

STADT BAD BERLEBURG

Sitzungsvorlage	Nummer	
Federführende Abteilung: Finanzen	653 X	öt
Az.: 20 22-06 WI		

Anlagen: 2

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Haupt- und Finanzausschuss	25.04.2024	
Stadtverordnetenversammlung	06.05.2024	

Jahresabschluss 2023;
Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 Kommunalhaushaltsverordnung NRW

Beschlussvorschlag:

Die Stadtverordnetenversammlung nimmt gemäß § 22 Abs. 4 Kommunalhaushaltsverordnung NRW davon Kenntnis, dass die in den beigefügten Übersichten genannten Ermächtigungen für investive Auszahlungen in Höhe von insgesamt 32.240.924,13 € sowie für Aufwendungen in Höhe von 1.389.570,07 € im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2023 in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Nachhaltigkeitseinschätzung von Beschlüssen:

Beiträge zur Umsetzung der Ziele 2030 (0=schwach, 5=stark)	0	1	2	3	4	5
1. Arbeit und Wirtschaft					X	
2. Demografie			X			
3. Bildung					X	
4. Finanzen				X		
5. Mobilität					X	
6. Globale Verantwortung und Eine Welt				X		


Wesentlicher Beitrag zur Nachhaltigkeitsstrategie 2030:

Der Vortrag noch benötigter Haushaltsmittel für noch nicht begonnene oder noch nicht abgeschlossene Maßnahmen ist ein wichtiger Bestandteil der kommunalen Haushaltsführung. Zudem fungiert die kommunale Investitionstätigkeit als Konjunkturmotor für die regionalen Unternehmen.

Schwerpunkte liegen bei den investiven Mitteln im Bereich der Verkehrsinfrastruktur sowie im Hochbaubereich, u.a. bei Feuerwehrgerätehäusern und Schulgebäuden.

Der Bürgermeister

i.V.



Auswirkungen auf den Haushalt / Finanzierung:

keine Auswirkungen				
Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung / den Haushaltsausgleich				
	Produkt	Sachkonto	Betrag in €	Erläuterung
einmalig				siehe Sachverhalt
verfügbar				
Deckung				
jährlich				
Auswirkungen auf die Finanzrechnung				
	Produkt / Auftrag	Sachkonto	Betrag €	Erläuterung
einmalig				siehe Sachverhalt
Verfügbar				
Deckung				
jährlich				

Sachverhalt:

Gemäß § 22 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) sind in einem Haushaltsplan enthaltene Ermächtigungen (Planansätze) für Aufwendungen und Auszahlungen von einem Haushaltsjahr in das nächste Haushaltsjahr übertragbar.

Der Landesgesetzgeber hat diese Möglichkeit zur Unterstützung einer wirtschaftlichen Aufgabenerledigung sowie einer zügigen Durchführung und Fortführung von Maßnahmen zum Jahreswechsel normiert.

Werden Ermächtigungen übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres. Eine Inanspruchnahme der übertragenen Ermächtigungen belasten somit das Rechnungsergebnis des neuen Jahres.

Werden Ermächtigungen übertragen, ist der Stadtverordnetenversammlung gemäß § 22 Abs. 4 KomHVO NRW eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnisplan / den Finanzplan des Folgejahres vorzulegen.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zum Haushalt 2023 werden die aus der Anlage ersichtlichen Ermächtigungsübertragungen

- > für investive Auszahlungen in Höhe von insgesamt 32.240.924,13 € sowie
- > für Aufwendungen in Höhe von 1.389.570,07 €

ins Folgejahr 2024 übertragen, da die einzeln genannten Maßnahmen entweder bereits beauftragt bzw. begonnen worden sind oder aber in Gänze in 2024 ff. zur Umsetzung gelangen sollen.

Schwerpunkte bei den investiven Vorträgen bilden Maßnahmen

- > im Bereich der Verkehrsinfrastruktur und an Gewässern,
- > im Hochbau- und Liegenschaftsbereich,
- > im Brand- und Katastrophenschutz sowie
- > im Bereich Breitbandausbau.

Die Ermächtigungsübertragungen für investive Maßnahmen wirken sich generell im Finanzplan / in der Finanzrechnung 2024 auf die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und damit auf den Cash-Flow (Saldo) der Investitionstätigkeit aus. Die Übertragung im konsumtiven Bereich erhöht sowohl den Aufwand als auch die entsprechende Auszahlung in 2024.

Dabei ist zu berücksichtigen, dass den übertragenen Auszahlungsermächtigungen für Investitionen Einzahlungen von Drittmitteln in Höhe von etwa 14.704 T€ gegenüberstehen, dies entspricht in Summe ca. 46 %. Den konsumtiven Ermächtigungsübertragungen stehen entsprechende Fördermittel in Höhe von etwa 597 T€, somit 43 %, gegenüber.

Die einzelnen Maßnahmen sind der beigefügten Übersicht zu entnehmen.

In 2024 ff sind somit rechnerisch im Saldo ca. 18,3 Mio. € mehr liquide Mittel bereitzustellen, als im Finanzplan 2024 ausgewiesen. Dieser Betrag ist allerdings auch in 2023 bzw. in weiteren Vorjahren gegenüber dem entsprechenden Haushaltsplan in der Auszahlung „eingespart“ worden.

In der Ergebnisrechnung 2024 wirken sich die investiven Maßnahmen anteilig nach dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Vermögensgegenstände mit den entsprechenden Abschreibungen aus. Die genaue Höhe der Abschreibungen kann derzeit im Hinblick auf den ungewissen Zeitpunkt der jeweiligen Fertigstellung nicht beziffert werden. Die Abschreibungen werden allerdings im Ergebnis mindestens überwiegend durch die Erträge aus der Auflösung der den Vermögensgegenständen zugeordneten Sonderposten aus Spezialförderung bzw. der allgemeinen Investitionspauschale neutralisiert.

Der Eigenanteil der konsumtiven Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rd. 792 T€ belastet hingegen das Ergebnis des Jahres, in dem die Maßnahme letztlich umgesetzt wird.

Investitions- auftrag	Bezeichnung Maßnahme	Kosten- träger	Ansatz 2023	zgl. Reste Vorjahre	üpl. / apl. (+ / -)	fortgeschr. Ansatz 2023	gebucht in 2023	Übertragung nach 2024
Zentrale Dienste, IT-Ausstattung								
I 17002001	interaktiver Wegweiser Rathaus	11002001	15.000,00	18.000,00		33.000,00		33.000,00
I 21002001	Erneuerung Küche Zwischentrakt	11002001		5.500,00		5.500,00		5.500,00
I 21002002	Zweiradunterstand E-Bikes	11002001		5.000,00		5.000,00		5.000,00
I 23002001	Konferenzmöblierung BM-Büro	11002001	15.000,00			15.000,00		15.000,00
I 09003888	Sammelaufrag Anschaffungen IT-Service	11003001	85.500,00	6.511,92	-7.706,60	84.305,32	52.216,98	32.023,49
I 17003001	DokumentenManagementSystem	11003001		36.415,86		36.415,86		36.415,86
I 18003002	Gigabit-Switch	11003001		10.150,00		10.150,00		10.150,00
I 18003003	Infoma Gebühren- und Bargeldkasse	11003001		12.000,00		12.000,00		12.000,00
I 23010001	Anschaffung Roboter Bürgerbüro	11010001	60.000,00			60.000,00		60.000,00
Immobilien, Liegenschaften								
I 17092001	Neubau FWGH Berghausen	11009002		1.124.201,55		1.124.201,55	113.722,02	1.010.479,53
I 18092002	Neubau FWGH Raumland	11009002		1.161.272,59		1.161.272,59	110.441,82	1.050.830,77
I 20092001	Container Spinderraum Wemlighausen	11009002		20.000,00		20.000,00		20.000,00
I 21092001	Anbau FWGH Aue-Wingeshausen	11009002	10.400,00			10.400,00		10.400,00
I 21092002	Ertüchtigung FWGH Sassenhausen	11009002	205.400,00	44.600,00		250.000,00		250.000,00
I 17093007	Neubau Behinderten-WC Gymnasium	11009003		96.271,94		96.271,94	84.995,38	11.276,56
I 20093002	energ. Aufwertung Außen-WC Hauptschule	11009003		47.063,73	6.000,00	53.063,73	36.227,14	16.836,59
I 21093007	Bau Außenaufzug Gymnasium	11009003		293.140,02		293.140,02	3.292,44	289.847,58
I 22093001	Neubau Biologieraum Gymnasium	11009003		45.000,00		45.000,00		45.000,00
I 23093001	Planung Weiterentwicklung Burgfeldschule	11009003	20.000,00			20.000,00		20.000,00
I 23093003	Brandschutzertüchtigung GS Dotzlar	11009003	130.000,00			130.000,00	27.899,52	102.100,48
I 23093005	Brandschutzertüchtigung GS Aue-Wingeshausen	11009003	130.000,00			130.000,00	8.822,55	121.177,45
I 23093008	energetische u. optische Aufwertung Trakt II Gymnasium	11009003	130.000,00			130.000,00		130.000,00
I 22094001	energ. Sanierung / Umbau ehem. Schule Schwarzenau	11009004		1.279.428,00		1.279.428,00	50.225,41	1.229.202,59
I 21096001	Vereinssporthalle Arfeld	11009006		282.000,00		282.000,00		282.000,00
I 19097001	Anbau Feuerwehrrätehaus Alertshausen	11009007	448.900,00	487.702,65		936.602,65	411.149,28	525.453,37
I 20097001	Sanierung Sportgebäude Stöppel	11009007		100.000,00		100.000,00		100.000,00
I 20097002	Sanierung Dreifachturnhalle Stöppel	11009007		345.000,00		345.000,00		345.000,00
I 20097003	Sanierung Rothaarbad	11009007		15.000,00		15.000,00		15.000,00
I 23097002	Ersatzkauf Fahrzeug Schulzentrum	11009007			13.600,00	13.600,00		13.600,00
I 22098001	Weiterentwicklung Rathauskomplex	11009008	1.954.000,00	1.395,42		1.955.395,42	366.351,89	1.589.043,53
I 09011002	Grunderwerb allgemeines Grundvermögen	11011002	5.000,00	1.792.239,40	1.096.355,32	2.893.594,72	2.169.701,50	723.893,22
I 23511002	Bau Gemeinschaftszentrum Sengelsberg	51511001	528.000,00	880.000,00		1.408.000,00	82.593,34	1.325.406,66

Investitions- auftrag	Bezeichnung Maßnahme	Kosten- träger	Ansatz 2023	zzgl. Reste Vorjahre	üpl. / apl. (+ / -)	fortgeschr. Ansatz 2023	gebucht in 2023	Übertragung nach 2024
Brandschutz, Katastrophenschutz								
I 09126004	Anschaffung Tragkraftspritze	12126001		16.500,00		16.500,00		16.500,00
I 15126006	Absauganlagen Dieselmissionen	12126001	17.000,00	46.427,91	-905,03	62.522,88	25.941,69	36.581,19
I 17126001	Feuerwehrfahrzeug TLF 3000 Raumland	12126001		300.000,00		300.000,00		300.000,00
I 19126006	EDV Feuerwehrverwaltung	12126001		16.000,00		16.000,00	6.775,09	9.224,91
I 21126002	Anschaffung Feuerwehrfahrzeug (Gw-G)	12126001	50.000,00	200.000,00		250.000,00	2.261,00	247.739,00
I 21126005	Zaunanlage Löschteich Richstein	12126001		15.000,00		15.000,00		15.000,00
I 22126001	Feuerwehrfahrzeug TLF 3000 Alertshausen	12126001	100.000,00	300.000,00	26.000,00	426.000,00	537,25	425.462,75
I 22126002	Feuerwehrfahrzeug TSF-W Rinthe	12126001		162.711,54		162.711,54	5.545,60	157.165,94
I 22126003	Feuerwehrfahrzeug TSF-W Richstein	12126001		164.000,00		164.000,00		164.000,00
I 22126004	Spindeanlage Feuerwehrgerätehaus Elsoff	12126001		4.000,00		4.000,00		4.000,00
I 22126005	Löschwasserversorgung Gewerbegebiet Heilbach	12126001	150.000,00	145.100,00	-500,00	295.100,00	14.153,10	280.946,90
I 23126001	Feuerwehrfahrzeug MTF Berghäusen	12126001	65.000,00			64.500,00	9.515,24	54.984,76
I 23126002	Feuerwehrfahrzeug HLF 10 Girkhausen	12126001	475.000,00			475.000,00	460.345,39	14.654,61
I 14128001	Ausbau Warnsystem	12128001	30.000,00	521.329,30		551.329,30	23.632,54	527.696,76
I 23128001	Kraftstoffversorgung Notstrombetrieb	12128001		23.000,00		23.000,00	20.760,19	2.239,81
Schule, Jugendarbeit								
I 22211001	IT-Ausstattung Digitalisierung Grundschulen	21211001	133.000,00		6.430,65	139.430,65	133.256,55	6.174,10
I 22212001	IT-Ausstattung Digitalisierung Hauptschule	21212001	34.000,00			34.000,00	22.901,87	11.098,13
I 22215001	IT-Ausstattung Digitalisierung Realschule	21215001	43.000,00		-5.000,00	38.000,00	24.960,01	13.039,99
I 22217001	IT-Ausstattung Digitalisierung Gymnasium	21217001	33.000,00			33.000,00	25.256,12	7.743,88
I 22217002	Einrichtung Biologie-Schülerübungsraum	21217001		95.000,00		95.000,00		95.000,00
I 23366003	Sonnenschutz städtische Spielplätze	36366001	250.000,00		1.748,18	251.748,18		251.748,18
Sport, Rothaarbad								
I 17424004	Neubau Laufbahn Sportplatz Ströppel	42424002	15.000,00	145.000,00		160.000,00		160.000,00
I 20424001	Neubau Zaunanlage Kleinspielfeld Stöppel	42424002		20.000,00		20.000,00		20.000,00
I 20424002	Tribüne Sportplatz Stöppel	42424002	100.000,00			100.000,00		100.000,00
I 21424001	Sportplatz Schwarzenau	42424002		277.000,00		277.000,00		277.000,00
I 21424002	Sportplatz Stöppel	42424002		498.000,00		498.000,00		498.000,00
I 09424888	Sammelaufrag Anschaffungen Rothaarbad	42424003	13.000,00	6.234,49		19.234,49	12.795,66	6.206,09
I 17424005	Erneuerung Filteranlagen Rothaarbad	42424003	76.000,00	160.000,00		236.000,00		160.000,00
I 20424003	Mordernisierung Springerbecken / Sprungturm	42424003	150.000,00			150.000,00		150.000,00
I 20424004	Erneuerung Verrohrung Freibad	42424003	150.000,00	15.000,00		165.000,00		165.000,00
I 20424005	Erneuerung Kinderbecken Freibad	42424003		165.000,00		165.000,00		165.000,00

Investitions- auftrag	Bezeichnung Maßnahme	Kosten- träger	Ansatz 2023	zgl. Reste Vorjahre	üpl. / apl. (+ / -)	fortgeschr. Ansatz 2023	gebucht in 2023	Übertragung nach 2024
Verkehrsinfrastruktur, Gewässer								
I 13541001	Straßenbaumaßnahme Am Kapplerstein	54541001	3.381.497,57			3.381.497,57	52.312,49	3.329.185,08
I 14541001	Investitionen Straßen- und Außenbeleuchtung	54541001	60.000,00	76.318,71		136.318,71	7.613,84	128.704,87
I 18541002	Teilerneuerung Herrmann-Böttger-Straße	54541001		158.000,00		158.000,00	110.709,41	47.290,59
I 18541007	Neubau Stützmauer Schützenweg Elsoff	54541001		179.474,23		179.474,23	13.486,24	165.987,99
I 19541002	Bau historische Odebornquerung Kernstadt	54541001		440.452,89	131.000,00	571.452,89	236.853,03	334.599,86
I 20541003	Neubau Heilbachbrücke Aue	54541001	200.000,00	216.507,10		416.507,10	50.034,05	366.473,05
I 20541005	Licht- und Beleuchtungskonzept Oberstadt	54541001		100.000,00		100.000,00		100.000,00
I 20541006	Maßnahmen Barrierefreiheit Umfeld Marktplatz	54541001		400.000,00		400.000,00	4.754,65	395.245,35
I 20541007	Mobilitätskonzept (Individualleitsysteme)	54541001		202.976,14		202.976,14	116.673,71	86.302,43
I 20541009	Erschließungsstraße II. BA Sengelsberg	54541001				0,00	-16.282,52	16.282,52
I 20541010	Erschließungsverbessernde Maßnahmen Oberstadt	54541001		250.000,00		250.000,00		250.000,00
I 20541011	Baumaßnahme Entlastungsstraße Bad Berleburg I. BA	54541001		1.979.446,85		1.979.446,85	44.893,47	1.934.553,38
I 20541012	Mobilstation Bad Berleburg (Bahnhofsumfeld)	54541001		748.378,46		748.378,46	15.296,97	733.081,49
I 21541002	Neubau Fußgängerbrücke Auf dem Sand	54541001		25.000,00		25.000,00		25.000,00
I 21541003	Baumaßnahme Mauer Auf dem Sand	54541001		106.668,17		106.668,17		106.668,17
I 22541001	Radverkehrsmaßnahmen	54541001	610.000,00	1.394.635,91		2.004.635,91	36.259,25	1.968.376,66
I 23541001	B 480 Kreisverkehrsplatz Höhe Kläranlage	54541001	410.000,00			410.000,00		410.000,00
I 23541003	Baumaßnahme Brücke Unterm Haindell	54541001	60.000,00			60.000,00		60.000,00
I 23541004	Baumaßnahme Brücke Zur Schule	54541001	55.000,00			55.000,00	41.193,15	13.806,85
I 23541005	Straßenbaumaßnahme In der Wester	54541001	100.000,00			100.000,00	1.375,29	98.624,71
I 23541008	Straßenausbaumaßnahme Zum Kinderzentrum	54541001			30.000,00	30.000,00	6.150,60	23.849,40
I 17547001	Barrierefreie Bushaltestellen	54547001		1.320.363,71		1.320.363,71	11.110,88	1.309.252,83
I 15552001	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	55552001		1.008.494,48		1.008.494,48	45.589,39	962.905,09
I 21552001	Gewässerverrohrung Bismarckstraße	55552001		299.530,35		299.530,35	262.851,38	36.678,97
I 20555001	geförderter Wirtschaftswegebau	55555002		501.290,94	-136.836,16	364.454,78		364.454,78
I 23555002	Baumaßn. Wirtschaftsweg "Höllrain", Bergh.	55555002			80.108,29	80.108,29	292,25	79.816,04
I 23555003	Baumaßn. Wirtschaftsweg "In der Medebach", Rinthe	55555002			62.919,14	62.919,14		62.919,14
I 23555004	Baumaßn. Wirtschaftsweg "Sassenh. Str", Weidenh.	55555002			66.892,85	66.892,85		66.892,85
I 23555005	Baumaßn. Wirtschaftsweg "Haintal", Richstein	55555002			31.349,46	31.349,46		31.349,46
I 23555006	Baumaßn. Wirtschaftsweg "Auf dem Heller", Schwarz.	55555002			43.073,54	43.073,54		43.073,54
I 23555007	Baumaßn. Wirtschaftsweg "Dornbach", Elsoff	55555002			33.661,77	33.661,77		33.661,77
I 23555008	Baumaßn. Wirtschaftsweg "Auf der Steinert", Girkh.	55555002			57.497,17	57.497,17		57.497,17
I 23555009	Baumaßn. Wirtschaftsweg "Auf dem Liedrain", Wingesh.	55555002			47.455,39	47.455,39		47.455,39

Investitions- auftrag	Bezeichnung Maßnahme	Kosten- träger	Ansatz 2023	zzgl. Reste Vorjahre	üpl. / apl. (+ / -)	fortgeschr. Ansatz 2023	gebucht in 2023	Übertragung nach 2024
	Bestattungswesen							
I 21553001	Errichtung Kompostplatz Friedhof Sengelsberg	55553001		6.500,00		6.500,00		6.500,00
I 23553001	Parkfläche Friedhof Wemlighausen	55553001	6.000,00			6.000,00		6.000,00
	sonstige Bereiche							
I 20571001	Anschaffungen "Smart Cities"	57571001	150.000,00	213.017,57		363.017,57	23.616,57	339.401,00
I 22571001	Zuschuss Breitbandausbau	57571001	1.373.000,00	247.063,90		1.620.063,90	267.512,00	1.352.551,90
I 23571001	Einrichtung Dashboard WiFi4EU	57571001	15.800,00			15.800,00		15.800,00
I 09573888	Sammelauftrag Anschaffungen Bürgerhaus	57573001	5.500,00	32.304,40	132,14	37.936,54	3.917,22	33.887,18
I 21573004	Photovoltaikanlage Haupt- / Realschule	57573003		310.000,00		310.000,00	5.950,00	304.050,00
I 21573005	Photovoltaikanlage Rothaarbad	57573003	135.000,00			135.000,00	15.200,06	119.799,94
I 21573006	Photovoltaikanlage Rathaus	57573003	137.000,00			137.000,00		137.000,00
I 22573001	Machbarkeitsstudie Dach und PV Gymnasium	57573003	40.000,00			40.000,00		40.000,00
I 22573002	Finanzanlage Unser BLB Netz GmbH	57573003		1.273.300,00	1.124.800,00	2.398.100,00		2.398.100,00
I 21575001	Konzept Weiterentwicklung Waldskulpturenweg	57575001		20.000,00		20.000,00		20.000,00

Kosten-träger	Sach-konto	Bezeichnung Maßnahme	Ansatz 2023	zzgl. Reste Vorjahre	üpl. / apl. (+ / -)	fortgeschr. Ansatz 2023	gebucht in 2023	Übertragung nach 2024
11002001	5431006	kommunale Entwicklungsarbeit	5.000,00	4.600,00		9.600,00	893,94	7.736,60
11004001	5291000	Organisationsuntersuchung	30.000,00		-1.740,35	28.259,65	16.999,52	11.260,13
11006001	5499003	Öffentlichkeitsarbeit (Bürgerbroschüre, etc.)	9.500,00			9.500,00	1.958,95	7.541,05
51511001	5291085	Sonderprogramm Stärkung Innenstädte	100.000,00	162.968,00		262.968,00	126.622,29	135.668,46
51511001	5291087	Grund- und Nahversorgung	58.000,00	12.000,00		70.000,00		70.000,00
51511001	5291093	Nahversorgungsoffensive	100.000,00		-500,00	99.500,00	62.682,19	36.817,81
54541001	5211053	Dorfplatz Wemlighausen		26.000,00		26.000,00	16.584,66	9.415,34
54541001	5211000	bauliche Unterhaltung Gemeindestraßen	400.000,00		299.537,27	699.537,27	385.054,20	314.483,07
55552001	5211000	bauliche Unterhaltung Gewässer	50.000,00			50.000,00	7.337,71	20.000,00
55555002	5211000	bauliche Unterhaltung Wirtschaftswege	50.100,00		59.696,76	109.796,76	79.597,64	30.199,12
57571001	5291006	Aufwendungen Klimaschutz	12.500,00		2.500,00	15.000,00	11.203,11	3.796,89
57571001	5291084	innovatives Bauen mit Holz		118.915,43		118.915,43	38.242,47	80.672,96
57571001	5318017	Aufwendungen Klimapartnerschaft	255.000,00			255.000,00	33.520,43	221.479,57
57571001	5431012	Nachhaltige Kleinprojekte		11.457,91		11.457,91	37,47	11.420,44
57571001	5291022	Projekt "Smart Cities"	300.000,00	164.514,18		464.514,18	35.435,55	429.078,63