

Erläuterungen zu einzelnen Haushaltspositionen

Konto:	Bezeichnung:	Erläuterung:
Produkt 01-111-04 Rechnungsprüfung		
529101	Aufw. Prüfungskosten GPA NRW	Nach den üblichen Prüfungsabständen der GPA NRW ist davon auszugehen, dass in 2013 und 2016 eine Haushaltsprüfung und in 2015 eine Kassenprüfung stattfindet.
Produkt 01-111-05 Zentrale Dienste		
543940	Einführung des NKF	Es ist zu erwarten, dass die Arbeiten zur Einführung des NKF in 2013 zum Abschluss gebracht werden können. Der Ansatz ist für Restzahlungen aus der fachlichen Begleitung sowie für die überörtliche Prüfung der Bilanz vorgesehen.
Produkt 01-111-07 Personalmanagement		
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	Die Verwaltung des Schulzweckverbands für die weiterführenden Schulen erfolgt ab dem Schuljahr 2013/2014 durch Personal der Stadt Monschau. Der Zweckverband erstattet die daraus resultierenden Personalkosten, die auf Grundlage der bisherigen Personalkosten für die Verwaltung von Haupt- und Realschule sowie dem Gymnasium kalkuliert wurden. Für das Haushaltsjahr 2013 beträgt die Erstattung 5/12 des jährlichen Personalaufwandes. 7/12 wurden für das laufende Schuljahr noch im jeweiligen Produkt der weiterführenden Schulen eingeplant.
458200	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung v. Rückstellungen	Es handelt sich um die Herabsetzung der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der Versorgungsempfänger der Stadt Monschau. Sie kompensieren zum Teil die Versorgungsaufwendungen (vgl. 512100, 514100 und 516100).
Produkt 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement		
441100	Mieten und Pachten	Ab 2014 ist mit erheblichen Ertragssteigerungen durch den projektierten Windpark Höfen-Brath zu rechnen, vgl. Vorbericht.
446140	Erträge aus eigener Stromerzeugung	Aus den BHKW's im St.-Michael-Gymnasium und der Elwin-Christoffel-Realschule werden jährliche Erträge aus Stromerzeugung von 70.000 € erwartet.
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	Nach Gründung des Schulzweckverbandes für die weiterführenden Schulen verbleiben die ab dem Schuljahr 2013/2014 im Verband genutzten Schulgebäude im Eigentum der Stadt Monschau, die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten trägt jedoch der Zweckverband im Wege der Kostenerstattung. Kalkuliert wurde mit dem Mittelwert der durchschnittlichen Gebäudekosten von Haupt- und Realschule zzgl. der durchschnittlichen Gebäudekosten des Gymnasiums. Für das Haushaltsjahr 2013 wurden 5/12 der Jahreskosten zugrunde gelegt.
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Der Ansatz umfasst auf der Basis der Unterhaltungsplanung des Fachbereichs kleinere Reparaturen an allen städtischen Gebäuden, Wartungsverträge etc. 117 T€, Abbau des Sanierungsstaus z.B. am FWGH Kalterherberg, an der Turnhalle Mützenich, am Rathaus 310 T€ sowie Bodenbeschichtungen in den Parkhäusern 200 T€, Brandschutzmaßnahmen etc. an Schulgebäuden 150 T€

Produkt 01-111-14 Leistungen des Bauhofs		
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	Abtrennung von den übrigen Versicherungsbeiträgen, vgl. Konto 544110. Die realisierte Einsparung gem. HSP (- 6.650 € für Kfz-Versicherung Bauhof u. FW) wurde berücksichtigt.
542200	Mieten und Pachten	In seiner Sitzung am 22.05.2012 hat der Haupt- und Finanzausschuss beschlossen, für das Modellprojekt „Bürgerarbeit“ auf drei Jahre einen Pritschenwagen zu leasen.
Produkt 01-111-92 BGA Sportstätten und Bäderbetrieb ab 2010		
alle	alle	Die Ansätze berücksichtigen auch die Erträge und Aufwendungen aus dem Betrieb des Vennbades.
Produkt 02-121-02 Wahlen		
alle	alle	Die Ansätze berücksichtigen in 2013 die Bundestagswahl, in 2014 die Europa- und die Kommunalwahl (Rat und Städteregionstag) und in 2015 die Bürgermeister-/Städteregionsratswahlen.
Produkt 02-122-02 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Der Ansatz berücksichtigt ab 2012 die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Sicherheitskonzept für den Weihnachtsmarkt, vgl. Ratsbeschluss vom 12.06.2012.
Produkt 02-126-01 Brandschutz		
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	Abtrennung von den übrigen Versicherungsbeiträgen, vgl. Konto 544110. Einsparungen siehe 01-111-14/525110
Produkt 03-211-01 Grundschulen		
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	Die Aufwendungen führen im BGA Sportstätten zu entsprechenden Erträgen. Die Aufwendungen enthalten 7 % abzuführende Umsatzsteuer.
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Diese Position enthält neben der Verrechnung von Bauhofkosten erstmalig auch die Verrechnung der Schülerbeförderungskosten.
Produkt 03-212-01 Hauptschule Monschau		
alle	alle	Durch die Überführung in den Schulzweckverband werden die Aufwendungen aus dem Schulbetrieb ab dem Schuljahr 2013/2014 im Haushalt des Zweckverbandes abgebildet. Entsprechend wurden nur 7/12 der Jahres-Haushaltsansätze veranschlagt, ebenso die Ansätze für Personalaufwand. Die Ansätze der Folgejahre wurden auf 0 gesetzt.
414140	LZ f. Betreuungsmaßnahmen	Der Landeszuschuss wird für das Schuljahr 2012/2013 gewährt und ist daher wie in vergangenen Jahren vollständig geplant.
527230	Pers. Ausgaben zus. Betreuung OGTS	Siehe 414140
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	Vgl. entspr. Erläuterungen beim Produkt 03-211-01.
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Vgl. entspr. Erläuterungen beim Produkt 03-211-01.
Produkt 03-215-01 Realschule Monschau		
alle	alle	Vgl. entspr. Erläuterung beim Produkt 03-212-01
414140	LZ f. Betreuungsmaßnahmen	Vgl. entspr. Erläuterung beim Produkt 03-212-01
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	Die StädteRegion Aachen übernimmt vertragsgemäß 50 % der nicht gedeckten Aufwendungen für den Betrieb der Realschule Monschau. Der Ertrag ist analog zu den Aufwendungen für 7/12 des Jahres geplant. Zukünftig fließt die Beteiligung der StädteRegion Aachen mindernd in die Berechnung der Umlage an den Schulzweckverband ein.
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	Vgl. entspr. Erläuterungen beim Produkt 03-211-01.

527230	Pers. Ausgaben zus. Betreuung OGTS	Vgl. entspr. Erläuterung beim Produkt 03-212-01
Produkt 03-217-01 Gymnasium Monschau		
alle	alle	Vgl. entspr. Erläuterung beim Produkt 03-212-01
414140	LZ f. Betreuungsmaßnahmen	Vgl. entspr. Erläuterung beim Produkt 03-212-01
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	Vgl. entspr. Erläuterungen beim Produkt 03-211-01.
527230	Pers. Ausgaben zus. Betreuung OGTS	Vgl. entspr. Erläuterung beim Produkt 03-212-01
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Vgl. entspr. Erläuterungen beim Produkt 03-211-01.
Produkt 03-241-01 Schülerbeförderung		
414100	Zuweisungen vom Land	Erstmalig ab dem Schuljahr 2012/13 beteiligt sich das Land an den Kosten der Beförderung für die Oberstufenschüler der Klasse 10. Die Zuwendung von rd. 10.000 € wird erst in 2013 gewährt. Sie ist anteilig für die Monate bis Juli veranschlagt.
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	Die ordentlichen Aufwendungen für die Schülerbeförderung werden im vollen Umfang auf die Schulen verteilt, vgl. dortige Erläuterungen zum Sachkonto 581100.
527300	Schülerbeförderungskosten	Durch den Betrieb der weiterführenden Schulen im Schulzweckverband ab dem Schuljahr 2013/2014 wurden nur 7/12 des Aufwandes zzgl. 100.000 € für die Beförderung von Grundschulern eingeplant. Ab 2014 wird nur noch ein Ansatz für die Grundschulen vorgesehen.
Produkt 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben		
501100 - 506100	Personalaufwand	Der für die Verwaltung des Schulzweckverbandes notwendige Personalanteil wird in den Ansätzen mit 5/12 der Personalkosten für das Verwaltungspersonal der Produkte 03-212-01, 03-215-01, 03-217-01 abgebildet.
537603	Umlage an den Schulzweckverband	Der ab dem Schuljahr 2013/2014 im Schulzweckverband für die weiterführenden Schulen entstehende Aufwand wird mit einer Verbandsumlage durch die beteiligten Kommunen kompensiert. Der auf der Basis von Schüler- und Einwohnerzahlen ermittelte Schlüssel weist für die Stadt Monschau einen Umlageanteil von 41,8 % aus. Über die Umlage abgerechnet werden: <ul style="list-style-type: none"> - Personalkosten des Verbandes - die Personalkostenerstattung des Verbandes an die Stadt Monschau (siehe 01-111-07 / 448300) - Schülerbeförderungskosten - Schulsachkosten - Kostenerstattungen für Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung an die Mitgliedskommunen Zur Planung der Umlagenhöhe wurden Erfahrungswerte aus dem Betrieb von Hauptschule, Realschule und Gymnasium zugrunde gelegt und auf das Volumen im Zweckverband erweitert (z.B. Personalkosten Monschau x 1,5 = ~ PK Verband)
Produkt 04-252-02 Heimatpflege		
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	Unkostenpauschale f. Wetterstation Kalterherberg
524110	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	OVS-Mittel zur Verschönerung des Ortsbildes, bisher veranschlagt in 15-575-01
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	Herausgabe eines Buches über Herrn Paul Voss, Ausstellungen im Stadtarchiv

Produkt 04-252-03 Städtisches Archiv		
448200	Erstattung von Gemeinden (GV)	Aufwandsentschädigung gem. Vertrag mit StädteRegion Aachen
Produkt 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber		
Alle	Alle	Der momentan starke Anstieg von Asylbewerbern schlägt sich in erhöhten Ansätzen bei den entsprechenden Aufwandspositionen, aber auch bei zu erwartenden höheren Mieteinnahmen nieder.
Produkt 07-411-01 Krankenhausinvestitionsumlage		
537100	Allg. Umlagen an das Land	Mit der Krankenhausinvestitionsumlage beteiligt das Land die Kommunen an seiner Investitionsförderung an die Krankenhausträger.
Produkt 09-511-01 Landes-, Regional- und Raumordnungsplanung, Gebietsentwicklung		
448800 und 529103	Erstattung von übrigen Bereichen und Aufw. Planungskosten Aufstellung Bebauungspläne	Die Stadt Monschau plant die Ausweisung neuer Windkraftkonzentrationsflächen östlich von Höfen. In den Jahren 2012 und 2013 sind deshalb je 100.000 € zusätzlich für Planungskosten veranschlagt. Diese Kosten sollen von einem noch auszuwählenden Projektträger für den Bau und Betrieb der Windenergieanlagen erstattet werden. Weitere Erstattungen sind außerdem von Projektträgern bei der Ausweitung von Gewerbeflächen zu erwarten.
Produkt 10-523-01 Denkmalschutz, Denkmalpflege		
448800	Erstattung von übrigen Bereichen und Aufw. f. sonst. Dienstleistungen	In 2013 muss Vorsorge für eine Notsicherung an der ehem. Schule Rosenthal getroffen werden, die ggfls. im Wege der kostenpflichtigen Ersatzvornahme für den Eigentümer durchzuführen wäre.
531800	Aufwendungen für Zuschüsse an übrigen Bereiche	Nach dem die „kleine“ private Denkmalpflege in den vergangenen Jahren über das Projekt „Marke Monschau“ gefördert werden konnte, muss jetzt wieder auf die „klassische“ Förderung mit 50-%-iger Landesbeteiligung (vgl. Konto 414100) zurückgegriffen werden.
Produkt 11-532-01 Gasversorgung		
451200	Konzessionsabgabe Gas	Mit zunehmender Anschlussdichte (vor allem in der Altstadt) steigt die Konzessionsabgabe des Versorgers.
Produkt 11-537-01 Verwertung und Beseitigung von Abfällen		
alle	alle	Das Produkt spiegelt im Wesentlichen den zu 100 % kostendeckenden Gebührenhaushalt wider. Das positive Ergebnis 2013 ergibt sich im wesentlichen aus den nicht gebührenrelevanten Zuschüssen für den Betrieb von Standorten für Glascontainer (15.500 €).
Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung		
alle	alle	Bei der Abwasserbeseitigung handelt es sich ebenfalls um einen zu 100 % kostendeckenden Gebührenhaushalt, in dem allerdings erhebliches Anlagevermögen der Stadt zur Aufgabenerfüllung eingesetzt wird. Die lediglich ertragswirksame, allerdings nicht gebührenrelevante Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zu diesem Anlagevermögen (470.000 €) führt ebenso wie die zwar gebühren- nicht jedoch aufwandsrelevante kalkulatorische Eigenkapitalverzinsung (485.000 €) zu einem markant positiven Ergebnis. Seit 2012 ist unter den Konten 521100 und 529100 die bauliche und ingenieurmäßige Abarbeitung des Abwasserbeseitigungskonzeptes vorgesehen.

Produkt 12-541-01 Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken		
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Bei der bisher üblichen Straßeninstandsetzung berücksichtigt der Ansatz des Haushaltsjahres 2013 Einsparungen gem. HSP in Höhe von 50.000 €, sieht aber gleichzeitig die dringende Sanierung der Stützmauer Laufenstraße (200.000 €) vor.
524111	Wasser/Abwasser	Aus Gründen der Transparenz werden die Niederschlagswassergebühren für die städtischen Straßen nunmehr hier und im Gebührenhaushalt als Aufwand / Ertrag nachgewiesen.
Produkt 12-545-01 Strassenreinigung und Winterdienst		
alle	alle	Nach der Gebührenkalkulation für 2012 wird die Unterdeckung aus Vorjahren (zwei harte Winter hinter-einander) anteilig in 2012 und 2013 in den Gebührenbedarf eingerechnet. Die Mehrerträge in diesen Jahren bedingen das jeweils überdurchschnittlich gute Ergebnis.
Produkt 13-551-01 öffentliche Park- und Grünanlagen, Grünflächen		
581100	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	Die Veranschlagung weist den sog. „grünpolitischen Wert“ der Gebührenkalkulation für das Bestattungswesen nach.
Produkt 13-553-01 Friedhöfe und Leichenhallen		
481100	Interne Leistungsbeziehungen	Gem. HSP wurde der Ertrag aus dem „öffentlichen Grünanteil“ von 20 % auf 5% reduziert.
Produkt 13-555-02 Stadtwald		
441100	Mieten und Pachten	Neben den Pachteinahmen aus Eigenjagdbezirken und dem Jagdhaus Rothe Kreuz sind auch die Jagdpachteinahmen aus Angliederungs-Genossenschaften berücksichtigt.
Produkt 15-571-01 Wirtschaftsförderung		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Nach der Beschlussfassung im Wirtschaftsausschuss am 29.06.2012 enthält der Ansatz den Ausbau der Breitbandversorgung in den Ortsteilen Höfen und Kalterherberg (Glasfaser-Lösung) mit einem Gesamtvolumen von 772.643 €. Unter Konto 414100 stehen diesen Ansätzen Landeszuwendungen von insgesamt 360.000 € entgegen.
Produkt 15-573-01 Wirtschaftliche Betätigung der Stadt		
531500	Aufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen etc.	Neben dem Beitrag an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft der StädteRegion ist hier im Wesentlichen die Verlustabdeckung für die HIMO-B veranschlagt, in 2013 der Jahresverlust 2011. Nach dem Wechsel in der Zentrumsleitung des HIMO in 2011 beläuft sich die Einsparung gegenüber 2012 bereits auf ca. 25.000 €.
Produkt 15-575-02 Monschau als Kurort		
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	Aus Gründen der Transparenz wird die Kurortehilfe nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz ab 2012 an dieser Stelle und nicht mehr wie bisher im Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzzuweisungen und allgemeine Umlagen veranschlagt.
531500	Aufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen etc.	Weiterleitung eines Anteils der Kurortehilfe an die MonTour für die Erfüllung der Aufgabe der „Kurverwaltung“.
Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzzuweisungen und allgemeine Umlagen		
alle	alle	Zu den einzelnen Ansätzen innerhalb dieses Produktes wird auf die Ausführungen im Vorbericht verwiesen.
Produkt 16-612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	Die Stadt Monschau hat vor Jahren für vier Darlehen sog. Zins-swaps abgeschlossen. Nach dem

		Grundsatz der Brutto-Veranschlagung werden die Erträge aus diesen Geschäften seit 2012 separat ausgewiesen. Daraus ergeben sich auf der anderen Seite gleichzeitig höhere Zinsaufwendungen.
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	Wie bereits zu Konto 461700 erläutert, erhöht sich der Ansatz ggü. dem Vorjahr wegen der Brutto-Veranschlagung von Aufwendungen und Erträgen aus sog. Zins-swaps. Der im Jahre 2010 gefasste Beschluss, keine neuen Investitionskredite aufzunehmen, zeigt deutliche Wirkung; die jährlichen Zinsaufwendungen sinken deutlich. Weiteres Einsparpotential ergibt sich durch die notwendige Umschuldung von Langfristkrediten in 2013ff nach Auslaufen der Zinsbindung.
551710	Zinsaufwendungen f. Liquiditätssicherung	Die negativen Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingen die Stadt Monschau auf absehbare Zeit, ihre laufenden Auszahlungen zum Teil über Kredite zur Liquiditätssicherung zu finanzieren, vgl. dazu auch die entsprechenden Ausführungen im Vorbericht. Vor diesem Hintergrund sind steigende Ansätze für Zinsaufwendungen erforderlich.