

GEMEINDE HOPSTEN



Haushaltssatzung 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite/n
Statistische Angaben	1 - 5
Haushaltssatzung	6 - 8
Vorbericht	9 - 45
Gesamtergebnisplan	46 - 50
Gesamtfinanzplan	51 - 54
Produktplan	55 - 58
Produkthaushalt und Haushaltsquerschnitte	59 - 75
Produkthaushalt, Teilergebnis- und Teilfinanzpläne	76 - 547
Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	77 - 143
Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung	144 - 172
Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben	173 - 230
Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	231 - 242
Produktbereich 05 – Soziale Leistungen	243 - 280
Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	281 - 307
Produktbereich 07 – Gesundheitsdienste	308 - 314
Produktbereich 08 – Sportförderung	315 - 338
Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung	339 - 344
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen	345 - 361
Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung	362 - 413
Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	414 - 451
Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	452 - 471
Produktbereich 14 – Umweltschutz	472 - 480
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus	481 - 529
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	530 - 547
Stellenplan und Stellenübersicht	548 - 554
Weitere Anlagen	555 - 560
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	556
Übersicht über die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und des Eigenkapitals	557 - 558
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	559
Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen	560
Ergebnis- und Finanzrechnung 2024	561 - 569
Schlussbilanz für das Haushaltsjahr 2024	570 - 572
Beteiligungsbericht	573 - 579



STATISTISCHE ANGABEN



Statistische Angaben

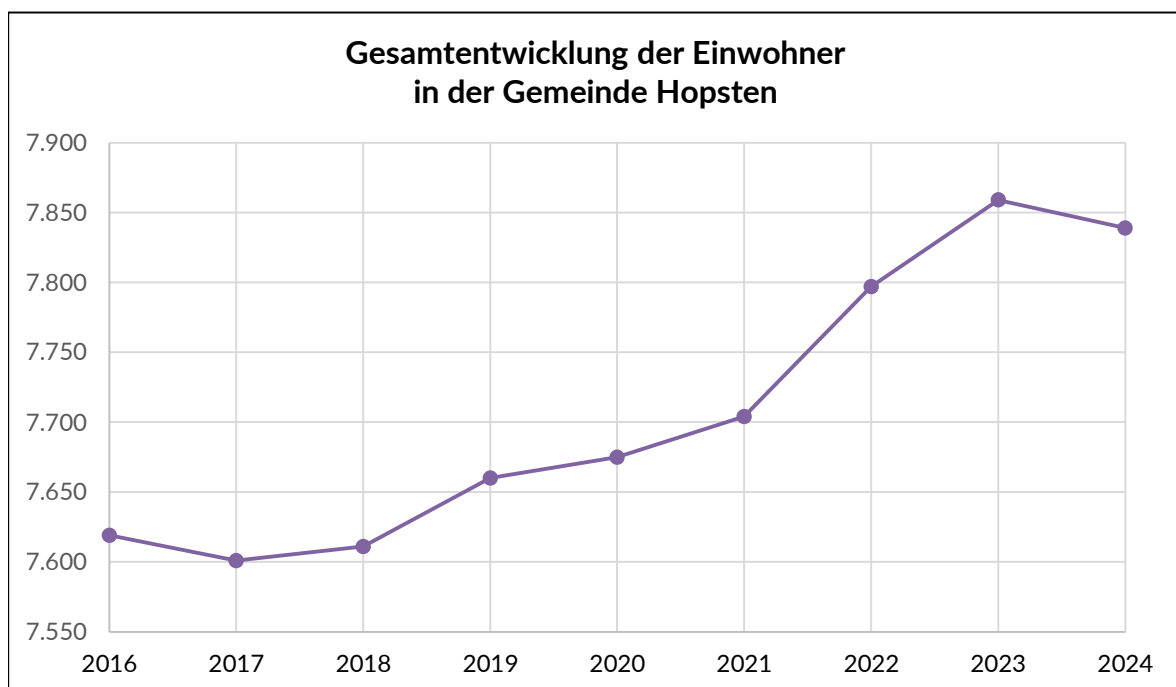
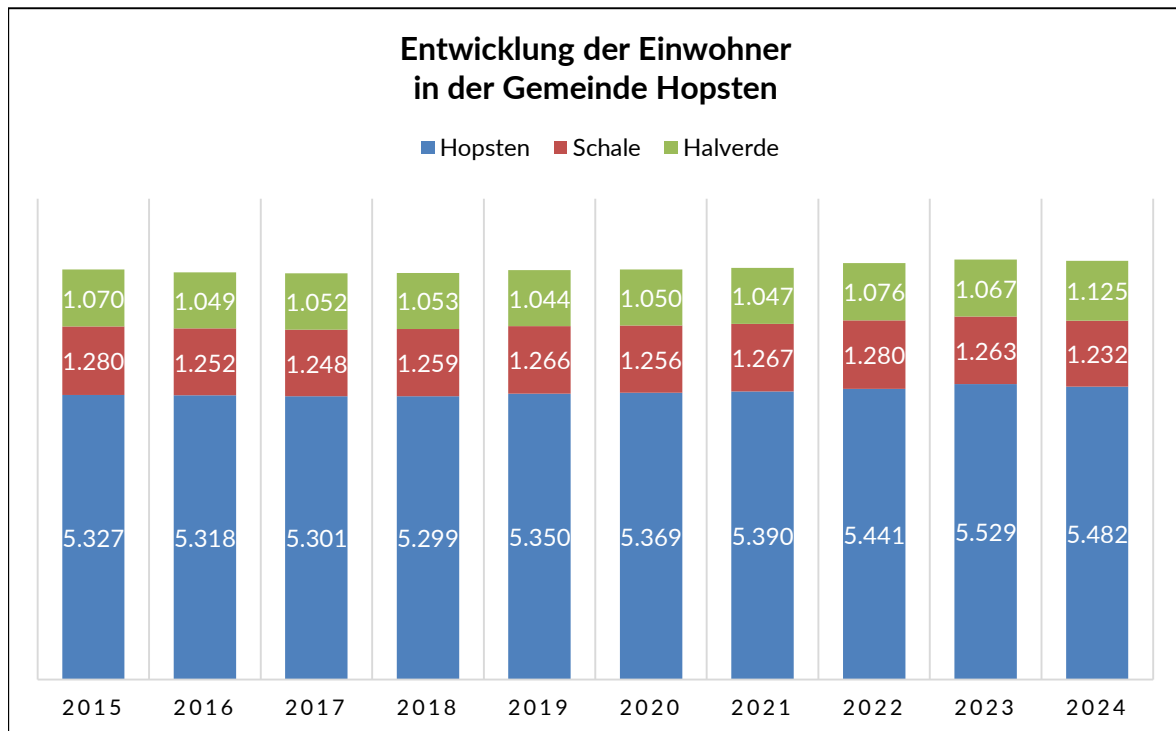
1. **Größe des Gemeindegebietes** = **99.779.748 qm**
 davon Hopsten = 48.688.530 qm
 davon Schale = 33.916.448 qm
 davon Halverde = 17.174.770 qm

2. **Einwohnerzahlen**
2.1 Basis: Landesbetrieb IT.NRW

Stand	Anzahl	Zugang gegenüber 1939		Einwohner pro qkm
		absolut	in %	
1818	3.865			39
1858	3.950			40
1925	4.269			43
Volkszählung am 15.05.1939	4.553			46
Volkszählung am 29.10.1946	6.070	1.517	33,32	61
Volkszählung am 13.09.1950	5.901	1.348	29,61	59
Volkszählung am 29.09.1956	5.378	825	18,12	54
Volkszählung am 06.06.1961	5.413	860	18,89	54
Volkszählung am 25.05.1970	5.785	1.232	27,06	58
Volkszählung am 25.05.1987	5.928	1.375	30,20	59
Fortschreibung am 31.12.2000	7.587	3.034	66,64	76
Fortschreibung am 31.12.2005	7.742	3.189	70,04	78
Fortschreibung am 31.12.2010	7.585	3.032	66,59	76
Fortschreibung am 31.12.2015	7.642	3.089	67,85	77
Fortschreibung am 31.12.2016	7.589	3.036	66,68	76
Fortschreibung am 31.12.2017	7.600	3.047	66,92	76
Fortschreibung am 31.12.2018	7.599	3.046	66,90	76
Fortschreibung am 31.12.2019	7.650	3.097	68,02	77
Fortschreibung am 31.12.2020	7.643	3.090	67,87	77
Fortschreibung am 31.12.2022	7.789	3.236	71,07	78
Fortschreibung am 31.12.2023	7.843	3.290	72,26	79
Fortschreibung am 31.12.2024	7.717	3.164	53,37	77

2.2 Einwohnerzahlen der Gemeindeteile (eigene Auswertung)

Ortschaft	30.06.1974	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Hopsten	4.061	5.441	5.529	5.482
Schale	1.185	1.280	1.263	1.232
Halverde	853	1.076	1.067	1.125
Insgesamt	6.099	7.797	7.859	7.839



3. Schulwesen

a) Schulen in Trägerschaft der Gemeinde

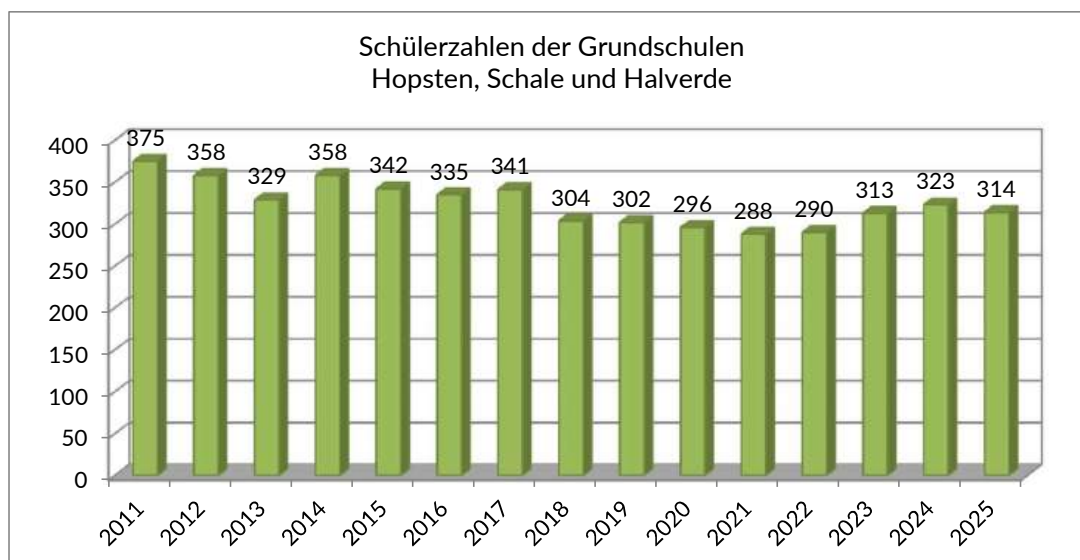
Bezeichnung der Schule	Schülerzahlen				
	15.10.1980	15.10.2022	15.10.2023	15.10.2024	15.10.2025
Grundschule Hopsten	312	203	219	230	214
Grundschule Schale	75	48	50	49	53
Grundschule Halverde	78	39	44	44	47
Grundschule insgesamt:	465	290	313	323	314
Hauptschule Hopsten	346	175	172	185	166
Realschule Hopsten	373	0	0	0	0
Schüler insgesamt	1.184	465	485	508	480

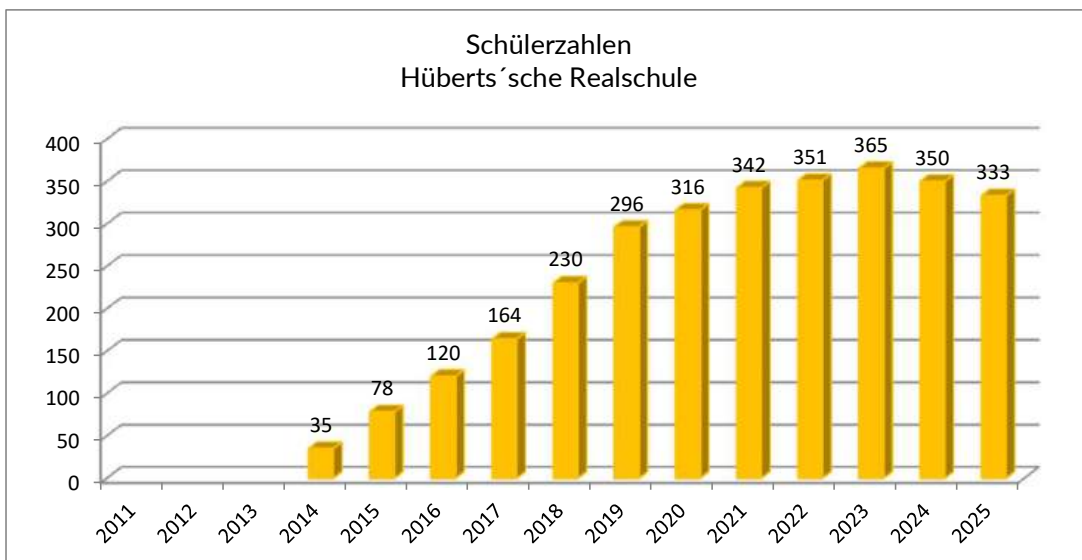
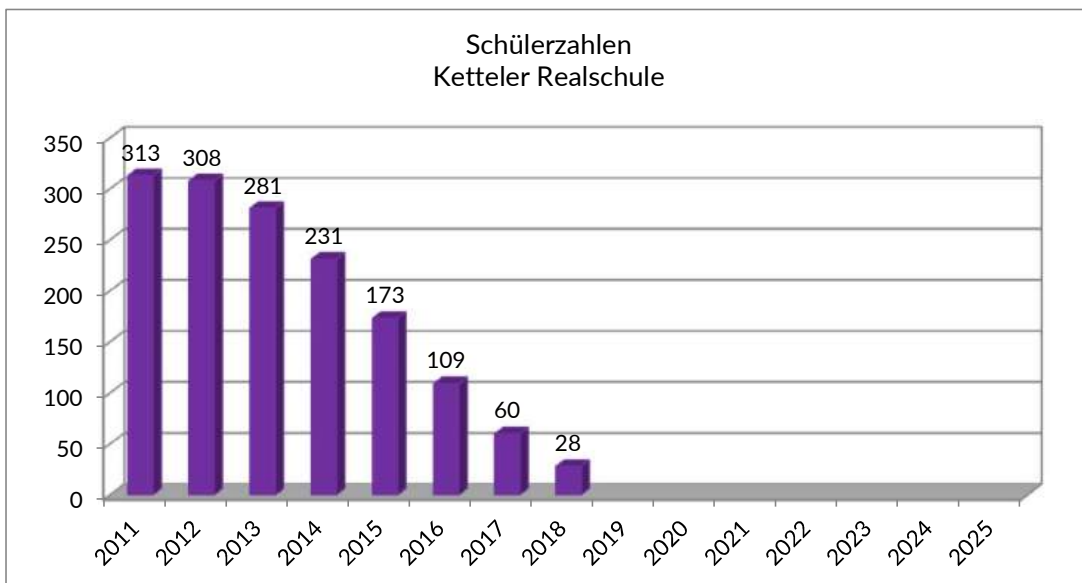
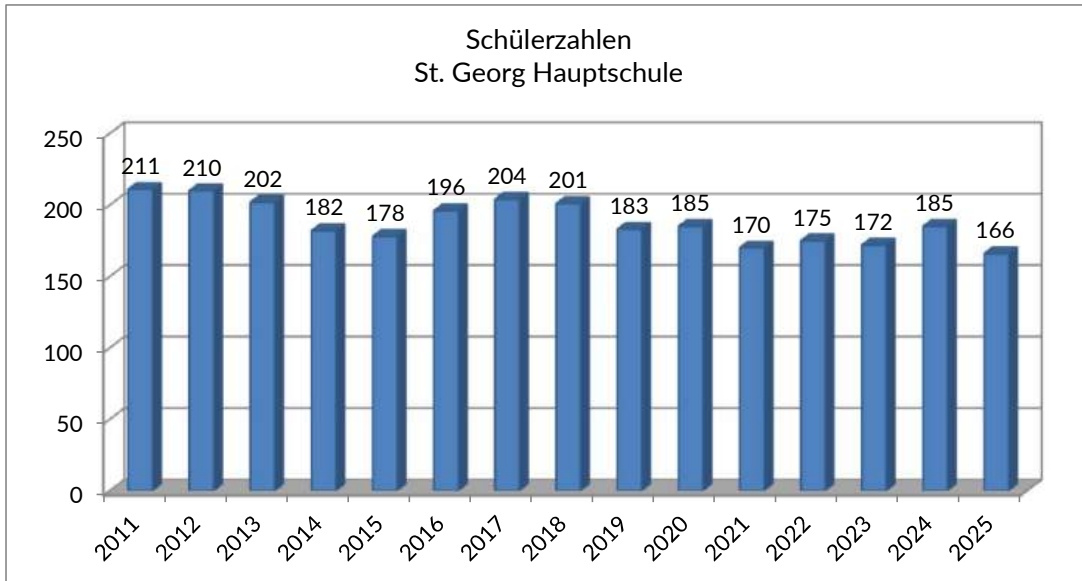
b) Schulen in privater Trägerschaft

Hüberts'sche Schule Hopsten

Berufsfachschule für Wirtschaft	Schülerzahlen				
	15.10.1980	15.10.2022	15.10.2023	15.10.2024	15.10.2025
Realschule	0	351	365	350	333
Höhere Handelsschule	162	91	94	90	95
Gymnasialer Zweig	208	619	634	640	643
Schüler insgesamt	370	1.061	1.093	1.080	1.071

Entwicklung der Schülerzahlen





HAUSHALTSSATZUNG



Haushaltssatzung der Gemeinde Hopsten für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 10. Juli 2025 (GV. NRW. S. 618) hat der Rat der Gemeinde Hopsten mit Beschluss vom 26.02.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

Im **Ergebnisplan** mit dem

Gesamtbetrag der Erträge auf	22.742.580 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	24.475.819 €

Im **Finanzplan** mit dem

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	19.664.985 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	21.825.527 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	3.370.339 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	5.963.900 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	2.550.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	390.555 €

festgesetzt.

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 für Investitionen erforderlich ist, wird auf 2.550.000 € festgesetzt.

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 6.440.000 € festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 1.733.239 € festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der **Kredite, die zur Liquiditätssicherung** in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 5.000.000 € festgesetzt.

§ 6

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Grundsteuer | |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) auf | 330 v.H. |
| 1.2 für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf | 589 v.H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 417 v.H. |

Hopsten, 26.02.2026



Kleine-Harmeyer
Bürgermeister

VORBERICHT



VORBERICHT

zum Haushaltsplan der Gemeinde Hopsten für das Haushaltsjahr 2026

Vorbemerkung

Die Aufstellung des Entwurfes erfolgte im Oktober/November 2025. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts 2026 lag eine Modellrechnung zum GFG 2026 vor.

Haushaltssatzung

In der Haushaltssatzung werden die Eckdaten der Haushaltswirtschaft festgesetzt. Es handelt sich hierbei um

- den Gesamtbetrag der Erträge und Aufwendungen
- den Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen
- die Höhe der notwendigen Kreditaufnahmen für Investitionen
- die Höhe der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen
- den Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung und
- die Höhe der Steuersätze (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer)

Der Gesamtbetrag der Erträge beläuft sich auf 22.742.580 €. Den Erträgen stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 24.475.819 € gegenüber. Es ergibt sich damit ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.733.239 €.

Ein- und Auszahlungen sind wie folgt veranschlagt:

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= 19.664.985 €	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= 21.825.527 €	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		= -2.160.542 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	= 3.370.339 €	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	= 5.963.900 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		= -2.593.561 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	= 2.550.000 €	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	= 390.555 €	
Saldo aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit		= 2.159.445 €
Gesamtsaldo	=	-2.594.658 €

Zum Ausgleich des Finanzplanes ist damit eine Inanspruchnahme des Bestandes an liquiden Mitteln in Höhe von 2.594.658 € erforderlich.

In 2026 ist die Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von 2.550.000 € zuzüglich der Kreditermächtigung aus dem Jahr 2025 in Höhe von 3.500.000 € vorgesehen. Aufgrund der ordentlichen Tilgung in Höhe von 390.555 € ergibt sich somit eine entsprechende Erhöhung der Verschuldung um 5.659.445 €.

Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionszahlungen in künftigen Jahren sind in Höhe von 6.440.000 € veranschlagt worden.

Der **Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung** wird unverändert auf 5.000.000 € festgesetzt.

Die **Steuersätze für die Realsteuern** werden für die Grundsteuer A auf 330 %, für die Grundsteuer B auf 589 % und für die Gewerbesteuer auf 417 % festgesetzt.

Kommunaler Finanzausgleich

Der kommunale Finanzausgleich hat eine große Bedeutung für die Finanzausstattung der Städte und Gemeinden. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalt 2026 lag eine Modellrechnung zum GFG 2026 vor.

Eckdaten der Landesregierung zum GFG 2026

Die Veranschlagungen im lfd. Haushalt beruhen auf die Modellrechnung zum GFG 2026. Die verteilbare Finanzausgleichsmasse beträgt 16,447 Milliarden Euro und liegt damit trotz der schwierigen Konjunkturlage rund 684 Millionen Euro über der originären Finanzausgleichsmasse aus der Gemeindefinanzierung 2025 (15,762 Milliarden Euro). Die im Haushalt 2026 eingestellten Zuweisungsbeträge basieren auf der Modellrechnung zum GFG 2026. Trotz der angespannten Haushaltslage wird das Land Nordrhein-Westfalen den fakultativen Steuerverbund beibehalten und die Kommunen in Höhe des Verbundsatzes von 23 v.H. und an vier Siebteln des Aufkommens aus der Grunderwerbssteuer von derzeit 1.961.146.658 Euro beteiligen. Zudem wird das Land Nordrhein-Westfalen die Bundesentlastung beim Länderanteil an der Umsatzsteuer weiterhin für die Kommunen einsetzen: Dies bedeutet für das GFG 2026 - ähnlich wie in den vergangenen Jahren - zusätzlich 215.900.000 Euro. Nach vorliegenden Zahlen zum GFG 2026 steigt somit die Verbundmasse für gemeindliche Schlüsselzuweisungen um rd. 461 Mio. Euro (4,44 %).

Im Rahmen der Festsetzung der nach Rechtsstellung differenzierten Hebesätze wird weiterhin nur die Hälfte der Differenz von den nach Rechtsstellung ermittelten gewogenen Hebesätzen zum gewogenen Landesdurchschnitt abgezogen bzw. hinzuaddiert. Dies entspricht dem Koalitionsvertrag der Landesregierung, der vorsieht, dass auf die Umsetzung der sogenannten "2. Stufe" in der Differenzierung der Hebesätze verzichtet wird.

Weiterhin berücksichtigt das GFG 2026 - wie bereits das GFG 2025 - das Ergebnis der Untersuchung des Beschuldenansatzes durch das Finanzwissenschaftliche Forschungsinstitut an der Universität zu Köln (FiFo) unter der Leitung von Dr. Michael Thöne ("Finanzwissenschaftliche Überprüfung des Beschuldenansatzes im kommunalen Finanzausgleich in Nordrhein-Westfalen") aus Juni 2023: Die Gutachter empfehlen, die OGS-Beschulden den Ganztagsbeschulden zuzurechnen, da diese mindestens ebenso hohe Bedarfe wie die Ganztagsbeschulden verursachen.

Des Weiteren wird das GFG 2026 zur Bestimmung der Bevölkerungszahl erstmalig die fortgeschriebenen Ergebnisse des Zensus 2022 zum Stichtag 31.12.2024 verwenden.

Die Ermittlung des Schüleransatzes erfolgt wie im Vorjahr differenziert und gewichtet nach Halbtags- und Ganztagschülern. Die Ganztagschüler werden mit 3,13 (Vorjahr 2,77) und die Halbtagschüler mit 1,56 (Vorjahr 1,36) gewichtet. Der Indikator für den Soziallastenansatz bleibt die Zahl der SGB II-Bedarfsgemeinschaften. Der ermittelte Gewichtungswert für den Soziallastenansatz liegt im GFG 2026 nunmehr bei 20,59 (bisher 17,86). Im Rahmen des GFG 2011 lag dieser noch bei 9,6. Der Zentralitätsansatz berücksichtigt die Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten mit einem Faktor von 0,98 (Vorjahr 0,98). Der Gewichtungsfaktor für den Flächenansatz beträgt im GFG 2026 0,16 (Vorjahr 0,16). Die Ermittlung der Steuerkraft erfolgt auf der Grundlage der neuen fiktiven Hebesätze für kreisangehörige Städte und Gemeinden. Diese betragen bei der Grundsteuer A in Höhe von 336 v. H. (Vorjahr 262), für die Grundsteuer B in Höhe von 627 v. H. (Vorjahr 505) und für die Gewerbesteuer in Höhe von 421 v. H. (Vorjahr 416).

Zu den Eckdaten des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2026 im Einzelnen:

Finanzausgleichsmasse

Gemäß dem Entwurf zum GFG 2026 stehen für die gemeindlichen Schlüsselzuweisungen im Steuerverbund 2026 insgesamt 10.873.536.300 € zur Verfügung. Im Steuerverbund für das Jahr 2025 waren es noch 10.411.724.800 €. Dies bedeutet eine Steigerung von 461.811.500 € (+ 4,44 %).

Für Investitionspauschalen stehen insgesamt 1.203.905.700 € gegenüber 1.149.917.300 € in 2025 zur Verfügung. Dies entspricht eine Steigerung von 53.988.400 € (+ 4,69 %).

Die Schul-/Bildungspauschale wird mit 876.978.800 € dotiert. In 2025 waren es noch 839.731.800 € (+ 4,44 %).

Die Sportpauschale wird mit einem Betrag von 75.071.800 € dotiert. In 2025 waren es noch 71.883.400 € (+ 4,44 %).

Als **Anteil an der Einkommensteuer** werden 4.555.000 € erwartet; das sind ca. 123.000 € mehr als im Haushaltsjahr 2025 voraussichtlich bei der Gemeinde Hopsten eingehen werden. Gemäß den Orientierungsdaten des Landes NRW wurden beim Anteil an der Einkommensteuer bzw. Umsatzsteuer folgende Veranschlagungen vorgenommen:

2025	=	10,902 Mrd. Euro
2026	=	11,483 Mrd. Euro
2027	=	12,028 Mrd. Euro
2028	=	12,542 Mrd. Euro
2029	=	13,207 Mrd. Euro

Für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergeben sich nach den Berechnungen des Finanzministeriums NRW folgende Zahlen:

2025	=	2,018 Mrd. Euro
2026	=	2,446 Mrd. Euro
2027	=	3,011 Mrd. Euro
2028	=	3,323 Mrd. Euro
2029	=	2,906 Mrd. Euro

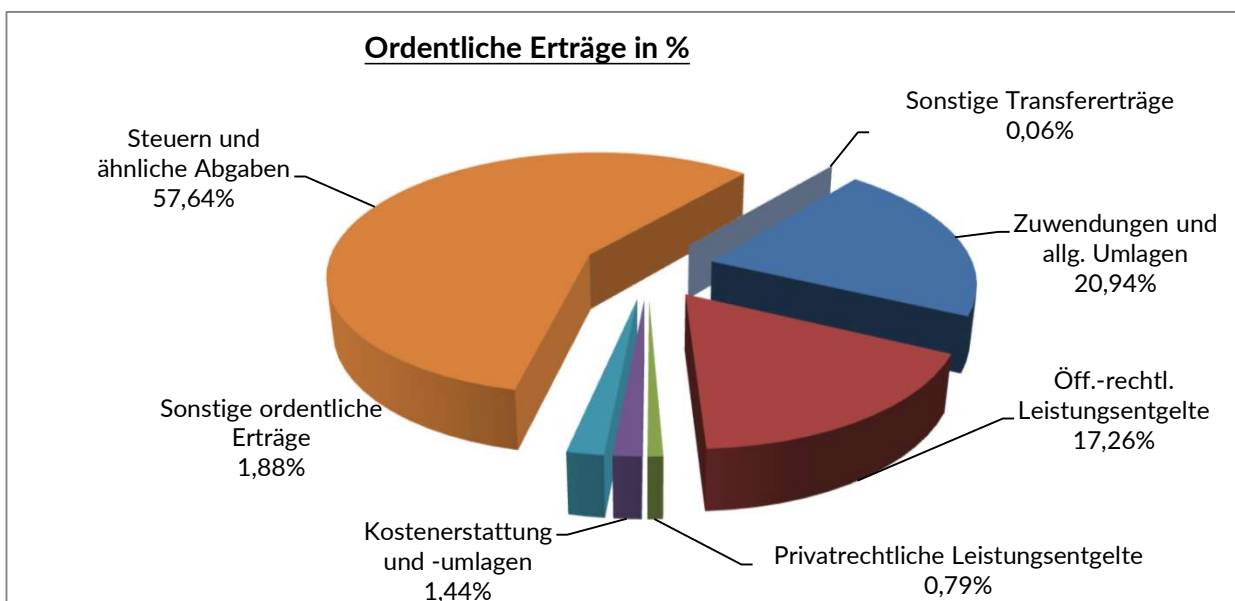
Berechnungsgrundlage für die **allgemeine Investitionspauschale** ist der Bevölkerungsstand zum Stichtag 31.12.2024 und die Flächengröße der Kommune. Die Anzahl der Einwohner wird mit 25 % und der Flächenanteil mit 75 % gewichtet. Gemäß der Modellrechnung zum GFG 2026 steigt die verteilbare Masse um 53.988.400 € oder 4,69 %. Dieses bedeutet für die Gemeinde Hopsten Mehreinnahmen in einer Höhe von rd. 99.711 €. Hat die Gemeinde Hopsten im Jahr 2025 noch eine allgemeine Investitionspauschale in Höhe von 1.356.580,95 € erhalten, sind es für das Jahr 2026 rd. 1.456.292 €.

Neben dem Gemeindefinanzierungsgesetz hat auch die zu zahlende allgemeine Gewerbesteuerumlage eine große Bedeutung. Der Umlagesatz bleibt gegenüber dem Jahr 2025 unverändert bei 35 Punkte.

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge in Höhe von 22.508.203 € teilen sich wie folgt auf:

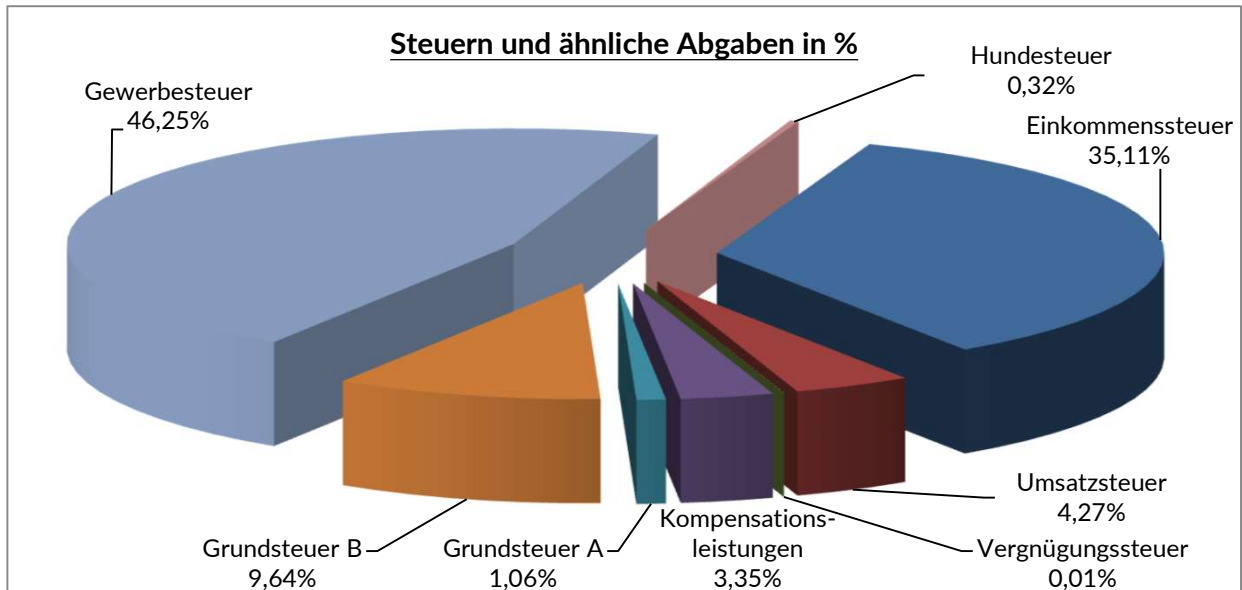
Zusammensetzung der Erträge	Betrag	Anteil in %
Zuwendungen und allg. Umlagen	4.712.845 €	20,94%
Öff.-rechtl. Leistungsentgelte	3.884.505 €	17,26%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.080 €	0,79%
Kostenerstattung und -umlagen	323.830 €	1,44%
Sonstige ordentliche Erträge	423.888 €	1,88%
Steuern und ähnliche Abgaben	12.973.055 €	57,64%
Sonstige Transfererträge	13.000 €	0,06%
Summe:	22.508.203 €	100,00%



Steuern und Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:

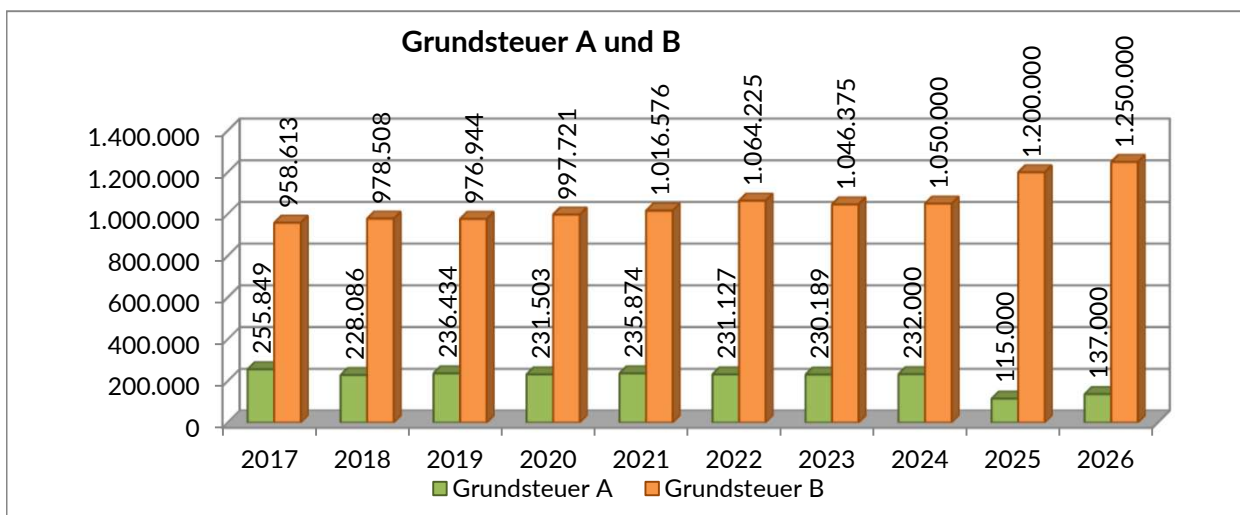
Steuern und ähnliche Abgaben	Betrag	Anteil in %
Einkommenssteuer	4.555.000 €	35,11%
Umsatzsteuer	553.450 €	4,27%
Vergnügungssteuer	1.500 €	0,01%
Kompensationsleistungen	435.105 €	3,35%
Grundsteuer A	137.000 €	1,06%
Grundsteuer B	1.250.000 €	9,64%
Gewerbesteuer	6.000.000 €	46,25%
Hundesteuer	41.000 €	0,32%
Summe:	12.973.055 €	100,00%



Grundsteuer A und B

Der Hebesatz für die Grundsteuer A (für land- und forstwirtschaftliche Betriebe) bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert. Für das Jahr 2026 wurden bei der Grundsteuer A Erträge in Höhe von 137.000 € und bei der Grundsteuer B in Höhe von 1.250.000 € kalkuliert.

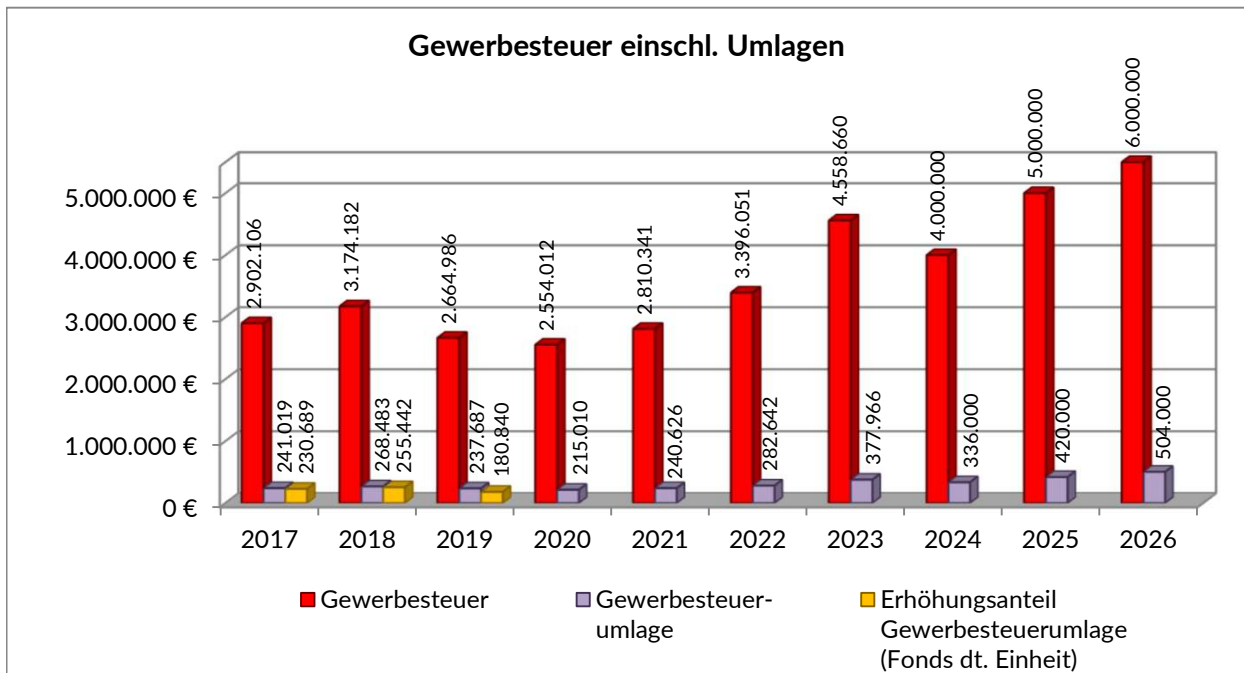
Die Entwicklung der Einnahmen bei der Grundsteuer A bzw. Grundsteuer B kann der nachfolgenden Grafik entnommen werden.



Gewerbsteuer

In den Jahren 2022 bis 2026 hat sich das Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde Hopsten insgesamt sehr positiv entwickelt. Aufgrund der derzeitigen wirtschaftlichen Entwicklung ist das Aufkommen für die kommenden Jahre nur schwer kalkulierbar. Für das Jahr 2026 wird mit einem Gewerbesteueraufkommen in Höhe von 6.000.000 € kalkuliert.

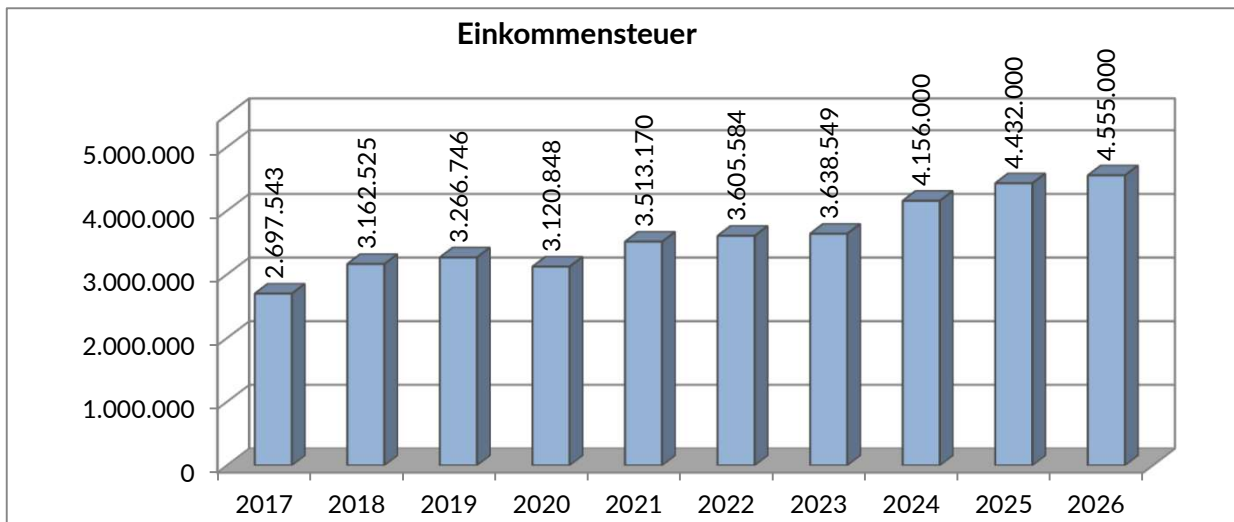
Die Entwicklung der Gewerbsteuer einschließlich der Gewerbesteuerumlagen kann der nachfolgenden Grafik entnommen werden.



Anteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden erhalten wie bisher 15 % des Landesanteils an der Lohn- und Einkommensteuer sowie 12 % an dem Aufkommen der Zinsabschlagssteuer. Die Aufteilung dieses Steueraufkommens erfolgt jeweils entsprechend den für drei Jahre festgesetzten Schlüsselzahlen, die aufgrund des örtlichen Steueraufkommens vom Land ermittelt werden. Die Orientierungsdaten des Landes lagen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung bereits vor. Für das Jahr 2026 wird mit einem Aufkommen von 11,482 Mrd. € gerechnet. Unter Anwendung der Schlüsselzahl 0,0003967 ergibt sich für die Gemeinde Hopsten ein Aufkommen von 4.555.000 €.

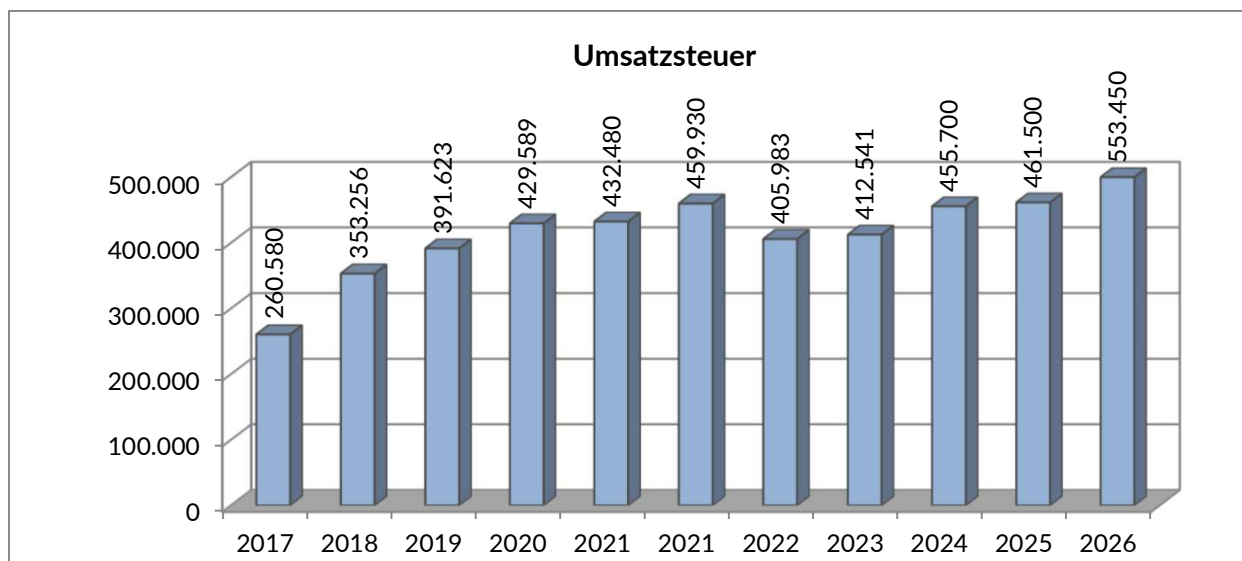
Die Entwicklung des Anteils an der Einkommensteuer ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik:



Anteil an der Umsatzsteuer

Als Ersatz für die zum 01.01.1998 abgeschaffte Gewerbesteuer und die damit für die Städte und Gemeinden verbundenen Verluste erhalten diese eine 2,2 %ige Beteiligung an der Umsatzsteuer. Die Orientierungsdaten des Landes lagen zum Zeitpunkt der Planaufstellung ebenfalls vor. Für das Jahr 2026 wird mit einem Aufkommen von 2,446 Mrd. € gerechnet. Unter Anwendung der Schlüsselzahl 0,000226271 der Gemeinde Hopsten ergibt dies einen Betrag von rd. 553.450 €.

Die Entwicklung des Anteils an der Umsatzsteuer ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik:



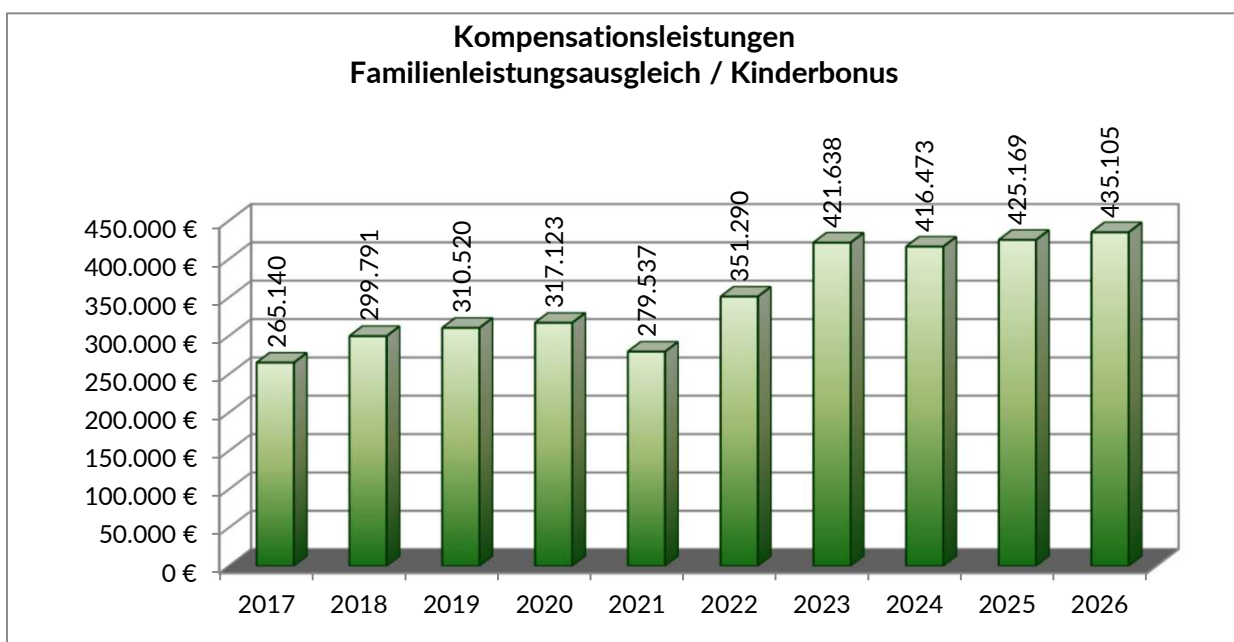
Vergnügungssteuer

Bei der Vergnügungssteuer (Geldspiel- und Unterhaltungsgeräte, Veranstaltungen) werden für das Jahr 2026 Einnahmen in Höhe von 1.500 € erwartet.

Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich (Kompensationsleistungen)

Die steuerliche Freistellung des Existenzminimums und die Neuregelung des Familienlastenausgleichs im Jahre 1996 ziehen unmittelbare Steuermindereinnahmen auch bei den gemeindlichen Anteilen an der Lohn- und Einkommenssteuer nach sich. Zur Kompensation dieser Steuermindereinnahmen überlässt der Bund den Ländern jeweils 5,5 %-Punkte an der Umsatzsteuer, welche anteilig an die Städte- und Gemeinden weitergeleitet werden. Die Bemessung erfolgt entsprechend der Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer. Die Gemeinde Hopsten erwartet für das Jahr 2026 Erträge in Höhe von rd. 428.000 €. Außerdem erhält die Gemeinde Hopsten auf Grund des Steuervereinfachungsgesetzes (Kinderbonus) zusätzliche Erträge in Höhe von ca. 7.105 €.

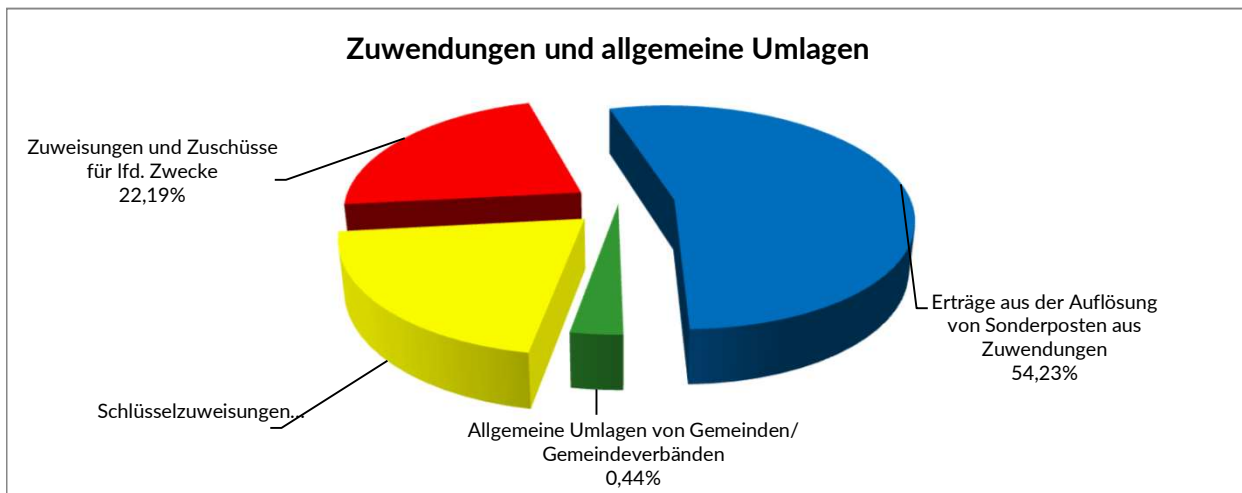
Die Entwicklung der Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik:



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen setzten sich wie folgt zusammen:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Euro	Anteil in %
Schlüsselzuweisungen	966.640 €	20,51%
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.045.571 €	22,19%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.555.907 €	54,23%
Allgemeine Umlagen vom Land und von Gemeinden/Gemeindeverbänden	144.727 €	3,07%
Summe:	4.712.845 €	100,00%



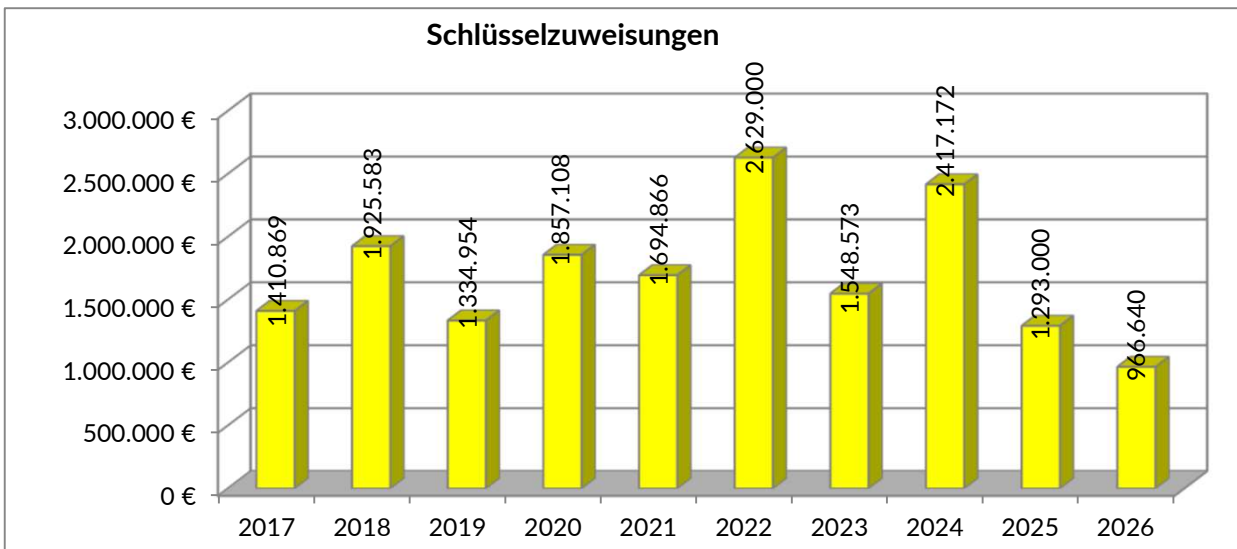
Zu den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im Einzelnen:

Schlüsselzuweisungen

Die Veranschlagung der Schlüsselzuweisungen erfolgte gemäß der Modellrechnung zum GFG 2026.

Danach erhält die Gemeinde Hopsten für das Jahr 2026 Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 966.640 €. Die Senkung um 326.360 € gegenüber dem Jahr 2025 steht in Verbindung mit der Entwicklung der Steuerkraft bei der Gemeinde Hopsten in der maßgeblichen Referenzperiode vom 01.07.2024 - 30.06.2025. Bei der Gemeinde Hopsten stieg die Steuerkraft von 10.804.597 € auf 11.908.848 € (= + 10,22 %). Im Landesdurchschnitt ist die Steuerkraft um 5,15 % gestiegen. Die verteilbare Verbundmasse ist im Vergleich zum Vorjahr um 4,44 % gestiegen.

Die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik:



Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Der Gesamtbetrag der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke in Höhe von 1.045.571 € teilt sich wie folgt auf:

Bundeszuschuss zu den Personal- und Sachkosten im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)	=	130.000 €
Landesmittel für den Heimatpreis	=	5.000 €
Landesmittel (LWPG) für die kommunale Wärmeplanung	=	35.133 €
Landeszuweisungen im Bereich der Bildung (Lehrerfortbildung, Betreute Schulzeit, Schule von acht bis eins, Programm „Schule und Kultur“, Förderprogramm „Geld oder Stelle“, Silentien, Förderprogramm "Kulturrucksack NRW")	=	49.350 €
Zuweisung vom Kreis Steinfurt für die Förderung der Schulsozialarbeit im Rahmen der Bildungs- und Teilhabeleistungen (BuT)	=	4.200 €
Kreismittel als Eigenanteil für das Förderprogramm "Schulsozialarbeit NRW"	=	4.600 €
Kreiszuschuss zur Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit in Jugendfreizeiteinrichtungen	=	25.500 €
Landeszuweisung für die Offene Ganztagschule (OGS)	=	100.000 €
Landesmittel aus dem Förderprogramm "Schulsozialarbeit NRW"	=	18.400 €
Zuweisungen des Landes NRW nach § 4 FlüAG	=	182.340 €
Zuweisungen des Landes NRW als Einmalpauschale gem. § 4 Absatz 6 FlüAG	=	24.000 €
Zuweisungen des Landes NRW zur Entlastung der Kommunen bei Maßnahmen zur Integration von Flüchtlingen	=	2.400 €
Landesmittel zur Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit in Jugendfreizeiteinrichtungen	=	17.000 €
Zuweisungen für Kriegsgräber und den jüdischen Friedhof	=	1.550 €
Landesmittel aus dem Denkmalförderprogramm für die Sanierung der Außenfassade am Bürgerhaus Veerkamp	=	14.000 €
Landesmittel als finanzieller Ausgleich für kommunale Aufwendungen im Rahmen der schulischen Inklusion	=	3.000 €
Zuwendung des Landes als Unterhaltungs-/Aufwandspauschale	=	285.113 €
Spenden von wirtschaftlichen Unternehmen für Maßnahmen im Rahmen des Programms Kulturrucksack / KuKuG	=	235 €
Zuwendungen der Bürgerenergiegesellschaften / Bürgerwindparks (Windpark Schale, Windpark Settrup, Windparks Bardel Freren, Windparkbetreiber auf dem Gebiet der Stadt Hörstel, Windpark Hollenstede, Bürgerwind Hopsten) gem. § 6 EEG 2023	=	143.750 €
Summe:	=	<u>1.045.571 €</u>

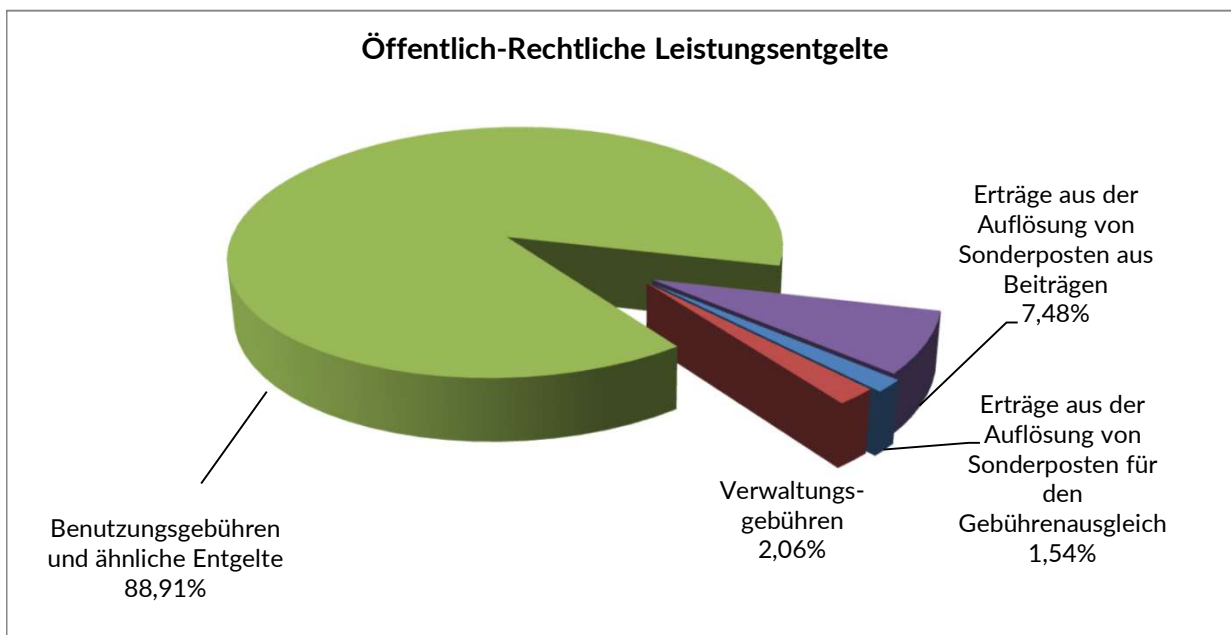
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen

Gemäß § 33 Abs. 5 KomHVO sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, als Sonderposten zu bilanzieren. Hierzu gehören insbesondere die verschiedenen projektbezogenen Zweckzuweisungen, aber auch die Schul-/Bildungspauschale und Sportpauschale und die Beihilfe aus der Feuerschutzsteuer, sowie die allgemeine Investitionspauschale. Die Auflösung des Sonderpostens hat entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes zu erfolgen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Der Gesamtbetrag der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen beläuft sich in 2026 auf 2.555.907 €. Darin enthalten sind Beträge in Höhe von 275.000 €, die sich auf die ertragswirksame Auflösung der Schul-/Bildungspauschale des Jahres 2026 bzw. aus Vorjahren und 50.000 € die sich auf die ertragswirksame Auflösung der Sportpauschale des Jahres 2026 bzw. aus Vorjahren beziehen, da diese für Sanierungsmaßnahmen im Schul- bzw. Sportstättenbereich eingesetzt werden. Außerdem werden 200.000 € der Investitionspauschale für konsumtive Zwecke ertragswirksam aufgelöst.

Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	Betrag	Anteil in %
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	60.000 €	1,54%
Verwaltungsgebühren	80.030 €	2,06%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.453.775 €	88,91%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	290.700 €	7,48%
Summe:	3.884.505 €	100,00%



Verwaltungsgebühren

Gemäß § 5 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) erheben die Gemeinden als Gegenleistung für eine besondere Leistung – Amtshandlung oder sonstige Tätigkeit – eine Verwaltungsgebühr. Hierzu gehören die Standesamtsgebühren, Gebühren für Ausweise und sonstige Dokumente, Bescheinigungen, Erlaubnisse usw. Das Gesamtaufkommen an Verwaltungsgebühren ist für 2026 mit 80.030 € kalkuliert worden.

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Gemäß § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) sind Benutzungsgebühren zu erheben, wenn eine Einrichtung oder Anlage überwiegend dem Vorteil einzelner Personen oder Personengruppen dient, sofern nicht ein privatrechtliches Entgelt erhoben wird. Das Gesamtaufkommen an Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten wurde mit 3.453.775 € veranschlagt und setzt sich wie folgt zusammen:

Kostenersatz bei Ölunfällen und anderen freiwilligen Hilfeleistungen	=	10.000 €
Elternbeiträge für die Betreuungsmaßnahmen "Verlässliche Schulzeiten /OGS", „Schule von acht bis eins“ und „Dreizehn Plus“	=	152.000 €
Entgelte für die Mittagsverpflegung an der Franziskus-Schule	=	60.000 €
Nutzungsentgelte für die Schulaula, die Schulküche und den Gymnastikraum	=	5.000 €
Nutzungsentschädigungen für Asylwohnungen	=	850.000 €

Straßenreinigungsgebühren	=	30.070 €
Gebühren und Beiträge für die Unterhaltungsverbände	=	260.000 €
Kanalbenutzungsgebühren	=	1.075.061 €
Kleineinleiterabgabe	=	100 €
Niederschlagswassergebühren	=	322.891 €
Fäkalienabfuhrgebühren	=	14.666 €
Abfallbeseitigungsgebühren	=	660.237 €
Gebühren für die Benutzung des Wertstoffhofes	=	3.500 €
Gebühren für Müllsäcke	=	250 €
Marktstandgelder	=	10.000 €
Summe:	=	<u>3.453.775 €</u>

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich löst im NKF begrifflich die Gebührenaussgleichsrücklage der Kameralistik ab. Die früheren Entnahmen aus der Gebührenaussgleichsrücklage werden im NKF als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich bezeichnet. Nach § 6 Abs. 2 KAG sind die Kommunen verpflichtet, die Jahresüberschüsse der Gebührenhaushalte spätestens nach vier Jahren in der Kalkulation Gebühren mindernd einzusetzen. Im Haushaltsjahr 2026 sehen die entsprechenden Gebührenaussgleichskalkulationen Auflösungserträge im Produkt "Abfallbeseitigung" in Höhe von 0 €, im Produkt "Schmutzwasserbeseitigung" in Höhe von 40.000 € und im Produkt "Niederschlagswasserbeseitigung" in Höhe von 20.000 € vor.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Gesamtbetrag der privatrechtlichen Leistungsentgelte beläuft sich auf 177.080 € und verteilt sich wie folgt:

Mieten, Pachten, Jagd- und Fischereipachtgelder	=	95.580 €
Einnahmen aus dem Verkauf von Maschinen und Geräten Rathaus	=	50 €
Erlöse aus dem Verkauf von Familienstambüchern	=	300 €
Erlöse aus dem Verkauf von Heimatbüchern und Ortschroniken, Prospekten etc.	=	250 €
Einnahmen aus dem Verkauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	=	50 €
Einnahmen aus dem Verkauf von Maschinen und Geräten der Freiwilligen Feuerwehr	=	100 €
Erlöse aus dem Verkauf von Holz	=	100 €
Erlöse aus der Verwertung von Altpapier	=	20.200 €
Erlöse aus dem Verkauf von Metallschrott	=	500 €
Einnahmen aus dem Verkauf von Maschinen und Geräten des Bauhofs	=	50 €
USt.-pflichtige Nebenentgelte der dualen Systeme für Abfallberatung und Containerstandorte	=	9.250 €
Entgelte für die Inanspruchnahme des Bauhofes	=	1.500 €
Entschädigung für die Inanspruchnahme von Wegeflächen im Zusammenhang mit dem Betrieb von Windkraftanlagen	=	1.000 €
Entgelte für die Inanspruchnahme der Verwaltung	=	100 €
Ersatzleistungen für Schadensfälle, Versicherungsleistungen	=	14.250 €
Erträge aus der Energieeinspeisung von PV-Anlagen	=	3.800 €
USt.-pflichtige Mitbenutzungsentgelte der dualen Systeme für die Sammlung und Verwertung von PPK	=	30.000 €
Summe:	=	<u>177.080 €</u>

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Gesamtbetrag der Kostenerstattungen und Kostenumlagen beläuft sich auf 323.830 € und verteilt sich wie folgt:

Erstattungen vom Land für Fahrkosten Pendler	=	500 €
Erstattungen Kreis Steinfurt für die anteiligen Betriebskosten für den rettungsdienstlich genutzten Anbau des FWGH Hopsten	=	20.000 €
Erstattungen von Aufwendungen für Lehrgangsteilnehmern	=	20.000 €
Erstattungen von den Unterhaltungsverbänden für die Führung der Verbandsgeschäfte	=	6.530 €
Erstattung für die Bearbeitung von Vollstreckungshandlungen	=	1.000 €
Erstattung von Schülerbeförderungskosten durch die Hüberts´sche Schule	=	5.000 €
Erstattung von Planungs- und ähnlichen Kosten	=	20.000 €
Erstattung der anteiligen Betriebskosten für die Nutzung von Räumlichkeiten im Schulzentrum und in der Sporthalle sowie Bewirtschaftungskosten durch die Hüberts´sche Schule	=	90.300 €
Erstattung der Kosten für ordnungsbehördliche Bestattungen im Wege der Ersatzvornahme	=	1.000 €
Elternanteile an den Schülerbeförderungskosten	=	100 €
Erstattung von Bewirtschaftungskosten durch Vereine und Sonstige	=	200 €
Erstattungen für Kontrollschächte/Hausanschlussleitungen, Kleinpumpwerke im Außenbereich und Beiträge Wasserversorgungsverband	=	159.200 €
Summe:	=	<u>323.830 €</u>

Sonstige ordentliche Erträge

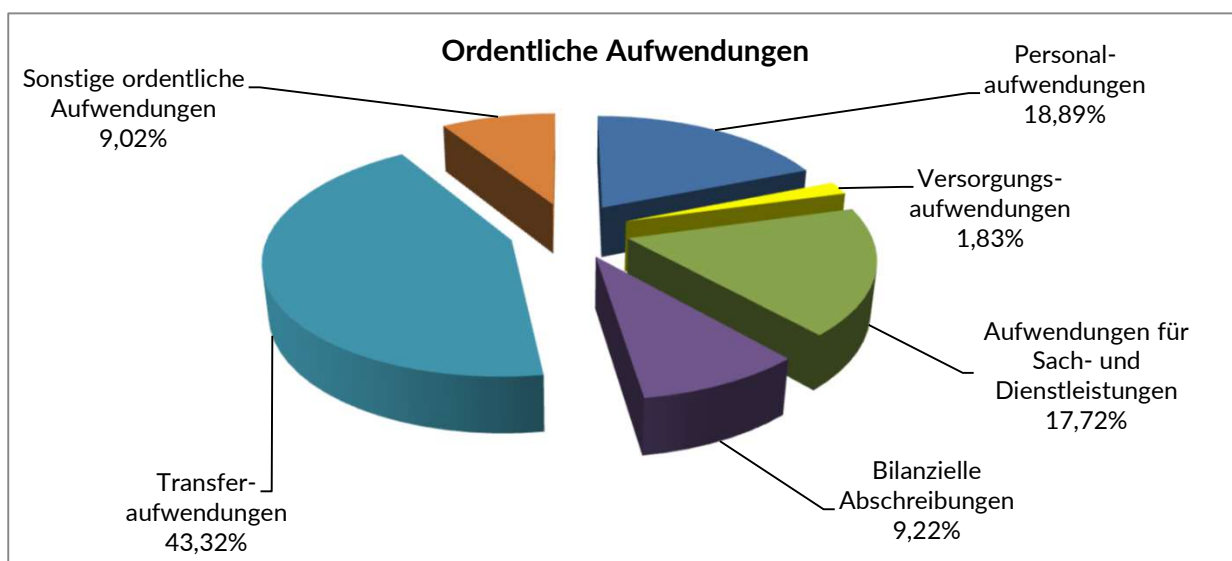
Der Gesamtbetrag der sonstigen ordentlichen Erträge beläuft sich auf 423.888 € und verteilt sich wie folgt:

Konzessionsabgaben	=	210.000 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	=	50.000 €
Bußgelder für Ordnungswidrigkeiten	=	1.000 €
Säumniszuschläge und Stundungszinsen	=	30.500 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	=	23.600 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	=	97.388 €
Andere sonstige ordentliche Erträge (Vermischte Erträge, Kostenersatz Brandschau und Erstattung von Bewirtschaftungskosten)	=	11.400 €
Summe:	=	<u>423.888 €</u>

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 24.246.229 € teilen sich wie folgt auf:

Ordentliche Aufwendungen	Betrag	Anteil in %
Personalaufwendungen	4.580.741 €	18,89%
Versorgungsaufwendungen	442.590 €	1,83%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.297.145 €	17,72%
Bilanzielle Abschreibungen	2.235.787 €	9,22%
Transferaufwendungen	10.503.855 €	43,32%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.186.111 €	9,02%
Summe:	24.246.229 €	100,00%



Im Weiteren wird auf die einzelnen Aufwandsarten näher eingegangen.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Zusammenhang mit der Einführung des NKF ergeben sich für die Veranschlagung der Personal- und Versorgungsaufwendungen erhebliche Veränderungen. Neben den auch bereits in der Kameralistik erfassten Dienstbezügen, den Beiträgen zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung und den Beihilfen für die aktiven und pensionierten Beamten im Krankheitsfalle werden im NKF auch Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für die Altersteilzeit ergebniswirksam erfasst.

Die NKF-bedingten Veränderungen sollen an dieser Stelle zunächst allgemein erläutert werden.

Pensions- und Beihilferückstellungen

Beamte erwerben, beginnend mit dem Zeitpunkt des Dienst Eintritts, während ihrer Dienstzeit Versorgungsanswartschaften (Versorgungs- und Beihilfeansprüche mit Eintritt in den Ruhestand) gegenüber ihrem Dienstherrn. Diese Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind gemäß § 37 KomHVO in der kommunalen Bilanz als Rückstellungen anzusetzen. Sie zeigen damit die bestehenden Verpflichtungen künftiger Perioden. Die Höhe der Rückstellungen wird für die Gemeinde Hopsten durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse berechnet und jährlich mitgeteilt.

In der Eröffnungsbilanz werden die bis zum Eröffnungsbilanzstichtag aufgelaufenen Anwartschaften rückgestellt. Nachfolgende Veränderungen in der Höhe des Rückstellungsbetrages, z.B. durch den Erwerb von neuen Ansprüchen aktiver Beamtinnen und Beamten oder durch Auszahlung von Ansprüchen an ehemalige Beamtinnen und Beamten bewirken einen Zuführungs- bzw. Herabsetzungsbetrag. Der jahresbezogene „Anpassungsbetrag“ an den jeweiligen aktuellen Rückstellungsstand zum 31.12. stellt damit entweder einen Aufwand (im Zuführungsfall) oder einen Ertrag (im Herabsetzungsfall) dar, der in voller Höhe in das Jahresergebnis einfließt. Bei den Zuführungs- bzw. Herabsetzungsbeträgen handelt es sich um zahlungsunwirksame Vorgänge.

Rückstellungen für Altersteilzeit

Rückstellungen stellen Aufwendungen einer Periode dar, die in späteren Perioden zu Zahlungen führen. Rückstellungsbildungen haben das Ziel, den Aufwand der Verursachungsperiode und nicht – wie in der Kameralistik – der Zahlungsperiode zuzuordnen. Rückstellungen weisen die so entstandene „Zahlungsschuld“ in der Bilanz aus. Daher sind auch im Rahmen der Abwicklung der Altersteilzeit entsprechende Rückstellungen zu bilden.

Aus den sich im einzelnen Fall ergebenden Zuführungen zu bzw. Erträgen aus Rückstellungen ermittelt sich summarisch ein Zuführungs- bzw. Auflösungsbetrag.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen der Gemeinde Hopsten belaufen sich für 2026 auf insgesamt 5.023.331 €. Die nachstehende Tabelle zeigt die Veränderungen:

Personal- und Versorgungsaufwendungen	2025	2026
Dienstbezüge Beamte	202.651 €	212.140 €
Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	3.073.695 €	3.313.761 €
Umlage Versorgungskasse	300.000 €	350.000 €
Zusatzversicherung Tariflich Beschäftigte	224.935 €	245.124 €
Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	646.451 €	726.439 €
Beihilfen Beamte	10.500 €	5.000 €
Beihilfen Versorgungsempfänger	100.000 €	90.000 €
Zwischensumme finanzwirksame Aufwendungen	4.558.232 €	4.942.464 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	6.026 €	0 €
Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	174.351 €	64.700 €
Beihilferückstellungen für aktive Beamte	13.031 €	13.577 €
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.160 €	2.590 €
Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.752.800 €	5.023.331 €
Auflösung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-883 €	-90.830 €
Auflösung Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-6.261 €	-6.558 €
Gesamtsumme	4.745.656 €	4.925.943 €

Die oben dargestellte Zwischensumme stellt den Vergleich auf der Basis der tatsächlich finanzwirksamen Personalausgaben dar. Die Steigerung bei den Personalausgaben in Höhe von 384.232 € hängt im Wesentlichen mit den Tarifsteigerungen und der Einrichtung zusätzlicher Stellen bzw. Stundenaufstockungen (OGS/Betreute Schulzeit, Verwaltung, Bauhof) zusammen.

Die NKF-bedingte Änderung der Personalkosten durch die Berücksichtigung von Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen beläuft sich auf netto -16.521 €.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beläuft sich auf 4.297.145 € und setzt sich wie folgt zusammen:

Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	=	60.000 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	=	5.000 €
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	=	1.840.500 €
Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	=	398.000 €
Haltung von Fahrzeugen	=	123.770 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	=	118.250 €
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	=	22.000 €
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	=	159.700 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	=	1.569.925 €
Summe	=	<u>4.297.145 €</u>

Zur **Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen** gehört die Sanierung der Außenfassade des Bürgerhaus Veerkamp.

Zur **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens** gehören durchzuführende Kompensationsmaßnahmen (z.B. die Anlegung von Blühstreifen auf gemeindeeigenen Flächen).

Zur **Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen** gehören die Aufwendungen für die Unterhaltung eigener, gemieteter und gepachteter Gebäude, Grundstücke und Anlagen, sowie der zu den Gebäuden gehörenden Grün- und Außenanlagen. Außerdem werden hier die Betriebskosten wie Heizung, Reinigung, Strom, Wasser/Abwasser und die Niederschlagswassergebühren für die Straßen, gemeindlichen Gebäuden und Plätzen verbucht.

Aufwendungen für die **Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens** sind im Wesentlichen Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen, Wegen, Brücken, Park- und Stellplätzen einschl. Straßenbeleuchtung, der Sportanlagen und Spielplätze, der Grünanlagen und der Schmutz-, Misch- und Regenwasserkanäle.

Die Aufwendungen für die **Haltung der Fahrzeuge** beinhalten die Reparatur- und Wartungskosten sowie der Aufwendungen für Kraftstoffe.

Zur **Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens** gehören die Kosten für die Unterhaltung der Büromaschinen und Einrichtungsgegenstände, der EDV und sonstiger Ausstattungsgegenstände. Der Schulträger hat entsprechend den Bestimmungen des Lernmittelfreiheitsgesetzes gesetzlich festgelegte Aufwendungen im Rahmen der Lernmittelfreiheit zu erbringen.

Bei den **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen** handelt es sich um die Kosten im Bereich der Abfallbeseitigung, der Straßenreinigung und sonstiger gegenüber Dritten vertraglich zu erbringender Dienstleistungen. Die Verpflichtung im Bereich der Schülerbeförderung ergibt sich aus dem Schulgesetz und der Schülerfahrtkostenverordnung.

Bilanzielle Abschreibungen, Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen

Der Gesamtbetrag beläuft sich auf **3.051.617 €**. Den Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen und Beiträge) in Höhe von 2.571.607 € gegenüber. Die Netto-Abschreibungen belaufen sich somit auf 480.010 €.

Transferaufwendungen

Der Gesamtbetrag der Transferaufwendungen beläuft sich auf 10.503.855 € und setzt sich wie folgt zusammen:

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an GV	=	19.000 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	=	590.505 €
Sonstige Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	=	40.000 €
Sonstige soziale Leistungen	=	315.000 €
Gewerbesteuerumlage	=	504.000 €
Kreisumlage, allgemein	=	4.454.920 €
Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	=	3.629.600 €
Sonstige Transferaufwendungen ohne Gegenleistungsverpflichtung Dritter	=	135.000 €
Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	=	815.830 €
Summe:	=	<u>10.503.855 €</u>

Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV) fallen für die Defizitanteile an der Volkshochschule (VHS) an.

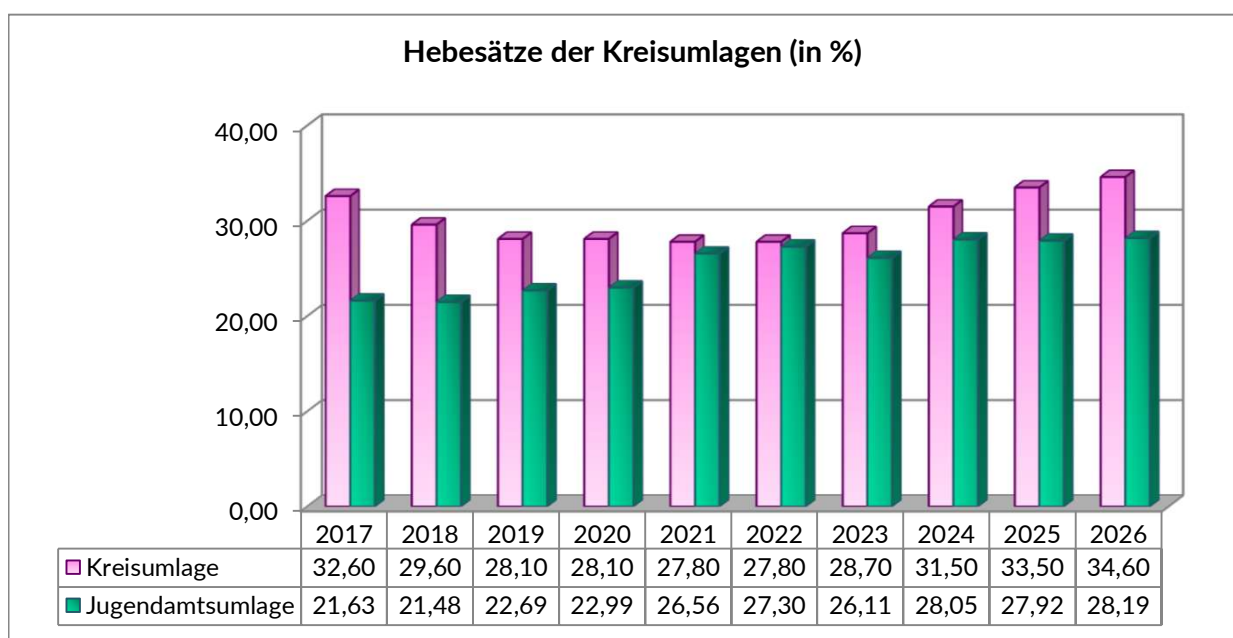
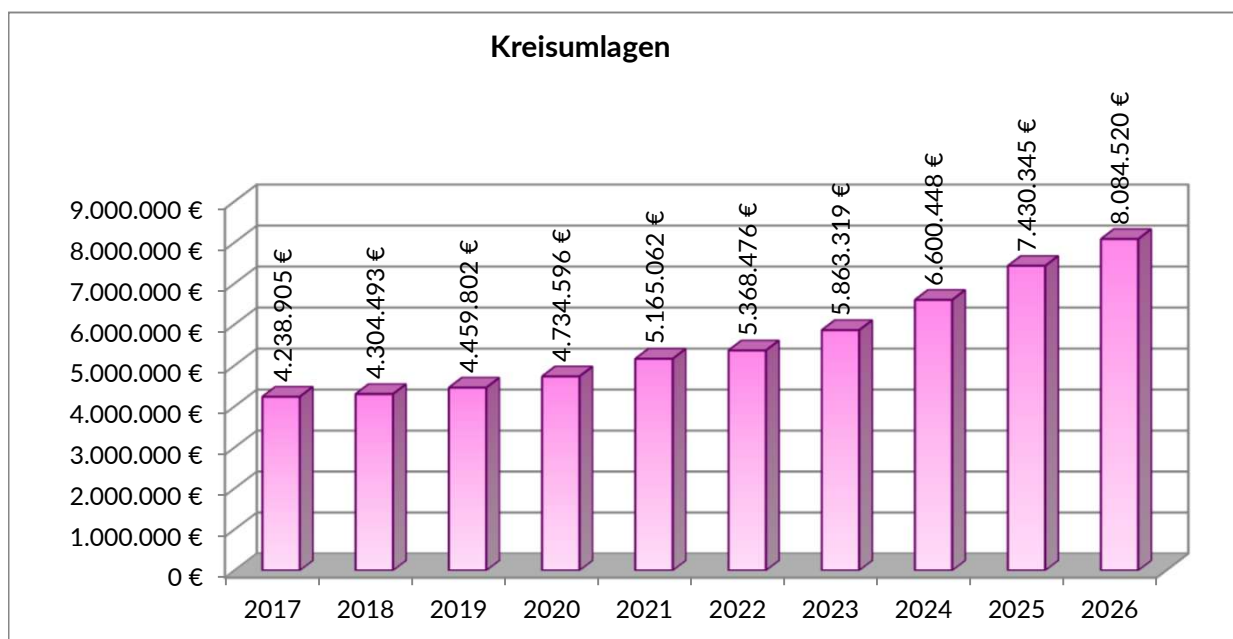
Bei den **Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche** handelt es sich im Wesentlichen um die Betriebskostenzuschüsse an Kindergärten, Zuschüsse an die Sportvereine bzw. den Gemeindejugendring, Zuschüsse an Vereine und die Feuerwehr und Zuschüsse für die Förderung der musikalischen Früherziehung.

Bei den **sonstigen sozialen Leistungen** handelt es sich um die Geld- und Sachleistungen sowie die im Rahmen des Solidarfonds vorgeleisteten Krankenhilfefaufwendungen für die Asylbewerber.

Zu den **allgemeinen Umlagen an Gemeinden (GV)** gehören die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage. Die Höhe des Hebesatzes der allgemeinen Kreisumlage liegt für das Haushaltsjahr 2026 bei 34,6 % bzw. für die Jugendamtsumlage bei 28,19 %.

Bei den **sonstigen Transferaufwendungen** handelt es sich um die Krankenhausinvestitionsumlage. Nach der Neuauffassung des § 19 Abs. 1 des Krankenhausgesetzes des Landes NRW werden die Gemeinden seit dem Haushaltsjahr 2002 an den förderfähigen Kosten der Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz in Höhe von 20 % beteiligt. Diese Quote wurde seit dem Haushaltsjahr 2007 auf 40 % erhöht. In der Kameralistik wurde die Krankenhausinvestitionsumlage unter dem Begriff der „Investitionsförderungsmaßnahmen“ dem Vermögenshaushalt zugeordnet und stellte sich damit investiv dar. Da sich jedoch mit der Zahlung der Krankenhausinvestitionsumlage für die Gemeinden keine veränderte Vermögensposition ergibt, insbesondere auch keine mehrjährige, einklagbare Gegenleistungsverpflichtung des Landes geschuldet wird, besteht keine Aktivierungsmöglichkeit in der kommunalen Bilanz. Im Umkehrschluss bedeutet dies, dass die Krankenhausinvestitionsumlage im NKF aus Sicht der Gemeinden Aufwand darstellt und damit im Ergebnisplan abzubilden ist. Für das Jahr 2026 wurden 135.000 € eingeplant.

Die Entwicklung der gezahlten **Kreisumlagen und der Hebesätze zu den Kreisumlagen** ergeben sich aus den nachfolgenden Grafiken:



Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen ordentlichen Aufwendungen beläuft sich auf 2.186.111 € und setzt sich wie folgt zusammen:

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	=	180 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	=	69.400 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	=	185.200 €
Mieten, Pachten und Leasing	=	443.300 €
Geschäftsaufwendungen	=	844.225 €
sonstige Steuern	=	126.470 €
Versicherungen	=	195.910 €
Schadensfälle	=	13.900 €
Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	=	300.000 €

Säumniszuschläge	=	2.000 €
Verfügungsmittel	=	1.300 €
Fraktionszuwendungen	=	2.276 €
Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	=	1.950 €
Summe:	=	<u>2.186.111 €</u>

Bei den **sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen** handelt es sich um die Gebühren für den Vollziehungsbeamten im Rahmen seiner Vollziehungsgeschäfte und die Aufwandsdeckungspauschale des Personalrates.

Die **besonderen Aufwendungen für Bedienstete** umfassen die Aus- und Fortbildungskosten und die Kosten für arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung.

Zu den **Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten** gehören die Aufwandsentschädigungen für die Mandatsträger und die Funktionsträger der Freiwilligen Feuerwehr Hopsten.

Bei den **Miet- und Pachtzahlungen** handelt es sich um Mietzahlungen für die Asylwohnungen, Erbbaupachtzahlungen für die Flächen der katholischen Kirchengemeinde im Sportzentrum Hopsten und die Pachtzahlung für die Fläche an Hollings Busch in Hopsten.

Zu den **Geschäftsaufwendungen** gehören die Kosten des sächlichen Verwaltungsaufwandes, die Beiträge zu den verschiedenen Verbänden, Kosten für die Aufstellung von Bauleitplänen, die an die Unterhaltungsverbände zu zahlenden C-Beiträge und Kosten der Wirtschaftsförderung.

Zu den **Versicherungen** gehören im Wesentlichen die Abgaben und Versicherungsbeiträge der Gebäude und Fahrzeuge sowie die Beiträge der Unfall- und Haftpflichtversicherung sowie der Eigenschadenversicherung.

Die von kommunaler Ebene zu tragenden **Leistungen im Rahmen des SGB II (Hartz IV) beziehen sich auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung**. In diesem Rahmen hat der Landtag NRW am 21.06.2006 das Gesetz zur Änderung des Ausführungsgesetzes zum SGB II beschlossen. Nach § 5 dieses Gesetzes tragen die Städte und Gemeinden 50% dieser Aufwendungen. Abweichend von der gesetzlichen Regelung hat der Kreis Steinfurt nach Benehmen mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden durch Satzung eine sog. Stufenregelung beschlossen. Danach beläuft sich der unmittelbar durch die Städte und Gemeinden zu tragende Anteil ab dem Jahr 2011 auf 50 %.

Bei den **Verfügungsmitteln** handelt es sich um Beträge, die dem Bürgermeister und seinen Stellvertretern für dienstliche Zwecke zur Verfügung stehen.

Die Höhe der **Zuwendungen an die Fraktionen** belaufen sich auf monatlich 8,62 € pro Mitglied einer Fraktion.

Zu den **übrigen weiteren sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** gehören die Zinszahlungen bei Gewerbesteuererstattungen sowie die vermischten Aufwendungen.

Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen gehören im Wesentlichen die Zinsen aus der Anlegung der liquiden Mittel bzw. Zinserträge aus Ausleihungen.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Im Wesentlichen werden hier die Zinsen für die für Investitionen aufgenommenen Kredite erfasst. Zinsen für Liquiditätskredite wurden in 2026 in Höhe von 20.000 € veranschlagt.

Außerordentliche Erträge

Der Haushalt 2026 sieht keine Isolierung mehr vor, da sich die Effekte aus den Krisen nicht mehr separieren lassen. Grundsätzlich kann man sagen, dass die Isolierung in den vergangenen Jahren zwar das strukturelle Ergebnis besser dargestellt hat, jedoch aber keine echte finanzielle Entlastung für die Kommunen darstellt.

Erträge / Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen

Die produktgenaue Zuordnung einzelner Kosten erfolgt im Wege einer internen Leistungsverrechnung. Hierzu gehört die Erstattung von Sach- und Verwaltungskosten bzw. für die Papierkorbentleerung vom Gebührenhaushalt „Abfallbeseitigung“, die Erstattung der anteiligen Aufwendungen für Abschreibungen bzw. der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

Ergebnis

Der Ergebnisplan 2026 weist ein bilanzielles Jahresergebnis in Höhe von **-1.733.239 €** aus und liegt somit unter dem Niveau der Finanzplanung des Haushaltsjahres 2025.

Wesentliche Änderungen im Haushaltplan 2026 zur Finanzplanung für das Jahr 2026

Erträge

Bei der Gewerbesteuer wurden anstatt der ursprünglich geplanten 4.500.000 € aufgrund der Entwicklung im Jahr 2025 nunmehr 6.000.000 € eingeplant. Außerdem erhält die Gemeinde Hopsten bei den Schlüsselzuweisungen statt der geplanten 1.800.000 € nur noch 966.640 €. Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen werden Mehrerträge in Höhe von 352.220 €, bei den Benutzungsgebühren Mindererträge in Höhe von rd. 126.902 € und bei den Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken Mehrerträge in Höhe von 50.000 € erwartet. Die Erträge liegen insgesamt um rd. 1.108.521 € höher wie ursprünglich bei der Finanzplanung für das Jahr 2026.

Aufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen gegenüber der Finanzplanung um rd. 283.000 €. Gründe für diesen Anstieg liegen in den Tarifsteigerungen für tariflich Beschäftigte bzw. für die Beamten, Aufwendungen für 2 Altersteilzeitfälle, die Stundenaufstockung bei Mitarbeiter(innen) der Verwaltung und der Einstellung von zusätzlichen Kräften für die Verwaltung, OGS und für den Bauhof. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen um rd. 161.040 € gegenüber der Finanzplanung für 2026. Diese stehen u.a. im Zusammenhang mit den Minderaufwendungen für Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (250.000 €), Mehraufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (rd. 161.040 €), Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens (rd. 40.000 €) und den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (21.300 €) und Dienstleistungen (rd. 193.000 €). Die Transferaufwendungen steigen gegenüber der Finanzplanung um rd. 81.000 € und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen steigen um rd. 76.300 €. Die Aufwendungen liegen insgesamt um rd. 1.047.000 € höher wie bei der ursprünglichen Finanzplanung für das Jahr 2026.

Gebührenhaushaltea) Straßenreinigung

Die Gebührensätze für die Straßenreinigung für das Jahr 2026 werden gegenüber dem Jahr 2025 nicht geändert; sie betragen einheitlich je Meter Grundstücksseite jährlich:

a) für Fußgängerzonen	=	1,85 €/m
b) für Straßen, die vorwiegend dem Anliegerverkehr dienen	=	1,85 €/m
c) für Straßen des innerörtlichen Verkehrs	=	1,85 €/m
d) für Straßen des überörtlichen Verkehrs	=	1,85 €/m

Die Gebühr soll zu 75 % die erwarteten Kosten abdecken. Der Kostenanteil der Gemeinde in Höhe von 25 % der Aufwendungen ist vertretbar, da das Interesse der Allgemeinheit an den zu reinigenden Straßen erheblich ist.

Der Gebührenhaushalt wies in den letzten abgerechneten Jahren folgende Ergebnisse auf:

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Einnahmen	16.359,07 €	17.857,44 €	17.630,50 €
Ausgaben	25.674,25 €	26.704,48 €	28.418,48 €
Kostenanteil der Gemeinde Hopsten	-9.315,18 €	-8.847,04 €	-10.787,98 €

b) Abfallbeseitigung

Zum Zeitpunkt der Planaufstellung lag die vorläufige Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2026 vor. Deshalb wurden die Zahlen aus der vorläufigen Kalkulation entnommen. Das Volumen des Gebührenhaushalts beläuft sich damit auf 731.737 €. Die Abfallsammel- und Abfuhrkosten belaufen sich auf etwa 301.200 € und die Deponiegebühren auf ca. 253.200 €. Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung (einschl. Personalkosten) des Wertstoffhofes bzw. der Grünannahmestellen in Schale und Halverde entstehen voraussichtliche Kosten in Höhe von ca. 88.898 €. Zum Ausgleich des Gebührenhaushalts ist keine Rücklagenentnahme vorgesehen.

Der Gebührenhaushalt wies in den letzten drei abgerechneten Jahren folgende Ergebnisse auf:

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Einnahmen	547.437,67 €	598.433,11 €	611.344,72 €
Ausgaben	542.115,58 €	612.377,00 €	684.200,86 €
Fehlbetrag / Überschuss	5.322,09 €	-13.943,89 €	-72.856,14 €

Perspektivische Entwicklung des Gesamtergebnisplanes

Der Gesamtergebnisplan stellt sich für die Jahre 2026 bis 2029 wie folgt dar:

	Ertrags- bzw. Aufwandsart	Ansatz 2025 in Euro	Ansatz 2026 in Euro	Planung 2027 in Euro	Planung 2028 in Euro	Planung 2029 in Euro
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.676.669	12.973.055	13.353.017	13.658.747	13.858.869
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.340.161	4.712.845	4.431.565	4.447.865	4.532.732
3	+ Sonstige Transfererträge	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.908.656	3.884.505	3.996.177	3.962.358	3.977.922
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.070	177.080	162.500	150.500	150.500
6	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	419.900	323.830	243.830	245.630	245.630
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	427.444	423.888	376.919	379.804	380.727
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	21.950.900	22.508.203	22.577.008	22.857.904	23.159.380
11	- Personalaufwendungen	4.351.640	4.580.741	4.830.445	5.003.402	5.143.488
12	- Versorgungsaufwendungen	401.160	442.590	442.315	442.039	441.641
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.430.505	4.297.145	4.302.745	3.960.380	3.935.280
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.855.687	2.235.787	2.155.687	2.091.287	2.091.287
15	- Transferaufwendungen	10.037.650	10.503.855	10.580.035	10.750.035	10.921.035
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.223.940	2.186.111	2.166.326	2.101.211	2.113.926
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.300.582	24.246.229	24.477.553	24.348.354	24.646.657
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.349.682	-1.738.026	-1.900.545	-1.490.450	-1.487.277
19	+ Finanzerträge	260.007	234.377	229.377	229.377	229.377
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	161.160	229.590	490.260	610.155	628.425
21	= Finanzergebnis	98.847	4.787	-260.883	-380.778	-399.048
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.250.835	-1.733.239	-2.161.428	-1.871.228	-1.886.325
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis	-1.250.835	-1.733.239	-2.161.428	-1.871.228	-1.886.325
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	-1.250.835	-1.733.239	-2.161.428	-1.871.228	-1.886.325
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0
33	= Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)	0	0	0	0	0

Nach der Ergebnisplanung ergibt sich in 2026 ein Fehlbetrag in Höhe von 1.733.239 €. In den Folgejahren werden Fehlbeträge für 2027 in Höhe von -2.161.428 €, für 2028 in Höhe von -1.871.228 € sowie für 2029 in Höhe von -1.886.325 € erwartet.

Die Fortschreibung der Daten des Etats 2026 für die Folgejahre bis 2029 erfolgte in Anlehnung an den von den kommunalen Spitzenverbänden herausgegebenen Orientierungsdaten für die Haushalts- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände.

Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage in den kommenden Jahren geht aus der nachfolgenden Übersicht über die "Entwicklung des Eigenkapitals der Gemeinde Hopsten" hervor.

Entwicklung des Eigenkapitals der Gemeinde Hopsten

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung / Erhöhung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushalts-jahres	Haushalts-			
						Ausgleich	Genehmigung	Sicherung § 76 I Nr. 1 GO NW 1/4 allg. Rücklage	Sicherung § 76 I Nr. 2 GO NW 1/20 allg. Rücklage
2009	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	16.961.806,08		0,00	16.961.806,08			4.240.451,52	848.090,30
	Ausgleichsrücklage	2.779.130,21	-476.050,99	-476.050,99	2.303.079,22	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	19.740.936,29		-476.050,99	19.264.885,30				
2010	Eigenkapital	16.961.806,08			14.667.231,72			3.666.807,93	733.361,59
	Allg. Rücklage		Rückführung AWW/ Kredite	-2.294.574,36		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	2.303.079,22	-69.578,79	-69.578,79	2.233.500,43				
	Summe Eigenkapital	19.264.885,30		-2.364.153,15	16.900.732,15				
2011	Eigenkapital				14.667.231,72			3.666.807,93	733.361,59
	Allg. Rücklage	14.667.231,72				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	2.233.500,43	-1.325.657,38	-1.325.657,38	907.843,05				
	Summe Eigenkapital	16.900.732,15		-1.325.657,38	15.575.074,77				
2012	Eigenkapital				14.667.231,72			3.666.807,93	733.361,59
	Allg. Rücklage	14.667.231,72				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	907.843,05	-201.587,68	-201.587,68	706.255,37				
	Summe Eigenkapital	15.575.074,77		-201.587,68	15.373.487,09				
2013	Eigenkapital				14.675.974,72			3.668.993,68	733.798,74
	Allg. Rücklage	14.667.231,72				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	706.255,37	-37.708,85	-37.708,85	668.546,52				
	Summe Eigenkapital	15.373.487,09		-37.708,85	15.344.521,24				
2014	Eigenkapital				14.676.814,72			3.668.993,68	733.840,74
	Allg. Rücklage	14.675.974,72				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	668.546,52	-235.779,61	-235.779,61	432.766,91				
	Summe Eigenkapital	15.344.521,24		-235.779,61	15.109.581,63				
2015	Eigenkapital				14.676.792,72			3.669.203,68	733.839,64
	Allg. Rücklage	14.676.814,72		-22,00		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	432.766,91	401.456,75	401.456,75	834.223,66				
	Summe Eigenkapital	15.109.581,63		401.434,75	15.511.016,38				
2016	Eigenkapital				14.683.570,92			3.669.198,18	734.178,55
	Allg. Rücklage	14.676.792,72		6.778,20		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	834.223,66	709.723,28	709.723,28	1.543.946,94				
	Summe Eigenkapital	15.511.016,38		716.501,48	16.227.517,86				
2017	Eigenkapital				14.672.816,56			3.670.892,73	733.640,83
	Allg. Rücklage	14.683.570,92		-10.754,36		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	1.543.946,94	380.326,97	380.326,97	1.924.273,91				
	Summe Eigenkapital	16.227.517,86		369.572,61	16.597.090,47				
2018	Eigenkapital				14.675.155,03			3.668.204,14	733.757,75
	Allg. Rücklage	14.672.816,56				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	1.924.273,91	1.057.438,38	1.057.438,38	2.981.712,29				
	Summe Eigenkapital	16.597.090,47		1.057.438,38	17.656.867,32				
2019	Eigenkapital				14.676.845,71			3.668.788,76	733.842,29
	Allg. Rücklage	14.675.155,03		1.690,68		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	2.981.712,29	445.588,13	445.588,13	3.427.300,42				
	Summe Eigenkapital	17.656.867,32		447.278,81	18.104.146,13				
2020	Eigenkapital				14.693.192,82			3.669.211,43	734.659,64
	Allg. Rücklage	14.676.845,71		16.347,11		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	3.427.300,42	246.838,84	246.838,84	3.674.139,26				
	Summe Eigenkapital	18.104.146,13		263.185,95	18.367.332,08				
2021	Eigenkapital				14.694.266,15			3.673.298,21	734.713,31
	Allg. Rücklage	14.693.192,82		1.073,33		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	3.674.139,26	-24.180,02	-24.180,02	3.649.959,24				
	Summe Eigenkapital	18.367.332,08		-23.106,69	18.344.225,39				
2022	Eigenkapital				14.617.369,46			3.673.566,54	730.868,47
	Allg. Rücklage	14.694.266,15		-76.896,69		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	3.649.959,24	2.466.607,86	2.466.607,86	6.116.567,10				
	Summe Eigenkapital	18.344.225,39		2.389.711,17	20.733.936,56				

Entwicklung des Eigenkapitals der Gemeinde Hopsten

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung / Erhöhung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushalts-jahres	Haushalts-			
						Ausgleich	Genehmigung	Sicherung § 76 I Nr. 1 GO NW 1/4 allg. Rücklage	Sicherung § 76 I Nr. 2 GO NW 1/20 allg. Rücklage
2023	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	14.617.369,46		-42.029,95	14.575.339,51			3.654.342,37	728.766,98
	Ausgleichsrücklage	6.116.567,10	717.558,62	717.558,62	6.834.125,72	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	20.733.936,56		675.528,67	21.409.465,23				
2024	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	14.575.339,51		-47.810,41	14.527.529,10			3.643.834,88	726.376,46
	Ausgleichsrücklage	6.834.125,72	1.610.700,19	1.610.700,19	8.444.825,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	21.409.465,23		1.562.889,78	22.972.355,01				
2025	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	14.527.529,10		0,00	14.527.529,10			3.631.882,28	726.376,46
	Ausgleichsrücklage	8.444.825,91	-1.250.835,00	-1.250.835,00	7.193.990,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	22.972.355,01		-1.250.835,00	21.721.520,01				
2026	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	14.527.529,10		-908.620,20	13.618.908,90			3.631.882,28	680.945,45
	Ausgleichsrücklage	7.193.990,91	-1.733.239,00	-1.733.239,00	5.460.751,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	21.721.520,01		-2.641.859,20	19.079.660,81				
2027	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	13.618.908,90		0,00	13.618.908,90			3.404.727,23	680.945,45
	Ausgleichsrücklage	5.460.751,91	-2.161.428,00	-2.161.428,00	3.299.323,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	19.079.660,81		-2.161.428,00	16.918.232,81				
2028	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	13.618.908,90		0,00	13.618.908,90			3.404.727,23	680.945,45
	Ausgleichsrücklage	3.299.323,91	-1.871.228,00	-1.871.228,00	1.428.095,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	16.918.232,81		-1.871.228,00	15.047.004,81				
2029	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	13.618.908,90		-458.229,09	13.160.679,81			3.404.727,23	658.033,99
	Ausgleichsrücklage	1.428.095,91	-1.886.325,00	-1.428.095,91	0,00	Nein	Ja	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	15.047.004,81		-1.886.325,00	13.160.679,81				

Gesamtfinanzplan 2025 bis 2028

Der Gesamtfinanzplan, der sämtliche Ein- und Auszahlungen, also alle Zahlungsbewegungen erfasst, stellt sich in der Übersicht wie folgt dar:

Einzahlungs- bzw. Auszahlungsart		Ansatz 2025 in Euro	Ansatz 2026 in Euro	Planung 2027 in Euro	Planung 2028 in Euro	Planung 2029 in Euro
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.676.669	12.973.055	13.353.017	13.658.747	13.858.869
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.008.474	2.156.938	2.138.958	2.221.458	2.306.325
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.528.656	3.533.805	3.705.577	3.671.758	3.687.322
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.070	177.080	162.500	150.500	150.500
6	+ Kostenerstattung und Kostenumlage	419.900	323.830	243.830	245.630	245.630
7	+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	246.500	252.900	252.900	251.900	251.900
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	260.007	234.377	229.377	229.377	229.377
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.318.276	19.664.985	20.099.159	20.442.370	20.742.923
10	- Personalauszahlungen	4.272.388	4.585.554	4.771.239	4.914.149	5.048.357
11	- Versorgungsauszahlungen	400.000	440.000	440.000	440.000	440.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.532.505	4.707.145	4.452.745	4.025.380	3.985.280
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	161.160	229.590	490.260	610.155	628.425
14	- Transferauszahlungen	9.160.950	9.688.025	9.764.505	9.935.505	10.106.505
15	- Sonstige Auszahlungen	2.260.940	2.175.213	2.155.589	2.090.643	2.103.533
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.787.943	21.825.527	22.074.338	22.015.832	22.312.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.469.667	-2.160.542	-1.975.179	-1.573.462	-1.569.177
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.724.547	2.842.339	2.632.563	2.356.000	2.361.000
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	458.000	308.000	308.000	308.000	308.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.402.547	3.370.339	3.160.563	2.884.000	2.889.000
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	320.000	200.000	205.000	205.000	205.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.307.500	5.392.500	9.180.000	2.785.000	965.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	1.446.000	287.000	272.000	947.000	907.000
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.624.500	17.000	17.000	17.000	17.000
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	227.400	67.400	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.925.400	5.963.900	9.674.000	3.954.000	2.094.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.522.853	-2.593.561	-6.513.437	-1.070.000	795.000
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.992.520	-4.754.103	-8.488.616	-2.643.462	-774.177
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten	3.500.000	2.550.000	6.490.000	1.070.000	795.000
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	435.595	390.555	622.950	732.110	747.365
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.064.405	2.159.445	5.867.050	337.890	47.635
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.928.115	-2.594.658	-2.621.566	-2.305.572	-726.542
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.118.926	5.190.811	2.596.153	-25.413	-2.330.985
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	5.190.811	2.596.153	-25.413	-2.330.985	-3.057.527

Zum Ausgleich des Finanzplanes ist im Jahr 2026 eine Inanspruchnahme des Bestandes an liquiden Mitteln in Höhe von 2.594.658 € erforderlich. Im Planungszeitraum 2027 bis 2029 fallen ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 2.493.000 € an.

Investiver Finanzplan 2026

Der investive Finanzplan umfasst die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Der Haushalt 2026 hat ein Investitionsvolumen von 5.963.900 €. Basis für die Aufstellung des investiven Finanzplanes war die Finanzplanung für das Jahr 2026.

Im Einzelnen sind folgende Investitionen im Rahmen des Etats 2026 vorgesehen:

Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“

Erwerb von beweglichen Sachen für das Rathaus (Anlagevermögen)	=	20.000 €
Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Rathaus	=	50.000 €
Erweiterung des Rathauses durch Aufstockung	=	400.000 €

Produkt Personalwesen

Auszahlungen zur Erhöhung des Versorgungsfonds	=	17.000 €
--	---	----------

Produkt Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Anschaffung von EDV-Hardware	=	20.000 €
Anschaffung von EDV-Software	=	20.000 €

Produkt Liegenschaftsverwaltung

Grunderwerb Wohnbaugrundstücke einschl. Nebenkosten	=	100.000 €
Grunderwerb Ackerland einschl. Nebenkosten	=	100.000 €

Produkt Bauhof

Beschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten für den Bauhof	=	50.000 €
--	---	----------

Produkt Brandschutz

Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen für die Freiwillige Feuerwehr	=	30.000 €
Geräte und Ausrüstungsgegenstände für die Freiwillige Feuerwehr (Ersatzbeschaffung von in Festwerten bilanzierten Vermögensgegenständen)	=	40.000 €
Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Schale	=	500.000 €

Produkt Franziskus-Schule Hopsten

Schuleinrichtungsgegenstände	=	15.000 €
Schuleinrichtungsgegenstände (Neue Medien)	=	15.000 €
Anschaffung EDV-Software	=	2.000 €
Maßnahmen zum Ausbau der offenen Ganztagschule (OGS)	=	300.000 €

Produkt Evgl. Grundschule Schale

Schuleinrichtungsgegenstände	=	3.000 €
Schuleinrichtungsgegenstände (Neue Medien)	=	5.000 €
Sanierung/Erweiterung der Gymnastikhalle oder Neubau einer Schulsporthalle in Schale	=	300.000 €

Produkt Mariengrundschule Halverde

Schuleinrichtungsgegenstände	=	3.000 €
Schuleinrichtungsgegenstände (Neue Medien)	=	5.000 €

Produkt St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten

Schuleinrichtungsgegenstände	=	5.000 €
Schuleinrichtungsgegenstände (Neue Medien)	=	10.000 €
Anschaffung EDV-Software	=	2.000 €

Produkt Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Beschaffung von Mobiliar und Geräten für Flüchtlingsunterkünfte	=	10.000 €
---	---	----------

Produkt Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen	=	20.000 €
---	---	----------

Produkt Sportfreianlagen

Erwerb von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Sportanlagen	=	2.000 €
Erweiterung der Flutlichtanlage auf dem Nebenplatz im Sportzentrum Hopsten	=	15.000 €
Bau eines Kunstrasenplatzes im Sportzentrum Hopsten	=	700.000 €
Errichtung einer Calsithenicsanlage auf dem Bolzplatz am Kunstrasenplatz	=	16.000 €

Produkt Sporthallen und Umkleidegebäude

Erwerb von Ausstattungsgegenständen für die Sporthalle Hopsten	=	2.000 €
Sanierung und Erweiterung der Sporthalle Hopsten	=	400.000 €
Erweiterung / Sanierung des Umkleidegebäudes in Schale	=	250.000 €
Erweiterung / Sanierung des Umkleidegebäudes am Kunstrasenplatz	=	250.000 €

Produkt Schmutzwasserbeseitigung

Beschaffung von Geräten und Einrichtungsgegenständen für die Abwasserbeseitigung	=	2.000 €
Bau von SW-Druckrohrleitungen	=	150.000 €
Verlegung des SW-Kanals im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	=	20.000 €
Verlegung einer SW-Druckrohrleitung im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	=	115.000 €
Sanierung von SW-Kanälen	=	50.000 €
Verlegung des SW-Kanals im neuen Baugebiet in Halverde	=	20.000 €

Produkt Niederschlagswasserbeseitigung

Sanierung von RW-Kanälen	=	200.000 €
Bau eines Regenwasserkanals im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	=	20.000 €
Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	=	20.000 €
Verlegung des RW-Kanals im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	=	20.000 €
Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	=	15.000 €

Produkt Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung

Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtung	=	30.000 €
Erneuerung der Gustav-Lampe-Straße in Hopsten	=	500.000 €
Endgültige Fertigstellung der Straßen im Baugebiet "Kreimers Kamp", 4. BA	=	350.000 €
Ausbau der Hospitalstraße (2. BA)	=	220.000 €
Erschließungsstraßen neues Baugebiet in Halverde	=	20.000 €
Endausbau der Gottfried-Busse-Straße	=	100.000 €
Erschließungsstraßen im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	=	50.000 €

Produkt Wirtschaftswege

Ausbau von Wirtschaftswegen = 250.000 €

Produkt Kreisstraßen

Kostenanteil am Bau des Radweges an der K37 = 67.400 €

Bau der Umgehungsstraße K37n = 37.500 €

Produkt Park- und Grünanlagen

Anschaffung von "Verschnaufbänken" = 10.000 €

Produkt Umweltschutzmaßnahmen

Ausgleichsmaßnahmen für den Artenschutz und ökologischer Ausgleich Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale = 20.000 €

Hinzuzurechnen sind Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ordentliche Tilgung von Krediten) in Höhe von = 390.555 €

Dies ergibt einen Gesamtbetrag von = 6.354.455 €

Diese Auszahlungen werden wie folgt finanziert:

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen = 2.842.339 €

Kredite vom Kreditmarkt = 2.550.000 €

Kreditermächtigung aus dem Vorjahr = 0 €

Veräußerung von Sachanlagen = 220.000 €

Beiträge und ähnliche Entgelte = 308.000 €

Inanspruchnahme des Bestandes an liquiden Mitteln = 434.116 €

Summe: = 6.354.455 €

Die Summe der Investitionen liegt vom Volumen her unter dem Niveau des Vorjahres.

Investiver Finanzplan 2026 bis 2029

Das Volumen der Auszahlungen aus der Investitions- bzw. Finanzierungstätigkeit entwickelt sich in den Planungsjahren wie folgt:

Jahr	Investitionsvolumen
2026	5.963.900 €
2027	9.659.000 €
2028	3.954.000 €
2029	2.094.000 €

Die in den verschiedenen Jahren vorgesehenen Maßnahmen sind den Teilfinanzplänen der einzelnen Produkte zu entnehmen. Dort sind diese im Einzelnen ausführlich erläutert.

Zur jeweiligen Höhe des Investitionsvolumens ist festzustellen, dass ein in nachfolgenden Jahren abnehmendes Volumen regelmäßig auch in Haushaltsplänen der Vorjahre feststellbar war. Dabei zeigt sich jedoch bei der Aufstellung der Haushaltspläne in den nachfolgenden Jahren, dass zwischenzeitliche Notwendigkeiten und geänderte Prioritäten in der Regel zusätzliche Investitionen und damit ein steigendes Volumen zur Folge hatten. Dies ist auch für die zukünftige Entwicklung nicht auszuschließen.

Verpflichtungsermächtigungen

Der Etat 2026 sieht Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 6.440.000 € vor.

Entwicklung der Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten im Sinne des NKF sind nicht nur die Schulden bei Kreditinstituten, sondern umfassen

- Anleihen
- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und
- sonstige Verbindlichkeiten

Die Darstellung entspricht damit der Darstellung der Verbindlichkeiten in der Bilanz.

Art der Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2024 (Tsd. Euro)	Vorraussichtl. Stand 31.12.2025	Vorraussichtl. Stand 31.12.2026 (Tsd. Euro)
1. Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.342	6.107	11.767
2.1 von verbundenen Unternehmen	-	-	-
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.4.1 vom Bund	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt	0	0	0
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.342	6.107	11.767
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	306	300	300
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	192	200	200
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.713	1.700	1.500
8. Erhaltene Anzahlungen	5.234	6.000	3.000
9. Summe aller Verbindlichkeiten	12.786	14.307	16.767
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Dingliche Sicherung im Grundbuch zugunsten des DRK Hopsten	60	60	60

Die bei **Banken und Kreditinstituten bestehenden Verbindlichkeiten aus den Investitionskrediten** sinken jährlich um die vertraglich vereinbarten Tilgungsleistungen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen wurden in der Kameralistik unter dem Begriff Schulden geführt. Erfasst werden hier ab dem Haushaltsjahr 2010 auch die Verbindlichkeiten des in den Kernhaushalt der Gemeinde zurückgeführten Abwasserwerkes und die durch den Verkauf der EVG an die RWE an die Gemeinde Hopsten zurückfallenden Restverbindlichkeiten (1.159.696,39 €) der EVG. Die Höhe aller Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen beläuft sich zum 31.12.2025 auf rd. 6.107.343 € incl. Kredite aus dem Programm "Schule 2020" (782,99 € je Einwohner). Durch die Kreditaufnahme in Höhe von 3.500.000 € (Kreditermächtigung aus dem Jahr 2025) und geplante Neuaufnahme in Höhe von 2.550.000 € für 2026 abzüglich der ordentlichen Tilgung in Höhe von 390.555 € und Tilgung der Kredite aus dem Programm "Schule 2020" in Höhe von 29.600 € steigt der Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2026 auf rd. 11.766.788 € (1.508,56 € je Einwohner).

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** handelt es sich um Forderungen, die wirtschaftlich den Vorjahren zuzuordnen sind, die jedoch zum Bilanzstichtag noch nicht bezahlt waren. Der Stand belief sich zum 01.01.2025 auf 305.954,71 €.

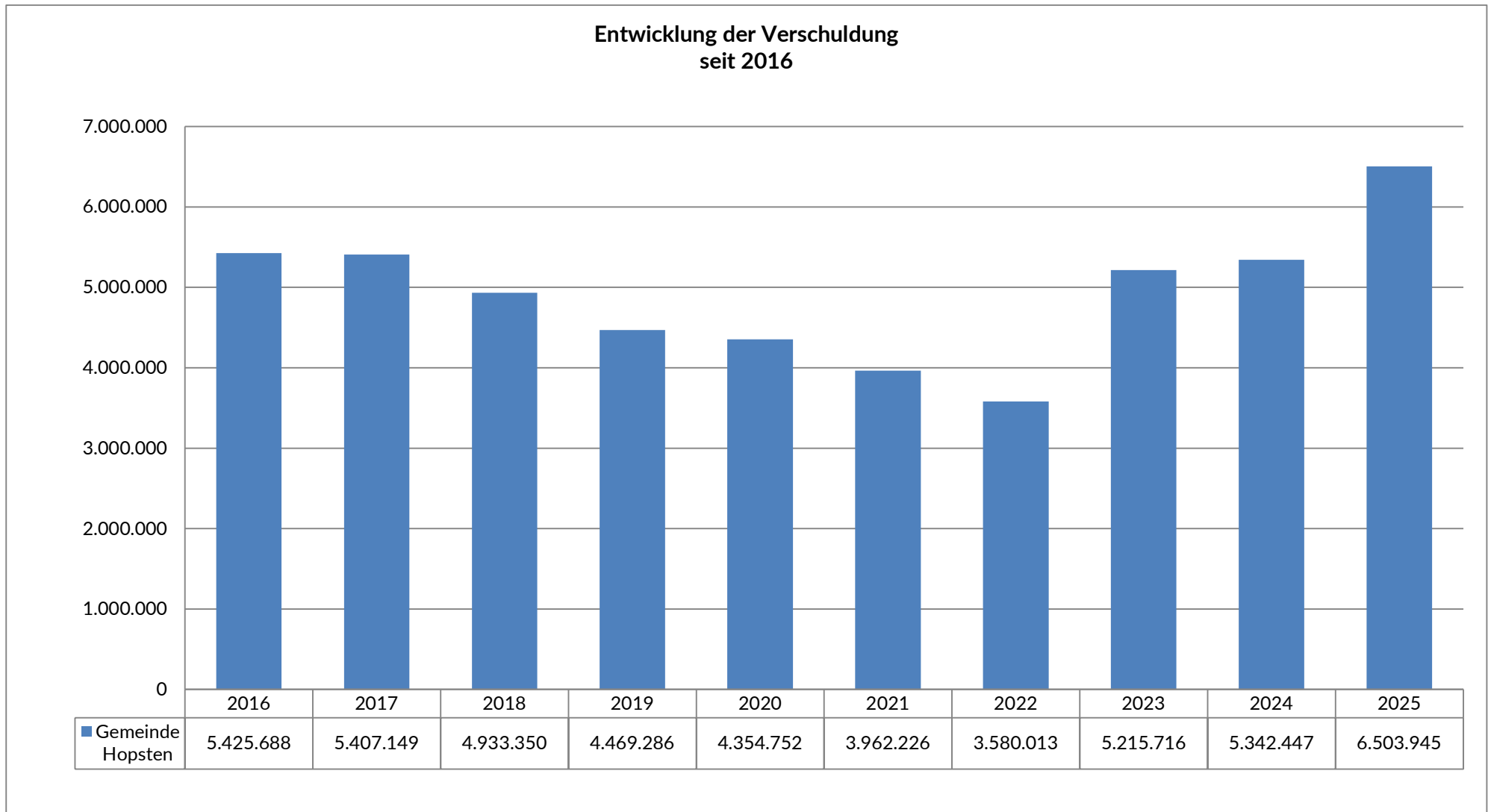
Die **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** beliefen sich zum Stichtag 01.01.2025 auf 192.235,70 €. Zu den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gehören Zuwendungen von Dritten, die die Gemeinde bereits erhalten, jedoch noch nicht zweckentsprechend eingesetzt hat. Hierbei handelt es sich im wesentlichen um Leistungen nach dem AsylbLG, Gewerbesteuerumlage, Integrationspauschale und Zuweisungen für die Fortbildung von Lehrerinnen und Lehrer.

Zum Stichtag 01.01.2026 haben sich sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 1.712.609,89 € ergeben. Hierbei handelt es sich u.a. um Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern gemäß § 15 KomHVO.

Verwahrgelder gemäß § 15 KomHVO	=	1.085.885,04 €
Sonstige Verbindlichkeiten	=	626.724,85 €
Summe:	=	<u>1.712.609,89 €</u>

Die **erhaltenen Anzahlungen** belaufen sich zum Stichtag 01.01.2025 auf insgesamt 5.233.686,17 €. Hierbei handelt es sich um noch nicht verbrauchte bzw. aktivierte Mittel aus der allgemeinen Investitionspauschale (1.903.668,04 €), aus der Schul-/Bildungspauschale (746.292,48 €), aus der Sportpauschale (99.472,65 €) und aus der Feuerschutzpauschale (141.823,21 €). Außerdem verlangt die Gemeinde Hopsten beim Verkauf gemeindlicher Bauplätze bzw. Gewerbegrundstücke Vorauszahlungen auf die Erschließungsbeiträge. Bei Privatgrundstücken in Wohnbaugebieten haben die Eigentümer aufgrund von Ablöseverträgen entsprechende Vorauszahlungen zu leisten. Mit Erhebung dieser Vorauszahlungen besteht für die Gemeinde die Verpflichtung, in einer im Baugesetzbuch festgelegten Frist, den Wohnstraßenausbau vorzunehmen oder die Vorauszahlungen zu erstatten. Die Summe der geleisteten Vorauszahlungen beläuft sich zum Stichtag 01.01.2024 auf 1.842.429,79 €. Darüber hinaus hat die Gemeinde Hopsten Landesmittel für den Bau von Feuerwehrgerätehäusern (500.000,00 €) erhalten.

Die Entwicklung der Verschuldung (seit 2016) der Gemeinde Hopsten kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.



Entwicklung der Kassenlage

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Liquidität seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF):

Zeitpunkt	Kassenbestand	Liquiditätskredit
01.01.2009	693.119,70 €	- €
31.12.2009	526.808,38 €	- €
31.12.2010	879.122,23 €	- €
31.12.2011	210.751,17 €	400.180,64 €
31.12.2012	465.544,47 €	- €
31.12.2013	412.780,87 €	- €
31.12.2014	758.282,81 €	- €
31.12.2015	1.585.457,51 €	- €
31.12.2016	3.458.538,31 €	- €
31.12.2017	2.698.692,78 €	- €
31.12.2018	3.178.052,15 €	- €
31.12.2019	5.105.590,95 €	- €
31.12.2020	4.674.034,52 €	- €
31.12.2021	3.764.890,24 €	- €
31.12.2022	4.790.010,72 €	- €
31.12.2023	7.714.613,60 €	- €
31.12.2024	7.118.925,83 €	- €
31.12.2025	793.930,75 €	- €

Die Darstellung macht deutlich, dass die Liquidität zu den Bilanzstichtagen gegeben war. Ab dem 2. Halbjahr 2011 bis Ende des Haushaltsjahres 2014 war unterjährig ständig die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten notwendig. Ab dem Haushaltsjahr 2015 bis zum heutigen Tage war die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten nicht mehr notwendig.

Bewirtschaftungsregelungen

Zur Stärkung der Produkt- und Budgetverantwortung und zur Optimierung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung gelten im Rahmen des § 21 KomHVO (Bildung von Budgets) folgende Bewirtschaftungsregelungen:

- 1.) Alle zahlungswirksamen Aufwendungen mit Ausnahme der Personal- und Versorgungsaufwendungen innerhalb eines Produktes werden zu einem Budget verbunden. Zahlungswirksame Mehr- oder Mindererträge erhöhen bzw. vermindern die Ermächtigungen des Budgets.
- 2.) Die Personal- und Versorgungsaufwendungen aller Produkte werden zu einem Budget verbunden. Mehr- oder Mindererträge aus der Auflösung und/oder der Herabsetzung von Personal- und Versorgungsrückstellungen sowie Urlaubs- und Überstundenrückstellungen erhöhen bzw. vermindern das
- 3.) Mehrerträge aus der Auflösung und/oder Herabsetzung von Rückstellungen (ohne Personal- und Versorgungsrückstellungen sowie Urlaubs- und Überstundenrückstellungen) erhöhen die Aufwandsermächtigungen des jeweiligen Produktes.
- 4.) Die bilanziellen Abschreibungen aller Produkte (Gruppierung 68000 aller Untersachkonten) werden zu einem Budget verbunden.

5.) Im investiven Finanzplan werden folgende Teilmaßnahmen (Untersachkonten) zu einem Budget verbunden:

02000.93500 Beschaffung von Büromaschinen und Einrichtungsgegenständen

06000.93500 Anschaffung von EDV-Hardware

06000.93520 Anschaffungen von EDV-Software

21000.93500 Schuleinrichtungsgegenstände Franziskus-Schule Hopsten

21000.93520 Schuleinrichtungsgegenstände (Neue Medien)

21030.93500 Schuleinrichtungsgegenstände Evgl. Grundschule Schale

21030.93520 Schuleinrichtungsgegenstände (Neue Medien)

21040.93500 Schuleinrichtungsgegenstände Marienschule Halverde

21040.93520 Schuleinrichtungsgegenstände (Neue Medien)

21500.93500 Schuleinrichtungsgegenstände Hauptschule Hopsten

21500.93520 Schuleinrichtungsgegenstände (Neue Medien)

GESAMTERGEBNIS- PLAN



Ergebnisplan 2026



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	11.343.590,08	11.676.669	12.973.055	13.353.017	13.658.747	13.858.869
	401100 Grundsteuer A	227.796,37	115.000	137.000	139.000	141.000	143.000
	401200 Grundsteuer B	1.064.901,57	1.200.000	1.250.000	1.265.000	1.280.000	1.295.000
	401300 Gewerbesteuer	5.039.496,45	5.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.113.535,70	4.432.000	4.555.000	4.771.000	4.975.000	5.239.000
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	446.314,68	461.500	553.450	681.300	751.900	657.500
	403100 Vergnügungssteuer	1.669,27	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	403200 Hundesteuer	40.753,88	42.000	41.000	41.000	41.000	41.000
	405100 Kompensationsleistungen (Familienlastenausgleich/Steuervereinfachun gsgesetz/Vorgriff Bundesteilhabegesetz)	409.122,16	425.169	435.105	454.217	468.347	481.869
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.392.350,14	5.340.161	4.712.845	4.431.565	4.447.865	4.532.732
	411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.417.436,00	1.293.000	966.640	1.100.000	1.200.000	1.300.000
	413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	290.653	0	0	0	0
	414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	116.314,20	120.000	130.000	125.000	120.000	115.000
	414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.159.446,10	1.126.449	737.286	735.673	723.173	713.040
	414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	36.260,50	42.700	34.300	34.300	34.300	34.300
	414300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	800,00	0	0	0	0	0
	414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	89.215,12	111.955	143.985	143.985	143.985	143.985
	416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.502.949,04	2.331.687	2.555.907	2.292.607	2.226.407	2.226.407
	418200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	69.929,18	23.717	144.727	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	11.872,97	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	421100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	429100 Andere sonstige Transfererträge	11.872,97	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.608.818,31	3.908.656	3.884.505	3.996.177	3.962.358	3.977.922
	431100 Verwaltungsgebühren	72.103,36	75.530	80.030	82.030	84.030	86.030
	432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.133.010,43	3.453.126	3.453.775	3.623.547	3.587.728	3.601.292
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	296.593,80	290.000	290.700	290.600	290.600	290.600
	438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	107.110,72	90.000	60.000	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	247.393,08	165.070	177.080	162.500	150.500	150.500
	441100 Mieten und Pachten	75.409,88	83.500	95.580	81.000	69.000	69.000
	442100 Erträge aus Verkauf	4.572,58	1.850	1.600	1.600	1.600	1.600
	446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	167.410,62	79.720	79.900	79.900	79.900	79.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	194.799,88	419.900	323.830	243.830	245.630	245.630
	448100 Erstattungen vom Land	222,60	500	500	500	500	500
	448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	30.545,91	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	6.536,04	6.400	6.530	6.530	6.530	6.530
	448400 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	740,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	114.032,46	101.600	115.400	115.400	100.400	100.400
	448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	42.722,87	280.400	160.400	80.400	97.200	97.200
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	883.711,56	427.444	423.888	376.919	379.804	380.727
	451100 Konzessionsabgaben	215.885,52	210.000	210.000	210.000	209.000	209.000
	454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	55.745,17	150.000	50.000	0	0	0
	454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen, Sachanlagen sowie immaterielle Vermögensgegenstände, Betriebsvorrichtungen	1.600,00	0	0	0	0	0
	456100 Bußgelder	405,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen	26.712,03	25.500	30.500	30.500	30.500	30.500
	457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	23.497,87	23.800	23.600	23.600	23.600	23.600
	458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	555.635,33	7.144	97.388	100.419	104.304	105.227
	459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	5.830,64	10.000	11.400	11.400	11.400	11.400

Ergebnisplan 2026



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
547700	Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	-1.600,00	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	7.104,48	0	0	0	0	0
472100	Bestandsveränderungen	7.104,48	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	22.689.640,50	21.950.900	22.508.203	22.577.008	22.857.904	23.159.380
11	- Personalaufwendungen	3.919.958,76	4.351.640	4.580.741	4.830.445	5.003.402	5.143.488
501100	Dienstaufwendungen Beamte	192.719,64	202.651	212.140	218.501	225.059	231.811
501200	Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	2.752.768,70	3.073.695	3.313.761	3.500.232	3.622.066	3.717.654
501220	Dienstaufwendungen - Zuführung zu Rückstellungen Altersteilzeit -Tariflich Beschäftigte-	75.302,00	6.026	0	0	0	0
502200	Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	211.692,60	224.935	245.124	266.082	278.733	287.098
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	568.753,94	646.451	726.439	757.036	783.291	806.794
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.790,88	10.500	5.000	5.000	5.000	5.000
505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	102.686,00	174.351	64.700	69.168	73.851	78.644
506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	9.245,00	13.031	13.577	14.426	15.402	16.487
12	- Versorgungsaufwendungen	450.825,56	401.160	442.590	442.315	442.039	441.641
512100	Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	323.340,47	300.000	350.000	350.000	350.000	350.000
514100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	94.125,09	100.000	90.000	90.000	90.000	90.000
515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	22.905,00	0	0	0	0	0
516100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	10.455,00	1.160	2.590	2.315	2.039	1.641
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.680.459,23	4.430.505	4.297.145	4.302.745	3.960.380	3.935.280
521500	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.950,00	150.000	60.000	0	0	0
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	284,12	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
524100	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.631.360,27	1.788.160	1.840.500	1.655.500	1.635.000	1.650.500
524200	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	459.441,21	336.000	398.000	433.000	433.000	447.000
525100	Haltung von Fahrzeugen	91.696,17	133.770	123.770	123.770	123.770	123.770
525500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	120.214,21	130.750	118.250	116.250	116.250	116.250
527100	Lernmittel	21.388,94	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	151.885,10	137.400	159.700	160.700	161.700	162.700
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.198.239,21	1.727.425	1.569.925	1.786.525	1.463.660	1.408.060
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.310.281,96	1.855.687	2.235.787	2.155.687	2.091.287	2.091.287
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	2.260.368,79	1.825.687	2.195.787	2.115.687	2.061.287	2.061.287
571110	Ersatzbeschaffungen von Vermögensgegenständen in Festwerten	49.913,17	30.000	40.000	40.000	30.000	30.000
15	- Transferaufwendungen	9.023.779,70	10.037.650	10.503.855	10.580.035	10.750.035	10.921.035
531200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Gemeindeverbände	18.479,08	18.000	19.000	20.000	21.000	22.000
531800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	374.465,76	471.605	590.505	580.505	600.505	620.505
533100	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	39.278,31	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
533900	Sonstige soziale Leistungen	615.452,42	646.000	315.000	315.000	315.000	315.000
534100	Gewerbesteuerumlage	427.836,81	420.000	504.000	504.000	504.000	504.000
537400	Kreisumlage allgemein, Umlage nach § 56 Abs. 1 KrO	3.491.420,29	4.052.695	4.454.920	4.520.000	4.620.000	4.720.000
537500	Kreisumlage; Mehrbelastung Jugendamt, Umlage nach § 56 Abs. 5 KrO	3.109.026,64	3.377.650	3.629.600	3.650.000	3.700.000	3.750.000
539110	Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	815.220,39	876.700	815.830	815.530	814.530	814.530

Ergebnisplan 2026



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
539900	Sonstige Transferaufwendungen Zusatz: "ohne Gegenleistungsverpflichtung Dritter (z.B. Umlage nach KHG, Leistungen nach EKrG), Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	132.600,00	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.088.354,71	2.223.940	2.186.111	2.166.326	2.101.211	2.113.926
454700	Erträge aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage (Vermögensgegenstände)	-49.410,41	0	0	0	0	0
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	280	180	180	180	180
541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	56.577,41	51.400	69.400	69.400	68.070	68.070
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	167.612,32	162.679	185.200	188.230	191.260	194.290
542200	Mieten und Pachten	458.984,17	447.050	420.700	404.750	370.200	360.250
542300	Leasing	33.413,17	27.600	22.600	22.600	22.600	22.600
543100	Geschäftsaufwendungen	735.575,26	861.365	844.225	850.185	815.645	838.105
544200	Umsatzsteuer 19%	8.426,24	0	0	0	0	0
544500	sonstige Steuern	163.237,19	122.665	126.470	126.470	131.470	131.470
544600	Versicherungen	162.499,10	179.325	195.910	203.085	210.360	217.535
544800	Schadensfälle	51.772,88	13.850	13.900	13.900	13.900	13.900
546100	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchenden	245.957,26	350.000	300.000	280.000	270.000	260.000
547100	Wertveränderungen bei Sachanlagen	49.410,41	0	0	0	0	0
548200	Säumniszuschläge	574,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
549100	Verfügungsmittel	963,26	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
549200	Fraktionszuwendungen	2.214,50	2.276	2.276	2.276	2.276	2.276
549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	547,95	2.150	1.950	1.950	1.950	1.950
17 =	Ordentliche Aufwendungen	21.473.659,92	23.300.582	24.246.229	24.477.553	24.348.354	24.646.657
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.215.980,58	-1.349.682	-1.738.026	-1.900.545	-1.490.450	-1.487.277
19 +	Finanzerträge	513.839,42	260.007	234.377	229.377	229.377	229.377
461100	Zinserträge vom Land	37,00	0	0	0	0	0
461500	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	99.043,32	150.000	154.370	154.370	154.370	154.370
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	159.754,68	50.000	10.000	5.000	5.000	5.000
465100	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	255.004,42	60.007	70.007	70.007	70.007	70.007
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	119.119,81	161.160	229.590	490.260	610.155	628.425
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	107.787,93	155.660	206.090	461.760	576.655	589.925
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	11.331,88	5.500	23.500	28.500	33.500	38.500
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	394.719,61	98.847	4.787	-260.883	-380.778	-399.048
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.610.700,19	-1.250.835	-1.733.239	-2.161.428	-1.871.228	-1.886.325
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.610.700,19	-1.250.835	-1.733.239	-2.161.428	-1.871.228	-1.886.325
27 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28 =	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.610.700,19	-1.250.835	-1.733.239	-2.161.428	-1.871.228	-1.886.325
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.600,00	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0



Ergebnisplan 2026

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	49.410,41	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	47.810,41	0	0	0	0	0

GESAMTFINANZPLAN



Finanzplan 2026



Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.449.310,55	11.676.669	12.973.055	13.353.017	13.658.747	13.858.869
601100 Grundsteuer A	233.126,52	115.000	137.000	139.000	141.000	143.000
601200 Grundsteuer B	1.072.901,01	1.200.000	1.250.000	1.265.000	1.280.000	1.295.000
601300 Gewerbesteuer	5.097.369,83	5.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.153.461,02	4.432.000	4.555.000	4.771.000	4.975.000	5.239.000
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	439.963,28	461.500	553.450	681.300	751.900	657.500
603100 Vergnügungssteuer	1.687,25	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
603200 Hundesteuer	41.679,48	42.000	41.000	41.000	41.000	41.000
605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	409.122,16	425.169	435.105	454.217	468.347	481.869
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.076.342,39	3.008.474	2.156.938	2.138.958	2.221.458	2.306.325
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.417.436,00	1.293.000	966.640	1.100.000	1.200.000	1.300.000
613100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	290.653	0	0	0	0
614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	116.314,20	120.000	130.000	125.000	120.000	115.000
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.346.887,39	1.126.449	737.286	735.673	723.173	713.040
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	36.260,50	42.700	34.300	34.300	34.300	34.300
614300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	300,00	0	0	0	0	0
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	89.215,12	111.955	143.985	143.985	143.985	143.985
618200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	69.929,18	23.717	144.727	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	7.773,25	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
621100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
629100 Andere sonstige Transfereinzahlungen Ergänzung ZOV: "auch Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	7.773,25	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.137.361,65	3.528.656	3.533.805	3.705.577	3.671.758	3.687.322
631100 Verwaltungsgebühren	71.310,35	75.530	80.030	82.030	84.030	86.030
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.066.051,30	3.453.126	3.453.775	3.623.547	3.587.728	3.601.292
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	251.132,01	165.070	177.080	162.500	150.500	150.500
641100 Mieten und Pachten	82.385,23	83.500	95.580	81.000	69.000	69.000
642100 Einzahlungen aus Verkauf	4.572,58	1.850	1.600	1.600	1.600	1.600
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	164.174,20	79.720	79.900	79.900	79.900	79.900
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	169.251,72	419.900	323.830	243.830	245.630	245.630
648100 Erstattungen vom Land	537,70	500	500	500	500	500
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	39.253,48	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
648300 Erstattungen von Zweckverbänden	6.536,04	6.400	6.530	6.530	6.530	6.530
648400 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	740,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	103.084,50	101.600	115.400	115.400	100.400	100.400
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	19.100,00	280.400	160.400	80.400	97.200	97.200
07 + Sonstige Einzahlungen	314.436,76	246.500	252.900	252.900	251.900	251.900
651100 Konzessionsabgaben	215.885,52	210.000	210.000	210.000	209.000	209.000
656100 Bußgelder	805,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
656200 Säumniszuschläge	29.832,67	25.500	30.500	30.500	30.500	30.500
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.913,57	10.000	11.400	11.400	11.400	11.400
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	581.677,62	260.007	234.377	229.377	229.377	229.377
661100 Zinseinzahlungen vom Land	37,00	0	0	0	0	0
661500 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	99.043,32	150.000	154.370	154.370	154.370	154.370
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	172.592,88	50.000	10.000	5.000	5.000	5.000
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	310.004,42	60.007	70.007	70.007	70.007	70.007
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.987.285,95	19.318.276	19.664.985	20.099.159	20.442.370	20.742.923
10 - Personalauszahlungen	3.839.195,05	4.272.388	4.585.554	4.771.239	4.914.149	5.048.357
701100 Beamte	224.032,00	202.651	212.140	218.501	225.059	231.811
701200 Tariflich Beschäftigte	2.808.371,63	3.155.121	3.373.619	3.516.643	3.622.066	3.717.654
702200 Tariflich Beschäftigte	218.783,60	243.808	261.634	270.617	278.733	287.098
703200 Tariflich Beschäftigte	581.216,94	660.308	733.161	760.478	783.291	806.794
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.790,88	10.500	5.000	5.000	5.000	5.000
11 - Versorgungsauszahlungen	421.485,39	400.000	440.000	440.000	440.000	440.000
712100 Beamte	296.465,85	300.000	350.000	350.000	350.000	350.000
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	125.019,54	100.000	90.000	90.000	90.000	90.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.415.276,37	4.532.505	4.707.145	4.452.745	4.025.380	3.985.280



Finanzplan 2026

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
721500	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	169.645,49	150.000	60.000	0	0	0
722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	284,12	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
724100	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.324.499,57	1.823.160	1.880.500	1.660.500	1.640.000	1.654.500
724200	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	398.247,58	403.000	733.000	543.000	493.000	493.000
725100	Haltung von Fahrzeugen	95.041,84	133.770	123.770	123.770	123.770	123.770
725500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	119.713,92	130.750	118.250	116.250	116.250	116.250
727100	Lermittel	21.388,94	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
728100	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	152.795,19	137.400	159.700	160.700	161.700	162.700
729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.133.659,72	1.727.425	1.604.925	1.821.525	1.463.660	1.408.060
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	119.121,83	161.160	229.590	490.260	610.155	628.425
751700	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	107.787,93	155.660	206.090	461.760	576.655	589.925
759900	Sonstige Finanzauszahlungen	11.333,90	5.500	23.500	28.500	33.500	38.500
14	- Transferauszahlungen	8.275.389,30	9.160.950	9.688.025	9.764.505	9.935.505	10.106.505
731200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Gemeindeverbände	17.121,87	18.000	19.000	20.000	21.000	22.000
731800	Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	393.792,80	471.605	590.505	580.505	600.505	620.505
733100	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	37.477,68	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
733900	Sonstige soziale Leistungen	713.783,14	646.000	315.000	315.000	315.000	315.000
734100	Gewerbesteuerumlage	380.166,88	420.000	504.000	504.000	504.000	504.000
737400	Kreisumlage allgemein, Umlage nach § 56, 1 KrO	3.491.420,29	4.052.695	4.454.920	4.520.000	4.620.000	4.720.000
737500	Kreisumlage; Mehrbelastung Jugendamt, Umlage nach § 56, 5 KrO	3.109.026,64	3.377.650	3.629.600	3.650.000	3.700.000	3.750.000
739900	Sonstige Transferaufwendungen Zusatz: "ohne Gegenleistungsverpflichtung Dritter (z.B. Umlage nach KHG, Leistungen nach EKrG), Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	132.600,00	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
15	- Sonstige Auszahlungen	2.253.842,42	2.260.940	2.175.213	2.155.589	2.090.643	2.103.533
741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	280	180	180	180	180
741200	Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	54.504,20	51.400	69.400	69.400	68.070	68.070
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	167.346,69	162.679	185.200	188.230	191.260	194.290
742200	Mieten und Pachten	458.984,17	447.050	420.700	404.750	370.200	360.250
742300	Leasing	33.413,17	27.600	22.600	22.600	22.600	22.600
743100	Geschäftsauszahlungen	920.293,25	898.365	831.025	836.985	802.445	824.905
744200	Umsatzsteuer	8.445,80	0	0	0	0	0
744500	sonstige Steuern	175.735,45	122.665	126.470	126.470	131.470	131.470
744600	Versicherungen	162.601,48	179.325	195.910	203.085	210.360	217.535
744800	Schadensfälle	22.060,72	13.850	13.900	13.900	13.900	13.900
746100	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende Zahlungen an Arbeitsgemeinschaften für Leistungen nach § 22 SGB II	245.957,26	350.000	300.000	280.000	270.000	260.000
748200	Säumniszuschläge	574,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
749100	Verfüungsmittel	1.163,78	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
749200	Fraktionszuwendungen	2.214,50	2.276	2.276	2.276	2.276	2.276
749900	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	547,95	2.150	4.252	4.413	4.582	4.757
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.324.310,36	20.787.943	21.825.527	22.074.338	22.015.832	22.312.100
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.662.975,59	-1.469.667	-2.160.542	-1.975.179	-1.573.462	-1.569.177
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.785.249,77	2.724.547	2.842.339	2.632.563	2.356.000	2.361.000
681000	Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	346.835	617.835	436.000	436.000	436.000
681100	Investitionszuweisungen vom Land	1.774.842,88	2.377.712	2.224.504	2.196.563	1.920.000	1.925.000
681800	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	10.406,89	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	213.842,52	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	212.242,52	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
683100	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	1.600,00	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	131.619,88	458.000	308.000	308.000	308.000	308.000



Finanzplan 2026

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
688100 <i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	131.619,88	458.000	308.000	308.000	308.000	308.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.130.712,17	3.402.547	3.370.339	3.160.563	2.884.000	2.889.000
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	106.600,12	320.000	200.000	205.000	205.000	205.000
782100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</i>	106.600,12	320.000	200.000	205.000	205.000	205.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.083.724,20	3.307.500	5.392.500	9.180.000	2.785.000	965.000
785100 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i>	2.596.094,19	2.680.000	2.765.000	5.560.000	1.350.000	290.000
785200 <i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	487.630,01	627.500	2.607.500	3.470.000	1.435.000	675.000
785300 <i>Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen</i>	0,00	0	20.000	150.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	741.376,73	1.446.000	287.000	272.000	947.000	907.000
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro</i>	695.072,08	1.416.000	247.000	232.000	917.000	877.000
783110 <i>Auszahlungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten bilanzierten Vermögensgegenständen</i>	46.304,65	30.000	40.000	40.000	30.000	30.000
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	458.838,73	1.624.500	17.000	17.000	17.000	17.000
784300 <i>Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten</i>	442.667,00	307.500	0	0	0	0
784800 <i>Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen</i>	15.671,73	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
786530 <i>Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Laufzeit 5 Jahre und mehr</i>	500,00	1.300.000	0	0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	551.503,01	227.400	67.400	0	0	0
781200 <i>Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen für Investitionen an Gemeinden (GV)</i>	391.503,01	67.400	67.400	0	0	0
781899 <i>Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen (= Investitionen) an übrige Bereiche</i>	160.000,00	160.000	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.942.042,79	6.925.400	5.963.900	9.674.000	3.954.000	2.094.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.811.330,62	-3.522.853	-2.593.561	-6.513.437	-1.070.000	795.000
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.148.355,03	-4.992.520	-4.754.103	-8.488.616	-2.643.462	-774.177
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	500.000,00	3.500.000	2.550.000	6.490.000	1.070.000	795.000
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	343.669,80	435.595	390.555	622.950	732.110	747.365
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	156.330,20	3.064.405	2.159.445	5.867.050	337.890	47.635
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-992.024,83	-1.928.115	-2.594.658	-2.621.566	-2.305.572	-726.542
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.714.613,60	7.118.926	5.190.811	2.596.153	-25.413	-2.330.985
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	396.337,06	-1.928.115	-2.594.658	-2.621.566	-2.305.572	-726.542
40 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	7.118.925,83	5.190.811	2.596.153	-25.413	-2.330.985	-3.057.527

PRODUKTPLAN



Produktplan 2026

Ebenen des Haushaltes			Bezeichnung
Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	
01			Innere Verwaltung
	111		Verwaltungssteuerung und Service
		01	Politik und Bürgermeister
		02	Zentrale Verwaltungsdienste
		03	Städtepartnerschaften
		04	Personalwesen
		05	Finanzwesen, Rechnungsprüfung
		06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
		07	Liegenschaftsverwaltung
		08	Gebäudemanagement
		09	Bauhof
02			Sicherheit und Ordnung
	121		Statistik und Wahlen
		01	Statistiken und Wahlen
	122		Ordnungsangelegenheiten
		01	Ordnungsangelegenheiten
	126		Brandschutz
		01	Brandschutz
03			Schulträgeraufgaben
	211		Grundschulen
		01	Franziskus Schule Hopsten
		02	Evgl. Grundschule Schale
		03	Marienschule Halverde
		04	OGS / Betreute Schulzeit
	212		Hauptschulen
		01	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule
	241		Schülerbeförderung
		01	Schülerbeförderung
	243		Sonstige schulische Aufgaben
		01	Sonstige schulische Aufgaben
04			Kultur und Wissenschaft
	271		Volkshochschulen
		01	Volkshochschule Ibbenbüren
	281		Heimat- und sonstige Kulturpflege
		01	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege
05			Soziale Leistungen
	313		Leistungen für Asylbewerber
		01	Leistungen nach dem AsylbLG
	316		Grundsicherung nach dem SGB II
		01	Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II

Produktplan 2026

Ebenen des Haushaltes			Bezeichnung
Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	
	333		Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII
		01	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII
	345		Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)
			Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)
	351		Sonstige soziale Leistungen
		02	Sonstige soziale Leistungen
	375		Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
		01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
06			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
	361		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
		01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
	362		Jugendarbeit
		01	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit
	366		Einrichtungen der Jugendarbeit
		01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze
07			Gesundheitsdienste
	411		Krankenhäuser
		01	Krankenhäuser
08			Sportförderung
	421		Förderung des Sports
		01	Förderung von Vereinen und Verbänden
	424		Sportstätten und Bäder
		01	Sportfreianlagen
		02	Sporthallen und Umkleidegebäude
09			Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
	511		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformation
		01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformation
10			Bauen und Wohnen
	521		Bau- und Grundstücksordnung
		01	Bau- und Grundstücksordnung
	522		Wohnungsbauförderung
		01	Wohnungsbauförderung
	523		Denkmalschutz und -pflege
		01	Denkmalschutz und -pflege
11			Ver- und Entsorgung
	531		Elektrizitätsversorgung
		01	Elektrizitätsversorgung
	532		Gasversorgung
		01	Gasversorgung
	536		Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Produktplan 2026

Ebenen des Haushaltes			Bezeichnung
Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	
		01	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
	537		Abfallbeseitigung
		01	Abfallbeseitigung
	538		Abwasserbeseitigung
		01	Schmutzwasserbeseitigung
		02	Niederschlagswasserbeseitigung
		03	Private Grundstücksentwässerungsanlagen
12			Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
	541		Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
		01	Gemeindestraßen innerörtlich incl. Straßenbeleuchtung
		02	Wirtschaftswege
	542		Kreisstraßen
		01	Kreisstraßen
	545		Straßenreinigung
		01	Straßenreinigung
	547		ÖPNV
		01	ÖPNV
13			Natur- und Landschaftspflege
	551		Park- und Grünanlagen
		01	Öffentliche Grünanlagen
	552		Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
		01	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
	553		Friedhofs- und Bestattungswesen
		01	Friedhofs- und Bestattungswesen
14			Umweltschutz
	561		Umweltschutzmaßnahmen
		01	Umweltschutzmaßnahmen
15			Wirtschaft und Tourismus
	571		Wirtschaftsförderung
		01	Wirtschaftsförderung
		02	Ortsmarketing
	573		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
		01	Märkte
		02	Bürgerhaus Veerkamp
		03	Stadtwerke Tecklenburger Land
		04	Beteiligungen an Windparks
	575		Tourismus
		01	Tourismus
16			Allgemeine Finanzwirtschaft
	611		Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
		01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
	612		Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

PRODUKTHAUSHALT / HAUSHALTS- QUERSCHNITTE



Übersicht der Produktbereiche im Haushalt 2026

Ergebnis und Zahlungsmittelbestand aus laufender Verwaltungstätigkeit und Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit

Produktbereich		Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit			Investitions- und Finanzierungstätigkeit		
		Erträge	Aufwendungen	Saldo	Investive Einzahlungen	Investive Auszahlungen	Saldo
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Innere Verwaltung	370.347	2.916.277	-2.545.930	220.000	777.000	-557.000
02	Sicherheit und Ordnung	395.594	1.055.262	-659.668	271.835	570.000	-298.165
03	Schulträgeraufgaben	1.009.300	2.599.128	-1.589.828	318.212	665.000	-346.788
04	Kultur und Wissenschaft	200	25.056	-24.856	0	0	0
05	Soziale Leistungen	1.298.079	2.333.470	-1.035.391	0	10.000	-10.000
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	178.915	720.854	-541.939	0	20.000	-20.000
07	Gesundheitsdienste	0	138.000	-138.000	0	0	0
08	Sportförderung	201.850	488.993	-287.143	0	1.635.000	-1.635.000
09	Räumliche Planung und Entwicklung	20.000	181.771	-161.771	0	0	0
10	Bauen und Wohnen	13.825	163.938	-150.113	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	3.502.855	2.921.815	581.040	103.000	632.000	-529.000
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	630.070	1.279.814	-649.744	205.000	1.624.900	-1.419.900
13	Natur- und Landschaftspflege	290.990	429.692	-138.702	0	10.000	-10.000
14	Umweltschutz	35.133	69.546	-34.413	0	20.000	-20.000
15	Wirtschaft und Tourismus	402.880	332.093	70.787	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	14.392.542	8.820.110	5.572.432	2.252.292	0	2.252.292
Summe		22.742.580	24.475.819	-1.733.239	3.370.339	5.963.900	-2.593.561

Übersicht der Produkte mit ihren Einnahmen und Ausgaben									
Produkt		Stellenanteil		2025			2026		
		2025	2026	Einnahmen	Ausgaben	Differenz	Einnahmen	Ausgaben	Differenz
01.111.01	Politik und Bürgermeister	1,640	1,640	236 €	559.242 €	- 559.006 €	21.861 €	535.514 €	- 513.653 €
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	5,443	4,267	33.359 €	570.321 €	- 536.962 €	107.450 €	635.223 €	- 527.773 €
01.111.03	Städtepartnerschaften	0,050	0,050	- €	4.145 €	- 4.145 €	- €	8.370 €	- 8.370 €
01.111.04	Personalwesen	0,750	0,750	- €	220.492 €	- 220.492 €	- €	239.305 €	- 239.305 €
01.111.05	Finanzwesen, Rechnungsprüfung	4,138	3,740	23.538 €	355.475 €	- 331.937 €	44.669 €	350.720 €	- 306.051 €
01.111.06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	0,390	0,390	21.100 €	266.682 €	- 245.582 €	40.000 €	275.803 €	- 235.803 €
01.111.07	Liegenschaftsverwaltung	0,200	0,200	178.167 €	22.893 €	155.274 €	75.267 €	24.775 €	50.492 €
01.111.08	Gebäudemanagement	1,200	1,200	- €	113.591 €	- 113.591 €	- €	119.099 €	- 119.099 €
01.111.09	Bauhof	8,945	8,945	56.650 €	611.744 €	- 555.094 €	81.100 €	727.468 €	- 646.368 €
02.121.01	Statistik und Wahlen	0,238	0,338	6.500 €	52.736 €	- 46.236 €	- €	26.622 €	- 26.622 €
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	2,832	3,732	81.376 €	289.460 €	- 208.084 €	100.994 €	340.178 €	- 239.184 €
02.126.01	Brandschutz	0,343	0,643	147.900 €	472.321 €	- 324.421 €	294.600 €	688.462 €	- 393.862 €
03.211.01	Franziskus Schule Hopsten	1,263	1,518	162.150 €	427.960 €	- 265.810 €	147.250 €	449.327 €	- 302.077 €
03.211.02	Evgl. Grundschule Schale	1,150	1,030	61.000 €	163.733 €	- 102.733 €	21.600 €	123.470 €	- 101.870 €
03.211.03	Marienschule Halverde	0,550	0,550	40.100 €	120.103 €	- 80.003 €	31.550 €	112.510 €	- 80.960 €
03.211.04	OGS / Betreute Schulzeit	9,154	11,334	327.500 €	669.494 €	- 341.994 €	337.500 €	790.297 €	- 452.797 €
03.212.01	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule	2,865	2,990	349.100 €	681.840 €	- 332.740 €	425.800 €	785.390 €	- 359.590 €
03.241.01	Schülerbeförderung	0,057	0,057	4.100 €	182.013 €	- 177.913 €	5.100 €	207.634 €	- 202.534 €
03.243.01	Sonstige schulische Aufgaben	0,000	0,000	40.500 €	130.500 €	- 90.000 €	40.500 €	130.500 €	- 90.000 €
04.271.01	Volkshochschule Ibbenbüren	0,050	0,050	- €	20.828 €	- 20.828 €	- €	22.002 €	- 22.002 €
04.281.01	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	0,000	0,032	1.880 €	5.075 €	- 3.195 €	200 €	3.054 €	- 2.854 €
05.313.01	Leistungen nach dem AsylbLG	1,780	1,910	466.480 €	862.611 €	- 396.131 €	235.944 €	505.078 €	- 269.134 €
05.316.01	Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II	1,702	1,702	120.000 €	494.027 €	- 374.027 €	130.000 €	449.168 €	- 319.168 €
(bis 2025: 05.312.01)									
05.333.01	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII	0,290	0,244	534 €	38.232 €	- 37.698 €	12.235 €	34.132 €	- 21.897 €
05.345.01	Umsetzung des Wohngeldgesetzes	0,585	0,533	- €	46.837 €	- 46.837 €	- €	44.390 €	- 44.390 €
(bis 2025: 05.351.01)									
05.351.02	Sonstige soziale Leistungen	0,553	0,553	- €	50.993 €	- 50.993 €	- €	53.513 €	- 53.513 €
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer (ab 2019)	2,890	3,068	1.094.500 €	1.358.285 €	- 263.785 €	919.900 €	1.247.189 €	- 327.289 €
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0,472	0,459	91.700 €	414.961 €	- 323.261 €	119.680 €	513.963 €	- 394.283 €
06.362.01	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit	0,700	0,700	45.235 €	120.412 €	- 75.177 €	46.135 €	146.521 €	- 100.386 €

Übersicht der Produkte mit ihren Einnahmen und Ausgaben									
Produkt		Stellenanteil		2025			2026		
		2025	2026	Einnahmen	Ausgaben	Differenz	Einnahmen	Ausgaben	Differenz
06.366.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	0,485	0,485	7.000 €	60.213 €	- 53.213 €	13.100 €	60.370 €	- 47.270 €
07.411.01	Krankenhäuser	0,000	0,000	- €	138.000 €	- 138.000 €	- €	138.000 €	- 138.000 €
08.421.01	Förderung von Vereinen und Verbänden	0,100	0,123	- €	13.080 €	- 13.080 €	500 €	13.766 €	- 13.266 €
08.424.01	Sportfreianlagen	0,000	0,000	52.000 €	144.750 €	- 92.750 €	59.600 €	153.750 €	- 94.150 €
08.424.02	Sporthallen und Umkleidegebäude	0,300	0,320	212.650 €	434.358 €	- 221.708 €	141.750 €	321.477 €	- 179.727 €
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	1,335	1,100	5.000 €	189.350 €	- 184.350 €	20.000 €	181.771 €	- 161.771 €
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	1,578	1,500	581 €	149.957 €	- 149.376 €	13.825 €	151.384 €	- 137.559 €
10.522.01	Wohnungsbauförderung	0,100	0,100	- €	5.988 €	- 5.988 €	- €	6.329 €	- 6.329 €
10.523.01	Denkmalschutz- und -pflege	0,000	0,000	- €	1.675 €	- 1.675 €	- €	6.225 €	- 6.225 €
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	0,000	0,000	201.000 €	- €	201.000 €	201.000 €	- €	201.000 €
11.532.01	Gasversorgung	0,000	0,000	10.000 €	- €	10.000 €	10.000 €	- €	10.000 €
11.536.01	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	0,000	0,000	783.000 €	783.000 €	- €	713.100 €	713.100 €	- €
11.537.01	Abfallbeseitigung	0,558	0,578	716.040 €	679.972 €	36.068 €	723.737 €	691.497 €	32.240 €
11.538.01	Schmutzwasserbeseitigung	3,586	3,586	1.526.141 €	1.262.841 €	263.300 €	1.464.361 €	1.202.561 €	261.800 €
11.538.02	Niederschlagswasserbeseitigung	1,300	1,300	318.273 €	169.233 €	149.040 €	375.891 €	306.891 €	69.000 €
11.538.03	Private Grundstücksentwässerungsanlagen	0,108	0,108	13.627 €	7.627 €	6.000 €	14.766 €	7.766 €	7.000 €
12.541.01	Gemeindestraßen innerörtlich incl. Straßenbeleuchtung	2,000	1,700	263.100 €	715.761 €	- 452.661 €	318.700 €	768.676 €	- 449.976 €
12.541.02	Wirtschaftswege	0,350	0,350	237.000 €	405.047 €	- 168.047 €	239.900 €	415.143 €	- 175.243 €
12.542.01	Kreisstraßen	0,000	0,000	3.400 €	3.400 €	- €	3.400 €	3.400 €	- €
12.543.01	Landstraßen	0,000	0,000	22.000 €	22.000 €	- €	23.500 €	23.500 €	- €
12.545.01	Straßenreinigung	0,010	0,010	29.915 €	35.885 €	- 5.970 €	30.070 €	35.923 €	- 5.853 €
12.547.01	ÖPNV	0,030	0,030	14.500 €	32.811 €	- 18.311 €	14.500 €	33.172 €	- 18.672 €
13.551.01	Öffentliche Grünanlagen	1,335	1,335	25.630 €	156.844 €	- 131.214 €	25.630 €	163.474 €	- 137.844 €
13.552.01	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	0,061	0,070	270.200 €	269.003 €	1.197 €	263.260 €	262.745 €	515 €
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,010	0,010	2.100 €	3.435 €	- 1.335 €	2.100 €	3.473 €	- 1.373 €
14.561.01	Umweltschutzmaßnahmen	0,066	0,050	175.000 €	193.531 €	- 18.531 €	35.133 €	69.546 €	- 34.413 €
15.571.01	Wirtschaftsförderung	0,030	0,030	5.000 €	24.882 €	- 19.882 €	5.000 €	26.977 €	- 21.977 €
15.571.02	Ortsmarketing	0,656	0,624	- €	89.577 €	- 89.577 €	- €	90.330 €	- 90.330 €
15.573.01	Märkte	0,020	0,020	4.000 €	42.105 €	- 38.105 €	10.000 €	42.223 €	- 32.223 €
15.573.02	Bürgerhaus Veerkamp	0,142	0,220	5.150 €	41.999 €	- 36.849 €	19.050 €	122.765 €	- 103.715 €
15.573.03	Stadtwerke Tecklenburger Land	0,070	0,040	150.000 €	9.101 €	140.899 €	154.370 €	5.870 €	148.500 €

Übersicht der Produkte mit ihren Einnahmen und Ausgaben									
Produkt		Stellenanteil		2025			2026		
		2025	2026	Einnahmen	Ausgaben	Differenz	Einnahmen	Ausgaben	Differenz
15.573.04	Beteiligungen an Windparks	0,000	0,030	171.720 €	17.500 €	154.220 €	213.750 €	25.652 €	188.098 €
15.575.01	Tourismus	0,064	0,064	840 €	18.306 €	- 17.466 €	710 €	18.276 €	- 17.566 €
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	0,000	0,000	13.582.428 €	7.852.345 €	5.730.083 €	14.382.535 €	8.590.520 €	5.792.015 €
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,000	0,000	50.007 €	161.160 €	- 111.153 €	10.007 €	229.590 €	- 219.583 €
Gesamt:		64,522	66,408	22.210.907 €	23.461.742 €	- 1.250.835 €	22.742.580 €	24.475.819 €	- 1.733.239 €

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026⁶⁴



PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
in EUR							
01.111.01	Politik und Bürgermeister	21.861	535.514	-513.653	0	-513.653	0
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	107.450	635.223	-527.773	0	-527.773	0
01.111.03	Städtepartnerschaften	0	8.370	-8.370	0	-8.370	0
01.111.04	Personalwesen	0	239.305	-239.305	0	-239.305	0
01.111.05	Finanzwesen, Rechnungsprüfung	44.669	350.720	-306.051	0	-306.051	0
01.111.06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	40.000	275.803	-235.803	0	-235.803	0
01.111.07	Liegenschaftsverwaltung	75.267	24.775	50.492	0	50.492	0
01.111.08	Gebäudemanagement	0	119.099	-119.099	0	-119.099	0
01.111.09	Bauhof	81.100	727.468	-646.368	0	-646.368	0
02.121.01	Statistiken und Wahlen	0	26.622	-26.622	0	-26.622	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	100.994	340.178	-239.184	0	-239.184	0
02.126.01	Brandschutz	294.600	688.462	-393.862	0	-393.862	0
03.211.01	Franziskus-Schule Hopsten	147.250	449.327	-302.077	0	-302.077	0
03.211.02	Evgl. Grundschule Schale	21.600	123.470	-101.870	0	-101.870	0
03.211.03	Mariengrundschule Halverde	31.550	112.510	-80.960	0	-80.960	0
03.211.04	OGS/Betreute Schulzeit	337.500	790.297	-452.797	0	-452.797	0
03.212.01	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten	425.800	785.390	-359.590	0	-359.590	0
03.241.01	Schülerbeförderung	5.100	207.634	-202.534	0	-202.534	0
03.243.01	Sonstige schulische Aufgaben	40.500	130.500	-90.000	0	-90.000	0
04.271.01	Volkshochschule Ibbenbüren	0	22.002	-22.002	0	-22.002	0
04.281.01	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	200	3.054	-2.854	0	-2.854	0
05.313.01	Leistungen nach dem AsylbLG	235.944	505.078	-269.134	0	-269.134	0
05.316.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)	130.000	449.168	-319.168	0	-319.168	0
05.333.01	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII	12.235	34.132	-21.897	0	-21.897	0
05.345.01	Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)	0	44.390	-44.390	0	-44.390	0
05.351.02	Sonstige soziale Leistungen	0	53.513	-53.513	0	-53.513	0
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	919.900	1.247.189	-327.289	0	-327.289	0
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	119.680	513.963	-394.283	0	-394.283	0
06.362.01	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit	46.135	146.521	-100.386	0	-100.386	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
01.111.01	Politik und Bürgermeister	-513.653
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	-512.773
01.111.03	Städtepartnerschaften	-8.370
01.111.04	Personalwesen	-206.305
01.111.05	Finanzwesen, Rechnungsprüfung	-306.051
01.111.06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-235.803
01.111.07	Liegenschaftsverwaltung	51.762
01.111.08	Gebäudemanagement	-119.099
01.111.09	Bauhof	-639.078
02.121.01	Statistiken und Wahlen	-26.622
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-239.184
02.126.01	Brandschutz	-393.862
03.211.01	Franziskus-Schule Hopsten	-302.077
03.211.02	Evgl. Grundschule Schale	-101.870
03.211.03	Mariengrundschule Halverde	-80.960
03.211.04	OGS/Betreute Schulzeit	-452.797
03.212.01	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten	-359.590
03.241.01	Schülerbeförderung	-202.534
03.243.01	Sonstige schulische Aufgaben	-90.000
04.271.01	Volkshochschule Ibbenbüren	-22.002
04.281.01	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	-2.854
05.313.01	Leistungen nach dem AsylbLG	-269.134
05.316.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)	-319.168
05.333.01	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII	-21.897
05.345.01	Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)	-44.390
05.351.02	Sonstige soziale Leistungen	-61.513
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-320.879
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-394.283
06.362.01	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit	-100.386

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026⁶⁶



PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
in EUR							
06.366.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	13.100	60.370	-47.270	0	-47.270	0
07.411.01	Krankenhäuser	0	138.000	-138.000	0	-138.000	0
08.421.01	Förderung von Vereinen und Verbänden	500	13.766	-13.266	0	-13.266	0
08.424.01	Sportfreianlagen	59.600	153.750	-94.150	0	-94.150	0
08.424.02	Sporthallen und Umkleidegebäude	141.750	321.477	-179.727	0	-179.727	0
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	20.000	181.771	-161.771	0	-161.771	0
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	13.825	151.384	-137.559	0	-137.559	0
10.522.01	Wohnungsbauförderung	0	6.329	-6.329	0	-6.329	0
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	0	6.225	-6.225	0	-6.225	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	201.000	0	201.000	0	201.000	0
11.532.01	Gasversorgung	10.000	0	10.000	0	10.000	0
11.536.01	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	713.100	713.100	0	0	0	0
11.537.01	Abfallbeseitigung	723.737	691.497	32.240	0	32.240	0
11.538.01	Schmutzwasserbeseitigung	1.464.361	1.202.561	261.800	0	261.800	0
11.538.02	Niederschlagswasserbeseitigung	375.891	306.891	69.000	0	69.000	0
11.538.03	Private Grundstücksentwässerungsanlagen	14.766	7.766	7.000	0	7.000	0
12.541.01	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung	318.700	768.676	-449.976	0	-449.976	0
12.541.02	Wirtschaftswege	239.900	415.143	-175.243	0	-175.243	0
12.542.01	Kreisstraßen	3.400	3.400	0	0	0	0
12.543.01	Landesstraßen	23.500	23.500	0	0	0	0
12.545.01	Straßenreinigung	30.070	35.923	-5.853	0	-5.853	0
12.547.01	ÖPNV	14.500	33.172	-18.672	0	-18.672	0
13.551.01	Park- und Grünanlagen	25.630	163.474	-137.844	0	-137.844	0
13.552.01	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	263.260	262.745	515	0	515	0
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	2.100	3.473	-1.373	0	-1.373	0
14.561.01	Umwelt- und Klimaschutz	35.133	69.546	-34.413	0	-34.413	0
15.571.01	Wirtschaftsförderung	5.000	26.977	-21.977	0	-21.977	0
15.571.02	Ortsmarketing	0	90.330	-90.330	0	-90.330	0
15.573.01	Märkte	10.000	42.223	-32.223	0	-32.223	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026⁶⁷

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
06.366.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	-47.215
07.411.01	Krankenhäuser	-138.000
08.421.01	Förderung von Vereinen und Verbänden	-13.266
08.424.01	Sportfreianlagen	-94.150
08.424.02	Sporthallen und Umkleidegebäude	-179.727
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-161.771
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	-137.559
10.522.01	Wohnungsbauförderung	-6.329
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	-6.225
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	201.000
11.532.01	Gasversorgung	10.000
11.536.01	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	0
11.537.01	Abfallbeseitigung	3.950
11.538.01	Schmutzwasserbeseitigung	184.700
11.538.02	Niederschlagswasserbeseitigung	12.900
11.538.03	Private Grundstücksentwässerungsanlagen	0
12.541.01	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung	-449.976
12.541.02	Wirtschaftswege	-175.243
12.542.01	Kreisstraßen	0
12.543.01	Landesstraßen	0
12.545.01	Straßenreinigung	-9.853
12.547.01	ÖPNV	-18.672
13.551.01	Park- und Grünanlagen	-137.844
13.552.01	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	515
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	-1.373
14.561.01	Umwelt- und Klimaschutz	-34.413
15.571.01	Wirtschaftsförderung	-21.977
15.571.02	Ortsmarketing	-90.330
15.573.01	Märkte	-32.223

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026⁶⁸



PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
in EUR							
15.573.02	Bürgerhaus Veerkamp	19.050	122.765	-103.715	0	-103.715	0
15.573.03	Stadtwerke Tecklenburger Land	0	5.870	-5.870	154.370	148.500	0
15.573.04	Beteiligungen an Windparks	143.750	25.652	118.098	70.000	188.098	0
15.575.01	Tourismus	710	18.276	-17.566	0	-17.566	0
16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	14.382.535	8.590.520	5.792.015	0	5.792.015	0
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	-219.583	-219.583	0
	Gesamt	22.508.203	24.246.229	-1.738.026	4.787	-1.733.239	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026⁶⁹



PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
in EUR		
15.573.02	Bürgerhaus Veerkamp	-103.715
15.573.03	Stadtwerke Tecklenburger Land	148.500
15.573.04	Beteiligungen an Windparks	188.098
15.575.01	Tourismus	-17.566
16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	5.784.280
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-94.383
	Gesamt	-1.733.239

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026⁷⁰

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
in EUR							
01.111.01	Politik und Bürgermeister	50	491.547	-491.497	0	0	0
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	8.050	496.801	-488.751	0	470.000	-470.000
01.111.03	Städtepartnerschaften	0	8.370	-8.370	0	0	0
01.111.04	Personalwesen	0	235.596	-235.596	0	17.000	-17.000
01.111.05	Finanzwesen, Rechnungsprüfung	24.320	337.520	-313.200	0	0	0
01.111.06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	100	235.903	-235.803	0	40.000	-40.000
01.111.07	Liegenschaftsverwaltung	24.850	24.358	492	220.000	200.000	20.000
01.111.08	Gebäudemanagement	0	115.390	-115.390	0	0	0
01.111.09	Bauhof	7.000	680.793	-673.793	0	50.000	-50.000
02.121.01	Statistiken und Wahlen	0	30.471	-30.471	0	0	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	82.380	371.012	-288.632	0	0	0
02.126.01	Brandschutz	50.900	368.362	-317.462	271.835	570.000	-298.165
03.211.01	Franziskus-Schule Hopsten	17.350	351.818	-334.468	318.212	332.000	-13.788
03.211.02	Evgl. Grundschule Schale	0	108.570	-108.570	0	308.000	-308.000
03.211.03	Mariengrundschule Halverde	50	93.810	-93.760	0	8.000	-8.000
03.211.04	OGS/Betreute Schulzeit	334.500	787.297	-452.797	0	0	0
03.212.01	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten	79.500	605.481	-525.981	0	17.000	-17.000
03.241.01	Schülerbeförderung	5.100	207.634	-202.534	0	0	0
03.243.01	Sonstige schulische Aufgaben	40.500	130.500	-90.000	0	0	0
04.271.01	Volkshochschule Ibbenbüren	0	22.002	-22.002	0	0	0
04.281.01	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	200	3.054	-2.854	0	0	0
05.313.01	Leistungen nach dem AsylbLG	221.740	504.052	-282.312	0	0	0
05.316.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)	130.000	449.168	-319.168	0	0	0
05.333.01	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII	0	34.132	-34.132	0	0	0
05.345.01	Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)	0	44.390	-44.390	0	0	0
05.351.02	Sonstige soziale Leistungen	0	53.513	-53.513	0	0	0
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	860.600	1.116.989	-256.389	0	10.000	-10.000
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	59.580	453.463	-393.883	0	0	0
06.362.01	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit	44.735	140.221	-95.486	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026⁷¹

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätig- keit	Verpflichtungs- ermächtigungen
in EUR						
01.111.01	Politik und Bürgermeister	-491.497	0	0	0	0
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	-958.751	0	0	0	0
01.111.03	Städtepartnerschaften	-8.370	0	0	0	0
01.111.04	Personalwesen	-252.596	0	0	0	0
01.111.05	Finanzwesen, Rechnungsprüfung	-313.200	0	0	0	0
01.111.06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-275.803	0	0	0	0
01.111.07	Liegenschaftsverwaltung	20.492	0	0	0	0
01.111.08	Gebäudemanagement	-115.390	0	0	0	0
01.111.09	Bauhof	-723.793	0	0	0	0
02.121.01	Statistiken und Wahlen	-30.471	0	0	0	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-288.632	0	0	0	0
02.126.01	Brandschutz	-615.627	0	0	0	1.450.000
03.211.01	Franziskus-Schule Hopsten	-348.256	0	0	0	2.600.000
03.211.02	Evgl. Grundschule Schale	-416.570	0	0	0	400.000
03.211.03	Mariengrundschule Halverde	-101.760	0	0	0	0
03.211.04	OGS/Betreute Schulzeit	-452.797	0	0	0	0
03.212.01	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten	-542.981	0	0	0	0
03.241.01	Schülerbeförderung	-202.534	0	0	0	0
03.243.01	Sonstige schulische Aufgaben	-90.000	0	0	0	0
04.271.01	Volkshochschule Ibbenbüren	-22.002	0	0	0	0
04.281.01	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	-2.854	0	0	0	0
05.313.01	Leistungen nach dem AsylbLG	-282.312	0	0	0	0
05.316.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)	-319.168	0	0	0	0
05.333.01	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII	-34.132	0	0	0	0
05.345.01	Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)	-44.390	0	0	0	0
05.351.02	Sonstige soziale Leistungen	-53.513	0	0	0	0
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-266.389	0	0	0	0
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-393.883	0	0	0	0
06.362.01	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit	-95.486	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026⁷²

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
in EUR							
06.366.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	0	46.970	-46.970	0	20.000	-20.000
07.411.01	Krankenhäuser	0	138.000	-138.000	0	0	0
08.421.01	Förderung von Vereinen und Verbänden	0	13.266	-13.266	0	0	0
08.424.01	Sportfreianlagen	0	92.750	-92.750	0	733.000	-733.000
08.424.02	Sporthallen und Umkleidegebäude	15.650	180.977	-165.327	0	902.000	-902.000
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	20.000	181.771	-161.771	0	0	0
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	50	147.675	-147.625	0	0	0
10.522.01	Wohnungsbauförderung	0	6.329	-6.329	0	0	0
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	0	6.225	-6.225	0	0	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	201.000	0	201.000	0	0	0
11.532.01	Gasversorgung	10.000	0	10.000	0	0	0
11.537.01	Abfallbeseitigung	723.737	691.497	32.240	0	0	0
11.538.01	Schmutzwasserbeseitigung	1.234.661	964.261	270.400	100.000	357.000	-257.000
11.538.02	Niederschlagswasserbeseitigung	326.191	281.091	45.100	3.000	275.000	-272.000
11.538.03	Private Grundstücksentwässerungsanlagen	14.766	7.766	7.000	0	0	0
12.541.01	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung	7.100	675.358	-668.258	205.000	1.270.000	-1.065.000
12.541.02	Wirtschaftswege	5.000	199.443	-194.443	0	250.000	-250.000
12.542.01	Kreisstraßen	0	0	0	0	104.900	-104.900
12.545.01	Straßenreinigung	30.070	35.923	-5.853	0	0	0
12.547.01	ÖPNV	500	14.059	-13.559	0	0	0
13.551.01	Park- und Grünanlagen	0	137.844	-137.844	0	10.000	-10.000
13.552.01	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	263.260	262.745	515	0	0	0
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.550	2.923	-1.373	0	0	0
14.561.01	Umwelt- und Klimaschutz	35.133	104.546	-69.413	0	20.000	-20.000
15.571.01	Wirtschaftsförderung	0	21.785	-21.785	0	0	0
15.571.02	Ortsmarketing	0	90.330	-90.330	0	0	0
15.573.01	Märkte	10.000	42.223	-32.223	0	0	0
15.573.02	Bürgerhaus Veerkamp	14.050	108.265	-94.215	0	0	0
15.573.03	Stadtwerke Tecklenburger Land	154.370	5.870	148.500	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

73



PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
in EUR						
06.366.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	-66.970	0	0	0	0
07.411.01	Krankenhäuser	-138.000	0	0	0	0
08.421.01	Förderung von Vereinen und Verbänden	-13.266	0	0	0	0
08.424.01	Sportfreianlagen	-825.750	0	0	0	0
08.424.02	Sporthallen und Umkleidegebäude	-1.067.327	0	0	0	0
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-161.771	0	0	0	0
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	-147.625	0	0	0	0
10.522.01	Wohnungsbauförderung	-6.329	0	0	0	0
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	-6.225	0	0	0	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	201.000	0	0	0	0
11.532.01	Gasversorgung	10.000	0	0	0	0
11.537.01	Abfallbeseitigung	32.240	0	0	0	0
11.538.01	Schmutzwasserbeseitigung	13.400	0	0	0	240.000
11.538.02	Niederschlagswasserbeseitigung	-226.900	0	0	0	570.000
11.538.03	Private Grundstücksentwässerungsanlagen	7.000	0	0	0	0
12.541.01	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung	-1.733.258	0	0	0	1.030.000
12.541.02	Wirtschaftswege	-444.443	0	0	0	0
12.542.01	Kreisstraßen	-104.900	0	0	0	0
12.545.01	Straßenreinigung	-5.853	0	0	0	0
12.547.01	ÖPNV	-13.559	0	0	0	0
13.551.01	Park- und Grünanlagen	-147.844	0	0	0	0
13.552.01	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	515	0	0	0	0
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	-1.373	0	0	0	0
14.561.01	Umwelt- und Klimaschutz	-89.413	0	0	0	150.000
15.571.01	Wirtschaftsförderung	-21.785	0	0	0	0
15.571.02	Ortsmarketing	-90.330	0	0	0	0
15.573.01	Märkte	-32.223	0	0	0	0
15.573.02	Bürgerhaus Veerkamp	-94.215	0	0	0	0
15.573.03	Stadtwerke Tecklenburger Land	148.500	0	0	0	0



Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026⁷⁴

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
in EUR							
15.573.04	Beteiligungen an Windparks	213.750	25.652	188.098	0	0	0
15.575.01	Tourismus	100	17.656	-17.556	0	0	0
16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	14.382.535	8.590.520	5.792.015	2.252.292	0	2.252.292
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	10.007	229.590	-219.583	0	0	0
	Gesamt	19.664.985	21.825.527	-2.160.542	3.370.339	5.963.900	-2.593.561

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026⁷⁵



PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk- eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
in EUR						
15.573.04	Beteiligungen an Windparks	188.098	0	0	0	0
15.575.01	Tourismus	-17.556	0	0	0	0
16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	8.044.307	0	0	0	0
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-219.583	2.550.000	390.555	2.159.445	0
	Gesamt	-4.754.103	2.550.000	390.555	2.159.445	6.440.000

PRODUKTHAUSHALT



Teilergebnisplan 2026

01



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.050,98	102.417	218.817	199.717	186.617	186.617
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.525,03	30.900	28.000	22.000	22.000	22.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.008,02	5.300	5.370	5.370	5.370	5.370
07 + Sonstige ordentliche Erträge	612.954,34	174.433	118.160	68.670	69.517	69.568
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	472,47	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	803.010,84	313.050	370.347	295.757	283.504	283.555
11 - Personalaufwendungen	1.313.910,93	1.487.838	1.494.749	1.550.744	1.602.306	1.652.812
12 - Versorgungsaufwendungen	262.744,46	281.442	318.005	317.990	317.963	317.923
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380.442,58	401.920	395.920	401.120	406.370	411.670
14 - Bilanzielle Abschreibungen	177.636,32	126.417	242.917	223.717	210.817	210.817
15 - Transferaufwendungen	5.000,00	6.600	5.000	5.000	5.000	5.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	424.660,46	420.368	459.686	450.486	456.886	463.186
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.564.394,75	2.724.585	2.916.277	2.949.057	2.999.342	3.061.408
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.761.383,91	-2.411.535	-2.545.930	-2.653.300	-2.715.838	-2.777.853
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.761.383,91	-2.411.535	-2.545.930	-2.653.300	-2.715.838	-2.777.853
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.761.383,91	-2.411.535	-2.545.930	-2.653.300	-2.715.838	-2.777.853
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.472,16	55.388	56.560	57.360	58.260	59.060
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.704.311,75	-2.356.147	-2.489.370	-2.595.940	-2.657.578	-2.718.793
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.704.311,75	-2.356.147	-2.489.370	-2.595.940	-2.657.578	-2.718.793

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
01.111	Verwaltungssteuerung und -service	-1.705.911,75	-2.356.147	-2.489.370	-2.595.940	-2.657.578	-2.718.793



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.050,11	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.532,63	30.900	28.000	0	22.000	22.000	22.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.008,02	5.300	5.370	0	5.370	5.370	5.370
07 + Sonstige Einzahlungen	24.605,31	19.650	26.000	0	26.000	26.000	26.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.196,07	60.850	64.370	0	58.370	58.370	58.370
10 - Personalauszahlungen	1.255.203,37	1.388.728	1.462.047	0	1.485.044	1.529.402	1.575.090
11 - Versorgungsauszahlungen	266.764,29	281.360	316.825	0	316.825	316.825	316.825
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	369.315,42	401.920	395.920	0	401.120	406.370	411.670
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	5.000,00	6.600	5.000	0	5.000	5.000	5.000
15 - Sonstige Auszahlungen	420.693,57	457.368	446.486	0	437.286	443.686	449.986
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.316.976,65	2.535.976	2.626.278	0	2.645.275	2.701.283	2.758.571
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.203.780,58	-2.475.126	-2.561.908	0	-2.586.905	-2.642.913	-2.700.201
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.480,00	150.000	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	213.842,52	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	236.322,52	370.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	106.600,12	320.000	200.000	0	205.000	205.000	205.000
25 - für Baumaßnahmen	543.673,78	500.000	450.000	0	150.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	507.456,62	150.000	110.000	0	75.000	75.000	135.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	15.671,73	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.173.402,25	987.000	777.000	0	447.000	297.000	357.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-937.079,73	-617.000	-557.000	0	-227.000	-77.000	-137.000

Produkt**01.111.01**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.01	Politik und Bürgermeister
Verantwortliche Person(en)		Bürgermeister Herr Kleine-Harmeyer

Beschreibung

Angelegenheiten der politischen Gremien
 Leitung der Verwaltung, Außenvertretung, Repräsentation
 Angelegenheiten der Gemeindeverfassung
 Sitzungsdienst für den Rat und den Haupt- und Finanzausschuss

Auftragsgrundlage

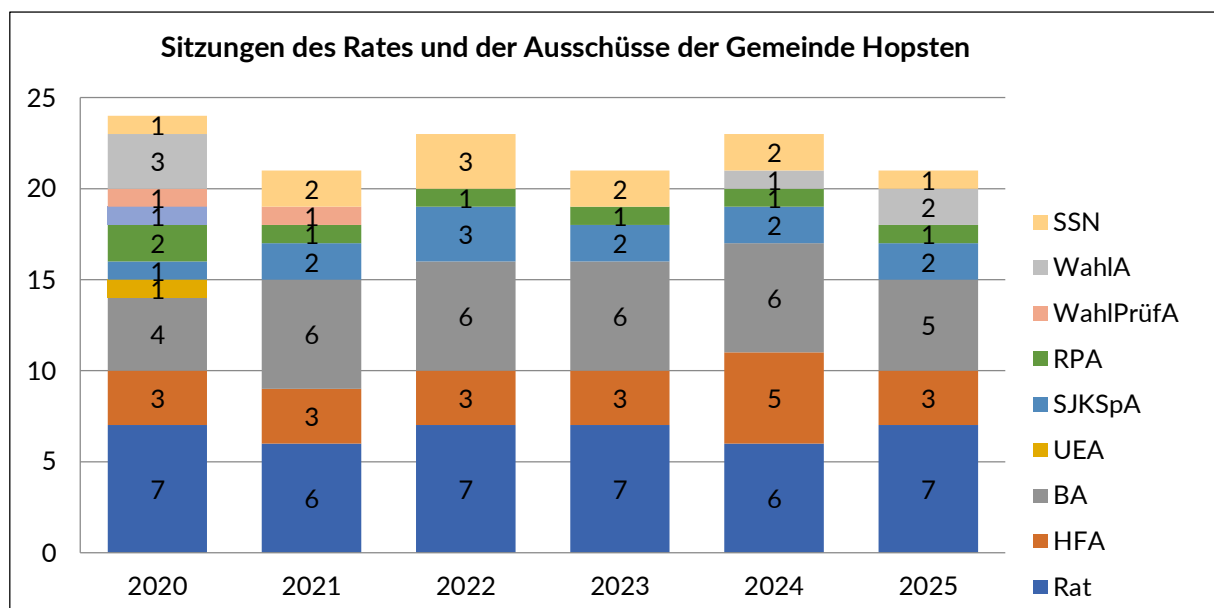
Gemeindeordnung, Ortsrecht der Gemeinde Hopsten

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,640	1,640	1,640	1,640

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

01.111.01



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 01.111.01 Politik und Bürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	368.237,10	236	21.861	22.980	24.089	25.207
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	367.239,00	186	21.811	22.930	24.039	25.157
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	998,10	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	368.237,10	236	21.861	22.980	24.089	25.207
11 - Personalaufwendungen	208.965,64	265.244	205.797	213.552	221.620	229.987
501100 Dienstaufwendungen Beamte	113.760,31	116.823	122.862	126.548	130.345	134.255
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	30.241,02	31.806	29.088	29.961	30.859	31.785
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.376,14	2.466	2.250	2.318	2.387	2.459
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	6.007,03	6.570	6.210	6.396	6.588	6.786
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.199,64	5.460	2.600	2.600	2.600	2.600
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	48.795,80	95.432	36.022	38.558	41.204	43.938
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	4.585,70	6.687	6.765	7.171	7.637	8.164
12 - Versorgungsaufwendungen	171.712,19	170.290	196.041	196.026	195.999	195.959
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	168.137,06	156.000	182.000	182.000	182.000	182.000
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	3.575,13	14.290	12.861	12.861	12.861	12.861
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	1.180	1.165	1.138	1.098
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.590,94	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	3.590,94	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.056,44	121.708	130.176	132.576	135.076	137.476
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	111.817,50	111.582	119.600	121.800	124.000	126.200
543100 Geschäftsaufwendungen	6.233,42	5.500	6.000	6.200	6.400	6.600
544600 Versicherungen	827,76	1.050	1.000	1.000	1.100	1.100
549100 Verfügungsmittel	963,26	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
549200 Fraktionszuwendungen	2.214,50	2.276	2.276	2.276	2.276	2.276
17 = Ordentliche Aufwendungen	506.325,21	559.242	535.514	545.654	556.195	566.922
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-138.088,11	-559.006	-513.653	-522.674	-532.106	-541.715
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-138.088,11	-559.006	-513.653	-522.674	-532.106	-541.715
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-138.088,11	-559.006	-513.653	-522.674	-532.106	-541.715
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**01.111.01**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.01 Politik und Bürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-138.088,11	-559.006	-513.653	-522.674	-532.106	-541.715
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-138.088,11	-559.006	-513.653	-522.674	-532.106	-541.715

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
01.111.01.0	Politik und Bürgermeister	-138.088,11	-559.006	-513.653	-522.674	-532.106	-541.715



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	01.111.01	Politik und Bürgermeister

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	998,10	50	50	0	50	50	50
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	998,10	50	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	998,10	50	50	0	50	50	50
10 - Personalauszahlungen	146.415,52	163.125	163.010	0	167.823	172.779	177.885
701100 Beamte	104.591,69	116.823	122.862	0	126.548	130.345	134.255
701200 Tariflich Beschäftigte	30.241,02	31.806	29.088	0	29.961	30.859	31.785
702200 Tariflich Beschäftigte	2.376,14	2.466	2.250	0	2.318	2.387	2.459
703200 Tariflich Beschäftigte	6.007,03	6.570	6.210	0	6.396	6.588	6.786
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.199,64	5.460	2.600	0	2.600	2.600	2.600
11 - Versorgungsauszahlungen	175.732,02	170.290	194.861	0	194.861	194.861	194.861
712100 Beamte	141.262,44	156.000	182.000	0	182.000	182.000	182.000
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	34.469,58	14.290	12.861	0	12.861	12.861	12.861
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.295,08	2.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
728100 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	4.295,08	2.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	121.847,30	121.708	130.176	0	132.576	135.076	137.476
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	111.817,50	111.582	119.600	0	121.800	124.000	126.200
743100 Geschäftsauszahlungen	5.823,76	5.500	6.000	0	6.200	6.400	6.600
744600 Versicherungen	827,76	1.050	1.000	0	1.000	1.100	1.100
749100 Verfügungsmittel	1.163,78	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
749200 Fraktionszuwendungen	2.214,50	2.276	2.276	0	2.276	2.276	2.276
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	448.289,92	457.123	491.547	0	498.760	506.216	513.722
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-447.291,82	-457.073	-491.497	0	-498.710	-506.166	-513.672
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.01 – Politik und Bürgermeister

Das Produkt beinhaltet

- die Leitung der Verwaltung, Außenvertretung, Repräsentationsaufgaben
- alle Angelegenheiten der politischen Gremien (Rat und Ausschüsse)
- Angelegenheiten der Gemeindeordnung
- Organisation des Sitzungsdienstes (Rat, Haupt- und Finanzausschuss, Ausschuss für Schule, Jugend, Kultur und Sport)

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 513.653,00 € (Vorjahr: - 559.006,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) gehören auch die Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie für Altersteilzeit zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Diese werden in der Bilanz auf der Passivseite abgebildet. Bei den Versorgungsempfängern ergibt sich bei einer unveränderten Anzahl von Pensionären wegen der abgegoltenen Pensionsansprüche ein jährlich sinkender Rückstellungsbedarf. Bei den Altersteilzeitfällen sinkt der Rückstellungsbedarf in der sogenannten „Freistellungsphase“ der Altersteilzeit. Diese sinkenden Rückstellungsbedarfe stellen einen Ertrag aus der Herabsetzung der Rückstellung dar.

Sachkonto 459100 Andere ordentliche Erträge

Hierbei handelt es sich um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Politik und Bürgermeister“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1,640. Es handelt sich hierbei um den Bürgermeister und das Sekretariat.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Politik und Bürgermeister“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 401.838,00 €.

Sachkonto 528100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Hierbei handelt es sich um die sächlichen Kosten des Rates (Getränke usw.)

Sachkonto 542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit

Es handelt sich hierbei um die Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder, Fraktionsvorsitzende, Ortsvorstehern und ehrenamtliche Bürgermeister. Weiterhin werden hier die Sitzungsgelder für Rats- und Fraktionssitzungen und Aufwendungen in Verbindung mit der Ehrenamtskarte verbucht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Es handelt sich hierbei um Aufwendungen in Verbindung mit Repräsentationsverpflichtungen.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hier werden die Unfall- und Haftpflichtversicherungsbeiträge für die kommunalen Mandatsträger verbucht.

Sachkonto 549100 Verfügungsmittel

Verfügungsmittel wurden in Höhe von 1.300,00 € veranschlagt. Hiervon erhalten der Bürgermeister und sein Stellvertreter insgesamt 700,00 € und die drei Ortsvorsteher jeweils 200,00 €.

Sachkonto 549200 Fraktionszuwendungen

Als Fraktionszuwendung wird pro Fraktionssitzung und teilnehmendes Mitglied ein Sitzungsgeld in Höhe von 25,50 € für maximal 25 Sitzungen im Jahr gezahlt.

Produkt**01.111.02**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke / Herr Gohmann

Beschreibung

Organisation der Verwaltung und des Dienstbetriebes
 Zentrale Beschaffung, Fernsprech- und Botendienst
 Mitgliedschaft in Organisationen und Vereinen
 eigener Reinigungsdienst
 Dienstfahrzeuge

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Ortsrecht der Gemeinde Hopsten, Organisationspläne und
 Dienstanweisungen

Zielgruppe

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gemeinde Hopsten

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	4,884	5,076	5,443	4,267

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

01.111.02



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 01.111.02 Zentrale Verwaltungsdienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.067,68	30.000	104.400	103.800	103.600	103.600
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.014,28	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	28.053,40	25.000	99.400	98.800	98.600	98.600
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.806,22	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450
441100 Mieten und Pachten	2.100,72	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
442100 Erträge aus Verkauf	0,00	50	50	50	50	50
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.705,50	300	300	300	300	300
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	100	100	100	100
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	100	100	100	100	100
07 + Sonstige ordentliche Erträge	159.047,49	809	500	500	500	500
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	158.266,00	309	0	0	0	0
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	781,49	500	500	500	500	500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	194.921,39	33.359	107.450	106.850	106.650	106.650
11 - Personalaufwendungen	201.960,99	240.284	206.296	225.997	233.293	240.808
501100 Dienstaufwendungen Beamte	28.374,81	30.695	31.896	32.852	33.838	34.853
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	114.899,81	146.383	122.653	136.455	140.549	144.765
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	8.829,32	11.271	9.510	10.574	10.891	11.218
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	24.390,11	31.323	27.640	30.603	31.521	32.467
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.396,59	1.838	875	875	875	875
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	22.154,86	16.166	10.922	11.655	12.428	13.209
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	1.915,49	2.608	2.800	2.983	3.191	3.421
12 - Versorgungsaufwendungen	56.584,58	66.867	74.107	74.107	74.107	74.107
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	56.584,58	52.500	61.250	61.250	61.250	61.250
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	82	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.659,72	87.420	98.420	100.420	102.420	104.420
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.613,69	56.000	60.000	61.000	62.000	63.000
525100 Haltung von Fahrzeugen	7.952,32	6.420	6.420	6.420	6.420	6.420
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.441,70	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	26.652,01	21.000	27.000	28.000	29.000	30.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	53.380,12	50.000	124.700	124.000	124.000	124.000
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	53.380,12	50.000	124.700	124.000	124.000	124.000
15 - Transferaufwendungen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.609,79	120.750	126.700	122.200	123.700	125.200
542200 Mieten und Pachten	9.566,87	8.200	6.000	0	0	0
542300 Leasing	19.665,81	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600
543100 Geschäftsaufwendungen	80.780,27	92.000	99.000	100.500	102.000	103.500
544500 sonstige Steuern	679,13	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
544600 Versicherungen	9.062,21	6.900	8.000	8.000	8.000	8.000
544800 Schadensfälle	1.855,50	0	50	50	50	50
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	50	50	50
17 = Ordentliche Aufwendungen	538.195,20	570.321	635.223	651.724	662.520	673.535
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-343.273,81	-536.962	-527.773	-544.874	-555.870	-566.885
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**01.111.02**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.02 Zentrale Verwaltungsdienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-343.273,81	-536.962	-527.773	-544.874	-555.870	-566.885
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-343.273,81	-536.962	-527.773	-544.874	-555.870	-566.885
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-328.273,81	-521.962	-512.773	-529.874	-540.870	-551.885
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-328.273,81	-521.962	-512.773	-529.874	-540.870	-551.885

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
01.111.02.0	Zentrale Verwaltungsdienste	-328.273,81	-521.962	-512.773	-529.874	-540.870	-551.885



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.02 Zentrale Verwaltungsdienste

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.050,11	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	42.050,11	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.801,27	2.450	2.450	0	2.450	2.450	2.450
641100 Mieten und Pachten	2.095,77	2.100	2.100	0	2.100	2.100	2.100
642100 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	50	50	0	50	50	50
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.705,50	300	300	0	300	300	300
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	100	100	0	100	100	100
07 + Sonstige Einzahlungen	781,49	500	500	0	500	500	500
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	781,49	500	500	0	500	500	500
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.632,87	8.050	8.050	0	8.050	8.050	8.050
10 - Personalauszahlungen	175.675,86	221.510	192.574	0	211.359	217.674	224.178
701100 Beamte	26.160,03	30.695	31.896	0	32.852	33.838	34.853
701200 Tariflich Beschäftigte	114.899,81	146.383	122.653	0	136.455	140.549	144.765
702200 Tariflich Beschäftigte	8.829,32	11.271	9.510	0	10.574	10.891	11.218
703200 Tariflich Beschäftigte	24.390,11	31.323	27.640	0	30.603	31.521	32.467
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.396,59	1.838	875	0	875	875	875
11 - Versorgungsauszahlungen	56.584,58	66.785	74.107	0	74.107	74.107	74.107
712100 Beamte	56.584,58	52.500	61.250	0	61.250	61.250	61.250
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	14.285	12.857	0	12.857	12.857	12.857
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.679,55	87.420	98.420	0	100.420	102.420	104.420
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.171,41	0	0	0	0	0	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.998,84	56.000	60.000	0	61.000	62.000	63.000
725100 Haltung von Fahrzeugen	7.944,48	6.420	6.420	0	6.420	6.420	6.420
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.145,31	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	19.419,51	21.000	27.000	0	28.000	29.000	30.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
15 - Sonstige Auszahlungen	123.382,88	120.750	126.700	0	122.200	123.700	125.200
742200 Mieten und Pachten	9.566,87	8.200	6.000	0	0	0	0
742300 Leasing	19.665,81	12.600	12.600	0	12.600	12.600	12.600
743100 Geschäftsauszahlungen	82.502,61	92.000	99.000	0	100.500	102.000	103.500
744500 sonstige Steuern	679,13	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
744600 Versicherungen	9.112,96	6.900	8.000	0	8.000	8.000	8.000
744800 Schadensfälle	1.855,50	0	50	0	50	50	50
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
16 = Auszahlungen aus laufender	447.322,87	501.465	496.801	0	513.086	522.901	532.905



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Verwaltungstätigkeit							
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-400.690,00	-493.415	-488.751	0	-505.036	-514.851	-524.855
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	8.663,96	500.000	450.000	0	150.000	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.663,96	500.000	450.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	150.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.226,05	20.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	5.226,05	20.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	13.890,01	520.000	470.000	0	155.000	5.000	5.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-13.890,01	-520.000	-470.000	0	-155.000	-5.000	-5.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 01.111.02 Zentrale Verwaltungsdienste

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01.111.02/01									
Betriebs- und Geschäftsausstattung -Verwaltung-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	5.226,05	20.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
02000.93500 Erwerb von beweglichen Sachen für das Rathaus - Anlagevermögen -	5.226,05	20.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	5.226,05	20.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.226,05	-20.000	-20.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	0
Maßnahme: 01.111.02/02									
Baumaßnahmen -Rathaus-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.663,96	500.000	450.000	0	150.000	0	0	526.200	1.700.000
02000.95070 Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Rathaus	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	50.000
02000.95080 Erweiterung des Rathauses durch Aufstockung des Gebäudes	8.663,96	500.000	400.000	0	0	0	0	526.200	1.500.000
02000.95060 Neugestaltung des Vorplatzes am Rathaus	0,00	0	0	0	150.000	0	0	0	150.000
= Summe der investiven Auszahlungen	8.663,96	500.000	450.000	0	150.000	0	0	526.200	1.700.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.663,96	-500.000	-450.000	0	-150.000	0	0	-526.200	-1.700.000

Erläuterungen zum Produkt 01.111.02 – Zentrale Verwaltungsdienste

Das Produkt beinhaltet

die Organisation der Verwaltung
 die Mitgliedschaft in Organisationen
 die zentrale Beschaffungsstelle
 die Kopierdienste
 den eigenen Reinigungsdienst
 die Dienstfahrzeuge der Verwaltung

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 512.773,00 € (Vorjahr: -521.962,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Landesmittel für den Heimatpreis

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen (HMKKBG) stellt für den Heimatpreis 2026 eine Summe von 5.000 € zur Verfügung gestellt. Die Vergabe wird durch den Rat beschlossen.

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeiträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 441100 Mieten und Pachten

Für die Vermietung von Büros an die GAB und den Kreis Steinfurt (Polizeiposten) werden Einnahmen in Höhe von 2.100,00 € erwartet.

Sachkonto 442100 Erträge aus Verkauf

Hierbei handelt es sich um erwartete Einnahmen aus dem Verkauf von Maschinen und Geräten des Raushauses.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich hierbei um Erstattungen von Versicherungen für eingetretene Schadensfälle.

Sachkonto 448700 Erstattungen von privaten Unternehmen

Hier wird die Erstattung von Bewirtschaftungskosten und ähnlicher Kosten durch das DRK-Ortsverein Hopsten e.V. verbucht.

Sachkonto 458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) gehören auch die Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie für Altersteilzeit zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Diese werden in der Bilanz auf der Passivseite abgebildet. Bei den Versorgungsempfängern ergibt sich bei einer unveränderten Anzahl von Pensionären wegen der abgegoltenen Pensionsansprüche ein jährlich sinkender Rückstellungsbedarf. Bei den Altersteilzeitfällen sinkt der Rückstellungsbedarf in der sogenannten „Freistellungsphase“ der Altersteilzeit. Diese sinkenden Rückstellungsbedarfe stellen einen Ertrag aus der Herabsetzung der Rückstellung dar.

Sachkonto 459100 Andere ordentliche Erträge

Hierbei handelt es sich um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 4,267. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 280.403,00 €.

Sachkonto 524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Es handelt sich hierbei um die Aufwendungen für die bauliche Unterhaltung des Rathauses. Außerdem werden hier die Kosten für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren und Reinigungsmaterialien für das Rathaus verbucht.

Sachkonto 525100 Haltung von Fahrzeugen

Veranschlagt werden hier die Aufwendungen (Reparatur- und Kraftstoffkosten) und die Kfz.-Steuern für die zwei Dienstfahrzeuge der Verwaltung

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Hierbei handelt es sich um die Kosten für die Anschaffung und Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen und Maschinen (GWG) der Verwaltung

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die Stadt Hörstel hat in Kooperation mit den Gemeinden Recke und Hopsten einen Archivar eingestellt. Die entsprechende Personalkostenerstattung an die Stadt Hörstel wird hier verbucht.

Sachkonto 531800 Weiterleitung der Landesmittel für den Heimatpreis

Weiterleitung an die vom Rat beschlossenen Preisträger des Heimatpreises 2026. Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen (HMKBG) stellt für den Heimatpreis 2026 eine Summe von 5.000 € zur Verfügung gestellt. Die Vergabe wird durch den Rat beschlossen.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Zentrale Verwaltungsdienste“ besteht im Wesentlichen aus den Rathausgebäuden einschließlich Inventar und den beiden Dienstfahrzeugen der Verwaltung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 542200 Mieten und Pachten

Es handelt sich hierbei um Mietzahlungen für den Bürocontainer am Rathaus.

Sachkonto 542300 Leasing

Es handelt sich hier um die anfallenden Leasingraten für die drei Dienstwagen.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören:

Bürobedarf	= 20.000,00 €
Gesetzesblätter, Bücher, Zeitschriften	= 17.000,00 €
Portokosten und Fernsprechgebühren	= 33.000,00 €
Bekanntmachungskosten	= 5.000,00 €
Reisekosten	= 10.000,00 €
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	= 3.000,00 €
Beiträge an Vereine und Verbände	= 11.000,00 €

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für das Verwaltungsgebäude verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hier werden die Versicherungsbeiträge für das Rathausgebäude verbucht.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Sach- und Verwaltungskosten vom Produkt „Schmutzwasserbeseitigung“ (10.000,00 €) und vom Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ (5.000,00 €).

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 01.111.02/01 Betriebs- und Geschäftsausstattung -Verwaltung-**02000.93500 Beschaffung von Büromaschinen und Einrichtungsgegenständen**

Für die Anschaffung bzw. den Austausch von Mobiliar werden 20.000,00 € veranschlagt.

02000.95060 Neugestaltung des Vorplatzes am Rathaus

Der Vorplatz des Rathauses soll neugestaltet werden. Die Kosten werden derzeit auf ca. 150.000,00 € geschätzt. Wegen der derzeitigen Baumaßnahme am Rathaus wurde die Neugestaltung des Vorplatzes in das Jahr 2027 verschoben.

02000.95070 Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Rathaus

Nach Abschluss der Baumaßnahme soll auf dem Dach des Rathauses eine Photovoltaikanlage mit Speicher installiert werden. Die Kosten werden auf ca. 50.000,00 € geschätzt.

02000.95080 Erweiterung des Rathauses durch Aufstockung

Gemäß der aktuellen Kostenberechnung werden für diese Baumaßnahme weitere 400.000,00 € eingestellt. Die Gesamtkosten der Baumaßnahmen werden sich nach derzeitigen Berechnungen auf ca. 1.550.000,00 € belaufen.

Produkt**01.111.03**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.03	Städtepartnerschaften
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Betreuung und Förderung der Städtepartnerschaften
 Zusammenarbeit mit dem „Deutsch-Französischen Freundeskreis“ und anderen Organisationen
 Herstellung von Kontakten zu Personen/Einrichtungen in der Partnerstädten Lychen, Noves
 (Südfrankreich), Calcinaia (Italien)

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Partnerschaftsurkunden

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,050	0,050	0,050	0,050

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

01.111.03



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 01.111.03 Städtepartnerschaften

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	3.218,75	3.405	3.130	3.223	3.320	3.419
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	2.520,11	2.651	2.424	2.497	2.572	2.649
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	198,01	206	188	193	199	205
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	500,63	548	518	533	549	565
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	232,00	740	5.240	740	740	740
543100 Geschäftsaufwendungen	232,00	740	5.240	740	740	740
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.450,75	4.145	8.370	3.963	4.060	4.159
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.450,75	-4.145	-8.370	-3.963	-4.060	-4.159
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.450,75	-4.145	-8.370	-3.963	-4.060	-4.159
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.450,75	-4.145	-8.370	-3.963	-4.060	-4.159
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.450,75	-4.145	-8.370	-3.963	-4.060	-4.159
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.450,75	-4.145	-8.370	-3.963	-4.060	-4.159

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
01.111.03.0	Städtepartnerschaften	-3.450,75	-4.145	-8.370	-3.963	-4.060	-4.159



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.03 Städtepartnerschaften

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	3.218,75	3.405	3.130	0	3.223	3.320	3.419
701200 Tariflich Beschäftigte	2.520,11	2.651	2.424	0	2.497	2.572	2.649
702200 Tariflich Beschäftigte	198,01	206	188	0	193	199	205
703200 Tariflich Beschäftigte	500,63	548	518	0	533	549	565
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	232,00	740	5.240	0	740	740	740
743100 Geschäftsauszahlungen	232,00	740	5.240	0	740	740	740
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.450,75	4.145	8.370	0	3.963	4.060	4.159
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.450,75	-4.145	-8.370	0	-3.963	-4.060	-4.159
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.03 - Städtepartnerschaften

Das Produkt beinhaltet die Betreuung der Städtepartnerschaften mit den Partnergemeinden Lychen (Land Brandenburg) und Noves (Südfrankreich) bzw. den Gemeinden Calcinaia (Italien) und Vilanova del Cami (Spanien), mit denen ein Freundschaftsvertrag abgeschlossen wurde.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 8.370,00 € (Vorjahr: - 4.145,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Städtepartnerschaften“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,050. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Städtepartnerschaften“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Städtepartnerschaften“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 3.130,00 €.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören die im Zusammenhang mit den Städtepartnerschaften entstehenden Sachkosten (5.000,00 €) und der Beitrag zu Rat der Gemeinden Europas (240,00 €).

Produkt**01.111.04**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.04	Personalwesen
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke / Herr Gohmann

Beschreibung

Personalsteuerung und -entwicklung

Personalausbildung

Personalfortbildung

Berechnung und Zahlbarmachung der Bezüge und sonstigen Zahlungen, Reisekosten, Beihilfen

Personalbetreuung

Arbeitssicherheit/Gesundheitsschutz

Zusammenarbeit mit dem Personalrat

Auftragsgrundlage

Beamtenrecht, Besoldungs- und Tarifrecht, Arbeitsverträge, Reisekosten- und Beihilferecht, Dienstanweisungen

Zielgruppe

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gemeinde Hopsten, Personalrat

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,600	0,650	0,750	0,750

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

01.111.04



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 01.111.04 Personalwesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	34.476,65	72.702	76.115	78.451	80.870	83.359
501100 Dienstaufwendungen Beamte	7.440,53	8.770	9.113	9.386	9.668	9.958
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	9.949,66	46.174	49.425	50.833	52.283	53.776
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.798,21	3.358	3.632	3.740	3.853	3.968
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.383,72	8.801	9.986	10.286	10.594	10.912
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	250	250	250
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	5.987,80	4.369	2.952	3.150	3.359	3.570
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	517,70	705	757	806	863	925
12 - Versorgungsaufwendungen	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.756,95	7.000	7.500	8.000	8.500	9.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.756,95	7.000	7.500	8.000	8.500	9.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	1.600	0	0	0	0
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	1.600	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.255,40	124.190	138.190	140.190	142.190	144.190
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	80	80	80	80	80
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	56.577,41	50.000	65.000	65.000	65.000	65.000
542300 Leasing	13.747,36	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
543100 Geschäftsaufwendungen	610,00	610	610	610	610	610
544600 Versicherungen	55.320,63	58.500	62.500	64.500	66.500	68.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	183.656,02	220.492	239.305	244.141	249.060	254.049
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-183.656,02	-220.492	-239.305	-244.141	-249.060	-254.049
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-183.656,02	-220.492	-239.305	-244.141	-249.060	-254.049
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-183.656,02	-220.492	-239.305	-244.141	-249.060	-254.049
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.820,00	32.808	33.000	33.800	34.700	35.500
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.820,00	32.808	33.000	33.800	34.700	35.500
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-150.836,02	-187.684	-206.305	-210.341	-214.360	-218.549



Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.04 Personalwesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-150.836,02	-187.684	-206.305	-210.341	-214.360	-218.549

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
01.111.04.0	Personalwesen	-150.836,02	-187.684	-206.305	-210.341	-214.360	-218.549



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.04 Personalwesen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	461,72	0	0	0	0	0	0
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	461,72	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	461,72	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	88.115,64	67.628	72.406	0	74.495	76.648	78.864
701100 Beamte	53.528,70	8.770	9.113	0	9.386	9.668	9.958
701200 Tariflich Beschäftigte	24.005,98	46.174	49.425	0	50.833	52.283	53.776
702200 Tariflich Beschäftigte	2.798,21	3.358	3.632	0	3.740	3.853	3.968
703200 Tariflich Beschäftigte	7.383,72	8.801	9.986	0	10.286	10.594	10.912
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	0	250	250	250
11 - Versorgungsauszahlungen	16.167,02	15.000	17.500	0	17.500	17.500	17.500
712100 Beamte	16.167,02	15.000	17.500	0	17.500	17.500	17.500
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.756,95	7.000	7.500	0	8.000	8.500	9.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	6.756,95	7.000	7.500	0	8.000	8.500	9.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	1.600	0	0	0	0	0
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	1.600	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	124.182,19	124.190	138.190	0	140.190	142.190	144.190
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	80	80	0	80	80	80
741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	54.504,20	50.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000
742300 Leasing	13.747,36	15.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
743100 Geschäftsauszahlungen	610,00	610	610	0	610	610	610
744600 Versicherungen	55.320,63	58.500	62.500	0	64.500	66.500	68.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.221,80	215.418	235.596	0	240.185	244.838	249.554
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-234.760,08	-215.418	-235.596	0	-240.185	-244.838	-249.554
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.04 Personalwesen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
und Gebäuden							
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	15.671,73	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
784800 <i>Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen</i>	15.671,73	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	15.671,73	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-15.671,73	-17.000	-17.000	0	-17.000	-17.000	-17.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.04 Personalwesen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	-auszah-
in EUR									
Maßnahme: 01.111.04/01									
Finanzanlagen									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15.671,73	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000	0	0
02020.93010 Auszahlungen zur Erhöhung des Versorgungsfonds	15.671,73	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	15.671,73	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-15.671,73	-17.000	-17.000	0	-17.000	-17.000	-17.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.04 - Personalwesen

Das Produkt beinhaltet

die Personalentwicklung und Betreuung
 die Personalausbildung und -qualifizierung
 die Berechnung und Zahlbarmachung der Bezüge, Reisekosten und Beihilfe
 die Arbeitssicherheit und den Gesundheitsschutz
 die Zusammenarbeit mit dem Personalrat

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 206.305,00 € (Vorjahr: -187.684,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Personalwesen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,750. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Personalwesen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Personalwesen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 93.615,00 €.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Für die externe Personalabrechnung durch den Shared-Service-Center-LOGA bei der KAAW fallen Kosten in Höhe von ca. 7.500,00 € jährlich an.

Sachkonto 541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen

Hierbei handelt es sich um Aufwandsdeckungspauschale für den Personalrat. Es wurden jährlich 80,00 € veranschlagt.

Sachkonto 541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

Hierzu gehören die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Aus- und Fortbildung der Beschäftigten (48.000,00 €), für die arbeits- und sicherheitstechnische Betreuung (2.000,00 €) und besondere Aufwendungen für die Bediensteten (15.000,00 €).

Sachkonto 542300 Leasing

Die Bediensteten der Gemeinde Hopsten haben auch die Möglichkeit ein Job Bike zu leasen. Die entsprechenden Leasingraten werden hier verbucht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehört der Beitrag zum Kommunalen Arbeitgeberverband.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Es handelt sich hierbei um die Beiträge zur Unfallversicherung (Gemeindeunfallversicherungsverband Münster) für Bedienstete der Gemeinde Hopsten und zur Haft- und Rechtsschutzversicherung (Versicherungsverband für Gemeinden und Gemeindeverbände in Köln).

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Es handelt sich hierbei um die Erstattung von Sach- und Verwaltungskosten vom Produkt 11.537.01 „Abfallbeseitigung“.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 01.111.04/01 Finanzanlagen**02020.93010 Auszahlungen zur Erhöhung des Versorgungsfonds**

Zur Sicherung ihrer Versorgungsaufwendungen sind die Kommunen durch das Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in NRW vom 20.04.1999 verpflichtet worden, entsprechende liquide Rücklagen zu bilden. Die Gemeinde Hopsten hat deshalb hierfür einen durch die kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe verwalteten Fonds errichtet. Mit Einführung des NKF ist die gesetzliche Verpflichtung entfallen. Vor dem Hintergrund der Differenz zwischen den zu bildenden Pensionsrückstellungen und den tatsächlich vorhandenen liquiden Mitteln ist es angezeigt, freiwillig dem Fonds weitere Mittel zuzuführen. Die Bemessung der veranschlagten Beträge erfolgt in Anlehnung an die bisher geltende gesetzliche Regelung (= 0,8 % der Ausgaben für Besoldung der Beamten und der Ausgaben für die Versorgung der Pensionäre bezogen auf das Rechnungsergebnis des Vorjahres). Die Zuführung an den Fonds beläuft sich für das Jahr 2026 auf ca. 17.000,00 €.

Produkt**01.111.05**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.05	Finanzwesen, Rechnungsprüfung
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutmöller

Beschreibung

Haushaltsplanung und -controlling
 Zentrale Geschäftsbuchhaltung
 Zentrale Anlagenbuchhaltung
 Zahlungsabwicklung, Vollstreckung
 Erhebung der Steuern und Abgaben
 Interne Rechnungsprüfung, Vorprüfung für den Landesrechnungshof

Auftragsgrundlage

GO, KomHVO, AO, Steuergesetze, Kommunalabgabengesetz

Zielgruppe

Rats- und Ausschussmitglieder, Gesamtverwaltung, Bürgerinnen und Bürger, Banken, Kommunalaufsicht

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	3,860	3,569	4,138	3,740

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

01.111.05



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 01.111.05 Finanzwesen, Rechnungsprüfung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.008,02	4.200	4.270	4.270	4.270	4.270
448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	3.268,02	3.200	3.270	3.270	3.270	3.270
448400 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	740,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	26.707,32	19.338	40.399	39.790	39.528	38.461
456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen	19.003,53	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	7.680,00	4.288	20.349	19.740	19.478	18.411
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	23,79	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	30.715,34	23.538	44.669	44.060	43.798	42.731
11 - Personalaufwendungen	297.194,05	320.260	316.533	326.028	335.809	345.883
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	234.926,68	252.900	248.241	255.688	263.358	271.259
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	17.259,83	18.535	18.306	18.855	19.421	20.003
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	45.007,54	48.825	49.986	51.485	53.030	54.621
12 - Versorgungsaufwendungen	2.113,65	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	2.113,65	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.982,00	20.930	21.330	21.530	21.730	21.930
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	200	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	18.982,00	20.680	21.180	21.380	21.580	21.780
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	50	50	50
17 = Ordentliche Aufwendungen	318.289,70	355.475	350.720	360.415	370.396	380.670
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-287.574,36	-331.937	-306.051	-316.355	-326.598	-337.939
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-287.574,36	-331.937	-306.051	-316.355	-326.598	-337.939
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-287.574,36	-331.937	-306.051	-316.355	-326.598	-337.939
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-287.574,36	-331.937	-306.051	-316.355	-326.598	-337.939
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-287.574,36	-331.937	-306.051	-316.355	-326.598	-337.939



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	01.111.05	Finanzwesen, Rechnungsprüfung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.008,02	4.200	4.270	0	4.270	4.270	4.270
648300 Erstattungen von Zweckverbänden	3.268,02	3.200	3.270	0	3.270	3.270	3.270
648400 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	740,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige Einzahlungen	19.608,46	15.050	20.050	0	20.050	20.050	20.050
656200 Säumniszuschläge	19.584,67	15.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23,79	50	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.616,48	19.250	24.320	0	24.320	24.320	24.320
10 - Personalauszahlungen	297.194,05	320.260	316.533	0	326.028	335.809	345.883
701200 Tariflich Beschäftigte	234.926,68	252.900	248.241	0	255.688	263.358	271.259
702200 Tariflich Beschäftigte	17.259,83	18.535	18.306	0	18.855	19.421	20.003
703200 Tariflich Beschäftigte	45.007,54	48.825	49.986	0	51.485	53.030	54.621
11 - Versorgungsauszahlungen	2.113,65	14.285	12.857	0	12.857	12.857	12.857
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	2.113,65	14.285	12.857	0	12.857	12.857	12.857
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	14.479,00	57.930	8.130	0	8.330	8.530	8.730
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	200	100	0	100	100	100
743100 Geschäftsauszahlungen	14.479,00	57.680	7.980	0	8.180	8.380	8.580
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	313.786,70	392.475	337.520	0	347.215	357.196	367.470
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-290.170,22	-373.225	-313.200	0	-322.895	-332.876	-343.150
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.05 – Finanzen und Rechnungsprüfung

Das Produkt beinhaltet

die Haushaltsplanung und das Controlling
 die zentrale Geschäftsbuchhaltung
 die zentrale Anlagenbuchhaltung
 die Abwicklung der Zahlungen und die Vollstreckung
 die Geschäftsführung für die Unterhaltungsverbände „Hopstener Aa“ und
 „Schaler-Halverder Aa“

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 306.051,00 € (Vorjahr: -331.937,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.

Es handelt sich hierbei um Erstattungen von den Unterhaltungsverbänden für die Geschäftsführung.

Sachkonto 448400 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen

Für die Bearbeitung und Durchführung von Vollstreckungshandlungen erhält die Gemeinde Hopsten eine Vergütung. Die entsprechenden Erlöse für Vollstreckungshandlungen werden auf diesem Sachkonto vereinnahmt.

Sachkonto 456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen

Bei den Gebühren aus dem Verwaltungszwangsverfahren, den Säumniszuschlägen wegen verspäteter Zahlung und den Stundungszinsen werden Einnahmen in Höhe von 20.000,00 € erwartet.

Sachkonto 458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) gehören auch die Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie für Altersteilzeit zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Diese werden in der Bilanz auf der Passivseite abgebildet. Bei den Versorgungsempfängern ergibt sich bei einer unveränderten Anzahl von Pensionären wegen der abgegoltenen Pensionsansprüche ein jährlich sinkender Rückstellungsbedarf. Bei den Altersteilzeitfällen sinkt der Rückstellungsbedarf in der sogenannten „Freistellungsphase“ der Altersteilzeit. Diese sinkenden Rückstellungsbedarfe stellen einen Ertrag aus der Herabsetzung der Rückstellung dar.

Sachkonto 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei um vermischte Erträge

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Finanzwesen, Rechnungsprüfung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 3,740. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Finanzwesen, Rechnungsprüfung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen

Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Finanzwesen, Rechnungsprüfung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 329.390,00 €.

Sachkonto 541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen

Dem Vollziehungsbeamten der Gemeinde Hopsten stehen für erledigte Vollstreckungsaufträge Entschädigungszahlungen entsprechend der hierzu ergangenen Entschädigungsverordnung zu.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Die Geschäftsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 21.680,00 €. Hierbei handelt es sich um die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses 2026, die Zuführung zur Rückstellung für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW. Die überörtliche Prüfung durch die GPA NRW erfolgt voraussichtlich alle 4-5 Jahre und bezieht sich dann auf die zurückliegenden Jahre. Im Sinne einer periodengerechten Zuordnung der Kosten sind jährlich Rückstellungen zu bilden. Diese wurden ab 2026 mit jährlich 13.000,00 € ermittelt. Da die Zahlung der Gebühr erst im Jahr der tatsächlichen Prüfung erfolgt, ist der veranschlagte Betrag in 2026 zwar ergebnis- aber nicht finanzwirksam. Außerdem werden die Beiträge für den Fachverband der Kommunalkassenverwalter hier verbucht.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Produkt**01.111.06**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutmöller / Herr Gohmann

Beschreibung

Beschaffung von Hard- und Software
 Betreuung des laufenden Betriebes der IT-Systeme und Netzwerke
 First-Level-Support (Benutzersupport)
 Koordination und Durchführung von Anwenderschulungen
 Planung, Realisierung, Weiterentwicklung und Redaktion des Internetauftritts
 Planung und Realisierung der digitalen Strategie (E-Government)
 Datenschutz

Auftragsgrundlage

Dienstanweisungen, E-Government-Gesetz NRW, Onlinezugangsgesetz
 Datenschutzgrundverordnung (EU-DSGVO)

Zielgruppe

Mitarbeiter/innen der Gemeinde Hopsten, Bürger/innen, Wirtschaft

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,763	0,540	0,390	0,390

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

01.111.06



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.06 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.783,04	21.000	39.900	22.700	12.900	12.900
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	61.783,04	21.000	39.900	22.700	12.900	12.900
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	289,99	100	100	100	100	100
442100 Erträge aus Verkauf	289,99	50	50	50	50	50
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	50	50	50	50
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	62.073,03	21.100	40.000	22.800	13.000	13.000
11 - Personalaufwendungen	46.842,57	35.632	39.853	41.047	42.279	43.548
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	36.706,12	28.050	31.052	31.983	32.943	33.931
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.860,91	2.140	2.384	2.455	2.529	2.605
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.275,54	5.442	6.417	6.609	6.807	7.012
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.134,23	198.500	179.500	182.200	184.950	187.750
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	704,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	180.429,58	197.500	178.500	181.200	183.950	186.750
14 - Bilanzielle Abschreibungen	62.073,55	21.000	39.900	22.700	12.900	12.900
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	62.073,55	21.000	39.900	22.700	12.900	12.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.569,84	11.550	16.550	11.550	11.550	11.550
543100 Geschäftsaufwendungen	12.023,63	11.000	16.000	11.000	11.000	11.000
544600 Versicherungen	546,21	550	550	550	550	550
17 = Ordentliche Aufwendungen	302.620,19	266.682	275.803	257.497	251.679	255.748
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-240.547,16	-245.582	-235.803	-234.697	-238.679	-242.748
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-240.547,16	-245.582	-235.803	-234.697	-238.679	-242.748
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-240.547,16	-245.582	-235.803	-234.697	-238.679	-242.748
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-240.547,16	-245.582	-235.803	-234.697	-238.679	-242.748
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-240.547,16	-245.582	-235.803	-234.697	-238.679	-242.748



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.06 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	289,99	100	100	0	100	100	100
642100 <i>Einzahlungen aus Verkauf</i>	289,99	50	50	0	50	50	50
646100 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	0,00	50	50	0	50	50	50
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289,99	100	100	0	100	100	100
10 - Personalauszahlungen	46.842,57	35.632	39.853	0	41.047	42.279	43.548
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	36.706,12	28.050	31.052	0	31.983	32.943	33.931
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	2.860,91	2.140	2.384	0	2.455	2.529	2.605
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	7.275,54	5.442	6.417	0	6.609	6.807	7.012
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	179.673,19	198.500	179.500	0	182.200	184.950	187.750
725500 <i>Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens</i>	704,65	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	178.968,54	197.500	178.500	0	181.200	183.950	186.750
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	13.643,00	11.550	16.550	0	11.550	11.550	11.550
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	13.096,79	11.000	16.000	0	11.000	11.000	11.000
744600 <i>Versicherungen</i>	546,21	550	550	0	550	550	550
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.158,76	245.682	235.903	0	234.797	238.779	242.848
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-239.868,77	-245.582	-235.803	0	-234.697	-238.679	-242.748
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.622,58	40.000	40.000	0	20.000	20.000	80.000
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro</i>	36.622,58	40.000	40.000	0	20.000	20.000	80.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.06 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	36.622,58	40.000	40.000	0	20.000	20.000	80.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-36.622,58	-40.000	-40.000	0	-20.000	-20.000	-80.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.06 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01.111.06/01									
EDV-Ausstattung -Rathaus-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	36.622,58	40.000	40.000	0	20.000	20.000	80.000	0	0
06000.93500 Anschaffung von EDV-Hardware	19.839,89	20.000	20.000	0	10.000	10.000	60.000	0	0
06000.93520 Anschaffung von EDV-Software	16.782,69	20.000	20.000	0	10.000	10.000	20.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	36.622,58	40.000	40.000	0	20.000	20.000	80.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-36.622,58	-40.000	-40.000	0	-20.000	-20.000	-80.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.06 – Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Das Produkt beinhaltet

die Beschaffung von Hard- und Software
 die Betreuung des laufenden Betriebes der IT-Systeme und Netzwerke
 den First-Level-Support (Benutzer-Support)
 die Koordination und Durchführung von Anwenderschulungen
 die Planung, Realisierung, Weiterentwicklung und Redaktion des Internetauftritts
 die Planung und Realisierung der digitalen Strategie (E-Government)
 den Datenschutz

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 235.803,00 € (Vorjahr: -245.582,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 442100 Einnahmen aus Verkauf

Hier werden die Einnahmen aus dem Verkauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern veranschlagt.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,390. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 39.853,00 €.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Hier sind die Kosten für die laufende Unterhaltung der EDV-Hardware (Reparaturen, Beschaffung von Ersatzteilen etc.) veranschlagt.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Bei den sonstigen Dienstleistungen handelt es sich um die Kosten für die Wartung und Pflege der eingesetzten Software gem. Wartungs- und Pflegeverträge und die Kosten für die Inanspruchnahme von Hotlines (85.000,00 €), Umlage an die Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West (KAAW) (24.000,00 €), die Kosten für die Betreuung der EDV-Anlage durch eine Fremdfirma (7.000,00 €) und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Erstellung bzw. Pflege

des Internetauftritts (6.000,00 €) und Aufwendungen für eine IT-Fachkraft (56.500,00 €) (0,50 Stelle) in Kooperation mit der KAAW.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ besteht aus der EDV-Hard- und Software. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Für die Anschaffung von Hard- und Software als geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) wurden 15.000,00 € und für Verbrauchsmaterialien (Toner für Drucker etc.) 1.000,00 € in Ansatz gebracht.

Sachkonto 544600 Versicherung

Die Gemeinde Hopsten hat für den Bereich EDV eine Cyber-Versicherung abgeschlossen. Der entsprechende Versicherungsbeitrag wird hier verbucht.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 01.111.06/01 EDV-Ausstattung –Rathaus-

06000.93500 Anschaffung von EDV-Hardware

Für die Anschaffung von EDV-Hardware sieht der Haushaltsansatz für das Jahr 2026 Haushaltsmitteln in Höhe von 20.000,00 € vor. Die Haushaltsmittel sind geplant für die IT-Ausstattung der neu errichteten Büroflächen im Dachgeschoss des Rathauses und des Besprechungsraumes.

06000.93520 Anschaffung von EDV-Software

Für die Anschaffung von Anwendungs- bzw. Betriebssystemsoftware sieht der Planansatz Mittel in Höhe von 20.000,00 € vor. Geplant ist hier die Einführung eines Moduls für die Gebührenabrechnung im Bereich Meldewesen (VOIS | GEKA) und die Erweiterung des Dokumentenmanagementsystems durch ein Modul für die Fallakten Kindergartenbeiträge (Fallakte Kita) mit Schnittstelle zum Fachverfahren und ein Modul für die digitale Signatur von Dokumenten.

Produkt**01.111.07**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.07	Liegenschaftsverwaltung
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Erwerb und Verkauf von Grundvermögen
 Bewirtschaftung und Verwaltung der Grundstücke (Miet- und Pachtverträge)
 Bestellung von Dienstbarkeiten
 Prüfung und ggfls. Ausübung von Vorkaufsrechten

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Ratsbeschlüsse, allgemeines Grundstücksrecht (u.a. BGB)

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,200	0,200	0,200	0,200

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

01.111.07



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.07 Liegenschaftsverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	416,32	417	417	417	417	417
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	416,32	417	417	417	417	417
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.342,21	26.700	23.800	17.800	17.800	17.800
441100 Mieten und Pachten	27.342,21	26.600	23.700	17.700	17.700	17.700
442100 Erträge aus Verkauf	0,00	100	100	100	100	100
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	55.745,17	150.050	50.050	50	50	50
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	55.745,17	150.000	50.000	0	0	0
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	83.503,70	178.167	75.267	19.267	19.267	19.267
11 - Personalaufwendungen	11.073,74	11.976	12.658	13.038	13.429	13.832
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	8.607,46	9.258	9.748	10.040	10.342	10.652
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	655,78	714	754	777	800	824
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.810,50	2.004	2.156	2.221	2.287	2.356
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.987,60	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.987,60	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	416,32	417	417	417	417	417
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	416,32	417	417	417	417	417
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.470,52	4.500	5.700	5.700	5.700	5.700
454700 Erträge aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage (Vermögensgegenstände)	-49.410,41	0	0	0	0	0
542200 Mieten und Pachten	3.500,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
544500 sonstige Steuern	970,52	1.000	2.200	2.200	2.200	2.200
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	49.410,41	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	17.948,18	22.893	24.775	25.155	25.546	25.949
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	65.555,52	155.274	50.492	-5.888	-6.279	-6.682
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	65.555,52	155.274	50.492	-5.888	-6.279	-6.682
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	65.555,52	155.274	50.492	-5.888	-6.279	-6.682
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	362,16	290	1.270	1.270	1.270	1.270
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	362,16	290	1.270	1.270	1.270	1.270
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	65.917,68	155.564	51.762	-4.618	-5.009	-5.412



Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.07 Liegenschaftsverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	65.917,68	155.564	51.762	-4.618	-5.009	-5.412

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
01.111.07.0	Liegenschaftsverwaltung	65.917,68	155.564	51.762	-4.618	-5.009	-5.412



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.07 Liegenschaftsverwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.724,21	26.700	23.800	0	17.800	17.800	17.800
641100 Mieten und Pachten	32.724,21	26.600	23.700	0	17.700	17.700	17.700
642100 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100	100	0	100	100	100
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.724,21	27.750	24.850	0	18.850	18.850	18.850
10 - Personalauszahlungen	11.073,74	11.976	12.658	0	13.038	13.429	13.832
701200 Tariflich Beschäftigte	8.607,46	9.258	9.748	0	10.040	10.342	10.652
702200 Tariflich Beschäftigte	655,78	714	754	0	777	800	824
703200 Tariflich Beschäftigte	1.810,50	2.004	2.156	0	2.221	2.287	2.356
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.522,29	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.522,29	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	4.470,52	4.500	5.700	0	5.700	5.700	5.700
742200 Mieten und Pachten	3.500,00	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
744500 sonstige Steuern	970,52	1.000	2.200	0	2.200	2.200	2.200
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.066,55	22.476	24.358	0	24.738	25.129	25.532
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.657,66	5.274	492	0	-5.888	-6.279	-6.682
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	212.242,52	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	212.242,52	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	212.242,52	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	106.600,12	320.000	200.000	0	205.000	205.000	205.000
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	106.600,12	320.000	200.000	0	205.000	205.000	205.000
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	01.111.07	Liegenschaftsverwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.946,33	0	0	0	0	0	0
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro</i>	25.946,33	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	132.546,45	320.000	200.000	0	205.000	205.000	205.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	79.696,07	-100.000	20.000	0	15.000	15.000	15.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 01.111.07 Liegenschaftsverwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01.111.07/01 An- und Verkauf von Grundstücken zur Förderung des privaten Wohnungsbaus									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	148.968,02	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
02030.34000 Erlöse aus der Veräußerung von Wohnbaugrundstücken	148.968,02	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	148.968,02	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	96.288,30	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
88000.93200 Grunderwerb Wohnbaugrundstücke einschließlich Nebenkosten	96.288,30	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	96.288,30	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	52.679,72	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
Maßnahme: 01.111.07/02 An- und Verkauf von Grundstücken zur Industrie- und Gewerbeansiedlung									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	63.274,50	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
02030.34010 Erlöse aus der Veräußerung von Gewerbegrundstücken	63.274,50	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	63.274,50	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	220.000	0	0	0	0	0	0	0
88000.93210 Grunderwerb Industrie- und Gewerbegebiete einschließlich Nebenkosten	0,00	220.000	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	220.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	63.274,50	-200.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Maßnahme: 01.111.07/04 An- und Verkauf von Grundstücken für übrige Zwecke									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.311,82	0	0	0	5.000	5.000	5.000	0	0
88000.93230 Erwerb von Grundstücken des allgemeinen Grundvermögens	10.311,82	0	0	0	5.000	5.000	5.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	10.311,82	0	0	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.311,82	0	0	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	0
Maßnahme: 01.111.07/07 An- und Verkauf von Ackerflächen									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
88000.93220 Grunderwerb Ackerland einschließlich Nebenkosten	0,00	0	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-100.000	0	-100.000	-100.000	-100.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.07 – Liegenschaftsverwaltung

Das Produkt beinhaltet

den Erwerb und den Verkauf von Grundvermögen (Bau- und Gewerbegrundstücke)
 die Bewirtschaftung und die Verwaltung der Grundstücke (Miet- und Pachtverträge)
 die Bestellung von Dienstbarkeiten
 die Prüfung und ggfls. die Ausübung von Vorkaufsrechten

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 51.762,00 € (Vorjahr: 155.564,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Liegenschaftsverwaltung“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Hierbei handelt es sich um die Altenteiler Wohnung „Schapener Straße 12“ (ehemals Kreimer). Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 441100 Mieten und Pachten

Bei diesem Sachkonto sind die Mieteinnahmen, die Pacht- und Jagdpachtgelder, die Erstattung von Bewirtschaftungskosten (Mietnebenkosten) und die Nutzungsentgelte für gemeindeeigene Wohnungen veranschlagt. Für das Jahr 2026 werden Einnahmen in Höhe von 23.700,00 € erwartet.

Sachkonto 442100 Einnahmen aus Verkauf

Hier werden die Einnahmen aus dem Verkauf von Kaminholz und Wallhecken bzw. Holzhack-schnitzel veranschlagt.

Sachkonto 448800 Erstattungen von übrigen Bereichen

Hier werden Erstattungen von verauslagten Anschlussbeiträgen für den Wasserversorgungs-verband Tecklenburger Land durch die Grundstückskäufer verbucht.

Sachkonto 454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden

Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden deren Verkaufserlöse über den jeweiligen bilanziellen Wert lagen.

Sachkonto 459100 Sonstige ordentlichen Erträge

Es handelt sich hierbei um vermischte Erträge

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Liegenschaftsverwaltung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,200. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Liegenschaftsverwaltung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen

Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Liegenschaftsverwaltung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 12.658,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Es handelt sich hierbei um die Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und um die Aufwendungen für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren und Reinigungsmaterialien. Für das Jahr 2026 wurden insgesamt 6.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Liegenschaftsverwaltung“ besteht aus der Altenteiler Wohnung „Schapener Straße 12 (ehemals Kreimer)“. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 542200 Mieten und Pachten

Es handelt sich hierbei um die Pachtzahlung für die Fläche „An Hollings Busch“. Da die Fläche weiter verpachtet wurde, werden beim Sachkonto 441100 anteilige Pachteinnahmen erwartet.

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für die Liegenschaften verbucht.

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die Verrechnung der Grundsteuer A (750,00€) und der Grundsteuer B (520,00 €) für gemeindliche Grundstücke.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 01.111.07/01 An- und Verkauf von Grundstücken zur Förderung des privaten Wohnungsbaus

02030.34000 Erlöse aus der Veräußerung von Wohnbaugrundstücken und Gebäude

Bei der Kalkulation des Ansatzes für das Jahr 2026 wurde von einem Verkauf von 6 Baugrundstücken ausgegangen. Es werden insgesamt Einnahmen in Höhe von 200.000,00 € erwartet.

88000.93200 Grunderwerb Wohnbaugrundstücke einschließlich Nebenkosten

Für die Entwicklung von Wohnbaugrundstücken wurden 100.000,00 € in Ansatz gebracht. Hierbei handelt es sich um Ausgaben im Zusammenhang mit der Entwicklung von neuen Baugebieten in Hopsten und Halverde.

Maßnahme 01.111.07/02 An- und Verkauf von Grundstücken zur Industrie- und Gewerbeansiedlung

02030.34010 Erlöse aus der Veräußerung von Gewerbegrundstücken

Hier wurden 20.000,00 € in Ansatz gebracht.

Maßnahme 01.111.07/07 An- und Verkauf von Ackerflächen

88000.93220 Grunderwerb Ackerland einschließlich Nebenkosten

Für den möglichen Erwerb von Ackerflächen wurden vorsorglich 100.000,00 € in Ansatz gebracht.

Produkt**01.111.08**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.08	Gebäudemanagement
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Technisches Gebäudemanagement (Neubau, Erweiterung, Sanierung und Unterhaltung von gemeindlichen Gebäuden)

Auftragsgrundlage

Landesbauordnung, Brandschutzvorschriften, Schulbaurichtlinien, VOB/VOL, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Nutzer/innen der gemeindlichen Gebäude

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,700	0,900	1,200	1,200

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**01.111.08**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.08 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	77.245,06	98.591	101.599	104.775	108.058	111.438
501100 Dienstaufwendungen Beamte	8.096,87	8.770	9.113	9.386	9.668	9.958
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	48.618,78	65.834	68.701	70.762	72.885	75.071
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	3.733,19	5.070	5.322	5.482	5.646	5.815
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.891,69	13.318	14.504	14.939	15.387	15.849
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	250	250	250
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	5.987,80	4.369	2.952	3.150	3.359	3.570
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	517,70	705	757	806	863	925
12 - Versorgungsaufwendungen	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	93.412,08	113.591	119.099	122.275	125.558	128.938
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-93.412,08	-113.591	-119.099	-122.275	-125.558	-128.938
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-93.412,08	-113.591	-119.099	-122.275	-125.558	-128.938
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-93.412,08	-113.591	-119.099	-122.275	-125.558	-128.938
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-93.412,08	-113.591	-119.099	-122.275	-125.558	-128.938
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-93.412,08	-113.591	-119.099	-122.275	-125.558	-128.938

Teilergebnisplan 2026

01.111.08



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.08 Gebäudemanagement

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
01.111.08.0	Gebäudemanagement	-93.412,08	-113.591	-119.099	-122.275	-125.558	-128.938



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.08 Gebäudemanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
(Einzahlungen ./Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt 01.111.08 – Gebäudemanagement

Das Produkt beinhaltet lediglich die anteiligen Personal- und Versorgungsaufwendungen des im Gebäudemanagement tätigen Mitarbeiters.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 119.099,00 € (Vorjahr: -113.591,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Gebäudemanagement“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1,200. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Gebäudemanagement“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Gebäudemanagement“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 119.099,00 €.

Produkt**01.111.09**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.09	Bauhof
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer / Herr Hermes

Beschreibung

Einrichtung für alle Fachbereiche der Verwaltung mit den Schwerpunkten Betrieb und Unterhaltung von Straßen und Grünflächen

Auftragsgrundlage

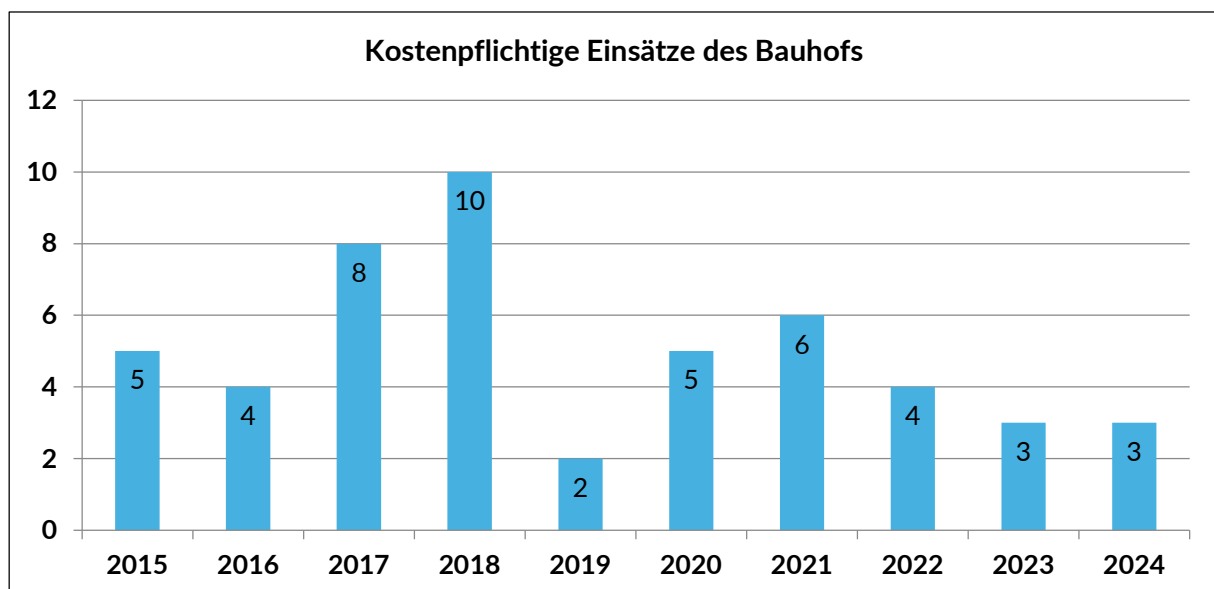
Dauer- bzw. Einzelaufträge der Fachbereiche der Verwaltung

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	5,900	7,750	8,945	8,945

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

01.111.09



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 01.111.09 Bauhof

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.783,94	51.000	74.100	72.800	69.700	69.700
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.783,94	51.000	74.100	72.800	69.700	69.700
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.086,61	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
442100 Erträge aus Verkauf	500,00	50	50	50	50	50
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.586,61	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.217,26	4.000	5.350	5.350	5.350	5.350
454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen, Sachanlagen sowie immaterielle Vermögensgegenstände, Betriebsvorrichtungen	1.600,00	0	0	0	0	0
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.217,26	4.000	5.350	5.350	5.350	5.350
547700 Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	-1.600,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	472,47	0	0	0	0	0
472100 Bestandsveränderungen	472,47	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	63.560,28	56.650	81.100	79.800	76.700	76.700
11 - Personalaufwendungen	432.933,48	439.744	532.768	544.633	563.628	580.538
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	316.396,94	341.420	411.302	420.985	435.519	448.585
501220 Dienstaufwendungen - Zuführung zu Rückstellungen Altersteilzeit -Tariflich Beschäftigte-	24.432,00	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	23.328,53	22.091	28.121	32.126	33.635	34.645
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	68.776,01	76.233	93.345	91.522	94.474	97.308
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.313,14	101.000	101.000	101.000	101.000	101.000
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.855,65	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
525100 Haltung von Fahrzeugen	56.217,55	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	18.239,94	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	61.766,33	55.000	77.900	76.600	73.500	73.500
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	61.766,33	55.000	77.900	76.600	73.500	73.500
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.484,47	16.000	15.800	16.000	16.200	16.400
542200 Mieten und Pachten	9.347,59	5.200	1.000	1.000	1.000	1.000
543100 Geschäftsaufwendungen	1.155,06	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
544500 sonstige Steuern	2.423,00	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
544600 Versicherungen	5.558,82	6.650	10.150	10.350	10.550	10.750
544800 Schadensfälle	0,00	50	50	50	50	50
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	600.497,42	611.744	727.468	738.233	754.328	771.438
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-536.937,14	-555.094	-646.368	-658.433	-677.628	-694.738
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-536.937,14	-555.094	-646.368	-658.433	-677.628	-694.738
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**01.111.09**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.111.09 Bauhof

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-536.937,14	-555.094	-646.368	-658.433	-677.628	-694.738
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	7.290,00	7.290	7.290	7.290	7.290	7.290
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.290,00	7.290	7.290	7.290	7.290	7.290
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-528.047,14	-547.804	-639.078	-651.143	-670.338	-687.448
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-528.047,14	-547.804	-639.078	-651.143	-670.338	-687.448

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
01.111.09.0	Bauhof	-529.647,14	-547.804	-639.078	-651.143	-670.338	-687.448



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	01.111.09	Bauhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.255,44	1.650	1.650	0	1.650	1.650	1.650
642100 Einzahlungen aus Verkauf	500,00	50	50	0	50	50	50
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.755,44	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	3.217,26	4.000	5.350	0	5.350	5.350	5.350
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.217,26	4.000	5.350	0	5.350	5.350	5.350
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.472,70	5.650	7.000	0	7.000	7.000	7.000
10 - Personalauszahlungen	416.560,48	471.675	563.993	0	547.212	563.628	580.538
701200 Tariflich Beschäftigte	322.193,94	364.356	433.702	0	422.834	435.519	448.585
702200 Tariflich Beschäftigte	24.966,53	28.615	34.528	0	32.656	33.635	34.645
703200 Tariflich Beschäftigte	69.400,01	78.704	95.763	0	91.722	94.474	97.308
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.388,36	101.000	101.000	0	101.000	101.000	101.000
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.788,34	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
725100 Haltung von Fahrzeugen	58.720,14	70.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	16.879,88	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	18.456,68	16.000	15.800	0	16.000	16.200	16.400
742200 Mieten und Pachten	9.347,59	5.200	1.000	0	1.000	1.000	1.000
743100 Geschäftsauszahlungen	1.154,64	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
744500 sonstige Steuern	2.344,00	2.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
744600 Versicherungen	5.610,45	6.650	10.150	0	10.350	10.550	10.750
744800 Schadensfälle	0,00	50	50	0	50	50	50
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	519.405,52	588.675	680.793	0	664.212	680.828	697.938
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-510.932,82	-583.025	-673.793	0	-657.212	-673.828	-690.938
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.480,00	150.000	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	22.480,00	150.000	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.600,00	0	0	0	0	0	0
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	1.600,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.111.09 Bauhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	24.080,00	150.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	535.009,82	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	535.009,82	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	439.661,66	90.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	439.661,66	90.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	974.671,48	90.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-950.591,48	60.000	-50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000

Erläuterungen zum Produkt 01.111.09 – Bauhof

Der Bauhof der Gemeinde Hopsten arbeitet für eine Vielzahl von Produkten. Deshalb wurden die Personalkosten der Mitarbeiter des Bauhofes bereits auf die Produkte entsprechend der Arbeitsanteile verteilt. Als Schwerpunktaufgaben des Bauhofes ist die Unterhaltung der Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Gebäude und der gemeindlichen Grünflächen zu sehen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 639.078,00 € (Vorjahr: -547.804,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Bauhof“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 442100 Erträge aus Verkauf

Hierbei handelt es sich um Einnahmen aus dem Verkauf von Maschinen und Geräten des Bauhofes.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier werden Entgelte für die Inanspruchnahme des Bauhofes durch Dritte vereinnahmt sowie Schadensersatzleistungen und Versicherungsleistungen.

Sachkonto 459100 Andere sonstige Erträge

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Erstattung von Kraftstoffkosten für das Fahrzeug der Abwasserbeseitigung der Gemeinde Hopsten.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Bauhof“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 8,945. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Bauhof“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Bauhof“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 532.768,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Bauhofgebäudes wurden 10.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 525100 Haltung von Fahrzeugen

Erfasst werden hier die Kosten für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Maschinen des Bauhofes und die zum Betrieb benötigten Aufwendungen für die Beschaffung von Kraftstoffen.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für die Unterhaltung bzw. Ersatzbeschaffung von Kleingeräten bzw. Arbeitsgeräten des Bauhofes.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Es handelt sich hierbei um EDV-Aufwendungen für den Bauhof.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Bauhof“ besteht im Wesentlichen aus der Halle des Bauhofes, den Fahrzeugen und Maschinen. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 542200 Mieten und Pachten

Hier werden die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Ausleihen von Maschinen und Geräten bzw. die Aufwendungen für die Anmietung einer Unterstellhalle verbucht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Bei den Geschäftsaufwendungen handelt es sich um die Rundfunkbeiträge, Telefon und Handycosts für den Bauhof (1.500,00 €).

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Kfz-Steuer für die Fahrzeuge des Bauhofes verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hier werden die Versicherungsbeiträge für die Fahrzeuge des Bauhofes und der Bauhofshalle verbucht.

Sachkonto 544800 Schadensfälle

Hierüber werden die Aufwendungen für Schadensfälle des Bauhofes abgewickelt.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Personal- und Sachkosten für den Winterdienst vom Produkt „Straßenreinigung“ in Höhe von 4.000,00 € und Personal- und Sachkosten für die Entleerung von öffentlichen Abfallkörben (3.290,00 €).

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 01.111.09/01 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge –Bauhof-**77000.93500 Beschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten für den Bauhof**

Für die Beschaffung von Maschinen und Geräten für den Bauhof sind Haushaltsmittel in Höhe von 50.000,00 € vorgesehen. Es soll u. a. eine Tandemwalze und ein Aufsitzmäher angeschafft werden.

Teilergebnisplan 2026

02



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.083,96	115.500	247.300	239.900	224.000	249.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.473,36	85.530	90.030	92.030	94.030	96.030
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	800	600	600	600	600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.945,91	31.000	41.000	41.000	41.000	41.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.005,00	2.946	16.664	17.324	17.921	18.440
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	285.608,23	235.776	395.594	390.854	377.551	405.070
11 - Personalaufwendungen	301.903,17	267.085	338.745	345.865	377.566	388.894
12 - Versorgungsaufwendungen	86.654,67	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.294,71	221.600	226.600	213.600	216.600	219.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	227.308,15	145.000	323.700	300.800	287.200	287.200
15 - Transferaufwendungen	1.950,00	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	135.460,27	164.597	151.410	162.450	144.890	175.930
17 = Ordentliche Aufwendungen	926.570,97	814.517	1.055.262	1.037.522	1.041.063	1.086.431
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-640.962,74	-578.741	-659.668	-646.668	-663.512	-681.361
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-640.962,74	-578.741	-659.668	-646.668	-663.512	-681.361
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-640.962,74	-578.741	-659.668	-646.668	-663.512	-681.361
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	252,21	260	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-640.710,53	-578.481	-659.668	-646.668	-663.512	-681.361
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-640.710,53	-578.481	-659.668	-646.668	-663.512	-681.361

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
02.121	Statistiken und Wahlen	-26.782,44	-46.236	-26.622	-28.239	-30.062	-35.965
02.122	Ordnungsangelegenheiten	-305.019,55	-208.084	-239.184	-238.884	-262.971	-270.134
02.126	Brandschutz	-308.908,54	-324.161	-393.862	-379.545	-370.479	-375.262



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284,24	6.500	0	0	12.500	0	25.000
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.964,25	85.530	90.030	0	92.030	94.030	96.030
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	800	600	0	600	600	600
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.653,48	31.000	41.000	0	41.000	41.000	41.000
07 + Sonstige Einzahlungen	65.202,15	1.650	1.650	0	1.650	1.650	1.650
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.204,12	125.480	133.280	0	147.780	137.280	164.280
10 - Personalauszahlungen	261.504,17	285.843	377.228	0	366.568	377.566	388.894
11 - Versorgungsauszahlungen	82.160,67	14.285	12.857	0	12.857	12.857	12.857
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	158.221,79	221.600	226.600	0	213.600	216.600	219.600
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	1.750,00	1.750	1.750	0	1.750	1.750	1.750
15 - Sonstige Auszahlungen	135.452,53	164.597	151.410	0	162.450	144.890	175.930
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	639.089,16	688.075	769.845	0	757.225	753.663	799.031
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-458.885,04	-562.595	-636.565	0	-609.445	-616.383	-634.751
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	78.465,30	251.335	271.835	0	95.000	100.000	105.000
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	78.465,30	251.335	271.835	0	95.000	100.000	105.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	798.416,56	380.000	500.000	1.450.000	1.240.000	250.000	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	110.511,03	868.000	70.000	0	65.000	705.000	655.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	908.927,59	1.248.000	570.000	1.450.000	1.305.000	955.000	655.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-830.462,29	-996.665	-298.165	-1.450.000	-1.210.000	-855.000	-550.000

Produkt**02.121.01**

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.121	Statistiken und Wahlen
Produkt	02.121.01	Statistik und Wahlen
Verantwortliche Person(en)		Frau Kaller

Beschreibung

Vorbereitung und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen
 Bürgerbegehren, Bürgerentscheide
 Bodennutzungserhebungen, Viehzahlungen und sonstige nicht fachbezogene Statistiken

Auftragsgrundlage

Wahlgesetze und Wahlordnungen, Statistikgesetze und -verordnungen

Zielgruppe

jeweilige Wahlleiter, alle Wahlberechtigten, Bürger/innen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,238	0,238	0,238	0,338

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

02.121.01



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.121 Statistiken und Wahlen
 Produkt: 02.121.01 Statistiken und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.982,05	6.500	0	12.500	0	25.000
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	10.982,05	4.500	0	12.500	0	25.000
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	0,00	2.000	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	10.982,05	6.500	0	12.500	0	25.000
11 - Personalaufwendungen	26.621,79	20.736	26.622	25.739	30.062	30.965
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	17.467,37	15.790	20.582	21.134	23.186	23.882
501220 Dienstaufwendungen - Zuführung zu Rückstellungen Altersteilzeit -Tariflich Beschäftigte	4.040,00	603	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.457,74	861	1.188	1.424	1.856	1.912
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.656,68	3.482	4.852	3.181	5.020	5.171
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.142,70	32.000	0	15.000	0	30.000
543100 Geschäftsaufwendungen	11.142,70	32.000	0	15.000	0	30.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	37.764,49	52.736	26.622	40.739	30.062	60.965
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-26.782,44	-46.236	-26.622	-28.239	-30.062	-35.965
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-26.782,44	-46.236	-26.622	-28.239	-30.062	-35.965
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-26.782,44	-46.236	-26.622	-28.239	-30.062	-35.965
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-26.782,44	-46.236	-26.622	-28.239	-30.062	-35.965
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-26.782,44	-46.236	-26.622	-28.239	-30.062	-35.965

Teilergebnisplan 2026

02.121.01



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.121 Statistiken und Wahlen
Produkt: 02.121.01 Statistiken und Wahlen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
02.121.01.0	Statistiken und Wahlen	-26.782,44	-46.236	-26.622	-28.239	-30.062	-35.965



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.121 Statistiken und Wahlen
Produkt 02.121.01 Statistiken und Wahlen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
(Einzahlungen ./Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt 02.121.01 - Statistiken und Wahlen

Das Produkt beinhaltet

die Vorbereitung und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen

die Vorbereitung und Durchführung von Bürgerbegehren und Bürgerentscheiden
Bodennutzungserhebungen, Viehzählungen und Erstellung sonstiger Statistiken

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo 26.622,00 € (Vorjahr: -46.236,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Statistiken und Wahlen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,338. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Statistiken und Wahlen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Statistiken und Wahlen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 26.622,00 €.

Produkt**02.122.01**

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	02.122.01	Ordnungsangelegenheiten
Verantwortliche Person(en)		Frau Kaller

Beschreibung

Allgemeine Sicherheit und Ordnung
 Gewerbewesen, Lebensmittel- und Bedarfsgegenstandeuberwachung
 Gesundheitsschutz
 Jagd- und Fischereiangelegenheiten
 Fundangelegenheiten
 Tierseuchenbekämpfung, Tiergesundheit/Tierschutz
 Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten
 Meldeangelegenheiten, Ausweise und sonstige Dokumente
 Namensangelegenheiten
 Staatsangehorigkeitsangelegenheiten
 Regelung des Aufenthalts von Ausländern
 Personenstandswesen
 sonstige Ordnungsangelegenheiten

Auftragsgrundlage

Allgemeines und spezielles Ordnungsrecht, Privatrecht

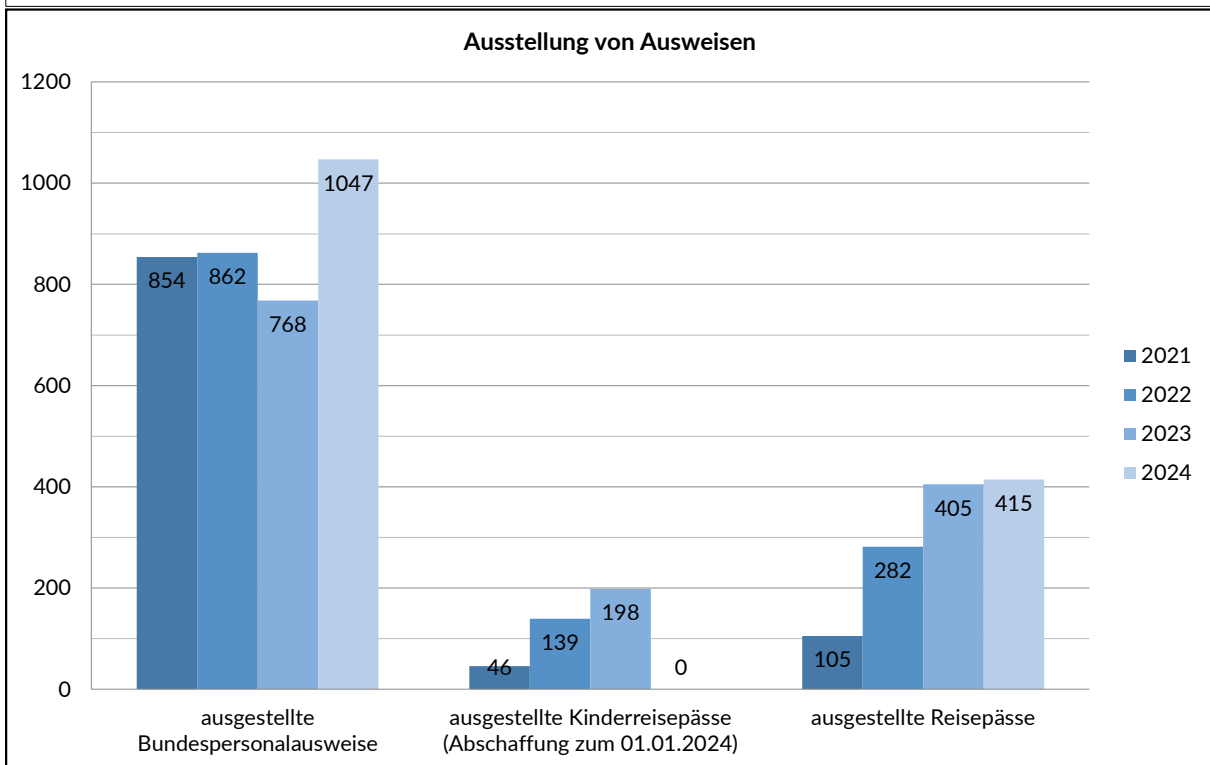
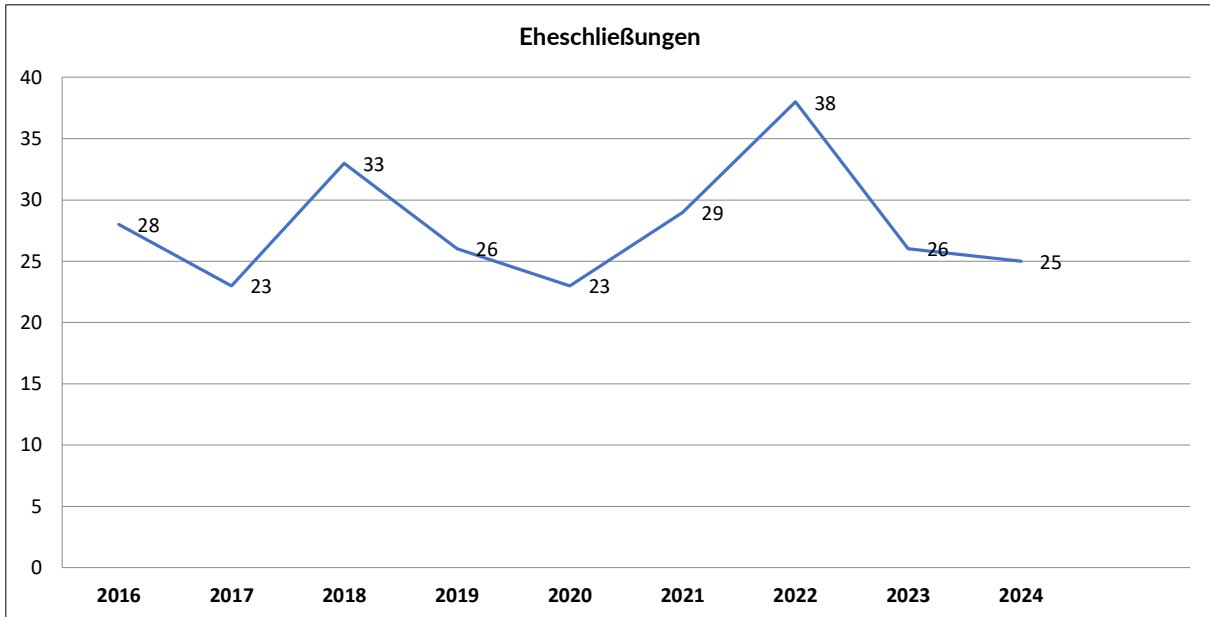
Zielgruppe

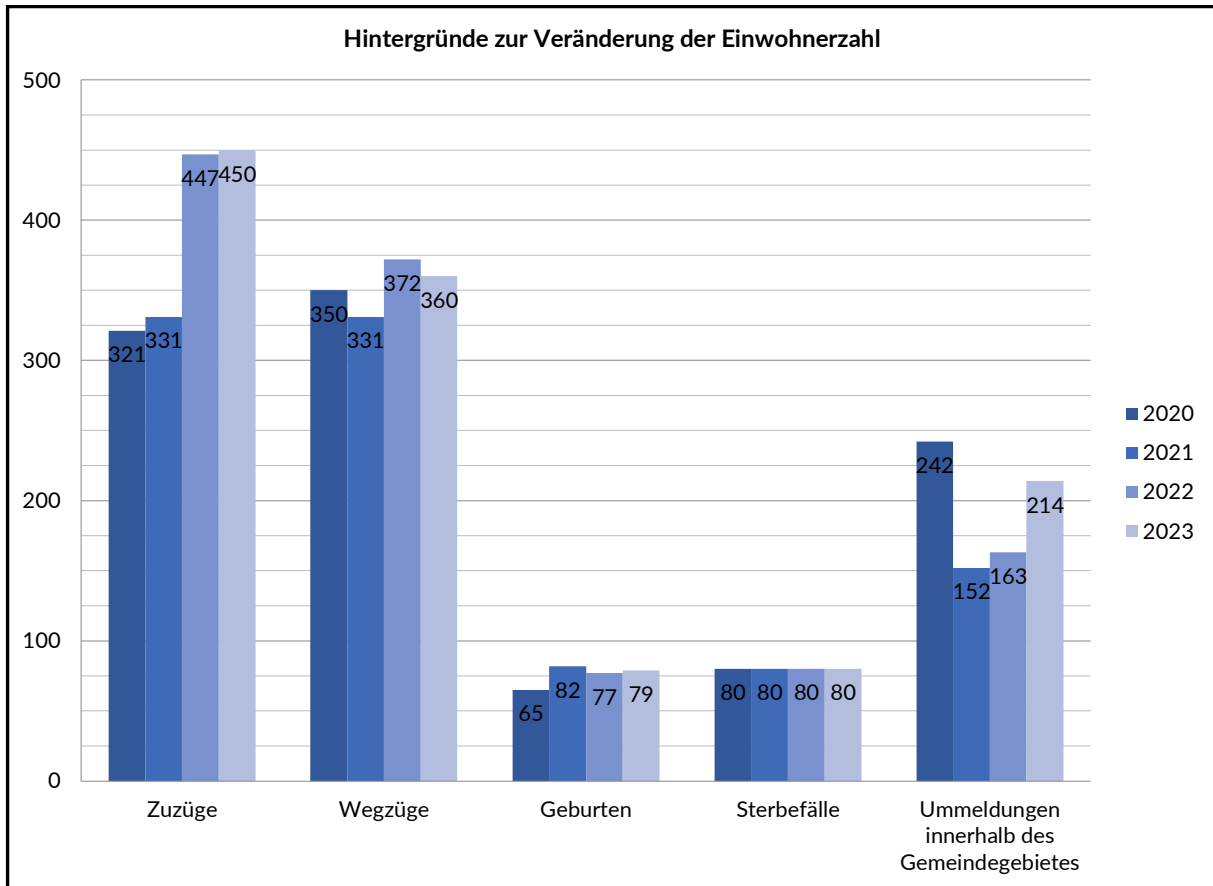
Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	2,563	2,641	2,832	3,732

Erläuterungen und Hinweise





Teilergebnisplan 2026

02.122.01



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt: 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.703,40	2.000	3.600	3.500	3.100	3.100
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.703,40	2.000	3.600	3.500	3.100	3.100
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.103,36	75.530	80.030	82.030	84.030	86.030
431100 Verwaltungsgebühren	72.103,36	75.530	80.030	82.030	84.030	86.030
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	500	300	300	300	300
442100 Erträge aus Verkauf	100,00	500	300	300	300	300
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.955,00	2.346	16.064	16.724	17.321	17.840
456100 Bußgelder	405,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	2.550,00	1.296	15.014	15.674	16.271	16.790
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	78.861,76	81.376	100.994	103.554	105.751	108.270
11 - Personalaufwendungen	243.458,32	213.275	257.011	263.361	289.035	297.707
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	160.068,41	155.854	198.374	203.736	222.612	229.291
501220 Dienstaufwendungen - Zuführung zu Rückstellungen Altersteilzeit -Tariflich Beschäftigte-	36.359,00	5.423	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	13.176,14	8.691	11.723	13.877	17.795	18.329
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	33.854,77	35.252	46.914	45.748	48.628	50.087
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	8.055	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	86.654,67	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	82.160,67	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	4.494,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.541,75	47.600	51.100	52.100	53.100	54.100
528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	44.541,75	42.600	46.100	47.100	48.100	49.100
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.503,40	2.000	3.600	3.500	3.100	3.100
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.503,40	2.000	3.600	3.500	3.100	3.100
15 - Transferaufwendungen	200,00	200	200	200	200	200
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	200,00	200	200	200	200	200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.523,17	12.100	15.410	10.420	10.430	10.440
542200 Mieten und Pachten	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
543100 Geschäftsaufwendungen	5.490,42	10.800	14.310	9.320	9.330	9.340
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32,75	300	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	383.881,31	289.460	340.178	342.438	368.722	378.404
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-305.019,55	-208.084	-239.184	-238.884	-262.971	-270.134
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-305.019,55	-208.084	-239.184	-238.884	-262.971	-270.134
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0



Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-305.019,55	-208.084	-239.184	-238.884	-262.971	-270.134
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-305.019,55	-208.084	-239.184	-238.884	-262.971	-270.134
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-305.019,55	-208.084	-239.184	-238.884	-262.971	-270.134

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
02.122.01.0	Ordnungsangelegenheiten	-305.019,55	-208.084	-239.184	-238.884	-262.971	-270.134



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	02.122.01	Ordnungsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.310,35	75.530	80.030	0	82.030	84.030	86.030
631100 Verwaltungsgebühren	71.310,35	75.530	80.030	0	82.030	84.030	86.030
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	500	300	0	300	300	300
642100 Einzahlungen aus Verkauf	100,00	500	300	0	300	300	300
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige Einzahlungen	65.152,15	1.050	1.050	0	1.050	1.050	1.050
656100 Bußgelder	805,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.347,15	50	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.562,50	78.080	82.380	0	84.380	86.380	88.380
10 - Personalauszahlungen	207.099,32	229.352	291.645	0	280.616	289.035	297.707
701200 Tariflich Beschäftigte	160.068,41	177.020	223.446	0	216.128	222.612	229.291
702200 Tariflich Beschäftigte	13.176,14	14.523	18.344	0	17.277	17.795	18.329
703200 Tariflich Beschäftigte	33.854,77	37.809	49.855	0	47.211	48.628	50.087
11 - Versorgungsauszahlungen	82.160,67	14.285	12.857	0	12.857	12.857	12.857
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	82.160,67	14.285	12.857	0	12.857	12.857	12.857
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.274,17	47.600	51.100	0	52.100	53.100	54.100
728100 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	44.274,17	42.600	46.100	0	47.100	48.100	49.100
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	5.523,17	12.100	15.410	0	10.420	10.430	10.440
742200 Mieten und Pachten	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
743100 Geschäftsauszahlungen	5.490,42	10.800	14.310	0	9.320	9.330	9.340
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32,75	300	100	0	100	100	100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	339.057,33	303.337	371.012	0	355.993	365.422	375.104
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-202.494,83	-225.257	-288.632	0	-271.613	-279.042	-286.724
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 02.122.01 - Ordnungsangelegenheiten

Das Produkt umfasst folgende Bereiche

Ordnungsangelegenheiten
 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
 Gewerbetreiben, Lebensmittelüberwachung
 Tierseuchenbekämpfung, Tierschutz
 Gesundheitsschutz
 Fundangelegenheiten
 Jagd- und Fischereianglegenheiten
 Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten
 Meldeangelegenheiten, Ausweise und sonstige Dokumente
 Namensangelegenheiten
 Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
 Regelung des Aufenthalts von Ausländern
 Personenstandswesen
 Obdachlosenangelegenheiten
 sonstige Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 239.184,00 € (Vorjahr: -208.084,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Ordnungsangelegenheiten“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeiträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 431100 Verwaltungsgebühren

Gemäß § 4 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) erheben die Gemeinden als Gegenleistung für eine besondere Leistung (Amtshandlung oder sonstige Tätigkeit) eine Verwaltungsgebühr. Vereinnahmt werden bei diesem Sachkonto die Standesamtsgebühren, Gebühren für Personal- ausweise, Reisepässe und sonstige Dokumente, Bescheinigungen, Erlaubnisse usw.

Sachkonto 442100 Erträge aus Verkauf

Die Gemeinde Hopsten verkauft den Eheleuten bei Trauungen zum Einkaufspreis die zuvor eingekauften Familienstammbücher.

Sachkonto 448800 Erstattung von übrigen Bereichen

Hierbei handelt es sich um die Erstattung der Kosten für ordnungsbehördliche Bestattungen im Wege der Ersatzvornahme.

Sachkonto 456100 Bußgelder

Die Einnahmen aus der Festsetzung von Bußgeldern im Zusammenhang mit begangenen Ordnungswidrigkeiten werden hier verbucht.

Sachkonto 458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) gehören auch die Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie für Altersteilzeit zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Diese werden in der Bilanz auf der Passivseite abgebildet. Bei den Versorgungsempfängern ergibt sich bei einer unveränderten Anzahl von Pensionären wegen der abgegoltenen Pensionsansprüche ein jährlich sinkender Rückstellungsbedarf. Bei den Altersteilzeitfällen sinkt der Rückstellungsbedarf in der sogenannten „Freistellungsphase“ der Altersteilzeit. Diese sinkenden Rückstellungsbedarfe stellen einen Ertrag aus der Herabsetzung der Rückstellung dar.

Sachkonto 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Ordnungsangelegenheiten“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 3,732. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Ordnungsangelegenheiten“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung. Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten (inkl. Versorgungsaufwendungen) im Produkt „Ordnungsangelegenheiten“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 269.868,00 €.

Sachkonto 528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Zu den sonstigen Sachleistungen gehören	
die sächlichen Kosten des Schiedsmannswesens	= 600,00 €
die Beschaffung von Ölbindemitteln und sonstigen Stoffen	= 1.500,00 €
die Kosten auf Personalausweise und Reisepässe	= 40.000,00 €
die Unterbringung von Fundtieren im Tierheim	= 4.000,00 €

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Hier werden die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Übernahme von Bestattungskosten verbucht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Ordnungsangelegenheiten“ besteht im Wesentlichen aus Gegenständen für den Katastrophenschutz. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen

Der Investitionszuschuss an das Tierheim Lengerich zum Bau eines Katzenhauses wird entsprechend der im Zuwendungsbescheid festgesetzten Nutzungsdauer aufgelöst. Haushaltsrechtlich handelt es sich dabei um einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP). Die Auflösungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 542200 Mieten und Pachten

Für die Unterbringung von Obdachlosen wurden 1.000,00 € in Ansatz gebracht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören u. a. die Beiträge an Vereine und Verbände, Kosten im Zusammenhang mit der Zwangseinweisung von Menschen nach dem PsychKG, Aufwendungen im Zusammenhang mit der Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Anschaffung und Unterhaltung von „Dog-Stations“.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Hierbei handelt es sich um vermischte Aufwendungen.

Produkt**02.126.01**

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.126	Brandschutz
Produkt	02.126.01	Brandschutz
Verantwortliche Person(en)		Frau Kaller

Beschreibung

Brandbekämpfung

technische Hilfeleistungen sowie Erstmanahmen bei Unfällen zur Abwehr von Personen-, Sach- und Umweltschäden

Vorbeugender und abwehrender Brandschutz (Brandschauen, brandschutzerzieherische Maßnahmen und Brandschutzberatung)

Notfallvorsorge im Katastrophenschutz und im Spannungs- und Verteidigungsfall

Auftragsgrundlage

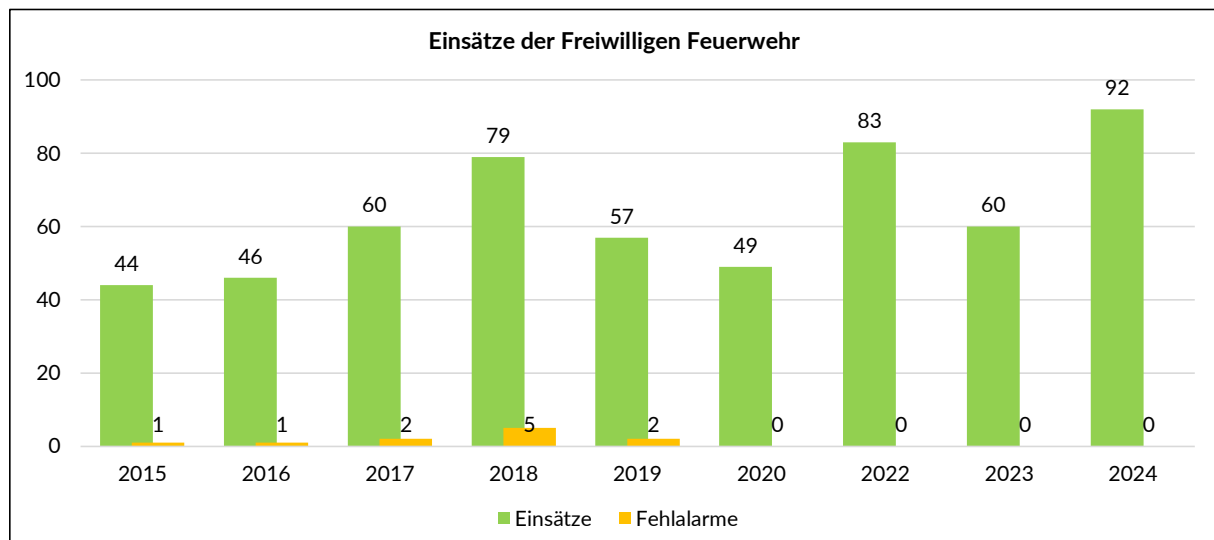
Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG)

Zielgruppe

Bevölkerung

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,342	0,366	0,343	0,643

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

02.126.01



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.126 Brandschutz
 Produkt: 02.126.01 Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.398,51	107.000	243.700	223.900	220.900	220.900
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	167.398,51	107.000	243.700	223.900	220.900	220.900
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	370,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300	300	300	300	300
442100 Erträge aus Verkauf	0,00	100	100	100	100	100
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	200	200	200
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.945,91	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	27.945,91	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	50,00	600	600	600	600	600
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	50,00	600	600	600	600	600
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	195.764,42	147.900	294.600	274.800	271.800	271.800
11 - Personalaufwendungen	31.823,06	33.074	55.112	56.765	58.469	60.222
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	24.930,05	25.963	42.706	43.987	45.307	46.666
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.934,71	1.996	3.310	3.409	3.512	3.617
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.958,30	5.115	9.096	9.369	9.650	9.939
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.752,96	174.000	175.500	161.500	163.500	165.500
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.258,88	63.000	73.000	75.000	77.000	79.000
525100 Haltung von Fahrzeugen	22.080,98	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	38.580,96	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	7.832,14	29.000	30.500	14.500	14.500	14.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	223.804,75	143.000	320.100	297.300	284.100	284.100
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	173.891,58	113.000	280.100	257.300	254.100	254.100
571110 Ersatzbeschaffungen von Vermögensgegenständen in Festwerten	49.913,17	30.000	40.000	40.000	30.000	30.000
15 - Transferaufwendungen	1.750,00	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.750,00	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	118.794,40	120.497	136.000	137.030	134.460	135.490
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	55.794,82	51.097	65.600	66.430	67.260	68.090
542200 Mieten und Pachten	4.727,17	3.600	3.600	3.600	0	0
543100 Geschäftsaufwendungen	41.098,58	44.700	44.700	44.700	44.700	44.700
544500 sonstige Steuern	1.688,63	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
544600 Versicherungen	15.485,20	19.000	20.000	20.200	20.400	20.600
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	504.925,17	472.321	688.462	654.345	642.279	647.062
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-309.160,75	-324.421	-393.862	-379.545	-370.479	-375.262
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-309.160,75	-324.421	-393.862	-379.545	-370.479	-375.262
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-309.160,75	-324.421	-393.862	-379.545	-370.479	-375.262



Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.126 Brandschutz
Produkt: 02.126.01 Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	252,21	260	0	0	0	0
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	252,21	260	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-308.908,54	-324.161	-393.862	-379.545	-370.479	-375.262
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-308.908,54	-324.161	-393.862	-379.545	-370.479	-375.262

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
02.126.01.0	Brandschutz	-308.908,54	-324.161	-393.862	-379.545	-370.479	-375.262



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.126 Brandschutz
Produkt 02.126.01 Brandschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.697,81	0	0	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-10.697,81	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.653,90	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.653,90	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300	300	0	300	300	300
642100 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100	100	0	100	100	100
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	0	200	200	200
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.653,48	30.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	36.653,48	30.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
07 + Sonstige Einzahlungen	50,00	600	600	0	600	600	600
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50,00	600	600	0	600	600	600
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.659,57	40.900	50.900	0	50.900	50.900	50.900
10 - Personalauszahlungen	31.823,06	33.074	55.112	0	56.765	58.469	60.222
701200 Tariflich Beschäftigte	24.930,05	25.963	42.706	0	43.987	45.307	46.666
702200 Tariflich Beschäftigte	1.934,71	1.996	3.310	0	3.409	3.512	3.617
703200 Tariflich Beschäftigte	4.958,30	5.115	9.096	0	9.369	9.650	9.939
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.947,62	174.000	175.500	0	161.500	163.500	165.500
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	42.970,42	63.000	73.000	0	75.000	77.000	79.000
725100 Haltung von Fahrzeugen	22.875,08	50.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	40.269,98	32.000	32.000	0	32.000	32.000	32.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	7.832,14	29.000	30.500	0	14.500	14.500	14.500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	1.750,00	1.750	1.750	0	1.750	1.750	1.750
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.750,00	1.750	1.750	0	1.750	1.750	1.750
15 - Sonstige Auszahlungen	119.199,54	120.497	136.000	0	137.030	134.460	135.490
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	55.529,19	51.097	65.600	0	66.430	67.260	68.090
742200 Mieten und Pachten	4.727,17	3.600	3.600	0	3.600	0	0
743100 Geschäftsauszahlungen	41.769,35	44.700	44.700	0	44.700	44.700	44.700
744500 sonstige Steuern	1.688,63	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
744600 Versicherungen	15.485,20	19.000	20.000	0	20.200	20.400	20.600
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	266.720,22	329.321	368.362	0	357.045	358.179	362.962
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-234.060,65	-288.421	-317.462	0	-306.145	-307.279	-312.062
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	78.465,30	251.335	271.835	0	95.000	100.000	105.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.126	Brandschutz
Produkt	02.126.01	Brandschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	181.835	181.835	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	78.465,30	69.500	90.000	0	95.000	100.000	105.000
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	78.465,30	251.335	271.835	0	95.000	100.000	105.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	798.416,56	380.000	500.000	1.450.000	1.240.000	250.000	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	798.416,56	380.000	500.000	1.450.000	1.240.000	250.000	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	110.511,03	868.000	70.000	0	65.000	705.000	655.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	64.206,38	838.000	30.000	0	25.000	675.000	625.000
783110 Auszahlungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten bilanzierten Vermögensgegenständen	46.304,65	30.000	40.000	0	40.000	30.000	30.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	908.927,59	1.248.000	570.000	1.450.000	1.305.000	955.000	655.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-830.462,29	-996.665	-298.165	-1.450.000	-1.210.000	-855.000	-550.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.126 Brandschutz
 Produkt: 02.126.01 Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	1	2	3	4	5	6	7		
in EUR									
Maßnahme: 02.126.01/01 Beihilfe aus der Feuerschutzsteuer									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	78.465,30	69.500	90.000	0	95.000	100.000	105.000	0	0
13000.36160 Pauschale aus der Feuerschutzsteuer	78.465,30	69.500	90.000	0	95.000	100.000	105.000	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	78.465,30	69.500	90.000	0	95.000	100.000	105.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	78.465,30	69.500	90.000	0	95.000	100.000	105.000	0	0
Maßnahme: 02.126.01/02 Betriebs- und Geschäftsausstattung -Feuerwehr-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	51.250,29	75.000	70.000	0	65.000	55.000	55.000	0	0
13000.93500 Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen für die Freiwillige Feuerwehr	4.945,64	45.000	30.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0
13000.93510 Geräte und Ausrüstungsgegenstände für die Freiwillige Feuerwehr (Ersatzbeschaffung von in Festwerten bilanzierten Vermögensgegenständen)	46.304,65	30.000	40.000	0	40.000	30.000	30.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	51.250,29	75.000	70.000	0	65.000	55.000	55.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-51.250,29	-75.000	-70.000	0	-65.000	-55.000	-55.000	0	0
Maßnahme: 02.126.01/03 Feuerwehrfahrzeuge									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	26.599,30	750.000	0	0	0	600.000	600.000	0	0
13000.93520 Neuanschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	26.599,30	750.000	0	0	0	600.000	600.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	26.599,30	750.000	0	0	0	600.000	600.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-26.599,30	-750.000	0	0	0	-600.000	-600.000	0	0
Maßnahme: 02.126.01/05 Baumaßnahmen - Feuerwehrgerätehaus Schale-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.834,88	300.000	500.000	1.450.000	1.240.000	250.000	0	314.955	2.290.000
13000.95010 Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Schale	6.834,88	300.000	500.000	1.450.000	1.200.000	250.000	0	314.955	2.250.000
13000.95050 Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Feuerwehrgerätehaus in Schale	0,00	0	0	0	40.000	0	0	0	40.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000
13000.93580 Anschaffung von Einrichtungsgegenständen für das Feuerwehrgerätehaus in Schale	0,00	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000
= Summe der investiven Auszahlungen	6.834,88	300.000	500.000	1.450.000	1.240.000	300.000	0	314.955	2.340.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.834,88	-300.000	-500.000	-1.450.000	-1.240.000	-300.000	0	-314.955	-2.340.000

Erläuterungen zum Produkt 02.126.01 – Brandschutz

Das Produkt umfasst folgende Bereiche

die Brandbekämpfung
 die technische Hilfeleistung bzw. Ersatzmaßnahmen bei Unfällen zur Abwehr von Personen-, Sach- und Umweltschäden
 den vorbeugenden und abwehrenden Brandschutz (Durchführung von Brandschauen, brandschutzbezogener Maßnahmen und Brandschutzberatung)
 Notfallvorsorge für den Katastrophenschutz bzw. im Spannungs- und Verteidigungsfall

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 393.862,00 € (Vorjahr: -324.161,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Brandschutz“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Aufgrund der Satzung über die Leistungen der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Hopsten sowie über die Erhebung von Kostenersatz und Entgelten vom 21.04.2016 erhebt die Gemeinde Hopsten bei kostenpflichtigen Einsätzen entsprechende Benutzungsgebühren. Diese können je nach Umfang der kostenpflichtigen Einsätze von Jahr zu Jahr eine unterschiedliche Höhe haben.

Sachkonto 442100 Erträge aus Verkauf

Hierbei handelt es sich um Einnahmen aus dem Verkauf von Maschinen und Geräten der Freiwilligen Feuerwehr.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich um Versicherungsleistungen bzw. Ersatzleistungen für Schadensfälle in Bezug auf die diesem Produkt zugeordneten Gebäude.

Sachkonto 448200 Erstattungen von Gemeinden/GV

Der Gemeinde Hopsten werden vom Kreis Steinfurt gem. Vereinbarung die anteiligen Betriebskosten (Heizung, Strom, Wasser/Abwasser, Reinigung und Versicherungsbeiträge) für den rettungsdienstlich genutzten Anbau des Feuerwehrgerätehauses Hopsten erstattet.

Sachkonto 459100 Andere sonstige Erträge

Hier werden die Aufwandserstattungen für ordnungsbehördliche Maßnahmen (Brandschau etc.) und die Erstattungen für Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr Hopsten (z.B. Ölunfälle) und die sonstigen vermischten Erträge verbucht.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Brandschutz“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,643. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Brandschutz“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten (inkl. Versorgungsleistungen) im Produkt „Brandschutz“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 55.112,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Es handelt sich hierbei um die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Feuerwehrgerätehäuser in Hopsten, Schale und Halverde.

Sachkonto 525100 Haltung von Fahrzeugen

Hier werden die Kosten für die Unterhaltung und den laufenden Betrieb der Feuerwehrfahrzeuge verbucht.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Es handelt sich hierbei um die anfallenden Kosten für die Unterhaltung der Geräte und Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehr.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die EDV-Betreuung durch eine Fremdfirma und Softwarepflege- und Wartungsaufwendungen werden hier verbucht sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit der Erstellung eines Löschwasserversorgungskonzeptes (16.000 €).

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Brandschutz“ besteht im Wesentlichen aus den Feuerwehrgerätehäusern, den Feuerwehrfahrzeugen und dem sonstigen beweglichen Inventar (persönliche Schutzausrüstung, Mobiliar usw.). Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 571110 Ersatzbeschaffungen von Vermögensgegenständen in Festwerten

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

Sachkonto 531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Die Gemeinde Hopsten gewährt der Freiwilligen Feuerwehr seit Jahren einen Zuschuss in Höhe von 17,50 € pro aktives Mitglied. Außerdem wird der Jugendfeuerwehr ein Zuschuss gewährt.

Sachkonto 542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit

Gemäß Ratsbeschluss vom 13.12.2018 erhalten der Wehrführer, die stellv. Wehrführer, die Löschzugführer bzw. stellv. Löschzugführer, die Löschgruppenführer, die Gerätewarte, der Atemschutzwart, der Kleiderkammerwart, der Jugendfeuerwehrwart und sein Stellvertreter eine Aufwandsentschädigung. Des Weiteren befinden sich unter diesem Sachkonto die Aufwendungen für Lehrgangsteilnehmer.

Sachkonto 542200 Mieten und Pachten

Es handelt sich hierbei um Mietaufwendungen für den Container am Feuerwehrgerätehaus in Schale. Dieser dient als Umkleidekabine für die Damen bzw. Jugend der Feuerwehr.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Aus dieser Haushaltsposition werden u.a. auch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Mitgliederwerbung bestritten.

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören:

Kosten für die Beauftragung Dritter anl. Einsätze der Feuerwehr	= 5.000,00 €
Abführung der Personalaufwendungen bei kostenpflichtigen Einsätzen der Feuerwehr	= 2.000,00 €
Untersuchungskosten, Führerscheine	= 20.000,00 €
Geschäftsbedarf	= 14.000,00 €
Mitgliedsbeiträge	= 3.200,00 €
Umlage an die Kreisschlauchpflegerei	= 500,00 €

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für die Feuerwehrgerätehäuser verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hierzu gehören die Abgaben und Versicherungsbeiträge für die Feuerwehrgerätehäuser und die Versicherungsbeiträge für die Fahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehr Hopsten.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 02.126.01/01 Beihilfe aus der Feuerschutzsteuer**13000.36160 Beihilfe aus der Feuerschutzsteuer**

Ab dem Haushaltsjahr 2002 erhalten die Städte- und Gemeinden eine pauschale Zuweisung aus den Mitteln der Feuerschutzsteuer. Die zur Verfügung stehenden Mittel werden zu 57 % nach der Einwohnerzahl und zu 43 % nach der Gemeindefläche verteilt. Die Gemeinde Hopsten erwartet für das Jahr 2026 Einnahmen aus der Feuerschutzsteuer in Höhe von 90.000,00 €.

Maßnahme 02.126.01/02 Betriebs- und Geschäftsausstattung -Feuerwehr-**13000.93500 Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen für die Freiwillige Feuerwehr**

Für die Anschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen werden im Haushaltsjahr 2026 30.000,00 € zur Verfügung gestellt. Es sollen u.a. ein Elektro Stapler (Feuerwehrgerätehaus Hopsten), Zelt für die Jugendfeuerwehr, Container für das Hygiene Konzept und Absturzsicherungssysteme angeschafft werden.

13000.93510 Geräte und Ausrüstungsgegenständen für die Freiwillige Feuerwehr (Ersatzbeschaffungen von in Festwerten bilanzierten Vermögensgegenständen)

Hierzu wird auf die vorstehenden Ausführungen zum Sachkonto 571110 „Ersatzbeschaffungen von Vermögensgegenständen in Festwerten“ verwiesen.

Maßnahme 02.126.01/03 Feuerwehrfahrzeuge

13000.93520 Neuanschaffung von Feuerwehrfahrzeugen

Für die Anschaffung von Fahrzeugen sieht der Haushalt 2026 keine Mittel vor.

Maßnahme 02.126.01/05 Baumaßnahmen Feuerwehrgerätehaus Schale

13000.95010 Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Schale

Für den Umbau bzw. Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Schale werden 500.000,00 € und Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.450.000,00 € (Haushaltsjahr 2027 = 1.200.000,00 € und Haushaltsjahr 2028 = 250.000,00 €) eingestellt. Derzeit wird von Baukosten in Höhe von 2.300.000,00 € ausgegangen.

Maßnahme 02.126.01/06 Baumaßnahmen Feuerwehrgerätehaus Halverde

13000.36000 Bundesmittel aus dem Förderprogramm „BEG Kommunen“

Für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Halverde werden für das Jahr 2026 Bundesmittel in Höhe von 181.835,00 € erwartet.

13000.95050 Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Feuerwehrgerätehaus in Schale

Auf dem Dach des Feuerwehrgerätehauses in Schale soll nach Abschluss der Baumaßnahme eine Photovoltaikanlage installiert werden. Für diese Maßnahme sieht die Finanzplanung für das Jahr 2027 Haushaltsmittel in Höhe von 40.000,00 € vor.

Teilergebnisplan 2026**03****Produktbereich:****03****Schulträgeraufgaben**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	594.830,94	670.550	683.250	474.450	443.350	443.350
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.003,34	203.500	217.000	217.000	217.000	217.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.926,35	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.151,99	81.600	80.400	80.400	80.400	80.400
07 + Sonstige ordentliche Erträge	23.881,87	24.600	24.450	24.450	24.450	24.450
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	938.794,49	984.450	1.009.300	800.500	769.400	769.400
11 - Personalaufwendungen	832.645,27	912.743	1.040.328	1.177.229	1.212.827	1.249.487
12 - Versorgungsaufwendungen	35.567,44	33.000	38.500	38.500	38.500	38.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	727.531,72	843.750	944.050	766.050	773.050	780.050
14 - Bilanzielle Abschreibungen	386.686,35	335.000	306.600	281.700	271.600	271.600
15 - Transferaufwendungen	86.100,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	191.998,36	161.150	179.650	182.300	164.950	168.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.260.529,14	2.375.643	2.599.128	2.535.779	2.550.927	2.598.237
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.321.734,65	-1.391.193	-1.589.828	-1.735.279	-1.781.527	-1.828.837
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.321.734,65	-1.391.193	-1.589.828	-1.735.279	-1.781.527	-1.828.837
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.321.734,65	-1.391.193	-1.589.828	-1.735.279	-1.781.527	-1.828.837
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	126,76	130	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.321.607,89	-1.391.063	-1.589.828	-1.735.279	-1.781.527	-1.828.837
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.321.607,89	-1.391.063	-1.589.828	-1.735.279	-1.781.527	-1.828.837

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
03.211	Grundschulen	-703.679,97	-790.410	-937.704	-1.073.703	-1.109.735	-1.146.681
03.212	Hauptschulen	-360.194,67	-332.740	-359.590	-366.920	-375.008	-383.243
03.241	Schülerbeförderung	-169.669,93	-177.913	-202.534	-204.656	-206.784	-208.913
03.243	Sonstige schulische Aufgaben	-88.063,32	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	211.532,71	194.550	174.550	0	174.550	174.550	174.550
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200.407,40	203.500	217.000	0	217.000	217.000	217.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.011,78	4.200	4.200	0	4.200	4.200	4.200
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	67.279,89	81.600	80.400	0	80.400	80.400	80.400
07 + Sonstige Einzahlungen	425,95	800	850	0	850	850	850
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	525.657,73	484.650	477.000	0	477.000	477.000	477.000
10 - Personalauszahlungen	812.643,76	902.595	1.032.910	0	1.169.317	1.204.383	1.240.497
11 - Versorgungsauszahlungen	35.567,44	33.000	38.500	0	38.500	38.500	38.500
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	601.243,77	843.750	944.050	0	766.050	773.050	780.050
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	86.100,00	90.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
15 - Sonstige Auszahlungen	145.769,07	161.150	179.650	0	182.300	164.950	168.600
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.681.324,04	2.030.495	2.285.110	0	2.246.167	2.270.883	2.317.647
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.155.666,31	-1.545.845	-1.808.110	0	-1.769.167	-1.793.883	-1.840.647
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	318.212	318.212	0	281.563	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	318.212	318.212	0	281.563	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	11.653,08	700.000	600.000	3.000.000	3.000.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.248,11	65.000	65.000	0	51.000	51.000	51.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	60.901,19	765.000	665.000	3.000.000	3.051.000	51.000	51.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-60.901,19	-446.788	-346.788	-3.000.000	-2.769.437	-51.000	-51.000

Produkt**03.211.01**

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.211	Grundschulen
Produkt	03.211.01	Franziskus Schule Hopsten
Verantwortliche Person(en)	Herr Raschke	

Beschreibung

Schulträgeraufgaben im Bereich der Grundschulen
 Bereitstellung der Räumlichkeiten, der Hausmeister und der Schulsekretärinnen
 Mitwirkung bei der Besetzung von Schulleiter/innen-Stellen
 Bereitstellung der Lehr- und Unterrichtsmittel

Auftragsgrundlage

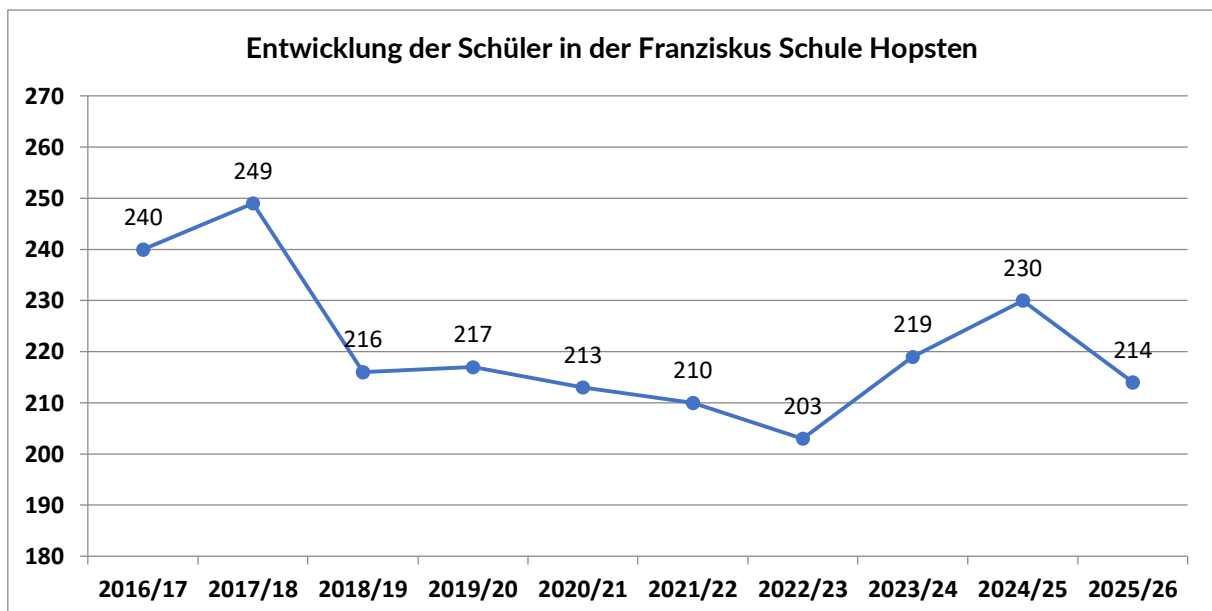
Schulgesetze und -verordnungen, Ratsbeschlüsse

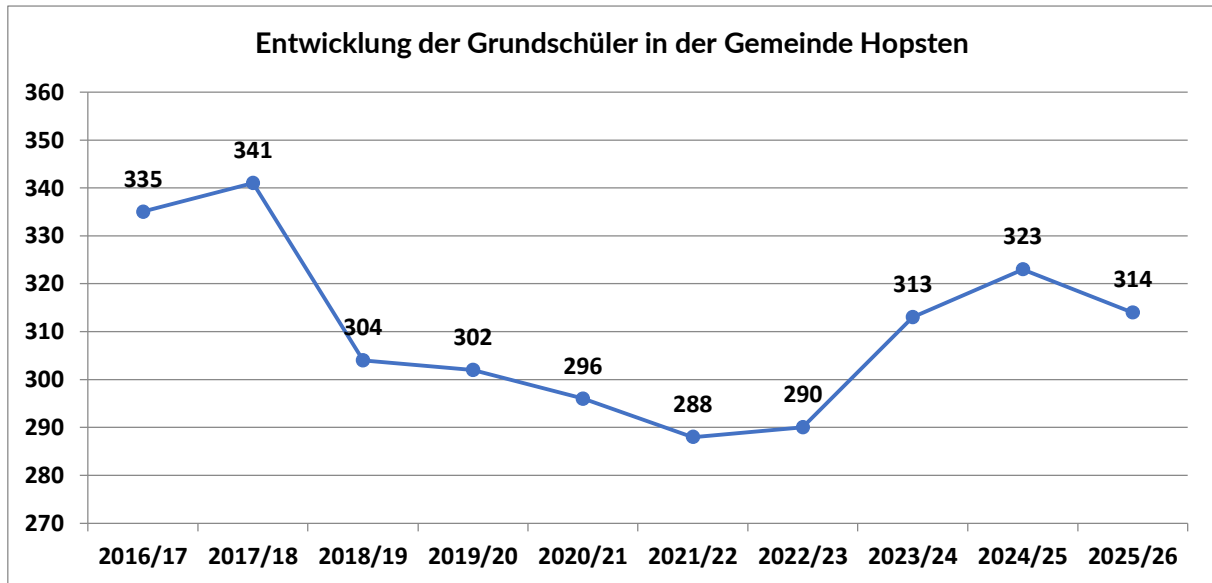
Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler der Klassen 1 bis 4 und deren Erziehungsberechtigte

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,426	1,363	1,263	1,518

Erläuterungen und Hinweise



Teilergebnisplan 2026

03.211.01



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
 Produkt: 03.211.01 Franziskus-Schule Hopsten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.999,27	150.750	135.850	122.650	97.750	97.750
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	37.988,22	6.050	9.950	9.950	9.950	9.950
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	4.200,00	8.700	5.600	5.600	5.600	5.600
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	128.811,05	136.000	120.300	107.100	82.200	82.200
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.316,83	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.316,83	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	9.804,29	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	9.550,29	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	254,00	500	500	500	500	500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	182.120,39	162.150	147.250	134.050	109.150	109.150
11 - Personalaufwendungen	115.103,90	90.010	111.077	114.537	118.113	121.796
501100 Dienstaufwendungen Beamte	8.096,87	8.770	9.113	9.386	9.668	9.958
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	77.763,60	58.605	75.631	77.900	80.237	82.644
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	6.204,55	4.487	5.867	6.043	6.224	6.411
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	16.134,35	12.549	16.507	17.002	17.512	18.038
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	250	250	250
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	5.987,80	4.369	2.952	3.150	3.359	3.570
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	517,70	705	757	806	863	925
12 - Versorgungsaufwendungen	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.100,82	133.000	138.300	139.300	140.300	141.300
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	92.406,91	105.000	110.000	111.000	112.000	113.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.095,42	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
527100 Lernmittel	15.051,49	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	3.375,00	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.172,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	132.971,56	113.000	93.800	80.100	76.200	76.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	132.971,56	113.000	93.800	80.100	76.200	76.200
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.858,15	76.950	88.650	89.150	69.650	71.150
542200 Mieten und Pachten	18.203,65	21.000	21.000	21.000	0	0
543100 Geschäftsaufwendungen	28.765,57	34.350	44.350	43.850	44.350	44.850
544500 sonstige Steuern	1.509,39	2.000	1.700	1.700	1.700	1.700
544600 Versicherungen	16.178,67	19.000	21.000	22.000	23.000	24.000
544800 Schadensfälle	0,00	100	100	100	100	100
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,87	500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen	446.201,45	427.960	449.327	440.587	421.763	427.946
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-264.081,06	-265.810	-302.077	-306.537	-312.613	-318.796
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-264.081,06	-265.810	-302.077	-306.537	-312.613	-318.796

Teilergebnisplan 2026**03.211.01**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.01 Franziskus-Schule Hopsten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-264.081,06	-265.810	-302.077	-306.537	-312.613	-318.796
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-264.081,06	-265.810	-302.077	-306.537	-312.613	-318.796
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-264.081,06	-265.810	-302.077	-306.537	-312.613	-318.796

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
03.211.01.0	Franziskus-Schule Hopsten	-264.081,06	-265.810	-302.077	-306.537	-312.613	-318.796



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.01 Franziskus-Schule Hopsten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.188,22	14.750	15.550	0	15.550	15.550	15.550
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	37.988,22	6.050	9.950	0	9.950	9.950	9.950
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	4.200,00	8.700	5.600	0	5.600	5.600	5.600
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.431,03	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.431,03	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	254,00	500	500	0	500	500	500
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	254,00	500	500	0	500	500	500
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.873,25	16.550	17.350	0	17.350	17.350	17.350
10 - Personalauszahlungen	107.965,60	84.936	107.368	0	110.581	113.891	117.301
701100 Beamte	7.464,07	8.770	9.113	0	9.386	9.668	9.958
701200 Tariflich Beschäftigte	77.763,60	58.605	75.631	0	77.900	80.237	82.644
702200 Tariflich Beschäftigte	6.204,55	4.487	5.867	0	6.043	6.224	6.411
703200 Tariflich Beschäftigte	16.134,35	12.549	16.507	0	17.002	17.512	18.038
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	0	250	250	250
11 - Versorgungsauszahlungen	16.167,02	15.000	17.500	0	17.500	17.500	17.500
712100 Beamte	16.167,02	15.000	17.500	0	17.500	17.500	17.500
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.431,38	133.000	138.300	0	139.300	140.300	141.300
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.122,11	105.000	110.000	0	111.000	112.000	113.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.177,53	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
727100 Vermittel	15.051,49	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
728100 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	3.375,00	3.000	3.300	0	3.300	3.300	3.300
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.705,25	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	69.557,61	76.950	88.650	0	89.150	69.650	71.150
742200 Mieten und Pachten	18.203,65	21.000	21.000	0	21.000	0	0
743100 Geschäftsauszahlungen	33.465,03	34.350	44.350	0	43.850	44.350	44.850
744500 sonstige Steuern	1.509,39	2.000	1.700	0	1.700	1.700	1.700
744600 Versicherungen	16.178,67	19.000	21.000	0	22.000	23.000	24.000
744800 Schadensfälle	0,00	100	100	0	100	100	100
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,87	500	500	0	500	500	500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	285.121,61	309.886	351.818	0	356.531	341.341	347.251
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-241.248,36	-293.336	-334.468	0	-339.181	-323.991	-329.901
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	318.212	318.212	0	281.563	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.01 Franziskus-Schule Hopsten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	318.212	318.212	0	281.563	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	318.212	318.212	0	281.563	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	11.653,08	400.000	300.000	2.600.000	2.600.000	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.653,08	400.000	300.000	2.600.000	2.600.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.041,03	32.000	32.000	0	22.000	22.000	22.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	8.041,03	32.000	32.000	0	22.000	22.000	22.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	19.694,11	432.000	332.000	2.600.000	2.622.000	22.000	22.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-19.694,11	-113.788	-13.788	-2.600.000	-2.340.437	-22.000	-22.000

Erläuterungen zum Produkt 03.211.01 - Franziskus-Schule Hopsten

Das Produkt umfasst die Aufgaben des Schulträgers im Bereich der Franziskus-Schule Hopsten. Zu den Aufgaben gehört

- die Bereitstellung der Räumlichkeiten, die Beschäftigung des Hausmeisters und der Schulsekretärin
- die Bereitstellung der Lehr- und Lernmittel für den Unterricht
- die Mitwirkung bei der Besetzung von Funktionsstellen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 302.077,00 € (Vorjahr: -265.810,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

Der Gesamtbetrag der Landeszuweisungen setzt sich wie folgt zusammen:

Landeszuweisung auf dem Programm „Schule und Kultur“	= 3.000,00 €
Landeszuweisung für die Fort- und Weiterbildung der Lehrkräfte	= 1.350,00 €
<u>Landeszuweisung aus dem Förderprogramm „Schulsozialarbeit NRW“</u>	<u>= 5.600,00 €</u>
Summe:	= <u>9.950,00 €</u>

Sachkonto 414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden / GV

Zuweisung vom Kreis Steinfurt für die Förderung der Schulsozialarbeit im Rahmen der Bildungs- und Teilhabeleistungen (BuT).

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Der Gesamtbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	= 79.300,00 €
Erträge aus der Auflösung der Schul-/Bildungspauschale (Ifd. Jahr)	= 41.000,00 €
Summe:	= <u>120.300,00 €</u>

Das Anlagevermögen im Produkt „Franziskus-Schule Hopsten“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter, insbesondere mit Zuwendungen des Landes finanziert worden. Hierbei handelt es sich um das Gebäude einschl. Inventar der Franziskus-Schule Hopsten. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Die Schul-/Bildungspauschale kann neben investiven Maßnahmen auch für Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen, wie auch für die Zahlung von Mieten eingesetzt werden. Hierfür sind in den Aufwandspositionen (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen) entsprechende Beträge veranschlagt worden. Die Finanzierung erfolgt über die Schul-/Bildungspauschale, die ertragswirksam aufgelöst wird.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich hierbei um Erträge aus der Energieeinspeisung PV-Anlage auf der Franziskus-Schule Hopsten.

Sachkonto 457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

Hierbei handelt es sich um die Auflösung von Mitteln aus dem Förderprogramm des Landes „NRW.BANK Gute Schule 2020“ für die Erweiterung der Franziskus-Schule Hopsten.

Sachkonto 459100 Andere sonstige Erträge

Hierbei handelt es sich um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Franziskus Schule Hopsten“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1,518. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Franziskus Schule Hopsten“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Franziskus Schule Hopsten“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 128.577,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hierbei handelt es sich um die Kosten für die laufende bauliche Unterhaltung bzw. Sanierung des Gebäudes der Franziskus Schule Hopsten. Für das Jahr 2026 wurden 20.000,00 € veranschlagt.

Außerdem werden hier die Kosten für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren und Reinigungsmaterialien verbucht. Für das Jahr 2026 werden Aufwendungen in Höhe von 90.000,00 € erwartet.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Es handelt sich hierbei um die anfallenden Kosten für die Unterhaltung der Geräte und Ausrüstungsgegenstände der Franziskus Schule Hopsten und Wartungskosten für die EDV.

Sachkonto 527100 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz

Entsprechend den Bestimmungen des Lernmittelfreiheitsgesetzes hat der Schulträger gesetzlich festgelegte Aufwendungen im Rahmen der Lernmittelfreiheit zu erbringen. Für die Franziskus Schule Hopsten wurden 15.000,00 € eingestellt.

Sachkonto 528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Der Ansatz beinhaltet die Weiterleitung des Landeszuschusses für das Programm „Schule und Kultur“.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Hierbei handelt es sich um Dienstleistungen durch den SSC-Schul-IT der KAAW. Für das Haushaltsjahr 2026 wurden für die Betreuung der Schul-IT 5.000,00 € in Ansatz gebracht.

Sachkonto 542200 Mieten und Pachten

Hierbei handelt es sich um die Miete für die Containeranlage an der Franziskus-Schule als Provisorium.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören:

die Unterhaltung und Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln	=	5.000,00 €
die Kosten des Schwimmunterrichts und sonstige Kosten	=	8.000,00 €
die Sachausgaben für den lfd. Schulbetrieb	=	9.000,00 €
die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Softwarepflege	=	10.000,00 €
die Fortbildungsbudgets	=	2.350,00 €
der Geschäftsbedarf	=	10.000,00 €

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für das Gebäude der Franziskus-Schule verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hierzu gehören die Versicherungsbeiträge für das Gebäude der Grundschule Hopsten sowie die Beiträge zur Schülerunfall- bzw. Haftpflichtversicherung.

Sachkonto 544800 Schadensfälle

Hier wird die Abwicklung von Schadensfällen an der Franziskus-Schule verbucht.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Franziskus Schule Hopsten“ besteht im Wesentlichen aus dem Schulgebäude und dem Schulinventar. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 03.211.01/01 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Franziskus Schule Hopsten)**21000.93500 Schuleinrichtungsgegenstände**

Für die Beschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen sind in diesem Jahr 15.000,00 € veranschlagt worden.

21000.93520 Anschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen zur Förderung des Lernens mit neuen Medien.

Hier werden für das Haushaltsjahr 2026 Haushaltsmittel in Höhe von 15.000,00 € in Ansatz gebracht.

21000.93530 Anschaffung von EDV-Software

Für die Anschaffung neuer Software wurden 2.000,00 € in Ansatz gebracht.

Maßnahme 03.211.01/02 Baumaßnahmen -Franziskus-Schule Hopsten-**21000.95160 Maßnahmen zum Ausbau der offenen Ganztagschule (OGS)**

Für den Ausbau der OGS sind weitere Baumaßnahmen an der Franziskus-Schule Hopsten vorgesehen. Die Gesamtkosten werden sich auf ca. 3.000.000,00 € belaufen. Für das Jahr 2025 wurden bereits 100.000,00 € und im Jahr 2026 300.000,00 € und eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 2.600.000,00 € (Haushaltsjahr 2027 = 2.600.000,00 €) eingestellt. Für diese Baumaßnahme werden Landesmittel in Höhe von 281.563,00 € erwartet.

Maßnahme 03.211.01/03 Maßnahmen nach dem „Kommunalinvestitionsförderungsgesetz“

21000.36110 Landesmittel aus dem kommunalen Investitionsförderfonds (KInFG) Kapitel 2 für die Erweiterung der Franziskus-Schule Hopsten

21000.95140 Erweiterung der Franziskus-Schule Hopsten

Für die Erweiterung der Franziskus Schule Hopsten um einen multifunktionalen Bewegungsraum mit diversen Nebenräumen werden Landesmittel aus dem kommunalen Investitionsförderfonds (KInFG) Kapitel 2 in Höhe von 318.212,00 € erwartet.

Produkt**03.211.02**

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.211	Grundschulen
Produkt	03.211.02	Evgl. Grundschule Schale
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Schulträgeraufgaben im Bereich der Grundschulen
 Bereitstellung der Räumlichkeiten, der Hausmeister und der Schulsekretärinnen
 Mitwirkung bei der Besetzung von Schulleiter/innen-Stellen
 Bereitstellung der Lehr- und Unterrichtsmittel

Auftragsgrundlage

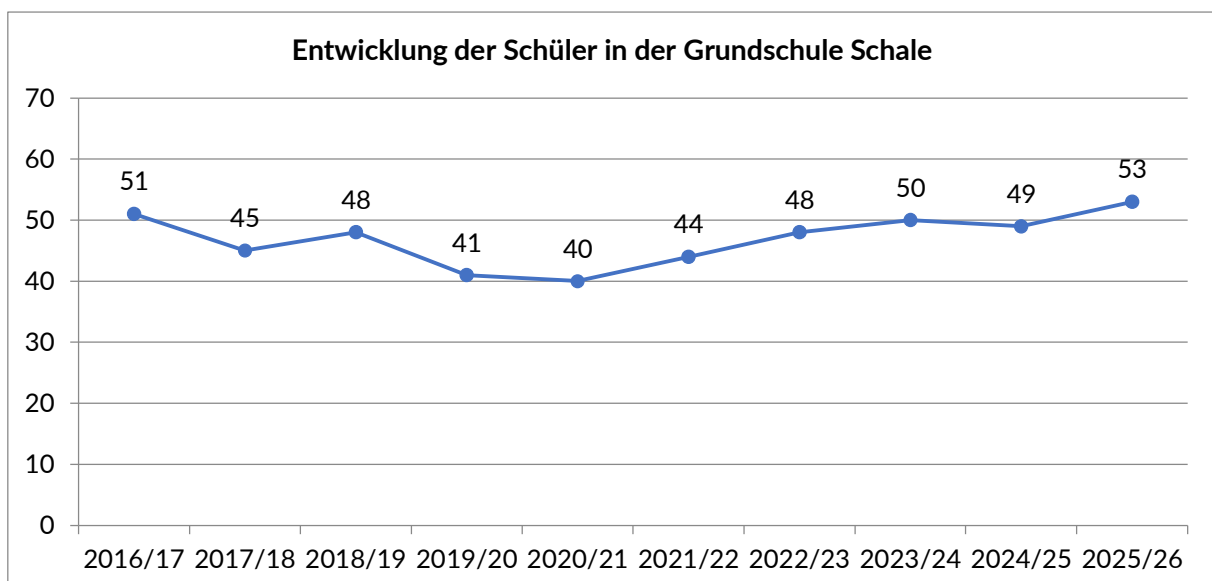
Schulgesetze und -verordnungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler der Klassen 1 bis 4 und deren Erziehungsberechtigte

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,805	0,805	1,150	1,030

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**03.211.02**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.02 Evgl. Grundschule Schale

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.186,46	60.000	20.700	20.400	19.500	19.500
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	53.186,46	60.000	20.700	20.400	19.500	19.500
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	897,19	1.000	900	900	900	900
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	897,19	1.000	900	900	900	900
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	54.083,65	61.000	21.600	21.300	20.400	20.400
11 - Personalaufwendungen	45.710,25	60.333	60.170	107.560	110.787	114.111
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	35.539,05	46.991	46.529	83.133	85.627	88.196
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.821,66	3.601	3.607	6.440	6.633	6.832
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.349,54	9.741	10.034	17.987	18.527	19.083
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.485,43	78.500	38.500	39.500	40.500	41.500
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.950,00	0	0	0	0	0
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.025,76	77.000	37.000	38.000	39.000	40.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	509,67	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	22.670,92	16.000	14.900	14.600	13.700	13.700
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	22.670,92	16.000	14.900	14.600	13.700	13.700
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.535,93	8.900	9.900	10.450	11.000	11.550
543100 Geschäftsaufwendungen	2.578,40	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
544500 sonstige Steuern	195,58	300	300	300	300	300
544600 Versicherungen	3.761,95	4.300	5.300	5.850	6.400	6.950
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	143.402,53	163.733	123.470	172.110	175.987	180.861
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-89.318,88	-102.733	-101.870	-150.810	-155.587	-160.461
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-89.318,88	-102.733	-101.870	-150.810	-155.587	-160.461
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-89.318,88	-102.733	-101.870	-150.810	-155.587	-160.461
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-89.318,88	-102.733	-101.870	-150.810	-155.587	-160.461
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

03.211.02



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.02 Evgl. Grundschule Schale

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-89.318,88	-102.733	-101.870	-150.810	-155.587	-160.461

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
03.211.02.0	Evgl. Grundschule Schale	-89.318,88	-102.733	-101.870	-150.810	-155.587	-160.461



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.02 Evgl. Grundschule Schale

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	45.710,25	60.333	60.170	0	107.560	110.787	114.111
701200 Tariflich Beschäftigte	35.539,05	46.991	46.529	0	83.133	85.627	88.196
702200 Tariflich Beschäftigte	2.821,66	3.601	3.607	0	6.440	6.633	6.832
703200 Tariflich Beschäftigte	7.349,54	9.741	10.034	0	17.987	18.527	19.083
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.885,08	78.500	38.500	0	39.500	40.500	41.500
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.950,00	0	0	0	0	0	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.765,21	77.000	37.000	0	38.000	39.000	40.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	169,87	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	6.535,93	8.900	9.900	0	10.450	11.000	11.550
743100 Geschäftsauszahlungen	2.578,40	4.200	4.200	0	4.200	4.200	4.200
744500 sonstige Steuern	195,58	300	300	0	300	300	300
744600 Versicherungen	3.761,95	4.300	5.300	0	5.850	6.400	6.950
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.131,26	147.733	108.570	0	157.510	162.287	167.161
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-106.131,26	-147.733	-108.570	0	-157.510	-162.287	-167.161
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	300.000	300.000	400.000	400.000	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	300.000	300.000	400.000	400.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.02 Evgl. Grundschule Schale

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0,00	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	308.000	308.000	400.000	406.000	6.000	6.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	-308.000	-308.000	-400.000	-406.000	-6.000	-6.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.02 Evgl. Grundschule Schale

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzhah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									
Maßnahme: 03.211.02/01									
Betriebs- und Geschäftsausstattung -Evgl. Grundschule Schale-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
21030.93500 Schuleinrichtungsgegenstände	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
21030.93520 Anschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen zur Förderung des Lernens mit neuen Medien	0,00	5.000	5.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-8.000	-8.000	0	-6.000	-6.000	-6.000	0	0
Maßnahme: 03.211.02/03									
Baumaßnahmen -Ev. Grundschule Schale-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000	300.000	400.000	400.000	0	0	300.000	700.000
21030.95000 Sanierung/Erweiterung der Schulgymnastikhalle oder Neubau einer Schulsporthalle in Schale	0,00	300.000	300.000	400.000	400.000	0	0	300.000	700.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	300.000	300.000	400.000	400.000	0	0	300.000	700.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-300.000	-300.000	-400.000	-400.000	0	0	-300.000	-700.000

Erläuterungen zum Produkt 03.211.02 - Evgl. Grundschule Schale

Das Produkt umfasst die Aufgaben des Schulträgers im Bereich der Grundschule Schale.

Zu den Aufgaben gehört

- die Bereitstellung der Räumlichkeiten, die Beschäftigung des Hausmeisterin und der Schulsekretärin
- die Bereitstellung der Lehr- und Lernmittel für den Unterricht
- die Mitwirkung bei der Besetzung von Funktionsstellen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 101.870,00 € (Vorjahr: -102.733,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Der Gesamtbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	=	8.700,00 €
<u>Erträge aus der Auflösung der Schul-/Bildungspauschale (Ifd. Jahr)</u>	=	<u>12.000,00 €</u>
Summe:	=	<u>20.700,00 €</u>

Das Anlagevermögen im Produkt „Evgl. Grundschule Schale“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter, insbesondere mit Zuwendungen des Landes finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Die Schul-/Bildungspauschale kann neben investiven Maßnahmen auch für Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen, wie auch für die Zahlung von Mieten eingesetzt werden. Hierfür ist in der Aufwandspositionen (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen) ein entsprechender Betrag veranschlagt worden. Die Finanzierung erfolgt über die Schul-/Bildungspauschale, die ertragswirksam aufgelöst wird.

Sachkonto 457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Mitteln aus dem Programm NRW.BANK Gute Schule 2020.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Evgl. Grundschule Schale“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1,030. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Evgl. Grundschule Schale“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Evgl. Grundschule Schale“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 60.170,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hierbei handelt es sich um die Kosten für die laufende bauliche Unterhaltung des Gebäudes der Grundschule Schale und der Schulgymnastikhalle. Für das Jahr 2026 wurden insgesamt 37.000,00 € veranschlagt.

Aufwendungen für den lfd. Unterhaltungsaufwand GS Schale	=	10.000,00 €
Aufwendungen für den lfd. Unterhaltungsaufwand Gymnastikhalle	=	2.000,00 €

Außerdem werden hier die Kosten für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren und Reinigungsmaterialien verbucht. Für das Jahr 2026 werden Aufwendungen in Höhe von 25.000,00 € erwartet.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Es handelt sich hierbei um die anfallenden Kosten für die Unterhaltung der Geräte und Ausrüstungsgegenstände der Grundschule Schale.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören:

die Unterhaltung und Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln	=	500,00 €
die Kosten des Schwimmunterrichts und sonstige Kosten	=	500,00 €
die Sachausgaben für den lfd. Schulbetrieb	=	500,00 €
der Geschäftsbedarf	=	2.700,00 €

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für das Gebäude der Evgl. Grundschule Schale verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hierzu gehören die Versicherungsbeiträge für das Gebäude der Grundschule Schale, der Schulgymnastikhalle sowie die Beiträge zur Schülerunfall- bzw. Haftpflichtversicherung.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Evgl. Grundschule Schale“ besteht im Wesentlichen aus dem Schulgebäude und dem Schulinventar. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeiträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 03.211.02/01 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Evgl. Grundschule Schale)

21030.93500 Schuleinrichtungsgegenstände

Für die Beschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen sind 3.000,00 € veranschlagt worden.

21030.93520 Anschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen zur Förderung des Lernens mit neuen Medien.

Für die Neuanschaffung von EDV-Hardware bzw. Software sieht der Ansatz Mittel in Höhe von 5.000,00 € vor.

Maßnahme 03.211.02/03 Baumaßnahmen -Evgl. Grundschule Schale-

21030.95000 Sanierung und Erweiterung der Schulgymnastikhalle oder Neubau einer Schulsporthalle in Schale

Eine Entscheidung darüber ob die vorhandene Schulgymnastikhalle saniert und erweitert oder ob eine neue Schulsporthalle in Schale gebaut werden soll ist noch nicht getroffen. Vorsorglich wurden hierfür aber 300.000,00 € und eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 400.000,00 € (VE für HJ 2027) eingestellt.

Produkt**03.211.03**

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.211	Grundschulen
Produkt	03.211.03	Marienschule Halverde
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Schulträgeraufgaben im Bereich der Grundschulen
 Bereitstellung der Räumlichkeiten, der Hausmeister und der Schulsekretärinnen
 Mitwirkung bei der Besetzung von Schulleiter/innen-Stellen
 Bereitstellung der Lehr- und Unterrichtsmittel

Auftragsgrundlage

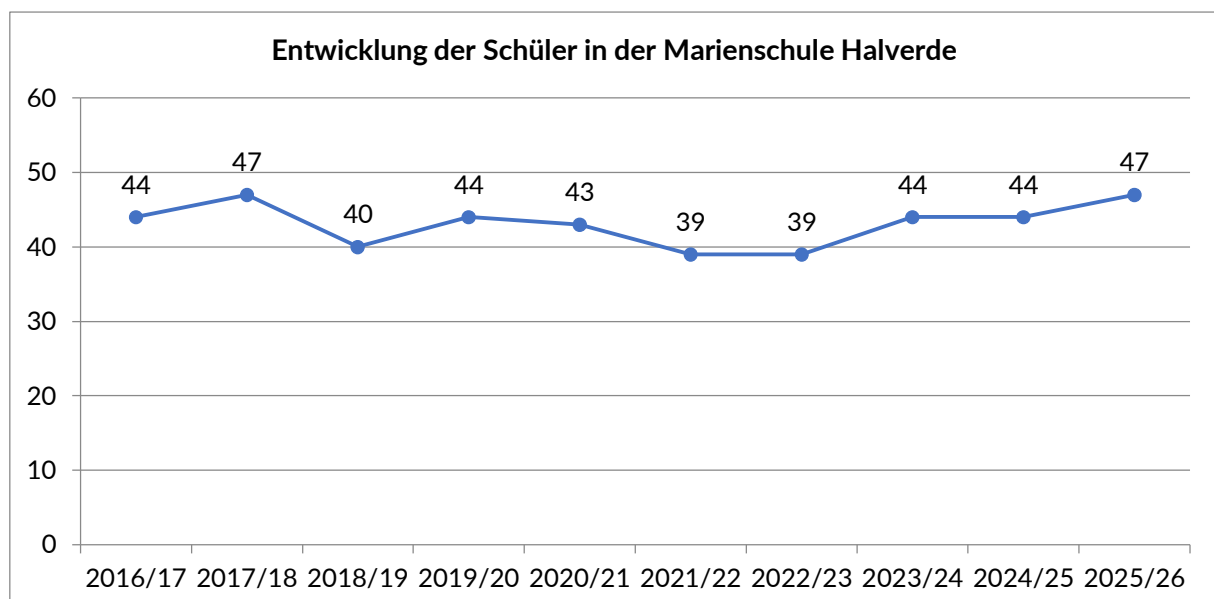
Schulgesetze und -verordnungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler der Klassen 1 bis 4 und deren Erziehungsberechtigte

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,235	0,205	0,550	0,550

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

03.211.03



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
 Produkt: 03.211.03 Mariengrundschule Halverde

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.632,50	39.000	30.600	15.400	14.800	14.800
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	22.632,50	39.000	30.600	15.400	14.800	14.800
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	947,19	1.100	950	950	950	950
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	897,19	1.000	900	900	900	900
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	50,00	100	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	23.579,69	40.100	31.550	16.350	15.750	15.750
11 - Personalaufwendungen	14.762,99	28.503	25.410	71.758	73.910	76.127
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	11.379,84	22.091	19.709	55.509	57.174	58.889
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	866,76	1.711	1.527	4.297	4.426	4.559
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.516,39	4.701	4.174	11.952	12.310	12.679
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.969,21	63.500	58.500	44.500	45.500	46.500
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.786,01	62.000	57.000	43.000	44.000	45.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	183,20	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	19.791,48	19.000	18.700	18.500	17.900	17.900
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	19.791,48	19.000	18.700	18.500	17.900	17.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.505,30	9.100	9.900	10.400	10.900	11.400
543100 Geschäftsaufwendungen	2.889,79	4.200	4.200	4.250	4.300	4.350
544500 sonstige Steuern	897,15	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
544600 Versicherungen	3.468,16	3.800	4.600	5.050	5.500	5.950
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250,20	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	89.028,98	120.103	112.510	145.158	148.210	151.927
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-65.449,29	-80.003	-80.960	-128.808	-132.460	-136.177
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-65.449,29	-80.003	-80.960	-128.808	-132.460	-136.177
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-65.449,29	-80.003	-80.960	-128.808	-132.460	-136.177
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	126,76	130	0	0	0	0
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	126,76	130	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-65.322,53	-79.873	-80.960	-128.808	-132.460	-136.177
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**03.211.03**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.03 Mariengrundschule Halverde

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-65.322,53	-79.873	-80.960	-128.808	-132.460	-136.177

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
03.211.03.0	Mariengrundschule Halverde	-65.322,53	-79.873	-80.960	-128.808	-132.460	-136.177



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.03 Mariengrundschule Halverde

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	50,00	100	50	0	50	50	50
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50,00	100	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50,00	100	50	0	50	50	50
10 - Personalauszahlungen	14.762,99	28.503	25.410	0	71.758	73.910	76.127
701200 Tariflich Beschäftigte	11.379,84	22.091	19.709	0	55.509	57.174	58.889
702200 Tariflich Beschäftigte	866,76	1.711	1.527	0	4.297	4.426	4.559
703200 Tariflich Beschäftigte	2.516,39	4.701	4.174	0	11.952	12.310	12.679
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.290,87	63.500	58.500	0	44.500	45.500	46.500
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.107,67	62.000	57.000	0	43.000	44.000	45.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	183,20	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	7.505,30	9.100	9.900	0	10.400	10.900	11.400
743100 Geschäftsauszahlungen	2.889,79	4.200	4.200	0	4.250	4.300	4.350
744500 sonstige Steuern	897,15	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
744600 Versicherungen	3.468,16	3.800	4.600	0	5.050	5.500	5.950
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250,20	100	100	0	100	100	100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.559,16	101.103	93.810	0	126.658	130.310	134.027
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.509,16	-101.003	-93.760	0	-126.608	-130.260	-133.977
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.651,03	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.03 Mariengrundschule Halverde

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	4.651,03	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	4.651,03	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-4.651,03	-8.000	-8.000	0	-6.000	-6.000	-6.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
 Produkt: 03.211.03 Mariengrundschule Halverde

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lun-
in EUR									
Maßnahme: 03.211.03/01									
Betriebs- und Geschäftsausstattung -Marienschule Halverde-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	4.651,03	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
21040.93500 Schuleinrichtungsgegenstände	4.651,03	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
21040.93520 Anschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen zur Förderung des Lernens mit neuen Medien	0,00	5.000	5.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	4.651,03	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.651,03	-8.000	-8.000	0	-6.000	-6.000	-6.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.211.03 - Mariengrundschule Halverde

Das Produkt umfasst die Aufgaben des Schulträgers im Bereich der Grundschule Halverde.

Zu den Aufgaben gehört

- die Bereitstellung der Räumlichkeiten, die Beschäftigung der Hausmeisterin und der Schulsekretärin
- die Bereitstellung der Lehr- und Lernmittel für den Unterricht
- die Mitwirkung bei der Besetzung von Funktionsstellen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 80.960,00 € (Vorjahr: -79.873,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Der Gesamtbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	=	8.600,00 €
<u>Erträge aus der Auflösung der Schul-/Bildungspauschale (Ifd. Jahr)</u>	=	<u>22.000,00 €</u>
Summe:	=	<u>30.600,00 €</u>

Das Anlagevermögen im Produkt „Mariengrundschule Halverde“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter, insbesondere mit Zuwendungen des Landes finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Die Schul-/Bildungspauschale kann neben investiven Maßnahmen auch für Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen, wie auch für die Zahlung von Mieten eingesetzt werden. Hierfür ist in der Aufwandspositionen (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen) ein entsprechender Betrag veranschlagt worden. Die Finanzierung erfolgt über die Schul-/Bildungspauschale, die ertragswirksam aufgelöst wird.

Sachkonto 457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Mitteln aus dem Programm NRW.BANK Gute Schule 2020.

Sachkonto 459100 Andere sonstige Erträge

Hierbei handelt es sich um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Mariengrundschule Halverde“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,550. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Mariengrundschule Halverde“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Mariengrundschule Halverde“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 25.410,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hierbei handelt es sich um die Kosten für die laufende bauliche Unterhaltung des Gebäudes der Grundschule Halverde (20.000,00 €) und der Schulgymnastikhalle (2.000,00 €).

Außerdem werden hier die Kosten für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren und Reinigungsmaterialien. Für das Jahr 2026 beträgt der Ansatz 35.000,00 €. Die Reinigung der GS Halverde erfolgt durch eine Fremdfirma.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Es handelt sich hierbei um die anfallenden Kosten für die Unterhaltung der Geräte und Ausrüstungsgegenstände der Grundschule Halverde.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören:

die Unterhaltung und Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln	=	500,00 €
die Kosten des Schwimmunterrichts und sonstige Kosten	=	500,00 €
die Sachausgaben für den lfd. Schulbetrieb	=	500,00 €
der Geschäftsbedarf	=	2.700,00 €

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für das Gebäude der Mariengrundschule verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hierzu gehören die Versicherungsbeiträge für das Gebäude der Grundschule Halverde, der Schulgymnastikhalle sowie die Beiträge zur Schülerunfall- bzw. Haftpflichtversicherung.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Mariengrundschule Halverde“ besteht im Wesentlichen aus dem Schulgebäude und dem Schulinventar. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 03.211.03/01 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Mariengrundschule Halverde)

21040.93500 Schuleinrichtungsgegenstände

Für die Beschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen sind 3.000,00 € veranschlagt worden.

21040.93520 Anschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen zur Förderung des Lernens mit neuen Medien.

Für die Neuanschaffung von EDV-Hardware bzw. Software sieht der Ansatz Mittel in Höhe von 5.000,00 € vor.

Produkt**03.211.04**

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.211	Grundschulen
Produkt	03.211.04	OGS / Betreute Schulzeit
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Schulträgeraufgaben im Bereich der Grundschulen
 Bereitstellung der Räumlichkeiten, der Hausmeister und der Betreuer(innen)
 Abrechnung der Elternbeiträge und Entgelte für die Mittagsverpflegung

Auftragsgrundlage

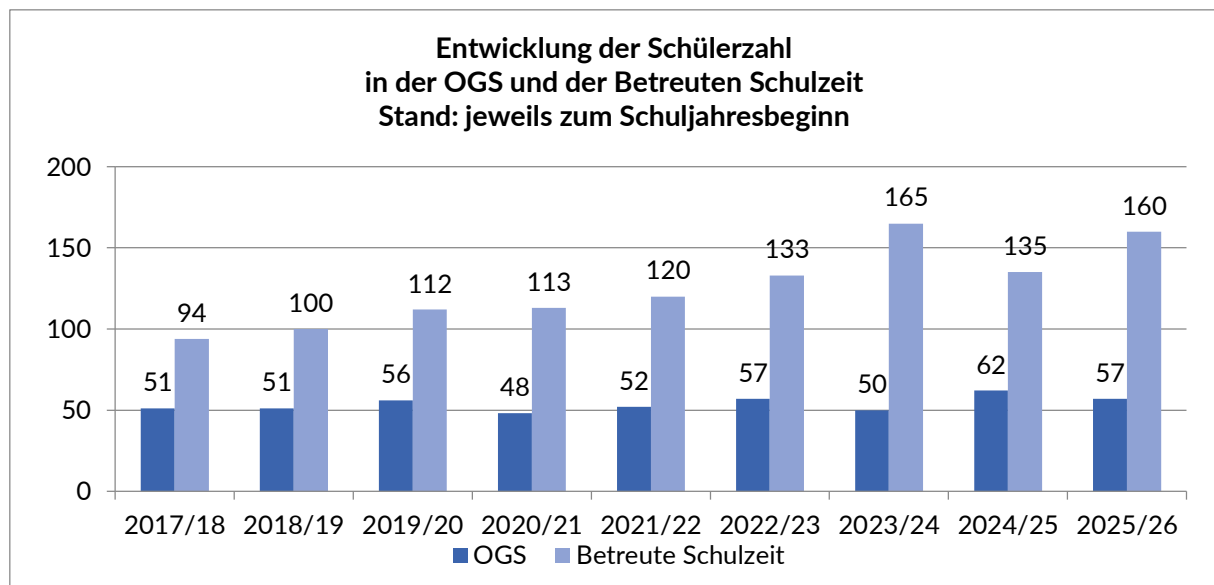
Schulgesetze und -verordnungen, Ratsbeschlüsse, Satzung

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler der Klassen 1 bis 4 und deren Erziehungsberechtigte

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	8,190	7,680	9,154	11,334

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**03.211.04**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.04 OGS/Betreute Schulzeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.968,11	125.500	125.500	125.500	125.500	125.500
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	112.952,00	122.500	122.500	122.500	122.500	122.500
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.016,11	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.960,16	202.000	212.000	212.000	212.000	212.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	202.960,16	202.000	212.000	212.000	212.000	212.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	318.928,27	327.500	337.500	337.500	337.500	337.500
11 - Personalaufwendungen	502.424,52	573.994	682.797	717.548	739.075	761.247
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	394.820,38	444.507	526.409	553.247	569.844	586.940
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	27.594,52	33.807	40.498	42.570	43.848	45.163
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	80.009,62	95.680	115.890	121.731	125.383	129.144
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.562,14	85.000	98.000	98.000	98.000	98.000
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.142,92	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	93.419,22	80.000	95.000	95.000	95.000	95.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.016,11	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.016,11	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.883,00	7.500	6.500	6.500	6.500	6.500
543100 Geschäftsaufwendungen	3.883,00	7.500	6.500	6.500	6.500	6.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	603.885,77	669.494	790.297	825.048	846.575	868.747
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-284.957,50	-341.994	-452.797	-487.548	-509.075	-531.247
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-284.957,50	-341.994	-452.797	-487.548	-509.075	-531.247
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-284.957,50	-341.994	-452.797	-487.548	-509.075	-531.247
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-284.957,50	-341.994	-452.797	-487.548	-509.075	-531.247
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-284.957,50	-341.994	-452.797	-487.548	-509.075	-531.247

Teilergebnisplan 2026

03.211.04



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.04 OGS/Betreute Schulzeit

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
03.211.04.0	OGS/Betreute Schulzeit	-284.957,50	-341.994	-452.797	-487.548	-509.075	-531.247



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.04 OGS/Betreute Schulzeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.952,00	122.500	122.500	0	122.500	122.500	122.500
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	112.952,00	122.500	122.500	0	122.500	122.500	122.500
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.344,22	202.000	212.000	0	212.000	212.000	212.000
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	198.344,22	202.000	212.000	0	212.000	212.000	212.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.296,22	324.500	334.500	0	334.500	334.500	334.500
10 - Personalauszahlungen	496.826,13	573.994	682.797	0	717.548	739.075	761.247
701200 Tariflich Beschäftigte	389.221,99	444.507	526.409	0	553.247	569.844	586.940
702200 Tariflich Beschäftigte	27.594,52	33.807	40.498	0	42.570	43.848	45.163
703200 Tariflich Beschäftigte	80.009,62	95.680	115.890	0	121.731	125.383	129.144
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92.170,00	85.000	98.000	0	98.000	98.000	98.000
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.168,50	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
728100 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	91.001,50	80.000	95.000	0	95.000	95.000	95.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	3.977,98	7.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
743100 Geschäftsauszahlungen	3.977,98	7.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	592.974,11	666.494	787.297	0	822.048	843.575	865.747
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-281.677,89	-341.994	-452.797	0	-487.548	-509.075	-531.247
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.04 OGS/Betreute Schulzeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.211.04 - OGS / Betreute Schulzeit

Das Produkt umfasst sämtliche Betreuungsformen (Integrativer Unterricht, Schule von acht bis eins und die Offene Ganztagschule (OGS)).

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 452.797,00 € (Vorjahr: -341.994,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

Der Gesamtbetrag der Landeszuweisungen setzt sich wie folgt zusammen:

Landeszuweisung für Betreuungsmaßnahmen	= 22.500,00 €
Landeszuweisung für die offene Ganztagschule	= 100.000,00 €
Summe:	= 122.500,00 €

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „OGS/Betreute Schulzeit“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeiträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Hierbei handelt es sich um Elternbeiträge für die Betreuungsmaßnahmen „Schule von acht bis eins“ und „Dreizehn Plus“ (152.000,00 €). Ebenfalls werden hier die Entgelte für die Mittagsverpflegung (60.000,00 €) verbucht.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „OGS / Betreute Schulzeit“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 11,334. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „OGS / Betreute Schulzeit“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Franziskus Schule Hopsten“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 682.797,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hier werden anteilige Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Räumlichkeiten OGS/Betreute Schulzeit verbucht.

Sachkonto 528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für die Mittagsverpflegung und die Weiterleitung von Landesmitteln an den Förderverein der Mariengrundschule Halverde für die Durchführung der Betreuten Schulzeit.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „OGS/Betreute Schulzeit“ besteht im Wesentlichen aus dem Schulinventar. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hier werden die sächlichen Aufwendungen im Zusammenhang mit den Betreuungsmaßnahmen verbucht. Für das Haushaltsjahr 2026 wurden insgesamt 6.500,00 € in Ansatz gebracht.

Produkt**03.212.01**

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.212	Hauptschulen
Produkt	03.212.01	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule
Verantwortliche Person(en)	Herr Raschke	

Beschreibung

Schulträgeraufgaben im Bereich der St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten
 Bereitstellung der Räumlichkeiten, der Hausmeister und der Schulsekretärinnen
 Mitwirkung bei der Besetzung von Schulleiter/innen-Stellen
 Bereitstellung der Lehr- und Unterrichtsmittel

Auftragsgrundlage

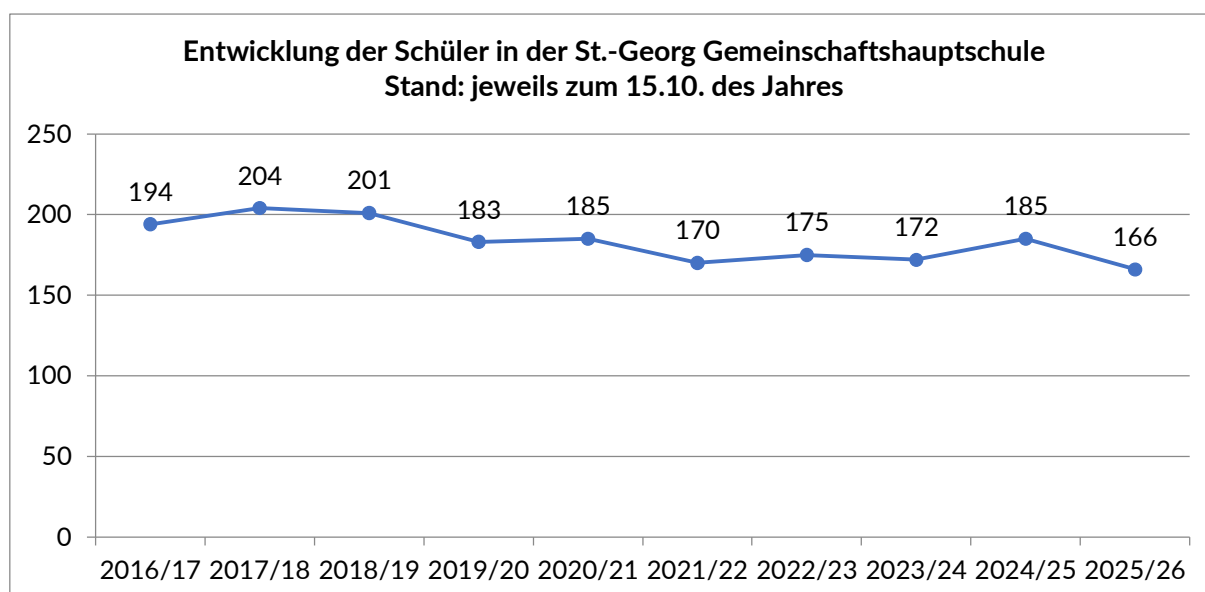
Schulgesetze und -verordnungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler der Klassen 5 bis 10 und deren Erziehungsberechtigte

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	2,440	2,645	2,865	2,990

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**03.212.01**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.212 Hauptschulen
Produkt: 03.212.01 St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.044,60	295.300	370.600	190.500	185.800	185.800
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	49.392,49	50.300	33.300	33.300	33.300	33.300
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	7.000,00	7.000	3.200	3.200	3.200	3.200
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	175.652,11	238.000	334.100	154.000	149.300	149.300
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.043,18	1.500	5.000	5.000	5.000	5.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.043,18	1.500	5.000	5.000	5.000	5.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.609,52	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
442100 Erträge aus Verkauf	179,14	200	200	200	200	200
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	43.430,38	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.800,00	37.000	34.800	34.800	34.800	34.800
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	34.800,00	37.000	34.800	34.800	34.800	34.800
07 + Sonstige ordentliche Erträge	12.233,20	12.400	12.500	12.500	12.500	12.500
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	12.153,20	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	80,00	200	300	300	300	300
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	327.730,50	349.100	425.800	245.700	241.000	241.000
11 - Personalaufwendungen	150.865,69	155.890	156.740	161.570	166.558	171.693
501100 Dienstaufwendungen Beamte	8.096,87	8.770	9.113	9.386	9.668	9.958
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	105.462,59	109.415	110.840	114.165	117.590	121.117
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	8.208,91	8.351	8.472	8.726	8.988	9.258
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.192,79	23.755	24.356	25.087	25.840	26.615
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	250	250	250
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	5.987,80	4.369	2.952	3.150	3.359	3.570
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	517,70	705	757	806	863	925
12 - Versorgungsaufwendungen	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.440,20	268.250	370.250	202.250	204.250	206.250
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	174.984,86	245.000	350.000	182.000	184.000	186.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	9.468,40	8.250	8.250	8.250	8.250	8.250
527100 Lernmittel	6.337,45	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.649,49	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	208.236,28	184.000	176.200	165.500	160.800	160.800
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	208.236,28	184.000	176.200	165.500	160.800	160.800
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.215,98	58.700	64.700	65.800	66.900	68.000
543100 Geschäftsaufwendungen	47.778,12	36.500	40.500	40.500	40.500	40.500
544500 sonstige Steuern	2.157,62	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
544600 Versicherungen	18.112,37	19.500	21.500	22.600	23.700	24.800
544800 Schadensfälle	41.103,74	200	200	200	200	200
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64,13	200	200	200	200	200
17 = Ordentliche Aufwendungen	687.925,17	681.840	785.390	612.620	616.008	624.243
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-360.194,67	-332.740	-359.590	-366.920	-375.008	-383.243
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-360.194,67	-332.740	-359.590	-366.920	-375.008	-383.243

Teilergebnisplan 2026

03.212.01



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.212 Hauptschulen
Produkt: 03.212.01 St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-360.194,67	-332.740	-359.590	-366.920	-375.008	-383.243
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-360.194,67	-332.740	-359.590	-366.920	-375.008	-383.243
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-360.194,67	-332.740	-359.590	-366.920	-375.008	-383.243

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
03.212.01.0	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten	-360.194,67	-332.740	-359.590	-366.920	-375.008	-383.243



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.212	Hauptschulen
Produkt	03.212.01	St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.392,49	57.300	36.500	0	36.500	36.500	36.500
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	49.392,49	50.300	33.300	0	33.300	33.300	33.300
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	7.000,00	7.000	3.200	0	3.200	3.200	3.200
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.063,18	1.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.063,18	1.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.580,75	2.900	2.900	0	2.900	2.900	2.900
642100 Einzahlungen aus Verkauf	179,14	200	200	0	200	200	200
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	44.401,61	2.700	2.700	0	2.700	2.700	2.700
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.800,00	37.000	34.800	0	34.800	34.800	34.800
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	34.800,00	37.000	34.800	0	34.800	34.800	34.800
07 + Sonstige Einzahlungen	121,95	200	300	0	300	300	300
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121,95	200	300	0	300	300	300
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.958,37	98.900	79.500	0	79.500	79.500	79.500
10 - Personalauszahlungen	143.727,39	150.816	153.031	0	157.614	162.336	167.198
701100 Beamte	7.464,07	8.770	9.113	0	9.386	9.668	9.958
701200 Tariflich Beschäftigte	105.462,59	109.415	110.840	0	114.165	117.590	121.117
702200 Tariflich Beschäftigte	8.208,91	8.351	8.472	0	8.726	8.988	9.258
703200 Tariflich Beschäftigte	22.192,79	23.755	24.356	0	25.087	25.840	26.615
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	0	250	250	250
11 - Versorgungsauszahlungen	16.167,02	15.000	17.500	0	17.500	17.500	17.500
712100 Beamte	16.167,02	15.000	17.500	0	17.500	17.500	17.500
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	166.940,94	268.250	370.250	0	202.250	204.250	206.250
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	138.586,85	245.000	350.000	0	182.000	184.000	186.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	9.490,90	8.250	8.250	0	8.250	8.250	8.250
727100 Lernmittel	6.337,45	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	12.525,74	8.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	58.192,25	58.700	64.700	0	65.800	66.900	68.000
743100 Geschäftsauszahlungen	30.110,91	36.500	40.500	0	40.500	40.500	40.500
744500 sonstige Steuern	2.157,62	2.300	2.300	0	2.300	2.300	2.300
744600 Versicherungen	18.112,37	19.500	21.500	0	22.600	23.700	24.800
744800 Schadensfälle	7.747,22	200	200	0	200	200	200
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64,13	200	200	0	200	200	200
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.027,60	492.766	605.481	0	443.164	450.986	458.948
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-247.069,23	-393.866	-525.981	0	-363.664	-371.486	-379.448
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.212 Hauptschulen
Produkt 03.212.01 St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.556,05	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro</i>	36.556,05	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	36.556,05	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-36.556,05	-17.000	-17.000	0	-17.000	-17.000	-17.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.212 Hauptschulen
Produkt: 03.212.01 St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	1	2	3	4	5	6	7		
in EUR									
Maßnahme: 03.212.01/01									
Betriebs- und Geschäftsausstattung -Hauptschule-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	36.556,05	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000	0	0
21500.93500 Schuleinrichtungsgegenstände	33.361,22	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
21500.93520 Anschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen zur Förderung des Lernens mit neuen Medien	3.194,83	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
21500.93530 Anschaffung von EDV-Software	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	36.556,05	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-36.556,05	-17.000	-17.000	0	-17.000	-17.000	-17.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.212.01 - St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten

Das Produkt umfasst die Aufgaben des Schulträgers im Bereich der Hauptschule Hopsten. Zu den Aufgaben gehört

- die Bereitstellung der Räumlichkeiten, des Hausmeisters und der Schulsekretärin
- die Bereitstellung der Lehr- und Lernmittel für den Unterricht
- die Mitwirkung bei der Besetzung von Funktionsstellen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 359.590,00 € (Vorjahr: -332.740,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

Der Gesamtbetrag der Landeszuweisungen setzt sich wie folgt zusammen:

Zuwendung für die Weiterbildung der Lehrerinnen und Lehrer	=	500,00 €
Landesmittel für das Förderprogramm „Geld oder Stelle“	=	20.000,00 €
<u>Landesmittel aus dem Förderprogramm „Schulsozialarbeit NRW“</u>	=	<u>12.800,00 €</u>
Summe:	=	<u>33.300,00 €</u>

Sachkonto 414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV

Hierbei handelt es sich um Kreismittel für das Förderprogramm "Schulsozialarbeit NRW" in Höhe von 3.200,00 €.

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	=	134.100,00 €
Erträge aus der Auflösung der Schul-/Bildungspauschale (Ifd. Jahr)	=	200.000,00 €

Das Anlagevermögen im Produkt „St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter, insbesondere mit Zuwendungen des Landes finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Die Schul-/Bildungspauschale kann neben investiven Maßnahmen auch für Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen, wie auch für die Zahlung von Mieten eingesetzt werden. Hierfür ist in der Aufwandspositionen (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen) ein entsprechender Betrag veranschlagt worden. Die Finanzierung erfolgt über die Schul-/Bildungspauschale, die ertragswirksam aufgelöst wird.

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Hierbei handelt es sich um Benutzungsentgelte für die Schulküche, dem Schulgymnastikraum und der Schulaula.

Sachkonto 442100 Erträge aus Verkauf

Hier werden die Erträge aus dem Verkauf von Altpapier (Papiercontainer Schulzentrum) verbucht.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich hierbei um Ersatzleistungen für Schadensfälle (Schülerschäden).

Sachkonto 448700 Erstattungen von privaten Unternehmen

Für die Gestellung von Räumlichkeiten im Schulzentrum Hopsten an die Schulimmobilien GmbH erhält die Gemeinde Hopsten eine Erstattung der anteiligen Bewirtschaftungskosten.

Sachkonto 454100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Mitteln aus dem Programm NRW.BANK Gute Schule 2020.

Sachkonto 459100 Andere sonstige Erträge

Hierbei handelt es sich um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 2,990. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung. Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „St.-Georg Gemeinschaftshauptschule Hopsten“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 174.240,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hierbei handelt es sich um die Kosten für die laufende bauliche Unterhaltung bzw. Sanierung des Gebäudes der Hauptschule Hopsten. U. a. soll der der Schulhof (ehemalige Realschule) neugestaltet werden. Für das Jahr 2026 sind insgesamt 200.000,00 € veranschlagt worden. Außerdem werden hier die Kosten für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren und Reinigungsmaterialien veranschlagt. Für das Jahr 2026 werden Aufwendungen in Höhe von 150.000,00 € erwartet.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Es handelt sich hierbei um die anfallenden Kosten für die Unterhaltung der Geräte und Ausrüstungsgegenstände der Hauptschule Hopsten.

Sachkonto 527100 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz

Entsprechend den Bestimmungen des Lernmittelfreiheitsgesetzes hat der Schulträger gesetzlich festgelegte Aufwendungen im Rahmen der Lernmittelfreiheit zu erbringen. Für die Hauptschule Hopsten wurden 7.000,00 € eingestellt.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Hier werden die Aufwendungen für die Administration der Schul-IT durch einen externen Dienstleister verbucht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören:	
die Unterhaltung und Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln	= 4.000,00 €
die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Softwarepflege	= 15.000,00 €
die Kosten des Schwimmunterrichts und sonstige Kosten	= 2.500,00 €
die Sachausgaben für den lfd. Schulbetrieb	= 6.000,00 €
das Fortbildungsbudget	= 1.000,00 €
der Geschäftsbedarf	= 12.000,00 €
Summe:	= 40.500,00 €

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für das Gebäude der St.-Georg Gemeinschaftshauptschule verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hierzu gehören die Versicherungsbeiträge für das Gebäude der Hauptschule Hopsten sowie die Beiträge zur Schülerunfall- bzw. Haftpflichtversicherung.

Sachkonto 544800 Schadensfälle

Hier wird die Abwicklung von Schadensfällen an der Hauptschule Hopsten verbucht.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „St.-Georg Gemeinschaftshauptschule“ besteht im Wesentlichen aus dem Schulgebäude und dem Schulinventar. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 03.212.01/01 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Hauptschule**21500.93500 Schuleinrichtungsgegenstände**

Für die Beschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen sind in diesem Jahr 5.000,00 € veranschlagt worden.

21500.93520 Anschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen zur Förderung des Lernens mit neuen Medien.

Hier werden für das Haushaltsjahr 2026 Haushaltsmittel in Höhe von 10.000,00 € in Ansatz gebracht.

21500.93530 Anschaffung von EDV-Software

Für die Anschaffung neuer Software wurden 2.000,00 € in Ansatz gebracht.

Produkt**03.241.01**

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.241	Schülerbeförderung
Produkt	03.241.01	Schülerbeförderung
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Alle Maßnahmen, die im Zusammenhang mit der Beförderung der Schülerinnen und Schüler zu den Schulen in Trägerschaft der Gemeinde Hopsten

Auftragsgrundlage

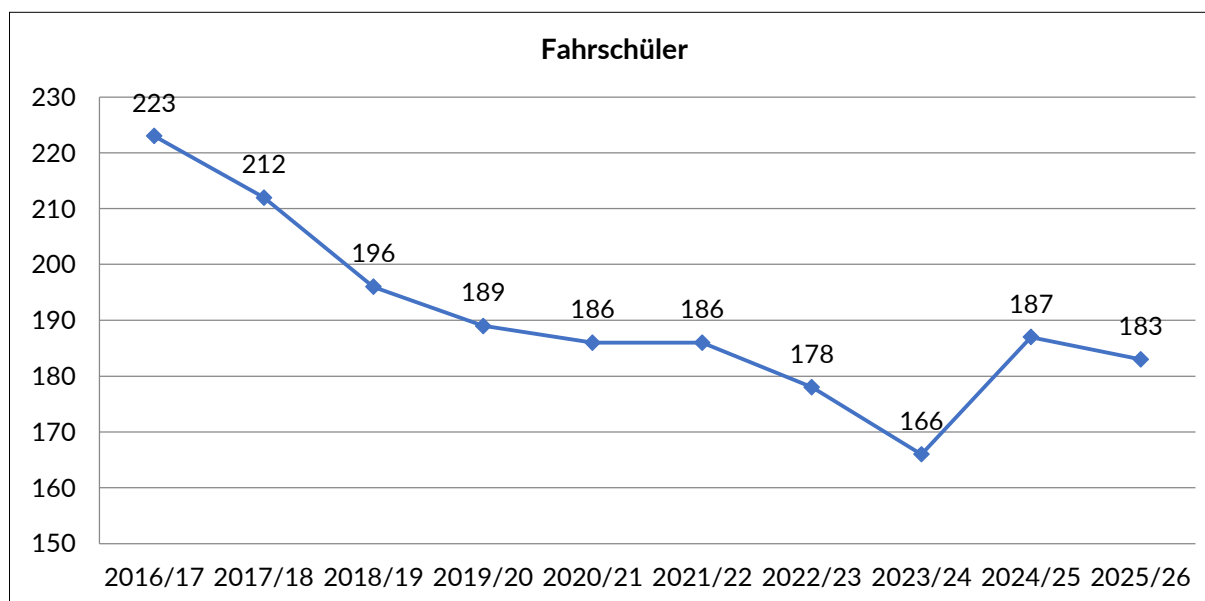
Schulgesetze, Schülerfahrkostenverordnung, Ratsbeschlüsse

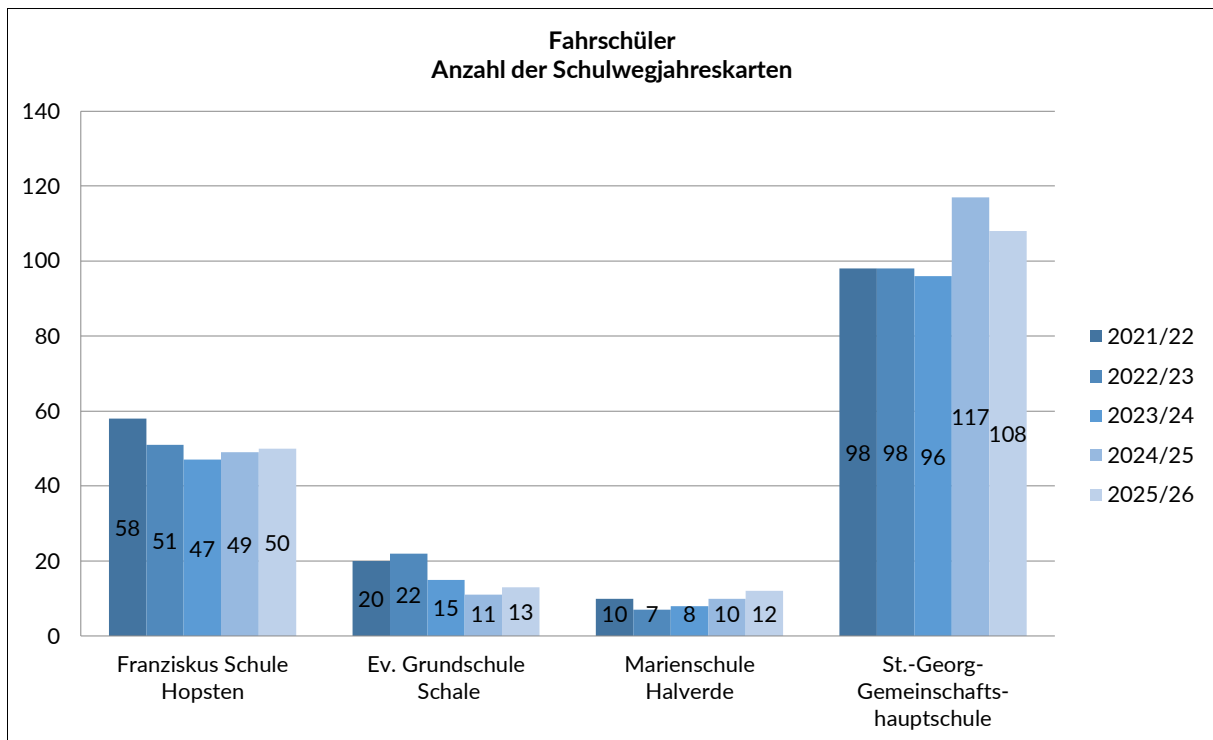
Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler der Schulen in Trägerschaft der Gemeinde Hopsten

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,046	0,057	0,057	0,057

Erläuterungen und Hinweise



Teilergebnisplan 2026

03.241.01



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.241 Schülerbeförderung
 Produkt: 03.241.01 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.205,55	4.100	5.100	5.100	5.100	5.100
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	5.205,55	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	100	100	100	100	100
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	5.205,55	4.100	5.100	5.100	5.100	5.100
11 - Personalaufwendungen	3.777,92	4.013	4.134	4.256	4.384	4.513
501100 Dienstaufwendungen Beamte	1.582,86	1.754	1.823	1.877	1.934	1.992
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.647,16	1.675	1.748	1.801	1.855	1.910
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	123,89	127	135	139	144	148
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	344,20	352	378	389	401	413
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	79,81	105	50	50	50	50
12 - Versorgungsaufwendungen	3.233,40	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	3.233,40	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.864,16	175.000	200.000	202.000	204.000	206.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	167.864,16	175.000	200.000	202.000	204.000	206.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	174.875,48	182.013	207.634	209.756	211.884	214.013
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-169.669,93	-177.913	-202.534	-204.656	-206.784	-208.913
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-169.669,93	-177.913	-202.534	-204.656	-206.784	-208.913
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-169.669,93	-177.913	-202.534	-204.656	-206.784	-208.913
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-169.669,93	-177.913	-202.534	-204.656	-206.784	-208.913
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-169.669,93	-177.913	-202.534	-204.656	-206.784	-208.913

Teilergebnisplan 2026

03.241.01



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.241 Schülerbeförderung
Produkt: 03.241.01 Schülerbeförderung

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
03.241.01.0	Schülerbeförderung	-169.669,93	-177.913	-202.534	-204.656	-206.784	-208.913



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.241	Schülerbeförderung
Produkt	03.241.01	Schülerbeförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	4.100	5.100	0	5.100	5.100	5.100
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	100	100	0	100	100	100
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.100	5.100	0	5.100	5.100	5.100
10 - Personalauszahlungen	3.651,40	4.013	4.134	0	4.256	4.384	4.513
701100 Beamte	1.456,34	1.754	1.823	0	1.877	1.934	1.992
701200 Tariflich Beschäftigte	1.647,16	1.675	1.748	0	1.801	1.855	1.910
702200 Tariflich Beschäftigte	123,89	127	135	0	139	144	148
703200 Tariflich Beschäftigte	344,20	352	378	0	389	401	413
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	79,81	105	50	0	50	50	50
11 - Versorgungsauszahlungen	3.233,40	3.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
712100 Beamte	3.233,40	3.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156.665,96	175.000	200.000	0	202.000	204.000	206.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	156.665,96	175.000	200.000	0	202.000	204.000	206.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.550,76	182.013	207.634	0	209.756	211.884	214.013
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-163.550,76	-177.913	-202.534	0	-204.656	-206.784	-208.913
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.241	Schülerbeförderung
Produkt	03.241.01	Schülerbeförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.241.01 - Schülerbeförderung

Das Produkt umfasst alle Aufgaben, die im Zusammenhang mit der Beförderung der Schülerinnen und Schüler zu den Schulen in Trägerschaft der Gemeinde Hopsten stehen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 202.534,00 € (Vorjahr: -177.913,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 448700 Erstattungen von privaten Unternehmen

Es handelt sich hierbei um die Erstattung anteiliger Beförderungskosten für Fahrten zum Haltenbad Recke durch die Schulimmobilien GmbH.

Sachkonto 448800 Erstattungen von übrigen Bereichen

Hier werden evtl. Elternbeteiligungen an den Schülerbeförderungskosten verbucht.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Schülerbeförderung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,057. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Schülerbeförderung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Schülerbeförderung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 7.634,00 €

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Durch die Umstellung der Betriebsführerschaft für die Buslinien in der Gemeinde Hopsten werden seit dem Jahr 2012 nicht unerhebliche Kosteneinsparungen erzielt. Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung belaufen sich im Jahr 2026 auf voraussichtlich 200.000,00 € und verteilen sich wie folgt:

Grundschulen	=	95.000,00 €
Hauptschule	=	100.000,00 €
Badefahrten Hüberts´sche Schule	=	5.000,00 €

Produkt**03.243.01**

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	03.243.01	Sonstige schulische Aufgaben
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Abrechnung der Schülerfahrkosten für die sog. Pendler (Schüler die Schulen in Niedersachsen besuchen)

Abrechnung der Bewirtschaftungskosten mit der Hüberts´schen Schule

Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Schulverband „Nördliches Tecklenburger Land“

Auftragsgrundlage

Schülerfahrkostenverordnung, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler, die Schulen besuchen, welche nicht in Trägerschaft der Gemeinde Hopsten stehen.

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**03.243.01**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt: 03.243.01 Sonstige schulische Aufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.146,44	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
448100 Erstattungen vom Land	222,60	500	500	500	500	500
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	26.923,84	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	27.146,44	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.109,76	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.887,16	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	222,60	500	500	500	500	500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	86.100,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	86.100,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	115.209,76	130.500	130.500	130.500	130.500	130.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-88.063,32	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-88.063,32	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-88.063,32	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-88.063,32	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-88.063,32	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
03.243.01.0	Sonstige schulische Aufgaben	-88.063,32	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03.243.01 Sonstige schulische Aufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.243.01 - Sonstige schulische Aufgaben

Das Produkt umfasst die Abrechnung der Schülerfahrtkosten für die sog. Pendler (Schüler, die Schulen in Niedersachsen besuchen), die Abrechnung der Bewirtschaftungskosten mit der Hüberts'schen Schule und die Beteiligung am Schulgeld für die Realschüler der Hüberts'schen Schule.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 90.000,00 € (Vorjahr: -90.000,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 448100 Erstattungen vom Land

Es handelt sich hierbei um die Erstattung von Lernmittel- und Fahrtkosten für die Schüler, die eine Schule in Niedersachsen besuchen.

Sachkonto 448700 Erstattungen von privaten Unternehmen

Hier wird die Erstattung von Bewirtschaftungskosten durch die Hüberts'sche Schule Hopsten verbucht. Die Energiekosten sind der Gemeinde Hopsten zu erstatten.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hier werden die Aufwendungen für Energie (Gaskosten) für die Heizungsanlage der Hüberts'schen Schule verbucht. Die Aufwendungen werden eins zu eins erstattet.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Es handelt sich hierbei um Aufwendungen im Zusammenhang mit der Beförderung von Schüler aus NRW zu einer Schule in Niedersachsen. Die Aufwendungen werden der Gemeinde Hopsten durch die Bezirksregierung Münster erstattet.

Sachkonto 531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Als Beteiligung am Schulgeld für die Schülerinnen und Schüler, die den Realschulzweig der Hüberts'schen Schule besuchen, zahlt die Gemeinde Hopsten einen Zuschuss an deren Förderverein.

Teilergebnisplan 2026**04****Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.680	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	133,90	200	200	200	200	200
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	133,90	1.880	200	200	200	200
11 - Personalaufwendungen	7.307,74	2.728	5.681	5.849	6.024	6.206
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	18.619,08	19.725	19.225	20.225	21.225	22.225
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.450	150	150	150	150
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.926,82	25.903	25.056	26.224	27.399	28.581
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-25.792,92	-24.023	-24.856	-26.024	-27.199	-28.381
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-25.792,92	-24.023	-24.856	-26.024	-27.199	-28.381
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-25.792,92	-24.023	-24.856	-26.024	-27.199	-28.381
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.792,92	-24.023	-24.856	-26.024	-27.199	-28.381
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-25.792,92	-24.023	-24.856	-26.024	-27.199	-28.381

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
04.271	Volksschulen	-22.844,85	-20.828	-22.002	-23.088	-24.177	-25.271
04.281	Heimat- und sonstige Kunst- und Kulturpflege	-2.948,07	-3.195	-2.854	-2.936	-3.022	-3.110

Produkt**04.271.01**

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.271	Volkshochschule
Produkt	04.271.01	Volkshochschule
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Planung, Organisation und Durchführung von Kursen, Seminaren zur Weiterbildung

Auftragsgrundlage

Weiterbildungsgesetz, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen den Städten und Gemeinden Ibbenbüren, Hörstel, Mettingen, Recke und Hopsten, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Nutzer/innen der Volkshochschule

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,096	0,077	0,050	0,050

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**04.271.01**

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.271 Volksschulen
Produkt: 04.271.01 Volkshochschule Ibbenbüren

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	4.365,77	2.728	2.902	2.988	3.077	3.171
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	3.392,53	2.113	2.241	2.308	2.377	2.449
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	255,21	164	174	179	184	190
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	718,03	451	487	501	516	532
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	18.479,08	18.000	19.000	20.000	21.000	22.000
531200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Gemeindeverbände	18.479,08	18.000	19.000	20.000	21.000	22.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.844,85	20.828	22.002	23.088	24.177	25.271
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-22.844,85	-20.828	-22.002	-23.088	-24.177	-25.271
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-22.844,85	-20.828	-22.002	-23.088	-24.177	-25.271
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-22.844,85	-20.828	-22.002	-23.088	-24.177	-25.271
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-22.844,85	-20.828	-22.002	-23.088	-24.177	-25.271
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-22.844,85	-20.828	-22.002	-23.088	-24.177	-25.271

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
04.271.01.0	Volkshochschule Ibbenbüren	-22.844,85	-20.828	-22.002	-23.088	-24.177	-25.271

Erläuterungen zum Produkt 04.271.01 -Volkshochschule Ibbenbüren

Das Produkt umfasst die Planung, Organisation und Durchführung von Kursen, Seminaren und Einzelveranstaltungen zur Weiterbildung.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 22.002,00 (Vorjahr: -20.828,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Volkshochschule Ibbenbüren“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,050. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Volkshochschule Ibbenbüren“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Volkshochschule Ibbenbüren“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 2.902,00 €.

Sachkonto 531200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)

Das Defizit der Volkshochschule Ibbenbüren wird anteilig auf die beteiligten Städte und Gemeinden Ibbenbüren, Hörstel, Recke und Hopsten verteilt und ist entsprechend an die abrechnende Stadt Ibbenbüren zu zahlen.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hier werden die sächlichen Kosten der Volkshochschule verbucht.

Produkt**04.281.01**

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	04.281.01	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Förderung von Veranstaltungen
 Durchführung eigener Kulturveranstaltungen
 Zusammenarbeit mit dem Verkehrsverein Hopsten
 Archivwesen

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,046	0,046	0,000	0,032

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**04.281.01**

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.281 Heimat- und sonstige Kunst- und Kulturpflege
Produkt: 04.281.01 Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.680	0	0	0	0
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	1.680	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	133,90	200	200	200	200	200
442100 Erträge aus Verkauf	133,90	200	200	200	200	200
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	133,90	1.880	200	200	200	200
11 - Personalaufwendungen	2.941,97	0	2.779	2.861	2.947	3.035
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	2.333,90	0	2.150	2.214	2.280	2.349
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	172,94	0	167	172	177	182
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	435,13	0	462	475	490	504
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	140,00	1.725	225	225	225	225
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	140,00	1.725	225	225	225	225
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.350	50	50	50	50
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.350	50	50	50	50
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.081,97	5.075	3.054	3.136	3.222	3.310
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.948,07	-3.195	-2.854	-2.936	-3.022	-3.110
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.948,07	-3.195	-2.854	-2.936	-3.022	-3.110
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.948,07	-3.195	-2.854	-2.936	-3.022	-3.110
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.948,07	-3.195	-2.854	-2.936	-3.022	-3.110
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.948,07	-3.195	-2.854	-2.936	-3.022	-3.110

Teilergebnisplan 2026

04.281.01



Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.281 Heimat- und sonstige Kunst- und Kulturpflege
Produkt: 04.281.01 Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
04.281.01.0	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	-2.948,07	-3.195	-2.854	-2.936	-3.022	-3.110



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.281	Heimat- und sonstige Kunst- und Kulturpflege
Produkt	04.281.01	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.680	0	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	1.680	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	133,90	200	200	0	200	200	200
642100 Einzahlungen aus Verkauf	133,90	200	200	0	200	200	200
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133,90	1.880	200	0	200	200	200
10 - Personalauszahlungen	2.941,97	0	2.779	0	2.861	2.947	3.035
701200 Tariflich Beschäftigte	2.333,90	0	2.150	0	2.214	2.280	2.349
702200 Tariflich Beschäftigte	172,94	0	167	0	172	177	182
703200 Tariflich Beschäftigte	435,13	0	462	0	475	490	504
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	140,00	1.725	225	0	225	225	225
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	140,00	1.725	225	0	225	225	225
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	3.350	50	0	50	50	50
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	3.350	50	0	50	50	50
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.081,97	5.075	3.054	0	3.136	3.222	3.310
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.948,07	-3.195	-2.854	0	-2.936	-3.022	-3.110
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.281 Heimat- und sonstige Kunst- und Kulturpflege
Produkt 04.281.01 Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 04.281.01 - Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege

Das Produkt umfasst

- die Planung und Durchführung eigener Kulturveranstaltungen
- die Förderung von kulturellen Vereinen
- das Archivwesen

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 2.854,00 € (Vorjahr -3.195,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 442100 Erträge aus Verkauf

Hier werden die Einnahmen aus dem Verkauf von Heimatbüchern und Ortschroniken verbucht.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,032. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Volkshochschule Ibbenbüren“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 2.779,00 €.

Sachkonto 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche

Es handelt sich hierbei um Aufwendungen im Zusammenhang mit der Förderung von Veranstaltungen (175,00 €) und dem Förderbeitrag an den Westfälischen Heimatbund (50,00 €).

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hier werden Aufwendungen des täglichen Geschäftsbedarfs verbucht.

Teilergebnisplan 2026

05



Produktbereich:

05

Soziale Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	791.738,31	651.480	398.040	393.040	387.640	382.640
03 + Sonstige Transfererträge	11.872,97	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	857.146,07	1.000.000	850.000	850.000	830.000	830.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.877,57	13.500	7.600	7.600	7.600	7.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.160,00	3.534	29.439	30.535	32.202	31.869
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	10.729,28	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.681.524,20	1.681.514	1.298.079	1.294.175	1.270.442	1.265.109
11 - Personalaufwendungen	485.641,03	614.537	593.230	611.028	629.356	635.241
12 - Versorgungsaufwendungen	28.598,64	29.648	26.740	26.458	26.183	25.795
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	542.799,10	580.000	520.000	490.000	470.000	470.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	77.852,29	166.000	130.200	125.300	113.300	113.300
15 - Transferaufwendungen	656.563,18	688.500	357.500	357.500	357.500	357.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	669.692,53	772.300	705.800	675.800	655.800	635.800
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.461.146,77	2.850.985	2.333.470	2.286.086	2.252.139	2.237.636
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-779.622,57	-1.169.471	-1.035.391	-991.911	-981.697	-972.527
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-779.622,57	-1.169.471	-1.035.391	-991.911	-981.697	-972.527
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-779.622,57	-1.169.471	-1.035.391	-991.911	-981.697	-972.527
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.823,89	3.000	6.410	6.410	6.410	6.410
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.403,00	-12.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-785.201,68	-1.178.471	-1.036.981	-993.501	-983.287	-974.117
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-785.201,68	-1.178.471	-1.036.981	-993.501	-983.287	-974.117

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
05.313	Leistungen an Asylbewerber	-96.296,94	-396.131	-269.134	-272.295	-275.597	-279.088
05.316	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)	-234.869,11	-374.027	-319.168	-308.612	-308.190	-307.907
05.333	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII	-37.762,98	-37.698	-21.897	-22.032	-21.600	-23.013
05.345	Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)	-28.427,41	-46.837	-44.390	-45.722	-47.093	-35.507
05.351	Sonstige soziale Leistungen	-56.054,51	-62.993	-61.513	-63.041	-64.614	-66.235
05.375	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-331.790,73	-260.785	-320.879	-281.799	-266.193	-262.367



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	755.133,84	573.480	338.740	0	333.740	328.740	323.740
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	7.773,25	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	795.707,24	1.000.000	850.000	0	850.000	830.000	830.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.600,00	13.500	7.600	0	7.600	7.600	7.600
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	-2.306,17	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.562.908,16	1.602.980	1.212.340	0	1.207.340	1.182.340	1.177.340
10 - Personalauszahlungen	485.641,03	593.582	593.230	0	611.028	629.356	635.241
11 - Versorgungsauszahlungen	6.275,64	28.570	25.714	0	25.714	25.714	25.714
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	461.117,48	580.000	520.000	0	490.000	470.000	470.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	753.183,27	688.500	357.500	0	357.500	357.500	357.500
15 - Sonstige Auszahlungen	669.802,65	772.300	705.800	0	675.800	655.800	635.800
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.376.020,07	2.662.952	2.202.244	0	2.160.042	2.138.370	2.124.255
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-813.111,91	-1.059.972	-989.904	0	-952.702	-956.030	-946.915
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	1.145.049,80	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.149,92	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.151.199,72	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.151.199,72	-20.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Produkt**05.313.01**

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.313	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	05.313.01	Leistungen für Asylbewerber
Verantwortliche Person(en)		Herr Plake

Beschreibung

Sicherstellung des notwendigen Bedarfs und Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt sowie sonstige unerläßliche Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)

Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen

Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehnsweise gewährten Hilfen

Geltendmachung der Erstattungsansprüche gegenüber dem Land

Auftragsgrundlage

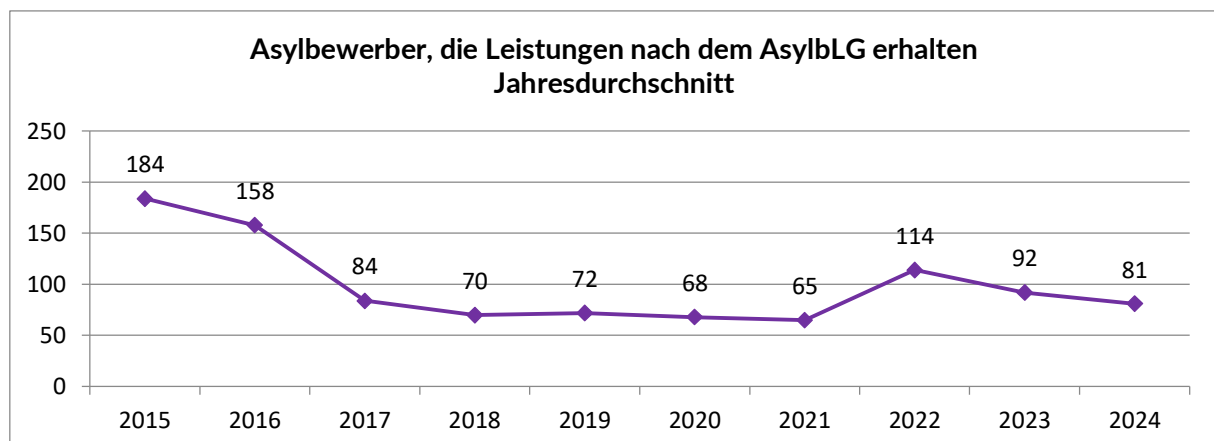
Asylbewerberleistungsgesetz, Zuwanderungsgesetz, SGB I, II und XII, Flüchtlingsaufnahmegesetz

Zielgruppe

Asylbewerber

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,565	1,065	1,780	1,910

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

05.313.01



Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
 Produktgruppe: 05.313 Leistungen an Asylbewerber
 Produkt: 05.313.01 Leistungen nach dem AsylbLG

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	637.137,64	453.480	208.740	208.740	208.740	208.740
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	636.337,64	453.480	208.740	208.740	208.740	208.740
414300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	800,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	11.872,97	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
421100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
429100 Andere sonstige Transfererträge	11.872,97	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.691,00	0	14.204	14.812	15.406	15.824
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	1.691,00	0	14.204	14.812	15.406	15.824
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	650.701,61	466.480	235.944	236.552	237.146	237.564
11 - Personalaufwendungen	80.363,49	160.048	134.995	139.046	143.217	147.514
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	62.758,19	108.750	104.234	107.361	110.582	113.900
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	4.869,87	8.431	8.250	8.498	8.753	9.015
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	12.735,43	22.142	22.511	23.187	23.882	24.599
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	20.725	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	11.868,00	15.363	13.883	13.601	13.326	12.938
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	11.868,00	0	0	0	0	0
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.078	1.026	744	469	81
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	654.730,73	686.000	355.000	355.000	355.000	355.000
533100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	39.278,31	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
533900 Sonstige soziale Leistungen	615.452,42	646.000	315.000	315.000	315.000	315.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	36,33	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
543100 Geschäftsaufwendungen	36,33	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
17 = Ordentliche Aufwendungen	746.998,55	862.611	505.078	508.847	512.743	516.652
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-96.296,94	-396.131	-269.134	-272.295	-275.597	-279.088
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-96.296,94	-396.131	-269.134	-272.295	-275.597	-279.088
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-96.296,94	-396.131	-269.134	-272.295	-275.597	-279.088
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**05.313.01**

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.313 Leistungen an Asylbewerber
Produkt: 05.313.01 Leistungen nach dem AsylbLG

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-96.296,94	-396.131	-269.134	-272.295	-275.597	-279.088
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-96.296,94	-396.131	-269.134	-272.295	-275.597	-279.088

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
05.313.01.0	Leistungen nach dem AsylbLG	-96.296,94	-396.131	-269.134	-272.295	-275.597	-279.088



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.313 Leistungen an Asylbewerber
Produkt 05.313.01 Leistungen nach dem AsylbLG

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	638.819,64	453.480	208.740	0	208.740	208.740	208.740
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	638.519,64	453.480	208.740	0	208.740	208.740	208.740
614300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	300,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	7.773,25	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
621100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
629100 Andere sonstige Transfereinzahlungen Ergänzung ZOV: "auch Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	7.773,25	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	646.592,89	466.480	221.740	0	221.740	221.740	221.740
10 - Personalauszahlungen	80.363,49	139.323	134.995	0	139.046	143.217	147.514
701200 Tariflich Beschäftigte	62.758,19	108.750	104.234	0	107.361	110.582	113.900
702200 Tariflich Beschäftigte	4.869,87	8.431	8.250	0	8.498	8.753	9.015
703200 Tariflich Beschäftigte	12.735,43	22.142	22.511	0	23.187	23.882	24.599
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	14.285	12.857	0	12.857	12.857	12.857
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	14.285	12.857	0	12.857	12.857	12.857
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	751.260,82	686.000	355.000	0	355.000	355.000	355.000
733100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	37.477,68	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
733900 Sonstige soziale Leistungen	713.783,14	646.000	315.000	0	315.000	315.000	315.000
15 - Sonstige Auszahlungen	36,33	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
743100 Geschäftsauszahlungen	36,33	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	831.660,64	840.808	504.052	0	508.103	512.274	516.571
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-185.067,75	-374.328	-282.312	0	-286.363	-290.534	-294.831
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 05.313.01 - Leistungen nach dem AsylbLG

Das Produkt umfasst

- die Sicherstellung des notwendigen Bedarfs und Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt sowie die sonstigen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)
- die Geltendmachung und Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen
- die Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehnsweise gewährten Hilfen
- die Geltendmachung der Erstattungsansprüche gegenüber dem Land

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 269.134,00 € (Vorjahr: -396.131,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land

Durch die Änderung des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG), des Landesaufnahmegesetzes und der Verordnung zur Ausführung des Asylbewerberleistungsgesetzes ist den Städten und Gemeinden ab dem 01.01.1995 die Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes als Pflichtaufgabe übertragen worden. Die Städte und Gemeinden sind Aufgaben- und Kostenträger.

Durch die geplante Änderung des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG) wird ab dem 01.01.2024 für jeden Flüchtling ein monatlicher Betrag von 1.013,00 € (vorher 875,00 €) = jährlich 12.156,00 € durch das Land erstattet werden. Diese Pauschale dient zur Abdeckung der Lebensunterhaltungskosten, der Wohnkosten und der Krankheitskosten. Der Haushaltsansatz zielt auf durchschnittlich ca. 15 Flüchtlinge ab. Für die geduldeten Flüchtlinge wird zurzeit noch eine Pauschale in Höhe von einmalig 12.000,00 € gezahlt.

Sachkonto 421100 Ersatz von Leistungen außerhalb von Einrichtungen

Im Zusammenhang mit der Leistungsgewährung nach dem AsylbLG ergeben sich im Einzelfall Erstattungsansprüche gegenüber anderen Sozialleistungsträgern (z.B. Arbeitsagentur, Krankenkassen).

Sachkonto 429100 Andere sonstige Transfererträge

Hierbei handelt es sich um Kostenerstattungen von Asylbewerbern.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Leistungen nach dem AsylbLG“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1,910. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Leistungen nach dem AsylbLG“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Leistungen nach dem AsylbLG“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 148.878,00 €.

Sachkonto 533100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen im Zusammenhang mit der Integration von Flüchtlingen.

Sachkonto 533900 Sonstige soziale Leistungen

Die Städte und Gemeinden sind seit dem 01.01.1995 zuständige Stelle für die Wahrnehmung der Aufgaben zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) und damit auch Kostenträger. Der Umfang der zu gewährenden Leistungen ergibt sich auf dem AsylbLG und beinhaltet im Wesentlichen die Sach- und Geldleistungen bzw. die Krankenhilfe. Im Monat Oktober 2025 bezogen 23 Asylbewerber (Oktober Vorjahr: 76 Asylbewerber) Leistungen nach dem AsylbLG. Hier muss die weitere Entwicklung im Jahr 2026 abgewartet werden.

Außerdem werden hier die Vorausleistungen der Krankenhilfe nach § 4 AsylbLG, die vom Kreis Steinfurt erstattet und im Gesamtumlageverfahren des Solidarfonds berücksichtigt werden, verbucht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Es handelt sich hierbei um Aufwendungen im Zusammenhang mit der Betreuung von Asylbewerbern, Geschäftsaufwendungen und um Gerichts- und Prozesskosten.

Produkt**05.316.01**

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.316	Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II
Produkt	05.316.01	Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II
Verantwortliche Person(en)		Herr Plake

Beschreibung

Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes durch Dienst-, Geld- und Sachleistungen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) II
 Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen
 Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehnsweise gewährten Hilfen

Auftragsgrundlage

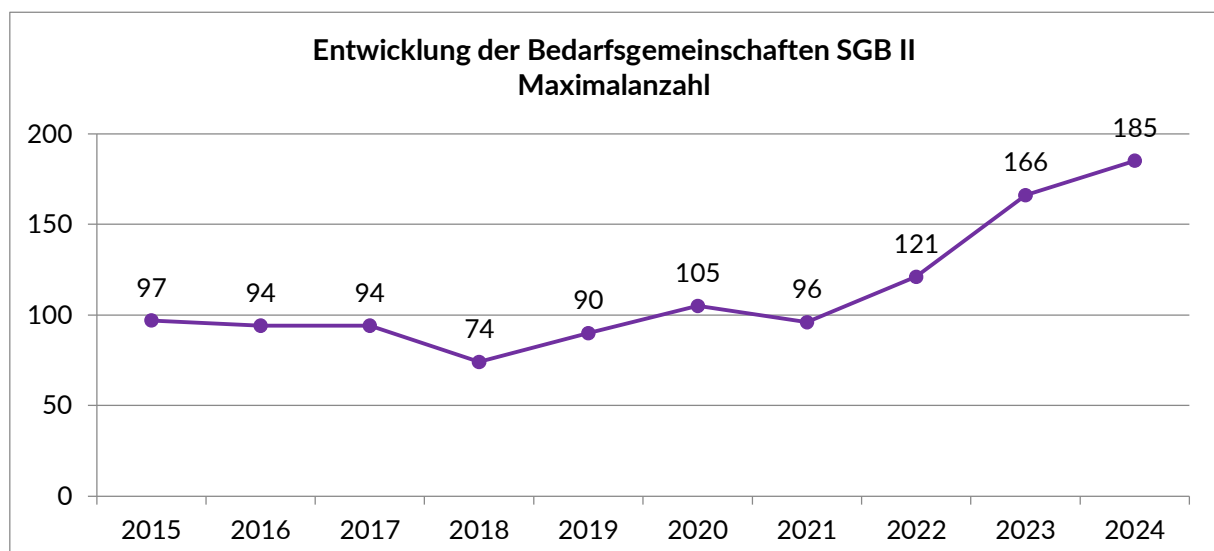
Sozialgesetzbuch, II. Teil, Delegationssatzung des Kreises Steinfurt

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,802	1,302	1,702	1,702

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

05.316.01



Produktbereich: 05
 Produktgruppe: 05.316
 Produkt: 05.316.01

Soziale Leistungen
 Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)
 Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.314,20	120.000	130.000	125.000	120.000	115.000
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	116.314,20	120.000	130.000	125.000	120.000	115.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	116.314,20	120.000	130.000	125.000	120.000	115.000
11 - Personalaufwendungen	105.226,05	142.527	148.168	152.612	157.190	161.907
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	81.740,00	110.812	114.554	117.990	121.530	125.176
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	6.240,65	8.515	8.972	9.241	9.518	9.804
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	17.245,40	23.200	24.642	25.381	26.142	26.927
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	245.957,26	351.500	301.000	281.000	271.000	261.000
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
546100 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchenden	245.957,26	350.000	300.000	280.000	270.000	260.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	351.183,31	494.027	449.168	433.612	428.190	422.907
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-234.869,11	-374.027	-319.168	-308.612	-308.190	-307.907
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-234.869,11	-374.027	-319.168	-308.612	-308.190	-307.907
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-234.869,11	-374.027	-319.168	-308.612	-308.190	-307.907
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-234.869,11	-374.027	-319.168	-308.612	-308.190	-307.907
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-234.869,11	-374.027	-319.168	-308.612	-308.190	-307.907

Teilergebnisplan 2026

05.316.01



Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.316 Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)
Produkt: 05.316.01 Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
05.316.01.0	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)	-234.869,11	-374.027	-319.168	-308.612	-308.190	-307.907



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.316	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)
Produkt	05.316.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.314,20	120.000	130.000	0	125.000	120.000	115.000
614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	116.314,20	120.000	130.000	0	125.000	120.000	115.000
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.314,20	120.000	130.000	0	125.000	120.000	115.000
10 - Personalauszahlungen	105.226,05	142.527	148.168	0	152.612	157.190	161.907
701200 Tariflich Beschäftigte	81.740,00	110.812	114.554	0	117.990	121.530	125.176
702200 Tariflich Beschäftigte	6.240,65	8.515	8.972	0	9.241	9.518	9.804
703200 Tariflich Beschäftigte	17.245,40	23.200	24.642	0	25.381	26.142	26.927
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	245.957,26	351.500	301.000	0	281.000	271.000	261.000
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
746100 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	245.957,26	350.000	300.000	0	280.000	270.000	260.000
Zahlungen an Arbeitsgemeinschaften für Leistungen nach § 22 SGB II							
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	351.183,31	494.027	449.168	0	433.612	428.190	422.907
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-234.869,11	-374.027	-319.168	0	-308.612	-308.190	-307.907
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.316	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)
Produkt	05.316.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 05.316.01 – Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 21 SGB II (ab 2026)

Änderung der Produktzuordnung ab 2026 / bis 2025: 05.312.01

Das Produkt umfasst

- die Sicherstellung des Lebensunterhaltes durch Dienst-, Geld- und Sachleistungen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) II
- die Geltendmachung und Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen
- die Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehnsweise gewährten Hilfen

Die Leistungen nach dem SGB II beruhen auf den sogenannten Hartz-IV-Gesetzen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 319.168,00 € (Vorjahr: -374.027,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund

Der Kreis Steinfurt nimmt seit dem 01.01.2005 als sogenannter Optionskreis die Aufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) nach dem sog. Hartz-IV-Gesetz wahr. In diesem Rahmen hat der Kreis Steinfurt die Aufgaben des sog. ersten persönlichen Ansprechpartners (Leistungsgewährung) an die Gemeinde Hopsten delegiert. Die mit dieser Aufgabe entstehenden Personal- und Sachkosten werden der Gemeinde Hopsten vom Bund erstattet. Für das Jahr 2026 werden hier Einnahmen in Höhe von 130.000,00 € erwartet.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1.702. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 148.168,00 €.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hier werden Gerichts- und Prozesskosten im Rahmen von Widerspruchsverfahren verbucht.

Sachkonto 546100 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende

Der Landtag NRW hat am 21.06.2006 das Gesetz zur Änderung des Ausführungsgesetzes zum SGB II beschlossen. Nach § 5 dieses Gesetzes tragen die Städte- und Gemeinden 50 % der Aufwendungen für kommunale Leistungen nach § 6 Abs. 1 Nr. 2 SGB II. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Kosten der Unterkunft der Hartz-IV-Empfänger. Abweichend von der gesetzlichen Regelung hat der Kreis Steinfurt in Abstimmung mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden durch Satzung eine sog. Stufenregelung beschlossen. Danach beläuft sich der

unmittelbar durch Städte und Gemeinden zu tragende Anteil im Jahr 2008 auf ein Drittel, in den Jahren 2009 und 2010 auf 40 % und ab 2011 auf 50 %. Einen entsprechenden Beschluss hat der Rat der Gemeinde Hopsten in seiner Sitzung am 25.10.2007 gefasst. Neben dieser Quote ist die Höhe der Kostenbeteiligung der Gemeinde Hopsten auch von der jeweiligen Entwicklung der Fallzahlen abhängig. Für das Haushaltsjahr 2026 wird eine Finanzierungsbeteiligung in Höhe von 300.000,00 € erwartet.

Produkt**05.333.01**

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.333	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII
Produkt	05.333.01	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII
Verantwortliche Person(en)		Herr Plake

Beschreibung

Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes und Gewährung von Hilfen in besonderen Lebenslagen in Form von finanziellen Mitteln bzw. persönlicher Hilfe nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) XII

Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen

Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehnsweise gewährten Hilfen

Auftragsgrundlage

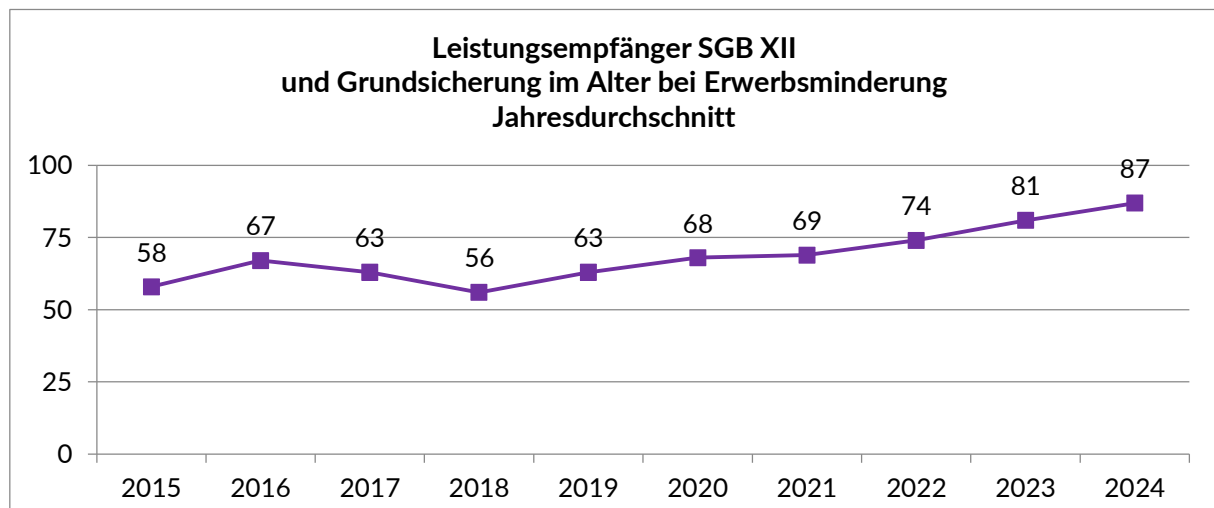
Sozialgesetzbuch, XII. Teil, Delegationssatzung des Kreises Steinfurt

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,290	0,290	0,290	0,244

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

05.333.01



Produktbereich: 05
Produktgruppe: 05.333
Produkt: 05.333.01

Soziale Leistungen
 Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII
 Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.469,00	534	12.235	12.723	13.796	13.045
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	1.469,00	534	12.235	12.723	13.796	13.045
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.469,00	534	12.235	12.723	13.796	13.045
11 - Personalaufwendungen	22.501,34	23.447	20.775	21.398	22.039	22.701
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	17.576,07	18.302	16.063	16.545	17.041	17.552
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.422,96	1.469	1.244	1.281	1.319	1.359
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.502,31	3.676	3.468	3.572	3.679	3.790
12 - Versorgungsaufwendungen	16.730,64	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	6.275,64	14.285	12.857	12.857	12.857	12.857
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	10.455,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen	39.231,98	38.232	34.132	34.755	35.396	36.058
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-37.762,98	-37.698	-21.897	-22.032	-21.600	-23.013
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-37.762,98	-37.698	-21.897	-22.032	-21.600	-23.013
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-37.762,98	-37.698	-21.897	-22.032	-21.600	-23.013
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-37.762,98	-37.698	-21.897	-22.032	-21.600	-23.013
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-37.762,98	-37.698	-21.897	-22.032	-21.600	-23.013

Teilergebnisplan 2026

05.333.01



Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.333 Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII
Produkt: 05.333.01 Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
05.333.01.0	Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII	-37.762,98	-37.698	-21.897	-22.032	-21.600	-23.013

Erläuterungen zum Produkt 05.333.01 „Hilfen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII“

Das Produkt umfasst

- die Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes und die Gewährung von -hilfen in besonderen Lebenslagen durch die Gewährung von finanziellen Mitteln bzw. persönlichen Hilfen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) XII
- die Geltendmachung und Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen
- die Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehnsweise gewährten Hilfen

Kostenträger der Leistungen nach dem SGB XII ist der Kreis Steinfurt. Die Gemeinde Hopsten ist im Rahmen der Delegationssatzung für die Aufgabendurchführung zuständig.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 21.897,00 € (Vorjahr: -37.698,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) gehören auch die Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie für Altersteilzeit zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Diese werden in der Bilanz auf der Passivseite abgebildet. Bei den Versorgungsempfängern ergibt sich bei einer unveränderten Anzahl von Pensionären wegen der abgegoltenen Pensionsansprüche ein jährlich sinkender Rückstellungsbedarf. Bei den Altersteilzeitfällen sinkt der Rückstellungsbedarf in der sogenannten „Freistellungsphase“ der Altersteilzeit. Diese sinkenden Rückstellungsbedarfe stellen einen Ertrag aus der Herabsetzung der Rückstellung dar.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,244. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (§§ 41 bis 46 SGB XII)“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (§§ 41 bis 46 SGB XII)“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 33.632,00 €.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hierunter fallen die Aufwendungen für Gerichts-, Prozess- und ähnliche Kosten.

Produkt**05.345.01**

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.345	Sonstige soziale Leistungen
Produkt	05.345.01	Wohngeld
Verantwortliche Person(en)		Herr Plake

Beschreibung

Leistungen nach dem Wohngeldgesetz

Auftragsgrundlage

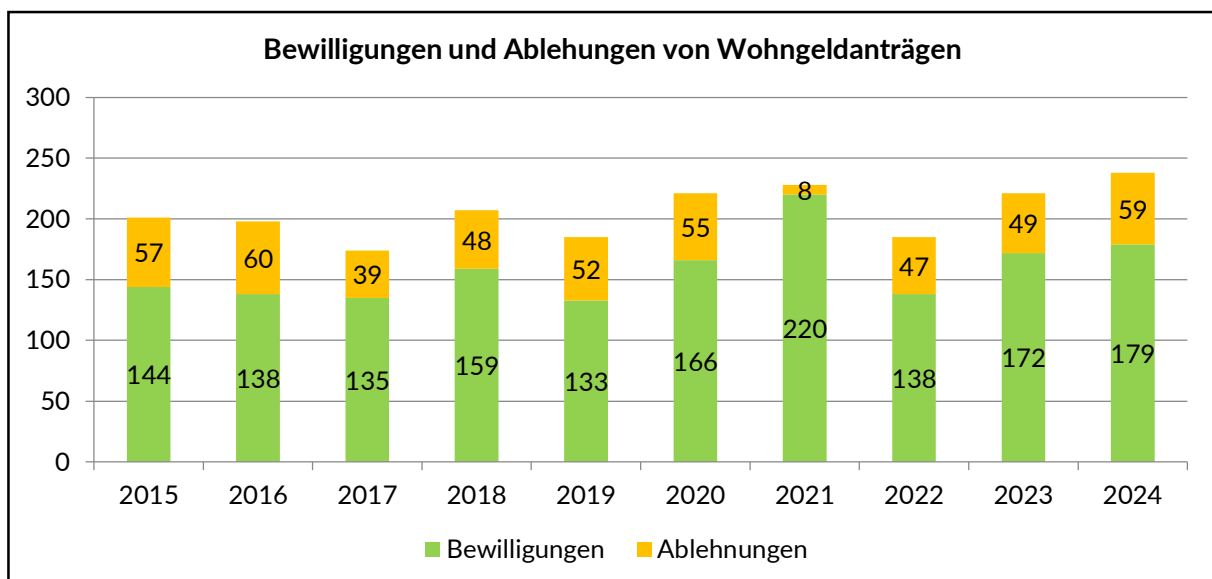
Wohngeldgesetz

Zielgruppe

Mieter/innen und Eigentümer/innen von Wohnraum

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,385	0,385	0,585	0,533

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**05.345.01**

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.345 Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)
Produkt: 05.345.01 Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	28.427,41	46.837	44.390	45.722	47.093	35.507
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	22.178,08	36.572	34.290	35.319	36.378	24.470
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.854,18	2.888	2.704	2.785	2.869	2.955
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.395,15	7.377	7.396	7.618	7.846	8.082
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	28.427,41	46.837	44.390	45.722	47.093	35.507
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-28.427,41	-46.837	-44.390	-45.722	-47.093	-35.507
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-28.427,41	-46.837	-44.390	-45.722	-47.093	-35.507
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-28.427,41	-46.837	-44.390	-45.722	-47.093	-35.507
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-28.427,41	-46.837	-44.390	-45.722	-47.093	-35.507
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-28.427,41	-46.837	-44.390	-45.722	-47.093	-35.507

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
05.345.01.0	Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)	-28.427,41	-46.837	-44.390	-45.722	-47.093	-35.507



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.345	Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)
Produkt	05.345.01	Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	28.427,41	46.837	44.390	0	45.722	47.093	35.507
701200 Tariflich Beschäftigte	22.178,08	36.572	34.290	0	35.319	36.378	24.470
702200 Tariflich Beschäftigte	1.854,18	2.888	2.704	0	2.785	2.869	2.955
703200 Tariflich Beschäftigte	4.395,15	7.377	7.396	0	7.618	7.846	8.082
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.427,41	46.837	44.390	0	45.722	47.093	35.507
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.427,41	-46.837	-44.390	0	-45.722	-47.093	-35.507
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 05.345.01 – Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)

Änderung der Produktzuordnung ab 2026 / bis 2025: 05.351.01

Das Produkt umfasst die Leistungsgewährung nach dem Wohngeldgesetz.

Kostenträger der Leistungen nach dem Wohngeldgesetz sind der Bund und die Bundesländer. Die Aufgabenwahrnehmung ist den Städten und Gemeinden per Gesetz übertragen worden.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 44.390,00 € (Vorjahr: -46.837,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,533. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Umsetzung des Wohngeldgesetzes (ab 2026)“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 44.390,00 €.

Produkt**05.351.02**

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.351	Sonstige soziale Leistungen
Produkt	05.351.02	Sonstige soziale Leistungen
Verantwortliche Person(en)		Herr Plake

Beschreibung

Beratung, Aufnahme/Entgegennahme und Weiterleitung von Anträgen in Angelegenheiten der Sozialversicherung und in Angelegenheiten nach dem Schwerbehindertengesetz, Erziehungsgeldgesetz, Unterhaltssicherungsgesetz, Bundesausbildungsförderungsgesetz, Bundesversorgungsgesetz und in Angelegenheiten der Rundfunkgebührenbefreiung

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch IV., VI. und VII. Teil, Schwerbehindertengesetz, Erziehungsgeldgesetz, Unterhaltssicherungsgesetz, Bundesausbildungsförderungsgesetz, Bundesversorgungsgesetz, Verordnung über die Befreiung von der Rundfunkgebührenpflicht

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,553	0,553	0,553	0,553

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**05.351.02**

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt: 05.351.02 Sonstige soziale Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	45.819,06	48.393	50.913	52.441	54.014	55.635
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	35.824,23	37.791	39.443	40.626	41.845	43.101
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.746,76	2.918	3.052	3.144	3.238	3.335
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.248,07	7.684	8.418	8.671	8.931	9.199
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	1.832,45	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.832,45	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	47.651,51	50.993	53.513	55.041	56.614	58.235
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-47.651,51	-50.993	-53.513	-55.041	-56.614	-58.235
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-47.651,51	-50.993	-53.513	-55.041	-56.614	-58.235
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-47.651,51	-50.993	-53.513	-55.041	-56.614	-58.235
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.403,00	-12.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.403,00	-12.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-56.054,51	-62.993	-61.513	-63.041	-64.614	-66.235
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-56.054,51	-62.993	-61.513	-63.041	-64.614	-66.235

Teilergebnisplan 2026

05.351.02



Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt: 05.351.02 Sonstige soziale Leistungen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
05.351.02.0	Sonstige soziale Leistungen	-56.054,51	-62.993	-61.513	-63.041	-64.614	-66.235

Erläuterungen zum Produkt 05.351.02 - Sonstige soziale Leistungen

Das Produkt umfasst die Beratung, Aufnahme/Entgegennahme und Weiterleitung von Anträgen in Angelegenheiten der Sozialversicherung und in Angelegenheiten nach dem Schwerbehindertengesetz, Erziehungsgeldgesetz, Unterhaltssicherungsgesetz, Bundesausbildungsförderungsgesetz, Bundesversorgungsgesetz, Angelegenheiten der Rundfunkgebührenbefreiung und die Gewährung von gemeindlichen Zuschüssen zu den Restmüllgebühren aus sozialen Gründen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 61.513,00 € (Vorjahr: -62.993,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Sonstige soziale Leistungen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,553. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Sonstige soziale Leistungen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Sonstige soziale Leistungen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 50.913,00 €.

Sachkonto 531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Erfasst werden hier die vom Rat beschlossenen Zuschüsse zu den Restmüllgebühren aus sozialen Gründen.

Sachkonto 543100 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierunter fallen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Sachkonto 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die interne Verrechnung der Aufwendungen für die Sozialtonnen mit dem Produkt 11.537.01 „Abfallbeseitigung“.

Produkt**05.375.01**

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.375	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt	05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Verantwortliche Person(en)		Herr Plake

Beschreibung

Bewirtschaftung der Wohnheime für die Unterbringung von Asylbewerbern

Auftragsgrundlage

Flüchtlingsaufnahmegesetz, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Asylbewerber

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,421	2,842	2,890	3,068

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**05.375.01**

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.375 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt: 05.375.01 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.286,47	78.000	59.300	59.300	58.900	58.900
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	38.286,47	78.000	59.300	59.300	58.900	58.900
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	857.146,07	1.000.000	850.000	850.000	830.000	830.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	857.146,07	1.000.000	850.000	850.000	830.000	830.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.877,57	13.500	7.600	7.600	7.600	7.600
441100 Mieten und Pachten	6.600,00	12.500	6.600	6.600	6.600	6.600
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	277,57	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	10.729,28	0	0	0	0	0
472100 Bestandsveränderungen	10.729,28	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	913.039,39	1.094.500	919.900	919.900	899.500	899.500
11 - Personalaufwendungen	203.303,68	193.285	193.989	199.809	205.803	211.977
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	158.586,24	150.436	149.561	154.048	158.669	163.429
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	11.724,18	11.123	11.086	11.419	11.761	12.114
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	32.993,26	31.496	33.342	34.342	35.373	36.434
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	230	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	542.799,10	580.000	520.000	490.000	470.000	470.000
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	514.472,13	550.000	500.000	470.000	450.000	450.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	28.326,97	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	77.852,29	166.000	130.200	125.300	113.300	113.300
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	77.852,29	166.000	130.200	125.300	113.300	113.300
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	423.698,94	419.000	403.000	393.000	383.000	373.000
542200 Mieten und Pachten	409.143,62	400.000	380.000	370.000	360.000	350.000
543100 Geschäftsaufwendungen	1.518,15	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
544500 sonstige Steuern	4.296,60	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
544600 Versicherungen	8.463,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
544800 Schadensfälle	277,57	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.247.654,01	1.358.285	1.247.189	1.208.109	1.172.103	1.168.277
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-334.614,62	-263.785	-327.289	-288.209	-272.603	-268.777
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-334.614,62	-263.785	-327.289	-288.209	-272.603	-268.777
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-334.614,62	-263.785	-327.289	-288.209	-272.603	-268.777
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.823,89	3.000	6.410	6.410	6.410	6.410
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.823,89	3.000	6.410	6.410	6.410	6.410
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**05.375.01**

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.375 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt: 05.375.01 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-331.790,73	-260.785	-320.879	-281.799	-266.193	-262.367
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-331.790,73	-260.785	-320.879	-281.799	-266.193	-262.367

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
05.375.01.0	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-331.790,73	-260.785	-320.879	-281.799	-266.193	-262.367



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.375	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt	05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	795.707,24	1.000.000	850.000	0	850.000	830.000	830.000
632100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	795.707,24	1.000.000	850.000	0	850.000	830.000	830.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.600,00	13.500	7.600	0	7.600	7.600	7.600
641100 <i>Mieten und Pachten</i>	6.600,00	12.500	6.600	0	6.600	6.600	6.600
646100 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	-2.306,17	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
659100 <i>Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	-2.306,17	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	800.001,07	1.016.500	860.600	0	860.600	840.600	840.600
10 - Personalauszahlungen	203.303,68	193.055	193.989	0	199.809	205.803	211.977
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	158.586,24	150.436	149.561	0	154.048	158.669	163.429
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	11.724,18	11.123	11.086	0	11.419	11.761	12.114
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	32.993,26	31.496	33.342	0	34.342	35.373	36.434
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	461.117,48	580.000	520.000	0	490.000	470.000	470.000
724100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	433.076,11	550.000	500.000	0	470.000	450.000	450.000
725500 <i>Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens</i>	28.041,37	30.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	423.809,06	419.000	403.000	0	393.000	383.000	373.000
742200 <i>Mieten und Pachten</i>	409.143,62	400.000	380.000	0	370.000	360.000	350.000
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	1.628,27	1.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
744500 <i>sonstige Steuern</i>	4.296,60	5.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
744600 <i>Versicherungen</i>	8.463,00	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
744800 <i>Schadensfälle</i>	277,57	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.088.230,22	1.192.055	1.116.989	0	1.082.809	1.058.803	1.054.977
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-288.229,15	-175.555	-256.389	0	-222.209	-218.203	-214.377
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen							



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.375	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt	05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
	1.145.049,80	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.145.049,80	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.149,92	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	6.149,92	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.151.199,72	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.151.199,72	-20.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.375 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt: 05.375.01 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/-
in EUR									
Maßnahme: 05.315.01/02									
Bau/Erwerb von Asylunterkünften									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.145.049,80	0	0	0	0	0	0	0	0
43600.95100 Schaffung von Wohnraum für Flüchtlinge durch Bau oder Erwerb	1.145.049,80	0	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	1.145.049,80	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.145.049,80	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 05.375.01/01									
Betriebs- und Geschäftsausstattung - Flüchtlingsunterkünfte-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	6.149,92	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	80.916	60.000
43600.93500 Beschaffung von Mobilgar und Geräten für Flüchtlingsunterkünfte	6.149,92	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	80.916	60.000
= Summe der investiven Auszahlungen	6.149,92	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	80.916	60.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.149,92	-20.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-80.916	-60.000

Erläuterungen zum Produkt 05.375.01 - Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Das Produkt umfasst die Bewirtschaftung der Wohnheime für die Unterbringung von Asylbewerbern

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 320.879,00 € (Vorjahr: -260.785,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Soziale Einrichtungen für Asylbewerber“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeiträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Für die Asylwohnungen haben die Bewohner eine Nutzungsentschädigung zu zahlen. Für das Jahr 2026 werden Einnahmen in Höhe von 850.000,00 € erwartet.

Sachkonto 441100 Mieten und Pachten

Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Mieten durch Asylbewerber.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier werden die Erstattungen für Schadensfälle an den Asylunterkünften (durch Versicherungen oder den Verursacher selbst) verbucht.

Sachkonto 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei um die Erstattung von Bewirtschaftungs- und sonstigen Kosten durch Asylbewerber.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 3,068. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 193.989,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für die Asylwohnungen fallen Kosten für die laufende Unterhaltung an. Der Ansatz für das Jahr 2026 sieht für diese Zwecke 50.000,00 € vor.

Außerdem werden hier die Kosten für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren für derzeit 48 Wohnobjekte (43 angemietete Häuser/Wohnungen und 15

Häuser/Wohnungen im Eigentum der Gemeinde Hopsten) verbucht. Es werden Aufwendungen in Höhe von 450.000,00 € erwartet.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Für die Ausstattung von Asylwohnungen mit Mobiliar und Elektrogeräten (geringwertige Wirtschaftsgüter - GWG) werden 20.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 542200 Mieten und Pachten

Die Aufwendungen für die Anmietung von Wohnungen für Flüchtlingen belaufen sich im Jahr 2026 auf voraussichtlich 380.000,00 €.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Bei den Geschäftsaufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um die Fahrtkostenerstattungen für den Hausmeister der Flüchtlingsunterkünfte.

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für die Wohnungen von Flüchtlingen verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hier werden die Versicherungsbeiträge (Gebäudeversicherung) für die Asylwohnungen verbucht.

Sachkonto 544800 Schadensfälle

Die Abwicklung der Schadensfälle an Flüchtlingsunterkünften wird hier verbucht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Soziale Einrichtungen für Asylbewerber“ besteht im Wesentlichen aus der Aa-Schule, dem Zweistock „Kreimer“, dem Altenteiler Kreimer und die neu erworbenen Objekte Leyendecker, Wesselmann, Westermann/Niemann, Schlüter, Masuch und Schröer. Außerdem befinden sich 3 Pavillion-Anlagen für Flüchtlinge im Eigentum der Gemeinde Hopsten. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die Verrechnung der Grundsteuer B für gemeindliche Grundstücke (6.410,00 €).

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 05.375.01/01 Betriebs- und Geschäftsausstattung -Flüchtlingsunterkünfte-

43600.93500 Beschaffung von Mobiliar und Geräten für die Flüchtlingsunterkünfte

Für die Beschaffung von benötigtem Mobiliar und Geräten für die Flüchtlingsunterkünfte wurden Mittel in Höhe von 10.000,00 € eingestellt.

Teilergebnisplan 2026

06



Produktbereich:

06

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.201,52	105.235	119.335	119.335	119.235	119.235
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.766,95	38.700	59.580	51.000	39.000	39.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.049,68	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	196.018,15	143.935	178.915	170.335	158.235	158.235
11 - Personalaufwendungen	115.127,96	129.236	135.804	139.877	144.073	148.395
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.150,53	39.300	23.800	21.800	21.800	21.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	40.094,00	35.000	40.500	40.500	40.400	40.400
15 - Transferaufwendungen	300.444,57	381.500	510.200	500.200	520.200	540.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.013,13	10.550	10.550	10.550	10.550	10.550
17 = Ordentliche Aufwendungen	527.830,19	595.586	720.854	712.927	737.023	761.345
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-331.812,04	-451.651	-541.939	-542.592	-578.788	-603.110
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-331.812,04	-451.651	-541.939	-542.592	-578.788	-603.110
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-331.812,04	-451.651	-541.939	-542.592	-578.788	-603.110
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	89,52	90	55	55	55	55
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-331.722,52	-451.561	-541.884	-542.537	-578.733	-603.055
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-331.722,52	-451.561	-541.884	-542.537	-578.733	-603.055

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
06.361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-242.633,56	-323.261	-394.283	-424.017	-457.205	-478.429
06.362	Jugendarbeit	-38.204,66	-75.177	-100.386	-70.227	-72.123	-74.076
06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit	-50.884,30	-53.123	-47.215	-48.293	-49.405	-50.550



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.225,26	43.235	44.735	0	44.735	44.735	44.735
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.365,25	38.700	59.580	0	51.000	39.000	39.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.426,81	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.017,32	81.935	104.315	0	95.735	83.735	83.735
10 - Personalauszahlungen	115.127,96	129.236	135.804	0	139.877	144.073	148.395
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.832,95	39.300	23.800	0	21.800	21.800	21.800
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	276.500,35	348.500	470.500	0	460.500	480.500	500.500
15 - Sonstige Auszahlungen	5.163,13	10.550	10.550	0	10.550	10.550	10.550
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	449.624,39	527.586	640.654	0	632.727	656.923	681.245
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-345.607,07	-445.651	-536.339	0	-536.992	-573.188	-597.510
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	3.000,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	27.757,89	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.199,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	101.924,29	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	130.881,18	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-127.881,18	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000

Produkt**06.361.01**

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Produkt	06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Verantwortliche Person(en)	Herr Plake	

Beschreibung

Gewährung von gemeindlichen Zuschüssen zum Betrieb von Tageseinrichtungen für Kinder, Unterstützung des Kreisjugendamtes bei der Sicherstellung des Anspruchs auf einen Kindergartenplatz, Erhebung von Elternbeiträgen

Auftragsgrundlage

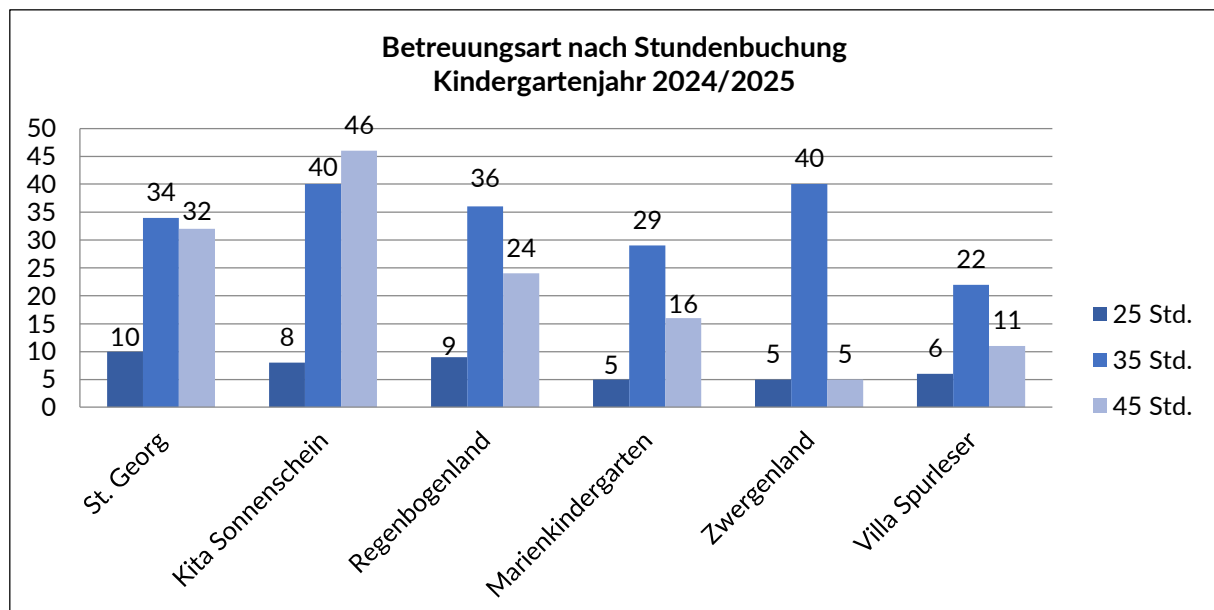
Kinder- und Jugendhilfegesetz, Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (GTK)

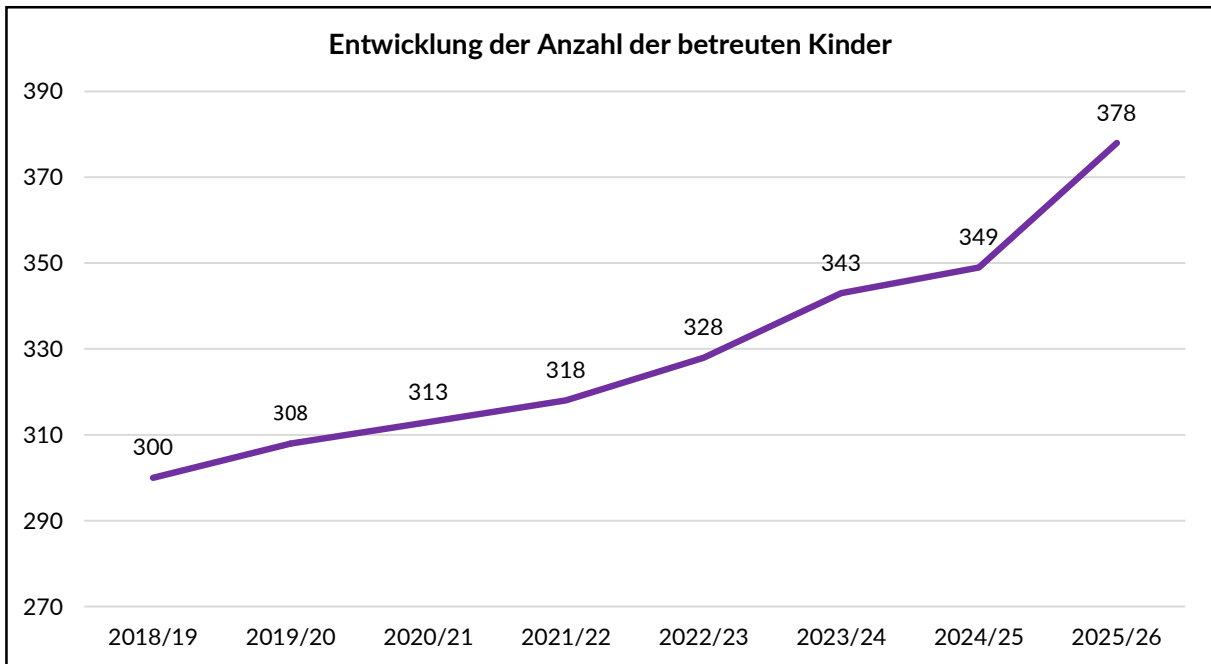
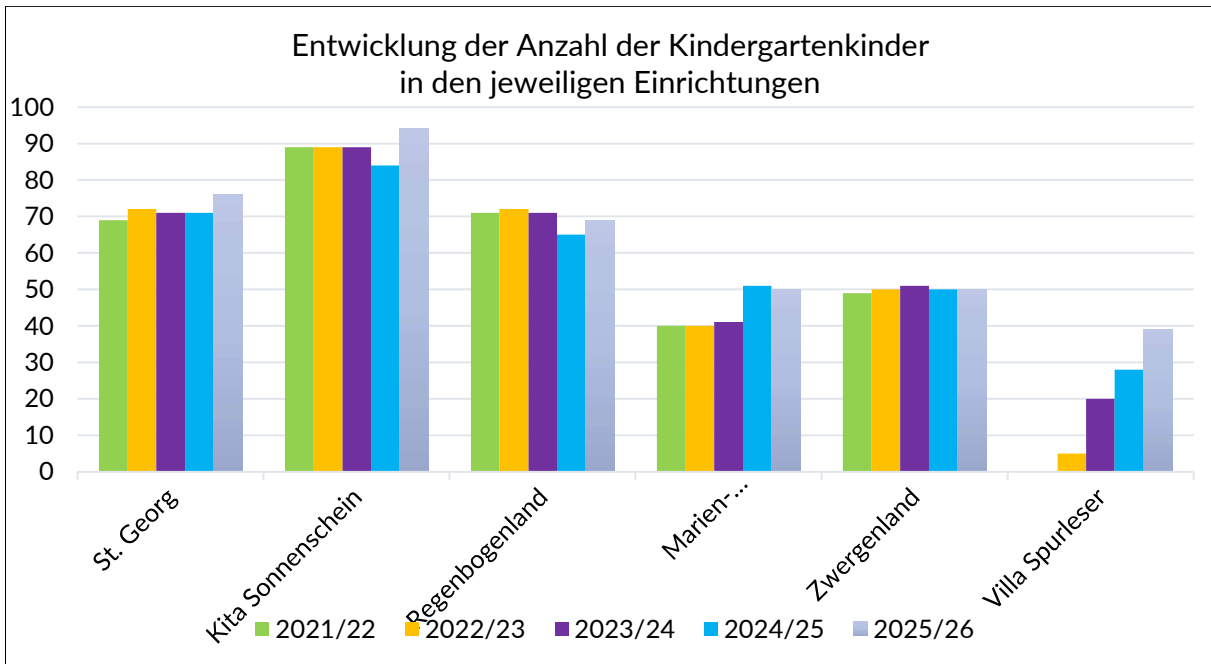
Zielgruppe

Kinder mit Betreuungsbedarf, Erziehungsberechtigte und Tagespflegepersonen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,472	0,472	0,472	0,459

Erläuterungen und Hinweise



Teilergebnisplan 2026**06.361.01**

Produktbereich: 06
Produktgruppe: 06.361
Produkt: 06.361.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.983,70	53.000	60.100	60.100	60.100	60.100
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	59.983,70	53.000	60.100	60.100	60.100	60.100
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.766,95	38.700	59.580	51.000	39.000	39.000
441100 Mieten und Pachten	35.766,95	38.700	59.580	51.000	39.000	39.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.449,68	0	0	0	0	0
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	20.826,81	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	18.622,87	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	135.200,33	91.700	119.680	111.100	99.100	99.100
11 - Personalaufwendungen	30.326,67	37.961	38.463	39.617	40.805	42.029
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	23.369,51	29.564	29.722	30.614	31.532	32.478
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.432,77	2.314	2.301	2.370	2.441	2.514
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.524,39	6.083	6.440	6.633	6.832	7.037
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.990,01	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.089,16	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	900,85	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.795,30	21.000	20.800	20.800	20.800	20.800
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.795,30	21.000	20.800	20.800	20.800	20.800
15 - Transferaufwendungen	290.721,91	351.000	449.700	469.700	489.700	509.700
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	251.040,65	318.000	410.000	430.000	450.000	470.000
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	39.681,26	33.000	39.700	39.700	39.700	39.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	377.833,89	414.961	513.963	535.117	556.305	577.529
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-242.633,56	-323.261	-394.283	-424.017	-457.205	-478.429
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-242.633,56	-323.261	-394.283	-424.017	-457.205	-478.429
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-242.633,56	-323.261	-394.283	-424.017	-457.205	-478.429
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-242.633,56	-323.261	-394.283	-424.017	-457.205	-478.429
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-242.633,56	-323.261	-394.283	-424.017	-457.205	-478.429

Teilergebnisplan 2026**06.361.01**

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt: 06.361.01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
06.361.01.0	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-242.633,56	-323.261	-394.283	-424.017	-457.205	-478.429



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.365,25	38.700	59.580	0	51.000	39.000	39.000
641100 Mieten und Pachten	37.365,25	38.700	59.580	0	51.000	39.000	39.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.826,81	0	0	0	0	0	0
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	20.826,81	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.192,06	38.700	59.580	0	51.000	39.000	39.000
10 - Personalauszahlungen	30.326,67	37.961	38.463	0	39.617	40.805	42.029
701200 Tariflich Beschäftigte	23.369,51	29.564	29.722	0	30.614	31.532	32.478
702200 Tariflich Beschäftigte	2.432,77	2.314	2.301	0	2.370	2.441	2.514
703200 Tariflich Beschäftigte	4.524,39	6.083	6.440	0	6.633	6.832	7.037
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.496,99	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.856,00	0	0	0	0	0	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.740,14	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	900,85	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	267.040,65	318.000	410.000	0	430.000	450.000	470.000
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	267.040,65	318.000	410.000	0	430.000	450.000	470.000
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.864,31	360.961	453.463	0	474.617	495.805	517.029
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-277.672,25	-322.261	-393.883	0	-423.617	-456.805	-478.029
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 06.361.01 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Das Produkt umfasst

- die Gewährung gemeindlicher Zuschüsse zum Betrieb von Tageseinrichtungen für Kinder
- die Unterstützung des Kreisjugendamtes bei der Sicherstellung des Anspruchs auf einen Kindergartenplatz
- im Auftrage des Kreisjugendamtes die Erhebung von Elternbeiträgen

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 394.283,00 € (Vorjahr: -323.261,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 441100 Mieten und Pachten

Für die Nutzung der Räumlichkeiten im Gebäude Villa Baronin durch den Kindergarten Villa Spurenleser erhält die Gemeinde Hopsten vom Träger der Einrichtung entsprechende Mietzahlungen. Zudem ist der Kindergarten Halverde Übergangsweise in den Räumlichkeiten des DGH Halverde untergebracht. Auch hierfür erhält die Gemeinde Hopsten entsprechende Mietzahlungen.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,459 Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 38.463,00 €.

Sachkonto 524100 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden die Unterhaltungskosten für das Gebäude „Villa Baronin“ verbucht.

Sachkonto 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche

Die Gemeinde Hopsten gewährt Zuschüsse für folgende Kindertageseinrichtungen:

Katholischer Kindergarten „Sonnenschein“ in Hopsten	=	125.000,00 €
Kindergarten St.-Georg Hopsten	=	85.000,00 €
Kindergarten „Regenbogenland“ in Hopsten	=	45.000,00 €
Kindergarten „Villa Spurenleser“ in Hopsten	=	40.000,00 €
Evgl. Kindergarten „Zwergenland“ in Schale	=	45.000,00 €
<u>Kindergarten „St. Marien“ in Halverde</u>	=	<u>70.000,00 €</u>
Gesamtsumme:	=	<u>410.000,00 €</u>

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen

Die Gemeinde Hopsten hat Investitionszuschüsse für den Ausbau von Kindertagesstätten (St.-Georg Kindergarten Hopsten, EvgI. Kindergarten Schale und Marienkindergarten Halverde), insbesondere für die U3-Betreuung gewährt. Die Investitionszuschüsse sind mit einer zeitlichen Zweckbindung versehen. Haushaltsrechtlich handelt es sich dabei um einen Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP), der über den Zeitraum der Zweckbindung aufwandswirksam aufgelöst wird.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen“ besteht im Wesentlichen aus dem Gebäude des Kindergartens „Villa Spurenleser“. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Produkt**06.362.01**

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.362	Jugendarbeit
Produkt	06.362.01	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit
Verantwortliche Person(en)		Herr Plake

Beschreibung

Eigene Maßnahmen und Förderung von Maßnahmen der Jugendarbeit anderer Träger

Auftragsgrundlage

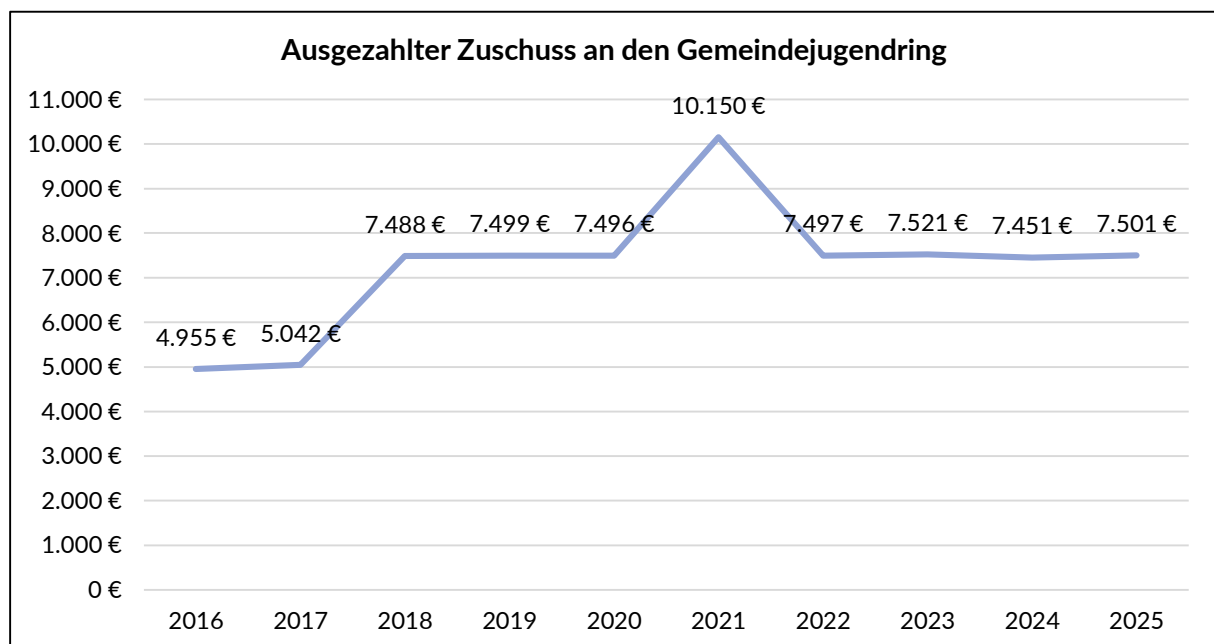
Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,650	0,650	0,700	0,700

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

06.362.01



Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe: 06.362 Jugendarbeit
 Produkt: 06.362.01 Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.428,40	45.235	46.135	46.135	46.135	46.135
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.164,76	18.000	19.000	19.000	19.000	19.000
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	25.060,50	25.000	25.500	25.500	25.500	25.500
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	235	235	235	235	235
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.203,14	2.000	1.400	1.400	1.400	1.400
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.600,00	0	0	0	0	0
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	2.600,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	47.028,40	45.235	46.135	46.135	46.135	46.135
11 - Personalaufwendungen	54.181,16	59.062	61.371	63.212	65.108	67.061
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	42.447,67	46.297	47.407	48.829	50.294	51.803
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	3.387,59	3.702	3.817	3.932	4.050	4.171
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	8.345,90	9.063	10.147	10.451	10.764	11.087
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.160,84	14.300	8.800	6.800	6.800	6.800
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.928,41	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.190,65	7.500	4.000	2.000	2.000	2.000
528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.041,78	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.106,50	7.000	6.300	6.300	6.300	6.300
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	6.106,50	7.000	6.300	6.300	6.300	6.300
15 - Transferaufwendungen	9.722,66	30.500	60.500	30.500	30.500	30.500
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	9.722,66	30.500	60.500	30.500	30.500	30.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.061,90	9.550	9.550	9.550	9.550	9.550
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	400	400	400	400	400
543100 Geschäftsaufwendungen	3.945,97	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
544600 Versicherungen	115,93	150	150	150	150	150
17 = Ordentliche Aufwendungen	85.233,06	120.412	146.521	116.362	118.258	120.211
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-38.204,66	-75.177	-100.386	-70.227	-72.123	-74.076
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-38.204,66	-75.177	-100.386	-70.227	-72.123	-74.076
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-38.204,66	-75.177	-100.386	-70.227	-72.123	-74.076
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**06.362.01**

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.362 Jugendarbeit
Produkt: 06.362.01 Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.204,66	-75.177	-100.386	-70.227	-72.123	-74.076
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-38.204,66	-75.177	-100.386	-70.227	-72.123	-74.076

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
06.362.01.0	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit	-38.204,66	-75.177	-100.386	-70.227	-72.123	-74.076



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.362	Jugendarbeit
Produkt	06.362.01	Maßnahmen und Förderung der Jugendarbeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.225,26	43.235	44.735	0	44.735	44.735	44.735
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.164,76	18.000	19.000	0	19.000	19.000	19.000
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	25.060,50	25.000	25.500	0	25.500	25.500	25.500
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	235	235	0	235	235	235
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.600,00	0	0	0	0	0	0
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	2.600,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.825,26	43.235	44.735	0	44.735	44.735	44.735
10 - Personalauszahlungen	54.181,16	59.062	61.371	0	63.212	65.108	67.061
701200 Tariflich Beschäftigte	42.447,67	46.297	47.407	0	48.829	50.294	51.803
702200 Tariflich Beschäftigte	3.387,59	3.702	3.817	0	3.932	4.050	4.171
703200 Tariflich Beschäftigte	8.345,90	9.063	10.147	0	10.451	10.764	11.087
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.758,64	14.300	8.800	0	6.800	6.800	6.800
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.451,21	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.265,65	7.500	4.000	0	2.000	2.000	2.000
728100 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	1.041,78	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	9.459,70	30.500	60.500	0	30.500	30.500	30.500
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	9.459,70	30.500	60.500	0	30.500	30.500	30.500
15 - Sonstige Auszahlungen	4.211,90	9.550	9.550	0	9.550	9.550	9.550
741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	400	400	0	400	400	400
743100 Geschäftsauszahlungen	4.095,97	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
744600 Versicherungen	115,93	150	150	0	150	150	150
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.611,40	113.412	140.221	0	110.062	111.958	113.911
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.786,14	-70.177	-95.486	0	-65.327	-67.223	-69.176
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							

Erläuterungen zum Produkt 06.362.01 - Maßnahmen zur Förderung der Jugendarbeit

Das Produkt umfasst alle Maßnahmen zur Förderung der eigenen Jugendarbeit bzw. der Jugendarbeit anderer Träger

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 100.386,00 € (Vorjahr: -75.177,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

Die Gemeinde Hopsten erwartet Landesmittel zur Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit in Jugendfreizeiteinrichtungen in Höhe von 19.000,00 €.

Sachkonto 414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV

Die Gemeinde Hopsten erhält zur Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit einen Zuschuss vom Jugendamt des Kreises Steinfurt in Höhe von insgesamt 25.500,00 €.

Sachkonto 414700 Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen

Die Gemeinde Hopsten erwartet Spenden von wirtschaftlichen Unternehmen für Maßnahmen im Rahmen des Programms Kulturrucksack/KuKuG in Höhe von 235,00 €.

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Maßnahmen zur Förderung der Jugendarbeit“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Maßnahmen zur Förderung der Jugendarbeit“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,700. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Maßnahmen zur Förderung der Jugendarbeit“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Maßnahmen zur Förderung der Jugendarbeit“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 61.371,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für den Jugendtreff im Gebäude an der Brenninkmeyerstraße fallen Kosten für die laufende Unterhaltung an. Der Ansatz für das Jahr 2026 sieht für diese Zwecke 1.000,00 € vor.

Außerdem werden hier die Kosten für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren und Reinigungsmaterialien veranschlagt. Es werden Aufwendungen in Höhe von 2.000,00 € erwartet.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Für alle Aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterhaltung des Inventars und der Ausstattungsgegenstände des Jugendtreffs Hopsten wurden 4.000,00 € in Ansatz gebracht.

Sachkonto 528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Es handelt sich hierbei um Mittel zur Durchführung von Projekten/Veranstaltungen im Rahmen der Jugendarbeit.

Sachkonto 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche

Es handelt sich hierbei um den Zuschuss an den Gemeindejugendring in Höhe von 7.500,00 €, den Zuschuss zur Förderung der Jugendarbeit im Rahmen des Projektes „Kulturrucksack NRW“ in Höhe von 3.000,00 €, die Förderung der musikalischen Früherziehung in Höhe von 20.000,00 € und die Förderung von Projekten aus der Jugendkonferenz in Höhe von 30.000,00 €.

Sachkonto 541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

Hierbei handelt es sich um Fortbildungskosten für die Mitarbeiter der Jugendarbeit.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören u.a. die Aufwendungen für Telefon-/Internetgebühren (Jugendtreff Hopsten) in Höhe von 1.000,00 € und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Jugendprojekt „KuKuG“ in Höhe von 8.000,00 €.

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für das Gebäude des Jugendtreffs Hopsten verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Es handelt sich hierbei Versicherungsbeiträge für das Gebäude / Inventar des Jugendtreffs Hopsten.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Maßnahmen zur Förderung der Jugendarbeit“ besteht im Wesentlichen aus dem Gebäude des Jugendtreffs einschließlich des Inventars. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Produkt**06.366.01**

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	06.366.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Pflege von Spiel- und Bolzplätzen in der Gemeinde Hopsten

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,623	0,696	0,485	0,485

Erläuterungen und Hinweise**Hopsten:**

Organistenkamp, Ackerstraße, Am Flookwerk, Rüschorfer Esch, In de Hiegte, Windmühlensiedlung, An Hollings Busch, Kreimers Kamp, Börnkamp, Am Schulplatz, Ulmenstraße, Grundschule Hopsten

Schale:

Grundschule (Kirchstraße), Heimathaus

Halverde:

Grundschule (Zum Krümpel), Großer Esch

Teilergebnisplan 2026**06.366.01**

Produktbereich: 06
Produktgruppe: 06.366
Produkt: 06.366.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Einrichtungen der Jugendarbeit
 Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.789,42	7.000	13.100	13.100	13.000	13.000
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	13.789,42	7.000	13.100	13.100	13.000	13.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	13.789,42	7.000	13.100	13.100	13.000	13.000
11 - Personalaufwendungen	30.620,13	32.213	35.970	37.048	38.160	39.305
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	23.559,21	25.145	27.860	28.695	29.556	30.443
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.465,91	2.047	2.186	2.252	2.319	2.389
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.595,01	5.021	5.924	6.101	6.285	6.473
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.999,68	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	19.999,68	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.192,20	7.000	13.400	13.400	13.300	13.300
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	13.192,20	7.000	13.400	13.400	13.300	13.300
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,23	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
544500 sonstige Steuern	951,23	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	64.763,24	60.213	60.370	61.448	62.460	63.605
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-50.973,82	-53.213	-47.270	-48.348	-49.460	-50.605
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-50.973,82	-53.213	-47.270	-48.348	-49.460	-50.605
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-50.973,82	-53.213	-47.270	-48.348	-49.460	-50.605
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	89,52	90	55	55	55	55
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	89,52	90	55	55	55	55
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-50.884,30	-53.123	-47.215	-48.293	-49.405	-50.550
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-50.884,30	-53.123	-47.215	-48.293	-49.405	-50.550

Teilergebnisplan 2026

06.366.01



Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 06.366.01 Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
06.366.01.0	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	-50.884,30	-53.123	-47.215	-48.293	-49.405	-50.550



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 06.366.01 Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	30.620,13	32.213	35.970	0	37.048	38.160	39.305
701200 Tariflich Beschäftigte	23.559,21	25.145	27.860	0	28.695	29.556	30.443
702200 Tariflich Beschäftigte	2.465,91	2.047	2.186	0	2.252	2.319	2.389
703200 Tariflich Beschäftigte	4.595,01	5.021	5.924	0	6.101	6.285	6.473
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.577,32	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	4.577,32	20.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	951,23	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
744500 sonstige Steuern	951,23	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.148,68	53.213	46.970	0	48.048	49.160	50.305
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.148,68	-53.213	-46.970	0	-48.048	-49.160	-50.305
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0	0	0	0	0	0
681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	3.000,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	3.000,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	27.757,89	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	27.757,89	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe:	27.757,89	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 06.366.01 Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
(invest. Auszahlungen)							
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-24.757,89	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 06.366.01 Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 06.366.01/01 Kinderspielplätze/Bolzplätze									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
58000.36800 Zuschüsse von übrigen Bereichen für die Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen	3.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	3.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.757,89	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
58000.95100 Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen	27.757,89	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	27.757,89	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-24.757,89	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 06.366.01 „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“

Das Produkt umfasst die Einrichtung, Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Spiel- und Bolzplätzen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 47.215,00 € (Vorjahr: -53.123,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,485. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 35.970,00 €.

Sachkonto 524200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Hier werden die Kosten für die laufende Unterhaltung der Kinderspielplätze bzw. der Bolzplätze und zu zahlende Abgaben verbucht. Der Haushaltsansatz beinhaltet 10.000,00 €.

Sachkonto 544500 sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für die öffentlichen Spiel- und Bolzplätze verbucht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“ besteht im Wesentlichen aus den Kinderspielplätzen in der Gemeinde Hopsten. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die Verrechnung der Grundsteuer B für gemeindliche Grundstücke (55,00 €)

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 06.366.01/01 Kinderspielplätze/Bolzplätze

58000.95100 Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf Kinderspielplätzen

Für den Austausch von defekten Spielgeräten werden ab dem Haushaltsjahr 2021 jährlich pauschal 20.000,00 € in Ansatz gebracht.

Teilergebnisplan 2026**07****Produktbereich:****07****Gesundheitsdienste**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	135.600,00	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	135.600,00	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
07.411	Krankenhäuser	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000

Produkt**07.411.01**

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	07.411	Krankenhäuser
Produkt	07.411.01	Krankenhäuser
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutmöller

Beschreibung

Zahlbarmachung der Krankenhausinvestitionsumlage an das Land NRW

Auftragsgrundlage

Krankenhausgesetz und Krankenhausfinanzierungsgesetz

Zielgruppe

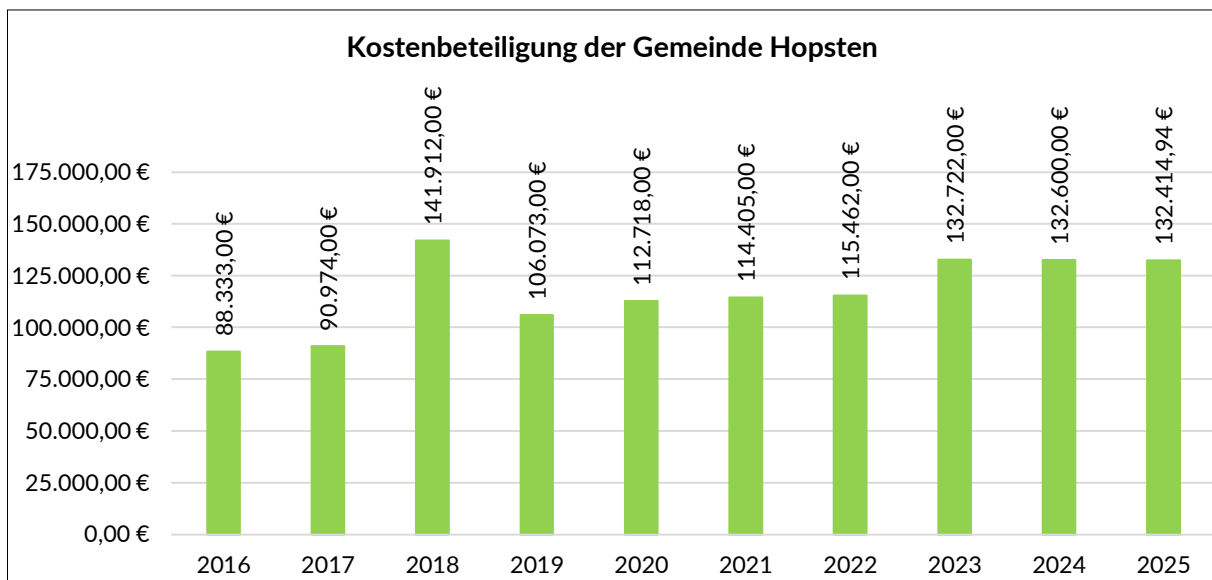
Land Nordrhein-Westfalen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Seit 2002 werden die Gemeinden quotenmäßig an den förderfähigen Kosten der Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz beteiligt. Die Entwicklung der Beteiligung der Gemeinde Hopsten in den einzelnen Jahren ist dem Diagramm zu entnehmen:



Teilergebnisplan 2026

07.411.01



Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste
 Produktgruppe: 07.411 Krankenhäuser
 Produkt: 07.411.01 Krankenhäuser

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	135.600,00	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
539900 Sonstige Transferaufwendungen Zusatz: "ohne Gegenleistungsverpflichtung Dritter (z.B. Umlage nach KHG, Leistungen nach EKRg), Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	132.600,00	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	135.600,00	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
07.411.01.0	Krankenhäuser	-135.600,00	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	07.411	Krankenhäuser
Produkt	07.411.01	Krankenhäuser

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	135.600,00	138.000	138.000	0	138.000	138.000	138.000
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.000,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
739900 Sonstige Transferaufwendungen Zusatz: "ohne Gegenleistungsverpflichtung Dritter (z.B. Umlage nach KHG, Leistungen nach EKrG), Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	132.600,00	135.000	135.000	0	135.000	135.000	135.000
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.600,00	138.000	138.000	0	138.000	138.000	138.000
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-135.600,00	-138.000	-138.000	0	-138.000	-138.000	-138.000
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo:	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste
Produktgruppe 07.411 Krankenhäuser
Produkt 07.411.01 Krankenhäuser

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt 07.411.01 - Krankenhäuser

Das Produkt umfasst die Zahlung der Krankenhausinvestitionsumlage an das Land NRW.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 138.000,00 € (Vorjahr: -138.000,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Hierbei handelt es um die Zuschüsse an die drei Hospizeinrichtungen in Höhe von insgesamt 3.000,00 €.

Sachkonto 539900 Sonstige Transferaufwendungen

Nach der Neufassung des § 19 Abs. 1 des Krankenhausgesetzes des Landes NRW werden die Gemeinden seit dem Haushaltsjahr 2002 an den förderfähigen Kosten der Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz in Höhe von 20 % beteiligt. Diese Quote wurde ab dem Haushaltsjahr 2007 auf 40 % angehoben. Für die Berechnung ist die Einwohnerzahl maßgebend.

In der Kameralistik wurde die Krankenhausinvestitionsumlage unter dem Begriff der „Investitionsförderungsmaßnahme“ dem Vermögenshaushalt zugeordnet und stellte sich damit investiv dar. Da sich jedoch mit der Zahlung der Krankenhausinvestitionsumlage für die Gemeinde Hopsten keine veränderte Vermögensposition ergibt, insbesondere auch keine einklagbare Gegenleistungsverpflichtung des Landes geschuldet wird, besteht keine Aktivierungsmöglichkeit in der kommunalen Bilanz. Dies bedeutet, dass die Krankenhausinvestitionsumlage im NKF aus Sicht der Gemeinden einen Aufwand darstellt und damit im Ergebnisplan abzubilden ist. Dies belastet den Haushaltsausgleich entsprechend.

Da seit Jahren die Investitionsförderung der Krankenhäuser in Nordrhein-Westfalen nicht ausreicht, hat die neue Landesregierung bereits im Jahr 2017 die Investitionsfördermittel um 250 Mio. Euro aufgestockt. Diese zusätzlichen Mittel sollen mit dem gesetzlich vorgesehenen Automatismus einer kommunalen Beteiligung in Höhe von 40 Prozent = 100 Mio. Euro aufgebracht werden. Dies bedeutet für die Gemeinde Hopsten Mehraufwendungen in einer Größenordnung von jährlich ca. 55.000,00 €. Für das Haushaltsjahr 2026 wurden 135.000,00 € in Ansatz gebracht.



Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: 08

Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.089,24	249.000	186.200	185.700	184.600	184.600
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.515,50	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	-617,85	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	185.986,89	264.650	201.850	201.350	200.250	200.250
11 - Personalaufwendungen	23.213,34	27.158	24.163	24.887	25.634	26.403
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.017,01	396.000	236.000	238.000	240.000	242.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	116.187,49	107.000	166.100	166.000	165.900	165.900
15 - Transferaufwendungen	48.291,40	48.080	48.480	48.180	47.180	47.180
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.131,51	13.950	14.250	14.350	14.450	14.550
17 = Ordentliche Aufwendungen	439.840,75	592.188	488.993	491.417	493.164	496.033
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-253.853,86	-327.538	-287.143	-290.067	-292.914	-295.783
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-253.853,86	-327.538	-287.143	-290.067	-292.914	-295.783
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-253.853,86	-327.538	-287.143	-290.067	-292.914	-295.783
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20,26	25	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-253.833,60	-327.513	-287.143	-290.067	-292.914	-295.783
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-253.833,60	-327.513	-287.143	-290.067	-292.914	-295.783

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
08.421	Förderung des Sports	-16.236,43	-13.080	-13.266	-13.286	-13.307	-13.329
08.424	Sportstätten und Bäder	-237.597,17	-314.433	-273.877	-276.781	-279.607	-282.454



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.101,71	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.515,50	15.600	15.600	0	15.600	15.600	15.600
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.617,21	15.650	15.650	0	15.650	15.650	15.650
10 - Personalauszahlungen	23.213,34	27.158	24.163	0	24.887	25.634	26.403
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	302.933,56	396.000	236.000	0	238.000	240.000	242.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	16.080,00	12.580	12.580	0	12.580	12.580	12.580
15 - Sonstige Auszahlungen	13.131,51	13.950	14.250	0	14.350	14.450	14.550
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	355.358,41	449.688	286.993	0	289.817	292.664	295.533
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-222.741,20	-434.038	-271.343	0	-274.167	-277.014	-279.883
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	11.991,95	750.000	1.615.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	48.000	20.000	0	4.000	4.000	4.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	17.465,48	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	29.457,43	798.000	1.635.000	0	4.000	4.000	4.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-29.457,43	-798.000	-1.635.000	0	-4.000	-4.000	-4.000

Produkt**08.421.01**

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.421	Förderung des Sports
Produkt	08.421.01	Förderung von Vereinen und Verbänden
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutmöller

Beschreibung

Förderung des Sports durch finanzielle Mittel und Dienstleistungen

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Sportvereine

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,020	0,020	0,100	0,123

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**08.421.01**

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.421 Förderung des Sports
Produkt: 08.421.01 Förderung von Vereinen und Verbänden

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	0	500	500	500	500
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	500,00	0	500	500	500	500
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	500,00	0	500	500	500	500
11 - Personalaufwendungen	2.248,08	0	686	706	727	749
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.807,26	0	530	546	562	579
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	131,64	0	41	42	43	45
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	309,18	0	115	118	122	125
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	14.488,35	13.080	13.080	13.080	13.080	13.080
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	12.580,00	12.580	12.580	12.580	12.580	12.580
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	1.908,35	500	500	500	500	500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.736,43	13.080	13.766	13.786	13.807	13.829
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-16.236,43	-13.080	-13.266	-13.286	-13.307	-13.329
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-16.236,43	-13.080	-13.266	-13.286	-13.307	-13.329
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-16.236,43	-13.080	-13.266	-13.286	-13.307	-13.329
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-16.236,43	-13.080	-13.266	-13.286	-13.307	-13.329
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-16.236,43	-13.080	-13.266	-13.286	-13.307	-13.329

Teilergebnisplan 2026

08.421.01



Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.421 Förderung des Sports
Produkt: 08.421.01 Förderung von Vereinen und Verbänden

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
08.421.01.0	Förderung von Vereinen und Verbänden	-16.236,43	-13.080	-13.266	-13.286	-13.307	-13.329



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.421 Förderung des Sports
Produkt 08.421.01 Förderung von Vereinen und Verbänden

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	2.248,08	0	686	0	706	727	749
701200 Tariflich Beschäftigte	1.807,26	0	530	0	546	562	579
702200 Tariflich Beschäftigte	131,64	0	41	0	42	43	45
703200 Tariflich Beschäftigte	309,18	0	115	0	118	122	125
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	16.080,00	12.580	12.580	0	12.580	12.580	12.580
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	16.080,00	12.580	12.580	0	12.580	12.580	12.580
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.328,08	12.580	13.266	0	13.286	13.307	13.329
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.328,08	-12.580	-13.266	0	-13.286	-13.307	-13.329
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 08.421.01 - Förderung von Vereinen und Verbänden

Das Produkt umfasst die Zahlung der Sportfördermittel an die Sportvereine in der Gemeinde Hopsten und die Gewährung von Zuschüssen zu den Bewirtschaftungskosten für die Umkleidegebäude.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 13.266,00 € (Vorjahr: -13.080,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Förderung von Vereinen und Verbänden“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,123. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Förderung von Vereinen und Verbänden“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung. Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Förderung von Vereinen und Verbänden“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 686,00 €.

Sachkonto 531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Es handelt sich hierbei um die Gewährung von Zuschüssen an die Sportvereine. Diese teilen sich wie folgt auf:

Zuschüsse für Sportgruppen (Sportfördermittel)	=	3.500,00 €
Zuschuss zu den Bewirtschaftungskosten an den Sportverein Hopsten	=	4.800,00 €
Zuschuss zu den Bewirtschaftungskosten an den Sportverein Schale	=	2.240,00 €
<u>Zuschuss zu den Bewirtschaftungskosten an den Sportverein Halverde</u>	=	<u>2.040,00 €</u>
Insgesamt:	=	<u>13.080,00 €</u>

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen

Die Investitionszuschüsse an den Reitverein Hopsten bzw. an die Sportvereine werden entsprechend der in den Zuwendungsbescheiden festgesetzten Nutzungsdauer aufgelöst. Haushaltsrechtlich handelt es sich dabei um einen Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP). Die Auflösungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Produkt**08.424.01**

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.424	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.424.01	Sportfreianlagen
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Pflege von Sportfreianlagen

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen, Sportvereine, Schulen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

08.424.01



Produktbereich: 08 Sportförderung
 Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
 Produkt: 08.424.01 Sportfreianlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.399,91	52.000	59.600	59.300	58.300	58.300
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	94.399,91	52.000	59.600	59.300	58.300	58.300
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	94.399,91	52.000	59.600	59.300	58.300	58.300
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.428,09	88.000	88.000	88.000	88.000	88.000
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	103.501,44	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	926,65	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	25.521,19	17.000	25.600	25.600	25.600	25.600
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	25.521,19	17.000	25.600	25.600	25.600	25.600
15 - Transferaufwendungen	33.803,05	35.000	35.400	35.100	34.100	34.100
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	33.803,05	35.000	35.400	35.100	34.100	34.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.522,76	4.750	4.750	4.800	4.850	4.900
542200 Mieten und Pachten	4.495,27	4.550	4.600	4.650	4.700	4.750
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
544500 sonstige Steuern	27,49	100	50	50	50	50
17 = Ordentliche Aufwendungen	168.275,09	144.750	153.750	153.500	152.550	152.600
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-73.875,18	-92.750	-94.150	-94.200	-94.250	-94.300
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-73.875,18	-92.750	-94.150	-94.200	-94.250	-94.300
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-73.875,18	-92.750	-94.150	-94.200	-94.250	-94.300
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20,26	25	0	0	0	0
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20,26	25	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-73.854,92	-92.725	-94.150	-94.200	-94.250	-94.300
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-73.854,92	-92.725	-94.150	-94.200	-94.250	-94.300

Teilergebnisplan 2026

08.424.01



Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.424.01 Sportfreianlagen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
08.424.01.0	Sportfreianlagen	-73.854,92	-92.725	-94.150	-94.200	-94.250	-94.300



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.424	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.424.01	Sportfreianlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.101,71	0	0	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	117.101,71	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.101,71	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	229.291,84	88.000	88.000	0	88.000	88.000	88.000
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	110.313,01	0	0	0	0	0	0
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	118.052,18	85.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	926,65	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	4.522,76	4.750	4.750	0	4.800	4.850	4.900
742200 Mieten und Pachten	4.495,27	4.550	4.600	0	4.650	4.700	4.750
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
744500 sonstige Steuern	27,49	100	50	0	50	50	50
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	233.814,60	92.750	92.750	0	92.800	92.850	92.900
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-116.712,89	-92.750	-92.750	0	-92.800	-92.850	-92.900
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	6.636,95	0	715.000	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.636,95	0	15.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	700.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	46.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.424	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.424.01	Sportfreianlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0,00	46.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	17.465,48	0	0	0	0	0	0
781200 Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen für Investitionen an Gemeinden (GV)	17.465,48	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	24.102,43	46.000	717.000	0	2.000	2.000	2.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-24.102,43	-46.000	-717.000	0	-2.000	-2.000	-2.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 08 Sportförderung
 Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
 Produkt: 08.424.01 Sportfreianlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen-/
in EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 08.424.01/01 Baumaßnahmen -Sportfreianlagen-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	715.000	0	0	0	0	0	715.000
56010.95020 Erweiterung der Flutlichtanlage auf dem Nebenplatz im Sportzentrum Hopsten	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	15.000
56010.95040 Bau eines Kunstrasenplatzes im Sportzentrum Hopsten	0,00	0	700.000	0	0	0	0	0	700.000
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	17.465,48	0	0	0	0	0	0	0	0
56010.98870 Investiver Zuschuss an den Tennisverein Schale für die Erneuerung der Plätze incl. der Beregnungsanlage	17.465,48	0	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	17.465,48	0	715.000	0	0	0	0	0	715.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-17.465,48	0	-715.000	0	0	0	0	0	-715.000
Maßnahme: 08.424.01/02 Betriebs- und Geschäftsausstattung -Sportfreianlagen-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	6.000	18.000	0	2.000	2.000	2.000	0	16.000
56010.93510 Erwerb von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Sportanlagen	0,00	6.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
56010.93530 Errichtung einer Calisthenicsanlage auf dem Bolzplatz am Kunstrasenplatz	0,00	0	16.000	0	0	0	0	0	16.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	6.000	18.000	0	2.000	2.000	2.000	0	16.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-6.000	-18.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	-16.000
Maßnahme: 08.424.01/03 Maschinen und Fahrzeuge -Sportfreianlagen-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	40.000	0	0	0	0	0	0	0
56010.93520 Erwerb von Maschinen und Geräten zur Unterhaltung und Pflege der Sportanlagen	0,00	40.000	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	40.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-40.000	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 08.424.01 - Sportfreianlagen

Das Produkt umfasst die Bewirtschaftung und die Verwaltung der Sportfreianlagen (Sportplätze) der Gemeinde Hopsten.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 94.150,00 (Vorjahr: -92.725,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Sportfreianlagen“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens

Hier werden alle laufenden Aufwendungen die in Verbindung mit der Unterhaltung bzw. Sanierung der Sportfreianlagen stehen verbucht. Hierunter fallen u.a. die Vergütung der Rasenmäharbeiten durch eine Fremdfirma und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterhaltung der Flutlichtanlagen bzw. Bewässerungsanlagen. Auf dem Sportplatz 2 in Schale soll eine Beregnungsanlage (Aufwand ca. 17.000,00 €) installiert werden. Außerdem sollen die Rasenplätze in Hopsten und Schale gesandet (Aufwand ca. 10.000,00 €) werden. Für das Jahr 2026 wurden insgesamt 85.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Für die Unterhaltung der Sportgeräte sowie für Ersatzbeschaffungen im Rahmen der geringwertigen Wirtschaftsgüter wurden 3.000,00 € in Ansatz gebracht.

Sachkonto 542200 Mieten und Pachten

Hier werden die Erbbaupachtzahlungen an die Zentralrendantur Recke für die Flächen im Sportzentrum Hopsten, die im Eigentum der katholischen Kirche stehen, verbucht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hier werden Geschäftsaufwendungen im Zusammenhang mit dem Betrieb von Sportanlagen verbucht.

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Hier werden die Abgaben für die Sportplätze verbucht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Sportfreianlagen“ besteht im Wesentlichen aus den Sportanlagen in den einzelnen Ortsteilen. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen

Der Investitionszuschuss an den Sportverein Hopsten zum Bau eines Kunstrasenplatzes wird entsprechend der im Zuwendungsbescheid festgesetzten Nutzungsdauer aufgelöst.

Haushaltsrechtlich handelt es sich dabei um einen Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP). Die Auflösungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 08.424.01/02 Betriebs- und Geschäftsausstattung -Sportfreianlagen-

56010.93510 Erwerb von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Sportanlagen

Für den Erwerb von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für Sportanlagen wurden 2.000,00 € in Ansatz gebracht.

56010.93530 Errichtung einer Calisthenicsanlage auf dem Bolzplatz am Kunstrasenplatz

Für die Errichtung einer Calisthenicsanlage auf dem Bolzplatz auf dem Bolzplatz am Kunstrasenplatz werden Mittel in Höhe von 16.000,00 € eingeplant.

Maßnahme 08.424.01 Baumaßnahmen Sportfreianlagen

56010.95020 Erweiterung der Fluchtlichtanlage auf dem Nebenplatz im Sportzentrum Hopsten

Auf dem Nebenplatz im Sportzentrum Hopsten soll die Fluchtlichtanlage erweitert werden. Hierfür werden Mittel in Höhe von 15.000 € eingeplant.

56010.95040 Bau eines Kunstrasenplatzes im Sportzentrum Hopsten

Im Sportzentrum Hopsten soll ein weiterer Kunstrasenplatz gebaut werden. Nach derzeitigen Schätzungen werden sich die Kosten auf mind. 700.000,00 € belaufen.

Produkt**08.424.02**

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.424	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.424.02	Sporthallen und Umkleidegebäude
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Pflege von Sporthallen und Umkleidegebäude

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen, Sportvereine, Schulen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,300	0,300	0,300	0,320

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026

08.424.02



Produktbereich: 08 Sportförderung
 Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
 Produkt: 08.424.02 Sporthallen und Umkleidegebäude

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.189,33	197.000	126.100	125.900	125.800	125.800
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	76.189,33	197.000	126.100	125.900	125.800	125.800
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.515,50	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	15.515,50	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	100	100	100	100	100
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	-617,85	0	0	0	0	0
472100 Bestandsveränderungen	-617,85	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	91.086,98	212.650	141.750	141.550	141.450	141.450
11 - Personalaufwendungen	20.965,26	27.158	23.477	24.181	24.907	25.654
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	16.252,28	21.000	18.080	18.623	19.181	19.757
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.242,54	1.620	1.401	1.443	1.487	1.531
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.470,44	4.538	3.996	4.115	4.239	4.366
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.588,92	308.000	148.000	150.000	152.000	154.000
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	150.000	0	0	0	0
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	133.424,56	155.000	145.000	147.000	149.000	151.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.164,36	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	90.666,30	90.000	140.500	140.400	140.300	140.300
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	90.666,30	90.000	140.500	140.400	140.300	140.300
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.608,75	9.200	9.500	9.550	9.600	9.650
543100 Geschäftsaufwendungen	1.459,36	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
544500 sonstige Steuern	3.591,69	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
544600 Versicherungen	3.557,70	3.900	4.000	4.050	4.100	4.150
17 = Ordentliche Aufwendungen	254.829,23	434.358	321.477	324.131	326.807	329.604
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-163.742,25	-221.708	-179.727	-182.581	-185.357	-188.154
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-163.742,25	-221.708	-179.727	-182.581	-185.357	-188.154
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-163.742,25	-221.708	-179.727	-182.581	-185.357	-188.154
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-163.742,25	-221.708	-179.727	-182.581	-185.357	-188.154
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

08.424.02



Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.424.02 Sporthallen und Umkleidegebäude

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-163.742,25	-221.708	-179.727	-182.581	-185.357	-188.154

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
08.424.02.0	Sporthallen und Umkleidegebäude	-163.742,25	-221.708	-179.727	-182.581	-185.357	-188.154



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.424	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.424.02	Sporthallen und Umkleidegebäude

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.515,50	15.600	15.600	0	15.600	15.600	15.600
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	15.515,50	15.500	15.500	0	15.500	15.500	15.500
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	100	100	0	100	100	100
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.515,50	15.650	15.650	0	15.650	15.650	15.650
10 - Personalauszahlungen	20.965,26	27.158	23.477	0	24.181	24.907	25.654
701200 Tariflich Beschäftigte	16.252,28	21.000	18.080	0	18.623	19.181	19.757
702200 Tariflich Beschäftigte	1.242,54	1.620	1.401	0	1.443	1.487	1.531
703200 Tariflich Beschäftigte	3.470,44	4.538	3.996	0	4.115	4.239	4.366
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.641,72	308.000	148.000	0	150.000	152.000	154.000
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	150.000	0	0	0	0	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	72.155,93	155.000	145.000	0	147.000	149.000	151.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.485,79	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	8.608,75	9.200	9.500	0	9.550	9.600	9.650
743100 Geschäftsauszahlungen	1.459,36	1.300	1.500	0	1.500	1.500	1.500
744500 sonstige Steuern	3.591,69	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
744600 Versicherungen	3.557,70	3.900	4.000	0	4.050	4.100	4.150
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.215,73	344.358	180.977	0	183.731	186.507	189.304
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-87.700,23	-328.708	-165.327	0	-168.081	-170.857	-173.654
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	5.355,00	750.000	900.000	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.424	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.424.02	Sporthallen und Umkleidegebäude

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.355,00	750.000	900.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	5.355,00	752.000	902.000	0	2.000	2.000	2.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-5.355,00	-752.000	-902.000	0	-2.000	-2.000	-2.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.424.02 Sporthallen und Umkleidegebäude

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 08.424.02/01									
Betriebs- und Geschäftsausstattung -Sporthallen und Umkleidegebäude-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
56000.93500 Erwerb von Ausstattung- und Ausrüstungsgegenständen für die Sporthalle Hopsten bzw. Gymnastikraum im Schulzentrum	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0
Maßnahme: 08.424.02/02									
Baumaßnahmen -Sporthallen und Umkleidegebäude-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.355,00	750.000	900.000	0	0	0	0	774.206	1.650.000
56000.95000 Sanierung und Erweiterung der Sporthalle Hopsten	5.355,00	750.000	400.000	0	0	0	0	774.206	1.150.000
56000.95010 Neubau/Sanierung des Umkleidegebäudes in Schale	0,00	0	250.000	0	0	0	0	0	250.000
56000.95030 Neubau/Sanierung des Umkleidegebäude am Kunstrasenplatz	0,00	0	250.000	0	0	0	0	0	250.000
= Summe der investiven Auszahlungen	5.355,00	750.000	900.000	0	0	0	0	774.206	1.650.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.355,00	-750.000	-900.000	0	0	0	0	-774.206	-1.650.000

Erläuterungen zum Produkt 08.424.02 - Sporthallen und Umkleidegebäude

Das Produkt umfasst die Bewirtschaftung und die Verwaltung der Sporthalle Hopsten und der Umkleidegebäude in Hopsten, Schale und Halverde.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 179.727,00 € (Vorjahr: -221.708,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Sporthallen und Umkleidegebäude“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 448700 Erstattung von privaten Unternehmen

Die Sporthalle Hopsten wird im Rahmen des Schulsportunterrichts von der Hüberts'schen Schule benutzt. Da es sich aber bei der Hüberts'schen Schule nicht um eine Schule in Trägerschaft der Gemeinde Hopsten, sondern um eine Privatschule handelt, ist für die Nutzung der Sporthalle Hopsten eine anteilige Erstattung der Bewirtschaftungskosten zu zahlen.

Sachkonto 448800 Erstattung von übrigen Bereichen

Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Bewirtschaftungskosten durch Vereine und Sonstige.

Sachkonto 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Sporthallen und Umkleidegebäude“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,320. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Sporthallen und Umkleidegebäude“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Sporthallen und Umkleidegebäude“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 23.477,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Sporthalle Hopsten und der Umkleidegebäude in Hopsten, Schale und Halverde wurden 145.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Für alle Aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterhaltung des Inventars und der Ausstattungsgegenstände der Sporthalle Hopsten wurden 3.000,00 € in Ansatz gebracht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören u.a. die Aufwendungen für Telefon/Internet Sport-halle Hopsten bzw. Umkleidegebäude/DGH Halverde.

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für die Sporthalle Hopsten und die Umkleidegebäude in Hopsten, Schale und Halverde verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hier werden die Versicherungsbeiträge für die Sporthalle Hopsten und die Umkleidegebäude in Hopsten, Schale und Halverde verbucht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Sporthallen und Umkleidegebäude“ besteht im Wesentlichen aus der Sporthalle Hopsten einschl. Inventar und den Umkleidegebäuden in den Ortschaften Hopsten, Schale und Halverde. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeiträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 08.424.02/01 Betriebs- und Geschäftsausstattung – Sporthallen und Umkleidegebäude-**56000.93500 Erwerb von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Sporthalle Hopsten**

Für die Anschaffung von Sportgeräten bzw. Ausstattungsgegenständen werden für das Haushaltsjahr 2026 wieder 2.000,00 € in Ansatz gebracht.

Maßnahme 08.424.02/02 Baumaßnahmen -Sporthallen und Umkleidegebäude-**56000.95010 Neubau/Sanierung des Umkleidegebäudes in Schale**

Das Umkleidegebäude in Schale soll entweder saniert oder erneuert werden. Für einen Neubau wurde ein entsprechender Förderantrag gestellt. Eine endgültige Entscheidung ob saniert oder erneuert wird, fällt aber erst im Laufe des Jahres 2026. Es wurden vorsorglich schon einmal 250.000,00 € in Ansatz gebracht.

56000.95020 Sanierung und Erweiterung der Sporthalle Hopsten

Die Kosten für Dacherneuerung, Erweiterung der Sporthalle Hopsten und Austausch des Hallenbodens werden sich auf mind. 1.400.000,00 € belaufen. Sollte beim Austausch des Hallenbodens die Installation einer Bodenheizung notwendig werden, können sich die geplanten

Kosten noch erhöhen. Zur Ausfinanzierung der Maßnahme werden für das Jahr 2026 weitere Haushaltsmittel in Höhe von 400.000,00 € eingeplant.

56000.95030 Neubau/Sanierung des Umkleidegebäudes am Kunstrasenplatz

Das Umkleidegebäude am Kunstrasenplatz in Hopsten soll entweder saniert oder erneuert werden. Für einen Neubau wurde ein entsprechender Förderantrag gestellt. Eine endgültige Entscheidung ob saniert oder erneuert wird, fällt aber erst im Laufe des Jahres 2026. Es wurden vorsorglich schon einmal 250.000,00 € in Ansatz gebracht.



Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: 09

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.760,76	5.000	20.000	20.000	5.000	5.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	10.760,76	5.000	20.000	20.000	5.000	5.000
11 - Personalaufwendungen	90.240,40	89.350	101.771	104.824	107.969	111.208
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.191,88	100.000	80.000	80.000	70.000	70.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	159.432,28	189.350	181.771	184.824	177.969	181.208
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208

Produkt**09.511.01**

Produktbereich	09	Räumliche Planungs- und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt	09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Erstellung, Änderung und Fortschreibung des Flächennutzungsplanes und der Bebauungspläne
 Verfahren zum Erlaß von städtebaulichen Satzungen bzw. Verträgen
 Stellungnahmen zu den Bauleitplänen anderer Kommunen im Rahmen der Beteiligung der Träger öffentlicher Belange
 Beteiligung in der Regionalplanung

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Landesplanungsgesetz, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürger/innen, Gewerbe- und Industriebetriebe

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,925	1,375	1,335	1,100

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**09.511.01**

Produktbereich: 09
Produktgruppe: 09.511
Produkt: 09.511.01

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.760,76	5.000	20.000	20.000	5.000	5.000
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	10.760,76	5.000	20.000	20.000	5.000	5.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	10.760,76	5.000	20.000	20.000	5.000	5.000
11 - Personalaufwendungen	90.240,40	89.350	101.771	104.824	107.969	111.208
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	70.468,04	69.633	78.925	81.293	83.732	86.243
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	5.602,31	5.428	6.113	6.296	6.485	6.680
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.170,05	14.289	16.733	17.235	17.752	18.285
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.191,88	100.000	80.000	80.000	70.000	70.000
543100 Geschäftsaufwendungen	69.191,88	100.000	80.000	80.000	70.000	70.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	159.432,28	189.350	181.771	184.824	177.969	181.208
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
09.511.01.0	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-148.671,52	-184.350	-161.771	-164.824	-172.969	-176.208

Erläuterungen zum Produkt 09.511.01 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformation

Das Produkt umfasst
 die Erstellung, Änderung und Fortschreibung des Flächennutzungsplanes und der Bebauungspläne der Gemeinde Hopsten
 das Verfahren zum Erlass von städtebaulichen Satzungen
 die Stellungnahmen zu den Bauleitplänen anderer Kommunen im Rahmen der Beteiligung der Träger öffentlicher Belange und
 die Beteiligung der Regionalplanung.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 161.771,00 € (Vorjahr: -184.350,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 448700 Erstattung von privaten Unternehmen

Es handelt sich hierbei um die Erstattung von Planungskosten für die Änderung von Bebauungsplänen.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformation“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1,100. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformation“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformation“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 101.771,00 €.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hier werden alle Aufwendungen im Zusammenhang mit der Erstellung und Änderung des Flächennutzungsplanes und den Bebauungsplänen bzw. Aufwendungen für notwendige Gutachten verbucht. Für das Jahr 2026 wurden 80.000,00 € veranschlagt.

Teilergebnisplan 2026**10**

Produktbereich: 10

Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.325,00	581	13.825	14.590	15.364	16.050
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	2.325,00	581	13.825	14.590	15.364	16.050
11 - Personalaufwendungen	117.190,46	126.660	127.359	131.307	135.388	139.588
12 - Versorgungsaufwendungen	22.710,02	29.285	30.354	30.354	30.354	30.354
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305,00	1.425	5.925	1.425	12.410	12.410
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	234,11	250	300	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen	140.439,59	157.620	163.938	163.386	178.452	182.652
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-138.114,59	-157.039	-150.113	-148.796	-163.088	-166.602
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-138.114,59	-157.039	-150.113	-148.796	-163.088	-166.602
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-138.114,59	-157.039	-150.113	-148.796	-163.088	-166.602
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-138.114,59	-157.039	-150.113	-148.796	-163.088	-166.602
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-138.114,59	-157.039	-150.113	-148.796	-163.088	-166.602

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
10.521	Bau- und Grundstücksordnung	-123.772,45	-149.376	-137.559	-140.553	-143.663	-146.976
10.522	Wohnungsbauförderung	-5.536,75	-5.988	-6.329	-6.518	-6.715	-6.916
10.523	Denkmalschutz und -pflege	-8.805,39	-1.675	-6.225	-1.725	-12.710	-12.710

Produkt**10.521.01**

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Durchführung von Genehmigungsverfahren
Vorprüfung von Bauanträgen und Bauvoranfragen

Auftragsgrundlage

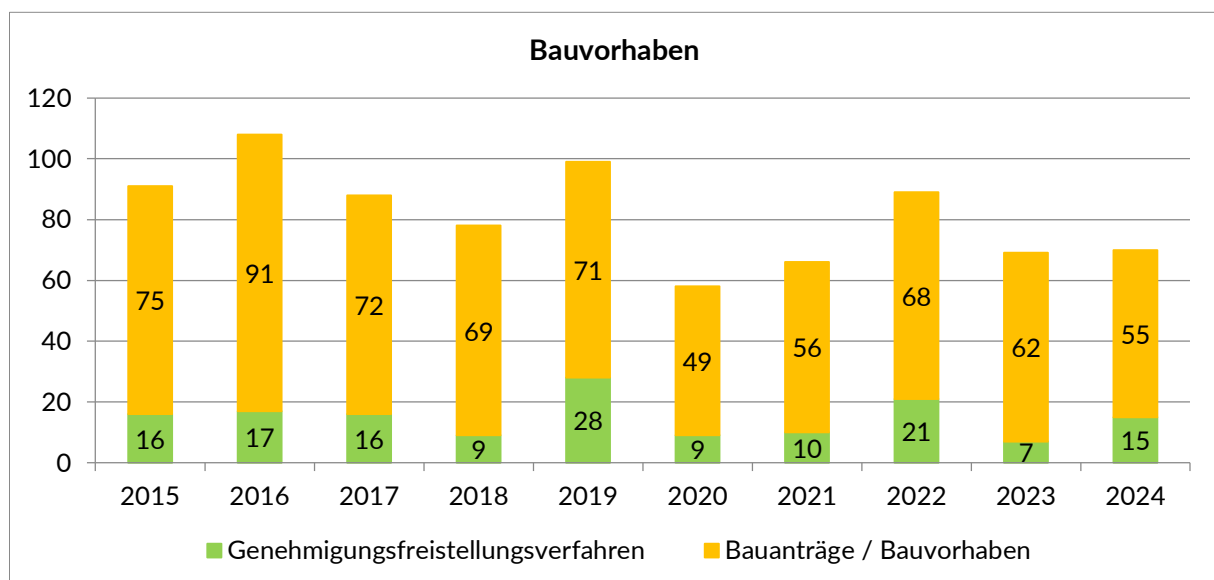
Baugesetzbuch, Landesplanungsgesetz

Zielgruppe

Bürger/innen, Gewerbe- und Industriebetriebe

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,250	1,550	1,578	1,500

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**10.521.01**

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.521 Bau- und Grundstücksordnung
Produkt: 10.521.01 Bau- und Grundstücksordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.325,00	581	13.825	14.590	15.364	16.050
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	2.325,00	531	13.775	14.540	15.314	16.000
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	2.325,00	581	13.825	14.590	15.364	16.050
11 - Personalaufwendungen	103.387,43	120.672	121.030	124.789	128.673	132.672
501100 Dienstaufwendungen Beamte	8.096,87	8.770	9.113	9.386	9.668	9.958
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	68.846,20	74.263	83.424	85.927	88.505	91.160
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	5.379,36	5.758	6.457	6.651	6.850	7.056
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.160,47	15.695	18.077	18.619	19.178	19.753
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	250	250	250
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	5.987,80	14.956	2.952	3.150	3.359	3.570
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	517,70	705	757	806	863	925
12 - Versorgungsaufwendungen	22.710,02	29.285	30.354	30.354	30.354	30.354
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	16.167,02	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	14.285	12.854	12.854	12.854	12.854
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	6.543,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	126.097,45	149.957	151.384	155.143	159.027	163.026
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-123.772,45	-149.376	-137.559	-140.553	-143.663	-146.976
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-123.772,45	-149.376	-137.559	-140.553	-143.663	-146.976
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-123.772,45	-149.376	-137.559	-140.553	-143.663	-146.976
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-123.772,45	-149.376	-137.559	-140.553	-143.663	-146.976
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

10.521.01



Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.521 Bau- und Grundstücksordnung
Produkt: 10.521.01 Bau- und Grundstücksordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-123.772,45	-149.376	-137.559	-140.553	-143.663	-146.976

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
10.521.01.0	Bau- und Grundstücksordnung	-123.772,45	-149.376	-137.559	-140.553	-143.663	-146.976



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
10 - Personalauszahlungen	112.804,13	115.723	117.321	0	120.833	124.451	128.177
701100 Beamte	7.464,07	8.770	9.113	0	9.386	9.668	9.958
701200 Tariflich Beschäftigte	80.505,20	81.807	83.424	0	85.927	88.505	91.160
702200 Tariflich Beschäftigte	6.804,36	6.680	6.457	0	6.651	6.850	7.056
703200 Tariflich Beschäftigte	17.631,47	17.941	18.077	0	18.619	19.178	19.753
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	399,03	525	250	0	250	250	250
11 - Versorgungsauszahlungen	16.167,02	29.285	30.354	0	30.354	30.354	30.354
712100 Beamte	16.167,02	15.000	17.500	0	17.500	17.500	17.500
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	14.285	12.854	0	12.854	12.854	12.854
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.971,15	145.008	147.675	0	151.187	154.805	158.531
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-128.971,15	-144.958	-147.625	0	-151.137	-154.755	-158.481
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 10.521.01 - Bau- und Grundstücksordnung

Das Produkt umfasst die Vorprüfung von Bauvoranfragen und Bauanträgen und die Durchführung von Genehmigungsfreistellungsverfahren.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 137.559,00 € (Vorjahr: -149.376,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) gehören auch die Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie für Altersteilzeit zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Diese werden in der Bilanz auf der Passivseite abgebildet. Bei den Versorgungsempfängern ergibt sich bei einer unveränderten Anzahl von Pensionären wegen der abgegoltenen Pensionsansprüche ein jährlich sinkender Rückstellungsbedarf. Bei den Altersteilzeitfällen sinkt der Rückstellungsbedarf in der sogenannten „Freistellungsphase“ der Altersteilzeit. Diese sinkenden Rückstellungsbedarfe stellen einen Ertrag aus der Herabsetzung der Rückstellung dar.

Sachkonto 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Bau- und Grundstücksordnung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1,500. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Bau- und Grundstücksordnung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Bau- und Grundstücksordnung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 151.384,00 €.

Produkt**10.522.01**

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.522	Wohnungsbauförderung
Produkt	10.522.01	Wohnungsbauförderung
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Beratung, Entgegennahme und Weiterleitung von Anträgen in Angelegenheiten der Wohnungsbauförderung

Auftragsgrundlage

Wohnungsbauförderungsbestimmungen

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,100	0,100	0,100	0,100

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**10.522.01**

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.522 Wohnungsbauförderung
Produkt: 10.522.01 Wohnungsbauförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	5.536,75	5.988	6.329	6.518	6.715	6.916
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	4.303,70	4.629	4.874	5.020	5.171	5.326
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	327,90	357	377	388	400	412
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	905,15	1.002	1.078	1.110	1.144	1.178
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.536,75	5.988	6.329	6.518	6.715	6.916
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.536,75	-5.988	-6.329	-6.518	-6.715	-6.916
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.536,75	-5.988	-6.329	-6.518	-6.715	-6.916
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-5.536,75	-5.988	-6.329	-6.518	-6.715	-6.916
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.536,75	-5.988	-6.329	-6.518	-6.715	-6.916
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-5.536,75	-5.988	-6.329	-6.518	-6.715	-6.916

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
10.522.01.0	Wohnungsbauförderung	-5.536,75	-5.988	-6.329	-6.518	-6.715	-6.916

Erläuterungen zum Produkt 10.522.01 – Wohnungsbauförderung

Das Produkt umfasst die Entgegennahme, Beratung und Weiterleitung von Anträgen in Angelegenheiten der Wohnungsbauförderung.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 6.329 € (Vorjahr: -5.988,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Wohnungsbauförderung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,100. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Wohnungsbauförderung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten im Produkt „Wohnungsbauförderung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 6.329,00 €.

Produkt**10.523.01**

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.523	Denkmalschutz- und pflege
Produkt	10.523.01	Denkmalschutz- und pflege
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Wahrnehmung aller Aufgaben der Gemeinde Hopsten als Untere Denkmalbehörde

Auftragsgrundlage

Denkmalschutzgesetz NW

Zielgruppe

Bürgerinnen/Bürger, Bauherren und Architekten

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,150	0,150	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Anzahl der eingetragenen Baudenkmäler: 46

Teilergebnisplan 2026**10.523.01**

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.523 Denkmalschutz und -pflege
Produkt: 10.523.01 Denkmalschutz und -pflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	8.266,28	0	0	0	0	0
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	6.449,92	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	529,19	0	0	0	0	0
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.287,17	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305,00	1.425	5.925	1.425	12.410	12.410
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	200	4.700	200	200	200
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	305,00	1.225	1.225	1.225	12.210	12.210
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	234,11	250	300	300	300	300
544500 sonstige Steuern	234,11	250	300	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen	8.805,39	1.675	6.225	1.725	12.710	12.710
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.805,39	-1.675	-6.225	-1.725	-12.710	-12.710
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.805,39	-1.675	-6.225	-1.725	-12.710	-12.710
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-8.805,39	-1.675	-6.225	-1.725	-12.710	-12.710
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.805,39	-1.675	-6.225	-1.725	-12.710	-12.710
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-8.805,39	-1.675	-6.225	-1.725	-12.710	-12.710

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
10.523.01.0	Denkmalschutz und -pflege	-8.805,39	-1.675	-6.225	-1.725	-12.710	-12.710



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.523	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	10.523.01	Denkmalschutz und -pflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt 10.523.01 - Denkmalschutz und -pflege

Das Produkt umfasst alle Aufgaben der Gemeinde Hopsten als Untere Denkmalbehörde.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 6.225,00 € (Vorjahr: -1.675,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hier werden die Sanierung des Bildstocks an der Ecke Bunte Str. / Auf der Leuchtenburg in Höhe von 4.500,00 € und evtl. Unterhaltungsaufwendungen bei Denkmälern verbucht.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Hierbei handelt es sich um die Personalkostenerstattung an den Kreis Steinfurt für die Übernahme von Tätigkeiten im Bereich des Denkmalschutzes.

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für die Denkmäler verbucht.

Teilergebnisplan 2026

11



Produktbereich:

11

Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	837.111,45	899.000	843.400	831.500	817.500	817.500
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.968.354,89	2.115.611	2.225.805	2.335.577	2.319.758	2.333.322
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.646,07	64.170	64.350	64.350	64.350	64.350
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.100,00	278.200	158.200	78.200	95.000	95.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	217.728,14	211.100	211.100	211.100	210.100	210.100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	-3.479,42	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	3.161.461,13	3.568.081	3.502.855	3.520.727	3.506.708	3.520.272
11 - Personalaufwendungen	316.346,24	357.673	378.235	389.582	401.268	413.307
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.113.520,39	1.358.510	1.366.850	1.661.250	1.364.150	1.320.250
14 - Bilanzielle Abschreibungen	333.084,81	324.000	349.100	344.900	332.300	332.300
15 - Transferaufwendungen	713.080,55	783.000	713.100	713.100	713.100	713.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.054,46	79.490	114.530	120.155	108.450	100.075
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.552.086,45	2.902.673	2.921.815	3.228.987	2.919.268	2.879.032
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	609.374,68	665.408	581.040	291.740	587.440	641.240
19 + Finanzerträge	8.221,65	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	8.221,65	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	617.596,33	665.408	581.040	291.740	587.440	641.240
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	617.596,33	665.408	581.040	291.740	587.440	641.240
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	38.485,82	41.200	38.000	38.000	38.000	38.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-212.339,55	-206.198	-206.490	-209.090	-212.990	-216.790
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	443.742,60	500.410	412.550	120.650	412.450	462.450
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	443.742,60	500.410	412.550	120.650	412.450	462.450

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
11.531	Elektrizitätsversorgung	207.651,09	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
11.532	Gasversorgung	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000
11.536	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	0,00	0	0	0	0	0
11.537	Abfallbeseitigung	11.312,81	11.970	3.950	3.950	3.950	3.950
11.538	Abwasserbeseitigung	215.544,27	277.440	197.600	-94.300	198.500	248.500



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.775.010,20	1.938.611	2.076.705	0	2.246.477	2.230.658	2.244.222
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.670,66	64.170	64.350	0	64.350	64.350	64.350
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.100,00	278.200	158.200	0	78.200	95.000	95.000
07 + Sonstige Einzahlungen	217.052,52	211.100	211.100	0	211.100	210.100	210.100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.221,65	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.127.055,03	2.492.081	2.510.355	0	2.600.127	2.600.108	2.613.672
10 - Personalauszahlungen	316.346,24	357.673	378.235	0	389.582	401.268	413.307
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.023.782,38	1.460.510	1.451.850	0	1.686.250	1.389.150	1.330.250
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	77.445,41	79.490	114.530	0	120.155	108.450	100.075
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.417.574,03	1.897.673	1.944.615	0	2.195.987	1.898.868	1.843.632
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	709.481,00	594.408	565.740	0	404.140	701.240	770.040
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.743,09	297.000	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	21.785,78	253.000	103.000	0	103.000	103.000	103.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	24.528,87	550.000	103.000	0	103.000	103.000	103.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	36.419,51	490.000	630.000	810.000	1.495.000	480.000	300.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53.653,88	277.000	2.000	0	52.000	102.000	52.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	432.113,24	160.000	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	522.186,63	927.000	632.000	810.000	1.547.000	582.000	352.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-497.657,76	-377.000	-529.000	-810.000	-1.444.000	-479.000	-249.000

Produkt**11.531.01**

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	11.531.01	Elektrizitätsversorgung
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutemöller

Beschreibung

Sicherstellung der Stromversorgung (Konzessionsvertrag, Konzessionsabgaben)

Auftragsgrundlage

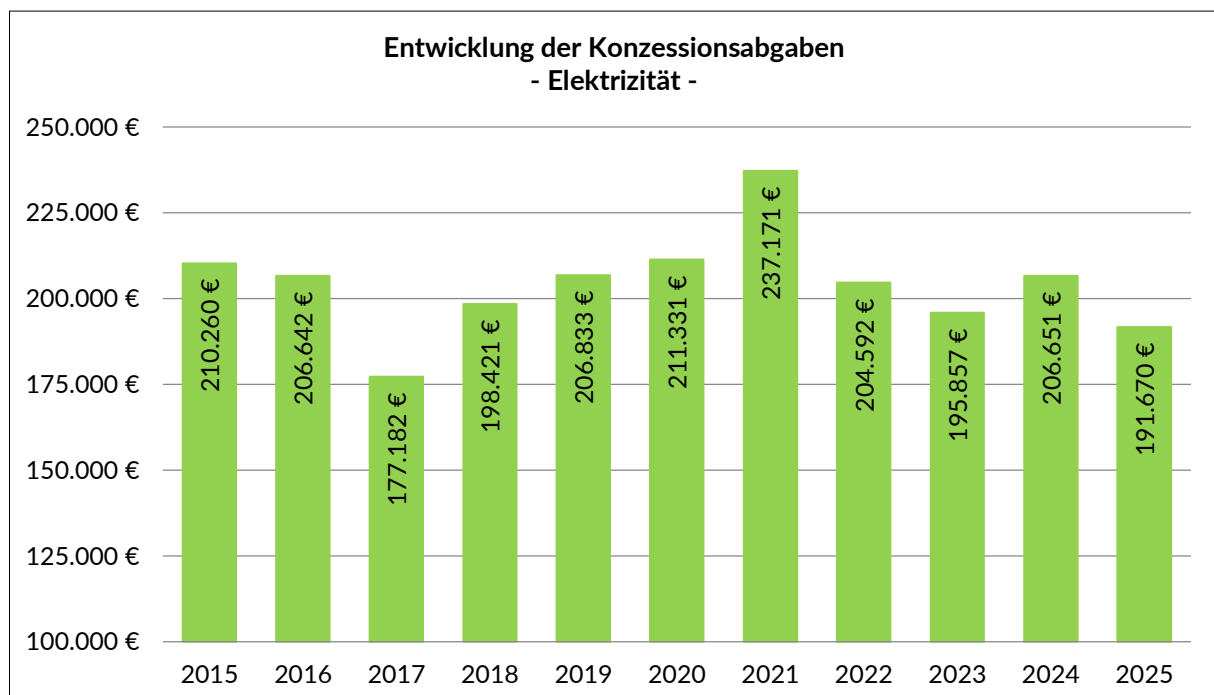
Ratsbeschlüsse, Konzessionsabgabenverordnung

Zielgruppe

Bürger/innen, Gewerbe- und Industriebetriebe

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**11.531.01**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.531 Elektrizitätsversorgung
Produkt: 11.531.01 Elektrizitätsversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	206.651,09	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
451100 Konzessionsabgaben	206.651,09	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	207.651,09	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	207.651,09	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	207.651,09	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	207.651,09	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	207.651,09	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	207.651,09	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.531.01.0	Elektrizitätsversorgung	207.651,09	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000

Erläuterungen zum Produkt 11.531.01 – Elektrizitätsversorgung

Das Produkt umfasst alle Aufgaben der Gemeinde Hopsten zur Sicherstellung der Elektrizitätsversorgung. Hierzu gehört u.a. die Abrechnung der Konzessionsabgaben und sonstiger Entgelte.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 201.000,00 € (Vorjahr: 201.000,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Mit dem Betreiber eines privaten Windparks hat die Gemeinde Hopsten eine Vereinbarung zur Inanspruchnahme von gemeindlichen Wegeflächen abgeschlossen. Hierfür erhält die Gemeinde Hopsten jährlich eine pauschale Entschädigung in Höhe von 1.000,00 €.

Sachkonto 451100 Konzessionsabgaben

Das jährliche Aufkommen aus der Konzessionsabgabe für Strom liegt bei ca. 200.000,00 €.

Produkt**11.532.01**

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.532	Gasversorgung
Produkt	11.532.01	Gasversorgung
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutemöller

Beschreibung

Sicherstellung der Gasversorgung (Konzessionsvertrag, Konzessionsabgaben)

Auftragsgrundlage

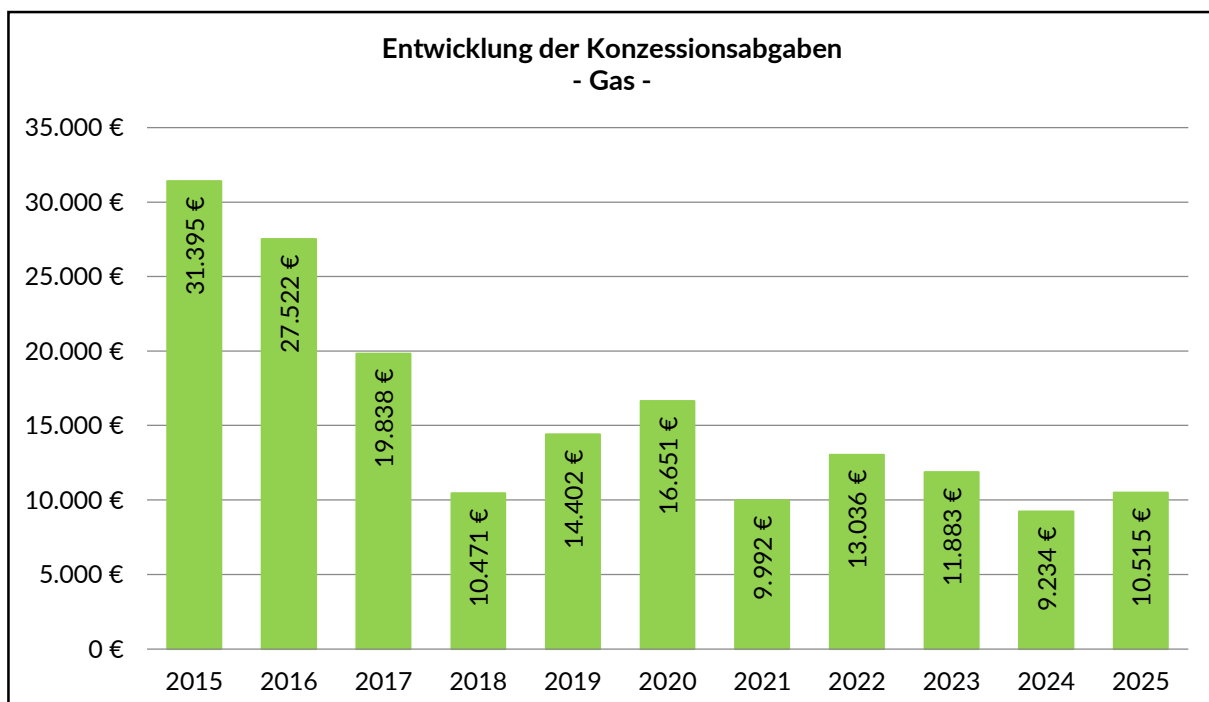
Ratsbeschlüsse, Konzessionsabgabenverordnung

Zielgruppe

Bürger/innen, Gewerbe- und Industriebetriebe

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**11.532.01**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.532 Gasversorgung
 Produkt: 11.532.01 Gasversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000
451100 Konzessionsabgaben	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.532.01.0	Gasversorgung	9.234,43	10.000	10.000	10.000	9.000	9.000

Erläuterungen zum Produkt 11.532.01 - Gasversorgung

Das Produkt umfasst alle Aufgaben der Gemeinde Hopsten zur Sicherstellung der Gasversorgung. Hierzu gehört u.a. die Abrechnung der Konzessionsabgaben.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 10.000,00 € (Vorjahr 10.000,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 451100 Konzessionsabgaben

Das jährliche Aufkommen aus der Konzessionsabgabe für Gas liegt bei ca. 10.000,00 €.

Produkt **11.536.01**

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.536	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Produkt	11.536.01	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Sicherstellung der Breitbandversorgung im gesamten Gemeindegebiet

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürger/innen, Gewerbe- und Industriebetriebe

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**11.536.01**

Produktbereich: 11
Produktgruppe: 11.536
Produkt: 11.536.01

Ver- und Entsorgung
 Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
 Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	713.080,55	783.000	713.100	713.100	713.100	713.100
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	713.080,55	783.000	713.100	713.100	713.100	713.100
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	713.080,55	783.000	713.100	713.100	713.100	713.100
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	713.080,55	783.000	713.100	713.100	713.100	713.100
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	713.080,55	783.000	713.100	713.100	713.100	713.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	713.080,55	783.000	713.100	713.100	713.100	713.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0	0	0	0	0
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0	0	0	0	0
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0	0	0
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.536.01.0	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	0,00	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.536	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Produkt	11.536.01	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.743,09	297.000	0	0	0	0	0
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	165.000	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	2.743,09	132.000	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	2.743,09	297.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	432.113,24	160.000	0	0	0	0	0
781200 Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen für Investitionen an Gemeinden (GV)	272.113,24	0	0	0	0	0	0
781899 Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen (= Investitionen) an übrige Bereiche	160.000,00	160.000	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	432.113,24	160.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo:							



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.536	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Produkt	11.536.01	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
	in EUR						
der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-429.370,15	137.000	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 11.536.01 - Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Das Produkt umfasst alle Aufgaben der Gemeinde Hopsten im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau

.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Saldo von 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €) ab.

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Die Breitbandverkabelung im Außenbereich im Produkt „Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur“ ist mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen

Die Investitionszuschüsse werden entsprechend der in den Zuwendungsbescheiden festgesetzten Nutzungsdauer (7 Jahre) aufgelöst. Haushaltsrechtlich handelt es sich dabei um einen Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP). Die Auflösungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Produkt**11.537.01**

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.537	Abfallbeseitigung
Produkt	11.537.01	Abfallbeseitigung
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutmöller / Herr Gohmann

Beschreibung

Hausabfuhr und Entsorgung / Verwertung der kommunalen Abfälle (Restmüll, Sperrmüll, Bioabfall und Altpapier) sowie Bewirtschaftung der Containerstandplätze für Altglas und Elektroaltgeräte
Bewirtschaftung Wertstoffhof Hopsten sowie der Nebenstellen Schale und Halverde
Abfallberatung

Auftragsgrundlage

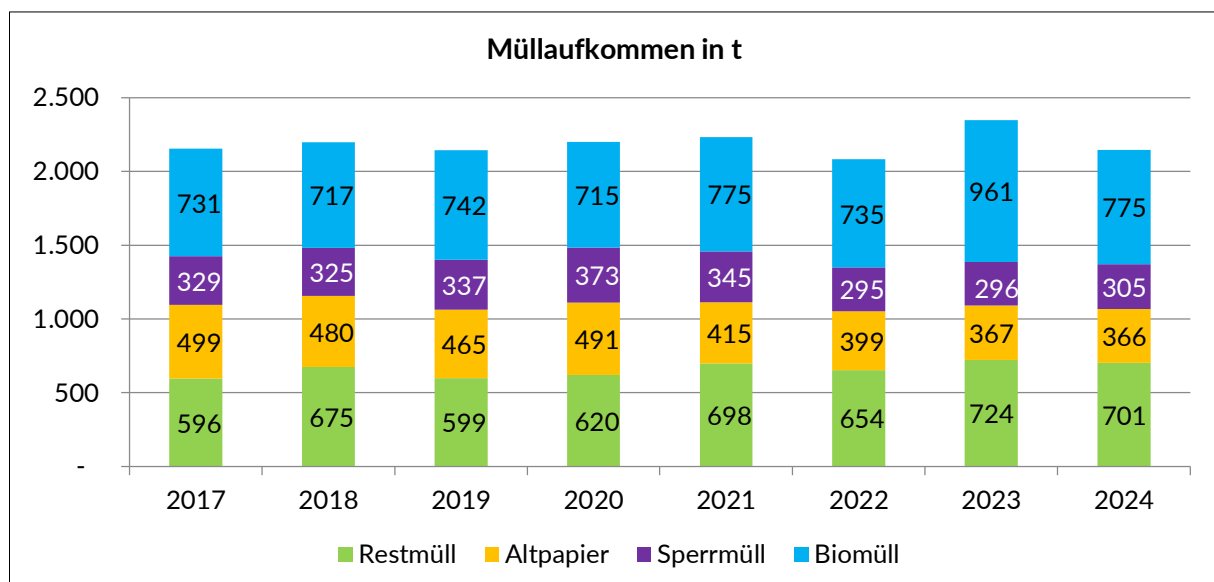
Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG), Abfallentsorgungssatzung

Zielgruppe

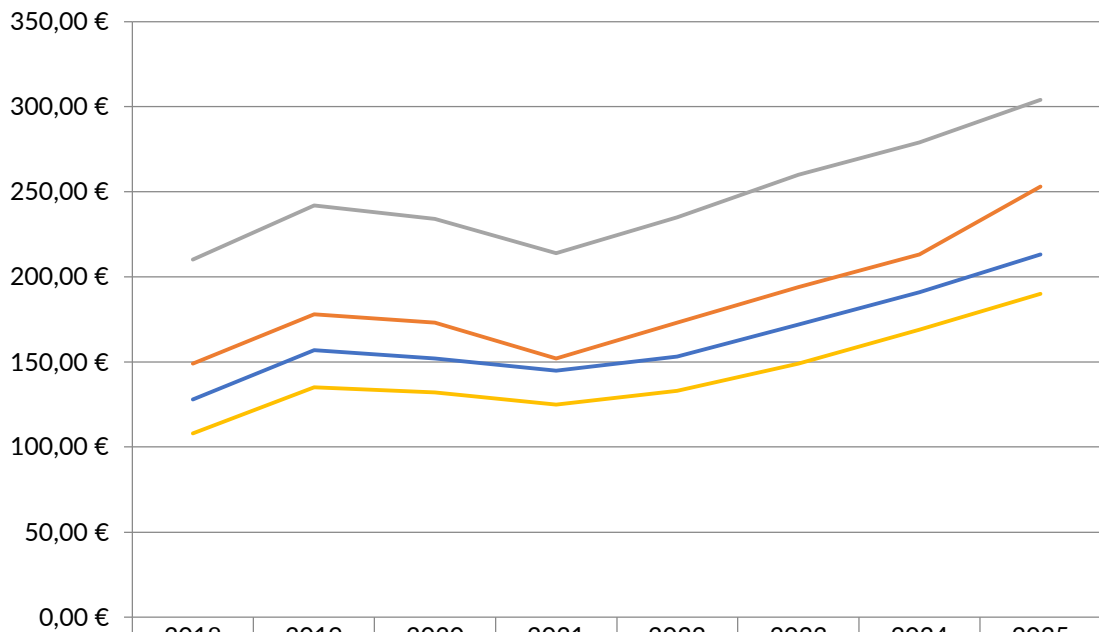
Bürger/innen, Gewerbe- und Industriebetriebe

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,700	0,640	0,558	0,578

Erläuterungen und Hinweise

Entwicklung der Müllgebühren Einheitsgebühr inkl. 80 l Bioabfalltonne



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
40-Liter	108,00	135,00	132,00	125,00	133,00	149,00 €	169,00 €	190,00 €
80-Liter	128,00	157,00	152,00	145,00	153,00	172,00 €	191,00 €	213,00 €
120-Liter	149,00	178,00	173,00	152,00	173,00	194,00 €	213,00 €	253,00 €
240-Liter	210,00	242,00	234,00	214,00	235,00	260,00 €	279,00 €	304,00 €

Teilergebnisplan 2026**11.537.01**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.537 Abfallbeseitigung
Produkt: 11.537.01 Abfallbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	636.851,02	656.470	663.987	680.602	697.846	715.222
432100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	565.139,94	656.470	663.987	680.602	697.846	715.222
438100 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich</i>	71.711,08	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.775,04	59.570	59.750	59.750	59.750	59.750
442100 <i>Erträge aus Verkauf</i>	3.369,55	500	500	500	500	500
446100 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	82.405,49	59.070	59.250	59.250	59.250	59.250
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	722.626,06	716.040	723.737	740.352	757.596	774.972
11 - Personalaufwendungen	26.411,69	30.572	33.797	34.812	35.856	36.932
501200 <i>Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte</i>	20.178,38	23.228	25.392	26.154	26.939	27.747
502200 <i>Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte</i>	1.315,86	1.458	1.613	1.662	1.711	1.763
503200 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte</i>	4.917,45	5.886	6.792	6.996	7.206	7.422
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.045,15	647.000	648.500	663.300	678.600	694.100
524100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	298,28	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
529100 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i>	650.746,87	646.000	647.500	662.300	677.600	693.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.426,24	2.400	9.200	9.200	9.200	9.200
543100 <i>Geschäftsaufwendungen</i>	0,00	700	700	700	700	700
544200 <i>Umsatzsteuer 19%</i>	8.426,24	0	0	0	0	0
544500 <i>sonstige Steuern</i>	0,00	1.700	8.500	8.500	8.500	8.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	685.883,08	679.972	691.497	707.312	723.656	740.232
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	36.742,98	36.068	32.240	33.040	33.940	34.740
19 + Finanzerträge	2.276,83	0	0	0	0	0
461700 <i>Zinserträge von Kreditinstituten</i>	2.276,83	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.276,83	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	39.019,81	36.068	32.240	33.040	33.940	34.740
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	39.019,81	36.068	32.240	33.040	33.940	34.740
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.403,00	12.000	8.000	8.000	8.000	8.000
481100 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	8.403,00	12.000	8.000	8.000	8.000	8.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.110,00	-36.098	-36.290	-37.090	-37.990	-38.790
581100 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-36.110,00	-36.098	-36.290	-37.090	-37.990	-38.790
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	11.312,81	11.970	3.950	3.950	3.950	3.950
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	11.312,81	11.970	3.950	3.950	3.950	3.950

Teilergebnisplan 2026

11.537.01



Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.537 Abfallbeseitigung
Produkt: 11.537.01 Abfallbeseitigung

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.537.01.0	Abfallbeseitigung	11.312,81	11.970	3.950	3.950	3.950	3.950



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.537	Abfallbeseitigung
Produkt	11.537.01	Abfallbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	566.324,71	656.470	663.987	0	680.602	697.846	715.222
632100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	566.324,71	656.470	663.987	0	680.602	697.846	715.222
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.799,63	59.570	59.750	0	59.750	59.750	59.750
642100 <i>Einzahlungen aus Verkauf</i>	3.369,55	500	500	0	500	500	500
646100 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	72.430,08	59.070	59.250	0	59.250	59.250	59.250
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.276,83	0	0	0	0	0	0
661700 <i>Zinseinzahlungen von Kreditinstituten</i>	2.276,83	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	644.401,17	716.040	723.737	0	740.352	757.596	774.972
10 - Personalauszahlungen	26.411,69	30.572	33.797	0	34.812	35.856	36.932
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	20.178,38	23.228	25.392	0	26.154	26.939	27.747
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	1.315,86	1.458	1.613	0	1.662	1.711	1.763
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	4.917,45	5.886	6.792	0	6.996	7.206	7.422
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	635.973,98	647.000	648.500	0	663.300	678.600	694.100
724100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	298,28	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	635.675,70	646.000	647.500	0	662.300	677.600	693.100
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	9.110,53	2.400	9.200	0	9.200	9.200	9.200
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	664,73	700	700	0	700	700	700
744200 <i>Umsatzsteuer</i>	8.445,80	0	0	0	0	0	0
744500 <i>sonstige Steuern</i>	0,00	1.700	8.500	0	8.500	8.500	8.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	671.496,20	679.972	691.497	0	707.312	723.656	740.232
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.095,03	36.068	32.240	0	33.040	33.940	34.740
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 11.537.01 - Abfallbeseitigung

Das Produkt umfasst alle Aufgaben in Verbindung mit der Abfallbeseitigung. Hierzu gehört Sammlung verschiedener Abfallarten (Restmüll, Bioabfälle und Sonderabfälle) und Wertstoffe (Altpapier, Gelber Sack), die Betreuung des Wertstoffhofes sowie die Abfallberatung.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 3.950,00 € (Vorjahr: 11.970,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Es handelt sich hier um die Abfallbeseitigungsgebühren in Höhe von 660.237,00 €, den Gebühren für die Benutzung des Wertstoffhofes in Höhe von 3.500,00 € und Gebühren aus dem Verkauf von Beistell- und Stärkesäcken (250,00 €).

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier werden die Erlöse aus der Verwertung des Altpapiers (20.000,00 €), die Vergütung des Dualen Systems Deutschland für die Sammlung von PKK (20.000,00 €), die Entgelte für die Verwertung des Verpackungsanteils der PKK (10.000,00 €) und die Nebenentgelte für die Einrichtung und Unterhaltung von Containerstandorten (9.250,00 €) verbucht.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Abfallbeseitigung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,578. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Abfallbeseitigung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Abfallbeseitigung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 33.797,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für die Unterhaltung des Wertstoffhofes wurden Mittel in Höhe von 1.000,00 € eingestellt.

529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Hierzu gehören die

Abfallsammel- und Abfuhrkosten	= 301.200,00 €
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten des Wertstoffhofes	= 67.000,00 €
Vorsteuerrelevante Anteile der Abfuhrkosten (Altpapier)	= 20.000,00 €
Vorsteuerrelevante Abrechnung der Standplatzreinigung und Erstellung des Abfuhrkalenders	= 6.100,00 €
<u>Mülldeponiegebühren (Rest-, Sperr- und Biomüll)</u>	= <u>253.200,00 €</u>
Summe:	= <u>647.500,00 €</u>

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hier werden die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Erstellung der Steuererklärungen für den BGA „Gewerblicher Papiermüll“ verbucht.

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die Verrechnung der Aufwendungen (8.000,00 €) für die Sozialtonne mit dem Produkt 05.351.02 „Sonstige soziale Leistungen“.

Sachkonto 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Es handelt sich hierbei um die Erstattung von Sach- und Verwaltungskosten (33.000,00 €) und den anteiligen Aufwendungen (Fahrzeugkosten) des Bauhofes für die Papierkorbentleerungen (3.290,00 €).

Teilergebnisplan 2026**11.538.01**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.01 Schmutzwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.859,65	93.000	109.500	100.500	87.800	87.800
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	99.859,65	93.000	109.500	100.500	87.800	87.800
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.043.159,21	1.153.541	1.195.261	1.280.807	1.261.372	1.252.762
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	952.253,08	1.025.541	1.075.061	1.200.607	1.181.172	1.172.562
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	80.127,15	78.000	80.200	80.200	80.200	80.200
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	10.778,98	50.000	40.000	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.871,03	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
441100 Mieten und Pachten	3.600,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.271,03	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.900,00	275.000	155.000	75.000	55.000	55.000
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	20.900,00	275.000	155.000	75.000	55.000	55.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.814,20	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen	461,50	500	500	500	500	500
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	992,70	0	0	0	0	0
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	360,00	500	500	500	500	500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	-3.479,42	0	0	0	0	0
472100 Bestandsveränderungen	-3.479,42	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.193.124,67	1.526.141	1.464.361	1.460.907	1.408.772	1.400.162
11 - Personalaufwendungen	213.456,75	231.931	243.201	250.497	258.012	265.752
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	167.446,58	181.943	188.458	194.112	199.935	205.933
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	12.888,78	13.934	14.597	15.035	15.486	15.951
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	33.121,39	36.054	40.146	41.350	42.591	43.868
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.499,42	692.260	566.760	701.860	566.960	512.060
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	210.266,24	221.560	211.560	249.060	241.560	244.060
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	70.502,48	65.500	47.500	82.500	82.500	82.500
525100 Haltung von Fahrzeugen	4.141,28	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.510,30	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	105.079,12	394.700	297.200	359.800	232.400	175.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	281.914,61	274.000	298.300	295.000	282.400	282.400
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	281.914,61	274.000	298.300	295.000	282.400	282.400
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.626,30	64.650	94.300	99.850	88.400	74.950
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	750	3.000	3.000	2.000	2.000
543100 Geschäftsaufwendungen	27.307,87	40.000	66.500	70.500	58.500	43.500
544500 sonstige Steuern	385,32	600	600	600	600	600
544600 Versicherungen	20.933,11	22.800	23.700	25.250	26.800	28.350
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen	937.497,08	1.262.841	1.202.561	1.347.207	1.195.772	1.135.162
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	255.627,59	263.300	261.800	113.700	213.000	265.000
19 + Finanzerträge	3.138,67	0	0	0	0	0
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	3.138,67	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.138,67	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	258.766,26	263.300	261.800	113.700	213.000	265.000
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**11.538.01**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.01 Schmutzwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	258.766,26	263.300	261.800	113.700	213.000	265.000
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	30.082,82	29.200	30.000	30.000	30.000	30.000
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.082,82	29.200	30.000	30.000	30.000	30.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-112.340,71	-106.500	-107.100	-108.000	-110.000	-112.000
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-112.340,71	-106.500	-107.100	-108.000	-110.000	-112.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	176.508,37	186.000	184.700	35.700	133.000	183.000
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	176.508,37	186.000	184.700	35.700	133.000	183.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.538.01.0	Schmutzwasserbeseitigung	176.508,37	186.000	184.700	35.700	133.000	183.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.538	Abwasserbeseitigung
Produkt	11.538.01	Schmutzwasserbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	954.653,47	1.025.541	1.075.061	0	1.200.607	1.181.172	1.172.562
632100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	954.653,47	1.025.541	1.075.061	0	1.200.607	1.181.172	1.172.562
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.871,03	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
641100 <i>Mieten und Pachten</i>	3.600,00	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
646100 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	27.271,03	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.900,00	275.000	155.000	0	75.000	55.000	55.000
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	15.900,00	275.000	155.000	0	75.000	55.000	55.000
07 + Sonstige Einzahlungen	1.167,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
656200 <i>Säumniszuschläge</i>	807,00	500	500	0	500	500	500
659100 <i>Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	360,00	500	500	0	500	500	500
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.138,67	0	0	0	0	0	0
661700 <i>Zinseinzahlungen von Kreditinstituten</i>	3.138,67	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.005.730,17	1.305.141	1.234.661	0	1.280.207	1.240.772	1.232.162
10 - Personalauszahlungen	213.456,75	231.931	243.201	0	250.497	258.012	265.752
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	167.446,58	181.943	188.458	0	194.112	199.935	205.933
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	12.888,78	13.934	14.597	0	15.035	15.486	15.951
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	33.121,39	36.054	40.146	0	41.350	42.591	43.868
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	331.637,31	754.260	626.760	0	701.860	566.960	512.060
724100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	178.963,48	256.560	246.560	0	249.060	241.560	244.060
724200 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens</i>	54.567,44	92.500	72.500	0	82.500	82.500	82.500
725100 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	4.198,10	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
725500 <i>Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens</i>	3.101,80	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	90.806,49	394.700	297.200	0	359.800	232.400	175.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	45.929,40	64.650	94.300	0	99.850	88.400	74.950
741200 <i>Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte</i>	0,00	750	3.000	0	3.000	2.000	2.000
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	24.610,97	40.000	66.500	0	70.500	58.500	43.500
744500 <i>sonstige Steuern</i>	385,32	600	600	0	600	600	600
744600 <i>Versicherungen</i>	20.933,11	22.800	23.700	0	25.250	26.800	28.350
749900 <i>Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	500	500	0	500	500	500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	591.023,46	1.050.841	964.261	0	1.052.207	913.372	852.762
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	414.706,71	254.300	270.400	0	228.000	327.400	379.400
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.538	Abwasserbeseitigung
Produkt	11.538.01	Schmutzwasserbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	19.440,45	250.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	19.440,45	250.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	19.440,45	250.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	36.419,51	375.000	355.000	240.000	725.000	280.000	150.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	30.000	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	36.419,51	375.000	355.000	240.000	725.000	250.000	150.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53.653,88	277.000	2.000	0	52.000	102.000	52.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	53.653,88	277.000	2.000	0	52.000	102.000	52.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	90.073,39	652.000	357.000	240.000	777.000	382.000	202.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-70.632,94	-402.000	-257.000	-240.000	-677.000	-282.000	-102.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
 Produkt: 11.538.01 Schmutzwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									
Maßnahme: 11.538.01/01									
Beiträge und beitragsähnliche Einzahlungen									
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	19.440,45	250.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
70000.35000 Kanalisationsanschlußbeiträge	19.440,45	250.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	19.440,45	250.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	19.440,45	250.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
Maßnahme: 11.538.01/02									
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge - Abwasserbeseitigung-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	65.000	0	0	0	65.000
70000.96125 Bau eines SW-Pumpwerkes für das BG "Rüschendorfer Esch", 1. BA	0,00	0	0	0	65.000	0	0	0	65.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	49.834,24	275.000	0	0	50.000	100.000	50.000	111.900	50.000
70000.93510 Beschaffung von Fahrzeugen für die Abwasserbeseitigung	0,00	75.000	0	0	0	50.000	0	111.900	50.000
70000.93520 Beschaffung von Maschinen und technische Anlagen für die Abwasserbeseitigung	49.834,24	200.000	0	0	50.000	50.000	50.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	49.834,24	275.000	0	0	115.000	100.000	50.000	111.900	115.000
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-49.834,24	-275.000	0	0	-115.000	-100.000	-50.000	-111.900	-115.000
Maßnahme: 11.538.01/03									
Abwasserbeseitigungsmaßnahmen									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.419,51	75.000	355.000	240.000	660.000	250.000	150.000	28.981	685.000
70000.96000 Bau von SW-Druckrohrleitungen	11.355,56	50.000	150.000	0	150.000	150.000	50.000	0	0
70000.96020 Verlegung des SW-Kanals im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West I", 1. Bauabschnitt	16.082,78	0	0	0	0	0	0	0	0
70000.96025 Verlegung des SW-Kanals im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	0,00	20.000	20.000	140.000	140.000	0	0	20.000	160.000
70000.96030 Sanierung von SW-Kanälen	0,00	5.000	50.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
70000.96120 Verlegung des SW-Kanals im Baugebiet Rüschendorfer Esch, 2. Bauabschnitt	8.981,17	0	0	0	170.000	0	0	8.981	290.000
70000.96130 Verlegung des SW-Kanals neues Baugebiet in Halverde	0,00	0	20.000	100.000	100.000	0	0	0	120.000
70000.96140 Verlegung des SW-Kanals im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	0,00	0	115.000	0	0	0	0	0	115.000
= Summe der investiven Auszahlungen	36.419,51	75.000	355.000	240.000	660.000	250.000	150.000	28.981	685.000
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-36.419,51	-75.000	-355.000	-240.000	-660.000	-250.000	-150.000	-28.981	-685.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
 Produkt: 11.538.01 Schmutzwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									
Maßnahme: 11.538.01/04 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Abwasserbeseitigung-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	3.819,64	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
70000.93500 Beschaffung von Geräten (BGA) und Einrichtungsgegenständen für die Abwasserbeseitigung	3.819,64	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	3.819,64	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.819,64	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0
Maßnahme: 11.538.01/05 Baumaßnahmen - Kläranlage Hopsten									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000	0	0	0	30.000	0	0	30.000
70000.95000 Bau einer Pultdachhalle an der Kläranlage in Hopsten zur Lagerung und Trocknung von Klärschlamm	0,00	0	0	0	0	30.000	0	0	30.000
70000.96150 Erneuerung der Teichanlage auf der Kläranlage in Hopsten	0,00	300.000	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	300.000	0	0	0	30.000	0	0	30.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-300.000	0	0	0	-30.000	0	0	-30.000

Erläuterungen zum Produkt 11.538.01 – Schmutzwasserbeseitigung

Das Produkt umfasst die Beseitigung des anfallenden Schmutzwassers (Planung, Bau und Unterhaltung von Entwässerungs- und betriebstechnischen Anlagen).

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 184.700,00 € (Vorjahr: 186.000,00 €) ab.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen (siehe Sachkonto 416100) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (siehe Sachkonto 437100) wurden bei der Kalkulation der Schmutzwassergebühren wie bisher auch nicht Gebühren mindernd berücksichtigt. Dies entspricht für den Abwasserbereich der herrschenden Meinung der Literatur. Diese Rechtsauffassung wird auch von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) geteilt. Da die Erträge aus der Auflösung nicht Gebühren mindernd eingesetzt und kostendeckende Gebühren erhoben werden, ergibt sich im Produkt „Schmutzwasserbeseitigung“ ein bilanziell positives Ergebnis in Höhe der Erträge aus der Auflösung von Zuwendungen und Beiträgen. Weiterhin werden die Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Altersteilzeitrückstellungen (siehe Sachkonto 458200) und die Dienstaufwendungen Rückstellung Altersteilzeit für tariflich Beschäftigte bei der Gebührenkalkulation nicht mitberücksichtigt.

Der Gebührenhaushalt „Schmutzwasserbeseitigung“ ist im Jahr 2025 nur durch die Erhöhung der Kanalbenutzungsgebühren von 3,75 € pro m³ auf nunmehr 4,20 € pro m³ und bei einer Entnahme aus der Gebühnerrücklage (40.000,00 €) ausgeglichen.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Schmutzwasserbeseitigung“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Aufwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Hier werden die Kanalbenutzungsgebühren entsprechend der vom Rat noch zu beschließenden Gebührenkalkulation vereinnahmt.

Sachkonto 437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge

Das Anlagevermögen im Produkt „Schmutzwasserbeseitigung“ ist teilweise mit Beiträgen Dritter (Kanalanschlussbeiträge, Aufwendungsersatz) finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO werden die Beiträge im Bereich der Abwasserbeseitigung werden eingegangen bis zum 31.12.1996 mit 5 % und danach eingegangen mit 3 % aufgelöst. Es handelt sich bei der Auflösung um eine Art Abschreibung der Beiträge Dritter entsprechend der Abschreibung beim Anlagevermögen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde in der Kameralistik als „Gebührenaussgleichsrücklage“ bezeichnet. Der in der Kameralistik als „Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage“ bezeichnete Vorgang wird im NKF als „Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ veranschlagt. Im Haushalt 2026 wurde entsprechend der Gebührenkalkulation eine Rücklagenentnahme in Höhe von 40.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 441100 Mieten und Pachten

Für die Funkmasten auf der Kläranlage in Hopsten und in Schale erhält die Gemeinde Hopsten jährliche Pachtzahlungen.

Sachkonto 448800 Erstattungen von übrigen Bereichen

Hierbei handelt es sich um Erstattungen für Hausanschlussleitungen und Kontrollschächte auf Privatgrundstücken im Rahmen der Veräußerung von Baugrundstücken. Außerdem werden hier die Erträge aus Kostenerstattungen für Kleinpumpwerke (Außenbereich) vereinnahmt.

Sachkonto 456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen

Für die zu zahlenden Kanalanschlussbeiträge werden regelmäßig auf entsprechenden Antrag Stundungen ausgesprochen. Hierfür sind Stundungszinsen zu zahlen.

Sachkonto 459100 Andere sonstige Erträge

Es handelt sich hierbei um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Abwasserbeseitigung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 3,586. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Abwasserbeseitigung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Abwasserbeseitigung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 243.201,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Es handelt sich hierbei um die Aufwendungen für die Unterhaltung der Kläranlagen in Hopsten und Schale.

Außerdem werden hier die Stromkosten und das Wassergeld für die Kläranlagen in Hopsten und Schale, bzw. die Stromkosten für die Pumpstationen, die Kosten für Rechengut, Abwasseruntersuchung und die Zahlung der Erschwernisbeiträge an die Unterhaltungsverbände verbucht.

Sachkonto 524200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Hier werden die Kosten für die Unterhaltung der Schmutz- und Mischwasserkanäle und der Pumpwerke verbucht. Außerdem werden hier die Kosten für die Beseitigung der im Rahmen der Kanaluntersuchung (SüwV Kan) festgestellten Schäden erfasst, sofern sie nicht aktivierbar sind.

Sachkonto 525100 Haltung von Fahrzeugen

Es handelt sich hierbei um die Kosten (Unterhaltung/Kraftstoff/Kfz.-Steuern) für das Dienstfahrzeug der Ver- und Entsorger.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Hierbei handelt es sich um die Kosten für Unterhaltung und Beschaffung von Ausrüstungsgegenständen und Geräten (GWG), die nicht aktivierbar sind.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Im Einzelnen handelt es sich hierbei um Aufwendungen bei der Klärschlammverwertung bzw. Kanaluntersuchungen nach der Selbstüberwachungsverordnung, der Aufstellung von

Entwässerungsplänen, Beratungs- und Erlaubnisgebühren, Untersuchung der SW-Kanäle mittels Nebel sowie um die Kostenerstattung für die Berechnung und Einziehung der Kanalbenutzungsgebühren an die SWTE Netz. Außerdem werden hier die Aufwendungen für die Herstellung von Kontrollschächten, Hausanschlussleitungen und Kleinpumpwerken (Außenbereich) verbucht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Schmutzwasserbeseitigung“ besteht im Wesentlichen aus den Kläranlagen in Hopsten und Schale, den Pumpstationen, den Schmutz- und Mischwasserkanälen und den Druckrohrleitungen. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

Es handelt sich hierbei um Fortbildungskosten für die im Produkt „Schmutzwasserbeseitigung“ tätigen Beschäftigten der Gemeinde Hopsten.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hierunter fallen die an das Land NRW zu zahlende Abwasserabgabe nach dem Abwasserabgabengesetz, um Mitgliedsbeiträge an wasserwirtschaftliche Vereinigungen, um die Kosten für die Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK), Laborbedarf der Kläranlagen und sonstige Geschäftsaufwendungen.

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für die Gebäude der Kläranlagen bzw. die anteiligen Kfz-Steuern für die Fahrzeuge der Ver- und Entsorger verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Verbucht werden hier die Beiträge für die Versicherung der Gebäude und der technischen Anlagen.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Tätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Die Fäkalien aus den privaten Grundstücksentwässerungsanlagen werden vom Abfuhrunternehmer der Kläranlage Hopsten zugeführt und dort behandelt. Hierfür hat der Gebührenhaushalt „Private Grundstücksentwässerungsanlagen“ an den Gebührenhaushalt „Schmutzwasserbeseitigung“ ein entsprechend kostendeckendes Entgelt zu zahlen. Diese Zahlung erfolgt als innere Verrechnung.

Sachkonto 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Die Erstattung von Sach- und Verwaltungskosten an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“, die Erstattung der anteiligen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen an das Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ und die Umbuchung der kalkulatorischen Zinsen an das Produkt „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ werden hier verbucht.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 11.538.01/01 Beiträge und beitragsähnliche Einzahlungen

70000.35000 Kanalanschlussbeiträge

An Kanalanschlussbeiträgen (Schmutzwasserkanäle) aus der Veräußerung von Bauplätzen, Flächen in Industrie- und Gewerbegebieten bzw. bei Kanalanschlüssen im Außenbereich per Druckrohrleitung werden Einzahlungen in Höhe von 100.000,00 € erwartet.

Maßnahme 11.538.01/02 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge –Abwasserbeseitigung-

70000.93520 Beschaffung von Maschinen und technische Anlagen für die Abwasserbeseitigung

Für die Erneuerung/Austausch diverser Maschinen und Pumpen auf den Kläranlagen wurden in 2025 Mittel in Höhe von 200.000,00 € eingestellt. Es ist u.a. vorgesehen, die Eisen-III-Chlorid-Anlage und den Sandfang auf der Kläranlage in Hopsten zu erneuern. Die bisher noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel werden in das Jahr 2026 übertragen.

Maßnahme 11.538.01/03 Abwasserbeseitigungsmaßnahmen

70000.96000 Bau von SW-Druckrohrleitungen

Für die kanalmäßige Erschließung von Grundstücken im Außenbereich wurden in diesem Jahr 150.000,00 € veranschlagt. Außerdem stehen noch nicht verbrauchte Haushaltsmittel aus Vorjahren zur Verfügung.

70000.96025 Verlegung des SW-Kanals im Gewerbegebiet „Heiliges Feld West II“

Für Planungsleistungen werden 20.000,00 € in Ansatz gebracht. Außerdem wird eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 200.000,00 € zu Lasten des Haushaltsjahr 2027 eingeplant.

70000.96140 Verlegung der SW-Druckrohrleitung im Gewerbegebiet „Reinings Wurth“ in Schale

Für die Verlegung einer SW-Druckrohrleitung im Gewerbegebiet „Reinings Wurth“ in Schale wurden bereits in 2024 15.000,00 € eingestellt. Die Mittel werden entsprechend übertragen. Außerdem werden für das Haushaltsjahr 2026 weitere 115.000,00 € eingestellt. Die Gesamtkosten belaufen sich somit auf ca. 130.000,00 €.

70000.96030 Sanierung von SW-Kanälen

Für die Beseitigung von Schäden im Rahmen der Kanaluntersuchung (SüW Kan) an SW-Kanälen werden 50.000,00 € eingeplant.

70000.96120 Verlegung des SW-Kanals im Baugebiet „Rüschendorfer Esch, 2. BA“

Für die kanalmäßige Erschließung von Wohngrundstücken im 2. BA des Baugebietes „Rüschendorfer Esch“ wurden bereits in 2024 120.000,00 € veranschlagt. Die Mittel werden entsprechend übertragen. Die Finanzplanung für das Jahr 2027 sieht hierfür weitere Mittel in Höhe von 170.000,00 € vor.

70000.96130 Verlegung des SW-Kanals im neuen Baugebiet in Halverde

Für die kanalmäßige Erschließung von Wohngrundstücken im neuen Baugebiet in Halverde werden 20.000,00 € und eine VE in Höhe von 100.000,00 € zu Lasten des HJ 2027 veranschlagt.

Maßnahme 11.538.01/04 Betriebs- und Geschäftsausstattung –Abwasserbeseitigung-

70000.93500 Beschaffung von Geräten und Einrichtungsgegenständen für die Abwasserbe-
seitigung

Für die Beschaffung von Geräten und Einrichtungsgegenständen wurden pauschal 2.000,00 € in Ansatz gebracht.

Produkt**11.538.02**

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.538	Abwasserbeseitigung
Produkt	11.538.02	Niederschlagswasserbeseitigung
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutenmüller / Herr Wallmeyer

Beschreibung

Beseitigung des anfallenden Niederschlagswassers

Planung, Bau und Unterhaltung von Entwässerungs- und betriebstechnischen Anlagen

Auftragsgrundlage

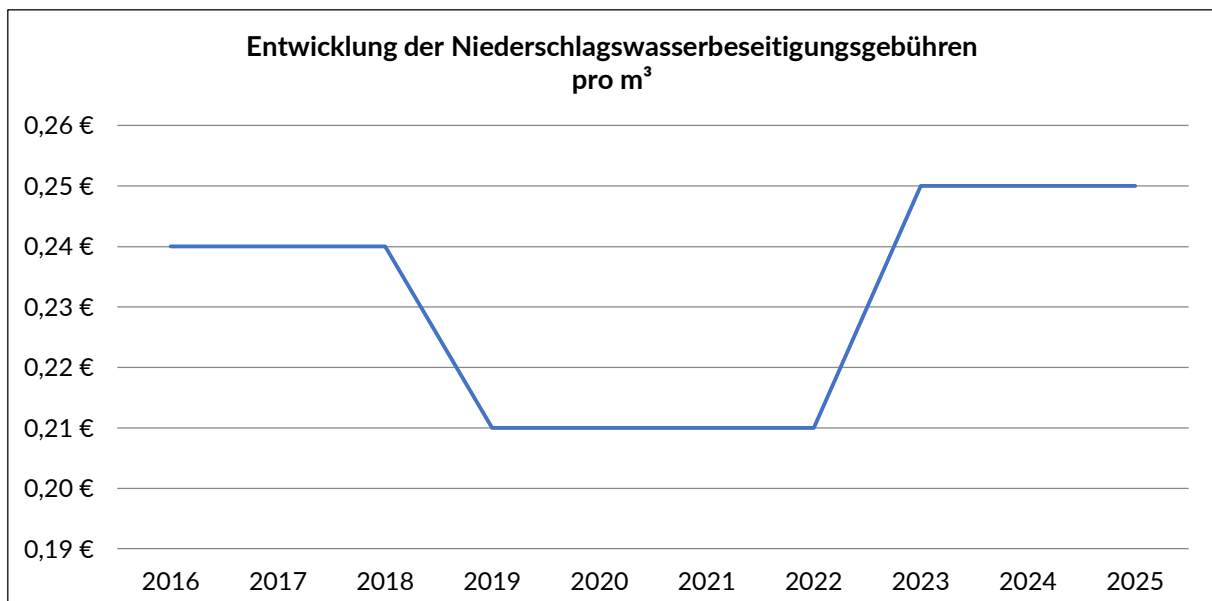
Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Kommunalabgabengesetz, Satzungen der Gemeinde Hopsten

Zielgruppe

Bürger/innen, Gewerbe- und Industriebetriebe

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,770	0,970	1,300	1,300

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**11.538.02**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.02 Niederschlagswasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.171,25	23.000	20.800	17.900	16.600	16.600
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	24.171,25	23.000	20.800	17.900	16.600	16.600
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.052,50	291.973	351.791	359.203	345.369	349.954
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	243.643,75	242.973	322.891	350.303	336.469	341.054
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	8.788,09	9.000	8.900	8.900	8.900	8.900
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	24.620,66	40.000	20.000	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.200,00	3.200	3.200	3.200	40.000	40.000
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	3.200,00	3.200	3.200	3.200	40.000	40.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	304.423,75	318.273	375.891	380.403	402.069	406.654
11 - Personalaufwendungen	75.284,98	89.643	94.571	97.408	100.329	103.339
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	59.114,22	70.375	73.489	75.693	77.964	80.303
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	4.534,07	5.395	5.685	5.856	6.031	6.212
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.636,69	13.873	15.397	15.859	16.334	16.824
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.975,82	17.250	150.590	295.090	117.590	113.090
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.592,83	20.400	30.240	30.740	26.240	27.740
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	38.108,50	-29.500	40.500	40.500	40.500	54.500
525100 Haltung von Fahrzeugen	1.304,04	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.970,45	24.500	78.000	222.000	49.000	29.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	51.170,20	50.000	50.800	49.900	49.900	49.900
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	51.170,20	50.000	50.800	49.900	49.900	49.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.901,92	12.340	10.930	11.005	10.750	15.825
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	250	1.000	1.000	670	670
543100 Geschäftsaufwendungen	18.493,39	11.500	9.000	9.000	9.000	14.000
544500 sonstige Steuern	40,00	65	170	170	170	170
544600 Versicherungen	368,53	425	660	735	810	885
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	214.332,92	169.233	306.891	453.403	278.569	282.154
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	90.090,83	149.040	69.000	-73.000	123.500	124.500
19 + Finanzerträge	2.806,15	0	0	0	0	0
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	2.806,15	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.806,15	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	92.896,98	149.040	69.000	-73.000	123.500	124.500
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	92.896,98	149.040	69.000	-73.000	123.500	124.500
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**11.538.02**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.02 Niederschlagswasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56.737,64	-57.600	-56.100	-57.000	-58.000	-59.000
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56.737,64	-57.600	-56.100	-57.000	-58.000	-59.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	36.159,34	91.440	12.900	-130.000	65.500	65.500
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	36.159,34	91.440	12.900	-130.000	65.500	65.500

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.538.02.0	Niederschlagswasserbeseitigung	36.159,34	91.440	12.900	-130.000	65.500	65.500



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.538	Abwasserbeseitigung
Produkt	11.538.02	Niederschlagswasserbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	245.243,10	242.973	322.891	0	350.303	336.469	341.054
632100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	245.243,10	242.973	322.891	0	350.303	336.469	341.054
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.200,00	3.200	3.200	0	3.200	40.000	40.000
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	3.200,00	3.200	3.200	0	3.200	40.000	40.000
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
659100 <i>Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	100	100	0	100	100	100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.806,15	0	0	0	0	0	0
661700 <i>Zinseinzahlungen von Kreditinstituten</i>	2.806,15	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	251.249,25	246.273	326.191	0	353.603	376.569	381.154
10 - Personalauszahlungen	75.284,98	89.643	94.571	0	97.408	100.329	103.339
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	59.114,22	70.375	73.489	0	75.693	77.964	80.303
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	4.534,07	5.395	5.685	0	5.856	6.031	6.212
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	11.636,69	13.873	15.397	0	15.859	16.334	16.824
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.171,09	57.250	175.590	0	320.090	142.590	123.090
724100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	12.630,68	20.400	35.240	0	35.740	31.240	31.740
724200 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens</i>	35.186,95	10.500	60.500	0	60.500	60.500	60.500
725100 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	1.304,04	1.850	1.850	0	1.850	1.850	1.850
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	7.049,42	24.500	78.000	0	222.000	49.000	29.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	22.333,90	12.340	10.930	0	11.005	10.750	15.825
741200 <i>Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte</i>	0,00	250	1.000	0	1.000	670	670
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	21.925,37	11.500	9.000	0	9.000	9.000	14.000
744500 <i>sonstige Steuern</i>	40,00	65	170	0	170	170	170
744600 <i>Versicherungen</i>	368,53	425	660	0	735	810	885
749900 <i>Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	100	100	0	100	100	100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.789,97	159.233	281.091	0	428.503	253.669	242.254
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.459,28	87.040	45.100	0	-74.900	122.900	138.900
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.345,33	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
688100 <i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	2.345,33	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.538	Abwasserbeseitigung
Produkt	11.538.02	Niederschlagswasserbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	2.345,33	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	115.000	275.000	570.000	770.000	200.000	150.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	115.000	275.000	570.000	770.000	200.000	150.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	115.000	275.000	570.000	770.000	200.000	150.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	2.345,33	-112.000	-272.000	-570.000	-767.000	-197.000	-147.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.02 Niederschlagswasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/-
in EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 11.538.02/01									
Beiträge und beitragsähnliche Einzahlungen									
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.345,33	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
70010.35000 Kanalanschlussbeiträge	2.345,33	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	2.345,33	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.345,33	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Maßnahme: 11.538.02/02									
Niederschlagswasserbeseitigungsmaßnahmen									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	115.000	275.000	570.000	770.000	200.000	150.000	70.000	645.000
70010.96000 Sanierung von Anlagen der Niederschlagswasserbeseitigung	0,00	5.000	200.000	0	200.000	200.000	150.000	0	0
70010.96045 Verlegung des RW-Kanals im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	0,00	20.000	20.000	200.000	200.000	0	0	20.000	220.000
70010.96080 Verlegung des RW-Kanals im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	0,00	0	20.000	65.000	65.000	0	0	0	85.000
70010.96090 Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	0,00	0	15.000	45.000	45.000	0	0	0	60.000
70010.96100 Teilerneuerung des RW-Kanals in der Gustav-Lampe-Straße	0,00	40.000	0	0	0	0	0	0	0
70010.96110 Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	0,00	50.000	20.000	260.000	260.000	0	0	50.000	280.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	115.000	275.000	570.000	770.000	200.000	150.000	70.000	645.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-115.000	-275.000	-570.000	-770.000	-200.000	-150.000	-70.000	-645.000

Erläuterungen zum Produkt 11.538.02 „Niederschlagswasserbeseitigung“

Das Produkt umfasst die Beseitigung des anfallenden Niederschlagswassers (Planung, Bau und Unterhaltung von Entwässerungs- und betriebstechnischen Anlagen).

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 12.900,00 € (Vorjahr: 91.440,00 €) ab.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen (siehe Sachkonto 416100) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (siehe Sachkonto 437100) wurden bei der Kalkulation der Niederschlagswassergebühren wie bisher auch nicht Gebühren mindernd berücksichtigt. Dies entspricht für den Abwasserbereich der herrschenden Meinung der Literatur. Diese Rechtsauffassung wird auch von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) geteilt. Da die Erträge aus der Auflösung nicht Gebühren mindernd eingesetzt und kostendeckende Gebühren erhoben werden, ergibt sich im Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ ein bilanziell positives Ergebnis in Höhe der Erträge aus der Auflösung von Zuwendungen und Beiträgen. Weiterhin werden die Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Alterszeitzeitrückstellungen (siehe Sachkonto 458200) und die Dienstaufwendungen Rückstellung Altersteilzeit für tariflich Beschäftigte bei der Gebührenkalkulation nicht mitberücksichtigt.

Der Gebührenhaushalt „Niederschlagswasserbeseitigung“ kann im Jahr 2026 nur durch eine Erhöhung der Gebühren von 0,25 € auf 0,33 € und bei einer Entnahme aus der Gebührenrücklage in Höhe von 20.000,00 € ausgeglichen werden.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Aufwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Hier werden die Niederschlagswassergebühren entsprechend der vom Rat noch zu beschließenden Gebührenkalkulation vereinnahmt.

Sachkonto 437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge

Das Anlagevermögen im Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ ist teilweise mit Beiträge Dritter (Kanalanschlussbeiträge, Aufwundersersatz) finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO werden die Beiträge im Bereich der Abwasserbeseitigung werden eingegangen bis zum 31.12.1996 mit 5 % und danach eingegangen mit 3 % aufgelöst. Es handelt sich bei der Auflösung um eine Art Abschreibung der Beiträge Dritter entsprechend der Abschreibung beim Anlagevermögen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde in der Kameralistik als „Gebührenaussgleichsrücklage“ bezeichnet. Der in der Kameralistik als „Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage“ bezeichnete Vorgang wird im NKF als „Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ veranschlagt. Im Haushalt 2026 wurde entsprechend der Gebührenkalkulation eine Rücklagenentnahme in Höhe von 20.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 459100 Andere sonstige Erträge

Es handelt sich hierbei um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1.300. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 94.571,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Es handelt sich hierbei um die Kosten für die Unterhaltung der Kläranlage Schale. Da es im OT Schale Mischwasserkanäle gibt, wird auch ein Teil der Unterhaltungskosten der Kläranlage Schale dem Gebührenhaushalt „Niederschlagswasserbeseitigung“ zugeordnet. Außerdem wurden für die Instandsetzung der Regenwasserrückhaltebecken/Regenwasserklärbecken 5.000,00 € in Ansatz gebracht.

Darüber hinaus werden hier die Stromkosten und das Wassergeld für die Kläranlage in Schale, bzw. die Stromkosten für die Pumpstationen der Mischwasserkanäle und die Zahlung der Erschwernisbeiträge an die Unterhaltungsverbände verbucht.

Sachkonto 524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens

Hier werden die Aufwendungen für die Unterhaltung der Regen- bzw. Mischwasserkanäle und der Pumpwerke verbucht. Außerdem werden hier die Aufwendungen für die Beseitigung der im Rahmen der Kanaluntersuchung (SüwV-Kan) festgestellten Schäden erfasst, sofern sie nicht aktivierbar sind.

Sachkonto 525100 Haltung von Fahrzeugen

Es handelt sich hierbei um die anteiligen Kosten (Unterhaltung/Kraftstoff/Kfz.-Steuern) für das Dienstfahrzeug der Ver- und Entsorger.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Im Einzelnen handelt es sich hierbei um Aufwendungen für Kanaluntersuchungen nach der Selbstüberwachungsverordnung (SüwV-Kan), für die Aufstellung von Zentralentwässerungsplänen, Beratungs- und Erlaubnisgebühren bzw. Emmissionsbetrachtungen und sonstige Nachweise.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Niederschlagswasserbeseitigung“ besteht im Wesentlichen aus der Kläranlage in Schale, den Pumpstationen und den Regen- und Mischwasserkanälen. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

Es handelt sich hierbei um die anteiligen Fortbildungskosten für die im Produkt „Niederschlagswasserbeseitigung“ tätigen Beschäftigten der Gemeinde Hopsten.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hierunter fallen die an das Land NRW zu zahlende Abwasserabgabe für Niederschlagswasser nach dem Abwasserabgabengesetz, um anteilige Mitgliedsbeiträge an wasserwirtschaftliche Vereinigungen, um die Kosten für die Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK) und sonstigen Geschäftsaufwendungen.

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Hier werden die anteiligen Kfz.-Steuern für die Fahrzeuge der Ver- und Entsorger verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Verbucht werden hier die anteiligen Beiträge für die Versicherung des Gebäudes und der technischen Anlagen (Kläranlage Schale).

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Tätigkeit

Es handelt sich hierbei um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Die Erstattung von Sach- und Verwaltungskosten an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“, die Erstattung der anteiligen Aufwendungen für Abschreibungen an das Produkt „Schmutzwasserbeseitigung“ und die Umbuchung der kalkulatorischen Zinsen an das Produkt „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ werden hier verbucht.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 11.538.02/01 Beiträge und beitragsähnliche Einzahlungen**70010.35000 Kanalanschlussbeiträge**

An Kanalanschlussbeiträgen (Regenwasserkanäle) aus der Veräußerung von Bauplätzen durch die Gemeinde werden Einzahlungen in Höhe von 3.000,00 € erwartet. Die Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen für Regenwasserkanäle kommt zurzeit lediglich bei der Veräußerung von Baugrundstücken im Baugebiet „Schützenstraße“ in Schale in Betracht. In allen anderen Baugebieten der Gemeinde Hopsten liegt lediglich ein Schmutzwasserkanal.

Maßnahme 11.538.02/02 Niederschlagswasserbeseitigungsmaßnahmen**70010.96000 Sanierung von RW-Kanälen**

Für die Beseitigung von Schäden im Rahmen der Kanaluntersuchung (SüW-Kan) an RW-Kanälen werden 200.000,00 € eingeplant.

70010.96040 Bau eines RW-Kanals im Gewerbegebiet „Heiliges Feld West II“

Für Planungsleistungen wurden 20.000,00 € in Ansatz gebracht. Außerdem wird eine VE in Höhe von 200.000,00 € zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingestellt.

70010.96080 Verlegung eines RW-Kanals im Gewerbegebiet „Reinings Wurth“ in Schale

Die Kosten für die Verlegung eines RW-Kanals zur Erschließung des Gewerbegebietes „Reinings Wurth“ in Schale belaufen sich auf ca. 85.000,00 €. Für das Haushaltsjahr 2026 wurden 20.000,00 € und eine VE in Höhe von 65.000,00 € zu Lasten des Haushaltsjahr 2027 eingestellt.

70010.96090 Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet „Reinings Wurth“ in Schale

Für den Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet „Reinings Wurth“ in Schale werden Kosten in Höhe von 60.000,00 € eingeplant. Für das Haushaltsjahr 2026 wurden 15.000,00 € und eine VE in Höhe von 45.000,00 € (HJ 2027) eingestellt.

70010.96110 Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet „Heiliges Feld West II“

Im Zuge der Erweiterung des Gewerbegebietes „Heiliges Feld West I“ muss ein weiteres Regenrückhaltebecken gebaut werden. Die Gesamtkosten werden sich auf ca. 280.000,00 € belaufen. Für Planungsleistungen etc. werden 20.000,00 € in Ansatz gebracht. Außerdem wird eine VE in Höhe von 260.000,00 € zu Lasten des Haushaltsjahres 2027 eingestellt.

Produkt**11.538.03**

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.538	Abwasserbeseitigung
Produkt	11.538.03	Private Grundstücksentwässerungsanlagen
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutemöller / Herr Wallmeyer

Beschreibung

Schadlose Beseitigung des anfallenden Abwassers aus privaten Grundstücksentwässerungsanlagen

Auftragsgrundlage

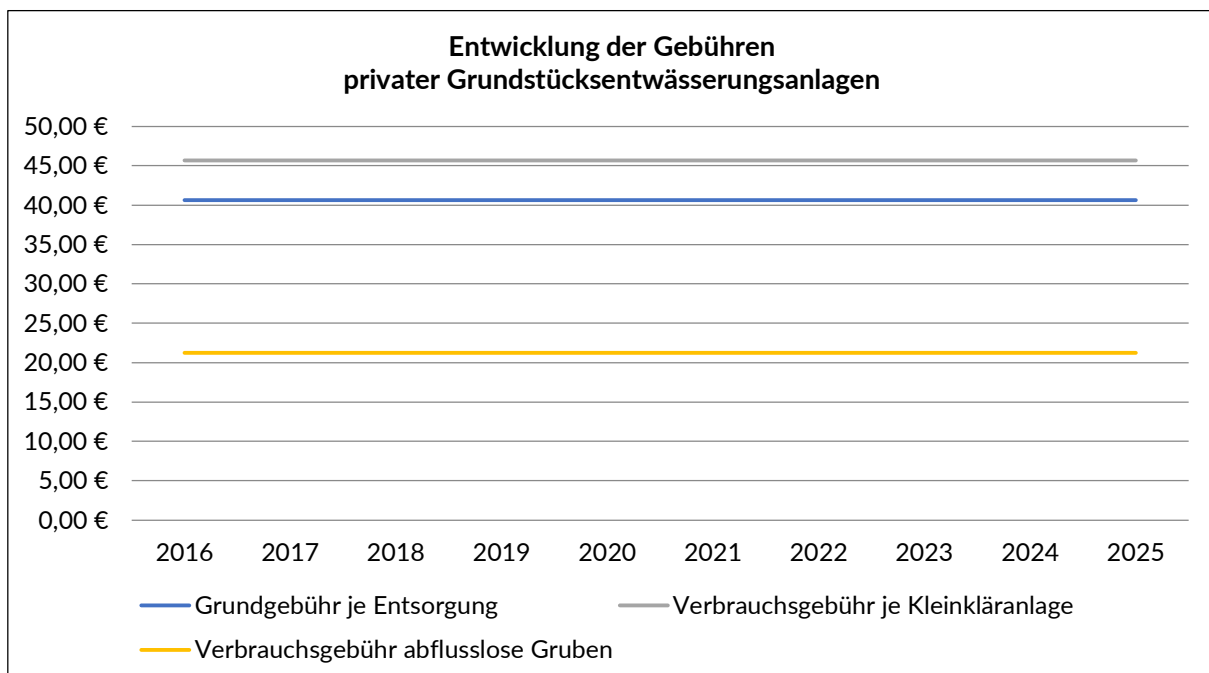
Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Satzung der Gemeinde Hopsten

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,008	0,020	0,108	0,108

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**11.538.03**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.03 Private Grundstücksentwässerungsanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.292,16	13.627	14.766	14.965	15.171	15.384
432100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	11.292,16	13.627	14.766	14.965	15.171	15.384
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	28,42	0	0	0	0	0
458200 <i>Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen</i>	28,42	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	11.320,58	13.627	14.766	14.965	15.171	15.384
11 - Personalaufwendungen	1.192,82	5.527	6.666	6.865	7.071	7.284
501200 <i>Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte</i>	929,04	4.257	5.120	5.273	5.432	5.595
502200 <i>Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte</i>	70,58	39	41	42	43	45
503200 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte</i>	193,20	1.231	1.505	1.550	1.596	1.644
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
529100 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i>	0,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	100	100	100	100	100
543100 <i>Geschäftsaufwendungen</i>	100,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.292,82	7.627	7.766	7.965	8.171	8.384
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	10.027,76	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	10.027,76	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	10.027,76	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.151,20	-6.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
581100 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-7.151,20	-6.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.876,56	0	0	0	0	0
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	2.876,56	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

11.538.03



Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.03 Private Grundstücksentwässerungsanlagen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.538.03.0	Private Grundstücksentwässerungsanlagen	2.876,56	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt 11.538.03 Private Grundstücksentwässerungsanlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
(Einzahlungen ./Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt 11.538.03 „Private Grundstücksentwässerungsanlagen“

Das Produkt umfasst die Beseitigung des anfallenden Abwassers aus privaten Grundstücksentwässerungsanlagen

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Saldo von 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Verbucht werden hier die Gebühren für die Entsorgung der privaten Grundstücksentwässerungsanlagen und die Kleineinleiterabgabe.

Bei der Kleineinleiterabgabe handelt es sich um einen durchlaufenden Posten. Sie ist von den Grundstückseigentümern zu zahlen, deren private Grundstücksentwässerungsanlage sich nicht in einem rechtlich ordnungsgemäßen Zustand befindet, und ist in voller Höhe an das Land NRW abzuführen.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Private Grundstücksentwässerungsanlagen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,108. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Private Grundstücksentwässerungsanlagen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Private Grundstücksentwässerungsanlagen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 6.666,00 €.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Hierbei handelt es sich um die Aufwendungen verbunden mit der Abfuhr des aus privaten Grundstücksentwässerungsanlagen zu entsorgenden Abwassers.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Es handelt sich hierbei um die an das Land NRW abzuführende Kleineinleiterabgabe (siehe Sachkonto 432100).

Sachkonto 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Es handelt sich hierbei um die Umbuchung der Aufwendungen der Kläranlage Hopsten für die Aufnahme der Abwässer aus Kleinkläranlagen.

Teilergebnisplan 2026

12



Produktbereich:

12

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	642.975,90	324.400	385.800	382.700	379.700	379.700
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.442,06	232.915	231.670	231.570	231.570	231.570
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.417,21	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	875.835,17	569.915	630.070	626.870	623.870	623.870
11 - Personalaufwendungen	190.189,28	159.504	148.764	151.499	157.224	161.983
12 - Versorgungsaufwendungen	4.850,11	4.500	5.250	5.250	5.250	5.250
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.824,49	347.000	386.000	387.000	388.000	389.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	910.684,06	577.000	635.900	632.000	629.000	629.000
15 - Transferaufwendungen	21.232,45	19.400	21.400	21.400	21.400	21.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.697,25	107.500	82.500	82.500	87.500	87.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.559.477,64	1.214.904	1.279.814	1.279.649	1.288.374	1.294.133
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-683.642,47	-644.989	-649.744	-652.779	-664.504	-670.263
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-683.642,47	-644.989	-649.744	-652.779	-664.504	-670.263
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-683.642,47	-644.989	-649.744	-652.779	-664.504	-670.263
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	505,17	510	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.000,00	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-687.137,30	-648.479	-653.744	-656.779	-668.504	-674.263
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-687.137,30	-648.479	-653.744	-656.779	-668.504	-674.263

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
12.541	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung	-661.594,72	-620.198	-625.219	-628.069	-639.602	-645.165
12.542	Kreisstraßen	0,00	0	0	0	0	0
12.543	Landesstraßen	-242,54	0	0	0	0	0
12.545	Straßenreinigung	-10.654,98	-9.970	-9.853	-9.882	-9.910	-9.938
12.547	ÖPNV	-14.645,06	-18.311	-18.672	-18.828	-18.992	-19.160



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.819,56	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.068,97	29.915	30.070	0	30.070	30.070	30.070
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.717,79	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.606,32	42.515	42.670	0	42.670	42.670	42.670
10 - Personalauszahlungen	181.031,78	171.667	161.033	0	151.418	155.957	160.635
11 - Versorgungsauszahlungen	4.850,11	4.500	5.250	0	5.250	5.250	5.250
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	369.496,65	347.000	676.000	0	477.000	428.000	429.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	82.341,61	107.500	82.500	0	82.500	87.500	87.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	637.720,15	630.667	924.783	0	716.168	676.707	682.385
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-568.113,83	-588.152	-882.113	0	-673.498	-634.037	-639.715
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.406,89	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	109.834,10	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	117.240,99	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	508.761,63	467.500	1.557.500	1.030.000	3.125.000	2.035.000	645.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.573,19	3.000	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	67.400	67.400	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	511.334,82	537.900	1.624.900	1.030.000	3.125.000	2.035.000	645.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-394.093,83	-332.900	-1.419.900	-1.030.000	-2.920.000	-1.830.000	-440.000

Produkt **12.541.01**

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.541	Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung
Produkt	12.541.01	Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Planung, Bau und Unterhaltung von Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung
Erhebung von Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz, Baugesetzbuch Kommunalabgabengesetz, Satzungen der Gemeinde Hopsten, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Straßenanlieger, Verkehrsteilnehmer

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,887	2,287	2,000	1,700

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**12.541.01**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeinestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt: 12.541.01 Gemeinestraßen incl. Straßenbeleuchtung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.310,06	53.000	110.000	110.000	110.000	110.000
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	65.310,06	53.000	110.000	110.000	110.000	110.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	207.678,56	203.000	201.600	201.500	201.500	201.500
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	207.678,56	203.000	201.600	201.500	201.500	201.500
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.780,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.780,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	278.769,57	263.100	318.700	318.600	318.600	318.600
11 - Personalaufwendungen	138.489,52	127.761	115.976	117.689	122.359	126.031
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	99.122,60	99.463	89.524	91.070	94.619	97.458
501220 Dienstaufwendungen - Zuführung zu Rückstellungen Altersteilzeit - Tariflich Beschäftigte	10.471,00	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	7.484,22	5.983	5.415	6.933	7.374	7.596
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	21.411,70	22.315	21.037	19.686	20.366	20.977
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.537,47	200.000	219.000	220.000	221.000	222.000
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	88.449,63	95.000	112.000	113.000	114.000	115.000
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	122.558,23	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.613,20	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	5.916,41	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	323.766,69	301.000	356.700	356.600	356.600	356.600
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	323.766,69	301.000	356.700	356.600	356.600	356.600
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.460,05	87.000	77.000	77.000	82.000	82.000
544500 sonstige Steuern	70.161,18	80.000	70.000	70.000	75.000	75.000
544800 Schadensfälle	6.298,87	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	762.253,73	715.761	768.676	771.289	781.959	786.631
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-483.484,16	-452.661	-449.976	-452.689	-463.359	-468.031
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-483.484,16	-452.661	-449.976	-452.689	-463.359	-468.031
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-483.484,16	-452.661	-449.976	-452.689	-463.359	-468.031
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	505,17	510	0	0	0	0
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	505,17	510	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**12.541.01**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt: 12.541.01 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-482.978,99	-452.151	-449.976	-452.689	-463.359	-468.031
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-482.978,99	-452.151	-449.976	-452.689	-463.359	-468.031

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
12.541.01.0	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung	-482.978,99	-452.151	-449.976	-452.689	-463.359	-468.031



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.541	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt	12.541.01	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.819,56	0	0	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	40.819,56	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.081,53	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.081,53	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.901,09	7.100	7.100	0	7.100	7.100	7.100
10 - Personalauszahlungen	131.473,52	141.446	129.358	0	118.795	122.359	126.031
701200 Tariflich Beschäftigte	101.607,60	109.293	99.124	0	91.863	94.619	97.458
702200 Tariflich Beschäftigte	8.186,22	8.779	8.161	0	7.160	7.374	7.596
703200 Tariflich Beschäftigte	21.679,70	23.374	22.073	0	19.772	20.366	20.977
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	218.173,53	200.000	469.000	0	270.000	221.000	222.000
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.355,07	0	0	0	0	0	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	106.173,31	95.000	112.000	0	113.000	114.000	115.000
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	51.224,29	90.000	340.000	0	140.000	90.000	90.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.613,20	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
728100 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	8.807,66	8.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	80.104,41	87.000	77.000	0	77.000	82.000	82.000
744500 sonstige Steuern	70.161,18	80.000	70.000	0	70.000	75.000	75.000
744800 Schadensfälle	9.943,23	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	429.751,46	428.446	675.358	0	465.795	425.359	430.031
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-379.850,37	-421.346	-668.258	0	-458.695	-418.259	-422.931
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.406,89	0	0	0	0	0	0
681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	7.406,89	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	109.834,10	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	109.834,10	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe:	117.240,99	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.541	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt	12.541.01	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
(invest. Einzahlungen)							
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	293.157,82	180.000	1.270.000	1.030.000	2.875.000	1.160.000	20.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	44.341,11	80.000	30.000	0	1.050.000	800.000	20.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	248.816,71	100.000	1.240.000	1.030.000	1.825.000	360.000	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.573,19	3.000	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	2.573,19	3.000	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	295.731,01	183.000	1.270.000	1.030.000	2.875.000	1.160.000	20.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-178.490,02	22.000	-1.065.000	-1.030.000	-2.670.000	-955.000	185.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt: 12.541.01 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahlungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	1	2	3	4	5	6	7		
in EUR									
Maßnahme: 12.541.01/01 Erschließungsbeiträge									
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.834,10	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000	0	0
63000.35020 Erschließungsbeiträge (Industrie- und Gewerbeflächen)	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
63000.35030 Erschließungsbeiträge per Ablösevertrag	109.834,10	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	109.834,10	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	109.834,10	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000	0	0
Maßnahme: 12.541.01/02 Straßenbeleuchtung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.406,89	0	0	0	0	0	0	0	0
67000.36800 Zuschüsse von übrigen Bereichen für die Aufstellung von Straßenlampen	7.406,89	0	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	7.406,89	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.177,61	30.000	30.000	0	50.000	50.000	20.000	0	0
67000.95110 Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtung	32.177,61	30.000	30.000	0	50.000	50.000	20.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	32.177,61	30.000	30.000	0	50.000	50.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-24.770,72	-30.000	-30.000	0	-50.000	-50.000	-20.000	0	0
Maßnahme: 12.541.01/03 Radwegebau									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	66.683,29	0	0	0	0	0	0	0	0
63000.95740 Erneuerung des Rad- und Gehweges an der Rüschedorfer Straße	66.683,29	0	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	66.683,29	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-66.683,29	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 12.541.01/04 Straßenbau -allgemein-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	100.000	0	0	0	0	100.000	300.000
63000.95765 Ausbau der Gottfried-Busse-Straße in Schale	0,00	100.000	100.000	0	0	0	0	100.000	300.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	100.000	100.000	0	0	0	0	100.000	300.000
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	0,00	-100.000	-100.000	0	0	0	0	-100.000	-300.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt: 12.541.01 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									
Maßnahme: 12.541.01/13									
Städtebauliche Maßnahmen									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.974,61	0	500.000	0	0	0	0	58.002	1.150.000
63000.95570 Erneuerung der Gustav-Lampe-Straße in Hopsten	6.142,88	0	500.000	0	0	0	0	58.002	1.150.000
63000.95770 Neugestaltung des Marktplatzes in Hopsten	133.831,73	0	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	139.974,61	0	500.000	0	0	0	0	58.002	1.150.000
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-139.974,61	0	-500.000	0	0	0	0	-58.002	-1.150.000
Maßnahme: 12.541.01/14									
Bau von Gehwegen									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	110.000	0	0	0	110.000
63000.95785 Verlängerung des Gehweges an der Marktstraße in Hopsten	0,00	0	0	0	110.000	0	0	0	110.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	110.000	0	0	0	110.000
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-110.000	0	0	0	-110.000

Erläuterungen zum Produkt 12.541.01 - Gemeindestraßen inkl. Straßenbeleuchtung

Das Produkt umfasst die Planung, den Bau und die Unterhaltung von Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung. Außerdem gehört die Erhebung von Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen zu diesem Produkt.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 449.976,00 € (Vorjahr: -452.151,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Gemeindestraßen inkl. Straßenbeleuchtung“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeiträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge

Das Anlagevermögen im Produkt „Gemeindestraßen inkl. Straßenbeleuchtung“ ist teilweise mit Beiträgen Dritter (Erschließungsbeiträge, Straßenbaubeiträge) finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeiträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich hierbei um Erstattungen von Versicherungen für eingetretene Schadensfälle.

Sachkonto 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Gemeindestraßen inkl. Straßenbeleuchtung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1.700. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Gemeindestraßen inkl. Straßenbeleuchtung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Gemeindestraßen inkl. Straßenbeleuchtung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 115.976,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hier werden die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (40.000,00 €) und die Niederschlagswassergebühren für die Straßenoberflächenentwässerung (72.000,00 €) verbucht.

Sachkonto 524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens

Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen wurden 120.000,00 €, für die Unterhaltung von Gehwegen 200.000,00 € und für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung 20.000,00 € eingestellt.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Es handelt sich hierbei um Aufwendungen im Zusammenhang mit der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Verkehrs- bzw. Straßennamensschildern für die Gemeindestraßen.

Sachkonto 528100 Sonstige Sachleistungen

Bei diesem Sachkonto werden die Aufwendungen für den Winterdienst verbucht. Es wurden unverändert Mittel in Höhe von 10.000,00 € eingestellt.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Gemeindestraßen inkl. Straßenbeleuchtung“ besteht im Wesentlichen aus dem gesamten innerörtlichen Straßennetz einschl. der Gehwege an klassifizierten Straßen und der Straßenbeleuchtung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Hier werden die Abgaben für Wegeflächen verbucht.

Sachkonto 544800 Schadensfälle

Hierüber werden die Aufwendungen für Schadensfälle (Straßenbeleuchtung) abgewickelt.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 12.541.01/01 Erschließungsbeiträge**63000.35020 Erschließungsbeiträge (Industrie- und Gewerbeflächen)**

Aus dem Verkauf von Industrie- und Gewerbeflächen werden Erschließungsbeiträge in Höhe von 5.000,00 € erwartet.

63000.35030 Erschließungsbeiträge (Ablöseverträge)

Beim Verkauf von Wohnbaugrundstücken werden auch die Erschließungsbeiträge für das Baugrundstück per Ablösevertrag sofort fällig. Aus dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken werden für das Jahr 2026 Erschließungsbeiträge in Höhe von 200.000,00 € erwartet.

Maßnahme 12.541.01/02 Straßenbeleuchtung**67000.95110 Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtung**

Hier werden sowohl die Kosten für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung in neuen Wohnbaugebieten als auch die sich im Einzelfall ergebenden Erweiterungs- bzw. Erneuerungsmaßnahmen erfasst. Für 2026 wurden 30.000 € in Ansatz gebracht.

Maßnahme 12.541.01/04 Straßenbau -allgemein-**63000.95765 Ausbau der Gottfried-Busse-Straße in Schale**

Die Gesamtkosten der Ausbaumaßnahme werden sich auf ca. 300.000,00 € belaufen. In den Jahren 2024 und 2025 wurde hierfür jeweils 100.000,00 € eingeplant. Die noch nicht verbrauchten Mittel werden entsprechend in das Jahr 2026 übertragen. Zur Ausfinanzierung werden somit noch weitere 100.000,00 € benötigt.

Produkt **12.541.02**

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.541	Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung
Produkt	12.541.02	Wirtschaftswege
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Planung, Bau und Unterhaltung von Wirtschaftswegen
Erhebung von Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz, Baugesetzbuch Kommunalabgabengesetz, Satzungen der Gemeinde Hopsten, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Straßenanlieger, Verkehrsteilnehmer

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,700	0,700	0,350	0,350

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**12.541.02**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt: 12.541.02 Wirtschaftswege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	537.379,98	232.000	234.900	231.800	228.800	228.800
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	537.379,98	232.000	234.900	231.800	228.800	228.800
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.636,26	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.636,26	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	539.016,24	237.000	239.900	236.800	233.800	233.800
11 - Personalaufwendungen	46.339,61	26.547	27.943	28.780	29.643	30.534
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	36.187,85	20.796	21.723	22.374	23.045	23.737
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.850,08	1.597	1.683	1.733	1.785	1.839
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.301,68	4.154	4.537	4.673	4.813	4.958
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.114,68	106.500	126.500	126.500	126.500	126.500
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	104.770,88	105.000	125.000	125.000	125.000	125.000
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	343,80	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	563.940,48	252.000	255.700	251.900	248.900	248.900
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	563.940,48	252.000	255.700	251.900	248.900	248.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.237,20	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	15.000	0	0	0	0
544800 Schadensfälle	2.237,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	717.631,97	405.047	415.143	412.180	410.043	410.934
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-178.615,73	-168.047	-175.243	-175.380	-176.243	-177.134
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-178.615,73	-168.047	-175.243	-175.380	-176.243	-177.134
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-178.615,73	-168.047	-175.243	-175.380	-176.243	-177.134
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-178.615,73	-168.047	-175.243	-175.380	-176.243	-177.134
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-178.615,73	-168.047	-175.243	-175.380	-176.243	-177.134

Teilergebnisplan 2026

12.541.02



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt: 12.541.02 Wirtschaftswege

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
12.541.02.0	Wirtschaftswege	-178.615,73	-168.047	-175.243	-175.380	-176.243	-177.134



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.541	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt	12.541.02	Wirtschaftswege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.636,26	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.636,26	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.636,26	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
10 - Personalauszahlungen	46.339,61	26.547	27.943	0	28.780	29.643	30.534
701200 Tariflich Beschäftigte	36.187,85	20.796	21.723	0	22.374	23.045	23.737
702200 Tariflich Beschäftigte	2.850,08	1.597	1.683	0	1.733	1.785	1.839
703200 Tariflich Beschäftigte	7.301,68	4.154	4.537	0	4.673	4.813	4.958
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.983,20	106.500	166.500	0	166.500	166.500	166.500
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	134.639,40	105.000	165.000	0	165.000	165.000	165.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	343,80	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	2.237,20	20.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	15.000	0	0	0	0	0
744800 Schadensfälle	2.237,20	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.560,01	153.047	199.443	0	200.280	201.143	202.034
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-181.923,75	-148.047	-194.443	0	-195.280	-196.143	-197.034
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	215.603,81	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	13.210,02	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	202.393,79	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.541	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt	12.541.02	Wirtschaftswege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	215.603,81	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-215.603,81	-250.000	-250.000	0	-250.000	-250.000	-250.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
Produkt: 12.541.02 Wirtschaftswege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 12.541.02/01									
Wirtschaftswegebau									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	215.603,81	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000	0	0
63000.96100 Ausbau von Wirtschaftswegen	13.210,02	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000	0	0
78000.95000 Erneuerung der Rüschedorfer Straße in Hopsten	202.393,79	0	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	215.603,81	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-215.603,81	-250.000	-250.000	0	-250.000	-250.000	-250.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 12.541.02 - Wirtschaftswege

Das Produkt umfasst die Planung, den Bau und die Unterhaltung von Wirtschaftswegen, Brücken und Durchlässen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 175.243,00 € (Vorjahr: -168.047,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Wirtschaftswege“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich hierbei um Erstattungen von Versicherungen für eingetretene Schadensfälle.

Sachkonto 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge

Hierbei handelt es sich um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Wirtschaftswege“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,350. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Wirtschaftswege“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Wirtschaftswege“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 27.943,00 €.

Sachkonto 524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege wurde ein Betrag in Höhe von 75.000,00 € und für die Unterhaltung der Brücken und Durchlässen in Höhe von 90.000,00 € eingestellt.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Es handelt sich hierbei um Aufwendungen im Zusammenhang mit der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Verkehrs- bzw. Straßennamensschildern für die Wirtschaftswege.

Sachkonto 544800 Schadensfälle

Hier werden Aufwendungen im Zusammenhang mit Unfallschäden an Wirtschaftswegen und Brücken verbucht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Wirtschaftswege“ besteht im Wesentlichen aus dem gesamten Netz an Wirtschaftswegen und den Brücken. Gemäß § 36 KomHVO sind die

Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 12.541.02/01 Wirtschaftswegebau

63000.96100 Ausbau von Wirtschaftswegen

Für das Jahr 2026 werden für den Ausbau von Wirtschaftswegen wieder 250.000,00 € eingestellt.

Produkt**12.542.01**

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.542	Kreisstraßen
Produkt	12.542.01	Kreisstraßen
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Beteiligung der Gemeinde Hopsten an Baumaßnahmen an Kreisstraßen (z.B. Radwegebau)

Auftragsgrundlage

Kreistagsbeschlüsse, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Straßenanlieger, Verkehrsteilnehmer

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Kreisstraßen im Gemeindegebiet Hopsten:

K 4 Paltenkämpenstraße bis zur Landesgrenze

K 5 Stadener Straße

K 37 Schaler Straße/Bodelschwinghstraße/Höfener Straße Herthaseestraße

K 43 Voltlager Damm bis zur Landesgrenze

Teilergebnisplan 2026**12.542.01**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.542 Kreisstraßen
Produkt: 12.542.01 Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.318,73	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.318,73	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	3.318,73	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	3.318,73	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	3.318,73	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.318,73	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0	0	0	0	0
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0	0	0	0	0
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0	0	0
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
12.542.01.0	Kreisstraßen	0,00	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.542	Kreisstraßen
Produkt	12.542.01	Kreisstraßen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	37.500	37.500	0	0	625.000	375.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	37.500	37.500	0	0	625.000	375.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	67.400	67.400	0	0	0	0
781200 Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen für Investitionen an Gemeinden (GV)	0,00	67.400	67.400	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	104.900	104.900	0	0	625.000	375.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	-104.900	-104.900	0	0	-625.000	-375.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 12.542 Kreisstraßen
 Produkt: 12.542.01 Kreisstraßen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzh- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 12.542.01/01									
Bau von Radwegen an Kreisstraßen									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	67.400	67.400	0	0	0	0	0	0
65000,96030 Kostenanteil am Bau des Radweges an der Kreisstraße 37 (Höfener Straße)	0,00	67.400	67.400	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	67.400	67.400	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-67.400	-67.400	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 12.542.01/02									
Bau von Kreisstraßen									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	37.500	37.500	0	0	625.000	375.000	48.587	1.075.000
65000,96000 Bau der Umgehungsstraße K 37n	0,00	37.500	37.500	0	0	625.000	375.000	48.587	1.075.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	37.500	37.500	0	0	625.000	375.000	48.587	1.075.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-37.500	-37.500	0	0	-625.000	-375.000	-48.587	-1.075.000

Erläuterungen zum Produkt 12.542.01 - Kreisstraßen

Das Produkt umfasst die Beteiligung der Gemeinde an Baumaßnahmen an Kreisstraßen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Saldo von 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Der Kostenbeteiligung der Gemeinde Hopsten im Produkt „Kreisstraßen“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zahlungen

Der Kostenbeteiligung (investiver Zuschuss) beim Bau des Radweges an der Kreisstraße 37 wird entsprechend der vom Kreis Steinfurt festgesetzten Nutzungsdauer über die Rechnungsabgrenzung aufgelöst. Diese Auflösungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 12.542.01/01 Bau von Radwegen an Kreisstraßen

65000.96030 Kostenanteil am Bau des Radweges an der Kreisstraßen 37 (Höfener Straße)

Gem. Mitteilung des Kreises Steinfurt vom 21.06.2024 sind für die Planung und den Bau des Radweges an der K 37 (Höfener Straße) als Kostenbeteiligung (50 % der nicht durch Zuwendungen gedeckten Planungs- und Baukosten) für das Haushaltsjahr 2025 67.400,00 € einzuplanen.

Da diese Mittel bisher noch nicht abgerufen wurden, werden sie im Jahr 2026 erneut veranschlagt.

Maßnahme 12.542.01/02 Bau von Kreisstraßen

65000.96000 Bau der Umgehungsstraße K 37n

Für die Planung der Umgehungsstraße K 37 n waren lt. Mitteilung des Kreises Steinfurt vom 21.06.2024 für das Jahr 2025 insgesamt 37.500,00 € vorzusehen. Die bisher nicht abgerufenen Mittel wurden für 2026 erneut veranschlagt. Im Finanzplanungszeitraum (2028-2029) sind weitere Haushaltsmittel in Höhe von 1.000.000,00 € vorgesehen. Die Gemeinde Hopsten hat sich mit 50 % an den Planungs- und Baukosten zu beteiligen.

Produkt **12.543.01**

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.543	Landstraßen
Produkt	12.543.01	Landstraßen
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Beteiligung der Gemeinde Hopsten an Baumaßnahmen an Landstraßen (z.B. Radwegebau)

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Einzelvereinbarungen mit dem Landesbetrieb Straßenbau NRW

Zielgruppe

Straßenanlieger, Verkehrsteilnehmer

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Landstraßen im Gemeindegebiet Hopsten:

L 504 Ibbenbürener Straße / Schapener Straße bis zur Landesgrenze

L 593 Rheiner Straße / Ketteler Straße / Marktstraße / Halverder Straße / Hauptstraße / Eschhuiser Straße / Raiffeisenstraße / Fürstenauer Straße bis zur Landesgrenze

L595 Westerbauer Richtung Recke / Frerener Straße bis zu Landesgrenze

L599 Recker Straße

L833 Hörsteler Straße

Teilergebnisplan 2026**12.543.01**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.543 Landesstraßen
Produkt: 12.543.01 Landesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.047,99	22.000	23.500	23.500	23.500	23.500
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	23.047,99	22.000	23.500	23.500	23.500	23.500
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	23.047,99	22.000	23.500	23.500	23.500	23.500
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.376,81	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	5.376,81	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
15 - Transferaufwendungen	17.913,72	16.000	18.000	18.000	18.000	18.000
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	17.913,72	16.000	18.000	18.000	18.000	18.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.290,53	22.000	23.500	23.500	23.500	23.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-242,54	0	0	0	0	0
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-242,54	0	0	0	0	0
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-242,54	0	0	0	0	0
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-242,54	0	0	0	0	0
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-242,54	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
12.543.01.0	Landesstraßen	-242,54	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 12.543.01 – Landesstraßen

Das Produkt umfasst die Beteiligung der Gemeinde an Baumaßnahmen an Landesstraßen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Saldo von 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Der Kostenbeteiligung der Gemeinde Hopsten im Produkt „Landesstraßen“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zahlungen

Die Kostenbeteiligung (investiver Zuschuss) beim Bau von Radwegen an Landesstraße wird entsprechend der vom Landesbetrieb Straßenbau festgesetzten Nutzungsdauer über die Rechnungsabgrenzung aufgelöst. Diese Auflösungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Landstraßen“ besteht im Wesentlichen aus den Radwegen entlang der Landstraßen im Gemeindegebiet. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Produkt**12.545.01**

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.545	Straßenreinigung
Produkt	12.545.01	Straßenreinigung
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutemöller

Beschreibung

Reinigung der gemeindlichen Straßen einschl. deren Winterwartung

Auftragsgrundlage

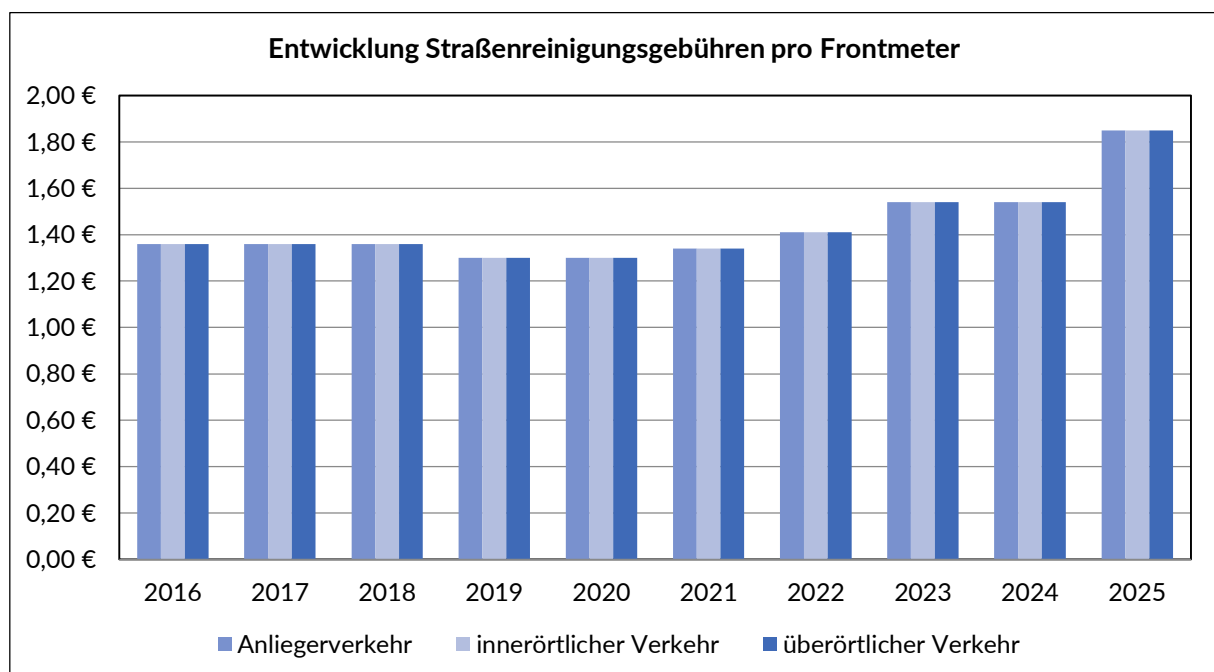
Straßenreinigungsgesetz, Kommunalabgabengesetz, Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Hopsten

Zielgruppe

Straßenanlieger, Verkehrsteilnehmer

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,010	0,010	0,010	0,010

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**12.545.01**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.545 Straßenreinigung
Produkt: 12.545.01 Straßenreinigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.763,50	29.915	30.070	30.070	30.070	30.070
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.763,50	29.915	30.070	30.070	30.070	30.070
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	17.763,50	29.915	30.070	30.070	30.070	30.070
11 - Personalaufwendungen	859,64	885	923	952	980	1.008
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	672,27	690	714	736	758	780
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	51,61	54	55	57	59	60
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	135,76	141	154	159	163	168
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.558,84	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	23.558,84	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	24.418,48	35.885	35.923	35.952	35.980	36.008
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.654,98	-5.970	-5.853	-5.882	-5.910	-5.938
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.654,98	-5.970	-5.853	-5.882	-5.910	-5.938
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-6.654,98	-5.970	-5.853	-5.882	-5.910	-5.938
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.000,00	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.000,00	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-10.654,98	-9.970	-9.853	-9.882	-9.910	-9.938
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-10.654,98	-9.970	-9.853	-9.882	-9.910	-9.938

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
12.545.01.0	Straßenreinigung	-10.654,98	-9.970	-9.853	-9.882	-9.910	-9.938

Erläuterungen zum Produkt 12.545.01 – Straßenreinigung

Das Produkt umfasst die Reinigung der gemeindlichen Straßen einschließlich des Winterdienstes.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 9.853,00 € (Vorjahr: -9.970,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Hier werden die Straßenreinigungsgebühren vereinnahmt.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Straßenreinigung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,010. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Straßenreinigung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Straßenreinigung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 923,00 €.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Hier werden Aufwendungen für den beauftragten Unternehmer und die Entsorgungsaufwendungen für den anfallenden Straßenkehrriech verbucht.

Sachkonto 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Personal- und Sachkosten an das Produkt „Bauhof“ für die Durchführung des Winterdienstes.

Produkt**12.547.01**

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.547	ÖPNV
Produkt	12.547.01	ÖPNV
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Beteiligung an der Einrichtung und Förderung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)
Planung, Errichtung und Unterhaltung eigener Anlagen des ÖPNV

Auftragsgrundlage

Gesetz über den ÖPNV

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,030	0,030	0,030	0,030

Erläuterungen und Hinweise

Zu den ÖPNV-Anlagen gehören:
Park + Ride Halverde
Schulzentrum Hopsten
Bushaltestellen

Teilergebnisplan 2026**12.547.01**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.547 ÖPNV
Produkt: 12.547.01 ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.919,14	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
416100 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	13.919,14	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500	500	500	500
446100 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	0,00	500	500	500	500	500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	13.919,14	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
11 - Personalaufwendungen	4.500,51	4.311	3.922	4.078	4.242	4.410
501100 <i>Dienstaufwendungen Beamte</i>	2.429,17	2.631	2.734	2.816	2.900	2.987
504100 <i>Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte</i>	119,69	158	75	75	75	75
505100 <i>Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte</i>	1.796,34	1.311	886	945	1.008	1.071
506100 <i>Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte</i>	155,31	211	227	242	259	277
12 - Versorgungsaufwendungen	4.850,11	4.500	5.250	5.250	5.250	5.250
512100 <i>Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte</i>	4.850,11	4.500	5.250	5.250	5.250	5.250
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.613,50	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
524100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	1.613,50	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.600,08	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
571100 <i>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände</i>	17.600,08	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
544800 <i>Schadensfälle</i>	0,00	500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen	28.564,20	32.811	33.172	33.328	33.492	33.660
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.645,06	-18.311	-18.672	-18.828	-18.992	-19.160
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-14.645,06	-18.311	-18.672	-18.828	-18.992	-19.160
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-14.645,06	-18.311	-18.672	-18.828	-18.992	-19.160
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-14.645,06	-18.311	-18.672	-18.828	-18.992	-19.160
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-14.645,06	-18.311	-18.672	-18.828	-18.992	-19.160

Teilergebnisplan 2026

12.547.01



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.547 ÖPNV
Produkt: 12.547.01 ÖPNV

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
12.547.01.0	ÖPNV	-14.645,06	-18.311	-18.672	-18.828	-18.992	-19.160



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.547	ÖPNV
Produkt	12.547.01	ÖPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500	0	500	500	500
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500	0	500	500	500
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	0	500	500	500
10 - Personalauszahlungen	2.359,01	2.789	2.809	0	2.891	2.975	3.062
701100 Beamte	2.239,32	2.631	2.734	0	2.816	2.900	2.987
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	119,69	158	75	0	75	75	75
11 - Versorgungsauszahlungen	4.850,11	4.500	5.250	0	5.250	5.250	5.250
712100 Beamte	4.850,11	4.500	5.250	0	5.250	5.250	5.250
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.613,50	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.613,50	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	500	500	0	500	500	500
744800 Schadensfälle	0,00	500	500	0	500	500	500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.822,62	13.289	14.059	0	14.141	14.225	14.312
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.822,62	-12.789	-13.559	0	-13.641	-13.725	-13.812
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe:	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.547	ÖPNV
Produkt	12.547.01	ÖPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
(invest. Auszahlungen)							
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 12.547.01 - ÖPNV

Das Produkt Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) umfasst die Beteiligung an der Einrichtung und die Förderung des ÖPNV sowie die Planung, Errichtung und Unterhaltung der eigenen Anlagen des ÖPNV

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 18.672,00 € (Vorjahr: 18.311,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „ÖPNV“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „ÖPNV“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,030. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „ÖPNV“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „ÖPNV“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 9.172,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hier werden die Aufwendungen für die Unterhaltung der ÖPNV-Buswartehallen und der sonstigen Anlagen des ÖPNV (3.000,00 €) verbucht.

Für die Bewirtschaftung von ÖPNV-Wartehallen (Reinigung etc.) wurde ein Betrag in Höhe von 2.500,00 € in Ansatz gebracht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „ÖPNV“ besteht aus den Buswartehallen und der Park + Ride-Anlage in Halverde. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Teilergebnisplan 2026

13



Produktbereich: 13

Natur- und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.690,38	27.730	27.730	27.730	27.730	27.730
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.166,63	267.000	260.000	260.000	260.000	260.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.268,02	3.200	3.260	3.260	3.260	3.260
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	298.125,03	297.930	290.990	290.990	290.990	290.990
11 - Personalaufwendungen	95.607,34	96.742	104.602	107.740	110.973	114.300
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.605,81	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	26.178,59	26.180	26.180	26.180	26.180	26.180
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	264.359,10	264.360	256.910	256.910	256.910	256.910
17 = Ordentliche Aufwendungen	422.750,84	429.282	429.692	432.830	436.063	439.390
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-124.625,81	-131.352	-138.702	-141.840	-145.073	-148.400
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-124.625,81	-131.352	-138.702	-141.840	-145.073	-148.400
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-124.625,81	-131.352	-138.702	-141.840	-145.073	-148.400
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-124.625,81	-131.352	-138.702	-141.840	-145.073	-148.400
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-124.625,81	-131.352	-138.702	-141.840	-145.073	-148.400

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
13.551	Park- und Grünanlagen	-124.370,46	-131.214	-137.844	-140.778	-143.802	-146.916
13.552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	859,85	1.197	515	340	159	-26
13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen	-1.115,20	-1.335	-1.373	-1.402	-1.430	-1.458



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.511,79	1.550	1.550	0	1.550	1.550	1.550
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.687,75	267.000	260.000	0	260.000	260.000	260.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.268,02	3.200	3.260	0	3.260	3.260	3.260
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.467,56	271.750	264.810	0	264.810	264.810	264.810
10 - Personalauszahlungen	95.607,34	96.742	104.602	0	107.740	110.973	114.300
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.776,55	42.000	42.000	0	42.000	42.000	42.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	264.359,10	264.360	256.910	0	256.910	256.910	256.910
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	397.742,99	403.102	403.512	0	406.650	409.883	413.210
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-125.275,43	-131.352	-138.702	0	-141.840	-145.073	-148.400
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	10.000	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	10.000	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	-10.000	0	0	0	0

Produkt**13.551.01**

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.551	Park- und Grünanlagen
Produkt	13.551.01	Park- und Grünanlagen
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Durchführung der Grün- und Freiflächenpflege

Auftragsgrundlage

BauGB, BauO NRW, LBodSchG, LWG, LG NW

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	1,310	1,400	1,335	1,335

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**13.551.01**

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.551 Park- und Grünanlagen
Produkt: 13.551.01 Park- und Grünanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.630,40	25.630	25.630	25.630	25.630	25.630
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	25.630,40	25.630	25.630	25.630	25.630	25.630
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	25.630,40	25.630	25.630	25.630	25.630	25.630
11 - Personalaufwendungen	89.531,40	91.214	97.844	100.778	103.802	106.916
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	69.532,59	70.941	75.678	77.948	80.287	82.695
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	5.452,39	5.542	5.880	6.056	6.238	6.425
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.546,42	14.731	16.286	16.774	17.277	17.796
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.839,06	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.839,06	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	25.630,40	25.630	25.630	25.630	25.630	25.630
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	25.630,40	25.630	25.630	25.630	25.630	25.630
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	150.000,86	156.844	163.474	166.408	169.432	172.546
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-124.370,46	-131.214	-137.844	-140.778	-143.802	-146.916
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-124.370,46	-131.214	-137.844	-140.778	-143.802	-146.916
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-124.370,46	-131.214	-137.844	-140.778	-143.802	-146.916
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-124.370,46	-131.214	-137.844	-140.778	-143.802	-146.916
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-124.370,46	-131.214	-137.844	-140.778	-143.802	-146.916

Teilergebnisplan 2026

13.551.01



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.551 Park- und Grünanlagen
Produkt: 13.551.01 Park- und Grünanlagen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
13.551.01.0	Park- und Grünanlagen	-124.370,46	-131.214	-137.844	-140.778	-143.802	-146.916



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.551 Park- und Grünanlagen
Produkt: 13.551.01 Park- und Grünanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzh- lungen/ -auszh- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 13.551.01/02									
Betriebs- und Geschäftsausstattung -Park- und Grünanlagen-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000
58000.93500 Anschaffung von "Verschnaufbänken"	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-10.000	0	0	0	0	0	-10.000

Erläuterungen zum Produkt 13.551.01 - Park- und Grünanlagen

Das Produkt umfasst die Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Grünanlagen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 137.844,00 € (Vorjahr: -131.214,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich hierbei um Erstattungen von Versicherungen für eingetretene Schadensfälle.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Park- und Grünanlagen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 1,335. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Park- und Grünanlagen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Park- und Grünanlagen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 97.844,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Verbucht werden hier die Kosten für die Unterhaltung der Grünflächen und sonstigen Einrichtungen der öffentlichen Grünanlagen. Für die Unterhaltung der Anlagen werden für das Haushaltsjahr 40.000,00 € in Ansatz gebracht.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 13.551.01/01 Betriebs- und Geschäftsausstattung

58000.93500 Anschaffung von „Verschnaufbänken“

Für die Anschaffung von „Verschnaufbänken“ werden im Haushaltsjahr 2026 10.000,00 € veranschlagt.

Produkt **13.552.01**

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produkt	13.552.01	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutemöller

Beschreibung

Umlegung des Aufwandes der Unterhaltungsverbände für die Unterhaltung der Wasserläufe auf die jeweiligen Grundstückseigentümer

Auftragsgrundlage

Landeswassergesetz, Kommunalabgabengesetz

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,050	0,070	0,061	0,070

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**13.552.01**

Produktbereich: 13
Produktgruppe: 13.552
Produkt: 13.552.01

Natur- und Landschaftspflege
 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.166,63	267.000	260.000	260.000	260.000	260.000
432100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	267.166,63	267.000	260.000	260.000	260.000	260.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.268,02	3.200	3.260	3.260	3.260	3.260
448300 <i>Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.</i>	3.268,02	3.200	3.260	3.260	3.260	3.260
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	270.434,65	270.200	263.260	263.260	263.260	263.260
11 - Personalaufwendungen	5.215,70	4.643	5.835	6.010	6.191	6.376
501200 <i>Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte</i>	4.066,20	3.607	4.520	4.656	4.796	4.939
502200 <i>Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte</i>	322,01	279	350	360	371	382
503200 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte</i>	827,49	757	965	994	1.024	1.055
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	264.359,10	264.360	256.910	256.910	256.910	256.910
543100 <i>Geschäftsaufwendungen</i>	264.359,10	264.360	256.910	256.910	256.910	256.910
17 = Ordentliche Aufwendungen	269.574,80	269.003	262.745	262.920	263.101	263.286
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	859,85	1.197	515	340	159	-26
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	859,85	1.197	515	340	159	-26
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	859,85	1.197	515	340	159	-26
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	859,85	1.197	515	340	159	-26
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	859,85	1.197	515	340	159	-26

Teilergebnisplan 2026

13.552.01



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produkt: 13.552.01 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
13.552.01.0	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	859,85	1.197	515	340	159	-26



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produkt 13.552.01 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
(Einzahlungen ./Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt 13.552.01 - Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Das Produkt umfasst die Umlegung des Aufwandes der Unterhaltungsverbände für die Unterhaltung der Wasserläufe auf die Grundstückseigentümer

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 515,00 € (Vorjahr: 1.197,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung wird im Bereich der Gemeinde Hopsten durch die rechtlich selbstständigen Unterhaltungsverbände „Hopstener Aa“, „Schaler-Halverder Aa“, „Dreierwalder Aa“, „Bardelgraben“ und „Recker Aa“ wahrgenommen. Die Gemeinde Hopsten hat entsprechend der Größe des jeweiligen im Gemeindegebiet von Hopsten liegenden Verbandsgebietes und den Festsetzungen in den Hebelisten der Unterhaltungsverbände an diese Beiträge zu zahlen. Die Gemeinde Hopsten legt diese Beiträge auf die einzelnen Grundstückseigentümer nach den Bestimmungen des § 8 Kommunalabgabengesetz (KAG) um, so dass den Kosten gleich hohe Erträge gegenüberstehen.

Sachkonto 448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.

Für die Führung der Verbandsgeschäfte erhält die Gemeinde Hopsten von den Unterhaltungsverbänden „Hopstener Aa“ und „Schaler-Halverder Aa“ eine pauschale Erstattung in Höhe von ca. 3.260,00 €. Diese Erstattung wird je zur Hälfte beim Produkt „Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen“ und beim Produkt „Finanzwesen, Rechnungsprüfung“ vereinnahmt.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,700. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 5.835,00 €.

Produkt **13.553.01**

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen
Verantwortliche Person(en)		Frau Kaller

Beschreibung

Förderung der kirchlichen Friedhöfe
 Unterhaltung der Ehrenfriedhöfe, Mahnmale und Gedenkstätten

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Hinterbliebene

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,010	0,010	0,010	0,010

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**13.553.01**

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.059,98	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.511,79	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	548,19	550	550	550	550	550
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	2.059,98	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
11 - Personalaufwendungen	860,24	885	923	952	980	1.008
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	672,77	690	714	736	758	780
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	51,62	54	55	57	59	60
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	135,85	141	154	159	163	168
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.766,75	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.766,75	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	548,19	550	550	550	550	550
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	548,19	550	550	550	550	550
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.175,18	3.435	3.473	3.502	3.530	3.558
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.115,20	-1.335	-1.373	-1.402	-1.430	-1.458
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.115,20	-1.335	-1.373	-1.402	-1.430	-1.458
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.115,20	-1.335	-1.373	-1.402	-1.430	-1.458
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.115,20	-1.335	-1.373	-1.402	-1.430	-1.458
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.115,20	-1.335	-1.373	-1.402	-1.430	-1.458

Teilergebnisplan 2026

13.553.01



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
13.553.01.0	Friedhofs- und Bestattungswesen	-1.115,20	-1.335	-1.373	-1.402	-1.430	-1.458



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	1	2	3	4	5	6	7
(Einzahlungen ./Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt 13.553.01 - Friedhofs- und Bestattungswesen

Das Produkt umfasst die Förderung der kirchlichen Friedhöfe und die Unterhaltung der Ehrenfriedhöfe, Mahnmale und Gedenkstätten.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 1.373,00 € (Vorjahr: -1.335,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land

Für die Unterhaltung der Kriegsgräber und die Unterhaltung des jüdischen Friedhofes erhält die Gemeinde Hopsten vom Land einen jährlichen Zuschuss.

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Friedhofs- und Bestattungswesen“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Friedhofs- und Bestattungswesen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,010. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Friedhofs- und Bestattungswesen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Friedhofs- und Bestattungswesen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 923,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hier werden die Aufwendungen für die Unterhaltung der Kriegsgräber und des jüdischen Friedhofes verbucht. Diese Anlagen befinden sich nicht im Eigentum der Gemeinde Hopsten.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Friedhofs- und Bestattungswesen“ besteht aus den Mahnmalen und Gedenkstätten in den einzelnen Ortsteilen. Diese sind gemäß § 57 Abs. 1 KomHVO mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bewertet worden. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar. Planmäßige Abschreibungen fallen für die Zaunanlage jüdischer Friedhof an.

Teilergebnisplan 2026

14



Produktbereich:

14

Umweltschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	175.000	35.133	35.133	35.133	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	175.000	35.133	35.133	35.133	0
11 - Personalaufwendungen	4.131,82	3.531	4.546	4.683	4.822	4.967
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284,12	180.000	55.000	60.000	5.000	5.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.415,94	193.531	69.546	74.683	19.822	19.967
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
14.561	Umweltschutzmaßnahmen	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 14 Umweltschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	175.000	35.133	0	35.133	35.133	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	175.000	35.133	0	35.133	35.133	0
10 - Personalauszahlungen	6.891,82	5.312	4.546	0	4.683	4.822	4.967
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	284,12	180.000	90.000	0	95.000	5.000	5.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.175,94	195.312	104.546	0	109.683	19.822	19.967
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.175,94	-20.312	-69.413	0	-74.550	15.311	-19.967
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	-20.000	-150.000	-150.000	0	0

Produkt **14.561.01**

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	14.561.01	Umweltschutzmaßnahmen
Verantwortliche Person(en)		Herr Wallmeyer

Beschreibung

Planung und Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,166	0,075	0,066	0,050

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**14.561.01**

Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.561 Umweltschutzmaßnahmen
Produkt: 14.561.01 Umwelt- und Klimaschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	175.000	35.133	35.133	35.133	0
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	175.000	35.133	35.133	35.133	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	175.000	35.133	35.133	35.133	0
11 - Personalaufwendungen	4.131,82	3.531	4.546	4.683	4.822	4.967
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	3.224,50	2.735	3.521	3.627	3.735	3.847
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	264,19	214	273	281	289	298
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	643,13	582	752	775	798	822
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284,12	180.000	55.000	60.000	5.000	5.000
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	284,12	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	175.000	50.000	55.000	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.415,94	193.531	69.546	74.683	19.822	19.967
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967

Teilergebnisplan 2026

14.561.01



Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.561 Umweltschutzmaßnahmen
Produkt: 14.561.01 Umwelt- und Klimaschutz

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
14.561.01.0	Umwelt- und Klimaschutz	-4.415,94	-18.531	-34.413	-39.550	15.311	-19.967



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	14.561.01	Umwelt- und Klimaschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	175.000	35.133	0	35.133	35.133	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	175.000	35.133	0	35.133	35.133	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	175.000	35.133	0	35.133	35.133	0
10 - Personalauszahlungen	6.891,82	5.312	4.546	0	4.683	4.822	4.967
701200 Tariflich Beschäftigte	5.167,50	3.988	3.521	0	3.627	3.735	3.847
702200 Tariflich Beschäftigte	502,19	368	273	0	281	289	298
703200 Tariflich Beschäftigte	1.222,13	956	752	0	775	798	822
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	284,12	180.000	90.000	0	95.000	5.000	5.000
722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	284,12	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	175.000	85.000	0	90.000	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.175,94	195.312	104.546	0	109.683	19.822	19.967
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.175,94	-20.312	-69.413	0	-74.550	15.311	-19.967
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0
785300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	14.561.01	Umwelt- und Klimaschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
	in EUR						
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	-20.000	-150.000	-150.000	0	0



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 14 Umweltschutz
 Produktgruppe: 14.561 Umweltschutzmaßnahmen
 Produkt: 14.561.01 Umwelt- und Klimaschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/-
in EUR									
Maßnahme: 14.561.01/01									
Ausgleichsmaßnahmen für Eingriffe in Natur und Landschaft									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0	0	170.000
12000,94000 Ausgleichsmaßnahmen für den Artenschutz und ökologischen Ausgleich für das Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0	0	170.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0	0	170.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-20.000	-150.000	-150.000	0	0	0	-170.000

Erläuterungen zum Produkt 14.561.01 – Umwelt- und Klimaschutz

Das Produkt beinhaltet die Planung und Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 34.413,00 € (Vorjahr: -18.531,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land

Für die Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung werden gem. Schreiben des Ministeriums für Wirtschaft, Industrie, Klimaschutz und Energie des Landes Nordrhein-Westfalen vom 14.10.2024 Landesmittel in Höhe von ca. 35.133,00 € erwartet.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Umweltschutzmaßnahmen“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,050. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Umweltschutzmaßnahmen“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Umweltschutzmaßnahmen“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 4.546,00 €.

Sachkonto 522100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für die Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen (Ersatz für Eingriffe in Natur und Landschaft) werden im Jahr 2026 wieder 5.000,00 € in Ansatz gebracht. Diese Mittel sind vor allem für ökologische Maßnahmen (z.B. Blühstreifen auf gemeindeeigene Flächen) vorgesehen.

Sachkonto 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Für die Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung werden 85.000,00 € in Ansatz gebracht.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Für zukünftige Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Klimaschutzkonzept der Gemeinde Hopsten stehen jährlich 10.000,00 € zur Verfügung.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

14.561.01/01 Ausgleichsmaßnahmen für Eingriffe in Natur und Landschaft

12000.94000 Ausgleichsmaßnahmen für den Artenschutz und ökologischen Ausgleich für das Gewerbegebiet „Reinings Wurth“ in Schale

Für Ausgleichsmaßnahmen für den Artenschutz und ökologischen Ausgleich für das Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale werden für das Jahr 2026 Haushaltsmittel in Höhe von 20.000,00 € und eine VE in Höhe von 150.000,00 € eingeplant.

Teilergebnisplan 2026

15



Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.109,41	122.410	168.360	154.360	154.360	154.360
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.231,96	4.100	10.000	10.000	10.000	10.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	50	50	50	50
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	13.410,21	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	123.751,58	126.710	178.510	164.510	164.510	164.510
11 - Personalaufwendungen	26.503,78	76.855	82.764	85.331	87.972	90.697
12 - Versorgungsaufwendungen	9.700,22	9.000	10.884	10.906	10.932	10.962
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.683,77	19.000	95.000	20.500	21.000	21.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	14.569,90	14.090	14.590	14.590	14.590	14.590
15 - Transferaufwendungen	8.614,73	10.550	10.480	10.480	10.480	10.480
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.287,65	113.975	118.375	118.375	118.375	118.375
17 = Ordentliche Aufwendungen	264.360,05	243.470	332.093	260.182	263.349	266.604
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-140.608,47	-116.760	-153.583	-95.672	-98.839	-102.094
19 + Finanzerträge	354.080,32	210.000	224.370	224.370	224.370	224.370
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	354.080,32	210.000	224.370	224.370	224.370	224.370
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	213.471,85	93.240	70.787	128.698	125.531	122.276
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	213.471,85	93.240	70.787	128.698	125.531	122.276
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	213.471,85	93.240	70.787	128.698	125.531	122.276
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	213.471,85	93.240	70.787	128.698	125.531	122.276

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
15.571	Wirtschaftsförderung	-61.792,28	-109.459	-112.307	-114.200	-116.154	-118.173
15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	288.201,74	220.165	200.660	260.631	259.589	258.531
15.575	Tourismus	-12.937,61	-17.466	-17.566	-17.733	-17.904	-18.082



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.215,12	111.720	157.750	0	143.750	143.750	143.750
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.515,84	4.100	10.000	0	10.000	10.000	10.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	50	0	50	50	50
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	16,00	100	100	0	100	100	100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	409.080,32	210.000	224.370	0	224.370	224.370	224.370
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500.827,28	326.020	392.270	0	378.270	378.270	378.270
10 - Personalauszahlungen	25.958,94	76.855	80.654	0	83.071	85.556	88.121
11 - Versorgungsauszahlungen	9.700,22	9.000	10.500	0	10.500	10.500	10.500
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.966,70	19.000	95.000	0	20.500	21.000	21.500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	3.300,00	4.950	4.950	0	4.950	4.950	4.950
15 - Sonstige Auszahlungen	362.844,30	113.975	120.677	0	120.838	121.007	121.182
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	439.770,16	223.780	311.781	0	239.859	243.013	246.253
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.057,12	102.240	80.489	0	138.411	135.257	132.017
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.584,98	15.000	0	0	15.000	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	443.167,00	1.607.500	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	453.751,98	1.622.500	0	0	15.000	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-453.751,98	-1.622.500	0	0	-15.000	0	0

Produkt**15.571.01**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.571	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.571.01	Wirtschaftsförderung
Verantwortliche Person(en)		Herr Kleine-Harmeyer

Beschreibung

Unterstützung der Ansiedlung von neuen Unternehmen/Betrieben
 Pflege und Förderung der ansässigen Unternehmen/Betriebe
 Zusammenarbeit und Kontaktpflege mit Einrichtungen der Wirtschaftsförderung
 Wirtschaftsförderungsbezogene Öffentlichkeitsarbeit

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Betriebe und Unternehmen, Existenzgründer/innen, wirtschaftsnahe Institutionen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,030	0,030	0,030	0,030

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**15.571.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.786,42	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.786,42	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	4.786,42	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
11 - Personalaufwendungen	3.372,24	3.607	4.760	4.944	5.134	5.330
501100 Dienstaufwendungen Beamte	3.372,24	3.449	3.630	3.739	3.851	3.967
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	158	75	75	75	75
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0	1.055	1.130	1.208	1.288
12 - Versorgungsaufwendungen	4.850,11	4.500	5.442	5.453	5.466	5.481
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	4.850,11	4.500	5.250	5.250	5.250	5.250
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	192	203	216	231
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	4.786,42	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	4.786,42	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.598,55	11.775	11.775	11.775	11.775	11.775
543100 Geschäftsaufwendungen	9.598,55	11.775	11.775	11.775	11.775	11.775
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.607,32	24.882	26.977	27.172	27.375	27.586
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-17.820,90	-19.882	-21.977	-22.172	-22.375	-22.586
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-17.820,90	-19.882	-21.977	-22.172	-22.375	-22.586
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-17.820,90	-19.882	-21.977	-22.172	-22.375	-22.586
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-17.820,90	-19.882	-21.977	-22.172	-22.375	-22.586
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-17.820,90	-19.882	-21.977	-22.172	-22.375	-22.586

Teilergebnisplan 2026

15.571.01



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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
15.571.01.0	Wirtschaftsförderung	-17.820,90	-19.882	-21.977	-22.172	-22.375	-22.586



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.571	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.571.01	Wirtschaftsförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt 15.571.01 - Wirtschaftsförderung

Das Produkt beinhaltet die Ansiedlung von neuen Unternehmen, die Öffentlichkeitsarbeit, die Pflege und Förderung der vorhandenen Unternehmen und die Zusammenarbeit und Kontaktpflege zu den Einrichtungen der Wirtschaftsförderung und anderer Verwaltungen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 21.977,00 € (Vorjahr: -19.882,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Wirtschaftsförderung“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Wirtschaftsförderung“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,030. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Wirtschaftsförderung“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Wirtschaftsförderung“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 10.202,00 €.

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zahlungen

Die Kostenbeteiligung (investiver Zuschuss) zum Breitbandausbau wird entsprechend der festgesetzten Nutzungsdauer über die Rechnungsabgrenzung aufgelöst. Diese Auflösungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hierzu gehören Aufwendungen für die Förderung von Leader-Projekten (1.000,00 €), Mitgliedsbeiträge Leader (775,00 €) und Aufwendungen für die Wirtschaftsförderung (10.000,00 €).

Produkt **15.571.02**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.571	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.571.02	Ortsmarketing
Verantwortliche Person(en)		Herr Kleine-Harmeyer

Beschreibung

Unterstützung der Ansiedlung von neuen Unternehmen/Betrieben
 Pflege und Förderung der ansässigen Unternehmen/Betriebe
 Zusammenarbeit und Kontaktpflege mit Einrichtungen der Wirtschaftsförderung
 Wirtschaftsförderungsbezogene Öffentlichkeitsarbeit

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Betriebe und Unternehmen, Existenzgründer/innen, wirtschaftsnahe Institutionen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,693	0,606	0,656	0,624

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**15.571.02**

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.571 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.571.02 Ortsmarketing

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	10.029,45	55.077	54.888	56.575	58.313	60.106
501100 Dienstaufwendungen Beamte	3.372,24	3.449	3.630	3.739	3.851	3.967
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	7.218,77	39.985	38.783	39.946	41.144	42.379
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	386,06	3.098	3.013	3.103	3.196	3.292
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	-947,62	8.389	8.332	8.582	8.839	9.105
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	156	75	75	75	75
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0	1.055	1.130	1.208	1.288
12 - Versorgungsaufwendungen	4.850,11	4.500	5.442	5.453	5.466	5.481
512100 Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	4.850,11	4.500	5.250	5.250	5.250	5.250
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	192	203	216	231
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.091,82	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
543100 Geschäftsaufwendungen	29.091,82	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	43.971,38	89.577	90.330	92.028	93.779	95.587
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-43.971,38	-89.577	-90.330	-92.028	-93.779	-95.587
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-43.971,38	-89.577	-90.330	-92.028	-93.779	-95.587
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-43.971,38	-89.577	-90.330	-92.028	-93.779	-95.587
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-43.971,38	-89.577	-90.330	-92.028	-93.779	-95.587
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-43.971,38	-89.577	-90.330	-92.028	-93.779	-95.587

Teilergebnisplan 2026

15.571.02



Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.571 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.571.02 Ortsmarketing

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
15.571.02.0	Ortsmarketing	-43.971,38	-89.577	-90.330	-92.028	-93.779	-95.587



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.571	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.571.02	Ortsmarketing

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	9.757,03	55.077	53.833	0	55.445	57.105	58.818
701100 Beamte	3.099,82	3.449	3.630	0	3.739	3.851	3.967
701200 Tariflich Beschäftigte	7.218,77	39.985	38.783	0	39.946	41.144	42.379
702200 Tariflich Beschäftigte	386,06	3.098	3.013	0	3.103	3.196	3.292
703200 Tariflich Beschäftigte	-947,62	8.389	8.332	0	8.582	8.839	9.105
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	156	75	0	75	75	75
11 - Versorgungsauszahlungen	4.850,11	4.500	5.250	0	5.250	5.250	5.250
712100 Beamte	4.850,11	4.500	5.250	0	5.250	5.250	5.250
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	12.572,74	30.000	31.247	0	31.333	31.424	31.519
743100 Geschäftsauszahlungen	12.572,74	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.247	0	1.333	1.424	1.519
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.179,88	89.577	90.330	0	92.028	93.779	95.587
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.179,88	-89.577	-90.330	0	-92.028	-93.779	-95.587
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	15.000	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0,00	15.000	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.571	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.571.02	Ortsmarketing

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	15.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-15.000	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.571 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.571.02 Ortsmarketing

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	-auszah-
in EUR									
Maßnahme: 15.571.02/01									
Betriebs- und Geschäftsausstattung -Ortsmarketing-									
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000	30.000
79300.93500 Anschaffung von digitalen Infotafeln	0,00	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000	30.000
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000	30.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-15.000	0	0	-15.000	0	0	-15.000	-30.000

Erläuterungen zum Produkt 15.571.02 – Ortsmarketing

Das Produkt beinhaltet alle Aufgaben des Ortsmarketings.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 90.330,00 € (Vorjahr: -89.577,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Ortsmarketing“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,624. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Ortsmarketing“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Ortsmarketing“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 60.330,00 €.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit Maßnahmen im Rahmen des Ortsmarketings (u.a. für das Projekt „Tag fürs Dorf“) werden 30.000,00 € in Ansatz gebracht.

Produkt **15.573.01**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.01	Märkte
Verantwortliche Person(en)		Frau Käller

Beschreibung

Planung und Durchführung von Märkten (Kirmes, Wochenmarkt)

Auftragsgrundlage

Gewerbeordnung, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,020	0,020	0,020	0,020

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**15.573.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.231,96	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.231,96	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	10.231,96	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
11 - Personalaufwendungen	2.027,22	2.105	2.223	2.290	2.359	2.430
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.598,04	1.664	1.735	1.787	1.840	1.896
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	125,18	128	134	138	143	147
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	304,00	313	354	365	376	387
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.875,89	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
543100 Geschäftsaufwendungen	36.875,89	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	38.903,11	42.105	42.223	42.290	42.359	42.430
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-28.671,15	-38.105	-32.223	-32.290	-32.359	-32.430
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-28.671,15	-38.105	-32.223	-32.290	-32.359	-32.430
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-28.671,15	-38.105	-32.223	-32.290	-32.359	-32.430
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-28.671,15	-38.105	-32.223	-32.290	-32.359	-32.430
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-28.671,15	-38.105	-32.223	-32.290	-32.359	-32.430

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
15.573.01.0	Märkte	-28.671,15	-38.105	-32.223	-32.290	-32.359	-32.430

Erläuterungen zum Produkt 15.573.01 - Märkte

Das Produkt beinhaltet die Planung und Durchführung von Märkten (Kirmes, Wochenmarkt)

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 32.223,00 € (Vorjahr: -38.105,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Hier werden die Standgelder nach der Satzung über die Erhebung von Marktstandgelder verbucht.

Sachkonto 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich hierbei um Erstattungen von Versicherungen für eingetretene Schadensfälle.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Märkte“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,020. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Märkte“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Märkte“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 2.223,00 €.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hier werden alle Aufwendungen, die bei der Durchführung von Kirmes- und Marktveranstaltungen anfallen, verbucht.

Produkt **15.573.02**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.02	Bürgerhaus Veerkamp
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Betreuung und Bewirtschaftung des Bürgerhauses Veerkamp inkl. Durchführung von Trauungen im Trauzimmer

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Nutzer/innen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,090	0,142	0,142	0,220

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**15.573.02**

Produktbereich: 15
Produktgruppe: 15.573
Produkt: 15.573.02

Wirtschaft und Tourismus
 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Bürgerhaus Veerkamp

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.498,00	5.000	19.000	5.000	5.000	5.000
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	14.000	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.498,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	0	0	0	0
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	5.498,00	5.150	19.050	5.050	5.050	5.050
11 - Personalaufwendungen	1.772,85	2.549	6.815	7.020	7.231	7.446
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.312,72	1.914	4.760	4.903	5.050	5.201
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	136,08	149	370	381	393	404
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	324,05	486	1.685	1.736	1.788	1.841
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.683,77	18.500	94.500	20.000	20.500	21.000
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	60.000	0	0	0
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.670,28	18.000	34.000	19.500	20.000	20.500
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	13,49	500	500	500	500	500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	14.488,34	14.000	14.500	14.500	14.500	14.500
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	14.488,34	14.000	14.500	14.500	14.500	14.500
15 - Transferaufwendungen	3.300,00	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
531800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.300,00	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.735,28	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
543100 Geschäftsaufwendungen	682,06	800	800	800	800	800
544500 sonstige Steuern	314,37	350	350	350	350	350
544600 Versicherungen	738,85	800	800	800	800	800
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	50	50	50
17 = Ordentliche Aufwendungen	66.980,24	41.999	122.765	48.470	49.181	49.896
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-61.482,24	-36.849	-103.715	-43.420	-44.131	-44.846
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-61.482,24	-36.849	-103.715	-43.420	-44.131	-44.846
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-61.482,24	-36.849	-103.715	-43.420	-44.131	-44.846
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0



Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 15.573.02 Bürgerhaus Veerkamp

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-61.482,24	-36.849	-103.715	-43.420	-44.131	-44.846
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-61.482,24	-36.849	-103.715	-43.420	-44.131	-44.846

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
15.573.02.0	Bürgerhaus Veerkamp	-61.482,24	-36.849	-103.715	-43.420	-44.131	-44.846



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.02	Bürgerhaus Veerkamp

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	14.000	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	14.000	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	0	0	0	0	0
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	150	14.050	0	50	50	50
10 - Personalauszahlungen	1.772,85	2.549	6.815	0	7.020	7.231	7.446
701200 Tariflich Beschäftigte	1.312,72	1.914	4.760	0	4.903	5.050	5.201
702200 Tariflich Beschäftigte	136,08	149	370	0	381	393	404
703200 Tariflich Beschäftigte	324,05	486	1.685	0	1.736	1.788	1.841
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.036,58	18.500	94.500	0	20.000	20.500	21.000
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	60.000	0	0	0	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.023,09	18.000	34.000	0	19.500	20.000	20.500
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	13,49	500	500	0	500	500	500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	3.300,00	4.950	4.950	0	4.950	4.950	4.950
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.300,00	4.950	4.950	0	4.950	4.950	4.950
15 - Sonstige Auszahlungen	1.735,28	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
743100 Geschäftsauszahlungen	682,06	800	800	0	800	800	800
744500 sonstige Steuern	314,37	350	350	0	350	350	350
744600 Versicherungen	738,85	800	800	0	800	800	800
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.844,71	27.999	108.265	0	33.970	34.681	35.396
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.844,71	-27.849	-94.215	0	-33.920	-34.631	-35.346
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 15.573.02 „Bürgerhaus Veerkamp“

Das Produkt beinhaltet die Betreuung und Bewirtschaftung des Bürgerhauses Veerkamp inkl. Durchführung von Trauungen im Trauzimmer.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 88.715,00 € (Vorjahr: -36.849,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

Für die Sanierung der Außenfassade am Bürgerhaus Veerkamp werden Landesmittel aus dem Denkmalförderprogramm in Höhe von ca. 14.000,00 € erwartet.

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Bürgerhaus Veerkamp“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeiträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Für die private Nutzung des Bürgerhauses Veerkamp wird eine entsprechende Benutzungsgebühr erhoben. Die Einnahmen werden entsprechend auf diesem Sachkonto verbucht.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Bürgerhaus Veerkamp“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,220. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Bürgerhaus Veerkamp“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Bürgerhaus Veerkamp“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 6.815,00 €.

Sachkonto 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Die Außenfassade des Bürgerhauses Veerkamp muss dringend saniert werden. Die Kosten hierfür werden sich auf ca. 60.000,00 € belaufen. Für diese Maßnahme sollen Mittel aus dem Denkmalförderprogramm des Landes beantragt werden.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für die laufende Unterhaltung des Bürgerhauses Veerkamp wurde ein Betrag in Höhe von 5.000,00 € eingestellt.

Außerdem werden hier die Kosten für Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Wasser- und Kanalbenutzungsgebühren und Reinigungsmaterialien verbucht. Der Haushaltsansatz 2026 beläuft sich auf 14.000,00 €.

Sachkonto 525500 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Hier werden die Kosten für die Unterhaltung des beweglichen Mobiliars bzw. Kosten für evtl. Ersatzbeschaffungen verbucht.

Sachkonto 531800 Zuwendungen und Zuschüsse an Übrige Bereiche

Die Trägervereine der Dorfgemeinschaftshäuser in Schale und Halverde erhalten von der Gemeinde Hopsten einen Zuschuss zu den laufenden Bewirtschaftungskosten.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Bei den Geschäftsaufwendungen handelt es sich um Telefonkosten bzw. Aufwendungen, die in Verbindung mit der Durchführung von Trauungen stehen (z.B. Blumenschmuck).

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Hier werden die Steuern und Abgaben für das Bürgerhaus Veerkamp verbucht.

Sachkonto 544600 Versicherungen

Hier werden die Versicherungsbeiträge für das Bürgerhaus Veerkamp verbucht.

Sachkonto 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Hierbei handelt es sich um vermischte Aufwendungen.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Bürgerhaus Veerkamp“ besteht aus dem Gebäude einschließlich Inventar. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Produkt**15.573.03**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.03	Stadtwerke Tecklenburger Land
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutmöller

Beschreibung

Zusammen mit den Kommunen Ibbenbüren, Hörstel, Lotte, Mettingen, Recke und Westerkappeln sowie den strategischen Partnern Stadtwerke Osnabrück sowie der RWE wurde im Juni 2014 die Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG gegründet. Jeder Partner ist direkt an der Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG (Holdinggesellschaft) sowie deren dazugehörigen SWTE Verwaltungsgesellschaft mbH beteiligt. Unterhalb der Holdinggesellschaft sind folgende Tochtergesellschaften angegliedert, an denen die Partner somit mittelbar beteiligt sind:

Stadtwerke Tecklenburger Land Energie GmbH:

Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Strom und Gas sowie sämtliche mit diesen Vertriebstätigkeiten im Zusammenhang stehenden Aufgaben. Der Vertrieb von Strom und Gas beginnt am 01.01.2015. In 2024 wurde der Beschluss gefasst, die Anteile an der GmbH zu veräußern.

SWTE Netz GmbH & Co. KG.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau von örtlichen Strom- und Gasverteilnetzen, in denen am Stadtwerk beteiligten Kommunen. Diese Tochtergesellschaft hat in einem transparenten und diskriminierungsfreien Konzessionsvergabeverfahren im Herbst 2015 den Zuschlag für die Konzessionsverträge "Strom" und "Gas" in den sieben Kommunen erhalten. Die mit den jeweiligen Kommunen abgeschlossenen Strom- und Gaskonzessionsverträge haben eine Laufzeit von 20 Jahren (01.01.2016 bis 31.12.2035).

SWTE Innovation GmbH & Co. KG:

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen, die Konzeptionierung, die Umsetzung, der Betrieb und das Contracting von Erzeugungsprojekten, der Betrieb von Areal-Netzen, die Energieberatung, die Planung, der Bau und Betrieb von Erzeugungsanlagen sowie die Abwicklung von Förderprogrammen. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2020 als Tochtergesellschaft der Holding gegründet.

SWTE Kommunal GmbH & Co. KG:

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von kommunalen Dienstleistungen, die Planung, der Bau, der Betrieb und das Contracting von Erzeugungsanlagen, die Energieberatung sowie der Energievertrieb. Der Energievertrieb für bzw. an Verbraucher i.S.d. § 13 BGB ist nicht Gegenstand des Unternehmens. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2020 als Tochtergesellschaft der Holding gegründet.

In diesem Produkt werden die Finanzbeziehungen zu den Stadtwerken Tecklenburger Land dargestellt.

Auftragsgrundlage

Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG), Aktiengesetz (AktG), Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner
Ratsgremien

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,050	0,070	0,040

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**15.573.03**

Produktbereich: 15
Produktgruppe: 15.573
Produkt: 15.573.03

Wirtschaft und Tourismus
 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Stadtwerke Tecklenburger Land

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	13.394,21	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	13.394,21	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	13.394,21	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	5.620,34	8.101	4.870	5.017	5.166	5.321
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	4.518,12	6.525	3.892	4.009	4.129	4.253
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	329,26	468	280	289	297	306
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	772,96	1.108	698	719	740	762
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.608,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
544500 sonstige Steuern	-1.608,82	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.011,52	9.101	5.870	6.017	6.166	6.321
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	9.382,69	-9.101	-5.870	-6.017	-6.166	-6.321
19 + Finanzerträge	99.080,32	150.000	154.370	154.370	154.370	154.370
461100 Zinserträge vom Land	37,00	0	0	0	0	0
461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	99.043,32	150.000	154.370	154.370	154.370	154.370
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	99.080,32	150.000	154.370	154.370	154.370	154.370
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	108.463,01	140.899	148.500	148.353	148.204	148.049
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	108.463,01	140.899	148.500	148.353	148.204	148.049
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	108.463,01	140.899	148.500	148.353	148.204	148.049
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	108.463,01	140.899	148.500	148.353	148.204	148.049

Teilergebnisplan 2026

15.573.03



Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 15.573.03 Stadtwerke Tecklenburger Land

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
15.573.03.0	Stadtwerke Tecklenburger Land	108.463,01	140.899	148.500	148.353	148.204	148.049



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.03	Stadtwerke Tecklenburger Land

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	99.080,32	150.000	154.370	0	154.370	154.370	154.370
661100 Zinseinzahlungen vom Land	37,00	0	0	0	0	0	0
661500 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	99.043,32	150.000	154.370	0	154.370	154.370	154.370
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.080,32	150.000	154.370	0	154.370	154.370	154.370
10 - Personalauszahlungen	5.620,34	8.101	4.870	0	5.017	5.166	5.321
701200 Tariflich Beschäftigte	4.518,12	6.525	3.892	0	4.009	4.129	4.253
702200 Tariflich Beschäftigte	329,26	468	280	0	289	297	306
703200 Tariflich Beschäftigte	772,96	1.108	698	0	719	740	762
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	-686,09	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
743100 Geschäftsauszahlungen	922,73	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
744500 sonstige Steuern	-1.608,82	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.934,25	9.101	5.870	0	6.017	6.166	6.321
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.146,07	140.899	148.500	0	148.353	148.204	148.049
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.607.500	0	0	0	0	0
784300 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	307.500	0	0	0	0	0
786530 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	1.300.000	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.03	Stadtwerke Tecklenburger Land

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.607.500	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-1.607.500	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 15.573.03 - Stadtwerke Tecklenburger Land

Das Produkt beinhaltet die Versorgung mit Strom und Gas.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 148.500 € (Vorjahr: 140.899,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Stadtwerke Tecklenburger Land“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,040. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Stadtwerke Tecklenburger Land“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung. Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Stadtwerke Tecklenburger Land“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 4.870,00 €.

461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Gemeinde Hopsten hat den Stadtwerken Tecklenburger Land GmbH & Co. KG, vertreten durch die SWTE Verwaltungsgesellschaft mbH, ein Darlehen in Höhe von 2.829.809,00 € gewährt. Das Darlehen hat eine Laufzeit von 30 Jahren bis zum 31.12.2045 und die Tilgung erfolgt zum Ablauf des Darlehens. Mit dem Kauf- und Abtretungsvertrag über Geschäftsanteile vom 07.05.2025 hat die Gemeinde Hopsten sowohl Anteile als auch einen Darlehensanteil der Stadtwerke Osnabrück AG an die Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG übernommen. Das Darlehen der Gemeinde Hopsten an die Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG erhöht sich gemäß § 4 (3) des Kauf- und Abtretungsvertrages um 28.875,60 € auf 2.858.683,60 €. Für die Gewährung des Darlehens erhält die Gemeinde Hopsten einen Zins von 3,5 % p. a., mithin jährlich 100.053,96 €. Außerdem hat die Gemeinde Hopsten im Jahr 2025 ein weiteres Gesellschafterdarlehen in Höhe von 1.260.000,00 € an die Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG vergeben. Das Darlehen hat eine Laufzeit von 10 Jahren bis zum 28.05.2035 und die Tilgung erfolgt zum Ablauf des Darlehens. Für die Gewährung des Darlehens erhält die Gemeinde Hopsten einen Zins von 4,311 % mithin jährlich 54.318,60 €.

465100 Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

Die Stadtwerke Tecklenburger Land haben ihren Geschäftsbetrieb ab dem Jahr 2016 aufgenommen und nach den prognostizierten Gewinnerwartungen ist davon auszugehen, dass im Jahr 2026 für das Jahr 2025 kein Gewinnanteil an die Gemeinde Hopsten gezahlt wird.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hierbei handelt es sich um Steuerberatungsaufwendungen.

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Ab dem Haushaltsjahr 2016 muss die Gemeinde Hopsten für Zinserträge und für ihre Gewinnanteile aus der Beteiligung an den Stadtwerken Tecklenburger Land Steuern zahlen. Für das Haushaltsjahr 2026 wurden keine Haushaltsmittel eingeplant.

Produkt **15.573.04**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.04	Beteiligungen an Windparks
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutmöller

Beschreibung

Vorherige Darstellung im Produkt 15.573.03 (bis 2025)

In diesem Produkt werden die Beteiligungen an Windparks dargestellt.

Beteiligungen an Windparks:

Bürgerwind Hopsten GmbH & Co. KG

Bürgerenergiegesellschaft Windpark Schale GmbH & Co. KG

Auftragsgrundlage

Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG), Aktiengesetz (AktG), Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner

Ratsgremien

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,030

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**15.573.04**

Produktbereich: 15
Produktgruppe: 15.573
Produkt: 15.573.04

Wirtschaft und Tourismus
 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Beteiligungen an Windparks

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.215,12	111.720	143.750	143.750	143.750	143.750
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	89.215,12	111.720	143.750	143.750	143.750	143.750
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	89.215,12	111.720	143.750	143.750	143.750	143.750
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	3.652	3.762	3.875	3.992
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	0,00	0	2.919	3.006	3.097	3.190
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	0,00	0	210	217	223	230
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	523	539	555	572
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.323,00	17.500	22.000	22.000	22.000	22.000
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
544500 sonstige Steuern	74.323,00	17.500	21.000	21.000	21.000	21.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	74.323,00	17.500	25.652	25.762	25.875	25.992
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	14.892,12	94.220	118.098	117.988	117.875	117.758
19 + Finanzerträge	255.000,00	60.000	70.000	70.000	70.000	70.000
465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	255.000,00	60.000	70.000	70.000	70.000	70.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	255.000,00	60.000	70.000	70.000	70.000	70.000
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	269.892,12	154.220	188.098	187.988	187.875	187.758
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	269.892,12	154.220	188.098	187.988	187.875	187.758
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	269.892,12	154.220	188.098	187.988	187.875	187.758
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	269.892,12	154.220	188.098	187.988	187.875	187.758

Teilergebnisplan 2026

15.573.04



Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 15.573.04 Beteiligungen an Windparks

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
15.573.04.0	Beteiligungen an Windparks	269.892,12	154.220	188.098	187.988	187.875	187.758



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.04	Beteiligungen an Windparks

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.215,12	111.720	143.750	0	143.750	143.750	143.750
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	89.215,12	111.720	143.750	0	143.750	143.750	143.750
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	310.000,00	60.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	310.000,00	60.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	399.215,12	171.720	213.750	0	213.750	213.750	213.750
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	3.652	0	3.762	3.875	3.992
701200 Tariflich Beschäftigte	0,00	0	2.919	0	3.006	3.097	3.190
702200 Tariflich Beschäftigte	0,00	0	210	0	217	223	230
703200 Tariflich Beschäftigte	0,00	0	523	0	539	555	572
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	86.900,26	17.500	22.000	0	22.000	22.000	22.000
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
744500 sonstige Steuern	86.900,26	17.500	21.000	0	21.000	21.000	21.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.900,26	17.500	25.652	0	25.762	25.875	25.992
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	312.314,86	154.220	188.098	0	187.988	187.875	187.758
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	443.167,00	0	0	0	0	0	0
784300 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	442.667,00	0	0	0	0	0	0
786530 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Laufzeit 5 Jahre und mehr	500,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 15.573.04 - Beteiligungen an Windparks

Das Produkt beinhaltet die Beteiligung an Bürgerwindenergiegesellschaften.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 188.098,00 € (Vorjahr: 154.220,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen

Hierbei handelt es sich um die Zuwendungen von Windparkbetreibern gem. § 6 EEG 2023. Mit 15 Betreibern von Windparks wurden inzwischen entsprechende Verträge abgeschlossen.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Beteiligungen an Windparks“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,030. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Beteiligungen an Windparks“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung. Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Beteiligungen an Windparks“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 3.652,00 €.

465100 Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

Aus der Kommanditbeteiligung an der Bürgerenergiegesellschaft Windpark Schale GmbH & Co. KG werden Erträge in einer Größenordnung von 30.000,00 € erwartet. Darüber hinaus werden Gewinnanteile aus der Gesellschaftsbeteiligung an der Bürgerwind Hopsten GmbH & Co. KG in Höhe von 40.000,00 € erwartet.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Hierbei handelt es sich um Steuerberatungsaufwendungen.

Sachkonto 544500 Sonstige Steuern

Die Gemeinde Hopsten muss für ihre Gewinnanteile aus der Beteiligung an der Bürgerenergiegesellschaft Windpark Schale GmbH & Co. KG und der Beteiligung an der Bürgerwind Hopsten GmbH & Co. KG entsprechend Körperschaftssteuern, Kapitalertragssteuern und Solidaritätszuschlag (ca. 30 %) zahlen. Bei der geplanten Gewinnerwartung werden sich die Steuerzahlungen im Jahr 2026 auf ca. 21.000,00 € belaufen.

Produkt**15.575.01**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.575	Tourismus
Produkt	15.575.01	Tourismus
Verantwortliche Person(en)		Herr Raschke

Beschreibung

Förderung von Einrichtungen und Veranstaltungen des Tourismus
 Zusammenarbeit mit den Tourismusverbänden
 Beobachtung und Beurteilung der Tourismusedwicklung
 Planung und Durchführung von eigenen Werbemaßnahmen

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Touristen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,184	0,110	0,064	0,064

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**15.575.01**

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.575 Tourismus
Produkt: 15.575.01 Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	609,87	690	610	610	610	610
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	609,87	690	610	610	610	610
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	50	50	50	50
442100 Erträge aus Verkauf	0,00	100	50	50	50	50
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	16,00	50	50	50	50	50
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	16,00	50	50	50	50	50
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	625,87	840	710	710	710	710
11 - Personalaufwendungen	3.681,68	5.416	5.556	5.723	5.894	6.072
501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	3.135,99	4.208	4.299	4.428	4.561	4.698
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	215,85	326	334	344	354	365
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	329,84	882	923	951	979	1.009
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500	500	500	500	500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	81,56	90	90	90	90	90
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	81,56	90	90	90	90	90
15 - Transferaufwendungen	528,31	600	530	530	530	530
539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	528,31	600	530	530	530	530
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.271,93	11.700	11.600	11.600	11.600	11.600
543100 Geschäftsaufwendungen	9.271,93	11.700	11.600	11.600	11.600	11.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	13.563,48	18.306	18.276	18.443	18.614	18.792
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.937,61	-17.466	-17.566	-17.733	-17.904	-18.082
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.937,61	-17.466	-17.566	-17.733	-17.904	-18.082
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-12.937,61	-17.466	-17.566	-17.733	-17.904	-18.082
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.937,61	-17.466	-17.566	-17.733	-17.904	-18.082
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-12.937,61	-17.466	-17.566	-17.733	-17.904	-18.082

Teilergebnisplan 2026

15.575.01



Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.575 Tourismus
Produkt: 15.575.01 Tourismus

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
15.575.01.0	Tourismus	-12.937,61	-17.466	-17.566	-17.733	-17.904	-18.082



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.575	Tourismus
Produkt	15.575.01	Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 15.575.01 - Tourismus

Das Produkt beinhaltet die Förderung des Tourismus, die Zusammenarbeit mit den Tourismusverbänden, die Förderung von Tourismusveranstaltungen, die Beobachtung und Beurteilung der Tourismusentwicklung und die Planung und Durchführung eigener Werbemaßnahmen.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 17.566,00 € (Vorjahr: -17.466,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Das Anlagevermögen im Produkt „Tourismus“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Diese Auflösungsbeträge stellen im NKF einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

Sachkonto 442100 Erträge aus Verkauf

Auf diesem Sachkonto werden die Erlöse aus dem Verkauf von Prospekten, Wander- und Gemeindegarten verbucht.

Sachkonto 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge

Hierbei handelt es sich um vermischte Erträge.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Produkt „Tourismus“ beläuft sich die Anzahl der Vollzeitstellen auf 0,064. Es handelt sich hierbei um die Stellen bzw. anteiligen Stellen der für das Produkt „Tourismus“ tätigen Mitarbeiter(innen) der Gemeindeverwaltung.

Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören auch weiterhin die Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte, die Beiträge zur Versorgungskasse, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beihilfezahlungen im Krankheitsfall für die aktiven und pensionierten Beamten. Im NKF kommen auch noch Rückstellungen für die künftigen Pensions- und Beihilfeansprüche sowie für Altersteilzeit hinzu. Die Personalkosten inkl. Versorgungsaufwendungen im Produkt „Tourismus“ belaufen sich im Haushaltsjahr 2026 auf 5.556,00 €.

Sachkonto 524100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Hier werden die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterhaltung des Wohnmobilstandplatzes verbucht.

Sachkonto 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände

Das Anlagevermögen des Produktes „Tourismus“ besteht im Wesentlichen aus einem Wald Sofa. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 539110 Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen

Der Investitionszuschuss an den Fremdenverkehrsverband wird entsprechend der im Zuwendungsbescheid festgesetzten Nutzungsdauer aufgelöst. Haushaltsrechtlich handelt es sich dabei um einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP). Die Auflösungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Sachkonto 543100 Geschäftsaufwendungen

Zu den Geschäftsaufwendungen gehören:

Förderung des Fremdenverkehrs	=	3.000,00 €
Verschönerung des Dorfbildes	=	8.000,00 €
Mitgliedsbeiträge „Aktion Münsterland e.V.“, Fremdenverkehrsverband und Münsterland Touristik	=	600,00 €
Summe:	=	<u>11.600,00 €</u>

Teilergebnisplan 2026

16



Produktbereich:

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.343.590,08	11.676.669	12.973.055	13.353.017	13.658.747	13.858.869
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.775.468,05	1.895.759	1.399.480	1.388.000	1.488.000	1.588.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	7.247,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	14.126.305,13	13.582.428	14.382.535	14.751.017	15.156.747	15.456.869
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	7.028.283,74	7.850.345	8.588.520	8.674.000	8.824.000	8.974.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	574,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.028.857,74	7.852.345	8.590.520	8.676.000	8.826.000	8.976.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	7.097.447,39	5.730.083	5.792.015	6.075.017	6.330.747	6.480.869
19 + Finanzerträge	151.537,45	50.007	10.007	5.007	5.007	5.007
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	119.119,81	161.160	229.590	490.260	610.155	628.425
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	32.417,64	-111.153	-219.583	-485.253	-605.148	-623.418
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	7.129.865,03	5.618.930	5.572.432	5.589.764	5.725.599	5.857.451
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	7.129.865,03	5.618.930	5.572.432	5.589.764	5.725.599	5.857.451
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	131.146,73	125.900	125.200	127.000	130.000	133.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.179,97	-4.380	-7.735	-7.735	-7.735	-7.735
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.256.831,79	5.740.450	5.689.897	5.709.029	5.847.864	5.982.716
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	7.256.831,79	5.740.450	5.689.897	5.709.029	5.847.864	5.982.716

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
gruppe		in EUR					
16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	7.093.267,42	5.725.703	5.784.280	6.067.282	6.323.012	6.473.134
16.612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	163.564,37	14.747	-94.383	-358.253	-475.148	-490.418



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.449.310,55	11.676.669	12.973.055	0	13.353.017	13.658.747	13.858.869
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.775.468,05	1.895.759	1.399.480	0	1.388.000	1.488.000	1.588.000
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	9.441,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	164.375,65	50.007	10.007	0	5.007	5.007	5.007
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.398.595,25	13.632.435	14.392.542	0	14.756.024	15.161.754	15.461.876
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	119.121,83	161.160	229.590	0	490.260	610.155	628.425
14 - Transferauszahlungen	6.980.613,81	7.850.345	8.588.520	0	8.674.000	8.824.000	8.974.000
15 - Sonstige Auszahlungen	574,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.100.309,64	8.013.505	8.820.110	0	9.166.260	9.436.155	9.604.425
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.298.285,61	5.618.930	5.572.432	0	5.589.764	5.725.599	5.857.451
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	500.000,00	3.500.000	2.550.000	0	6.490.000	1.070.000	795.000
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	343.669,80	435.595	390.555	0	622.950	732.110	747.365
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000

Produkt**16.611.01**

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutemöller

Beschreibung

Verwaltung der Finanzmittel aus Steuern, allgemeinen Zuweisungen und allgemeinen Umlagen

Auftragsgrundlage

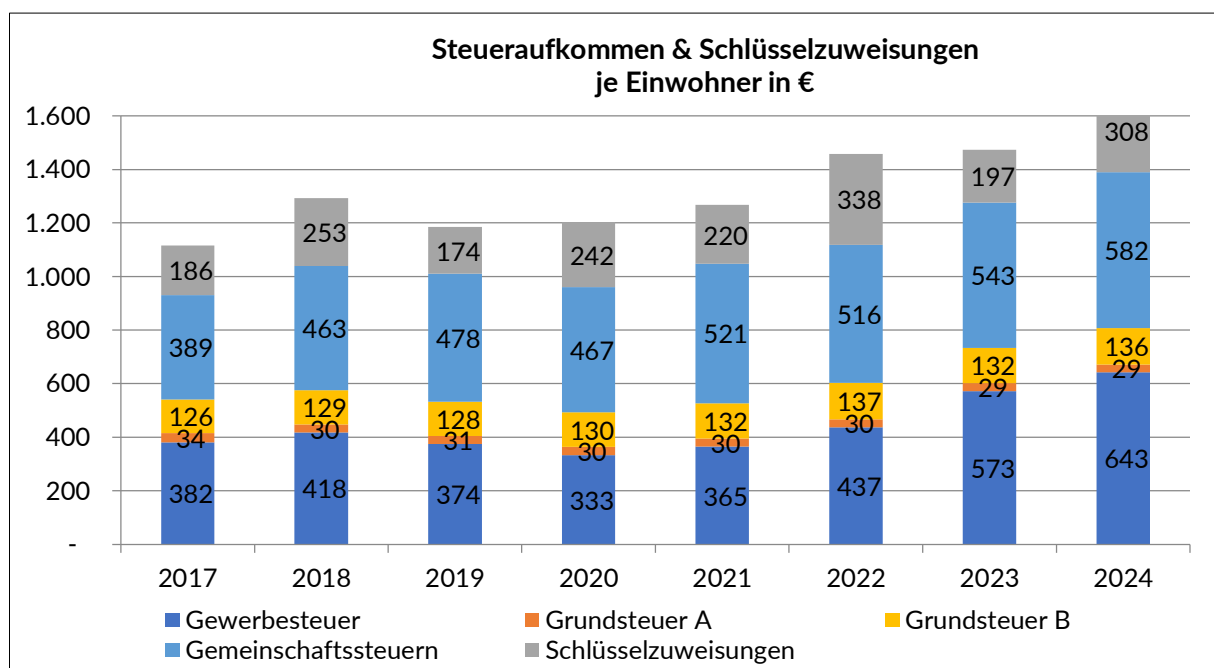
Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG), Steuergesetze, Kreishaushalt, Ortsrecht

Zielgruppe

Politische Gremien, Bedienstete der Verwaltung, Bürger/innen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**16.611.01**

Produktbereich: 16
Produktgruppe: 16.611
Produkt: 16.611.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.343.590,08	11.676.669	12.973.055	13.353.017	13.658.747	13.858.869
401100 Grundsteuer A	227.796,37	115.000	137.000	139.000	141.000	143.000
401200 Grundsteuer B	1.064.901,57	1.200.000	1.250.000	1.265.000	1.280.000	1.295.000
401300 Gewerbesteuer	5.039.496,45	5.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.113.535,70	4.432.000	4.555.000	4.771.000	4.975.000	5.239.000
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	446.314,68	461.500	553.450	681.300	751.900	657.500
403100 Vergnügungssteuer	1.669,27	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
403200 Hundesteuer	40.753,88	42.000	41.000	41.000	41.000	41.000
405100 Kompensationsleistungen (Familienlastenausgleich/Steuervereinfachungs-gesetz/Vorgriff Bundesteilhabegesetz)	409.122,16	425.169	435.105	454.217	468.347	481.869
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.775.468,05	1.895.759	1.399.480	1.388.000	1.488.000	1.588.000
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.417.436,00	1.293.000	966.640	1.100.000	1.200.000	1.300.000
413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	290.653	0	0	0	0
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	288.102,87	288.389	288.113	288.000	288.000	288.000
418200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	69.929,18	23.717	144.727	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	7.247,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen	7.247,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	14.126.305,13	13.582.428	14.382.535	14.751.017	15.156.747	15.456.869
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	7.028.283,74	7.850.345	8.588.520	8.674.000	8.824.000	8.974.000
534100 Gewerbesteuerumlage	427.836,81	420.000	504.000	504.000	504.000	504.000
537400 Kreisumlage allgemein, Umlage nach § 56 Abs. 1 KrO	3.491.420,29	4.052.695	4.454.920	4.520.000	4.620.000	4.720.000
537500 Kreisumlage; Mehrbelastung Jugendamt, Umlage nach § 56 Abs. 5 KrO	3.109.026,64	3.377.650	3.629.600	3.650.000	3.700.000	3.750.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	574,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
548200 Säumniszuschläge	574,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.028.857,74	7.852.345	8.590.520	8.676.000	8.826.000	8.976.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	7.097.447,39	5.730.083	5.792.015	6.075.017	6.330.747	6.480.869
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	7.097.447,39	5.730.083	5.792.015	6.075.017	6.330.747	6.480.869
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	7.097.447,39	5.730.083	5.792.015	6.075.017	6.330.747	6.480.869
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.179,97	-4.380	-7.735	-7.735	-7.735	-7.735
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.179,97	-4.380	-7.735	-7.735	-7.735	-7.735
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.093.267,42	5.725.703	5.784.280	6.067.282	6.323.012	6.473.134

Teilergebnisplan 2026**16.611.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	7.093.267,42	5.725.703	5.784.280	6.067.282	6.323.012	6.473.134

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
16.611.01.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	7.093.267,42	5.725.703	5.784.280	6.067.282	6.323.012	6.473.134



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.449.310,55	11.676.669	12.973.055	0	13.353.017	13.658.747	13.858.869
601100 Grundsteuer A	233.126,52	115.000	137.000	0	139.000	141.000	143.000
601200 Grundsteuer B	1.072.901,01	1.200.000	1.250.000	0	1.265.000	1.280.000	1.295.000
601300 Gewerbesteuer	5.097.369,83	5.000.000	6.000.000	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.153.461,02	4.432.000	4.555.000	0	4.771.000	4.975.000	5.239.000
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	439.963,28	461.500	553.450	0	681.300	751.900	657.500
603100 Vergnügungssteuer	1.687,25	1.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
603200 Hundesteuer	41.679,48	42.000	41.000	0	41.000	41.000	41.000
605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	409.122,16	425.169	435.105	0	454.217	468.347	481.869
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.775.468,05	1.895.759	1.399.480	0	1.388.000	1.488.000	1.588.000
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.417.436,00	1.293.000	966.640	0	1.100.000	1.200.000	1.300.000
613100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	290.653	0	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	288.102,87	288.389	288.113	0	288.000	288.000	288.000
618200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	69.929,18	23.717	144.727	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	9.441,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
656200 Säumniszuschläge	9.441,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.234.219,60	13.582.428	14.382.535	0	14.751.017	15.156.747	15.456.869
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	6.980.613,81	7.850.345	8.588.520	0	8.674.000	8.824.000	8.974.000
734100 Gewerbesteuerumlage	380.166,88	420.000	504.000	0	504.000	504.000	504.000
737400 Kreisumlage allgemein, Umlage nach § 56, 1 KrO	3.491.420,29	4.052.695	4.454.920	0	4.520.000	4.620.000	4.720.000
737500 Kreisumlage; Mehrbelastung Jugendamt, Umlage nach § 56, 5 KrO	3.109.026,64	3.377.650	3.629.600	0	3.650.000	3.700.000	3.750.000
15 - Sonstige Auszahlungen	574,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
748200 Säumniszuschläge	574,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.981.187,81	7.852.345	8.590.520	0	8.676.000	8.826.000	8.976.000
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.253.031,79	5.730.083	5.792.015	0	6.075.017	6.330.747	6.480.869
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0	436.000	0	436.000	436.000	436.000
681100 Investitionszuweisungen vom Land	1.671.154,49	1.708.000	1.816.292	0	1.820.000	1.820.000	1.820.000
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/-
in EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 16.611.01/01									
Investitionspauschalen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000	0	0
90000.36000 Zuweisungen aus dem Bundes-Sondervermögen (SVIK)	0,00	0	436.000	0	436.000	436.000	436.000	0	0
90000.36100 Allgemeine Investitionspauschale	1.311.154,49	1.348.000	1.456.292	0	1.460.000	1.460.000	1.460.000	0	0
90000.36120 Schulpauschale/Bildungspauschale	300.000,00	300.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000	0	0
90000.36150 Sportpauschale	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.671.154,49	1.708.000	2.252.292	0	2.256.000	2.256.000	2.256.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 16.611.01 „Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen“

Das Produkt beinhaltet die Verwaltung der Finanzmittel aus Steuern, allgemeinen Zuweisungen und allgemeinen Umlagen

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Positiv-Saldo von 5.784.280,00 € (Vorjahr: 5.725.703,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 401100 Grundsteuer A

Bei einem Hebesatz in Höhe von 330 % wurde ein Aufkommen in Höhe von 137.000,00 € kalkuliert.

Sachkonto 401200 Grundsteuer B

Die Grundsteuer B wird nach den vom Finanzamt erteilten Grundsteuermessbescheiden erhoben. Bei einem einheitlichen aufkommensneutralen Hebesatz von 589 % wurde ein Aufkommen in Höhe von 1.250.000,00 € kalkuliert.

Sachkonto 401300 Gewerbesteuer

Auch im vergangenen Jahr hat sich das Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde Hopsten weiter positiv entwickelt. Für das Jahr 2026 wird bei einem Hebesatz in Höhe von 417 v.H. ein Aufkommen in Höhe von 6.000.000,00 € veranschlagt. Eine genaue Kalkulation der Gewerbesteuereinnahmen ist wegen der derzeitigen Wirtschaftskrise nur sehr schwer möglich.

Sachkonto 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden erhalten 15 % des Landesanteils an der Lohn- und Einkommensteuer sowie 12 % an dem Aufkommen der Zinsabschlagssteuer. Die Aufteilung des jeweiligen Steueraufkommens erfolgt entsprechend den für drei Jahre festgelegten Schlüsselzahlen, die aufgrund des örtlichen Steueraufkommens vom Land NRW ermittelt werden. Für die Veranschlagung wurde gem. Orientierungsdatenerlass ein Aufkommen von 11.172 Mrd. € zugrunde gelegt. Multipliziert man dieses Aufkommen mit der Schlüsselzahl der Gemeinde Hopsten 0,0003967, so ergibt dieses einen Betrag von 4.555.000,00 €. Für das Jahr 2025 wurde ein Aufkommen in Höhe von 4.432.000,00 € veranschlagt. Das Rechnungsergebnis für das Jahr 2024 lag bei 4.113.535,70 €.

Sachkonto 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Als Ersatz für die zum 01.01.1998 abgeschaffte Gewerbekapitalsteuer und die damit verbundenen Mindereinnahmen bei den Städten und Gemeinden erhalten diese eine 2,2 %ige Beteiligung an der Umsatzsteuer. Der Anteil der Gemeinde Hopsten am Landesaufkommen beträgt 0,000226271. Für die Veranschlagung wurde gem. Orientierungsdatenerlass ein Aufkommen von 2.040 Mrd. € zugrunde gelegt. Multipliziert man dieses Aufkommen mit der Schlüsselzahl der Gemeinde Hopsten so ergibt sich ein Aufkommen von 553.450,00 €. Für das Jahr 2025 wurde ein Aufkommen in Höhe von 461.500,00 € veranschlagt. Das Rechnungsergebnis für das Jahr 2024 lag bei 446.314,68 €.

Sachkonto 403100 Vergnügungssteuer

Bei der Vergnügungssteuer (Geldspiel- und Unterhaltungsgeräte, Veranstaltungen) werden für das Jahr 2026 Einnahmen in Höhe von 1.500,00 € erwartet.

Sachkonto 403200 Hundesteuer

Mit Beschluss des Rates vom 29.09.2011 wurde ab dem Jahr 2012 die Hundesteuer angehoben. Für das Haushaltsjahr 2026 wurde ein Aufkommen in Höhe von 41.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 405100 Kompensationsleistungen

Die steuerliche Freistellung des Existenzminimums und die Neuregelung des Familienlastenausgleichs im Jahre 1996 zogen Mindereinnahmen bei den gemeindlichen Anteilen an der Lohn- und Einkommensteuer nach sich. Zur Kompensation dieser Steuermindereinnahmen überlässt der Bund den Ländern jeweils 5,5 %-Punkte an der Umsatzsteuer, welche anteilig an die Städte- und Gemeinden weitergeleitet werden. Außerdem erhalten die Gemeinden ab dem Jahr 2012 Kompensationsleistungen für Verluste im Zusammenhang mit dem Steuervereinfachungsgesetz. Gemäß Mitteilung des Landes NRW werden Erträge in Höhe von 435.105,00 € erwartet.

Sachkonto 411100 Schlüsselzuweisungen

Die Veranschlagung des Ansatzes erfolgte auf Basis der 1. Modellrechnung zum GFG 2026. Danach erhält die Gemeinde Hopsten voraussichtlich Schlüsselzuweisungen in Höhe von 966.640,00 €. Die Schlüsselzuweisungen sinken somit gegenüber dem Jahr 2025 um rd. 326.360 €. Ein wesentlicher Grund hierfür ist, dass die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Hopsten in der maßgebenden Referenzperiode (01.07.2024 bis 30.06.2025) von 10.804.597,00 € um 1.104.251,00 € (= + 10,22 %; Landesdurchschnitt = + 5,15 %) auf 11.908.848,00 € gestiegen ist. Darüber hinaus ist die verteilbare Finanzausgleichsmasse für Schlüsselzuweisungen an die Städte und Gemeinden im GFG 2026 um 4,44 % gestiegen.

Sachkonto 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

Im Rahmen des Gesetzes zur Förderung kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion zahlt das Land NRW 25 Mio. € an alle Schulträger aus. Die Verteilung der Mittel erfolgt auf Basis der Schülerzahl der allgemeinen Schulen der Primarstufe und Sekundarstufe I in Trägerschaft der einzelnen Gemeinden und Kreise am 15.10. des jeweils vorletzten Jahres. Die Gemeinde Hopsten erhält voraussichtlich Landesmittel in Höhe von rd. 3.000,00 €.

Außerdem wurde im GFG 2019 erstmals eine Aufwands-/Unterhaltungspauschale mit aufgenommen. Hiermit wird vom Land NRW das Ziel verfolgt, den Abbau des Investitions- und Sanierungsstaus der Gemeinden zu unterstützen. Auf eine Zweckbindung wird zugunsten flexibler Einsatzmöglichkeiten verzichtet. Die Mittel werden an alle Gemeinden wie die bereits bestehenden Pauschalen finanzkraftunabhängig gewährt und sind damit nicht umlagewirksam. Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach Einwohnern und Fläche. Für das Haushaltsjahr 2026 erhält die Gemeinde Hopsten eine Aufwands-/Unterhaltungspauschale in Höhe von voraussichtlich 285.113,00 €. Im Jahr 2025 waren es 285.389 €.

Sachkonto 418200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV

Aus der endgültigen Abrechnung der Jugendamtsumlage für das Jahr 2024 erhält die Gemeinde Hopsten eine Erstattung in Höhe von 144.727,00 €.

Sachkonto 456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen**Sachkonto 548200 Säumniszuschläge**

Entsprechend der Abgabenordnung sind die Gewerbesteuernachzahlungen bzw. Gewerbesteuererstattungen zu verzinsen. Für das Jahr 2026 wurden Erträge in Höhe von 10.000,00 € und Aufwendungen in Höhe von 2.000,00 € veranschlagt.

Sachkonto 534100 Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage bleibt gegenüber dem Jahr 2025 unverändert bei 35 Punkten. Unter Zugrundelegung des veranschlagten Gewerbesteueraufkommens ergibt sich eine Umlage in Höhe von 504.000,00 €.

Sachkonto 537400 Kreisumlage allgemein, Umlage nach § 56 Abs. 1 KrO

Die Umlagegrundlagen (veranschlagte Schlüsselzuweisungen, Steuerkraftmesszahl) belaufen sich für die Gemeinde Hopsten auf 12.875.489 € und sind gegenüber dem Jahr 2025 um 777.892,00 € gestiegen. Bei einem voraussichtlichen Hebesatz von 34,60 % (bisher 33,50 %) hat die Gemeinde Hopsten eine allgemeine Kreisumlage in Höhe von 4.454.920,00 € (rd. 402.225,00 € mehr als noch im Jahr 2025) zu zahlen.

Sachkonto 537500 Kreisumlage, Mehrbelastung für Jugendamt, Umlage nach § 56 Abs. 5 KrO

Bei der Kreisumlage-Mehrbelastung für das Jugendamt soll der Hebesatz von 27,92 % auf 28,19 % steigen. Für das Jahr 2026 ist somit eine Umlage in Höhe von 3.629.600,00 € zu zahlen. Das sind rd. 251.950,00 € mehr als noch im Jahr 2025 zu zahlen waren.

Insgesamt hat die Gemeinde Hopsten gegenüber dem Jahr 2025 **rd. 654.175,00 €** mehr an Kreisumlage zu zahlen.

Sachkonto 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Hierbei handelt es sich um die Verrechnung der Grundsteuer A (750,00 €) und B (6.985,00 €) für gemeindliche Grundstücke. Hintergrund der Verrechnung ist die buchungsmäßige Darstellung der Grundsteuern für gemeindeeigene Immobilien. Diese sind bei der Berechnung der Steuerkraft einer Kommunen nicht mit zu berücksichtigen.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 16.611.01/01 Investitionspauschalen**90000.36000 Zuweisungen aus dem Bundes-Sondervermögen (SVIK)**

Vom NRW-Anteil der Mittel des Bundessondervermögens (rd. 21,1 Mrd. Euro) werden 60 % (12,7 Mrd. Euro) an die Kommunen weitergegeben. Davon werden 2,7 Mrd. Euro über sachspezifische Förderprogramme weitergereicht. Die übrigen 10 Mrd. Euro werden pauschal zugewiesen und interkommunal wie folgt verteilt:

80 % nach Einwohneranteil

10 % nach Flächenanteil

10 % nach dem Anteil am Durchschnitt der Schlüsselzuweisungen der Jahre 2021 - 2025

Vom danach ermittelten Anteil aller kreisangehörigen Städte und Gemeinden werden 20 % für die Kreise reserviert und dort separat verteilt.

Gemäß einer Modellrechnung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung NRW (MHKBD) erhält die Gemeinde Hopsten aus dem Bundessondervermögen in den nächsten 12 Jahren einen Betrag von insgesamt 5.236.734,37 €. Für das Haushaltsjahr 2026 und Folgejahre wurde zunächst jeweils 1/12 dieses Betrages eingestellt.

90000.36100 Allgemeine Investitionspauschale

Entsprechend der 1. Modellrechnung zum GFG 2026 erhält die Gemeinde Hopsten voraussichtlich eine allgemeine Investitionspauschale in Höhe von rd. 1.456.292,00 €

90000.36120 Schulpauschale/Bildungspauschale

Entsprechend des § 17 GFG 2026 soll den Kommunen zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich sowie kommunaler Investitionsmaßnahmen insgesamt ein Betrag in

Höhe von 876.978.000,00 € zur Verfügung gestellt. Die Gemeinde Hopsten erhält eine Schul-/Bildungspauschale in Höhe des Sockelbetrages von 300.000,00 €.

90000.36150 Sportpauschale

Die Sportpauschale beläuft sich im GFG 2026 auf Landesebene auf nunmehr 75.071.800,00 €. Die Gemeinde Hopsten erhält Mittel in Höhe des Sockelbetrages von 60.000,00 €

Produkt**16.612.01**

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Verantwortliche Person(en)		Herr Rutenmüller

Beschreibung

Darstellung der Erträge/Einzahlungen und der Aufwendungen/Auszahlungen aus Geldanlagen und Verbindlichkeiten

Aufwendungen/Auszahlungen für die Kontoführung bei Geldinstituten

Finanzdienstleistungen für andere Produkte

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Kommunalabgabengesetz

Zielgruppe

Politische Gremien, Bedienstete der Verwaltung, Bürger/innen

Personaleinsatz

Jahr	2023	2024	2025	2026
Anzahl der Vollzeitstellen:	0,000	0,000	0,000	0,000

Erläuterungen und Hinweise

Teilergebnisplan 2026**16.612.01**

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 16.612.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0	0	0	0	0
19 + Finanzerträge	151.537,45	50.007	10.007	5.007	5.007	5.007
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	151.533,03	50.000	10.000	5.000	5.000	5.000
465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	4,42	7	7	7	7	7
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	119.119,81	161.160	229.590	490.260	610.155	628.425
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	107.787,93	155.660	206.090	461.760	576.655	589.925
559900 Sonstige Finanzaufwendungen	11.331,88	5.500	23.500	28.500	33.500	38.500
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	32.417,64	-111.153	-219.583	-485.253	-605.148	-623.418
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	32.417,64	-111.153	-219.583	-485.253	-605.148	-623.418
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	32.417,64	-111.153	-219.583	-485.253	-605.148	-623.418
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	131.146,73	125.900	125.200	127.000	130.000	133.000
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	131.146,73	125.900	125.200	127.000	130.000	133.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	163.564,37	14.747	-94.383	-358.253	-475.148	-490.418
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	163.564,37	14.747	-94.383	-358.253	-475.148	-490.418

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
16.612.01.0	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	163.564,37	14.747	-94.383	-358.253	-475.148	-490.418



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	164.375,65	50.007	10.007	0	5.007	5.007	5.007
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	164.371,23	50.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	4,42	7	7	0	7	7	7
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.375,65	50.007	10.007	0	5.007	5.007	5.007
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	119.121,83	161.160	229.590	0	490.260	610.155	628.425
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	107.787,93	155.660	206.090	0	461.760	576.655	589.925
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	11.333,90	5.500	23.500	0	28.500	33.500	38.500
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.121,83	161.160	229.590	0	490.260	610.155	628.425
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.253,82	-111.153	-219.583	0	-485.253	-605.148	-623.418
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	500.000,00	3.500.000	2.550.000	0	6.490.000	1.070.000	795.000
692730 Investitionskredite Kreditinstitute - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)	500.000,00	3.500.000	2.550.000	0	6.490.000	1.070.000	795.000
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	343.669,80	435.595	390.555	0	622.950	732.110	747.365
792710 Investitionskredite Kreditinstitute - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)	343.669,80	435.595	390.555	0	622.950	732.110	747.365



Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilfinanzplan 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe: 16.612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt: 16.612.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 16.612.01/01									
Kredit- und Finanzwirtschaft									
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	500.000,00	3.500.000	2.550.000	0	6.490.000	1.070.000	795.000	0	0
91000.37700 Aufnahme von Krediten auf dem Kreditmarkt	500.000,00	3.500.000	2.550.000	0	6.490.000	1.070.000	795.000	0	0
= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Investitionsauszahlungen	343.669,80	435.595	390.555	0	622.950	732.110	747.365	0	0
91000.97700 Tilgung von Krediten an private Unternehmen	343.669,80	411.935	390.555	0	622.950	732.110	747.365	0	0
91000.97810 Außerordentliche Tilgung - Umschuldung von Krediten -	0,00	23.660	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der investiven Auszahlungen	343.669,80	435.595	390.555	0	622.950	732.110	747.365	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	500.000,00	3.500.000	2.550.000	0	6.490.000	1.070.000	795.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 16.612.01 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Das Produkt die Darstellung der Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen aus Geldanlagen und Verbindlichkeiten.

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Negativ-Saldo von 94.383,00 € (Vorjahr +14.747,00 €) ab.

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Sachkonto 461700 Zinserträge von Kreditinstituten

Der für laufende Auszahlungen nicht benötigte Kassenbestand wird als Termin- bzw. Tagesgeld zinsbringend angelegt.

Sachkonto 551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute

Hierbei handelt es sich um Zinszahlungen für die bei Kreditinstituten aufgenommenen Kredite. Für das Jahr 2026 werden Zinsaufwendungen in Höhe von 206.090,00 € erwartet.

Sachkonto 559900 Sonstige Finanzaufwendungen

Hier werden die Kontoführungsgebühren und ähnliche Auslagen sowie Zinsaufwendungen für mögliche Liquiditätskredite verbucht.

Sachkonto 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Zu den betriebswirtschaftlich ansatzfähigen Kosten gehört gemäß § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Deshalb werden bei den Kosten rechnenden Einrichtungen (Öffentliche Abwasserbeseitigung) zur vollständigen Abbildung der Kosten auch die kalkulatorischen Zinsen im jeweiligen Teilergebnisplan abgebildet. Die Gegenbuchung erfolgt zentral im Produkt „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“.

Teilfinanzplan B

Erläuterungen zum Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsmaßnahmen)

Maßnahme 16.612.01/01 Kredit- und Finanzwirtschaft

91000.37700 Kredite vom Kreditmarkt

Der Haushalt 2026 sieht Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 2.550.000,00 € vor.

91000.97700 Tilgung von Krediten

Die planmäßigen Tilgungsleistungen belaufen sich für das Haushaltsjahr 2026 auf rd. 390.555,00 €.

STELLENPLAN



Stellenplan

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		Insgesamt	Darunter				
			mit Zulage	Ausgesondert			
<u>Wahlbeamte</u> Bürgermeister	B 2	1	----	----	1	1	
<u>Laufbahngruppe 2</u> Gemeindeoberverwaltung srat	A 14	1	----		1	1	1. Allg. Vertreter
<u>Laufbahngruppe 1</u>	----	----	----	----	----	----	
Insgesamt:		2	----	----	2	2	

Stellenübersicht 2026
Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
Beamte

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamter	Laufbahngruppe 2	Erläuterungen
		B 2	A 14	
01	Innere Verwaltung	0,94	0,65	
02	Öffentl. Sicherheit und Ordnung			
03	Schulträgeraufgaben		0,22	
05	Soziale Leistungen			
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
10	Bauen und Entwicklung		0,10	
11	Ver- und Entsorgung			
12	Verkehrsflächen und-anlagen, ÖPNV		0,03	
13	Natur- und Landschaftspflege			
15	Wirtschaftsförderung/ Tourismus/Ortsmarketing	0,06		
Insgesamt:		1	1	

Stellenübersicht 2026
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
 I. Beamte zur Anstellung

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlichen Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
Rätinnen/Räte z. A.	A 13	----	----	----	
Inspektorinnen/ Inspektoren z. A.	A 9	----	----	----	
Assistentinnen/ Assistenten z. A.	A 5	----	----	----	
Insgesamt:		----	----	----	

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2026	Beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter Auszubildende/r	Unterhaltszuschuß	----	----	
Gärtner/in im Garten- u. Landschaftsbau Auszubildende/r	Ausbildungsentgelt	2	2	
Verwaltungsfachangestellte/r Auszubildende/r	Ausbildungsentgelt	2	1	
Umwelttechnologe/in Abwasserwirtschaft Auszubildende/r	Ausbildungsentgelt	1	1	
Erzieher/in	Ausbildungsentgelt	2	1	
Praktikantinnen/Praktikanten	Fester Satz	---	---	
Insgesamt:		7	5	

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppen	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
Tariflich Beschäftigte				
EG 13	1	1	1	2. Allg. Vertreter
EG 12 / S 12	3,41	2	3,16	0,9 St. Elternzeit, 1 St. Teilzeitbesch. TV SuE
EG 11	4	3,9	3	
EG 10	0,64	1,96	1,96	1 Teilzeitbesch.
EG 9c	3,77	3,77	3,77	1 Teilzeitbesch.
EG 9b	2,41	2,41	2,41	1 Teilzeitbesch.
EG 9a / S 9	4,79	3,92	4,92	0,38 St. ATZ-Freistellungsphase 1 Teilzeitbeschäftigte 1 St. Leitung OGS, TV SuE
EG 8 / S 8a/8b	5,55	5,37	4,73	3 Teilzeitbesch. 2 St. Teilz. OGS, TV SuE
EG 7	5,02	5,02	5,02	2 Teilzeitbesch.
EG 6	16,59	16,59	16,09	3 Teilzeitbesch., 0,5 St. ATZ-Freistellungsphase
EG 5	0,51	0,51	0,51	1 Teilzeitbesch.
E 4 / S 4	6,1	5,85	5,84	12 Teilzeitbesch. OGS, TV SuE 1 Teilzeitbesch.
EG 3	1,43	1,43	1,43	3 Teilzeitbesch.
EG 2	2,25	1,69	1,67	13 Teilzeitb. (Raumpflegerinnen/Wertstoffhof)
EG 1	0,97	1,1	0,33	3 Teilzeitbesch.
Insgesamt:	58,44	56,51	55,84	

Erstattungsleistungen nach SGB II für Personalkosten
 Erstattungsleistungen für betreute Schulzeit/ OGS
 Erstattungsleistungen BuT Schulsozialarbeit

Stellenübersicht 2026
Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
Tariflich Beschäftigte

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen														Erläuterungen	
		13	12/S12	11	10	9c	9b	9a/S9	8/S8a/S8b	7	6	5	E4/S4	3	2		1
01	Innere Verwaltung	0,89	0,2	1,2			2,23	1,4	1,98		7,98		0,13		0,48	0,10	
02	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung		0,78	0,2		0,48		0,38		2,02	0,3	0,51			0,04		
03	Schulträgeraufgaben		0,78					1,41	1,65	0,7	3,22		5,71	0,15	0,99	0,78	
04	Kultur u. Wissenschaft				0,03						0,05						
05	Soziale Leistungen		0,83	0,74		3,27	0,12	0,71	0,3		0,5		0,26	1,18	0,13		
06	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe			0,06				0,49	0,6		0,49						
08	Sportförderung						0,01			0,3	0,02						
09	Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen		0,1	1													
10	Bauen u. Entwicklung			0,7					0,8								
11	Ver- u. Entsorgung	0,04	0,5				0,05	0,1	0,2	2	1,1			0,1	0,48		
12	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV		0,2			0,01		0,2			1,65						
13	Natur- u. Landschaftspflege			0,05		0,01		0,1	0,02		1,23						
14	Umweltschutz			0,05													
15	Wirtschaftsförd., Tourismus, Ortsmarketing	0,07	0,02		0,61						0,05				0,13	0,09	
16	Allg. Finanzwirtschaft																
	Insgesamt:	1	3,41	4	0,64	3,77	2,41	4,79	5,55	5,02	16,59	0,51	6,1	1,43	2,25	0,97	

WEITERE ANLAGEN

Übersichten

Verzeichnisse

Berechnungen

Nachweise



Übersicht über die Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2024 (Tsd. Euro)	Vorraussichtl. Stand 31.12.2025 (Tsd. Euro)	Vorraussichtl. Stand 31.12.2026 (Tsd. Euro)
1. Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.342	6.107	11.767
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.4.1 vom Bund	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt	0	0	0
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.342	6.107	11.767
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	305,95471	300	300
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	192	200	200
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.713	1.700	1.500
8. Erhaltene Anzahlungen	5.234	6.000	3.000
9. Summe aller Verbindlichkeiten	18.128	20.414	28.534
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Dingliche Sicherung im Grundbuch zugunsten des DRK Hopsten.	60	60	60

Entwicklung des Eigenkapitals der Gemeinde Hopsten

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung / Erhöhung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushalts-jahres	Haushalts-			
						Ausgleich	Genehmigung	Sicherung § 76 I Nr. 1 GO NW 1/4 allg. Rücklage	Sicherung § 76 I Nr. 2 GO NW 1/20 allg. Rücklage
2009	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	16.961.806,08		0,00	16.961.806,08			4.240.451,52	848.090,30
	Ausgleichsrücklage	2.779.130,21	-476.050,99	-476.050,99	2.303.079,22	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	19.740.936,29		-476.050,99	19.264.885,30				
2010	Eigenkapital	16.961.806,08			14.667.231,72			3.666.807,93	733.361,59
	Allg. Rücklage		Rückführung AWW/ Kredite	-2.294.574,36		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	2.303.079,22	-69.578,79	-69.578,79	2.233.500,43				
	Summe Eigenkapital	19.264.885,30		-2.364.153,15	16.900.732,15				
2011	Eigenkapital				14.667.231,72			3.666.807,93	733.361,59
	Allg. Rücklage	14.667.231,72				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	2.233.500,43	-1.325.657,38	-1.325.657,38	907.843,05				
	Summe Eigenkapital	16.900.732,15		-1.325.657,38	15.575.074,77				
2012	Eigenkapital				14.667.231,72			3.666.807,93	733.361,59
	Allg. Rücklage	14.667.231,72				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	907.843,05	-201.587,68	-201.587,68	706.255,37				
	Summe Eigenkapital	15.575.074,77		-201.587,68	15.373.487,09				
2013	Eigenkapital				14.675.974,72			3.668.993,68	733.798,74
	Allg. Rücklage	14.667.231,72				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	706.255,37	-37.708,85	-37.708,85	668.546,52				
	Summe Eigenkapital	15.373.487,09		-37.708,85	15.344.521,24				
2014	Eigenkapital				14.676.814,72			3.668.993,68	733.840,74
	Allg. Rücklage	14.675.974,72				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	668.546,52	-235.779,61	-235.779,61	432.766,91				
	Summe Eigenkapital	15.344.521,24		-235.779,61	15.109.581,63				
2015	Eigenkapital				14.676.792,72			3.669.203,68	733.839,64
	Allg. Rücklage	14.676.814,72		-22,00		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	432.766,91	401.456,75	401.456,75	834.223,66				
	Summe Eigenkapital	15.109.581,63		401.434,75	15.511.016,38				
2016	Eigenkapital				14.683.570,92			3.669.198,18	734.178,55
	Allg. Rücklage	14.676.792,72		6.778,20		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	834.223,66	709.723,28	709.723,28	1.543.946,94				
	Summe Eigenkapital	15.511.016,38		716.501,48	16.227.517,86				
2017	Eigenkapital				14.672.816,56			3.670.892,73	733.640,83
	Allg. Rücklage	14.683.570,92		-10.754,36		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	1.543.946,94	380.326,97	380.326,97	1.924.273,91				
	Summe Eigenkapital	16.227.517,86		369.572,61	16.597.090,47				
2018	Eigenkapital				14.675.155,03			3.668.204,14	733.757,75
	Allg. Rücklage	14.672.816,56				Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	1.924.273,91	1.057.438,38	1.057.438,38	2.981.712,29				
	Summe Eigenkapital	16.597.090,47		1.057.438,38	17.656.867,32				
2019	Eigenkapital				14.676.845,71			3.668.788,76	733.842,29
	Allg. Rücklage	14.675.155,03		1.690,68		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	2.981.712,29	445.588,13	445.588,13	3.427.300,42				
	Summe Eigenkapital	17.656.867,32		447.278,81	18.104.146,13				
2020	Eigenkapital				14.693.192,82			3.669.211,43	734.659,64
	Allg. Rücklage	14.676.845,71		16.347,11		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	3.427.300,42	246.838,84	246.838,84	3.674.139,26				
	Summe Eigenkapital	18.104.146,13		263.185,95	18.367.332,08				
2021	Eigenkapital				14.694.266,15			3.673.298,21	734.713,31
	Allg. Rücklage	14.693.192,82		1.073,33		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	3.674.139,26	-24.180,02	-24.180,02	3.649.959,24				
	Summe Eigenkapital	18.367.332,08		-23.106,69	18.344.225,39				
2022	Eigenkapital				14.617.369,46			3.673.566,54	730.868,47
	Allg. Rücklage	14.694.266,15		-76.896,69		Ja	Nein	Nein	Nein
	Ausgleichsrücklage	3.649.959,24	2.466.607,86	2.466.607,86	6.116.567,10				
	Summe Eigenkapital	18.344.225,39		2.389.711,17	20.733.936,56				

Entwicklung des Eigenkapitals der Gemeinde Hopsten

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung / Erhöhung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushalts-jahres	Haushalts-			
						Ausgleich	Genehmigung	Sicherung § 76 I Nr. 1 GO NW 1/4 allg. Rücklage	Sicherung § 76 I Nr. 2 GO NW 1/20 allg. Rücklage
2023	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	14.617.369,46		-42.029,95	14.575.339,51			3.654.342,37	728.766,98
	Ausgleichsrücklage	6.116.567,10	717.558,62	717.558,62	6.834.125,72	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	20.733.936,56		675.528,67	21.409.465,23				
2024	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	14.575.339,51		-47.810,41	14.527.529,10			3.643.834,88	726.376,46
	Ausgleichsrücklage	6.834.125,72	1.610.700,19	1.610.700,19	8.444.825,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	21.409.465,23		1.562.889,78	22.972.355,01				
2025	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	14.527.529,10		0,00	14.527.529,10			3.631.882,28	726.376,46
	Ausgleichsrücklage	8.444.825,91	-1.250.835,00	-1.250.835,00	7.193.990,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	22.972.355,01		-1.250.835,00	21.721.520,01				
2026	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	14.527.529,10		-908.620,20	13.618.908,90			3.631.882,28	680.945,45
	Ausgleichsrücklage	7.193.990,91	-1.733.239,00	-1.733.239,00	5.460.751,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	21.721.520,01		-2.641.859,20	19.079.660,81				
2027	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	13.618.908,90		0,00	13.618.908,90			3.404.727,23	680.945,45
	Ausgleichsrücklage	5.460.751,91	-2.161.428,00	-2.161.428,00	3.299.323,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	19.079.660,81		-2.161.428,00	16.918.232,81				
2028	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	13.618.908,90		0,00	13.618.908,90			3.404.727,23	680.945,45
	Ausgleichsrücklage	3.299.323,91	-1.871.228,00	-1.871.228,00	1.428.095,91	Ja	Nein	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	16.918.232,81		-1.871.228,00	15.047.004,81				
2029	Eigenkapital								
	Allg. Rücklage	13.618.908,90		-458.229,09	13.160.679,81			3.404.727,23	658.033,99
	Ausgleichsrücklage	1.428.095,91	-1.886.325,00	-1.428.095,91	0,00	Nein	Ja	Nein	Nein
	Summe Eigenkapital	15.047.004,81		-1.886.325,00	13.160.679,81				

Verpflichtungsermächtigungen 2026 (in TEUR)

559

Produkt / SK Untersachkonto / Bezeichnung	Gesamtbetrag VE	Voraussichtlich fällige Ausgaben				
		2027	2028	2029	2030	2031 und ff
02.126.01.0 / 091100						
13000.95010 Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Schale	1.450	1.200	250	0	0	0
03.211.01.0 / 091100						
21000.95160 Maßnahmen zum Ausbau der offenen Ganztagschule (OGS)	2.600	2.600	0	0	0	0
03.211.02.0 / 091100						
21030.95000 Sanierung/Erweiterung der Schulgymnastikhalle oder Neubau einer Schulsporthalle in Schale	400	400	0	0	0	0
11.538.01.0 / 091100						
70000.96025 Verlegung des SW-Kanals im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	140	140	0	0	0	0
11.538.01.0 / 091100						
70000.96130 Verlegung des SW-Kanals neues Baugebiet in Halverde	100	100	0	0	0	0
11.538.02.0 / 091100						
70010.96045 Verlegung des RW-Kanals im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	200	200	0	0	0	0
11.538.02.0 / 091100						
70010.96080 Verlegung des RW-Kanals im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	65	65	0	0	0	0
11.538.02.0 / 091100						
70010.96090 Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	45	45	0	0	0	0
11.538.02.0 / 091100						
70010.96110 Bau eines Regenrückhaltebeckens im Gewerbegebiet "Heiliges Feld West II"	260	260	0	0	0	0
12.541.01.0 / 091100						
63000.95755 Bau von Erschließungsstraßen neues Baugebiet in Halverde	260	260	0	0	0	0
12.541.01.0 / 091100						
63000.95775 Erschließungsstraßen im Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	770	770	0	0	0	0
14.561.01.0 / 091100						
12000.94000 Ausgleichsmaßnahmen für den Artenschutz und ökologischen Ausgleich für das Gewerbegebiet "Reinings Wurth" in Schale	150	150	0	0	0	0
Summe	6.440	6.190	250	0	0	0

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Lfd.- Nr.	Fraktion	Haushaltansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2024 in Euro	Erläuterungen
		2026 in Euro	2025 in Euro		
1	2	3	4	5	6
1	Aufwandsentschädigungen	36.600,00	35.190,00	34.500,00	gemäß Verordnung
2	Sitzungsgelder	14.000,00	11.000,00	13.642,50	pro Sitzung 25,50 €
3	Zuwendungen zu den Geschäfts- und Informationskosten	2.276,00	2.276,00	2.214,50	8,62 € pro Mitglied und Monat

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion:				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr ... Euro	Geldwert		Erläuterungen
		Vorjahr ... Euro	mehr (+) weniger (-) Euro	
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 Fraktions-sitzungen				
4. 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 Renerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges				

Fehlanzeige !

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG



Ergebnisrechnung 2024



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung 2024
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	10.351.638,70	10.354.173,00	0,00	11.343.590,08	989.417,08	0,00
401100 Grundsteuer A	230.139,08	232.000,00	0,00	227.796,37	-4.203,63	0,00
401200 Grundsteuer B	1.046.375,09	1.050.000,00	0,00	1.064.901,57	14.901,57	0,00
401300 Gewerbesteuer	4.558.659,81	4.000.000,00	0,00	5.039.496,45	1.039.496,45	0,00
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.638.549,03	4.156.000,00	0,00	4.113.535,70	-42.464,30	0,00
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	412.541,39	455.700,00	0,00	446.314,68	-9.385,32	0,00
403100 Vergnügungssteuer	1.391,72	1.000,00	0,00	1.669,27	669,27	0,00
403200 Hundesteuer	42.344,28	43.000,00	0,00	40.753,88	-2.246,12	0,00
405100 Kompensationsleistungen (Familienlastenausgleich/Steuervereinfachungsgesetz/Vorgriff Bundesteilhabegesetz)	421.638,30	416.473,00	0,00	409.122,16	-7.350,84	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.147.274,82	6.532.561,00	0,00	6.392.350,14	-140.210,86	0,00
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.548.573,00	2.417.172,00	0,00	2.417.436,00	264,00	0,00
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	113.667,56	95.000,00	0,00	116.314,20	21.314,20	0,00
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.397.136,71	1.178.990,00	0,00	1.159.446,10	-19.543,90	0,00
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	34.205,47	38.400,00	0,00	36.260,50	-2.139,50	0,00
414300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	30.476,32	36.500,00	0,00	89.215,12	52.715,12	0,00
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.893.731,14	2.696.599,00	0,00	2.502.949,04	-193.649,96	0,00
418200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	129.484,62	69.900,00	0,00	69.929,18	29,18	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	10.488,99	12.000,00	0,00	11.872,97	-127,03	0,00
421100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	168,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
429100 Andere sonstige Transfererträge	10.320,99	8.000,00	0,00	11.872,97	3.872,97	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.398.703,03	3.704.651,00	0,00	3.608.818,31	-95.832,69	0,00
431100 Verwaltungsgebühren	66.427,04	63.530,00	0,00	72.103,36	8.573,36	0,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.938.843,65	3.146.121,00	0,00	3.133.010,43	-13.110,57	0,00
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	314.837,98	295.000,00	0,00	296.593,80	1.593,80	0,00
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	78.594,36	200.000,00	0,00	107.110,72	-92.889,28	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.451,99	158.900,00	0,00	247.393,08	88.493,08	0,00
441100 Mieten und Pachten	62.578,03	78.200,00	0,00	75.409,88	-2.790,12	0,00
442100 Erträge aus Verkauf	1.758,37	2.150,00	0,00	4.572,58	2.422,58	0,00
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	75.115,59	78.550,00	0,00	167.410,62	88.860,62	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.626,09	533.000,00	0,00	194.799,88	-338.200,12	0,00
448100 Erstattungen vom Land	315,10	500,00	0,00	222,60	-277,40	0,00
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	26.521,43	16.000,00	0,00	30.545,91	14.545,91	0,00
448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	6.536,04	6.400,00	0,00	6.536,04	136,04	0,00
448400 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	555,00	2.500,00	0,00	740,00	-1.760,00	0,00
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	87.636,04	137.400,00	0,00	114.032,46	-23.367,54	0,00
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	41.062,48	370.200,00	0,00	42.722,87	-327.477,13	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	482.424,73	512.909,00	0,00	883.711,56	370.802,56	0,00
451100 Konzessionsabgaben	207.740,38	212.500,00	0,00	215.885,52	3.385,52	0,00
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	109.985,17	150.000,00	0,00	55.745,17	-94.254,83	0,00
454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen, Sachanlagen sowie immaterielle Vermögensgegenstände, Betriebsvorrichtungen	26.100,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00

Ergebnisrechnung 2024



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung 2024
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
456100	Bußgelder	0,00	1.000,00	0,00	405,00	-595,00	0,00
456200	Säumniszuschläge und Stundungszinsen	19.362,80	17.500,00	0,00	26.712,03	9.212,03	0,00
457100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	23.497,84	23.800,00	0,00	23.497,87	-302,13	0,00
458200	Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	111.262,00	96.759,00	0,00	555.635,33	458.876,33	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	10.576,54	11.350,00	0,00	5.830,64	-5.519,36	0,00
547700	Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	-26.100,00	0,00	0,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	-9.846,43	0,00	0,00	7.104,48	7.104,48	0,00
472100	Bestandsveränderungen	-9.846,43	0,00	0,00	7.104,48	7.104,48	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.682.761,92	21.808.194,00	0,00	22.689.640,50	881.446,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.578.342,37	3.980.415,00	0,00	3.919.958,76	-60.456,24	0,00
501100	Dienstaufwendungen Beamte	202.240,00	189.062,00	0,00	192.719,64	3.657,64	0,00
501200	Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	2.511.620,02	2.823.632,00	0,00	2.752.768,70	-70.863,30	0,00
501220	Dienstaufwendungen - Zuführung zu Rückstellungen Altersteilzeit - Tariflich Beschäftigte	116.452,00	88.643,00	0,00	75.302,00	-13.341,00	0,00
502200	Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	186.788,93	217.273,00	0,00	211.692,60	-5.580,40	0,00
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	496.050,79	586.942,00	0,00	568.753,94	-18.188,06	0,00
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.888,63	10.500,00	0,00	6.790,88	-3.709,12	0,00
505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	50.171,00	51.638,00	0,00	102.686,00	51.048,00	0,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	12.131,00	12.725,00	0,00	9.245,00	-3.480,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	421.542,64	403.075,00	0,00	450.825,56	47.750,56	0,00
512100	Beiträge zu Versorgungskasse für Versorgungsempfänger/Beamte	288.725,85	300.000,00	0,00	323.340,47	23.340,47	0,00
514100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	128.867,79	100.000,00	0,00	94.125,09	-5.874,91	0,00
515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	22.905,00	22.905,00	0,00
516100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.949,00	3.075,00	0,00	10.455,00	7.380,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.712.159,52	4.588.115,00	0,00	3.680.459,23	-907.655,77	0,00
521500	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	332.268,51	350.000,00	0,00	5.950,00	-344.050,00	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.848,68	5.000,00	0,00	284,12	-4.715,88	0,00
524100	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.442.477,76	1.782.500,00	0,00	1.631.360,27	-151.139,73	0,00
524200	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	367.068,15	423.000,00	0,00	459.441,21	36.441,21	0,00
525100	Haltung von Fahrzeugen	119.446,83	130.825,00	0,00	91.696,17	-39.128,83	0,00
525500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	136.436,46	118.500,00	0,00	120.214,21	1.714,21	0,00
527100	Lernmittel	16.839,65	17.000,00	0,00	21.388,94	4.388,94	0,00
528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	173.533,61	138.100,00	0,00	151.885,10	13.785,10	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.121.239,87	1.623.190,00	0,00	1.198.239,21	-424.950,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.269.361,99	2.193.449,00	0,00	2.310.281,96	116.832,96	0,00
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	2.197.012,22	2.163.449,00	0,00	2.260.368,79	96.919,79	0,00

Ergebnisrechnung 2024



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung 2024
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
571110	Ersatzbeschaffungen von Vermögensgegenständen in Festwerten	72.349,77	30.000,00	0,00	49.913,17	19.913,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.943.676,70	9.162.453,00	0,00	9.023.779,70	-138.673,30	0,00
531200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Gemeindeverbände	16.967,65	18.000,00	0,00	18.479,08	479,08	0,00
531800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	371.848,57	415.855,00	0,00	374.465,76	-41.389,24	0,00
533100	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	37.410,00	40.000,00	0,00	39.278,31	-721,69	0,00
533900	Sonstige soziale Leistungen	791.587,25	821.000,00	0,00	615.452,42	-205.547,58	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	377.966,43	336.000,00	0,00	427.836,81	91.836,81	0,00
537400	Kreisumlage allgemein, Umlage nach § 56 Abs. 1 KrO	3.070.192,57	3.491.421,00	0,00	3.491.420,29	-0,71	0,00
537500	Kreisumlage; Mehrbelastung Jugendamt, Umlage nach § 56 Abs. 5 KrO	2.793.126,41	3.109.027,00	0,00	3.109.026,64	-0,36	0,00
539110	Aufwendungen aus der Auflösung von ARAP für geleistete Zuwendungen	351.855,82	796.150,00	0,00	815.220,39	19.070,39	0,00
539900	Sonstige Transferaufwendungen Zusatz: "ohne Gegenleistungsverpflichtung Dritter (z.B. Umlage nach KHG, Leistungen nach EKrG), Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	132.722,00	135.000,00	0,00	132.600,00	-2.400,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.164.160,84	2.099.065,00	0,00	2.088.354,71	-10.710,29	0,00
454700	Erträge aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage (Vermögensgegenstände)	-68.129,95	0,00	0,00	-49.410,41	-49.410,41	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	280,00	0,00	0,00	-280,00	0,00
541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	38.759,70	34.400,00	0,00	56.577,41	22.177,41	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	153.262,00	162.679,00	0,00	167.612,32	4.933,32	0,00
542200	Mieten und Pachten	362.832,12	419.400,00	0,00	458.984,17	39.584,17	0,00
542300	Leasing	18.301,97	27.000,00	0,00	33.413,17	6.413,17	0,00
543100	Geschäftsaufwendungen	926.328,10	852.275,00	0,00	735.575,26	-116.699,74	0,00
544200	Umsatzsteuer 19%	8.252,55	2.710,00	0,00	8.426,24	5.716,24	0,00
544500	sonstige Steuern	274.715,44	187.415,00	0,00	163.237,19	-24.177,81	0,00
544600	Versicherungen	150.638,44	168.330,00	0,00	162.499,10	-5.830,90	0,00
544800	Schadensfälle	8.725,56	16.850,00	0,00	51.772,88	34.922,88	0,00
546100	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchenden	215.780,91	220.000,00	0,00	245.957,26	25.957,26	0,00
547100	Wertveränderungen bei Sachanlagen	68.129,95	0,00	0,00	49.410,41	49.410,41	0,00
548200	Säumniszuschläge	2.982,00	2.000,00	0,00	574,00	-1.426,00	0,00
549100	Verfüungsmittel	1.092,35	1.300,00	0,00	963,26	-336,74	0,00
549200	Fraktionszuwendungen	2.214,80	2.276,00	0,00	2.214,50	-61,50	0,00
549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	274,90	2.150,00	0,00	547,95	-1.602,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.089.244,06	22.426.572,00	0,00	21.473.659,92	-952.912,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-406.482,14	-618.378,00	0,00	1.215.980,58	1.834.358,58	0,00
19	+ Finanzerträge	832.809,29	394.047,00	0,00	513.839,42	119.792,42	0,00
461100	Zinserträge vom Land	0,00	0,00	0,00	37,00	37,00	0,00
461500	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	102.213,03	99.040,00	0,00	99.043,32	3,32	0,00
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	104.637,99	30.000,00	0,00	159.754,68	129.754,68	0,00
465100	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	625.958,27	265.007,00	0,00	255.004,42	-10.002,58	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	96.606,59	153.000,00	0,00	119.119,81	-33.880,19	0,00



Ergebnisrechnung 2024

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung 2024
	1	2	3	4	5	6
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	84.378,80	150.000,00	0,00	107.787,93	-42.212,07	0,00
559900 Sonstige Finanzaufwendungen	12.227,79	3.000,00	0,00	11.331,88	8.331,88	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	736.202,70	241.047,00	0,00	394.719,61	153.672,61	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	329.720,56	-377.331,00	0,00	1.610.700,19	1.988.031,19	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	387.838,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
491100 Außerordentliche Erträge	387.838,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	387.838,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	717.558,62	-377.331,00	0,00	1.610.700,19	1.988.031,19	0,00
27 - Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	717.558,62	-377.331,00	0,00	1.610.700,19	1.988.031,19	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	26.100,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	68.129,95	0,00	0,00	49.410,41	49.410,41	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	42.029,95	0,00	0,00	47.810,41	47.810,41	0,00



Finanzrechnung 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	10.492.029,61	10.352.595,51	-1.577,49	11.449.310,55	1.096.715,04	0,00
601100 Grundsteuer A	226.310,84	232.000,00	0,00	233.126,52	1.126,52	0,00
601200 Grundsteuer B	1.040.022,99	1.050.000,00	0,00	1.072.901,01	22.901,01	0,00
601300 Gewerbesteuer	4.495.909,26	4.000.000,00	0,00	5.097.369,83	1.097.369,83	0,00
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.849.493,11	4.156.000,00	0,00	4.153.461,02	-2.538,98	0,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	415.296,84	454.122,51	-1.577,49	439.963,28	-14.159,23	0,00
603100 Vergnügungssteuer	1.447,96	1.000,00	0,00	1.687,25	687,25	0,00
603200 Hundesteuer	41.910,31	43.000,00	0,00	41.679,48	-1.320,52	0,00
605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	421.638,30	416.473,00	0,00	409.122,16	-7.350,84	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.078.142,53	3.828.087,00	-7.875,00	4.087.040,20	258.953,20	0,00
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.548.573,00	2.417.172,00	0,00	2.417.436,00	264,00	0,00
614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	127.613,84	95.000,00	0,00	116.314,20	21.314,20	0,00
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.207.789,28	1.171.115,00	-7.875,00	1.357.585,20	186.470,20	0,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	34.205,47	38.400,00	0,00	36.260,50	-2.139,50	0,00
614300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	30.476,32	36.500,00	0,00	89.215,12	52.715,12	0,00
618200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	129.484,62	69.900,00	0,00	69.929,18	29,18	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	9.505,09	12.000,00	0,00	7.773,25	-4.226,75	0,00
621100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	326,26	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
629100 Andere sonstige Transfereinzahlungen Ergänzung ZOV: "auch Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	9.178,83	8.000,00	0,00	7.773,25	-226,75	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.945.787,40	3.209.651,00	0,00	3.129.259,64	-80.391,36	0,00
631100 Verwaltungsgebühren	65.822,84	63.530,00	0,00	71.310,35	7.780,35	0,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.879.964,56	3.146.121,00	0,00	3.057.949,29	-88.171,71	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.331,60	158.900,00	0,00	249.938,26	91.038,26	0,00
641100 Mieten und Pachten	54.550,74	78.200,00	0,00	82.385,23	4.185,23	0,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf	2.218,91	2.150,00	0,00	4.572,58	2.422,58	0,00
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	69.561,95	78.550,00	0,00	162.980,45	84.430,45	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	169.548,61	528.942,19	-4.057,81	158.553,91	-370.388,28	0,00
648100 Erstattungen vom Land	0,00	500,00	0,00	537,70	37,70	0,00
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	17.963,86	16.000,00	0,00	28.555,67	12.555,67	0,00
648300 Erstattungen von Zweckverbänden	6.536,04	6.400,00	0,00	6.536,04	136,04	0,00
648400 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	555,00	2.500,00	0,00	740,00	-1.760,00	0,00
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	98.206,12	133.342,19	-4.057,81	103.084,50	-30.257,69	0,00
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	46.287,59	370.200,00	0,00	19.100,00	-351.100,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	310.313,51	240.043,83	-2.306,17	311.219,50	71.175,67	0,00
651100 Konzessionsabgaben	207.740,38	212.500,00	0,00	215.885,52	3.385,52	0,00
656100 Bußgelder	100,00	1.000,00	0,00	805,00	-195,00	0,00
656200 Säumniszuschläge	17.033,44	17.500,00	0,00	29.832,67	12.332,67	0,00
659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.439,69	9.043,83	-2.306,17	64.696,31	55.652,48	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	752.775,62	394.047,00	0,00	573.455,97	179.408,97	0,00
661100 Zinseinzahlungen vom Land	0,00	0,00	0,00	37,00	37,00	0,00
661500 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	104.221,03	99.040,00	0,00	99.043,32	3,32	0,00
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	77.596,32	30.000,00	0,00	164.371,23	134.371,23	0,00
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	570.958,27	265.007,00	0,00	310.004,42	44.997,42	0,00



Finanzrechnung 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.884.433,97	18.724.266,53	-15.816,47	19.966.551,28	1.242.284,75	0,00
10 - Personalauszahlungen	3.415.910,98	3.894.108,00	0,00	3.832.404,17	-61.703,83	0,00
701100 Beamte	228.866,62	189.062,00	0,00	224.032,00	34.970,00	0,00
701200 Tariflich Beschäftigte	2.495.415,01	2.870.777,00	0,00	2.808.371,63	-62.405,37	0,00
702200 Tariflich Beschäftigte	188.506,93	224.364,00	0,00	218.783,60	-5.580,40	0,00
703200 Tariflich Beschäftigte	500.233,79	599.405,00	0,00	581.216,94	-18.188,06	0,00
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.888,63	10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	363.761,10	413.325,85	13.325,85	428.276,27	14.950,42	0,00
712100 Beamte	218.270,60	313.325,85	13.325,85	296.465,85	-16.860,00	0,00
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	145.490,50	100.000,00	0,00	131.810,42	31.810,42	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.752.414,14	4.974.285,33	386.170,33	3.403.053,35	-1.571.231,98	0,00
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	181.639,58	513.695,49	163.695,49	169.645,49	-344.050,00	0,00
722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.848,68	5.000,00	0,00	284,12	-4.715,88	0,00
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.738.631,89	1.907.804,44	125.304,44	1.319.304,15	-588.500,29	0,00
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	292.175,92	442.703,48	19.703,48	394.437,24	-48.266,24	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	117.220,37	136.729,09	5.904,09	91.824,58	-44.904,51	0,00
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	135.832,73	121.372,84	2.872,84	119.713,92	-1.658,92	0,00
727100 Lernmittel	16.839,65	17.000,00	0,00	21.388,94	4.388,94	0,00
728100 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	166.389,08	151.395,82	13.295,82	152.795,19	1.399,37	0,00
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.100.836,24	1.678.584,17	55.394,17	1.133.659,72	-544.924,45	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	96.921,41	153.037,49	37,49	110.900,18	-42.137,31	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	84.551,71	150.000,00	0,00	107.787,93	-42.212,07	0,00
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	12.369,70	3.037,49	37,49	3.112,25	74,76	0,00
14 - Transferauszahlungen	7.383.310,17	8.578.375,95	212.072,95	8.275.349,30	-303.026,65	0,00
731200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Gemeindeverbände	16.967,65	18.000,00	0,00	17.121,87	-878,13	0,00
731800 Zuschüsse und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	331.677,26	456.195,00	40.340,00	393.752,80	-62.442,20	0,00
733100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	35.217,43	42.720,00	2.720,00	37.477,68	-5.242,32	0,00
733900 Sonstige soziale Leistungen	650.547,09	962.390,15	141.390,15	713.783,14	-248.607,01	0,00
734100 Gewerbesteuerumlage	352.859,76	363.622,80	27.622,80	380.166,88	16.544,08	0,00
737400 Kreisumlage allgemein, Umlage nach § 56, 1 KrO	3.070.192,57	3.491.421,00	0,00	3.491.420,29	-0,71	0,00
737500 Kreisumlage; Mehrbelastung Jugendamt, Umlage nach § 56, 5 KrO	2.793.126,41	3.109.027,00	0,00	3.109.026,64	-0,36	0,00
739900 Sonstige Transferaufwendungen Zusatz: "ohne Gegenleistungsverpflichtung Dritter (z.B. Umlage nach KHG, Leistungen nach EKrG), Zuweisungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe nach SGB IX"	132.722,00	135.000,00	0,00	132.600,00	-2.400,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.854.668,68	2.411.284,90	259.219,90	2.253.592,42	-157.692,48	0,00
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	280,00	0,00	0,00	-280,00	0,00
741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	42.971,51	36.584,14	2.184,14	54.504,20	17.920,06	0,00
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	151.960,15	164.074,60	1.395,60	167.346,69	3.272,09	0,00
742200 Mieten und Pachten	363.300,12	419.400,00	0,00	458.984,17	39.584,17	0,00
742300 Leasing	18.301,97	27.000,00	0,00	33.413,17	6.413,17	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	744.592,77	1.157.070,28	251.795,28	920.043,25	-237.027,03	0,00
744200 Umsatzsteuer	10.155,32	2.710,00	0,00	8.445,80	5.735,80	0,00
744500 sonstige Steuern	142.583,44	187.415,00	0,00	175.735,45	-11.679,55	0,00

Finanzrechnung 2024



Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
		1	2	3	4	5	6
744600	Versicherungen	150.638,42	168.330,00	0,00	162.601,48	-5.728,52	0,00
744800	Schadensfälle	8.020,54	20.494,36	3.644,36	22.060,72	1.566,36	0,00
746100	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende Zahlungen an Arbeitsgemeinschaften für Leistungen nach § 22 SGB II	215.780,91	220.000,00	0,00	245.957,26	25.957,26	0,00
748200	Säumniszuschläge	2.982,00	2.000,00	0,00	574,00	-1.426,00	0,00
749100	Verfügungsmittel	891,83	1.500,52	200,52	1.163,78	-336,74	0,00
749200	Fraktionszuwendungen	2.214,80	2.276,00	0,00	2.214,50	-61,50	0,00
749900	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	274,90	2.150,00	0,00	547,95	-1.602,05	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.866.986,48	20.424.417,52	870.826,52	18.303.575,69	-2.120.841,83	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.017.447,49	-1.700.150,99	-886.642,99	1.662.975,59	3.363.126,58	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.947.718,41	3.006.647,00	0,00	1.785.249,77	-1.221.397,23	0,00
681000	Investitionszuweisungen vom Bund	858.302,89	346.835,00	0,00	0,00	-346.835,00	0,00
681100	Investitionszuweisungen vom Land	4.047.415,52	2.659.812,00	0,00	1.774.842,88	-884.969,12	0,00
681700	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681800	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	4.500,00	0,00	0,00	10.406,89	10.406,89	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	261.561,99	215.000,00	0,00	213.842,52	-1.157,48	0,00
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	235.461,99	210.000,00	0,00	212.242,52	2.242,52	0,00
683100	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	26.100,00	5.000,00	0,00	1.600,00	-3.400,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686520	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	137.727,79	508.000,00	0,00	131.619,88	-376.380,12	0,00
688100	Beiträge und ähnliche Entgelte	137.727,79	508.000,00	0,00	131.619,88	-376.380,12	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.387.008,19	3.729.647,00	0,00	2.130.712,17	-1.598.934,83	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.024.094,59	951.612,57	301.612,57	106.600,12	-845.012,45	0,00
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.024.094,59	951.612,57	301.612,57	106.600,12	-845.012,45	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.599.632,50	9.875.565,71	6.035.065,71	3.109.670,53	-6.765.895,18	0,00
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	853.331,28	6.439.552,64	4.324.552,64	2.622.040,52	-3.817.512,12	0,00
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	746.301,22	3.266.013,07	1.710.513,07	487.630,01	-2.778.383,06	0,00
785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	170.000,00	0,00	0,00	-170.000,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.315.787,28	1.362.399,33	630.399,33	715.430,40	-646.968,93	0,00
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	1.234.910,96	1.332.399,33	630.399,33	669.125,75	-663.273,58	0,00
783110	Auszahlungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten bilanzierten Vermögensgegenständen	80.876,32	30.000,00	0,00	46.304,65	16.304,65	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	430.466,80	462.000,00	445.000,00	458.838,73	-3.161,27	0,00
784300	Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	397.000,00	445.000,00	445.000,00	442.667,00	-2.333,00	0,00
784800	Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	33.466,80	17.000,00	0,00	15.671,73	-1.328,27	0,00
786530	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.999.893,65	773.500,00	90.500,00	551.503,01	-221.996,99	0,00



Finanzrechnung 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
		1	2	3	4	5	6
781200	Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen für Investitionen an Gemeinden (GV)	1.839.893,65	613.500,00	90.500,00	391.503,01	-221.996,99	0,00
781899	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen (= Investitionen) an übrige Bereiche	160.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.369.874,82	13.425.077,61	7.502.577,61	4.942.042,79	-8.483.034,82	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-982.866,63	-9.695.430,61	-7.502.577,61	-2.811.330,62	6.884.099,99	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	34.580,86	-11.395.581,60	-8.389.220,60	-1.148.355,03	10.247.226,57	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.000.000,00	3.100.000,00	1.000.000,00	500.000,00	-2.600.000,00	0,00
692730	Investitionskredite Kreditinstitute - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)	2.000.000,00	3.100.000,00	1.000.000,00	500.000,00	-2.600.000,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	341.321,46	379.000,00	0,00	343.669,80	-35.330,20	0,00
792710	Investitionskredite Kreditinstitute - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)	341.321,46	379.000,00	0,00	343.669,80	-35.330,20	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.658.678,54	2.721.000,00	1.000.000,00	156.330,20	-2.564.669,80	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	1.693.259,40	-8.674.581,60	-7.389.220,60	-992.024,83	7.682.556,77	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.790.010,72	0,00	0,00	7.714.613,60	7.714.613,60	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.231.343,48	0,00	0,00	396.337,06	396.337,06	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	7.714.613,60	-8.674.581,60	-7.389.220,60	7.118.925,83	15.793.507,43	0,00

SCHLUSSBILANZ



Gemeinde Hopsten - Schlussbilanz zum 31.12.2024 -

Aktiva (in Euro)	Vorjahr	Haushaltsjahr
Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	908.620,20	908.620,20
1. Anlagevermögen	54.925.011,77	57.498.317,21
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	97.948,94	79.857,63
1.2 Sachanlagen	49.846.843,42	51.979.401,44
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.810.159,34	4.774.564,50
1.2.1.1 Grünflächen	3.046.349,50	3.010.754,66
1.2.1.2 Ackerland	1.710.839,80	1.710.839,80
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.141,00	9.141,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	43.829,04	43.829,04
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.596.337,61	15.239.278,65
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	984.500,70	957.778,88
1.2.2.2 Schulen	7.681.132,17	7.457.904,10
1.2.2.3 Wohnbauten	540.143,88	1.611.857,50
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.390.560,86	5.211.738,17
1.2.3 Infrastrukturvermögen	24.588.864,33	24.026.048,95
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.659.299,24	4.668.059,30
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	810.975,00	773.707,54
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	6.579.132,75	6.307.724,53
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	12.467.489,05	12.222.111,67
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	71.968,29	54.445,91
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	246.579,00	240.654,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.078.118,92	2.411.028,78
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.344.556,41	1.214.503,60
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.182.223,81	4.073.318,96
1.3 Finanzanlagen	4.980.219,41	5.439.058,14
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	1.936.631,84	2.379.298,84
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	213.628,57	229.300,30
1.3.5 Ausleihungen	2.829.959,00	2.830.459,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	2.829.809,00	2.829.809,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	150,00	650,00
2. Umlaufvermögen	13.045.540,84	11.711.219,21
2.1 Vorräte	3.665.511,70	3.572.796,72
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren, Baugrundstücke	3.665.511,70	3.572.796,72
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.665.415,54	1.019.496,66
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.151.481,30	856.369,59
2.2.1.1 Gebühren	174.434,13	187.375,65
2.2.1.2 Beiträge	0,00	5.124,00
2.2.1.3 Steuern	254.345,31	148.534,84
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	472.745,43	451.012,29
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	249.956,43	64.322,81
2.2.1.6 Übrige Forderungen	0,00	0,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	490.450,16	149.951,10
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	482.502,91	111.144,86
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	7.947,25	38.806,24
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	23.484,08	13.175,97
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	7.714.613,60	7.118.925,83
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.608.806,99	6.196.763,35
Bilanzsumme Aktiva:	75.487.979,80	76.314.919,97

Gemeinde Hopsten - Schlussbilanz zum 31.12.2024 -

<u>Passiva (in Euro)</u>	<u>Vorjahr</u>	<u>Haushaltsjahr</u>
1. Eigenkapital	21.409.465,23	22.972.355,01
1.1 Allgemeine Rücklage	14.575.339,51	14.527.529,10
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	6.116.567,10	6.834.125,72
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	717.558,62	1.610.700,19
2. Sonderposten	28.009.280,25	27.883.079,06
2.1 für Zuwendungen	19.744.008,39	19.994.601,94
2.2 für Beiträge	8.006.322,45	7.736.638,43
2.3 für den Gebührenaussgleich	258.949,41	151.838,69
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3. Rückstellungen	7.071.388,95	6.743.453,84
3.1 Pensionsrückstellungen	5.364.727,00	4.968.798,00
3.2 Rückstellungen für Deponien u. Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	831.296,72	904.303,24
3.4 Sonstige Rückstellungen	875.365,23	870.352,60
4. Verbindlichkeiten	12.371.508,71	12.786.933,31
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.215.716,64	5.342.446,84
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	5.215.716,64	5.342.446,84
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zu Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	387.458,45	305.954,71
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	233.471,13	192.235,70
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.112.338,07	1.712.609,89
4.8 Erhaltene Anzahlungen	5.422.524,42	5.233.686,17
5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.626.336,66	5.929.098,75
Bilanzsumme Passiva:	<u>75.487.979,80</u>	<u>76.314.919,97</u>

BETEILIGUNGS- BERICHT



Beteiligungsbericht der Gemeinde Hopsten

1. Rechtliche Grundlage

Nach § 112 Abs. 3 der Gemeindeordnung NRW (GO) haben die Gemeinden zur Information der Ratsmitglieder und der Einwohner einen Bericht über ihre Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts zu erstellen und jährlich fortzuschreiben. Der Bericht soll insbesondere Angaben über die Erfüllung des öffentlichen Zwecks, die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Beteiligungen, Beteiligungsverhältnisse und die Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft enthalten. Die Einsicht in den Bericht ist jedermann gestattet. Die Gemeinde hat den Bericht zu diesem Zweck bereitzuhalten.

2. Zweck des Beteiligungsberichtes

Der Beteiligungsbericht soll der Information der Ratsmitglieder und der Einwohner dienen und die Transparenz der Beteiligungen Unternehmen in Privatrechtsform verbessern.

Gehört der Gemeinde die Mehrheit der Anteile eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts oder gehört ihr mindestens 25 % und steht ihr zusammen mit anderen Gebietskörperschaften mindestens die Mehrheit der Anteile zu, hat sie gemäß §§ 53, 54, Haushaltsgrundsatzgesetz (HGrG) bestimmte Prüfungsbefugnisse gegenüber dem Unternehmen. Hat die Gemeinde keine Mehrheitsbeteiligung, soll sie gemäß § 112 II GO darauf hinwirken, dass ihr im Gesellschaftsvertrag oder in der Satzung diese Prüfungsbefugnisse eingeräumt werden. Dies ist jedoch nur insoweit geboten, wie das Interesse der Gemeinde dies erfordert.

Der Beteiligungsbericht schafft eine Informationsquelle für den Rat und die Verwaltung, um die oben genannten Rechte wahrzunehmen. Er dient außerdem als Steuerinstrument für finanzwirtschaftliche Entscheidungen.

3. Besondere Gesichtspunkte für die Gemeinde Hopsten

Wie aus der unter II. aufgeführten Aufstellung ersichtlich ist, hat die Gemeinde Hopsten derzeit nur **drei** Minderheitsbeteiligungen an privatrechtlichen Unternehmen. Die Anteile der Gemeinde Hopsten sind in allen Fällen so gering, dass die Voraussetzungen für eine Wahrnehmung der Prüfungsrechte nicht gegeben sind. Die sich aus den Tätigkeiten der Unternehmen ergebenden finanziellen Folgen sind, unabhängig von der wirtschaftlichen Lage, für die Gemeinde Hopsten nicht von gewichtigem Interesse.

4. Form der Veröffentlichung

Um eine jährliche Fortschreibung zu gewährleisten, wird der Beteiligungsbericht als Anlage zum Haushaltsplan veröffentlicht. Dadurch ist ebenfalls eine geeignete Form für die Einsichtnahme der Öffentlichkeit sichergestellt.

Beteiligungen der Gemeinde Hopsten

I. Volksbank Tecklenburger Land eG

Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft
Aufgaben/Zweck: Beteiligungsverhältnis:	Durchführung banküblicher Geschäfte Die Gemeinde Hopsten hält Anteile im Wert von 150,00 €.
Organe:	
Vorstand: Aufsichtsrat:	3 Mitglieder 18 Mitglieder
Vertretung in der Gemeinde:	In der Wahlversammlung zur Wahl der Vertretersammlung durch den Bürgermeister oder einen vertretungsberechtigten Bediensteten, in der Vertreterversammlung ist die Gemeinde Hopsten nicht vertreten.

II. Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co.KG

Anschrift:	Alte Münsterstraße 16, 49477 Ibbenbüren
Rechtsform:	Kapitalgesellschaft
Aufgaben/Zweck:	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Bau und Betrieb von Strom- und Gasversorgungsanlagen, die Erzeugung sowie der Vertrieb von Energie und die Wahrnehmung des Messstellenbetreibers und Messdienstleisters. Darüber hinaus soll das Unternehmen auch infrastrukturelle Dienstleistungen erbringen.
Beteiligungsverhältnis:	Das Festkapital der Gesellschaft beträgt 150.000 €. Die Gemeinde Hopsten ist mit einem Anteil von 8.820 € beteiligt.
Organe:	
Aufsichtsrat: Gesellschafterversammlung:	13 Mitglieder (davon 1 Mitglied aus Hopsten) 24 Mitglieder (davon 2 Mitglieder aus Hopsten)
Vertretung in der Gemeinde:	Im Aufsichtsrat Bürgermeister Ludger Kleine-Harmeyer, in der Gesellschafterversammlung Ratsmitglied Werner Konermann und Kämmerer Bernward Rutemöller.

III. d-NRW AÖR

576

Anschrift:	Rheinische Straße 1, 44137 Dortmund
Rechtsform:	Anstalt des öffentlichen Rechts
Aufgaben/Zweck:	Die Anstalt unterstützt ihre Träger und, soweit ohne Beeinträchtigung ihrer Aufgaben möglich, andere öffentliche Stellen beim Einsatz von Informationstechnik in der öffentlichen Verwaltung. Informationstechnische Leistungen, die der Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben dienen, erbringt sie insbesondere im Rahmen von staatlichen Kooperationsprojekten. Außerdem unterstützt die Anstalt den IT-Kooperationsrat bei der Erfüllung seiner Aufgaben nach § 21 EGovG NRW.
Beteiligungsverhältnis:	Die Gemeinde Hopsten hat sich gemäß § 4 des Gesetzes über die Errichtung einer Anstalt öffentlichen Rechts „d-NRW AÖR“ mit 1.000,00 € Stammkapitaleinlage beteiligt.
Organe:	Organe der Anstalt sind der Verwaltungsrat und die Geschäftsführung. Der Verwaltungsrat besteht auf 13 Mitgliedern.
Vertretung in der Gemeinde:	Gemäß § 8 Abs. 2 des Gesetzes über die Einrichtung einer Anstalt öffentlichen Rechts „d-NRW AÖR“ werden die kommunalen Träger durch jeweils zwei benannte Vertreter des Städte- und Gemeindebundes NRW, des Städtetages NRW und des Landkreistages NRW vertreten.

IV. Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West (KAAW)

Anschrift:	Alte Münsterstraße 16, 49477 Ibbenbüren
Rechtsform:	Zweckverband
Aufgaben/Zweck:	Die Verbandsmitglieder arbeiten eng zusammen und koordinieren ihre EDV-Entwicklung unter Beteiligung des Verbandes insbesondere für folgende Aufgaben: <ul style="list-style-type: none">• Entwicklung von Konzepten für die Datenverarbeitung und Einführung von Datenverarbeitungssystemen in den Verwaltungen der beteiligten Mitglieder,• die Kooperation der Mitglieder im Bereich Hard- und Software-Auswahl sowie -Beschaffung, Anpassung der eingeführten Software an gesetzliche Veränderungen, Begleitung der Prüfung und Freigabe der Software,• Ermöglichen und Begleiten des Erfahrungsaustausches der Mitglieder untereinander hinsichtlich der Entwicklung der Datenverarbeitung,• Koordination des Austausches von selbst entwickelter Software der Mitglieder,• gemeinsame EDV-Lösungen,• Dienstleistungen für Mitglieder, z. B. Kopfstellen und Shared Service Center und• Dienstleistungen für Dritte.
Beteiligungsverhältnis:	1,00 €
Organe:	Zweckverbandsversammlung und Verbandsvorsteher bzw. Verbandsvorsteherin
Vertretung der Gemeinde Hopsten:	In der Zweckverbandsversammlung vertritt VFW Philipp Gohmann die Gemeinde Hopsten.

V. EUREGIO

Anschrift:	Enscheder Straße 362, 48572 Gronau
Rechtsform:	Zweckverband
Aufgaben/Zweck:	Die EUREGIO ist in folgenden Arbeitsfeldern aktiv: <ul style="list-style-type: none"> • Sozialwirtschaftliche Entwicklung • Grenzpendlerberatung • Interkommunale Zusammenarbeit • Interregionale Zusammenarbeit
Beteiligungsverhältnis:	1,00 €
Organe:	Verbandsversammlung mit ca. 190 Mitgliedern Rat mit 84 Mitgliedern plus einer/einen Vorsitzenden Vorstand aus 11 Mitgliedern
Vertretung der Gemeinde Hopsten:	In der Zweckverbandsversammlung vertritt Ratsmitglied Werner Büchter die Gemeinde Hopsten.

VI. Bürgerenergiegesellschaft Windpark Schale GmbH & Co. KG

Anschrift:	Bornweg 28, 49152 Bad Essen
Rechtsform:	Kapitalgesellschaft
Aufgaben/Zweck:	Errichtung und Betrieb von netzgekoppelten Windenergieanlagen zur umweltschonenden Erzeugung und Lieferung von Energie und Veräußerung an Energieversorgungsunternehmen oder sonstige Abnehmer.
Beteiligungsverhältnis:	100.000,00 € Kommanditanteil
Organe:	Geschäftsführung und Gesellschafterversammlung
Vertretung der Gemeinde Hopsten:	In der Gesellschafterversammlung vertritt Kämmerer Bernward Rutemöller die Gemeinde Hopsten.

VII. Bürgerwind Hopsten GmbH & Co. KG

Anschrift:	Oststraße 1, 48496 Hopsten
Rechtsform:	Kapitalgesellschaft
Aufgaben/Zweck:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Planung, die Errichtung und der Betrieb von Windenergieanlagen zur Stromerzeugung sowie der Verkauf des erzeugten Stroms in Hopsten
Beteiligungsverhältnis:	444.667,00 € Kommanditanteil
Organe:	Geschäftsführung und Gesellschafterversammlung
Vertretung der Gemeinde Hopsten:	In der Gesellschafterversammlung vertritt Kämmerer Bernward Rutemöller die Gemeinde Hopsten.

VIII. Energieland Kreis Steinfurt Bürgerenergiegenossenschaft eG

Anschrift:	Tecklenburger Straße 10, 48565 Steinfurt
Rechtsform:	Genossenschaft
Aufgaben/Zweck:	Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung und der gemeinschaftliche Geschäftsbetrieb der Mitglieder zur Förderung von Klimaschutz und Nachhaltigkeit im Kreis Steinfurt. Dabei richtet die Genossenschaft ihr Handeln nach den Leitlinien Bürgerenergie des Kreises Steinfurt aus. Die Genossenschaft darf auch mit Nichtmitgliedern Geschäfte betreiben.
Beteiligungsverhältnis:	500,00 € Genossenschaftsanteil
Organe:	Vorstand, Aufsichtsrat, Generalversammlung und Beirat
Vertretung der Gemeinde Hopsten:	In der Generalversammlung vertritt Kämmerer Bernward Rutemöller die Gemeinde Hopsten.

IX. Klärschlammverwertungsgesellschaft Steinfurt mbH (KVGST)

Anschrift:	Im Bioenergiepark 3, 48369 Saerbeck
Rechtsform:	Kapitalgesellschaft
Aufgaben/Zweck:	Entsorgung/Verwertung des Stoffstroms Klärschlamm aus kommunalen Kläranlagen im Kreis Steinfurt und aus der Sickerwasseraufbereitungsanlage der Zentraldeponie in Altenberge (ZDA), sowie das Erbringen damit zusammenhängender Dienstleistungen.
Beteiligungsverhältnis:	4.000,00 € Geschäftsanteil
Organe:	Geschäftsführung und Gesellschafterversammlung
Vertretung der Gemeinde Hopsten:	In der Gesellschafterversammlung vertritt Fachbereichsleiter Stefan Wallmeyer die Gemeinde Hopsten.

X. ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft eG

Anschrift:	Dielingerstraße 39/40, 49074 Osnabrück
Rechtsform:	Genossenschaft
Aufgaben/Zweck:	Zweck der Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft eG ist die Unterstützung ihrer Mitglieder im Rahmen der Versorgung mit Dienst- und Lieferleistungen, sowie damit zusammenhängende Tätigkeiten im Bereich der IT im Rahmen eines gemeinschaftlichen Geschäftsbetriebs und damit die Förderung des durch die Mitglieder verfolgten öffentlichen Zwecks. Dazu zählen u. a. die Beratung der Mitglieder zur Optimierung der Beschaffung von IT-Leistungen, die Erfassung und Strukturierung des Bedarfs der Mitglieder einschließlich des gemeinsamen Einkaufs der erforderlichen Dienst- und Lieferleistungen, sowie die Erbringung sonstiger informationstechnischer und beratender Leistungen.
Beteiligungsverhältnis:	1.000,00 € Genossenschaftsanteil
Organe:	Vorstand, Aufsichtsrat, Generalversammlung
Vertretung der Gemeinde Hopsten:	In der Generalversammlung vertritt VFW Philipp Gohmann die Gemeinde Hopsten.