

## BESCHLUSSAUSFERTIGUNG

|                              |                            |                       |                    |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Gremium:</b>              | Haupt- und Finanzausschuss | <b>Datum:</b>         | 22.12.2023         |
| <b>Behandlung:</b>           | Vorberatung                | <b>Aktenzeichen:</b>  | 1-11600-01-12-2024 |
| <b>Öffentlichkeitsstatus</b> | öffentlich                 | <b>Vorlage Nr.</b>    | 1-0636/23/12-174   |
| <b>Sitzungsdatum:</b>        | 20.12.2023                 | <b>Niederschrift:</b> | 12/HFA/018         |

### Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 - Beratung und Empfehlungsbeschluss

#### Sachverhalt:

Nach § 4 Absatz 2 der Hauptsatzung obliegt dem Ausschuss die Vorbereitung des Beschlusses und damit die Vorberatung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan.

Seitens der Verwaltung wird der Haushalt 2024 in seinen Eckpunkten mittels Präsentation vorgestellt und erläutert.

Dieser stellt sich im Wesentlichen wie folgt dar:

#### **a) Ergebnishaushalt**

Bei Erträgen von 22.182.050 € und Aufwendungen von 22.661.670 € wird ein **Jahresfehlbetrag** von 479.60 € (E 23) erwartet.

Der **Haushaltsausgleich wird nicht erreicht.**

Hinzuweisen ist darauf, dass der Haushaltsausgleich allein deshalb nicht erreicht wird, weil die Bildung des Sonderpostens nach § 38 Absatz 6 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus der VG-Umlage, der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage einen Aufwand von 3.279.540 € ausmacht, dem zwar die Auflösung des im Haushaltsjahr 2023 voraussichtlich in Höhe von 1.602.300 € zu bildenden Sonderpostens nach § 38 Absatz 6 GemHVO als Ertrag gegenübersteht, dennoch unterm Strich zu einer Haushaltsbelastung von 1.677.240 € führt.  
Ohne diese Belastung ergäbe sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.197.620

#### **b) Finanzhaushalt**

Bei ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen in Höhe von 19.768.560 € und ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen in Höhe von 18.249.840 € wird ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 1.518.720 € (F 23) erwartet.

Die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten betragen 498.260 €.

Mit dem v. g. positiven Saldo von 1.518.720 € ist die Finanzierung dieser Tilgungen gewährleistet, sodass der **Haushaltsausgleich erreicht wird.**

#### **c) Investitionen und Investitionskreditaufnahme**

Eingeplant sind 17 Investitionen im Volumen von 3.194.100€. Finanziert sind diese Auszahlungen durch Zuwendungen Dritter im Betrag von 1.019.820 € und durch Beitragseinzahlungen (Erschließungs- u. Ausbaubeiträge) in Höhe von 942.000 €, sodass eine Kreditermächtigung von 1.304.280 € benötigt und im § 2 der Haushaltssatzung festgesetzt wird.

Weiterhin wird im § 2 für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2022 eine erneute Kreditermächtigung in Höhe von 220.814 € festgesetzt, damit die Investitionen auch weiterhin finanziert sind, denn diese Ermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2022 endet gemäß § 103 Abs. 3 Gemeindeordnung zum 31.12.2023.

Zudem wird im § 3 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Finanzierung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 3.230.100 € festgesetzt.

**d) Steuersätze**

Eine Anhebung der Steuersätze ist nicht geplant.

**e) Bilanz**

In Höhe des erwarteten Jahresfehlbetrages von 479.620 € wird das Eigenkapital zum 31.12.2024 voraussichtlich 27.656.670,17 € betragen.

Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2022 25.494.748,02 €.

**f) Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten aus **Kreditaufnahmen für Investitionen** werden voraussichtlich zum 31.12.2024 8.917.425,01 € betragen.

Die Verbindlichkeiten aus **Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung** werden von bisher 7.398.106,89 € zum 31.12.2023 auf 1.656.430,59 € zum Jahresende 2024 abnehmen.

Dabei ist enthalten die Entschuldung durch das Landesprogramm „PEK-RP“ in Höhe von voraussichtlich 1.808.826 €.

Auf Aufrechterhaltung der Liquidität wird im § 4 der Haushaltssatzung erstmals der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde auf 9.277.357 € festgesetzt.

Zur Planberatung werden folgende weitere Übersichten dieser Sitzungsvorlage als Anlagen beigefügt:

a) Übersicht Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen, Haushaltsjahr 2024.

b) Übersicht einmalige konsumtive Maßnahmen aus den Stadtteilen, Haushaltsjahr 2024.

**Beschluss:**

Der Haupt- und Finanzausschuss empfiehlt dem Stadtrat den Entwurf der vorgelegten Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2024 zu beschließen in der Fassung des vorgelegten Entwurfes mit folgenden Änderungen:

- Kostenstelle Sportplatz Gees – Veräußerung Grundstücksteilfläche – Einzahlung aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.400 €, Ertrag als Buchgewinn in Höhe von 19.600 €
- Kostenstelle Recht – Aufstocken des Ansatzes wegen Rechtsstreit Kita Kleine Helden wegen Rückzahlung Landeszuwendung und Normenkontrollverfahren B-Plan Gerolstein Nord IV-Sandborn von bisher 3.000 € auf nunmehr 30.000 €
- Kostenstelle Gremien – Aufwand Seniorenbeauftragte(r) – von bisher 0 € auf nunmehr 500 €
- Kostenstelle Bauhof Stadt – Erneuerung Dach Salzlager – von bisher 0 € auf 57.500 €
- Kostenstelle Bauhof Stadt – Erneuerung Dach Betriebsgebäude – von bisher 0 € auf 85.000 €
- Kostenträger Rondell – Sanierung Treppenanlage – von bisher 0 € auf 32.000 €
- Kostenstelle Öffentliches Grün Lissingen – Unterhaltung Grundstücke – von bisher 500 € auf 5.000 €
- Kostenstelle Öffentliches Grün Stadt – Unterhaltung Grundstücke – von bisher 3.000 € auf nunmehr 13.000 €
- Kostenstelle Heimat u. sonstige Kulturpflege – Antrag von Ausschussmitglied Wülferath – Streichung des Ansatzes von 2.500 € für die Seniorenfahrt Michelbach  
Abstimmungsergebnis: 8 Ja, 1 Enthaltung
- Investitionsmaßnahme 12-5410-39 Erschließung Baugebiet „Vorderste Dell“, Lissingen – Erhöhung des Ansatzes „Auszahlungen für Sachanlagen“ von bisher 220.000 € auf 280.000 €.

**Abstimmungsergebnis: mehrheitlich beschlossen**

Ja: 8 Nein: 1

## Übersicht Investitionen Stadt Gerolstein, Haushaltsjahr 2024, Anlage zur Sitzungsvorlage HuFA 20.12.2023

| Ifd. Nr.       | Kostenstelle                    | Bezeichnung der Maßnahme                                              | Beschreibung der Maßnahme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Finanzbedarf €   | Finanzierung der Maßnahme                                   | Eigenanteil €    | Entscheidung HuFA Haushalt 2024 JA/NEIN              |
|----------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|
| 1              | Liegenschaften                  | Grunderwerb allgemein                                                 | Die Erfahrung zeigt, dass es im Laufe eines Jahres immer wieder zu Grundstücksveränderungen im kleinen Ausmaß kommt. Um hier flexibel agieren zu können, wird jährlich ein Betrag bereit gestellt in Höhe von 10.000 €.                                                                                                                                                                                                          | 10.000           | Investitionskredit                                          | 10.000           | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 2              | Bauhof Stadt                    | Ersatzbeschaffung Gabelstapler                                        | Der bisherige Gabelstapler ist Baujahr 1985 und Ersatzteile sind nicht mehr erhältlich. Deshalb soll ein gebrauchter Stapler angeschafft werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 20.000           | Investitionskredit                                          | 20.000           | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 3              | Kita Müllenborn                 | Umbau/Erweiterung Kita Müllenborn                                     | Mit dem Umbau bzw. der Erweiterung soll in 2024 begonnen werden. Die Maßnahme wird sich bis ins Jahr 2026 erstrecken. In diesem Haushaltsjahr werden 2,0 Mio. € bereitgestellt.<br>An Zuwendungen werden in 2024 800.000 € vom Kreis und 200.000 € vom Land aus Mitteln der VV Wiederaufbauhilfe erwartet.<br>Zudem wird für die Jahre 2025 u. 2026 eine Verpflichtungsermächtigung im Gesamtbetrag von 1.565.100 € festgesetzt. | 2.000.000        | Investitionskredit<br>Landeszufwendung<br>Kreiszuwendung    | 1.000.000        | mehrheitlich beschlossen, bei 8 Ja und 1 Nein-Stimme |
| 4              | Kita Kleine Helden              | Ersatzbeschaffung Sofas                                               | Fünf Gruppensofas als Sitz-, Rückzugs- u. Ruhemöglichkeit stehen zur Ersatzbeschaffung an. Kreiszuwendung 40 v. H. = 2.400 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6.000            | Investitionskredit<br>Kreiszuwendung                        | 3.600            | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 5              | Kita Kleine Helden              | Ersatzbeschaffung Gerätehaus                                          | Zur Aufbewahrung von Materialien und Spielzeug steht die Ersatzbeschaffung eines Gerätehauses auf dem Außengelände an. Kreiszuwendung 40 v. H. = 1.840 €                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4.600            | Investitionskredit<br>Kreiszuwendung                        | 2.760            | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 6              | Kita Unter den Dolomiten        | Ersatzbeschaffung Doppelschaukel                                      | Die bisherige Doppelschaukel ist in die Jahre gekommen und die Ersatzbeschaffung steht an. Kreiszuwendung 40 v. H. = 1.080 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2.700            | Investitionskredit<br>Kreiszuwendung                        | 1.620            | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 7              | Kita Kleine Helden              | Rückzahlung Landeszuwendung                                           | Das Land macht die Rückzahlung einer Landeszuwendung in Höhe von 72 T € geltend. Auf Basis der damaligen Bedarfsplanung des Kreisjugendamtes wurden fünfzig U-3-Plätze geplant und bezuschusst. Tatsächlich wurden 32 Plätze geschaffen, sodass das Land jetzt für achtzehn nicht errichtete Plätze die Landeszuwendung zurückfordert. Ein Verwaltungsstreitverfahren ist im Gange.                                              | 72.000           | Investitionskredit                                          | 72.000           | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 8              | Spielplätze                     | Spielplatz Bewingen                                                   | Erneuerung der völlig maroden Zaunanlage aus den 1970er Jahren. Finanzierung: Zuwendung Fischereigenossenschaft Kyll                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5.500            | Zufwendung                                                  | 0                | Ja, einstimmig mit 8 Ja-Stimmen, AM Lenzen abwesend  |
| 9              | Gemeindestraßen                 | Erschließung Baugebiet "Auf den vier Morgen" - Endstufenausbau        | Der Endstufenausbau im Baugebiet steht an. Erschließungsbeiträge in Höhe von 90 v. H. = 639.000 € sind geltend zu machen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 710.000          | Investitionskredit<br>Erschließungsbeiträge                 | 71.000           | Ja, einstimmig mit 8 Ja-Stimmen, AM Lenzen abwesend  |
| 10             | Gemeindestraßen                 | Ausbau der Gerolstraße - Nachfinanzierung                             | Der Ausbau ist im Gange und es ergibt sich aufgrund der Baukostensituation Nachfinanzierungsbedarf. Wiederkehrende Ausbaubeiträge in Höhe von 70 v. H. = 84.000 € sind zu erheben.                                                                                                                                                                                                                                               | 120.000          | Zufwendung<br>Wiederkehrende Beiträge<br>Investitionskredit | 36.000           | Ja, einstimmig mit 8 Ja-Stimmen, AM Lenzen abwesend  |
| 11             | Gemeindestraßen                 | Ausbau der Bergstraße                                                 | Weitere Planungsleistungen sind erforderlich. Finanzierung: wiederkehrender Ausbaubeitrag in Höhe von 70 v. H. = 21.000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 30.000           | Investitionskredit<br>Wiederkehrende Beiträge               | 9.000            | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 12             | Gemeindestraßen                 | Erschließung Baugebiet "Vorderste Dell", Lissingen - Nachfinanzierung | Hier besteht weiterer Nachfinanzierungsbedarf. Finanzierung: 90 v. H. Erschließungsbeiträge = 198.000 - Erhöhung des Ansatzes auf 280.000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 220.000          | Investitionskredit<br>Erschließungsbeiträge                 | 22.000           | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 13             | Sonstige Erholungseinrichtungen | Erneuerung Rastplatz im Stadtteil Michelbach                          | Erneuerung der Bank-Tisch-Kombination. Die bisherige ist völlig marode. Finanzierung: Zuwendung Fischereigenossenschaft Kyll                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2.500            | Zufwendung                                                  | 0                | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 14             | Sonstige Erholungseinrichtungen | Erneuerung Rastplatz im Stadtteil Büscheich                           | Erneuerung der bisherigen Sitzgarnitur im Bereich Ortsausgang Salm. Finanzierung: Zuwendung Jagdgenossenschaft Büscheich-Michelbach                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2.500            | Zufwendung                                                  | 0                | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 15             | Friedhof Roth                   | Errichtung Aufbahrungsüberdachung                                     | Die Aufbahrung erfolgt bisher ohne Wetterschutz. In Eigenleistung soll eine Überdachung mit zweiseitigem Windschutz errichtet werden. Die Stadt soll die Materialaufwendungen tragen.                                                                                                                                                                                                                                            | 8.000            | Investitionskredit                                          | 8.000            | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 16             | Gemeindehaus Oos                | Schaffung barrierefreier Zugang                                       | Damit alle Bürgerinnen und Bürger Zugang zum Gemeindehaus haben können, ist die Errichtung einer Rampe inkl. Vorfläche vorgesehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3.300            | Investitionskredit                                          | 3.300            | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 17             | Gemeindehaus Lissingen          | Erwerb Beamer und Leinwand                                            | Zur Attraktivitätssteigerung des Hauses soll im großen Saal ein Beamer nebst Leinwand installiert werden. Finanzierung: Zuwendung Fischereigenossenschaft Kyll                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4.000            | Zufwendung                                                  | 0                | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| 18             | Gemeindehaus Gees               | Erneuerung/Erweiterung Zufahrt                                        | Die Zufahrt zum Gemeindehaus soll erneuert u. erweitert werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 45.000           | Investitionskredit                                          | 45.000           | Ja, einstimmig mit 9 Ja-Stimmen                      |
| <b>Summen:</b> |                                 |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>3.266.100</b> |                                                             | <b>1.304.280</b> |                                                      |

Übersicht einmalige konsumtive Maßnahmen Stadt Gerolstein, Haushaltsjahr 2024, Anlage zur Sitzungsvorlage HuFa 20.12.2023

| lfd. Nr. | Kostenstelle                                         | Kostenstelle Nr. | Bezeichnung der Maßnahme                                                        | Beschreibung/Begründung der Maßnahme                                                                                                                                                                                                   | Mittelanmeldung € | Wie erfolgt die Finanzierung der Mittelanmeldung?                                  | Entscheidung HuFA Haushalt 2024 JA/NEIN |
|----------|------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1        | Sonstige Erholungseinrichtungen Stadtteil Oos        | 5512000000       | Erwerb von vier Bänken im Außenbereich                                          | Die bisher an Wanderwegen u. Wirtschaftswegen aufgestellten Ruhebänke sind in einem desolaten Zustand und sollen durch vier neue Ruhebänke ersetzt werden                                                                              | 2.300             | allgemeine Deckungsmittel                                                          | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 2        | Bauhof Stadtteil Oos                                 | 1143128000       | Erwerb Heckenschere                                                             | Für die Bauhofmitarbeitende ist der Erwerb einer Heckschere ur möglichst effizienten Arbeit in den Bereichen öffentliches Grün, Friedhof, Kinderspielplatz, Bolzplatz u. zur Straßenreinigung erforderlich.                            | 300               | allgemeine Deckungsmittel                                                          | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 3        | Gemeindehaus Lissingen                               | 5731125600       | Anschaffung digitaler Mikrophone                                                | Die alten Mikrophone sind verschlissen und müssen erneuert werden                                                                                                                                                                      | 800               | Zuschuss Fischereigenossenschaft Kyll                                              | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 4        | Gemeindehaus Lissingen                               | 5731125600       | Erwerb von zehn Tischen im kleinen Saal                                         | Die bisherige Anzahl von Tischen reicht nicht aus, es kommt immer wieder der Hinweis, dass mehr Tische vorgehalten werden sollten                                                                                                      | 5.000             | allgemeine Deckungsmittel                                                          | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 5        | Gemeindehaus Lissingen                               | 5731125600       | Erneuerung der Tischplatten im Jugendraum                                       | Die bisherigen Tischplatten sich verschlissen. Die bisherigen Tischgestelle werden weiterverwendet u. in Eigenleistung werden die neuen Tischplatten montiert.                                                                         | 1.500             | Zuschuss Fischereigenossenschaft Kyll                                              | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 6        | Gemeindestraßen                                      | 5410000000       | Erneuerung Schaukasten                                                          | Erneuerung Schaukasten für Bekanntmachungen und Mitteilung im Stadtteil Michelbach                                                                                                                                                     | 200               | Zuschuss Jagdgenossenschaft Büscheich-Michelbach bzw. Fischereigenossenschaft Kyll | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 7        | Sonstige Erholungseinrichtungen Stadtteil Michelbach | 55120000000      | Herrichtung Bouleplatz                                                          | Herrichtung einer städtischen Fläche im Stadtteil Michelbach zu einem Bouleplatz. Arbeiten erfolgen ehrenamtlich. Materialaufwand 500 €                                                                                                | 500               | Zuschuss Jagdgenossenschaft Büscheich-Michelbach bzw. Fischereigenossenschaft Kyll | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 8        | Gemeindehaus Oos                                     | 5731128600       | Erneuerung Abschlusstür Treppenaufgang u. Anbringen Wärmedämmung Treppenaufgang | Der Eingangsbereich inclusive Treppenaufgang befindet sich in der Renovierung. Im Zuge dessen ist vorgesehen, in Eigenleistung, am Treppenaufgang Wärmedämmung anzubringen und die Abschlusstür durch ein Fachunternehmen zu erneuern. | 3.500             | allgemeine Deckungsmittel                                                          | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 9        | Gemeindehaus Büscheich                               | 5731122600       | Erneuerung Stehtische                                                           | Die Neuanschaffung würde sich positiv auf die Vermietungssituation auswirken. Zudem könnten die Stehtische vermietet werden.                                                                                                           | 1.400             | Zuschuss Jagdgenossenschaft Büscheich-Michelbach                                   | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
| 10       | Öffentliches Grün Gees                               | 5510123000       | Baumschnitt im Bereich des Geeser Baches                                        | Entlang städtischer Grundstücke ist der Rückschnitt von Bäumen u. Sträuchern entlang des Geeser Baches notwendig                                                                                                                       | 8.500             | allgemeine Deckungsmittel                                                          | Einstimmig, 9 Ja-Stimmen                |
|          | <b>Summe:</b>                                        |                  |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                        | <b>24.000</b>     |                                                                                    |                                         |