Haushaltsplan 2027
Gemeinde Reichshof

Gemeinde Reichshof
Der Bürgermeister
Hauptstrasse 12
51580 Reichshof
☎ 02296/801-0
02296/801-395
info@reichshof.de

Gemeinde Reichshof

Haushalt 2027

Inhaltsübersicht

	Seite
Entwicklung der Einwohnerzahl	3
Haushaltssatzung	4-7
Statistische Angaben	8-11
Organigramm	12
Vorbericht	**13-108**
1. Die drei Säulen des doppischen Rechnungswesens im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) in Reichshof seit dem 01.01.2005	14-21
1.1 Schemazeichnung	14
1.2 Bestandteile der Planung und Rechnungslegung im NKF	14-15
1.3 Wesentliche Komponenten des NKF	16-17
1.4 Auswirkungen und Zielsetzungen	17
1.5 Kennzahlenspiegel	18-21
2. Schlussbilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2025	**22-29**
3. Ziele und Strategie der Kommune; Haushaltsentwickung und –ausgleich; Entwicklung des Eigenkapitals und der Liquiditätsentwicklung; Interkommunale Zusammenarbeit	**30-37**
3.1 Ausgleichsrücklage	30
3.2 Rückblick Haushaltsjahr 2025	31
3.3 Rückblick auf das laufende Haushaltsjahr 2026	31
3.4 Zusammenfassung kommendes Haushaltsjahr 2027	31-33
3.5 NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG)	33
3.6 Ziele und Strategie für das Jahr 2027	35
3.7 Interkommunale Zusammenarbeit	35
3.8 Mögliche Belastungen aus Sondervermögen und Beteiligungen	35-36
3.9 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und der Liquidität	37
4. Erträge des Ergebnisplanes	**38-58**
4.1 Steuern und ähnliche Abgaben	38-43
4.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44-48
4.3 Sonstige Transfererträge	49
4.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50-52
4.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	53
4.6 Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen	54-56
4.7 Sonstige ordentliche Erträge	57-58
4.8 Außerordentlicher Ertrag	58
5. Aufwendungen des Ergebnisplanes	**59-80**
5.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen	59-62
5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63-70
5.3 Abschreibungen	71-72
5.4 Transferaufwendungen	73-77
5.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen	78-80

6. Finanzerträge / Zinsen und ähnliche Aufwendungen **81-82**
6.1 Finanzerträge 81
6.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen 81-82

7. Interne Leistungsbeziehungen **83-91**
7.1 Kosten- und Leistungsrechnung 83-84
7.2 Verrechnungssystem der Gemeinde Reichshof 85-91

8. Finanzplan **92-103**
8.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, Investitionsprogramm 92-96
8.2 Kreditfinanzierung und Schuldenentwicklung 97-99
8.3 Entwicklung der Kassenlage 100-101
8.4 Zuweisungen und Zuschüsse 102-103

9. Haushaltsvermerke **104**

10. Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnisplanes und Finanzplanes **105-108**

Ergebnisplan und Finanzplan **1-8**

Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne auf der Ebene der Produktbereiche und Produktgruppen **9-548**

Anlagen zum Haushaltsplan **549-585**

*Haushaltsquerschnitt 550-559
∗Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen 560-564
∗Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 565
∗Darstellung der Ausfallbürgschaften 566-567
∗Zuwendungen an Fraktionen 568-570
∗Nachweis der Mitgliedsbeiträge 571-576
∗Stellenpläne der Beamten und Beschäftigten 577-583
*Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungs-GmbH 584
*Monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH & Co.KG 585

Inhaltsverzeichnis für Teilergebnis- und Teilfinanzpläne der Produktbereiche und Produktgruppen

	Seite
1.11 Innere Verwaltung	11-18
1.11.01 Politische Gremien	19-24
1.11.02 Verwaltungsführung	25-30
1.11.03 Gleichstellung von Frau und Mann	31-34
1.11.04 Beschäftigtenvertretung	35-38
1.11.05 Rechnungsprüfung	39-42
1.11.06 Zentrale Dienste	43-48
1.11.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	49-52
1.11.08 Personalmanagement	53-58
1.11.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	59-64
1.11.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	65-70
1.11.11 Recht / Versicherungen	71-74
1.11.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement	75-90
1.11.15 Städtepartnerschaften	91-94
1.11.18 Baubetriebshof	95-102
1.12 Sicherheit und Ordnung	103-108
1.12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	109-114
1.12.02 Gewerbewesen	115-120
1.12.07 Verkehrsangelegenheiten	121-126
1.12.10 Einwohnerangelegenheiten	127-132
1.12.11 Personenstandsangelegenheiten	133-138
1.12.13 Statistik	139-140
1.12.14 Wahlen	141-146
1.12.15 Gefahrenabwehr	147-160
1.12.16 Gefahrenvorbeugung	161-164
1.21 Schulträgeraufgaben	165-172
1.21.01 Grundschulen	173-186
1.21.05 Gesamtschulen	187-196
1.21.06 Förderschulen	197-200
1.21.08 Schülerbeförderung	201-206
1.21.09 Sonstige Fördermaßnahmen	207-214
1.21.10 Zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers	215-218
1.25 Kultur	219-224
1.25.01 Kulturarbeit	225-228
1.25.02 Kulturarbeit Kurverwaltung	229-234
1.25.05 Volkshochschule	235-238
1.25.07 Musikschule	239-244
1.25.09 Museum	245-248
1.31 Soziale Hilfen	249-254
1.31.09 Unterstützung von Senioren	255-260
1.31.10 Hilfe zum Lebensunterhalt, SGB XII, Kap. 3	261-264
1.31.11 Betreuung Flüchtlinge, Geld- und Sachleistung	265-270
1.31.15 Leistungen der Grundsicherung, SGB XII, Kap. 4	271-274
1.31.16 Aussiedler / Vertriebenenangelegenheiten	275-278
1.31.17 Sonstige Hilfen und Leistungen	279-284
1.31.19 Grundsicherung nach SGB II (Hartz IV)	285-290
1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	291-296
1.36.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	297-302
1.36.03 Jugendarbeit	303-308
1.36.04 Jugendeinrichtungen	309-314

1.41 Gesundheitsdienste 315-318
1.41.05 Krankenhäuser 319-322

1.42 Sportförderung 323-328
1.42.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen 329-334
1.42.02 Sportförderung 335-338
1.42.03 Bereitstellung und Betrieb von Bädern 339-346

1.51 Räumliche Planung und Entwicklung 347-352
1.51.01 Räumliche Planung 353-358
1.51.02 Räumliche Entwicklung 359-364
1.51.05 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen 365-368

1.52 Bauen und Wohnen 369-374
1.52.01 Maßnahmen der Bauaufsicht 375-378
1.52.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege 379-382
1.52.05 Subjektbezogene Förderung von Wohnraum 383-386
1.52.06 Wohnraumsicherung und –versorgung 387-390
1.52.09 Wohnprobleme (Asyl) 391-396
1.52.10 Hilfen bei Wohnproblemen (Einrichtungen) 397-402

1.53 Ver- und Entsorgung 403-406
1.53.06 Abfallwirtschaft 407-412

1.54 Verkehrsflächen und –anlagen 413-418
1.54.01 Öffentliche Verkehrsflächen (Gemeindestraßen) 419-438
1.54.03 Öffentliche Verkehrsflächen (Landstraßen) 439-442
1.54.11 Verkehrsentwicklung 443-446
1.54.17 Straßenreinigung und Winterdienst 447-452

1.55 Natur und Landschaftspflege 453-458
1.55.01 Öffentliches Grün 459-462
1.55.02 Natur und Landschaft 463-468
1.55.03 Wald-, Forst- und Landschaftspflege 469-474
1.55.04 Wasser und Wasserbau 475-480
1.55.06 Friedhöfe 481-488

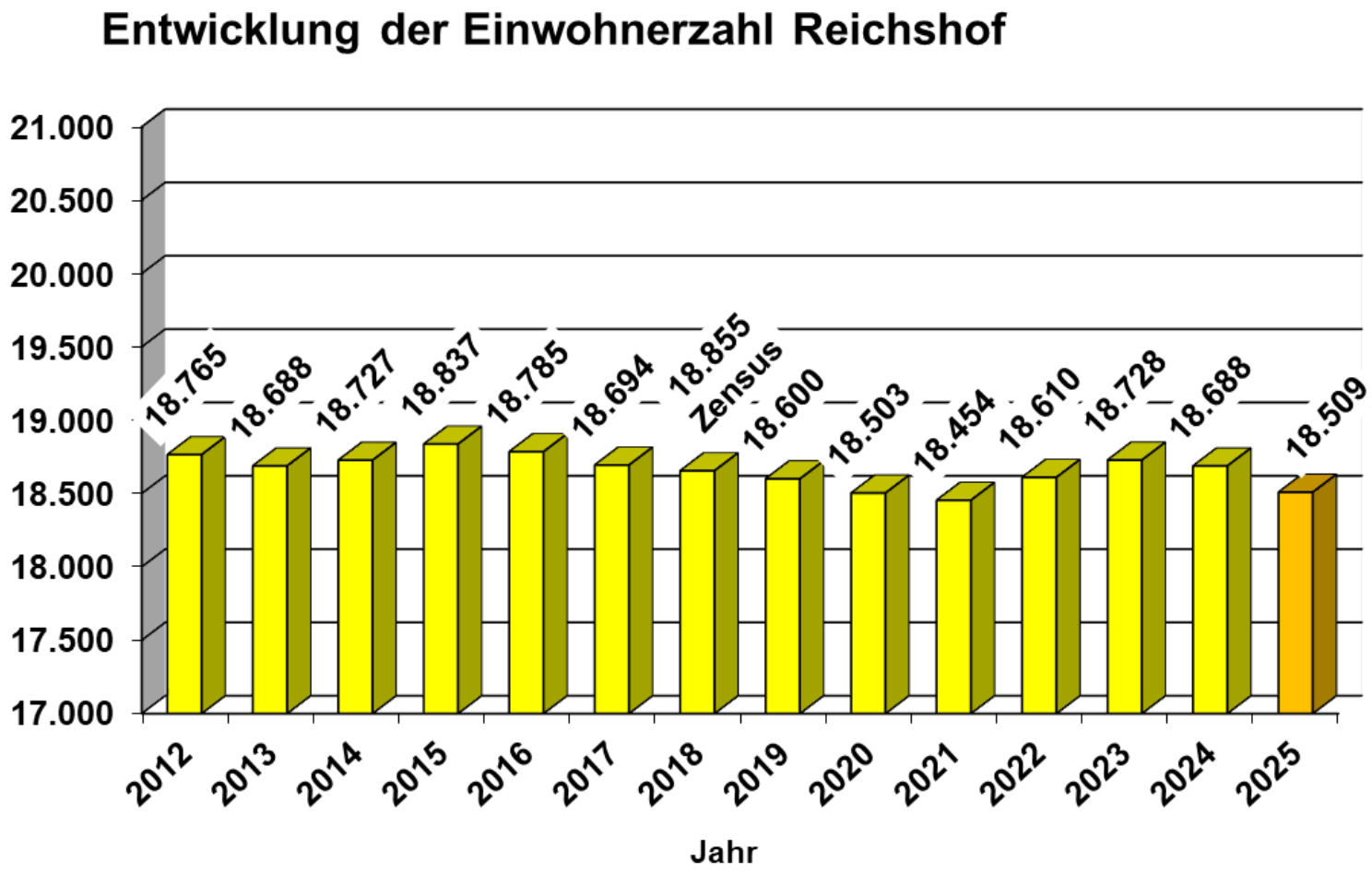
1.56 Umweltschutz 489-494
1.56.02 Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement 495-502

1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus 503-508
1.57.01 Wirtschaftsförderung 509-514
1.57.02 Tourismus 515-522

1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft 523-528
1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen 529-538
1.61.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 539-548

Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan

Haushaltsjahr 2027


Entwicklung der Einwohnerzahl Reichshof
21.000
20.500
20.000
19.500
19.000
18.500
18.000
17.500
17.000
18.765
18.688
18.727
18.837
18.785
18.694
18.855
Zensus
18.600
18.503
18.454
18.610
18.728
18.688
18.509
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
Jahr

Haushaltssatzung der Gemeinde Reichshof
für das Haushaltsjahr 2027

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 10. Juli 2025 (GV. NRW. S. 618), in Kraft getreten am 01. Januar 2026, hat der Rat der Gemeinde Reichshof mit Beschluss vom 08. Dezember 2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1
Ergebnisplan und Finanzplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der **Erträge** auf	-56.428.730 EUR
dem Gesamtbetrag der **Aufwendungen** auf	58.261.944 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	0 EUR
somit auf	58.261.944 EUR
im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der **Einzahlungen** aus der **laufender Verwaltungstätigkeit** auf	-52.211.409 EUR
dem Gesamtbetrag der **Auszahlungen** aus der **laufender Verwaltungstätigkeit** auf	55.227.882 EUR
dem Gesamtbetrag der **Einzahlungen** aus der **Investitionstätigkeit** auf	-7.544.902 EUR
dem Gesamtbetrag der **Auszahlungen** aus der **Investitionstätigkeit** auf	10.412.550 EUR
dem Gesamtbetrag der **Einzahlungen** aus der **Finanzierungstätigkeit** auf	-5.812.848 EUR
dem Gesamtbetrag der **Auszahlungen** aus der **Finanzierungstätigkeit** auf	1.260.000 EUR

festgesetzt.

§ 2
Kreditermächtigung für Investitionen

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf **3.811.212 EUR** festgesetzt.

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf **17.549.628 EUR** festgesetzt.

§ 4
Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage

Die Verringerung der **allgemeinen Rücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan wird auf **1.833.214 EUR** festgesetzt.

§ 5
Kredite zur Liquiditätssicherung

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **20.000.000 EUR** festgesetzt.

§ 6
Steuersätze (nachrichtlich)

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** werden für das **Haushaltsjahr 2027** wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer		
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	388 v.H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	960 v.H.
2. Gewerbesteuer auf		499 v.H.

§ 7
(entfällt)

§ 8
Hinweise zur Haushaltsführung

1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen von mehr als 50.000 EUR sind im Sinne des § 83 Abs. 2 GO NRW als erheblich anzusehen und bedürfen der vorherigen Zustimmung des Gemeinderates.

2. Als erheblicher Jahresfehlbetrag im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW ist ein zu erwartender Fehlbetrag von mehr als 1.000.000 EUR anzusehen. Die gleiche Grenze findet Anwendung für die Beurteilung einer erheblichen Aufwands- oder Auszahlungssteigerung gemäß § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW.

3. Als geringfügige Investitionen nach dem Wortlaut des § 81 Abs. 3 Nr. 1 GO NRW sind solche anzusehen, die einen Betrag von 50.000 EUR nicht überschreiten.

4. Als Investitionen unterhalb der Wertgrenze, die zusammengefasst dargestellt werden, gelten die Beschaffungen geringwertiger Wirtschaftsgüter. Alle anderen Investitionen werden im Nachweis einzelner Investitionen separat ausgewiesen.

5. a) Soweit im Stellenplan der Vermerk „künftig wegfallend“ (kw) angebracht ist, dürfen freiwerdende Stellen dieser Besoldungsgruppe nicht mehr besetzt werden.

b) Soweit im Stellenplan der Vermerk „künftig umzuwandeln“ (ku) angebracht ist, sind freiwerdende Stellen dieser Besoldungsgruppe in Stellen niedrigerer Besoldungsgruppen oder Beschäftigtenstellen umzuwandeln.

6. a) Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen im konsumtiven Bereich sind übertragbar und bleiben bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Werden sie übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres.

b) Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr verfügbar.

§ 9
Bewirtschaftungsregeln

1. Budgetierung: Es werden die Budgets im Bereich der Teilergebnispläne auf Produktgruppenebene gebildet. Investive Maßnahmen werden auf der Ebene der Investitionsprojekte budgetiert. In den vorgenannten Budgets sind nicht enthalten: Personalaufwendungen, Rückstellungen für Personal, Versorgungsaufwendungen, Zinsaufwendungen, Abschreibungen, interne Leistungsverrechnungen, Wertberichtigungen und Verfügungsmittel gemäß § 14 Kommunalhaushaltsverordnung NRW.

2. Zweckbindungen von Einnahmen: Mehrerträge / -einzahlungen aus der Abwicklung von Schadensfällen berechtigen zu Mehraufwendungen / -auszahlungen zur Beseitigung der Folgen des Schadensereignisses.
Mehrerträge / -einzahlungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Spenden und sonstige Leistungen Dritter berechtigen zu Mehraufwendungen / -auszahlungen für die hiermit zu unterstützten Leistungen und Investitionen.

3. Deckungsfähigkeit von Verpflichtungsermächtigungen (VE): Zur flexiblen Bewirtschaftung der Investitionsmaßnahmen können einzelne VE auch für andere Investitionen für die eine VE vorgesehen war in Anspruch genommen werden. Darüber hinaus ist es in begründeten Einzelfällen auch möglich, VE für Investitionen in Anspruch zu nehmen, für die keine VE veranschlagt war.

4. Sperrvermerke: Alle mit Zweckzuwendungen finanzierten Aufwendungen / Auszahlungen bleiben bis zur Bewilligung der entsprechenden Zweckzuwendung gesperrt.

aufgestellt:	bestätigt:
Denklingen, den 03.11.2026	Denklingen, den 06.11.2026
Im Auftrag	
- Dresbach -	- Gutowski -
Gemeindekämmerer	Bürgermeister

STATISTISCHE ANGABEN

Strukturdaten und sonstige haushaltswirtschaftlich relevante Daten:

A. Allgemeine Daten

1970	Volkszählung	15.063
31.12.1987	Volkszählung	15.440
31.12.1990		16.656
31.12.1997		18.876
31.12.1998		19.149
31.12.2000		19.611
31.12.2001		19.885
31.12.2002		19.971
31.12.2003		20.142

31.12.2004	20.232	31.12.2015	18.837	31.12.2025	18.509
31.12.2005	20.174	31.12.2016	18.751		
31.12.2007	19.946	31.12.2017	18.694		
31.12.2008	19.840	31.12.2018	18.655		
31.12.2009	19.708	31.12.2019	18.600		
31.12.2010	19.526	31.12.2020	18.567		
31.12.2011	18.855	31.12.2021	18.454		
31.12.2012	18.765	31.12.2022	18.610		
31.12.2013	18.688	31.12.2023	18.728		
31.12.2014	18.727	31.12.2024	18.688		

Fläche (km²)	114,66
Einwohnerdichte (E/km²)	161

B. Einrichtungen der Infrastruktur und Daseinsfürsorge

Eigene Feuerwehrgerätehäuser	6
Angemietete Feuerwehrgerätehäuser	3

Anzahl der Grundschulen	4	36 Klassen	811 Schüler
Anzahl der Gesamtschulen	1	40 Klassen	*1.038 Schüler

*Die Gesamtschülerzahlen beinhalten die differenzierte Oberstufe (Kurssystem).

Einrichtungen

* Skigebiet	2		
* gemeindliche Museen in der Kurverwaltung	2		
* Gemeinde- und Schulbüchereien	4	Medienbestand	10.587
* Schulbüchereien	3		
* Gemeindebüchereien	1		
* Kindergärten sonstiger Träger	11	Plätze	643
* öffentliche Kinderspielplätze	30		
* davon an Schulen	5		
* in gemeindlicher Unterhaltung	5		
* in Unterhaltung von Dorfgemeinschaften	20		
* gemeindliche Bolzplätze	2		
* gemeindliche Sport- und Turnhallen (im Zusammenhang mit Schulen)	3		
* 2-fach Turnhalle	2	Zuschauerplätze	199
* gemeindliche Sportplätze	4	Stadion	1
* Hallenbäder (im Zusammenhang mit Schulen)	2		
* monte mare Reichshof (Betreibergesellschaft)	1		
* Kurpark Eckenhagen	1		
* Kunstkabinett Hespert	1		
* Kulturforum Eckenhagen	1	Zuschauerplätze	325

Straßen / Wege / Brücken

* Gemeindestraßen und -wege (ohne Kur- und Wanderwege)	238 km
* Wirtschaftswege	718 km
* Anzahl der zu unterhaltenden Brücken	42

Wohnhäuser / Übergangswohnheime	**8**
* eigene	3
* angemietet (Stand Oktober 2026)	5

Friedhöfe

* gemeindliche Friedhöfe	8	Leichenhallen	4
* Friedhöfe sonstiger Träger	4	Leichenhallen	1

Gemeindewasserwerk

* Öffentliche Wasserleitungen	236 km
* Anzahl der Hausanschlüsse	6.178

Frischwassergebühren 2027

* Wasserbezug zuzügl. Mehrwertsteuer	1,68 EUR / cbm
* Grundgebühr zuzügl. Mehrwertsteuer	11,40 EUR / Monat

Wasseranschlussbeitrag 2027

* zuzüglich Mehrwertsteuer	1,12 EUR / qm

Gemeindewerk Abwasserbeseitigung

* Öffentliche Abwasserleitungen (Schmutz-, Misch- und Regenwasser)	282 km
* gemeindlichen Abwasserpumpstationen	9
* gemeindlichen Regenklärbecken	4
* gemeindlichen Regenüberlaufe	5
* gemeindlichen Regenrückhaltebecken	11
* gemeindlichen Nachblasstationen	2
* gemeindlichen Regenüberlaufbecken	1

Abwasserentsorgungsgebühren	***2027***
* Verbrauchsgebühr Kanal Vollanschluss	5,86 EUR/cbm
* Verbrauchsgebühr Kanal Vollanschluss - Verbandsmitglieder -	3,64 EUR/cbm
* Verbrauchsgebühr Kanal Teilanschluss mit Klärschlammbeseitigung	4,35 EUR/cbm
* Verbrauchsgebühr Entleerung Abflussloser Gruben	9,84 EUR/cbm
* Verbrauchsgebühr Klärschlammabfuhr - mit Abwasserabgabe -	2,84 EUR/cbm
* Verbrauchsgebühr Vollbiologische Kleinkläranlage	1,16 EUR/cbm
* Klärschlammabfuhr (KSA) - pro Abfuhr -	78,40 EUR
* Niederschlagswassergebühr	1,10 EUR/qm
* Niederschlagswassergebühr Verbandsmitglieder	0,77 EUR/qm
* Kanalanschlussbeitrag (ab 01.09.1990)	6,14 EUR/qm

Abfallentsorgungsgebühren 2027 (noch Stand 2026, neue Gebühren werden erst am 12.11.2026 festgelegt)
Aufgabenwahrnehmung durch BAV, Engelskirchen seit 01.01.2006

vierwöchentliche Entleerung		EURO
MGB	80 l grau	168,00
MGB	120 l grau	252,00
MGB	240 l grau	504,00
MGB	360 l grau	756,00
MGB	1.100 l grau	2.310,00
MGB	1.100 l grau wöchentlich	4.697,00

Zweiwöchentliche Leerung		EURO
BIO	80 l	64,80
BIO	120 l	97,20
BIO	240 l	194,40

Hundesteuer 2027

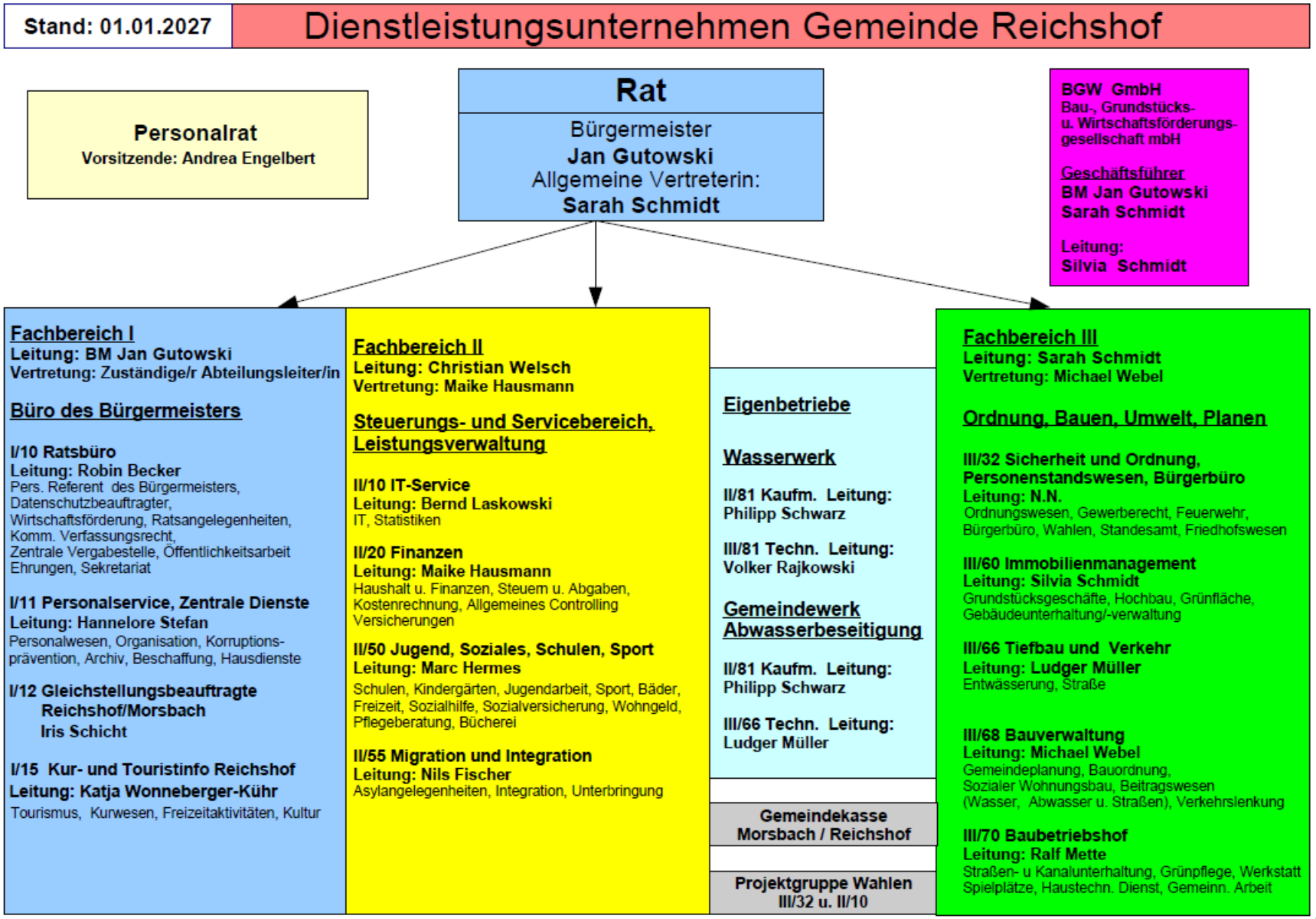
bei 1 Hund / *sog. Kampfhund*	96 EUR	*700 EUR*
bei 2 Hunden / *sog. Kampfhund*	je Hund 144 EUR	*je Hund 900 EUR*
bei 3 oder mehr Hunden / *sog. Kampfhund*	je Hund 180 EUR	*je Hund 1.050 EUR*

Zweitwohnungssteuer 2027

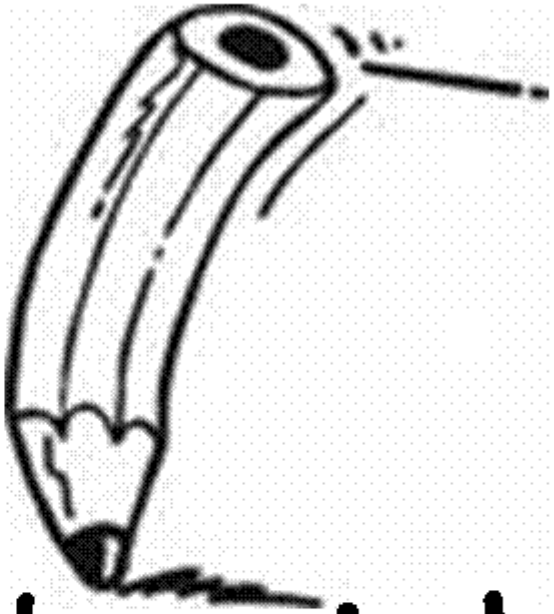
Steuersatz des Mietwertes	12 v.H.

Straßenreinigungsgebühren 2027

Kehrdienst	0,82 EUR / m
Winterdienst	0,61 EUR / m


Stand: 01.01.2027
Dienstleistungsunternehmen Gemeinde Reichshof
Personalrat
Vorsitzende: Andrea Engelbert
Rat
Bürgermeister
Jan Gutowski
Allgemeine Vertreterin:
Sarah Schmidt
BGW GmbH
Bau-, Grundstücks- u. Wirtschaftsförderungs-gesellschaft mbH
Geschäftsführer
BM Jan Gutowski
Sarah Schmidt
Leitung:
Silvia Schmidt
Fachbereich I
Leitung: BM Jan Gutowski
Vertretung: Zuständige/r Abteilungsleiter/in
Büro des Bürgermeisters
I/10 Ratsbüro
Leitung: Robin Becker
Pers. Referent des Bürgermeisters, Datenschutzbeauftragter, Wirtschaftsförderung, Ratsangelegenheiten, Komm. Verfassungsrecht, Zentrale Vergabestelle, Öffentlichkeitsarbeit Ehrungen, Sekretariat
I/11 Personalservice, Zentrale Dienste
Leitung: Hannelore Stefan
Personalwesen, Organisation, Korruptions-prävention, Archiv, Beschaffung, Hausdienste
I/12 Gleichstellungsbeauftragte Reichshof/Morsbach
Iris Schicht
I/15 Kur- und Touristinfo Reichshof
Leitung: Katja Wonneberger-Kühr
Tourismus, Kurwesen, Freizeitaktivitäten, Kultur
Fachbereich II
Leitung: Christian Welsch
Vertretung: Maike Hausmann
Steuerungs- und Servicebereich, Leistungsverwaltung
II/10 IT-Service
Leitung: Bernd Laskowski
IT, Statistiken
II/20 Finanzen
Leitung: Maike Hausmann
Haushalt u. Finanzen, Steuern u. Abgaben, Kostenrechnung, Allgemeines Controlling Versicherungen
II/50 Jugend, Soziales, Schulen, Sport
Leitung: Marc Hermes
Schulen, Kindergärten, Jugendarbeit, Sport, Bäder, Freizeit, Sozialhilfe, Sozialversicherung, Wohngeld, Pflegeberatung, Bücherei
II/55 Migration und Integration
Leitung: Nils Fischer
Asylangelegenheiten, Integration, Unterbringung
Eigenbetriebe
Wasserwerk
II/81 Kaufm. Leitung: Philipp Schwarz
III/81 Techn. Leitung: Volker Rajkowski
Gemeindewerk Abwasserbeseitigung
II/81 Kaufm. Leitung: Philipp Schwarz
III/66 Techn. Leitung: Ludger Müller
Gemeindekasse Morsbach / Reichshof
Projektgruppe Wahlen III/32 u. II/10
Fachbereich III
Leitung: Sarah Schmidt
Vertretung: Michael Webel
Ordnung, Bauen, Umwelt, Planen
III/32 Sicherheit und Ordnung, Personenstandswesen, Bürgerbüro
Leitung: N.N.
Ordnungswesen, Gewerberecht, Feuerwehr, Bürgerbüro, Wahlen, Standesamt, Friedhofswesen
III/60 Immobilienmanagement
Leitung: Silvia Schmidt
Grundstücksgeschäfte, Hochbau, Grünfläche, Gebäudeunterhaltung/-verwaltung
III/66 Tiefbau und Verkehr
Leitung: Ludger Müller
Entwässerung, Straße
III/68 Bauverwaltung
Leitung: Michael Webel
Gemeindeplanung, Bauordnung, Sozialer Wohnungsbau, Beitragswesen (Wasser, Abwasser u. Straßen), Verkehrslenkung
III/70 Baubetriebshof
Leitung: Ralf Mette
Straßen- u Kanalunterhaltung, Grünpflege, Werkstatt Spielplätze, Haustechn. Dienst, Gemeinn. Arbeit

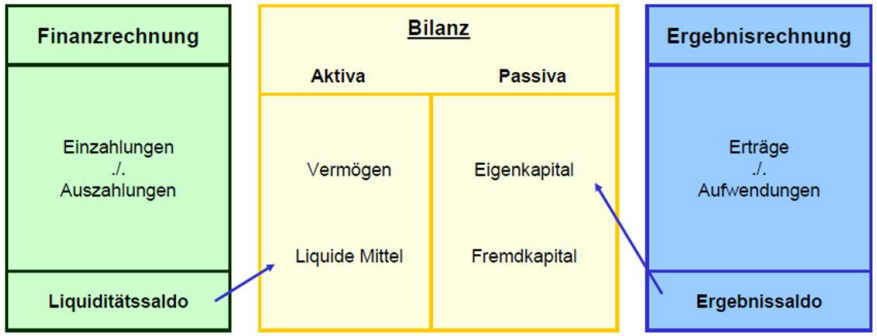
Gemeinde Reichshof



Vorbericht

1. Die drei Säulen des doppischen Rechnungswesens im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) in Reichshof seit dem 01.01.2005

1.1 Schemazeichnung



1.2 Bestandteile der Planung und Rechnungslegung im NKF

Der Haushalt ist und bleibt das zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument in der kommunalen Verwaltung.
Das Neue Kommunale Finanzmanagement beinhaltet drei wesentliche Komponenten für Planung, Bewirtschaftung und Jahresabschluss:

- den Ergebnisplan / die Ergebnisrechnung
- den Finanzplan / die Finanzrechnung
- die Bilanz

Ergebnisplan

Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan der wichtigste Bestandteil des neuen Haushaltsrechts.
Der Ergebnisplan beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen einer Planungsperiode und ersetzt den bisherigen Verwaltungshaushalt.

Der Ergebnisplan gibt einen Gesamtüberblick über die voraussichtliche finanzwirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde.
Aus dem ausgewiesenen Ergebnis ist erkennbar, ob sich das Eigenkapital voraussichtlich erhöht (Planüberschuss) oder vermindert (Planfehlbetrag).
Der Ergebnisplan bildet insgesamt sechs Haushaltsjahre ab und zwar:

- Rechnungsergebnis des Vorvorjahres
- Planansatz Vorjahr
- Planansätze neues Haushaltsjahr
- Planung für die drei auf das Planjahr folgenden Jahre

Damit wird die mittelfristige Finanzplanung in die konkrete Haushaltsplanung integriert und damit deutlich aufgewertet.

Finanzplan

Neben der Ergebnisplanung stellt der Finanzplan einen weiteren wesentlichen Haushaltsplanbestandteil dar. Der neue Finanzplan hat mit der bisherigen kommunalen Finanzplanung nichts gemeinsam.

Der Finanzplan beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen und stellt die planerische Veränderung des Geldvermögens dar. Er weist die Investitionsplanung der Gemeinde und deren Finanzierung nach.

Der Finanzplan gibt einen systematischen Überblick über die voraussichtliche finanzielle Lage der Kommune im Planjahr und den drei Folgejahren.
Er stellt insbesondere dar, inwieweit sich der Finanzmittelbedarf aus laufender Tätigkeit oder aus Investitionstätigkeit ergibt und wie der Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit (durch z.B. Kreditaufnahmen) gedeckt werden soll.

Ergebnisrechnung
Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und bildet periodengerecht alle Aufwendungen und Erträge ab. Die Ergebnisrechnung ersetzt die bisherige Haushaltsrechnung.

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss / Fehlbedarf) geht in die Bilanz ein und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals der Gemeinde ab.
Der Ressourcenverbrauch in der Rechnungsperiode wird deutlich und umfassend ausgewiesen.

Finanzrechnung
Die Finanzrechnung weist periodengerecht alle Einzahlungen und Auszahlungen der liquiden Mittel nach und bildet die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung ab.
Der Liquiditätssaldo gemäß der Finanzrechnung (der Überschuss der Einzahlungen über die Auszahlungen und umgekehrt) bildet die Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz ab.

Bilanz
Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Mittelherkunft) nach.
Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befinden sich in enger Anlehnung an das HGB das Anlage- und Umlaufvermögen der Gemeinde sowie die Forderungen gegenüber Dritten.
Auf der Passivseite befindet sich das Eigenkapital und das Fremdkapital (Rückstellungen, Sonderposten und Verbindlichkeiten).

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005

Die Gemeinde hat zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals die Haushaltswirtschaft nach NKF – Regeln abwickelt, eine Eröffnungsbilanz zu erstellen.

Für die Eröffnungsbilanz ist eine Inventur mit anschließender Bewertung des Vermögens, der Verbindlichkeiten usw. notwendig.

Die geprüfte Eröffnungsbilanz (01.01.2005) wurde vom Gemeinderat am 17.09.2007 festgestellt und im Reichshofkurier am 13.10.2007 öffentlich bekannt gemacht.

1.3 Wesentliche Komponenten des NKF

Produktorientierte Haushaltswirtschaft

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement bilden die Produkte das zentrale Element für die finanzwirtschaftliche Ausrichtung des Verwaltungshandelns.
Die Trennung in Verwaltungs- und Vermögenshaushalt ist ebenso wie die Gliederung nach Unterabschnitten entfallen.
Die Haushaltsgliederung basiert auf der Darstellung von Produktbereichen, Produktgruppen, Produkten und soweit notwendig Teilprodukten.
Der Gesetzgeber hat 17 Produktbereiche verbindlich vorgeschrieben, die darunter liegenden Ebenen sind individuell gestaltbar.
Diese Gestaltungsfreiheit wird allerdings durch die Anforderungen der Finanzstatistik eingeschränkt, da die Statistik eine Darstellung der Zahlungsströme fordert, die auf die individuelle Ausgestaltung des NKF wenig Rücksicht nimmt.
Die Produktgruppen des NKF (z.B. Schulbereich) mussten erweitert werden, um die finanzstatistischen Anforderungen zu erfüllen.
Um eine ausreichende Transparenz zu erreichen wird der neue Haushalt der Gemeinde Reichshof auf Produktgruppenebene ausgewiesen.

Folgende Produktstruktur wurde der Planung zugrunde gelegt:

16 Produktbereiche	(PB)
72 Produktgruppen = Profitcenter	(PG)
127 Produkte	(P)
139 Teilprodukte	(TP)

Aufbau des Zahlenwerkes

Das Zahlenwerk des Produkthaushalts ist folgendermaßen aufgebaut:

- Ergebnisplan,
- Finanzplan,
- Teilpläne auf Produktbereichsebene,
- Teilpläne auf Produktgruppenebene.

Teilpläne auf Produktebene werden im Haushaltsplan nicht ausgewiesen.

Kosten- und Leistungsrechnung

Als zusätzliches Instrument zur verbesserten Steuerung des Verwaltungshandelns und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit soll eine umfassende Kosten- und Leistungsrechnung geführt werden.

Die Kosten- und Leistungsrechnung ermöglicht eine differenzierte Betrachtungsweise von Produkten und Kostenstellen, und ist geeignet, die sparsame und wirtschaftliche Haushaltswirtschaft zu fördern.

Die Gemeinde entscheidet eigenverantwortlich über den Umfang und die weitere Ausgestaltung der Kosten- und Leistungsrechnung.

Ziele, Kennzahlen zur Zielerreichung, Berichtswesen

Für die kommunale Aufgabenerfüllung sollen produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden.

Die Ziele werden zwischen Rat und Verwaltung im Rahmen des Haushaltsplanes vereinbart. Um die Zielerreichung überprüfen zu können, sind zielbezogene quantitative und qualitative Leistungskennzahlen und Wirkungskennzahlen zu vereinbaren und festzulegen.
Kennzahlen wurden erstmals in den einzelnen Produktgruppen und im Vorbericht des Haushaltsplanes 2007 dargestellt und werden seitdem fortgeschrieben.

Durch ein aussagekräftiges Berichtswesen ist die Zielerreichung im Jahresverlauf zu überprüfen und ggf. gegenzusteuern.

1.4 Auswirkungen / Zielsetzungen des NKF

Mit der Umstellung des kameralen Systems auf das kaufmännische Haushalts- und Rechnungswesen eröffnen sich den Entscheidungsträgern in der Gemeinde wesentlich verbesserte Steuerungspotentiale, die bei entsprechender Nutzung auch geldwerte Steuerungsgewinne erwarten lassen. Sie können insbesondere aus den verbesserten Erkenntnissen über das kommunale Vermögen und den vollständigen Ressourcenverbrauch gewonnen werden.

Steuerungsgewinne können jedoch nur erzielt werden, in dem die umfangreich zur Verfügung stehenden Daten analysiert und auch unliebsame Wahrheiten beim Namen genannt werden. Geschieht dies nicht, entstehen Datenfriedhöfe auf einem kostenintensiven Niveau, die wir uns nicht leisten können.

Es wird daher bei allen Beteiligten eine neue Denkweise in der Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Daten in Verbindung mit den Kennzahlen einsetzen müssen. Ein gemeinsamer Weg muss hier zwischen Rat und Verwaltung erarbeitet werden.
In diesem Zusammenhang sind alle an der Haushaltswirtschaft beteiligten Produktverantwortlichen gefordert das notwendige Datenmaterial zu erfassen und auf einem aktuellen Stand zu halten.
Weiterhin soll die NKF - Reform die Transparenz der kommunalen Haushaltswirtschaft für Rat und Bürgerschaft steigern.

1.5 Kennzahlenspiegel zur Haushaltswirtschaft (NKF-Kennzahlenset)

		Testierte Rechnungsergebnisse							
Analyse-bereich	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Haushalts-wirtschaft	Aufwandsdeckungsgrad	101,9%	89,0%	85,4%	97,6%	95,8%	94,4%	92,6%	90,9%
	Eigenkapitalquote I	28,0%	25,1%	19,8%	keine Planbilanz				
	Eigenkapitalquote II	64,8%	63,7%	59,2%	keine Planbilanz				
	Fehlbetragsquote	0,0%	-16,0%	22,9%	-3,0%	-5,4%	-11,7%	-18,5%	-24,5%
	Kennzahlen zur Vermögenslage								
Vermögens-lage	Infrastrukturquote	26,1%	26,7%	26,6%	keine Planbilanz				
	Abschreibungsintensität	6,0%	6,0%	5,8%	keine Planbilanz				
	Drittfinanzierungsquote	75,9%	76,3%	78,4%	keine Planbilanz				
	Investitionsquote	164,2%	190,5%	109,2%	keine Planbilanz				
	Kennzahlen zur Finanzlage								
Finanz-lage	Anlagendeckungsgrad II	89,9%	84,9%	79,6%	keine Planbilanz				
	Dynamischer Verschuldungsgrad	12,1	Finanzsaldo negativ	Finanzsaldo negativ	keine Planbilanz				
	Liqidität II. Grades	119,8%	54,3%	21,2%	keine Planbilanz				
	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	8,6%	9,2%	13,7%	keine Planbilanz				
	Zinslastquote	0,5%	0,7%	0,9%	keine Planbilanz				
	Kennzahlen zur Ertragslage								
Ertrags-lage	Netto-Steuerquote bzw. Allgem. Umlagenquote	76,6%	68,5%	74,0%	70,0%	71,6%	72,6%	73,0%	72,2%
	Zuwendungsquote	10,7%	11,3%	10,3%	18,0%	16,4%	15,4%	17,8%	19,1%
	Personalintensität	13,3%	13,9%	15,4%	15,4%	15,2%	14,9%	14,9%	14,7%
	Sach- und Dienstleistungsintensität	17,3%	17,8%	18,4%	17,6%	17,7%	17,0%	15,5%	14,3%
	Transferaufwandsquote	51,7%	54,0%	51,1%	53,9%	54,3%	56,0%	57,6%	58,4%

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 wurde am 17.09.2007 durch den Gemeinderat festgestellt. In der Folge dann die Jahresabschlüsse bis 2023 und zuletzt wurde der Jahresabschluss für das Jahr 2024 am 10.07.2025 durch den Gemeinderat festgestellt.

Im Rahmen der Anzeige- und Genehmigungspflichten nach der Gemeindeordnung haben die Aufsichtsbehörden die Aufgabe, anhand der ihnen vorgelegten Unterlagen das Handeln der Gemeinden nach Rechtmäßigkeit und Plausibilität zu prüfen. Die Tätigkeit der Aufsichtsbehörden soll durch ausgewählte Kennzahlen, die in dem NKF-Kennzahlenset enthalten sind, unterstützt werden.

Die Kennzahlen sind im Runderlass (34-48.04.05/01-2323/08) des Innenministeriums NRW vom 01.10.2008 beschrieben.

Aufwandsdeckungsgrad (ADG) = *(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100*
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1) *= (Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100*
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

Eigenkapitalquote 2 (EkQ2) = *(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme*
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Fehlbetragsquote (FbQ) = *(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100*
Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.

Infrastrukturquote (IsQ) = *(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100*
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

Abschreibungsintensität (AbI) = *(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100*
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Drittfinanzierungsquote (DfQ) = *(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100*
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr.

Investitionsquote (InQ) = *(Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100*
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2) = *(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge + langfr. Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen.*
Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsG) = *Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)*
Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Liquidität 2. Grades (Li2) = *((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100*
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ) = *(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100*
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

Zinslastquote = *(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100*
Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Netto-Steuerquote (NSQ) oder Allgemeine Umlagenquote (AUQ) = *(Steuererträge – GewSt.-Umlage - Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.-Umlage - Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit) x 100*

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

Zuwendungsquote (ZwQ) = *(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100*

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität (PI) = *(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100*
Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI) = *(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100*
Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote (TAQ) = *(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100*
Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

2. Schlussbilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2025

Mit der Einführung des «Neuen Kommunalen Finanzmanagements» wurde erstmals im kommunalen Kernhaushalt eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen und damit die wirtschaftliche Lage der Gemeinde dokumentiert.

Die Eröffnungsbilanz bildete den Ausgangspunkt und den Bezugsrahmen der kaufmännischen Rechnungslegung im kommunalen Bereich.

Die in der Eröffnungsbilanz dargestellte Bewertung von Vermögen und Schulden wird den Aufwand und Ertrag der künftigen Jahre beeinflussen und sich auf die Steuerung der Kommune auswirken.

Gemäß § 92 GO NRW hat die Gemeinde zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung erfasst, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Die Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) trifft in § 54 ff. hierzu nähere Regelungen.

Nach dreijähriger Vorbereitungszeit, in der eine stetige Anpassung an die sich entwickelnde Gesetzeslage erfolgte, sowie der intensiven Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt des Oberbergischen Kreises und die Gemeindeprüfungsanstalt Herne, hat der Gemeinderat am 17. September 2007 die Eröffnungsbilanz (Stichtag 01.01.2005) durch Beschluss festgestellt. Die öffentliche Bekanntmachung der Eröffnungsbilanz erfolgte im Reichshofkurier am 13.10.2007.

Die Gemeinde Reichshof war zu diesem Zeitpunkt die 12. Kommune in NRW und die erste Kommune im Oberbergischen Kreis, die über eine von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW geprüfte Eröffnungsbilanz verfügte.

Auf die Eröffnungsbilanz folgten die weiteren Jahresabschlüsse 2005 bis 2024. Dem Jahresabschluss 2025 wurde in den Sitzungen des Rechnungsprüfungsausschusses am 02.07.2026 und am 13.07.2026 der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk nach § 101 GO NRW erteilt. In der Sitzung des Gemeinderates am 14.07.2026 wurde die Jahresrechnung 2025 festgestellt und dem Bürgermeister die Entlastung erteilt.

Die vom Gemeinderat festgestellte Jahresrechnung 2025 schloss mit einem Fehlbetrag von 7.955.050,72 EUR ab, der in Höhe von 4.916.467,69 EUR der Ausgleichsrücklage entnommen wurde. Der darüberhinausgehende Fehlbetrag von 3.038.583,03 EUR wurde durch eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt.

Nachfolgend wird die Schlussbilanz zum 31.12.2025 mit einer Bilanzsumme von 135.609.194,03 EUR dargestellt.

Schlussbilanz der Gemeinde Reichshof zum 31.12.2025

Aktiva	Bilanzwert 2025	Bilanzwert in Tsd. 2024	Passiva	Bilanzwert 2025	Bilanzwert in Tsd. 2024
A K T I V A	**135.609.194,03**	***138.232***	**P A S S I V A**	**135.609.194,03**	***138.232***
0. Bilanzierungshilfe NKF-CUIG	**128.193,25**	*128*			
1. Anlagevermögen	**129.452.220,91**	*129.039*	1. Eigenkapital	**-26.805.892,97**	*-34.696*
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**15.251,16**	*81*	1.1 Allgemeine Rücklage	**-29.844.476,00**	*-29.780*
1.2. Sachanlagen	**111.581.143,39**	*111.153*	1.3 Ausgleichsrücklage	**-4.916.467,69**	*-10.450*
1.2.1 Unbeb.Grundst. u.grundstücksgl. Rechte	**9.948.049,80**	*9.962*	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	**0,00**	*-5.534*
1.2.1.1 Grünflächen	**7.767.060,80**	*7.783*	Bilanzergebnis - Verlust	**7.955.050,72**	*5.534*
1.2.1.2 Ackerland	**39.613,26**	*40*	Bilanzergebnis - Gewinn	**0,00**	*0*
1.2.1.3 Wald, Forsten	**561.881,77**	*560*	2. Sonderposten	**-55.825.464,41**	*-55.747*
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	**1.579.493,97**	*1.579*	2.1 für Zuwendungen	**-47.328.655,74**	*-46.750*
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	**51.672.689,64**	*51.295*	2.2 für Beiträge	**-6.182.510,00**	*-6.568*
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	**2.268.642,76**	*2.333*	2.3 für den Gebührenausgleich	**0,00**	*0*
1.2.2.2 Schulen	**33.637.980,10**	*32.888*	2.4 Sonstige Sonderposten	**-2.314.298,67**	*-2.429*
1.2.2.3 Wohnbauten	**738.225,04**	*725*	3. Rückstellungen	**-16.540.492,89**	*-16.630*
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts-u.a.Betr.geb	**15.027.841,74**	*15.350*	3.1 Pensionsrückstellungen	**-12.124.060,06**	*-10.570*
1.2.3 Infrastrukturvermögen	**36.109.311,05**	*36.915*	3.4 Sonstige Rückstellungen	**-4.416.432,83**	*-6.060*
1.2.3.1 Grund u. Boden des Infrasturktuverm.	**15.542.656,61**	*15.506*	4. Verbindlichkeiten	**-33.492.029,90**	*-28.188*
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	**2.764.995,40**	*2.835*	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	**-16.076.390,02**	*-16.511*
1.2.3.3 Gleisanl. Streckenausr.u.Sicherh.-anl	**261.297,50**	*263*	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	**-16.076.390,02**	*-16.511*
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	**714.992,00**	*740*	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	**-3.000.000,00**	*0*
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege,Plätze u.Verkehrsl	**15.898.718,79**	*16.582*	4.5 Verbindlichk. aus Lief. u. Leistungen	**-2.061.251,85**	*-1.660*
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	**926.650,75**	*991*	4.6 Verbindlichk.aus Transferleistungen	**-52.623,79**	*0*
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**14.145,85**	*14*	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	**-12.301.764,24**	*-10.017*
1.2.6 Maschinen u. techn. Anl., Fahrzeuge	**4.290.324,76**	*4.227*	5. Passive Rechnungsabgrenzung	**-2.945.313,86**	*-2.971*
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	**4.431.381,34**	*4.342*			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anl. im Bau	**5.115.240,95**	*4.399*			
1.3. Finanzanlagen	**17.855.826,36**	*17.805*			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	**1.075.000,00**	*1.075*			
1.3.2 Beteiligungen	**986.999,88**	*952*			
1.3.3 Sondervermögen	**9.267.882,51**	*9.268*			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	**6.410.515,07**	*6.393*			
1.3.5 Ausleihungen	**115.428,90**	*117*			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	**0,00**	*0*			
1.3.5.2 an Beteiligungen	**900,00**	*1*			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	**114.528,90**	*116*			
2. Umlaufvermögen	**5.593.482,84**	*8.636*			
2.1 Vorräte	**1.625.343,66**	*1.668*			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	**1.625.343,66**	*1.668*			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	**3.548.348,02**	*3.547*			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	**2.366.567,79**	*3.240*			
2.2.1.1 Gebühren	**178.210,18**	*135*			
2.2.1.2 Beiträge	**206.278,24**	*199*			
2.2.1.3 Steuern	**708.329,90**	*935*			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	**718.364,90**	*788*			
2.2.1.5 Sonst.öff.-recht.Forderungen	**555.384,57**	*1.184*			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	**904.813,29**	*299*			
2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	**-59.081,03**	*-6*			
2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich	**623.730,89**	*1*			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	**12.803,53**	*20*			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	**25.356,28**	*30*			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	**302.003,62**	*255*			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	**276.966,94**	*7*			
2.4 Liquide Mittel	**419.791,16**	*3.421*			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	**435.297,03**	*428*			

Inhalt der einzelnen Positionen der Bilanz

Die kaufmännische Buchführung dokumentiert sämtliche Finanzdaten. Daher wird das Vermögen (Aktiva) und die Finanzierung des Vermögens (Passiva) erfasst und aufgelistet. Die Bilanz dient der Darstellung der Vermögens- und Finanzierungssituation der Kommune zum Bilanzstichtag. Die Gegenüberstellung von Vermögenswerten auf der Aktivseite und der Finanzierungsmittel auf der Passivseite der Bilanz gibt wichtige Anhaltspunkte für die Beurteilung der Eigenfinanzierung und des Verschuldungsgrades einer Kommune.

Aktiva

0 Bilanzierungshilfe NKF-CUIG

Mit der Bilanzierungshilfe werden die Belastungen des kommunalen Haushalts aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg Russlands gegen die Ukraine als Aktivposten geführt um über den vom Gemeinderat bestimmten Zeitraum aufgelöst zu werden.

1 Anlagevermögen:

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Merkmal für die Dauerhaftigkeit bedeutet, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und über einen längeren Zeitraum dem Geschäftsbetrieb dienen soll.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind alle Gegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dazu gehören Rechte und sonstige wirtschaftliche Güter, die nicht Sachen oder Rechte sind, also z.B.: Konzessionen, Lizenzen, Patente, Nutzungs-, Bezugs-, Nießbrauch- und Urheberrechte.

1.2 Sachanlagen

Zum Sachanlagevermögen gehören:

- Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Grünflächen, Ackerland, Wald, Forsten, Sonstige unbebaute Grundstücke)
- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte differenziert nach Nutzungsarten, wie: Kindertageseinrichtungen, Schulen, Wohnbauten etc.
- Infrastrukturvermögen, wie Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen, Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens
- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler
- Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen, als Bestandteil des Anlagevermögens, sind nur solche Geld- bzw. Kapitalanlagen auszuweisen, die dem Verwaltungsbetrieb auf Dauer dienen sollen.

- Anteile an verbundenen Unternehmen (100 %ige Beteiligungen)
- Beteiligungen (Anteile an Kapitalgesellschaften, Zweckverbänden, Stiftungen, GmbH)
- Sondervermögen (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit)

2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Verwaltung nicht dauerhaft dienen sollen.

2.1 Vorräte:

Zu den Vorräten zählen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren sowie unfertige und fertige Maßnahmen (z.B. zu erschließende und erschlossene aber noch nicht veräußerte Grundstücke im Gewerbegebiet).

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen, wie Gebühren, Beiträge, Steuern etc.
- Privatrechtliche Forderungen gegenüber verschiedenen Bereichen

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Als Wertpapiere des Umlaufvermögens sind die jederzeit verfügbaren Wertpapiere auszuweisen.

2.4 Liquide Mittel

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen.

2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Durch Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und Zeit nach. Aktive RAP sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Passiva

1 Eigenkapital
Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich in vier Eigenkapitalposten auf:

1.1 Allgemeine Rücklage
In der Eröffnungsbilanz ergibt sich die allgemeine Rücklage aus dem Saldo der bereits vorhandenen Vermögens- und Schuldenwerte sowie der Sonderposten und der ggf. zu bildenden Sonderrücklagen.

1.2 Sonderrücklagen
Teile des Eigenkapitals mit einer speziellen Zweckbindung werden separat als Sonderrücklage in der Bilanz ausgewiesen.

1.3 Ausgleichsrücklage
Die Ausgleichsrücklage ist ein von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen des Jahresergebnisses hat.

1.4 Jahresüberschuss, Jahresfehlbetrag
Hier ist ein Jahresüberschuss oder ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen.

2 Sonderposten
Auf der Passivseite der Bilanz werden die Sonderposten für zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse, zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten gebildet.

3 Rückstellungen
Rückstellungen werden für Verbindlichkeiten oder für Aufwendungen gebildet, die der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und deren Aufwand (= Werteverzehr) der Verursachungsperiode zugerechnet werden soll.
Rückstellungen werden u.a. gebildet für Pensionszahlungen, Instandhaltungen, nicht genommenen Urlaub, Überstunden und Prozessrisiken.

4 Verbindlichkeiten

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital zurückzuzahlen. Kredite werden für Investitionen und zur Liquiditätssicherung aufgenommen.
Man unterscheidet in Kredite

- vom öffentlichen Bereich
- vom privaten Bereich

4.2 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Kreditähnliche Geschäfte sind zum Beispiel: Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen nach dem Städtebauförderungsgesetz, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte, Leasingverträge.

4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen (Gegen-)Leistung noch aussteht.

4.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf der Grundlage von Warengeschäften oder entgeltlichem Leistungsaustausch beruhen. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören insbesondere Steuerverbindlichkeiten, Transferverbindlichkeiten oder erhaltene Anzahlungen.

5 Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Ergebnisrechnung 2025		*Ist-Ergebnis 2024*	*fortgeschriebener Ansatz 2025*	*Ist-Ergebnis 2025*
	Steuern und ähnliche Abgaben	-32.805.314,03	-36.671.700,00	-35.199.542,87
+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.401.282,99	-7.152.690,00	-4.900.137,52
+	Sonstige Transfererträge	0,00	-1,00	-6.030,00
+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.953.033,92	-1.945.752,00	-1.846.454,06
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-386.107,78	-1.103.092,00	-428.514,55
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.376.225,49	-1.534.931,00	-1.360.279,47
+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.926.243,99	-3.915.806,00	-3.832.982,67
+	Aktivierte Eigenleistungen	-2.695,00		-11.074,26
+/-	Bestandsveränderungen	-33.985,28		45.546,73
=	**Ordentliche Erträge**	**-47.884.888,48**	**-52.323.972,00**	**-47.539.468,67**
-	Personalaufwendungen	7.465.000,63	8.065.624,45	8.600.909,73
-	Versorgungsaufwendungen	1.112.637,93	817.318,00	1.482.787,39
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.575.718,54	9.234.133,27	10.225.167,06
-	Bilanzielle Abschreibungen	3.191.754,43	3.217.650,00	3.256.600,60
-	Transferaufwendungen	29.022.414,16	30.942.481,00	28.475.954,88
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.425.349,02	3.262.141,00	3.636.242,62
=	**Ordentliche Aufwendungen**	**53.792.874,71**	**55.539.347,72**	**55.677.662,28**
=	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**5.907.986,23**	**3.215.375,72**	**8.138.193,61**
+	Finanzerträge	-731.025,99	-680.070,00	-662.437,72
-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	357.106,02	497.032,00	479.294,83
=	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**-373.919,97**	**-183.038,00**	**-183.142,89**
=	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**5.534.066,26**	**3.032.337,72**	**7.955.050,72**
+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
=	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 u. 24)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
=	**Jahresergebnis** (Zeilen 22 und 25)	**5.534.066,26**	**3.032.337,72**	**7.955.050,72**

Finanzrechnung 2025		*Ist-Ergebnis 2024*	*Fortge-schriebener Ansatz 2025*	*Ist-Ergebnis 2025*
	Steuern und ähnliche Abgaben	-34.704.999,36	-36.671.700,00	-35.474.130,57
+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.798.635,16	-4.931.275,00	-2.508.516,82
+	Sonstige Transfereinzahlungen		-1	-5.519,35
+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.548.328,10	-1.560.112,00	-1.354.789,32
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-499.501,69	-1.103.092,00	-396.993,51
+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.271.405,39	-1.534.931,00	-1.418.494,50
+	Sonstige Einzahlungen	-1.870.604,86	-682.040,00	-1.555.508,15
+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-859.725,15	-680.070,00	-662.437,22
=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-43.553.199,71**	**-47.163.221,00**	**-43.376.389,44**
-	Personalauszahlungen	7.392.184,50	7.783.300,45	7.634.273,25
-	Versorgungsauszahlungen	666.329,30	652.500,00	692.904,02
-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.637.932,07	9.484.133,27	9.532.837,20
-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	365.951,80	497.032,00	479.621,55
-	Transferauszahlungen	29.272.629,09	30.942.481,00	28.357.309,67
-	Sonstige Auszahlungen	3.679.423,18	3.247.141,00	3.877.396,16
=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**51.014.449,94**	**52.606.587,72**	**50.574.341,85**
=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 u. 16)	**7.461.250,23**	**5.443.366,72**	**7.197.952,41**
+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.195.949,03	-5.106.996,00	-5.156.484,94
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-314.974,07	-50.000,00	-37.691,66
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			-70,00
+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-680,50	-173.000,00	-5.200,81
+	Sonstige Investitionseinzahlungen			
=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.511.603,60**	**-5.329.996,00**	**-5.199.447,41**
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	314.261,97	155.000,00	26.750,29
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.050.620,64	4.221.540,00	2.312.568,36
-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.381.416,25	599.150,00	1.286.703,68
-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	17.842,20	19.000,00	17.891,83
-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen			
-	Sonstige Investitionsauszahlungen	96.801,99	41.000,00	5.704,49
=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten**	**5.860.943,05**	**5.035.690,00**	**3.649.618,65**
=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (Zeilen 23 und 30)	**349.339,45**	**-294.306,00**	**-1.549.828,76**
=	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** (Zeilen 17 und 31)	**7.810.589,68**	**5.149.060,72**	**5.648.123,65**
+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-2.501.482,77	-98.694,00	-701.124,86
+	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			-6.000.000,00
-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.168.658,53	1.094.700,00	1.085.370,16
-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			3.000.000,00
=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.332.824,24**	**996.006,00**	**-2.615.754,70**
=	**Änderung Bestand eigene Finanzmittel** (Zeilen 32 u. 37)	**6.477.765,44**	**6.145.066,72**	**3.032.368,95**
+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	**-5.402.119,12**		**-3.543.792,60**
+	Bestand an fremden Finanzmitteln	**-4.619.438,92**		**-296.371,74**
=	**Liquide Mittel** (Zeilen 38, 39 und 40)	**-3.543.792,60**	**6.145.066,72**	**-807.795,39**

3. Ziele und Strategie der Kommune; Haushaltsentwicklung und -ausgleich; Entwicklung des Eigenkapitals und der Liquiditätsentwicklung; Interkommunale Zusammenarbeit.

3.1 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 GO NRW „Allgemeine Haushaltsgrundsätze“ muss der Haushalt in jedem Jahr der Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.
Diese Verpflichtung zum Haushaltsausgleich gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist in § 4 der Haushaltssatzung auszuweisen. Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Sie kann in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe dieser Einnahmen bemisst sich nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorausgehen.

Die Ausgleichsrücklage der Gemeinde Reichshof ist in der festgestellten Eröffnungsbilanz in folgender Höhe ausgewiesen:

Berechnungsgrundlage	**Steuern, Zuweisungen aus UA 9000**
Einnahmegruppe kameral	**VwHH /VmHH IST/EUR**
RE 2002	21.252.205 EUR
RE 2003	17.925.932 EUR
RE 2004	21.459.368 EUR
Summe:	**60.637.505 EUR**
Durchschnitt der letzten drei Jahre	**20.212.502 EUR**
Davon ein Drittel Ausgleichsrücklage	**6.737.501 EUR**

Der Ausgleichsrücklage werden Jahresüberschüsse durch Beschluss des Rates zum Jahresabschluss (§ 75/3 GO NRW) zugeführt. Ein Jahresfehlbetrag im Jahresabschluss soll durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden (§ 95/2 GO NRW).
Aus der Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals ist ersichtlich, wie sich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage durch die laufenden Defizite des Ergebnisplanes entwickeln.

Festzustellen ist, dass der in § 75 Abs. 2 GO NRW normierte Haushaltsausgleich in den Jahren 2005 bis 2023 - überwiegend durch den Einsatz der Ausgleichs- und der Allgemeinen Rücklage – entweder in der Planung oder im Jahresabschluss erreicht wurde.

In dem vom Gemeinderat am 14.07.2026 festgestellten Jahresabschluss 2025 wurde ein **Fehlbetrag von 7.955.050,72 EUR** ausgewiesen, der den ausgewiesenen Bestand der Ausgleichsrücklage von 4.916.467,69 EUR vollständig aufgebraucht hat.
Der **Haushaltsplan 2026** weist einen **Fehlbedarf** (incl. einer globalen Minderausgabe von 200.000 EUR) **von 1.002.013,64 EUR** aus, der der allgemeinen Rücklage entnommen werden muss. Somit bestand gundsätzlich eine Genehmigungspflicht (§75 Abs. 4 GO NRW). Da jedoch der Jahresabschluss 2025 noch nicht testiert und mit der Ausgleichsrücklage verrechnet war, bestand zu diesem Zeitpunkt noch ein entsprechender Ausgleichsbetrag. Es erfolgte eine Anzeige.

Rein planerisch verfügt die Ausgleichsrücklage Ende 2026 über einen Bestand von 0,00 EUR.

3.2 Rückblick auf das abgeschlossene Haushaltsjahr 2025

Der Haushaltsplanentwurf 2025 wurde am 04.11.2024 eingebracht und am 10.12.2024 mit einem Fehlbedarf von 3.032.337,72 EUR beschlossen, wobei sich der im Entwurf enthaltene Fehlbedarf in der Beschlussfassung durch einen geringeren Hebesatz für die Grundsteuer B erhöhte und damit der Fehlbedarf um 1,9 Mio. EUR anstieg. Dieser Fehlbedarf bedeutet gegenüber der Vorjahresplanung eine Verschlechterung von rd. 0,57 Mio. EUR. Der Fehlbedarf wird durch die vorhandene Ausgleichsrücklage gedeckt. Somit bestand keine Genehmigungspflicht (§75 Abs. 4 GO NRW). Die Kommunalaufsicht teilte am 09.01.2025 mit, dass keine Bedenken gegen Haushaltssatzung 2025 geltend gemacht werden.
Auf der Ertragsseite stiegen die Gewerbesteuersollstellungen zwischenzeitlich auf 18,6 Mio. EUR und lagen damit oberhalb der Jahresplanung von 17,5 Mio. EUR. Zum Jahresende wurde ein Ergebnis von 16,0 Mio. EUR erreicht. Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich aktuell negativ dar. Zum Jahresende 2025 hat sich ein Liquiditätskredit von -3,0 Mio. EUR aufgebaut.
Die Investitionstätigkeit war im Jahr 2025 mit rd. 3,6 Mio. EUR, bei einer Ermächtigung von 10,9 Mio. EUR, als zurückhaltend zu bewerten. An nicht in Anspruch genommene Auszahlungsermächtigungen wurden im investiven Bereich tatsächlich 1,0 Mio. EUR in das Jahr 2026 übertragen.
Insgesamt reduzierten sich im Jahresverlauf die Erträge gegenüber der fortgeschriebenen Planung um rd. -4,8 Mio. EUR (-9,1%). Die Aufwendungen reduzierten gegenüber der fortgeschriebenen Planung um rd. 0,2 Mio. EUR (0,4%).

Die Veränderungen führten betraglich dazu, dass sich das geplante Defizit für 2025 um 4,9 Mio. EUR auf 8,0 Mio. EUR verschlechterte. Der Fehlbetrag wurde zum Teil aus der Ausgleichsrücklage entnommen, die damit vollständig aufgezehrt wurde.

3.3 Rückblick auf das laufende Haushaltsjahr 2026

Der Haushaltsplanentwurf 2026 wurde am 10.11.2025 eingebracht und am 16.04.2026 mit einem Fehlbedarf (incl. einer globalen Minderausgabe von 200.000 EUR) von 1.002.014 EUR beschlossen.
Dieser Fehlbedarf bedeutet gegenüber der Vorjahresplanung eine Verbesserung von rd. 2,0 Mio. EUR. Der Fehlbedarf wurde durch die zu diesem Zeitpunkt noch vorhandene Ausgleichsrücklage gedeckt, weil der hoch defizitäre Jahresabschluss 2025, der zur kompletten Entnahme der Ausgleichsrücklage führte, noch nicht festgestellt war.

Somit bestand lediglich eine Anzeigepflicht nach §75 Abs. 2 GO NRW.

Die Kommunalaufsicht teilte am 26.05.2026 mit, dass keine Bedenken gegen Haushaltssatzung 2026 geltend gemacht werden.

Die Gewerbesteuersollstellung entwickelte sich ohne größere Schwankungen bis Ende des III. Quartals auf rd. 17,1 Mio. EUR und lag damit in Reichweite des geplanten Ansatzes von 17,5 Mio. EUR. Mitte Oktober reduzierte sich das Vorauszahlungssoll dann auf 15,2 Mio. EUR. Die Liquidität verschlechterte sich. Bis zum Ende des II. Quartals bauten sich die Kassenkredite bis auf rd. minus 8 Mio. EUR auf. Am 12. Oktober 2026 wurde eine Haushaltssperre angeordnet.

Die Investitionstätigkeit ist -auch bedingt durch den späten Haushaltsbeschluss- bis zum Ende des III. Quartals verhalten. Von der Gesamtermächtigung von 14,3 Mio. EUR wurden bisher 3,3 Mio. EUR umgesetzt.

3.4 Zusammenfassung des kommenden Haushaltsjahres 2027

Der Haushaltsplanentwurf 2027 wird am 09.11.2026 mit einem **Fehlbedarf von 1.833.214 EUR** eingebracht. Die Beschlussfassung durch den Gemeinderat erfolgt am 08.12.2026. Der Haushaltsentwurf ist in dieser Ausgestaltung nicht genehmigungsfähig und würde, falls er unverändert bleibt eine Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssiche-

rungskonzeptes begründen. Wesentliche Einzelfaktoren wirken sich auf die Ergebnisplanung 2027, wie folgt aus:

1. an Steuererträgen werden rd. 2,2 Mio. EUR mehr eingeplant. Davon entfallen nach einer Hebesatzerhöhung um 95 v.H.-Punkte 0,5 Mio. EUR auf die Grundsteuer B, 0,3 Mio. EUR auf die Gewerbesteuer und 1,4 Mio. EUR auf die Bundessteuern.
2. die Zuwendungen verringern sich um 0,5 Mio. EUR, da der zu erwartende geringere Ertrag aus den Schlüsselzuweisungen (-1,3 Mio. EUR) nur teilweise durch Zuweisungen des Landes / der Zweckverbände (+0,8 Mio. EUR) kompensiert werden kann.
3. die Kostenerstattungen verringern sich um 0,5 Mio. EUR, weil die Abrechnung der differenzierten Kreisumlagen in 2027 eine Nachzahlung an den OBK ergeben werden.
4. die sonstigen ordentlichen Erträge erhöhen sich um 0,4 Mio. EUR, weil 0,5 Mio. EUR mehr Auflösungsertrag aus der Rückstellung Gebäudereparatur und Asyl zur Verfügung stehen.
5. Die Finanzerträge erhöhen sich um 0,7 Mio. EUR, weil Dividenden aus einer Beteiligung im Energiesektor eingeplant sind.
6. die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen um insgesamt 0,3 Mio. EUR durch tarifbedingte Steigerung.
7. der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen erhöht sich um 0,6 Mio. EUR. Wesentliche Veränderungen sind die um rd. 0,2 Mio. EUR höhere Gebäudeunterhaltung und der geförderte Umbau von Bushaltestellen (0,5 Mio. EUR).
8. Die bilanziellen Abschreibungen erhöhen sich insgesamt um 0,3 Mio. EUR, die sich aus einer Steigerung bei den Gebäuden (+ 0,2 Mio. EUR) sowie den Fahrzeugen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung mit je + 0,1 Mio. EUR zusammensetzen.
9. Die Transferaufwendungen erhöhten sich um rd. 1,8 Mio. EUR die auf die Kreisumlagen entfallen.

Liquidität

3. Negative Selbstfinanzierungskraft

Die Planansätze des Haushaltsplanentwurfes 2027 berücksichtigen grundsätzlich die Orientierungsdaten gemäß Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen vom 25.08.2026. Für den Ausgleich des Haushalts 2027 wird eine genehmigungspflichtige Entnahme aus der allgemeinen Rücklage erforderlich sein. Bereits mit der am 14.07.2026 vom Gemeinderat festgestellten Jahresrechnung 2025 ist die Ausgleichsrücklage aufgebraucht.
Der angestrebte Haushaltsausgleich 2027 durch eine genehmigungsfähige Eigenkapitalentnahme und die weitere maßvolle Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage ist durch die noch zu beratenden Konsolidierungsmaßnahmen zu ermöglichen, die bestehen aus:

1. Erhöhung der Kurtaxe auf 1,20 EUR/Person/Tag,
2. Erhöhung der Hundesteuer um 24 EUR p.a.,
3. Erhöhung der allgemeinen Verwaltungsgebühren,
4. Einplanung eines globalen Minderaufwands für Personal- und allgemeinen Aufwand,
5. Erhöhung des Dividendenertrages aus der Beteiligung im Energiesektor,
6. einem Kapitaltausch mit dem Abwasserwerk,
7. einer erhöhten Erwartung an den Ertrag aus den Gewerbesteuer,
8. einer Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer B um 285 Punkte ab dem Jahr 2028.

Dennoch bleiben mit der Planung mehrere **große Risiken** verbunden.

Ertragserwartungen an die Gewerbesteuer

Der Gewerbesteuer ist über die Jahre sehr schwankend. Die zukünftige Entwicklung ist nur sehr eingeschränkt vorherzusehen.

Der Kassenkreditbestand wird durch den weiterhin negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weiter steigen. *(sh. Kap. 8.3 Entwicklung der Kassenlage)*

Für die Bewältigung der tariflichen, inflationären, sozialpolitischen und technikbasierten Zuwächse bei den Aufwendungen ist eine Stärkung der Selbstfinanzierungskraft durch Erträge außerhalb des kommunalen Finanzausgleichs erforderlich.
Die Netto-Abschreibung liegt deutlich unterhalb der Tilgungsrate. Dies bedeutet ein weiteres Anwachsen eines Bestands an Liquiditätskrediten. Eine Finanzierung der Tilgung über Liquiditätskredite ist dann Realität. Eine Umschichtung der Fremdmittel in den ungesicherten Zinsbereich – bei steigendem Zinsniveau - ist die Folge (Zinsänderungsrisiko!).

3.5 NKF-COVID-19-Ukraine-Energie-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG-E)

Das Land NRW hat mit dem NKF-CIG den kommunalen Haushalten die Möglichkeit verschafft, die Belastungen durch die Pandemie in den Haushaltsplanungen 2020 bis 2023 und den entsprechenden Jahresrechnungen ergebnisneutral darzustellen.

Der seit Februar 2022 stattfindende Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine hat im Jahr 2022 neben der Versorgung von mehr als 1 Millionen Kriegsgeflüchteter zwischenzeitlich zu einem enormen Anstieg der Energiepreise geführt. Mit der Ausweitung der Isolierungstatbestände auf „Ukraine- und Energiekosten“ (NKF-CUIG) hat der Landesgesetzgeber NRW hierauf reagiert. Dieser Mehraufwand konnten in den Haushaltsplanungen durch die Aktivierung als Bilanzierungshilfe ergebnisneutral dargestellt werden. Diese Praxis wurde zum 31.12.2023 beendet.

Die pandemie- und kriegsbedingten Mindererträge bzw. Mehraufwendungen wurden durch den Ausweis als "Außerordentliche Erträge" neutralisiert. Die Außerordentlichen Erträge werden als Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen aktiviert und können innerhalb eines Wahlrechts ab dem Haushaltsjahr 2026 über maximal 50 Jahre abgeschrieben werden. Hierdurch wird zwar eine Überschuldung vermieden, aber auch dem Adressaten der Jahresabschlussinformation ein zu günstiges Bild der wirtschaftlichen Lage vermittelt sowie den kommenden Generationen eine Last aufgebürdet.

In den Jahresrechnungen 2020 bis 2022 wurden keine Kosten isoliert und aktiviert. Lediglich in der Jahresrechnung 2023 wurde ein Betrag von 128.193 EUR isoliert und aktiviert.

Eine Aufstellung der pandemie- und kriegsbedingten Mindererträge bzw. Mehraufwendungen in Form einer Nebenrechnung war bis einschließlich der Haushaltsplanung des Jahres 2024 als Anlage dem Haushaltsplan beigefügt. Ab dem Haushaltsjahr 2025 nicht mehr.

Ergänzendes ist auch unter 4.8 des Vorberichts zu finden.

Mit der Beschlussvorlage 2025/00017 wurden dem Gemeinderat die nach dem NKF-CUIG NRW bestehenden gesetzlichen Optionen der weiteren Behandlung beschrieben. Mit Beschluss vom 11.12.2025 wird der Betrag der Bilanzierungshilfe linear über 50 Jahre abgeschrieben.

Gesamtübersicht Ergebnisplan 2027 - Entwurf -						
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025 / EUR	Ansatz 2026 / EUR	**Ansatz 2027 / EUR**	Ansatz 2028 / EUR	Ansatz 2029 / EUR	Ansatz 2030 / EUR
Erträge						
Ordentliche Erträge	-47.539.469	-53.204.014	-55.077.660	-56.541.050	-57.162.290	-58.581.097
Außerordentliche Erträge						
Finanzerträge	-662.438	-670.070	-1.351.070	-1.351.070	-1.351.070	-1.351.070
Gesamterträge	**-48.201.906**	**-53.874.084**	**-56.428.730**	**-57.892.120**	**-58.513.360**	**-59.932.167**
Aufwendungen						
Ordentliche Aufwendungen	55.677.662	54.491.075	57.508.921	59.876.615	61.747.579	64.462.826
Finanzaufwendungen	479.295	585.023	753.023	1.029.016	1.192.001	1.344.000
Gesamtaufwendungen	**56.156.957**	**55.076.098**	**58.261.944**	**60.905.631**	**62.939.580**	**65.806.826**
abzüglich globaler Minderaufwand		-200.000				
(+) Fehlbetrag / -bedarf (-) Überschuss	**7.955.051**	**1.002.014**	**1.833.214**	**3.013.511**	**4.426.220**	**5.874.659**
Ergebnisverbesserung durch Rückstellungen:						
(geplante) Inanspruchnahme von Rückstellungen	-2.771.565	-700.000	-1.160.000	-700.000	-350.000	-165.000
Fehlbedarfe (+) ohne Inanspruchnahme der Instandhaltungsrückstellung oder Rückstellung	**10.726.616**	**1.702.014**	**2.993.214**	**3.713.511**	**4.776.220**	**6.039.659**
Genehmigungspflicht Rücklagenentnahme (EK)	**Ja**	**Nein**	**Ja**	**Ja**	**Ja**	**Ja**
Verpflichtung zum Haushaltssicherungskonzept	**Nein**	**Nein**	**Ja**	**Ja**	**Ja**	**Ja**
Nachrichhtlich:						
Abschreibungen (ohne Forderungsabschreibung)	3.256.601	3.206.088	3.492.347	3.540.082	3.763.882	4.523.091
Auflösung von Zuwendungen/Beiträgen	-2.554.279	-2.814.353	-3.047.321	-3.246.279	-3.489.969	-3.805.266
Nettobelastungen aus Abschreibungen	**702.322**	**391.735**	**445.026**	**293.803**	**273.913**	**717.825**
Tilgungsrate (ohne Umschuldung)	**1.085.370**	**1.148.000**	**1.260.000**	**1.329.000**	**1.339.000**	**1.355.000**
davon Umschuldung						

3.6 Ziele und Strategie für das Jahr 2027

Damit die Verpflichtung der Gemeinde zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts nicht entsteht, muss die Planung für die Haushaltsjahre 2027 bis 2030 in der Ergebnisplanung - soweit erforderlich auch mit einem Rückgriff auf die Allgemeine Rücklage - genehmigungsfähig ausgeglichen sein.

Die Planung der Investitionstätigkeit bis 2030 enthält per Saldo eine Netto-Neuverschuldung von insgesamt 2,5 Mio. EUR. Der Ratsbeschluss vom 11.12.2017 zur Vermeidung einer Netto-Neuverschuldung wurde am 10.12.2024 aufgehoben.

Das Gebäudesanierungskonzept *(Ratsbeschluss vom 15.12.2009, sh. auch: 5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen)* soll auch im Jahr 2027 fortgeführt werden. Beabsichtigt ist der Beginn der Sanierung der Grundschule Wildbergerhütte. Ein weiterer Schwerpunkt ist die Fortführung des integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzepts (ISEK) als Phase II (Ratsbeschluss vom 30.09.2019). Im Einzelnen gehören dazu:

- der Treffpunkt Wildbergerhütte – funktionale Erweiterung von Turnhalle und Sängerheim (inkl. energetischer Sanierung), der im Wesentlichen im Jahr 2026 fertiggestellt ist und das
- Wasserburgareal – Denklinger Dreiklang – Umgestaltung der Ortsmitte Denklingen mit dem Burggelände, dem Mühlenteich, dem Rathausgelände und dem Festplatz.

3.7 Interkommunale Zusammenarbeit

Ein weiteres Ziel ist die Intensivierung der interkommunalen Zusammenarbeit. Seit vielen Jahren besteht bereits eine Zusammenarbeit mit der Gemeinde Morsbach bei der Verkehrslenkung mit den verkehrsrechtlichen Anordnungen. In der Zweckverbandszusammenarbeit werden Aufgaben interkommunal durch den civitec (Rechenzentrum regio-IT) sowie den Zweckverband der oberbergischen Förderschulen übernommen. Mit dem Oberbergischen Kreis besteht eine Zusammenarbeit beim Datenschutz. Der zentrale Beauftragte für Datenschutz des Kreises hat diese Aufgabe für Reichshof übernommen. Im Rahmen einer Kooperation mit dem Oberbergischen Kreis besteht eine Ordnungspartnerschaft zur Stärkung der öffentlichen Sicherheit.

Gemeinsam mit der Gemeinde Morsbach wurde die Vorbereitung und die Einrichtung möglicher neuer Kooperationsfelder auf der Grundlage des Beschlusses des Haupt- und Finanzausschusses vom 09.12.2019 im Jahresverlauf 2024 abgeschlossen. Der Start der gemeinsamen Aufgabenerledigung erfolgte in den Bereichen Zahlungsabwicklung und der Gleichstellungsbeauftragten, beide Aufgaben zum 01.02.2024, Berechnung der Betreuungsgebühr (KiTa, OGS, Übermittagsbetreuung) zum 01.03.2024, und der Gewerbeangelegenheiten zum 01.09.2024.

3.8 Mögliche Belastungen aus Sondervermögen und Beteiligungen

Im Bereich der Werke Wasser und Abwasser entwickelt sich nach der Fremdfinanzierung der großen Investitionen der letzten Jahre im Zusammenhang mit der Kanalisation im Bereich der Wiehltalsperre ein Liquiditätsproblem, das durch eine Kombination aus einer Kapitaleinlage aus Haushaltsmitteln und der Berücksichtigung kalkulatorischer Kosten als Gebührenbestandteil zwar gemildert, aber nicht gelöst werden konnte. Entsprechende Beschlüsse *(Vorlagen Nrn. 2020/00159 und 2020/00161)* hat der Gemeinderat am 13.12.2021 gefasst. Durch die im großen Umfang erfolgte Fremdfinanzierung der Investitionen ist eine Tilgungsrate von rd. 1,5 Mio. EUR p. a. entstanden, die über die Netto-Abschreibung aus der Gebührenbedarfsberechnung nicht erwirtschaftet wird. Trotz Verzicht auf die Einrechnung der Auflösungserträge aus Sonderposten in die Gebühren bleibt

in der Regel eine Liquiditätslücke, durch die sich der Bestand des Liquiditätskredit nicht nachhaltig verringern lässt.

Aus der Beteiligung an der monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH & Co.KG ergibt sich die Verpflichtung, den Betrieb durch die Leistung eines Betriebskostenzuschusses zu sichern. Da die Umsatzerlöse des Betriebs sehr stark von den Besucherzahlen abhängen, können z. B. Wetterbedingungen, Personalaufwendungen oder die Energiepreise für kleinere oder sogar größere Verwerfungen in der Wirtschaftsplanung der Gesellschaft sorgen.

3.9 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und der Liquidität

Jahr	PASSIVA (Auszug)	Stand zu Beginn des Haushalts-	Jahres-ergebnis	Verringerung des Eigen-kapitals	Erhöhung des Eigen-kapitals	EK-Verzehr	Stand zum Ende eines Haushalts-jahres	Bestand Liquiditätskredit zum Ende HHJ.	
	1. Eigenkapital							Prognose:	
								Saldo lfd. Verw.-Tät.	-7.197.952 €
2025	1.1 Allgemeine Rücklage	29.779.625 €		-3.038.583 €			26.741.042 €	Salden Inv. u. Finanz.	1.165.583 €
Ist	1.2 Ausgleichsrücklage	4.916.468 €	-7.955.051 €	-4.916.468 €	0 €	0,0%	0 €	Tilgung	-1.085.370 €
	1.3 Gewinn/Verlust VG*)			-2 €	64.853 €		64.851 €		
	Summe Eigenkapital	34.696.093 €					26.805.894 €	**Su. Liq.-Kred.**	-3.727.380 €
	1. Eigenkapital								
								Prognose:	
2026	1.1 Allgemeine Rücklage	29.779.625 €					29.779.625 €	Saldo lfd. Verw.-Tät.	-1.671.780 €
Plan	1.2 Ausgleichsrücklage	1.884.130 €	-1.002.014 €	-1.002.014 €	0 €	0,0%	882.116 €	Tilgung	-1.148.000 €
	Summe Eigenkapital	31.663.755 €					30.661.742 €	**Su. Liq.-Kred.**	-6.547.160 €
	1. Eigenkapital								
								Prognose:	
2027	1.1 Allgemeine Rücklage	25.803.880 €					23.970.666 €	Saldo lfd. Verw.-Tät.	-3.400.000 €
Plan	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €	-1.833.214 €	-1.833.214 €	0 €	-7,1%	0 €	Tilgung	-1.260.000 €
	Summe Eigenkapital	25.803.880 €					23.970.666 €	**Su. Liq.-Kred.**	-11.207.160 €
	1. Eigenkapital								
								Prognose:	
2028	1.1 Allgemeine Rücklage	23.970.666 €					20.957.155 €	Saldo lfd. Verw.-Tät.	-4.500.000 €
Plan	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €	-3.013.511 €	-3.013.511 €	0 €	-12,6%	0 €	Tilgung	-1.329.000 €
	Summe Eigenkapital	23.970.666 €					20.957.155 €	**Su. Liq.-Kred.**	-17.036.160 €
	1. Eigenkapital								
								Prognose:	
2029	1.1 Allgemeine Rücklage	20.957.155 €					16.530.935 €	Saldo lfd. Verw.-Tät.	-4.900.000 €
Plan	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €	-4.426.220 €	-4.426.220 €	0 €	-21,1%	0 €	Tilgung	-1.339.000 €
	Summe Eigenkapital	20.957.155 €					16.530.935 €	**Su. Liq.-Kred.**	-23.275.160 €
	1. Eigenkapital								
								Prognose:	
2030	1.1 Allgemeine Rücklage	16.530.935 €					10.656.276 €	Saldo lfd. Verw.-Tät.	-5.700.000 €
Plan	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €	-5.874.659 €	-5.874.659 €	0 €	-35,5%	0 €	Tilgung	-1.355.000 €
	Summe Eigenkapital	16.530.935 €					10.656.276 €	**Su. Liq.-Kred.**	-30.330.160 €

*) Neben dem Fehlbetrag 2025 wurden noch 64.851,28 EUR aus Vermögensveränderungen dem Eigenkapital zugebucht.

4. Erträge des Ergebnisplanes

(Erträge werden im Ergebnisplan mit einem (-) Zeichen ausgewiesen)

Gesamterträge	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Steuern und ähnliche Abgaben	-35.199.543	-37.250.000	-39.461.500	-41.025.500	-41.757.000	-42.324.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.900.138	-9.561.345	-9.015.272	-8.688.776	-10.146.791	-11.185.105
Sonstige Transfererträge	-6.030					
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.846.454	-2.155.105	-2.385.050	-2.427.978	-2.430.498	-2.428.921
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-428.515	-1.070.710	-1.208.413	-1.678.413	-428.413	-428.423
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.360.279	-1.684.078	-1.168.448	-1.307.478	-1.309.028	-1.309.028
Sonstige ordentliche Erträge	-3.832.983	-1.482.776	-1.838.977	-1.412.905	-1.090.560	-905.120
Aktivierte Eigenleistungen	-11.074	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	45.547	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge:	**-47.539.469**	**-53.204.014**	**-55.077.660**	**-56.541.050**	**-57.162.290**	**-58.581.097**

4.1 Steuern und ähnliche Abgaben

	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Grundsteuer A	-91.288	-92.000	-92.000	-92.000	-92.000	-92.000
Grundsteuer B	-4.132.424	-4.572.500	-5.103.500	-5.289.000	-5.289.000	-5.289.000
Gewerbesteuer	-16.049.145	-17.500.000	-17.821.000	-18.321.000	-18.821.000	-19.321.000
Einkommenssteueranteil	-11.355.660	-11.501.000	-11.905.000	-12.405.000	-13.050.000	-13.754.000
Umsatzsteueranteil	-2.240.730	-2.243.000	-3.204.000	-3.537.000	-3.091.000	-2.407.000
Hundesteuer	-224.409	-225.000	-215.000	-225.000	-215.000	-225.000
Zweitwohnungssteuer	-28.945	-28.500	-29.000	-28.500	-29.000	-28.500
Vergnügungssteuer	0	0	-5.000	0	-5.000	0
Kompensationszahlung	-1.076.943	-1.088.000	-1.087.000	-1.128.000	-1.165.000	-1.208.000
Summe	**-35.199.543**	**-37.250.000**	**-39.461.500**	**-41.025.500**	**-41.757.000**	**-42.324.500**

Entwicklung der Realsteuerhebesätze

In der Zeit des sechsjährigen Haushaltssicherungskonzepts (2015-2020) wurde durch Ratsbeschluss vom 08.06.2015 die schrittweise Erhöhung der Realsteuerhebesätze vorgenommen. Die Hebesätze der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer waren seit dem 01.01.2017 unverändert. Mit der Grundsteuerreform 2025 wurde jedoch ein insgesamt geringeres Messbetragsvolumen festgestellt. Hierdurch bedingt musste zum Erreichen der Aufkommensneutralität bei der Grundsteuer B der Hebesatz von 570 v.H. auf 702 v.H. angehoben werden. Um die finanzwirtschaftlichen Herausforderungen etwas abzumildern wurden weitere Steigerungen durch den Gemeinderat beschlossen; für das Jahr 2025 um 83 v.H.-Punkte und für das Jahr 2026 um weitere 85 v.-H.- Punkte.

Für das Haushaltsjahr 2027 wird mit einer weiteren Steigerung des Hebesatzes der Grundsteuer B um 95 v.H.-Punkte auf dann 960 v.H.-Punkte geplant. Auch für die Gewerbesteuer wird mit einem erhöhten Hebesatz geplant und zwar um 9 v.H.-Punkte auf dann 499 v.H.-Punkte.

Nachfolgend die Entwicklung der Realsteuerhebesätze:

				Zeitraum des Haushaltssicherungskonzeptes								
	2012	2013 -2014	2015	2016	2017	2018-2024	2025	2026	2027 Planung	2028 Planung	2029 Planung	2030 Planung
Grundsteuer A	305 v.H.	320 v.H.	350 v.H.	360 v.H.	370 v.H.	445 v.H.	388 v.H.	388 v.H.	388 v.H.	388 v.H.	388 v.H.	388 v.H.
Grundsteuer B	413 v.H.	430 v.H.	530 v.H.	550 v.H.	570 v.H.	570 v.H.	785 v.H.	865 v.H.	960 v.H.	995 v.H.	995 v.H.	995 v.H.
Gewerbesteuer	445 v.H.	455 v.H.	465 v.H.	470 v.H.	475 v.H.	475 v.H.	490 v.H.	490 v.H.	499 v.H.	499 v.H.	499 v.H.	499 v.H.

Grundsteuer A

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen.

In dem Hebesatz von 388 v.H.-Punkten ist ein Wert von 65 v.H.-Punkten (ehem. 75 P.) enthalten, der auf Antrag der Gemeinschaft der Forstbetriebsgemeinschaften in Reichshof zur Finanzierung der Erhöhung des Planansatzes 2018 ff. für die Wirtschaftswegeunterhaltung entstanden ist.

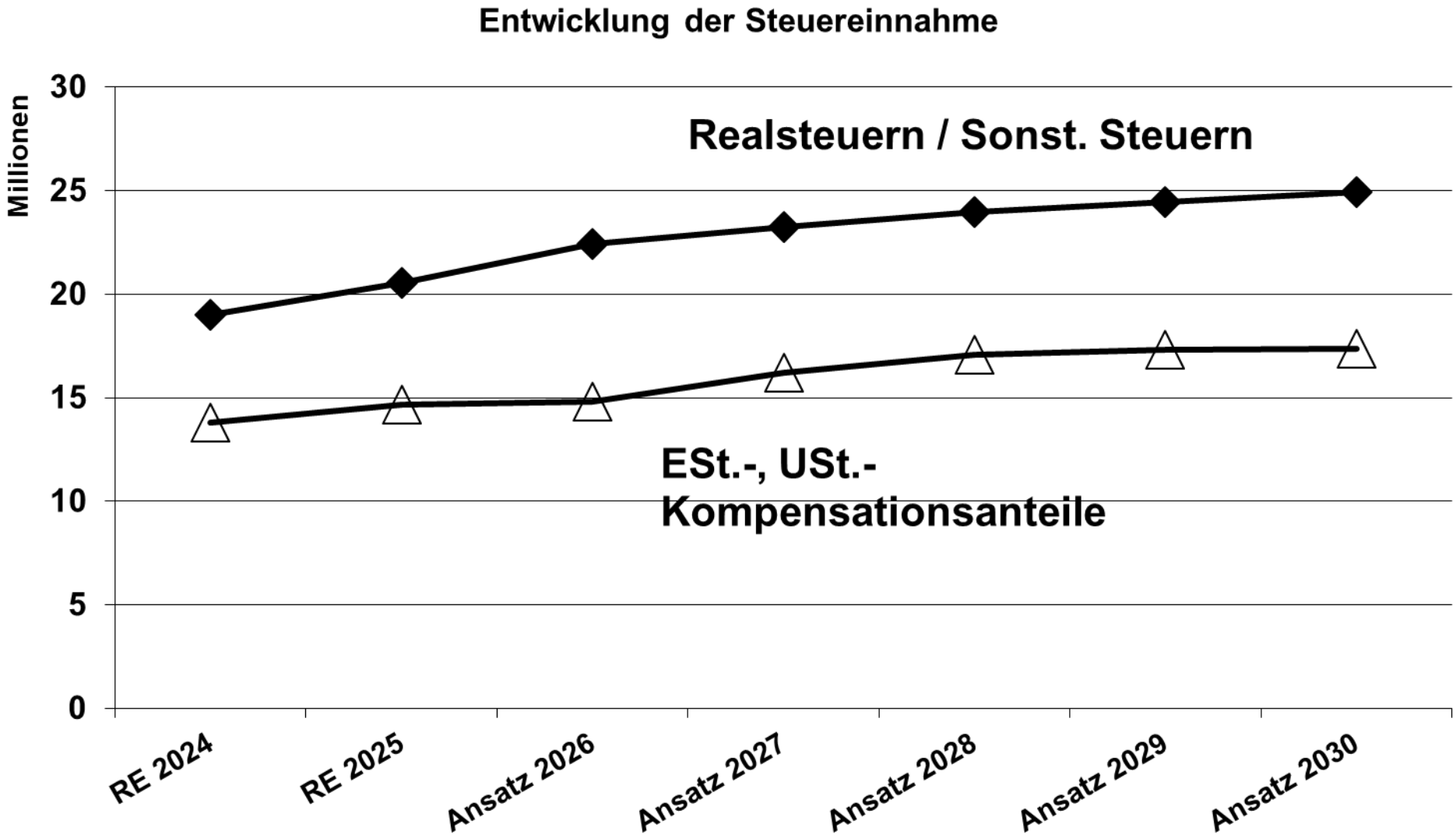
Grundsteuer B

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Die Grundsteuer B für Grundstücke (bebaute / bebaubare) hat sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. Die Bautätigkeit in der Gemeinde, aber auch Nachbewertungen durch das Finanzamt spiegeln sich hierin wieder. Das Ergebnis des Jahres 2025 beträgt 4.132 TEUR. Im Jahr 2026 wurde ein Ansatz in Höhe von 4.573 TEUR geplant. Mit 4.586 TEUR liegt das Anordnungssoll zum Jahresende 2026 geringfügig oberhalb der Planung. Für das Planjahr 2027 werden auf der Basis 960 v.H. 5.104 TEUR veranschlagt.

Entwicklung der Steuereinnahmen:

	Rechnungs-ergebnis 2024 EUR	Rechnungs-ergebnis 2025 EUR	Ergebnisplan 2026 EUR	**Ergebnisplan 2027 EUR**	Ergebnisplan 2028 EUR	Ergebnisplan 2029 EUR	Ergebnisplan 2030 EUR
Grundsteuer A	86.783	91.288	92.000	**92.000**	92.000	92.000	92.000
Grundsteuer B	3.776.495	4.132.424	4.572.500	**5.103.500**	5.289.000	5.289.000	5.289.000
Gewerbesteuer	14.890.670	16.049.145	17.500.000	**17.821.000**	18.321.000	18.821.000	19.321.000
Anteil Einkommensteuer	10.600.624	11.355.660	11.501.000	**11.905.000**	12.405.000	13.050.000	13.754.000
Familienleistungsausgleich	1.053.350	1.076.943	1.088.000	**1.087.000**	1.128.000	1.165.000	1.208.000
Umsatzsteueranteil	2.137.072	2.240.730	2.243.000	**3.204.000**	3.537.000	3.091.000	2.407.000
Sonstige	260.320	253.354	253.500	**249.000**	253.500	249.000	253.500
Zwischensumme:	32.805.314	35.199.543	37.250.000	**39.461.500**	41.025.500	41.757.000	42.324.500
./. Gewerbessteuerumlage	1.217.041	1.154.752	1.250.000	**1.250.000**	1.285.000	1.320.100	1.355.200
Summe:	31.588.273	34.044.791	36.000.000	**38.211.500**	39.740.500	40.436.900	40.969.300
Veränderung in EUR	-7.468.375	2.456.518	1.955.209	**2.211.500**	1.529.000	696.400	532.400
Veränderung in v. H.	-19,12%	7,78%	5,74%	**6,14%**	4,00%	1,75%	1,32%


Entwicklung der Steuereinnahme
Millionen
30
25
20
15
10
5
0
Realsteuern / Sonst. Steuern
ESt.-, USt.-
Kompensationsanteile
RE 2024
RE 2025
Ansatz 2026
Ansatz 2027
Ansatz 2028
Ansatz 2029
Ansatz 2030

Gewerbesteuer / Gewerbesteuerumlagen

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Die Gewerbesteuerentwicklung ist sehr starken Schwankungen unterworfen wie die nachfolgende Darstellung zeigt. Das Anordnungssoll 2026 liegt Ende Oktober 2026 nur noch bei 15,3 Mio. EUR. Darin enthalten sind Nachveranlagungen aus Vorjahren im Saldo rd. 1,6 Mio. EUR. Aufgrund der erheblichen Nachveranlagungen in den Vorjahren scheint dieses Volumen erschöpft zu sein. Das Plansoll von 17,5 Mio. EUR wird wohl nicht mehr erreicht werden.

Für das Planjahr 2027 werden auf der Basis 499 v.H. 17,8 Mio. EUR veranschlagt.

Entwicklung der Gewerbesteuer und Gewerbesteuerumlagen:

Jahr	Gewerbesteuer -brutto- TEUR	Gewerbesteuerumlagen TEUR	Gewerbesteuer -Netto- TEUR	Veränderung -Netto- TEUR	v.H.
2017	17.043	2.557	14.486	-638	-4,22
2018	16.882	2.070	14.812	326	2,25
2019	14.741	2.079	12.662	-2.150	-14,52
2020	13.741	1.004	12.737	75	0,59
2021	19.888	1.469	18.419	5.682	44,61
2022	24.953	1.831	23.122	4.703	25,53
2023	23.611	1.670	21.941	-1.181	-5,11
2024	14.891	1.217	13.674	-8.267	-37,68
2025	16.049	1.155	14.894	1.221	8,93
Plan 2026	17.500	1.250	16.250	1.356	9,10
Plan 2026	**17.821**	**1.250**	**16.571**	**321**	**1,98**
Plan 2027	18.321	1.285	17.036	465	2,81
Plan 2028	18.821	1.320	17.501	465	2,73
Plan 2029	19.321	1.355	17.966	465	2,66

Aus der Darstellung der Gewerbesteuerentwicklung ist eine erhebliche Schwankungsbreite und damit ein Risiko für den gemeindlichen Haushalt erkennbar. Konjunkturelle Auswirkungen, geänderte gesetzliche Bestimmungen und steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten wirken sich sehr stark aus.
Für das Jahr 2027 wird wieder mit einem Wirtschaftswachstum und damit auch mit einem Anstieg der Erträge gerechnet.

Entwicklung der Gewerbesteuerumlagen

2008	Umlagesatz	65 v.H.
2009	Umlagesatz	66 v.H.
2010	Umlagesatz	71 v.H.
2011	Umlagesatz	70 v.H.
2012 - 2018	Umlagesatz	69 v.H.
2019	Umlagesatz	64 v.H.
2020 - 2030	Umlagesatz	35 v.H.

Die Gewerbesteuerumlage ist durch gesetzliche Eingriffe im Zuge der Finanzierung Fonds dt. Einheit und der Unternehmenssteuerreform vergangener Jahre geprägt.

Ab 2010 stieg die **Normalumlage** ggü. den Vorjahren wieder an, da von Seiten des Bundesfinanzministeriums prognostiziert wurde, dass sich die negativen Auswirkungen aus der Unternehmenssteuerreform abschwächen werden. Diese Umlagesätze gelten unverändert bis 2028 fort. Der Aufwand hieraus beträgt in 2025 rund 1,25 Mio. EUR.

Die **Gewerbesteuerumlage** trug bis einschließlich 2019 u. a. unmittelbar zur Finanzierung der **Einheitslasten** bei.
Im Jahr 2020 ist die Finanzierung des Fd. Dt. Einheit entfallen.

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer steht in unmittelbarem Zusammenhang mit der Entwicklung des Arbeitsmarktes, den Tarifentwicklungen und den Veränderungen in der Steuergesetzgebung.
Die Planung ergibt für 2027 einen Ansatz von 11.905 TEUR auf Basis einer 4,9%igen Steigerungsrate nach den Orientierungsdaten (RdErl. MHKBD/NRW vom 25.08.2026) und des ab 2027 bis 2029 geltenden Einkommensteuerschlüssels 0,0010036, der sich um 1,83% reduziert hat. Die Ansätze der Folgejahre berücksichtigen weitere Steigerung gemäß dem Orientierungsdatenerlass.

Kompensationszahlung

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Durch eine Systemumstellung bei der Neuregelung des Familienleistungsausgleiches im Jahr 1998 hatten Länder und Gemeinden überproportionale Mindereinnahmen beim Einkommensteueranteil hinzunehmen, überwiegend weil das Kindergeld bis dahin ausschließlich vom Bund finanziert wurde. Eine Kompensation dieser Mehrbelastung erfolgt durch Abtretung von Umsatzsteueranteilen des Bundes an die Länder. Die Länder gewähren daraus entsprechende Kompensationsleistungen an die Gemeinden.
Im Jahr 2027 sieht die Veranschlagung einen Ertrag in Höhe von 1.087 TEUR vor. Der Familienleistungsausgleich wird nach dem vorgenannten Orientierungsdatenerlass 2027 und nach dem für die Jahre 2027 bis 2029 geltenden Einkommensteuerschlüssel (0,0010036), der sich um 1,83% reduziert hat, festgesetzt. Zur Entwicklung des Schlüssels siehe Erläuterungen zur Einkommensteuer.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Mit dem Gesetz zur Fortsetzung der Unternehmenssteuerreform vom 29.10.1997 ist die Gewerbekapitalsteuer ab 01.01.1998 entfallen. Als Ersatz für die Steuerausfälle erhalten die Gemeinden einen Anteil von 2,2 v.H. am Aufkommen der Umsatzsteuer.
Die Verteilung erfolgt auf der Grundlage eines orts- und wirtschaftsbezogenen Schlüssels. Die aktuelle Schlüsselzahl lautet 0,00106664. Sie gilt für die Jahre 2027 bis 2029. Sie hat sich um 1,55% reduziert.
Die Planung ergibt für 2027 einen Ansatz von 3.204 TEUR auf Basis des vorgenannten Orientierungsdatenerlasses für 2027.

Sonstige Steuern

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Die Position „sonstige Steuern“ beinhaltet die Vergnügungssteuer, die Hundesteuer und die Zweitwohnungssteuer.
Die Erträge wurden gemäß den vorliegenden und erwarteten Veranlagungsdaten geplant. Eine Erhöhung des Steuersatzes für die Hundehaltung ist zwar im Entwurf nicht eingeplant, es wird jedoch neben einer Hundebestandsaufnahme in 2027 auch ein höherer Steuersatz in der Haushaltsberatung vorgeschlagen.
Die Vergnügungssteuersatzung wurde durch Ratsbeschluss vom 28.06.2011 um den Steuergegenstand "gezielte Einräumung der Gelegenheit zu sexuellen Vergnügungen in Bars, Sauna-, FKK- und Swingerclubs sowie ähnlichen Einrichtungen" ergänzt, um die Basis der Besteuerung zu erweitern. Mit Ratsbeschluss vom 24.06.2020 wurden die Besteuerungskriterien der Vergnügungssteuersatzung entsprechend den Vorgaben des Bundesverfassungsgerichts neu gefasst.

4.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter der Ertragsposition „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ sind folgende Veranschlagungen ausgewiesen:

Gesamterträge	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Schlüsselzuweisungen	-402.422	-4.630.000	-3.378.000	-2.935.000	-4.585.000	-5.694.000
Bedarfszuweisungen vom Land	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Zuweisungen vom Bund	-30.791	0	0	0	0	0
Zuweisungen vom Land	-2.173.688	-2.369.923	-2.313.873	-2.666.373	-2.236.873	-1.836.873
Zuweisungen von Kommunen	-134.190	-137.000	-138.500	-141.500	-141.500	-141.500
Zuw. von so. öffentlichem Bereich	0	-50	-50	-50	-50	-50
Zusch. von übrigem Bereich	-3.308	0	0	0	0	0
Aufl. Sonderposten aus Zuwendungen	-2.054.590	-2.324.372	-2.634.849	-2.845.853	-3.083.368	-3.412.682
Summe	**-4.898.989**	**-9.561.345**	**-8.565.272**	**-8.688.776**	**-10.146.791**	**-11.185.105**

Schlüsselzuweisungen

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nach Artikel 79 der Landesverfassung NRW ist das Land verpflichtet, im Rahmen seiner finanziellen Leistungsfähigkeit einen übergemeindlichen Finanzausgleich zu gewährleisten.
Die vom Land durch das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) bereitgestellten Zuweisungen ergänzen die eigenen Erträge der Gemeinden, die sie zur Finanzierung ihrer eigenen und der ihnen übertragenen Aufgaben benötigen.
Die Gemeinden erhalten Schlüsselzuweisungen (sog. zweckfreie Zuweisungen), deren Höhe sich nach ihrer durchschnittlichen Aufgabenbelastung und nach ihrer jeweiligen Steuerkraft in der Referenzperiode bemisst. Die durchschnittliche Aufgabenbelastung wird auf der Basis der Einwohner, Schüler, SGB II-Bedarfsgemeinschaften (gen. Hartz IV), Flächengröße der Kommune und der Anzahl sozialversicherungspflichtiger Beschäftigter nach speziellen Schlüsseln ermittelt.
Der nach diesem Verfahren festgestellte Gesamtansatz wird mit dem Grundbetrag multipliziert und bildet die Ausgangsmesszahl. Die Ausgangsmesszahl wird der Steuerkraftmesszahl gegenübergestellt.
Zur Bemessung der Steuerkraft werden die Erträge aus den Realsteuern (Grundsteuer A und B und Gewerbesteuer), der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und der Kompensationsleistungen Familienleistungsausgleich, abzüglich der Gewerbesteuerumlagen herangezogen. Die Realsteuern werden mit fiktiven Hebesätzen, die im GFG festgesetzt sind, gewichtet. Die sich ergebende Differenz aus der Ausgangsmesszahl minus der Steuerkraftmesszahl wird mit einer Quote von zurzeit 90 v. H. als Schlüsselzuweisung ausgeglichen.

Folgende fiktive Hebesätze werden im Jahr 2026 angewendet:

	ab 2011	2014	2015	2016 - 2018	2019-2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Grundsteuer A	209 v.H.	209 v.H.	213 v.H.	217 v.H.	223 v.H.	247 v.H.	254 v.H.	259 v.H.	262 v.H.	345 v.H.	**345 v.H.**
Grundsteuer B	413 v.H.	413 v.H.	423 v.H.	429 v.H.	443 v.H.	479 v.H.	493 v.H.	501 v.H.	505 v.H.	639 v.H.	**644 v.H.**
Gewerbesteuer	411 v.H.	412 v.H.	415 v.H.	417 v.H.	418 v.H.	414 v.H.	416 v.H.	416 v.H.	416 v.H.	421 v.H.	**424 v.H.**

Wie haben sich die maßgeblichen Berechnungsgrundlagen für die Gemeinde Reichshof entwickelt:

Aufgabenbelastung

Haushalts-jahr	Gesamt-ansatz	X	Grund-betrag EUR	Ausgangs-messzahl EUR
Festsetzung 2023	37.318 (+ 3,03 v.H.)	X	851,71 (+ 4,63 v.H.)	33.348.420 (+ 7,80 v.H.)
Festsetzung 2024	40.101 (+ 7,46 v.H.)	X	802,92 (- 5,73 v.H.)	32.198.109 (- 3,45 v.H.)
Planung 2025	39.207 (- 2,23 v.H.)	X	865,95 (+ 7,85 v.H.)	33.951.385 (+ 5,45 v.H.)
Festsetzung 2026	41.306 (+ 5,35 v.H.)	X	870,67 (+ 0,55 v.H.)	35.963.975 (+ 5,93 v.H.)
Planung 2027*)	**43.636 (+ 5,64 v.H.)**	**X**	**809,59 (-7,01 v.H.)**	**35.327.616 (- 1,77v.H.)**
Planung 2028	44.261 (+ 1,43 v.H.)	X	841,98 (+ 4,00 v.H.)	37.266.680 (+ 5,49 v.H.)
Planung 2029	44.901 (+ 1,45 v.H.)	X	875,66 (+ 4,00 v.H.)	39.318.192 (+ 5,50 v.H.)
Planung 2029	45.558 (+ 1,46 v.H.)	X	910,68 (+ 4,00 v.H.)	41.488.781 (+ 5,52 v.H.)

Steuerkraft und Berechnung der Schlüsselzuweisung

./.	Steuerkraft-meßzahl / EUR	=	Differenz EUR	X	Quote v. H.	=	Schlüssel-zuweisung EUR
./.	33.348.420 (+ 6,60 v.H.)	=	entfällt	X	90	=	0
./.	36.150.353 (+ 8,40 v.H.)	=	entfällt	X	90	=	0
./.	33.504.249 (- 7,32v.H.)	=	447.136	X	90	=	402.423
./.	30.819.315 (- 8,01 v.H.)	=	5.144.660	X	90	=	4.630.194
./.	**31.574.796 (+ 2,45 v.H.)**	**=**	**3.752.820**	**X**	**90**	**=**	**~ 3.378.000**
./.	34.005.114 (+ 7,70 v.H.)	=	3.261.567	X	90	=	~ 2.935.000
./.	34.223.930 (+ 0,64 v.H.)	=	5.094.262	X	90	=	~ 4.585.000
./.	35.161.820 (+ 2,74 v.H.)	=	6.326.961	X	90	=	~ 5.694.000

*) Planung gem. „Arbeitskreisrechnung GFG 2027“ für ein Gemeindefinanzierungsgesetz 2027 (GFG) vom 19.08.2025, Schnellbrief 303/2026 StGB NRW). Das GFG 2027 wird voraussichtlich im Dezember 2026 vom Landtag NRW beschlossen.

Entwicklung der Ertragsposition Schlüsselzuweisungen

RE 2024 TEUR	RE 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	**Plan 2027 TEUR**	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR	Plan 2030 TEUR
0	-402	-4.630	**-3.378**	-2.935	-4.585	-5.694

Mit der Reformierung des Berechnungssystems für die Schlüsselzuweisungen wurde im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2011 begonnen. Seitdem wurden die Grunddaten angepasst und die Gewichtungen für den Soziallastenansatz verändert. Der Demographiefaktor und der Flächenansatz wurden neu eingeführt.

In den Folgejahren wurden zwar die statistischen Daten regelmäßig aktualisiert aber die finanzwissenschaftlichen Erkenntnisse nur teilweise berücksichtigt, was sich überwiegend nachteilig für die Gemeinde Reichshof auswirkte. Ab dem Jahr 2019 wird das GFG nach dem finanzwissenschaftlichen Gutachten „sofia“ verändert. Die maßgeblichen Veränderungen wurden in 2019 zu 50% umgesetzt. Ab 2022 enthält das GFG differenzierte fiktive Hebesätze zwischen kreisangehörigen und kreisfreien Kommunen um eine realitätsgerechte Abbildung der Einnahmekraft zu ermitteln.

Bedarfsparameter		GFG 20245		GFG 2026		**GFG 2027**	
		Gewichtungsfaktoren					
Soziallastenansatz		17,86	77%	20,59	78%	**24,84**	78%
Schüler-ansatz	Kurztag	1,36	6%	1,56	6%	**1,87**	6%
	Langtag	2,77	12%	3,13	12%	**4,04**	13%
Zentralitätsansatz		0,98	4%	0,98	3%	**1,03**	3%
Flächenansatz		0,16	1%	0,16	1%	**0,19**	1%

Die Eckdaten des Schlüsselzuweisungssystems und Steuerverbundes 2027 entwickeln sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt:

Dem Steuerverbund 2027 liegen die maßgeblichen Steuer-IST-Einnahmen der Referenzperiode vom 01.10.2025 bis 30.09.2026 zugrunde. Entsprechend den Vorjahren wird auch mit dem GFG 2027 das Land den Kommunen nur einen unveränderten Verbundsatz von 23,5 v. H. der maßgeblichen Steuereinnahmen zur Verfügung stellen.

Nach dem vorliegenden Gesetzentwurf des GFG 2027 (SB StGB NRW 336/2026 v. 11.09.25) beträgt im Jahr 2027 die Schlüsselzuweisungsmasse 14,4 Mrd. EUR. Auf die Städte und Gemeinden entfallen 11,3 Mrd. EUR (+1,72%).

Pauschale Zuweisungen

PG 1.57.02 Tourismus -100.000 EUR

Zum Ausgleich besonderer Bedarfe werden den Gemeinden Pauschalzuweisungen gemäß den Regelungen im jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetz nach unterschiedlichen Kriterien zur Verfügung gestellt. Reichshof erhält die Kurortepauschale.

Pauschal-Zuweisungen	Ergebnis 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	**Ansatz 2027 in EUR**
Kurortepauschale	-100.000	-100.000	**-100.000**

Zuweisungen vom Bund

Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	**Ansatz 2027 EUR**
-30.791	0	**0**

Es wurden 2027 keine Bundesmittel eingeplant.

Zuweisungen vom Land

Ergebnis EUR 2025	Ansatz EUR 2026	Ansatz EUR 2027
-2.173.688	-2.369.923	-2.313.873

Erläuterung der wesentlichen Ertragspositionen Zuweisungen Land:

PG 1.11.13 Bereitstellung Gebäude -838.500 EUR

Für die Reparatur von Schäden an Schul- und Schulsportgebäuden wird die Schulpauschale eingesetzt und eingeplant.

PG 1.21.01 Grundschulen -392.577 EUR

Gemäß Ratsbeschluss vom 11.04.2005 wurde in den vier Grundschulen eine Ganztagsbetreuung im Rahmen der von Bund, Land und Kreis geförderten offenen Ganztagsgrundschulen ab August 2006 eingerichtet. In den Grundschulen wurden Betreuungsplätze geschaffen. Die Betreuung in der Offenen Ganztagsschule (OGS) und das Betreuungsangebot außerhalb der OGS der Schuljahre 2026/27 und 2027/28 wird durch beauftragte Kooperationspartner (869 TEUR) wahrgenommen. Die Finanzierung der Leistungen erfolgt über Landeszuweisungen (388 TEUR), Kostenerstattungen des Kreises (178 TEUR) und Elternbeiträge (440 TEUR). Die Gemeinde finanziert – soweit es sich ergibt - auch eine Unterdeckung und darüber hinaus den Eigenanteil aus der Bereitstellung der Räumlichkeiten und Einrichtung. Es wird auf die Einzelerläuterungen zu PG "1.21.01 Grundschulen" im Zahlenwerk verwiesen.

PG 1.21.05 Gesamtschule -4.200 EUR

Lehrerfortbildung -4.200 EUR

Fortführung Digitalpakt (sh. 5.000241.710)

Schulpauschale für Laptops EF Oberstufe (sh. 5.000241.710)

PG 1.21.06 Förderschulen -18.500 EUR

Hier ist die Weiterleitung der anteiligen Schulpauschale ausgewiesen.

PG 1.25.07 Musikschule -33.680 EUR

Hier ist die Weiterleitung der JeKits-Förderung von 27 TEUR und der 50%igen Beteiligung des Landes an der Beschaffung von Musikinstrumenten (6 TEUR) ausgewiesen.

PG 1.31.11 Betreuung Flüchtling -520.000 EUR

Die Zuweisung des Landes dient zur Mitfinanzierung der Aufnahme und Unterbringung sowie der Versorgung von ausländischen Geflüchteten, die die Voraussetzungen des § 3 Abs. 3 Flüchtlingsaufnahmegesetz erfüllen.

PG 1.31.16.01 Aussiedler/Vertriebene -3.600 EUR

Integrationsmittel für diesen Personenkreis.

PG 1.31.17.02 Soziale Leistungen -7.500 EUR

Organisationspauschale für den Bürgerbusverein.

PG 1.36.04.01 Jugendzentrum Eckenhagen -18.500 EUR

Zur Unterstützung der Arbeit des Jugendzentrums in Eckenhagen.

PG 1.42.01 Sportplätze -58.031 EUR

Mit dem Bau der Kunstrasenplätze in Brüchermühle, Wildbergerhütte und Eckenhagen sowie der Laufbahn im Stadion Eckenhagen wurden die Ascheplätze in Denklingen, Odenspiel und Sinspert aufgegeben. Gleichzeitig ging die Verantwortung für die Pflege der Kunstrasenplätze u. der Laufbahn im Stadion Eckenhagen vertraglich auf die

Vereine über. Als Schuldentilgungshilfe sowie als Miete für die von den Schulen mitgenutzten Kunstrasenplätze und der Laufbahn wird ein Teil der Sport- und Schulpauschale dort vereinnahmt um die Beträge an die Vereine weiterzugeben. Auch der SV Hunsheim wird beteiligt. Siehe auch Ziffer "8.4 Zuweisungen und Zuschüsse."

PG 1.55.06.02 Kriegsgräber -5.720 EUR
Für die Pflege und die Instandhaltung der Kriegsgräber wird mit einem Landeszuschuss gerechnet.

PG 1.57.01.01 -38.065 EUR
Förderung der kommunalen Wärmeplanung.

PG 1.61.01.01 Steuern u. allgemeine Zuweisungen -375.000 EUR
Aufwands- / Unterhaltungspauschale zum Abbau des kommunalen Investitionsstaus sowie für weitere Unterhaltungsaufwendungen.

Zuweisungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden

PG 1.36.03.01 Jugendarbeit außerh. von Einrichtungen - 1.500 EUR
Zur Unterstützung der jährlichen Ferienspaßaktion.

PG 1.36.04.01 Jugendzentrum Eckenhagen - 137.000 EUR
Zur Unterstützung der Arbeit des Jugendzentrums in Eckenhagen wird eine Kreiszuweisung erwartet. Hierin ist die Förderung von 1,5 Stellen enthalten.

Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich

Eine ungewisse Zuweisung zur Steuerveranlagung (50 EUR).

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Zusammensetzung der Ertragspositionen:

Auflösung von	Ergebnis 2025 / €	Ansatz 2026 / €	Ansatz 2027 / €
Landeszuweisungen	-1.862.394	-2.130.749	-2.443.318
Sonst. Zuwendungen	-192.195	-193.623	-191.531
Summe	**-2.054.590**	**-2.324.372**	**-2.634.849**

Zuwendungen werden als Sonderposten passiviert. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorzunehmen (§ 43 GemHVO).
Siehe auch Ziffer "5.3 Abschreibungen."

4.3 Sonstige Transfererträge

Ertragsart	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Sonstige Transfererträge	-6.030	0	0	0	0	0
Summe	**-6.030**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

PG 1.61.01 Steuern u. Zuweisungen 0 EUR

Landeshilfe für mögliche Zinszahlungen aus der Kreditierung des Programms „Gute Schule 2020“ würden eventuell mal anfallen.

4.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ertragsart	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Verwaltungsgebühren	-275.555	-284.250	-277.600	-277.600	-277.600	-277.600
Benutzungsgebühren	-939.752	-1.147.310	-1.383.065	-1.386.967	-1.410.967	-1.422.967
Grabnutzungsrechte	-204.188	-300.000	-310.000	-360.000	-360.000	-360.000
Kurbeiträge	-41.320	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Auflösung von Sonderposten	-385.640	-383.545	-374.385	-363.411	-341.931	-328.354
Summe	**-1.846.454**	**-2.155.105**	**-2.385.050**	**-2.427.978**	**-2.430.498**	**-2.428.921**

Verwaltungsgebühren **-277.600 EUR**

Die Veranschlagung von Verwaltungsgebühren wurde überprüft und an die Erwartungen des Haushaltsjahres angepasst. Eine Erhöhung einzelner Verwaltungsgebührensätze ist zunächst nicht veranschlagt wird aber in der Beschlussvorlage zum Haushaltsbeschluss 2027 vorgeschlagen.
Von den 277.600 EUR Verwaltungsgebühren im Jahr 2027 werden 256.750 EUR oder rund 92 v.H. im PB "1.12 Sicherheit und Ordnung" vereinnahmt, wobei allein 150.000 EUR auf Pass- und Meldegebühren entfallen.

Benutzungsgebühren **-1.383.065 EUR**

Bei den **Benutzungsgebühren** sind folgende Entwicklungen zu verzeichnen:

Produktgruppe / Bezeichnung	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
1.21.01 Elternbeiträge Betreuung	-465.463	-492.260	-587.065	-575.967	-575.967	-575.967
1.42.01 Turnhallennutzung	-5.947	-600	-600	-600	-600	-600
1.42.03 Hallenbäder Hunsheim/W.-hütte	-11.505	-10.500	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
1.52.09 Übergangsheime (Asyl)	-152.907	-350.000	-470.000	-492.000	-516.000	-540.000
1.54.17 Straßenreinigung / Winterdienst	-187.021	-164.300	-186.300	-179.300	-179.300	-167.300
1.55.06 Friedhöfe, Bestattungsgebühren	-107.392	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
Sonstige Benutzungsgebühren	-9.516	-4.650	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
Summe	**-939.752**	**-1.147.310**	**-1.383.065**	**-1.386.967**	**-1.410.967**	**-1.422.967**
1.55.06 Friedhöfe (Grabnutzungsrechte)	-204.188	-300.000	-310.000	-360.000	-360.000	-360.000

PG 1.21.01 Grundschulen

(Elternbeiträge OGS u. 8 bis 13 Uhr Betreuung) -465.463 EUR

Die vier Grundschulen bieten ab August 2006 ein offenes Ganztagsangebot für grundsätzlich 25 Schüler je Gruppe an. Seither werden an den vier Grundschulstandorten Denklingen, Eckenhagen, Hunsheim und Wildbergerhütte bedarfsgerechte Gruppen angeboten.
Seit dem 01. Februar 2014 werden auch die Elternbeiträge für die Betreuung außerhalb der OGS im Haushalt vereinnahmt.

Weitere Erläuterungen zu PG 1.21.01 erfolgen im Zahlenwerk.

Mit dem Kooperationspartner der OGS ist vereinbart, dass die Gemeinde als Schulträger die Mittagsverpflegung zahlt (147.227 EUR, Sachkonto 529100). Die Refinanzierung erfolgt über Pauschalbeträge (Benutzungsgebühr) für die Mittagsverpflegung der Eltern. *(sh. Zuschüsse an priv. U. Kap. 5.2)*

PG 1.52.09 Wohnprobleme (Asyl) -470.000 EUR

Die Unterbringung der zugewiesenen Asylbewerber und Geflüchteten erfolgt in den gemeindlichen Übergangswohnheimen, die sowohl aus eigenen Liegenschaften als auch aus angemietetem Wohnraum bestehen. Die Nutzungsgebühr ist zum 01.01.2027 neu kalkuliert worden. Sie ist in einer separaten Gebührensatzung ausgewiesen.

PG 1.54.17 Straßenreinigung und Winterdienst -186.300 EUR

Für das Jahr 2027 ist eine Gebührenanhebung für den Winterdienst vorgesehen. Die Gebührenrückstellung beträgt 0 TEUR (Bilanz 31.12.25).

	2019-21	2022-23	2024	2025-26	2027
Kehrdienst	0,73 €/m	0,73 €/m	0,73 €/m	0,82 €/m	**0,82 €/m**
Winterdienst	0,45 €/m	0,30 €/m	0,45 €/m	0,61 €/m	**0,61 €/m**

Der Kostendeckungsgrad im Produkt Straßenreinigung beträgt 90 v.H. Die letzte Gebührenneufestsetzung erfolgte mit Ratsbeschluss vom 10.12.2024 für die Zeit ab dem 01.01.2025.

PG 1.55.06 Friedhöfe

Benutzungsgebühr Bestattungen	-125.000 EUR
Grabnutzungsrechte	-310.000 EUR

Die Veranschlagung der Friedhofsbenutzungsgebühren wurde aus buchtechnischen Gründen aufgeteilt. Die Entgelte für Grabnutzungsrechte werden separat ausgewiesen und sind bei der Bilanzierung für die Dauer des Nutzungsrechtes als passive Rechnungsabgrenzungsposten zu behandeln und jährlich aufzuteilen.
Eine Neufestsetzung der Bestattungsgebühren erfolgte durch Ratsbeschluss vom 16.12.2013 für das Jahr 2014. Es wurde beschlossen, den Grünflächenanteil, der ab dem Jahr 2008 mit 50 TEUR festgesetzt wurde, aus der Kalkulation zu streichen.
Damit wird ein Kostendeckungsgrad von 100 v.H. angestrebt. Im Jahresabschluss 2024 lag der Kostendeckungsgrad bei 70,6 %. Eine Aktualisierung der Kalkulation ist dringend erforderlich und wird für 2027 angestrebt.

Kurbeiträge

PG 1.57.02 Tourismus -40.000 EUR

Der Eigenbetrieb Kurverwaltung wurde zum 01.01.2007 aufgelöst und in den NKF - Kernhaushalt überführt. Im Kurgebiet Eckenhagen werden Beiträge gemäß Kurbeitragssatzung erhoben. Eine Anhebung der Kurbeitragssätze ist ab dem 01.01.2027 vorgeschlagen.

Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen -374.385 EUR

Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind Erschließungsbeiträge für Investitionen auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen.
Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Anlagegutes vorzunehmen.
Die Auflösung der Erschließungsbeiträge nach KAG/BauGB erfolgt in der PG 1.54.01 Öffentliche Verkehrsflächen.

4.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Ergebnisplan weist Erträge aus „privatrechtlichen Leistungsentgelten“ in folgenden Einzelpositionen aus:

Ertragsart	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Verkauf	-51.639	-732.500	-810.700	-1.280.700	-30.700	-30.700
Mieten und Pachten	-268.316	-245.070	-275.593	-275.593	-275.593	-275.603
Mietnebenkosten	-104.502	-93.140	-122.120	-122.120	-122.120	-122.120
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	-4.057	0	0	0	0	0
Summe	**-428.515**	**-1.070.710**	**-1.208.413**	**-1.678.413**	**-428.413**	**-428.423**

Verkaufserlöse -810.700 EUR

PG 1.25.02 Kulturarbeit - 3.000 EUR

Verkaufserlöse aus der Durchführung kultureller Veranstaltungen.

PG 1.56.02.01 Ökokonto / Waldkonto -350.000 EUR

Aus der Veräußerung von Ökopunkten sollen im Jahr 2027 Verkaufserlöse in Höhe von 350.000 EUR -u.a. für die Verwendung im Gewerbegebiet Wehnrath, 6. PA- erzielt werden. Im Jahr 2025 (Ist) wurden 33.905 EUR Erlöse realisiert.

PG 1.57.01 Wirtschaftsförderung - 450.000 EUR

Verkaufserlöse aus dem interkommunalen Gewerbegebiet Wehnrath V. PA.

Verschiedene Produktgruppen -7.700 EUR

In den Produktgruppen Bauhof, Sicherheit u. Ordnung, Personenstandsangelegenheiten, Kultur sowie Tourismus werden Verkaufserlöse aus Schrott, Stammbüchern, Holz und Prospekten erwartet. Im Jahr 2025 (Ist) wurden Erträge in Höhe von 8.348 EUR realisiert.

Mieten und Pachten / Mietnebenkosten -397.713 EUR

Veranschlagt werden Erträge aus Mieten, Pachten und Mietnebenkosten für den gemeindlichen Grundstücks- und Gebäudebestand.
Hiervon entfielen allein auf die vier Kindergärten Brüchermühle, Hunsheim, Mittelagger und Wildbergerhütte Mieten / Mietnebenkosten von 271.039 EUR.

4.6 Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen

Ertragsart; Erstattungen	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
vom Bund	-13.958	-28.800	-28.800	0	0	0
vom Land	-32.117	-26.000	-31.000	-26.000	-31.000	-31.000
von Kommunen, Kreis	-625.425	-961.078	-455.448	-558.278	-554.828	-554.828
von Zweckverbänden	-3.739					
vom sonstigen öffentlichen Bereich	-9.077	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
von verb. Unternehmen, Beteiligungen	-519.449	-515.000	-490.000	-560.000	-560.000	-560.000
von priv. Unternehmen	-43.866	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
von übrigen Bereichen	-112.535	-97.200	-107.200	-107.200	-107.200	-107.200
	-114					
Summe	**-1.360.279**	**-1.684.078**	**-1.168.448**	**-1.307.478**	**-1.309.028**	**-1.309.028**

Darstellung der wesentlichen Ertragspositionen bzw. deren Veränderung:

Erstattungen vom Bund **- 28.800 EUR**
Kostenerstattungen für den Einsatz von Zivildienstleistenden.

Erstattungen vom Land **-31.000 EUR**

PG 1.12.10 Einwohnerangelegenheiten -15.000 EUR
Erstattungen für Umrüstungen gem. Landesvorgaben.

PG 1.12.14 Wahlen -5.000 EUR
Erstattungen für die Durchführung der Landtagswahl.

PG 1.12.15 Brandbekämpfung -11.000 EUR
Erstattungen für die Ölspurbeseitigungen auf Landstraßen außerhalb der Dienstzeiten der Straßenmeisterei Waldbröl.

Erstattungen von Kommunen **-455.448 EUR**

PG 1.11.03 Gleichstellung -28.800 EUR
Erstattung der Interkommunale Zusammenarbeit in dieser Aufgabe.

PG 1.11.06 Zentrale Dienste -670 EUR
Erstattung für Personelle Unterstützung im Verwaltungsarchiv.

PG 1.12.01 Gefahrenabwehr -35.000 EUR
Erstattungen des Oberbergischen Kreises für Personal- und Sachkosten „Ordnungspartnerschaft“

PG 1.12.02 Gewerbeangelegenheiten -33.400 EUR

Erstattungsleistung durch die Gemeinde Morsbach für die Wahrnehmung der Aufgaben im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit.

PG 1.12.07 Verkehrslenkung -26.600 EUR

Erstattungsleistung durch die Gemeinde Morsbach für die Wahrnehmung der Aufgaben im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit.

PG 1.21.01 Grundschulen -177.678 EUR

Erstattungsleistungen des Oberbergischen Kreises zum Betrieb der offenen Ganztagsschule in den vier gemeindlichen Grundschulen.
Die offene Ganztagsschule hat ihren Betrieb im August 2006 aufgenommen. Siehe auch Einzelerläuterungen in PG 1.21.01 im Zahlenwerk.

PG 1.31.09 Unterstützung von Senioren -83.600 EUR

Veranschlagung einer Erstattungsleistung durch den Oberbergischen Kreis gemäß der Vereinbarung zur Umsetzung des Rahmenkonzeptes zur integrierten Senioren- und Pflegeberatung für Personal- und Sachkosten der Sozialabteilung ab dem Haushaltsjahr 2008. Ab 2018 wurde der Stellenanteil von 0,75 auf 1 Stelle erhöht.

PG 1.31.17 Sonstige soziale Leistungen -24.000 EUR

Erstattung von Personal- und Sachkosten für die Bearbeitung nach dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT). BuT ermöglicht Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen neben ihrem monatlichen Regelbedarf nach SGB II auch Leistungen zu erhalten, um am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft teilzunehmen.

PG 1.36.01 Förderung von Kindern -45.700 EUR

Erstattungsleistung durch die Gemeinde Morsbach für die Wahrnehmung der Aufgaben (Elternbeiträge) im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit.

PG 1.61.01 Steuern und Zuweisungen -0 EUR

Es wird sich keine Erstattungsleistung des Oberbergischen Kreises aus der Abrechnung der differenzierten Umlagen (KVHS und Berufskolleg) für das Jahr 2025 ergeben.

Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich -11.000 EUR

PG 1.31.19 Grundsicherung -11.000 EUR

Erstattung von Sachkosten und Dienstleistungen für das Jobcenter.

Erstattungen verb. Unternehmen, Beteiligungen -490.000 EUR

PG 1.11.09 Finanzmanagement u. Rechnungswesen -465.000 EUR

Erstattungsleistungen für die Inanspruchnahme von Verwaltungs- und Bauhofleistungen und sonstiger Leistungen durch die Eigenbetriebe Wasserwerk, Gemeindewerk Abwasserbeseitigung und die BGW GmbH.

PG 1.42.03 Bereitstellung von Betrieben und Bädern -25.000 EUR

Erstattungsleistung des monte mare Freizeitbades in Eckenhagen für die Bereitstellung von Heizenergie. Kommunales Personal ist seit Mitte 2022 nicht mehr im Freizeitbad beschäftigt.

Erstattungen von privaten Unternehmen -45.000 EUR

PG 1.12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung -5.000 EUR

Kostenerstattungen aus ordnungsbehördlichen Bestattungen.

PG 1.12.15 Gefahrenabwehr -40.000 EUR

Erträge aus kostenpflichtigen Einsätzen der Feuerwehr.

Erstattungen von übrigen u. sonstigen Bereichen -107.200 EUR

PG 1.12.15 Gefahrenabwehr -40.000 EUR

Erträge aus kostenpflichtigen Einsätzen der Feuerwehr.

PG 1.25.02 Bücherei -62.000 EUR

Kostenerstattung (Nutzungsgrad der Schulen 83 v.H.) für die Inanspruchnahme der Bücherei durch die Grundschule (-48.000 EUR) und Gesamtschule Eckenhagen (-14.000 EUR).

4.7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung: Die Veranschlagung beinhaltet folgende „sonstige ordentliche Erträge:“

Ertragsart	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Grundstücksveräußerung (Umlaufverm.)	-8.946	0	0	0	0	0
Bußgelder	-15.452	-5.300	-5.250	-5.250	-5.250	-5.250
Zwangsgelder	-250	-500	-500	-500	-500	-500
Verwarnungsgelder	-5.285	-6.150	-6.150	-6.150	-6.150	-6.150
Vollstreckungsgebühren	-30.581	-25.000	-25.000	-30.000	-30.000	-30.000
Säumniszuschläge	4.997	-70.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Mahngebühren	-24.255	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Stundungszinsen	-3.272	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Rücklastschriftgebühren	-509	-500	-500	-500	-500	-500
Verspätungszuschläge/Aussetzungszins	-15.814	-8.190	-8.190	-8.190	-8.190	-8.190
Nachforderungszins Gewerbesteuer	-11.807	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Konzessionsabgaben	-477.455	-519.200	-503.800	-533.800	-533.800	-533.800
Schadenersatz	-75.549	0	0	0	0	0
Aufl. von sonst. SoPo- Zuschüsse	-114.049	-106.436	-38.087	-37.015	-64.670	-64.230
Auflösung EWB/PWB auf Forderungen	-275.643	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Auflösung von Rückstellungen	-2.771.565	-700.000	-1.160.000	-700.000	-350.000	-165.000
Andere sonstige ordentliche Erträge	-7.300	0	0	0	0	0
Verschiedene Ertragskonten	-248	0	0	0	0	0
Summe	**-3.832.983**	**-1.482.776**	**-1.838.977**	**-1.412.905**	**-1.090.560**	**-905.120**

Darstellung der wesentlichen Ertragspositionen

Vollstreckungsgebühren

PG 1.11.09 Vollstreckung -25.000 EUR

Gebühren aus erstellten Vollstreckungsbescheiden.

Säumniszuschläge

PG 1.11.09 Vollstreckung -50.000 EUR

Gebühren aus erstellten Veranlagungsbescheiden Gewerbesteuer.

Mahngebühren

PG 1.11.09 Vollstreckung -20.000 EUR

Gebühren aus der Vollstreckung.

Nachforderungszinsen Gewerbesteuer

PG 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen -10.000 EUR

Verzinsung (0,15 v.H. / Monat) von Steuernachforderungen im Gewerbesteuerveranlagungsverfahren gemäß § 233a AO.
Die Verfassungswidrigkeit der Zinshöhe von 0,5 v.H. gemäß der Abgabenordnung ist durch das Bundesverfassungsgericht am 08.07.2021 festgestellt worden. Die neue gesetzliche Regelung ist für Verzinsungszeiträume ab 2019 anzuwenden.

Konzessionsabgaben

PG 1.54.01 Öffentliche Verkehrsflächen -503.800 EUR

Konzessionsabgaben der Strom- und Gaslieferanten für Durchleitungsrechte auf öffentlichen Verkehrsflächen. Konzessionsnehmer ist die AggerEnergie. Zusätzlich gibt es noch einen Wegerechtsvertrag mit der Westenergie.

Auflösung von Rückstellungen -1.160.000 EUR

PG 1.11.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement -800.000 EUR

Inanspruchnahme von Rückstellungen, die in den bisherigen Schlussbilanzen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an Gebäuden gebildet wurden. Die Sanierungsmaßnahmen sollen im Jahr 2027 durchgeführt werden.

PG 1.31.11 Hilfen Asylbewerber -160.000 EUR

Auflösung einer Rückstellung für ein abgeschlossenes Prüfverfahren.

PG 1.54.01 Öffentl. Verkehrsfl. (Gemeindestraßen) -200.000 EUR

Inanspruchnahme der Rückstellung, die in den bisherigen Schlussbilanzen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an Gemeindestraßen gebildet wurde.

4.8 Außerordentlicher Ertrag

PG 1.61.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 0 EUR

Zur Isolierung der coronabedingten Belastungen in den kommunalen Haushalten hat der Landtag NRW Ende September 2020 das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten im Land NRW“ beschlossen.
Im Jahr 2022 wurde der Isolierungstatbestand um kriegsbedingte Kosten(-steigerungen) des Angriffskrieges Russlands gegen die Ukraine erweitert.
Mit dem Jahr 2023 endet die Möglichkeit der Isolierung. Ergänzendes ist auch unter 3.5 des Vorberichts zu finden.
Die bisherige Berechnung war zuletzt als Anlage zum Haushaltsplan des Jahres 2024 enthalten; ab 2025 nicht mehr.

5. Aufwendungen des Ergebnisplanes

Im Gesamtergebnisplan werden die nachfolgenden ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen:

Aufwandsart / Bezeichnung	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Personalaufwendungen	8.600.910	8.411.570	8.719.126	8.897.987	9.207.506	9.448.951
Versorgungsaufwendungen	1.482.787	605.278	591.236	594.498	599.328	602.822
Sach-/ Dienstleistungen	10.225.167	9.565.279	10.201.720	10.171.136	9.574.881	9.201.826
Bilanzielle Abschreibungen	3.256.601	3.206.088	3.492.347	3.540.082	3.763.882	4.523.091
Transferaufwendungen	28.475.955	29.394.133	31.229.583	33.518.583	35.578.683	37.651.783
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.636.243	3.308.727	3.274.909	3.154.329	3.023.299	3.034.354
Summe	**55.677.662**	**54.491.075**	**57.508.921**	**59.876.615**	**61.747.579**	**64.462.827**

5.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen beinhalten die Bezüge der Beamten, der Beschäftigten (früher: Angestellte und Arbeiter), die Versorgungskassen- und Sozialversicherungsbeiträge, die Beihilfen für aktive Beschäftigte und die Bildung von Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen für aktive Beamte.
Weiterhin werden Personalaufwendungen für sonstige Beschäftigte nachgewiesen.

Unter Versorgungsaufwendungen werden Beihilfen, Versorgungskassenbeiträge und die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger nachgewiesen.

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (z.B. Ratstätigkeit, Feuerwehr, Wahlhelfer) und Personalnebenausgaben gehören nach den NKF-Bestimmungen zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Zur Ermittlung des bereinigten Personalaufwandes werden die Zuweisungen und Erstattungsleistungen Dritter abgesetzt.

Entwicklung der Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2025 €	Ansatz 2026/ €	Ansatz 2027/ €
Beamte und Beschäftigte	7.751.016	8.132.949	8.640.247
Sonstige Beschäftigte	16.813	38.400	38.400
Zwischensumme:	7.767.829	**8.171.349**	**8.678.647**
Rückstellungen für:			
Pensionen, Beihilfen Beamte	774.880	127.821	135.779
Altersteilzeit	58.200	112.400	-95.300
Versorgungsaufwendungen	1.482.787	605.278	591.236
Zwischensumme:	**10.083.696**	**9.016.848**	**9.310.362**
Erstattungsleistungen für:			
Grundsicherung nach SGB II	0	0	0
Altersteilzeit	0	0	0
Sonstige	-298.439	-297.140	-323.970
Eigenbetriebe, verb. Untern.	-249.825	-396.360	-209.245
Interkomm. Zusammenarbeit	-136.480	-126.300	-134.500
Maßnahmen der BA für Arbeit	0	0	0
Eingliederungszuschuss	0	0	0
Personalaufwand bereinigt:	**9.398.952**	**8.197.048**	**8.642.647**
Veränderung in EUR	**1.464.035**	**1.201.904**	**445.599**
Veränderung in v.H.	**18,45%**	**-12,79%**	**5,44%**

Personalkostenentwicklung 2025

Der bereinigte Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 1.464.035 EURO oder 18,45 v.H. Gemäß dem Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2024/2025 erfolgte bei den Beamten ab dem 01.02.2025 eine Besoldungserhöhung in Höhe von 5,5 v.H. Die Tarifeinigung hat im Jahre 2025 zu einer Erhöhung der Personalkosten bei den Beschäftigten von 3 v.H. geführt.
Zwei Auszubildende, die ihre Ausbildung im Jahre 2024 beendet haben, wurden im Haushaltsjahr 2025 nun komplett eingeplant.
Zum 01.08.2025 sind wieder zwei Ausbildungsplätze zur/zum Verwaltungsfachangestellten und ein Ausbildungsplatz zum/zur Straßenwärter/in besetzt worden.
Aufgrund der interkommunalen Zusammenarbeit mit der Gemeinde Morsbach wurden zusätzliche Stellen im Bereich Schulen und Kindergärten, im Bereich Wohngeld und im Bereich Gewerbe eingerichtet und geplant.
Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Rückstellungen und Versorgungsaufwendungen der Pensionäre aufgrund von Veränderungen drastisch um rund 1.169.107 EURO.

Personalkostenentwicklung 2026

Der bereinigte Personalaufwand reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um 1.201.904 EURO oder 12,79 v.H. Aufgrund der zu erwartenden Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge wurde bei den Beamten eine Besoldungserhöhung in Höhe von 3 v.H. in 2026 eingeplant. Aufgrund der Tarifeinigung wurde eine Erhöhung der Personalkosten bei den Beschäftigten in Höhe von 2,8 v.H. eingeplant.
Das Volumen für das Leistungsentgelt wurde mit 2 v.H. der ständigen Monatsentgelte der Beschäftigten und Beamten angesetzt.
Eine Auszubildende, die ihre Ausbildung im Jahre 2025 beendet hat, wurde im Haushaltsjahr 2026 nun komplett eingeplant.

Zwei Ausbildungsstellen zur/zum Verwaltungsfachangestellten wurden zum 01.08.2026 besetzt. Im Vergleich zum Vorjahr reduzieren sich die Rückstellungen und Versorgungsaufwendungen der Pensionäre aufgrund von Veränderungen um rund 1.470.368 EURO.
Der Stellenplan 2026 hat sich gegenüber den Ausweisungen in 2025 durch Bewertungen, Umsetzungen und Veränderungen der Stelleninhalte verändert.

Personalkostenentwicklung 2027

Der bereinigte Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 445.599 EURO oder 5,44 v.H. Gemäß dem Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge in den Jahren 2026 bis 2028 wurde bei den Beamten eine Besoldungserhöhung in Höhe von 2 v.H. ab dem 01.03.2027 eingeplant.
Aufgrund der anstehenden Tarifverhandlungen wurde eine Tariferhöhung für die Beschäftigten in Höhe von 3 v.H. ab dem 01.04.2027 eingeplant.
Das Volumen für das Leistungsentgelt wurde mit 2 v.H. der ständigen Monatsentgelte der Beschäftigten und Beamten angesetzt.
Zwei Ausbildungsstellen zur/zum Verwaltungsfachangestellten, eine Ausbildungsstelle im Bereich IT und eine Ausbildungsstelle zum/zur Straßenwärter/in wurden eingerichtet und geplant.
Der Stellenplan 2027 hat sich gegenüber den Ausweisungen in 2026 durch Bewertungen, Umsetzungen und Veränderungen der Stelleninhalte verändert.

Entwicklung der Mitarbeiterzahl
Die Anzahl der Mitarbeiter:innen (Vollzeit/Teilzeit) inkl. der Eigenbetriebe / ohne BGW GmbH hat sich seit 1994 wie folgt entwickelt:

	1994		**2027**		**Veränderung**	
	Vollzeit	Teilzeit	Vollzeit	Teilzeit	Vollzeit	Teilzeit
Beamte	17	1	5	3	-12	+2
Beschäftigte	103	53	78	47	-25	-6
Summe	**120**	**54**	**83**	**50**	**-37**	**-4**
Gesamt	**174**		**133**		**-38**	

zusätzlich sind Mitarbeiter in:

	Beamte	**Beschäftigte**
Sonderurlaub/Elternzeit	0	1
Freizeitphase der Altersteilzeit	0	4

Im Jahresverlauf 2026 sind 8 Mitarbeiter/innen ausgeschieden. Gründe dafür waren drei Eintritte in den Ruhestand und fünf Beendigungen des Beschäftigungsverhältnisses.
7 Mitarbeiter/innen sind im Jahr 2026 neu eingestellt worden. Die Stelle Abteilungsleitung Ratsbüro, zwei Stellen im Baubetriebshof, eine Teilzeitstelle Sekretariat im Baubetriebshof, eine Stelle im Bereich Immobilienmanagement, eine Teilzeitstelle im Bürgerbüro, und eine Teilzeitstelle in der Grundschule Wildbergerhütte sind neu besetzt worden. Derzeit befinde sich eine Mitarbeiterin in Elternzeit.

Aktuell sind sechs Auszubildende zur/zum Verwaltungsfachangestellten beschäftigt. Ab 01.08.2027 werden wieder zwei Ausbildungsplätze zur/zum Verwaltungsfachangestellten, ein Ausbildungsplatz im Bereich IT und ein Ausbildungsplatz zum/zur Straßenwärter/in zur

Verfügung gestellt. Daneben werden für die Schulen regelmäßig Praktikumsplätze, die der Berufsorientierung dienen, bereitgestellt.

Rückstellungen im Personalwesen

Gemäß § 36 GemHVO sind Rückstellungen für folgende Verpflichtungen zu bilden:

- Pensionsverpflichtungen inkl. Beihilfeansprüche
- Urlaubsrückstellungen
- Überstundenrückstellungen
- Rückstellungen für Altersteilzeitfälle

Rückstellungen gehören zu den Fremdkapitalposten und stellen Verbindlichkeiten oder Aufwendungen dar, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Durch die Rückstellungsbildung sollen später zu leistende Auszahlungen aufwandsmäßig den Haushaltsjahren ihrer Verursachung zugerechnet werden.

Die erstmalige Bemessung und Bildung der Rückstellungen erfolgte mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz aus dem Eigenkapital zum 01.01.2005.

Die Entwicklung der Rückstellungen wird gemäß den Berechnungen der Rheinischen Versorgungskasse, Köln dargestellt.

Die Belastungen aus der Bildung von Pensions- und Beihilferückstellungen werden stetig zunehmen.

Es ist zwingend erforderlich, diese Zuführungsbeträge in liquiden Mitteln zu erwirtschaften und einer Versorgungsrücklage zuzuführen, damit im Jahr der Inanspruchnahme die Finanzmittel konkret zur Verfügung stehen.

Die jetzige Praxis der buchtechnischen Abbildung führt zu dauerhaftem Eigenkapitalverzehr.

Seit 2012 werden die Rückstellungen für die Beamten der Eigenbetriebe in den entsprechenden Haushalten gebildet und ausgewiesen.

Tabellarische Darstellung:

Rückstellungen für	**31.12.2022 TEURO**	**31.12.2023 TEURO**	**31.12.2024 TEURO**	**31.12.2025 TEURO**	**31.12.2026 TEURO**	**31.12.2027 TEURO**	**31.12.2028 TEURO**	**31.12.2029 TEURO**	**31.12.2030 TEURO**
Aktive Beamte	2.325	2.522	1.962	2.049	2.178	**2.314**	2.457	2.608	2.757
Versorgungsempfänger	8.313	8.228	.9146	10.523	10.289	**10.050**	9.804	9.554	9.297
Summe	**11.093**	**10.750**	**11.108**	**12.572**	**12.468**	**12.364**	**12.261**	**12.162**	**12.064**
Veränderung	**+17**	**-345**	**+358**	**+1.464**	**-104**	**-104**	**-103**	**-99**	**-98**

5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsart / Bezeichnung	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Fertigung, Vertrieb Waren	0	0	0	0	0	0
Energie, Abwasser, Wasser	1.911.159	1.952.758	1.857.725	1.855.225	1.794.225	1.794.225
Unterhaltung und Bewirtschaftung	3.785.108	2.746.240	3.368.215	3.177.655	2.932.075	2.614.975
Weiterer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	1.924.391	2.048.553	2.056.937	2.119.931	2.077.256	2.033.301
Kostenerstattungen	1.658.121	1.563.938	1.648.138	1.644.620	1.649.620	1.654.620
Materialverbrauch	19.314	123.500	72.500	72.500	22.500	22.500
Sonstige Sach-/ Dienstleistungen	927.074	1.130.290	1.198.205	1.301.205	1.099.205	1.082.205
Summe	**10.225.167**	**9.565.279**	**10.201.720**	**10.171.136**	**9.574.881**	**9.201.826**

Nachfolgend die wesentlichen Aufwandspositionen:

Aufwendungen für Energie, Abwasser, Wasser
Die Gesamtposition weist folgende Aufwandsarten aus:

Aufwandspositionen	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€
Strom	698.554	576.700	438.430
Gas	366.148	338.800	355.000
Heizöl	14.977	25.000	25.000
Treibstoffe	128.101	136.600	156.050
Wasser	28.107	37.955	36.385
Abwasser	671.656	826.403	834.060
Sonstiges	3.616	11.300	12.800
Gesamtsumme:	**1.911.159**	**1.952.758**	**1.857.725**

Die Veranschlagung erfolgt verbrauchsorientiert unter Berücksichtigung von Preisveränderungen. Durch das "Gebäudesanierungsprogramm" sollen die einbezogenen Gebäude auch in energetischer Hinsicht fit gemacht werden. Der Preis für Energie hat sich durch den Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine im Jahr 2022 stark verteuert, um dann in 2023 wieder günstiger zu werden ohne das Vorkriegsniveau wieder zu erreichen. Die Regierung hat durch eine befristete Senkung der Umsatzsteuer auf Gas sowie durch einen Strom- und Gaspreisdeckel gegengesteuert. Die EEG-Umlage wurde in 2022 abgeschafft. Die Gemeinde Reichshof hat im Verlauf des Jahres 2025 neue Energielieferverträge auf einem deutlich niedrigeren Preisniveau abgeschlossen. Die Kostenentwicklung im Jahr 2026 bleibt abzuwarten.
Die Kostengruppe „Abwasser“ enthält den von der Gemeinde an das Gemeindewerk Abwasserbeseitigung zu entrichtenden Straßenentwässerungsanteil. Die Gebührenhöhe ist für 2027 noch nicht kalkuliert. *(Stand 15. Okt. 2026)*.

HH-Jahr 2026 vorl. Ist 673.546 EUR *(Stand 15. Okt. 2026)*
HH-Jahr 2027 Ansatz 675.000 EUR

Die Freizeitbadgesellschaft erstattet die Kosten für den Bezug von Gas ihres eigenen Blockheizkraftwerkes mit dem seit Mitte 2014 Strom und Wärme produziert wird. Im Bauhof sowie in der Grundschule Hunsheim mit Bad und Turnhalle werden Holzhackschnitzel-Heizungsanlagen betrieben.

Das Heizmaterial wird aus dem Gehölzschnitt an Straßenseitenrändern und Waldbeständen gewonnen. Die Gemeinde Reichshof hat mit dieser Maßnahme den Einstieg in die Nutzung regenerativer Energien vorgenommen.

Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung:			
Aufwandart	**Ergebnis 2025/EUR**	**Plan 2026/EUR**	**Plan 2027/EUR**
Unterhalt Grundst., Gebäude	2.047.774	836.255	989.805
Infrastrukturvermögen	722.395	760.000	750.000
Maschinen und techn. Anlagen	1.862	4.600	4.600
Fahrzeuge	169.037	198.580	221.100
Betriebs- / Geschäftsausstatt.	128.414	158.700	178.390
Bewirtschaftung Grundst./Geb.	125.930	167.075	175.970
Gebäudereinigung	589.629	621.030	598.350
Gesamtsumme:	**3.785.041**	**2.746.240**	**2.918.215**

UNTERHALTUNGSAUFWAND FÜR GRUNDSTÜCKE, GEBÄUDE USW.

Für den gesamten Gebäudebestand der Gemeinde Reichshof werden ergänzend zum "Gebäudesanierungsprogramm" für bauliche Unterhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2027 insgesamt 626.400 EUR *(Vorjahr: 450.900 EUR)* veranschlagt. Damit liegt 2027 der Jahresansatz 39% über dem Ansatz 2026.
Die Belastung des Ergebnisplanes wird durch die Inanspruchnahme von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von 800.000 EUR vermindert (siehe Ziffer 4.7 „Sonstige Erträge“).

Die Gemeinde Reichshof besitzt eine Vielzahl an Gebäuden, deren Alter und Instandhaltungszustand variieren. Die bedeutendsten Objekte sind dabei die Schulstandorte, das Rathaus und die Bäder.
Diese gemeindeeigenen Immobilien wurden in den Jahren 1964 bis 1976 errichtet. Anfang der 2000er Jahre wurde zunehmend ein Modernisierungsstau erkennbar.
Um den Handlungsbedarf im Einzelnen festzustellen wurden Gutachten zu den Schulstandorten und zum Rathaus erstellt. Nach verschiedenen Vorberatungen ab dem Jahr 2007 im Bau-, Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss wurde am 11.11.2009 unter der Bezeichnung "Gebäudesanierungsprogramm Reichshof - wir investieren in unsere Zukunft-" die umfassende Vorlage 2009/41 erstellt und dem Hauptausschuss (24.11.2009), dem Bau-, Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss (25.11.2009), dem Schul-, Sozial-, Jugend- und Sportausschuss (26.11.2009) und dem Gemeinderat (15.12.2009) zur Beratung und Beschlussfassung zugeleitet.

Das Gebäudesanierungsprogramm umfasst die Gebäude: Rathaus Denklingen; Schulzentrum Eckenhagen mit der Sporthalle Hahnbucher Straße; die Grundschulen und Turnhallen in Denklingen, Hunsheim und Wildbergerhütte sowie die Hallenbäder in Hunsheim und Wildbergerhütte.

Auf einstimmige Empfehlung der beteiligten Ausschüsse hat der Gemeinderat u. a. beschlossen, dass

- die Finanzierung der Gebäudesanierungsmaßnahmen über den Haushalt erfolgen soll,
- die Verwaltung beauftragt wird, die Finanzierungsmodalitäten zu erarbeiten und Fördermöglichkeiten zu ermitteln,
- die Nettoneuverschuldung für die Gebäudesanierung in Kauf genommen wird,

- dass es sich bei den errechneten Kosten von 20,81 Mio. EUR um das Ergebnis grober Schätzungen und Prognoserechnungen handelt,
- dass die Gebäudesanierung in den folgenden Jahren mit einem jährlichen Budget von etwa 2 Mio. EUR finanziert werden soll,
- dass die Gebäudesanierung im mittleren Standard (mittlere Preisklasse) realisiert werden soll.

Um jedoch Klarheit über die Reihenfolge der Maßnahmen zu erhalten, hat der Gemeinderat am 25.03.2010 beschlossen, die Lehrschwimmhallen in Hunsheim und Wildbergerhütte zu erhalten. In einem weiteren Beschluss vom 05.10.2010 hat der Haupt- und Finanzausschuss und am 19.07.2011 hat der Gemeinderat die Vertreter der Gemeinde Reichshof im Aufsichtsrat (Gennies und Gries) der monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH & Co. KG ermächtigt, der Erteilung eines Planungsauftrages zur Restrukturierung des Freizeitbades inkl. Parkplatzbau bis zu einer Netto-Investitionssumme von 5,0 Mio. EUR zuzustimmen. In dieser Summe waren die Architekten- und Ingenieurhonorare enthalten.

Mit dem Beschluss des Gemeinderates vom 08.06.2015 zum Haushaltssicherungskonzept bis 2020 wurde zur Reduzierung der Netto-Neuverschuldung in Bezug auf das Gebäudesanierungsprogramm eine zeitliche Streckung der Investitionen festgelegt. Die Gebäudesanierung wird im Wesentlichen mit der noch anstehenden Sanierung der Grundschule Wildbergerhütte abgeschlossen sein. Insoweit ist die Fortführung der Gebäudesanierung auch über das Jahr 2030 hinaus vorgesehen.

Im Jahr 2027 wird das Gebäudesanierungsprogramm mit 1,5 Mio. EUR für den Anbau an die Grundschule Wildbergerhütte und 300 TEUR für den Beginn des Umbaus der Heizanlage im Schulzentrum Eckenhagen fortgesetzt. Daneben erfolgt der Einstieg in die Planung einer neuen Turnhalle in Denklingen und der Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Brüchermühle. Die investive Modernisierung des Schwimmbades in Wildbergerhütte (5.000243) findet in der geplanten Art und Weise so nicht statt. Der Förderantrag wurde in 2025 zurückgezogen. Perspektivisch sollte das Bad aufgegeben werden. Um dies abzuwenden wurde von einer Bürgerinitiative im Jahr 2025 ein Bürgerentscheid angestrebt. Die Bürgerinitiative und der Gemeinderat vereinbarten daraufhin eine Badsanierung, die sich lediglich auf die Betriebssicherung beschränkt. Der Bürgerentscheid wurde nicht durchgeführt. Der Sanierungsaufwand wurde als Reparaturrückstellung in der Jahresrechnung 2025 verbucht. Die Arbeiten hierzu werden bis Ende 2028 ausgeführt.

Für die Gebäude, die nicht schulischen Zwecken dienen, sind folgende Unterhaltungsmittel im Ergebnisplan 2027 veranschlagt:

Objekte	**Ansatz 2027 / EUR**
Friedhofshallen	12.000
Feuerwehrgerätehäuser	10.400
Bauhof Brüchermühle	3.500
Übergangs- / Obdachlosenwohnheime	75.000
Kindergärten	8.000
Rathaus Denklingen	85.000
Burganlage Denklingen	2.500
Übriges	10.500
Summe:	**206.900**

In den Folgejahren 2028 bis 2030 sind in der Finanzplanung jährlich 604 TEUR bzw. 520 TEUR bzw. 209 TEUR für Unterhaltungsmaßnahmen veranschlagt.

Für die Gebäude, die schulischen Zwecken dienen, sind folgende Unterhaltungsmittel im Ergebnisplan 2027 veranschlagt:

Objekte	**HH-Jahr 2027 / EUR**
Grundschulen	25.000
Turnhalle Grundschulen	9.000
Schulzentrum Eckenhagen	120.000
Mensa	1.000
Sporthallen SSE	140.000
Hallenbäder Grundschulen	124.000
Nachrichtlich: Rückstellung Bad W.-hütte, 333.500 EUR	
Schulbücherei	500
Summe:	**419.500**

In den Folgejahren 2028 bis 2030 sind in der Finanzplanung jährlich 315 TEUR bzw. 170 TEUR bzw. 170 TEUR für Unterhaltungsmaßnahmen veranschlagt.
Dem baulichen Unterhaltungsaufwand des Jahres 2027 steht eine Mitfinanzierung aus der Schul- und Sportpauschale in Höhe von 838.500 EUR gegenüber. Die Verwendung der Schulpauschale ist in «Kap. 8.4 Zuweisungen u. Zuschüsse» dargestellt.

Wesentliche Einzelmaßnahmen im Jahr 2027

Sporthalle Eckenhagen
Prallschutz 130.000 EUR

Schulzentrum
Schülertoiletten 100.000 EUR

Bad Hunsheim
Bodensanierung, Hubboden 60.000 EUR

Bad Wildbergerhütte
Ingenieurleistung Sanierung 60.000 EUR

Neben den baulichen Unterhaltungsmaßnahmen an den Gebäuden gibt es noch Unterhaltungsaufwendungen an Grundstücken - insgesamt 247.900 EUR - zu nennen:

Produktgruppe 1.55.06 Friedhöfe
Laufende Unterhaltungsaufwendungen für die gemeindlichen Friedhöfe 160.000 EUR

UNTERHALTUNG DES INFRASTRUKTURVERMÖGENS

Zusammensetzung:	Ergebnis 2025/EUR	Plan 2026/EUR	Plan 2027/EUR
1.21.09 Maßnahme Schüler Unterhalt Wartehallen	2.889	10.000	10.000
1.54.01 Verkehrsflächen Unterhalt Verkehrsflächen	636.570 [1]	600.000 [1]	600.000 [1]
4.000040 Straßenunterhalt UA-Programm	82.936 *(448.570[2])*	400.000	400.000
Sonstiges	0	0	0
Summe:	**722.395**	**1.010.000**	**1.010.000**

[1]) incl. Wartung der Straßenbeleuchtung.

[2]) incl. der Berücksichtigung der Zuführung (3,16 Mio. EUR) und Inanspruchnahme (3,0 Mio EUR) der Instandhaltungsrückstellung und abzüglich der Aktivierung von investiven Straßenbaumaßnahmen (204 TEUR).

Die Mittel zur Unterhaltung der Verkehrsinfrastruktur bei PG 1.54.01 „Verkehrsflächen“ beinhalten das jährliche Straßenunterhaltungsprogramm *(allgemeine Straßenunterhaltung, Instandhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung, Unterhaltung der Wirtschaftswege, inkl. der Leistungen an Forstbetriebsgemeinschaften)* sowie das UA I-Programm *(Projekt 4….40.790)* für großflächige Sanierungen.

Eine Reduzierung der Belastungen erfolgt durch die planerische Inanspruchnahme von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in Höhe von 200.000 EUR in 2027 *(Siehe Ziffer 4.7 „Sonstige ordentliche Erträge“. aktivierte Eigenleistungen).*

Die aktuellste Bilanz enthält als Rückstellungsbetrag 374.035 EUR zum 31.12.2025. Der Rückstellungsbetrag ist aus der Bewertung der unterlassenen Straßeninstandhaltung des Jahres 2025 sowie aus dem Umfang der unterjährigen Inanspruchnahme (Absetzung beim Aufwand) im Jahresabschluss entstanden. Im Finanzplanungszeitraum werden je 1.010 TEUR Unterhaltungsmittel für die Jahre 2028 bis 2030 geplant.

Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen:

Zusammensetzung:	Ergebnis 2025/EUR	Plan 2026/EUR	Plan 2027/EUR
Schülerbeförderungskosten	1.715.641	1.817.303	1.818.137
Lehrmittel (Lernmittelfreiheitsgesetz)	82.500	81.974	82.853
Lehr- und Unterrichtsmaterial	39.874	51.476	51.737
Medien	8.802	11.800	11.800
Sonstige Betriebsaufwendungen	77.574	86.000	92.410
Summe:	**1.924.391**	**2.048.553**	**2.056.937**

SCHÜLERBEFÖRDERUNGSKOSTEN

Notwendige Aufwendungen für die Produktgruppe 1.21.08 "Schülerbeförderung"

Zusammensetzung		Ergebnis 2025/EUR	Plan 2026/EUR	Plan 2027/EUR
1.21.08.01	Gesamtschule Eckenhagen	932.712	993.665	991.497
1.21.08.02	Grundschule Eckenhagen	231.481	244.336	246.071
1.21.08.03	Grundschule Denklingen	239.929	249.000	250.051
1.21.08.04	Grundschule Hunsheim	107.121	117.215	113.874
1.21.08.05	Grundschule Wildbergerhütte	203.798	213.087	216.644
	GESAMT:	**1.715.041**	**1.817.303**	**1.818.137**

Eine Anpassung erfolgt unter Berücksichtigung von Preissteigerungen der Busunternehmen gemäß Preisgleitklausel aus der im Jahr 2013 erfolgten Neuausschreibung.

<u>In den Folgejahren werden folgende Schülerbeförderungskosten erwartet:</u>

2028: 1.880.831 EUR
2029: 1.838.156 EUR
2030: 1.794.201 EUR.

LEHRMITTEL (LEHRMITTELFREIHEITSGESETZ) 82.853 EUR

Die Kostenanteile für die Beschaffung von Schulbüchern nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz gestalten sich wie folgt:

Die Grundbeträge je Schüler für die Schulbuchbereitstellung:

	2026	2027
Grundschulen	32,00 EUR/Schüler	32,00 EUR/Schüler
Gesamtschule		
- Sekundarstufe I	68,00 EUR/Schüler	68,00 EUR/Schüler
- Sekundarstufe II	62,00 EUR/Schüler	62,00 EUR/Schüler

LEHR- UND UNTERRICHTSMATERIAL 49.737 EUR

Die Budgetsumme wird nach unterschiedlichen Pauschalsätzen je Klasse bzw. je Schüler bestimmt. In den Einzelerläuterungen der Produktgruppen 1.21.01 Grundschulen und 1.21.05 Gesamtschule werden weitere Informationen gegeben.

SONSTIGE BETRIEBSAUFWENDUNGEN 92.410 EUR

Aufwendungen für Sachleistungen aus verschiedenen Profitcentern, z.B. Waren, Güter und Leistungen, die nicht anderen Kostenarten zuzuordnen sind.
Wesentliche Aufwendungen fallen an, in der

- Straßenreinigung / dem Winterdienst (PG 1.54.17) für die Streusalzbeschaffung mit 65 TEUR.

KOSTENERSTATTUNGEN

Folgende Aufwendungen für Kostenerstattungen sind im Ergebnisplan veranschlagt:

Erstattungen	Ergebnis 2025/EUR	Plan 2026/EUR	Plan 2027/EUR
an Bund	25.776	0	0
an Gemeinden u. -verbände	379.174	255.000	317.000
an Zweckverbände	277.345	262.500	274.342
an sonstige öffentl. Bereiche	3.000	3.000	3.000
an verbundene Unternehmen	140.494	135.909	143.126
an übrige Bereiche u. sonstiges	832.331	907.529	910.670
Summe:	**1.658.121**	**1.563.938**	**1.648.138**

ERSTATTUNGEN AN GEMEINDEN U -VERBÄNDE 317.000 EUR

Die Gemeinden Morsbach und Reichshof sind im Jahr 2024 in vier Aufgabenfeldern gegen wechselseitige Kostenerstattung eine Kooperation eingegangen. Während Morsbach die gemeinsame Zahlungsabwicklung übernommen hat, gewährleistet Reichshof die gemeinsame Aufgabenerledigung bei Elternbeiträgen, den Gewerbeangelegenheiten und der Gleichstellungsbeauftragten.

Desweiteren wird sich aus der Abrechnung der differenzieren Kreisumlagen 2025 eine Forderung für den OBK ergeben.

ERSTATTUNGEN AN ZWECKVERBÄNDE

PG 1.21.06 Förderschulen 274.342 EUR
Erstattungsleistung an den Förderschulzweckverband der jeweils eine Schule in Gummersbach und Waldbröl unterhält.

ERSTATTUNGEN AN SONSTIGEN ÖFFENTL. BEREICH

PG 1.25.07 Musikschule 3.000 EUR
Grundzuschuss 2 TEUR (Erhöhung +1 TEUR Ratsbeschluss 11.12.19).

ERSTATTUNGEN AN VERBUNDENEN UNTERNEHMEN, BETEILIGUNGEN UND SONDERVERMÖGEN

PG 1.11.13 / 1.54.01 Fachbereich III 143.126 EUR

PG 1.11.13 Grundstücks- u. Gebäudemanagement 35.000 EUR
Dienstleistungen der BGW GmbH für die Leitung GGM der Gemeinde.

PG 1.54.01 Verkehrsflächen 108.126 EUR
Personalkosten für die Arbeitsleistung des Abwasserwerkes in den Abteilungen FB III/66 und FB III/68.

ERSTATTUNGEN AN ÜBRIGE BEREICHE

PG 1.21.01 Grundschulen 869.390 EUR
Zahlung an die Kooperationspartner, die den Betrieb der „offenen Ganztagsschule“ und der „Übermittag-Betreuung“ in den Grundschulen gewährleisten. Siehe auch Einzelerläuterungen zu PG 1.21.01 "Grundschulen".

PG 1.25.07 Musikschule 27.280 EUR
Weiterleitungsbetrag an die Musikschule aus dem Landeszuschuss für das JeKits-Projekt.

MATERIALVERBRAUCH 72.500 EUR

Hierbei handelt es sich um die Fertigungskosten (50 TEUR) für die Gewerbegrundstücke im Interkommunalen Gewerbegebiet Wehnrath, V. PA sowie um Verkaufsware in den Bereichen Personenstandswesen, Bestattungswesen und Kurverwaltung.

SONSTIGE SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

Folgende Aufwendungen sind veranschlagt:

Dienstleistungen	Ergebnis 2025/EUR	Plan 2026/EUR	Plan 2027/EUR
Sonstige Dienstleistungen	530.318	660.740	717.247
Verbandsumlagen	392.979	448.300	466.708
Andere so. Sach- u. Dienstl.	514	12.250	5.250
Lehrerfortbildung	3.264	9.000	9.000
Summe	**927.074**	**1.130.290**	**1.198.205**

Erläuterung der wesentlichen Aufwendungen:

PG 1.11.06 Zentrale Dienste **5.620 EUR**
Allgemeine Dienstleistungen und Entsäuerung des Archivmaterials bei 50% Förderung.

PG 1.11.09 Finanzmanagement **24.000 EUR**
Druck u. Kuvertierung Steuerbescheide sowie die Hundebestandsaufnahme in 2027.

PG 1.12.01 Allgemeine Sicherheit u. Ordnung **10.000 EUR**
Anonyme Bestattungen.

PG 1.12.15 Gefahrenabwehr **40.250 EUR**
Kosten der ärztlichen Untersuchungen, der Lehrgänge/Seminare sowie der Führerscheinprüfungen u. Katastrophenschutzmaßnahmen.

PG 1.21.01. Grundschulen **200.527 EUR**
Leistungen der Essensversorgung im offenen Ganztag, Inanspruchnahme der Schulbücherei Eckenhagen sowie die Lehrerfortbildung.

PG 1.51.01 Räumliche Planung **147.500 EUR**
Planungskosten Gewerbeflächen und Bebauungspläne.

PG 1.51.02 Räumliche Entwicklung **5.000 EUR**
Projekte Dorferneuerung zur Gemeindeentwicklung.

PG 1.54.17 Straßenreinigung und Winterdienst **147.000 EUR**
Dienstleistungen beauftragter Unternehmen und des Landesbetriebes Straßenbau für den Winterdienst bzw. für den Kehrdienst.

PG 1.55.03 Wald- und Forstwirtschaft **12.000 EUR**
Dienstleistungen zur Bewirtschaftung.

PG 1.55.06 Friedhöfe **80.000 EUR**
Dienstleistungen durch beauftragte Unternehmen im Bestattungswesen (z.B. Friedhofspflege)

PG 1.56.02 Bes. Dienstl. im Umweltmanagement **5.000 EUR**
Ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Projekt 5/22 (5.000 EUR).

VERBANDSUMLAGEN

PG 1.55.04.01 Entwicklung Oberflächengewässer **466.708 EUR**
Umlage an den Aggerverband für die Uferunterhaltung.

Weitere Erklärungen unter den Planerläuterungen der Produktgruppe 1.55.04 "Wasser und Wasserbau".

5.3 Abschreibungen / Auflösung Sonderposten

Die grundlegende Neuerung im „Neuen kommunalen Finanzmanagement“ (NKF) gegenüber der Kameralistik liegt in der vollständigen Darstellung des Ressourcenverbrauchs. Im kameralen Haushalt wurden Wertminderungen für das Anlagevermögen nur in den kostenrechnenden Einrichtungen durch Abschreibungen dargestellt.
Das Ressourcenverbrauchskonzept im NKF erfordert, dass die Wertminderungen der Vermögensgegenstände durch Abnutzung, Verschleiß, technischen Fortschritt oder ähnliches flächendeckend für den Gemeindehaushalt dargestellt werden.
So soll in der Bilanz der Gemeinde sowohl die Vermögens- als auch die Finanzierungssituation dargestellt werden. Gleichzeitig soll der durch die Abnutzung eines Vermögensgegenstandes (Abschreibungen § 36 KomHVO NRW) entstehende tatsächliche Ressourcenverbrauch im Haushaltsjahr im Rahmen des Ergebnisplanes und der Ergebnisrechnung auf der entsprechenden Produktebene als Aufwand abgebildet werden.
Eine flächendeckende Ermittlung und Buchung von Abschreibungen als Wertminderungen des Anlagevermögens ist daher notwendig und im Haushaltsplan der Gemeinde Reichshof dargestellt. Die Abschreibungen sind im Rahmen der laufenden Geschäftstätigkeit zu erwirtschaften.

Für das Jahr 2025 ist das Ergebnis ausgewiesen. Der Jahresabschluss wurde vom Gemeinderat am 14. Juli 2026 festgestellt.

Folgende Abschreibungen sind im Ergebnisplan veranschlagt:

Abschreibungen auf	**Erg. 2025/€**	**Plan 2026/€**	**Plan 2027/€**	**Plan 2028/€**	**Plan 2029/€**	**Plan 2030/€**
AfA auf Bilanzierungshilfe COVID-19	0	2.564[1]	2.564	2.564	2.564	2.564
Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	68.490	3.258	3.794	23.720	41.834	60.832
Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke	56.517	58.199	66.317	73.537	114.234	114.500
Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen beb. Grundst.	1.146.798	1.190.675	1.353.168	1.402.596	1.529.637	2.228.813
Brücken und Tunnel	69.608	70.811	74.566	74.566	77.817	79.694
Gleisanlagen	1.353	1.354	1.353	1.354	1.353	1.354
Entwässerung u. Abwasserbeseitigung	24.665	24.665	24.665	24.665	24.665	24.665
Straßennetz, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	971.885	936.645	902.651	894.885	885.658	850.316
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	64.278	56.525	52.202	44.145	44.487	45.141
Fahrzeuge u. techn. Anlagen	470.330	458.892	524.882	555.391	565.908	605.989
Betriebs- und Geschäftsausstattung	382.676	402.500	486.185	442.659	475.725	509.223
Summe	**3.256.601**	**3.206.088**	**3.492.347**	**3.540.082**	**3.763.882**	**4.523.091**

[1] Ab dem Haushaltsjahr 2026 erfolgt gem. § 6 Abs. 1 und 2 CUIG eine lineare Abschreibung dieser Bilanzierungshilfe über längstens 50 Jahre, entsprechend dem Ratsbeschluss vom 11.10.2025.

Zuwendungen und Beiträge werden als Sonderposten passiviert, wenn sie im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt wurden. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorzunehmen (§ 44 KomHVO NRW).

Die Notwendigkeit im „Neuen Kommunalen Finanzmanagement“ die Abschreibungen durch Erträge zu erwirtschaften, stellt eine große Herausforderung dar, die zu realisieren ist, um die notwendige Liquidität für die Tilgungsleistungen und Ersatzinvestitionen zu erwirtschaften.

Die Auflösung von Sonderposten erfolgt unter den folgenden Ertragsarten:

Auflösung der Sonderposten	**Ergebnis 2025/€**	**Ansatz 2026/€**	**Ansatz 2027/€**
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.054.590	-2.324.372	-2.634.849
Ö.-r. Leistungsentgelte Erschließungsbeitrag KAG/BauGB	-385.640	-383.545	-374.385
Sonstige Sonderposten	-114.049	-106.436	-38.087
Auflösung Sonderposten	**-2.554.279**	**-2.814.353**	**-3.047.321**
Abschreibungen ohne Forderungen	**3.256.601**	**3.206.088**	**3.492.347**
Netto-Abschreibung	**702.322**	**391.735**	**445.026**
Tilgungsrate	**1.085.370**	**1.148.000**	**1.260.000**

Zuweisungen, die bei investiver Verwendung mit dem jeweiligen Jahresanteil aufzulösen sind, die aber konsumtiv verwendet wurden:

Auflösung der Sonderposten (Schul- u. Sportpauschale)	**Ergebnis 2025/€**	**Ansatz 2026/€**	**Ansatz 2027/€**
Auflösung Schulpauschale: Miete Schulsport, Laufbahn	30.388	30.700	30.700
Förderschulzweckverband	17.447	18.500	18.500
Zuschuss Musikschule und Eigenanteil Musikinstrumente JeKits)	10.000	9.500	9.500
I-Pads Oberstufe GS Eckenhagen u. Fortf. Digitalpakt Grundschulen	36.722	84.300	20.000
Gebäudeunterhaltung/-reparatur (Schul- und Sportpauschale)	35.000	510.000	839.000

Weitere Erklärungen im Kapitel „8.4 Zuweisungen und Zuschüsse.“

5.4 Transferaufwendungen

Aufwandsart / Bezeichnung	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Zuweisung an Land	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Zuweisungen an Zweckverbände	17.447	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
Zuweisungen sonstiger öffentl. Bereiche	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	608.158	792.925	742.925	742.925	742.925	742.925
Zuschüsse an private Untern.	698.620	73.371	48.371	48.371	48.371	48.371
Zuschüsse an übrige Bereiche	134.765	189.087	193.837	189.837	189.837	193.837
Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	489.685	671.750	752.450	727.450	727.450	727.450
Sonstige soziale Leistungen	-99	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Gewerbesteuerumlage	1.154.752	1.250.000	1.250.000	1.285.000	1.320.100	1.355.200
Kreisumlage Allgem., Berufsschule, KVHS	14.045.364	14.643.200	16.184.900	17.815.300	19.320.500	20.792.800
Kreisumlage Jugendamt	10.997.900	11.414.800	11.699.100	12.351.700	12.871.500	13.433.200
Andere sonstige Transferaufwendungen	319.863	330.000	325.000	325.000	325.000	325.000
Summe	**28.475.955**	**29.394.133**	**31.229.583**	**33.518.583**	**35.578.683**	**37.651.783**

ZUWEISUNG AN LAND

PG 1.31.17.02 Sonstige soziale Leistungen 7.500 EUR

Weiterleitung Zuschuss Organisationspauschale Bürgerbusverein.

ZUWEISUNG AN ZWECKVERBÄNDE

PG 1.21.06.01 Förderschulen 18.500 EUR

Hierbei handelt es sich um den Anteil der Förderschüler aus Reichshof an der Schulpauschale. Dieser Anteil wird an den Zweckverband der Förderschulen weitergeleitet.

ZUSCHÜSSE AN VERBUNDENE UNTERNEHMEN

PG 1.42.03.03 Freizeitbad Eckenhagen 734.000 EUR

Der Betriebskostenzuschuss (brutto) an die monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH unterliegt grundsätzlich einer vertraglichen Indizierung; wird aber auf den Liquiditätsbedarf der Freizeitbadgesellschaft abgestimmt. Fehlbeträge, die sich aus der Jahresrechnung ergeben, werden ausgeglichen. Die Verwendung ist in den Einzelerläuterungen zur Produktgruppe 1.42.03 dargestellt.

P 1.57.01.01 Ansiedlungsförderung / Akquisition 8.925 EUR

Betriebskostenzuschuss für die Projektgesellschaft Regionale.

ZUSCHÜSSEN AN PRIVATE UNTERNEHMEN

PG 1.31.16 Aussiedler/Vertriebene 3.600 EUR

Verwendung Zuschuss Integrationspauschale.

PG 1.31.17 Sonstige Hilfen u. Leistungen 5.000 EUR

Mit Beschluss des Schul-, Sozial-, Jugend- und Sportausschuss vom 12.05.2021 wird der Tafel Oberberg Süd in Waldbröl eine dauerhafte Unterstützung von jährlich 5 TEUR gewährt.

PG 1.42.01 Bereitst. u. Betrieb von Sportanlagen 39.771 EUR

Nach der Erstellung der Kunstrasenplätze in Brüchermühle, Eckenhagen und Wildbergerhütte ging die Verantwortung für die Pflege der Sportanlagen auf die Vereine über. Mit den Sportvereinen wurde vereinbart, dass der von der Gemeinde eingesparte Pflegeaufwand zur Hälfte an die Vereine weitergegeben wird. Dies wurde auch deshalb vereinbart, weil auf den Kunstrasenplätzen auch Schulsport möglich ist. Darüber hinaus erhalten die SG Hunsheim, der TuS Reichshof und SF Asbachtal einen Zuschuss zur Finanzierung investiver Anschaffungen. Der TuS Reichshof und der SF Asbachtal darüber hinaus Mittel für die Tilgung des Sportstättendarlehens der NRW.Bank.

ZUSCHÜSSE AN ÜBRIGE BEREICHE U. SONST. ÖFF. BEREICHE

PG 1.12.01 Allgemeine Sicherheit u. Ordnung 25.000 EUR

Fundtierpauschale von 1,30 EUR/Einwohner, die an den Tierschutzverein Oberberg entrichtet wird.

PG 1.25.02.02 Kunstkabinett Hespert 8.000 EUR

Netto-Zuschuss zum Betrieb des Kunstkabinetts.

PG 1.12.15 Gefahrenabwehr 87.837 EUR

- Aufwandsentschädigung Zug- / Gruppenführer und Zuschüsse an die Einheiten 51.587 EUR
- Bewirtschaftungspauschale 16.250 EUR
- Ehrenamtspauschale ab dem Jahr 2025 20.000 EUR

PG 1.21.09 Fördermaßnahmen Schüler 50.000 EUR

Zuschuss an den Mensaverein zur Bestreitung der Betriebskosten für den Fall, dass aus dem Betrieb der Mensa heraus ein Defizit entsteht (Ratsbeschluss vom 08.06.2015).

PG 1.25.01.02 Unser Dorf hat Zukunft 4.000 EUR

Zuschuss zur Durchführung des Wettbewerbs.

PG 1.31.11.01 Betreuung Geflüchtete 2.000 EUR

Zuschuss zur Beratungsstelle für Geflüchtete.

P 1.31.17 Sonstige Hilfen und Leistungen 8.600 EUR

Zuschuss an die Tafel Oberberg-Süd (5.000 EUR), Integrationsleistungen (3.600 EUR). Der Bürgerbusverein hat bis auf Widerruf erklärt, dass er ohne Zuschusszahlung den Betrieb der Bürgerbuslinien gewährleisten kann.

PG 1.42.01 Sportplätze 39.771 EUR

Miete Schulsport und allgemeine Sportplatzpflege an die Sportvereine Reichshof, Brüchermühle, Wildbergerhütte und Hunsheim.

PG 1.42.02 Vereine und Verbände 2.500 EUR

Beitrag zum Gemeindesportverband.

PG 1.57.01 Ansiedlungsförderung / Akquisition 15.000 EUR

Zur Förderung der Hausärzteversorgung bei einer Praxisübernahme / einer Neuansiedlung von Hausärztinnen und Hausärzten im Gemeindegebiet wird ein einmaliger Zuschuss von 50 TEUR gewährt, dessen Zweckbindung 10 Jahre beträgt und mit einer anteiligen Rückzahlungsverpflichtung verbunden ist. Der Zuschussaufwand wird über 10 Jahre eingeplant.

GEWERBESTEUERUMLAGE 1.250.000 EUR

PG 1.61.01.01 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Abführung der Gewerbesteuerumlage an den Bund und das Land NRW. Gegenüber dem Jahr 2024 bleibt der prozentuale Abführungssatz von 35 v.H. unverändert. Weitere Informationen enthält die Planerläuterung dieser Produktgruppe.

LEISTUNGEN NACH DEM ASYLBEWERBERLEISTUNGSGESETZ

PG 1.31.11.01 Betreuung Flüchtlinge,
Geld- und Sachleistungen 752.450 EUR

Notwendiger Aufwand für Hilfe zum Lebensunterhalt und Krankenhilfe für Asylbewerber (siehe Ziffer 4.2 "Zuweisungen und allgemeine Umlagen“)

PG 1.31.11.01 Sonstige soziale Leistungen 5.000 EUR

Bildungs- u. Teilhabeleistungen für geflüchtete Kinder.

Das "Bildungs- und Teilhabepaket" steht im Zusammenhang mit dem SGB II (Hartz IV) und besteht aus sechs Komponenten

- Förderung von Schulausflügen u. mehrtägigen Klassenfahrten,
- Ausstattung mit persönlichem Schulbedarf,
- Schülerbeförderung,
- schulische Angebote ergänzende Lernförderung,
- Teilnahme an gemeinschaftlicher Mittagsverpflegung und
- Bedarfe zur Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft (z. B. Vereinsmitgliedschaften).

ANDERE SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN

PG 1.41.05.01 Krankenhausinvestitionsbeteiligung 325.000 EUR

Erwartete Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung gemäß Haushaltsbegleitgesetz des Landes NRW.

KREISUMLAGE **27.884.000 EUR**

PG 1.61.01.01 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Der Kreis erhebt von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Kreisumlage. § 56 Abs. 1 der Kreisordnung bestimmt hierzu: „Soweit die sonstigen Einnahmen / Erträge eines Kreises die entstehenden Ausgaben / Aufwendungen nicht decken, ist eine Umlage nach den hierfür geltenden Vorschriften von den kreisangehörigen Gemeinden zu erheben."

§ 56 Abs. 3 bestimmt weiter: "Eine Erhöhung des Umlagesatzes ist nur zulässig, wenn alle anderen Möglichkeiten, den Kreishaushalt auszugleichen, ausgeschöpft sind."

Durch das Umlagegenehmigungsgesetz in der Folge des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes erhielt der § 55 Kreisordnung eine neue Fassung die vorsieht, dass zur Festsetzung der Kreisumlage das Benehmen mit den kreisangehörigen Kommunen herzustellen ist.

Den Kommunen wurden hierzu in einer Dienstbesprechung mit dem Landrat/Kreiskämmerer am 21. und 23.09.2026 die Eckdaten für den Doppelhaushalt 2027/2028 vorgestellt. Hierzu wurde eine gemeinsame Stellungnahme der kreisangehörigen Kommunen für die Beratung im Kreistag erarbeitet. Der Kreistagsbeschluss zum Doppelhaushalt 2027/28 erfolgte am 17.12.2026.

Die Kreisumlage wird in von-Hundert-Sätzen festgesetzt und bezieht sich auf die Umlagegrundlagen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz. Umlagegrundlage ist die Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinden zuzüglich deren Schlüsselzuweisungen.

Die Zahllast der Kreisumlage des Jahres 2027 wird gegenüber der des Vorjahres 2026 – ohne Berücksichtigung von Abrechnungen der differenzierten Kreisumlage für die Vorjahre – wegen trotz einer um 0,5 Mio. EUR niedrigeren Umlagegrundlage von 26.058 TEUR (Ist) auf voraussichtlich 27.884 TEUR (Plan) steigen.

Kreisumlage	2026 Plan in v.H.	2027 Plan in v.H.	Veränderung in v.H.-Punkte
Allgem. Umlagesatz	**39,4437**	**43,9244**	**+4,4807**
Differenzierte Umlagen			
○ Jugendamt	32,2001	33,4715	+1,2714
○ Berufsschulwesen	1,5640	2,0130	+0,4490
○ KVHS	0,2985	0,3681	+0,0696
Summe Differenzierug	**34,0626**	**35,8526**	**+0,1790**
Gesamt	**73,5063**	**79,7770**	**+6,2707**

Nach der mittelfristigen Finanzplanung des geplanten Doppelhaushaltes 2027/28 des OBK sollen sich die Hebesätze in v.H-Punkten wie folgt entwickeln: 81,66 (2028), 82,95 (2029) und 83,77 (2030).

Die vom OBK geplante Gesamtzahllast der kreisangehörigen Kommunen steigt von 312 Mio. EUR in 2026 auf 403 Mio. EUR in 2030.

Die Kreisumlage zeigt folgende Entwicklung

Jahr	Festsetzung / Ansatz	Kreisumlage TEUR	Jugendamtsumlage TEUR	Belastung gesamt EUR	Kreisumlagesatz - gesamt - v.H.
2008	Festsetzung	8.383	3.600	11.983	60,0169
2009	Festsetzung	8.720	4.927	13.647	65,9080
2010	Festsetzung	8.741	4.534	13.275	65,4509
2011	Festsetzung	8.878	4.786	13.664	73,9150
2012	Festsetzung	9.538	5.079	14.617	72,0070
2013	Festsetzung	10.133	5.662	15.795	72,3290
2014	Festsetzung	9.629	5.573	15.202	70,6111
2015	Festsetzung	9.398	6.063	15.461	72,4490
2016	Festsetzung	9.736	6.351	16.087	71,5052
2017	Festsetzung	10.520	6.841	17.361	71,5868
2018	Festsetzung	11.749	7.475	19.224	70,9991
2019	Festsetzung	10.681	7.231	17.911	68,3628
2020	Festsetzung	11.821	7.977	19.798	67,6625
2021	Festsetzung	11.464	7.912	19.375	68,6909
2022	Festsetzung	12.143	9.088	21.231	67,8661
2023	Festsetzung	13.062	9.634	22.696	68,0580
2024	Festsetzung	14.084	10.518	24.602	68,0543
2025	Festsetzung	14.046	10.998	25.044	73,8594
2026	Festsetzung	14.643	11.415	26.058	73,5063
2027	**Planung**	**16.185**	**11.699**	**27.884**	**79,7770**
Steigerung seit 2008		**+ 193 %**	**+ 325 %**		

Finanzplanung:

2028	Planung	17.815	12.352	30.167	81,6634
2029	Planung	19.321	12.871	32.192	82,9498
2030	Planung	20.793	13.433	34.226	83,7703

Siehe auch Einzelerläuterungen zu PG 1.61.01 „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“

5.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsart / Bezeichnung	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Sonst. Personal- u. Versorgungsaufwand	203.273	219.535	225.560	204.280	200.590	200.580
Inanspruchn. von Rechten und Diensten	1.892.723	1.851.781	1.734.361	1.649.051	1.509.561	1.514.561
Geschäftsaufwendungen	486.980	576.635	503.857	490.757	502.157	508.157
Beiträge, Sonstiges u. Wertberichtigungen	762.044	489.960	497.955	518.365	519.115	519.485
Verlustübernahmen	0	1.000	1.000	7.679	7.679	7.374
Betriebl. u. andere Steueraufwendungen	109.698	106.139	244.179	223.200	223.200	223.200
Andere sonst. ordentliche Aufwendungen	181.524	63.677	67.997	60.997	60.997	60.997
Summe	**3.636.243**	**3.308.727**	**3.274.909**	**3.154.329**	**3.023.299**	**3.034.354**

SONST. PERSONAL- U. VERSORGUNGSAUFWAND **225.560 EUR**

Notwendiger Aufwand für Aus- und Fortbildung, Dienst- und Schutzkleidung, Reisekosten u.a. in verschiedenen Verwaltungsbereichen.

AUFWENDUNGEN FÜR DIE INANSPRUCHNAHME VON RECHTEN UND DIENSTEN **1.734.361 EUR**

Wesentliche Aufwandpositionen:

Mieten, Nebenkosten, Pachten, Erbbauzinsen für Grundstücke und Gebäude (Kto. 542100 bis 542140) **769.412 EUR**

PG 1.11.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement

- FGH Wehnrath-West incl. Anbau 110.500 EUR
- Feuerwehrgerätehaus Denklingen 43.400 EUR
- Feuerwehrgerätehaus Eckenhagen 51.612 EUR
- Wohnung für Asylbewerber/Flüchtlinge 491.300 EUR
- Wohnung für Obdachlose 14.500 EUR
- Miete Winterdienstgerät 12.500 EUR
- Salzlager Kaserne 3.700 EUR
- Trauzimmer Burg Denklingen 4.000 EUR
- Schulcontainer GGS Wildbergerhütte 8.000 EUR
- Kopierer/Drucker Gesamtschule 10.000 EUR
- Sonstiges 1.640 EUR

Im Jahresabschluss werden die Mietkosten für die

- Laufbahn im Stadion Eckenhagen 18.260 EUR

als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebucht.

Leasing Betriebs- und Geschäftsausstattung **6.000 EUR**

- Geräte und Einrichtungen TUIV / Druckerei 6.000 EUR

Gebühren und Bankgebühren **18.835 EUR**

- Bankgebühren 11.995 EUR
- Gebühren Gesamtschulbereich 500 EUR
- Anteil Städte- u. Gemeindebund NW 2.500 EUR
- Gebühren im Kulturbereich 1.700 EUR
- Sonstiges 2.140 EUR

Prüfung, Beratung, Rechtsschutz **97.200 EUR**

- Jahresabschluss, GPA NW (1105) 33.500 EUR
- Beratung Rechtsstreite Allgemein 28.700 EUR
- Beratung Breitbandversorgung (5701) 15.000 EUR
- Beratung zu § 2b Umsatzsteuergesetz. (1109) 20.000 EUR

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten **342.040 EUR**

- PG 1.11.01 Polit. Gremien (Rat/Fraktionen) 265.000 EUR
- PG 1.12.11 Personenstandswesen 1.000 EUR
- PG 1.12.14 Wahlen 20.000 EUR
- PG 1.12.15 Brandbekämpfung 30.640 EUR
- PG 1.25.02 Kultur 13.650 EUR
- PG 1.31.11 Betreuung Flüchtlinge 7.000 EUR
- PG 1.36.04 Jugendzentrum 1.000 EUR
- PG 1.57.02 Tourismus 3.750 EUR

Aufwendungen für andere sonstige Rechte **500.874 EUR**

- Im Wesentlichen Rechte, Lizenzen, Pflege, Schulung für Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN **503.857 EUR**

- GWG´s >800 EUR netto 187.842 EUR
- Büromaterial 31.710 EUR
- Druckkosten *(davon 90 TEUR für Passwesen)* 111.850 EUR
- Telefon, Medien, Porto, öffentl. Bekanntm. 126.835 EUR
- Sonstiges 45.620 EUR

AUFWENDUNGEN FÜR BEITRÄGE UND SONSTIGES SOWIE WERTBERICHTIGUNGEN **497.955 EUR**

---

davon Versicherungen: 469.507 EUR

davon Beiträge zu Verbänden 28.348 EUR

- Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Vereinen und Sonstigen gem. der Auflistung in der Anlage zum Haushaltsplan

davon Forderungsabschreibungen u. Sonstige 100 EUR

Im Jahresabschluss werden die uneinbringlichen Forderungen einzeln und pauschal bewertet.

BETRIEBL. U. ANDERE STEUERAUFWENDUNGEN **245.179 EUR**

Aufwendungen für Grundsteuer 19 TEUR (u. a. Gewerbegrundstücke), Kapitalertragssteuer u. Solidaritätszuschlag 217 TEUR und Kraftfahrzeugsteuer 3 TEUR.

davon Verlustübernahme 1.000 EUR

Aus der Beteiligung am Gründer- und Technologie-Centrum (GTC) heraus ergibt sich hin und wieder mal ein Verlust des Unternehmens, der von den Anteilseignern auszugleichen ist.

ANDERE SONST. ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN 67.997 EUR

Verfügungsmittel Bürgermeister 6.000 EUR

Ersatzbeschaffungen als Festwert 58.997 EUR

Insbesondere Veranschlagung von Ersatzbeschaffungen von Geräten und Ausstattungsgegenständen in z.B. Schulen und Sporthallen sowie der Straßenschilder, die in der Anlagenbuchhaltung mit Festwerten bewertet sind.
Notwendige Ersatzbeschaffungen werden unmittelbar in den Aufwand gebucht und nicht aktiviert. Anlagewerte, die mit Festwerten bewertet sind, werden nicht abgeschrieben.

Erstattungszinsen Gewerbesteuer 3.000 EUR

Abwicklung der Verzinsung (0,15 v.H. pro Monat) von Gewerbesteuererstattungen gemäß § 233a Abgabenordnung. Der Zinslauf beginnt erst 15 Monate nach Ablauf des Kalenderjahres in dem die Steuer entstanden ist.
Dem Aufwand steht ein Ertrag für Nachforderungszinsen in Höhe von 10.000 EUR gegenüber (Sk. 452500, PG 1.61.01).

6. Finanzerträge / Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Aufwandsart / Bezeichnung	Erg. 2025/€	Plan 2026/€	Plan 2027/€	Plan 2028/€	Plan 2029/€	Plan 2030/€
Finanzerträge	-662.438	-670.070	-1.351.070	-1.351.070	-1.351.070	-1.351.070
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	479.295	585.023	753.023	1.029.016	1.192.001	1.344.000
Summe	**-183.143**	**-85.047**	**-598.047**	**-322.054**	**-159.069**	**-7.070**

6.1 Zinsen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen **-12.320 EUR**

P 1.11.09.01 Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen
Zinseinnahmen allgemein (5.000 EUR); Gesellschafterdarlehen monte mare (7.320 EUR).

Zinsen von Kreditinstituten **-100 EUR**

Zinseinnahmen aus Geldanlagen des Kassenbestandes

Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen **-217.650 EUR**

PG 1.61.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft -162.650 EUR
Eigenkapitalverzinsung Eigenbetriebe Wasserwerk u. Gemeindewerk Abwasserbeseitigung

PG 1.11.09.01 Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen
Dividende aus der Beteiligung AggerEnergie -56.000 EUR

Erträge aus Wertpapieren Anlagevermögen **-1.120.000 EUR**

P 1.11.09.01 Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen
- Stillen Beteiligung AggerEnergie -467.000 EUR
- Schwarmkraft eG Reichshof -553.000 EUR

6.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

HH-Jahr 2025:	Ergebnis	479.295 EUR
HH-Jahr 2026:	Ansatz	585.023 EUR
HH-Jahr 2027:	**Ansatz**	**753.023 EUR**

davon an:

Investitionskredite	503.000 EUR
Kassenkredite (PG 1.11.09)	250.000 EUR
monte mare Bad Eckenhagen (PG 1.42.03)	23 EUR[1]

[1] Der Zinsaufwand für das monte mare Bad in Eckenhagen resultiert aus den Altdarlehen, die noch von der Gemeinde Reichshof aufgenommen wurden.

Der **Zinsaufwand für Investitionskredite** wird auf die Endprodukte verrechnet. Verrechnungsbasis sind die kalkulatorischen Zinsen auf der Basis der zugeordneten Restbuchwerte des Anlagevermögens.

Die Vermeidung einer Neuverschuldung, also einer Kreditaufnahme oberhalb der Tilgungsrate *(Ratsbeschluss v. 11.12.2017)* sowie ein günstiges Zinsniveau, haben die Zinsbelastung in den vergangenen Jahren deutlich sinken lassen. Das inzwischen gestiegene Zinsniveau

und die Aufhebung des Ratsbeschlusses aus 2017 zur Neuverschuldung lassen die Zinsaufwendung wieder deutlich steigen.

Bisher wurde die Sanierung des Rathauses – zu einem erheblichen Teil aus Mitteln des Konjunktur II – Paketes – und die Grundschule / Turnhalle / Bad in Hunsheim abgeschlossen. Bis Mitte 2023 erfolgten Restarbeiten der energetischen Sanierung des Schulzentrums in Eckenhagen, die im Jahr 2012 begonnen wurden. Die Modernisierung des Forums der Schule wurde mit dem Integrierten Handlungskonzept (InHK) Eckenhagen verbunden.
Die Planungen für die Sanierung der Grundschule in Wildbergerhütte wurden in 2023 begonnen. Die Umsetzung erfolgt in den Jahren ab 2027. Die investive Modernisierung des Bades in Wildbergerhütte wurde zulasten der konsumtiven Bauunterhaltung aufgegeben (sh. hierzu Kap. Sach- und Dienstleistungen).
Weitere Erklärungen befinden sich in den Kapiteln "5.2 Sach- und Dienstleistungen" und "8.2 Kreditfinanzierung und Schuldenentwicklung."

Entwicklung des Zinsaufwandes:

Jahr	Darlehens-zinsen allg. VwHh TEUR	Kassen-kredit-zinsen TEUR	Zinsauf-wand gesamt TEUR
1992 RE	1112	28	1140
…….			
2012 RE	397	35	432
2013 RE	413	38	451
2014 RE	406	65	471
2015 RE	420	84	504
2016 RE	452	18	470
2017 RE	432	7	439
2018 RE	396	11	407
2019 RE	369	3	372
2020 RE	343	10	353
2021 RE	319	-10*)	309
2022 RE	298	3	301
2023 RE	276	1	277
2024 RE	276	81	357
2025 RE	322	175	497
2026 Planung	455	130	585
2027 Planung	**503**	**250**	**753**
2028 Planung	629	400	1.029
2029 Planung	692	500	1.192
2030 Planung	684	660	1.344

*) *Durch Negativzinsen wurde ein Ertrag erwirtschaftet*

7. Interne Leistungsbeziehungen

7.1 Kosten- und Leistungsrechnung

Die Zielsetzung der produktorientierten Haushaltsplanung und der Rechnungslegung liegt in der vollständigen Abbildung des Ressourcenverbrauchs für die gesamte Geschäftstätigkeit der Gemeinde Reichshof.

Um dieses Ziel zu erreichen ist es erforderlich, die internen Leistungsbeziehungen auf der Produktgruppenebene und der Produktbereichsebene in Planung und Rechnung in den Teilergebnisplänen darzustellen.

Gemäß § 17 GemHVO müssen sich die internen Leistungsbeziehungen in Ertrag und Aufwand ausgleichen.
Zur Abbildung und Berechnung der internen Leistungsbeziehungen wurde ein umfassendes Verrechnungsmodell im Rahmen der Kosten- und Leistungsrechnung geschaffen.

Gemäß § 18 GemHVO soll nach den örtlichen Bedürfnissen der Gemeinde eine Kosten- und Leistungsrechnung zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung, und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der Aufgabenerfüllung geführt werden.
Der Bürgermeister regelt die Grundsätze über Art und Umfang der Kosten- und Leistungsrechnung und legt sie dem Rat zur Kenntnis vor.

Als Verrechnungsschlüssel dienen statistische Kennzahlen (z.B. qm-Flächen, Anzahl Mitarbeiter, Litermenge Treibstoff) oder eine Verteilung bzw. Umlage der Kosten nach prozentualen Verhältnissen. Es ist daher von großer Bedeutung, ein schlüssiges Kennzahlensystem zu entwickeln, das steuerungsrelevante Daten und Fakten im Verhältnis zu den Finanzdaten liefert.

Nachfolgend werden Erläuterungen zur Kosten- und Leistungsrechnung gegeben.

Kostenstellen im Verrechnungssystem

Verrechnungskostenstellen
Auch als Vorkostenstellen und Hilfskostenstellen bezeichnet, dienen sie zur Aufnahme von Gemeinkosten, die anschließend auf andere Kostenstellen und / oder Produkte weiter verteilt werden.
Z.B. Beihilfen, Büromaterial, Fernmeldegebühren, Portokosten, Reisekosten, Zinsaufwand, planmäßige Abschreibungen

Objektkostenstellen
Dienen der Aufnahme von Kosten, die bestimmten Objekten für Immobilien und Anlagen zuzuordnen sind. z.B. Gebäude, Technische Anlagen, Maschinen, Kraftfahrzeuge

Endkostenstellen

Managementkostenstellen

Nachweis der Kosten für die Steuerungsleistungen und Leitungsfunktionen des Rates, des Bürgermeisters mit Ratsbüro, der Fachbereichsleitungen und örtlichen Rechnungsprüfung.

Servicekostenstellen

Nachweis der Kosten für interne Dienstleister
z.B. Zentrale Verwaltung, Personalservice, Finanzservice, Gemeindekasse, Grundstücks- und Gebäudemanagement, Bauhof

Fachkostenstellen

Verwaltungsbereiche, die als Hersteller von Endprodukten auftreten und keine Verrechnung auf andere Kostenstellen verursachen.
Die Verrechnung der Kosten erfolgt direkt auf die Produkte.

z.B. Kurverwaltung, Steuerverwaltung, Sicherheit und Ordnungsverwaltung, Meldewesen, Schul- und Sozialwesen, Bauverwaltung usw.

Im Verrechnungssystem ist es auch notwendig, verschiedene Produktarten zu unterscheiden, je nachdem, ob die Kosten dort endgültig verbleiben oder auf andere Kostenträger weiterverrechnet werden.

Managementprodukte

Management- und Steuerungsleistungen werden hier abgebildet für den Overhead der Verwaltung.
Die Managementprodukte werden als Umlage an die externen Produkte verrechnet. Managementprodukte sind z.B. Ratsservice inkl. Sitzungsdienst, Strategische Planung / Verwaltungsführung, örtliche Rechnungsprüfung.

Serviceprodukte

Dienstleistungen und Produkte für den internen Betrieb der Verwaltung. Verrechnung der Serviceleistungen / Produkte an die Abnehmer innerhalb der Verwaltung bzw. mit den verbundenen Unternehmen.

Z.B. Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen, Personalservice, Organisation, Datenverarbeitung, Bauhof, Grundstücks- und Gebäudemanagement

Im gemeindlichen NKF-Haushalt besteht flächendeckend ein umfangreiches Verrechnungssystem, um den Ressourcenverbrauch verursachungsgerecht auf den Endprodukten darzustellen.

Dieses System ist bereits gereift, muss aber in den nächsten Jahren weiter verfeinert und immer wieder neuen Bedürfnissen angepasst werden. Gleichzeitig ist ein Kennzahlensystem zur Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit zu schaffen.

Externe Produkte

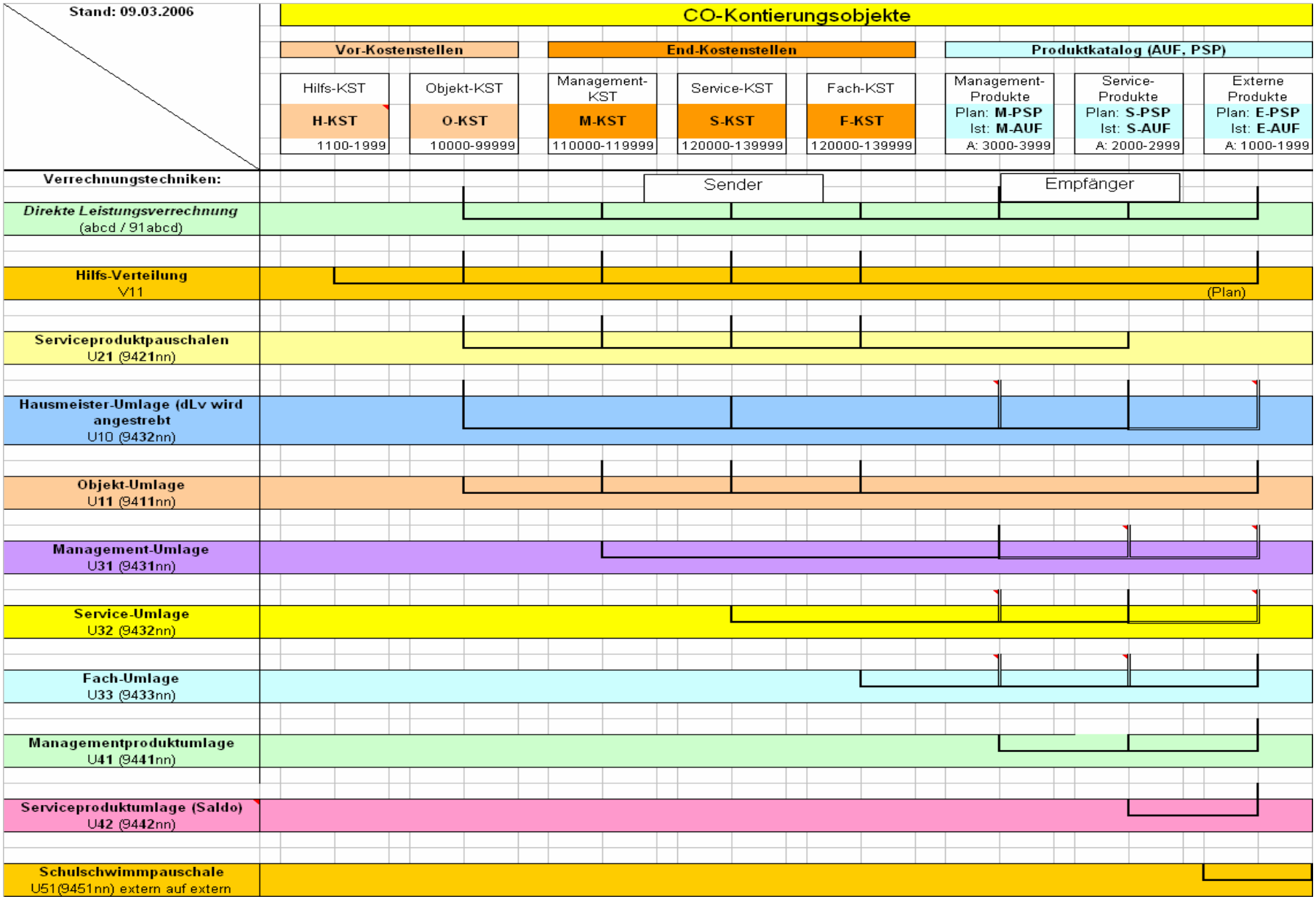
Externe Produkte sind die Endprodukte (Output) der Verwaltung, die für den Bürger, Kunden erstellt werden und unmittelbar Außenwirkung erzeugen. Externe Produkte sind endgültige Kostenträger, die auf Leistungen von Kostenstellen und Verrechnungsprodukten zurückgreifen, wie z.B. Einwohnerwesen, Standesamt, Feuerwehr, Schulen, Kurwesen.

7.2 Die Grundzüge des Verrechnungssystems der Gemeinde Reichshof werden nachfolgend erläutert:

Soweit Kosten unmittelbar einem Produkt zuzuordnen sind, werden sie als Produkteinzelkosten dem Kostenträger direkt zugeordnet. Erträge sind nach dem heutigen Stand des SAP-Systems grundsätzlich auf Produkte zu buchen. Kostenstellen können in der Regel keine Erträge aufnehmen (Ausnahme Schadensersatz).

Ist eine eindeutige Zuordnung der Kosten auf ein Produkt nicht möglich, so kommt die umfangreiche Kosten- und Leistungsrechnung zur Verteilung der Gemeinkosten im SAP-System zum Einsatz.
Auf Kostenstellen werden später zu verrechnende Kostenarten für bestimmte Organisationseinheiten, für Objekte oder Aufwendungen verbucht, die nicht direkt einem endgültigen Kostenträger zugeordnet werden können.
Die zu verrechnenden Kostenstellen werden anschließend nach einem vereinbarten Schlüssel an die entsprechende Endkostenstelle oder das Produkt (Kostenträger) verrechnet.

Nachfolgend ist eine schematische Darstellung des Verrechnungsmodells abgebildet.


Stand: 09.03.2006
CO-Kontierungsobjekte
Vor-Kostenstellen
End-Kostenstellen
Produktkatalog (AUF, PSP)
Hilfs-KST
H-KST
1100-1999
Objekt-KST
O-KST
10000-99999
Management-KST
M-KST
110000-119999
Service-KST
S-KST
120000-139999
Fach-KST
F-KST
120000-139999
Management-Produkte
Plan: M-PSP
Ist: M-AUF
A: 3000-3999
Service-Produkte
Plan: S-PSP
Ist: S-AUF
A: 2000-2999
Externe Produkte
Plan: E-PSP
Ist: E-AUF
A: 1000-1999
Verrechnungstechniken:
Sender
Empfänger
Direkte Leistungsverrechnung
(abcd / 91abcd)
Hilfs-Verteilung
V11
(Plan)
Serviceproduktpauschalen
U21 (9421nn)
Hausmeister-Umlage (dLv wird angestrebt
U10 (9432nn)
Objekt-Umlage
U11 (9411nn)
Management-Umlage
U31 (9431nn)
Service-Umlage
U32 (9432nn)
Fach-Umlage
U33 (9433nn)
Managementproduktumlage
U41 (9441nn)
Serviceproduktumlage (Saldo)
U42 (9442nn)
Schulschwimmpauschale
U51(9451nn) extern auf extern

Verrechnungstechniken

Direkte Leistungsverrechnung

Erbrachte Leistungen werden über Tarife direkt verrechnet, z.B. Verwaltungs- / Bauhofleistungen nach Stundentarifen

Verteilung

Über die Verteilung werden Primärkosten verrechnet; dabei bleibt die primäre Kostenart (z.B. Beihilfen) erhalten.

Umlage

Verrechnung primärer und sekundärer Kostenarten

Zusammenfassung von Kostenarten zu einer Umlagekostenart und Verrechnung an Produkte.
z.B. Objektumlage für den Betrieb und die Unterhaltung von Gebäuden.

Die Nutzung von Kostenstellen dient im Grundstücks- und Gebäudemanagement der besseren Übersicht und führt zu klaren Strukturen bei der Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung.

Direkte Leistungsverrechnung

Die Verrechnung erfolgt vom Leistungserbringer (Sender) an den Leistungsempfänger (Kostenstellen, Produkte, Projekte)

Sender	**Verrechnungsart**
Bauhof	Verrechnung nach festen Tarifen
Werkstatt	Stundensätze für Personal-/ Maschineneinsatz

Verteilung

Die Verteilung von Kostenarten erfolgt auf Kostenstellen und Produkte nach unterschiedlichen Verrechnungsschlüsseln.
Die ursprüngliche Kostenart bleibt erhalten und wird beim Empfänger entsprechend dargestellt.

Sender	Verteilungsart
Beihilfen jeweils für Beamte, Beschäftigte, Versorgungsempfänger	Gebuchte Beträge werden nach der Anzahl der Personen je Gruppe verteilt
Rückstellungen	Gebuchte Beträge werden nach gebuchten Personalkosten je Gruppe verteilt
Zinsen	Der tatsächliche Zinsaufwand wird nach dem Anteil der kalk. Zinsen verteilt. Die kalk. Zinsen werden aus den Restbuchwerten der Anlagenbuchhaltung und den geplanten Investitionen ermittelt.
Fernmeldegebühren (Rathausnebenstellenanlage)	Die Fernsprechkosten werden nach tatsächlich erfassten Telefoneinheiten verteilt.

Sender	Verteilungsart
Betriebskosten-Gebäude Rathaus Bauhof	Verteilung von Betriebskosten der Gebäude nach Raumflächen auf unterschiedliche Kostenstellen (Nutzer) unter Berücksichtigung spezifischer Kriterien
Vorkostenstellen Fachbereiche Fachbereich I - III	Verteilung von Sachkosten nach Mitarbeiterzahlen auf Organisationskostenstellen
Portokosten	Verteilung von Portokosten nach v.H.-Anteilen auf Kostenstellen der Verwaltungseinheiten. Grundlage: erfasste Mengen je Fachbereich. Durchschnitt der Vorjahre
Abschreibungen	Verteilung der planmäßigen Abschreibungen von Kostenstellen auf die Produkte. Im SAP-System ist es nicht möglich, die Abschreibungen unmittelbar einem Produkt zuzuordnen.
Softwarekosten	Verteilung auf die tatsächlichen Nutzer (Orga-Einheiten)

Umlagen

Primäre und sekundäre Kostenarten werden zu einer Umlagekostenart zusammengefasst und an den Empfänger mit festgelegten Tarifen abgerechnet.

Objektumlagen

Sender	Umlageart
Gebäude (78 Einzelobjekte)	Umlage durch Erhebung einer Miete je qm Raumfläche zuzügl. Nebenkosten
Fahrzeuge / Geräte Bauhof Dienstwagen Feuerwehrfahrzeuge	Umlage der gesamten erfassten Fahrzeugkosten aus 70 Kostenstellen an Produkte oder Kostenstellen
Tankanlage Bauhof	Umlage nach getankter Dieselmenge zu einem Tarif je Liter auf die Fahrzeugkostenstellen

Serviceproduktpauschale

Die Umlage erfolgt nach festen Tarifen

Sender	Umlageart
Druckerei	Umlage nach der Anzahl der erstellten Druckseiten für die Organisationseinheiten
Fotokopiergeräte	Umlage nach der Anzahl der erstellten Fotokopien für die Organisationseinheiten
Dienstleistungen für andere Organisationseinheiten	Umlage der Aufwendungen für Geschäftsbedarf
Verwaltungsarchiv	Umlage der Archivkosten nach Mitarbeiterzahlen in Organisationseinheiten
Dienstrecht / Personalbetreuung, Organisationsberatung	Umlage der Kosten nach Anzahl der Beschäftigten in den Organisationseinheiten
Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen	Umlage der Kosten auf die Orgaeinheiten gemäß den gebuchten Istkosten (ohne kalk. Kosten)
Dienstleistungen im Bereich der TUIV	Umlage je IT-Arbeitsplatz

Serviceproduktpauschale

Sender	Umlageart
Haftpflicht und Eigenschadenversicherung	Umlage der Kosten auf die Orgaeinheiten nach einem festgelegten Tarif gemäß den gebuchten IST-Kosten (ohne kalk. Kosten)
Bereitstellung Gebäude	Umlage des Gebäudemanagements auf alle Gebäudekostenstellen nach einem festgelegten Tarif

Management- Umlage

Sender	Umlageart
Verwaltungsführung Leitung FB I / II / III	Umlage aller Kosten auf das Produkt 1.11.02.01 Strategische Planung / Verwaltungsführung
Rat und Ausschüsse	Umlage aller Kosten auf das Produkt 1.11.01.01 Ratsservice inkl. Sitzungsdienst
Ratsbüro	Umlage der zugeordneten Kosten auf verschiedene Produkte nach Zeitanteilen.
Örtliche Rechnungsprüfung	Umlage der zugeordneten Kosten auf verschiedene Produkte nach Zeitanteilen.

Serviceumlage / Hausmeisterumlage

Sender	Umlageart
Zentrale Verwaltung Personalwesen Finanzen Gemeindekasse Grundstücks- und Gebäudemanagement	Umlage der zugeordneten Kosten auf verschiedene Produkte nach Zeitanteilen
Hausmeisterkosten	v.H.-Anteile auf die Gebäude und Produkte (dIV wird angestrebt)

Fachumlage

Sender	Umlageart
Kurverwaltung Steuern und Abgaben Sicherheit und Ordnung Meldestelle Personenstandswesen Schulverwaltung Jugend- und Soziales Hochbau, Umwelt, Planung Tiefbau und Verkehr Bauverwaltung	Umlage der Kosten auf verschiedene Produkte nach Zeitanteilen

Managementproduktumlage

Sender	Umlageart
Ratsservice / Sitzungsdienst Kommunales Verfassungsrecht Gleichstellung Personalrat Personalsteuerung / Entwicklung Prüfungsangelegenheiten	Umlage der Kosten auf externe Produkte nach zugeordneten Plankostenanteilen oder Planstellen

Serviceproduktumlage (Saldo)

Sender	Umlageart
Druckerei Dienstleistungen für andere Organisationseinheiten Verwaltungsarchiv Bauhof Personalservice Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen Organisationsberatung Dienstleistungen TUI Haftpflicht / Eigenschaden Bereitstellung / Gebäude	Umlage der Kosten (Restverteilung) auf Produkte nach Plankosten, Planstellen oder anderen stat. Kennzahlen

Schulschwimmpauschalen

Sender	Umlageart
Hallenbad Eckenhagen Hallenbad Hunsheim Hallenbad Wildbergerhütte	Umlage nach Tarifen und der Anzahl der Schulschwimmer

8. Finanzplan

Im Finanzplan werden alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und für die Investitionen ausgewiesen, die das Geldvermögen (d.h. die Bilanzpositionen Schecks, Kassenbestand, Bankguthaben) der Kommune verändern.
Ziel des Finanzplans ist die sorgfältige Planung des sich verändernden Zahlungsmittelbestandes und die Festlegung des notwendigen Kreditbedarfs für Investitionen im Planungszeitraum.
Der Finanzplan stellt in Zeile 41 den Gesamtbestand der liquiden Mittel dar.

8.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Durchführung notwendiger Investitionen werden folgende Mittel im Finanzplan 2027 bereitgestellt:

Einzahlungen (ohne Kreditaufnahmen)	- 7.544.902 EUR
Auszahlungen	10.422.550 EUR
Unterdeckung	**2.877.648 EUR**
zzgl. konsumtive Verwendung der Sport- u. Schulpauschale im Ergebnisplan	+ 772.200 EUR
Sportpauschale im Ergebnisplan	+ 173.000 EUR
abzgl. ökologischer Ausgleiche	- 10.000 EUR
abzgl. Rückflüsse aus Darlehen	- 1.636 EUR
Kreditbedarf 2027	**3.811.212 EUR**

Die ausgewiesene Unterdeckung im Finanzplan erfordert eine K**reditaufnahme** in Höhe von **3.811.212 EUR**.

Die Tilgungsrate 2027 für Investitionskredite beträgt 1.260.000 EUR.

Die weitere Entwicklung ist unter Ziffer 8.2 „Kreditfinanzierung und Schuldenentwicklung“ dargestellt.

In den Folgejahren liegt die Kreditaufnahme nur im Jahr 2028 oberhalb der Tilgung:

Jahr	Kreditaufnahme	Tilgung
2028	3.550.259 EUR	1.329.000 EUR
2029	469.069 EUR	1.339.000 EUR
2030	0 EUR	1.355.000 EUR

Der Haushaltsbeschluss vom 11.12.2017 zur Vermeidung einer Netto-Neuverschuldung (Darlehen oberhalb der Tilgungsrate) wurde auf Antrag der CDU-Fraktion durch Ratsbeschluss vom 10.12.2024 aufgehoben. Eine Netto-Neuverschuldung ist somit wieder erlaubt.

Investitionsprogramm 2027 bis 2030			Plan 2027 EUR	*VE 2026*	Plan 2028 EUR	*VE 2027*	Plan 2029 EUR	*VE 2028*	Plan 2030 EUR
			3.277.648	***11.535.000***	**2.755.695**	***5.404.628***	**104.005**	***610.000***	**-160.238**
I1-11	**Innere Verwaltung**		**3.213.850**	***4.820.000***	**5.364.350**	***1.800.000***	**4.995.350**	***0***	**4.462.350**
I1-11-01	**Politische Gremien**		**850**	***0***	**850**	***0***	**850**	***0***	**850**
	PSP 5.000001.710	Erwerb Büroausstattung Fachbereich I	850	*0*	850	*0*	850	*0*	850
I1-11-06	**Zentrale Dienste**		**1.000**	***0***	**1.000**	***0***	**1.000**	***0***	**1.000**
	PSP 5.000002.710	Erwerb Büroausstattung FB II	1.000	*0*	1.000	*0*	1.000	*0*	1.000
I1-11-10	**Organisation und IT**		**109.000**	***0***	**25.500**	***0***	**42.500**	***0***	**25.500**
	PSP 5.000006.710	Beschaffung Hard- und Software	109.000	*0*	25.500	*0*	42.500	*0*	25.500
I1-11-13	**G+G Management**		**2.535.000**	***4.820.000***	**4.885.000**	***1.800.000***	**4.485.000**	***0***	**4.185.000**
	PSP 5.000037.710	Grunderwerb Erschließung Splitterparzellen	20.000	*0*	20.000	*0*	20.000	*0*	20.000
	PSP 5.000039.710	Grunderwerb allgemein	25.000	*0*	25.000	*0*	25.000	*0*	25.000
	PSP 5.000047.620	Grundstücksverkauf	-50.000	*0*	-50.000	*0*	-50.000	*0*	-50.000
	PSP 5.000099.700	Erwerb bewegl. AV Gebäude	20.000	*0*	20.000	*0*	20.000	*0*	20.000
	PSP 5.000162.700	Gebäudesanierung 2025 ff.	50.000	*0*	50.000	*0*	50.000	*0*	50.000
	PSP 5.000170.700.001	Heizungsanlage Schulzentrum Eckenhagen	300.000	*1.000.000*	1.000.000	*1.500.000*	1.500.000	*0*	0
	PSP 5.000198.700	Einsatz regenerativer Energien im GGM	120.000	*120.000*	120.000	*0*	120.000	*0*	120.000
	PSP 5.000238.700	Turnhalle Denklingen Neub. 2-fach Sporth	150.000	*0*	0	*0*	2.500.000	*0*	4.000.000
	PSP 5.000255.700.001	Anbau GGS Wildbergerh.	1.500.000	*1.400.000*	1.400.000	*100.000*	100.000	*0*	0
	PSP 5.000286.700	Neubau FwGH Brüchermühle	400.000	*2.300.000*	2.300.000	*200.000*	200.000	*0*	0
I1-11-18	**Bauhof**		**568.000**	***0***	**452.000**	***0***	**466.000**	***0***	**250.000**
	PSP 5.000073.710	Fahrzeuge, Maschinen	568.000	*0*	452.000	*0*	466.000	*0*	250.000
I1-12	**Sicherheit und Ordnung**		**757.500**	***290.000***	**298.500**	***0***	**117.500**	***0***	**-90.500**
I1-12-01	**Allgemeine Sicherheit**		**10.000**	***0***	**1.000**	***0***	**0**	***0***	**2.000**
	PSP 5.000003.710	Ausstattung Ordnungsdienst	10.000	*0*	1.000	*0*	0	*0*	2.000

Investitionsprogramm 2027 bis 2030			Plan 2027 EUR	VE 2027	Plan 2028 EUR	VE 2028	Plan 2029 EUR	VE 2029	Plan 2030 EUR
I1-12-15	**Gefahrenabwehr**		**747.500**	***290.000***	**297.500**	***0***	**117.500**	***0***	**-92.500**
	PSP 5.000005.600	Pauschale Zuwendungen	-125.000	*0*	-125.000	*0*	-125.000	*0*	-125.000
	PSP 5.000009.710	Anschaffung techn. Geräte	35.000	*0*	135.000	*0*	35.000	*0*	35.000
	PSP 5.000090.600	Zuschuss Provinzial	-2.500	*0*	-2.500	*0*	-2.500	*0*	-2.500
	PSP 5.000169.710	Anschaffung Kommandowagen	0	*80.000*	80.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000217.710	Ausbau kommunaler Warnsysteme	25.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000226.710	MTF Hunsheim	107.500	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000236.710	HLF 20 West	195.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000244.710	Anschaffung MTF Odenspiel	107.500	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000245.710	Anschaffung MTF Mittelagger	0	*105.000*	105.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000246.710	Anschaffung ELW	170.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000258.710	Anschaffung MTF Eckenhagen	0	*105.000*	105.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000259.710	Anschaffung MTF Nosbach	0	*0*	0	*0*	105.000	*0*	0
	PSP 5.000265.700	Errichtung Löschwasserbecken	40.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000273.710	Anschaffung HLF 20 Eckenhagen	195.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000274.710	Anschaffung MTF West	0	*0*	0	*0*	105.000	*0*	0
I1-21	**Schulträgeraufgaben**		**46.500**	***0***	**46.500**	***0***	**46.500**	***0***	**46.500**
I1-21-01	**Grundschulen**		**10.000**	***0***	**10.000**	***0***	**10.000**	***0***	**10.000**
	PSP 5.000013.710	Ausstattung GS Denklingen	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500
	PSP 5.000014.710	Ausstattung GS Eckenhagen	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500
	PSP 5.000015.710	Ausstattung GS Hunsheim	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500
	PSP 5.000016.710	Ausstattung GS Wildbergerhütte	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500
I1-21-05	**Gesamtschulen**		**30.000**	***0***	**30.000**	***0***	**30.000**	***0***	**30.000**
	PSP 5.000017.710	Bewegl. Sachen GE Eckenhagen	30.000	*0*	30.000	*0*	30.000		30.000
I1-21-09	**Fördermaßnahmen für Schüler**		**6.500**	***0***	**6.500**	***0***	**6.500**	***0***	**6.500**
	PSP 5.000038.710	Ersatzbeschaffung Wartehallen	6.500	*0*	6.500	*0*	6.500		6.500
	PSP 5.000241.605	Zuweisung "Digitalpakt Schule"	-100.000	*0*	-100.000	*0*	-100.000		0
	PSP 5.000241.710	Programm "Digitalpakt Schule"	100.000	*0*	100.000	*0*	100.000		0
I1-36	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**		**12.000**	***0***	**12.000**	***0***	**12.000**	***0***	**12.000**
I1-36-03	**Jugendarbeit**		**12.000**	***0***	**12.000**	***0***	**12.000**	***0***	**12.000**
	PSP 5.000021.710	Ausstattung Kinderspielplätze	12.000	*0*	12.000	*0*	12.000	*0*	12.000
I1-42	**Sportförderung**		**8.500**	***0***	**0**	***0***	**0**	***0***	**0**
I1-42-01	**Sportanlagen**		**8.500**	***0***	**0**	***0***	**0**	***0***	**0**
	PSP 5.000106.710	Erwerb bewgl. AV Sporth./Turnhallen	8.500	*0*	0	*0*	0	*0*	0

Investitionsprogramm 2027 bis 2030			Plan 2027 EUR	VE 2027	Plan 2028 EUR	VE 2028	Plan 2029 EUR	VE 2029	Plan 2030 EUR
I1-51	**Räumliche Planung und Entwicklung**		**1.302.198**	***1.500.000***	**813.645**	***249.628***	**-159.845**	***0***	**-307.088**
I1-51-01	**Räumliche Planung**		**1.302.198**	***1.500.000***	**813.645**	***249.628***	**-159.845**	***0***	**-307.088**
	PSP 5.000220.605	Zuschuss Fortschreibung IHK Phase II	-797.802	*0*	-686.355	*0*	-409.473	*0*	-307.088
	PSP 5.000220.700	Fortschreibung InHK Phase II	2.100.000	*1.500.000*	1.500.000	*249.628*	249.628	*0*	0
I1-52	**Bauen und Wohnen**		**2.500**	***0***	**2.500**	***0***	**2.500**	***0***	**2.500**
I1-52-09	**Wohnprobleme (Asyl)**		**2.500**	***0***	**2.500**	***0***	**2.500**	***0***	**2.500**
	PSP 5.000020.710	Ersatzbeschaffung ÜWH Asylbewerber	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500	*0*	2.500
I1-54	**Verkehrsflächen**		**2.716.900**	***1.230.000***	**958.450**	***0***	**279.850**	***0***	**703.000**
I1-54-01	**Gemeindestraßen (öffentl. Verkehrsflächen)**		**2.716.900**	***1.230.000***	**958.450**	***0***	**279.850**	***0***	**703.000**
	PSP 4.000040.790	Straßenunterhaltungsprogramm	400.000	*0*	400.000	*0*	400.000	*0*	400.000
	PSP 5.000004.710	Erwerb Büroausstattung FB III	3.000	*0*	3.000	*0*	3.000	*0*	3.000
	PSP 5.000052.610	BauGB, Denklingen, Sonnenhardt	-70.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000067.700	Straßenbeleuchtung	100.000	*0*	100.000	*0*	100.000	*0*	100.000
	PSP 5.000102.610	Beiträge Denkl. Hardtfeld, BauGB	-90.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000173.700	Brücke Heikausen	700	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000194.700	Brückensanierung u. -untersuchungen	15.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000262.700	Brücke An der Spich, Hahnbuche	40.000	*150.000*	150.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000263.700	Brücke Am Scherpenberg, Oberagger	280.000	*260.000*	260.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000268.700	Schutzmaßnahmen vor Starkregen	50.000	*0*	50.000	*0*	50.000	*0*	50.000
	PSP 5.000269.700	Durchlass Hespert, Eichkamp	85.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000270.700	Durchlass Heidberg	100.000	*10.000*	10.000	*0*	0	*0*	0
	PRO 5.000278.610	Beitrag Straßenbauprojekte	0	*0*	0	*0*	-850.000	*0*	-850.000
	PRO 5.000278.700	Straßenbauprojekte	0	*0*	0	*0*	1.000.000	*0*	1.000.000
	PSP 5.000.280.610	Odenspiel, Haselnussweg, BauGB	0	*0*	-190.350	*0*	-21.150	*0*	0
	PSP 5.000.280.700	Ausbau Odenspiel, Haselnussweg	250.000	*210.000*	210.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.281.610	Hahn, Hahnenseifener Straße, KAG	0	*0*	0	*0*	-402.000	*0*	0
	PSP 5.000.281.700	Ausbau Hahn, Hahnenseifener Straße	700.000	*600.000*	600.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.282.610	Brüchermühle, Zum Ausblick, BauGB	-210.600	*0*	-23.400	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.282.700	Ausbau Brüchermühle, Zum Ausblick	260.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.283.610	Eckenhagen, Von Dassel Straße, KAG	0	*0*	-364.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.283.700	Ausbau Eckenhagen, Von Dassel Str.	455.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.284.610	Hunsheim, Unter der Helle, BauGB	-421.200	*0*	-46.800	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.284.700	Ausbau Hunsheim, Unter der Helle	520.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.285.610	Eckenhagen, Vor der Hardt, KAG	0	*0*	-200.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000.285.700	Ausbau Eckenhagen, Vor der Hardt	250.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0

Investitionsprogramm 2027 bis 2030			Plan 2027 EUR	VE 2027	Plan 2028 EUR	VE 2028	Plan 2029 EUR	VE 2029	Plan 2030 EUR
I1-54-03	**Landstraßen (öffentl. Verkehrsflächen)**		**0**	***0***	**0**	***0***	**0**	***0***	**0**
	PSP 5.000204.605	Erstattung Kreisverkehr Sengelbusch	-20.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000204.700	Kreisverkehr Sengelbusch	20.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
I1-55	**Natur u. Landsachaftsplege**		**22.000**	***0***	**0**	***0***	**0**	***0***	**0**
I1-55-06	**Friedhöfe**		**22.000**	***0***	**0**	***0***	**0**	***0***	**0**
	PSP 5.000068.700	Errichtung von Urnenwänden	15.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000195.700	Bestattung unter Bäumen	7.000	*0*	0	*0*	0	*0*	0
I1-56	**Umweltschutz**		**15.000**	***0***	**310.000**	***0***	**20.000**	***0***	**20.000**
I1-56-02	**Umweltmanagement**		**15.000**	***0***	**310.000**	***0***	**20.000**	***0***	**20.000**
	PSP 5.000022.780	Ökologische Ausgleichsmaßahmen	10.000	*0*	10.000	*0*	10.000	*0*	10.000
	PSP 5.000023.710	Grunderwerb Ökokonto	5.000	*0*	300.000	*0*	10.000	*0*	10.000
I1-57	**Wirtschaft und Touristik**		**659.500**	***3.695.000***	**2.667.000**	***3.355.000***	**-443.000**	***610.000***	**-1.838.000**
I1-57-01	**Wirtschaftsförderung**		**615.000**	***3.595.000***	**2.645.000**	***3.355.000***	**-445.000**	***610.000***	**-1.840.000**
	PSP 5.000210.710	Ankauf Grundstück Gewerbeflächen	50.000	*0*	50.000	*0*	50.000	*0*	50.000
	PSP 5.000.279.605	Finanz. Gewebegebiet Wehnrath 6. PA	0	*0*	-1.000.000	*0*	-3.850.000	*0*	-2.500.000
	PSP 5.000.279.700	Erw. Gewebegebiet Wehnrath 6. PA	565.000	*3.595.000*	3.595.000	*3.355.000*	3.355.000	*610.000*	610.000
I1-57-02	**Tourismus**		**44.500**	***100.000***	**22.000**	***0***	**2.000**	***0***	**2.000**
	PSP 5.000120.710	Erwerb Ausstattung Kurverwaltung	4.500	*0*	2.000	*0*	2.000	*0*	2.000
	PSP 5.000264.605	LZ Regionale Gesundheitslandschaft	-160.000	*0*	-80.000	*0*	0	*0*	0
	PSP 5.000264.710	Regionale Gesundheitslandschaft	200.000	*100.000*	100.000	*0*	0	*0*	0
I1-61	**Allg. Finanzwirtschaft**		**-5.478.800**	***0***	**-7.717.250**	***0***	**-4.766.850**	***0***	**-3.171.000**
I1-61-02	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**		**-5.478.800**	***0***	**-7.717.250**	***0***	**-4.766.850**	***0***	**-3.171.000**
	PSP 5.000050.600	Investitionspauschale	-2.180.000	*0*	-2.200.000	*0*	-2.250.000	*0*	-2.300.000
	PSP 5.000051.600	LZ Schulpauschale	-730.000	*0*	-750.000	*0*	-770.000	*0*	-800.000
	PSP 5.000053.600	LZ Sportstättenpauschale	-78.400	*0*	-80.000	*0*	-80.000	*0*	-80.000
	PSP 5.000087.730	KVR-Fonds	19.000	*0*	19.000	*0*	19.000	*0*	19.000
	PSP 5.000196.600	Inkusionspauschale	-10.000	*0*	-10.000	*0*	-10.000	*0*	-10.000
	PSP 5.000276.600	LZ Infrastrukturgesetz NRW	-2.499.400	*0*	-4.696.250	*0*	-1.675.850	*0*	0

8.2 Kreditfinanzierung und Schuldenentwicklung

Zum Ausgleich der Deckungslücke zwischen Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind folgende Kreditaufnahmen im Planungszeitraum 2027 bis 2030 vorgesehen:

HH-Jahr	Kreditaufnahme EUR	Tilgung EUR
2017 Ergebnis	1.061.078	1.149.055
2018 Ergebnis	0	1.063.645
2019 Ergebnis	831.078	1.219.190
2020 Ergebnis	529.847	1.227.531
2021 Ergebnis	215.360	1.162.581
2022 Ergebnis	1.278	1.494.662
2023 Ergebnis	1.738	1.728.688
2024 Ergebnis	2.501.483	1.168.659
2025 Ergebnis	701.125	1.085.370
2026 Planung	7.486.938	1.148.000
2027 Planung	**3.811.212**	**1.260.000**
2028 Planung	3.550.259	1.329.000
2029 Planung	469.069	1.339.000
2030 Planung	0	1.355.000

Der Grundsatzbeschluss des Gemeinderates vom 17.12.1985 zur Vermeidung einer Nettoneuverschuldung wurde zugunsten der Finanzierung des Gebäudesanierungsprogramms mit Beschluss vom 14.12.2009 (Vorlage 2009/41) aufgehoben und am 11.12.2017 (Vorlage 2014/342) im Sinne der Vermeidung einer Nettoneuverschuldung erneuert. Dieser Beschluss wurde am 11.12.2024 aufgehoben.

Die Tilgungsleistungen sind im NKF-Haushalt aus der laufenden Liquidität zu zahlen. Um diese Liquidität zu erzeugen ist es notwendig, die im Ergebnisplan ausgewiesenen Abschreibungen in entsprechender Höhe zu erwirtschaften. Geschieht dies nicht, werden die Tilgungsleistungen zur Aufnahme von Liquiditätskrediten führen.

Der Schuldendienst **(ohne Kassenkredite, PG 1109**) des gemeindlichen Haushaltes zeigt folgende Entwicklung:

Jahr	Zins/EUR	Tilgung/EUR o. Umschuldung	Insgesamt in EUR
2009	485.596	490.150	975.746
2010	414.152	506.725	920.877
2011	397.560	536.971	934.531
2012	396.863	571.943	968.806
2013	412.622	705.790	1.118.412
2014	405.821	612.256	1.018.077
2015	420.388	1.157.174	1.577.562
2016	451.687	770.569	1.222.256
2017	431.102	1.149.055	1.580.157
2018	396.600	1.063.645	1.460.245
2019	368.496	1.219.190	1.587.686
2020	343.610	1.227.531	1.571.141
2021	319.995	1.162.581	1.482.576
2022	297.411	1.494.662	1.792.073
2023	276.915	1.728.688	2.005.603
2024	276.490	1.168.659	1.445.149
2025	322.031	1.085.370	1.407.401
2026*)	455.023	1.148.000	1.603.023
2027*)	**503.023**	**1.260.000**	**1.763.023**
2028*)	629.012	1.329.000	1.958.012
2029*)	692.001	1.339.000	2.031.001
2030*)	684.000	1.355.000	2.039.000

*) Haushaltsansatz

Die Schuldenentwicklung wird nachfolgend dargestellt.

Entwicklung der Schuldenstände in EUR

1985	22.591 TEUR	2014	14.061 TEUR	2020	19.583 TEUR
1989	18.269 TEUR	2015	22.671 TEUR	2021	18.549 TEUR
1990	**a)** 14.296 TEUR	2016	21.900 TEUR	2022	17.006 TEUR
1997	**b)** 12.711 TEUR	2017	21.805 TEUR	2023	15.219 TEUR
2012	9.804 TEUR	2018	20.741 TEUR	2024	16.511 TEUR
2013	13.926 TEUR	2019	20.348 TEUR	2025	16.076 TEUR

	2026 Plan TEUR	2027 Plan TEUR	2028 Plan TEUR	2029 Plan TEUR	2030 Plan TEUR
Schuldenstand am 01.01.	(Ist) 16.076	22.415	24.966	27.187	26.317
Neuaufnahmen					
Haushaltseinnahmerest mögliche Realisierung	c) 0				
Neuaufnahmen	(Plan) 7.487	3.811	3.550	469	0
Tilgung	-1.148	-1.260	-1.329	-1.339	-1.355
Schuldenstand am 31.12.	**22.415**	**24.966**	**27.187**	**26.317**	**24.962**

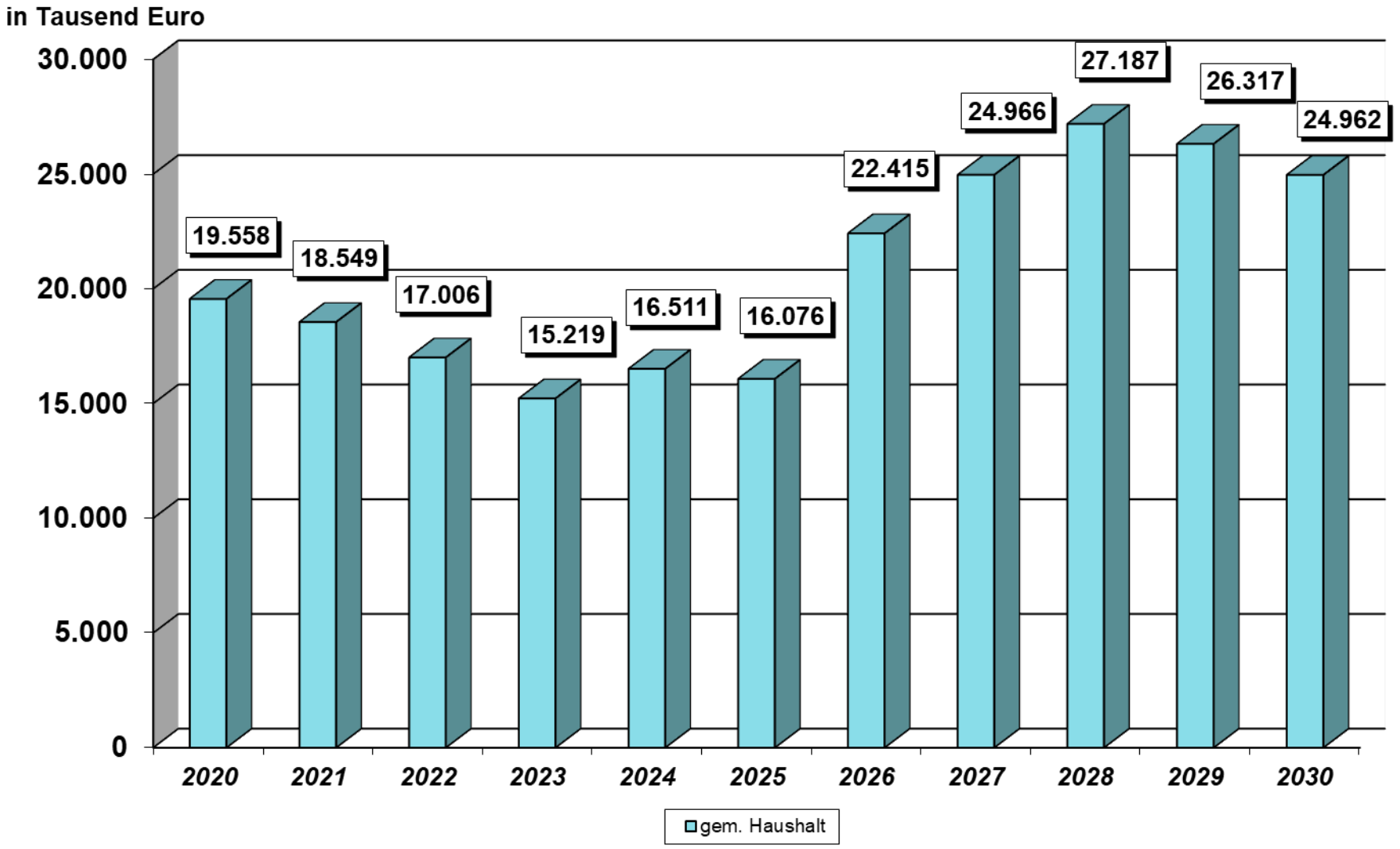
Erläuterungen:

a) Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung“ zum 01.01.1990 (5.577 TEUR) Auslagerung der Schulden.

b) Eigenbetrieb Kurverwaltung zum 01.01.1997 (67 TEUR) Auslagerung der Schulden.

c) Haushaltseinnahmerest aus der Jahresrechnung 2025: 0 TEUR

Übersicht über die Schuldenentwicklung



8.3 Entwicklung der Kassenlage

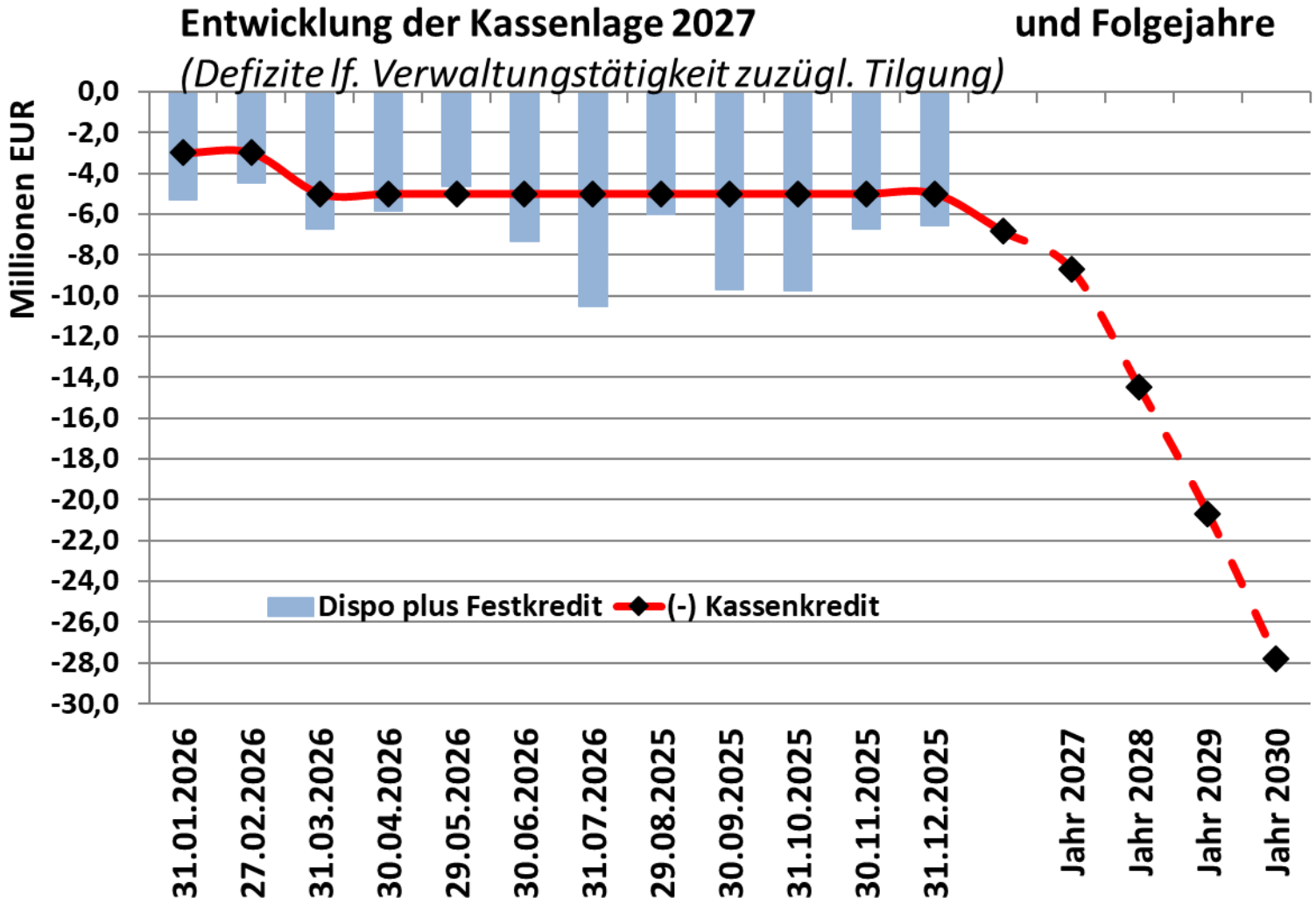
Der Kassenbestand hat sich im Jahresverlauf 2026 weiter ins Minus reduziert. Ursächlich für diese Entwicklung ist der negative Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. In den Folgejahren wird nach den Ein- und Auszahlungsplanungen ein erheblicher Bestand an Liquiditätskrediten entstehen. Zu der Ein- und Auszahlungsplanung wird insbesondere auf die negativen Salden aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 17) und auf die Tilgungsleistung (Zeile 35) im Finanzplan verwiesen.

Kassenkreditzinsen in Höhe von 250.000 EUR sind in der Produktgruppe 1.11.09 "Finanzmanagement" für das Jahr 2027 eingeplant.
In § 5 der Haushaltssatzung wird für das Jahr 2027 der Höchstbetrag für die Kassenkredite mit 20,0 Mio. EUR festgesetzt.

Entwicklung der Kassenlage im Jahr 2026 und der Folgejahre:

	Kontostand bei der				
Datum	Kreissparkasse Köln EUR	Volksbank Oberberg EUR	Kassenbestand der Konten EUR	(+) Festgeldanlage (-) Kassenkredit EUR	Kassenbestand incl. Inneres Darlehen bzw. Kredit EUR
31.01.2026	-2.775.927	477.628	**-2.298.298**	-3.000.000	**-5.298.298**
27.02.2026	-2.585.807	1.100.835	**-1.484.972**	-3.000.000	**-4.484.972**
31.03.2026	-1.977.998	265.462	**-1.712.536**	-5.000.000	**-6.712.536**
30.04.2026	-977.562	155.827	**-821.736**	-5.000.000	**-5.821.736**
29.05.2026	-411.332	777.308	**365.977**	-5.000.000	**-4.634.023**
30.06.2026	-2.502.031	158.479	**-2.343.553**	-5.000.000	**-7.343.553**
31.07.2026	-5.759.390	260.878	**-5.498.512**	-5.000.000	**-10.498.512**
29.08.2026	-2.154.686	1.152.495	**-1.002.190**	-5.000.000	**-6.002.190**
30.09.2026	-4.978.989	263.636	**-4.715.352**	-5.000.000	**-9.715.352**
Prognose 31.10.2026	-5.000.000	250.000	**-4.750.000**	-5.000.000	**-9.750.000**
Prognose 30.11.2026	-2.000.000	250.000	**-1.750.000**	-5.000.000	**-6.750.000**
Prognose 30.12.2026	-1.800.000	250.000	**-1.550.000**	-5.000.000	**-6.550.000**

Prognose Jahr 2027		Ø - 8.700.000
Prognose Jahr 2028		Ø -7.500.000
Prognose Jahr 2029		Ø -20.700.000
Prognose Jahr 2030		Ø -27.800.000


Entwicklung der Kassenlage 2027
und Folgejahre
(Defizite lf. Verwaltungstätigkeit zuzügl. Tilgung)
Millionen EUR
0,0
-2,0
-4,0
-6,0
-8,0
-10,0
-12,0
-14,0
-16,0
-18,0
-20,0
-22,0
-24,0
-26,0
-28,0
-30,0
Dispo plus Festkredit
(-) Kassenkredit
31.01.2026
27.02.2026
31.03.2026
30.04.2026
29.05.2026
30.06.2026
31.07.2026
29.08.2025
30.09.2025
31.10.2025
30.11.2025
31.12.2025
Jahr 2027
Jahr 2028
Jahr 2029
Jahr 2030

8.4 Zuweisungen und Zuschüsse

Investitionspauschale

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen im Jahr 2027 stellt das Land NRW den kreisangehörigen Kommunen voraussichtlich rd. 1.261 Mrd. EUR zur Verfügung. Gegenüber dem Vorjahr käme es somit zu einer Steigerung von 24 Mio. EUR (+1,9 %).

Übersicht	**Ergebnis 2025/EUR**	**Ansatz 2026/EUR**	**Ansatz 2027/EUR**
Investitionspauschale	1.988.267	2.144.329	2.180.000
Veränderung		**+ 156.062**	**+35.671**

Schulpauschale / Bildungspauschale

Nach der erfolgten Arbeitskreisrechnung zum GFG 2027 wird die im Jahr 2002 eingeführte Schulpauschale, die seit 2008 zur Schul-/ Bildungspauschale auch für die frühkindliche Bildung fortentwickelt wurde, mit 913 Mio. EUR (+ 15 Mio. EUR) ausgestattet.
Durch die Einführung der Schulpauschale wurde die finanzielle Eigenverantwortung der Kommunen gestärkt.
Die Mittel der Schulpauschale können von den Gemeinden im Rahmen des Schulverwaltungsgesetzes für den Bau, die Modernisierung, die Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Sie soll auch für Investitionen in frühkindliche Bildung verwendet werden. Die Gemeinde Reichshof wird im Jahr 2027 voraussichtlich eine Schulpauschale in Höhe von 730.000 EUR erhalten.
Die Schulpauschale wird im Finanzplan im investiven Produkt 5.000051.600 "LZ Schulpauschale" vereinnahmt und zuerst für investive Zwecke verwendet. Die Förderung wird in die Anlagenbuchhaltung anlagebezogen als Sonderposten abgerechnet und nach der Nutzungsdauer periodisch ergebniswirksam als Ertrag aufgelöst. Der noch verbleibende Betrag wird in der entsprechenden Produktgruppe konsumtiv vereinnahmt, um die konsumtiven Aufwendungen mitzufinanzieren.

Verwendung der Schulpauschale:

		Verwendungszweck			Verbindlichkeit 31.12.
Jahr	Pausch. gesamt	Investiv	Konsumtiv	Förderschule	
				Vorjahre:	0
RE 2020	535.808	468.378	27.371	10.059	30.000
RE 2021	563.066	154.465	27.371	12.020	399.210
RE 2022	568.666	33.382	35.589	11.538	887.367
RE 2023	630.479	1.440.082	64.487	13.277	0
RE 2024	653.161	242.601	259.687	12.821	138.052
RE 2025	691.700	500.000	112.110	17.447	200.195
2026	741.076	0	479.500	18.500	443.271
2027	730.000	0	753.700[1]	18.500	401.071
2028	750.000	0	1.114.700[2]	18.500	17.871
2029	770.000	0	730.200[3]	18.500	39.171
2030	800.000	440.471	380.200[4]	18.500	0

[1] *Laufbahn Stadion 19 T€, Schulsport 12 T€, I-Pads Oberstufe Gesamtschule 20 T€, Musikschule (10 T€), Reparatur/Unterhalt Gebäude 694 T€ (PSP 1.11.13.03)*
[2] *Wie 1, nur 1.054 T€ für Reparatur/Unterhalt (PSP 1.11.13.03)*
[3] *Wie 1, nur 670 T€ für Reparatur/Unterhalt (PSP 1.11.13.03)*
[4] *Wie 1, nur 320 T€ für Reparatur/Unterhalt (PSP 1.11.13.03)*

Bauliche Unterhaltungsmaßnahmen an schulisch genutzten Objekten *)

Die Schulpauschale beträgt im Jahr 2027 voraussichtlich insgesamt 730 TEUR. Sie wird im Investitionsprojekt 5.000051.600 geplant. Im Jahr 2027 werden für baulichen Unterhaltungsaufwendungen aus der Schulpauschale (incl. Rest aus 2026) 754 TEUR verwendet. Im weiteren Finanzplanungszeitraum 2028/29/30 ist eine Finanzierung aus der Schulpauschale in Höhe von 1.115 TEUR bzw. 730 TEUR bzw. 380 TEUR vorgesehen. Ebenfalls wird die Miete für Sportstätten mitfinanziert.

Die anteilige Schulpauschale für die konsumtive Verwendung wird in der PG 1.11.13 Gebäudemanagement, PG 1.42.01 Sportstätten, und in der PG 1.21.06 Förderschulen vereinnahmt und als Gegenfinanzierung „Landeszuschuss“ ausgewiesen. Hierin enthalten sind 18,5 TEUR die an den Förderschulzweckverband (PG 1.21.06) weitergeleitet werden sowie die Miete für die Sportstätten und die ARAP für die Laufbahn im Stadion Eckenhagen.

**) sh. auch unter Kap. 5.2 Bauliche Unterhaltung an Schulen*

Die Schulpauschale wird im Falle einer nachrangigen konsumtiven Verwendung genutzt für:

523100	*bauliche Unterhaltung*
523110	*Aufwendungen für Wartung Gebäudetechnik*
523300	*Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen*
523500	*Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen*
523600	*Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*
524100	*Schülerbeförderungskosten*
549300	*Aufwendungen für Festwerte*

Sportpauschale

Die pauschale Zuweisung ist von den Gemeinden für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, die Sanierung, Modernisierung und den Erwerb von Sportstätten einzusetzen. Die Verteilung erfolgt nach der Einwohnerzahl. Nach dem GFG erhält die Gemeinde Reichshof 2027 einen Betrag von 78.400 EUR.

Die Sportpauschale kann zur Mitfinanzierung der Sanierungsaufwendungen an Sporthallen und Hallenbädern herangezogen werden. Die Bäder dienen neben dem Schulschwimmen ebenfalls dem Vereinssport.

Nicht verbrauchte Anteile der Sportpauschale werden für spätere Sanierungsmaßnahmen im Jahresabschluss in die Verbindlichkeiten eingestellt und später bei Bedarf für notwendige Maßnahmen eingesetzt.

Die Sportpauschale 2025 in Höhe von insgesamt 71.426 EUR wurde als Verbindlichkeit (Kto. 374320) eingestellt.

Im Jahresabschluss 2025 wurden für die Finanzierungszuschüsse der Sportvereine insgesamt 27.638 EUR und für die Sanierung des Bades in Wildbergerhütte 35.000 EUR entnommen.

In den Jahren 2026/27/28 sollen 155 TEUR / 189 TEUR / 385 TEUR für die Sanierung des Bades in Wildbergerhütte verwendet werden.

Stand Ende 2025: 250.388 EUR.

9. Haushaltsvermerke zur Ausführung des Haushaltsplanes

In § 9 der Haushaltssatzung werden Ausführungen zur

- Budgetierung
- Zweckbindung von Einnahmen
- Deckungsfähigkeit von Verpflichtungsermächtigungen (VE)
- Bedeutung von Sperrvermerken

gemacht.

	Ergebnisplan	*Ansatz*
1	Steuern und ähnliche Abgaben	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
3	+ Sonstige Transfererträge	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
5	+ Privatrechtliche Leistungserträge	
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	
9	+/- Bestandsveränderungen	
10	**= Ordentliche Erträge**	
11	- Personalaufwendungen	
12	- Versorgungsaufwendungen	
13	- Sach- und Dienstleistungen	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	
15	- Transferaufwendungen	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 u. 17)**	
19	+ Finanzerträge	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungs-tätigkeit (= Zeilen 18 u. 21)**	
23	**+ Außerordentliche Erträge**	
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 u. 24)**	
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 u. 25)**	
27	- Globaler Minderaufwand	
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 u. 27)**	

10. Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnisplanes:

Pos. 1: Steuern sind nach dem Kommunalabgabengesetz NRW Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen (z.B. einer Gemeinde) zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft; die Erzielung von Einnahmen kann Nebenzweck sein.
Zu den Steuern zählen die Grundsteuern A+B, die Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer sowie die Anteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer einschl. des Familienleistungsausgleiches.

Pos. 2: Zuwendungen und Umlagen sind Übertragungen/Finanzhilfen innerhalb des öffentlichen Bereiches (Bund/Land/Kommunen). Abgebildet werden hier die Schlüsselzuweisungen und verschiedene Bedarfszuweisungen, u.a. die Kurortepauschale sowie die Auflösungserträge der Sonderposten für Zuweisungen und Zuwendungen.

Pos. 3: Transfererträge sind Erträge, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Im Regelfall sind dies Sozialleistungen. Bei den Erträgen handelt es sich um Kostenerstattungen.

Pos. 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Gebühren, die für die Inanspruchnahme einer Verwaltungsleistung (Verwaltungsgebühr) oder für die Benutzung einer Einrichtung (Benutzungsgebühr) erhoben werden. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind auch die Auflösungserträge aus Sonderposten für Beiträge (BauGB/KAG).

Pos. 5: Hierunter fallen Erträge aus Verkäufen, Vermietungen, Verpachtungen und Eintrittsgelder.

Pos. 6: Zu den Kostenerstattungen zählen die Beihilfen des Bundes oder Landes z.B. für Wahlen, Feuerwehrlehrgänge oder die Unterbringung von Aussiedlern und Asylbewerbern.

Pos. 7: Sonstige Erträge sind alle anderen Erträge, die nicht speziell unter den v.g. Ertragspositionen erfasst werden.

Pos. 8: Aktivierte Eigenleistungen sind Gegenpositionen zu Aufwendungen zur Erstellung von Anlagevermögen, sofern diese Aufwendungen Herstellungskosten darstellen, wie z.B. Personalaufwand für selbst erstellte Gebäude.

Pos. 9: Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.

Pos. 10: Addition der Pos. 1 bis 9.

Pos. 11: Alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen für das aktive Personal und Aufwendungen aufgrund von sonstigen arbeitnehmerähnlichen Vertragsformen. Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten sind hier nicht aufzuführen.

Pos. 12: Unter Versorgungsaufwendungen sind in erster Linie die Beihilfen und die Zuführung zum Pensionsfonds zu verstehen.

Pos. 13: Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen, die mit dem Verwaltungshandeln, also dem Betriebszweck, zu tun haben. Dazu gehört die Unterhaltung, Reparatur und Bewirtschaftung des Anlagevermögens.

Pos. 14: Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. den Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens dar. Die Abschreibungen werden grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften oder hergestellten Anlagegutes verteilt.

Pos. 15: Transferaufwendungen stehen keinen konkreten Gegenleistungen gegenüber. Im Regelfall sind dies Sozialleistungen und Subventionen.

Pos. 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen sind alle anderen Aufwendungen, die nicht speziell unter den v.g. Aufwandspositionen erfasst werden.

Pos. 17: Addition der Pos. 11 bis 16.

Pos. 19: Zu den Finanzerträgen zählen Erträge aus Beteiligungen und Zinsen.

Pos. 20: Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten sind hier auszuweisen.

Pos. 24: Außerordentliche Aufwendungen sind seltene und ungewöhnliche Vorgänge von wesentlicher Bedeutung für die individuellen Gegebenheiten der Kommune.

Pos. 27: Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen (globaler Minderaufwand)bis zu einem Betrag von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden (§ 75 Abs. 2 GO NRW).

Erläuterungen zu den Positionen des Finanzplanes:

	Finanzplan	*Ansatz*
1	Steuern und ähnliche Abgaben	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
3	+ Sonstige Transferzahlungen	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	
6	+ Kostenerstattungen/Kostenumlagen	
7	+ Sonstige Einzahlungen	
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	
10	- Personalauszahlungen	
11	- Versorgungsauszahlungen	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	
14	- Transferzahlungen	
15	- sonstige Auszahlungen	
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 9 u. 16)	
18	+ Investitionszuwendungen	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	
28	- Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 23 u. 30)	
32	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** (= Zeilen 17 u. 31)	
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	
34	+ wirtschaftl. gleiche Rechtsverhältnisse	
35	+ Aufnahme von Liquiditätskrediten	
36	- Tilgung von Krediten	
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	
38	**= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 u. 35)**	
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	
40	+ Änderung Bestand fremde Finanzmittel	
41	**= LIQUIDE MITTEL (= Zeilen 38, 39 u. 40)**	

Pos. 1: (Vgl. Ergebnisplan Pos. 1)

Pos. 2: (Vgl. Ergebnisplan Pos. 2)
Erfassung von Zuweisungen und Zuschüssen, die nicht für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen vorgesehen sind. Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionen siehe Pos. 18.

Pos. 3 bis 7: (Vgl. Ergebnisplan Pos. 3 bis 7)

Pos. 8: Hierunter fallen Einzahlungen aus Wertpapieren und Gewinnanteilszahlungen aus Beteiligungen sowie Zinsen und Darlehensrückflüsse.

Pos. 9: Addition der Pos. 1 bis 8.

Pos. 10: (Vgl. Ergebnisplan Pos. 11)
Eine Besonderheit besteht jedoch darin, dass in der Finanzrechnung die zahlungsunwirksamen Pensionsrückstellungen nicht enthalten sind.

Pos. 11 bis 12: (Vgl. Ergebnisplan Pos. 12 bis 13)

Pos. 13: (Vgl. Ergebnisplan Pos. 20)

Pos. 14 bis 15: (Vgl. Ergebnisplan Pos. 15 bis 16)

Pos. 16: Addition der Pos. 10 bis 15.

Pos. 18: Erfassung von Zuweisungen und Zuschüssen die für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen vorgesehen sind.

Pos. 19 bis 21: Hier wird der Zahlungsfluss aus Veräußerungen von Grundstücken, Gebäuden und beweglichen Sachen sowie die Einzahlungen aus Finanzanlagen und Beiträgen dargestellt.

Pos. 22: Sonstige Investitionseinzahlungen, die nicht speziell unter den v.g. Pos. 18 bis 21 erfasst werden.

Pos. 23: Addition der Pos. 18 bis 22.

Pos. 24 bis 29: Hier wird der Zahlungsabfluss für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden, Baumaßnahmen und beweglichen Sachen sowie Auszahlungen für Finanzanlagen, aktivierbare Zuwendungen und sonstige Investitionen dargestellt.

Pos. 30: Addition der Pos. 24 bis 29.

Pos. 33: Die Position enthält alle Aufnahmen von Krediten, unabhängig von der Laufzeit und dem konkreten Verwendungszweck. Unterjährige Prolongationen erhöhen das Einzahlungsvolumen.

Pos. 34: Hier werden alle Auszahlungen für die Rückführung von Krediten erfasst.

Pos. 39: Die Position wird aus der Bilanz entnommen und entspricht dem Schlussbestand an finanziellen Mitteln in der Bilanz des Vorjahres.

Ergebnisplan

==========

Finanzplan

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Ergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-35.199.543	-37.250.000	**-39.461.500**	-41.025.500	-41.757.000	-42.324.500
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.900.138	-9.561.345	**-9.015.272**	-8.688.776	-10.146.791	-11.185.105
3	+	Sonstige Transfererträge	-6.030					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.846.454	-2.155.105	**-2.385.050**	-2.427.978	-2.430.498	-2.428.921
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-428.515	-1.070.710	**-1.208.413**	-1.678.413	-428.413	-428.423
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.360.279	-1.684.078	**-1.168.448**	-1.307.478	-1.309.028	-1.309.028
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.832.983	-1.482.776	**-1.838.977**	-1.412.905	-1.090.560	-905.120
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-11.074					
9	+/-	Bestandsveränderungen	45.547					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-47.539.469**	**-53.204.014**	**-55.077.660**	**-56.541.050**	**-57.162.290**	**-58.581.097**
11	-	Personalaufwendungen	8.600.910	8.411.570	**8.719.126**	8.897.987	9.207.506	9.448.951
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.482.787	605.278	**591.236**	594.498	599.328	602.822
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.225.167	9.565.279	**10.201.720**	10.171.136	9.574.881	9.201.826
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.256.601	3.206.088	**3.492.347**	3.540.082	3.763.882	4.523.091
15	-	Transferaufwendungen	28.475.955	29.394.133	**31.229.583**	33.518.583	35.578.683	37.651.783
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.636.243	3.308.727	**3.274.909**	3.154.329	3.023.299	3.034.354
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**55.677.662**	**54.491.075**	**57.508.921**	**59.876.615**	**61.747.579**	**64.462.826**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**8.138.194**	**1.287.061**	**2.431.261**	**3.335.565**	**4.585.289**	**5.881.729**

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Ergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
19	+	Finanzerträge	-662.438	-670.070	**-1.351.070**	-1.351.070	-1.351.070	-1.351.070
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	479.295	585.023	**753.023**	1.029.016	1.192.001	1.344.000
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)	**-183.143**	**-85.047**	**-598.047**	**-322.054**	**-159.069**	**-7.070**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**7.955.051**	**1.202.014**	**1.833.214**	**3.013.511**	**4.426.220**	**5.874.659**
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Zeilen 23 und 24)						
26		**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**7.955.051**	**1.202.014**	**1.833.214**	**3.013.511**	**4.426.220**	**5.874.659**
27	-	globaler Minderaufwand		-200.000				
28		**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**7.955.051**	**1.002.014**	**1.833.214**	**3.013.511**	**4.426.220**	**5.874.659**
29	+	Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen						
30	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen						
33	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
34	**=**	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 33)**						

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Finanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-35.474.131	-37.250.000	**-39.461.500**	-41.025.500	-41.757.000	-42.324.500
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.508.517	-7.236.973	**-6.380.423**	-5.842.923	-7.063.423	-7.772.423
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-5.519					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.354.789	-1.771.560	**-2.010.665**	-2.064.567	-2.088.567	-2.100.567
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-396.994	-1.070.710	**-1.208.413**	-1.678.413	-428.413	-428.423
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.418.495	-1.684.078	**-1.168.448**	-1.307.478	-1.309.028	-1.309.028
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.555.508	-666.340	**-630.890**	-665.890	-665.890	-665.890
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-662.437	-670.070	**-1.351.070**	-1.351.070	-1.351.070	-1.351.070
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-43.376.389**	**-50.349.731**	**-52.211.409**	**-53.935.841**	**-54.663.391**	**-55.951.901**
10	-	Personalauszahlungen	7.634.273	8.171.349	**8.678.647**	8.840.489	9.062.430	9.289.867
11	-	Versorgungsauszahlungen	692.904	758.000	**830.000**	840.000	850.000	860.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.532.837	9.815.279	**10.461.720**	10.431.136	9.834.881	9.461.826
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	479.622	585.023	**753.023**	1.029.016	1.192.001	1.344.000
14	-	Transferauszahlungen	28.357.310	29.394.133	**31.229.583**	33.518.583	35.578.683	37.651.783
15	-	sonstige Auszahlungen	3.877.396	3.297.727	**3.274.909**	3.154.329	3.023.299	3.034.354
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**50.574.342**	**52.021.511**	**55.227.882**	**57.813.553**	**59.541.294**	**61.641.829**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 16)**	**7.197.952**	**1.671.780**	**3.016.473**	**3.877.712**	**4.877.903**	**5.689.928**

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Finanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.156.485	-6.429.882	**-6.703.102**	-9.730.105	-8.772.823	-4.124.588
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-37.692	-50.000	**-50.000**	-50.000	-550.000	-2.050.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-70					
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-5.201	-971.000	**-791.800**	-824.550	-1.273.150	-850.000
22	+	sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.199.447**	**-7.450.882**	**-7.544.902**	**-10.604.655**	**-10.595.973**	**-7.024.588**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	26.750	255.000	**100.000**	395.000	105.000	105.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.312.568	9.612.000	**8.372.700**	11.345.000	9.224.628	5.930.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.286.704	1.852.456	**1.854.850**	1.170.350	920.350	379.350
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	17.892	2.518.000	**19.000**	19.000	19.000	19.000
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen						
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.704	21.000	**66.000**	21.000	21.000	21.000
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten**	**3.649.619**	**14.258.456**	**10.412.550**	**12.950.350**	**10.289.978**	**6.454.350**
31	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)**	**-1.549.829**	**6.807.574**	**2.867.648**	**2.345.695**	**-305.995**	**-570.238**
32	**=**	**Finanzmittelüberschuß / -fehlbetrag (17 und 31)**	**5.648.124**	**8.479.354**	**5.884.121**	**6.223.407**	**4.571.908**	**5.119.690**

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Finanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
33	-	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-701.125	-7.488.574	**-3.812.848**	-3.551.895	-470.705	-1.636
34		Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-3.000.000	-2.670.000	**-2.000.000**	-4.000.000	-5.500.000	-6.500.000
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.085.370	1.148.000	**1.260.000**	1.329.000	1.339.000	1.355.000
36		Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung						
37	**=**	**Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit**	-2.615.755	-9.010.574	**-4.552.848**	-6.222.895	-4.631.705	-5.146.636
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	3.032.369	-531.220	**1.331.273**	512	-59.797	-26.946
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-3.840.164	-807.795	**-1.339.015**	-7.742	-7.230	-67.027
40	**=**	**Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)**	**-807.795**	**--1.339.015**	**-7.742**	**-7.230**	**--67.027**	**--93.973**

Teilergebnispläne

Teilfinanzpläne

für
Produktbereiche und
Produktgruppen

Produktbereich 1.11

Innere Verwaltung

→ 1.11.01 Politische Gremien
→ 1.11.02 Verwaltungsführung
→ 1.11.03 Gleichstellung von Frau und Mann
→ 1.11.04 Beschäftigtenvertretung
→ 1.11.05 Rechnungsprüfung
→ 1.11.06 Zentrale Dienste
→ 1.11.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
→ 1.11.08 Personalmanagement
→ 1.11.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
→ 1.11.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverwaltung
→ 1.11.11 Recht / Versicherungen
→ 1.11.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement
→ 1.11.15 Städtepartnerschaften
→ 1.11.18 Baubetriebshof

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich:

Gutowski/Schmidt/Dresbach

Beschreibung	Besetzung und Zuständigkeitsregelungen für den Rat und die Ausschüsse. Vorbereitung, Protokollführung und Nachbereitung von Sitzungen des Rates und seiner Gremien. Betreuung der Mandatsträger, Ratinformationssystem (ALLRIS). Allgemeine Angelegenheiten des Kommunalverfassungsrechts. Aktualisierung des Satzungsrechts und Pflege der Ortsrechtsammlung. Leitung und Beaufsichtigung des Geschäftsgangs der gesamten Verwaltung durch den Bürgermeister. Meinungsbildung zu strategischen Planungsfragen durch regelmäßige Fachbereichsleitersitzungen. Wahrnehmung der Aufgaben zur Gleichstellung von Frau und Mann durch die Gleichstellungsbeauftragte. Vertretung der Interessen und Belange aller Beschäftigten der Gemeinde durch den Personalrat. Durchführung eigener und übertragener Prüfungsaufgaben und Betreuung sowie Abwicklung überörtlicher Prüfungen. Bereitstellung und Betrieb von Serviceleistungen für die Dienststellen der Gemeinde Reichshof. Hausdruckerei, Post- und Botendienste, Telefonzentrale/ Bürgerinformation, Bereitstellung von Dienstfahrzeugen, Zentraleinkauf, Verwaltungsbibliothek, Zentraler Baubetriebshof und Verwaltungsarchiv. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit für die Gesamtverwaltung und Herausgabe des „Reichshofkuriers“ – amtliches Bekanntmachungsblatt. Wahrnehmung der Aufgaben des Personalmanagements für alle Beschäftigten und der Arbeitsschutz (BAD). Durchführung des Finanzmanagements und Rechnungswesen. Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung. Gewährleistung eines ausreichenden Versicherungsschutzes und Abwicklung von Schadensfällen aus dem Verwaltungshandeln. Grundstücks- und Gebäudemanagement. Unterstützung von Städtepartnerschaften.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Satzungs- und Zuständigkeitsregelungen, Personalrechtliche Bestimmungen, Haushaltsrechtliche Regelungen, Gleichstellungsgesetz, Datenschutzgesetzgebung, Vertragliche Vereinbarungen
Ziele	Gewährleistung der Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns. Erreichung einer hohen Kundenzufriedenheit in allen externen und internen Service- und Produktleistungen. Bereitstellung ausreichender Finanzierungsmittel und Erreichung eines sparsamen und wirtschaftlichen Ressourcenverbrauchs.
Zielgruppen	Einwohner, Bürger, Mandatsträger, Abgabepflichtige, Kunden

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich:

Gutowski/Schmidt/Dresbach

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.254.769	-1.698.469	**-2.081.358**	-2.352.935	-1.906.759	-1.484.727
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-896	-1.700	**-1.650**	-1.650	-1.650	-1.650
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-326.026	-285.560	**-339.676**	-339.676	-339.676	-339.676
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-531.440	-517.440	**-500.770**	-570.000	-566.500	-566.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-579.751	-605.809	**-917.444**	-722.444	-422.444	-263.444
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-7.594					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.700.476**	**-3.108.978**	**-3.840.898**	**-3.986.706**	**-3.237.030**	**-2.655.997**
11	-	Personalaufwendungen	5.403.532	5.361.494	**5.727.010**	5.874.047	6.075.493	6.234.347
12	-	Versorgungsaufwendungen	835.278	348.074	**353.647**	355.598	358.487	360.578
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.093.139	2.612.052	**2.859.043**	3.140.037	2.960.037	2.649.049
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.469.650	1.440.206	**1.649.008**	1.622.275	1.685.070	1.909.743
15	-	Transferaufwendungen	11					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.582.914	1.579.380	**1.571.660**	1.526.417	1.519.377	1.525.651
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**13.384.524**	**11.341.205**	**12.160.369**	**12.518.375**	**12.598.464**	**12.679.368**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**10.684.048**	**8.232.227**	**8.319.470**	**8.531.670**	**9.361.434**	**10.023.371**
19	+	Finanzerträge	-492.468	-500.100	**-1.181.100**	-1.181.100	-1.181.100	-1.181.100
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	214.750	276.353	**425.983**	626.083	749.644	922.388
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-277.717**	**-223.747**	**-755.117**	**-555.017**	**-431.456**	**-258.712**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**10.406.330**	**8.008.480**	**7.564.353**	**7.976.653**	**8.929.978**	**9.764.658**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich:

Gutowski/Schmidt/Dresbach

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**10.406.330**	**8.008.480**	**7.564.353**	**7.976.653**	**8.929.978**	**9.764.658**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-8.575.326	-9.884.947	**-7.764.716**	-7.993.011	-8.207.854	-8.472.644
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.140	105.438	**117.771**	118.874	121.486	123.431
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.940.145**	**-1.771.029**	**-82.592**	**102.515**	**843.610**	**1.415.446**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich:

Gutowski/Schmidt/Dresbach

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.230	-510.050	**-838.550**		-1.149.550	-720.050	-320.050
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-640	-1.700	**-1.650**		-1.650	-1.650	-1.650
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-329.412	-285.560	**-339.676**		-339.676	-339.676	-339.676
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-525.340	-517.440	**-500.770**		-570.000	-566.500	-566.500
7	+	Sonstige Einzahlungen	-108.501	-117.150	**-97.100**		-102.100	-102.100	-102.100
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-492.468	-500.100	**-1.181.100**		-1.181.100	-1.181.100	-1.181.100
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.473.592**	**-1.932.000**	**-2.958.846**		**-3.344.076**	**-2.911.076**	**-2.511.076**
10	-	Personalauszahlungen	4.882.553	5.233.263	**5.720.488**		5.857.513	6.004.933	6.155.988
11	-	Versorgungsauszahlungen	692.904	758.000	**830.000**		840.000	850.000	860.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.176.339	2.617.900	**2.879.055**		3.154.555	2.974.555	2.663.555
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	100.415	130.000	**250.000**		400.000	500.000	660.000
14	-	Transferauszahlungen	33						
15	-	sonstige Auszahlungen	1.477.757	1.704.518	**1.811.697**		1.761.167	1.754.127	1.760.117
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.330.001**	**10.443.681**	**11.491.240**		**12.013.235**	**12.083.615**	**12.099.660**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**8.856.409**	**8.511.681**	**8.532.394**		**8.669.158**	**9.172.539**	**9.588.583**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-773.814						
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-37.692	-50.000	**-50.000**		-50.000	-50.000	-50.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-811.506**	**-50.000**	**-50.000**		**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich:

Gutowski/Schmidt/Dresbach

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.750	45.000	**45.000**		45.000	45.000	45.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	648.049	1.440.000	**2.520.000**	800.000	4.870.000	4.470.000	4.170.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	267.046	251.800	**632.850**		478.350	509.350	276.350
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	5.704	21.000	**66.000**		21.000	21.000	21.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**947.550**	**1.757.800**	**3.263.850**	**800.000**	**5.414.350**	**5.045.350**	**4.512.350**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**136.044**	**1.707.800**	**3.213.850**	**800.000**	**5.364.350**	**4.995.350**	**4.462.350**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich:

Gutowski/Schmidt/Dresbach

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	5,00	5,00	**5,00**	5,00	5,00	5,00
Beschäftigte (PRS)	81,00	81,00	**79,00**	78,00	78,00	78,00
Mitarbeiter (PRS)	86,00	86,00	**84,00**	83,00	83,00	83,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	3,81	3,01	**3,01**	3,01	3,01	3,01
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	59,89	57,52	**56,56**	56,56	56,56	56,56
Planstellen (MAS)	63,70	60,53	**59,57**	59,57	59,57	59,57

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Ratsmitglieder (PRS)	34,00	34,00	**38,00**	38,00	38,00	38,00
2	sachkundige Bürger (PRS)	30,00	30,00	**33,00**	33,00	33,00	33,00
3	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	671,70	615,48	**552,44**	580,64	637,83	688,27
4	Nettoaufwand je Ratsmitglied (EUR)	11.223,10	10.688,58				
5	Nettoaufwand je Mitarbeiter/in (EUR)	5.841,81	5.421,29	**5.981,58**	5.979,21	6.071,04	6.187,77
6	Tatsächlich besetzte Stellen je 1.000 Ew (MAS)	5,82	6,35	**6,27**	6,27	6,27	6,27
7	Nettoaufwand je betr. IT-Arbeitsplatz (EUR)	1.722,85	2.361,88	**2.250,04**	2.233,52	2.299,67	2.356,89
8	Nettoaufwand je qm Gebäudebruttogrundfl. (EUR)	106,40	90,68	**64,44**	69,48	84,46	95,92

Produktgruppe 1.11.01

Politische Gremien

→ 1.11.01.01 Ratservice inkl. Sitzungsdienst
→ 1.11.01.02 Kommunales Verfassungsrecht

Beschreibung	Besetzung des Rates und der Ausschüsse. Vorbereitung, Betreuung und Nachbereitung der Sitzungen des Rates und seiner Gremien. Zuständigkeitsregelungen und Geschäftsordnungen für den Rat und seine Gremien. Betreuung der Mandatsträger in rechtlichen Fragen und Verwaltungsangelegenheiten sowie sonstige Dienstleistungen. Abrechnung der finanziellen Entschädigungen. Pflege des Ratsinformationssystems. Allgemeine Angelegenheiten der Kommunalverfassung. Bearbeitung von Satzungen und anderem Kommunalrecht. Öffentliche Bekanntmachung, Dokumentation, Verwaltung, Aktualisierung aller kommunalen Satzungen etc. Herausgabe und Pflege der Ortsrechtsammlung.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Satzungsregelungen der Gemeinde Reichshof, Geschäftsordnung des Rates und der Ausschüsse, Zuständigkeitsordnung des Rates und der Ausschüsse.
Ziele	Optimierung der Zusammenarbeit zwischen Verwaltung und den Zielgruppen. Sicherstellung der Rechtssicherheit für die Rats- und Ausschussarbeit.
Zielgruppen	Rat, Ausschüsse, Gremien, Fraktionen, Mandatsträger, Einwohner, Bürger

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.01 Politische Gremien**

Becker, Robin

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-78	-150	**-100**	-100	-100	-100
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-37					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-160**	**-150**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268	300	**300**	300	300	300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	216.261	246.400	**274.400**	272.400	275.400	280.400
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**216.529**	**246.700**	**274.700**	**272.700**	**275.700**	**280.700**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**216.370**	**246.550**	**274.600**	**272.600**	**275.600**	**280.600**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**216.370**	**246.550**	**274.600**	**272.600**	**275.600**	**280.600**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**216.370**	**246.550**	**274.600**	**272.600**	**275.600**	**280.600**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-381.586	-400.336	**-428.131**	-427.673	-433.767	-441.348
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165.216	153.786	**153.531**	155.073	158.167	160.748

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.01 Politische Gremien**

Becker, Robin

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-78	-150	**-100**		-100	-100	-100
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-45						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-37						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-160**	**-150**	**-100**		**-100**	**-100**	**-100**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	455	300	**300**		300	300	300
15	-	sonstige Auszahlungen	214.902	246.400	**274.400**		272.400	275.400	280.400
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**215.357**	**246.700**	**274.700**		**272.700**	**275.700**	**280.700**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**215.198**	**246.550**	**274.600**		**272.600**	**275.600**	**280.600**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.000	**850**		850	850	850
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**2.000**	**850**		**850**	**850**	**850**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**2.000**	**850**		**850**	**850**	**850**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000001 Erwerb Büroausstattung Fachbereich I									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		2.000	**850**		850	850	850	2.000	5.400
13	**= Summe Auszahlungen**		**2.000**	**850**		**850**	**850**	**850**	**2.000**	**5.400**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**2.000**	**850**		**850**	**850**	**850**	**2.000**	**5.400**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	2,00					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,09	0,79	**0,79**	0,79	0,79	0,79
Planstellen (MAS)	3,09	0,79	**0,79**	0,79	0,79	0,79

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Ratsmitglieder (PRS)	34,00	34,00	**38,00**	38,00	38,00	38,00
2	sachkundige Bürger (PRS)	30,00	30,00	**33,00**	33,00	33,00	33,00
3	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	19,75	19,40	**22,43**	22,41	22,73	23,12
4	Nettoaufwand je Ratsmitglied (EUR)	11.223,10	10.688,58				

Produktgruppe 1.11.02

Verwaltungsführung

→ 1.11.02.01 Strategische Planung / Verwaltungsführung

Beschreibung

Der Bürgermeister ist gemäß § 62 GO für die Leitung und Beaufsichtigung des Geschäftsganges der gesamten Verwaltung verantwortlich. Er leitet und verteilt die Geschäfte. Dabei kann er sich bestimmte Aufgaben vorbehalten und die Bearbeitung einzelner Angelegenheiten selbst übernehmen.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse vor und führt sie aus. Er hat die Gemeindevertretung über alle wichtigen Gemeindeangelegenheiten zu unterrichten. Dem Bürgermeister obliegt die Erledigung aller Aufgaben, die ihm aufgrund gesetzlicher Vorschriften übertragen sind. Er entscheidet weiterhin in Angelegenheiten, die ihm vom Rat oder von Ausschüssen zur Entscheidung übertragen werden.

Der Bürgermeister hat die Gemeinde in allen Rechts- und Verwaltungsgeschäften sowie bei Repräsentationen und Ehrungen zu vertreten. Die Meinungsbildung zu strategischen Planungsfragen findet in regelmäßigen Fachbereichsleitersitzungen statt.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Vielfältige Rechtsvorschriften, Ratsbeschlüsse

Ziele

Das Wohl der Gemeinde zu fördern. Die Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu gewährleisten. Die Gemeinde entsprechend zu repräsentieren.

Zielgruppen

Einwohner und Bürger, Rat und Verwaltung, Einrichtungen und Organisationen in der Gemeinde, Andere Behörden

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.02 Verwaltungsführung**

Becker, Robin

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.302	-4.803	**-4.792**	-4.415	-4.243	-4.232
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-590	-800	**-800**	-800	-800	-800
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-5.892**	**-5.603**	**-5.592**	**-5.215**	**-5.043**	**-5.032**
11	-	Personalaufwendungen	728.762	398.970	**540.813**	556.605	573.550	590.450
12	-	Versorgungsaufwendungen	707.590	293.500	**296.152**	297.786	300.205	301.956
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.556	5.540	**442**	445	445	445
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.287	5.046	**4.919**	4.494	4.427	4.323
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.835	4.487	**4.438**	4.294	4.294	4.302
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.450.030**	**707.543**	**846.763**	**863.624**	**882.921**	**901.477**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.444.138**	**701.940**	**841.171**	**858.409**	**877.879**	**896.444**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-9	-12	**-14**	-14	-14	-9
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-9**	**-12**	**-14**	**-14**	**-14**	**-9**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.444.129**	**701.928**	**841.158**	**858.395**	**877.864**	**896.435**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.444.129**	**701.928**	**841.158**	**858.395**	**877.864**	**896.435**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.714.950	-965.413	**-1.094.387**	-1.115.428	-1.140.630	-1.163.904
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	270.821	263.485	**253.229**	257.032	262.766	267.469

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.02 Verwaltungsführung**

Becker, Robin

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-670	-800	**-800**		-800	-800	-800
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-670**	**-800**	**-800**		**-800**	**-800**	**-800**
10	-	Personalauszahlungen	355.533	325.839	**464.075**		475.677	487.567	499.758
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.267	5.200					
15	-	sonstige Auszahlungen	1.019	1.175	**385**		385	385	385
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**357.819**	**332.214**	**464.460**		**476.062**	**487.952**	**500.143**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**357.149**	**331.414**	**463.660**		**475.262**	**487.152**	**499.343**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.02 Verwaltungsführung**

Becker, Robin

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Beschäftigte (PRS)	1,00	1,00	**1,00**	1,00	1,00	1,00
Mitarbeiter (PRS)	3,00	3,00	**3,00**	3,00	3,00	3,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	2,74	2,42	**2,38**	2,38	2,38	2,38
Planstellen (MAS)	2,74	4,42	**4,38**	4,38	4,38	4,38

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	88,75	49,91	**57,34**	58,44	59,76	60,98

Produktgruppe 1.11.03

Gleichstellung von Frau und Mann

→ 1.11.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann

Beschreibung	Unterstützung und Mitwirkung bei Maßnahmen, die Auswirkungen auf die Gleichstellung von Frau und Mann haben, oder haben können, z.B. soziale, organisatorische und personelle Maßnahmen. Stellenausschreibungen, Auswahlverfahren und Vorstellungsgespräche. Unterstützung bei der Aufstellung und Änderung des Frauenförderplanes. Beratung und Unterstützung der Beschäftigten in Fragen der Gleichstellung. Pflege von Kontakten zu Organisationen. Begleitung von Programmen und Vorhaben der Gemeinde.
Auftragsgrundlage	Dienstanweisung, § 5 Gemeindeordnung, Artikel 3 GG, Hauptsatzung, Landesgleichstellungsgesetz (LGG).
Ziele	Verwirklichung des Grundrechts der Gleichberechtigung von Frauen und Männer.
Zielgruppen	Gesamtverwaltung

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.03 Gleichstellung von Frau und Mann**

Schicht, Iris

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-27.276	-28.100	**-28.800**	-28.800	-28.800	-28.800
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-27.276**	**-28.100**	**-28.800**	**-28.800**	**-28.800**	**-28.800**
11	-	Personalaufwendungen	42.073	43.048	**44.174**	45.278	46.411	47.571
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	800	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	169	100	**100**	100	100	100
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**43.042**	**44.648**	**45.774**	**46.878**	**48.011**	**49.171**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**15.766**	**16.548**	**16.974**	**18.078**	**19.211**	**20.371**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**15.766**	**16.548**	**16.974**	**18.078**	**19.211**	**20.371**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**15.766**	**16.548**	**16.974**	**18.078**	**19.211**	**20.371**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-72.692	-75.280	**-72.708**	-74.829	-77.549	-79.929
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.926	58.732	**55.734**	56.751	58.338	59.558

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.03 Gleichstellung von Frau und Mann**

Schicht, Iris

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-28.926	-28.100	**-28.800**		-28.800	-28.800	-28.800
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-28.926**	**-28.100**	**-28.800**		**-28.800**	**-28.800**	**-28.800**
10	-	Personalauszahlungen	42.042	43.048	**44.174**		45.278	46.411	47.571
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	800	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500
15	-	sonstige Auszahlungen	169	100	**100**		100	100	100
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**43.011**	**44.648**	**45.774**		**46.878**	**48.011**	**49.171**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**14.085**	**16.548**	**16.974**		**18.078**	**19.211**	**20.371**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,50	0,51	**0,51**	0,51	0,51	0,51
Planstellen (MAS)	0,50	0,51	**0,51**	0,51	0,51	0,51

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	3,76	3,84	**3,81**	3,92	4,06	4,19

Produktgruppe 1.11.04

Beschäftigtenvertretung

→ 1.11.04.01 Personalrat

Beschreibung	Vertretung der Interessen und Belange aller MitarbeiterInnen der Gemeinde in allen vom Landespersonalvertretungsgesetz eingeräumten Angelegenheiten.
Auftragsgrundlage	Landespersonalvertretungsgesetz
Ziele	Wahrung der Interessen der MitarbeiterInnen insbesondere gegenüber Vorgesetzten und Verwaltungsführung.
Zielgruppen	MitarbeiterInnen, Verwaltungsführung.

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.04 Beschäftigtenvertretung**

Engelbert, Andrea

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		300	**250**	250	250	250
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**		**300**	**250**	**250**	**250**	**250**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**300**	**250**	**250**	**250**	**250**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)		**300**	**250**	**250**	**250**	**250**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)		**300**	**250**	**250**	**250**	**250**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-21.195	-18.413	**-15.468**	-15.729	-16.154	-16.507
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.195	18.113	**15.218**	15.479	15.904	16.257

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.04 Beschäftigtenvertretung**

Engelbert, Andrea

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
15	-	sonstige Auszahlungen		300	**250**		250	250	250
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**300**	**250**		**250**	**250**	**250**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)		**300**	**250**		**250**	**250**	**250**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,30	0,14	**0,36**	0,36	0,36	0,36
Planstellen (MAS)	0,30	0,14	**0,36**	0,36	0,36	0,36

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	1,10	0,95	**0,81**	0,82	0,85	0,86
2	Nettoaufwand je Mitarbeiter/in (EUR)	144,18	116,32	**101,10**	102,80	105,58	107,89

Produktgruppe 1.11.05

Rechnungsprüfung

→ 1.11.05.01 Prüfungsangelegenheiten

Beschreibung	Durchführung der Vorprüfung für den Landesrechnungshof gemäß Landeshaushaltsordnung in verschiedenen Prüfungsfeldern. Durchführung der örtlichen Kassenprüfung und Bestandsaufnahme durch den Kassenaufsichtsbeamten. Federführende Betreuung der überörtlichen Prüfung der Haushaltswirtschaft durch die Gemeindeprüfungsanstalt. Federführende Bearbeitung der Stellungnahmen zu Prüfungsbemerkungen.
Auftragsgrundlage	Landeshaushaltsordnung (§100 Abs. 4), Gemeindeordnung (§105 GO), Gemeindekassenverordnung (§39 und 5)
Ziele	Auftragsgemäße Vorprüfung zur Vorbereitung / Ergänzung der Revision durch den Landesrechnungshof. Sicherstellung eines vollständigen und ordnungsgemäßen Kassenbetriebes. Sicherstellung einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Haushaltswirtschaft.
Zielgruppen	Landesrechnungshof, Gemeinderat, Gemeindeprüfungsanstalt, Öffentlichkeit

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.05 Rechnungsprüfung**

Hausmann, Maike

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.859					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-17.859**					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.073	29.000	**33.500**	33.500	34.500	34.500
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**39.073**	**29.000**	**33.500**	**33.500**	**34.500**	**34.500**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**21.214**	**29.000**	**33.500**	**33.500**	**34.500**	**34.500**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**21.214**	**29.000**	**33.500**	**33.500**	**34.500**	**34.500**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**21.214**	**29.000**	**33.500**	**33.500**	**34.500**	**34.500**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-28.013	-37.432	**-41.198**	-41.313	-42.532	-42.666
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.800	8.432	**7.698**	7.813	8.032	8.166

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.05 Rechnungsprüfung**

Hausmann, Maike

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
15	-	sonstige Auszahlungen	87.414	29.000	**33.500**		33.500	34.500	34.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**87.414**	**29.000**	**33.500**		**33.500**	**34.500**	**34.500**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**87.414**	**29.000**	**33.500**		**33.500**	**34.500**	**34.500**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,05	0,32	**0,32**	0,32	0,32	0,32
Planstellen (MAS)	0,05	0,32	**0,32**	0,32	0,32	0,32

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	1,45	1,96	**2,16**	2,16	2,23	2,24

Produktgruppe 1.11.06

Zentrale Dienste

→ 1.11.06.01 Druckerei, Graphische Gestaltung
→ 1.11.06.02 Dienstleistungen für andere Organisationseinheiten
→ 1.11.06.03 Verwaltungsarchiv

Beschreibung

Bereitstellung und Betrieb von Servicediensten für die Dienststellen der Gemeinde Reichshof. Fertigung von Druckarbeiten für alle Aufgabenbereiche gegen Kostenerstattung in der Hausdruckerei. Post- und Botendienste zur Sicherstellung des ordnungsgemäßen Posteingangs und -ausgangs, sowie Verteilung der Eingänge an die Dienststellen. Zentraleinkauf von Büro- und Reinigungsmaterial, Büchern und Zeitschriften, Bürogeräten sowie Einrichtungsgegenstände (incl. Inventarisierung). Sammlung und Verwaltung von Literatur in der Verwaltungsbibliothek.

Bereitstellung der Dienstfahrzeuge und Organisation von notwendigen Fahrdiensten. Organisation und Betrieb der Telefonzentrale mit Bürgerservice / -information im Rathaus Denklingen. Zentrale Führung und Pflege des Verwaltungsarchivs und Bereitstellung von Benutzerdiensten.

Auftragsgrundlage

Dienstanweisungen, Aufgaben- und Geschäftsverteilungsplan, Einzelaufträge, Gemeindehaushaltsverordnung, Archivgesetze NRW, Straßengesetzliche Bestimmungen, Unfallverhütungsvorschriften, Richtlinien, DIN-Normen

Ziele

Gewährleistung eines bedarfsgerechten und wirtschaftlichen Dienstbetriebes. Besucherfreundliche Information und Beratung. Erreichung einer hohen Kundenzufriedenheit in allen Serviceleistungen.

Zielgruppen

Einwohner, Nutzungsberechtigte/r, VerwaltungsmitarbeiterInnen, Auftraggeber, Informations- und Ratsuchende

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.06 Zentrale Dienste**

Stefan, Hannelore

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.053	-2.053	**-2.053**	-2.052	-2.053	-2.052
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.998					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.339	-8.040	**-670**	-3.500		
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.626					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-15.016**	**-10.093**	**-2.723**	**-5.552**	**-2.053**	**-2.052**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.851	17.600	**20.000**	20.000	20.000	20.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.053	2.053	**2.053**	2.053	2.052	2.053
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.863	36.986	**35.235**	41.235	35.235	35.235
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**43.767**	**56.639**	**57.288**	**63.288**	**57.287**	**57.288**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**28.751**	**46.546**	**54.565**	**57.736**	**55.234**	**55.236**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2	-3	**-4**	-4	-5	-4
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-2**	**-3**	**-4**	**-4**	**-5**	**-4**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**28.748**	**46.543**	**54.561**	**57.732**	**55.229**	**55.232**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**28.748**	**46.543**	**54.561**	**57.732**	**55.229**	**55.232**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-352.417	-396.065	**-388.521**	-397.002	-402.151	-408.974
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	323.669	349.522	**333.960**	339.270	346.922	353.742

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.06 Zentrale Dienste**

Stefan, Hannelore

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.929						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.339	-8.040	**-670**		-3.500		
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.723						
9	**=**	**Einzahlungen aus lfd.Verwaltungstätigkeit**	**-13.992**	**-8.040**	**-670**		**-3.500**		
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.067	21.420	**23.820**		23.820	23.820	23.820
15	-	sonstige Auszahlungen	64.377	74.536	**68.635**		74.635	68.635	68.635
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.444**	**95.956**	**92.455**		**98.455**	**92.455**	**92.455**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**60.453**	**87.916**	**91.785**		**94.955**	**92.455**	**92.455**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000002 Erwerb Büroausstattung FB II										
5000002 Erwerb Büroausstattung FB II										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**5.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**5.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,10	0,15	**0,05**	0,05	0,05	0,05
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	2,76	3,10	**3,09**	3,09	3,09	3,09
Planstellen (MAS)	2,86	3,25	**3,14**	3,14	3,14	3,14

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	18,24	20,40	**20,36**	20,80	21,07	21,43

Produktgruppe 1.11.07

Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

→ 1.11.07.01 Info- und Öffentlichkeitsarbeit

Beschreibung	Darstellung der Belange der Kommunalverwaltung in Print- und Non-Print Medien. Terminplanung, Konzeption, Vorbereitung, Durchführung, Berichterstattung von Aktionen und Veranstaltungen. Pressebetreuung: Information der Medien über kommunale Anliegen, Einladung zu offiziellen, presserelevanten Terminen, Vorbereitung der Pressekonferenz, Pressetext, Formulierung, Presseunterlagen zusammenstellen (Pressemappe), Moderation und Nachbereitung der Pressekonferenz, Darstellung kommunalpolitischer Vorgänge, Verfassen von Grußworten. (Aufgaben der Kurverwaltung fallen nicht unter dieses Produkt). Fotos und Berichte für den Reichshofkurier und örtliche Presse. Pflege und Betreuung des Internetauftritts der Gemeinde Reichshof.
Auftragsgrundlage	freiwillige Aufgabe
Ziele	Umfassende Information der Öffentlichkeit über die Arbeit der Verwaltung und des Rates. Transparenz des Verwaltungshandelns fördern.
Zielgruppen	BürgerInnen

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

Becker, Robin

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.513	-2.366	**-2.334**	-1.268	-813	-812
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-300	**-300**	-300	-300	-300
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.513**	**-2.666**	**-2.634**	**-1.568**	**-1.113**	**-1.112**
11	-	Personalaufwendungen	231.257	246.228	**265.894**	272.824	281.674	288.862
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	852	1.606	**3.040**	2.432	2.432	2.432
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.843	2.484	**2.128**	929	796	837
15	-	Transferaufwendungen	2					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.598	54.170	**65.181**	64.045	63.545	63.545
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**294.553**	**304.488**	**336.244**	**340.229**	**348.447**	**355.675**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**292.040**	**301.823**	**333.610**	**338.661**	**347.334**	**354.563**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2	-3	**-5**	4	9	11
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-2**	**-3**	**-5**	**4**	**9**	**11**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**292.038**	**301.820**	**333.605**	**338.665**	**347.343**	**354.575**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**292.038**	**301.820**	**333.605**	**338.665**	**347.343**	**354.575**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-282.842	-306.062	**-313.966**	-318.581	-327.002	-333.653
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.546	93.414	**75.241**	76.501	77.695	78.756
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**68.742**	**89.172**	**94.879**	**96.585**	**98.036**	**99.677**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

Becker, Robin

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-300	**-300**		-300	-300	-300
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-300**	**-300**		**-300**	**-300**	**-300**
10	-	Personalauszahlungen	229.063	243.528	**268.218**		274.924	281.796	288.842
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	661	900	**1.250**		1.250	1.250	1.250
15	-	sonstige Auszahlungen	53.565	41.200	**40.870**		40.370	39.870	39.870
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**283.289**	**285.628**	**310.338**		**316.544**	**322.916**	**329.962**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**283.289**	**285.328**	**310.038**		**316.244**	**322.616**	**329.662**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	2,00	3,00	**3,00**	3,00	3,00	3,00
Mitarbeiter (PRS)	2,00	3,00	**3,00**	3,00	3,00	3,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,25	0,38	**0,38**	0,38	0,38	0,38
Planstellen (MAS)	0,25	0,38	**0,38**	0,38	0,38	0,38

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	18,19	20,01	**21,42**	21,75	22,27	22,70

Produktgruppe 1.11.08

Personalmanagement

→ 1.11.08.01 Personalsteuerung und -entwicklung
→ 1.11.08.02 Dienstrecht / Personalbetreuung

Beschreibung	Personalentwicklung für die Gesamtverwaltung incl. Aus- und Fortbildungsplanung, Frauenförderplan, Stellenplan und Stellenbewertung, Personalgewinnung. Aufstellung von Regelungen für den Dienstbetrieb und die Zuständigkeitsverteilung auf Fachbereiche. Begründung, Veränderung und Beendigung von Beschäftigungsverhältnissen. Berechnung und Anweisung der Bezüge und sonstigen Geldleistungen an aktive und ehemalige Bedienstete, soweit noch Ansprüche bestehen. Beratung, Betreuung und Information der MitarbeiterInnen in allen personalwirtschaftlichen Fragen. Koordination des Arbeitsschutzes / Arbeitsmedizinische Dienste.
Auftragsgrundlage	Beamten- und Tarifrecht, Arbeitsrechtliche Bundes- und Landesgesetze, Verordnungen, Richtlinien, Satzungen zum Arbeitsrecht, Dienstanweisungen und Dienstvereinbarungen
Ziele	Lenkung der Verwaltung, Regelung der Befugnisse, wirtschaftliches Personalmanagement. Bereitstellung ausreichender und bedarfsgerecht ausgebildeter Personalressourcen. Sicherstellung einer bedarfsgerechten Arbeits- und Dienstrechtspraxis. Zeitnahe Zahlung von Geldleistungen und Umsetzung arbeits- und tarifrechtlicher Veränderungen.
Zielgruppen	MitarbeiterInnen, VersorgungsempfängerInnen und Hinterbliebene, BewerberInnen, Personalvertretung, Gleichstellungsbeauftragte, Verwaltungsführung, Gemeinderat

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.08 Personalmanagement**

Stefan, Hannelore

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.311	-205	**-35**	-34	-24	-17
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.520	-500	**-500**	-500	-500	-500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-11.831**	**-705**	**-535**	**-534**	**-524**	**-517**
11	-	Personalaufwendungen	478.889	512.420	**578.615**	593.585	608.958	624.743
12	-	Versorgungsaufwendungen	127.687	54.574	**57.495**	57.812	58.282	58.622
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.927	4.441	**5.792**	4.668	4.668	4.668
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	360	266	**66**	68	61	60
15	-	Transferaufwendungen	4					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.336	160.928	**185.534**	170.164	166.974	167.464
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**741.202**	**732.629**	**827.502**	**826.297**	**838.944**	**855.557**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**729.371**	**731.924**	**826.967**	**825.764**	**838.419**	**855.041**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3	4	**3**	4	4	4
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**3**	**4**	**3**	**4**	**4**	**4**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**729.374**	**731.927**	**826.970**	**825.768**	**838.424**	**855.044**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**729.374**	**731.927**	**826.970**	**825.768**	**838.424**	**855.044**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-854.644	-837.797	**-934.996**	-934.350	-948.508	-966.700

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.08 Personalmanagement**

Stefan, Hannelore

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.270	105.869	**108.026**	108.582	110.084	111.656

Teilfinanzplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.012						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.417	-500	**-500**		-500	-500	-500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-14.429**	**-500**	**-500**		**-500**	**-500**	**-500**
10	-	Personalauszahlungen	444.336	533.270	**599.461**		615.479	631.846	648.573
11	-	Versorgungsauszahlungen	692.904	758.000	**830.000**		840.000	850.000	860.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.488	1.900	**1.900**		1.900	1.900	1.900
15	-	sonstige Auszahlungen	109.569	123.820	**136.200**		122.220	119.030	119.520
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.249.298**	**1.416.990**	**1.567.561**		**1.579.599**	**1.602.776**	**1.629.993**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.234.869**	**1.416.490**	**1.567.061**		**1.579.099**	**1.602.276**	**1.629.493**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.08 Personalmanagement**

Stefan, Hannelore

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	1,00	1,00	**1,00**	1,00	1,00	1,00
Beschäftigte (PRS)	5,00	5,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
Mitarbeiter (PRS)	6,00	6,00	**1,00**	1,00	1,00	1,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,79	0,60	**0,80**	0,80	0,80	0,80
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	2,43	1,95	**1,98**	1,98	1,98	1,98
Planstellen (MAS)	3,22	2,55	**2,78**	2,78	2,78	2,78

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	44,23	43,34	**48,99**	48,95	49,69	50,65
2	Nettoaufwand je Mitarbeiter/in (EUR)	5.697,63	5.304,97	**5.880,48**	5.876,41	5.965,46	6.079,88
3	Tatsächlich besetzte Stellen je 1.000 Ew (MAS)	5,82	6,35	**6,27**	6,27	6,27	6,27

Produktgruppe 1.11.09

Finanzmanagement und Rechnungswesen

→ 1.11.09.01 Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen
→ 1.11.09.02 Vollstreckung (ohne Eigenbetriebe)
→ 1.11.09.03 Heranziehung zu kommunalen Steuern
→ 1.11.09.04 Dienstleistungen für Wasserwerk
→ 1.11.09.05 Dienstleistungen für Gemeindewerk Abwasserbeseitigung
→ 1.11.09.07 Dienstleistungen für BGW

Beschreibung	Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes mit allen notwendigen Anlagen. Zentrale Buchführung mit Auftrags- und Budgetkontrolle. Abwicklung der Kassengeschäfte und Liquiditätsplanung. Jahresabschluss mit Bilanzierung und allen notwendigen Anlagen und Berichten. Aufbau und Durchführung des zentralen Controllings, einer zentralen Kosten- und Leistungsrechnung. Aufbau und Überwachung eines einheitlichen Berichtswesen. Vermögenserfassung und Bewertung, zentrale Anlagenbuchhaltung. Schuldenmanagement, Rücklagenbewirtschaftung, Beteiligungsmanagement, Zuschusswesen. Wahrnehmung und Durchführung der Aufgaben als gemeindliche Vollstreckungsbehörde. Heranziehung der Abgabepflichtigen zur Leistung von Realsteuern und anderen gemeindlichen Steuerarten. Dienstleistungen für die Eigenbetriebe der Gemeinde und Dritte durch besonderen Auftrag und gegen Kostenverrechnung.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Gesetzeswerk zum NKF, Spezialgesetzliche Regelungen z.B. GFG, Vollstreckungsrecht, Zuschussrichtlinien
Ziele	Schaffung einer umfassenden Grundlage für eine sparsame, wirtschaftliche und ausgeglichene Haushaltsführung. Umfassende Darstellung des Ressourcenverbrauchs für die Produkterstellung. Rechtzeitige Beschaffung und Bereitstellung von Finanzierungsmitteln.
Zielgruppen	Gemeinderat, Verwaltungsführung, Einwohner, Abgabepflichtige, Dienstleistungsempfänger

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

Hausmann, Maike

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.618	-4.256	**-4.259**	-4.252	-4.177	-4.115
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-818	-1.550	**-1.550**	-1.550	-1.550	-1.550
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-491.162	-475.020	**-465.020**	-535.020	-535.020	-535.020
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-249.450	-117.150	**-97.100**	-102.100	-102.100	-102.100
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-749.049**	**-597.976**	**-567.929**	**-642.922**	**-642.847**	**-642.785**
11	-	Personalaufwendungen	814.031	851.210	**862.292**	885.987	921.928	946.177
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	405.941	279.312	**338.399**	323.861	328.861	333.861
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.135	4.286	**4.457**	4.477	4.421	4.411
15	-	Transferaufwendungen	4					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	310.650	294.318	**291.076**	290.523	290.523	290.523
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.531.760**	**1.429.126**	**1.496.225**	**1.504.848**	**1.545.732**	**1.574.972**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**782.711**	**831.150**	**928.296**	**861.926**	**902.886**	**932.187**
19	+	Finanzerträge	-492.468	-500.100	**-1.181.100**	-1.181.100	-1.181.100	-1.181.100
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	100.456	130.001	**250.019**	400.028	500.030	660.025
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-392.011**	**-370.099**	**-931.081**	**-781.072**	**-681.070**	**-521.075**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**390.700**	**461.051**	**-2.785**	**80.853**	**221.815**	**411.112**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**390.700**	**461.051**	**-2.785**	**80.853**	**221.815**	**411.112**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

Hausmann, Maike

Teilergebnisplan		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-195.656	-600.814	**-165.407**	-327.967	-446.491	-620.091
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	490.470	662.863	**762.059**	828.987	896.402	955.490
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**685.514**	**523.099**	**593.866**	**581.874**	**671.726**	**746.511**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Produktgruppe Finanzmanagement beinhaltet auch die Finanzbeziehungen zu den Eigenbetrieben Wasser- und Abwasserwerk sowie zu dem verbundenen Unternehmen Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH.

Die Finanzbeziehungen sind der Leistungsaustausch zwischen der Kernverwaltung und den Betrieben / verb. Unternehmen.

Somit macht der Hauptanteil der Erträge die Erstattungen aus den Betrieben / verb. Unternehmen aus

- Wasserwerk 80.000 €
- Abwasserwerk 350.000 €
- BGW GmbH 35.000 €

In den Erstattungsbeträgen sind die für die Betrieben / verb. Unternehmen eingeplanten 1.070 Bauhof- und Werkstattstunden mit 51.613 € enthalten.

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

Hausmann, Maike

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.219	-50	**-50**		-50	-50	-50
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-562	-1.550	**-1.550**		-1.550	-1.550	-1.550
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-480.376	-475.020	**-465.020**		-535.020	-535.020	-535.020
7	+	Sonstige Einzahlungen	-76.952	-117.150	**-97.100**		-102.100	-102.100	-102.100
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-492.468	-500.100	**-1.181.100**		-1.181.100	-1.181.100	-1.181.100
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.057.576**	**-1.093.870**	**-1.744.820**		**-1.819.820**	**-1.819.820**	**-1.819.820**
10	-	Personalauszahlungen	778.648	823.860	**868.284**		889.987	912.238	935.045
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	404.802	269.600	**335.550**		321.550	326.550	331.550
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	100.415	130.000	**250.000**		400.000	500.000	660.000
15	-	sonstige Auszahlungen	96.704	142.035	**257.845**		257.845	257.845	257.845
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.380.569**	**1.365.495**	**1.711.679**		**1.869.382**	**1.996.633**	**2.184.440**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**322.993**	**271.625**	**-33.141**		**49.562**	**176.813**	**364.620**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Beschäftigte (PRS)	21,00	21,00	**22,00**	22,00	22,00	22,00
Mitarbeiter (PRS)	23,00	23,00	**24,00**	24,00	24,00	24,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,80					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	8,97	9,33	**9,46**	9,46	9,46	9,46
Planstellen (MAS)	9,77	9,33	**9,46**	9,46	9,46	9,46

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	45,60	56,57	**39,78**	47,67	58,59	71,60

Produktgruppe 1.11.10

Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

→ 1.11.10.01 Organisationsberatung
→ 1.11.10.02 Dienstleistungen im Bereich TUIV

Beschreibung	Organisationsgutachten, Arbeitsplatzuntersuchungen, Stellenbemessung, Ausstattung von Arbeitsplätzen. Betrieb und Unterhaltung des zentralen Netzes einschl. Telekommunikationsanlagen (TK-Anlagen). Beschaffung, Installation, Pflege und Betreuung von Hard- und Software. Beratung und Betreuung der Anwender, Datensicherung, Anwenderschulung, Hotline, Störungsbeseitigung, Leistungen für Dritte. Zentraler Datenschutzbeauftragter des OBK in Verbindung mit örtlichen Ansprechpartner (Leiter Ratsbüro).
Auftragsgrundlage	Dienstanweisungen, Aufgabengliederungs- und Geschäftsverteilungsplan, Unfallverhütungsvorschriften, Aufträge durch Fachbereiche und Verwaltungsführung, Datenschutzgesetzgebung, EG-Richtlinien
Ziele	Bedarfsgerechte Organisation der Gesamtverwaltung. System- und Netzmanagement für alle Rechnerebenen einschl. der Telekommunikation und Telefonzentrale. Bereitstellung und Pflege der EDV-Verfahren. Bedarfsgerechte Beratung der Anwender.
Zielgruppen	Fachbereiche, MitarbeiterInnen, Dritte (z.B. Schulen)

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.10 Organis.angel. und technikunterst.Infov.**

Laskowski, Bernd

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-56.909	-16.524	**-13.502**	-377	-97	-66
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-56.909**	**-16.524**	**-13.502**	**-377**	**-97**	**-66**
11	-	Personalaufwendungen	343.979	351.837	**352.981**	362.975	374.759	384.319
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.341	13.914	**12.535**	12.444	12.444	12.444
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	90.344	21.177	**33.423**	33.286	38.406	44.041
15	-	Transferaufwendungen	0					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	324.594	211.148	**159.675**	135.151	135.151	135.151
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**773.258**	**598.076**	**558.614**	**543.856**	**560.760**	**575.956**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**716.350**	**581.552**	**545.112**	**543.479**	**560.663**	**575.889**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	85	119	**545**	1.023	1.084	763
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**85**	**119**	**545**	**1.023**	**1.084**	**763**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**716.435**	**581.671**	**545.657**	**544.503**	**561.747**	**576.653**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**716.435**	**581.671**	**545.657**	**544.503**	**561.747**	**576.653**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-859.296	-742.086	**-670.494**	-667.435	-686.998	-704.097
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142.861	160.415	**124.837**	122.932	125.251	127.445

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.10 Organis.angel. und technikunterst.Infov.**

Laskowski, Bernd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
10	-	Personalauszahlungen	338.168	348.237	**356.854**		365.775	374.921	384.293
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.291	33.500	**39.000**		31.000	31.000	31.000
14	-	Transferauszahlungen	33						
15	-	sonstige Auszahlungen	402.917	530.100	**501.500**		467.500	467.500	467.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**761.408**	**911.837**	**897.354**		**864.275**	**873.421**	**882.793**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**761.408**	**911.837**	**897.354**		**864.275**	**873.421**	**882.793**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.579	3.800	**43.000**		4.500	21.500	4.500
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	5.704	21.000	**66.000**		21.000	21.000	21.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**26.284**	**24.800**	**109.000**		**25.500**	**42.500**	**25.500**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**26.284**	**24.800**	**109.000**		**25.500**	**42.500**	**25.500**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000006 Beschaffung Hard- und Software											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	20.579	3.800	**43.000**		4.500	21.500	4.500	24.379	97.879
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.704	21.000	**66.000**		21.000	21.000	21.000	26.704	155.704
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**26.284**	**24.800**	**109.000**		**25.500**	**42.500**	**25.500**	**51.084**	**253.584**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**26.284**	**24.800**	**109.000**		**25.500**	**42.500**	**25.500**	**51.084**	**253.584**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.10 Organis.angel. und technikunterst.Infov.**

Laskowski, Bernd

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	4,00	4,00	**5,00**	4,00	4,00	4,00
Mitarbeiter (PRS)	4,00	4,00	**5,00**	4,00	4,00	4,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,12	0,25	**0,15**	0,15	0,15	0,15
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	3,86	4,43	**4,20**	4,20	4,20	4,20
Planstellen (MAS)	3,97	4,68	**4,35**	4,35	4,35	4,35

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	44,47	38,53	**35,13**	34,97	35,99	36,89
2	Nettoaufwand je betr. IT-Arbeitsplatz (EUR)	1.722,85	2.361,88	**2.250,04**	2.233,52	2.299,67	2.356,89

Produktgruppe 1.11.11

Recht / Versicherungen

→ 1.11.11.01 Haftpflicht- und Eigenschadenversicherung

Beschreibung	Betrieb und Unterhaltung des zentralen Netzes einschl. Telekommunikationsanlagen (TK-Anlagen). Beschaffung, Installation, Pflege und Betreuung von Hard- und Software. Beratung und Betreuung der Anwender, Datensicherung, Anwenderschulung, Hotline, Störungsbeseitigung. Leistungen für Dritte. Zentraler Datenschutzbeauftragter der GKD RSO in Verbindung mit örtlichen Ansprechpartner (Leiter Ratsbüro).
Auftragsgrundlage	Auftrag durch Fachbereiche und Verwaltungsführung, Datenschutzgesetzgebung, Dienstanweisungen
Ziele	Wirtschaftlich zeitnahes System- und Netzmanagement für alle Rechnerebenen einschl. Telekommunikation und Telefonzentrale. Wirtschaftlich zeitnahe Bereitstellung und Pflege der EDV-Verfahren. Bedarfsgerechte Beratung der Anwender.
Zielgruppen	Fachbereiche, Mitarbeiter/-innen, Dritte (z.B. Schulen)

Beschreibung	Abschluss, Verwaltung und Aktualisierung von Versicherungsverträgen (ohne Unfallversicherungen, KFZ-Versicherungen und Gebäudeversicherungen). Abwicklung von Schadensfällen. Risikoanalyse. Vergleich von Versicherungsangeboten
Auftragsgrundlage	Versicherungsverträge, Rechtsvorschriften
Ziele	Risikoabsicherung bei Schadensfällen, auch bei eigenem Verschulden von Bediensteten. Zeitnahe und vollständige Abwicklung von Ansprüchen bei Schadensereignissen
Zielgruppen	Fachbereiche, Geschädigte

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.11 Recht/Versicherungen**

Hausmann, Maike

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.080	**-1.080**	-1.080	-1.080	-1.080
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-1.080**	**-1.080**	**-1.080**	**-1.080**	**-1.080**
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.445	91.180	**92.180**	92.680	93.180	93.680
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**88.445**	**91.180**	**92.180**	**92.680**	**93.180**	**93.680**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**88.445**	**90.100**	**91.100**	**91.600**	**92.100**	**92.600**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**88.445**	**90.100**	**91.100**	**91.600**	**92.100**	**92.600**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**88.445**	**90.100**	**91.100**	**91.600**	**92.100**	**92.600**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-97.313	-102.992	**-101.421**	-102.070	-102.767	-103.421
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.868	12.892	**10.321**	10.470	10.667	10.821

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.11 Recht/Versicherungen**

Hausmann, Maike

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-60	-1.080	**-1.080**		-1.080	-1.080	-1.080
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-60**	**-1.080**	**-1.080**		**-1.080**	**-1.080**	**-1.080**
15	-	sonstige Auszahlungen	87.035	91.180	**92.180**		92.680	93.180	93.680
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**87.035**	**91.180**	**92.180**		**92.680**	**93.180**	**93.680**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**86.976**	**90.100**	**91.100**		**91.600**	**92.100**	**92.600**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,06	0,07	**0,06**	0,06	0,06	0,06
Planstellen (MAS)	0,06	0,07	**0,06**	0,06	0,06	0,06

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	5,04	2,98	**5,31**	5,35	5,38	5,42

Produktgruppe 1.11.13

Grundstücks- und Gebäudemanagement

→ 1.11.13.01 Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden
→ 1.11.13.02 Vermietung und Verpachtung von Gebäuden (extern)
→ 1.11.13.03 Bereitstellung / Bewirtschaftung von Grundstücken

Beschreibung

Planung und Realisierung von Neubauten, Umbauten und Erweiterungsbauten. Begutachtung, Unterhaltung und Sanierung von kommunalen Gebäuden und betriebstechnischen Anlagen. Projektsteuerung von Bau- und Sanierungsmaßnahmen. Sicherstellung und Durchführung einer wirtschaftlichen und bedarfsgerechten Gebäudebewirtschaftung incl. notwendiger Hausdienste. Abschluss, Verwaltung und Aktualisierung von Gebäudeversicherungsverträgen und Abwicklung von Schadensfällen.

Bereitstellung, Vermietung und Abrechnung von Räumlichkeiten / Gebäuden an Fachbereiche und Eigenbetriebe, wirtschaftliche Unternehmen und externe Dritte. Durchführung von Wirtschaftlichkeits- und Energieverbrauchskontrollen. Kauf, Verkauf, Tausch, Ersteigerung und Anpachtung von Grundstücken. Durchführung von Enteignungsverfahren. Ausübung des Vorkaufsrechts. Bestellung von Rechten an Grundstücken Dritter oder an Grundstücken der Gemeinde. Bestellung und Änderung von Erbbaurechten. Verpachtung von Liegenschaften. Durchführung der Verhandlungen, Abschluss der Verträge und finanzwirtschaftliche Abwicklung der Geschäftsvorfälle. Bewirtschaftung und Pflege der Grundstücksflächen.

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Nutzungsvereinbarungen mit Fachbereichen und Betrieben, Versicherungsverträge, HOAI, Baugesetzbuch, Landesbauordnung, VOB, BGB, Brandschutzbestimmungen, DIN-Vorschriften, Technische Anleitungen, Vertragsrahmenbedingungen

Ziele

Bedarfsgerechte, nutzungsoptimierte Planung, Realisierung und Unterhaltung der baulichen Anlagen entsprechend der gesetzlichen Erfordernisse unter Erreichung einer hohen Wirtschaftlichkeit. Bereitstellung und Betrieb der Räumlichkeiten. Bedarfsgerechter, störungsfreier und wirtschaftlicher Betrieb der Gebäude und technischen Anlagen unter Einhaltung vereinbarter Kostenrahmen.

Erzielung einer Vollkostendeckung aus der Vermietung gemeindlicher Räume und Gebäude. Entwicklung und Sicherung der gemeindlichen Infrastruktur durch aktive Grundstücksbewirtschaftung.

Zielgruppen

Grundstückseigentümer, Erbbauberechtigte, Mieter, Nutzungsberechtigte, Pächter, Bauwillige, Kaufinteressenten, Auftragsnehmer

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

Schmidt, Silvia

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-987.261	-1.465.816	**-1.885.551**	-2.193.218	-1.770.220	-1.364.914
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-321.475	-285.560	**-339.676**	-339.676	-339.676	-339.676
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.508					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-301.110	-488.659	**-820.344**	-620.344	-320.344	-161.344
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-7.594					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.621.948**	**-2.240.035**	**-3.045.572**	**-3.153.238**	**-2.430.241**	**-1.865.935**
11	-	Personalaufwendungen	1.221.223	1.232.160	**1.306.605**	1.341.336	1.389.764	1.425.566
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.366.825	2.015.203	**2.176.743**	2.471.227	2.291.227	1.971.230
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.126.176	1.171.202	**1.365.930**	1.296.503	1.329.750	1.524.489
15	-	Transferaufwendungen	0					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	308.934	354.380	**355.484**	349.013	347.163	347.227
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**6.023.157**	**4.772.946**	**5.204.762**	**5.458.079**	**5.357.904**	**5.268.512**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**4.401.209**	**2.532.910**	**2.159.191**	**2.304.841**	**2.927.663**	**3.402.577**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	114.254	146.737	**174.810**	220.416	240.842	254.331
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**114.254**	**146.737**	**174.810**	**220.416**	**240.842**	**254.331**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**4.515.463**	**2.679.647**	**2.334.001**	**2.525.257**	**3.168.505**	**3.656.908**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**4.515.463**	**2.679.647**	**2.334.001**	**2.525.257**	**3.168.505**	**3.656.908**

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.671.79-5	-3.849.234	**-3.682.435**	-3.714.759	-3.740.900	-3.762.934
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	337.606	900.461	**575.099**	611.518	644.150	673.145
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.181.274**	**-269.126**	**-773.335**	**-577.984**	**71.755**	**567.120**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Erträge von 3.045.572 EURO (Zeile 10) bestehen im Wesentlichen aus:

- Auflösungserträgen aus Zuwendungen / Förderungen 1.885.551 EUR
- Mieterträgen und Mietnebenkosten 339.676 EUR
- Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen 800.000 EUR

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 2.176.743 EURO (Zeile 13) ergeben sich aus:

- Kosten für die bauliche Unterhaltung 572.900 EUR
- Energiekosten *(Strom, Gas, Heizöl)* 559.330 EUR
- Wasser und Abwasser 168.645 EUR
- Bewirtschaftungskosten 827.110 EUR
- Dienstleistung BGW 35.000 EUR

Die Kosten der baulichen Unterhaltung verteilen sich wie folgt:

50000	Rathaus Verwaltung	85.000 €
51000	Bauhof/Alte Schule	2.000 €
51010	Werkhalle	1.000 €
51020	Salzhalle/Remise	500 €
52000	GS Eckenhagen	120.000 €
52010	GGS Eckenhagen	5.000 €
52020	Mensa Eckenhagen	1.000 €
52030	Jugendzentrum	500 €
52050	Schulbücherei	500 €
52070	Sporth.Eckenhg.alt	135.000 €
52080	Sporth.Eckenhg.neu	5.000 €
52090	Kulturforum	500 €
52100	GGS Denklingen	0 €
52110	Turnh. Denklingen	5.000 €
52200	GGS Hunsheim	10.000 €
52210	Turnh. Hunsheim	2.000 €
52215	Bad Hunsheim	62.000 €
52300	GGS Wildbergerh.	10.000 €
52310	Turnh. Wildbergh.	2.000 €
52320	Bad Wilbergerhütte	62.000 €
54000	Kiga Brüchermühle	2.000 €
54100	Kiga Hunsheim	2.000 €
54200	Kiga Mittelagger	2.000 €
54300	Kiga Wildbergerhütte	2.000 €
55100	ÜWH Odenspiel	10.000 €
56400	MH Olper Str.12	10.000 €
57100	Kunstkabinett	1.500 €
57200	Kurpark, Musikpav.	500 €
57300	Heimatmuseum	1.500 €
57500	Burganlage Denkl.	2.000 €
57510	Torhaus Burg Denkl.	500 €
57710	Eckenhääner Huus	1.500 €
57720	Panoramahütte	1.500 €
58000	Friedhfshalle Denkl.	1.000 €
58100	Friedhfsh. Eckenhg.	6.000 €
58200	Friedhfsh. Hunsheim	4.000 €
58300	Friedhfsh. Odensp.	1.000 €
59000	FW Brüchermühle	2.000 €
59150	FW Denklingen	200 €
59250	FW Eckenhagen	200 €
59300	FW Hunsheim	2.000 €
59400	FW Mittelagger	2.000 €
59500	FW Nosbach	2.000 €
59600	FW Odenspiel	2.000 €
59700	Dorfhaus Wehnrath	500 €
59800	FW Wehnrath neu	500 €
59900	FW Eckenhagen-Hesp	500 €
unbebaute Grundstücke		3.000 €
	Gesamtsumme:	**572.900 €**

Die Energiekosten (Strom, Gas, Heizöl) verteilen sich wie folgt:

2.100	Rathaus-V	42.300 €	52310	Turnh. Wildbergh.	25.000 €	59000	FW Brüchermühle	7.200 €
2.110	SZ Eckenhagen	7.200 €	52320	Bad Wildbergerh.	40.000 €	59150	FW Denklingen, Neu	8.000 €
2.130	Bauhof-V	4.200 €	53400	Sportheim Eckenhg.	2.300 €	59250	FW Eckenhagen, Neu	8.400 €
52000	GS Eckenhagen	125.000 €	54000	Kiga Brüchermühle	3.600 €	59300	FW Hunsheim	3.000 €
52010	GGS Eckenhagen	17.000 €	54100	Kiga Hunsheim	2.000 €	59400	FW Mittelagger	8.000 €
52020	Mensa	16.000 €	54200	Kiga Mittelagger	7.800 €	59500	FW Nosbach	7.000 €
52030	Jugendzentrum	2.300 €	54300	Kiga Wildbergerhütte	3.700 €	59600	FW Odenspiel	5.000 €
52050	Schulbücherei	2.800 €	55100	ÜWH Odenspiel	12.000 €	59750	Dorfhaus Schönenbach	260 €
52070	Sporth.Eckenhg.alt	16.000 €	56400	MH Olper Str. 12	5.500 €	59800	FW Wehnrath	12.500 €
52080	Sporth.Eckenhg.neu	12.500 €	57100	Kunstkabinett	4.370 €	59900	FW Eckenhagen-Hesp	1.800 €
52090	Kulturforum	8.000 €	57430	Dorfhaus Dreschhausen	200 €			
52100	GGS Denklingen	22.000 €	57500	Burganlage Denkl.	6.100 €			
52110	Turnh. Denklingen	13.500 €	57710	Ehem. Hotel zur Post	12.500 €	1111303	Bewirt. Grundstücke	5.500 €
52200	GGS Hunsheim	8.500 €	58000	Friedhfsh. Denkl.	800 €			
52210	Turnh. Hunsheim	1.700 €	58100	Friedhfsh. Eckenhg.	2.000 €			
52215	Bad Hunsheim	23.000 €	58200	Friedhfsh. Hunsheim	1.500 €			
52300	GGS Wildbergerh.	40.000 €	58300	Friedhfsh. Odensp.	1.300 €		**Gesamtsumme:**	**559.330 €**

Die Bewirtschaftungskosten teilen sich auf in:

• Wartung Gebäudetechnik	111.195 EURO
• Abfallentsorgung	56.560 EURO
• Gebäudereinigung	586.900 EURO
• Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.750 EURO
• Verschiedenes	68.165 EURO

Durch die bilanziellen Abschreibungen (Zeile 14) in Höhe von rund 1.365.930 EURO wird der jährliche Wertverlust buchhalterisch ausgedrückt.
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Zeile 16) in Höhe von 355.484 EURO gliedern sich in:

• Versicherungsprämien	104.885 EURO
• Miete für das FWGH Wehnrath, Denklingen u. Eckenhagen sowie für die GGS Denklingen	213.512 EURO
• Verschiedenes	37.087 EURO

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

Schmidt, Silvia

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-510.000	**-838.500**		-1.149.500	-720.000	-320.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-324.764	-285.560	**-339.676**		-339.676	-339.676	-339.676
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.508						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-20.858						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-350.130**	**-795.560**	**-1.178.176**		**-1.489.176**	**-1.059.676**	**-659.676**
10	-	Personalauszahlungen	1.190.630	1.213.260	**1.323.646**		1.356.736	1.390.655	1.425.421
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.459.754	2.014.880	**2.176.435**		2.470.935	2.290.935	1.970.935
15	-	sonstige Auszahlungen	303.700	347.767	**349.672**		343.522	341.672	341.672
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.954.084**	**3.575.907**	**3.849.753**		**4.171.193**	**4.023.262**	**3.738.028**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**3.603.954**	**2.780.347**	**2.671.577**		**2.682.016**	**2.963.586**	**3.078.351**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-773.814						
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		-50.000	**-50.000**		-50.000	-50.000	-50.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-773.814**	**-50.000**	**-50.000**		**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.750	45.000	**45.000**		45.000	45.000	45.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	648.049	1.440.000	**2.520.000**	800.000	4.870.000	4.470.000	4.170.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.462	50.000	**20.000**		20.000	20.000	20.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**683.262**	**1.535.000**	**2.585.000**	**800.000**	**4.935.000**	**4.535.000**	**4.235.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-90.553**	**1.485.000**	**2.535.000**	**800.000**	**4.885.000**	**4.485.000**	**4.185.000**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000037 Grunderwerb Erschließung, Splitterparz.									
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden	7.900	20.000	**20.000**		20.000	20.000	20.000	27.900	107.900
13 = Summe Auszahlungen	**7.900**	**20.000**	**20.000**		**20.000**	**20.000**	**20.000**	**27.900**	**107.900**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**7.900**	**20.000**	**20.000**		**20.000**	**20.000**	**20.000**	**27.900**	**107.900**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000039 Grunderwerb allgemein									
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden	5.212	25.000	**25.000**		25.000	25.000	25.000	30.212	130.212
13 = Summe Auszahlungen	**5.212**	**25.000**	**25.000**		**25.000**	**25.000**	**25.000**	**30.212**	**130.212**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.212**	**25.000**	**25.000**		**25.000**	**25.000**	**25.000**	**30.212**	**130.212**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000047 Grundstücksverkauf unbebaut									
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		-50.000	**-50.000**		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-250.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-50.000**	**-50.000**		**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**-250.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**-50.000**	**-50.000**		**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**-250.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000099 Erwerb bewegliches AV Gebäude									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	8.462	50.000	**20.000**		20.000	20.000	20.000	58.462	138.462
13	**= Summe Auszahlungen**	**8.462**	**50.000**	**20.000**		**20.000**	**20.000**	**20.000**	**58.462**	**138.462**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**8.462**	**50.000**	**20.000**		**20.000**	**20.000**	**20.000**	**58.462**	**138.462**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000155 Hackschnitzelheizung Werkhalle									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.036							13.036	13.036
13	**= Summe Auszahlungen**	**13.036**							**13.036**	**13.036**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**13.036**							**13.036**	**13.036**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000162 Gebäudesanierung 2015									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden	13.639							13.639	13.639
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.456	150.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000	160.456	360.456
13	**= Summe Auszahlungen**	**24.095**	**150.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**174.095**	**374.095**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**24.095**	**150.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**174.095**	**374.095**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000170 Gebäudesanierung Schulzentrum Eckenhagen										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.378	300.000	**300.000**		1.000.000	1.500.000		316.378	3.116.378
13	**= Summe Auszahlungen**	**16.378**	**300.000**	**300.000**		**1.000.000**	**1.500.000**		**316.378**	**3.116.378**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**16.378**	**300.000**	**300.000**		**1.000.000**	**1.500.000**		**316.378**	**3.116.378**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000171 Gebäudesanierung Standort Hunsheim										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-213.912							-213.912	-213.912
6	**= Summe Einzahlungen**	**-213.912**							**-213.912**	**-213.912**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	532.348							532.348	532.348
13	**= Summe Auszahlungen**	**532.348**							**532.348**	**532.348**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**318.435**							**318.435**	**318.435**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000198 Einsatz regenerativer Energien im GGM										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.357	130.000	**120.000**		120.000	120.000	120.000	131.357	611.357
13	**= Summe Auszahlungen**	**1.357**	**130.000**	**120.000**		**120.000**	**120.000**	**120.000**	**131.357**	**611.357**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**1.357**	**130.000**	**120.000**		**120.000**	**120.000**	**120.000**	**131.357**	**611.357**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000201 Kommunaler Investitionsförderfonds NRW										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-52.113							-52.113	-52.113
6	**= Summe Einzahlungen**	**-52.113**							**-52.113**	**-52.113**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-52.113**							**-52.113**	**-52.113**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000238 Turnhalle Denklingen Neub. 2-fach Sporth										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			**150.000**			2.500.000	4.000.000		6.650.000
13	**= Summe Auszahlungen**			**150.000**			**2.500.000**	**4.000.000**		**6.650.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**150.000**			**2.500.000**	**4.000.000**		**6.650.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000250 Anbau GGS Denklingen										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-507.789							-507.789	-507.789
6	**= Summe Einzahlungen**	**-507.789**							**-507.789**	**-507.789**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.712							28.712	28.712
13	**= Summe Auszahlungen**	**28.712**							**28.712**	**28.712**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-479.077**							**-479.077**	**-479.077**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000255 Energetische Sanierung GGSW									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.763	500.000	**1.500.000**	800.000	1.400.000	100.000		545.763	3.545.763
13 = Summe Auszahlungen	**45.763**	**500.000**	**1.500.000**	**800.000**	**1.400.000**	**100.000**		**545.763**	**3.545.763**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**45.763**	**500.000**	**1.500.000**	**800.000**	**1.400.000**	**100.000**		**545.763**	**3.545.763**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000275 Klassenräume im SZ Eckenhagen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		360.000						360.000	360.000
13 = Summe Auszahlungen		**360.000**						**360.000**	**360.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**360.000**						**360.000**	**360.000**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000286 Feuerwehrgerätehaus Brüchermühle									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**400.000**		2.300.000	200.000			2.900.000
13 = Summe Auszahlungen			**400.000**		**2.300.000**	**200.000**			**2.900.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**400.000**		**2.300.000**	**200.000**			**2.900.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	21,00	21,00	**22,00**	22,00	22,00	22,00
Mitarbeiter (PRS)	21,00	21,00	**22,00**	22,00	22,00	22,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,00	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	9,43	8,95	**8,50**	8,50	8,50	8,50
Planstellen (MAS)	9,43	8,96	**8,51**	8,51	8,51	8,51

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	251,14	218,59	**152,41**	164,34	199,75	226,86
2	Nettoaufwand je qm Gebäudebruttogrundfl. (EUR)	106,40	90,68	**64,44**	69,48	84,46	95,92

Produktgruppe 1.11.15

Städtepartnerschaften

→ 1.11.15.01 Städtepartnerschaften

Beschreibung

Der Verein zur Förderung der Partnerschaft Roden-Reichshof e.V. hat sich zum 31.12.2008 aufgelöst. Die partnerschaftliche Beziehung zur niederländischen Gemeinde Noordenveld (vormals Roden) wird nun ausschließlich auf Verwaltungsebene fortgesetzt.

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Partnerschaftsvereinbarungen

Ziele

Die jeweiligen Bürgermeister beider Gemeinden tauschen sich aus. Gegenseitige Besuche bei gemeinderelevanten Veranstaltungen.

Zielgruppen

Führungsebene der Verwaltung

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.15 Städtepartnerschaften**

Becker, Robin

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		200	**200**	200	200	200
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.615	1.634	**1.797**	1.840	1.893	1.938
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**4.615**	**1.834**	**1.997**	**2.040**	**2.093**	**2.138**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.15 Städtepartnerschaften**

Becker, Robin

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
15	-	sonstige Auszahlungen		200	**200**		200	200	200
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**200**	**200**		**200**	**200**	**200**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)		**200**	**200**		**200**	**200**	**200**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,04	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Planstellen (MAS)	0,04	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,24	0,23	**0,10**	0,11	0,11	0,11

Produktgruppe 1.11.18

Baubetriebshof

→ 1.11.18.01 Baubetriebshof

Beschreibung

Unterhaltung und Instandsetzung öffentlicher Flächen wie Straßen, Wanderwege und Plätze mit den dazugehörenden Seitenräumen, Nebeneinrichtungen, Möblierungen, Brücken- und Ingenieurbauwerken.
Durchführung der Straßenreinigung und des Winterdienstes auf öffentlichen Straßen und Plätzen. Aufstellen von Verkehrszeichen im öffentlichen Straßenraum. Unterhaltung, Sanierung, Instandsetzung in und an gemeindlichen Gebäuden incl. der Außenanlagen.

Pflege und Unterhaltung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen, Friedhöfen, unbebauten Grundstücken, sonstigen Anlagen (wie Teichanlagen, Tretbecken, etc.), Wald- und Forstflächen, soweit die Arbeiten nicht privatisiert sind.

Unterhaltung, Pflege und Sanierung von Spiel-, Bolz- und Sportplatzflächen einschließlich Gehölzflächen, Begleitgrün sowie Kontrolle, Aufbau und Reparatur von Spielgeräten und Sportanlagen. Beseitigung wilder Müllkippen, Autowracks und sonstige abfallwirtschaftliche Maßnahmen.

Verwaltung, Pflege, Reparatur und Unterhaltung an Fahrzeugen, Maschinen und Geräten des Baubetriebshofes, der Gemeindewerke, der Verwaltung und der Feuerwehr. Einsatz und Betreuung von arbeitswilligen Sozialhilfeempfängern und Asylbewerbern. Serviceleistungen und Hilfsdienste für Dritte.

Ausführung von Arbeitsaufträgen für andere Fachabteilungen der Verwaltung.
Erfassung und Abrechnung von Bauhofleistungen.

Auftragsgrundlage

Einzel- und Daueraufträge, Straßen- und Wegenetz NW, Straßenreinigungssatzung, Straßenverkehrsordnung, Unfallverhütungsvorschriften, Technische Richtlinien, Verordnungen, DIN-Normen

Ziele

Gewährleistung der Sicherheit und Substanzerhaltung für öffentliche Verkehrs- und Grünflächen, den Gebäudebestand und der öffentlichen Einrichtungen. Sicherstellung der Verkehrs- und Betriebssicherheit von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten.

Zielgruppen

Einwohner, Nutzungsberechtigte, Auftraggeber

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.18 Bauhof**

Mette, Ralf

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-182.802	-202.447	**-168.831**	-147.320	-125.132	-108.518
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-552					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-3.600	**-3.600**			
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-8.669					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-192.024**	**-206.047**	**-172.431**	**-147.320**	**-125.132**	**-108.518**
11	-	Personalaufwendungen	1.543.319	1.725.620	**1.775.635**	1.815.457	1.878.447	1.926.657
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290.780	272.636	**300.291**	303.160	298.160	302.170
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	239.453	233.693	**236.033**	280.465	305.157	329.529
15	-	Transferaufwendungen	1					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.156	95.782	**74.407**	72.863	72.863	73.074
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.139.708**	**2.327.731**	**2.386.366**	**2.471.946**	**2.554.628**	**2.631.430**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.947.684**	**2.121.684**	**2.213.935**	**2.324.626**	**2.429.496**	**2.522.912**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-35	-490	**627**	4.626	7.692	7.266
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-35**	**-490**	**627**	**4.626**	**7.692**	**7.266**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.947.649**	**2.121.194**	**2.214.562**	**2.329.252**	**2.437.188**	**2.530.178**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.947.649**	**2.121.194**	**2.214.562**	**2.329.252**	**2.437.188**	**2.530.178**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.507.072	-4.679.987	**-2.717.752**	-2.843.048	-2.965.119	-3.077.136
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	559.422	442.784	**503.190**	513.796	527.931	546.958
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)		**-2.116.009**				

Planerläuterung Teilergebnisplan

Der Baubetriebshof als interner und externer Dienstleister rechnet seine Leistungen über Tarife ab. Daher ist es zwingend erforderlich, die Abnahme der Bauhofleistungen zu planen.

Für das Jahr 2027 sind folgende Leistungsabnahmen je Produktgruppe geplant:

Produkt-gruppe	Bezeichung	Baubetriebshofleistung in Euro	Baubetriebshofleistung in Std.
1102	Verwaltungsführung	600 €	10
1106	Zentrale Dienste	2.999 €	50
1109	Finanzmanagement	51.613 €	1.070
1113	Grundstücks- u. Gebäudemanagem.	286.930 €	5245
1201	Allg.Sicherh.,Ordng.	8.996 €	150
1215	Gefahrenabwehr	53.018 €	910
2109	Fördermaßnahmen	26.655 €	520
2501	Kommunale Veranstaltungen	869 €	20
2502	Kulturarbeit	7.060 €	120
3111	Hilfen für Asylbewerber (U)	8.396 €	140
3603	Jugendarbeit	23.244 €	450
4201	Bereitstellung von Sportanlagen	7.060 €	120
4202	Sportförderung	26.578 €	463
5209	Wohnprobleme (Asyl)	106.487 €	2051
5210	Wohnprobleme (Einr.)	2.477 €	43
5401	Gemeindestraßen	928.650 €	15.000
5417	Straßenrein.Winterd.	143.945 €	2.850
5501	Öffentliches Grün	247.640 €	4000
5502	Natur und Landschaft	6.191 €	100
5503	Wald,Forst,Landwirts	3.530 €	60
5506	Friedhöfe	17650,12	300
5702	Tourismus	55.722 €	960
		2.016.310 €	**34.632**

Die Aufwendungen je Produktgruppe sind mit den Kostenarten 912130 und 912132 unter "Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen" dargestellt. Der Baubetriebshof stellt die Erträge hieraus mit den genannten Kostenarten unter "Erträge aus internen Leistungsverrechnungen" dar.

Wesentliche Aufwandspositionen sind neben den Personalkosten (1.775.635 EURO), den bilanziellen Abschreibungen (236.033 EURO) folgende:

Sachkonto	Bezeichnung	Aufwand
522500	Treibstoffe für Fahrzeuge u. sonstiges	145.000 €
522600	Treibstoffe für sonstiges	4.000 €
523300	Unterhaltung Maschinen und tech. Anlagen	600 €
523400	Unterhaltung Fahrzeuge	36.100 €
523410	Reparatur Fahrzeuge	67.600 €
523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäft	31.491 €
524900	Andere sonst. Verw.- u. Betriebsauf	12.000 €
541600	Dienst- und Schutzkleidung usw.	15.845 €
543150	Erwerb von GWG	2.632 €
543500	Telefon	8.046 €
544200	Kfz-Versicherung	32.710 €

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.18 Bauhof**

Mette, Ralf

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-719						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-3.600	**-3.600**				
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.931						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.650**	**-3.600**	**-3.600**				
10	-	Personalauszahlungen	1.504.134	1.702.219	**1.795.776**		1.833.657	1.879.499	1.926.485
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	275.753	268.700	**299.300**		302.300	297.300	301.300
15	-	sonstige Auszahlungen	56.386	76.705	**55.960**		55.560	55.560	55.560
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.836.273**	**2.047.624**	**2.151.036**		**2.191.517**	**2.232.359**	**2.283.345**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.828.624**	**2.044.024**	**2.147.436**		**2.191.517**	**2.232.359**	**2.283.345**
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-37.692						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-37.692**						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	238.005	195.000	**568.000**		452.000	466.000	250.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**238.005**	**195.000**	**568.000**		**452.000**	**466.000**	**250.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**200.313**	**195.000**	**568.000**		**452.000**	**466.000**	**250.000**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.11.18 Bauhof**

Mette, Ralf

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000072 Verkauf Fahrzeug/Geräte Bauhof										
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-37.692							-37.692	-37.692
6	**= Summe Einzahlungen**	**-37.692**							**-37.692**	**-37.692**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-37.692**							**-37.692**	**-37.692**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000073 Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge Bauhof										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	238.005	195.000	**568.000**		452.000	466.000	250.000	433.005	2.169.005
13	**= Summe Auszahlungen**	**238.005**	**195.000**	**568.000**		**452.000**	**466.000**	**250.000**	**433.005**	**2.169.005**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**238.005**	**195.000**	**568.000**		**452.000**	**466.000**	**250.000**	**433.005**	**2.169.005**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	27,00	26,00	**26,00**	26,00	26,00	26,00
Mitarbeiter (PRS)	27,00	26,00	**26,00**	26,00	26,00	26,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	27,44	25,14	**24,51**	24,51	24,51	24,51
Planstellen (MAS)	27,44	25,14	**24,51**	24,51	24,51	24,51

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	129,74	138,77	**142,39**	148,95	155,35	161,22

Produktbereich 1.12

Sicherheit und Ordnung

→ 1.12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
→ 1.12.02 Gewerbewesen
→ 1.12.07 Verkehrsangelegenheiten
→ 1.12.10 Einwohnerangelegenheiten
→ 1.12.11 Personenstandsangelegenheiten
→ 1.12.14 Wahlen
→ 1.12.15 Gefahrenabwehr

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Beschreibung	Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Erlass und Durchsetzung von Sicherheitsstandards/-normen und konkreten ordnungsbehördlichen Maßnahmen zur Gefahrenabwehr im Einzelfall. Sonn- und Feiertagsschutz, Jugendschutz, Eingreifen bei Lärm-, Geruchs- und Rauchbelästigungen, Beseitigung wilder Abfallablagerungen, Abwicklung von Nachbarschaftsbeschwerden. Gesundheitsschutz, Einweisungen nach PsychKG, Desinfektionsmaßnahmen, Tierseuchenbekämpfungsmaßnahmen, Überwachung der Hundehaltung, Fundsachen, Fischereischeine, Wildschäden. Durchführung des Gewerbewesens, Gaststättenerlaubnisse, Sperrzeitenkontrolle / -verkürzungen, Schankanlagenkontrollen. Vornahme von An-, Ab- und Ummeldungen von Gewerbebetrieben, Erlaubnisverfahren und Überwachung der gesetzlichen Rahmenbedingungen. Führung des Gewerberegisters, Erteilung von Reisegewerbekarten, Festsetzung und Überwachung von Märkten und Veranstaltungen. Genehmigungen nach dem Ladenschlussgesetz, Überwachung der Preisauszeichnung. Wahrnehmung von Aufgaben im Straßenverkehrswesen. Notwendige Maßnahmen zum Aufstellen, Entfernen oder Ergänzen von Verkehrseinrichtungen / -zeichen und der Gefahrenabwehr im öffentlichen Straßenraum. Vornahme und Auswertung von Geschwindigkeitskontrollen. Durchführung der Überwachung des ruhenden Straßenverkehrs. Bearbeitung aller Angelegenheiten des Einwohnermelde- und Passwesens. Bearbeitung der Aufgabenstellungen im Personenstandswesen bei Geburten, Heirat, Sterbefällen, Namensführung, Scheidung, Staatsangehörigkeitsfragen. Durchführung der notwendigen Statistiken gemäß Auftrag durch das LDS, Düsseldorf. Vorbereitung und Durchführung der Wahlen. Wahrnehmung der verwaltungstechnischen Aufgaben im Feuerschutzwesen und bei technischen Hilfeleistungen der freiwilligen Feuerwehr. Mitwirkung bei und Durchführung von vorbeugenden Brandschauen.
Auftragsgrundlage	Ordnungsbehördliche Gesetze und Verordnungen, gewerberechtliche Bestimmungen, Straßenverkehrsrecht, Melde- und Passrecht, Ausländerrecht, Personenstandsgesetzgebung, Statistikgesetze, Wahlrechtliche Bestimmungen, Feuerschutzgesetze, Satzungen
Ziele	Erreichung eines angemessenen Sicherheitsstandards im Gemeindegebiet. Schutz der Allgemeinheit und einzelner Personen vor Gefahrensituationen. Gewährleistung der Verkehrssicherheit. Rechtssichere, zentrale und umfassende Erledigung von Melde- und Personenstandsangelegenheiten und sonstigen Antrags- und Auskunftsersuchen.
Zielgruppen	Antragsteller, Beschwerdeführer, Einwohner, Bürger, Betroffene Personen

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-252.265	-291.312	**-296.109**	-278.713	-246.184	-246.668
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-257.730	-260.500	**-256.750**	-256.750	-256.750	-256.750
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.727	-3.000	**-2.500**	-2.500	-2.500	-2.500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-197.890	-187.200	**-214.600**	-206.000	-211.000	-211.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-65.935	-13.131	**-13.135**	-12.458	-12.100	-11.909
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-776.548**	**-755.143**	**-783.094**	**-756.421**	**-728.534**	**-728.827**
11	-	Personalaufwendungen	931.706	767.892	**760.642**	774.745	801.554	823.445
12	-	Versorgungsaufwendungen	422.739	172.569	**153.775**	154.623	155.880	156.788
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.199	185.387	**202.548**	202.108	200.528	190.932
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	306.512	331.270	**403.983**	438.682	466.788	511.844
15	-	Transferaufwendungen	88.547	112.137	**112.137**	112.137	112.137	112.137
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	529.761	443.963	**504.167**	458.491	498.701	497.856
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.452.464**	**2.013.219**	**2.137.252**	**2.140.787**	**2.235.588**	**2.293.002**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.675.917**	**1.258.075**	**1.354.158**	**1.384.366**	**1.507.054**	**1.564.174**
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	3.798	3.830	**12.269**	23.394	31.158	27.401
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**3.798**	**3.830**	**12.269**	**23.394**	**31.158**	**27.401**
22	**=**	**Ergebnis der lfd.Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.679.715**	**1.261.906**	**1.366.427**	**1.407.759**	**1.538.212**	**1.591.575**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.679.715**	**1.261.906**	**1.366.427**	**1.407.759**	**1.538.212**	**1.591.575**
27	+	Erträge internen Leistungsbeziehungen	-159.534	-140.722	**-138.790**	-140.151	-143.640	-146.277
28	-	Aufwendungen interne Leistungsbeziehungen	1.391.752	1.293.408	**1.257.828**	1.303.364	1.351.711	1.386.659
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**2.911.933**	**2.414.592**	**2.485.465**	**2.570.973**	**2.746.284**	**2.831.958**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.015						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-256.290	-260.500	**-256.750**		-256.750	-256.750	-256.750
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.247	-3.000	**-2.500**		-2.500	-2.500	-2.500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-167.053	-187.200	**-214.600**		-206.000	-211.000	-211.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-52.756	-11.750	**-11.750**		-11.750	-11.750	-11.750
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-487.360**	**-462.450**	**-485.600**		**-477.000**	**-482.000**	**-482.000**
10	-	Personalauszahlungen	675.129	713.099	**722.798**		733.853	752.203	771.009
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.250	179.430	**189.620**		192.900	191.320	181.720
14	-	Transferauszahlungen	88.533	112.137	**112.137**		112.137	112.137	112.137
15	-	sonstige Auszahlungen	449.507	345.499	**335.504**		294.894	335.104	334.169
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.374.418**	**1.350.165**	**1.360.059**		**1.333.784**	**1.390.764**	**1.399.035**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**887.058**	**887.715**	**874.459**		**856.784**	**908.764**	**917.035**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-119.136	-102.500	**-127.500**		-127.500	-127.500	-127.500
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-119.136**	**-102.500**	**-127.500**		**-127.500**	**-127.500**	**-127.500**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		120.000	**40.000**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	940.886	1.404.156	**845.000**		426.000	245.000	37.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**940.886**	**1.524.156**	**885.000**		**426.000**	**245.000**	**37.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**821.750**	**1.421.656**	**757.500**		**298.500**	**117.500**	**-90.500**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Beschäftigte (PRS)	9,00	9,00	**9,00**	9,00	9,00	9,00
Mitarbeiter (PRS)	11,00	11,00	**11,00**	11,00	11,00	11,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	2,11	2,09	**2,09**	2,09	2,09	2,09
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	9,34	9,43	**9,44**	9,44	9,44	9,44
Planstellen (MAS)	11,45	11,52	**11,53**	11,53	11,53	11,53

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	155,88	129,97	**133,48**	137,96	147,19	151,72
2	Nettoaufwand je aktivem FW-Mitglied (EUR)	4.065,25	4.939,53	**5.110,00**	5.497,90	5.882,95	6.114,69
3	Nettoaufwand je Einsatz (EUR)	3.207,65	3.683,48	**7.634,21**	8.213,74	8.788,99	9.135,19

Produktgruppe 1.12.01

Allgemeine Sicherheit und Ordnung

→ 1.12.01.01 Gefahrenabwehr, Gesundheitsschutz, Fundsachen
→ 1.12.01.02 Überwachung von Jagd und Fischerei

Beschreibung

Überprüfung und Einhaltung des Sonn- und Feiertagsschutzes (z.B. Störung der sonntäglichen Ruhe). Überwachungen von Gewerbebetrieben (z.B. Öffnungszeiten Kiosk). Mitwirkung beim Jugendschutz, insbesondere Begleitung bei Jugendschutzkontrollen in Gaststätten und Schulzuführungen.

Anlaufstelle für Fragen der Sicherheit und Ordnung und daran Gewährleistung durch Erlass und Durchsetzung von Sicherheitsstandards/-normen. Mitwirkung bei der Beseitigung von Lärm-, Geruchs- und Rauchbelästigungen.

Beseitigung von Autowracks und wilden Müllkippen, Erhebung von Bußgeldern. Durchführung von Ermittlungen, Genehmigung und Überwachung von Plakatanschlägen, Aufsicht über Veranstaltungen, Stillegung von Fahrzeugen im Rahmen der Straßenverkehrsordnung, Nachbarschaftsbeschwerden z.B. Heckenbepflanzung, Straßenverschmutzung. Genehmigung von Feuerwerken.

Anordnung von Desinfektionen und sonstiger Maßnahmen/Verbote nach dem Bundesseuchengesetz, Anordnung u. Überwachung von Schädlingsbekämpfungsmaßnahmen, Amtshilfe für andere Dienststellen, Beratungsgespräche mit Angehörigen, Nachbarn und Absprache mit den zuständigen Stellen.

Anordnung u. Überwachung von Maßnahmen zur Bekämpfung übertragbarer Krankheiten, Aussprechen von Tätigkeitsverboten, Schul-/ Kindergartenverboten. Zwangseinweisungen nach PsychKG. Anordnung u. Überwachung von Tierseuchenbekämpfungsmaßnahmen, Überwachung der Tierhaltung, insbesondere der Hundehaltung. Ausstellung von Leichenpässen. Entgegennahme, Bearbeitung und Verwaltung von Fundsachen. Amtshilfe für andere Dienststellen in ordnungsrechtlichen Aufgabengebieten. Ausstellung und Verlängerung von Fischereischeinen. Ermittlung von Wildschäden. Schöffenwahl.

Auftragsgrundlage	Ordnungsbehördengesetz; Sonn- und Feiertagsgesetz; Verwaltungsverfahrensgesetz; Jugendschutzgesetz; Immissionsschutzgesetz; Umweltschutzgesetz; Sprengstoffgesetz; Kreislaufwirtschaftsgesetz; Abfallgesetz; Bundesseuchengesetz; Psychischkrankengesetz; Tierschutzgesetz; Landeshundegesetz; Ordnungs-behördliche Verordnung der Gemeinde; Gerichtsverfassungsgesetz
Ziele	Erreichung eines angemessenen Sicherheitsstandards im Gemeindegebiet. Wirksamer Schutz der Allgemeinheit vor ansteckenden Krankheiten, bei Beschwerden über Schädlingsbefall und Tierseuchen durch schnelle und rechtssichere Maßnahmen. Schnelle Unterbringung psychisch Kranker zum Schutz der Person selbst und seiner Umwelt. Schnelle Rückgabe der Fundsachen an den Verlierer. Gewährleistung einer bedarfsgerechten und kurzfristigen Ausstellung von Fischereischeinen. Zufriedenstellende und kurzfristige Abwicklung von Wildschäden für Pächter und Geschädigte.
Zielgruppen	Allgemeinheit; Beschwerdeführer und Verursacher von ordnungsbehördlichen Maßnahmen, Hundehalter; Finder und Verlierer von Fundsachen, Fischereischeinbewerber

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung**

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.884	-3.074	**-3.070**	-2.947	-1.594	-1.579
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.527	-4.500	**-4.500**	-4.500	-4.500	-4.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-416	-1.000	**-1.000**	-1.000	-1.000	-1.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.275	-40.000	**-40.000**	-40.000	-40.000	-40.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-11.310	-2.650	**-2.650**	-2.650	-2.650	-2.650
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-59.411**	**-51.224**	**-51.220**	**-51.097**	**-49.744**	**-49.729**
11	-	Personalaufwendungen	628.222	451.893	**447.667**	460.489	476.054	489.567
12	-	Versorgungsaufwendungen	422.739	172.569	**153.775**	154.623	155.880	156.788
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.920	26.064	**24.717**	24.110	24.110	20.112
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.381	7.585	**10.186**	10.018	8.643	8.635
15	-	Transferaufwendungen	24.431	25.000	**25.000**	25.000	25.000	25.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.652	38.067	**41.085**	40.100	40.100	39.214
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.128.344**	**721.179**	**702.430**	**714.340**	**729.787**	**739.316**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.068.933**	**669.955**	**651.211**	**663.243**	**680.043**	**689.586**
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-22	-52	**76**	36	-23	-64
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-22**	**-52**	**76**	**36**	**-23**	**-64**
22	**=**	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.068.911**	**669.903**	**651.287**	**663.279**	**680.020**	**689.523**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.068.911**	**669.903**	**651.287**	**663.279**	**680.020**	**689.523**
27	+	Erträge internen Leistungsbeziehungen	-389.580	-344.449	**-325.522**	-330.758	-338.074	-342.427
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	314.991	196.911	**190.183**	196.409	201.631	206.313
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**994.322**	**522.366**	**515.947**	**528.930**	**543.577**	**553.408**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung**

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.981	-4.500	**-4.500**		-4.500	-4.500	-4.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-416	-1.000	**-1.000**		-1.000	-1.000	-1.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-38.225	-40.000	**-40.000**		-40.000	-40.000	-40.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.264	-2.650	**-2.650**		-2.650	-2.650	-2.650
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-45.886**	**-48.150**	**-48.150**		**-48.150**	**-48.150**	**-48.150**
10	-	Personalauszahlungen	378.464	401.601	**405.950**		416.097	426.501	437.164
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.738	24.550	**22.450**		22.450	22.450	18.450
14	-	Transferauszahlungen	24.428	25.000	**25.000**		25.000	25.000	25.000
15	-	sonstige Auszahlungen	8.877	12.220	**10.205**		10.205	10.205	9.270
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**430.507**	**463.371**	**463.605**		**473.752**	**484.156**	**489.884**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**384.621**	**415.221**	**415.455**		**425.602**	**436.006**	**441.734**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			**10.000**		1.000		2.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**			**10.000**		**1.000**		**2.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**			**10.000**		**1.000**		**2.000**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung**

Schmidt, Sarah

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000003 Erwerb Büroausstattung FB II									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			**10.000**		1.000		2.000		13.000
13	**= Summe Auszahlungen**			**10.000**		**1.000**		**2.000**		**13.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**10.000**		**1.000**		**2.000**		**13.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Beschäftigte (PRS)	4,00	4,00	**4,00**	4,00	4,00	4,00
Mitarbeiter (PRS)	6,00	6,00	**6,00**	6,00	6,00	6,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	1,55	1,50	**1,50**	1,50	1,50	1,50
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	2,22	1,62	**1,62**	1,62	1,62	1,62
Planstellen (MAS)	3,77	3,12	**3,12**	3,12	3,12	3,12

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	51,46	27,35	**27,03**	27,71	28,48	28,99

Produktgruppe 1.12.02

Gewerbewesen

→ 1.12.02.01 Überwachung von Gaststätten
→ 1.12.02.02 Überwachung sonstiger erlaubnisfreier / -pflichtiger Betriebe

Beschreibung

Erteilung von Konzessionen für Gaststätten, Überwachung der gesetzlichen Vorschriften insbesondere Sperrzeitüberprüfungen, ruhestörender Lärm etc., Erteilung von Gestattungen aufgrund von Anträgen, Mitteilungen an andere Behörden (Kreis, Polizei, Gesundheitsamt etc.).Veranlassungen von Sperrstunden-verkürzungen aufgrund besonderer örtlicher Interessen. Regelmäßige Überwachung von Gaststätten und Kontrolle der Schankanlagen, Erstellung von Prüfberichten.

Erteilung von Reisegewerbekarten, Aufstellererlaubnissen, Spielhallenerlaubnissen einschl. Überwachung, Festsetzung und Überwachung von Märkten und Veranstaltungen. Überwachung der Preisauszeichnung, Genehmigungen nach dem Ladenschlussgesetz, Rücknahme und Widerruf von Erlaubnissen. Durchführung von Betriebsschließungen aufgrund von Verstößen gegen gesetzliche Vorschriften, Prüfung der Zuverlässigkeit der Betreiber. Erteilung von Erlaubnissen für das Bewachungsgewerbe. Aufstellerlaubnisse und Erteilung von Geeignetheitsbestätigungen für Spielgeräte.

Führung des Gewerberegisters, Durchführung von An-, Ab- und Ummeldungen von Gewerbebetrieben. Erlaubnisverfahren und Überwachung der gesetzlichen Rahmenbedingungen, insbesondere bei Betrieben mit besonderen Sicherheitsvorschriften, Auswertungen von HR-Auszügen. Beantragung von Auskünften aus der Gewerbedatei für Berechtigte, Erteilung schriftlicher Auskünfte. Ordnungsbehördliche Maßnahmen zur Einhaltung der staatlichen Standards, z.B. Mitwirkung bei Gewerbeuntersagungsverfahren; Rücknahme, Nichterteilung und Widerruf von Erlaubnissen.

Auftragsgrundlage

Gewerbeordnung, Sonn- und Feiertagsgesetz, Ladenschlussgesetz, Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit, Weisungen der Aufsichtsbehörde, Gaststättengesetz, Preisangabenverordnung

Ziele

Schutz von Gästen, Verbrauchern, Nachbarn und Beschäftigten durch die Abwehr von Gefahren für Leben, Gesundheit und Sittlichkeit, Arbeitsschutz. Schnelle und zielgerichtete Maßnahmen bei Verstößen durch Auflagen, Bußgelder, Tätigkeits- und Beschäftigungsverbote. Minimierung berechtigter Beschwerden durch Dritte u.a. durch präventive und repressive Kontrollen, Beachtung der berechtigten Interessen der Gewerbetreibenden, Arbeitnehmer und Bürger.

Zielgruppen

Gewerbetreibende, Betriebspersonal, Bürger, Allgemeinheit

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.02 Gewerbewesen**

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.321	-11.000	**-12.250**	-12.250	-12.250	-12.250
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.664	-22.600	**-33.400**	-33.400	-33.400	-33.400
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-36.985**	**-33.600**	**-45.650**	**-45.650**	**-45.650**	**-45.650**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.300	**1.000**	1.300	1.300	1.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13					
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**13**	**1.300**	**1.000**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-36.972**	**-32.300**	**-44.650**	**-44.350**	**-44.350**	**-44.350**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-36.972**	**-32.300**	**-44.650**	**-44.350**	**-44.350**	**-44.350**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-36.972**	**-32.300**	**-44.650**	**-44.350**	**-44.350**	**-44.350**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	213.205	145.212	**143.634**	147.180	151.226	153.975
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**176.233**	**112.912**	**98.984**	**102.830**	**106.876**	**109.625**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.02 Gewerbewesen**

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.888	-11.000	**-12.250**		-12.250	-12.250	-12.250
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-21.741	-22.600	**-33.400**		-33.400	-33.400	-33.400
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-37.629**	**-33.600**	**-45.650**		**-45.650**	**-45.650**	**-45.650**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.300	**1.000**		1.300	1.300	1.300
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.300**	**1.000**		**1.300**	**1.300**	**1.300**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-37.629**	**-32.300**	**-44.650**		**-44.350**	**-44.350**	**-44.350**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.02 Gewerbewesen**

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,05	0,08	**0,08**	0,08	0,08	0,08
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,74	0,78	**0,78**	0,78	0,78	0,78
Planstellen (MAS)	0,79	0,86	**0,86**	0,86	0,86	0,86

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	9,12	5,97	**5,19**	5,39	5,60	5,74

Produktgruppe 1.12.07

Verkehrsangelegenheiten

→ 1.12.07.01 Verkehrslenkung / -regelung und Überwachung des ruhenden Verkehrs

Beschreibung

Anordnungen zum Aufstellen, Entfernen oder Ergänzen von Verkehrseinrichtungen / -zeichen.
Mitwirkung bei planerischen Maßnahmen, bei der Beseitigung von Unfallschwerpunkten, bei der Schulwegsicherung.
Beseitigung von Sichthindernissen und sonstigen Gefahren. Mitwirkung bei Verkehrsanordnungen für Baumaßnahmen und Veranstaltungen im öffentlichen Verkehrsraum.
Ausstellung von Sondernutzungserlaubnissen. Einhaltung der Rahmenbedingungen aus der Straßenverkehrsordnung.
Auswertung der Geschwindigkeitskontrollen.

Durchführung der Überwachung des ruhenden Straßenverkehrs. Ahndung der Verstöße (Falschparken) bei Verletzung der Straßenverkehrsordnung und Durchführung des Verwaltungsverfahrens.

Auftragsgrundlage

Straßenverkehrsordnung, Straßen- und Wegegesetz, Ordnungswidrigkeitengesetz

Ziele

Gewährleistung der Verkehrssicherheit und deren ständige Verbesserung in Zusammenarbeit mit Bürgern, gemeindlichen Dienststellen, Polizei und übergeordneten Dienststellen. Effektive und kostengünstige Kontrolle der öffentlichen Verkehrsflächen. Zügige und rechtssichere Abwicklung von Verwarn- und Bußgeldverfahren.

Zielgruppen

Verkehrsteilnehmer, Anwohner, Allgemeinheit

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.07 Verkehrsangelegenheiten**

Pollmann, Markus

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.080	-16.080	**-16.080**	-16.080	-16.080	-15.734
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-58.326	-70.000	**-60.000**	-60.000	-60.000	-60.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.974	-25.000	**-26.600**	-26.600	-26.600	-26.600
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.050	-9.000	**-9.000**	-9.000	-9.000	-9.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-124.431**	**-120.080**	**-111.680**	**-111.680**	**-111.680**	**-111.334**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	842	1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	346	346	**346**	346	172	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.193	1.740	**1.740**	1.740	1.740	1.740
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.381**	**3.386**	**3.386**	**3.386**	**3.212**	**3.040**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-122.050**	**-116.694**	**-108.294**	**-108.294**	**-108.468**	**-108.294**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	44	150	**275**	481	661	605
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**44**	**150**	**275**	**481**	**661**	**605**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-122.005**	**-116.544**	**-108.019**	**-107.813**	**-107.807**	**-107.689**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-122.005**	**-116.544**	**-108.019**	**-107.813**	**-107.807**	**-107.689**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	189.505	189.643	**193.867**	198.224	203.449	207.030
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**67.500**	**73.098**	**85.848**	**90.410**	**95.642**	**99.341**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.07 Verkehrsangelegenheiten**

Pollmann, Markus

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-57.571	-70.000	**-60.000**		-60.000	-60.000	-60.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-25.000	**-26.600**		-26.600	-26.600	-26.600
7	+	Sonstige Einzahlungen	-9.523	-9.000	**-9.000**		-9.000	-9.000	-9.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-67.094**	**-104.000**	**-95.600**		**-95.600**	**-95.600**	**-95.600**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	842	1.300	**1.300**		1.300	1.300	1.300
15	-	sonstige Auszahlungen	1.193	1.740	**1.740**		1.740	1.740	1.740
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.035**	**3.040**	**3.040**		**3.040**	**3.040**	**3.040**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-65.059**	**-100.960**	**-92.560**		**-92.560**	**-92.560**	**-92.560**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.07 Verkehrsangelegenheiten**

Pollmann, Markus

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,13	0,32	**0,32**	0,32	0,32	0,32
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,00	1,05	**1,05**	1,05	1,05	1,05
Planstellen (MAS)	1,13	1,37	**1,37**	1,37	1,37	1,37

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	3,49	3,62	**4,50**	4,74	5,01	5,20

Produktgruppe 1.12.10

Einwohnerangelegenheiten

→ 1.12.10.01 Bürgerservice und Information

Beschreibung

Bearbeitung aller An-, Ab- und Ummeldungen sowie Berichtigungen / Änderungen zum Melderegister und dessen Pflege. Entgegennahme, Bearbeitung und Ausstellung schriftlicher Auskünfte, Bescheinigungen und Beglaubigungen. Beantwortung telefonischer Melderegisterauskünfte und sonstiger Anfragen.

Beantragung, Bearbeitung und Aushändigung von Ausweisdokumenten und vorläufiger Ausweispapiere. Verfahrensabwicklung zur Ausstellung von Führungszeugnissen und von Gewerbezentralregisteranzeigen. Beantragungsverfahren für Fahrerlaubnisse und Führerscheinumtausche. Ausstellung von Untersuchungsberechtigungsscheinen. Antragsannahme von Aufenthaltsgenehmigungen für Ausländer, Gestattungen für Asylbewerber, Antragsannahmen, Ausstellung und Aushändigung des Passersatzes für Ausländer.

Ausgabe von Anträgen / Formulare für andere Bereiche und Abteilungen. Ausstellung und Verlängerung von Fischereischeinen.

Beglaubigungen und Fundangelegenheiten

Auftragsgrundlage

Meldegesetz, Pass- und Personalausweisgesetz, Registergesetz, Straßenverkehrsgesetz, Ausländergesetz, Asylbewerbergesetz

Ziele

Ordnungsgemäße Führung und Aktualisierung des Melderegisters. Schnelle und korrekte Bearbeitung der beantragten Produktleistungen. Erreichung eines hohen Grades der Zufriedenheit der Kunden.

Zielgruppen

Einwohner, Bürger, Auskunftssuchende

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.10 Bürgerservice und Information**

Pollmann, Markus

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-316	-270	**-268**	-206	-172	-165
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-146.842	-150.000	**-150.000**	-150.000	-150.000	-150.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-15.000	**-15.000**	-15.000	-15.000	-15.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-100	**-100**	-100	-100	-100
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-147.158**	**-165.370**	**-165.368**	**-165.306**	**-165.272**	**-165.265**
11	-	Personalaufwendungen	164.694	166.807	**163.173**	167.533	173.754	178.242
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.237	3.098	**9.169**	6.483	6.483	6.484
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	413	374	**350**	267	222	217
15	-	Transferaufwendungen	11					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.110	142.221	**208.406**	204.936	204.936	204.960
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**318.465**	**312.500**	**381.099**	**379.219**	**385.395**	**389.903**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**171.307**	**147.130**	**215.731**	**213.913**	**220.123**	**224.638**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2	3	**2**	3	5	4
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**2**	**3**	**2**	**3**	**5**	**4**
22	**=**	**Ergebnis der lfd.Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**171.309**	**147.133**	**215.733**	**213.917**	**220.128**	**224.643**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**171.309**	**147.133**	**215.733**	**213.917**	**220.128**	**224.643**
27	+	Erträge internen Leistungsbeziehungen	-100.234	-53.781	**-62.336**	-62.011	-63.215	-64.095
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.063	162.196	**167.018**	172.335	177.280	181.321
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**179.138**	**255.548**	**320.415**	**324.241**	**334.193**	**341.869**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.10 Bürgerservice und Information**

Pollmann, Markus

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-146.842	-150.000	**-150.000**		-150.000	-150.000	-150.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-15.000	**-15.000**		-15.000	-15.000	-15.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3	-100	**-100**		-100	-100	-100
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-146.845**	**-165.100**	**-165.100**		**-165.100**	**-165.100**	**-165.100**
10	-	Personalauszahlungen	160.753	164.107	**165.497**		169.633	173.876	178.222
15	-	sonstige Auszahlungen	97.010	91.700	**90.200**		90.200	90.200	90.200
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**257.763**	**255.807**	**255.697**		**259.833**	**264.076**	**268.422**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**110.918**	**90.707**	**90.597**		**94.733**	**98.976**	**103.322**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	3,00	3,00	**3,00**	3,00	3,00	3,00
Mitarbeiter (PRS)	3,00	3,00	**3,00**	3,00	3,00	3,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,01	0,02	**0,02**	0,02	0,02	0,02
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,62	2,31	**2,34**	2,34	2,34	2,34
Planstellen (MAS)	1,62	2,33	**2,36**	2,36	2,36	2,36

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	14,46	15,57	**20,05**	20,24	20,82	21,27

Produktgruppe 1.12.11

Personenstandsangelegenheiten

→ 1.12.11.01 Personenstandswesen

Beschreibung	Durchführung des gesamten Verfahrens zur Eheschließung und Begründung von Lebensgemeinschaften. Anlage und Führung des Familienbuches. Registrierung / Bearbeitung von Scheidungen. Beurkundung / Beglaubigung und Zustimmung zu Vaterschafts- und Mutterschaftsanerkenntnissen auf Antrag. Ehefähigkeitszeugnisse für Deutsche und Ausländische Mitbürger ausstellen. Neuanlage und Fortschreibung der Testamentskartei. Durchführung des Verfahrens zu namensrechtlichen Erklärungen. Beurkundung von Geburten und Sterbefällen mit allen notwendigen Arbeiten. Mitwirkung bei einer behördlichen Namensänderung. Mitwirkung bei der Regelung der Staatsangehörigkeit. Ausstellung von Staatsangehörigkeitsausweisen auf Antrag. Erteilung von Auskünften und Beratung zum Personenstandswesen.
Auftragsgrundlage	Personenstandsgesetz, Personenstandsverordnung, Gesetz über die Änderung von Familien- und Vornamen, BGB, Bundesvertriebenengesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Reichs- und Staatsangehörigkeitsgesetz, Gesetz zur Regelung von Fragen der Staatsangehörigkeit, Ausländergesetz, Lebenspartnerschaftsgesetz, Lebenspartnerschaftsausführungsgesetz
Ziele	Ordnungsgemäße Beurkundung von Geburten und Sterbefällen. Durchführung wirksamer Eheschließungen und Begründung von Lebensgemeinschaften. Beschaffung von deutschen Personenstandsurkunden, Regelung der Abstammung und des Personenstandes, Sicherung von Erbansprüchen. Ordnungsgemäße Änderung von Familien- und Vornamen nach den gesetzlichen Bestimmungen. Rechtssichere und umfassende Beratung der Antragsteller gewährleisten.
Zielgruppen	Antragsteller, Einwohner, Bürger, Erben, Behörden / Institutionen

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.11 Personenstandsangelegenheiten**

Pollmann, Markus

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-211	-180	**-179**	-137	-115	-110
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-29.666	-25.000	**-30.000**	-30.000	-30.000	-30.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.311	-2.000	**-1.500**	-1.500	-1.500	-1.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-32.187**	**-27.180**	**-31.679**	**-31.637**	**-31.615**	**-31.610**
11	-	Personalaufwendungen	138.790	142.351	**142.962**	146.723	151.745	155.636
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.336	4.445	**3.592**	3.165	3.165	3.166
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	276	249	**234**	178	148	145
15	-	Transferaufwendungen	2					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.955	33.016	**29.116**	28.506	28.506	28.523
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**160.359**	**180.061**	**175.904**	**178.572**	**183.564**	**187.470**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**128.171**	**152.881**	**144.225**	**146.935**	**151.949**	**155.860**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1	2	**1**	2	3	3
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1**	**2**	**1**	**2**	**3**	**3**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**128.172**	**152.883**	**144.226**	**146.937**	**151.953**	**155.863**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**128.172**	**152.883**	**144.226**	**146.937**	**151.953**	**155.863**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-88.735	-96.095	**-89.944**	-91.297	-93.790	-95.740
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.161	58.497	**54.959**	56.571	58.150	59.577
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**98.599**	**115.285**	**109.242**	**112.212**	**116.313**	**119.700**

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-29.959	-25.000	**-30.000**		-30.000	-30.000	-30.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.331	-2.000	**-1.500**		-1.500	-1.500	-1.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-32.290**	**-27.000**	**-31.500**		**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**
10	-	Personalauszahlungen	135.912	140.551	**144.511**		148.123	151.826	155.623
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.924	3.100	**2.100**		2.100	2.100	2.100
15	-	sonstige Auszahlungen	6.750	10.920	**9.540**		9.540	9.540	9.540
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**144.586**	**154.571**	**156.151**		**159.763**	**163.466**	**167.263**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**112.296**	**127.571**	**124.651**		**128.263**	**131.966**	**135.763**

Haushaltsplan 2027

1.12 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich:

Pollmann, Markus

1.12.11 Personenstandsangelegenheiten

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Mitarbeiter (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,02	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,88	0,94	**0,94**	0,94	0,94	0,94
Planstellen (MAS)	0,91	0,95	**0,95**	0,95	0,95	0,95

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	5,10	5,99	**5,72**	5,88	6,09	6,27

Produktgruppe 1.12.13

Statistik

→ 1.12.13.01 Auftragsstatistiken

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.13 Statistik**

Laskowski, Bernd

Beschreibung Erhebung von Statistiken gemäß Auftrag des LDS. Volkszählung. Erhebung nach dem Agrarstatistikgesetz wie Bodennutzungserhebung, Arbeitskräftezählung in der Landwirtschaft, Viehzählung, Baumschulerhebung.

Auftragsgrundlage Volkszählungsgesetz, Agrarstatistikgesetz und Durchführungsverordnung, Statistikgesetze.

Ziele Termingerechte und ordnungsgemäße Erhebung der Daten.

Zielgruppen LDS

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	241	**309**	317	323	329
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**0**	**241**	**309**	**317**	**323**	**329**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)		0,14	**0,02**	0,02	0,02	0,02

Produktgruppe 1.12.14

Wahlen

→ 1.12.14.01 Wahlen

Beschreibung	Vorbereitung der Wahlen (Führen des Wählerverzeichnisses; Einberufung der Wahlvorstände; Ausstellung der Briefwahlunterlagen; Bestellung der Wahlunterlagen). Durchführung der Wahlen (Organisation des Wahltages; Auszählung durch den Wahlvorstand; statistische Erhebung (EDV) und Weiterleitung der Ergebnisse). Vorbereitung und Durchführung von Volksinitiativen, Volksbegehren und Volksentscheiden.
Auftragsgrundlage	Grundgesetz, Europawahlgesetz, Europawahlordnung, Bundeswahlgesetz, Bundeswahlordnung, Landeswahlgesetz, Landeswahlordnung, Kommunalwahlgesetz, Kommunalwahlordnung, Gesetz über das Verfahren bei Volksinitiativen, -begehren, -entscheid (VIVBVEG)
Ziele	Rechtlich einwandfreie und termingerechte Vorbereitung und Durchführung der Wahlen bzw. Vorbereitung und Durchführung von Volksinitiativen, Volksbegehren und Volksentscheiden. Feststellung der vorläufige Wahl-ergebnisse seit Schließung der Wahllokale.
Zielgruppen	BürgerInnen, Fraktionen/Parteien

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.14 Wahlen**

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			**-5.000**		-5.000	-5.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**			**-5.000**		**-5.000**	**-5.000**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	960		**420**		420	420
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.456		**40.210**		40.210	40.210
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**104.416**		**40.630**		**40.630**	**40.630**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**104.416**		**35.630**		**35.630**	**35.630**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**104.416**		**35.630**		**35.630**	**35.630**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**104.416**		**35.630**		**35.630**	**35.630**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	117.199	47.231	**50.886**	47.603	53.789	54.627
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**221.615**	**47.231**	**86.516**	**47.603**	**89.419**	**90.257**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Folgende Wahlen finden statt:

2027: Landtagswahl

2029: Bundestagswahl

2030: Kommunahlwahl

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-20.366		**-5.000**			-5.000	-5.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.366**		**-5.000**			**-5.000**	**-5.000**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	960		**420**			420	420
15	-	sonstige Auszahlungen	104.288		**40.210**			40.210	40.210
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**105.248**		**40.630**			**40.630**	**40.630**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**84.881**		**35.630**			**35.630**	**35.630**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.14 Wahlen**

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,13	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,48	0,29	**0,26**	0,26	0,26	0,26
Planstellen (MAS)	0,61	0,30	**0,27**	0,27	0,27	0,27

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	11,47	2,35	**4,53**	2,49	4,68	4,73

Produktgruppe 1.12.15

Gefahrenabwehr

→ 1.12.15.01 Brandbekämpfung, Bevölkerungsschutz, Gefahrenabwehr
→ 1.12.15.02 Technische Hilfeleistung

Beschreibung

Brandbekämpfung aller Art und Größe. Befreiung von Personen und Tieren, Beseitigung von Umweltgefahren, Einsturzgefahren, Überschwemmungen und Verkehrshindernissen im Rahmen der technischen Hilfeleistung und bei öffentlichen Notständen. Schutz der Bevölkerung durch Mitteilungen über Truppen- und Manöver-schäden. Material-, Geräte- und Fahrzeugbeschaffungen incl. Unterhaltung in Zusammenarbeit mit dem Baubetriebshof.

Aus- und Fortbildung der Feuerwehrkräfte. Auswertung von Einsatzberichten und Abrechnung kostenpflichtiger Einsätze mit Verursachern. Erstattung von Lohnausfällen aus Feuerwehreinsätzen.

Auftragsgrundlage

Feuerschutzgesetz NRW, Feuerwehrgebührensatzung, Katastrophenschutzgesetz

Ziele

Unterhaltung einer kostengünstigen und leistungsfähigen Feuerwehr, bedarfsgerechte Leistungserbringung zum Schutz vor lebens- oder existenzbedrohenden Gefahren, jederzeit funktionsfähige Hydranten durch regelmäßige Überprüfungen, Eintreffen am Einsatzort x Minuten nach Alarmierung, schnellstmögliche Absicherung des Einsatzortes und sachgerechte Gefahrenabwehr, ständige Verbesserung in den Einsatz-abläufen aufgrund von vollständigen Informationen, Schadensminimierung und -begrenzung.

Zielgruppen

betroffene Personen, Allgemeinheit.

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.15 Gefahrenabwehr**

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-233.775	-271.708	**-276.513**	-259.343	-228.223	-229.080
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-97.977	-84.600	**-94.600**	-91.000	-91.000	-91.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-44.575	-1.381	**-1.385**	-708	-350	-159
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-376.375**	**-357.689**	**-372.498**	**-351.051**	**-319.573**	**-320.239**
11	-	Personalaufwendungen		6.840	**6.840**			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.904	149.180	**162.350**	165.750	163.750	158.150
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	299.096	322.716	**392.867**	427.874	457.604	502.847
15	-	Transferaufwendungen	64.105	87.137	**87.137**	87.137	87.137	87.137
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	232.381	228.919	**183.609**	183.209	183.209	183.209
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**738.486**	**794.792**	**832.803**	**863.970**	**891.700**	**931.343**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**362.111**	**437.103**	**460.305**	**512.919**	**572.127**	**611.104**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.773	3.726	**11.915**	22.871	30.512	26.853
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**3.773**	**3.726**	**11.915**	**22.871**	**30.512**	**26.853**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**365.884**	**440.830**	**472.220**	**535.790**	**602.639**	**637.957**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**365.884**	**440.830**	**472.220**	**535.790**	**602.639**	**637.957**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	804.908	846.304	**795.059**	827.690	856.333	878.485
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.170.792**	**1.287.134**	**1.267.279**	**1.363.480**	**1.458.972**	**1.516.442**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Gemeinde Reichshof unterhält den örtlichen Verhältnissen entsprechend eine leistungsfähige Feuerwehr, um Schadenfeuer zu bekämpfen sowie bei Unglücksfällen und bei öffentlichen Notständen Hilfe zu leisten, die durch Naturereignisse, Explosionen oder ähnliche Vorkommnisse verursacht werden.

Die Gemeinde trifft Maßnahmen zur Verhütung von Bränden. Sie stellen eine den örtlichen Verhältnissen angemessene Löschwasserversorgung sicher (nach § 1 FSHG NW).

Zum Abdecken des gesamten Gemeindegebietes zur Erreichung der gesetzten Schutzziele hat Reichshof folgende Feuerwehrstandorte:

1. Denklingen
2. Brüchermühle
3. Eckenhagen / Hespert
4. Hunsheim
5. Mittelagger
6. Odenspiel
7. Nosbach
8. Wehnrath

Im **Jahr 2027** werden für die bauliche Unterhaltung der Feuerwehrstandorte **11.400 Euro** eingeplant. Insgesamt sind im Finanzplanungszeitraum **bis 2030 weitere 109.200 Euro** für die Gebäudeunterhaltung vorgesehen.

In den Aufwendungen der Produktgruppe Gefahrenabwehr sind

○ Aufwand für ehrenamtliche Tätigkeit	30.640 €	
○ Telefonkosten	10.800 €	
○ Unfallversicherung	15.000 €	
○ Kfz-Unterhalt, -Reparatur, -Versicherung	104.410 €	(Sachkonten: 523400, 523410, 544200)
○ Feuerwehrausrüstung u. -Reparatur	113.700 €	(Sachkonten: 523600, 541600, 543150)

Den geplanten Aufwendungen stehen insgesamt 81.000 Euro aus Gebühren entgegen.

Die Feuerschutzpauschale (125.000 EURO) und der Zuschuss der Provinzial (2.500 EURO) werden nur für die Anschaffung von Vermögensgegenständen verwendet**.**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.12.15 Gefahrenabwehr**

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.015						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.500						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-86.721	-84.600	**-94.600**		-91.000	-91.000	-91.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-41.965						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-137.250**	**-84.600**	**-94.600**		**-91.000**	**-91.000**	**-91.000**
10	-	Personalauszahlungen		6.840	**6.840**				
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	138.786	149.180	**162.350**		165.750	163.750	158.150
14	-	Transferauszahlungen	64.105	87.137	**87.137**		87.137	87.137	87.137
15	-	sonstige Auszahlungen	231.389	228.919	**183.609**		183.209	183.209	183.209
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**434.280**	**472.076**	**439.936**		**436.096**	**434.096**	**428.496**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**297.029**	**387.476**	**345.336**		**345.096**	**343.096**	**337.496**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-119.136	-102.500	**-127.500**		-127.500	-127.500	-127.500
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-119.136**	**-102.500**	**-127.500**		**-127.500**	**-127.500**	**-127.500**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		120.000	**40.000**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	940.886	1.404.156	**835.000**		425.000	245.000	35.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**940.886**	**1.524.156**	**875.000**		**425.000**	**245.000**	**35.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**821.750**	**1.421.656**	**747.500**		**297.500**	**117.500**	**-92.500**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000005 Feuerschutzpauschale									
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-116.536	-100.000	**-125.000**		-125.000	-125.000	-125.000	-216.536	-716.536
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-116.536**	**-100.000**	**-125.000**		**-125.000**	**-125.000**	**-125.000**	**-216.536**	**-716.536**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-116.536**	**-100.000**	**-125.000**		**-125.000**	**-125.000**	**-125.000**	**-216.536**	**-716.536**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000009 Anschaffung techn. Geräte Feuerschutz									
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	254.328	74.156	**35.000**		135.000	35.000	35.000	328.484	568.484
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**254.328**	**74.156**	**35.000**		**135.000**	**35.000**	**35.000**	**328.484**	**568.484**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**254.328**	**74.156**	**35.000**		**135.000**	**35.000**	**35.000**	**328.484**	**568.484**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000090 Zuschuss Provinzial zu techn. Geräten									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-2.600	-2.500	**-2.500**		-2.500	-2.500	-2.500	-5.100	-15.100
6 = Summe Einzahlungen	**-2.600**	**-2.500**	**-2.500**		**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**-5.100**	**-15.100**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.600**	**-2.500**	**-2.500**		**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**-5.100**	**-15.100**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000169 Anschaffung Kommandowagen									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen					80.000				80.000
13 = Summe Auszahlungen					**80.000**				**80.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**80.000**				**80.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000211 Anschaffung Gerätewagen Atemschutz										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	402.411							402.411	402.411
13	**= Summe Auszahlungen**	**402.411**							**402.411**	**402.411**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**402.411**							**402.411**	**402.411**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000217 Ausbau kommunaler Warnsysteme										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	6.133	25.000	**25.000**					31.133	56.133
13	**= Summe Auszahlungen**	**6.133**	**25.000**	**25.000**					**31.133**	**56.133**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**6.133**	**25.000**	**25.000**					**31.133**	**56.133**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000226 Anschaffung MTF Hunsheim									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			**107.500**						107.500
13	**= Summe Auszahlungen**			**107.500**						**107.500**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**107.500**						**107.500**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000236 Anschaffung HLF 20 West									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		500.000	**195.000**					500.000	695.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**500.000**	**195.000**					**500.000**	**695.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**500.000**	**195.000**					**500.000**	**695.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000244	**Anschaffung MTF Odenspiel**									
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			**107.500**						107.500
13 =	**Summe Auszahlungen**			**107.500**						**107.500**
14 =	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**107.500**						**107.500**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000245	**Anschaffung MTF Mittelagger**									
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen					105.000				105.000
13 =	**Summe Auszahlungen**					**105.000**				**105.000**
14 =	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**					**105.000**				**105.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000246 Anschaffung ELW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		50.000	**170.000**					50.000	220.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**50.000**	**170.000**					**50.000**	**220.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**50.000**	**170.000**					**50.000**	**220.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000247 Anschaffung TLF Nosbach									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	156.846	255.000						411.846	411.846
13	**= Summe Auszahlungen**	**156.846**	**255.000**						**411.846**	**411.846**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**156.846**	**255.000**						**411.846**	**411.846**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000258 Anschaffung MTF Eckenhagen									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen					105.000				105.000
13	**= Summe Auszahlungen**					**105.000**				**105.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**					**105.000**				**105.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000259 Anschaffung MTF Nosbach									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen						105.000			105.000
13	**= Summe Auszahlungen**						**105.000**			**105.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**						**105.000**			**105.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000265 Errichtung Löschwasserversorgung										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		120.000	**40.000**					120.000	160.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	121.167							121.167	121.167
13	**= Summe Auszahlungen**	**121.167**	**120.000**	**40.000**					**241.167**	**281.167**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**121.167**	**120.000**	**40.000**					**241.167**	**281.167**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000273 Anschaffung HLF 20 Eckenhagen										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		500.000	**195.000**					500.000	695.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**500.000**	**195.000**					**500.000**	**695.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**500.000**	**195.000**					**500.000**	**695.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000274 Anschaffung MTF West									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen						105.000			105.000
13	**= Summe Auszahlungen**						**105.000**			**105.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**						**105.000**			**105.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,23	0,15	**0,15**	0,15	0,15	0,15
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	2,38	2,44	**2,44**	2,44	2,44	2,44
Planstellen (MAS)	2,61	2,59	**2,59**	2,59	2,59	2,59

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	60,59	68,84	**66,39**	71,44	76,44	79,45
2	Nettoaufwand je aktivem FW-Mitglied (EUR)	4.065,25	4.939,53	**5.110,00**	5.497,90	5.882,95	6.114,69
3	Nettoaufwand je Einsatz (EUR)	3.207,65	3.683,48	**7.634,21**	8.213,74	8.788,99	9.135,19

Produktgruppe 1.12.16

Gefahrenvorbeugung

→ 1.12.16.01 Brandsicherheitsschauen

Beschreibung	Mitwirkung und Durchführung von Brandschauen, die von den Brandingenieuren der Kreisverwaltung initiiert werden. Brandschutzerziehung und -aufklärung. Berichterstellung durch die Kreisverwaltung.
Auftragsgrundlage	Feuerschutzgesetz NRW, Feuerwehrgebührensatzung, Katastrophenschutzgesetz.
Ziele	Vorsorgeplanung zur Verhütung von Bränden und sonstigen Schadensereignissen (Prävention). Sensibilisierung der Bevölkerung im Umgang mit Bränden.
Zielgruppen	Eigentümer von öffentlichen zugänglichen Objekten

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.734	778	**926**	950	969	987
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**3.734**	**778**	**926**	**950**	**969**	**987**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,01					
Planstellen (MAS)	0,01					

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,19	0,14	**0,05**	0,05	0,05	0,05

Produktbereich 1.21

Schulträgeraufgaben

→ 1.21.01 Grundschulen
→ 1.21.05 Gesamtschulen
→ 1.21.06 Förderschulen
→ 1.21.08 Schülerbeförderung
→ 1.21.09 sonstige Fördermaßnahmen
→ 1.21.10 Zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Beschreibung	Die Gemeinde Reichshof stellt vier Grundschulen an den Standorten Denklingen, Eckenhagen, Hunsheim und Wildbergerhütte bereit. Als weiterführende Schule befindet sich eine Gesamtschule mit gymnasialer Oberstufe in Eckenhagen. Das Schulangebot für Förderschüler wird durch die Mitgliedschaft im Förderschulzweckverband gewährleistet, der zwei Förderschulen im Kreisgebiet betreibt. Sicherung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Schaffung der sächlichen und personellen (außer Lehrer) Voraussetzungen in Erfüllung der Aufgabe als Schulträger. Dies umfasst auch die Mithilfe bei der Beantragung und Durchführung von Fördermaßnahmen. Regelungen der Anmeldungen der Schulneulinge und Übergang der Grundschüler zu den weiterführenden Schulen. Übernahme Eigenanteil bei der Beschaffung von Lernmitteln für Empfänger von lfd. Hilfe zum Lebensunterhalt. Bereitstellung und Zahlung der Versicherungen für Schüler gegen Unfall- und Haftpflichtschäden. Zahlung eines Umlagebeitrages an den Förderschulzweckverband und Mitwirkung in den Verbandsgremien. Sicherstellung und Optimierung der Schülerbeförderung zu den vier gemeindlichen Grundschulen in Denklingen, Eckenhagen, Hunsheim und Wildbergerhütte sowie zu der Gesamtschule in Eckenhagen entsprechend den Vorgaben der SchülerfahrtkostenVO. Mithilfe bei der Beantragung und Durchführung von besonderen Fördermaßnahmen in den Schulen, Einzelmaßnahmen, Silentien, bedarfsgerechte zusätzliche Schulsportangebote. Mitwirkung bei der Gewährleistung der Sicherheit der Schulwege und Schulung des verkehrsgerechten Verhaltens der Schüler. Angebot eines Mittagtisches für Gesamtschüler an Tagen mit Ganztagsschulbetrieb in Trägerschaft des Mensavereins. Aufstellung und Fortschreibung des Schulentwicklungsplanes.
Auftragsgrundlage	§§ 10 und 30 SchVwG, § 2 SchulfG, § 16 SchpflG, § 4 Allg. SchulO, SchVwG, §§ 2 und 3 Lernmittelfreiheitsgesetz, Satzung des Rhein. GUV / GVV. Schülerfahrtkostenverordnung, Ratsbeschlüsse, Runderlasse des´Ministeriums für Schule und Weiterbildung.
Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes auf wirtschaftlich vertretbarer Basis.
Zielgruppen	Schulneulinge, Schüler/-innen, Erziehungsberechtigte, Schulleitung und Lehrkräfte

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-617.004	-894.364	**-582.708**	-610.960	-602.875	-598.639
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-466.764	-492.260	**-587.065**	-575.967	-575.967	-575.967
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-71.700	-179.438	**-195.678**	-177.678	-177.728	-177.728
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-18.194	-7.905	**-7.870**	-7.472	-3.488	-3.304
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.173.662**	**-1.573.967**	**-1.373.321**	**-1.372.077**	**-1.360.058**	**-1.355.638**
11	-	Personalaufwendungen	274.600	266.393	**260.257**	232.308	242.797	249.148
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.122.478	3.341.947	**3.383.156**	3.454.332	3.411.657	3.367.702
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	234.627	217.833	**210.793**	225.044	242.436	266.827
15	-	Transferaufwendungen	46.770	68.500	**68.500**	68.500	68.500	68.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	371.848	333.800	**354.654**	342.654	342.654	342.654
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.050.324**	**4.228.473**	**4.277.360**	**4.322.838**	**4.308.044**	**4.294.831**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**2.876.662**	**2.654.506**	**2.904.039**	**2.950.761**	**2.947.986**	**2.939.193**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.465	9.180	**10.640**	14.133	15.811	12.117
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**7.465**	**9.180**	**10.640**	**14.133**	**15.811**	**12.117**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**2.884.127**	**2.663.686**	**2.914.680**	**2.964.894**	**2.963.797**	**2.951.309**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**2.884.127**	**2.663.686**	**2.914.680**	**2.964.894**	**2.963.797**	**2.951.309**

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-143					
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.436.571	2.510.006	**2.456.113**	2.517.101	2.563.228	2.601.299
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**5.320.554**	**5.173.692**	**5.370.792**	**5.481.995**	**5.527.025**	**5.552.608**

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-372.694	-716.822	**-415.277**		-455.277	-455.277	-455.277
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-395.217	-492.260	**-587.065**		-575.967	-575.967	-575.967
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-146.374	-179.438	**-195.678**		-177.678	-177.728	-177.728
7	+	Sonstige Einzahlungen	-310						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-914.595**	**-1.388.520**	**-1.198.020**		**-1.208.922**	**-1.208.972**	**-1.208.972**
10	-	Personalauszahlungen	263.425	260.093	**265.679**		237.208	243.081	249.102
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.989.110	3.341.947	**3.383.156**		3.454.332	3.411.657	3.367.702
14	-	Transferauszahlungen	28.287	68.500	**68.500**		68.500	68.500	68.500
15	-	sonstige Auszahlungen	361.254	333.800	**354.654**		342.654	342.654	342.654
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.642.076**	**4.004.340**	**4.071.989**		**4.102.694**	**4.065.892**	**4.027.958**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**2.727.481**	**2.615.820**	**2.873.969**		**2.893.772**	**2.856.920**	**2.818.986**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			**-100.000**		-100.000	-100.000	
23	**=**	**investive Einzahlungen**			**-100.000**		**-100.000**	**-100.000**	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.046						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.132	61.500	**146.500**		146.500	146.500	46.500
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**51.178**	**61.500**	**146.500**		**146.500**	**146.500**	**46.500**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**51.178**	**61.500**	**46.500**		**46.500**	**46.500**	**46.500**

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	8,00	7,00	**7,00**	7,00	7,00	7,00
Mitarbeiter (PRS)	8,00	7,00	**7,00**	7,00	7,00	7,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	10,42	9,71	**10,40**	10,40	10,40	10,40
Planstellen (MAS)	10,42	9,71	**10,40**	10,40	10,40	10,40

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	275,34	265,10	**281,37**	287,22	289,56	290,90
2	Klassen (ST)	74,00	74,00	**76,00**	74,00	73,00	71,00
3	Schulschwimmer (PRS)	7.755,00	8.600,00	**7.750,00**	7.750,00	7.750,00	7.750,00
4	Anzahl Schüler OGS Denklingen (PRS)	54,00	56,00	**54,00**	54,00	54,00	54,00
5	Anzahl Betreuung 8-13 Uhr GGS Denklingen (PRS)	63,00	84,00	**81,00**	81,00	81,00	81,00
6	Anzahl Schüler OGS Eckenhagen (PRS)	68,00	76,00	**68,00**	68,00	68,00	68,00
7	Anzahl Betreuung 8-13 Uhr GGS Eckenhagen (PRS)	61,00	54,00	**49,00**	49,00	49,00	49,00
8	Anzahl Schüler OGS Hunsheim (PRS)	39,00	42,00	**41,00**	41,00	41,00	41,00
9	Anzahl Betreuung 8-13 Uhr GGS Hunsheim (PRS)	58,00	56,00	**57,00**	57,00	57,00	57,00
10	Anzahl Schüler OGS Wildbergerhütte (PRS)	39,00	46,00	**50,00**	50,00	50,00	50,00
11	Anzahl Betreuung 8-13 Uhr GGS W.-hütte (PRS)	70,00	69,00	**67,00**	67,00	67,00	67,00
12	Durchschn.Nettoaufwand je Grundschüler (EUR)	2.007,63	1.498,03	**1.698,99**	1.840,09	1.911,30	2.003,17
13	Nettoaufw. GS Denklingen je Schüler (EUR)	1.515,83	658,59	**673,96**	1.620,55	1.815,57	1.876,96
14	Nettoaufw. GS Eckenhagen je Schüler (EUR)	1.278,64	1.830,12	**1.683,36**	2.089,13	1.895,45	2.107,05
15	Nettoaufw. GS Hunsheim je Schüler (EUR)	1.453,92	2.511,37	**2.541,27**	2.542,51	2.727,89	2.744,38

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
16	Nettoaufw. GS Wildbergerhütte je Schüler (EUR)	1.584,25	1.415,88	**1.505,30**	1.538,58	1.562,73	1.659,92
17	Durchschn.Nettoaufwand je Klasse (EUR)	86.259,68	70.699,84	**80.022,69**	84.037,59	86.814,75	90.648,13
18	Nettoaufw. GS Denklingen je Klasse (EUR)	33.474,50	15.746,23	**14.434,05**	35.246,89	38.952,30	43.545,40
19	Nettoaufw. GS Eckenhagen je Klasse (EUR)	32.285,70	44.609,10	**39.652,53**	50.736,09	45.017,03	52.375,31
20	Nettoaufw. GS Hunsheim je Klasse (EUR)	32.167,96	60.990,52	**53.366,71**	53.074,97	61.572,38	62.728,75
21	Nettoaufw. GS Wildbergerhütte je Klasse (EUR)	33.071,14	31.778,58	**35.750,90**	35.579,72	35.942,85	36.518,24
22	Nettoaufwand je Gesamtschüler (EUR)	1.519,71	1.302,78	**1.557,33**	1.587,86	1.616,37	1.637,02
24	Nettoaufwand je Förderschüler (EUR)	8.033,20	6.718,79	**6.040,20**	6.041,76	6.042,13	6.042,01
25	Nettoaufwand je Fahrschüler (EUR)	1.215,48	1.338,42	**1.360,34**	1.368,39	1.335,97	1.302,51
26	Durchschn.Nettoaufwand je Fahrschüler GS (EUR)	1.795,64	1.975,24	**2.048,59**	2.057,54	2.123,21	2.190,35
27	Nettoaufw. GS Denklingen je Fahrschüler (EUR)	1.664,01	1.763,66	**2.016,48**	2.078,18	2.143,73	2.210,82
28	Nettoaufw. GS Eckenhagen je Fahrschüler (EUR)	2.184,55	2.528,10	**2.541,06**	2.567,02	2.648,14	2.731,15
29	Nettoaufw. GS Hunsheim je Fahrschüler (EUR)	2.417,92	2.720,36	**2.285,64**	2.126,14	2.197,79	2.270,80
30	Nettoaufw. GS W'hütte je Fahrschüler (EUR)	1.442,82	1.562,06	**1.630,47**	1.642,87	1.695,14	1.748,58
31	Nettoaufw. Gesamtschule je Fahrschüler (EUR)	955,76	1.050,22	**1.059,63**	1.067,92	993,45	917,01
32	Nettoaufwand je Schüler (EUR)	73,40	96,78	**103,76**	122,61	140,42	158,90

Produktgruppe 1.21.01

Grundschulen

→ 1.21.01.01 Grundschule Denklingen
→ 1.21.01.02 Grundschule Eckenhagen
→ 1.21.01.03 Grundschule Hunsheim
→ 1.21.01.04 Grundschule Wildbergerhütte

Beschreibung

Die Gemeinde Reichshof stellt vier Grundschulen an den Standorten Denklingen, Eckenhagen, Hunsheim und Wildbergerhütte bereit. An der Grundschule Eckenhagen werden Plätze für Schülerinnen und Schüler mit Bedarf an sonderpädagogischer Unterstützung („Inklusion“) bereitgestellt, insbesondere mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung. Hierfür wurde die Schule barrierefrei gestaltet.

Sicherung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Schaffung der sächlichen und personellen (außer Lehrer) Voraussetzungen in Erfüllung der Aufgabe als Schulträger. Dies umfasst auch die Mithilfe bei der Beantragung und Durchführung von Fördermaßnahmen. Regelungen der Anmeldungen der Schulneulinge und Übergang der Grundschüler zu den weiterführenden Schulen. Übernahme Eigenanteil bei der Beschaffung von Lernmitteln für Empfänger von lfd. Hilfe zum Lebensunterhalt. Bereitstellung und Zahlung der Versicherungen für Schüler gegen Unfall- und Haftpflichtschäden.

Auftragsgrundlage

§§ 10 und 30 SchVwG, § 2 SchulfG, § 16 SchpflG, § 4 Allg. SchulO, SchVwG, §§ 2 und 3 Lernmittelfreiheitsgesetz, Satzung des Rhein. GUV / GVV.
Mit dem 9. Schulrechtsänderungsgesetz hat das Land NRW den Auftrag der VN-Behindertenrechtskonvention umgesetzt und die ersten Schritte auf dem Weg zur inklusiven Bildung an allgemeinen Schulen in NRW gesetzlich verankert.

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes. Inklusives Schulangebot. Einschulung der Schulneulinge nach Wohnort und Schulbereich und Information der Erziehungsberechtigten über das gemeindliche und benachbarte Schulangebot. Bereitstellung der erforderlichen Lernmittel. Versicherungsschutz der Schüler gegen Unfall- und Haftpflichtschäden.

Zielgruppen

SchülerInnen, Erziehungsberechtigte, Schulleitung und Lehrkräfte, Schulneulinge.

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.01 Grundschulen**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-496.674	-736.558	**-503.981**	-501.551	-498.854	-496.934
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-465.463	-492.260	**-587.065**	-575.967	-575.967	-575.967
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-71.650	-179.438	**-195.678**	-177.678	-177.728	-177.728
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.941	-6.483	**-6.476**	-6.086	-2.195	-2.070
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.044.728**	**-1.414.739**	**-1.293.200**	**-1.261.282**	**-1.254.744**	**-1.252.699**
11	-	Personalaufwendungen	122.214	138.312	**131.724**	100.278	105.436	108.209
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.006.318	1.121.091	**1.151.665**	1.160.147	1.160.147	1.160.147
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	146.301	141.846	**142.187**	140.565	136.116	136.595
15	-	Transferaufwendungen	840					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	165.090	128.390	**135.444**	133.444	133.444	133.444
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.440.763**	**1.529.639**	**1.561.020**	**1.534.434**	**1.535.143**	**1.538.395**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**396.035**	**114.901**	**267.820**	**273.152**	**280.399**	**285.696**
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	5.101	6.059	**7.030**	8.643	9.109	6.683
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**5.101**	**6.059**	**7.030**	**8.643**	**9.109**	**6.683**
22	**=**	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**401.135**	**120.959**	**274.850**	**281.795**	**289.508**	**292.379**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**401.135**	**120.959**	**274.850**	**281.795**	**289.508**	**292.379**
27	+	Erträge internen Leistungsbeziehungen	-153					
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.227.205	1.221.679	**1.130.214**	1.158.995	1.178.369	1.193.974
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.628.187**	**1.342.639**	**1.405.064**	**1.440.790**	**1.467.877**	**1.486.353**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Das Land NRW gewährt Zuschüsse für die Offenen Ganztagsschulen sowie Zuschüsse für die Lehrerfortbildung. An Fortbildungsmitteln stehen in der Regel zur Verfügung:

- GGS Denklingen 1.200 €
- GGS Eckenhagen 1.200 €
- GGS Hunsheim 1.200 €
- GGS Wildbergerhütte 1.200 €

Lehr- und unterrichtsbedingter Sachaufwand (Sachkonto 524300)
Die Sachausgaben der öffentlichen Schulen trägt der Schulträger nach § 92 Abs. 3 des Schulgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen.

Stichtag: 1. Schultag nach Sommerferien		**Denklingen**	**Eckenhagen**	**Hunsheim**	**Wild-bergerhütte**
	Schüler	**257**	**212**	**168**	**190**
	Klassen	**11**	**9**	**7**	**8**
Lehr- und Unterrichtsmittel					
▪ Grundbetrag pauschal		255 €	255 €	255 €	255 €
▪ Grundbetrag je Schüler	8,00 €	2.056 €	1.696 €	1.344 €	1.520 €
▪ GU-Schüler-Betrag *)		500 €	500 €	500 €	500 €
Werk- und Hauswirtschaftlicher Unterricht					
▪ je Klasse	75,00 €	825 €	675 €	525 €	600 €
Lehrerbücherei					
▪ je Klasse	45,00 €	495 €	405 €	315 €	360 €
Schulveranstaltungen					
▪ je Schüler	4,00 €	1.028 €	848 €	672 €	760 €
Verbrauchsmittel pauschal		105 €	105 €	105 €	105 €
Schulbücherei (Zuschuss gem. Besch.v.11.04.05)		200 €		200 €	200 €
		5.464 €	**4.484 €**	**3.916 €**	**4.300 €**

*) gemeinsamer Unterricht mit Schülern bei denen sonderpädagogischer Förderbedarf besteht.

Lernmittelfreiheitsgesetz

Den Schülern der öffentlichen Schulen wird nach den Maßgaben des Lernmittelfreiheitsgesetzes Lernmittelfreiheit gewährt. Lernmittel im Sinne des Gesetzes sind Schulbücher und sonstige dem gleichen Zweck dienende Unterrichtsmittel, die für die Hand des Schülers bestimmt, vom Kultsminister genehmigt und an der einzelnen Schule eingeführt sind. Die für die Beschaffung der Lernmittel erforderlichen Kosten tragen nach § 1 Abs. 2 des Gesetzes die Schulträger.

Stichtag: 1. Schultag nach Sommerferien		**Denklingen**	**Eckenhagen**	**Hunsheim**	**Wildbergerhütte**
	Schüler	**257**	**212**	**168**	**190**
	Klassen	**11**	**9**	**7**	**8**
Lernmittel					
Grundbetrag je Schüler	32,00 €	8.224,00 €	6.784,00 €	5.376,00 €	6.080,00 €
abzügl. 15 % Rabatt		-1.233,60 €	-1.017,60 €	-806,40 €	-912,00 €
zuzügl. AsylbLG-Empfänger	44,00 €	132,00 €	132,00 €	176,00 €	88,00 €
		7.122,40 €	**5.898,40 €**	**4.745,6 €**	**5.256,00 €**

Offene Ganztagsschule und 8-1 Betreuung im Primarbereich

Der Begriff **Offene Ganztagsschule** bezeichnet eine besondere Form der Ganztagsschule. Im Gegensatz zur gebundenen Ganztagsschule wird die herkömmliche Zeitstruktur des Unterrichts um eine Übermittagbetreuung, Angebote zur Freizeitgestaltung aber auch um ein schulisches Nachmittagsangebot erweitert.

Da die Anmeldung zur OGS freiwillig ist und jährlich bestätigt werden muss, spricht man von der *offenen* Ganztagsschule.

Die Schüler sind in den Ganztagsbetrieb nach dem regulären Unterricht bis 16 Uhr eingebunden. Die Gemeinde Reichshof hat die "Offene Ganztagsschule" seit dem Schuljahr 2006/07 an in den vier Grundschulstandorten eingerichtet.

Daneben gibt es auch an allen vier Grundschulstandorten die Betreuung außerhalb der OGS, d.h. diese Schüler können bis zum Ende der 6. Unterrichtsstunde betreut werden. Ab dem 01.02.2014 wurden die Elternbeiträge kraft Satzung durch die Gemeinde Reichshof erhoben.

Die Ertrags- und Aufwandssituation stellt sich wie folgt dar:

Schuljahr 2026/2027 **Kooperationspartner OGS** **Kooperationspartner 8-1**	**Denklingen** **Ev. Kirche Denklingen** **Förderverein**	**Eckenhagen** **Caritas Oberberg** **Förderverein**	**Hunsheim** **Ev. Kirche** **Förderverein**	**Wildbergerhütte** **Caritas Oberberg** **Förderverein**	**Gesamt**
Erträge, davon	**208.624 €**	**303.031 €**	**212.825 €**	**239.746 €**	**964.226 €**
Landeszuschuss	98.398 €	119.692 €	78.625 €	91.062 €	387.777 €
Kreiszuschuss	37.338 €	59.226 €	40.557 €	40.557 €	177.678 €
Elternbeitrag	72.888 €	124.113 €	93.643 €	108.127 €	398.771 €
Aufwendungen, davon	**238.000 €**	**291.937 €**	**193.444 €**	**146.009 €**	**869.390 €**
Aufwendungen OGS	200.000 €	271.937 €	164.086 €	120.509 €	756.532 €
Aufwendungen Betreuung	38.000 €	20.000 €	29.358 €	25.500 €	112.858 €
Negativer Betrag = Fehlbetrag	**-29.376 €**	**11.094 €**	**19.381 €**	**93.737 €**	**94.836 €**

Nach § 9 Abs. 3 SchulG NRW kann der Schulträger – bereits seit 2005 – mit Trägern der öffentlichen und freien Jugendhilfe und anderen Einrichtungen, die Bildung und Erziehung fördern, eine Zusammenarbeit vereinbaren, um außerunterrichtliche Angebote vorzuhalten (Offene Ganztagsschule). Es handelt sich um freiwillige Angebote, die in das Ermessen des Schulträgers gestellt sind. Diese Regelung gilt unverändert fort. An dieser Grundkonzeption der Freiwilligkeit der Einrichtung von Offenen Ganztagsschulen wird auch vor dem Hintergrund des vom Bundesgesetzgeber mit dem Ganztagsförderungsgesetz (GaFöG) für Kinder im Grundschulalter **ab dem 1. August 2026** stufenweise eingeführten **Individualrechtsanspruchs** auf Förderung in einer Tageseinrichtung festgehalten.

Büchereinutzung

Die Grund- und Gesamtschule werden als Nutzer der vorhandenen Bücherei an den dort entstehenden Personal- und Sachkosten beteiligt. Ausgehend von einem Ratsbeschluss vom 10.10.2002 (DS 554) werden 83 % der Kosten den Schulen zugeordnet, und zwar nach dem Verhältnis der Schülerzahlen auf Grund- und Gesamtschule.

Die v.g. **62.000 €** wurden im Ergebnisplan (Sachkonto 529100) wie folgt veranschlagt:

- Produkt 1.21.01.02 „Grundschule Eckenhagen“ = 48.000 €
- Produktgruppe 1.21.05.01 „Gesamtschule Eckenhagen" = 14.000 €

Schulausstattung

Bei der Beschaffung von Ausstattungsgegenständen > 800 Euro (netto) ist zu beachten, dass es sich um Ausstattungsgegenstände des Medienkonzeptes gehandelt hat. Hier verfügt jede Grundschule grundsätzlich über einen Betrag von 2.500 €. Für geringwertige Wirtschaftsgüter (SK 543150) wird ebenfalls ein Ansatz pro Grundschule geplant.

Die Schulmöbel wurden in der Eröffnungsbilanz je Klassensatz als Festwert (SK 549300) bewertet.

	GGS Denklingen		GGS Eckenhagen		GGS Hunsheim		GGS Wildbergerhütte	
	2026	2027	2025	2026	2025	2026	2025	2026
5.000013.710	2.500 €	2.500 €						
1.21.01.01 (543150)	8.282 €	8.282 €						
1.21.01.01 (549300)	4.007 €	4.023 €						
5.000014.710			2.500 €	2.500 €				
1.21.01.02 (543150)			6.886 €	7.235 €				
1.21.01.02 (549300)			3.244 €	3.318 €				
5.000015.710					2.500 €	2.500 €		
1.21.01.03 (543150)					6.188 €	6.188 €		
1.21.01.03 (549300)					2.723 €	2.630 €		
5.000016.710							2.500 €	2.500 €
1.21.01.04 (543150)							6.188 €	6.537 €
1.21.01.04 (549300)							2.723 €	2.974 €

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.01 Grundschulen**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-371.471	-624.122	**-392.577**		-392.577	-392.577	-392.577
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-393.917	-492.260	**-587.065**		-575.967	-575.967	-575.967
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-146.324	-179.438	**-195.678**		-177.678	-177.728	-177.728
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-911.711**	**-1.295.820**	**-1.175.320**		**-1.146.222**	**-1.146.272**	**-1.146.272**
10	-	Personalauszahlungen	116.583	134.712	**134.822**		103.078	105.598	108.183
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.001.328	1.121.091	**1.151.665**		1.160.147	1.160.147	1.160.147
14	-	Transferauszahlungen	840						
15	-	sonstige Auszahlungen	162.170	128.390	**135.444**		133.444	133.444	133.444
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.280.920**	**1.384.193**	**1.421.931**		**1.396.669**	**1.399.189**	**1.401.774**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**369.209**	**88.373**	**246.611**		**250.447**	**252.917**	**255.502**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.996	10.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**27.996**	**10.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**27.996**	**10.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000013 Ausstattung GS Denklingen										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	10.180	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	12.680	22.680
13	**= Summe Auszahlungen**	**10.180**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**12.680**	**22.680**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**10.180**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**12.680**	**22.680**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000014 Ausstattung GS Eckenhagen										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	894	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	3.394	13.394
13	**= Summe Auszahlungen**	**894**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**3.394**	**13.394**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**894**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**3.394**	**13.394**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000015 Ausstattung GS Hunsheim									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	12.355	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	14.855	24.855
13 = Summe Auszahlungen	**12.355**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**14.855**	**24.855**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**12.355**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**14.855**	**24.855**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000016 Ausstattung GS Wildbergerhütte									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	3.528	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	6.028	16.028
13 = Summe Auszahlungen	**3.528**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**6.028**	**16.028**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**3.528**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**6.028**	**16.028**

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.01 Grundschulen**

Hermes, Marc

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	4,00	4,00	**4,00**	4,00	4,00	4,00
Mitarbeiter (PRS)	4,00	4,00	**4,00**	4,00	4,00	4,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	6,69	5,97	**5,65**	5,65	5,65	5,65
Planstellen (MAS)	6,69	5,97	**5,65**	5,65	5,65	5,65

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.01 Grundschulen**

Hermes, Marc

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	84,26	66,39	**73,61**	75,49	76,90	77,87
2	Klassen (ST)	36,00	35,00	**37,00**	35,00	34,00	32,00
3	Schulschwimmer (PRS)	7.755,00	8.600,00	**7.750,00**	7.750,00	7.750,00	7.750,00
4	Anzahl Schüler OGS Denklingen (PRS)	54,00	56,00	**54,00**	54,00	54,00	54,00
5	Anzahl Betreuung 8-13 Uhr GGS Denklingen (PRS)	63,00	84,00	**81,00**	81,00	81,00	81,00
6	Anzahl Schüler OGS Eckenhagen (PRS)	68,00	76,00	**68,00**	68,00	68,00	68,00
7	Anzahl Betreuung 8-13 Uhr GGS Eckenhagen (PRS)	61,00	54,00	**49,00**	49,00	49,00	49,00
8	Anzahl Schüler OGS Hunsheim (PRS)	39,00	42,00	**41,00**	41,00	41,00	41,00
9	Anzahl Betreuung 8-13 Uhr GGS Hunsheim (PRS)	58,00	56,00	**57,00**	57,00	57,00	57,00
10	Anzahl Schüler OGS Wildbergerhütte (PRS)	39,00	46,00	**50,00**	50,00	50,00	50,00
11	Anzahl Betreuung 8-13 Uhr GGS W.-hütte (PRS)	70,00	69,00	**67,00**	67,00	67,00	67,00
12	Durchschn.Nettoaufwand je Grundschüler (EUR)	2.007,63	1.498,03	**1.698,99**	1.840,09	1.911,30	2.003,17
13	Nettoaufw. GS Denklingen je Schüler (EUR)	1.515,83	658,59	**673,96**	1.620,55	1.815,57	1.876,96
14	Nettoaufw. GS Eckenhagen je Schüler (EUR)	1.278,64	1.830,12	**1.683,36**	2.089,13	1.895,45	2.107,05
15	Nettoaufw. GS Hunsheim je Schüler (EUR)	1.453,92	2.511,37	**2.541,27**	2.542,51	2.727,89	2.744,38
16	Nettoaufw. GS Wildbergerhütte je Schüler (EUR)	1.584,25	1.415,88	**1.505,30**	1.538,58	1.562,73	1.659,92
17	Durchschn.Nettoaufwand je Klasse (EUR)	45.227,42	35.524,78	**37.974,71**	41.165,43	43.172,84	46.448,55
18	Nettoaufw. GS Denklingen je Klasse (EUR)	33.474,50	15.746,23	**14.434,05**	35.246,89	38.952,30	43.545,40
19	Nettoaufw. GS Eckenhagen je Klasse (EUR)	32.285,70	44.609,10	**39.652,53**	50.736,09	45.017,03	52.375,31
20	Nettoaufw. GS Hunsheim je Klasse (EUR)	32.167,96	60.990,52	**53.366,71**	53.074,97	61.572,38	62.728,75
21	Nettoaufw. GS Wildbergerhütte je Klasse (EUR)	33.071,14	31.778,58	**35.750,90**	35.579,72	35.942,85	36.518,24

Produktgruppe 1.21.05

Gesamtschulen

→ 1.21.05.01 Gesamtschule Eckenhagen

Beschreibung	Als weiterführende Schule befindet sich in Eckenhagen eine Gesamtschule (fünfzügig) mit gymnasialer Oberstufe (dreizügig). Sicherung des Schul- u. Unterrichtsbetriebes durch Schaffung der sächliche und personellen (außer Lehrer) Voraussetzungen in Erfüllung der Aufgabe als Schulträger. Dies umfasst auch die Mithilfe bei der Beantragung u. Durchführung v. besonderen Fördermaßnahmen. Regelung der Anmeldungen der Schulneulinge. Übernahme Eigenanteil bei der Beschaffung von Lernmitteln für Empfänger von lfd. Hilfe zum Lebensunterhalt. Bereitstellung u. Zahlung der Versicherungen für Schüler gegen Haftpflichtschäden.
Auftragsgrundlage	§§ 10 u. 30 SchVwG, § 2 SchulfG, § 16 SchpflG, § 4 Allg. SchulO, SchVwG, §§ 2 u. 3 Lernmittelfreiheits-gesetz, Satzung des Rhein. GUV/GVV.
Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes, Bereitstellung der erforderlichen Lernmittel, Versicherungsschutz der Schüler gegen Unfall- und Haftpflichtschäden
Zielgruppen	SchülerInnen, Erziehungsberechtigte, Schulleitung und Lehrkräfte, Schulneulinge.

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.05 Gesamtschulen**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-72.324	-118.654	**-45.024**	-43.561	-38.174	-35.855
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.253					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.936	-1.374	**-1.375**	-1.374	-1.293	-1.234
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-78.562**	**-120.028**	**-46.399**	**-44.935**	**-39.467**	**-37.089**
11	-	Personalaufwendungen	152.386	128.081	**128.533**	132.030	137.361	140.939
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.369	130.053	**128.012**	128.012	128.012	128.012
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	51.577	51.113	**49.742**	53.421	54.836	58.096
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	206.181	204.410	**209.210**	209.210	209.210	209.210
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**529.513**	**513.657**	**515.497**	**522.673**	**529.419**	**536.257**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**450.951**	**393.629**	**469.098**	**477.738**	**489.952**	**499.168**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.277	2.964	**3.376**	4.391	4.843	3.675
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**2.277**	**2.964**	**3.376**	**4.391**	**4.843**	**3.675**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**453.228**	**396.592**	**472.474**	**482.129**	**494.795**	**502.843**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen –** (= Zeilen 22 und 25)	**453.228**	**396.592**	**472.474**	**482.129**	**494.795**	**502.843**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.124.235	1.093.856	**1.147.152**	1.169.243	1.186.226	1.199.659
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.577.462**	**1.490.449**	**1.619.626**	**1.651.372**	**1.681.022**	**1.702.503**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Lehr- und unterrichtsbedingter Sachaufwand

Die Sachausgaben der öffentlichen Schulen trägt der Schulträger nach § 2 des Gesetzes über die Finanzierung der öffentlichen Schulen (Schulfinanzgesetz - SchFG**)**

Stichtag: 1. Schultag nach Sommerferien		**Gesamtschule Eckenhagen**
	Schüler	**1.040**
	Klassen	**40**
Lehr- und Unterrichtsmittel		
▪ Grundbetrag pauschal		511 €
▪ Grundbetrag je Schüler	8 €	8.320 €
▪ Ganztagsbetrieb		5.625 €
▪ GU Schüler-Betrag *)		500 €
Werk- und Hauswirtschaftlicher Unterricht		
▪ Schwerpunkt Naturwissenschaften		2.300 €
▪ je Klasse	130 €	5.200 €
Gesundheitsuntersuchung Schulpraktikum		
Lehrerbücherei		
▪ je Klasse	45 €	1.800 €
Schulveranstaltungen		
▪ je Schüler	4 €	4.160 €
Verbrauchsmittel pauschal		357 €
Zentralabitur pauschal		1.500 €
		30.273 €

*) gemeinsamer Unterricht von behinderten und nicht behinderten Schülern.

Lernmittelfeiheitsgesetz

Den Schülern der öffentlichen Schulen wird nach den Maßgaben des Lernmittelfreiheitsgesetzes Lernmittelfreiheit gewährt. Lernmittel im Sinne des Gesetzes sind Schulbücher und sonstige dem gleichen Zweck dienende Unterrichtsmittel, die für die Hand des Schülers bestimmt, vom Kultsminister genehmigt und an der einzelnen Schule eingeführt sind. Die für die Beschaffung der Lernmittel erforderlichen Kosten tragen nach § 1 Abs. 2 des Gesetzes die Schulträger.

Stichtag: 1. Schultag nach Sommerferien		**Gesamtschule Eckenhagen**
	Schüler Sek. I	**855**
	Schüler Sek. II	**185**
	Klassen	**40**
Lernmittel		
▪ Grundbetrag je Schüler Sek. I	68,00 €	58.140,00 €
▪ Grundbetrag je Schüler Sek. II	62,00 €	11.470,00 €
▪ abzügl. 15 % Rabatt		-10.441,50 €
▪ zuzügl. AsylbLG-Empfänger	44,00 €	660,00 €
		59.825,50 €

Lehrerfortbildung

Das Land NRW gewährt in der Regel einen jährlichen Zuschuss für die Lehrerfortbildung in Höhe von 4.200 EURO.

Büchereinutzung

Die Grund- und Gesamtschule werden als Nutzer der vorhandenen Bücherei an den dort entstehenden Personal- und Sachkosten beteiligt. Ausgehend von einem Ratsbeschluss vom 10.10.2002 (DS 554) werden 83 % der Kosten den Schulen zugeordnet, und zwar nach dem Verhältnis der Schülerzahlen der Grund- und Gesamtschule.

Unter Anwendung der internen Leistungsverrechnung werden nach den Planzahlen nun 62.000 EURO verrechnet.

Die v.g. **62.000 €** wurden im Ergebnisplan wie folgt veranschlagt:

*Produkt 1.21.01.02 „Grundschule Eckenhagen“ = 48.000 €
*Produktgruppe 1.21.05.01 „Gesamtschule Eckenhagen" = 14.000 €

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.05 Gesamtschulen**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.223	-74.200	**-4.200**		-4.200	-4.200	-4.200
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.253						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-50						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-310						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.836**	**-74.200**	**-4.200**		**-4.200**	**-4.200**	**-4.200**
10	-	Personalauszahlungen	146.842	125.381	**130.857**		134.130	137.483	140.919
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.438	130.053	**128.012**		128.012	128.012	128.012
15	-	sonstige Auszahlungen	197.700	204.410	**209.210**		209.210	209.210	209.210
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**478.979**	**459.844**	**468.079**		**471.352**	**474.705**	**478.141**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**476.144**	**385.644**	**463.879**		**467.152**	**470.505**	**473.941**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.863	30.000	**30.000**		30.000	30.000	30.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**17.863**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**30.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**17.863**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**30.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000017 Bewegl. Sachen GE Eckenhagen										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	17.863	30.000	**30.000**		30.000	30.000	30.000	47.863	167.863
13	**= Summe Auszahlungen**	**17.863**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**30.000**	**47.863**	**167.863**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**17.863**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**30.000**	**47.863**	**167.863**

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.05 Gesamtschulen**

Hermes, Marc

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	4,00	3,00	**3,00**	3,00	3,00	3,00
Mitarbeiter (PRS)	4,00	3,00	**3,00**	3,00	3,00	3,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	3,39	3,49	**4,49**	4,49	4,49	4,49
Planstellen (MAS)	3,39	3,49	**4,49**	4,49	4,49	4,49

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	81,63	73,95	**84,85**	86,52	88,07	89,20
2	Klassen (ST)	38,00	39,00	**39,00**	39,00	39,00	39,00
3	Durchschn.Nettoaufwand je Klasse (EUR)	41.032,26	35.175,06	**42.047,98**	42.872,16	43.641,91	44.199,58
4	Nettoaufwand je Gesamtschüler (EUR)	1.519,71	1.302,78	**1.557,33**	1.587,86	1.616,37	1.637,02

Produktgruppe 1.21.06

Förderschulen

→ 1.21.06.01 Förderschulen

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.06 Förderschulen**

Hermes, Marc

Beschreibung	Sicherung des Schul- und Unterrichtsbetriebes zur Schaffung der sächl. u. pers. (außer Lehrer) Voraussetzungen durch Zahlung d. Umlagebeitrages und Mitwirkung in den Zweckverbandsgremien, Möglichkeit für die Schüler zum Besuch von zwei Förderschulen im Kreisgebiet.
Auftragsgrundlage	Zweckverbandssatzung
Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.
Zielgruppen	SchülerInnen, Erziehungsberechtigte, Schulleitung u. Lehrkräfte.

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.06 Förderschulen**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.447	-18.500	**-18.500**	-18.500	-18.500	-18.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-17.447**	**-18.500**	**-18.500**	**-18.500**	**-18.500**	**-18.500**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.345	262.500	**274.342**	274.342	274.342	274.342
15	-	Transferaufwendungen	17.447	18.500	**18.500**	18.500	18.500	18.500
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**294.792**	**281.000**	**292.842**	**292.842**	**292.842**	**292.842**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**277.345**	**262.500**	**274.342**	**274.342**	**274.342**	**274.342**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**277.345**	**262.500**	**274.342**	**274.342**	**274.342**	**274.342**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**277.345**	**262.500**	**274.342**	**274.342**	**274.342**	**274.342**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.817	3.430	**3.507**	3.579	3.596	3.590
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**281.162**	**265.930**	**277.849**	**277.921**	**277.938**	**277.932**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Neben der jährlichen **Zweckverbandsumlage** von rund **274.342 €** *(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen)*, wird ein nach der Schülerzahl bestimmter **Anteil der Schulpauschale** von rund **18.500 €** *(Transferaufwendungen)* an den Zweckverband weitergeleistet.

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.06 Förderschulen**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-18.500	**-18.500**		-18.500	-18.500	-18.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-18.500**	**-18.500**		**-18.500**	**-18.500**	**-18.500**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	277.345	262.500	**274.342**		274.342	274.342	274.342
14	-	Transferauszahlungen	17.447	18.500	**18.500**		18.500	18.500	18.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**294.792**	**281.000**	**292.842**		**292.842**	**292.842**	**292.842**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**294.792**	**262.500**	**274.342**		**274.342**	**274.342**	**274.342**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	14,55	15,43	**14,56**	14,56	14,56	14,56
2	Nettoaufwand je Förderschüler (EUR)	8.033,20	6.718,79	**6.040,20**	6.041,76	6.042,13	6.042,01

Produktgruppe 1.21.08

Schülerbeförderung

→ 1.21.08.01 Schülerbeförderung GE Reichshof
→ 1.21.08.02 Schülerbeförderung GGS Eckenhagen
→ 1.21.08.03 Schülerbeförderung GGS Denklingen
→ 1.21.08.04 Schülerbeförderung GGS Hunsheim
→ 1.21.08.05 Schülerbeförderung GGS Wildbergerhütte

Beschreibung	Sicherstellung und Optimierung der Schülerbeförderung zu den vier gemeindlichen Grundschulen in Denklingen, Eckenhagen, Hunsheim und Wildbergerhütte sowie zu der Gesamtschule in Eckenhagen entsprechend den Vorgaben der SchülerfahrtkostenVO.
Auftragsgrundlage	Runderlasse des Ministeriums für Schule und Weiterbildung, Schülerfahrtkostenverordnung, Ratsbeschlüsse
Ziele	Gewährleistung eines optimalen und wirtschaftlichen Schülertransports
Zielgruppen	GrundschülerInnen, GesamtschülerInnen

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.08 Schülerbeförderung**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-40.000	-40.000	-40.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**				**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.715.336	1.817.303	**1.818.137**	1.880.831	1.838.156	1.794.201
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen			**10.000**			
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.715.336**	**1.817.303**	**1.828.137**	**1.880.831**	**1.838.156**	**1.794.201**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.715.336**	**1.817.303**	**1.828.137**	**1.840.831**	**1.798.156**	**1.754.201**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.715.336**	**1.817.303**	**1.828.137**	**1.840.831**	**1.798.156**	**1.754.201**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen –** (= Zeilen 22 und 25)	**1.715.336**	**1.817.303**	**1.828.137**	**1.840.831**	**1.798.156**	**1.754.201**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.317	45.726	**46.410**	47.552	48.157	48.471
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.698.019**	**1.863.029**	**1.874.547**	**1.888.383**	**1.846.313**	**1.802.672**

Nachdem im Jahr 2004 die Bedarfszuweisungen für überdurchschnittlich hohe Schülerfahrkosten zugunsten der Schulpauschale ersatzlos gestrichen wurde, erhöhten sich die Netto-Aufwendungen für diesen Bereich, da Mittel der Schulpauschale hierfür nicht verwendet werden dürfen.

Die Primärkosten des Schülertransportes für die Produktgruppe 1.21.08 „Schülerbeförderung“ stellen sich nun wie folgt dar:

Produkt	**Schülerfahrkosten für:**	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.21.08.01	Gesamtschule	932.712	993.665	991.497
1.21.08.02	GS Eckenhagen	231.481	244.336	246.071
1.21.08.03	GS Denklingen	239.929	249.000	250.051
1.21.08.04	GS Hunsheim	107.121	117.215	113.874
1.21.08.05	GS Wildbergerhütte	203.798	213.087	216.644
	Gesamtsumme:	1.715.041	1.817.303	1.818.137

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen					-40.000	-40.000	-40.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**					**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.574.892	1.817.303	**1.818.137**		1.880.831	1.838.156	1.794.201
15	-	sonstige Auszahlungen			**10.000**				
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.574.892**	**1.817.303**	**1.828.137**		**1.880.831**	**1.838.156**	**1.794.201**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.574.892**	**1.817.303**	**1.828.137**		**1.840.831**	**1.798.156**	**1.754.201**

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.08 Schülerbeförderung**

Hermes, Marc

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,28	0,23	**0,23**	0,23	0,23	0,23
Planstellen (MAS)	0,28	0,23	**0,23**	0,23	0,23	0,23

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	87,87	99,55	**98,21**	98,94	96,73	94,44
2	Nettoaufwand je Fahrschüler (EUR)	1.215,48	1.338,42	**1.360,34**	1.368,39	1.335,97	1.302,51
3	Durchschn.Nettoaufwand je Fahrschüler GS (EUR)	1.795,64	1.975,24	**2.048,59**	2.057,54	2.123,21	2.190,35
4	Nettoaufw. GS Denklingen je Fahrschüler (EUR)	1.664,01	1.763,66	**2.016,48**	2.078,18	2.143,73	2.210,82
5	Nettoaufw. GS Eckenhagen je Fahrschüler (EUR)	2.184,55	2.528,10	**2.541,06**	2.567,02	2.648,14	2.731,15
6	Nettoaufw. GS Hunsheim je Fahrschüler (EUR)	2.417,92	2.720,36	**2.285,64**	2.126,14	2.197,79	2.270,80
7	Nettoaufw. GS W'hütte je Fahrschüler (EUR)	1.442,82	1.562,06	**1.630,47**	1.642,87	1.695,14	1.748,58
8	Nettoaufw. Gesamtschule je Fahrschüler (EUR)	955,76	1.050,22	**1.059,63**	1.067,92	993,45	917,01

Produktgruppe 1.21.09

Sonstige Fördermaßnahmen

→ 1.21.09.01 Sonstige Fördermaßnahmen

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.09 Fördermaßnahmen**

Hermes, Marc

Beschreibung	Mithilfe bei der Beantragung und Durchführung von besonderen Fördermaßnahmen in den Schulen, Einzelmaßnahmen, Silentien, bedarfs-gerechte zusätzliche Schulsportangebote. Mitwirkung bei der Gewährleistung der Sicherheit der Schulwege und Schulung des verkehrsgerechten Verhaltens der Schüler. Angebot eines Mittagtisches für Gesamtschüler an Tagen mit Ganztagsschulbetrieb in Trägerschaft des Mensavereins. Bereitstellung und Unterhaltung von Schulbuswartehallen.
Auftragsgrundlage	Runderlasse des Ministeriums für Schule und Weiterbildung, Schülerfahrtkostenverordnung, Ratsbeschlüsse
Ziele	Richtlinienkonforme Abwicklung der Zuschussmaßnahmen, Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulsportangebotes, Sicherheit für die Schüler im Straßenverkehr, Bereitstellung einer ansprechenden Mittagsverpflegung für die Gesamtschüler
Zielgruppen	GrundschülerInnen, GesamtschülerInnen

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.09 Fördermaßnahmen**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.560	-20.652	**-15.203**	-7.348	-7.347	-7.350
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-48					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-49	-48	**-19**	-12		
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-30.657**	**-20.700**	**-15.222**	**-7.360**	**-7.347**	**-7.350**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.110	11.000	**11.000**	11.000	11.000	11.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	36.749	24.874	**18.864**	31.058	51.484	72.136
15	-	Transferaufwendungen	28.483	50.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	578	1.000				
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**69.920**	**86.874**	**79.864**	**92.058**	**112.484**	**133.136**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**39.263**	**66.174**	**64.642**	**84.698**	**105.137**	**125.786**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	87	158	**234**	1.099	1.859	1.758
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**87**	**158**	**234**	**1.099**	**1.859**	**1.758**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**39.349**	**66.332**	**64.876**	**85.797**	**106.996**	**127.544**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**39.349**	**66.332**	**64.876**	**85.797**	**106.996**	**127.544**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.285	143.297	**126.635**	135.482	144.569	153.241
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**129.634**	**209.629**	**191.510**	**221.279**	**251.565**	**280.785**

Planerläuterung Teilergebnisplan

In der Schulausschusssitzung am 12.05.2021 hat der Mensaverein der Gesamtschule Reichshof e.V. sein Gesamtkonzept und die wirtschaftliche Situation vorgestellt. Unter der Voraussetzung des Mensaumbaus und eines dauerhaften Zuschusses für den Mensaverein der Gesamtschule Reichshof ist die Versorgung mit warmen Mahlzeiten und Snacks durch den Mensaverein sichergestellt.

In der Ratssitzung am 13.12.2021 wurde ein dauerhafter Zuschuss in Höhe von 50.000 EUR für den Mensaverein der Gesamtschule Reichshof beschlossen.

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.09 Fördermaßnahmen**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-48						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-48**						
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.107	11.000	**11.000**		11.000	11.000	11.000
14	-	Transferauszahlungen	10.000	50.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000
15	-	sonstige Auszahlungen	1.384	1.000					
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.491**	**62.000**	**61.000**		**61.000**	**61.000**	**61.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**12.443**	**62.000**	**61.000**		**61.000**	**61.000**	**61.000**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			**-100.000**		-100.000	-100.000	
23	**=**	**investive Einzahlungen**			**-100.000**		**-100.000**	**-100.000**	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.046						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.273	21.500	**106.500**		106.500	106.500	6.500
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**5.319**	**21.500**	**106.500**		**106.500**	**106.500**	**6.500**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**5.319**	**21.500**	**6.500**		**6.500**	**6.500**	**6.500**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000038 Ersatzbeschaffung Wartehallen									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		19.000	**6.500**		6.500	6.500	6.500	19.000	45.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**19.000**	**6.500**		**6.500**	**6.500**	**6.500**	**19.000**	**45.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**19.000**	**6.500**		**6.500**	**6.500**	**6.500**	**19.000**	**45.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000040 Bewegliche Sachen Mensabetrieb									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.046							2.046	2.046
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	3.273	2.500						5.773	5.773
13	**= Summe Auszahlungen**	**5.319**	**2.500**						**7.819**	**7.819**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**5.319**	**2.500**						**7.819**	**7.819**

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.09 Fördermaßnahmen**

Hermes, Marc

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000241 Digitalpakt Schulen									
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			**-100.000**		-100.000	-100.000			-300.000
6	**=**	**Summe Einzahlungen**			**-100.000**		**-100.000**	**-100.000**			**-300.000**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			**100.000**		100.000	100.000			300.000
13	**=**	**Summe Auszahlungen**			**100.000**		**100.000**	**100.000**			**300.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)		0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Planstellen (MAS)		0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	6,71	9,57	**10,03**	11,59	13,18	14,71
2	Nettoaufwand je Schüler (EUR)	70,11	94,72	**102,58**	121,38	139,14	157,57

Produktgruppe 1.21.10

Zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

→ 1.21.10.01 Schulentwicklungsplan

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.10 Zentrale schulbez.Leistungen Schulträger**

Hermes, Marc

Beschreibung	Aufstellung und Fortschreibung des Schulentwicklungsplanes zur Sicherung des schulischen Bildungsangebotes.
Auftragsgrundlage	Schulverwaltungsgesetz
Ziele	Zielgerichtete und wirtschaftliche Versorgung mit Bildungsangeboten
Zielgruppen	SchülerInnen, Lehrpersonal, Eltern

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.10 Zentrale schulbez.Leistungen Schulträger**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.268					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.268**					
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-2.268**					
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-2.268**					
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-2.268**					
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.357	2.017	**2.195**	2.250	2.311	2.363
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**6.090**	**2.017**	**2.195**	**2.250**	**2.311**	**2.363**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Der Schulentwicklungsplan wurde für den Planungszeitraum 2022/2023 bis 2028/2929 erstellt und vom Gemeinderat am 26.06.2024 einstimmig beschlossen.

Haushaltsplan 2027 **1.21 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.21.10 Zentrale schulbez.Leistungen Schulträger**

Hermes, Marc

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,06	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Planstellen (MAS)	0,06	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,32	0,21	**0,11**	0,12	0,12	0,12
2	Nettoaufwand je Schüler (EUR)	3,29	2,06	**1,18**	1,23	1,28	1,33

Haushaltsplan
Gemeinde Reichshof
verantwortlich: Gutowski, Jan; Dresbach, Gerd

Produktbereich 1.25

Kultur

→ 1.25.01 Kommunale Veranstaltungen
→ 1.25.02 Kulturarbeit
→ 1.25.05 Volkshochschule
→ 1.25.07 Musikschule
→ 1.25.09 Museum

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Beschreibung	Organisation und Durchführung kultureller Veranstaltungen für Erwachsene und Kinder durch die Kurverwaltung. Bereitstellung und Betrieb der Gemeindebücherei in Eckenhagen. Bereitstellung des Gebäudes „Kunstkabinett Hespert“ und Unterstützung des Fördervereins. Die vorstehend genannten Aufgabenbereiche werden am 01.01.2007 in den Kernhaushalt zurückgeführt und der Eigenbetrieb Kurverwaltung aufgelöst (siehe auch PB 1.57). Organisation und Ausrichten von Veranstaltungen im Rathaus (z.B. Weihnachtsmarkt). Unterstützung des Wettbewerbs „Unser Dorf soll schöner werden“ durch Beratung der Ortsgemeinschaften und Verwaltungsleistungen zur Wettbewerbsteilnahme. Förderung des Bildungsangebotes durch Kursangebote der Volkshochschule des Oberbergischen Kreises. Angebote zur musikalischen Erziehung und Bildung durch Kooperation mit der Musikschule Waldbröl. Bereitstellung der Immobilie „Heimatmuseum Eckenhagen.“ Der Betrieb des Museums erfolgt durch den Heimatverein Eckenhagen.
Auftragsgrundlage	Freiwillige Vereinbarungen, Ratsbeschlüsse
Ziele	Schaffung und Förderung eines kulturellen Angebotes durch Bildungs- und Freizeitgestaltungsmöglichkeiten. Förderung und Sicherung des kulturellen Erbes. Förderung der Ortsbildverschönerung.
Zielgruppen	Kulturinteressierte, Aussteller, Vereine, Einwohner, Bürger, Büchereinutzer

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.652	-43.281	**-35.674**	-35.486	-34.385	-34.085
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-951					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.893	-6.000	**-3.000**	-3.000	-3.000	-3.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-62.000	-62.500	**-62.500**	-62.500	-62.500	-62.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.087					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-148.584**	**-111.781**	**-101.174**	**-100.986**	**-99.885**	**-99.585**
11	-	Personalaufwendungen	30.527	30.113	**30.815**	31.679	33.148	34.025
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.704	49.085	**41.480**	41.480	41.480	41.480
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.388	2.638	**5.794**	5.575	4.127	3.817
15	-	Transferaufwendungen	6.500	8.200	**12.200**	8.200	8.200	12.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.714	51.574	**46.584**	46.584	46.584	46.584
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**150.833**	**141.610**	**136.872**	**133.518**	**133.539**	**138.105**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**2.249**	**29.829**	**35.699**	**32.532**	**33.654**	**38.521**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7	29	**341**	393	389	267
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**7**	**29**	**341**	**393**	**389**	**267**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**2.256**	**29.859**	**36.039**	**32.925**	**34.043**	**38.788**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**2.256**	**29.859**	**36.039**	**32.925**	**34.043**	**38.788**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251.326	283.148	**252.155**	259.068	269.268	275.607
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**253.582**	**313.006**	**288.195**	**291.993**	**303.311**	**314.395**

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-48.935	-41.285	**-33.680**		-33.680	-33.680	-33.680
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	511						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-941						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.923	-6.000	**-3.000**		-3.000	-3.000	-3.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-63.019	-62.500	**-62.500**		-62.500	-62.500	-62.500
7	+	Sonstige Einzahlungen	-655						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-119.961**	**-109.785**	**-99.180**		**-99.180**	**-99.180**	**-99.180**
10	-	Personalauszahlungen	29.117	30.113	**31.589**		32.379	33.189	34.018
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.592	49.085	**41.480**		41.480	41.480	41.480
14	-	Transferauszahlungen	2.313	8.200	**12.200**		8.200	8.200	12.200
15	-	sonstige Auszahlungen	65.882	51.574	**46.584**		46.584	46.584	46.584
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**149.904**	**138.972**	**131.853**		**128.643**	**129.453**	**134.282**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**29.943**	**29.187**	**32.673**		**29.463**	**30.273**	**35.102**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.500					
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**7.500**					
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**7.500**					

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	1,00	1,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Mitarbeiter (PRS)	1,00	1,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,93	2,06	**2,06**	2,06	2,06	2,06
Planstellen (MAS)	1,93	2,06	**2,06**	2,06	2,06	2,06

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	18,90	20,61	**20,59**	21,71	21,84	22,76
2	Diff. Kreisumlage je Einwohner (EUR)	5,23	5,61	**5,50**	6,40	5,93	6,29
3	Nettoaufwand gesamt je Kursteilnehmer (EUR)	263,14	299,25	**294,35**	342,33	317,43	336,27

Produktgruppe 1.25.01

Kommunale Veranstaltungen

→ 1.25.01.01 Veranstaltungen im Rathaus (z.B. Weihnachtsmarkt)
→ 1.25.01.02 Unser Dorf soll schöner werden

Beschreibung	Organisation und Ausrichtung von Veranstaltungen im Rathaus (z.B. Weihnachtsmarkt, Ausstellungen). Unterstützung des Wettbewerbs „Unser Dorf soll schöner werden“ durch Beratung der Ortsgemeinschaften und Verwaltungsleistungen zur Wettbewerbsteilnahme.
Auftragsgrundlage	freiwillige Aufgabe
Ziele	Schaffung und Förderung des kulturellen Angebotes. Förderung der Ortsbildverschönerung und des dörflichen Zusammenlebens.
Zielgruppen	Einwohner und sonstige Kulturinteressierte und Aussteller, Einwohner in teilnehmenden Dörfern, Ortsgemeinschaften,

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.01 Kommunale Veranstaltungen**

Gutowski, Jan

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.414					
15	-	Transferaufwendungen			**4.000**			4.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		300	**300**	300	300	300
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.414**	**300**	**4.300**	**300**	**300**	**4.300**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**2.414**	**300**	**4.300**	**300**	**300**	**4.300**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**2.414**	**300**	**4.300**	**300**	**300**	**4.300**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**2.414**	**300**	**4.300**	**300**	**300**	**4.300**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.085	17.010	**11.554**	11.692	12.210	13.085
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**4.500**	**17.310**	**15.854**	**11.992**	**12.510**	**17.385**

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.414						
14	-	Transferauszahlungen			**4.000**				4.000
15	-	sonstige Auszahlungen		300	**300**		300	300	300
16	**=**	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.414**	**300**	**4.300**		**300**	**300**	**4.300**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**2.414**	**300**	**4.300**		**300**	**300**	**4.300**

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.01 Kommunale Veranstaltungen**

Gutowski, Jan

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,01	0,08	**0,08**	0,08	0,08	0,08
Planstellen (MAS)	0,01	0,08	**0,08**	0,08	0,08	0,08

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,23	0,85	**0,83**	0,63	0,66	0,91

Produktgruppe 1.25.02

Kulturarbeit

→ 1.25.02.01 Kulturarbeit
→ 1.25.02.02 Kunstkabinett Hespert
→ 1.25.02.03 Bücherei

Haushaltsplan 2027	1.25 Kultur	
verantwortlich:	1.25.02 Kulturarbeit	
Wonneberger-Kühr, K.		

Beschreibung	Organisation und Durchführung von kulturellen Veranstaltungen für Erwachsene und Kinder (wie z.B. Konzerte, Ausstellungen, Kinderballett, Kinder- und Puppentheater usw.). Fotos und Berichte für den Veranstaltungs-kalender. Bereitstellung und Betrieb einer Gemeindebücherei in Räumlichkeiten der Gesamtschule in Eckenhagen. Bereitstellung des Gebäudes „Kunstkabinett Hespert“ und Unterstützung des Fördervereins.
Auftragsgrundlage	Freiwillige Vereinbarungen, Ratsbeschluss
Ziele	Schaffung und Förderung eines kulturellen Angebotes für Einwohner und Gäste, Imagepflege und Attraktivitätssteigerung der Gemeinde Reichshof. Unterstützung und Ausbau des kulturellen Bildungs-angebotes.
Zielgruppen	Kulturinteressierte Einwohner und Gäste, SchülerInnen, Veranstalter, Vereine

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.02 Kulturarbeit**

Wonneberger-Kühr, K.

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.994	-1.996	**-1.994**	-1.806	-705	-405
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-951					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.893	-6.000	**-3.000**	-3.000	-3.000	-3.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-62.000	-62.000	**-62.000**	-62.000	-62.000	-62.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.087					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-76.925**	**-69.996**	**-66.994**	**-66.806**	**-65.705**	**-65.405**
11	-	Personalaufwendungen	30.527	30.113	**30.815**	31.679	33.148	34.025
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.022	11.200	**11.200**	11.200	11.200	11.200
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.388	2.638	**5.794**	5.575	4.127	3.817
15	-	Transferaufwendungen	6.500	8.200	**8.200**	8.200	8.200	8.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.945	37.974	**32.984**	32.984	32.984	32.984
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**91.382**	**90.125**	**88.993**	**89.638**	**89.659**	**90.226**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**14.457**	**20.129**	**21.999**	**22.832**	**23.954**	**24.821**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7	29	**341**	393	389	267
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**7**	**29**	**341**	**393**	**389**	**267**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**14.464**	**20.159**	**22.339**	**23.225**	**24.343**	**25.088**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**14.464**	**20.159**	**22.339**	**23.225**	**24.343**	**25.088**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	237.549	250.785	**227.331**	233.443	242.787	247.990
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**252.012**	**270.944**	**249.671**	**256.668**	**267.130**	**273.078**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Erträge aus Kostenerstattungen beziehen sich auf das Produkt "1.25.02.03 Bücherei."

Die Grund- und Gesamtschule werden als Nutzer der vorhandenen Bücherei zu 83 % an den dort entstehenden Personal- und Sachkosten beteiligt.

Die 83 %ige Beteiligung bedeuten **62.000 €.**

Die v.g. **62.000 €** wurden im Ergebnisplan wie folgt veranschlagt:

- Produkt 1.21.01.02 „Grundschule Eckenhagen“ = 48.000 € (529100)
- Produktgruppe 1.21.05.01 „Gesamtschule Eckenhagen = 14.000 € (529100)

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.02 Kulturarbeit**

Wonneberger-Kühr, K.

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	511						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-941						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.923	-6.000	**-3.000**		-3.000	-3.000	-3.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-63.019	-62.000	**-62.000**		-62.000	-62.000	-62.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-655						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-71.026**	**-68.000**	**-65.000**		**-65.000**	**-65.000**	**-65.000**
10	-	Personalauszahlungen	29.117	30.113	**31.589**		32.379	33.189	34.018
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.910	11.200	**11.200**		11.200	11.200	11.200
14	-	Transferauszahlungen	2.313	8.200	**8.200**		8.200	8.200	8.200
15	-	sonstige Auszahlungen	51.113	37.974	**32.984**		32.984	32.984	32.984
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**90.453**	**87.487**	**83.973**		**84.763**	**85.573**	**86.402**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**19.427**	**19.487**	**18.973**		**19.763**	**20.573**	**21.402**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.500					
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**7.500**					
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**7.500**					

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000132 Erwerb Ausstattung Bücherei									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		7.500						7.500	7.500
13	**= Summe Auszahlungen**		**7.500**						**7.500**	**7.500**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**7.500**						**7.500**	**7.500**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	1,00	1,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Mitarbeiter (PRS)	1,00	1,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,92	1,98	**1,98**	1,98	1,98	1,98
Planstellen (MAS)	1,92	1,98	**1,98**	1,98	1,98	1,98

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	13,04	12,85	**13,08**	13,45	14,00	14,31

Produktgruppe 1.25.05

Volkshochschule

→ 1.25.05.01 Volkshochschule

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.05 Volkshochschule**

Hermes, Marc

Beschreibung	Förderung des Bildungsangebotes durch Kursangebote der Volkshochschule des Oberbergischen Kreises.
Ziele	Förderung der Allgemeinbildung und kreativen Freizeitgestaltung.
Zielgruppen	Einwohner und Bürger

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.05 Volkshochschule**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-500	**-500**	-500	-500	-500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		500	**500**	500	500	500
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**		**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1	834	**969**	998	1.019	1.038
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1**	**834**	**969**	**998**	**1.019**	**1.038**

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.05 Volkshochschule**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermächti-gungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-500	**-500**		-500	-500	-500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-500**	**-500**		**-500**	**-500**	**-500**
15	-	sonstige Auszahlungen		500	**500**		500	500	500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**500**	**500**		**500**	**500**	**500**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	5,23	5,75	**5,55**	6,46	5,99	6,34
2	Diff. Kreisumlage je Einwohner (EUR)	5,23	5,61	**5,50**	6,40	5,93	6,29
3	Nettoaufwand gesamt je Kursteilnehmer (EUR)	263,14	299,25	**294,35**	342,33	317,43	336,27

Produktgruppe 1.25.07

Musikschule

→ 1.25.07.01 Musikschule

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.07 Musikschule**

Hermes, Marc

Beschreibung	Angebote der musikalischen Erziehung und Bildung durch Kooperation mit der Musikschule Waldbröl
Auftragsgrundlage	freiwillige Vereinbarung
Ziele	Förderung der musikalischen Bildung
Zielgruppen	Kinder und Jugendliche

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.07 Musikschule**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.658	-41.285	**-33.680**	-33.680	-33.680	-33.680
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-71.658**	**-41.285**	**-33.680**	**-33.680**	**-33.680**	**-33.680**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.267	37.885	**30.280**	30.280	30.280	30.280
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.769	12.800	**12.800**	12.800	12.800	12.800
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**57.036**	**50.685**	**43.080**	**43.080**	**43.080**	**43.080**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-14.622**	**9.400**	**9.400**	**9.400**	**9.400**	**9.400**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-14.622**	**9.400**	**9.400**	**9.400**	**9.400**	**9.400**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-14.622**	**9.400**	**9.400**	**9.400**	**9.400**	**9.400**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.298	9.912	**8.603**	9.166	9.433	9.631
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-5.324**	**19.312**	**18.003**	**18.566**	**18.833**	**19.031**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Seit vielen Jahren bezuschusst die Gemeinde Reichshof die Musikschule jährlich mit einem Betrag von 2.000 EUR. Gemeinsam mit der Musikschule wurde ab dem Jahr 2012 das Projekt „Jedem Kind ein Instrument“ – kurz Jekits - (Vorlage: 2009/00277) in den Grundschulen der Gemeinde initiiert. Finanziell bedeutete dies einen zusätzlichen jährlichen Aufwand von 10.000 EUR.

Die Finanzierung des Projekts JeKits wurde ab dem Jahr 2017 (Vorlage 2014/00261) auf die JeKits-Stiftung des Landes NRW verlagert. Die JeKits-Stiftung gewährt eine Unterrichts- und Koordinierungspauschale, einen Zuschuss zur Instrumentenbeschaffung und eine Entschädigung für Sozialbefreiungen. Ergänzt wird die Finanzierung des Musikunterrichts durch Elternbeiträge.

In der Ratssitzung am 11.12.2019 wurde beschlossen die Unterstützung der Musikschule Werdin ab dem Haushaltsjahr 2020 auf **3.000 EUR** zu erhöhen.

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.07 Musikschule**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-48.935	-41.285	**-33.680**		-33.680	-33.680	-33.680
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-48.935**	**-41.285**	**-33.680**		**-33.680**	**-33.680**	**-33.680**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.267	37.885	**30.280**		30.280	30.280	30.280
15	-	sonstige Auszahlungen	14.769	12.800	**12.800**		12.800	12.800	12.800
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**57.036**	**50.685**	**43.080**		**43.080**	**43.080**	**43.080**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**8.102**	**9.400**	**9.400**		**9.400**	**9.400**	**9.400**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,28	0,90	**0,94**	0,97	0,99	1,00

Produktgruppe 1.25.09

Museum

→ 1.25.09.01 Heimatmuseum

Haushaltsplan 2027	1.25 Kultur
verantwortlich:	1.25.09 Museum
Wonneberger-Kühr, K.	

Beschreibung	Bereitstellung der Immobilie „Heimatmuseum Eckenhagen“. Der Betrieb des Museums erfolgt durch den Heimatverein Eckenhagen.
Auftragsgrundlage	Freiwillige Vereinbarung, Ratsbeschluss
Ziele	Förderung und Sicherung des kulturellen Erbes
Zielgruppen	Einwohner, Bürger und historisch interessierte Besucher

Haushaltsplan 2027 **1.25 Kultur**

verantwortlich: **1.25.09 Museum**

Wonneberger-Kühr, K.

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.392	4.606	**3.699**	3.770	3.819	3.864
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**2.392**	**4.606**	**3.699**	**3.770**	**3.819**	**3.864**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,12	0,26	**0,19**	0,20	0,20	0,20

Produktbereich 1.31

Soziale Hilfen

→ 1.31.09 Unterstützung von Senioren
→ 1.31.10 Hilfen zum Lebensunterhalt, SGB XII, Kap. 3
→ 1.31.11 Betreuung Flüchtlinge, Geld- und Sachleistungen
→ 1.31.15 Leistungen der Grundsicherung, SGB XII, Kap. 4
→ 1.31.16 Aussiedler / Vertriebenenangelegenheiten
→ 1.31.17 Sonstige Hilfen und Leistungen
→ 1.31.19 Grundsicherung nach SGB II (Hartz IV)

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Beschreibung	Gewährung von bedarfsgerechten Regelleistungen incl. Unterkunftskosten und besondere Hilfen. Entgegennahme von Anträgen auf Befreiung von der Rundfunkgebührenpflicht. Sozialarbeit und persönliche Beratung von Aussiedlern, Flüchtlingen und Asylbewerbern sowie Sicherung des notwendigen Bedarfs zum Lebensunterhalt, besondere Leistungen, Krankenversorgung und einmalige Beihilfen, Integration von Ausländern. Gewährung von Grundsicherungsleistungen im Alter und / oder bei dauernder Erwerbsminderung. Leistungen der Kriegsopferfürsorge in Form von persönlichen Hilfen, Sach- und Geldleistungen. Bereitstellung notwendiger Hilfen bei Krankheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit sowie Beratungs-leistungen und Unterstützung / Durchführung von Antragsverfahren. Unterstützung von Seniorenclubs bei ihren Initiativen zur Schaffung von Freizeit und Bildungsangeboten für Senioren. Aufnahme und Prüfung von Anträgen auf Leistungen aus der Sozialversicherung.
Auftragsgrundlage	Flüchtlingsaufnahmegesetz, Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialversicherungsrechtliche Bestimmungen, Sozialgesetzbuch, Ratsbeschlüsse, Sozialrechtliche Bestimmungen
Ziele	Sicherstellung des Existenzminimums. Ausgleich wirtschaftlicher Nachteile durch Sozialleistungen. Integration in die Gesellschaft. Beschäftigungsfähigkeit wiederherstellen. Die Sicherung und Erweiterung individueller Qualifikationen, Kenntnisse, Fähigkeiten und Fertigkeiten unterstützen. Förderung der persönlichen Entwicklung und der sozialen Integration.
Zielgruppen	Antragsteller, Hilfeempfänger, Aussiedler, Flüchtlinge, AsylbewerberInnen, Senioren

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-442.209	-614.793	**-533.045**	-533.030	-532.870	-532.738
3	+	Sonstige Transfererträge	-6.030					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.422	-42.000	**-40.787**	-40.787	-40.787	-40.797
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-105.139	-107.900	**-122.200**	-118.600	-118.600	-118.600
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-142		**-160.000**			
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-593.942**	**-764.693**	**-856.032**	**-692.417**	**-692.257**	**-692.135**
11	-	Personalaufwendungen	1.068.290	1.099.177	**1.099.320**	1.121.770	1.161.143	1.191.467
12	-	Versorgungsaufwendungen	132.758	53.444	**52.776**	53.068	53.499	53.810
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.171	9.548	**16.923**	13.242	13.242	13.242
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.943	10.511	**10.067**	9.201	6.361	6.341
15	-	Transferaufwendungen	504.748	691.350	**776.050**	751.050	751.050	751.050
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.769	73.152	**112.141**	109.559	109.559	109.559
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.786.679**	**1.937.181**	**2.067.276**	**2.057.890**	**2.094.854**	**2.125.469**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.192.737**	**1.172.488**	**1.211.244**	**1.365.473**	**1.402.597**	**1.433.333**
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-21	-73	**-89**	-170	-228	-192
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-21**	**-73**	**-89**	**-170**	**-228**	**-192**
22	**=**	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.192.716**	**1.172.416**	**1.211.155**	**1.365.303**	**1.402.369**	**1.433.141**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.192.716**	**1.172.416**	**1.211.155**	**1.365.303**	**1.402.369**	**1.433.141**
27	+	Erträge internen Leistungsbeziehungen	-835.259	-777.911	**-767.291**	-780.177	-800.955	-817.727
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	469.005	541.587	**494.618**	510.802	524.697	536.723
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**826.462**	**936.091**	**938.482**	**1.095.928**	**1.126.111**	**1.152.137**

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-474.624	-611.100	**-531.100**		-531.100	-531.100	-531.100
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-6.030						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.975	-42.000	**-40.787**		-40.787	-40.787	-40.797
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-102.761	-107.900	**-122.200**		-118.600	-118.600	-118.600
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-589.390**	**-761.000**	**-694.087**		**-690.487**	**-690.487**	**-690.497**
10	-	Personalauszahlungen	973.243	1.068.366	**1.094.843**		1.115.205	1.143.082	1.171.661
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.220	9.350	**9.400**		7.400	7.400	7.400
14	-	Transferauszahlungen	486.856	691.350	**776.050**		751.050	751.050	751.050
15	-	sonstige Auszahlungen	17.816	31.289	**24.819**		24.079	24.079	24.079
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.484.134**	**1.800.355**	**1.905.112**		**1.897.734**	**1.925.611**	**1.954.190**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**894.744**	**1.039.355**	**1.211.025**		**1.207.247**	**1.235.124**	**1.263.693**

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	1,00	1,00	**1,00**	1,00	1,00	1,00
Beschäftigte (PRS)	16,00	16,00	**16,00**	16,00	16,00	16,00
Mitarbeiter (PRS)	17,00	17,00	**17,00**	17,00	17,00	17,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,73	0,73	**0,73**	0,73	0,73	0,73
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	5,76	6,34	**6,30**	6,30	6,30	6,30
Planstellen (MAS)	6,49	7,07	**7,03**	7,03	7,03	7,03

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	83,95	76,04	**87,67**	96,67	99,46	101,76
2	Nettoaufwand je Leistungsempfänger (EUR)	37.241,03	35.851,21	**34.152,95**	35.478,96	35.926,11	36.215,91

Produktgruppe 1.31.09

Unterstützung von Senioren

→ 1.31.09.01 Offene Altenarbeit

Beschreibung	Bei den Seniorenclubs in der Gemeinde Reichshof handelt es sich um freie Träger; die Gemeinde fungiert als Zuschussgeber. Die Seniorenclubs sollen den unterschiedlichen Bedürfnissen älterer Menschen nach Kommunikation, Freizeitgestaltung, Information und Bildung dienen. Durch die Seniorenclubs soll ein quantitativ und qualitativ ausreichendes Leistungsangebot vorgehalten werden. Die älteren Menschen sollen hier Kontakte knüpfen, eigene Erfahrungen und Kompetenzen einbringen, ihren Interessen nachgehen und (neue) selbstbestimmte Betätigungen (Aufgaben) suchen. Die Seniorenclubs sollen auch generationsübergreifende Angebote vorhalten, die mit Besuchern entwickelt werden. Die Seniorenclubs sollen besondere Angebote für bestimmte Zielgruppen bzw. zu bestimmten Themen machen, z. B.: Angebote für Vorruheständler, Hilfe bei der Suche nach einer ehrenamtlichen Tätigkeit, Orientierungsangebote für den Kultur- und Sportbereich, Weiterbildung. Es sind besonders die Menschen zum Besuch anzuregen, die z.B. aufgrund von Kontaktschwierigkeiten und Vereinsamung nicht von sich aus eine solche Einrichtung aufsuchen. Begleit- und Besuchsdienste sind deshalb zu organisieren.
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss
Ziele	Anbieten von Begegnungs-, Freizeit-, Kultur- u. Bildungsmöglichkeiten für ältere Menschen.
Zielgruppen	Ältere Menschen im Einzugsbereich, die Angebote der Einrichtungen wünschen oder aufgrund einer spezifischen Themenstellung zur Teilnahme an Angeboten angeregt werden sollen. Besondere Zielgruppen der Einrichtungen sind, z.B. Menschen ab 50 Jahre, Vorruheständler, generationsübergreifende Gruppen.

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.09 Unterstützung von Senioren**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-70.744	-74.300	**-83.600**	-83.600	-83.600	-83.600
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-70.744**	**-74.300**	**-83.600**	**-83.600**	**-83.600**	**-83.600**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.087					
15	-	Transferaufwendungen		500	**500**	500	500	500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	483	7.780	**7.780**	7.780	7.780	7.780
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.570**	**8.280**	**8.280**	**8.280**	**8.280**	**8.280**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-68.174**	**-66.020**	**-75.320**	**-75.320**	**-75.320**	**-75.320**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-68.174**	**-66.020**	**-75.320**	**-75.320**	**-75.320**	**-75.320**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-68.174**	**-66.020**	**-75.320**	**-75.320**	**-75.320**	**-75.320**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.397	101.569	**137.860**	141.316	145.827	149.485
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**38.224**	**35.549**	**62.540**	**65.996**	**70.507**	**74.165**

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.09 Unterstützung von Senioren**

Hermes, Marc

Planerläuterung Teilergebnisplan

Als Offene Altenhilfe werden die Einrichtungen, Maßnahmen, Angebote und Veranstaltungen bezeichnet, die sich nicht ausschließlich oder vorrangig auf die Erbringung professioneller Pflegehilfen beziehen, sondern den Bereichen der allgemeinen Beratung, des Wohnens, der Freizeitgestaltung und Beschäftigung und der damit verbundenen Probleme und Hilfenbedarfe der älteren Menschen zuzurechnen sind.

Offene Altenhilfe ist nicht nur als ergänzender Bereich zur professionellen gesundheitlichen und pflegerischen Versorgung älterer Menschen zu verstehen, sondern stellt einen eigenständigen gesellschaftlichen Gestaltungsbereich dar mit Elementen wie Bildungsangebote und Kulturarbeit, Prävention, Engagementförderung und Partizipation. Ein wichtiger Teilbereich ist die kommunale Pflegeberatung. Jede oberbergische Kommune hat deshalb mindestens einen Senioren- und Pflegeberater. Diese Aufgabe wird durch Kreismittel im Personalbereich für 1 Vollzeitstelle mit einem Pauschalbetrag bezuschusst.

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-70.744	-74.300	**-83.600**		-83.600	-83.600	-83.600
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-70.744**	**-74.300**	**-83.600**		**-83.600**	**-83.600**	**-83.600**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.087						
14	-	Transferauszahlungen		500	**500**		500	500	500
15	-	sonstige Auszahlungen	483	7.780	**7.780**		7.780	7.780	7.780
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.570**	**8.280**	**8.280**		**8.280**	**8.280**	**8.280**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-68.174**	**-66.020**	**-75.320**		**-75.320**	**-75.320**	**-75.320**

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.09 Unterstützung von Senioren**

Hermes, Marc

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,58	0,73	**0,73**	0,73	0,73	0,73
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,20	0,08	**0,34**	0,34	0,34	0,34
Planstellen (MAS)	0,78	0,81	**1,07**	1,07	1,07	1,07

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	1,98	1,97	**3,28**	3,46	3,69	3,89

Produktgruppe 1.31.10

Hilfen zum Lebensunterhalt, SGB XII, Kap. 3

→ 1.31.10.01 Hilfe zum Lebensunterhalt

Beschreibung	Gewährung von bedarfsgerechten Regelleistungen und besonderen Hilfen.
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch
Ziele	Sicherstellung des Existenzminimums.
Zielgruppen	Erwerbsunfähige sowie RentnerInnen, Alte. Sonstige, die aufgrund ihres Einkommens nicht in der Lage sind, ihren notwendigen Lebensunterhalt aus eigenen Kräften und Mitteln sicher zu stellen. Antragsteller, Hilfeempfänger, die körperlich und geistig nicht in der Lage sind, eine Erwerbstätigkeit auszuüben.

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.10 Hilfe z. Lebensunterh. SGB XII, Kap.3**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-549	-376	**-381**	-371	-268	-183
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-549**	**-376**	**-381**	**-371**	**-268**	**-183**
11	-	Personalaufwendungen	625.183	639.291	**628.517**	645.645	669.054	686.785
12	-	Versorgungsaufwendungen	132.758	53.444	**52.776**	53.068	53.499	53.810
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.538	2.537	**5.609**	4.307	4.307	4.307
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	659	487	**722**	749	672	659
15	-	Transferaufwendungen	5					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.193	39.304	**66.025**	64.566	64.566	64.566
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**796.336**	**735.062**	**753.648**	**768.335**	**792.097**	**810.127**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**795.786**	**734.686**	**753.267**	**767.964**	**791.829**	**809.944**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5	7	**33**	46	49	41
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**5**	**7**	**33**	**46**	**49**	**41**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**795.792**	**734.694**	**753.300**	**768.009**	**791.879**	**809.985**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**795.792**	**734.694**	**753.300**	**768.009**	**791.879**	**809.985**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-935.050	-901.098	**-869.624**	-885.244	-910.160	-929.062
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	139.260	184.150	**134.833**	136.200	137.845	139.127
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1**	**17.745**	**18.509**	**18.965**	**19.563**	**20.051**

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.10 Hilfe z. Lebensunterh. SGB XII, Kap.3**

Hermes, Marc

	Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
10	- Personalauszahlungen	538.808	613.880	**619.393**		634.880	650.750	667.019
15	- sonstige Auszahlungen	4.931	5.500					
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**543.739**	**619.380**	**619.393**		**634.880**	**650.750**	**667.019**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**543.739**	**619.380**	**619.393**		**634.880**	**650.750**	**667.019**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	1,00	1,00	**1,00**	1,00	1,00	1,00
Beschäftigte (PRS)	10,00	10,00	**10,00**	10,00	10,00	10,00
Mitarbeiter (PRS)	11,00	11,00	**11,00**	11,00	11,00	11,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)		0,14	**0,14**	0,14	0,14	0,14
Planstellen (MAS)		0,14	**0,14**	0,14	0,14	0,14

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	41,18	29,23	**39,47**	40,24	41,49	42,44
2	Nettoaufwand je Leistungsempfänger (EUR)	28.421,13	30.612,23	**26.903,57**	27.428,91	28.281,38	28.928,03

Produktgruppe 1.31.11

Betreuung Flüchtlinge, Geld- und Sachleistungen

→ 1.31.11.01 Betreuung Flüchtlinge, Geld- und Sachleistungen

Beschreibung	Durch persönliche Betreuung sollen die aufgeführten Probleme (siehe Ziele) reguliert werden durch: Konfliktmanagement oder Konfliktregulierung (Mediation), Sprechstunden während und außerhalb der Bürozeiten, Beratung bei Integrationsproblemen, auch im familiären und zwischenmenschlichen Bereich, Vermittlungsarbeit und Hilfestellung bei Behördengängen, Einzelhilfe in Form von Hilfestellung beim Einleben im Wohnheim und Wohnumfeld, Zusammenarbeit mit ehrenamtlichen Mitarbeitern, Schulen und anderen Institutionen. Sicherung des notwendigen Bedarfs zum Lebensunterhalt in Form von Grundleistungen (§ 3ff. AsylbLG) sowie besonderen Leistungen (§ 2 AsylbLG). Sicherung der notwendigen Krankenversorgung. Sicherung sonstiger finanzieller Hilfen, z. B.: einmalige Beihilfen wie Teilnahme an Klassenfahrten, Rückführungsbeihilfen, Beihilfen für Schulmaterialien usw.
Auftragsgrundlage	Asylbewerberleistungsgesetz, Ausführungsgesetz zum Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialgesetzbuch, Flüchtlingsaufnahmegesetz
Ziele	Persönliche Betreuung, bestimmt durch die ganzheitliche Lebensform der Asylbewerber und geduldeten Ausländer, bedingt meist durch rechtliche und soziale Unwissenheit und sprachliche Mängel der Zielgruppe einschließlich der Anpassungsprobleme / Neuorientierung in dem sozialen Umfeld. Sicherung des Lebensunterhaltes durch Zahlung von Geldleistungen, Gewährung der notwendigen Krankenversorgung, Gewährung von sonstigen Leistungen.
Zielgruppen	AsylbewerberInnen, Geduldete Ausländer, Geduldete Flüchtlinge, die Grundleistungen nach dem AsylbLG erhalten

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.11 Betreuung Flüchtl.,Integration Ausländer**

Fischer, Nils

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-432.405	-601.561	**-521.564**	-521.558	-521.502	-521.456
3	+	Sonstige Transfererträge	-6.030					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-64	-3.600	**-3.600**			
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-142		**-160.000**			
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-438.641**	**-605.161**	**-685.164**	**-521.558**	**-521.502**	**-521.456**
11	-	Personalaufwendungen	443.108	459.886	**470.803**	476.125	492.089	504.682
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.395	7.011	**10.514**	8.134	8.134	8.134
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.311	9.217	**9.345**	8.452	5.689	5.682
15	-	Transferaufwendungen	491.588	674.750	**759.450**	734.450	734.450	734.450
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.629	21.359	**33.327**	32.205	32.205	32.205
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**969.030**	**1.172.222**	**1.283.438**	**1.259.366**	**1.272.567**	**1.285.153**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**530.389**	**567.061**	**598.275**	**737.807**	**751.065**	**763.697**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-25	-76	**-122**	-216	-277	-233
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-25**	**-76**	**-122**	**-216**	**-277**	**-233**
22	**=**	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**530.365**	**566.985**	**598.153**	**737.592**	**750.788**	**763.464**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**530.365**	**566.985**	**598.153**	**737.592**	**750.788**	**763.464**
27	+	Erträge internen Leistungsbeziehungen	-251.078	-217.185	**-227.158**	-230.343	-235.645	-240.678
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	203.584	254.333	**242.258**	252.383	260.506	267.238
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**482.870**	**604.133**	**613.252**	**759.632**	**775.649**	**790.025**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Der Bund und das Land NRW stellen für die Betreuung der Asylbewerber und Geflüchteten nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz eine monatliche Kostenpauschale von 1.013,- € (vorher 875 €) pro Person zur Verfügung (§ 4 Abs. 2 Nr. 1 Flüchtlingsaufnahmegesetz). Die Erhöhung hat der Landtag NRW am 04.12.2024 beschlossen.

Seit dem 01.01.2017 wird den Kommunen die oben genannte Kostenpauschale für anspruchsberechtigte Personen nur noch nach monatlicher personenscharfer Meldung gewährt.
Anspruchsberechtigte Personen sind die noch nicht anerkannten und „im Verfahren“ befindlichen Personen. Für ab dem 31.12.2020 erstmalig geduldete Personen wird eine einmalige Kostenpauschale gewährt.

Für die Unterbringung und Versorgung der Kriegsgeflüchteten aus der Ukraine gewährt der Bund seitdem I. Quartals 2022 entsprechende Zuweisungen.

Eine Differenz zwischen Betreuungskosten und Kostenerstattung für die Betreuung geht zulasten der Kommune.
.

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.11 Betreuung Flüchtl.,Integration Ausländer**

Fischer, Nils

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-467.124	-600.000	**-520.000**		-520.000	-520.000	-520.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-6.030						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-64	-3.600	**-3.600**				
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-473.218**	**-603.600**	**-523.600**		**-520.000**	**-520.000**	**-520.000**
10	-	Personalauszahlungen	434.435	454.486	**475.450**		480.325	492.332	504.642
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.878	9.350	**8.600**		6.600	6.600	6.600
14	-	Transferauszahlungen	473.701	674.750	**759.450**		734.450	734.450	734.450
15	-	sonstige Auszahlungen	8.937	13.300	**12.030**		11.290	11.290	11.290
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**920.951**	**1.151.886**	**1.255.530**		**1.232.665**	**1.244.672**	**1.256.982**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**447.733**	**548.286**	**731.930**		**712.665**	**724.672**	**736.982**

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.11 Betreuung Flüchtl.,Integration Ausländer**

Fischer, Nils

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	6,00	6,00	**6,00**	6,00	6,00	6,00
Mitarbeiter (PRS)	6,00	6,00	**6,00**	6,00	6,00	6,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	3,26	3,75	**3,75**	3,75	3,75	3,75
Planstellen (MAS)	3,26	3,75	**3,75**	3,75	3,75	3,75

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	24,99	30,34	**32,13**	39,80	40,64	41,39
2	Nettoaufwand je Leistungsempfänger (EUR)	7.428,77	4.209,09	**6.132,52**	6.905,75	6.463,74	6.077,12

Produktgruppe 1.31.15

Leistungen der Grundsicherung, SGB XII, Kap. 4

→ 1.31.15.01 Leistungen der Grundsicherung

Beschreibung	Gewährung von Grundsicherung im Alter und / oder bei dauernder Erwerbsminderung
Auftragsgrundlage	SGB XII, Kap. 4
Ziele	Sicherstellung des Lebensunterhaltes. Verminderung von Altersarmut.
Zielgruppen	Personen über 65 Jahre und / oder Personen mit dauerhaft voller Erwerbsminderung

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.15 Leist. d. Grundsicherung, SGB XI,Kap.4**

Hermes, Marc

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	261.533	201.885	**209.969**	215.128	222.027	227.623
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**261.533**	**201.885**	**209.969**	**215.128**	**222.027**	**227.623**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,15					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,77	1,66	**1,66**	1,66	1,66	1,66
Planstellen (MAS)	1,92	1,66	**1,66**	1,66	1,66	1,66

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	13,53	10,67	**11,00**	11,27	11,63	11,93
2	Nettoaufwand je Leistungsempfänger (EUR)	1.391,13	1.029,89	**1.116,86**	1.144,30	1.180,99	1.210,76

Produktgruppe 1.31.16

Aussiedler / Vertriebenenangelegenheiten

→ 1.31.16.01 Aussiedler / Vertriebenenangelegenheiten

Beschreibung	Prüfung und Feststellung der deutschen Volkszugehörigkeit und der damit verbundenen Vergünstigungen von Personen aus den Nachfolgestaaten der ehemaligen UdSSR, Rumänien, Polen, dem ehemaligen Jugoslawien u.a. osteuropäischer Staaten. Sozialarbeiterische Tätigkeit, bestimmt durch die ganzheitliche Lebensform der Aussiedler, bedingt meist durch rechtliche, soziale Unwissenheit und sprachliche Mängel der Zielgruppe einschließlich der Anpassungs-probleme / Neuorientierung in dem neuen sozialen Umfeld.
Auftragsgrundlage	BVFG, Flüchtlingsaufnahmegesetz
Ziele	Eingliederung in die Gesellschaft
Zielgruppen	Spätaussiedler, Vertriebene

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.16 Aussiedler-/Vertriebenangelegenheiten**

Fischer, Nils

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.600	**-3.600**	-3.600	-3.600	-3.600
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**
15	-	Transferaufwendungen		3.600	**3.600**	3.600	3.600	3.600
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**		**3.600**	**3.600**	**3.600**	**3.600**	**3.600**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.412	1.448	**1.541**	1.609	1.649	1.681
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**17.412**	**1.448**	**1.541**	**1.609**	**1.649**	**1.681**

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.600	**-3.600**		-3.600	-3.600	-3.600
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-3.600**	**-3.600**		**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**
14	-	Transferauszahlungen		3.600	**3.600**		3.600	3.600	3.600
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**3.600**	**3.600**		**3.600**	**3.600**	**3.600**

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.16 Aussiedler-/Vertriebenangelegenheiten**

Fischer, Nils

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,16					
Planstellen (MAS)	0,16					

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,90	0,16	**0,08**	0,08	0,09	0,09

Produktgruppe 1.31.17

Sonstige Hilfen und Leistungen

→ 1.31.17.01 Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit
→ 1.31.17.02 Soziale Leistungen (KOF, USG, soziale Vergünstigungen)
→ 1.31.17.03 Sozialversicherungsangelegenheiten

Beschreibung

Ermittlung des Anspruches auf Krankenhilfe / Ausstellen von Krankenscheinen, wenn kein eigener Krankenversicherungsanspruch besteht. Entgegennahme von Anträgen einschl. Weiterleitung an den zuständigen Träger betreffend: Eingliederungshilfe für Behinderte (Oberberg. Kreis), Leistungen nach dem Gesetz über die Hilfen für Blinde und Gehörlose (Landschaftsverband), Heimunterbringung (Oberberg. Kreis).

Beratung von Schwerbehinderten. Leistungen, die Pflegebedürftigen außerhalb von Einrichtungen helfen, trotz ihres Hilfebedarfs ein möglichst selbständiges und selbstbestimmendes Leben zu führen und die dazu beitragen, nach Möglichkeit die Pflegebedürftigkeit zu verringern oder zu überwinden.

Durchführung sonstiger Antragsverfahren: Anträge auf Schwerbehindertenausweise (einschl. Verlängerungen vornehmen), Anträge auf Einleitung von Pflegschaften und Vormundschaften für Volljährige, Anträge auf weitere Sozialmaßnahmen für bestimmte Personenkreise, Anträge im Rahmen der Amtshilfe.

Aufnahme und Weiterleitung von Anträgen auf Befreiung von der Rundfunkgebührenpflicht.
Untersuchung von Unfällen im Zusammenhang mit der Sozialversicherung, Amtshilfeersuchen (u.a. Unfalluntersuchungen der Berufsgenossenschaft).

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch, Gesetz über die Hilfen für Blinde und Gehörlose (GHBG), Gesetz zur Sicherung der Eingliederung Schwerbehinderter in Arbeit, Beruf und Gesellschaft (SchwbG), Bundesversorgungsgesetz (BVG), Opferentschädigungsgesetz (OEG), Unterhaltssicherungsgesetz, Zivildienstgesetz, Verordnung über die Befreiung von der Rundfunkgebührenpflicht, Ratsbeschlüsse

Ziele

Sicherstellung der medizinisch notwendigen Versorgung sowie der Vermeidung von Unterbringung in einer Einrichtung. Erleichterung der Beschäftigungssituation der Schwerbehinderten im Arbeitsleben. Sicherstellung der Pflege einschl. haushaltswirtschaftl. Versorgung durch Personen, die dem Pflegebedürftigen nahe stehen, durch Nachbarschaftshilfe oder ggf. durch ambulante Dienste zur Vermeidung der Unterbringung in einer Einrichtung. Umfassende Beratung, schnelle, bürgerfreundliche und ordnungsgemäße Durchführung der gesetzlichen Aufgaben.

Sicherstellung der Nutzungsmöglichkeit an Radio und Fernsehen. Unterstützung der Versicherungsträger.

Zielgruppen

Personen, die keinen Anspruch auf Krankenversicherungsschutz haben. Behinderte und betreute Personen sowie heimunterbringungsbedürftige Menschen. Berufstätige Schwerbehinderte mit mind. 50 % Grad der Behinderung oder Gleichgestellte. Personen mit körperlichen, geistigen oder seelischen Behinderung oder Krankheit. Auskunftsuchende, Versicherungsträger, Bürger und Familien der Gemeinde Reichshof.

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.17 Sonstige Hilfen und Leistungen**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500	-7.500	**-7.500**	-7.500	-7.500	-7.500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.254	-19.000	**-24.000**	-24.000	-24.000	-24.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-31.754**	**-26.500**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**
15	-	Transferaufwendungen	13.155	12.500	**12.500**	12.500	12.500	12.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	509	509	**509**	509	509	509
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**13.664**	**13.009**	**13.009**	**13.009**	**13.009**	**13.009**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-18.090**	**-13.491**	**-18.491**	**-18.491**	**-18.491**	**-18.491**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-18.090**	**-13.491**	**-18.491**	**-18.491**	**-18.491**	**-18.491**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-18.090**	**-13.491**	**-18.491**	**-18.491**	**-18.491**	**-18.491**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.799	91.667	**58.091**	59.631	61.482	62.987
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**35.710**	**78.176**	**39.600**	**41.140**	**42.991**	**44.496**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Bürgerbus

Im Februar 2010 führte die Gemeinde Reichshof eine Umfrage zum Thema Bürgerbus durch. Flyer, die dem Reichshofkurier beilagen und an öffentlichen Stellen ausgelegt wurden, informierten über das Vorhaben. Die große Mehrheit von 209 Bürgern zeigte Interesse an der Einführung eines Bürgerbusses für die Bewohner der Gemeinde, lediglich 10 Personen sprachen sich dagegen aus. Als Streckenwünsche kristallisiert sich eine Anbindung nahezu aller kleinen Ortschaften von Reichshof an die Zentren heraus – je nach Lage Wildbergerhütte, Denklingen, Brüchermühle und Eckenhagen.

Vor der Gründung eines Bürgerbusvereins e. V. (BBR) mit allen Verpflichtungen, musste diesem, zumindest in der Anfangsphase, eine finanzielle Absicherung gegeben werden. Dies geschah durch einen Beschluss des Rates der Gemeinde Reichshof, indem am 28.06.2010 die **Übernahme der aus dem Betrieb resultierenden Defizite, zunächst befristet auf 2011 und 2012, verlängert für 2013 und begrenzt auf jährlich max. 10.000 EUR** garantiert und damit die Gesamtfinanzierung des Vorhabens gesichert wurde.

Die Zusage, die Defizite - gerade in den beiden Anfangsjahren - auszugleichen, ist Voraussetzung für die Gewährung der Landeszuschüsse. Seit dem Jahr 2015 wird nichts eingeplant, weil der Bürgerbusverein im November 2014 (Vorlage HFA 04.12.2014) erklärt hat, ohne Zuschuss auszukommen.

Der Verein BürgerBusReichshof e.V. wurde am 12. Juli 2010 gegründet und ist als gemeinnütziger Verein seit dem 26.10.2010 eingetragen. Am 18. Juli 2011 startete der Linienverkehr mit 4 Rundkursen und insgesamt 150 Haltestellen. Es gibt einen Sommer- und einen Winterfahrplan. Informationen gibt es auch im Internet unter: www.buergerbus-reichshof.de

Die Organisationspauschale für Bürgerbusvereine als Landeszuweisung in Höhe von 7.500 EUR wird an den Bürgerbusverein weitergeleitet.

Tafel Oberberg-Süd

Im Dezember 2019 beschloss der Rat der Gemeinde Reichshof, die Tafel OBERBERG SÜD in den Jahren 2019 und 2020 mit einem Zuschuss in Höhe von jeweils 5.000 EUR zu unterstützen.

Der Schul-, Sozial-, Jugend- und Sportausschuss hat am 12.05.2021 beschlossen, jährlich **5.000 Euro** in den Haushalt einzustellen, um die Tafel Oberberg Süd jährlich mit diesem Betrag zu unterstützen. Das Ende der Zahlungen kann nur durch einen Beschluss des Schul-, Jugend-, Sozial- und Sportausschuss aufgehoben werden.

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.17 Sonstige Hilfen und Leistungen**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500	-7.500	**-7.500**		-7.500	-7.500	-7.500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-21.327	-19.000	**-24.000**		-24.000	-24.000	-24.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-28.827**	**-26.500**	**-31.500**		**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**
14	-	Transferauszahlungen	13.155	12.500	**12.500**		12.500	12.500	12.500
15	-	sonstige Auszahlungen	509	509	**509**		509	509	509
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.664**	**13.009**	**13.009**		**13.009**	**13.009**	**13.009**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-15.162**	**-13.491**	**-18.491**		**-18.491**	**-18.491**	**-18.491**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,38	0,70	**0,40**	0,40	0,40	0,40
Planstellen (MAS)	0,38	0,70	**0,40**	0,40	0,40	0,40

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	1,85	4,23	**2,07**	2,16	2,25	2,33

Produktgruppe 1.31.19

Grundsicherung nach SGB II (Hartz IV)

→ 1.31.19.01 Grundsicherung nach SGB II (Hartz IV)

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.19 Grundsicherung nach SGB II (Hartz IV)**

Niedecker, Janett

Beschreibung	Unterstützung der zwischen den Trägern vereinbarten Gründung einer Arbeitsgemeinschaft gemäß des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch (SGB II). Zuweisung von qualifiziertem Personal in die ARGE Oberberg zur Bearbeitung und Auszahlung von Leistungen nach dem SGB II. Bereitstellung von Ressourcen die sich aus der Sachaufwandsträgerschaft für die Arbeitsplätze ergeben. Schaffung von Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung nach SGB II. Bereitstellung von Zusatzjobs für erwerbsfähige Hilfebedürftige.
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch II
Ziele	Chancen auf dauerhafteWiedereingliederung in den Arbeitsmarkt erhöhen, Beschäftigungsfähigkeit aufrechterhalten bzw. wiederherstellen. Die Sicherung und Erweiterung individueller Qualifikationen, Kenntnisse, Fähigkeiten und Fertigkeiten unterstützen. Förderung der persönlichen Entwicklung und dersozialen Integration
Zielgruppen	Arbeitslose, die ALG II beziehen

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.19 Grundsicherung nach SGB II (Hartz IV)**

Niedecker, Janett

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.755	-1.756				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.422	-42.000	**-40.787**	-40.787	-40.787	-40.797
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.077	-11.000	**-11.000**	-11.000	-11.000	-11.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-52.254**	**-54.756**	**-51.787**	**-51.787**	**-51.787**	**-51.797**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151		**800**	800	800	800
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.973	808				
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.955	4.200	**4.500**	4.500	4.500	4.500
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.080**	**5.008**	**5.300**	**5.300**	**5.300**	**5.300**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-47.175**	**-49.748**	**-46.487**	**-46.487**	**-46.487**	**-46.497**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2	-4				
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-2**	**-4**				
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-47.177**	**-49.752**	**-46.487**	**-46.487**	**-46.487**	**-46.497**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-47.177**	**-49.752**	**-46.487**	**-46.487**	**-46.487**	**-46.497**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.890	46.907	**39.557**	39.943	40.213	40.594
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-9.287**	**-2.845**	**-6.930**	**-6.544**	**-6.274**	**-5.903**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Grundsicherung wird im Jobcenter Oberberg (früher ARGE Oberberg) durchgeführt. Das Jobcenter ist zuständig für die Anwendung des Sozialgesetzbuches II (SGB II) und damit für die Auszahlung des Arbeitslosengeldes II, die Auszahlung der Kosten der Unterkunft und die Integration der Leistungsberechtigten in Arbeit.

Die Finanzierung der Leistungen ist wie folgt geregelt:

- den Regelsatz Arbeitslosengeld II zahlt der Bund / Bundesagentur für Arbeit
- die Kosten der Unterkunft (Miete und Heizung) zahlen die Kommunen über die Kreisumlage zu 100 %. Der Bund beteiligt sich ab 2021 mit derzeit 75% an den Kosten.

Sachmittel:
Druck-, Kopier- und Portokosten werden vom Oberbergischen Kreis über laufende Abschlagszahlungen und eine Jahresendabrechnung nach tatsächlichem Aufwand erstattet.

Haushaltsplan 2027 **1.31 Soziale Hilfen**

verantwortlich: **1.31.19 Grundsicherung nach SGB II (Hartz IV)**

Niedecker, Janett

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.975	-42.000	**-40.787**		-40.787	-40.787	-40.797
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.627	-11.000	**-11.000**		-11.000	-11.000	-11.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.602**	**-53.000**	**-51.787**		**-51.787**	**-51.787**	**-51.797**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255		**800**		800	800	800
15	-	sonstige Auszahlungen	2.955	4.200	**4.500**		4.500	4.500	4.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.210**	**4.200**	**5.300**		**5.300**	**5.300**	**5.300**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-13.392**	**-48.800**	**-46.487**		**-46.487**	**-46.487**	**-46.497**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)		0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Planstellen (MAS)		0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	-0,48	-0,56	**-0,36**	-0,34	-0,33	-0,31

Produktbereich 1.36

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

→ 1.36.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
→ 1.36.03 Jugendarbeit
→ 1.36.04 Jugendeinrichtungen

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Beschreibung	Kindern in den Altersstufen 3-6 Jahre und Schulkindern ab 6 Jahren den gewünschten Betreuungsplatz in einer Kindertageseinrichtung zur Verfügung stellen, um den Betreuungs-, Bildungs- und Erziehungsauftrag gemäß KiBiz zu erfüllen. Kindertagesstätten werden in der Gemeinde Reichshof durch freie Träger betrieben. Die Gemeinde leistet Betriebskostenzuschüsse an die freien Träger. Bereitstellung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes im Jugendzentrum Eckenhagen. Planung, Durchführung und Förderung von Freizeitangeboten für Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene sowie Bildungs- und kulturelle Angebote außerhalb des Jugendzentrums. Planung, Errichtung, Kontrolle, Unterhaltung und Erneuerung von Spielplätzen im Gemeindegebiet in enger Zusammenarbeit mit den Ortsgemeinschaften.
Auftragsgrundlage	Gesetz über Kindertageseinrichtungen – KiBiz -, Kinder- und Jugendhilfegesetz –KJHG-, Ratsbeschlüsse, Landesjugendplan, Gemeindejugendplan, Richtlinien des Innenministeriums zur Planung von Spielflächen, Vertragliche Vereinbarungen
Ziele	Erfüllung des Rechtsanspruchs auf einen Kindergartenplatz in Verbindung mit der Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes und der Auslastung vorhandener Betreuungsplätze ohne Qualitätsverlust. Förderung der Entwicklung von Kindern und Jugendlichen in den Bereichen Freizeit, Bildung und Kultur. Bereitstellung eines angemessenen Angebotes an Spielplatzflächen.
Zielgruppen	Kinder, Eltern, Jugendliche

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-174.924	-179.147	**-182.628**	-187.117	-186.627	-186.115
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48.566	-50.600	**-45.700**	-45.700	-45.700	-45.700
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-223.490**	**-229.747**	**-228.328**	**-232.817**	**-232.327**	**-231.815**
11	-	Personalaufwendungen	132.677	139.784	**142.336**	146.082	151.089	154.962
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.963	10.710	**9.860**	9.860	9.860	9.860
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	23.583	24.540	**25.449**	26.290	27.056	27.788
15	-	Transferaufwendungen	500	750	**1.500**	1.500	1.500	1.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.903	12.615	**8.785**	8.785	8.785	8.785
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**174.626**	**188.399**	**187.930**	**192.517**	**198.290**	**202.895**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-48.864**	**-41.347**	**-40.398**	**-40.300**	**-34.037**	**-28.920**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.230	1.559	**1.820**	2.376	2.646	2.044
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1.230**	**1.559**	**1.820**	**2.376**	**2.646**	**2.044**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-47.634**	**-39.788**	**-38.579**	**-37.924**	**-31.391**	**-26.876**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-47.634**	**-39.788**	**-38.579**	**-37.924**	**-31.391**	**-26.876**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165.983	238.252	**257.594**	267.599	278.125	287.278
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**118.349**	**198.464**	**219.015**	**229.675**	**246.733**	**260.402**

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-150.202	-152.900	**-157.000**		-161.500	-161.500	-161.500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-51.653	-50.600	**-45.700**		-45.700	-45.700	-45.700
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-201.855**	**-203.500**	**-202.700**		**-207.200**	**-207.200**	**-207.200**
10	-	Personalauszahlungen	129.821	137.985	**143.885**		147.482	151.170	154.949
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.048	10.710	**9.860**		9.860	9.860	9.860
14	-	Transferauszahlungen	500	750	**1.500**		1.500	1.500	1.500
15	-	sonstige Auszahlungen	7.048	12.615	**8.785**		8.785	8.785	8.785
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**143.418**	**162.060**	**164.030**		**167.627**	**171.315**	**175.094**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-58.437**	**-41.440**	**-38.670**		**-39.573**	**-35.885**	**-32.106**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.633	17.000	**12.000**		12.000	12.000	12.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**14.633**	**17.000**	**12.000**		**12.000**	**12.000**	**12.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**14.633**	**17.000**	**12.000**		**12.000**	**12.000**	**12.000**

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Mitarbeiter (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	2,16	2,30	**2,52**	2,52	2,52	2,52
Planstellen (MAS)	2,16	2,30	**2,52**	2,52	2,52	2,52

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	6,12	8,58	**11,48**	12,03	12,93	13,64
2	Nettoaufwand je Besucher (EUR)	6,97	6,58	**7,18**	7,33	8,18	8,89

Produktgruppe 1.36.01

Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

→ 1.36.01.01 Plätze für Kinder von 3-6 Jahren
→ 1.36.01.02 Plätze für Kinder von ab 6 Jahren

Haushaltsplan 2027 | **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: | **1.36.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**

Hermes, Marc

Beschreibung	Kindern im Kindergartenalter den gewünschten Platz zur Verfügung stellen, um den Betreuungs-, Bildungs- u. Erziehungsauftrag gem. KiBiz zu erfüllen. Die Gemeinde ist nur Zuschussgeber. Die inhaltliche Verantwortung obliegt dem Kreis.
Auftragsgrundlage	Gesetz über Kindertageseinrichtungen - KiBiz -, Kinder- u. Jugendhilfegesetz - KJHG –
Ziele	Erfüllung des Rechtsanspruches auf einen Kindergartenplatz i.V.m. der Weiterentwicklung eines bedarfs-gerechten Angebotes u. der Auslastung vorhandener Betreuungsplätze ohne Qualitätsverlust.
Zielgruppen	Kinder, Eltern, Familien.

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.36.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48.566	-50.600	**-45.700**	-45.700	-45.700	-45.700
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-48.566**	**-50.600**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-48.566**	**-50.600**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-48.566**	**-50.600**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-48.566**	**-50.600**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.631	95.628	**128.115**	130.729	134.598	137.767
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**33.065**	**45.028**	**82.415**	**85.029**	**88.898**	**92.067**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Gemeinde Reichshof verfügt über folgende Kindergarteneinrichtungen:

Ort	Träger	Regelplätze 3 - 6 Jahre	*davon U 3*	Gesamt	Anzahl Gruppen
Hunsheim	Johanniter	48	*12*	**60**	3
Drespe	Ev. Kgde. Drespe	67	*18*	**85**	4
Brüchermühle	Johanniter	42	*18*	**60**	3
Denklingen, Mühlenhardt	Kath. Kgde. St. Antonius	14	*6*	**20**	1
Denklingen, Asbachpark	Deutsches Rotes Kreuz	73	*22*	**95**	5
Wildbergerhütte	Johanniter	62	*18*	**80**	4
Odenspiel	Johanniter	22	*13*	**35**	2
Heidberg	Verein für soziale Dienste	34	*9*	**43**	2
Eckenhagen, Blockhausstr.	Kath. Kgde. Eckenhagen	14	*6*	**20**	1
Eckenhagen, Schulzentrum	Arbeiterwohlfahrt	96	*24*	**120**	6
Mittelagger	Arbeiterwohlfahrt	28	*12*	**40**	2
Gesamt		500	*158*	**658**	33

Der Oberbergische Kreis setzt die Kindergartenbeiträge fest. Sie werden von der Gemeinde Reichshof eingezogen und an die Kreiskasse weitergeleitet. Betriebskosten, die nicht durch Beiträge gedeckt sind, werden über die allgemeine Kreisumlage finanziert

Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-51.653	-50.600	**-45.700**		-45.700	-45.700	-45.700

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.36.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**

Hermes, Marc

	Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-51.653**	**-50.600**	**-45.700**		**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-51.653**	**-50.600**	**-45.700**		**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,62	0,74	**0,96**	0,96	0,96	0,96
Planstellen (MAS)	0,62	0,74	**0,96**	0,96	0,96	0,96

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	1,71	2,20	**4,32**	4,45	4,66	4,82

Produktgruppe 1.36.03

Jugendarbeit

→ 1.36.03.01 Kinder- und Jugendarbeit außerhalb von Einrichtungen
→ 1.36.03.02 Spielplätze

Beschreibung	Planung, Durchführung und Förderung von Freizeitangeboten für Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene sowie Bildungs- und kulturelle Angebote außerhalb des Jugendzentrums. Planung, Errichtung, Kontrolle, Unterhaltung und Erneuerung von Spielplätzen im Gemeindegebiet in enger Zusammenarbeit mit den Ortsgemeinschaften.
Auftragsgrundlage	Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG), Beschlussfassungen gemeindl. Gremien (HFA, Rat), Landes-jugendplan (LJPI), Gemeindejugendplan, Richtlinien des Innenministeriums NRW zur Planung von Spielflächen, Verträge, Freiwillige Aufgaben
Ziele	Förderung der Entwicklung von Kindern und Jugendlichen in den Bereichen Freizeit, Bildung und Kultur. Bereitstellung von Spielflächen für Kinder und Jugendliche im gesamten Gemeindegebiet mit einer ausreichenden Anzahl von Spielplätzen in einer kinder- und jugendgerechten Form. Schaffung von Erlebnisfreiräumen für Kinder und Jugendliche. Gewährleistung der Sicherheit, Hygiene und Substanzerhaltung auf öffentlichen Spielplätzen.
Zielgruppen	Kinder, Jugendliche, Eltern

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.36.03 Jugendarbeit**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22.141	-23.908	**-24.414**	-24.403	-24.413	-24.402
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-22.141**	**-23.908**	**-24.414**	**-24.403**	**-24.413**	**-24.402**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.884	8.300	**8.300**	8.300	8.300	8.300
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	21.235	22.116	**23.449**	24.666	25.849	26.788
15	-	Transferaufwendungen	500	750	**1.500**	1.500	1.500	1.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	407	1.750	**1.920**	1.920	1.920	1.920
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**27.026**	**32.916**	**35.169**	**36.386**	**37.569**	**38.508**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**4.886**	**9.008**	**10.755**	**11.983**	**13.156**	**14.106**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.230	1.547	**1.794**	2.336	2.594	1.999
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1.230**	**1.547**	**1.794**	**2.336**	**2.594**	**1.999**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**6.115**	**10.555**	**12.549**	**14.319**	**15.750**	**16.105**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**6.115**	**10.555**	**12.549**	**14.319**	**15.750**	**16.105**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.874	79.615	**60.872**	65.797	70.129	73.971
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**25.989**	**90.170**	**73.421**	**80.116**	**85.879**	**90.075**

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.36.03 Jugendarbeit**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.000	-1.000	**-1.500**		-1.500	-1.500	-1.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.500**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.884	8.300	**8.300**		8.300	8.300	8.300
14	-	Transferauszahlungen	500	750	**1.500**		1.500	1.500	1.500
15	-	sonstige Auszahlungen	407	1.750	**1.920**		1.920	1.920	1.920
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.791**	**10.800**	**11.720**		**11.720**	**11.720**	**11.720**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**4.791**	**9.800**	**10.220**		**10.220**	**10.220**	**10.220**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.633	15.000	**12.000**		12.000	12.000	12.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**14.633**	**15.000**	**12.000**		**12.000**	**12.000**	**12.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**14.633**	**15.000**	**12.000**		**12.000**	**12.000**	**12.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000021 Ausstattung Kinderspielplätze										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	14.633	15.000	**12.000**		12.000	12.000	12.000	29.633	77.633
13	**= Summe Auszahlungen**	**14.633**	**15.000**	**12.000**		**12.000**	**12.000**	**12.000**	**29.633**	**77.633**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**14.633**	**15.000**	**12.000**		**12.000**	**12.000**	**12.000**	**29.633**	**77.633**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,03	0,04	**0,04**	0,04	0,04	0,04
Planstellen (MAS)	0,03	0,04	**0,04**	0,04	0,04	0,04

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	1,34	3,22	**3,85**	4,20	4,50	4,72

Produktgruppe 1.36.04

Jugendeinrichtungen

→ 1.36.04.01 Jugendzentrum Eckenhagen

Beschreibung	Bereitstellung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes im Jugendzentrum Eckenhagen.
Auftragsgrundlage	Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG), Beschlussfassungen gemeindl. Gremien (HFA, Rat), Landes-jugendplan (LJPI), Gemeindejugendplan
Ziele	Förderung der Entwicklung von Kindern und Jugendlichen in den Bereichen Freizeit, Bildung und Kultur.
Zielgruppen	Kinder, Jugendliche

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.36.04 Jugendeinrichtungen**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-152.783	-155.239	**-158.214**	-162.714	-162.214	-161.713
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-152.783**	**-155.239**	**-158.214**	**-162.714**	**-162.214**	**-161.713**
11	-	Personalaufwendungen	132.677	139.784	**142.336**	146.082	151.089	154.962
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.079	2.410	**1.560**	1.560	1.560	1.560
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.347	2.424	**2.000**	1.624	1.207	1.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.496	10.865	**6.865**	6.865	6.865	6.865
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**147.600**	**155.483**	**152.761**	**156.131**	**160.721**	**164.387**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-5.183**	**244**	**-5.453**	**-6.583**	**-1.493**	**2.674**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	13	**26**	40	52	45
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**0**	**13**	**26**	**40**	**52**	**45**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-5.183**	**257**	**-5.427**	**-6.543**	**-1.441**	**2.720**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-5.183**	**257**	**-5.427**	**-6.543**	**-1.441**	**2.720**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.478	63.009	**68.607**	71.073	73.397	75.540
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**59.295**	**63.266**	**63.179**	**64.529**	**71.956**	**78.259**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Jugendzentrum

Schon seit dem Jahr 2000 bietet das Jugendzentrum Freestyle, unter der Leitung von Holger Heimers, erfolgreich Jugendarbeit und auch Ferienspaßaktionen für Kinder und Jugendliche an. Seit 2016 wird er durch Suzann Becker unterstützt. Neben der Einrichtung im Schulzentrum Eckenhagen, wird die Jugendarbeit in einem mobilen Bauwagen durchgeführt. Das Jugendzentrum Freestyle ist erreichbar unter ☏ 02265-980503.

Der Betrieb des Jugendzentrums wird mit Zuschüssen des Landes und des Kreises mitfinanziert.

Seit dem Jahr 2012 wird das Jugendzentrum verstärkt vom Kreisjugendamt gefördert, da es Maßnahmen der Jugendhilfe durchführt. Für diese ist in Reichshof originär das Kreisjugendamt zuständig. Die Zuschusshöhe des Kreises geht im Jahr 2023 von 1,5 Stellenanteil für das Jugendzentrum aus. Die Förderungsquote beträgt 85%.

Durch diese umfangreiche finanzielle Förderung seit 2012 durch das Kreisjugendamt kann der gemeindliche Kostenaufwand für das Jugendzentrum in Eckenhagen begrenzt werden.

Zuschussübersicht	**2025 (IST)**	**2026 (Plan)**	**2027 (Plan)**
Landeszuschuss	31.015 €	15.900 €	18.500 €
Kreiszuschuss	118.187 €	136.000 €	137.000 €
Gesamt	**148.202 €**	**151.900 €**	**155.500 €**

Haushaltsplan 2027 **1.36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.36.04 Jugendeinrichtungen**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-149.202	-151.900	**-155.500**		-160.000	-160.000	-160.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-149.202**	**-151.900**	**-155.500**		**-160.000**	**-160.000**	**-160.000**
10	-	Personalauszahlungen	129.821	137.985	**143.885**		147.482	151.170	154.949
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.165	2.410	**1.560**		1.560	1.560	1.560
15	-	sonstige Auszahlungen	6.641	10.865	**6.865**		6.865	6.865	6.865
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**137.627**	**151.260**	**152.310**		**155.907**	**159.595**	**163.374**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-11.575**	**-640**	**-3.190**		**-4.093**	**-405**	**3.374**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.000					
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**2.000**					
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**2.000**					

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000018 Bewegl. Sachen Jugendzentrum Eckenhagen										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		2.000						2.000	2.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**2.000**						**2.000**	**2.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**2.000**						**2.000**	**2.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Mitarbeiter (PRS)	2,00	2,00	**2,00**	2,00	2,00	2,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,51	1,52	**1,52**	1,52	1,52	1,52
Planstellen (MAS)	1,51	1,52	**1,52**	1,52	1,52	1,52

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	3,07	3,16	**3,31**	3,38	3,77	4,10
2	Nettoaufwand je Besucher (EUR)	6,97	6,58	**7,18**	7,33	8,18	8,89

Produktbereich 1.41

Gesundheitsdienste

→ 1.41.05 Krankenhäuser

Haushaltsplan 2027 **1.41 Gesundheitsdienste**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Beschreibung	Nach der Neufassung des § 19 Abs. 1 des Krankenhausgesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen durch Gesetz vom 19.12.2001 (GV.NRW. S. 876) werden die Gemeinden an den im Haushaltsplan des zuständigen Ministeriums veranschlagten Haushaltsbeträgen der förderfähigen Investitionsmaßnahme nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz in Höhe von 20 v.H. beteiligt. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend.
Auftragsgrundlage	Krankenhausgesetz NRW
Ziele	Mitfinanzierung von Krankenhausinvestitionen zur Sicherstellung der Krankenhausversorgung für die Bevölkerung.
Zielgruppen	Land NRW, Krankenhausbetreiber, Einwohner

Haushaltsplan 2027 **1.41 Gesundheitsdienste**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
15	-	Transferaufwendungen	319.863	330.000	**325.000**	325.000	325.000	325.000
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**319.863**	**330.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**319.863**	**330.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**319.863**	**330.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**319.863**	**330.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.336	2.019	**2.119**	2.180	2.183	2.161
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**316.527**	**332.019**	**327.119**	**327.180**	**327.183**	**327.161**

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
14	-	Transferauszahlungen	399.067	330.000	**325.000**		325.000	325.000	325.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**399.067**	**330.000**	**325.000**		**325.000**	**325.000**	**325.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**399.067**	**330.000**	**325.000**		**325.000**	**325.000**	**325.000**

Haushaltsplan 2027 **1.41 Gesundheitsdienste**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)		0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
Planstellen (MAS)		0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	16,38	17,80	**17,14**	17,14	17,14	17,14

Produktgruppe 1.41.05

Krankenhäuser

→ 1.41.05.01 Krankenhausinvestionsbeteiligung

Beschreibung	Nach der Neufassung des § 19 Abs. 1 des Krankenhausgesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen durch Gesetz vom 19.12.2001 (GV.NRW. S. 876) werden die Gemeinden an den im Haushaltsplan des zuständigen Ministeriums veranschlagten Haushaltsbeträgen der förderfähigen Investitionsmaßnahme nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz in Höhe von 20 v.H. beteiligt. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend.
Auftragsgrundlage	Krankenhausgesetz NRW
Ziele	Mitfinanzierung von Krankenhausinvestitionen zur Sicherstellung der Krankenhausversorgung für die Bevölkerung.
Zielgruppen	Land NRW, Krankenhausbetreiber, Einwohner

Haushaltsplan 2027 **1.41 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: **1.41.05 Krankenhäuser**

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
15	-	Transferaufwendungen	319.863	330.000	**325.000**	325.000	325.000	325.000
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**319.863**	**330.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**319.863**	**330.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**319.863**	**330.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**319.863**	**330.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**	**325.000**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.336	2.019	**2.119**	2.180	2.183	2.161
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**316.527**	**332.019**	**327.119**	**327.180**	**327.183**	**327.161**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Investitionskosten von Krankenhäusern werden nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz durch das Land Nordrhein-Westfalen gefördert. Die Förderung wird durch Zuschüsse und Zuweisungen gewährt. **Die Gemeinden** wurden an den im Haushaltsplan des zuständigen Ministeriums veranschlagten Haushaltsbeträgen der förderfähigen Investitionsausgaben nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz seit dem Jahr 2002 **in Höhe von 20 vom Hundert beteiligt**. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend.

Nach der Neufassung des Krankenhausgesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen am 21.12.2006 werden die Gemeinden **ab 01.01.2007 in Höhe von 40 von Hundert beteiligt.**

Haushaltsplan 2027 **1.41 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: **1.41.05 Krankenhäuser**

Dresbach, Gerd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
14	-	Transferauszahlungen	399.067	330.000	**325.000**		325.000	325.000	325.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**399.067**	**330.000**	**325.000**		**325.000**	**325.000**	**325.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**399.067**	**330.000**	**325.000**		**325.000**	**325.000**	**325.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Planstellen (MAS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	16,38	17,80	**17,14**	17,14	17,14	17,14

Produktbereich 1.42

Sportförderung

→ 1.42.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
→ 1.42.02 Sportförderung
→ 1.42.03 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Beschreibung

Errichtung, Unterhaltung und Bereitstellung von Turn- und Sporthallen, Sportplatzanlagen zur Sicherung und Förderung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes im Sportbereich einschl. des Schulsports in den Grundschulen und der Gesamtschule. Sicherung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes im Sportbereich durch Unterstützung der Sportvereine für die zu leistende Vereinsarbeit. Führung der Vereinsliste. Auf besonderen Wunsch Berichte von Festen. Bearbeitung von Anfragen von Vereinen.

Organisation einer sportlichen Veranstaltung zur Ehrung von sportlichen Leistungen (Sportlerehrung) in Zusammenarbeit mit dem Gemeindesportverband. Anreiz zur Sicherung und Weiterentwicklung solcher Veranstaltungen. Mithilfe bei der Organisation von sportlichen Veranstaltungen Dritter zur Bereicherung und Weiterentwicklung des Freizeitangebotes. Schaffung , Bereitstellung und Betrieb von zwei Hallenbädern in Hunsheim und Wildbergerhütte zur Sicherung eines bedarfsgerechten Angebotes für das Schul- und Vereinsschwimmen. Diese Bäder stehen nicht für den öffentlichen Badebetrieb zur Verfügung.

Bereitstellung eines Freizeitbades in Eckenhagen zur Sicherung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes im Schwimm- und Saunabereich einschl. Schul- und Vereinsschwimmen. Betreiber ist die monte mare Freizeitbad GmbH & Co. KG mit einer 49%-igen Beteiligung der Gemeinde Reichshof. Es wird ein indexierter Zuschuss gezahlt für kostenlose Schul- und Vereinsschwimmen, sowie für ermäßigte Zehnerkarten für Reichshofer Bürger. Den Altschuldendienst für Investitionen vor der Privatisierung zahlt die Gemeinde Reichshof.

Auftragsgrundlage

§ 8 Abs. 1 GO, Sportstättenleitplan, Richtlinien über Schulschwimmen, Vertragliche Vereinbarungen, Freiwillige Aufgaben

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Sportangebotes für schulische Zwecke und Freizeitgestaltung. Ehrung besonderer sportlicher Leistungen. Bereitstellung von Bädern für das Schul-/ Vereinsschwimmen und den öffentlichen Badebetrieb.

Zielgruppen

SchülerInnen, Vereinsmitglieder, Sportinteressierte, BadbesucherInnen

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.304	-58.031	**-58.031**	-58.031	-58.031	-58.031
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.452	-11.100	**-9.600**	-9.600	-9.600	-9.600
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.093	-1.500	**-9.800**	-9.800	-9.800	-9.800
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.884	-40.000	**-25.000**	-25.000	-25.000	-25.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.635	-3.386	**-3.384**	-3.386	-3.384	-3.324
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-106.370**	**-114.017**	**-105.815**	**-105.817**	**-105.815**	**-105.755**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.409	57.298	**55.715**	39.675	39.675	39.675
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	986	765	**1.190**	6.615	38.976	142.570
15	-	Transferaufwendungen	641.458	826.271	**776.271**	776.271	776.271	776.271
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.520	30.052	**33.651**	32.651	32.651	32.651
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**721.374**	**914.386**	**866.827**	**855.212**	**887.573**	**991.167**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**615.004**	**800.369**	**761.012**	**749.395**	**781.758**	**885.412**
19	+	Finanzerträge	-7.320	-7.320	**-7.320**	-7.320	-7.320	-7.320
20	-	Zinsen u.sonstige Finanzaufwendungen	5.690	7.259	**8.003**	12.222	28.151	64.123
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-1.630**	**-61**	**683**	**4.902**	**20.831**	**56.803**
22	**=**	**Ergebnis der lfd.Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**613.374**	**800.308**	**761.695**	**754.297**	**802.589**	**942.215**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**613.374**	**800.308**	**761.695**	**754.297**	**802.589**	**942.215**
27	+	Erträge internen Leistungsbeziehungen	-7.988	-11.812	**-7.983**	-7.983	-7.983	-7.983
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	840.717	895.366	**849.630**	863.177	880.655	919.901
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.446.103**	**1.683.861**	**1.603.342**	**1.609.492**	**1.675.261**	**1.854.133**

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-58.031	**-58.031**		-58.031	-58.031	-58.031
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.165	-11.100	**-9.600**		-9.600	-9.600	-9.600
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.093	-1.500	**-9.800**		-9.800	-9.800	-9.800
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-18.222	-40.000	**-25.000**		-25.000	-25.000	-25.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.178	-3.140	**-3.140**		-3.140	-3.140	-3.140
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.320	-7.320	**-7.320**		-7.320	-7.320	-7.320
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-51.978**	**-121.091**	**-112.891**		**-112.891**	**-112.891**	**-112.891**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.831	57.298	**55.715**		39.675	39.675	39.675
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30	23	**23**		16	1	
14	-	Transferauszahlungen	642.758	826.271	**776.271**		776.271	776.271	776.271
15	-	sonstige Auszahlungen	28.374	30.052	**33.651**		32.651	32.651	32.651
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**703.993**	**913.644**	**865.660**		**848.613**	**848.598**	**848.597**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**652.015**	**792.553**	**752.769**		**735.722**	**735.707**	**735.706**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.913						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			**8.500**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**34.913**		**8.500**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**34.913**		**8.500**				

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	2,01	0,69	**0,69**	0,69	0,69	0,69
Planstellen (MAS)	2,01	0,69	**0,69**	0,69	0,69	0,69

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	75,24	85,48	**84,42**	84,74	88,18	97,56
2	Hallenbad Wildbergerhütte (EUR)	6,66	5,57	**5,72**	6,18	8,57	8,40
3	Hallenbad Hunsheim (EUR)	8,64	7,63	**8,52**	8,66	8,76	8,85
4	Freizeitbad Eckenhagen (EUR)	33,17	44,42	**41,49**	41,54	41,45	41,20

Produktgruppe 1.42.01

Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

→ 1.42.01.01 Turnhalle Wildbergerhütte
→ 1.42.01.02 Turnhalle Denklingen
→ 1.42.01.03 Turnhalle Hunsheim
→ 1.42.01.04 Sporthalle Eckenhagen, Hahnbucher Str.
→ 1.42.01.05 Sporthalle Eckenhagen, Am Bromberg
→ 1.42.01.06 Sportplatz Denklingen
→ 1.42.01.07 Sportplatz Brüchermühle
→ 1.42.01.08 Sportplatz Sinspert mit Sportlerheim
→ 1.42.01.09 Sportplatz Wildbergerhütte
→ 1.42.01.10 Sportplatz Odenspiel mit Sportlerheim
→ 1.42.01.11 Stadion Eckenhagen mit Sportlerheim
→ 1.42.01.12 Sportplatz Hunsheim

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.01 Bereitstellung, Betrieb von Sportanlagen**

Hermes, Marc

Beschreibung	Errichtung, Unterhaltung und Bereitstellung von Turn- und Sporthallen, Sportplatzanlagen zur Sicherung und Förderung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes im Sportbereich einschl. des Schulsports in den Grundschulen und der Gesamtschule.
Auftragsgrundlage	Sportstättenleitplan, § 8 Abs. 1 GO
Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Sportangebotes
Zielgruppen	Vereine, Sporttreibende, Sportinteressierte

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.01 Bereitstellung, Betrieb von Sportanlagen**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.304	-58.031	**-58.031**	-58.031	-58.031	-58.031
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.947	-600	**-600**	-600	-600	-600
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.093	-1.500	**-9.800**	-9.800	-9.800	-9.800
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-244	-246	**-244**	-246	-244	-184
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-67.589**	**-60.377**	**-68.675**	**-68.677**	**-68.675**	**-68.615**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.116	16.298	**29.715**	13.675	13.675	13.675
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	986	765	**1.190**	1.615	8.976	112.570
15	-	Transferaufwendungen	39.758	39.771	**39.771**	39.771	39.771	39.771
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.714	27.501	**26.800**	26.800	26.800	26.800
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**72.574**	**84.335**	**97.476**	**81.861**	**89.222**	**192.816**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**4.986**	**23.958**	**28.801**	**13.184**	**20.547**	**124.201**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.659	7.236	**7.980**	10.002	14.344	53.999
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**5.659**	**7.236**	**7.980**	**10.002**	**14.344**	**53.999**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**10.645**	**31.194**	**36.781**	**23.186**	**34.891**	**178.200**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**10.645**	**31.194**	**36.781**	**23.186**	**34.891**	**178.200**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	462.098	488.454	**471.353**	478.133	485.613	527.005
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**472.743**	**519.648**	**508.134**	**501.319**	**520.504**	**705.205**

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.01 Bereitstellung, Betrieb von Sportanlagen**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-58.031	**-58.031**		-58.031	-58.031	-58.031
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.099	-600	**-600**		-600	-600	-600
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.093	-1.500	**-9.800**		-9.800	-9.800	-9.800
7	+	Sonstige Einzahlungen	-88						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.281**	**-60.131**	**-68.431**		**-68.431**	**-68.431**	**-68.431**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.654	16.298	**29.715**		13.675	13.675	13.675
14	-	Transferauszahlungen	41.058	39.771	**39.771**		39.771	39.771	39.771
15	-	sonstige Auszahlungen	2.499	27.501	**26.800**		26.800	26.800	26.800
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.211**	**83.570**	**96.286**		**80.246**	**80.246**	**80.246**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**49.930**	**23.439**	**27.855**		**11.815**	**11.815**	**11.815**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			**8.500**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**			**8.500**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**			**8.500**				

1.42 Sportförderung

1.42.01 Bereitstellung, Betrieb von Sportanlagen

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000106 Erwerb bewgl. AV Sporth. Hahnbucher										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			**8.500**						8.500
13	**= Summe Auszahlungen**			**8.500**						**8.500**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**8.500**						**8.500**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,53	0,24	**0,24**	0,24	0,24	0,24
Planstellen (MAS)	1,53	0,24	**0,24**	0,24	0,24	0,24

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	24,46	25,87	**26,62**	26,26	27,27	36,95

Produktgruppe 1.42.02

Sportförderung

→ 1.42.02.01 Vereine und Verbände
→ 1.42.02.02 Mithilfe bei sportlichen Veranstaltungen

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.02 Sportförderung**

Hermes, Marc

Beschreibung	Sicherung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes im Sportbereich durch Unterstützung der Sportvereine für die zu leistende Vereinsarbeit. Führung der Vereinsliste. Auf besonderen Wunsch Berichte von Festen. Bearbeitung von Vereinsanfragen. Organisation einer sportlichen Veranstaltung zur Ehrung von sportlichen Leistungen (Sportlerehrung) in Zusammenarbeit mit dem Gemeindesportverband. Anreiz zur Sicherung und Weiterentwicklung solcher Veranstaltungen. Mithilfe bei der Organisation von sportlichen Veranstaltungen Dritter zur Bereicherung und Weiterentwicklung des Freizeitangebotes.
Auftragsgrundlage	freiwillige Aufgabe
Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Sportangebotes. Ehrung besonderer sportlicher Leistungen. Förderung, Sicherung und Weiterentwicklung des Freizeitangebotes.
Zielgruppen	Sportvereine, Sporttreibende, Sportinteressierte

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.02 Sportförderung**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
15	-	Transferaufwendungen	2.500	2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51	151	**151**	151	151	151
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.551**	**2.651**	**2.651**	**2.651**	**2.651**	**2.651**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**2.551**	**2.651**	**2.651**	**2.651**	**2.651**	**2.651**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**2.551**	**2.651**	**2.651**	**2.651**	**2.651**	**2.651**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**2.551**	**2.651**	**2.651**	**2.651**	**2.651**	**2.651**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.273	49.274	**36.803**	37.462	38.065	38.643
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**44.824**	**51.925**	**39.454**	**40.113**	**40.716**	**41.294**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Sonstige ordentliche Aufwendungen

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Beiträge enthalten für:

- Gemeindesportverband 2.500 €
- DLRG 51 €

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.02 Sportförderung**

Hermes, Marc

	Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
14	- Transferauszahlungen	2.500	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500
15	- sonstige Auszahlungen	51	151	**151**		151	151	151
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.551**	**2.651**	**2.651**		**2.651**	**2.651**	**2.651**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**2.551**	**2.651**	**2.651**		**2.651**	**2.651**	**2.651**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,08	0,06	**0,06**	0,06	0,06	0,06
Planstellen (MAS)	0,08	0,06	**0,06**	0,06	0,06	0,06

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	2,32	1,99	**2,07**	2,10	2,13	2,16

Produktgruppe 1.42.03

Bereitstellung und Betrieb von Bädern

→ 1.42.03.01 Schwimmbad Wildbergerhütte
→ 1.42.03.02 Schwimmbad Hunsheim
→ 1.42.03.03 Freizeitbad Eckenhagen

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.03 Bereitstellung, Betrieb von Bädern**

Hermes, Marc

Beschreibung

Schaffung , Bereitstellung und Betrieb von zwei Hallenbädern in Hunsheim und Wildbergerhütte zur Sicherung eines bedarfsgerechten Angebotes für das Schul- und Vereinsschwimmen. Diese Bäder stehen nicht für den öffentlichen Badebetrieb zur Verfügung.

Schaffung und Bereitstellung eines Freizeitbades in Eckenhagen zur Sicherung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes im Schwimm- und Saunabereich einschl. Schul- und Vereinsschwimmen. Betreiber ist die monte mare Freizeitbad GmbH & Co. KG mit einer 49%-igen Beteiligung der Gemeinde Reichshof. Es wird ein indexierter Zuschuss für kostenloses Schul- und Vereinsschwimmen, sowie für ermäßigte Zehnerkarten für Reichshofer Bewohner gezahlt. Den Altschuldendienst für Investitionen vor der Privatisierung zahlt die Gemeinde Reichshof.

Auftragsgrundlage

Richtlinien über Schulschwimmen, Vertragliche Vereinbarungen, Freiwillige Aufgaben

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Freizeitangebotes und des Schulschwimmens. Erreichung eines wirtschaftlichen Badbetriebs.

Zielgruppen

BadbesucherInnen, SchülerInnen, Vereinsmitglieder

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.03 Bereitstellung, Betrieb von Bädern**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.505	-10.500	**-9.000**	-9.000	-9.000	-9.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.884	-40.000	**-25.000**	-25.000	-25.000	-25.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.391	-3.140	**-3.140**	-3.140	-3.140	-3.140
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-38.781**	**-53.640**	**-37.140**	**-37.140**	**-37.140**	**-37.140**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.293	41.000	**26.000**	26.000	26.000	26.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				5.000	30.000	30.000
15	-	Transferaufwendungen	599.200	784.000	**734.000**	734.000	734.000	734.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.755	2.400	**6.700**	5.700	5.700	5.700
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**646.248**	**827.400**	**766.700**	**770.700**	**795.700**	**795.700**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**607.467**	**773.760**	**729.560**	**733.560**	**758.560**	**758.560**
19	+	Finanzerträge	-7.320	-7.320	**-7.320**	-7.320	-7.320	-7.320
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	30	23	**23**	2.220	13.806	10.124
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-7.290**	**-7.297**	**-7.297**	**-5.100**	**6.486**	**2.804**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**600.178**	**766.463**	**722.263**	**728.460**	**765.046**	**761.364**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**600.178**	**766.463**	**722.263**	**728.460**	**765.046**	**761.364**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.988	-11.812	**-7.983**	-7.983	-7.983	-7.983
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	336.347	357.638	**341.473**	347.582	356.977	354.252
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**928.537**	**1.112.288**	**1.055.753**	**1.068.060**	**1.114.041**	**1.107.634**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Produktgruppe beinhaltet das Freizeitbad Eckenhagen und die Schulbäder Hunsheim und Wildbergerhütte.

Das Freizeitbad wurde ab 01.10.1994 privatisiert wird seitdem unter der Bezeichnung „Monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH und Co. KG“ geführt. Beteiligung der Gemeinde 49 v.H. / Monte mare 51 v. H:
Für die Bereitstellung der Heizenergie über die Anlagen des Schulzentrums leistet die Betreibergesellschaft entsprechende Erstattungen an die Gemeinde Reichshof.

Die Gemeinde leistet einen jährlichen Betriebskostenzuschuss mit Anpassung an den Lebenshaltungskostenindex. Näheres hierzu ist dem jährlichen Beteiligungsbericht zu entnehmen.

Übersicht über die Zuschüsse

Jahr	Bk.-Zuschuss	Gesellschafter-darlehen
▪ 2018	1.016.500 €	
▪ 2019	609.900 €	200.000 €
▪ 2020	605.700 €	190.000 €
▪ 2021	411.950 €	170.000 €
▪ 2022	706.200 €	
▪ 2023	642.000 €	50.000 €
▪ 2024	684.800 €	
▪ 2025	599.200 €	
▪ Plan 2026	784.000 €	
▪ Plan 2027	734.000 €	
▪ Plan 2028	734.000 €	
▪ Plan 2029	734.000 €	
▪ Plan 2030	734.000 €	

Der Bau des Freizeitbades wurde mit einem Kredit von 2.486.977 € finanziert. Zum 01.01.2027 bestand noch eine Restschuld von 373,96 € *(Vorjahr: 531,88 €)*.
Die Zinsbelastung hieraus entwickelt sich im Jahr 2026 ff. wie folgt:

▪ 2027	**16 €**
▪ 2028	**7 €**
▪ 2029	**1 €**
▪ 2030	**0 €**

Die jährliche Zinsbelastung ist in der errechneten Kennzahl enthalten!

Die stattgefundene und Ende Januar 2013 abgeschlossene Modernisierung des Freizeitbades wird über Kredite, die die monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH & Co. KG aufnimmt finanziert. Der Kreditbetrag von 5 Mio. EUR ist durch die Gemeinde Reichshof verbürgt. Die Zins- und Tilgungsleistung ist in den Betriebskostenzuschuss eingerechnet.
Da nach der Wiedereröffnung des Bades Ende Januar 2013 - nach zweijähriger Umbauphase - die geplanten Besucherzahlen der Sauna nicht erreicht wurden, wurden Tilgungsleistungen aus den Jahren 2013 bis 2015 in die wirtschaftlich stärkeren Jahre 2016 bis 2018 verlegt. Mit der Rückkehr zu der normalen Tilgung im Jahr 2019 hat sich der Betriebskostenzuschuss reduziert.
Mit Ratsbeschluss v. 11.12.2018 wurde der monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH & Co.KG ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 850.000 EUR gewährt, das jahresbezogen in den Haushaltsjahren 2019 bis 2023 in Höhe von 610.000 EUR ausgezahlt wurde. Die Veranschlagung erfolgt im Finanzplan im Investitionsprojekt „5.000231 Gesellschafterdarlehen Badbetrieb Eckenhagen“.
Die Rückzahlung wurde mit Ratsbeschluss vom 11.12.2023 auf den 30.09.2030 neu vereinbart.

Haushaltsplan 2027 **1.42 Sportförderung**

verantwortlich: **1.42.03 Bereitstellung, Betrieb von Bädern**

Hermes, Marc

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.066	-10.500	**-9.000**		-9.000	-9.000	-9.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-18.222	-40.000	**-25.000**		-25.000	-25.000	-25.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.090	-3.140	**-3.140**		-3.140	-3.140	-3.140
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.320	-7.320	**-7.320**		-7.320	-7.320	-7.320
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.698**	**-60.960**	**-44.460**		**-44.460**	**-44.460**	**-44.460**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.176	41.000	**26.000**		26.000	26.000	26.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30	23	**23**		16	1	
14	-	Transferauszahlungen	599.200	784.000	**734.000**		734.000	734.000	734.000
15	-	sonstige Auszahlungen	25.825	2.400	**6.700**		5.700	5.700	5.700
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**646.231**	**827.423**	**766.723**		**765.716**	**765.701**	**765.700**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**599.534**	**766.463**	**722.263**		**721.256**	**721.241**	**721.240**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.913						
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**34.913**						
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**34.913**						

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000243 Energetische San. Schwimmbad Wildbergerh									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.913							34.913	34.913
13	**= Summe Auszahlungen**	**34.913**							**34.913**	**34.913**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**34.913**							**34.913**	**34.913**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,41	0,38	**0,38**	0,38	0,38	0,38
Planstellen (MAS)	0,41	0,38	**0,38**	0,38	0,38	0,38

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	48,46	57,62	**55,73**	56,38	58,78	58,45
2	Hallenbad Wildbergerhütte (EUR)	6,66	5,57	**5,72**	6,18	8,57	8,40
3	Hallenbad Hunsheim (EUR)	8,64	7,63	**8,52**	8,66	8,76	8,85
4	Freizeitbad Eckenhagen (EUR)	33,17	44,42	**41,49**	41,54	41,45	41,20

Produktbereich 1.51

Räumliche Planung und Entwicklung

→ 1.51.01 Räumliche Planung
→ 1.51.02 Räumliche Entwicklung
→ 1.51.05 Grundstücksneuordnung und -bezogene Ordnungsmaßnahme

Haushaltsplan 2027

1.51 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Beschreibung	Erstellung und Entwicklung eines Entwurfes zu Rahmenplanungsmaßnahmen unter Einbeziehung von z.B. landschaftspflegerischen und immissionsrechtlichen Voruntersuchungen. Aufstellung und Änderung des Flächennutzungsplanes und regelmäßige Aktualisierung des Gesamtplanwerkes für das gesamte Gemeindegebiet. Aufstellung und Änderung von Bebauungsplänen incl. Maßnahmeplänen gem. § 2 BauGB (Veränderungssperren). Begleitung der Verfahren zur Bodenordnung. Städtebauliche Verträge, Erschließungsverträge, Abstimmung mit Fachbehörden bzw. Durchführung erforderlicher Verfahren z.B. Herausnahme aus dem Landschaftsschutz. Einarbeitung von gestalterischen Festsetzungen, Eingriffsregelungen gem. § 8a Bundesnaturschutzgesetz mit Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen (Produktbereich 1.55 Natur- und Landschaftspflege), Festsetzungen zur Abwasserbeseitigung einschl. Regenwasserbehandlung, Immissionsschutzanlagen, Entschädigungsverfahren bei Änderung der baulichen Nutzungsmöglichkeit, vorhabenbezogener Bebauungsplan. Aufstellung und Änderung von Außenbereichssatzungen und Innenbereichssatzungen nach §§ 35, 34 BauGB sowie Erhaltungssatzungen. Erstellung von Satzungen zur Gestaltung und Nutzung baulicher Anlagen wie z.B. Gestaltungssatzung, Stellplatzsatzung, Satzung für Werbeanlagen. Stellungnahmen der Gemeinde zu Abgrabungen (Steinbrüche etc.) und Aufschüttungen für Dritte, sei es z.B. für Landesplanungen, Genehmigungsverfahren etc. Genehmigungen und Überwachungen liegen in der Zuständigkeit der Bezirksregierung. Maßnahmen zum Aufbau von Lärmschutzwällen obliegen der Unteren Landschaftsbehörde. Beratung und Stellungnahmen im Rahmen der Förderprogramme "Dorferneuerung." Überprüfung der beim Amt für Agrarordnung gestellten Anträge für Maßnahmen der Dorferneuerung. Einleitung von Baulandumlegungen auf Veranlassung der Gemeinde oder des Grundstücksnutzers / -eigentümers unter Wahrung des öffentlichen Interesses. Die Haupttätigkeit liegt beim Umlegungsausschuss, die Verwaltung ist nur im geringen Umfang daran beteiligt. Der Umlegungsausschuss verhandelt (i.d.R.) mit den betroffenen Personen. Durchführung von Grenzregelungsverfahren außerhalb der Baulandumlegung. Verwaltung verhandelt mit den Grundstückseigentümern (Umlegungsausschuss ist an diesem Produkt nicht beteiligt). Förmliche Verfahrensakte, Ermittlung der Kosten und Sicherung der Finanzierung.
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Landesbauordnung, § 8a Bundesnaturschutzgesetz, BimSchG, Bodenschutzgesetz, Abfallbeseitigungsgesetz, Förderprogramme des Landes, Ratsbeschlüsse
Ziele	Steuerung der gesamten gemeindlichen Entwicklung unter Berücksichtigung der öffentlichen Belange. Konkrete Ausgestaltung von Teilgebieten des FNP zur Förderung des Wohnungsbaues und der gewöhnlichen Entwicklung. Erhaltung der Kulturlandschaft.
Zielgruppen	Öffentlichkeit, Andere Behörden

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.502	-14.333	**-76.123**	-81.901	-116.914	-268.142
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-702	-3.200	**-3.300**	-3.300	-3.300	-3.300
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.000	**-2.000**	-2.000	-2.000	-2.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-21.204**	**-19.533**	**-81.423**	**-87.201**	**-122.214**	**-273.442**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.114	110.500	**152.500**	94.500	82.500	65.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		5.439	**40.538**	70.198	126.984	524.527
15	-	Transferaufwendungen	28.849					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.732	700	**5.720**	5.720	5.720	5.720
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**58.695**	**116.639**	**198.758**	**170.418**	**215.204**	**595.747**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**37.491**	**97.106**	**117.335**	**83.217**	**92.990**	**322.305**
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		-1.414	**-3.648**	13.434	25.701	80.483
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)		**-1.414**	**-3.648**	**13.434**	**25.701**	**80.483**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**37.491**	**95.692**	**113.687**	**96.651**	**118.691**	**402.788**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**37.491**	**95.692**	**113.687**	**96.651**	**118.691**	**402.788**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	384.590	271.457	**274.355**	286.350	304.039	394.925
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**422.081**	**367.150**	**388.042**	**383.001**	**422.730**	**797.713**

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.502						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-702	-3.200	**-3.300**		-3.300	-3.300	-3.300
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-2.000	**-2.000**		-2.000	-2.000	-2.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-21.204**	**-5.200**	**-5.300**		**-5.300**	**-5.300**	**-5.300**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.714	111.500	**153.500**		95.500	83.500	66.500
14	-	Transferauszahlungen	29.804						
15	-	sonstige Auszahlungen	21.274	28.800	**30.920**		28.920	28.920	28.920
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**69.792**	**140.300**	**184.420**		**124.420**	**112.420**	**95.420**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**48.587**	**135.100**	**179.120**		**119.120**	**107.120**	**90.120**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.022.189	-1.234.491	**-797.802**		-686.355	-409.473	-307.088
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-1.022.189**	**-1.234.491**	**-797.802**		**-686.355**	**-409.473**	**-307.088**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	899.019	5.760.000	**2.100.000**	975.920	1.500.000	249.628	
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**899.019**	**5.760.000**	**2.100.000**	**975.920**	**1.500.000**	**249.628**	
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-123.170**	**4.525.509**	**1.302.198**	**975.920**	**813.645**	**-159.845**	**-307.088**

Haushaltsplan 2027

1.51 Räumliche Planung und Entwicklung

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,68	0,64	**0,64**	0,64	0,64	0,64
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,68	1,31	**0,83**	0,83	0,83	0,83
Planstellen (MAS)	2,37	1,95	**1,47**	1,47	1,47	1,47

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	21,84	24,03	**20,34**	20,06	22,14	41,79

Produktgruppe 1.51.01

Räumliche Planung

→ 1.51.01.01 Vorbereitende Bauleit- und Rahmenplanung
→ 1.51.01.02 Flächennutzungsplan
→ 1.51.01.03 Bebauungspläne incl. ihrer Sicherung
→ 1.51.01.04 Sonstige Satzungen zur Bodensatzung
→ 1.51.01.05 Geoinformationssystem

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: **1.51.01 Räumliche Planung**

Webel, Michael

Beschreibung	Erstellung und Entwicklung eines Entwurfes zu Rahmenplanungsmaßnahmen unter Einbeziehung von z.B. landschaftspflegerischen und immissionsrechtlichen Voruntersuchungen. Aufstellung und Änderung des Flächennutzungsplanes und regelmäßige Aktualisierung des Gesamtplanwerkes für das gesamte Gemeindegebiet. Aufstellung und Änderung von Bebauungsplänen incl. Maßnahmeplänen gem. § 2 BauGB (Veränderungssperren). Begleitung der Verfahren zur Bodenordnung. Städtebauliche Verträge, Erschließungsverträge, Abstimmung mit Fachbehörden bzw. Durchführung erforderlicher Verfahren z.B. Herausnahme aus dem Landschaftsschutz. Einarbeitung von gestalterischen Festsetzungen, Eingriffsregelungen gem. § 8a Bundesnaturschutzgesetz mit Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen (s. PB Umweltschutz), Festsetzungen zur Abwasserbeseitigung einschl. Regenwasserbehandlung, Immissionsschutzanlagen, Entschädigungsverfahren bei Änderung der baulichen Nutzungsmöglichkeit, vorhabenbezogener Bebauungsplan. Aufstellung und Änderung von Außenbereichssatzungen und Innenbereichssatzungen nach §§ 35, 34 BauGB sowie Erhaltungssatzungen. Erstellung von Satzungen zur Gestaltung und Nutzung baulicher Anlagen wie z.B. Gestaltungssatzung, Stellplatzsatzung, Satzung für Werbeanlagen. Stellungnahmen der Gemeinde zu Abgrabungen (Steinbrüche etc.) und Aufschüttungen für Dritte, sei es z.B. für Landesplanungen, Genehmigungsverfahren etc. Genehmigungen und Überwachungen liegen in der Zuständigkeit der Bezirksregierung. Maßnahmen zum Aufbau von Lärmschutzwällen obliegen der Unteren Landschaftsbehörde.
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Landesbauordnung, § 8a Bundesnaturschutzgesetz, BImSchG, Bodenschutzgesetz, Abfallbeseitigungsgesetz, Ratsbeschlüsse
Ziele	Steuerung der gesamten gemeindlichen Entwicklung unter Berücksichtigung der öffentlichen Belange. Konkrete Ausgestaltung von Teilgebieten des Flächennutzungsplanes zur Förderung des Wohnungsbaus und der gewerblichen Entwicklung.
Zielgruppen	Öffentlichkeit, Andere Behörden

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: **1.51.01 Räumliche Planung**

Webel, Michael

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-702	-3.200	**-3.300**	-3.300	-3.300	-3.300
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.000	**-2.000**	-2.000	-2.000	-2.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-702**	**-5.200**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.300**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.114	100.500	**147.500**	89.500	77.500	65.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.161	700	**5.720**	5.720	5.720	5.720
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**25.275**	**101.200**	**153.220**	**95.220**	**83.220**	**71.220**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**24.573**	**96.000**	**147.920**	**89.920**	**77.920**	**65.920**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**24.573**	**96.000**	**147.920**	**89.920**	**77.920**	**65.920**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**24.573**	**96.000**	**147.920**	**89.920**	**77.920**	**65.920**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	220.701	151.744	**158.932**	158.293	161.475	163.272
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**245.274**	**247.744**	**306.852**	**248.213**	**239.395**	**229.192**

Planerläuterung Teilergebnisplan

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleitungen sind enthalten:

- 27.000 EUR für Anpassungen des Flächennutzungsplanes (Produkt 1.51.01.02)
- 120.000 Euro für die Anpassung des Flächennutzungsplanes für Gewerbeflächen Wehnrath / Sinspert (Produkt 1.51.01.03)
- 10.000 Euro für das Aufstellen kleinerer Bebauungspläne (Produkt 1.51.01.03)
- 500 Euro für Dienstleistungen rund um das Geoinformationssystem (Produkt 1.51.01.05)

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: **1.51.01 Räumliche Planung**

Webel, Michael

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-702	-3.200	**-3.300**		-3.300	-3.300	-3.300
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-2.000	**-2.000**		-2.000	-2.000	-2.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-702**	**-5.200**	**-5.300**		**-5.300**	**-5.300**	**-5.300**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.714	101.500	**148.500**		90.500	78.500	66.500
15	-	sonstige Auszahlungen	16.948	28.800	**30.920**		28.920	28.920	28.920
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.662**	**130.300**	**179.420**		**119.420**	**107.420**	**95.420**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**34.960**	**125.100**	**174.120**		**114.120**	**102.120**	**90.120**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.010.561	-1.234.491	**-797.802**		-686.355	-409.473	-307.088
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-1.010.561**	**-1.234.491**	**-797.802**		**-686.355**	**-409.473**	**-307.088**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	898.700	5.760.000	**2.100.000**	975.920	1.500.000	249.628	
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**898.700**	**5.760.000**	**2.100.000**	**975.920**	**1.500.000**	**249.628**	
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-111.861**	**4.525.509**	**1.302.198**	**975.920**	**813.645**	**-159.845**	**-307.088**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000202 Integriertes Handlungskonzept Eckenhagen										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.334							52.334	52.334
6	**= Summe Einzahlungen**	**52.334**							**52.334**	**52.334**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**52.334**							**52.334**	**52.334**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000220 Fortschreibung IHK, Phase II										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.062.895	-1.234.491	**-797.802**		-686.355	-409.473	-307.088	-2.297.386	-4.498.104
6	**= Summe Einzahlungen**	**-1.062.895**	**-1.234.491**	**-797.802**		**-686.355**	**-409.473**	**-307.088**	**-2.297.386**	**-4.498.104**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	898.700	5.760.000	**2.100.000**	975.920	1.500.000	249.628		6.658.700	10.508.328
13	**= Summe Auszahlungen**	**898.700**	**5.760.000**	**2.100.000**	**975.920**	**1.500.000**	**249.628**		**6.658.700**	**10.508.328**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-164.195**	**4.525.509**	**1.302.198**	**975.920**	**813.645**	**-159.845**	**-307.088**	**4.361.314**	**6.010.224**

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: **1.51.01 Räumliche Planung**

Webel, Michael

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,65	0,60	**0,60**	0,60	0,60	0,60
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,77	0,44	**0,43**	0,43	0,43	0,43
Planstellen (MAS)	1,41	1,04	**1,03**	1,03	1,03	1,03

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	12,69	14,74	**16,08**	13,00	12,54	12,01

Produktgruppe 1.51.02

Räumliche Entwicklung

→ 1.51.02.01 Maßnahmen zur Dorferneuerung

Beschreibung	Beratung und Stellungnahmen für Hauseigentümer und die Gemeinde selbst im Rahmen der Förder-programme "Dorferneuerung". Unser Dorf soll schöner werden – Überprüfung der beim Amt für Agrarordnung gestellten Anträge für Maßnahmen der Dorferneuerung.
Auftragsgrundlage	Förderprogramme des Landes.
Ziele	Erhaltung der Kulturlandschaft.
Zielgruppen	Natürliche und juristische Personen der betroffenen Ortschaften.

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: **1.51.02 Räumliche Entwicklung**

Webel, Michael

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.502	-14.333	**-76.123**	-81.901	-116.914	-268.142
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-20.502**	**-14.333**	**-76.123**	**-81.901**	**-116.914**	**-268.142**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000	**5.000**	5.000	5.000	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		5.439	**40.538**	70.198	126.984	524.527
15	-	Transferaufwendungen	28.849					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.570					
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**33.420**	**15.439**	**45.538**	**75.198**	**131.984**	**524.527**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**12.917**	**1.106**	**-30.585**	**-6.703**	**15.070**	**256.385**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-1.414	**-3.648**	13.434	25.701	80.483
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)		**-1.414**	**-3.648**	**13.434**	**25.701**	**80.483**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**12.917**	**-308**	**-34.233**	**6.731**	**40.771**	**336.868**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**12.917**	**-308**	**-34.233**	**6.731**	**40.771**	**336.868**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	163.888	118.935	**114.497**	127.107	141.595	230.665
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**176.806**	**118.627**	**80.264**	**133.838**	**182.366**	**567.534**

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: **1.51.02 Räumliche Entwicklung**

Webel, Michael

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.502						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.502**						
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000	**5.000**		5.000	5.000	
14	-	Transferauszahlungen	29.804						
15	-	sonstige Auszahlungen	4.326						
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.130**	**10.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**13.628**	**10.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-11.628						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-11.628**						
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	320						
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**320**						
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-11.308**						

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: **1.51.02 Räumliche Entwicklung**

Webel, Michael

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000227 Dorferneuerungsmaßnahmen									
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-11.628							-11.628	-11.628
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-11.628**							**-11.628**	**-11.628**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	320							320	320
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**320**							**320**	**320**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-11.308**							**-11.308**	**-11.308**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,04	0,04	**0,04**	0,04	0,04	0,04
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,92	0,87	**0,40**	0,40	0,40	0,40
Planstellen (MAS)	0,95	0,91	**0,44**	0,44	0,44	0,44

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	9,15	9,15	**4,21**	7,01	9,55	29,73

Produktgruppe 1.51.05

Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen

→ 1.51.05.01 Baulandumlegung / Grenzregelung

Beschreibung	Einleitung der Baulandumlegung gemäß Einleitungsbeschluss aufgrund einer Antragstellung durch die Gemeinde oder des Grundstücksnutzers / -eigentümers unter Wahrung des öffentlichen Interesses. Haupttätigkeit für diese Produkte liegen beim Umlegungsausschuss. Der Umlegungsausschuss verhandelt (i.d.R.) mit den betroffenen Personen. Die Grenzregelung erfolgt auf Antrag der Verwaltung oder des Grundstückeigentümers. Die Grenzregelung bezieht sich auf einige wenige Grundstücke und ist eine Umgehung der Umlegung. Mit dem Ratsbeschluss wird die Grenzregelung eingeleitet unter Wahrung aller Belange des öffentlichen Interesses. Verwaltung verhandelt mit den Grundstückseigentümern (Umlegungsausschuss ist an diesem Produkt nicht beteiligt). Förmliche Verfahrensakte, Ermittlung der Kosten und Sicherung der Finanzierung.
Auftragsgrundlage	§§ 45 ff Baugesetzbuch
Ziele	Es sollen Grundstücke geschaffen werden, die nach Lage, Form und Größe für eine bauliche oder sonstige Nutzung geeignet sind.
Zielgruppe	Grundstückseigentümer

Haushaltsplan 2027 **1.51 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: **1.51.05 Grundstücksneuordn.u.bez.Ordnungsmaßn.**

Webel, Michael

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1	778	**926**	950	969	987
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1**	**778**	**926**	**950**	**969**	**987**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)		0,14	**0,05**	0,05	0,05	0,05

Produktbereich 1.52

Bauen und Wohnen

→ 1.52.01 Maßnahmen der Bauaufsicht
→ 1.52.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege
→ 1.52.05 subjektbezogene Förderung von Wohnraum
→ 1.52.06 Wohnraumsicherung und -versorgung
→ 1.52.09 Hilfen bei Wohnproblemen (Asyl)
→ 1.52.10 Hilfen bei Wohnproblemen

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Beschreibung	Beratung und Auskunftserteilung zum Bau- und Planungsrecht, zu Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen. Prüfung, ob die gesetzlichen Voraussetzungen der Freistellung von der Genehmigungspflicht erfüllt sind. Antragsannahme und Stellungnahmen in förmlichen Baugenehmigungsverfahren. Stellungnahmen in anderen bauaufsichtlichen Verfahren. Sicherung und Erhaltung historisch wertvoller Bau- und Bodendenkmäler oder Ortsteile, durch Unterschutzstellung im Einzelfall oder durch Denkmalbereichssatzungen. Abwicklung und Betreuung von denkmalpflegerischen Fördermaßnahmen. Erteilung von Erlaubnissen, Bescheinigungen und Stellungnahmen in denkmalrechtlichen/-pflegerischen Angelegenheiten. Subjektbezogene Förderung von Wohnraum durch Gewährung von Wohngeldleistungen an Mieter und Lastenzuschuss an Eigentümer. Sozialhilfeempfänger erhalten mit der Sozialhilfe pauschaliertes Wohngeld. Antragsannahme und Überprüfungen im sozialen Wohnungsbau (z.B. Wohnberechtigungsscheine / Fehlbelegungsabgaben). Bereitstellung von Wohnraum und Betreuung von Wohnungslosen in Notunterkünften oder sonstigem Wohnraum. Bereitstellung von Wohnraum für zugewiesene Aussiedler und Flüchtlinge / Asylbewerber im gemeindlichen Übergangswohnheim sowie in Wohnungen des freien Wohnungsmarktes.
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Landesbauordnung und deren Verordnungen, Gemeindeordnung, Landschaftsgesetz, BImSchG / LImSchG, Denkmalschutzgesetz, Denkmalrechtliche Erlaubnis, Ratsbeschlüsse, Wohngeldgesetz, Sozialgesetzbuch, II. Wohnungsbaugesetz, Wohnungsbindungsgesetz, Ordnungsbehördengesetz, BSHG, Flüchtlingsaufnahmegesetz, Asylbewerberleistungsgesetz
Ziele	Einhaltung der baurechtlichen Vorschriften unter Erreichung einer hohen Kundenzufriedenheit. Sicherung und Schutz historisch wertvoller Bausubstanz. Bedarfsgerechte subjektbezogene Förderung von Wohnraum. Abwendung von Obdachlosigkeit und Reintegration in soziale Wohnstrukturen. Angemessene und wirtschaftliche Unterbringung von Aussiedlern und Flüchtlingen.
Zielgruppen	Bauwillige, Investoren, Grundstückseigentümer, Behörden, Antragsteller sozialer Wohnungsbau, Sozialhilfeempfänger, Aussiedler, Asylbewerber, Wohnungslose

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.528	-20.531	**-20.353**	-20.355	-20.265	-20.266
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-168.918	-366.000	**-483.000**	-505.000	-529.000	-553.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-864	-500	**-500**	-500	-500	-500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-194					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-980	-100	**-100**	-100	-100	-100
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-191.484**	**-387.131**	**-503.953**	**-525.955**	**-549.865**	**-573.866**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.327	355.400	**273.850**	274.350	154.350	162.850
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.062	12.169	**15.345**	15.704	16.059	16.360
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	721.910	628.800	**514.830**	501.130	351.930	351.930
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.000.299**	**996.369**	**804.025**	**791.184**	**522.339**	**531.140**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**808.815**	**609.238**	**300.072**	**265.229**	**-27.526**	**-42.726**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-547	-124	**433**	616	733	602
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-547**	**-124**	**433**	**616**	**733**	**602**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**808.268**	**609.114**	**300.505**	**265.845**	**-26.793**	**-42.124**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**808.268**	**609.114**	**300.505**	**265.845**	**-26.793**	**-42.124**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	937.923	865.366	**905.336**	931.026	957.066	979.024
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.746.191**	**1.474.480**	**1.205.841**	**1.196.871**	**930.273**	**936.900**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-168.970	-366.000	**-483.000**		-505.000	-529.000	-553.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.197	-500	**-500**		-500	-500	-500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-64						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-20	-100	**-100**		-100	-100	-100
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-167.857**	**-366.600**	**-483.600**		**-505.600**	**-529.600**	**-553.600**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	389.923	355.400	**273.850**		274.350	154.350	162.850
15	-	sonstige Auszahlungen	642.356	628.800	**514.830**		501.130	351.930	351.930
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.032.279**	**984.200**	**788.680**		**775.480**	**506.280**	**514.780**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**864.422**	**617.600**	**305.080**		**269.880**	**-23.320**	**-38.820**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,12	0,08	**0,08**	0,08	0,08	0,08
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	5,14	4,52	**4,52**	4,52	4,52	4,52
Planstellen (MAS)	5,27	4,61	**4,61**	4,61	4,61	4,61

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	88,84	43,51	**63,17**	62,70	48,75	49,08
2	Nettoaufwand je Bearbeitungsfall (EUR)	328,73	244,30	**397,70**	407,47	420,54	431,15
3	Nettoaufwand je Bewohner (EUR)	65.378,01	11.349,27	**64.574,44**	65.553,24	56.273,56	66.035,33

Produktgruppe 1.52.01

Maßnahmen der Bauaufsicht

→ 1.52.01.01 Bauvoranfragen, Freistellung, Genehmigung

Beschreibung	Erteilung von allgemeinen Auskünften und Beratungen zum Bau- und Planungsrecht sowie zu Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen. Entgegennahme, Entscheidung und Mitteilung über Baubeginn- und Fertigstellungs-anzeigen. Prüfung, ob die gesetzlichen Voraussetzungen der Freistellung von der Genehmigungspflicht erfüllt sind – innerhalb von 4 Wochen (z.T. freiwillige Aufgaben wie z.B. Baulasten, Grenzabstände). Es wird nur geprüft, ob die baugenehmigungsrechtlichen Regelungen eingehalten werden. Eine ordnungsrechtliche Prüfung erfolgt nicht. Stellungnahmen in förmlichen Baugenehmigungsverfahren und zu Vorbescheiden in planungsrechtlicher Hinsicht (§ 36 BauGB), in erschließungsrechtlicher Hinsicht (verkehrs- und abwassertechnisch, Löschwasserversorgung, ggfs. TrinkwasserschutzzonenVO) incl. Auflagenformulierung, in verkehrs- und abwassertechnischer Hinsicht. Stellungnahmen zu: Genehmigungen, Teilungsanträgen, Anträgen auf Gaststättenkonzessionen, zu Anträgen auf Modernisierungsförderung und Energiesparförderung, Wohnungsbauförderung und zu Wertermittlungen. Stellungnahmen außerhalb von Baugenehmigungsverfahren, u.a. nach BlmSchG für Verfahren externer Behörden. Ausstellung von Negativzeugnissen. Verwaltung der Städteakten
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Landesbauordnung und deren Verordnungen, Gemeindeordnung NRW, Landschaftsgesetz, BlmSchG, LimSchG
Ziele	Einhaltung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Vorschriften. Erreichung eines hohen Grades an Bürgerzufriedenheit. Reduzierung späteren Verwaltungsaufwandes durch umfassende Beratung.
Zielgruppen	Bauwillige, Investoren, Am Bau Beteiligte, Nachbarn, Grundstückseigentümer, Behörden

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.01 Maßnahmen der Bauaufsicht**

Webel, Michael

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.586	-12.000	**-10.000**	-10.000	-10.000	-10.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-8.586**	**-12.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-8.586**	**-12.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-8.586**	**-12.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-8.586**	**-12.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	117.316	111.022	**113.147**	115.830	118.836	120.827
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**108.729**	**99.022**	**103.147**	**105.830**	**108.836**	**110.827**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.01 Maßnahmen der Bauaufsicht**

Webel, Michael

	Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.066	-12.000	**-10.000**		-10.000	-10.000	-10.000
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.066**	**-12.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-8.066**	**-12.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,11	0,08	**0,08**	0,08	0,08	0,08
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,75	0,54	**0,54**	0,54	0,54	0,54
Planstellen (MAS)	0,85	0,62	**0,62**	0,62	0,62	0,62

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	5,63	5,33	**5,40**	5,54	5,70	5,81

Produktgruppe 1.52.03

Denkmalschutz und Denkmalpflege

→ 1.52.03.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Beschreibung	Sicherung und Erhaltung historisch wertvoller Bau- und Bodendenkmäler oder Ortsteile, durch Unterschutzstellung im Einzelfall oder durch Denkmalbereichssatzungen. Direkte und indirekte Förderung bei denkmalpflegerischen Maßnahmen an Bau- und Bodendenkmälern in Zusammenarbeit mit dem Amt für Agrarordnung und den Denkmalbehörden des Landes. Erteilung von Erlaubnissen und Genehmigungen bzw. Ausstellen von Bescheinigungen in Erfüllung der Pflichten der Unteren Denkmalbehörde gegenüber den betroffenen Denkmaleigentümern und der in der näheren Umgebung von Denkmälern wohnenden Eigentümer (Umgebungsschutz). Abgleich der Rechnungen von den Eigentümern mit den Genehmigungen, um eine steuerrechtliche Bescheinigung ausstellen zu können. Überprüfungen von Grundstücken und baulichen Anlagen außerhalb von Erlaubnissen / Genehmigungs-verfahren auf Einhaltung des Denkmalarechtes, incl. aller ordnungsrechtlichen Maßnahmen durch Orts-besichtigungen. Beratung und Abgabe von Stellungnahmen zu Bauanträgen in Erfüllung der Pflichten der Unteren Denkmalbehörde gegenüber den betroffenen Denkmaleigentümern und den Grundstückseigentümern in der näheren Umgebung. Stellungnahmen zur Beteiligung an Verfahren innerhalb der Verwaltung z.B. für Bauleitplanung oder im Baugenehmigungsverfahren. Stellungnahmen an externe Behörden zur Entscheidungsfindung in denkmalrechtlichen Verfahren.
Auftragsgrundlage	Denkmalschutzgesetz, Denkmalrechtliche Erlaubnis, Eintragung in die Denkmalliste laut Ratsbeschluss
Ziele	Sicherung und Schutz historisch wertvoller Substanz
Zielgruppen	Denkmaleigentümer, Nachbarn

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Webel, Michael

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.853	-1.000				
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.853**	**-1.000**				
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-1.853**	**-1.000**				
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-1.853**	**-1.000**				
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-1.853**	**-1.000**				
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.515	19.894	**20.667**	21.146	21.698	22.080
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**29.662**	**18.894**	**20.667**	**21.146**	**21.698**	**22.080**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Webel, Michael

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.853	-1.000					
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.853**	**-1.000**					
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-1.853**	**-1.000**					

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,01					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,18	0,15	**0,15**	0,15	0,15	0,15
Planstellen (MAS)	0,19	0,15	**0,15**	0,15	0,15	0,15

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)		1,07	**1,08**	1,11	1,14	1,16

Produktgruppe 1.52.05

Subjektbezogene Förderung von Wohnraum

→ 1.52.05.01 Leistungen des Wohngeldes / Lastenzuschuss

Beschreibung	Leistungen des Wohngeldes werden einkommensabhängig dem Mieter als Mietzuschuss, dem Eigentümer selbstgenutzten Wohnraumes als Lastenzuschuss gewährt. Sozialhilfeempfänger erhalten mit der Sozialhilfe pauschaliertes Wohngeld als besonderen Mietzuschuss.
Auftragsgrundlage	Wohngeldgesetz, Sozialgesetzbuch, II. Wohnungsbaugesetz
Ziele	Für einkommensschwache Haushalte die Möglichkeit eines angemessenen und familiengerechten Wohnens dauerhaft gewährleisten. Rechtmäßige Entscheidungen über vollständige Wohngeldanträge effizient herbeiführen (Erstanträge). Bei Folgeanträge möglichst Anschlusszahlung ohne Unterbrechung an Leistungen aus Erstanträgen. Zielgruppen möglichst vollständig erreichen. Qualifizierte Bürgerberatung zur Vermeidung von erhöhtem Verwaltungsaufwand für Bürger und Verwaltung.
Zielgruppen	Mieter von Wohnraum und Eigentümer von selbstgenutztem Wohnraum (mit geringem Einkommen), Sozialhilfeempfänger

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.05 Subjektbez. Förderung von Wohnraum**

Hermes, Marc

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-100	**-100**	-100	-100	-100
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	219.922	191.323	**198.948**	203.836	210.372	215.674
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**219.922**	**191.223**	**198.848**	**203.736**	**210.272**	**215.574**

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige Einzahlungen		-100	**-100**		-100	-100	-100
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-100**	**-100**		**-100**	**-100**	**-100**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)		**-100**	**-100**		**-100**	**-100**	**-100**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.05 Subjektbez. Förderung von Wohnraum**

Hermes, Marc

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,62	1,57	**1,57**	1,57	1,57	1,57
Planstellen (MAS)	1,62	1,57	**1,57**	1,57	1,57	1,57

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	11,38	10,11	**10,42**	10,67	11,02	11,29
2	Nettoaufwand je Bearbeitungsfall (EUR)	328,73	244,30	**397,70**	407,47	420,54	431,15

Produktgruppe 1.52.06

Wohnraumsicherung und -versorgung

→ 1.52.06.01 Feststellung und Kontrolle der Bezugsberechtigung für Geförderte Wohnungen und Eigenheimzulage

Beschreibung

Der Verfügungsberechtigte darf eine Wohnung einem Wohnungssuchenden nur überlassen, wenn ihm dieser vor Überlassung eine Bescheinigung (WBS) über die Wohnberechtigung übergibt. Eine ihm gehörende Wohnung darf der Verfügungsberechtigte nur mit Genehmigung selbst nutzen. Weiter ist ein WBS für die Weitergewährung von Aufwandssubventionen oder die Inanspruchnahme von Zinsvergünstigungen nach 1. ZinsVO erforderlich. Die Tätigkeiten beschränken sich auf die Annahme und Weiterleitung der Anträge an den Kreis, darüber hinaus werden Stellungnahmen zu Widersprüchen abgegeben.

Auftragsgrundlage

WoBinG, 1. ZinsVO, § 88 II WoBauG, Gesetz über den Abbau der Fehlsubventionierung im Wohnungswesen (AFWOG), In DVO-AFWoG,

Ziele

Sicherstellung der Zweckbestimmung der öffentlich geförderten Wohnungen. Aufgrund der demographischen Entwicklung werden im Gemeindegebiet Reichshof attraktive Wohnorte mit Arbeitsplatz- und Bildungsangeboten geschaffen, um im Konkurrenzkampf der Kommunen um Familien mit Kindern bestehen zu können. Die Verwaltung unterstützt Familien in ihrem Streben nach einem Eigenheim auf einem Baugrundstück der Gemeinde.

Zielgruppen

Haus- / Wohnungseigentümer öffentlich geförderter Objekte. Personen / Familien, die die Einkommensgrenze des § 25 II. WoBauG einhalten. Inhaber von öffentlich geförderten Wohnungen und von mit Wohnungsfürsorgemittel geförderte Wohnungen, deren Einkommen die Einkommensgrenze des Sozialen Wohnungsbaues übersteigt und deren Wohnung in einer Gemeinde liegt, die durch landesrechtliche Vorschriften bestimmt ist.

.

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.139	2.046	**2.233**	2.287	2.342	2.383
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.139**	**2.046**	**2.233**	**2.287**	**2.342**	**2.383**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Seit dem 01.01.2008 wird Familien mit Kindern ein Zuschuss in Höhe von 5.000 Euro je Kind (max. 20.0000 Euro) für den Neubau eines selbst genutzten Eigenheimes auf einem Baugrundstück in der Gemeinde Reichshof gewährt. Im Finanzplan sind in den Jahren 2015 bis 2018 keine Finanzmittel eingeplant (Ratsbeschluss v. 16.12.2013 - Vorlage 506). Die bereits bis einschließlich 2013 ausgezahlte "Eigenheimzulage" wird entsprechend ihrer Inanspruchnahme als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten über die Vertragslaufzeit ergebniswirksam aufgelöst.

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.06 Wohnraumsicherung und -versorgung**

Webel, Michael

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,01	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Planstellen (MAS)	0,01	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,06	0,21	**0,12**	0,12	0,12	0,12

Produktgruppe 1.52.09

Hilfen bei Wohnproblemen (Asyl)

→ 1.52.09.01 Flüchtlingsplätze in Übergangswohnheimen etc.

Beschreibung	Angemessene Unterbringung der Zielgruppen sowohl in Gemeinschaftsunterkünften (Übergangswohnheime und Sammelunterkünfte) als auch in Wohnungen des freien Wohnungsmarktes. Unterhaltung und Instandsetzung der Gemeinschaftsunterkünfte.
Auftragsgrundlage	Asylbewerberleistungsgesetz, Flüchtlingsaufnahmegesetz.
Ziele	Angemessene und wirtschaftliche Unterbringung von Flüchtlingen.
Zielgruppen	AsylbewerberInnen, Geduldete Ausländer.

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.09 Wohnprobleme (Asyl)**

Fischer, Nils

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.357	-5.360	**-5.182**	-5.184	-5.094	-5.095
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-152.907	-350.000	**-470.000**	-492.000	-516.000	-540.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-864					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-759					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-159.887**	**-355.360**	**-475.182**	**-497.184**	**-521.094**	**-545.095**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.314	334.900	**245.450**	245.950	134.950	134.450
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.050	1.157	**4.333**	4.692	5.047	5.347
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	709.782	613.930	**499.830**	486.130	336.930	336.930
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**970.145**	**949.987**	**749.613**	**736.772**	**476.927**	**476.727**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**810.258**	**594.627**	**274.431**	**239.588**	**-44.167**	**-68.368**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-394	47	**593**	778	869	675
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-394**	**47**	**593**	**778**	**869**	**675**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**809.865**	**594.674**	**275.024**	**240.366**	**-43.298**	**-67.693**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**809.865**	**594.674**	**275.024**	**240.366**	**-43.298**	**-67.693**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	516.482	500.053	**544.944**	561.598	576.690	590.306
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.326.347**	**1.094.727**	**819.968**	**801.965**	**533.392**	**522.613**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.09 Wohnprobleme (Asyl)**

Fischer, Nils

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-154.586	-350.000	**-470.000**		-492.000	-516.000	-540.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.197						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-153.389**	**-350.000**	**-470.000**		**-492.000**	**-516.000**	**-540.000**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	383.307	334.900	**245.450**		245.950	134.950	134.450
15	-	sonstige Auszahlungen	631.337	613.930	**499.830**		486.130	336.930	336.930
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.014.645**	**948.830**	**745.280**		**732.080**	**471.880**	**471.380**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**861.256**	**598.830**	**275.280**		**240.080**	**-44.120**	**-68.620**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.09 Wohnprobleme (Asyl)**

Fischer, Nils

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000020 Ersatzbeschaffung ÜW Asylbewerber									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	2.500	12.500
13	**= Summe Auszahlungen**		**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**12.500**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**12.500**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	2,24	2,20	**2,20**	2,20	2,20	2,20
Planstellen (MAS)	2,24	2,20	**2,20**	2,20	2,20	2,20

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	68,64	23,66	**42,96**	42,02	27,95	27,38
2	Nettoaufwand je Bewohner (EUR)	4.986,27	2.967,02	**3.596,35**	3.645,29	2.539,96	2.613,06

Produktgruppe 1.52.10

Hilfen bei Wohnproblemen

→ 1.52.10.01 Hilfe bei und zur Vermeidung von Obdachlosigkeit
→ 1.52.10.02 Aussiedlerplätze in Übergangswohnheimen etc.

Beschreibung	Bereitstellung von Wohnraum und Betreuung der Wohnungslosen in den gemeindlichen Unterkünften. Den Wohnungslosen soll für die Dauer ihrer Obdachlosigkeit eine menschenwürdige Unterkunft zur Verfügung gestellt werden. Hilfen zur Vermittlung von Wohnraum für einen spezifischen Personenkreis, der von Obdachlosigkeit bedroht ist, z.B. durch Räumungsklage des Vermieters bzw. bereits betroffen ist. Hilfe zum Erhalt des vorhandenen Wohnraumes. Bereitstellung von Wohnraum für zugewiesene Aussiedler in gemeindlichen Übergangswohnheimen sowie in Wohnungen des freien Wohnungsmarktes.
Auftragsgrundlage	Ordnungsbehördengesetz, Flüchtlingsaufnahmegesetz, Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialgesetzbuch
Ziele	Abwendung gegenwärtig erheblicher Gefahr für Gesundheit und Leben der Betroffenen. Reintegration in soziale Wohnstrukturen. Hinführung zur Mietvertragsfähigkeit. Entwicklung tragfähiger Strategien zur dauerhaften Wohnungssicherung. Aktivierung des Selbsthilfepotentials der Zielgruppe. Angemessene und wirtschaftliche Unterbringung von Aussiedlern und Flüchtlingen.
Zielgruppen	Von Wohnungslosigkeit betroffene Personen. Bewohner von Notunterkünften und Übergangsheimen.

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.10 Wohnprobleme (Einr.)**

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.171	-15.171	**-15.171**	-15.171	-15.171	-15.171
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.571	-3.000	**-3.000**	-3.000	-3.000	-3.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-500	**-500**	-500	-500	-500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-194					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-222					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-21.158**	**-18.671**	**-18.671**	**-18.671**	**-18.671**	**-18.671**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.014	20.500	**28.400**	28.400	19.400	28.400
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.012	11.012	**11.012**	11.012	11.012	11.013
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.128	14.870	**15.000**	15.000	15.000	15.000
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**30.154**	**46.382**	**54.412**	**54.412**	**45.412**	**54.413**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**8.996**	**27.711**	**35.741**	**35.741**	**26.741**	**35.742**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-153	-171	**-159**	-163	-136	-73
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-153**	**-171**	**-159**	**-163**	**-136**	**-73**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (**= Zeilen 18 und 21)	**8.843**	**27.540**	**35.582**	**35.578**	**26.605**	**35.669**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**8.843**	**27.540**	**35.582**	**35.578**	**26.605**	**35.669**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.549	41.028	**25.396**	26.330	27.129	27.753
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**60.392**	**68.568**	**60.978**	**61.908**	**53.734**	**63.422**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.10 Wohnprobleme (Einr.)**

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.465	-3.000	**-3.000**		-3.000	-3.000	-3.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-500	**-500**		-500	-500	-500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-64						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-20						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.549**	**-3.500**	**-3.500**		**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.616	20.500	**28.400**		28.400	19.400	28.400
15	-	sonstige Auszahlungen	11.018	14.870	**15.000**		15.000	15.000	15.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.634**	**35.370**	**43.400**		**43.400**	**34.400**	**43.400**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**13.086**	**31.870**	**39.900**		**39.900**	**30.900**	**39.900**

Haushaltsplan 2027 **1.52 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.52.10 Wohnprobleme (Einr.)**

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,00					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,36	0,05	**0,05**	0,05	0,05	0,05
Planstellen (MAS)	0,36	0,05	**0,05**	0,05	0,05	0,05

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	3,13	3,13	**3,19**	3,24	2,82	3,32
2	Nettoaufwand je Bewohner (EUR)	60.391,74	8.382,25	**60.978,09**	61.907,95	53.733,60	63.422,27

Produktbereich 1.53

Ver- und Entsorgung

→ 1.53.06 Abfallwirtschaft

Haushaltsplan 2027 **1.53 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Beschreibung	Bereitstellung von Einsammel- und Transportleistungen für folgende Bereiche: Entsorgung von Restabfällen aus Haushalten und Gewerbebetrieben, Sperrmüll, Schadstoffe, Elektronik-schrott, Kühlgeräte und Radiatoren. Verwertung von Papierabfällen, Bioabfällen, Strauchschnitt und sonstigen Grün- und Gartenabfällen. Bereitstellung der notwendigen Abfallbehälter. Betreuung und Überwachung der Entsorgung von Glasabfällen und Leichtverpackungen (DSD). Förderung der Eigenkompostierung durch subventionierte Kompostgeräte. Entsorgung von Abfällen aus wilden Müll-ablagerungen und Straßenpapierkörben. Beratung und Information im Entsorgungsbereich incl. Abfallkalender. Überwachung von geschlossenen Vereinbarungen, Gebührenkalkulation, Satzungsentwurf, Gebühren-veranlagungen, Abrechnung vertraglicher Leistungen.
Auftragsgrundlage	Kreislaufwirtschaftsgesetz, Landesabfallgesetz, Satzungsrecht, Vertragsgrundlagen
Ziele	Schadlose und umweltverträgliche Entsorgung von Restabfällen und Erreichung einer hohen Verwertungs-quote bei Wertstoffen. Gebührenstabilität.
Zielgruppen	Einwohner, Gewerbetreibende

Haushaltsplan 2027 **1.53 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-148	-150	**-150**	-150	-150	-150
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-148**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-148**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-148**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-148**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	916	1.047	**1.235**	1.267	1.292	1.316
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**768**	**897**	**1.085**	**1.117**	**1.142**	**1.166**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,04	0,14	**0,06**	0,06	0,06	0,06

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-148	-150	**-150**		-150	-150	-150
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-148**	**-150**	**-150**		**-150**	**-150**	**-150**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-148**	**-150**	**-150**		**-150**	**-150**	**-150**

Produktgruppe 1.53.06

Abfallwirtschaft

→ 1.53.06.01 Beseitigung und Verwertung von Abfällen

Beschreibung	Vergabe von Einsammel- und Transportleistungen folgender Bereiche: Entsorgung von Restabfällen aus Haushalten und Gewerbebetrieben, Sperrmüll, Schadstoffe, Elektronikschrott, Kühlgeräte und Radiatoren. Verwertung von Papierabfällen, Bioabfällen, Strauchschnitt und sonstigen Grün- und Gartenabfällen. Bereitstellung der notwendigen Abfallbehälter. Betreuung und Überwachung der Entsorgung von Glasabfällen und Leichtverpackungen (DSD). Förderung der Eigenkompostierung durch subventionierte Kompostgeräte. Entsorgung von Abfällen aus wilden Müll-ablagerungen und Straßenpapierkörben. Beratung und Information im Entsorgungsbereich incl. Abfallkalender. Überwachung von geschlossenen Vereinbarungen, Gebührenkalkulation, Satzungsentwurf, Gebühren-veranlagungen, Abrechnung vertraglicher Leistungen.
Auftragsgrundlage	Kreislaufwirtschaftsgesetz, Landesabfallgesetz, Satzungsrecht, Vertragsgrundlagen
Ziele	Schadlose und umweltverträgliche Entsorgung von Restabfällen und Erreichung einer hohen Verwertungs-quote bei Wertstoffen. Gebührenstabilität.
Zielgruppen	Einwohner, Gewerbetreibende

Haushaltsplan 2027 **1.53 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.53.06 Abfallwirtschaft**

Hausmann, Maike

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-148	-150	**-150**	-150	-150	-150
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-148**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-148**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-148**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-148**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	916	1.047	**1.235**	1.267	1.292	1.316
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**768**	**897**	**1.085**	**1.117**	**1.142**	**1.166**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Gemeinde Reichshof hat gemäß § 25 GkG NW die hoheitliche Aufgabe der Abfallentsorgung zum 01.03.2006 an den Bergischen Abfallwirtschaftsverband (BAV) übertragen. **Gebührenfreies BAV-Servicetelefon für Reichshof: 0800 805 805 9.**

Bei dem eingeplanten Ertrag handelt es sich um Gelder des Dualen-Systems-Deutschland, die über das verbundene Unternehmen „Bergischer-Transport-Verband an die Gemeinde und dann an den BAV weitergeleitet werden.

Abfallentsorgungsgebühren 2027

Darstellung der Gebührensätze:

Restabfall-behälter	Entleerung	Gebührensatz 2026	Gebührensatz 2027 (Veränderung um 0,0%)
80 l	vierwöchentlich	168,00 €	**168,00 €**
120 l	vierwöchentlich	252,00 €	**252,00 €**
240 l	vierwöchentlich	504,00 €	**504,00 €**
360 l	vierwöchentlich	756,00 €	**756,00 €**
1.100 l	vierwöchentlich	2.310,00 €	**2.310,00 €**
1.100 l	wöchentlich	4.967,00 €	**4.967,00 €**

Bioabfall-behälter	Entleerung	Gebührensatz 2026	Gebührensatz 2027 (Veränderung um 0,0%)
80 l	zweiwöchentlich	64,80 €	**64,80 €**
120 l	zweiwöchentlich	97,20 €	**97,20 €**
240 l	zweiwöchentlich	194,40 €	**194,40 €**

Haushaltsplan 2027 **1.53 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.53.06 Abfallwirtschaft**

Hausmann, Maike

	Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-148	-150	**-150**		-150	-150	-150
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-148**	**-150**	**-150**		**-150**	**-150**	**-150**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-148**	**-150**	**-150**		**-150**	**-150**	**-150**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,04	0,14	**0,06**	0,06	0,06	0,06

Produktbereich 1.54

Verkehrsflächen und -anlagen

→ 1.54.01 Öffentliche Verkehrsflächen
→ 1.54.03 Landesstraßen (Öffentl. Verkehrsflächen)
→ 1.54.11 Verkehrsentwicklung
→ 1.54.17 Straßenreinigung und Winterdienst

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Beschreibung

Neu-, Umbau, Erneuerung und Unterhaltung von Gemeindestraßen, Geh- und Radwegen, Wirtschaftswegen, Plätzen, öffentlichen Parkplätzen, Straßenbegleitgrün, Lichtsignalanlagen, Verkehrszeichen, Markierungen, des Mobiliars und der Sondereinbauten (Verkehrsinseln, Installationsanlagen), der Straßenbeleuchtung, Mauerwerken, Brückenbauwerken und Gewässerdurchlässen, der Straßenentwässerung.

Reinigung und Unterhaltung der Wegeseitengräben, Straßeneinläufe und Durchlässe. Planung, Ausschreibung, Vergabe, Bauleitung und Abrechnung der Maßnahmen. Beantragung und Bearbeitung eventueller Zuwendungsmaßnahmen. Berechnung und Erhebung der Erschließungsbeiträge nach BauGB oder KAG.

Abstimmung mit Bürgern und sonstigen Beteiligten. Aufbruchgenehmigungen für Versorgungsträger und Private. Überwachung von Sondernutzungs- und Gestattungsverträgen. Zustandsüberwachung in Form von Straßenkontrollen. Fortführung des Straßenkatasters. Widmungs- und Entwidmungsverfahren, Widmungsverzeichnis führen. Bearbeitung von Schadensfällen Dritter.

Erstellung eines Verkehrsentwicklungsplanes incl. Nahverkehrskonzeptes (ÖPNV). Umgehungsstraßen, Planung von Gemeindeverbindungsstraßen in überörtlicher Zusammenarbeit. Planung von Verkehrsknoten und Verkehrsplätzen. Behindertengerechte Gestaltung von Verkehrsflächen. Konzepte zur Steuerung des Wirtschafts- und Schwerlastverkehrs.

Kehrdienst auf Straßen, Wegen und Plätzen innerhalb und außerhalb von Ortslagen. Beseitigung von Schmutz, Abfällen, Wildwuchs und Laub. Aufstellen und Entleeren von Papierkörben siehe Produktgruppe 1.53.02 (Abfallwirtschaft). Entwurf der Straßenreinigungssatzung und des Straßenverzeichnisses (FB III/66).
Gebührenkalkulation, Satzungsentwurf sowie Veranlagungsverfahren für die Straßenreinigung innerhalb von Ortslagen (Abt. I/20).

Durchführung des Winterdienstes auf den öffentlichen Verkehrflächen innerhalb und außerhalb von Ortschaften aufgrund von Winterdienstplänen durch den Bauhof und Privatunternehmen. Durchführung regelmäßiger Streckenkontrollen. Beauftragung von Dritten und Abrechnung der Winterdienstaufträge.
Gebührenkalkulation, -satzungsentwurf sowie –veranlagungsverfahren für den Winterdienst (Abt. II/20).
Entwurf der Straßenreinigungssatzung und des Straßenverzeichnisses (FB III/66).

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Auftragsgrundlage	Straßen- und Wegenetz NW, Landschaftsgesetz NW, Ordnungsbehördliche VO über Landschaftsschutz-gebiete, Richtlinien, DIN-Vorschriften, Bebauungspläne, Landschaftsplan, Ratsbeschlüsse, Wasserhaus-haltsgesetz, Landeswassergesetz, Baugesetzbuch, Straßenreinigungsgesetz, Straßenreinigungs- und -gebührensatzung
Ziele	Verbesserung, Sicherung und Erhaltung der Infrastruktur. Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht. Sauberkeit und Verkehrssicherheit durch bedarfsgerechten Kehr- und Winterdienst.
Zielgruppen	Öffentlichkeit, Vertragspartner, Versorgungsträger, Gebühren- und Beitragszahler

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-315.836	-319.202	**-768.730**	-317.771	-310.979	-303.984
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-576.629	-550.845	**-563.685**	-545.711	-524.231	-498.654
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.254	-4.000	**-4.000**	-4.000	-4.000	-4.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.691					
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-551.969	-827.445	**-712.044**	-642.045	-592.044	-566.039
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-3.480					
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.486.859**	**-1.701.492**	**-2.048.459**	**-1.509.527**	**-1.431.254**	**-1.372.677**
11	- Personalaufwendungen	428.646	397.903	**409.388**	420.387	435.180	446.587
12	- Versorgungsaufwendungen	92.013	31.191	**31.038**	31.209	31.463	31.646
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.667.704	1.791.502	**2.232.687**	1.782.594	1.782.594	1.782.578
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.092.447	1.054.719	**1.017.541**	1.002.447	994.066	957.887
15	- Transferaufwendungen	0	25.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.419	46.046	**43.927**	58.547	43.547	43.174
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.328.229**	**3.346.362**	**3.734.581**	**3.295.184**	**3.286.850**	**3.261.872**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.841.370**	**1.644.870**	**1.686.122**	**1.785.657**	**1.855.596**	**1.889.194**
20	- Zinsen u.sonstige Finanzaufwendungen	104.441	126.637	**141.557**	181.121	209.848	159.288
21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**104.441**	**126.637**	**141.557**	**181.121**	**209.848**	**159.288**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.945.811**	**1.771.506**	**1.827.679**	**1.966.778**	**2.065.444**	**2.048.482**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.945.811**	**1.771.506**	**1.827.679**	**1.966.778**	**2.065.444**	**2.048.482**
27	+ Erträge internen Leistungsbeziehungen	-542.013	-487.789	**-475.171**	-482.843	-493.413	-499.425
28	- Aufwendung interne Leistungsbeziehung	2.187.851	3.151.045	**1.628.139**	1.667.403	1.715.441	1.739.715
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**3.591.650**	**4.434.763**	**2.980.647**	**3.151.338**	**3.287.472**	**3.288.772**

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			**-450.000**				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-190.419	-167.300	**-189.300**		-182.300	-182.300	-170.300
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.254	-4.000	**-4.000**		-4.000	-4.000	-4.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-57.235						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-477.455	-519.200	**-503.800**		-533.800	-533.800	-533.800
9	**=**	**Einzahlungen lfd.Verwaltungstätigkeit**	**-731.364**	**-690.500**	**-1.147.100**		**-720.100**	**-720.100**	**-708.100**
10	-	Personalauszahlungen	381.027	385.016	**406.908**		417.080	427.508	438.196
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.970.986	2.040.909	**2.492.126**		2.042.126	2.042.126	2.042.126
14	-	Transferauszahlungen		25.000					
15	-	sonstige Auszahlungen	36.512	34.750	**34.675**		49.675	34.675	34.675
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.388.525**	**2.485.675**	**2.933.709**		**2.508.881**	**2.504.309**	**2.514.997**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.657.162**	**1.795.175**	**1.786.609**		**1.788.781**	**1.784.209**	**1.806.897**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-400.960	-540.000	**-20.000**		-1.000.000	-3.350.000	-500.000
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						-500.000	-2.000.000
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-5.201	-971.000	**-791.800**		-824.550	-1.273.150	-850.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-406.161**	**-1.511.000**	**-811.800**		**-1.824.550**	**-5.123.150**	**-3.350.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	701.280	2.270.000	**3.690.700**	410.000	4.975.000	4.505.000	1.760.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.931	6.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**709.211**	**2.276.000**	**3.693.700**	**410.000**	**4.978.000**	**4.508.000**	**1.763.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**303.050**	**765.000**	**2.881.900**	**410.000**	**3.153.450**	**-615.150**	**-1.587.000**

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	1,00	1,00	**1,00**	1,00	1,00	
Beschäftigte (PRS)	6,00	7,00	**6,00**	6,00	6,00	6,00
Mitarbeiter (PRS)	7,00	8,00	**7,00**	7,00	7,00	6,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,39	0,18	**0,18**	0,18	0,18	0,18
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,30	1,54	**1,51**	1,51	1,51	1,51

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	185,86	161,16	**156,16**	165,10	172,24	172,30

Produktgruppe 1.54.01

Öffentliche Verkehrsflächen

→ 1.54.01.01 Verkehrswege und besondere Ingenieurbauten

Beschreibung

Neu-, Umbau, Erneuerung und Unterhaltung von Gemeindestraßen, Geh- und Radwegen, Wirtschaftswegen, Plätzen, öffentlichen Parkplätzen, Straßenbegleitgrün, Lichtsignalanlagen, Verkehrszeichen, Markierungen, des Mobiliars und der Sondereinbauten (Verkehrsinseln, Installationsanlagen), der Straßenbeleuchtung, Mauerwerken, Brückenbauwerken und Gewässerdurchlässe, der Straßenentwässerung.

Reinigung und Unterhaltung der Wegeseitengräben, Straßeneinläufe und Durchlässe. Planung, Ausschreibung, Vergabe, Bauleitung und Abrechnung der Maßnahmen. Beantragung und Bearbeitung eventueller Zuwendungsmaßnahmen. Berechnung und Erhebung der Erschließungsbeiträge nach BauGB oder KAG.

Abstimmung mit Bürgern und sonstigen Beteiligten. Aufbruchgenehmigungen für Versorgungsträger und Private. Überwachung von Sondernutzungs- und Gestattungsverträgen. Zustandsüberwachung in Form von Straßenkontrollen. Fortführung des Straßenkatasters. Widmungs- und Entwidmungsverfahren, Widmungs-verzeichnis führen. Bearbeitung von Schadensfällen Dritter.

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NW, Landschaftsgesetz NW, Ordnungsbehördliche VO über Landschaftsschutz-gebiete, Richtlinien, DIN-Vorschriften, Bebauungspläne, Landschaftsplan, Ratsbeschlüsse, Wasserhaus-haltsgesetz, Landeswassergesetz

Ziele

Verbesserung, Sicherung und Erhaltung der Infrastruktur. Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht.

Zielgruppen

Öffentlichkeit, Vertragspartner, Versorgungsträger

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.01 Öffentl. Verkehrsflächen (Gemeindestr.)**

Müller, Ludger

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-312.414	-315.779	**-765.308**	-314.348	-308.390	-301.394
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-389.608	-386.545	**-377.385**	-366.411	-344.931	-331.354
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.254	-4.000	**-4.000**	-4.000	-4.000	-4.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.691					
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-551.967	-827.445	**-712.044**	-642.045	-592.044	-566.039
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-3.480					
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.296.414**	**-1.533.769**	**-1.858.737**	**-1.326.804**	**-1.249.365**	**-1.202.787**
11	- Personalaufwendungen	428.646	397.903	**409.388**	420.387	435.180	446.587
12	- Versorgungsaufwendungen	92.013	31.191	**31.038**	31.209	31.463	31.646
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.476.813	1.584.502	**2.020.687**	1.570.594	1.570.594	1.570.578
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.080.741	1.043.015	**1.005.835**	992.185	985.501	951.419
15	- Transferaufwendungen	0	25.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.638	41.746	**38.627**	53.247	38.247	37.874
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.120.851**	**3.123.358**	**3.505.575**	**3.067.622**	**3.060.985**	**3.038.104**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.824.437**	**1.589.589**	**1.646.838**	**1.740.818**	**1.811.620**	**1.835.316**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	104.382	126.611	**141.585**	181.225	210.017	159.448
21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**104.382**	**126.611**	**141.585**	**181.225**	**210.017**	**159.448**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.928.820**	**1.716.199**	**1.788.423**	**1.922.043**	**2.021.637**	**1.994.765**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.928.820**	**1.716.199**	**1.788.423**	**1.922.043**	**2.021.637**	**1.994.765**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-544.692	-488.916	**-476.269**	-483.959	-494.553	-500.579
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.009.260	2.744.368	**1.352.795**	1.371.020	1.400.411	1.407.798
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**3.393.388**	**3.971.652**	**2.664.949**	**2.809.104**	**2.927.496**	**2.901.983**

Planerläuterung Teilergebnisplan

In dieser Produktgruppe sind unter den ordentlichen Erträgen geplant, die sich wie folgt zusammensetzen: 503.800 € Konzessionsabgabe

- Konzessionsabgabe Agger Energie für Strom u. Gas 490.800 €
- Konzessionsabgabe Westenergie für Strom 13.000 €

Bei den Aufwendungen sind insbesondere zu erwähnen:

- Straßenbeleuchtung Strom 47.000 €
- Unterhaltung der Straßenbeleuchtung 328.000 €
- Straßenentwässerungskosten 675.000 €*)
- Unterhaltung Infrastrukturvermögen (Straßen- Wege, Plätze, Wartehallen, Wirtschaftswege etc.) 647.000 €**)
- Verkehrsschilder 15.000 €

*) Nach der Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung wird eine Niederschlagswassergebühr in Höhe von 1,10 EURO je befestigter und abflusswirksamer Fläche erhoben. Für 2027 wird keine Erhöhung eingeplant.
Gebührenpflichtig ist auch die gemeindliche Straßenfläche von rund 610.000 qm, die an einen Regenwasserkanal angeschlossen ist.

**) In der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ist u. a. die Wirtschaftswegeunterhaltung der Forstbetriebsgemeinschaften (FBG) enthalten. Bis 2017 betrug der Zuschuss an die FBG pauschal 35 TEUR. Ab 2018, so der Beschluss des Gemeinderates vom 11.12.2017, wurde die jährliche Pauschale für die Wirtschaftswegeunterhaltung um 15 TEUR auf dann 50 TEUR erhöht. Die Gegenfinanzierung erfolgt seitdem über die Erhöhung der Grundsteuer A um 75. v. H. als Gegenfinanzierung.
Für die Dauer von 2 Jahren (2022/23) wurde mit Haushaltsbeschluss vom 08.02.2022 der pauschale Zuschuss wegen der Wegeschäden durch die Abfuhr des „Käferholzes“ um 50 TEUR auf jährlich 100 TEUR angehoben

Im Jahr 2022 wurde die Schadensbeseitigung nicht durchgeführt, sondern der Durchführungszeitraum auf die Jahre 2023/24 verschoben. Der Planansatz für das Haushaltsjahr 2023 besteht aus der bisherigen Pauschale von 50.000 EUR sowie aus dem Übertrag der 50 TEUR aus dem Jahr 2022. Der Planansatz 2024 (100 TEUR) enthält wiederum den Zuschlag von 50 TEUR.
Ab dem Jahr 2025 werden wieder 50 TEUR eingeplant.

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.01 Öffentl. Verkehrsflächen (Gemeindestr.)**

Müller, Ludger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			**-450.000**				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.992	-3.000	**-3.000**		-3.000	-3.000	-3.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.254	-4.000	**-4.000**		-4.000	-4.000	-4.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-57.235						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-477.455	-519.200	**-503.800**		-533.800	-533.800	-533.800
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-544.936**	**-526.200**	**-960.800**		**-540.800**	**-540.800**	**-540.800**
10	-	Personalauszahlungen	381.027	385.016	**406.908**		417.080	427.508	438.196
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.791.761	1.833.909	**2.280.126**		1.830.126	1.830.126	1.830.126
14	-	Transferauszahlungen		25.000					
15	-	sonstige Auszahlungen	32.594	30.450	**29.375**		44.375	29.375	29.375
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.205.382**	**2.274.375**	**2.716.409**		**2.291.581**	**2.287.009**	**2.297.697**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.660.446**	**1.748.175**	**1.755.609**		**1.750.781**	**1.746.209**	**1.756.897**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-1.000.000	-3.350.000	-500.000
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						-500.000	-2.000.000
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-5.201	-971.000	**-791.800**		-824.550	-1.273.150	-850.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-5.201**	**-971.000**	**-791.800**		**-1.824.550**	**-5.123.150**	**-3.350.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	395.446	1.730.000	**3.670.700**	410.000	4.975.000	4.505.000	1.760.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.931	6.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**403.377**	**1.736.000**	**3.673.700**	**410.000**	**4.978.000**	**4.508.000**	**1.763.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**398.176**	**765.000**	**2.881.900**	**410.000**	**3.153.450**	**-615.150**	**-1.587.000**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000004 Erwerb Büroausstattung FB III									
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	7.931	6.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	13.931	25.931
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**7.931**	**6.000**	**3.000**		**3.000**	**3.000**	**3.000**	**13.931**	**25.931**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**7.931**	**6.000**	**3.000**		**3.000**	**3.000**	**3.000**	**13.931**	**25.931**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000052 Ausbau Denklingen, Sonnenhardt, BauGB									
4	-	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-108.000	**-70.000**					-108.000	-178.000
6	**=**	**Summe Einzahlungen**		**-108.000**	**-70.000**					**-108.000**	**-178.000**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.606	80.000						85.606	85.606
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**5.606**	**80.000**						**85.606**	**85.606**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**5.606**	**-28.000**	**-70.000**					**-22.394**	**-92.394**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000055 Endausbau Heischeid, Im Drieschgarten										
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-118.000						-118.000	-118.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-118.000**						**-118.000**	**-118.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	91.538							91.538	91.538
13	**= Summe Auszahlungen**	**91.538**							**91.538**	**91.538**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**91.538**	**-118.000**						**-26.462**	**-26.462**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000057 Endausbau Heischeid, Auf dem Lehmel										
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-55.000						-55.000	-55.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-55.000**						**-55.000**	**-55.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.592							80.592	80.592
13	**= Summe Auszahlungen**	**80.592**							**80.592**	**80.592**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**80.592**	**-55.000**						**25.592**	**25.592**

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.01 Öffentl. Verkehrsflächen (Gemeindestr.)**

Müller, Ludger

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000067 Straßenbeleuchtung, Erweiterung									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.435	125.000	**100.000**		100.000	100.000	100.000	264.435	664.435
13	**= Summe Auszahlungen**	**139.435**	**125.000**	**100.000**		**100.000**	**100.000**	**100.000**	**264.435**	**664.435**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**139.435**	**125.000**	**100.000**		**100.000**	**100.000**	**100.000**	**264.435**	**664.435**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000102 Ausbau Denklingen, Auf dem Hardtfeld									
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-90.000	**-90.000**					-90.000	-180.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-90.000**	**-90.000**					**-90.000**	**-180.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.566	100.000						106.566	106.566
13	**= Summe Auszahlungen**	**6.566**	**100.000**						**106.566**	**106.566**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**6.566**	**10.000**	**-90.000**					**16.566**	**-73.434**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000104 Ausbau Berghausen, Gartenstr. 7-9d BauGB										
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-4.992							-4.992	-4.992
6	**= Summe Einzahlungen**	**-4.992**							**-4.992**	**-4.992**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-4.992**							**-4.992**	**-4.992**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000173 Erneuerung Brücke Heikausen										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.761		**700**					3.761	4.461
13	**= Summe Auszahlungen**	**3.761**		**700**					**3.761**	**4.461**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**3.761**		**700**					**3.761**	**4.461**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000194 Brückensanierungen allgemein									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000	30.000	**15.000**					60.000	75.000
13	**= Summe Auszahlungen**	**30.000**	**30.000**	**15.000**					**60.000**	**75.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**30.000**	**30.000**	**15.000**					**60.000**	**75.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000206 Gehweg Hunsheim									
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-209							-209	-209
6	**= Summe Einzahlungen**	**-209**							**-209**	**-209**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-209**							**-209**	**-209**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000261 Kiss & Ride Zone GGS W.-hütte									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.057							2.057	2.057
13 = Summe Auszahlungen	**2.057**							**2.057**	**2.057**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**2.057**							**2.057**	**2.057**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000262 Brücke An der Spich, Hahnbuche									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**40.000**	150.000	150.000				190.000
13 = Summe Auszahlungen			**40.000**	**150.000**	**150.000**				**190.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**40.000**	**150.000**	**150.000**				**190.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000263 Brüche Am Scherpenberg, Oberagger										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000	**280.000**	260.000	260.000			50.000	590.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**50.000**	**280.000**	**260.000**	**260.000**			**50.000**	**590.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**50.000**	**280.000**	**260.000**	**260.000**			**50.000**	**590.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000267 Straßenerw. Gewerbegebiet Wehnrath										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000						150.000	150.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**150.000**						**150.000**	**150.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**150.000**						**150.000**	**150.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000268 Schutzmaßnahmen vor Starkregen Infrastru									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.052	50.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000	79.052	279.052
13	**= Summe Auszahlungen**	**29.052**	**50.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**79.052**	**279.052**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**29.052**	**50.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**79.052**	**279.052**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000269 Durchlass Hespert, Eichkamp									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		85.000	**85.000**					85.000	170.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**85.000**	**85.000**					**85.000**	**170.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**85.000**	**85.000**					**85.000**	**170.000**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000270 Durchlass Heidberg, Richtung Hahnseifen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.008	50.000	**100.000**		10.000			53.008	163.008
13 = Summe Auszahlungen	**3.008**	**50.000**	**100.000**		**10.000**			**53.008**	**163.008**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**3.008**	**50.000**	**100.000**		**10.000**			**53.008**	**163.008**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000271 Linksabbiegespur L351 Wildbergerhütte									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.832	10.000						13.832	13.832
13 = Summe Auszahlungen	**3.832**	**10.000**						**13.832**	**13.832**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**3.832**	**10.000**						**13.832**	**13.832**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000278 Straßenbauprojekte									
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-600.000				-850.000	-850.000	-600.000	-2.300.000
6 = Summe Einzahlungen		**-600.000**				**-850.000**	**-850.000**	**-600.000**	**-2.300.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.000.000				1.000.000	1.000.000	1.000.000	3.000.000
13 = Summe Auszahlungen		**1.000.000**				**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000**	**3.000.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**400.000**				**150.000**	**150.000**	**400.000**	**700.000**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000279 Erweiterung Gewerbegebiet Wehnrath 6. PA									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-1.000.000	-3.350.000	-500.000		-4.850.000
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen						-500.000	-2.000.000		-2.500.000
6 = Summe Einzahlungen					**-1.000.000**	**-3.850.000**	**-2.500.000**		**-7.350.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**565.000**		3.595.000	3.355.000	610.000		8.125.000
13 = Summe Auszahlungen			**565.000**		**3.595.000**	**3.355.000**	**610.000**		**8.125.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**565.000**		**2.595.000**	**-495.000**	**-1.890.000**		**775.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000280 BauGB Odenspiel Haselnussweg									
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					-190.350	-21.150			-211.500
6	**= Summe Einzahlungen**					**-190.350**	**-21.150**			**-211.500**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			**250.000**		210.000				460.000
13	**= Summe Auszahlungen**			**250.000**		**210.000**				**460.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**250.000**		**19.650**	**-21.150**			**248.500**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000281 KAG Hahn, Hahnenseifener Str.									
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						-402.000			-402.000
6	**= Summe Einzahlungen**						**-402.000**			**-402.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			**700.000**		600.000				1.300.000
13	**= Summe Auszahlungen**			**700.000**		**600.000**				**1.300.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**700.000**		**600.000**	**-402.000**			**898.000**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000282 BauBG Brüchermühle,Zum Ausblick									
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			**-210.600**		-23.400				-234.000
6 = Summe Einzahlungen			**-210.600**		**-23.400**				**-234.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**260.000**						260.000
13 = Summe Auszahlungen			**260.000**						**260.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**49.400**		**-23.400**				**26.000**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000283 KAG Eckenhagen, Von Dassel Str.									
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					-364.000				-364.000
6 = Summe Einzahlungen					**-364.000**				**-364.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**455.000**						455.000
13 = Summe Auszahlungen			**455.000**						**455.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**455.000**		**-364.000**				**91.000**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000284 BauGB Hunsheim, Unter der Helle									
4	-	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			**-421.200**		-46.800				-468.000
6	**=**	**Summe Einzahlungen**			**-421.200**		**-46.800**				**-468.000**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen			**520.000**						520.000
13	**=**	**Summe Auszahlungen**			**520.000**						**520.000**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**98.800**		**-46.800**				**52.000**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000285 KAG Eckenhagen, Vor der Hardt									
4	-	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					-200.000				-200.000
6	**=**	**Summe Einzahlungen**					**-200.000**				**-200.000**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen			**250.000**						250.000
13	**=**	**Summe Auszahlungen**			**250.000**						**250.000**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**250.000**		**-200.000**				**50.000**

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.01 Öffentl. Verkehrsflächen (Gemeindestr.)**

Müller, Ludger

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beamte (PRS)	1,00	1,00	**1,00**	1,00	1,00	
Beschäftigte (PRS)	6,00	7,00	**6,00**	6,00	6,00	6,00
Mitarbeiter (PRS)	7,00	8,00	**7,00**	7,00	7,00	6,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,37	0,17	**0,17**	0,17	0,17	0,17
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	1,20	1,38	**1,35**	1,35	1,35	1,35
Planstellen (MAS)	1,56	1,55	**1,52**	1,52	1,52	1,52

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	175,60	146,91	**139,62**	147,17	153,38	152,04

Produktgruppe 1.54.03

Landstraßen (Öffentliche Verkehrsflächen)

Beschreibung	Erneuerung von Landesstraßen, Markierungen, des Mobiliars und der Sondereinbauten (Verkehrsinseln), der Straßenbeleuchtung, Mauerwerke, Brückenbauwerke, Gewässerdurchlässe und der Straßenentwässerung. Planung, Ausschreibung, Vergabe, Bauleitung und Abrechnung der Maßnahmen. Abstimmung mit Bürgern und sonstigen Beteiligten.
Auftragsgrundlage	Verwaltungsvereinbarungen mit dem Landesbetrieb Straßenbau NRW, Regionalniederlassung Rhein-Berg, in Gummersbach. Straßen- und Wegegesetz NW, Landschaftsgesetz NW, Ordnungsbehördliche VO über Landschaftsschutzgebiete, Richtlinien, DIN-Vorschriften, Landschaftsplan, Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz
Ziele	Verbesserung, Sicherung und Erhaltung der Infrastruktur. Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht im Auftrage des Landesbetriebes.
Zielgruppen	Öffentlichkeit, Vertragspartner, Versorgungsträger

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.03 Öffentl. Verkehrsflächen (Land)**

Müller, Ludger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-400.960	-540.000	**-20.000**				
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-400.960**	**-540.000**	**-20.000**				
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	305.834	540.000	**20.000**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**305.834**	**540.000**	**20.000**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-95.126**						

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000199 Ortsdurchfahrt Sinspert											
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-500.000						-500.000	-500.000
6	**=**	**Summe Einzahlungen**		**-500.000**						**-500.000**	**-500.000**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		500.000						500.000	500.000
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**500.000**						**500.000**	**500.000**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000204 Kreisverkehr Sengelbusch											
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-40.000	**-20.000**					-40.000	-60.000
6	**=**	**Summe Einzahlungen**		**-40.000**	**-20.000**					**-40.000**	**-60.000**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000	**20.000**					40.000	60.000
13	**=**	**Summe Auszahlungen**		**40.000**	**20.000**					**40.000**	**60.000**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000229 Schulwegsicherung Landstraße										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-4.960							-4.960	-4.960
6	**= Summe Einzahlungen**	**-4.960**							**-4.960**	**-4.960**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	86.724							86.724	86.724
13	**= Summe Auszahlungen**	**86.724**							**86.724**	**86.724**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**81.764**							**81.764**	**81.764**

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000260 L 351 Wildbergerhütte										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-396.000							-396.000	-396.000
6	**= Summe Einzahlungen**	**-396.000**							**-396.000**	**-396.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	219.110							219.110	219.110
13	**= Summe Auszahlungen**	**219.110**							**219.110**	**219.110**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-176.890**							**-176.890**	**-176.890**

Produktgruppe 1.54.11

Öffentliche Verkehrsflächen

→ 1.54.11.01 Verkehrsentwicklung

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.11 Verkehrsentwicklungsplan (Gemeindestr.)**

Webel, Michael

Beschreibung	Erstellung eines Verkehrsentwicklungsplanes incl. Nahverkehrskonzeptes (ÖPNV). Umgehungsstraßen, Planung von Gemeindeverbindungsstraßen in überörtlicher Zusammenarbeit. Planung von Verkehrsknoten und Verkehrsplätzen. Behindertengerechte Gestaltung von Verkehrsflächen. Konzepte zur Steuerung des Wirtschafts- und Schwerlastverkehrs.
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Ratsbeschlüsse
Ziele	Rahmenplanung entwickeln
Zielgruppen	Öffentlichkeit

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.11 Verkehrsentwicklungsplan (Gemeindestr.)**

Webel, Michael

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.389	2.315	**2.541**	2.604	2.664	2.712
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**10.389**	**2.315**	**2.541**	**2.604**	**2.664**	**2.712**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,02	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,07					
Planstellen (MAS)	0,09	0,01	**0,01**	0,01	0,01	0,01

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,54	0,21	**0,13**	0,14	0,14	0,14

Produktgruppe 1.54.17

Straßenreinigung und Winterdienst

→ 1.54.17.01 Straßenreinigung
→ 1.54.17.02 Winterdienst

Beschreibung

Kehrdienst auf Straßen, Wegen und Plätzen innerhalb und außerhalb von Ortslagen. Beseitigung von Schmutz, Abfällen, Wildwuchs und Laub. Aufstellen und Entleeren von Papierkörben siehe Produktgruppe 1.53.02 (Abfallwirtschaft).

Durchführung des Winterdienstes auf den öffentlichen Verkehrflächen innerhalb und außerhalb von Ortschaften aufgrund von Winterdienstplänen. Durchführung regelmäßiger Streckenkontrollen. Beauftragung von Dritten und Abrechnung der Winterdienstaufträge. Gebührenkalkulation sowie Veranlagungsverfahren für die Straßenreinigung / den Winterdienst (Abt. II/20). Entwurf der Straßenreinigungssatzung und des Straßen-verzeichnisses (FB III/66).

Auftragsgrundlage

Straßenreinigungsgesetz NW, Straßenreinigungssatzung

Ziele

Sauberkeit auf öffentlichen Verkehrsflächen, Gewährleistung eines bedarfsgerechten Winterdienstes, Sicherstellung der Verkehrssicherungspflicht

Zielgruppen

Öffentlichkeit

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.17 Straßenreinigung und Winterdienst**

Hausmann, Maike

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.422	-3.423	**-3.422**	-3.423	-2.589	-2.590
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-187.021	-164.300	**-186.300**	-179.300	-179.300	-167.300
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-190.445**	**-167.723**	**-189.722**	**-182.723**	**-181.889**	**-169.890**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.891	207.000	**212.000**	212.000	212.000	212.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.706	11.704	**11.706**	10.262	8.565	6.468
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.781	4.300	**5.300**	5.300	5.300	5.300
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**207.378**	**223.004**	**229.006**	**227.562**	**225.865**	**223.768**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**16.933**	**55.281**	**39.284**	**44.839**	**43.976**	**53.878**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	58	26	**-28**	-104	-169	-160
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**58**	**26**	**-28**	**-104**	**-169**	**-160**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**16.991**	**55.307**	**39.256**	**44.735**	**43.807**	**53.718**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**16.991**	**55.307**	**39.256**	**44.735**	**43.807**	**53.718**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	170.881	405.489	**273.901**	294.895	313.504	330.358
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**187.872**	**460.796**	**313.157**	**339.630**	**357.311**	**384.076**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Aufgrund der witterungsbedingten höheren Aufwendungen in den Wintern 2023/24 und 2024/25 wurde die Gebührenrückstellung aus Vorjahren zum 31.12.2024 vollständig entnommen.

Die Gebührenentwicklung der letzten Jahre:

	2015	2016-2018	2019-2021	2022-2023	2024	2025-2026	2027
Kehrdienst	0,66 EUR/m	0,66 EUR/m	0,73 EUR/m	0,73 EUR/m	0,73 EUR/m	0,82 EUR/m	0,82 EUR/m
Winterdienst	0,85 EUR/m	0,00EUR/m	0,45 EUR/m	0,30 EUR/m	0,45 EUR/m	0,61 EUR/m	0,61 EUR/m

Haushaltsplan 2027 **1.54 Verkehrsflächen und -anlagen**

verantwortlich: **1.54.17 Straßenreinigung und Winterdienst**

Hausmann, Maike

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-186.427	-164.300	**-186.300**		-179.300	-179.300	-167.300
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-186.427**	**-164.300**	**-186.300**		**-179.300**	**-179.300**	**-167.300**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	179.225	207.000	**212.000**		212.000	212.000	212.000
15	-	sonstige Auszahlungen	3.918	4.300	**5.300**		5.300	5.300	5.300
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**183.143**	**211.300**	**217.300**		**217.300**	**217.300**	**217.300**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-3.284**	**47.000**	**31.000**		**38.000**	**38.000**	**50.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,03	0,16	**0,16**	0,16	0,16	0,16
Planstellen (MAS)	0,03	0,16	**0,16**	0,16	0,16	0,16

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	9,72	14,04	**16,41**	17,79	18,72	20,12

Haushaltsplan
Gemeinde Reichshof
verantwortlich: Schmidt, Sarah

Produktbereich 1.55

Natur und Landschaftspflege

→ 1.55.01 Öffentliches Grün
→ 1.55.02 Natur und Landschaft
→ 1.55.03 Wald-, Forst- und Landschaftspflege
→ 1.55.04 Wasser und Wasserbau
→ 1.55.06 Friedhöfe

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

1.55 Natur- und Landschaftspflege

Beschreibung

Planung, Bau, Erweiterung, Aufgabe und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen incl. des Mobiliars (ohne Kurpark Eckenhagen). Eingriffsregelungen gem. § 8a Bundesnaturschutzgesetz mit Ausgleichs- u. Ersatz-maßnahmen, d.h., Aufstellen und Pflege eines landschaftspflegerischen Ausgleichplanes im Rahmen des Bebauungsplanes soweit nicht durch Ökokonto abgedeckt mit Bestandsaufnahme und Bewertung der jeweiligen Flächen und Realisierung der jeweiligen Ausgleichsmaßnahmen.

Nachhaltige Pflege und Bewirtschaftung des Waldes zur Produktion des Rohstoffes "Holz" und anderer Waldprodukte in Zusammenarbeit mit dem Forstamt. Pflege und Unterhaltung der Wanderwege, Papierkörbe, Beschilderung, Ruhebänke (ohne Kurwanderwege im Kurortbereich Eckenhagen).

Der Aggerverband ist per Gesetz für den Schutz und die Unterhaltung der Oberflächengewässer im Verbandsgebiet zuständig, wofür die Gemeinde eine jährliche Umlage zu zahlen hat. (Die Umlage wird u.a. nach Uferlänge und Anzahl der Einwohner ermittelt.) Der Gemeinde obliegt die Betreuung eines Baches, der außerhalb des Verbandsgebietes liegt. Des Weiteren hat der Gewässerschutzbeauftragte der Gemeinde Reichshof an den Gewässerschauen teilzunehmen, die unter der Federführung des Kreises durchgeführt werden.

Friedhofsbedarfsplanung, Planung, Bau und Erweiterung von Friedhöfen. Unterhaltung von Rahmengrün, Wegen und sonstiger Infrastruktur. Bereitstellung und Unterhaltung von Friedhofshallen und / oder Leichenkammern. Alle Leistungen, die aus dem Erwerb und der Verlängerung von Grabrechten, der Durchführung von Bestattungen und der Friedhofshallennutzung entstehen.

Gebührenkalkulation, Änderung und Vollzug des Satzungsrechts, Gebührenerhebung. Auftragsvergabe und Abrechnung der Friedhofsgärtnerleistungen. Durchführung von Einebnungsverfahren nach Ablauf der Nutzungsdauer.
Unterhaltung der Anlagen und Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, der Ehrengräber, der jüdischen Gräber, etc., die sich auf Friedhöfen befinden. Unterhaltung von Ehrenstätten (Denkmäler), die sich außerhalb von Friedhöfen befinden.

Auftragsgrundlage

Landschaftsgesetz, Baugesetzbuch, Landschaftspflegerische Fachbeiträge, Ratsbeschlüsse, Bundesnatur-schutzgesetz, Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, Aggerverbandsgesetz, Landeswassergesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Wassergebietsverordnung, Friedhofs- und gebührensatzung. Ordnungsbehördliche VO über das Leichenwesen, Hygienerichtlinien, Kriegsgräbergesetz

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.266	-10.870	**-10.875**	-10.571	-10.435	-10.434
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-312.914	-428.000	**-438.000**	-488.000	-488.000	-488.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.350	-5.000	**-5.000**	-5.000	-5.000	-5.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-251					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-342.781**	**-443.870**	**-453.875**	**-503.571**	**-503.435**	**-503.434**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	683.757	814.400	**798.558**	798.558	798.558	798.558
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.640	8.933	**9.484**	9.436	9.334	9.335
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.059	9.700	**3.700**	3.700	3.700	3.700
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**695.456**	**833.033**	**811.742**	**811.694**	**811.592**	**811.593**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**352.676**	**389.163**	**357.867**	**308.123**	**308.157**	**308.159**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.330	20.754	**22.901**	28.655	30.687	22.934
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**18.330**	**20.754**	**22.901**	**28.655**	**30.687**	**22.934**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**371.006**	**409.917**	**380.768**	**336.778**	**338.844**	**331.093**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**371.006**	**409.917**	**380.768**	**336.778**	**338.844**	**331.093**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	529.358	905.014	**485.298**	497.988	506.869	513.454
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**900.364**	**1.314.932**	**866.065**	**834.766**	**845.713**	**844.547**

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.124	-5.720	**-5.720**		-5.720	-5.720	-5.720
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-280.317	-428.000	**-438.000**		-488.000	-488.000	-488.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.447	-5.000	**-5.000**		-5.000	-5.000	-5.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-18						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-305.906**	**-438.720**	**-448.720**		**-498.720**	**-498.720**	**-498.720**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	638.584	814.400	**798.558**		798.558	798.558	798.558
15	-	sonstige Auszahlungen	445	9.700	**3.700**		3.700	3.700	3.700
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**639.029**	**824.100**	**802.258**		**802.258**	**802.258**	**802.258**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**333.123**	**385.380**	**353.538**		**303.538**	**303.538**	**303.538**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.105	22.000	**22.000**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**11.105**	**22.000**	**22.000**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**11.105**	**22.000**	**22.000**				

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,00					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,96	1,02	**1,02**	1,02	1,02	1,02
Planstellen (MAS)	0,97	1,02	**1,02**	1,02	1,02	1,02

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	46,60	52,80	**45,38**	43,74	44,32	44,24

Produktgruppe 1.55.01

Öffentliches Grün

→ 1.55.01.01 Grün- und Parkanlagen

Beschreibung	Unterhaltung und Pflege der Grün- und Parkanlagen incl. des Mobiliars wie z.B. Bänke, Tische, Papierkörbe und der Nebenanlagen, z.B. Brunnen, Wassertretbecken, Teiche (Klus) etc. Planungen der neu anzulegenden und zu erneuernden Grün- und Parkanlagen sowie deren Umbauten (Ausnahme z.B.: Neubau eines Gebäudes oder Grün im Verkehrsraum etc.; in diesen Fällen verbleibt die Anlage von Grün in den entsprechenden Produktbereichen z.B. Verkehrsflächen. Ausführung der Planungsmaßnahmen und deren Kontrolle
Auftragsgrundlage	Landschaftsgesetz, Baugesetzbuch, Landschaftspflegerische Fachbeiträge, Ratsbeschluss
Ziele	Sicherung der Lebensqualität durch Aufrechterhaltung von Erholungsräumen. Erweiterung von Grün- und Parkanlagen.
Zielgruppen	Erholungssuchende

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.01 Öffentliches Grün**

Müller, Ludger

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.403	1.794	**1.985**	2.481	2.661	1.991
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1.403**	**1.794**	**1.985**	**2.481**	**2.661**	**1.991**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.403**	**1.794**	**1.985**	**2.481**	**2.661**	**1.991**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.403**	**1.794**	**1.985**	**2.481**	**2.661**	**1.991**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	294.054	550.515	**243.575**	245.815	247.103	248.675
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**295.458**	**552.309**	**245.560**	**248.297**	**249.763**	**250.667**

Statistische Kennzahlen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	15,29	16,08	**12,87**	13,01	13,09	13,13

Produktgruppe 1.55.02

Natur und Landschaft

→ 1.55.02.01 Landschaftspflegerische Ausgleichsmaßnahmen

Beschreibung	Eingriffsregelungen gem. § 8a Bundesnaturschutzgesetz mit Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen, d.h., Aufstellen und Pflege eines landschaftspflegerischen Ausgleichplanes im Rahmen des Bebauungsplanes soweit nicht durch Ökokonto abgedeckt mit Bestandsaufnahme und Bewertung der jeweiligen Flächen und Realisierung der jeweiligen Ausgleichsmaßnahmen.
Auftragsgrundlage	Bundesnaturschutzgesetz, Landschaftsgesetz, Baugesetzbuch, Landschaftspflegerische Fachbeiträge, Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz
Ziele	Langfristige Erhaltung von Natur und Landschaft, Sicherung der Lebensqualität Entwicklung, die den Bedürfnissen der heutigen Generation entspricht, ohne die Möglichkeiten künftiger Generationen zu gefährden, ihre eigenen Bedürfnisse und ihren Lebensstil zu wählen.
Zielgruppen	Mensch und Tier

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.02 Natur und Landschaft**

Webel, Michael

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**197**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**197**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**197**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**197**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.433	30.314	**24.526**	25.018	25.541	25.924
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**21.630**	**31.814**	**26.026**	**26.518**	**27.041**	**27.424**

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.02 Natur und Landschaft**

Webel, Michael

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	197	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**197**	**1.500**	**1.500**		**1.500**	**1.500**	**1.500**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**197**	**1.500**	**1.500**		**1.500**	**1.500**	**1.500**

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.02 Natur und Landschaft**

Webel, Michael

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,00					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,06	0,13	**0,13**	0,13	0,13	0,13
Planstellen (MAS)	0,07	0,13	**0,13**	0,13	0,13	0,13

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	1,12	1,36	**1,36**	1,39	1,42	1,44

Produktgruppe 1.55.03

Wald-, Forst- und Landschaftspflege

→ 1.55.03.01 Wald- und Forstwirtschaft

Beschreibung	Nachhaltige Pflege und Bewirtschaftung des Waldes in Zusammenarbeit mit dem Forstamt. Pflege und Unterhaltung der Wanderwege, Papierkörbe, Beschilderung, Ruhebänke um den Wald als Erholungsgebiet nutzen zu können.
Auftragsgrundlage	Bundeswaldgesetz, Landeswaldgesetz.
Ziele	naturgemäße Bewirtschaftung des Waldes.
Zielgruppen	Bürger, Holzkäufer.

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.03 Wald- und Forst- und Landwirtschaft**

Schmidt, Silvia

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.960	-28	**-28**	-28	-28	-28
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-500	**-500**	-500	-500	-500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-13.960**	**-528**	**-528**	**-528**	**-528**	**-528**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.906	10.000	**12.000**	12.000	12.000	12.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	369	1.700	**700**	700	700	700
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**12.275**	**11.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-1.685**	**11.172**	**12.172**	**12.172**	**12.172**	**12.172**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.034					
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**2.034**					
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**349**	**11.172**	**12.172**	**12.172**	**12.172**	**12.172**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**349**	**11.172**	**12.172**	**12.172**	**12.172**	**12.172**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.543	30.399	**8.936**	9.515	9.880	10.178
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**8.893**	**41.571**	**21.108**	**21.687**	**22.052**	**22.350**

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.03 Wald- und Forst- und Landwirtschaft**

Schmidt, Silvia

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.779						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-97	-500	**-500**		-500	-500	-500
7	+	Sonstige Einzahlungen	-18						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.894**	**-500**	**-500**		**-500**	**-500**	**-500**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.269	10.000	**12.000**		12.000	12.000	12.000
15	-	sonstige Auszahlungen	445	1.700	**700**		700	700	700
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.714**	**11.700**	**12.700**		**12.700**	**12.700**	**12.700**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-1.181**	**11.200**	**12.200**		**12.200**	**12.200**	**12.200**

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.03 Wald- und Forst- und Landwirtschaft**

Schmidt, Silvia

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,02	0,02	**0,02**	0,02	0,02	0,02
Planstellen (MAS)	0,02	0,02	**0,02**	0,02	0,02	0,02

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	0,46	1,51	**1,11**	1,14	1,16	1,17

Produktgruppe 1.55.04

Wasser und Wasserbau

→ 1.55.04.01 Entwicklungen der Oberflächengewässer / Grundwasser

Beschreibung	Der Aggerverband ist per Gesetz für den Schutz und die Unterhaltung der Oberflächengewässer im Verbands-gebiet zuständig, wofür die Gemeinde eine jährliche Umlage zu zahlen hat. (Die Umlage wird u.a. nach Uferlänge und Anzahl der Einwohner ermittelt.) Der Gemeinde obliegt die Betreuung eines Baches, der außerhalb des Verbandsgebietes liegt. Des Weiteren hat der Gewässerschutzbeauftragte der Gemeinde Reichshof an den Gewässerschauen teilzunehmen, die unter der Federführung des Kreises durchgeführt werden.
Auftragsgrundlage	Aggerverbandsgesetz, Landeswassergesetz, WasserhaushaltsG, Wasserschutzgebietsverordnung.
Ziele	Sicherung der Gewässerqualität.
Zielgruppen	Mensch und Tier.

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.04 Wasser und Wasserbau**

Müller, Ludger

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.350	-4.500	**-4.500**	-4.500	-4.500	-4.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-4.350**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	392.506	448.300	**466.208**	466.208	466.208	466.208
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**392.506**	**448.300**	**466.208**	**466.208**	**466.208**	**466.208**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**388.156**	**443.800**	**461.708**	**461.708**	**461.708**	**461.708**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**388.156**	**443.800**	**461.708**	**461.708**	**461.708**	**461.708**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**388.156**	**443.800**	**461.708**	**461.708**	**461.708**	**461.708**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.520	10.773	**11.199**	11.381	11.580	11.710
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**390.676**	**454.573**	**472.907**	**473.089**	**473.288**	**473.418**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Bei den Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen ist die Aggerverbandsumlage mit **466.208 Euro** eingeplant.

Umlagepflichtig für die Beiträge zur Gewässerunterhaltung sind in Anlehnung an § 92 (2) LWG die Gemeinden im seitlichen Einzugsgebiet der Gewässer für die Grundstückseigentümer.

Die Beitragslast der Gemeinden als Unterhaltungspflichtige verteilt sich auf

- Flächenanteile	mit 60 %
- Uferlängenanteile	mit 15 %
- Ortsflächenanteile	mit 15 %
- Einwohner	mit 10 %

Insbesondere die hohe Gewichtung der Flächenanteile verursacht bei der Gemeinde Reichshof eine Beteiligungsquote an den Kosten von 8,6 % obwohl die Parameter Uferlänge, Ortsfläche

und Einwohner zum Teil deutlich unter den genannten 8,6 % liegen.

Die Gemeinde Reichshof hat 831 / 10.000 Umlageanteile.

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.04 Wasser und Wasserbau**

Müller, Ludger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.350	-4.500	**-4.500**		-4.500	-4.500	-4.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.350**	**-4.500**	**-4.500**		**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	392.506	448.300	**466.208**		466.208	466.208	466.208
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**392.506**	**448.300**	**466.208**		**466.208**	**466.208**	**466.208**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**388.156**	**443.800**	**461.708**		**461.708**	**461.708**	**461.708**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,01	0,05	**0,05**	0,05	0,05	0,05
Planstellen (MAS)	0,01	0,05	**0,05**	0,05	0,05	0,05

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	20,22	23,39	**24,78**	24,79	24,80	24,80

Produktgruppe 1.55.06

Friedhöfe

→ 1.55.06.01 Bestattungen und Friedhöfe
→ 1.55.06.02 Kriegs- und Ehrengräber, Ehrenstätten

Beschreibung	Friedhofsbedarfsplanung, Planung, Bau und Erweiterung von Friedhöfen. Unterhaltung von Rahmengrün, Wegen und sonstiger Infrastruktur. Bereitstellung und Unterhaltung von Friedhofshallen und / oder Leichen-kammern. Alle Leistungen, die aus dem Erwerb und der Verlängerung von Grabrechten, der Durchführung von Bestattungen und der Friedhofshallennutzung entstehen. Gebührenkalkulation, Änderung und Vollzug des Satzungsrechts, Gebührenerhebung. Auftragsvergabe und Abrechnung der Friedhofsgärtnerleistungen. Durchführung von Einebnungsverfahren nach Ablauf der Nutzungsdauer. Unterhaltung der Anlagen und Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, der Ehrengräber, der jüdischen Gräber, etc., die sich auf Friedhöfen befinden. Unterhaltung von Ehrenstätten (Denkmäler), die sich außerhalb von Friedhöfen befinden.
Auftragsgrundlage	Friedhofs- und Gebührensatzung, Ordnungsbehördliche Verordnung über das Leichenwesen, Hygiene-richtlinien, Kriegsgräbergesetz
Ziele	Bereitstellung eines bedarfsgerechten Angebotes an Begräbnisstätten und Friedhofshallen / Leichenkammern. Kurzfristige Bereitstellung des Begräbnisplatzes und der Leichenkammer / Friedhofshalle. Das Gedenken an die Opfer von Kriegen und Gewaltherrschaft pflegen und aufrecht erhalten.
Zielgruppen	Hinterbliebene und andere, die eine Begräbnisstätte für eine/n Verstorbene/n benötigen. Angehörige der Opfer von Kriegen und Gewaltherrschaft sowie die gesamte Bevölkerung.

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.06 Friedhöfe**

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.306	-10.842	**-10.847**	-10.543	-10.407	-10.406
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-312.914	-428.000	**-438.000**	-488.000	-488.000	-488.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-251					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-324.471**	**-438.842**	**-448.847**	**-498.543**	**-498.407**	**-498.406**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.148	354.600	**318.850**	318.850	318.850	318.850
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.640	8.933	**9.484**	9.436	9.334	9.335
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.690	8.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**290.478**	**371.533**	**331.334**	**331.286**	**331.184**	**331.185**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-33.993**	**-67.309**	**-117.513**	**-167.257**	**-167.223**	**-167.221**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.893	18.960	**20.916**	26.174	28.026	20.943
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**14.893**	**18.960**	**20.916**	**26.174**	**28.026**	**20.943**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-19.100**	**-48.349**	**-96.597**	**-141.083**	**-139.197**	**-146.278**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-19.100**	**-48.349**	**-96.597**	**-141.083**	**-139.197**	**-146.278**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	202.806	283.014	**197.061**	206.258	212.767	216.967
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**183.706**	**234.665**	**100.464**	**65.175**	**73.570**	**70.689**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Gemeinde Reichshof hat in den zurückliegenden Jahren Friedhofsgebühren erhoben. Die Vollkostendeckung wurde erst im Jahr 1994 erreicht. Bis dahin wurde die kostenrechnende Einrichtung „Bestattungswesen“ bezüglich der Defizite aus allgemeinen Deckungsmitteln (Steuern) finanziert. Beispielsweise betrug im Jahr 1975 das Gebührenaufkommen aus dem Verkauf der Grabstätten rd. 27.500 €; im Jahr 2004 waren dies bei der Vollkostendeckung rd. 183.000 €.

Mit dem Wechsel von der kameralen Buchführung hin zur Doppik wurde das Ressourcenverbrauchsprinzip übernommen. Bestandteil des Ressourcenverbrauchsprinzips ist die periodengerechte Abgrenzung von Aufwendungen und Erträgen. Dies bedeutet, dass gem. § 11 Abs. 2 GemHVO Erträge und Aufwendungen in ihrer voraussichtlichen Höhe in dem Haushaltsjahr zu veranschlagen sind, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind.

Erhebt eine Gemeinde Friedhofsgebühren für die Bereitstellung von Gräbern für den Zeitraum von 30 Jahren, so ist der Gebührenertrag auf 30 Jahre zu periodisieren.

Dies bedeutet nach **§ 42 Abs. 3 GemHVO:**
Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.

Für die geplanten Grabnutzungsgebühren des Jahres 2026 bedeutet dies rein praktisch, dass die Grabnutzungsgebühren der letzten 30 Jahre sowie die im Jahr 2027 eingeplanten Grabnutzungsgebühren nur jeweils zu 1/30 Anteil bei Sargbestattungen bzw. zu 1/25 Anteil bei Urnenbestattungen berücksichtigt werden können.

Zum Ausgleich für das in den Jahren 1979 bis 1993 deutliche niedrigere Gebührenniveau, das sich auch zukünftig noch durch die geringer werden den Auflösungsbeträge aus der passiven Rechnungsabgrenzung *(Sachkonto 432900 Grabnutzungrechte)* bemerkbar macht, wurde in den Jahren bis 2022 ein Auflösungsbetrag der Ergebnisrechnung *(Sachkonto 458300 Auflösung von Rückstellungen)* zugeführt. Mit dem Jahr 2022 ist die Rückstellung vollständig aufgelöst; ab 2023 stehen hieraus keine Erlöse mehr zur Verfügung.

In seiner Sitzung am 16.12.2013 hat der Gemeinderat den Grünflächenanteil in Höhe von 50.000 EURO aus der Gebührenkalkulation für das Jahr 2014 ff. herausgenommen und die Grabnutzungsgebühr entsprechend erhöht.

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.06 Friedhöfe**

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.345	-5.720	**-5.720**		-5.720	-5.720	-5.720
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-280.317	-428.000	**-438.000**		-488.000	-488.000	-488.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-287.662**	**-433.720**	**-443.720**		**-493.720**	**-493.720**	**-493.720**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	233.612	354.600	**318.850**		318.850	318.850	318.850
15	-	sonstige Auszahlungen		8.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**233.612**	**362.600**	**321.850**		**321.850**	**321.850**	**321.850**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-54.050**	**-71.120**	**-121.870**		**-171.870**	**-171.870**	**-171.870**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.105	22.000	**22.000**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**11.105**	**22.000**	**22.000**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**11.105**	**22.000**	**22.000**				

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000068 Errichtung von Urnenwänden									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.595	15.000	**15.000**					16.595	31.595
13 = Summe Auszahlungen	**1.595**	**15.000**	**15.000**					**16.595**	**31.595**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.595**	**15.000**	**15.000**					**16.595**	**31.595**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000195 Bestattung unter Bäumen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.509	7.000	**7.000**					16.509	23.509
13 = Summe Auszahlungen	**9.509**	**7.000**	**7.000**					**16.509**	**23.509**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**9.509**	**7.000**	**7.000**					**16.509**	**23.509**

Haushaltsplan 2027 **1.55 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.55.06 Friedhöfe**

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,88	0,83	**0,83**	0,83	0,83	0,83
Planstellen (MAS)	0,88	0,83	**0,83**	0,83	0,83	0,83

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	9,51	10,46	**5,26**	3,41	3,85	3,70

Produktbereich 1.56

Umweltschutz

→ 1.56.02 Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement

Haushaltsplan 2027 **1.56 Umweltschutz**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Beschreibung	Aufstellen und Pflege eines Ausgleichsflächenpoolplanes und Ersatzflächenpoolplanes zur Bevorratung von späteren notwendigen Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen (Ökokonto / Waldkonto). Bestandsaufnahme und Bewertung der jeweiligen Flächen. Abgabe von Stellungnahmen zu Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen. Grunderwerb oder Pacht. Planung, Ausführung, Kontrolle der Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen. Neuanlage, Erneuerung, Pflege und Unterhaltung der Flächen. Weiterentwicklung der Flächen und Anpassung an die Gegebenheiten durch ständige Kontrollen. Erhöhung der Wertigkeit von Flächen durch Umsetzung entsprechender Maßnahmen und damit verbundene Aufwertung alter Bestände. Eintragen, Abbuchen und Fortschreiben des Öko-/Waldkontos. Servicebezogene Bewirtschaftung von unbebauten Grundstücken durch III/60 (ILV) -Überwachung von Pachten/Zahlungseingängen/Kündigungsfristen -Grundstücksflächen, die bewirtschaftet werden müssen (z.B. Erd-, Mäharbeiten) -Abrechnung der laufenden Kosten
Auftragsgrundlage	Bundesnaturschutzgesetz, Landschaftsgesetz, Baugesetzbuch, Landschaftspflegerische Fachbeiträge, Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, freiwillige Aufgabe, Privatrecht , Öffentliches Recht
Ziele	Langfristige Erhaltung von Natur und Landschaft. Sicherung der Lebensqualität. Entwicklung, die den Bedürfnissen der heutigen Generation entspricht, ohne die Möglichkeiten künftiger Generationen zu gefährden, ihre eigenen Bedürfnisse und ihren Lebensstil zu wählen. Langfristige Erhaltung von Natur und Landschaft. Verwaltung der vorhandenen Grundstücke.
Zielgruppen	Ausgleichspflichtiger, Vertragspartner

Haushaltsplan 2027 **1.56 Umweltschutz**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.905	-20.000	**-350.000**	-1.020.000	-20.000	-20.000
9	+/-	Bestandsveränderungen	44.143					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**10.238**	**-20.000**	**-350.000**	**-1.020.000**	**-20.000**	**-20.000**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	63.000	**26.500**	221.500	31.500	31.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16					
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**316**	**63.000**	**26.500**	**221.500**	**31.500**	**31.500**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**10.554**	**43.000**	**-323.500**	**-798.500**	**11.500**	**11.500**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.590	2.097	**2.374**	3.055	3.370	2.592
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1.590**	**2.097**	**2.374**	**3.055**	**3.370**	**2.592**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**12.144**	**45.097**	**-321.126**	**-795.445**	**14.870**	**14.092**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**12.144**	**45.097**	**-321.126**	**-795.445**	**14.870**	**14.092**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.122	8.501	**8.535**	9.002	9.337	9.476
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**75.266**	**53.598**	**-312.591**	**-786.443**	**24.207**	**23.568**

Haushaltsplan 2027 **1.56 Umweltschutz**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.905	-20.000	**-350.000**		-1.020.000	-20.000	-20.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-33.905**	**-20.000**	**-350.000**		**-1.020.000**	**-20.000**	**-20.000**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	639	63.000	**26.500**		221.500	31.500	31.500
15	-	sonstige Auszahlungen	655						
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.294**	**63.000**	**26.500**		**221.500**	**31.500**	**31.500**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-32.611**	**43.000**	**-323.500**		**-798.500**	**11.500**	**11.500**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000	**5.000**		300.000	10.000	10.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**10.000**	**5.000**		**300.000**	**10.000**	**10.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**10.000**	**5.000**		**300.000**	**10.000**	**10.000**

Haushaltsplan 2027 **1.56 Umweltschutz**

verantwortlich:

Schmidt, Sarah

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,01					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,21	0,31	**0,27**	0,27	0,27	0,27
Planstellen (MAS)	0,21	0,31	**0,27**	0,27	0,27	0,27

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	3,89	3,46	**-16,38**	-41,20	1,27	1,23

Produktgruppe 1.56.02

Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement

→ 1.56.02.01 Ökokonto / Waldkonto
→ 1.56.02.02 Klimaschutz

Beschreibung

Aufstellen und Pflege eines Ausgleichsflächenpoolplanes und Ersatzflächenpoolplanes zur Bevorratung von späteren notwendigen Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen (Ökokonto / Waldkonto). Bestandsaufnahme und Bewertung der jeweiligen Flächen. Abgabe von Stellungnahmen zu Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen.
Grunderwerb oder Pacht. Planung, Ausführung, Kontrolle der Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen.
Neuanlage, Erneuerung, Pflege und Unterhaltung der Flächen. Weiterentwicklung der Flächen und Anpassung an die Gegebenheiten durch ständige Kontrollen. Erhöhung der Wertigkeit von Flächen durch Umsetzung entsprechender Maßnahmen und damit verbundenen Aufwertung alter Bestände. Eintragen, Abbuchen und Fortschreiben des Öko-/Waldkontos.

Servicebezogene Bewirtschaftung von unbebauten Grundstücken durch III/60 (ILV), entsprechenden Verrechnung der Kosten. Überwachung von Pachten/Zahlungseingängen/Kündigungsfristen. Grundstücksflächen, die bewirtschaftet werden müssen
(z.B. Erd-, Mäharbeiten). Abrechnung der laufenden Kosten.

Erstellen/Beauftragen von Konzepten für emmisionsarme/alternative Mobilitätsformen. Langfristige Organisation einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge- und räder sowie von Mobilstationen. Förderung und Beschreibung von möglichen Projekten zum Klimaschutz in der Fläche (z.B. Anlage einer Blumenwiese), von Privaten und Verwaltung.

Unter dem Begriff „Ökokonto“ soll hier ein Pool von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen verstanden werden, der ohne rechtliche Verpflichtung bereits vor Durchführung von Eingriffen in Natur und Landschaft angelegt wird. Mittels normierter Bewertungsverfahren werden für die Kompensationsmaßnahmen ökologische Wertpunkte (keine Geldleistung) in Form eines Guthabens vergeben. Zum Zeitpunkt eines Eingriffes wird von diesem Guthaben je nach Umfang und Intensität der Beeinträchtigung eine entsprechende Anzahl Wertpunkte abgezogen.

Auftragsgrundlage

Bundesnaturschutzgesetz, Landschaftsgesetz, Baugesetzbuch, Landschaftspflegerische Fachbeiträge, Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, freiwillige Aufgabe, Privatrecht, Öffentliches Recht; Energiegesetze

Haushaltsplan 2027 **1.56 Umweltschutz**

verantwortlich: **1.56.02 Bes.Dienstleistungen im Umweltmanagement**

Webel, Michael

Ziele	Langfristige Erhaltung von Natur und Landschaft. Sicherung der Lebensqualität. Entwicklung, die den Bedürfnissen der heutigen Generation entspricht, ohne die Möglichkeiten künftiger Generationen zu gefährden, ihre eigenen Bedürfnisse und ihren Lebensstil zu wählen. Langfristige Erhaltung von Natur und Landschaft. Verwaltung der vorhandenen Grundstücke
Zielgruppen	Mensch und Tier, Ausgleichspflichtige, Vertragspartner

Haushaltsplan 2027 **1.56 Umweltschutz**

verantwortlich: **1.56.02 Bes.Dienstleistungen im Umweltmanagement**

Webel, Michael

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.905	-20.000	**-350.000**	-1.020.000	-20.000	-20.000
9	+/-	Bestandsveränderungen	44.143					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**10.238**	**-20.000**	**-350.000**	**-1.020.000**	**-20.000**	**-20.000**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	63.000	**26.500**	221.500	31.500	31.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16					
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**316**	**63.000**	**26.500**	**221.500**	**31.500**	**31.500**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**10.554**	**43.000**	**-323.500**	**-798.500**	**11.500**	**11.500**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.590	2.097	**2.374**	3.055	3.370	2.592
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1.590**	**2.097**	**2.374**	**3.055**	**3.370**	**2.592**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**12.144**	**45.097**	**-321.126**	**-795.445**	**14.870**	**14.092**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**12.144**	**45.097**	**-321.126**	**-795.445**	**14.870**	**14.092**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.122	8.501	**8.535**	9.002	9.337	9.476
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**75.266**	**53.598**	**-312.591**	**-786.443**	**24.207**	**23.568**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Im aktuellsten vorliegenden Jahresabschluss 2025 wurden 145.690 Ökopunkte mit einem Wert von 44.143 EUR gelistet.

Der Ausbau der erneuerbaren Energien durch Privatpersonen auf Basis der Photovoltaikanlagen wurde von der Gemeinde Reichshof in 2022 mit 125.000 EUR gefördert. Ab dem Jahr 2023 ist hierfür kein Förderbetrag mehr eingeplant.

Haushaltsplan 2027 **1.56 Umweltschutz**

verantwortlich: **1.56.02 Bes.Dienstleistungen im Umweltmanagement**

Webel, Michael

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.905	-20.000	**-350.000**		-1.020.000	-20.000	-20.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-33.905**	**-20.000**	**-350.000**		**-1.020.000**	**-20.000**	**-20.000**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	639	63.000	**26.500**		221.500	31.500	31.500
15	-	sonstige Auszahlungen	655						
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.294**	**63.000**	**26.500**		**221.500**	**31.500**	**31.500**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-32.611**	**43.000**	**-323.500**		**-798.500**	**11.500**	**11.500**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000	**5.000**		300.000	10.000	10.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**10.000**	**5.000**		**300.000**	**10.000**	**10.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**10.000**	**5.000**		**300.000**	**10.000**	**10.000**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000023 Grunderwerb Ökokonto									
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		10.000	**5.000**		300.000	10.000	10.000	10.000	335.000
13 = Summe Auszahlungen		**10.000**	**5.000**		**300.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**335.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**10.000**	**5.000**		**300.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**335.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,01					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,21	0,31	**0,27**	0,27	0,27	0,27
Planstellen (MAS)	0,21	0,31	**0,27**	0,27	0,27	0,27

Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1 Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	3,89	3,46	**-16,38**	-41,20	1,27	1,23

Produktbereich 1.57

Wirtschaftsförderung und Tourismus

→ 1.57.01 Wirtschaftsförderung
→ 1.57.02 Tourismus

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Beschreibung	Planerische Entwicklung, Grunderwerb, Erschließung und Vermarktung neuer Gewerbeflächen. Sicherung vorhandener Gewerbebetriebe an ihren Standorten. Werbung für den Wirtschaftsstandort, Interkommunale Zusammenarbeit zur Gewerbeflächenerschließung in der Region. Einzelfallbezogene Standortrepräsentation, Standortexposes, Immobilien- und Flächenservice, Abwicklung von Grundstücksgeschäften. Kontaktpflege, Standort- und Finanzierungsberatung, Vermittlung von Immobilien, Hilfe und Unterstützung im Verwaltungsverfahren. Förderung und Ausbau von Tourismus und Kurwesen im Gemeindegebiet. Bereitstellung des Kurparks in Eckenhagen und des Skigebietes Blockhaus. Der Eigenbetrieb Kurverwaltung wurde zum 01.01.2007 aufgelöst und in den Kernhaushalt zurückgeführt (siehe auch PB 1.25)
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Regionale Initiativen, Vertragliche Vereinbarungen, Flächennutzungs- und Bebauungspläne, Baugesetzbuch, Raumordnungsgesetz, BImSchG, Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Straßen- und Wegegesetz, Bundesfernstraßengesetz, Kurortegesetz, Kurbeitragssatzung
Ziele	Verbesserung der Infrastruktur. Ansiedlung neuer Unternehmen und Schaffung neuer Arbeitsplätze. Sicherung und Erhalt des Gewerbestandortes Reichshof. Entwicklung und Verbesserung Tourismus, Kur und Erholung als Wirtschaftsfaktor in der Gemeinde Reichshof.
Zielgruppen	Ansässige Gewerbetreibende, Ansiedlungsinteressierte Gewerbetreibende, Gäste, Tagesbesucher, Freizeitsportler

Haushaltsplan 2027 **1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-869.238	-220.413	**-220.144**	-219.640	-218.816	-218.368
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.499	-41.500	**-42.000**	-42.000	-42.000	-42.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.833	-703.000	**-453.000**	-253.000	-3.000	-3.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-32.000	-32.000
9	+/-	Bestandsveränderungen	1.404					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-913.166**	**-964.913**	**-715.144**	**-514.640**	**-295.816**	**-295.368**
11	-	Personalaufwendungen	308.150	348.815	**289.359**	296.969	307.102	314.970
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.901	164.450	**131.900**	98.900	48.900	48.900
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	93.763	94.500	**100.591**	106.050	144.061	143.488
15	-	Transferaufwendungen	640.691	23.925	**23.925**	23.925	23.925	23.925
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.759	81.745	**68.890**	53.890	53.890	59.890
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.202.265**	**713.435**	**614.665**	**579.734**	**577.878**	**591.173**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**289.098**	**-251.478**	**-100.479**	**65.094**	**282.062**	**295.805**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.683	2.129	**3.995**	7.010	8.025	5.803
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1.683**	**2.129**	**3.995**	**7.010**	**8.025**	**5.803**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**290.782**	**-249.349**	**-96.484**	**72.104**	**290.087**	**301.608**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**290.782**	**-249.349**	**-96.484**	**72.104**	**290.087**	**301.608**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-110.172	-121.620	**-116.842**	-119.302	-125.617	-128.020
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	465.515	353.146	**280.068**	288.266	294.063	301.108
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**646.125**	**-17.823**	**66.742**	**241.067**	**458.533**	**474.696**

Haushaltsplan 2027 **1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

verantwortlich:

Gutowski, Jan

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-622.552	-138.065	**-138.065**		-138.065	-138.065	-138.065
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-46.129	-41.500	**-42.000**		-42.000	-42.000	-42.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.786	-703.000	**-453.000**		-253.000	-3.000	-3.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.012						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-674.479**	**-882.565**	**-633.065**		**-433.065**	**-183.065**	**-183.065**
10	-	Personalauszahlungen	299.959	343.415	**292.457**		299.769	307.264	314.944
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.601	164.350	**131.900**		98.900	48.900	48.900
14	-	Transferauszahlungen	8.925	23.925	**23.925**		23.925	23.925	23.925
15	-	sonstige Auszahlungen	79.101	80.130	**68.890**		53.890	53.890	59.890
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**477.586**	**611.820**	**517.172**		**476.484**	**433.979**	**447.659**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-196.892**	**-270.746**	**-115.893**		**43.419**	**250.914**	**264.594**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-80.000	**-160.000**		-80.000		
23	**=**	**investive Einzahlungen**		**-80.000**	**-160.000**		**-80.000**		
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		200.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.156						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.076	102.000	**204.500**	50.000	102.000	2.000	2.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**23.231**	**302.000**	**254.500**	**50.000**	**152.000**	**52.000**	**52.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**23.231**	**222.000**	**94.500**	**50.000**	**72.000**	**52.000**	**52.000**

Haushaltsplan 2027 **1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	6,00	6,00	**4,00**	4,00	4,00	4,00
Mitarbeiter (PRS)	6,00	6,00	**4,00**	4,00	4,00	4,00
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,00					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	3,69	3,59	**2,59**	2,59	2,59	2,59
Planstellen (MAS)	3,69	3,59	**2,59**	2,59	2,59	2,59

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	33,44	-4,06	**3,49**	12,63	24,02	24,87

Produktgruppe 1.57.01

Wirtschaftsförderung

→ 1.57.01.01 Ansiedlungsförderung / Akquisition

Beschreibung	Planerische Entwicklung, Grunderwerb, Erschließung und Vermarktung neuer Gewerbeflächen. Sicherung vorhandener Gewerbebetriebe an ihren Standorten. Werbung für den Wirtschaftsstandort, Interkommunale Zusammenarbeit zur Gewerbeflächenerschließung in der Region. Einzelfallbezogene Standortrepräsentation, Standortexposes, Immobilien- und Flächenservice, Abwicklung von Grundstücksgeschäften. Kontaktpflege, Standort- und Finanzierungsberatung, Vermittlung von Immobilien, Hilfe und Unterstützung im Verwaltungsverfahren.
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Regionale Initiativen, Vertragliche Vereinbarungen, Flächennutzungs- und Bebauungspläne, Baugesetzbuch, Raumordnungsgesetz, BImSchG, Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Straßen- und Wegegesetz, Bundesfernstraßengesetz
Ziele	Verbesserung der Infrastruktur. Ansiedlung neuer Unternehmen und Schaffung neuer Arbeitsplätze. Sicherung und Erhalt des Gewerbestandortes Reichshof.
Zielgruppen	Ansässige Gewerbetreibende, Ansiedlungsinteressierte Gewerbetreibende

Haushaltsplan 2027 **1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

verantwortlich: **1.57.01 Wirtschaftsförderung**

Gutowski, Jan

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-717.129	-67.837	**-67.836**	-67.837	-67.836	-67.837
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-700.000	**-450.000**	-250.000		
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-717.129**	**-767.837**	**-517.836**	**-317.837**	**-67.836**	**-67.837**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.776	100.000	**50.000**	50.000		
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	29.734	29.735	**29.734**	29.735	29.734	29.735
15	-	Transferaufwendungen	640.691	23.925	**23.925**	23.925	23.925	23.925
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.189	30.800	**25.820**	10.820	10.820	10.820
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**713.390**	**184.460**	**129.479**	**114.480**	**64.479**	**64.480**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-3.740**	**-583.377**	**-388.357**	**-203.357**	**-3.357**	**-3.357**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	291	372	**409**	512	549	411
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**291**	**372**	**409**	**512**	**549**	**411**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-3.449**	**-583.005**	**-387.948**	**-202.845**	**-2.808**	**-2.946**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-3.449**	**-583.005**	**-387.948**	**-202.845**	**-2.808**	**-2.946**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.240	78.512	**75.346**	76.994	75.393	77.175
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**228.791**	**-504.493**	**-312.602**	**-125.851**	**72.585**	**74.229**

Planerläuterung Teilergebnisplan

In den Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen ist ein Aufwand von 50 TEUR. Euro für die "Herstellung" von verkaufsfähiger Gewerbefläche (Wehnrath V. PA) enthalten. Dem gegenüber stehen 450 TEUR bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten als Verkaufserlöse für Gewerbeflächen.

Für die Hausärzteversorgung wurde in der Vergangenheit für die Neuansiedlung / Praxisübernahme gewährt. Zwei Ansiedlungen sind realisiert. Die Zuschüsse werden gem. einer Rückzahlungsklausel über 10 Jahre veranschlagt. (Auflösung ARAP).

Haushaltsplan 2027 **1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

verantwortlich: **1.57.01 Wirtschaftsförderung**

Gutowski, Jan

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-522.552	-38.065	**-38.065**		-38.065	-38.065	-38.065
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-700.000	**-450.000**		-250.000		
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-522.552**	**-738.065**	**-488.065**		**-288.065**	**-38.065**	**-38.065**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.776	100.000	**50.000**		50.000		
14	-	Transferauszahlungen	8.925	23.925	**23.925**		23.925	23.925	23.925
15	-	sonstige Auszahlungen	2.533	30.800	**25.820**		10.820	10.820	10.820
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.234**	**154.725**	**99.745**		**84.745**	**34.745**	**34.745**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-485.319**	**-583.340**	**-388.320**		**-203.320**	**-3.320**	**-3.320**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		200.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**200.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**200.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**

1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus

1.57.01 Wirtschaftsförderung

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamteinzahlungen / -auszahlungen
5000210 Ankauf Grundstücke für Gewerbeflächener										
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		200.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000	200.000	400.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**200.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**200.000**	**400.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**200.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**200.000**	**400.000**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Stellenanteile Beamte (MAS)	0,00					
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	0,47	0,44	**0,44**	0,44	0,44	0,44
Planstellen (MAS)	0,47	0,44	**0,44**	0,44	0,44	0,44

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	11,84	-27,11	**-16,38**	-6,59	3,80	3,89

Produktgruppe 1.57.02

Tourismus

→ 1.57.02.01 Tourismus und Kurwesen
→ 1.57.02.02 Kurpark Eckenhagen
→ 1.57.02.03 Skigebiet Blockhaus

Haushaltsplan 2027 **1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

verantwortlich: **1.57.02 Kur-und Touristinfo**

Wonneberger-Kühr, K.

Beschreibung	Förderung und Ausbau von Tourismus- und Kurwesen im Gemeindegebiet. Die Kurverwaltung in Eckenhagen mit Mineralienmuseum und Puppenausstellung. Bereitstellung und Unterhaltung des Kurparks in Eckenhagen. Bereitstellung des Wintersportgebietes Blockhaus. Zusammenarbeit mit ehrenamtlichen Akteuren und anderen beteiligten Organisationen in Presse, Funk und Fernsehen. Durchführung einer intensiven Öffentlichkeitsarbeit im Aufgabengebiet.
Auftragsgrundlage	Kurortegesetz, Kurbeitragssatzung, Ratsbeschlüsse, Verträge
Ziele	Ausbau touristischer und kurortlicher Angebote (für Einheimische, Ferien- und Kurgäste), Erweiterung der bestehenden Infrastruktur, positive Darstellung (Imagepflege) der Gemeinde Reichshof.
Zielgruppen	Einwohner, Ferien- und Kurgäste, Tagesbesucher, Freizeitsportler

Haushaltsplan 2027 **1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

verantwortlich: **1.57.02 Kur-und Touristinfo**

Wonneberger-Kühr, K.

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-152.109	-152.576	**-152.308**	-151.803	-150.980	-150.531
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.499	-41.500	**-42.000**	-42.000	-42.000	-42.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.833	-3.000	**-3.000**	-3.000	-3.000	-3.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-32.000	-32.000
9	+/-	Bestandsveränderungen	1.404					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-196.037**	**-197.076**	**-197.308**	**-196.803**	**-227.980**	**-227.531**
11	-	Personalaufwendungen	308.150	348.815	**289.359**	296.969	307.102	314.970
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.125	64.450	**81.900**	48.900	48.900	48.900
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	64.029	64.765	**70.857**	76.315	114.327	113.753
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.571	50.945	**43.070**	43.070	43.070	49.070
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**488.875**	**528.975**	**485.186**	**465.254**	**513.399**	**526.693**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**292.838**	**331.899**	**287.878**	**268.451**	**285.419**	**299.162**
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.393	1.757	**3.586**	6.498	7.476	5.392
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1.393**	**1.757**	**3.586**	**6.498**	**7.476**	**5.392**
22		**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**294.231**	**333.656**	**291.464**	**274.949**	**292.895**	**304.554**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**294.231**	**333.656**	**291.464**	**274.949**	**292.895**	**304.554**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-110.172	-121.620	**-116.842**	-119.302	-125.617	-128.020
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	233.275	274.635	**204.723**	211.271	218.670	223.933
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**417.334**	**486.670**	**379.344**	**366.918**	**385.949**	**400.467**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Die Bedarfszuweisung „Kurortepauschale“ wird nach derzeitigem Stand des Gemeindefinanzierungsgesetz 2027 in einer Höhe von rd. 100.000 € erwartet. Die Pauschale wird immer direkt in der Produktgruppe Tourismus vereinnahmt.

Da der Eigenbetrieb Kurverwaltung zum 31.12.2006 aufgelöst und in den Haushalt übernommen wurde, entfällt die Weiterleitung an den Wirtschaftsplan der Kurverwaltung. Mit der Auflösung des Eigenbetriebes Kurverwaltung entfällt die Zahlung eines Betriebskostenzuschusses.

Die Kennzahlen „Zuschuss je Ankunft“ und „Zuschuss je Übernachtung“ errechnen sich aus dem Fehlbedarf der Produkte 1.57.02.01 + 02 in Verbindung mit den aktuellsten Zahlen für Reichshof aus der Beherbergungsstatistik NRW des Statistischen Landesamtes – IT-NRW.

Kurortepauschale und Betriebskostenzuschuss und Kennzahlen entwickelten sich in den letzten Jahren wie folgt:

	Kurorte-pauschale	Fehlbedarf PC 5702		Fehlbedarf 1.57.02.01 1.57.02.02	Anzahl Ankünfte	Zuschuss je Ankunft	Anzahl Übernachtung	Zuschuss je Übernachtung
2011	65.988	310.140		261.130	11.924	21,90	102.404	2,55
2012	70.145	341.617		322.620	8.861	36,41	96.038	3,36
2013	72.095	297.549		271.305	7.013	38,69	89.598	3,03
2014	78.822	267.175		234.265	7.756	30,21	92.936	2,52
2015	80.525	262.385		237.415	9.026	26,30	92.931	2,56
2016	80.000	257.592		234.929	7.988	29,41	91.443	2,57
2017	80.000	252.443		223.757	7.275	30,76	89.317	2,51
2018	80.000	262.883		255.629	6.925	36,92	82.785	3,09
2019	80.000	236.179		189.375	6.953	27,24	75.752	2,50
2020	83.520	428.071		410.966	3.834	107,19	60.733	6,77
2021	88.500	278.230		264.243	3.834	68,92	60.733	4,35
2022	91.500	286.571		276.326	3.834	72,07	60.733	4,55
2023	100.000	247.157		228.318	3.834	59,55	60.733	3,76
2024	92.000	343.889		322.016	5.679	56,70	80.510	4,00
2025	100.000	417.334		400.933	5.756	69,65	84.762	4,73
2026	100.000	485.951		448.172	5.756	77,86	84.762	5,29
2027	**100.000**	**379.344**		**351.608**	**5.679**	**61,91**	**84.762**	**4,15**
2028	100.000	366.918		338.961	5.756	58,89	84.762	4,00
2029	100.000	385.949		357.561	5.756	62,12	84.762	4,22
2030	100.000	400.467		372.206	5.756	64,66	84.762	4,39

1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus

1.57.02 Kur-und Touristinfo

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.000	-100.000	**-100.000**		-100.000	-100.000	-100.000
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-46.129	-41.500	**-42.000**		-42.000	-42.000	-42.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.786	-3.000	**-3.000**		-3.000	-3.000	-3.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.012						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-151.927**	**-144.500**	**-145.000**		**-145.000**	**-145.000**	**-145.000**
10	-	Personalauszahlungen	299.959	343.415	**292.457**		299.769	307.264	314.944
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.825	64.350	**81.900**		48.900	48.900	48.900
15	-	sonstige Auszahlungen	76.568	49.330	**43.070**		43.070	43.070	49.070
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**440.353**	**457.095**	**417.427**		**391.739**	**399.234**	**412.914**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**288.426**	**312.595**	**272.427**		**246.739**	**254.234**	**267.914**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-80.000	**-160.000**		-80.000		
23	**=**	**investive Einzahlungen**		**-80.000**	**-160.000**		**-80.000**		
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.156						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.076	102.000	**204.500**	50.000	102.000	2.000	2.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**23.231**	**102.000**	**204.500**	**50.000**	**102.000**	**2.000**	**2.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**23.231**	**22.000**	**44.500**	**50.000**	**22.000**	**2.000**	**2.000**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000120 Erwerb Büroausstattung Kurverwaltung										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.576	2.000	**4.500**		2.000	2.000	2.000	4.576	15.076
13	**= Summe Auszahlungen**	**2.576**	**2.000**	**4.500**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**4.576**	**15.076**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**2.576**	**2.000**	**4.500**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**4.576**	**15.076**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000264 Regionale Gesundheitslandschaft										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-80.000	**-160.000**		-80.000			-80.000	-320.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-80.000**	**-160.000**		**-80.000**			**-80.000**	**-320.000**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	4.500	100.000	**200.000**	50.000	100.000			104.500	404.500
13	**= Summe Auszahlungen**	**4.500**	**100.000**	**200.000**	**50.000**	**100.000**			**104.500**	**404.500**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**4.500**	**20.000**	**40.000**	**50.000**	**20.000**			**24.500**	**84.500**

1.57 Wirtschaftsförderung und Tourismus

1.57.02 Kur-und Touristinfo

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000272 Treppenanlage Kurpark Eckenhagen									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.156							16.156	16.156
13	**= Summe Auszahlungen**	**16.156**							**16.156**	**16.156**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**16.156**							**16.156**	**16.156**

Stellenplanauszug	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Beschäftigte (PRS)	6,00	6,00	**4,00**	4,00	4,00	4,00
Mitarbeiter (PRS)	6,00	6,00	**4,00**	4,00	4,00	4,00
Stellenanteile Beschäftigte (MAS)	3,23	3,15	**2,15**	2,15	2,15	2,15
Planstellen (MAS)	3,23	3,15	**2,15**	2,15	2,15	2,15

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Nettoaufwand je Einwohner (EUR)	21,60	23,05	**19,87**	19,22	20,22	20,98

Produktbereich 1.61

Allgemeine Finanzwirtschaft

→ 1.61.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
→ 1.61.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsplan 2027 **1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

Beschreibung	Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleichs. Gemeindesteuern, Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Umsatzsteuerbeteiligung und steuerähnliche Erträge und damit im Zusammenhang stehende Aufwendungen. Allgemeine Zuweisungen des Finanz-ausgleichs. Allgemeine Umlagen (z.B. Kreisumlage). Finanzierungsbeteiligung Fond Dt. Einheit, Gewerbe-steuerumlagen. Zentrale Schulden- und Vermögensbewirtschaftung. Zinserträge aus Geldanlagen u.a. Kredite für Investitionen, Kredite zur Liquiditätssicherung, Kreditbeschaffungskosten, Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen).
Auftragsgrundlage	Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzreformgesetz, Gemeindeordnung, GemeindehaushaltsVO, Haushaltssatzung, Vertragliche Vereinbarungen, Kreisordnung, Kreishaushaltssatzung, Abgabenordnung, Satzungsrecht
Ziele	Mitfinanzierung des Gesamthaushalts durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushalts-ausgleichs. Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung. Ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung. Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen.
Zielgruppen	Rat, Verwaltung, Übergeordnete Dienststellen, Abgabenpflichtige, Vertragspartner

Haushaltsplan 2027 **1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-35.199.543	-37.250.000	**-39.461.500**	-41.025.500	-41.757.000	-42.324.500
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-775.638	-5.196.599	**-4.149.494**	-3.982.266	-5.901.651	-7.222.907
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-286.775	-537.000		-100.000	-100.000	-100.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.608.988	-25.000	**-25.000**	-25.000	-25.000	-25.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-38.870.943**	**-43.008.599**	**-43.635.994**	**-45.132.766**	**-47.783.651**	**-49.672.407**
11	-	Personalaufwendungen	22.781					
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			**17.000**			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		2.564	**2.564**	2.564	2.564	2.564
15	-	Transferaufwendungen	26.198.016	27.308.000	**29.134.000**	31.452.000	33.512.100	35.581.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.918	17.200	**6.200**	6.200	6.200	6.200
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**26.351.715**	**27.327.764**	**29.159.764**	**31.460.764**	**33.520.864**	**35.589.964**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-12.519.228**	**-15.680.835**	**-14.476.230**	**-13.672.002**	**-14.262.787**	**-14.082.443**
19	+	Finanzerträge	-162.650	-162.650	**-162.650**	-162.650	-162.650	-162.650
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	120.881	136.805	**126.445**	116.694	86.068	44.150
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-41.769**	**-25.845**	**-36.205**	**-45.956**	**-76.582**	**-118.500**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-12.560.998**	**-15.706.680**	**-14.512.435**	**-13.717.958**	**-14.339.369**	**-14.200.943**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-12.560.998**	**-15.706.680**	**-14.512.435**	**-13.717.958**	**-14.339.369**	**-14.200.943**
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-12.560.998**	**-15.706.680**	**-14.512.435**	**-13.717.958**	**-14.339.369**	**-14.200.943**

Haushaltsplan 2027 **1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-35.474.131	-37.250.000	**-39.461.500**		-41.025.500	-41.757.000	-42.324.500
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-775.638	-5.003.000	**-3.753.000**		-3.310.000	-4.960.000	-6.069.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-286.775	-537.000			-100.000	-100.000	-100.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-903.603	-15.000	**-15.000**		-15.000	-15.000	-15.000
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-162.650	-162.650	**-162.650**		-162.650	-162.650	-162.650
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-37.602.795**	**-42.967.650**	**-43.392.150**		**-44.613.150**	**-46.994.650**	**-48.671.150**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			**17.000**				
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	379.176	455.000	**503.000**		629.000	692.000	684.000
14	-	Transferauszahlungen	26.670.235	27.308.000	**29.134.000**		31.452.000	33.512.100	35.581.200
15	-	sonstige Auszahlungen	689.415	6.200	**6.200**		6.200	6.200	6.200
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.738.826**	**27.769.200**	**29.660.200**		**32.087.200**	**34.210.300**	**36.271.400**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-9.863.969**	**-15.198.450**	**-13.731.950**		**-12.525.950**	**-12.784.350**	**-12.399.750**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.840.386	-4.472.891	**-5.497.800**		-7.736.250	-4.785.850	-3.190.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-70						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-2.840.456**	**-4.472.891**	**-5.497.800**		**-7.736.250**	**-4.785.850**	**-3.190.000**
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	17.892	2.518.000	**19.000**		19.000	19.000	19.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**17.892**	**2.518.000**	**19.000**		**19.000**	**19.000**	**19.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-2.822.564**	**-1.954.891**	**-5.478.800**		**-7.717.250**	**-4.766.850**	**-3.171.000**

Haushaltsplan 2027 **1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

Dresbach, Gerd

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Einwohner (PRS)	19.324,00	18.728,00	**19.087,00**	19.087,00	19.087,00	19.087,00
2	Nettoüberschuss je Einwohner (EUR)	-650,02	-874,96	**-760,33**	-718,71	-751,26	-744,01
3	Grundsteuer A je Einwohner (EUR)	-4,72	-4,91	**-4,82**	-4,82	-4,82	-4,82
4	Grundsteuer B je Einwohner (EUR)	-6,94					
5	Gewerbesteuer brutto je Einwohner (EUR)	-830,53	-951,57	**-933,67**	-959,87	-986,06	-1.012,26
6	Gewerbesteuer netto je Einwohner (EUR)	-770,77	-884,82	**-868,18**	-892,54	-916,90	-3.554,23
7	Einkommensteueranteil je Einwohner (EUR)	-587,65	-614,11	**-623,72**	-649,92	-683,71	-720,60
8	Umsatzsteueranteil je Einwohner (EUR)	-115,96	-119,77	**-167,86**	-185,31	-161,94	-126,11
9	Kompensationsleistung je Einwohner (EUR)	-55,73	-58,09	**-56,95**	-59,10	-61,04	-63,29
10	Sonstige Steuereinnahmen je Einwohner (EUR)	-13,11	-13,54	**-12,78**	-13,28	-12,78	-13,28
11	Schlüsselzuweisungen je Einwohner (EUR)	-20,83	-233,23	**-176,98**	-153,77	-240,22	-298,32
12	Kreisumlage je Einwohner (EUR)	726,84	775,83	**847,95**	933,37	1.012,23	1.089,37
13	Realsteuern -netto- je Einwohner (EUR)	-782,44	-889,74	**-873,00**	-897,36	-921,72	-946,08
14	Zinsaufwand je Einwohner (EUR)	4,49	7,75	**7,60**	8,38	7,88	6,89

Produktgruppe 1.61.01

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

→ 1.61.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Beschreibung	Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleichs. Gemeindesteuern, Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Umsatzsteuerbeteiligung und steuerähnliche Erträge und damit im Zusammenhang stehende Aufwendungen. Allgemeine Zuweisungen des Finanz-ausgleichs. Allgemeine Umlagen (z.B. Kreisumlage). Finanzierungsbeteiligung Fond Dt. Einheit, Gewerbe-steuerumlagen.
Auftragsgrundlage	Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzreformgesetz, Gemeindeordnung, GemeindehaushaltsVO, Kreisordnung, Kreishaushaltssatzung, Abgabenordnung, Satzungsrecht
Ziele	Mitfinanzierung des Gesamthaushalts durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsaus-gleichs.
Zielgruppen	Rat, Verwaltung, Übergeordnete Dienststellen, Abgabenpflichtige

Haushaltsplan 2027 **1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: **1.61.01 Steuern, allg.Zuweisungen, allg.Umlagen**

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-35.199.543	-37.250.000	**-39.461.500**	-41.025.500	-41.757.000	-42.324.500
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-775.638	-5.003.000	**-3.753.000**	-3.310.000	-4.960.000	-6.069.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-286.775	-537.000		-100.000	-100.000	-100.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.608.988	-25.000	**-25.000**	-25.000	-25.000	-25.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-38.870.943**	**-42.815.000**	**-43.239.500**	**-44.460.500**	**-46.842.000**	**-48.518.500**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			**17.000**			
15	-	Transferaufwendungen	26.198.016	27.308.000	**29.134.000**	31.452.000	33.512.100	35.581.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.809	14.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**26.325.825**	**27.322.000**	**29.154.000**	**31.455.000**	**33.515.100**	**35.584.200**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-12.545.118**	**-15.493.000**	**-14.085.500**	**-13.005.500**	**-13.326.900**	**-12.934.300**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-12.545.118**	**-15.493.000**	**-14.085.500**	**-13.005.500**	**-13.326.900**	**-12.934.300**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-12.545.118**	**-15.493.000**	**-14.085.500**	**-13.005.500**	**-13.326.900**	**-12.934.300**
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-12.545.118**	**-15.493.000**	**-14.085.500**	**-13.005.500**	**-13.326.900**	**-12.934.300**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Erläuterungen zur Produktgruppe 1.61.01

a) Steuern und ähnliche Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:

Grundsteuer A	- 92.000 €
Grundsteuer B	- 5.103.500 €
Gewerbesteuer	- 17.821.000 €
Gemeindeant. Einkommensteuer	- 11.905.000 €
Gemeindeant. Umsatzsteuer	-3.204.000 €
Sonstige Vergnügungssteuer	- 5.000 €
Hundesteuer	- 215.000 €
Zweitwohnungssteuer	- 29.000 €
Familienleistungsausgleich	- 1.087.000 €
Gesamtsumme:	**- 39.461.500 €**

Die Veranschlagung erfolgt gemäß der erwarteten Jahresveranlagung. Die Grundsteuer A wird mit einem Hebesatz von 388 v.H., die Grundsteuer B mit einem Hebesatz von 785 v.H. und die Gewerbesteuer mit einem Hebesatz von 490 v.H. für das Jahr 2026 geplant. Der Hebesatz der Grundsteuer B ist ein einheitlicher Hebesatz für die Grundstücksarten der Bereiche »Wohnen« und »Nichtwohnen«.

Seit einer Gemeindefinanzreform (1969) erhalten die Gemeinden einen Anteil an der Lohn- und Einkommensteuer. Er beträgt 15% des Aufkommens. Im Gegenzug erhielten Bund und Länder einen Anteil an der kommunalen Gewerbesteuer durch die Gewerbesteuerumlage.

Die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer auf die einzelnen Gemeinden erfolgt nach Schlüsselzahlen, die sich am örtlichen Aufkommen orientieren und durch Verordnung in regelmäßigen Abständen aktualisiert werden; zuletzt Ende 2026 - vorläufig gem. Schnellbrief StGB NRW 348/2026 - mit Geltung ab 01.01.2027. Die Schlüsselzahl der Gemeinde Reichshof lauten aktuell 0,0010036 (-0,0000187). Sie gilt zunächst bis 31.12.2029. Gegenüber der vorherigen Schlüsselzahl ergibt sich eine Verringerung um -1,8 %.

Seit dem Wegfall der Gewerbekapitalsteuer im Jahr 1998 erhalten die Gemeinden einen Anteil an der Umsatzsteuer. Er beträgt 2,2% des Aufkommens. Die Aufteilung auf die Gemeinden erfolgt nach einem Schlüssel, der das örtliche Umsatzsteueraufkommen abbildet. Die Schlüsselzahl der Gemeinde Reichshof - vorläufig gem. Schnellbrief StGB NRW 348/2026 - lautet aktuell 0,00106664 (+0,0000168). Sie gilt zunächst bis zum 31.12.2029. Gegenüber der vorherigen Schlüsselzahl ergibt sich eine Verringerung um -1,6 %.

Der Familienleistungsausgleich kompensiert Mindereinnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die aus einer Anrechnung familienpolitischer Leistungen (z.B. Kindergeld) entstanden sind.

b) Landeszuweisungen

Schlüsselzuweisung	3.378.000 €
Instandhaltungspauschale	375.000 €
Gesamtsumme:	**- 3.753.000 €**

c) Sonstige ordentliche Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Nachforderungszins Gewerbesteuer	- 10.000 €
Auflösung von EWB auf Forderungen	- 10.000 €
Säumnis- und Verspätungszuschläge	- 5.000 €
Gesamtsumme:	**- 25.000 €**

• Nach § 233a der Abgabenordnung ist ein Unterschiedsbetrag zugunsten der Kommune zwischen festgesetzter Vorauszahlung und endgültiger Steuerfestsetzung festgestellt, so ist er ab dem 15. Monat nach Ende des Kalenderjahres, in dem die Steuer entstanden ist, zu verzinsen. Der Zinssatz beträgt 0,15% pro Monat.

d) Erstattung an Gemeinden

Nachzahlung differenzierte Kreisumlagen (u.a. Jugendamt)	17.000 €
Gesamtsumme:	**17.000 €**

e) Transferaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Gewerbesteuerumlage	1.250.000 €
Kreisumlage Allgemein	16.184.900 €
Mehrbelastung Jugendamt	11.699.100 €
Gesamtsumme:	**29.134.000 €**

Die Gewerbesteuerumlage wird mittels eines Vervielfältigers bemessen, der sich zusammensetzt aus:

		2018	2019	2020-26	2027	2028-30
„Normal“-Vervielfältiger	Bund	14,5%	14,5%	14,5%	14,5%	14,5%
„Normal“-Vervielfältiger	Land	20,5%	20,5%	20,5%	20,5%	20,5%
Neuordnung Länderfinanzausgl.	Land	29%	29%	0%	0%	0%
Erhöhungszahl Fonds Dt. Einheit	Land	4,3%	4,3%	0%	0%	0%
		68,3%	**68,3%**	**35%**	**35%**	**35%**

Nach der § 56 Kreisordnung NW erhebt der Kreis zur Deckung seiner Aufwendungen eine Kreisumlage von seinen kreisangehörigen Gemeinden. Da die Leistungen des Kreises für bestimmte Aufgabenbereiche, wie z.B. das Jugendamt, die Kreisvolkshochschule und Berufsschule nicht von allen kreisangehörigen Kommunen in Anspruch genommen werden, gliedert sich die Kreisumlage in eine allgemeine und in drei differenzierte Umlagen.

	2026 in v. H.	2027 in v. H.	2028 in v. H.	2029 in v. H.	2030 in v. H.
Allgemeine Kreisumlage	39,44	43,92	45,89	47,53	48,69
Jugendamtsumlage	32,20	33,47	33,44	33,17	32,88
Kreisvolkshochschule	0,30	0,37	0,37	0,37	0,36
Berufsschulwesen	1,56	2,01	1,96	1,88	1,84
Kreisumlage gesamt:	**73,51**	**79,78**	**81,66**	**82,95**	**83,77**

	2026	2027	2028	2029	2030
Umlagegrundlage TEUR	35.450	34.952	36.941	38.809	40.856
Kreisumlagesatz in v.H.	73,51	79,78	81,66	82,95	83,77
Kreisumlage in TEUR	**26.058**	**27.884**	**30.167**	**32.192**	**34.225**
Erwartete Abr.-Diff. KU	537	-17	100	100	100

Berechnung der Kreisumlage 2027	**Allgem. KU gem. GFG 2027**
Steuerkraftmesszahl (Arbeitskreisrechnung)	31.574.796 €
Schlüsselzuweisungen	3.377.538 €
	34.952.334 €
Gesamtumlagesatz 2027 *(Berechnung GFG 2027)*	79,777 v.H.
Kreisumlage gerundet:	**27.884.000 €**

Haushaltsplan 2027 **1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: **1.61.01 Steuern, allg.Zuweisungen, allg.Umlagen**

Dresbach, Gerd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-35.474.131	-37.250.000	**-39.461.500**		-41.025.500	-41.757.000	-42.324.500
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-775.638	-5.003.000	**-3.753.000**		-3.310.000	-4.960.000	-6.069.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-286.775	-537.000			-100.000	-100.000	-100.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-17.278	-15.000	**-15.000**		-15.000	-15.000	-15.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-36.553.821**	**-42.805.000**	**-43.229.500**		**-44.450.500**	**-46.832.000**	**-48.508.500**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			**17.000**				
14	-	Transferauszahlungen	26.670.235	27.308.000	**29.134.000**		31.452.000	33.512.100	35.581.200
15	-	sonstige Auszahlungen	5.550	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.675.785**	**27.311.000**	**29.154.000**		**31.455.000**	**33.515.100**	**35.584.200**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-9.878.036**	**-15.494.000**	**-14.075.500**		**-12.995.500**	**-13.316.900**	**-12.924.300**

	Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	Einwohner (PRS)	19.324,00	18.728,00	**19.087,00**	19.087,00	19.087,00	19.087,00
2	Nettoüberschuss je Einwohner (EUR)	-649,20	-867,98	**-737,96**	-681,38	-698,22	-677,65
3	Grundsteuer A je Einwohner (EUR)	-4,72	-4,91	**-4,82**	-4,82	-4,82	-4,82
4	Grundsteuer B je Einwohner (EUR)	-6,94					
5	Gewerbesteuer brutto je Einwohner (EUR)	-830,53	-951,57	**-933,67**	-959,87	-986,06	-1.012,26
6	Gewerbesteuer netto je Einwohner (EUR)	-770,77	-884,82	**-868,18**	-892,54	-916,90	-3.554,23
7	Einkommensteueranteil je Einwohner (EUR)	-587,65	-614,11	**-623,72**	-649,92	-683,71	-720,60
8	Umsatzsteueranteil je Einwohner (EUR)	-115,96	-119,77	**-167,86**	-185,31	-161,94	-126,11
9	Kompensationsleistung je Einwohner (EUR)	-55,73	-58,09	**-56,95**	-59,10	-61,04	-63,29
10	Sonstige Steuereinnahmen je Einwohner (EUR)	-13,11	-13,54	**-12,78**	-13,28	-12,78	-13,28
11	Schlüsselzuweisungen je Einwohner (EUR)	-20,83	-233,23	**-176,98**	-153,77	-240,22	-298,32
12	Kreisumlage je Einwohner (EUR)	726,84	775,83	**847,95**	933,37	1.012,23	1.089,37
13	Realsteuern -netto- je Einwohner (EUR)	-782,44	-889,74	**-873,00**	-897,36	-921,72	-946,08

Produktgruppe 1.61.02

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

→ 1.61.02.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Beschreibung	Zentrale Schulden- und Vermögensbewirtschaftung. Zinserträge aus Geldanlagen u.a. Kredite für Investitionen, Kredite zur Liquiditätssicherung, Kreditbeschaffungskosten, Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen), von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Haushaltssatzung, Vertragliche Vereinbarungen
Ziele	Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung. Ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung. Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen.
Zielgruppen	Rat, Verwaltung, Vertragspartner

Haushaltsplan 2027 **1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: **1.61.02 So. allg. Finanzwirtschaft**

Dresbach, Gerd

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-193.599	**-396.494**	-672.266	-941.651	-1.153.907
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-193.599**	**-396.494**	**-672.266**	**-941.651**	**-1.153.907**
11	-	Personalaufwendungen	22.781					
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		2.564	**2.564**	2.564	2.564	2.564
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.109	3.200	**3.200**	3.200	3.200	3.200
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**25.890**	**5.764**	**5.764**	**5.764**	**5.764**	**5.764**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**25.890**	**-187.835**	**-390.730**	**-666.502**	**-935.887**	**-1.148.143**
19	+	Finanzerträge	-162.650	-162.650	**-162.650**	-162.650	-162.650	-162.650
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	120.881	136.805	**126.445**	116.694	86.068	44.150
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-41.769**	**-25.845**	**-36.205**	**-45.956**	**-76.582**	**-118.500**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-15.880**	**-213.680**	**-426.935**	**-712.458**	**-1.012.469**	**-1.266.643**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-15.880**	**-213.680**	**-426.935**	**-712.458**	**-1.012.469**	**-1.266.643**
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-15.880**	**-213.680**	**-426.935**	**-712.458**	**-1.012.469**	**-1.266.643**

Planerläuterung Teilergebnisplan

Erläuterungen zur Produktgruppe 1.61.02

a) Die Erträge bei Zuwendungen in Höhe von **396.494 EUR** setzen sich aus Auflösungsbeträgen u. a. nachfolgender Landeszuweisungen zusammen:

Schulpauschale	- 730.000 €
Sportpauschale	- 78.400 €
Investitonspauschale	- 2.180.000 €
Gesamtsumme:	**-2.988.400 €**

Die Gesamtsumme der Pauschalzuwendungen ist im Finanzplan in der genannten Höhe als Einzahlung veranschlagt. Im Ergebnisplan kommen aufgrund der Passivierung der pauschalen investiven Zuwendungen als Sonderposten nur die anteilige Werte im jeweiligen Planjahr an.
Die allgemeine Investitionspauschale (seit 1979), die Schulpauschale (seit 2002) und die Sportpauschale (seit 2004) sind jahresbezogen anteilig auf die jeweils hergestellten bzw. angeschafften Vermögensgegenstände zu verteilen und ihnen als Sonderposten gegenüberzustellen.

Insbesondere durch die Zuordnung zu langlebigen Vermögensgegenständen wie Gebäuden (80 Jahre) und Straßen (50 Jahre) ist derzeit die Summe der jährlichen ertragswirksamen Auflösungen geringer als die Einzahlung im Finanzplan.

Die Behandlung der Zuwendungen als Sonderposten ergibt sich aus § 43 Abs. 5 Gemeindehaushaltsverordnung NRW.

b) Die Finanzerträge von **162.650 EUR** bestehen aus der Verzinsung des in die Eigenbetriebe Wasser- und Abwasserwerk eingebrachten Eigenkapitals:

c) Die Zinsen als Finanzaufwendungen setzen sich zusammen aus:

für Darlehen von Kreditinstituten	503.000 €
für Kassenkredite (PSP 1.11.09.01)	250.000 €
für monte mare (PSP 1.42.03.03)	23 €
Gesamtsumme:	**753.023 €**

Die Zinsaufwendungen werden in einem Verrechnungslauf auf alle Produkte verteilt, die Anteil am Anlagevermögen haben.

d) Der außerordentliche Ertrag von **0 €** beruht auf einer Nebenrechnung gemäß § 4 Abs. 5 NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz in der die Haushaltsbelastung infolge der COVID-Pandemie prognostiziert wird. Diese gesetzliche Regelung gilt nur noch bis 31.12.2023 und ist in der Haushaltsplanung ab 2024 nicht mehr anwendbar.

e) Bilanzielle Abschreibung der Bilanzierungshilfe nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG NRW)
Der Gemeinderat hat am 11.12.2025 die »Abschreibung über 50 Jahre« im Rahmen der Haushaltssatzung 2026 ff. beschlossen.
Es besteht nach § 6 Abs. 3 NKF-CUIG NRW noch die Möglichkeit, und so hat es der Gemeinderat zur Kenntnis genommen, in zukünftigen Jahren außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen.

Bilanzielle Abschreibungen (NKF-CUIG NRW)	2.564 €
Gesamtsumme:	**2.564 €**

Haushaltsplan 2027 **1.61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: **1.61.02 So. allg. Finanzwirtschaft**

Dresbach, Gerd

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige Einzahlungen	-886.324						
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-162.650	-162.650	**-162.650**		-162.650	-162.650	-162.650
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.048.974**	**-162.650**	**-162.650**		**-162.650**	**-162.650**	**-162.650**
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	379.176	455.000	**503.000**		629.000	692.000	684.000
15	-	sonstige Auszahlungen	683.865	3.200	**3.200**		3.200	3.200	3.200
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.063.041**	**458.200**	**506.200**		**632.200**	**695.200**	**687.200**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**14.067**	**295.550**	**343.550**		**469.550**	**532.550**	**524.550**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.840.386	-4.472.891	**-5.497.800**		-7.736.250	-4.785.850	-3.190.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-70						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-2.840.456**	**-4.472.891**	**-5.497.800**		**-7.736.250**	**-4.785.850**	**-3.190.000**
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	17.892	2.518.000	**19.000**		19.000	19.000	19.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**17.892**	**2.518.000**	**19.000**		**19.000**	**19.000**	**19.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-2.822.564**	**-1.954.891**	**-5.478.800**		**-7.717.250**	**-4.766.850**	**-3.171.000**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000050 Investitionspauschale									
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-2.067.471	-2.144.329	**-2.180.000**		-2.200.000	-2.250.000	-2.300.000	-4.211.800	-13.141.800
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-2.067.471**	**-2.144.329**	**-2.180.000**		**-2.200.000**	**-2.250.000**	**-2.300.000**	**-4.211.800**	**-13.141.800**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-2.067.471**	**-2.144.329**	**-2.180.000**		**-2.200.000**	**-2.250.000**	**-2.300.000**	**-4.211.800**	**-13.141.800**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000051 LZ Schulpauschale									
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-691.700	-741.076	**-730.000**		-750.000	-770.000	-800.000	-1.432.776	-4.482.776
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-691.700**	**-741.076**	**-730.000**		**-750.000**	**-770.000**	**-800.000**	**-1.432.776**	**-4.482.776**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-691.700**	**-741.076**	**-730.000**		**-750.000**	**-770.000**	**-800.000**	**-1.432.776**	**-4.482.776**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000053 LZ Sportstättenpauschale									
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-71.426	-77.486	**-78.400**		-80.000	-80.000	-80.000	-148.912	-467.312
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-71.426**	**-77.486**	**-78.400**		**-80.000**	**-80.000**	**-80.000**	**-148.912**	**-467.312**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-71.426**	**-77.486**	**-78.400**		**-80.000**	**-80.000**	**-80.000**	**-148.912**	**-467.312**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000087 KVR-Fonds									
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	17.892	18.000	**19.000**		19.000	19.000	19.000	35.892	111.892
13	**=**	**Summe Auszahlungen**	**17.892**	**18.000**	**19.000**		**19.000**	**19.000**	**19.000**	**35.892**	**111.892**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**17.892**	**18.000**	**19.000**		**19.000**	**19.000**	**19.000**	**35.892**	**111.892**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000144 Verkauf Beteiligung KKH Waldbröl									
3	-	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-70							-70	-70
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-70**							**-70**	**-70**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-70**							**-70**	**-70**

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
		5000196 Inklusionspauschale									
1	-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-9.788	-10.000	**-10.000**		-10.000	-10.000	-10.000	-19.788	-59.788
6	**=**	**Summe Einzahlungen**	**-9.788**	**-10.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-19.788**	**-59.788**
14	**=**	**Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-9.788**	**-10.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-19.788**	**-59.788**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000276 LZ Infrastrukturg. NRW - SV Bund									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-1.500.000	**-2.499.400**		-4.696.250	-1.675.850		-1.500.000	-10.371.500
6 = Summe Einzahlungen		**-1.500.000**	**-2.499.400**		**-4.696.250**	**-1.675.850**		**-1.500.000**	**-10.371.500**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**-1.500.000**	**-2.499.400**		**-4.696.250**	**-1.675.850**		**-1.500.000**	**-10.371.500**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000277 Erwerb Beteiligung Energieprojekt									
10 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		2.500.000						2.500.000	2.500.000
13 = Summe Auszahlungen		**2.500.000**						**2.500.000**	**2.500.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**2.500.000**						**2.500.000**	**2.500.000**

Statistische Kennzahlen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1 Nettoüberschuss je Einwohner (EUR)	-0,82	-6,98	**-22,37**	-37,33	-53,04	-66,36
2 Zinsaufwand je Einwohner (EUR)	4,49	7,75	**7,60**	8,38	7,88	6,89

Anlagen zum Haushaltsplan:

- Haushaltsquerschnitt
- Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht: voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten
- Darstellung der Ausfallbürgschaften
- Zuwendungen an Fraktionen
- Nachweis der Mitgliedsbeiträge
- Stellenpläne der Beamten und Beschäftigten
- Beteiligung Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungs-GmbH
- Beteiligung monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH & Co.KG
- Wirtschaftspläne u. Abschlüsse der Eigenbetriebe Wasser und Abwasser

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	**Bezeichnung**							
1	Gesamtergebnis	-55.077.660	57.508.921	2.431.261	-598.047	1.833.214		1.833.214
11	Innere Verwaltung	-3.840.898	12.160.369	**8.319.470**	-755.117	7.564.353		-82.592
1101	Politische Gremien	-100	274.700	**274.600**		274.600		
1102	Verwaltungsführung	-5.592	846.763	**841.171**	-14	841.158		
1103	Gleichstellung von Frau und M	-28.800	45.774	**16.974**		16.974		
1104	Beschäftigtenvertretung		250	**250**		250		
1105	Rechnungsprüfung		33.500	**33.500**		33.500		
1106	Zentrale Dienste	-2.723	57.288	**54.565**	-4	54.561		
1107	Presse- und Öffentlichkeitsar	-2.634	336.244	**333.610**	-5	333.605		94.879
1108	Personalmanagement	-535	827.502	**826.967**	3	826.970		
1109	Finanzmanagement und Rechnung	-567.929	1.496.225	**928.296**	-931.081	-2.785		593.866
1110	Organis.angel. und technikunt	-13.502	558.614	**545.112**	545	545.657		
1111	Recht/Versicherungen	-1.080	92.180	**91.100**		91.100		
1113	Grundstücks- und Gebäudemanag	-3.045.572	5.204.762	**2.159.191**	174.810	2.334.001		-773.335

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	**Bezeichnung**							
1115	Städtepartnerschaften		200	**200**		200		1.997
1118	Bauhof	-172.431	2.386.366	**2.213.935**	627	2.214.562		
12	Sicherheit und Ordnung	-783.094	2.137.252	**1.354.158**	12.269	1.366.427		2.485.465
1201	Allgemeine Sicherheit und Ord	-51.220	702.430	**651.211**	76	651.287		515.947
1202	Gewerbewesen	-45.650	1.000	**-44.650**		-44.650		98.984
1207	Verkehrsangelegenheiten	-111.680	3.386	**-108.294**	275	-108.019		85.848
1210	Einwohnerangelegenheiten	-165.368	381.099	**215.731**	2	215.733		320.415
1211	Personenstandsangelegenheiten	-31.679	175.904	**144.225**	1	144.226		109.242
1213	Statistik							309
1214	Wahlen	-5.000	40.630	**35.630**		35.630		86.516
1215	Gefahrenabwehr	-372.498	832.803	**460.305**	11.915	472.220		1.267.279
1216	Gefahrenvorbeugung							926
21	Schulträgeraufgaben	-1.373.321	4.277.360	**2.904.039**	10.640	2.914.680		5.370.792
2101	Grundschulen	-1.293.200	1.561.020	**267.820**	7.030	274.850		1.405.064

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	Bezeichnung							
2105	Gesamtschulen	-46.399	515.497	**469.098**	3.376	472.474		1.619.626
2106	Förderschulen	-18.500	292.842	**274.342**		274.342		277.849
2108	Schülerbeförderung		1.828.137	**1.828.137**		1.828.137		1.874.547
2109	Fördermaßnahmen für Schüler	-15.222	79.864	**64.642**	234	64.876		191.510
2110	Zentrale schulbez.Leistungen							2.195
25	Kultur	-101.174	136.872	**35.699**	341	36.039		288.195
2501	Kommunale Veranstaltungen		4.300	**4.300**		4.300		15.854
2502	Kulturarbeit	-66.994	88.993	**21.999**	341	22.339		249.671
2505	Volkshochschule	-500	500					969
2507	Kunst- Musikschulen	-33.680	43.080	**9.400**		9.400		18.003
2509	Museum							3.699
31	Soziale Hilfen	-856.032	2.067.276	**1.211.244**	-89	1.211.155		938.482
3109	Betreuungsleistungen	-83.600	8.280	**-75.320**		-75.320		62.540
3110	Grundvers.,Hilf. bes.Lebensl.	-381	753.648	**753.267**	33	753.300		18.509
3111	Hilfen für Asylbewerber (U)	-685.164	1.283.438	**598.275**	-122	598.153		613.252

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	**Bezeichnung**							
3115	Grundsicherungsleistungen							209.969
3116	Hilfen für Heimkehrer, polit.	-3.600	3.600					1.541
3117	Sonstige soziale Hilfen und L	-31.500	13.009	**-18.491**		-18.491		39.600
3119	Grundsicherung nach SGB II (H	-51.787	5.300	**-46.487**		-46.487		-6.930
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-228.328	187.930	**-40.398**	1.820	-38.579		219.015
3601	Förderung v.Kindern in Tagese	-45.700		**-45.700**		-45.700		82.415
3603	Jugendarbeit	-24.414	35.169	**10.755**	1.794	12.549		73.421
3604	Einrichtungen der Jugendarbei	-158.214	152.761	**-5.453**	26	-5.427		63.179
41	Gesundheitsdienste		325.000	**325.000**		325.000		327.119
4105	Krankenhäuser		325.000	**325.000**		325.000		327.119
42	Sportförderung	-105.815	866.827	**761.012**	683	761.695		1.603.342
4201	Bereitstellung, Betrieb von S	-68.675	97.476	**28.801**	7.980	36.781		508.134
4202	Sportförderung		2.651	**2.651**		2.651		39.454
4203	Bereitstellung, Betrieb von B	-37.140	766.700	**729.560**	-7.297	722.263		1.055.753
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-81.423	198.758	**117.335**	-3.648	113.687		388.042

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	**Bezeichnung**							
5101	Räumliche Planung	-5.300	153.220	**147.920**		147.920		306.852
5102	Räumliche Entwicklung	-76.123	45.538	**-30.585**	-3.648	-34.233		80.264
5105	Grundstücksneuordn. u. bez.Or							926
52	Bauen und Wohnen	-503.953	804.025	**300.072**	433	300.505		1.205.841
5201	Maßnahmen der Bauaufsicht	-10.000		**-10.000**		-10.000		103.147
5203	Denkmalschutz und Denkmalpfle							20.667
5205	Subjektbezogene Förderung für	-100		**-100**		-100		198.848
5206	Wohnraumsicherung und -versor							2.233
5209	Wohnprobleme (Asyl)	-475.182	749.613	**274.431**	593	275.024		819.968
5210	Wohnprobleme (Einr.)	-18.671	54.412	**35.741**	-159	35.582		60.978
53	Ver-und Entsorgung	-150		**-150**		-150		1.085
5306	Abfallwirtschaft	-150		**-150**		-150		1.085
54	Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV	-2.048.459	3.734.581	**1.686.122**	141.557	1.827.679		2.980.647
5401	Gemeindestraßen (Öffentl. Ver	-1.858.737	3.505.575	**1.646.838**	141.585	1.788.423		2.664.949

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	**Bezeichnung**							
5411	Verkehrsentwicklungsplan Geme							2.541
5417	Straßenreinigung und Winterdi	-189.722	229.006	**39.284**	-28	39.256		313.157
55	Natur und Landschaftspflege	-453.875	811.742	**357.867**	22.901	380.768		866.065
5501	Öffentliches Grün				1.985	1.985		245.560
5502	Natur und Landschaft		1.500	**1.500**		1.500		26.026
5503	Wald- und Forst- und Landwirt	-528	12.700	**12.172**		12.172		21.108
5504	Wasser und Wasserbau	-4.500	466.208	**461.708**		461.708		472.907
5506	Friedhöfe	-448.847	331.334	**-117.513**	20.916	-96.597		100.464
56	Umweltschutz	-350.000	26.500	**-323.500**	2.374	-321.126		-312.591
5602	Bes.Dienstleistungen im Umwel	-350.000	26.500	**-323.500**	2.374	-321.126		-312.591
57	Wirtschaft und Tourismus	-715.144	614.665	**-100.479**	3.995	-96.484		66.742
5701	Wirtschaftsförderung	-517.836	129.479	**-388.357**	409	-387.948		-312.602
5702	Tourismus	-197.308	485.186	**287.878**	3.586	291.464		379.344
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-43.635.994	29.159.764	**-14.476.230**	-36.205	-14.512.435		-14.512.435
6101	Steuern, allg.Zuweisungen, al	-43.239.500	29.154.000	**-14.085.500**		-14.085.500		-14.085.500
6102	Sonstige allgemeine Finanzwir	-396.494	5.764	**-390.730**	-36.205	-426.935		-426.935

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	Einz. aus Inv.tätigkeit	Ausz. aus Inv.tätigkeit	Saldo aus Inv.tätigkeit	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag	Einz. aus Fin.- tätigkeit	Ausz. aus Fin.- tätigkeit	Saldo aus Fin.- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigung
PB/PG	Bezeichnung											
1	Finanzstellenhierarchie NKF 080904	-52.211.409	55.227.882	3.016.473	-7.544.902	10.412.550	2.867.648	5.884.121	-5.812.848	1.260.000	-4.552.848	2.235.920
11	Innere Verwaltung	-2.958.846	11.491.240	**8.532.394**	-50.000	3.263.850	3.213.850	11.746.244				800.000
1101	Politische Gremien	-100	274.700	**274.600**		850	850	275.450				
1102	Verwaltungsführung	-800	464.460	**463.660**				463.660				
1103	Gleichstellung	-28.800	45.774	**16.974**				16.974				
1104	Beschäftigtenvertr.		250	**250**				250				
1105	Rechnungsprüfung		33.500	**33.500**				33.500				
1106	Zentrale Dienste	-670	92.455	**91.785**		1.000	1.000	92.785				
1107	Öffentl.keitsarbeit	-300	310.338	**310.038**				310.038				
1108	Personalmanagement	-500	1.567.561	**1.567.061**				1.567.061				
1109	Finanzmanagement	-1.744.820	1.711.679	**-33.141**				-33.141				
1110	Organisation + IT		897.354	**897.354**		109.000	109.000	1.006.354				
1111	Recht	-1.080	92.180	**91.100**				91.100				
1113	G+G Management	-1.178.176	3.849.753	**2.671.577**	-50.000	2.585.000	2.535.000	5.206.577				800.000
1115	Städtepartnerschaft		200	**200**				200				
1118	Bauhof	-3.600	2.151.036	**2.147.436**		568.000	568.000	2.715.436				
12	Sicherheit und Ordnung	-485.600	1.360.059	**874.459**	-127.500	885.000	757.500	1.631.959				
1201	Allg.Sicherh.,Ordng.	-48.150	463.605	**415.455**		10.000	10.000	425.455				
1202	Gewerbewesen	-45.650	1.000	**-44.650**				-44.650				
1207	Verkehrsangelegenh.	-95.600	3.040	**-92.560**				-92.560				
1210	Einwohnerangelegenh.	-165.100	255.697	**90.597**				90.597				
1211	Personenstandsangel.	-31.500	156.151	**124.651**				124.651				
1214	Wahlen	-5.000	40.630	**35.630**				35.630				

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	Einz. aus Inv.tätigkeit	Ausz. aus Inv.tätigkeit	Saldo aus Inv.tätigkeit	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag	Einz. aus Fin.- tätigkeit	Ausz. aus Fin.- tätigkeit	Saldo aus Fin.- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigung
PB/PG	Bezeichnung											
1215	Gefahrenabwehr	-94.600	439.936	**345.336**	-127.500	875.000	747.500	1.092.836				
21	Schulträgeraufgaben	-1.198.020	4.071.989	**2.873.969**	-100.000	146.500	46.500	2.920.469				
2101	Grundschulen	-1.175.320	1.421.931	**246.611**		10.000	10.000	256.611				
2105	Gesamtschulen	-4.200	468.079	**463.879**		30.000	30.000	493.879				
2106	Sonderschulen	-18.500	292.842	**274.342**				274.342				
2108	Schülerbeförderung		1.828.137	**1.828.137**				1.828.137				
2109	Fördermaßn. Schüler		61.000	**61.000**	-100.000	106.500	6.500	67.500				
25	Kultur	-99.180	131.853	**32.673**				32.673				
2501	Kom.Veranstaltungen		4.300	**4.300**				4.300				
2502	Kulturförderung	-65.000	83.973	**18.973**				18.973				
2505	Volkshochschule	-500	500									
2507	Musikschulen	-33.680	43.080	**9.400**				9.400				
31	Soziale Hilfen	-694.087	1.905.112	**1.211.025**				1.211.025				
3109	Betreuungsleistungen	-83.600	8.280	**-75.320**				-75.320				
3110	Grundvers. BSHG (U)		619.393	**619.393**				619.393				
3111	Hilfen Asylbew. (U)	-523.600	1.255.530	**731.930**				731.930				
3116	Heimkehr.pol.Häftl.	-3.600	3.600									
3117	So. soz. Leistungen	-31.500	13.009	**-18.491**				-18.491				
3119	Grundsicherung SGB2	-51.787	5.300	**-46.487**				-46.487				
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-202.700	164.030	**-38.670**		12.000	12.000	-26.670				
3601	Förder. Kinder	-45.700		**-45.700**				-45.700				
3603	Jugendarbeit	-1.500	11.720	**10.220**		12.000	12.000	22.220				
3604	Jugendeinrichtungen	-155.500	152.310	**-3.190**				-3.190				

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	Einz. aus Inv.tätigkeit	Ausz. aus Inv.tätigkeit	Saldo aus Inv.tätigkeit	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag	Einz. aus Fin.- tätigkeit	Ausz. aus Fin.- tätigkeit	Saldo aus Fin.- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigung
PB/PG	Bezeichnung											
41	Gesundheitsdienste		325.000	**325.000**				325.000				
4105	Krankenhäuser		325.000	**325.000**				325.000				
42	Sportförderung	-112.891	865.660	**752.769**		8.500	8.500	761.269				
4201	Sportanlagen	-68.431	96.286	**27.855**		8.500	8.500	36.355				
4202	Sportförderung		2.651	**2.651**				2.651				
4203	Bäder	-44.460	766.723	**722.263**				722.263				
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-5.300	184.420	**179.120**	-797.802	2.100.000	1.302.198	1.481.318				975.920
5101	Räumliche Planung	-5.300	179.420	**174.120**	-797.802	2.100.000	1.302.198	1.476.318				975.920
5102	Räuml. Entwicklung		5.000	**5.000**				5.000				
52	Bauen und Wohnen	-483.600	788.680	**305.080**		2.500	2.500	307.580				
5201	Maßn. Bauaufsicht	-10.000		**-10.000**				-10.000				
5205	Subjektb.Wohnraumf.	-100		**-100**				-100				
5209	Wohnprobleme (Asyl)	-470.000	745.280	**275.280**		2.500	2.500	277.780				
5210	Wohnprobleme (Einrichtungen)	-3.500	43.400	**39.900**				39.900				
53	Ver-und Entsorgung	-150		**-150**				-150				
5306	Abfallwirtschaft	-150		**-150**				-150				
54	Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV	-1.147.100	2.933.709	**1.786.609**	-811.800	3.693.700	2.881.900	4.668.509				410.000
5401	Gemeindestraßen (öff.Verk.fl.)	-960.800	2.716.409	**1.755.609**	-791.800	3.673.700	2.881.900	4.637.509				410.000
5403	Landesstraßen (öff.Verkfl.)				-20.000	20.000						
5417	Straßenrein.Winterd.	-186.300	217.300	**31.000**				31.000				

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Gutowski, Jan

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	Einz. aus Inv.tätigkeit	Ausz. aus Inv.tätigkeit	Saldo aus Inv.tätigkeit	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag	Einz. aus Fin.- tätigkeit	Ausz. aus Fin.- tätigkeit	Saldo aus Fin.- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigung
PB/PG	Bezeichnung											
55	NatuBundesstraßen (P)pflege	-448.720	802.258	**353.538**		22.000	22.000	375.538				
5502	Natur und Landschaft		1.500	**1.500**				1.500				
5503	Wald,Forst,Landwirts	-500	12.700	**12.200**				12.200				
5504	Wasser und Wasserbau	-4.500	466.208	**461.708**				461.708				
5506	Friedhöfe	-443.720	321.850	**-121.870**		22.000	22.000	-99.870				
56	Umweltschutz	-350.000	26.500	**-323.500**		5.000	5.000	-318.500				
5602	Umweltmanagement	-350.000	26.500	**-323.500**		5.000	5.000	-318.500				
57	Wirtschaft und Tourismus	-633.065	517.172	**-115.893**	-160.000	254.500	94.500	-21.393				50.000
5701	Wirtschaftsförderung	-488.065	99.745	**-388.320**		50.000	50.000	-338.320				
5702	Tourismus	-145.000	417.427	**272.427**	-160.000	204.500	44.500	316.927				50.000
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-43.392.150	29.660.200	**-13.731.950**	-5.497.800	19.000	-5.478.800	-19.210.750	-5.812.848	1.260.000	-4.552.848	
6101	Steuern,Zuweisungen	-43.229.500	29.154.000	**-14.075.500**				-14.075.500				
6102	So.allg.Finanzwirts.	-162.650	506.200	**343.550**	-5.497.800	19.000	-5.478.800	-5.135.250	-5.812.848	1.260.000	-4.552.848	

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ….. [1] zulasten des Jahres 2027 TEUR		Voraussichtlich fällige Auszahlungen[2] 2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR	Folge-jahre TEUR	Voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs §1 Abs.2 Nr.6 KomHVO
1		2	3	4	5	6	
	VE Plan ….	VE IST	VE Plan	VE Plan	VE Plan	VE Plan	
Plan 2024 für 2027:							
5.000199 OD Sinspert	2.350	0					
5.000220 Fortschreibung InHK Phase II	904	0					
5.000255 Energ. San. GGS Wildbergerhütte	2.300	1.500					
5.000262 Brücke an der Spich, Hahnbuche	150	0					
Plan 2025 für 2027:							
5.000170 Heizungsanlage Schulzentrum Eck.	700	300					
5.000199 OD Sinspert	2.350	0					
5.000220 Fortschreibung InHK Phase II	1.856	0					
5.000236 HLF 20 West	195	0					
5.000246 Anschaffung ELW	45	0					
5.000255 Energ. San. GGS Wildbergerhütte	1.500	0					
5.000262 Brücke An der Spich, Hahnbuche	150	0					
5.000263 Brücke Scherpenberg, Oberagger	450	0					
5.000268 Schutzmaßnahmen vor Starkregen	50	0					
5.000273 HLF Eckenhagen	195	0					
Plan 2026 für 2027:							
5.000021 Ausstattung Kinderspielplätze	12	0					
5.000038 Ersatzbeschaffung Wartehallen	19	0					
5.000102 Ausbau Denkl. Hardtfeld, BauGB	120	0					
5.000170 Heizungsanlage Schulzentrum Eck.	2.100	0					
5.000198 Einsatz reg. Energien im GGM	20	20					
Übertrag auf die nächste Seite:	15.466	1.820	0	0	0	0	

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ….. [1] zulasten des Jahres 2027	TEUR	Voraussichtlich fällige Auszahlungen[2] 2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR	Folge-jahre TEUR	Voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs §1 Abs.2 Nr.6 KomHVO
1		2	3	4	5		6
Übertrag von der vorherigen Seite:	15.466	1.820	0	0	0	0	
	VE Plan ….	VE IST	VE Plan	VE Plan	VE Plan	VE Plan	
Plan 2026 für 2027:							
5.000199 OD Sinspert	2.350	0					
5.000204 Kreisverkehr Sengelbusch	480	0					
5.000220 Fortschreibung InHK Phase II	2.100	2.100					
5.000226 MTF Hunsheim	108	108					
5.000236 HLF 20 West - Wehnrath	195	195					
5.000244 MTF Odenspiel	107	107					
5.000246 Anschaffung ELW	170	170					
5.000255 Energ. San. GGS Wildbergerhütte	1.500	0					
5.000262.700 Brücke An d. Spich,Hahnbuche	40	0					
5.000263 Brücke Scherpenberg, Oberagger	200	0					
5.000264 Regionale Gesundheitslandschaft	150	0					
5.000267 Straßenerweiterung GE Wehnrath	100	0					
5.000268 Schutzmaßnahmen vor Starkregen	50	0					
5.000270 Durchlass Heidberg R. Hahnenseif.	45	0					
5.000273 HLF Eckenhagen	195	195					
5.000278 Straßenbauprojekte	1.000	0					
Zwischensumme:	24.256	4.695	0	0	0	0	

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ….. [1] zulasten des Jahres 2027 ff.	**TEUR**	**Voraussichtlich fällige Auszahlungen[2]**					**Voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs §1 Abs.2 Nr.6 KomHVO**
		2027 TEUR	**2028 TEUR**	**2029 TEUR**	**2030 TEUR**	**Folge-jahre TEUR**	
1		2	3	4	5		6
Übertrag von der vorherigen Seite:	24.256	4.695	0	0	0	0	
	VE Plan ….	VE IST	VE Plan	VE Plan	VE Plan	VE Plan	
Plan 2027							
5.000169 Anschaffung Komandowagen			80				
5.000170 Gebäudesanierung SSE			1.000	1.500			Kreditaufnahme
5.000198 Einsatz reg. Energien im GGM			120				Kreditaufnahme
5.000220 Fortschreibung IHK Phase			1.500	250			Landeszuweisung
5.000245 MTF Mittelagger			105				
5.000255 Anbau GGS Wildbergerhütte			1.400	100			Kreditaufnahme
5.000258 MTF Eckenhagen			105				
5.000262 Brücke An der Spich, Hahnbuche			150				Kreditaufnahme
5.000263 Brücke Scherpenberg, Oberagger			260				Kreditaufnahme
5.000264 Gesundheitslandschaft			100				
5.000270 Durchlass Heidberg R. Hahnenseif.			10				
5.000279 Erw. Gewebegebiet Wehnr. 6. PA			3.595	3.355	610		
5.000280 Ausbau Haselnussweg			210				
5.000281 Ausbau Hahn, Hahnenseifener Str.			600				Zuweisung /Kreditaufn.
5.000286 Neubau FwGH Brüchermühle			2.300	200			
			11.535	5.405	610	0	
Gesamtsumme 2027 bis 2029 u. Folgejahre:			**17.550**				

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO NRW ist hier die voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs der Folgejahre (Spalte 6) zu erläutern.

Fußnoten:

1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

2) In der Spalte 2 ist das Haushaltsjahr einzusetzen. In den Spalten 3 ff. sind die dem Haushaltsjahr folgenden Jahre einzusetzen.

Bezeichnung der Investition:		
5.000169 Anschaffung Kommandowagen	80.000 EUR	Von der Ausschreibung des Fahrzeuges bis zur Bereitstellung ist mit min. 2 Jahre zu rechnen. Eine Ausschreibung ohne VE ist haushaltsrechtlich nicht möglich. Daher wird eine VE benötigt um das Fahrzeug anzuschaffen.
5.000170 Gebäudesanierung SSE	2.500.000 EUR	Die Heizungsanlage des Schulzentrums ist in die Jahre gekommen und es gab bereits ein Konzept zur Sanierung, erarbeitet durch ein Ingenieurbüro für technische Gebäudeausrüstung. Aufgrund der durch die Änderung des GEG entstandenen Unsicherheiten und die Komplexität der Beheizung des Schulzentrums mit Nebengebäuden ist die Umsetzung auf Eis gelegt worden. Nun hat es in 2026 erneut eine Gesetzesänderung geben die vom GEG zum GModG führte. Eine neue tragfähige, sinnvolle Lösung für die sehr große Heizfläche von über 14.000 m² zuzüglich teilweiser Heizunterstützung des Monte Mares muss mit einem kompetenten Ing- Büro entwickelt werden. Dieses komplexe, technisch anspruchsvolle Thema wird über mehrere Jahre umgesetzt werden müssen.
5.000198 Einsatz reg. Energien im GGM	120.000 EUR	Die Bedeutung des Einsatzes regenerativer Energien nimmt stetig zu. Die Planung und Umsetzung der Maßnahmen ist aufgrund der starken Nachfrage der Fachfirmen teils schleppend. Daher können sich Projekte über den Abrechnungszeitraum hinausziehen. Teilweise sind vorbereitende Arbeiten an der Dachhaut erforderlich, um dauerhafte tragfähige Lösung für die PV Anlagen zu bekommen.
5.000220 Fortschreibung IHK Phase	1.750.000 EUR	Die Maßnahme S1 Wasserburgareal Denklingen befindet sich noch in der Planungs- und Genehmigungsphase. Aufgrund von Verzögerungen im wasserrechtlichen Genehmigungs-verfahren musste der ursprünglich für Sommer 2026 angestrebte Baubeginn nach 2027 verschoben werden. Die Ausschreibung und Vergabe der Bauleistungen sollen in 2026 erfolgen. Die Baumaßnahmen erstrecken sich über mehrere Jahre. Somit müssen Planungs- und Bauaufträge für mehrere Jahre erteilt werden.
5.000245 MTF Mittelagger	105.000 EUR	Von der Ausschreibung des Fahrzeuges bis zur Bereitstellung ist mit min. 2 Jahre zu rechnen. Eine Ausschreibung ohne VE ist haushaltsrechtlich nicht möglich. Daher wird eine VE benötigt um das Fahrzeug anzuschaffen.
5.000255 Anbau GGS Wildbergerhütte	1.500.000 EUR	Der Bauantrag wird 11/ 2026 eingereicht, der Start der Baumaßnahme ist für Frühjahr 2027 geplant, so dass im Dez./Jan die Ausschreibungen ausgearbeitet und Beauftragungen vorbereitet werden.
5.000258 MTF Eckenhagen	105.000 EUR	Von der Ausschreibung des Fahrzeuges bis zur Bereitstellung ist mit min. 2 Jahre zu rechnen. Eine Ausschreibung ohne VE ist haushaltsrechtlich nicht möglich. Daher wird eine VE benötigt um das Fahrzeug anzuschaffen.

5.000262 Brücke An der Spich, Hahnbuche	150.000 EUR	Die Maßnahme soll ab 2027 geplant werden (2027 40.000,- €). Die bauliche Umsetzung soll ab 2028 (150.000,-€) erfolgen.
5.000263 Brücke Scherpenberg, Oberagger	260.000 EUR	Die Planungsphase läuft ab 2026 (50.000,- €) Die bauliche Umsetzung soll ab 2027 (280.000,-€) erfolgen.
5.000264 Gesundheitslandschaft	100.000 EUR	Seit 2017 ist die Gemeinde Reichshof gemeinsam im Rahmen der REGIONALE 2025 mit weiteren Kommunen und Das Bergische an verschiedenen Ideen zur Förderung des Gesundheitstourismus im Bergischen Land beteiligt. Daraus entwickelte sich das Förderprojekt "Bergisch Balance", dem sich die Gemeinde Reichshof mit einem Infrastrukturprojekt angeschlossen hat. Im Einklang mit der Natur soll im Puhlbruch ein Gesundheitsweg zur Stärkung des Heilklimatischen Kurorts Eckenhagen entstehen. Nach Erhalt einer Förderempfehlung in 2025 soll nun der Förderantrag gestellt werden. Die Maßnahme soll dann in den nächsten 3 Jahren umgesetzt werden.
5.000270 Durchlass Heidberg R. Hahnenseifen	10.000 EUR	Die erforderliche Baumaßnahme erstreckt sich über mehrere Jahre.
5.000279 Erw. Gewebegebiet Wehnrath 6. PA	7.560.000 EUR	Die Planungsphase läuft. Die erforderlichen Planungsmaßnahmen und die bauliche Umsetzung erstrecken sich über mehrere Jahre.
5.000280 Ausbau Haselnussweg	210.000 EUR	Die Planungsphase beginnt ab 2027 (25.000,- €) Die bauliche Umsetzung soll ab 2028 (210.000,-€) erfolgen.
5.000281 Ausbau Hahn, Hahnenseifener Straße	600.000 EUR	Die Planungsphase beginnt ab 2027 (70.000,- €) Die bauliche Umsetzung soll ab 2028 (600.000,-€) erfolgen.
5.000286 Neubau Feuerwehr Gerätehaus Brüchermühle	2.500.000 EUR	Der Bauantrag wird vorbereitet und in Kürze eingereicht. Baubeginn ist für 2027 geplant, so dass Anfang 2027 die Ausschreibungen und anschließenden Auftragsvergaben vorbereitet werden.

Ü B E R S I C H T

über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	IST Stand zu Beginn des Jahres 2025 TEUR	Plan Stand zu Beginn des Vor-jahres 2026 TEUR	Plan **Voraus-sichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres 2027** **TEUR**	Plan Voraus-sichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres 2028 TEUR	Plan Voraus-sichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres 2029 TEUR	Plan Voraus-sichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres 2030 TEUR
1. **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**						
1.6 Kreditmarkt	16.511	16.076	22.415	24.966	27.187	26.317
Neuaufnahme	700	7.487	3.811	3.550	469	0
Tilgung	-1.135	-1.148	-1.260	-1.329	-1.339	-1.355
Kreditermächtigung Vorjahr	0	0	0	0	0	0
Summe	16.076	22.415	**24.966**	27.187	26.317	24.962
2. **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	0	3.000	**7.000**	9.000	13.000	18.500
3. **Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit-aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**						
2.1 Leasing	5	5	**6**	6	6	6
2.2 Restkaufpreise	0	0	0	0	0	0
2.3 Sonstige (Rentenverträge)	0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich:						
4. **Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung**						
3.1 aus Krediten	32.528	33.169	**31.224**	29.239	27.182	25.082
3.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0	0	0	0	0

Ausfallbürgschaften

Begünstigter Darlehensnehmer	**Anfangs-bestand EUR**	2025 Darlehens-schuld zum 31.12.2024 EUR	2026 Darlehens-schuld zum 31.12.2025 EUR	**2027 voraussichtl. Darlehens-schuld zum 31.12.2026 EUR**	2028 voraussichtl. Darlehens-schuld zum 31.12.2027 EUR	2029 voraussichtl. Darlehens-schuld zum 31.12.2028 EUR	2030 voraussichtl. Darlehens-schuld zum 31.12.2029 EUR
monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH und Co. KG *KSK 4.000.000 EUR* vom 21.09.2011 für die Restrukturierung des Freizeitbades inkl. Parkplatzbau Ratsbeschluss vom 19.07.2011, Genehmigung des Landrates vom 18.07.2011 Laufzeit des verbürgten Darlehens: 19 Jahre	**4.000.000,00**	1.778.910,98	1.473.037,41	**1.165.692,41**	856.868,93	546.559,80	234.757,91
OAG, Gummersbach (Trägerschaftskonto) *Sparkasse GM-Berneustadt* ⟹ *3.425.000,- €* vom 16.06./23.06.2003 zur Erschließung des interkommunalen Gewerbegebietes Wehnrath V. PA Ratsbeschluss vom 18.04.2002, Genehmigung des Landrates vom 14.05./01.08.2002 Das Darlehen wird nach Baufortschritt aufgenommen. Die Stadt Bergneustadt hat eine Bürgschaft in Höhe von 1.550.000,- EUR übernommen.	* **3.425.000,00**	1.288.880,09	1.331.113,14	**1.365.578,54**	1.200.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00
BGW, Reichshof *KSK 550.000 DM* ⟹ *281.210,54 €* vom 02.06.1997 zur Errichtung Kindergarten Odenspiel Ratsbeschluss vom 15.04.1997, Genehmigung des OKD vom 30.05.1997 Laufzeit des verbürgten Darlehens: 20 Jahre	**281.210,54**	97.197,21	85.219,84	**73.031,49**	60.628,44	48.006,91	35.163,05

Ausfallbürgschaften

Begünstigter Darlehensnehmer	**Anfangs-bestand EUR**	2025 Darlehens-schuld zum 31.12.2024 EUR	2026 Darlehens-schuld zum 31.12.2025 EUR	**2027 voraussichtl. Darlehens-schuld zum 31.12.2026 EUR**	2028 voraussichtl. Darlehens-schuld zum 31.12.2027 EUR	2029 voraussichtl. Darlehens-schuld zum 31.12.2028 EUR	2030 voraussichtl. Darlehens-schuld zum 31.12.2029 EUR
BGW, Reichshof *KSK vom 14.07.2005* ⟹ *620.000,- €* Errichtung Kindergarten Denklingen Ratsbeschluss vom 12.07.2004, Genehmigung des Landrates vom 16.11.2004 (700.000,00 €) Laufzeit des verbürgten Darlehens: 20 Jahre	**620.000,00**	440.542,79	427.374,11	**412.624,80**	397.637,75	382.165,33	366.191,81
BGW, Reichshof *Volksbank Oberberg vom 17.12.2015* ⟹ *1.000.000,- €* Errichtung Feuerwehrgerätehaus Eckenhagen Ratsbeschluss vom 09.04.2013, Genehmigung des Landrates vom 22.07.2015 Laufzeit des verbürgten Darlehens: 15 Jahre	**1.000.000,00**	767.757,19	739.339,80	**710.377,75**	680.860,60	650.777,71	620.118,25
Summe:	**9.326.210,54**	4.373.288,26	4.056.084,30	3.727.304,99	3.195.995,72	2.727.509,75	2.256.231,02

Die Gemeinde Reichshof ist bisher nicht für die o.g. verbürgten Darlehen in Anspruch genommen worden.

4. Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten			Erläuterungen (2027)
		Plan	Vorjahr	Ergebnis aus Jahresabschluss	
		2027 EUR	2026 EUR	2025 EUR	
1	2	**3**	4	4	7
1.	**CDU**	**1.176**	1.176	1.356	13 Mitglieder
2.	**SPD**	**767**	767	815	5 Mitglieder
3.	**Bündnis 90 / Die Grünen**	**665**	665	292	3 Mitglieder
4.	**FWO**	**818**	818	767	6 Mitglieder
5.	**FDP**	**613**	613	608	2 Mitglieder
6.	**ÖSL**	**-----**	------	613	
7.	**AfD**	**920**	920	------	8 Mitglieder
	Summe:	**4.959**	4.959	4.451	

Über die Verwendung der Zuwendungen ist ein Nachweis in einfacher Form zu führen.

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: für alle Fraktionen des Gemeinderates

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
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	Wegen Geringfügigkeit wird auf eine Kostenermittlung verzichtet.			
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten** 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**				

Nachweis der Mitgliedsbeiträge

Produktbereich / -gruppe	Name des Empfängers Beiträge	Beitrag EUR	Haushaltsansatz 2027 EUR	Haushaltsansatz 2026 EUR
1.11	**Innere Verwaltung**			
1.11.06	**Zentrale Dienste**			
	Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen	13.455		
	Kommunale Gemeinschaftsstelle, Köln (KGST)	970		
	Deutsches Volksheimstättenwerk	340		
	Schutzgemeinschaft Deutscher Wald	15	14.780	14.266
1.11.08	**Personalmanagement**			
	Kommunaler Arbeitgeberverband	990	990	990
1.11.09	**Finanzmanagement und Rechnungswesen**			
	Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen	1.883		
	Fachverband der Kämmerer in NW	40		
	Fachverband der Kommunalkassenverwalter	80		
	Bund der Vollziehungsbeamten	40	2.043	1.973
1.11.13	**Grundstücks- und Gebäudemanagement**			
	Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	900	900	900

Produktbereich / -gruppe	Name des Empfängers Beiträge	Beitrag EUR	Haushaltsansatz 2027 EUR	2026 EUR
1.12	**Sicherheit und Ordnung**			
1.12.01	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**			
	Weißer Ring	20		
	Bund Deutscher Schiedsmänner	400	420	420
1.12.11	**Personenstandsangelegenheiten**			
	Fachverband der Standesbeamten Nordrhein e.V.	120	120	120
1.12.15	**Gefahrenabwehr**			
	Kreisfeuerwehrverband	10.433		
	Deutsches Jugendherbergswerk	30	10.463	10.463
1.21	**Schulträgeraufgaben**			
1.21.01	**Grundschulen**			
	Deutsches Jugendherbergswerk	90	90	90
1.21.05	**Gesamtschulen**			
	Deutsches Jugendherbergswerk	30		
	Schulleitervereinigung Gesamtschule	0	30	60

Produktbereich / -gruppe	Name des Empfängers Beiträge	Beitrag EUR	Haushaltsansatz 2027 EUR	Haushaltsansatz 2026 EUR
1.25	**Kultur**			
1.25.02	**Kulturarbeit Kurverwaltung**			
	Verband der Bibliothekare	229		
	Oberbergischer Geschichtsverein	90	319	275
1.31	**Soziale Hilfen**			
1.31.17	**Soziale Hilfen und Leistungen**			
	Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg e.V.	258		
	Deutsche Gesellschaft zur Rettung Schiffbrüchiger	51		
	Notfallseelsorge Oberberg e. V.	200		
	Oberbergische Gesellschaft zur Hilfe psych. Behinderter	0	509	521
1.36	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**			
1.36.03	**Jugendarbeit**			
	Tagesmütternetz	20	20	20

Produktbereich / -gruppe	Name des Empfängers Beiträge	Beitrag EUR	Haushaltsansatz 2027 EUR	Haushaltsansatz 2026 EUR
1.42	**Sportförderung**			
1.42.02	**Sportförderung**			
	Deutsche Lebensrettungsgesellschaft e.V., Bezirk Oberberg	51		
	Gemeindesportverband	2.500	2.551	2.551
1.55	**Natur- und Landschaftspflege**			
1.55.03	**Wald-, Forst- und Landschaftspflege**			
	Forstbetriebsgemeinschaft Denklingen	335		
	Forstbetriebsgemeinschaft Reichshof	335		
	Schutzgemeinschaft Deutscher Wald NRW e.V.	30	700	700
1.57	**Wirtschaftsförderung und Tourismus**			
1.57.01	**Wirtschaftsförderung**			
	Zebio Förderverein	100		
	Creditreform	520	620	585
1.57.02	**Tourismus**			
	Naturarena Bergisches Land	2.500		
	Nordrhein-Westfälischer Heilbäderverband	3.150		
	Verband der Heilklimatischen Kurorte	150	5.800	5.800
Summe			**40.355**	**39.734**

Stellenpläne:

Teil A: Beamte

Teil B: Beschäftigte

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 /S

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2027		Zahl der Stellen 01.01.2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026
		Insge-samt	davon ausgesondert		
1	2	3	4	5	6
Wahlbeamte	B4	1,00000	1,00000	1,00000	1,00000
		1,00000	**1,00000**	**1,00000**	**1,00000**
Laufbahngruppe 2					
Gemeindeverwaltungsdirektor/-direktorin	**A 15**	1,00000	0,00000	1,00000	1,00000
Verwaltungsrat/-rätin	**A 13**	1,00000	0,00000	1,00000	1,00000
Gemeindeamtsrat/-rätin	**A 12**	1,00000	0,00000	1,00000	1,00000
Gemeindeamtmann/-frau	**A 11**	0,55000	0,00000	0,55000	0,55000
Gemeindeoberinspektor/-in	**A 10**	0,50000	0,00000	0,50000	0,50000
Gemeindeinspektor/-in	**A9**	1,00000	0,00000	1,00000	1,00000
		5,05000	**0,00000**	**5,05000**	**5,14000**
Laufbahngruppe 1					
Gemeindeinspektor/-in	**A9**	0,73000	0,00000	0,73000	0,73000
Gemeindehauptsekretär/-in	**A8**	1,00000	0,00000	1,00000	0,00000
		1,73000	**0,00000**	**1,73000**	**0,73000**
insgesamt		**7,78000**	**1,00000**	**7,78000**	**7,78000**

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 /S

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen am 01.01.2027	Zahl der Stellen am 01.01.2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	Erläuterungen
1	2	3	4	5
15	1,00000	1,00000	1,00000	
12	1,00000	1,00000	1,00000	
11	8,50000	8,50000	8,06000	
10	6,00000	6,00000	6,64000	
9a	12,14000	12,2700	11,5000	
9b	8,37000	8,14000	7,97000	
9c	2,54000	1,77000	1,77000	
8	9,45000	10,4500	9,95000	
7	9,24000	8,24000	8,35000	
6	30,45000	30,4500	28,0900	
5	5,50000	5,50000	5,24000	
4	1,00000	1,00000	1,00000	
3	0,00000	1,00000	1,00000	
2	1,64000	1,64000	1,64000	
S12	1,00000	1,00000	1,00000	
S11b	2,50000	2,50000	2,50000	
insgesamt	**100,33000**	**100,46000**	**96,71000**	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2027 /S

Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

	Bezeichnung	Beamte (Besoldungsordnung B) / Besoldungsgruppen																	
		Wahlbeamte																	
		B11	**B10**	**B9**	**B8**	**B7**	**B6**	**B5**	**B4**	**B3**	**B2**								**Summe**
11	Innere Verwaltung								1,00										1,00

Stellenplan 2027								1,00											1,00
Stellenplan 2026								1,00											1,00
Mehr																			0,00
Weniger																			0,00

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2027 /S

Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

	Bezeichnung		Beamte (Besoldungsordnung B) / Besoldungsgruppen															
		Wahl-beamte	Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1						e.D.	
		B4	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A9Z	A8	A7	A6	A5	A5-A1	Summe
1.11	Innere Verwaltung	1,00		1,00		0,71			0,35	1,00								4,06
1.12	Sicherheit und Ordnung					0,06	0,99		0,03	0,00	0,00		1,00					2,08
1.21	Schulträgeraufgaben																	
1.25	Kultur																	
1.31	Soziale Hilfen									0,00	0,73							0,73
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe																	
1.42	Sportförderung																	
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung					0,13		0,50		0,00	0,00							0,63
1.52	Bauen und Wohnen					0,04		0,04		0,00	0,00							0,08
1.53	Ver- und Entsorgung																	
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen					0,06			0,12	0,00	0,00							0,18
1.55	Natur- und Landschaftspflege						0,01			0,00	0,00							0,01
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus																	

Stellenplan	2027	1,00		1,00		1,00	1,00	0,54	0,50	1,00	0,73		1,00					7,78
Stellenplan	2026	1,00		1,00		1,00	1,00	0,54	0,50	1,00	0,73			1,00				7,78
Mehr																		
Weniger																		

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2027 /S

Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

	Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltung)																	
		S11b	**S12**	**S08B**	**15**	**12**	**11**	**10**	**9a**	**9b**	**9c**	**8**	**7**	**6**	**5**	**4**	**3**	**2**	**Summe**
1.11	Innere Verwaltung				1,00	0,55	5,05	4,25	4,47	4,39	1,96	5,44	6,02	21,09	3,01	1,00		0,62	58,83
1.12	Sicherheit und Ordnung								1,25	3,50			1,00	3,68					9,43
1.21	Schulträgeraufgaben						0,60		0,32			0,64	1,22	4,09	2,20			0,33	9,40
1.25	Kultur						0,12		1,44			0,01	0,05	0,50					2,11
1.31	Soziale Hilfen	2,00					0,99		2,04	0,24		0,96		0,05	0,01				6,29
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,50	1,00				0,12					0,90							2,52
1.42	Sportförderung						0,08		0,00						0,03			0,58	0,69
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung					0,01		0,94			0,06		0,01	0,04					1,06
1.52	Bauen und Wohnen						0,22	0,45	1,01			0,64	0,90	1,05	0,25				4,52
1.53	Ver- u. Entsorgung																		
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen					0,44	0,02		0,04		0,50	0,10							1,10
1.55	Natur- und Landschaftspflege						0,05	0,13	0,75	0,08	0,02								1,02
1.56	Umweltschutz							0,16		0,15									0,31
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus						1,25	0,07	0,83	0,02		0,76						0,12	3,05
Stellenplan 2027		2,50	1,00		1,00	1,00	8,50	6,00	12,14	8,37	2,54	9,45	9,24	30,45	5,50	1,00	0,00	1,64	100,33
Stellenplan 2026		2,50	1,00		1,00	1,00	8,50	6,00	12,27	8,14	1,77	10,45	8,24	30,45	5,50	1,00	1,00	1,64	100,46
Mehr										0,23	0,77		1,00						2,00
Weniger									0,13			1,00					1,00		2,13

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2027 /S

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026/2027	beschäftigt am 01.10.2026	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Auszubildende/r Dipl.-Verw.-Betriebswirt/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz			
Auszubildende/r Bauzeichner/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz			
Auszubildende/r Dipl.-Verwaltungswirt/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz			
Auszubildende/r Verw.-Fachangestellte/r	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	6,00000	6,00000	
Auszubildende/r Straßenwärter/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	1,00000	0,00000	
Auszubildende/r Fachinformatiker	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	1,00000	0,00000	
Auszubildende/r Gemeindeinspektoranwärter/in	Anwartsbezüge (n Recht) A 9 - A11			
insgesamt		8,00000	6,00000	

Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

I. Bilanz zum 31.12.2025

AKTIVA		PASSIVA	
	in TEUR		**in TEUR**
A. Anlagevermögen	4.649,4	A. Eigenkapital	1.054,2
B. Umlaufvermögen	1.011,4	B. Sonderposten	1.217,0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	C. Rückstellungen	223,2
		D. Verbindlichkeiten	3.081,5
		E. Passive latente Steuern	84,9
Summe:	**5.660,8**	**Summe:**	**5.660,8**

II. Darstellung der Ertragslage

	31.12.2025 in TEUR	**31.12.2024 in TEUR**	**Veränderung in %**
1. Umsatzerlöse	564,7	574,7	-1,7
2. Aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge	29,6	12,7	133,1
= Betriebsleistung	**594,3**	**587,4**	**1,2**
4. Materialaufwand	-123,2	-190,9	-35,5
5. Personalaufwand	-117,2	-107,4	9,1
6. Abschreibungen	-140,0	-121,2	15,5
7. sonstiger betrieblicher Aufwand	-107,2	-91,0	17,8
= Betriebsergebnis	**106,7**	**76,9**	**38,8**
8. Zinserträge	7,7	6,2	24,2
9. Zinsaufwendungen	-72,9	-51,0	42,9
= Finanzergebnis	**41,5**	**32,1**	**29,3**
10. Steuern vom Einkommen u. Ertrag	-10,1	-7,6	32,9
11. sonstige Steuern	-7,1	-5,5	29,1
= Jahresergebnis	**24,3**	**19,0**	**27,9**

Monte mare Reichshof Freizeitbad GmbH & Co. KG

I. Bilanz zum 31.12.2025

AKTIVA		PASSIVA	
	in TEUR		**in TEUR**
A. Anlagevermögen	2.909,0	A. Eigenkapital	527,3
B. Vorräte	26,6	B. Rückstellungen	102,2
C. Forderungen	83,6	C. Verbindlichkeiten	2.451,5
D. Kassenbestand	56,8	D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5,0	E. Passive latente Steuern	0,0
Summe:	**3.081,0**	**Summe:**	**3.081,0**

II. Darstellung der Ertragslage

	31.12.2025 in TEUR	**31.12.2024 in TEUR**	**Veränderung in %**
1. Umsatzerlöse	2.350,8	2.241,3	4,9
2. Aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge	67,7	50,3	34,6
= Betriebsleistung	**2.418,5**	**2.291,6**	**5,5**
4. Materialaufwand	-531,7	-575,3	-7,6
5. Personalaufwand	-848,5	-857,6	-1,1
6. Abschreibungen	-240,1	-241,0	-0,4
7. sonstiger betrieblicher Aufwand	-699,3	-603,0	16,0
= Betriebsergebnis	**98,9**	**14,7**	**572,8**
8. Zinserträge	2,8	2,9	-3,4
9. Zinsaufwendungen	-18,3	-19,8	-7,6
= Finanzergebnis	**83,4**	**-2,2**	**3.890,9**
10. Steuern vom Einkommen u. Ertrag	-1,5	0,8	-287,5
11. sonstige Steuern	-22,5	-20,8	8,2
= Jahresergebnis	**59,4**	**-22,2**	**367,6**