



Stadt Herzogenrath

Abkürzungsverzeichnis
und
Erläuterungen zu einzelnen Sachkonten
zur Haushaltssatzung

2026



Entwurf

Haushaltsplan 2026 - Abkürzungsverzeichnis

ABK	Abwasserbeseitigungskonzept	GALA-Bau	Garten- und Landschaftsbau
AfA/ AFA	Abschreibung für Abnutzung	GBA	Grundbesitzabgaben
AG BTHG	Landesausführungsgesetz zum Bundesteilhabegesetz	GEG	Grundstücksentwicklungsgesellschaft
AG-KJHG	Gesetz zur Ausführung des Kinder- und Jugendhilfegesetzes	GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung (galt bis zum 31.12.2018)
AK	Arbeitskreis	GO	Gemeindeordnung
AnBu	Anlagenbuchhaltung	GTP	Großtagespflege
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts	GU	Gemeinschaftsunterkünfte
APL/ apl	Außerplanmäßig	GWG	Geringwertiges Wirtschaftsgut
ARAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	GWG	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft
ASEG NRW	Altschuldenentlastungsgesetz Nordrhein-Westfalen	HFWA	Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsförderungsausschuss
ASIDQ	Ausschuss für Arbeit, Soziales, Integration, Demografie und Quartiersentwicklung	HGB	Handelsgesetzbuch
ASP	Ausschuss für Stadtentwicklung und Planung	HHJ	Haushaltsjahr
BauverKA	Bau- und Verkehrsausschuss	HSK	Haushaltssicherungskonzept
BezReg	Bezirksregierung	HuFa	Haupt- und Finanzausschuss
BgA	Betrieb gewerblicher Art	InHK	Integriertes Handlungskonzept
BGG	Behindertengleichstellungsgesetz	IT	Informationstechnologie
BM	Bürgermeister	JA/ JAB	Jahresabschluss
BOS	Behörden und Organisationen mit Sicherheitsaufgaben	KA	Kläranlage
BRD	Bundesrepublik Deutschland	KHV	Kommunikationshilfenverordnung
BSK	Ausschuss für Bildung, Sport und Kultur (bis 2020)	KI	Künstliche Intelligenz
BuFiDi(s)	Bundesfreiwilligendienstleister	KiBiz	Kinderbildungsgesetz
BuG/ BUG	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Kita/ KiTa	Kindertageseinrichtung
CAD	Computer-aided design (rechnerunterstütztes Konstruieren)	KJHG	Kinder- und Jugendhilfegesetz
CUIG	NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz	KOB	Kommunale Ordnungsbehörden
DA	Dienstanweisung	KomHVO	Kommunalhaushaltsverordnung (neu seit 01.01.2019)
DKSB	Deutscher Kinderschutzbund	KSt	Kostenstelle
DSD	Duales System Deutschland	KT	Kostenträger
E-Bilanz	Elektronische Bilanz	KUA	Klima- und Umweltschutzausschuss
EBL	Eröffnungsbilanz	LOB	Leistungsorientierte Bezahlung
EDV	Elektronische Datenverarbeitung	LVR	Landschaftsverband Rheinland
EFRE	Europäischer Fonds für regionale Entwicklung	LZ	Landeszuweisung
ESt	Einkommensteuer	MHKBG	Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen
EU	Europäische Union	ND	Nutzungsdauer
EUREGIO	Europaregion, länderübergreifende europäische Region	NEFF	Netzwerk für Familien
EVS	EUREGIO Verkehrsschiennetz GmbH	NKF	Neues kommunales Finanzmanagement
FAQ	Frequently asked questions (= Häufig gestellte Fragen)	NKF WG	NKF Weiterentwicklungsgesetz
FNP	Flächennutzungsplan	NKF-CIG	NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz
FöRi-kom-Stra	Förderrichtlinien kommunaler Straßenbau	NKF-CUIG	NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz
FSD	Freiwillige soziale Dienste	NRW	Nordrhein-Westfalen
FSJ	Frewilliges soziales Jahr	NVR	Zweckverband Nahverkehr Rheinland

Haushaltsplan 2026 - Abkürzungsverzeichnis

NW	Naturwissenschaftlich
OD	Orientierungsdaten
OGS	Offene Ganztagschule
PBefG	Personenbeförderungsgesetz
PK	Personalkosten
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RE	Rechnungsergebnis
RWP	Regionales Wirtschaftsförderungsprogramm
SEH	Stadtentwicklungsgesellschaft Herzogenrath
SEP	Schulentwicklungsplan
SGB	Sozialgesetzbuch
SK	Sachkonto
SR	StädteRegion
StE	Steuererklärung
SVS	Sportverein Streiffeld 1919 Merkstei e.V.
SWZ	Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und grenzüberschreitende Zusammenarbeit
TK-Anlage	Telekommunikationsanlage
TUI	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
U3	Unter drei Jahren
UMA	Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge
UmwPIA	Umwelt- und Planungsausschuss (bis 2020)
UPL/ üpl	überplanmäßig
USt	Umsatzsteuer
UStG	Umsatzsteuergesetz
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
VE	Verpflichtungsermächtigung
WfG	Wirtschaftsförderungsgesellschaft
WVER	Wasserverband Eifel-Rur
ZV	Zweckverband

Stadt Herzogenrath

Haushaltsplan 2026

Erläuterungen

Produkte des Dezernats I

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat I

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 14 - Beratung und Örtliche Rechnungsprüfung

Produkt 0111180 "Örtliche Rechnungsprüfung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	141
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	Prüfung Zweckverband Jahresabschluss	141
481110	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abwasserbeseitigung	141
481111	I.V. Abfallbeseitigung (Produkt 1153710)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abfallbeseitigung	141
481112	I.V. Bestattungswesen (Produkt 1355310)	Berechnung nach Stellenschlüssel Bestattungswesen.	141
481113	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Berechnung nach Stellenschlüssel Straßenreinigung	141
481140	I.V. BgA Bäder	Verrechnung der Personalkosten der MitarbeiterInnen aus den Querschnittsbereichen	141
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	141
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	141
525510	Softwarewartung und -pflege	Erwartete Preisanpassung	141
541210	Fortbildung	Aufgrund der vielseitigen Aufgabenfelder bestehender Fortbildungsbedarf	141
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Ordner, Bürobedarf GWG etc.	141
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	141
549520	Zuführung zur GPA-Rückstellung	Zuführung für Prüfung der Jahre 2020 - 2024 im Haushaltsjahr 2026, Erhöhung um 1.250 € (gerundet 1.300 €) pro Jahr gemäß Kostenvoranschlag vom 01.02.2024	141
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	141
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A14	141

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat I

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 32 - Amt für Ordnung und Bevölkerungsschutz

Produkt 0212210 "Ordnungsangelegenheiten"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	147-148
414206	Zuweisung Landschaftsverband für Personalkosten	Austritt des Mitarbeitenden	147-148
414401	Lohnkostenzuschüsse von gesetzlichen Sozialvers.	Austritt des Mitarbeitenden	147-148
431111	Gaststätten- und Gewerbegebühren	Erhöhung durch HSK-Maßnahmen: 1) Erhöhung der Gebühren bei Gestattungen (§ 12 GastG) 2) Gebührenerhöhung bei Ausnahmen nach §§ 9,10 Landesimmissionschutzgesetz (LImSchG) NRW	147-148
431112	Gebühren allgemeines Ordnungsrecht	Ansatzschätzung auf der Grundlage der Zahlen 2024/2025	147-148
431114	Gebühren nach der Straßenverkehrsordnung	Verlagert und Aufgeteilt A66/A32	147-148
456100	Bußgelder	Ansatzschätzung 2024 ff. auf der Grundlage der Zahlen 2024/2025	147-148
459170	Ersatzvornahmen	Zweckgebunden SK 549940	147-148
523200	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden	Neuer Tierheimvertrag/ Ansatz wurde geschätzt!	147-148
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	147-148
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	147-148
525100	Haltung von Fahrzeugen	Tatsächliche Zuordnung der Fahrzeuge und der Fahrzeugkosten zu 32.1	147-148
525510	Softwarewartung und -pflege	Lfd. Kosten versch. Programme	147-148
529121	Desinfektionen, Schädlingsbekämpfung	Auf der Grundlage der Zahlen 2024 wurde der Ansatz geschätzt!	147-148
529124	Behandlung und Versorgung von Fundtieren	Auf der Grundlage der Zahlen 2024 wurde der Ansatz geschätzt!	147-148
541210	Fortbildung	Erhöhter Schulungs- und Fortbildungsbedarf aufgrund gesetzl. Vorgaben und Mitarbeiterwechsel!	147-148
541220	Reisekosten	Erhöhter Schulungs- und Fortbildungsbedarf aufgrund gesetzl. Vorgaben und Mitarbeiterwechsel!	147-148
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Erstausrüstung-/ergänzung sowie lfd. Anschaffung!	147-148
542200	Mieten und Pachten	400 € pro Schiedsamt	147-148
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	147-148
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	147-148
549940	Ersatzvornahmen	Zusätzlich 10T€ für Abschleppmaßnahmen, siehe Ertrag unter SK 459170	147-148
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	147-148
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	In 2026 Ablösung Migewa & Ausbau WinOwig, Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A32	147-148

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat I

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1254610 "Parkraumbewirtschaftung und Ruhender Verkehr"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	152
432123	Parkgebühren	Abschaffung der Parkscheinautomaten	152
459110	Zahlungen für Schadensfälle	Abschaffung der Parkscheinautomaten	152
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	152
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	152
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	152
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	152
543144	Internetapplikation Parkscheinautomaten	Abschaffung der Parkscheinautomaten	152
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit, das Erfordernis zur Beschaffung von GWG wird als sehr wahrscheinlich angesehen, wenn auch Geschäftsaufwendungen veranschlagt sind (SK 543148)	152
544810	Schadensfälle ab 2018	Abschaffung der Parkscheinautomaten	152
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	152
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	152
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	152
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	WinOwig	152
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	152

Produkt 1557350 "Märkte"

547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	156
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	156

Produkt 0212220 "Bürgerbüro"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	161
431110	Allgemeine Verwaltungsgebühren	Ansatzschätzung auf der Grundlage der Zahlen 2025	161
431113	Pass- und Personalausweisgebühren	Siehe Aufwendungen unter SK 543196; Verstärkungsvermerk, Mehrerträge ermächtigen zu Mehraufwendungen	161
441150	Miete für Automaten	Für Fotobox	161
543196	Aufwendungen für Pässe und Personalausweise	Siehe Erträge unter SK 431113 Verstärkungsvermerk, Mehrerträge ermächtigen zu Mehraufwendungen	161
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	161
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	161
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	OK.EWO, OK.Cash, HoDok, Elektronische Rückmeldung, nPa, elektronische Melderegisterauskunft ab 2022 Einführung elektronische Einwohnerakte, Lfd. Infrastruktur-kosten wie File- und Mailservices A35	161

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat I

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0212230 "Personenstandswesen"

431160	Standesamtsgebühren	Erhöhung aufgrund von HSK-Maßnahme "Ergänzung der Verwaltungsgebührensatzung für Standesamt; Gebührenerhöhung/ Erhöhung der Auslagenpauschalen im Bereich der standesamtlichen Aufgaben"	164
442100	Erträge aus Verkauf	Einstellung Verkauf!	164
543165	Familienstambücher	Einstellung Verkauf!	164
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	164
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	164
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Autista	164

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat I

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0212610 "Brandschutz"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	169-170
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ab 2024 Ende Nutzungsdauer diverser Geräte, Kommandowagen	169-170
431140	Geb. f. Serviceleist. d. Brandschutzdienststelle	Anpassung der Satzung und voraussichtliche personelle Besetzung der Brandschutzdienststelle in 2026	169-170
432136	Gebühren für Dienstleistungen Feuerwehr	Anpassung der Satzung	169-170
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	169-170
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	169-170
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	Höhere Kosten durch die Erweiterung der Feuerwache; HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	169-170
524120	Abgaben und Versicherungen	Ab 2027 höhere Kosten durch eine zusätzliche Rettungswache	169-170
524150	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	Ansatz gemäß Hufa-Beschluss vom 01.02.2024	169-170
525100	Haltung von Fahrzeugen	Gestiegene Wartungs- und Betriebskosten; in 2026 60.000 € für Zehn-Jahreswartung des Hubrettungsfahrzeugs (Drehleiter) AC-FH 1232; abzgl. 10.000 € p. a. HSK-Maßnahme "Schnellstmögliche Besetzung der Stelle „Sachbearbeiter Fuhrpark“	169-170
525510	Softwarewartung und -pflege	Monatliche Wartungskosten in Höhe von 100,00 € für ProBauG. Weiterhin kommen seit dem Jahr 2022 jährliche Lizenzierungskosten für den Digitalfunk hinzu; abzgl. 5.000 € p. a. HSK-Maßnahme "Reduzierung/ Optimierung der Wartungsverträge"	169-170
525550	Sonstige Unterhaltungsaufwendungen	Abzgl. 5.000 € p. a. HSK-Maßnahme "Einsparung bei der Unterhaltung der Funksprechanlagen durch schnellstmögliche Besetzung der Stelle 'Sachbearbeiter Kommunikationstechnik'"	169-170
529190	Aufw. zur Erstellung v. Konzepten, Gutachten u. ä.	Die vergangenen Jahre haben gezeigt, dass auch im Bereich des Brandschutzes eine rechtliche Beratung in speziellen Fällen unumgänglich ist. Aufwendungen in diesen Bereichen belasteten bis dato regelmäßig das Budget des Amtes 32.2, wodurch andere notwendige Ausgaben nicht getätigt werden konnten. Im Jahr 2026 steht die Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes an. Hier wird ein Großteil des Budgets für die Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes benötigt.	169-170
541120	Feuerwehrrente für ehrenamtl. Angeh. der Feuerwehr	In seiner Sitzung vom 09.07.2019 hat der Stadtrat die Richtlinien zur Feuerwehrrente beschlossen. Diese sehen eine Dynamisierung der bereitgestellten Mittel vor. Die Dynamisierung geht mit den Besoldungserhöhungen für Beamte einher.	169-170
541210	Fortbildung	HSK-Maßnahme "Einsparung Fort- und Ausbildungskosten"	169-170
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Einsatzbekleidung für die Hauptwache. Gestiegene Preise für persönliche Schutzausrüstung. Kontinuierlicher Austausch der Einsatzhelme. 2026 10 Jahresaustausch Schnittschutzbekleidung. Austausch Brandschutzeinsatzbekleidung	169-170
541231	Dienstkleidung, persönliche Ausrüstung Freiw. FW	Einsatzbekleidung für die ehrenamtlichen Kameraden und Kameradinnen. Gestiegene Preise für persönliche Schutzausrüstung. Kontinuierlicher Austausch der Einsatzhelme. Austausch Brandschutzeinsatzbekleidung	169-170
541235	Reinigung der persönlichen Schutzausrüstung	Preissteigerungen und größere Hygieneaufwand.	169-170
542200	Mieten und Pachten	Kosten Anmietung Schlaf-/ Bürocontainer Nicht mehr notwendig	169-170
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Für den Bereich Atemschutz müssen in den kommenden Jahren mehrere Ausrüstungsgegenstände angeschafft bzw. aufgrund von Herstellervorgaben oder altersbedingtem Verschleiß ausgetauscht werden. Kontinuierlicher Austausch von digitalen Meldeempfängern	169-170
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	169-170
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	169-170
549910	Mitgliedsbeiträge	Mitgliedsbeiträge an den Kreisfeuerwehrverband	169-170

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat I

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
571230	Abschr. a. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. Betr.geb.	Erweiterungsbau in 2024.	169-170
571620	Abschreibung auf Fahrzeuge	Ende Nutzungsdauer diverser Fahrzeuge wie 2 Kommandowagen 2024, Löschanhänger 2025.	169-170
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser Funkgeräte, Navigationssysteme u.a.	169-170
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	169-170
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	LIS, Wachbuch, Dienstplan, Lfd. Infrastruktur-kosten wie File- und Mailservices Abt. 32.2	169-170
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	169-170

Produkt 0212710 "Rettungsdienst"

413160	Investitionspauschale für GWG	Da die GWG im Rettungsdienst gebührenfinanziert sind, kann hier keine Investitionspauschale eingesetzt werden.	174-175
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer diverser Geräte.	174-175
432141	Rettungsdienstgebühren	Höhe der Gebühren entsprechend der Satzung; ab 2025 zusätzlicher RTW	174-175
501901	Beschäftigungsentgelte u. dgl. sonst. Beschäftigte	Bundesfreiwilligendienst	174-175
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. f.sonst. Besch	Sozialversicherungsbeitrag für BufDi	174-175
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	Höhere Kosten durch die Erweiterung der Feuerwache; HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	174-175
525100	Haltung von Fahrzeugen	Zusätzliche Vorhaltung RTW gemäß Rettungsdienstbedarfsplan	174-175
525510	Softwarewartung und -pflege	Für den Rettungsdienst sollen drei mobile Datenerfassungsgeräte angeschafft werden. Nach Rücksprache mit der StädteRegion Aachen ist hier mit jährlichen Unterhaltungskosten in Höhe von 10.000,00 Euro zu rechnen. Hierin enthalten sind Kosten für Reparaturen, Wartungen, Lizenzen, Software etc. Insofern erfolgt hier eine hälftige Aufteilung der Kosten auf die Sachkonten 525550 und 525510. Zusätzlich wird es Softwarekosten für den Betrieb des Tele-Notarztsystems geben.	174-175
525530	Desinfektion u. med. Reinigung v. bewegl. Vermögen	Gestiegener Hygieneaufwand, da zwei Rettungswachenstandorte.	174-175
525550	Sonstige Unterhaltungsaufwendungen	Für den Rettungsdienst sollen drei mobile Datenerfassungsgeräte angeschafft werden. Nach Rücksprache mit der StädteRegion Aachen ist hier mit jährlichen Unterhaltungskosten in Höhe von 10.000,00 Euro zu rechnen. Hierin enthalten sind Kosten für Reparaturen, Wartungen, Lizenzen, Software etc. Insofern erfolgt hier eine hälftige Aufteilung der Kosten auf die Sachkonten 525550 und 525510.	174-175
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Neueinstellungen und turnusmäßiger Austausch	174-175
541235	Reinigung der persönlichen Schutzausrüstung	Gestiegene Preise und gestiegener Hygieneaufwand	174-175
541250	Ausbildung von MitarbeiterInnen	Die derzeitigen Kosten für eine NotSan-Ausbildung belaufen sich auf 1.800 € monatlich. Bis 2025 ist mit jährlichen Kosten in Höhe von ca. 220.000 € zu rechnen.	174-175
542943	Leitstellengebühren a. d. Städteregion	Erhöhung der Leitstellengebühr durch SR AC. Insofern höherer Aufwand.	174-175
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Gestiegene Preise	174-175
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Auswirkungen RDBP	174-175
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	174-175
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	174-175
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser Geräte	174-175
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Programm zur Abrechnung der Einsätze ("Cobra") fd. Infrastruktur-kosten wie File- und Mailservices für den Rettungsdienst	174-175

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat I

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0212810 "Bevölkerungsschutz"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	178
541210	Fortbildung	Der größte Teil der Aus- und Fortbildung ist bereits Bestandteil der feuerwehrtechnischen Ausbildung.	178
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Hier sind vor allem Schutzanzüge und Regenbekleidung erforderlich.	178
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Hier geht es vor allem darum, Hilfsgüter vorzuhalten, sollte es zu etwaigen Ereignissen kommen.	178
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Hier geht es vor allem darum, Hilfsgüter vorzuhalten, sollte es zu etwaigen Ereignissen kommen.	178
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	178

Stadt Herzogenrath

Haushaltsplan 2026

Erläuterungen

Produkte des Dezernats II

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 10 - Haupt- und Personalamt

Produkt 0111111 "Rat, Ausschüsse und Fraktionen"

501201	Dienstbezüge und dgl. tariflich Beschäftigte	Abrechnung erfolgt künftig über die Fraktionen selbst	184
502200	Beiträge zu Versorg.kassen f. tarifl. Beschäftigte	Abrechnung erfolgt künftig über die Fraktionen selbst	184
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch	Abrechnung erfolgt künftig über die Fraktionen selbst	184
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	184
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	184
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	Erhöhung der Anzahl der Ratsmitglieder auf 52 als Ergebnis der Kommunalwahl und Erhöhung der Entschädigungen für Stadtverordnete zum 01.01.2026 von 428,40 € auf 473 € sowie Erhöhung des Sitzungsgeldes für sachkundige Bürger	184
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	184
549200	Fraktionszuwendungen	Ab 2026: 118.600 € für Fraktionsassistenz (diese Aufwendungen waren bis 2025 bei den Personalkosten berücksichtigt) und 6.800 € p.a. für Steuerberatungskosten	184
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	184
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Kosten Allris 4.0	184

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 011112 "Organisationsangel., Verwaltungsteuerung, Öffentlichkeitsarb."

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	188-189
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	Erstattung Kosten Jobticket durch Nutzer/innen, siehe Aufwand SK 541140	188-189
448830	Erstattung Leasingraten Jobrad	Es besteht für Beschäftigte die Möglichkeit, ein Jobrad zu leasen, siehe SK 542311.	188-189
481110	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Verlagerung von A10 nach A21	188-189
481111	I.V. Abfallbeseitigung (Produkt 1153710)	Verlagerung von A10 nach A21	188-189
481113	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Verlagerung von A10 nach A21	188-189
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	188-189
529125	Aufwendungen für Organisationsuntersuchungen	Zur Strukturanalyse wird weiterhin externe Unterstützung benötigt.	188-189
529166	Sonst. Dienstleistungen im Rahmen d. IT-Sicherheit	Die IT-Sicherheit muss durch verschiedene Werkzeuge, wie Belastungstests, Phishingtests etc., regelmäßig geprüft und gestärkt werden, damit die Verwaltung weiter arbeitsfähig bleibt.	188-189
537940	Mitgliedsbeitrag Zweckverband Eurode	Beitrag 0,75 €/ Einwohner; Grundlage: Einwohnerzahl rd. 49.000	188-189
541140	Arbeitgeberanteil Jobticket	Erstattung von Nutzern siehe angepasster Ansatz SK 448800; Berücksichtigung der Tarifierhöhung des Deutschlandtickets von 58,00 € auf 63,00 € zum 01. Januar 2026, somit wird auch das Deutschland-Jobticket teurer, damit erhöht sich auch der Mindest-Zuschuss von 25 % (d.h. 15,75 € - vormals 14,50 €) an die Mitarbeitenden. Darüber hinaus hat sich die Anzahl der Bezieher des Jobtickets gegenüber der Kalkulation aus dem Jahr 2023 erhöht.	188-189
541210	Fortbildung	4.600 € für gesetzlich vorgeschriebene jährliche Schulung zum Thema Datenschutz in 2024 und 2025; ab 2026 Schulung durch DSB	188-189
541215	Schulungen IT-Sicherheit	Die IT-Sicherheit muss durch verschiedene Werkzeuge, u. a. Schulungen, regelmäßig geprüft und gestärkt werden, damit die Verwaltung weiter arbeitsfähig bleibt.	188-189
542311	Leasingraten Jobrad	Es besteht für Beschäftigte die Möglichkeit, ein Jobrad zu leasen; aufgrund des Leasingvertrages ist die Stadt Vertragspartner und zunächst zahlungspflichtig, die Kosten werden aber von den Beschäftigten in gleicher Höhe wieder erstattet, siehe Sachkonto 448830.	188-189
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit, das Erfordernis zur Beschaffung von GWG wird als sehr wahrscheinlich angesehen, wenn auch Geschäftsaufwendungen veranschlagt sind (SK 543148)	188-189
543192	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	Ansatz wird durch alle Ämter beeinflusst, Anweisung zentral durch A 10; bisheriger Ansatz nicht ausreichend	188-189
543193	E-Vergabe und E-Government	Verlagerung nach 0111114; neues SK angemeldet	188-189
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	188-189
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	188-189
549910	Mitgliedsbeiträge	Einzelaufstellung der Mitgliedsbeiträge siehe Anlagen zum Haushaltsplan	188-189
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A10	188-189

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0111113 "Hausverw. u. Serviceleist., Druckerzeug. u. Archiv"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	193-194
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer Konferenzsprechanlage und VOIP-Anlage Rathaus 2024; Zuwendung Kooperationsprojekt Durchführung von Archivaufgaben	193-194
448011	Personalkostenerstattungen vom Bund	Einstellung eines Mitarbeiters i.R. Teilhabe am Arbeitsmarkt; hier: Schließdienst Rathaus; Förderung durch Jobcenter 1 u. 2. Jahr = 100 %, 3. Jahr = 90 %, 4. Jahr = 80 %, 5. Jahr = 70 %	193-194
448210	Personalkostenerstattungen von Gemeinden (GV)	Personalkostenerstattung v. der Stadt Übach-Palenberg ab 01.04.2022 f. Hälfte der PK der/s Archivars/in.	193-194
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	Anpassung an voraussichtl. Ergebnis 2025 und Vorjahre	193-194
481110	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abwasserbeseitigung	193-194
481111	I.V. Abfallbeseitigung (Produkt 1153710)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abfallbeseitigung	193-194
481112	I.V. Bestattungswesen (Produkt 1355310)	Berechnung nach Stellenschlüssel Bestattungswesen.	193-194
481113	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Berechnung nach Stellenschlüssel Straßenreinigung	193-194
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	193-194
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	193-194
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	Höhere Kosten durch das Nebengebäude Rathausplatz 6; HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	193-194
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	193-194
524153	Wartung Brandmelde-, Telefonanlagen u.ä.	Gestiegene Wartungskosten TK-Anlage	193-194
529123	Abfallbeseitigung Rathaus	Erhöhte Kosten für datenschutzgerechte Entsorgung Akten	193-194
529160	Beratungsleistungen	In 2026 müssen strategische Entscheidungen getroffen und Ausschreibungen für Telefonie und Druckerei erstellt werden. Aufgrund der Komplexität sind Beraterleistungen erforderlich; darin 60.000 € für "Moderne Arbeitswelten"	193-194
541280	Aufwendungen für Arbeitssicherheit	Neuausschreibung Arbeitsschutz für 2025, Leistungen Gefahrgutbeauftragter, vorgeschriebene Wartung eingesetzter Medizinprodukte gesetzliche Aufgaben; Schulungen BEM	193-194
542310	Fahrzeugleasing	Zusätzliches Leasingfahrzeug für A 10.2 im Austausch für AC - 9024	193-194
542330	Leasing Kopierer pp.	Zusätzliche Kopierer; gestiegene Leasingraten	193-194
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Austausch Handys (iPhone 8) in 2026, erhöhter Bedarf Möbel	193-194
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Zusätzliche Kosten für Wartung von 37 Defis. und 3 EVAC-Chairs	193-194
544510	Unfall-, Eigenschaden-, Haftpflichtvers. ab 2018	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	193-194
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	193-194
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	193-194
571100	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	Software Kooperationsprojekt Durchführung von Archivaufgaben	193-194
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer zahlreicher Büromöbel	193-194
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	193-194
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	193-194

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0212110 "Statistik und Wahlen"

448001	Erstattungen vom Bund	Erstattung des Bundes für die Bundestags- und Europawahl 2029	198
448100	Erstattungen vom Land	Erstattung Kosten Landtagswahl	198
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	Anteilige Erstattung der Kosten für die Kommunalwahl	198
541210	Fortbildung	Schulungen zu Bundes, Landtags- und Europawahlen	198
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	2027: Landtagswahl; 2029: Bundestags- und Europawahl	198
543166	Aufwendungen für Wahlen	2027: Landtagswahl; 2029: Bundestags- und Europawahl	198
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	198
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	198
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Wahlen (VoteManager)	198

Produkt 0111115 "IT-Service"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	203
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer 3 Touchscreens in 2025.	203
481180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT	Die Leistungen der regio-iT werden im Aufwand zentral in der EDV-Abteilung verbucht und am Jahresende über eine interne Leistungsverrechnung auf die einzelnen Produkte umgelegt (siehe SK 581180 in den einzelnen Produkten)	203
523700	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit priv. Unt.	Dienstleistungen außerhalb der regio-iT	203
525510	Softwarewartung und -pflege	Wartungskosten für verschiedene Softwarelösungen 2026: Verlängerung SoftwareAssurance Windows Enterprise 2027 Verlängerung SoftwareAssurance Caseris & Mittel 2029 Verlängerung Software Assurance Windows Enterprise	203
525520	Wartung u. Reparatur von Hardware (Anlagevermögen)	Wartung/ Reparatur Hardware	203
529180	Dienstleistungen der regio iT	Produkte regio iT, Ausbau des Serviceportals mit digitalen Dienstleistungen im Rahmen der Umsetzung des OZG, Beginn/ Fortführung Umsetzung eines DMS-Systems, zusätzliche lfd Kosten durch neue User, Ausbau der vorhandenen aktiven Infrastruktur aufgrund erhöhter Anzahl an Arbeitsplätzen oder neuen Räumlichkeiten. Durch Ausbau des DMS Systems, neue Produkte, Ausbau der IT-Sicherheit sowie eine generelle Kostensteigerung der Produkte ist die geplante Begrenzung nicht möglich. Ab 2026 abzgl. 1.200 € p. a. HSK-Maßnahme "Druckkosten der Verdienstabrechnungen"	203
541210	Fortbildung	Schulungen für neue Software (z.B. aktuelle Office Version, Windows Betriebssysteme etc.); sowie neue Produkte im Rahmen der Digitalisierung	203
542320	Softwareleasing	Software auf Miet-/ Leasingbasis	203
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	PCs, Drucker, Monitore, Scanner, für zusätzliche Arbeitsplätze sowie Austausch veralteter Hardware, Ausbau mobile Arbeitsplätze. Kostensteigerung durch neue Arbeitsplätze sowie voraussichtlichen höheren Hardwareaustausch aufgrund Systemvoraussetzung Windows 12	203
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Verbrauchsmaterial wie Toner, Kosten sind gestiegen, insbesondere für Multifunktionsdrucker	203
543154	Aufwendungen für Software	In 2025 Austausch MS-Office da Support für die Version 2016 in 10/2025 endet	203
543156	Aufwendungen für Hardware	SSDs, Erweiterung Hauptspeicher, Tastaturen, etc.	203
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	203
571100	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	Ende Nutzungsdauer verschiedener Software	203
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser Server, PCs, Notebooks	203

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 011114 "Personalmanagement"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	207-208
448001	Erstattungen vom Bund	Keine Zahlungen zu erwarten	207-208
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	400.000 € p. a. Erstattung bei Dienstherrwechsel; 15.800 € p. a. für Bildung und Teilhabe	207-208
448420	Personalkostenerst. v. Krankenkassen (A 10)	Durchschnittlicher Erstattungswert bei Beschäftigungsverboten der letzten drei Jahre	207-208
458211	Ertr. Aufl./Herabsetz. Pensionsrückst. Pensionäre	Durchschnittswert von 2019 - 2024	207-208
481110	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abwasserbeseitigung	207-208
481111	I.V. Abfallbeseitigung (Produkt 1153710)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abfallbeseitigung	207-208
481112	I.V. Bestattungswesen (Produkt 1355310)	Berechnung nach Stellenschlüssel Bestattungswesen.	207-208
481113	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Berechnung nach Stellenschlüssel Straßenreinigung	207-208
481140	I.V. BgA Bäder	Verrechnung der Personalkosten der MitarbeiterInnen aus den Querschnittsbereichen	207-208
501140	Rückstellungen LOB Beamte	LOB Volumen steigt jährlich mit zunehmenden Personalkosten	207-208
501240	Rückstellungen LOB Tarifbeschäftigte	LOB Volumen steigt jährlich mit zunehmenden Personalkosten	207-208
501901	Beschäftigungsentgelte u. dgl. sonst. Beschäftigte	Bundesfreiwilligendienst	207-208
504110	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen - Beamte-	Pro-Kopf-Beträge der Beihilfekasse der RVK	207-208
504120	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen - Tarifl. B.-	Beihilfen für Bildschirmbrillen für tariflich Beschäftigte	207-208
504130	Entgelt betriebsärztl. Dienst u. Gesundheitsamt	Zwischenzeitlich bewirtschaftet von Abtl. 10.1	207-208
512100	Beiträge zu Versorgungskassen f. Beamte (Pension)	Anpassung der Versorgungsumlage	207-208
512110	Beiträge zu Versorgungskassen f. Beamte (Aktiv)	Anpassung der Versorgungsumlage	207-208
514100	Beihilfen, Unterstütz.leist. f. Vers.empf.	Pro Kopf-Beträge der Beihilfekasse der RVK	207-208
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	207-208
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	207-208
529125	Aufwendungen für Organisationsuntersuchungen	Im A 66 - Bereich Grünflächen, Friedhöfe, Spielplätze ist eine Aufgabenkritik durch Externe mit dem Ziel der Aufgaben- und Organisationsoptimierung durchzuführen gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024; Federführung übernimmt A 10; zusätzlich 40.000 € für A 60 - Hochbauamt	207-208
541210	Fortbildung	Anstieg Mitarbeitende und aufgrund hoher Fluktuation für Einarbeitung notwendig	207-208
541212	Maßnahmen zur Personalentwicklung	Abzgl. 15.000 € p. a. HSK-Maßn. "Einsparungen bei Personalentw. (Fortbildungen, betriebl. Gesundheitsmanagement, Teamtage) u. abzgl. 1.000 € p. a. HSK-Maßnahme "Personenkreis bei der Feierstunde reduzieren"	207-208
541250	Ausbildung von MitarbeiterInnen	Erhöhte Kosten Studieninstitut und Ausweitung Lehrgangplätze	207-208
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Anstieg Mitarbeitende Stadt insgesamt und in Abteilung	207-208
543154	Aufwendungen für Software	Ausbau Digitalisierung und KI	207-208
543193	E-Vergabe und E-Government	Bis 2025 im Produkt 011112 veranschlagt; Verschiebung von 10.1 nach 10.4 aufgrund Stellenverlagerung. Mittel notwendig für Digitalisierung.	207-208
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	207-208
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	207-208
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Abschreibungen Dokumentensicherheitschrank	207-208
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Kommunalmaster inkl. Modul PKP, Zeitwirtschaft und Fortbildungsverwaltung, BITE Bewerbermanagement, Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A11 inkl. Azubis	207-208

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 20 - Kämmerei

Produkt 0111190 "Geschäftsbuchführung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	212
481110	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abwasserbeseitigung	212
481114	I.V. DSD AG (Produkt 1153720)	Berechnung nach Stellenschlüssel DSD	212
481140	I.V. BgA Bäder	Verrechnung der Personalkosten der MitarbeiterInnen aus den Querschnittsbereichen	212
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	212
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	212
525510	Softwarewartung und -pflege	Pflege Infoma und IKVS, Anpassung von IKVS an örtliche Bedürfnisse erfordert höheren Aufwand	212
529160	Beratungsleistungen	Beratungsleistungen im Rahmen der Umsetzung des 3. NKF-WGs und der Neuregelung der Umsatzbesteuerung, Erhöhung der Gebührensätze der GPA NRW	212
541210	Fortbildung	HSK-Maßnahme "Reduzierung der Fortbildungskosten in der Kämmerei"	212
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	HSK-Maßnahme "Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen (Bücher, Zeitschriften, Gesetzesblätter)"	212
543154	Aufwendungen für Software	LG Finance; HSK-Maßnahme "Reduzierung der Aufwendungen für Software", abzgl. 500 € in 2026 und 1.100 € 2027 ff.	212
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	212
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Infoma, IKVS, neue Module App-Space & Bestellworkflow in 2026, lfd. Infrastruktur-kosten wie File- und Mailservices A20	212

Produkt 0741110 "Krankenhausinvestitionsumlage"

539910	Krankenhausinvestitionsumlage ab 2018	Nach § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen (KHGG NRW) werden die Gemeinden unabhängig von der Trägerschaft an dem im Haushaltsplan des zuständigen Ministeriums veranschlagten Haushaltsbeträgen der förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) in Höhe von 40 von Hundert beteiligt. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend. Ansatz 2026 ff. anhand Haushaltsplan 2025 des Landes NRW und Einwohnerzahlen zum 31.12.2024	216
--------	---------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1661110 "Steuern, allgem. Zuweisungen, allgemeine Umlagen"

401100	Grundsteuer A	2026 ff. basierend auf Veranlagung 2026 für 2026 am 02.02.2026 und Anwendung der Entwicklungsraten der regionalisierten Herbststeuerschätzung (03.11.2025); Durchschnittshebesatz NRW Stand 30.09.2025: 416 v. H.; im Rahmen des HSK Anpassung der Hebesätze aufgrund Einführung eines regelgebundenen Inflationsausgleichs bei den Realsteuerhebesätzen zur dauerhaften Sicherung der realen Ertragskraft und Vermeidung struktureller Haushaltsverschlechterung: 2025: 506 v. H. 2026: 523 v. H. 2027: 539 v. H. 2028: 555 v. H. 2029: 572 v.H.	220-221
401200	Grundsteuer B	2026 ff. basierend auf Veranlagung 2026 für 2026 am 02.02.2026 und Anwendung der Entwicklungsraten der regionalisierten Herbststeuerschätzung (03.11.2025); Durchschnittshebesatz NRW Stand 30.09.2025: 704 v. H.; im Rahmen des HSK Anpassung der Hebesätze aufgrund Einführung eines regelgebundenen Inflationsausgleichs bei den Realsteuerhebesätzen zur dauerhaften Sicherung der realen Ertragskraft und Vermeidung struktureller Haushaltsverschlechterung: 2025: 733 v. H. 2026: 795 v. H. 2027: 819 v. H. 2028: 844 v. H. 2029: 869 v.H.	220-221
401300	Gewerbesteuer	2026 gemäß Extrapolation der Vorjahre; 2027 ff. unter Anwendung der Entwicklungsraten der regionalisierten Herbststeuerschätzung (03.11.2025) abzgl. eines Betrages wegen Weggang eines Unternehmens; Durchschnittshebesatz NRW Stand 30.09.2025: 437 v. H.; im Rahmen des HSK Anpassung der Hebesätze aufgrund Einführung eines regelgebundenen Inflationsausgleichs bei den Realsteuerhebesätzen zur dauerhaften Sicherung der realen Ertragskraft und Vermeidung struktureller Haushaltsverschlechterung: 2025: 485 v. H. 2026: 500 v. H. 2027: 515 v. H. 2028: 530 v. H. 2029: 546 v.H.	220-221
401400	Grundsteuer C	Die Einführung der Grundsteuer C für bebaubare Grundstücke in Herzogenrath war ab 01.01.2026 vorgesehen gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024; derzeit stocken aber aufgrund der derzeitigen Personalsituation im Steueramt die erforderlichen Prüfungen und Ermittlungen. Eine Einführung kann daher erst für den 01.01.2027 anvisiert werden.	220-221
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Kalkuliert anhand der regionalisierten Herbst-Steuerschätzung (03.11.2025); neue Schlüsselzahl seit 2024	220-221
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Kalkuliert anhand der regionalisierten Herbst-Steuerschätzung (03.11.2025); neue Schlüsselzahl seit 2024	220-221
403100	Vergnügungssteuer	Aufgrund der Erhöhung der Vergnügungssteuer auf 6,5 % ab dem 01.04.2024 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024 wird von der eingeplanten Einnahmeentwicklung ausgegangen.	220-221
403200	Hundesteuer	ab 2027 HSK-Maßnahme "Einführung eines regelgebundenen Inflationsausgleichs zur dauerhaften Sicherung der realen Ertragskraft und Vermeidung struktureller Haushaltsverschlechterung"	220-221
403400	Zweitwohnungssteuer	Die Einführung der Zweitwohnungssteuer ist in der Vorbereitung. Es ist aber derzeit nicht abschätzbar, ob die Umsetzung zum 01.01.2026 erfolgen kann.	220-221
405100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2026 lt. Festsetzung GFG 2026, 2027 ff. kalkuliert anhand der Orientierungsdaten vom 19.09.2025; neue Schlüsselzahl seit 2024	220-221
405120	Kompensationsleistung Steuervereinfachungsgesetz	Kalkuliert anhand der GFG-Festsetzung 2026	220-221

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2026 basierend auf Festsetzung GFG 2026; ab 2027 Anwendung der Orientierungsdaten vom 25.08.2025 auf die Ausgangsmesszahlen und Zugrundelegung der Steuerkraft aus den Ansätzen 2026-2029.	220-221
413140	Konsumtiv verwendete Schulpauschale	Einzahlung investiv unter SK 681130	220-221
413150	Konsumtiv verwendete Sportpauschale	Einzahlung investiv unter SK 681140	220-221
414160	Aufwands- und Unterhaltungspauschale	Kalkuliert anhand der GFG-Modellrechnung 2026 vom 28.10.25, ab 2027 ff. Anwendung der Orientierungsdaten vom 25.08.2025	220-221
429130	Erstattung ÖPNV-Umlage	Spitzabrechnung aus 2024 gem. Eckdatenpapier zum Haushaltsentwurf 2026 der StädteRegion vom 24.11.2025	220-221
456230	Stundungszinsen u.ä. (Bereich Steuern) AART 0240	Die Beträge wurden aufgrund der jeweils erzielten Erträge der letzten Jahre angepasst.	220-221
456231	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer AART 0230	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist von einer entsprechenden Einnahmeerzielung auszugehen.	220-221
459120	Andere sonstige ordentl. Erträge (vermischte Ert.)	Glättung der Gesamterträge	220-221
459190	Erträge aus in Vorjahren ausgebuchten Forderungen	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist von einer entsprechenden Einnahmeerzielung auszugehen.	220-221
481190	I. V. Interne Grundsteuer A	Anpassung an aktuelle Veranlagung	220-221
481191	I. V. Interne Grundsteuer B	Anpassung an aktuelle Veranlagung	220-221
481192	I. V. Interne Gewerbesteuer	Siehe SK 581191 im Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	220-221
534100	Gewerbesteuerumlage	Abhängig vom Ansatz der Gewerbesteuer, kalkuliert anhand der Vervielfältiger lt. Orientierungsdaten vom 25.08.2025	220-221
537410	Allgemeine Städteregionsumlage	Kalkulierter Umlagesatz in 2024: 36,3 v. H. 2025: 39,0 v. H. (tatsächl. 37,9 v. H.) 2026: 38,7 v. H. 2027: 39,8 v. H. 2028: 39,8 v. H. 2029: 40,3 v. H. Stand: Haushaltsentwurf der StädteRegion	220-221
537610	Städteregionsumlage-Mehrbelastung ÖPNV	Kalkulierter Umlagesatz 2024: 4,1820 v. H. 2025: 5,3317 v. H. (tatsächl. 4,2887 v. H.) 2026: 3,9264 v. H. 2027: 4,0564 v. H. 2028: 4,0527 v. H. 2029: 4,0163 v. H. Stand: Haushaltsentwurf der StädteRegion und Festsetzung der Umlagegrundlagen im GFG 2026	220-221
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	HSK-Maßnahme "Neuausrichtung des Forderungsmanagements"	220-221
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	220-221
549990	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Verw.tätigkeit	Glättung der Gesamtaufwendungen	220-221
559920	Verzins. d. GewSt (Erstattungszinsen) AART 0210	Unter Berücksichtigung der auszahlenden Erstattungszinsen der letzten Jahre wurde der Ansatz entsprechend reduziert.	220-221

Produkt 1661210 "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft"

551700	Zinsaufwendungen an Kreditinst.	Zinszahlungen lt. Zins- und Tilgungsplänen, zzgl. geplante Neuaufnahmen; HSK-Maßnahme "Zinseinsparungen durch Verschiebung von Investitionsmaßnahmen"	226
551710	Zinsen für Kassenkredite	SHK-Maßnahme "Zinseinsparungen durch verstärktes Liquiditätsmanagement und Verschiebung von Investitionsmaßnahmen"	226
570110	Abschreibung d. Bilanzierungshilfe gem. NKF-CUIG	Vollständige Ausbuchung	226

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1153110 "Elektrizitätsversorgung"

451110	Konzessionsabgabe Strom	Kalkulation auf Basis der Vorjahresabrechnung	230
452510	Erstattung Kapitalertragsteuer und Soli ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	230
465120	Gewinnanteil enwor	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	230
465160	Gewinnausschüttung Green Solar Herzogenrath GmbH	Aufgrund aktueller Entwicklungen	230
544520	Kapitalertragsteuer ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	230
544530	Solidaritätszuschlag z. Kapitalertragst. ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	230
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	230

Produkt 1153210 "Gasversorgung"

451120	Konzessionsabgabe Gas	Kalkulation auf Basis der Vorjahresabrechnung	234
452510	Erstattung Kapitalertragsteuer und Soli ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	234
465120	Gewinnanteil enwor	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	234
544520	Kapitalertragsteuer ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	234
544530	Solidaritätszuschlag z. Kapitalertragst. ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	234
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	234

Produkt 1153310 "Wasserversorgung"

451130	Konzessionsabgabe Wasser	Kalkulation auf Basis der Vorjahresabrechnung	238
452510	Erstattung Kapitalertragsteuer und Soli ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	238
465120	Gewinnanteil enwor	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	238
542945	Aufwendungen für Beratung Konzessionsvergabe	Der Konzessionsvertrag "Wasser" läuft in 2026 aus. Die Beratung ist weitestgehend abgeschlossen.	238
544520	Kapitalertragsteuer ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	238
544530	Solidaritätszuschlag z. Kapitalertragst. ab 2018	Ab 2026 siehe Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"	238
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	238

Produkt 1557310 "TPH"

448510	Pers.k.erstattungen von verb. Untern., Beteilig.	Personalkostenerstattung 50 % TPH	242
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	242
529162	Aufwendungen für Steuerberater	Im Rahmen des Neubaus des TPH IV fallen Steuerberatungskosten an.	242
544540	Körperschaftsteuer ab 2018	Versteuerung Beteiligungsertrag BgA TPH/BHKW in SEH KG	242
544550	Solidaritätszuschlag z. Körperschaftst. ab 2018	Versteuerung Beteiligungsertrag BgA TPH/BHKW in SEH KG	242
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	242
548200	Säumniszuschläge	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	242
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	242

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1557320 "Sonstige Beteiligungen"

448510	Pers.k.erstattungen von verb. Untern., Beteilig.	Personalkostenerstattung für Geschäftsführung und Unterstützungskraft EBC: 6 % der Umsätze + Umsatzsteuer sowie 20 % der Personalkosten für Geschäftsführung für SEH	246
452510	Erstattung Kapitalertragsteuer und Soli ab 2018	Erstattung vom Finanzamt Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag aus Ausgleichszahlung NERA; bis 2025 aufgeteilt auf die Produkte 1153110; 1153210 und 1153310	246
461500	Zinserträge v. verbund. Unternehmen, Beteil. u. SV	Avalprovision GWG	246
465115	Gewinnanteil WfG	Beteiligung besteht nicht mehr	246
465120	Gewinnanteil enwor	Ermittlung auf der Planungsdaten im Rahmen des NERA-Projektes; bis 2025 aufgeteilt auf die Produkte 1153110; 1153210 und 1153310	246
465130	Gewinnanteil GEG	Erwartete Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Grundstücksentwicklung Herzogenrath GmbH (brutto)	246
465140	Dividende VR-Bank	Ausschüttung beträgt ca. 20 €, Rundung auf volle Hundert	246
465150	Gewinnanteil regio iT	Ansätze entsprechend der Wirtschafts- und Finanzplanung der Gesellschaft	246
465171	Beteiligungsertrag aus SEH KG	Der Beteiligungsbetrag wird als Ertrag in der G/V und als Forderung gegenüber der SEH GmbH & Co. KG in der Bilanz verbucht.	246
544520	Kapitalertragsteuer ab 2018	15 % Kapitalertragsteuer aus Dividenden (regio iT, GEG); Kapitalertragsteuer aus Beteiligung enwor, bis 2025 aufgeteilt auf die Produkte 1153110; 1153210 und 1153310	246
544530	Solidaritätszuschlag z. Kapitalertragst. ab 2018	5,5 % der Kapitalertragsteuer; bis 2025 aufgeteilt auf die Produkte 1153110; 1153210 und 1153310	246
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	246
581191	I. V. Interne Gewerbesteuer	Siehe SK 481192 im Produkt 1661110	246

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat II

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 21 - Stadtkasse und Steueramt

Produkt 0111191 "Zahlungsabwicklung und Steuerverwaltung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	251-252
448600	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist von einer entsprechenden Einnahmeerzielung auszugehen.	251-252
456200	Stundungszinsen u. ä.	Die in den letzten Jahren erzielten Ertragssteigerungen werden auch für die Zukunft angenommen.	251-252
469110	Rücklastschriften	Siehe SK 559909	251-252
481110	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abwasserbeseitigung	251-252
481111	I.V. Abfallbeseitigung (Produkt 1153710)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abwasserbeseitigung	251-252
481112	I.V. Bestattungswesen (Produkt 1355310)	Berechnung nach Stellenschlüssel Bestattungswesen	251-252
481113	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Berechnung nach Stellenschlüssel Straßenreinigung	251-252
481140	I.V. BgA Bäder	Verrechnung der Personalkosten der MitarbeiterInnen aus den Querschnittsbereichen	251-252
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	251-252
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	251-252
525510	Softwarewartung und -pflege	Es wird von einer moderaten Preissteigerung ausgegangen.	251-252
543130	Postgebühren	Ab 2027 abzgl. 10.000 € p. a. HSK-Maßnahme "Zusammenführung Grundbesitzabgaben und Hundesteuer"	251-252
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Aufgrund der inflationären Preissteigerung ist die dargestellte Erhöhung erforderlich.	251-252
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	In dem jährlichen Ansatz sind die Kosten für den Druck der GBA-Bescheide enthalten; Kosten für Druck und Versand sind gestiegen	251-252
543192	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	Die Aufwendungen fallen im Rahmen der Vollstreckung an.	251-252
543195	Kontogebühren	Es ist in den letzten Jahren eine stetige Steigerung der Bank- und Kontogebühren zu verzeichnen, die auch für die nächsten Jahre erwartet wird.	251-252
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	251-252
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	251-252
559910	Rücklastschriften	Siehe SK 469110	251-252
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Multicash, Rechnungsworkflow, Infoma, Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A21	251-252

Stadt Herzogenrath

Haushaltsplan 2026

Erläuterungen

Produkte des Dezernats III

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 60 - Gebäudemanagement

Produkt 0111140 "Gebäudemanagement"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	259-260
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Übernahme Unterwasserreinigungsgerät und Kassenautomat aus Hallenbad Herzogenrath-Mitte; Marktverteiler; Auflösung SoPo TPH IV ab 2026	259-260
441180	Mieten	Mieteinnahmen Mietwohnungen ehem. GWG; bis 2025 im Produkt 0111130 bei A 61 veranschlagt; ab 2027 3.000 € Mehrertrag p. a.; HSK-Maßnahme	259-260
441187	Miete Lackiererei	Mieterträge für Lackiererei in Kohlscheid	259-260
442100	Erträge aus Verkauf	Durch den Ausbau der PV-Anlagen wird mit einem höheren Ertrag gerechnet, ab 2027 zzgl. HSK-Maßnahme "Dachflächen für Solaranlagen", Verkaufserlöse Einspeiseanlagen.	259-260
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	259-260
521520	Maßn. f. barrierefreie Umbauten an städt. Geb.	Siehe auch Position im Produkt Straßen 1254120 SK 521650 gemäß HuFa-Beschluss vom 04.02.2014	259-260
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	259-260
523800	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit übrige Ber.	Im Rahmen der Nebenkostenabrechnungen für Mietobjekte (ehem. GWG) ergeben sich vereinzelt Überzahlungen durch die Mieter, welche nach erfolgter Nebenkostenabrechnung erstattet werden müssen.	259-260
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	259-260
524120	Abgaben und Versicherungen	Ansatz in der Vergangenheit zu hoch	259-260
525100	Haltung von Fahrzeugen	Versicherung für die in 2022 erworbenen E-Autos	259-260
529119	Sicherheitstechn. Begleitung Veransth.management	Übernimmt A 40	259-260
529133	Servicegebühren für Cloud-Dienste	Servicegebühr für die Datencloud der Regeltechnik (Elektronische Verbrauchszähler); um die Datenpunkte von elektronischen Zählern viertelstündlich erfassen zu können, müssen diese Daten in einer Cloud gespeichert werden. Hierfür verlangt der Anbieter eine jährliche Servicegebühr von ca. 4.000,- €.	259-260
529160	Beratungsleistungen	Beratungsleistungen, die zur Durchführung einer Baumaßnahme nicht zwingend erforderlich sind und somit keine Herstellungskosten darstellen, sind gemäß Prüfbericht der GPA konsumtiv zu verbuchen.	259-260
529164	Digitalisierung städt. Gebäude (CAD-Pläne)	Für alle städtischen Gebäude sollen CAD-Pläne erstellt werden.	259-260
529170	Beratungsleistungen Veranstaltungsmanagement	Übernimmt A 40	259-260
541210	Fortbildung	Höhere Schulungsbedarf - insbesondere für neue Mitarbeitende	259-260
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Schreibtische werden zentral über A 10 als GWG beschafft	259-260
542310	Fahrzeugleasing	Leasingansatz war in der Vergangenheit zu niedrig	259-260
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	259-260
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	259-260
571100	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	Ende Nutzungsdauer Software in 2026	259-260
571230	Abschr. a. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. Betr.geb.	Ab 2025 Neubau Hallenbad; AfA TPH IV ab 2026	259-260
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Touchscreen	259-260
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Waveware-Server und Datenbanken, Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A60	259-260
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	259-260

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1557330 "Bürgerhäuser"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	274
432133	Benutzungsgebühren Bürgerhäuser	Wird von A 40 bewirtschaftet	274
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	274
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	274
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	274
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	274
531846	Zuschuss an Vereine f. Beaufsichtigung Bürgerhaus	Hausmeisterleistungen durch Vereine Bürgerhaus Comeniusstraße	274
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Übernimmt A 40	274
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Übernimmt A 40	274
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	274
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	274
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	274
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	274

Produkt 0111141 "Reinigung und Hausmeisterdienste"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	279
448011	Personalkostenerstattungen vom Bund	Förderung durch Jobcenter Bewilligung ausgelaufen	279
524130	Sachkosten Gebäudereinigung	Ab 2025 Fertigstellung Erweiterung Grundschule Alt-Merkstein; Ab 2025 Erweiterung OGS in der ehemaligen Hausmeisterwohnung Dietrich-Bonhoeffer-Schule	279
524140	Fremdreinigung	Reduzierung der Reinigungskosten durch Neuausschreibung und strikte Standardreduzierung ab 2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	279
529160	Beratungsleistungen	Beratungsleistungen im Rahmen der europaweiten Ausschreibung für die Reinigung der Objekte der Stadt Herzogenrath	279
541210	Fortbildung	Schulungsbedarf zu den Themen Aufzüge, Schwimmhallen und Energieeinsparung	279
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Für Hausmeister und Reinigungskräfte	279
542310	Fahrzeugleasing	Fahrzeug für Hausmeister Kindergärten und Großtageseinrichtungen	279
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Geschäftsaufwendungen 60.3	279
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	279
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer von Reinigungsgeräten	279

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 61 - Amt für Stadtentwicklung, Bauordnung und Klimaschutz

Produkt 0951110 "Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßn., Geoinf."

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	283-284
414009	Bundeszulassung Integriertes Handlungskonzept InHK	Bis 2025 InHK Mitte, ab 2026 InHK Kohlscheid; zur Umsetzung des InHK Kohlscheid werden im September 2025 Städtebaufördermittel beantragt. Das Ertragskonto 414009 wurde bisher für die Bundeszulassungen für das InHK in Herzogenrath- Mitte verwendet. Die letzten Mittelabrufe für dieses Projekt sind jedoch erfolgt und bei positivem Förderbescheid könnte zukünftig die Vereinnahmung der Fördermittel für das InHK Kohlscheid auf dem Sachkonto erfolgen. Derzeit ist die Fördersumme noch nicht absehbar.	283-284
414010	Auflösung PRAP Bundeszulassungen	Fassadenprogramm InHK	283-284
414134	Auflösung PRAP für Landeszulassungen	Fassadenprogramm InHK	283-284
414141	Landeszulassung Integriertes Handlungskonzept InHK	Bis 2025 InHK Mitte, ab 2026 InHK Kohlscheid; zur Umsetzung des InHK Kohlscheid werden im September 2025 Städtebaufördermittel beantragt. Das Ertragskonto 414141 wurde bisher für die Landeszulassungen für das InHK in Herzogenrath- Mitte verwendet. Die letzten Mittelabrufe für dieses Projekt sind jedoch erfolgt und bei positivem Förderbescheid könnte zukünftig die Vereinnahmung der Fördermittel für das InHK Kohlscheid auf dem Sachkonto erfolgen. Derzeit ist die Fördersumme noch nicht absehbar.	283-284
416100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo aus Zuw. v. Bund	Zuwendung aus InHK Beleuchtungskonzept	283-284
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Auflösung SoPo Beleuchtungskonzept InHK und Blumenwiese	283-284
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	Ab 2025 Erstattung Bergbaugutachten (Erstattungsleistungen der Grundstücksentwicklung Herzogenrath GmbH für bergbauliche Beratung für das Neubaugebiet Kämpchenstraße Kohlscheid)	283-284
525510	Softwarewartung und -pflege	Pflegekosten für die Programme AutoCAD und ProPlanung; dynamische, durchschnittliche Steigerung der Pflegekosten i.H.v. ca. 3%	283-284
529143	InHK Projektmanagement	Das InHK Herzogenrath-Mitte ist abgeschlossen	283-284
529144	InHK Innenstadtmanagement	Das InHK Herzogenrath-Mitte ist abgeschlossen	283-284
529147	InHK Kohlscheid Planung	Mittel für ein weiteres InHK; gemäß SWZ-Beschluss vom 18.03.2021 Ausarbeitung des InHK in 2024-25, Förderantragstellung in 2025 für 2026; Maßnahmen größtenteils investiv veranschlagt	283-284
529148	InHK Fördermittelmanagement	Gem. SWZ-Beschluss vom 18.03.2021 (V/2021/157) soll für den Stadtteil Kohlscheid ein Integriertes Handlungskonzept (InHK) erstellt werden. Die Ergebnisse der erarbeiteten Vorstudie wurden vom ASP am 31.08.2023 beschlossen (V/2021/157-E03). Mit Beschluss des ASP vom 21.11.2024 wurde das Planungsbüro MWM mit der Erarbeitung des Gesamtrahmenförderantrags und der Entwicklung der Maßnahmen sowie dem fristgerechten Einreichen des Antrages beauftragt (V/2021/157-E04). Die Einreichung des Förderantrages ist für September 2025 geplant. Bei positivem Bescheid wird ab 2026 ein Fördermittelmanagement zur Umsetzung benötigt.	283-284
529149	InHK Quartiersmanagement	Gem. SWZ-Beschluss vom 18.03.2021 (V/2021/157) soll für den Stadtteil Kohlscheid ein Integriertes Handlungskonzept (InHK) erstellt werden. Die Ergebnisse der erarbeiteten Vorstudie wurden vom ASP am 31.08.2023 beschlossen (V/2021/157-E03). Mit Beschluss des ASP vom 21.11.2024 wurde das Planungsbüro MWM mit der Erarbeitung des Gesamtrahmenförderantrags und der Entwicklung der Maßnahmen sowie dem fristgerechten Einreichen des Antrages beauftragt (V/2021/157-E04). Die Einreichung des Förderantrages ist für September 2025 geplant. Bei positivem Bescheid wird ab 2026 ein Quartiersmanagement zur Umsetzung benötigt.	283-284
531860	Auflösung ARAP für gel. Zuwend. (übr. Bereiche)	Fassadenprogramm InHK	283-284
541210	Fortbildung	Fortbildungen für den Nachweis bei der Architektenkammer sowie Fortbildungen für ProPlanung	283-284

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
543162	Öffentlichkeitsarbeit	Ansatz zur Umsetzung des InHK Kohlscheid	283-284
543167	Bebauungspläne, Vermessungskosten, Kartenmaterial	Ansatzbildung aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre; InHK Kohlscheid separat veranschlagt, vorbereitende Planungen FNP-Neuaufstellung	283-284
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	283-284
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	283-284
571100	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	Ende Nutzungsdauer Software in 2026	283-284
571240	Abschreibung a. Betr.vor./Aufb. v. unbeb. Grundst.	Abschreibung Beleuchtung Bockreiter	283-284
571400	Abschreibung auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	Abschreibungen Beleuchtungsanlage aus InHK	283-284
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A61	283-284

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 011130 "Grundstücksverwaltung"

416100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo aus Zuw. v. Bund	Auflösung Zuwendung aus InHK Wurmpromenade, Kauf Wohnhaus	288-289
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Abriss von durch Land geförderte Käufe von Gebäuden auf Grundstücken für Markttangente und Wurmpromenade	288-289
431116	Verwaltungsgebühren Liegenschaftsverwaltung	Verschiebung Einnahmeposition Negativzeugnisse und 4.000 € p. a. HSK-Maßnahme "Erhöhung der Gebühren für Vorkaufsrechte"	288-289
441110	Mieten für Fahrradboxen	Anpassung an reduzierte Auslastungszahlen	288-289
441180	Mieten	Vereinnahmung erfolgt ab 01.01.2026 durch A 60; siehe Produkt 0111140	288-289
441181	Mieten und Pachten	Anpassung aufgrund Verschiebung von Einnahmepositionen und Erhöhung wegen HSK-Maßnahme "Anpassung der Pachtrichtlinien" sowie Ansatzminderung aufgrund der HSK-Maßnahme "Reduzierung des städtischen Gebäudebestandes"	288-289
454131	Ertr. a. d. Ver. v. Grundstücken zur Wiederveräuß.	Erträge aus der Veräußerung der Grundstücke Nordstern-Park & Veräußerung Bestandswohngebäude; 2026: Veräußerung Grundstücke an die GWG in 2026 zusätzlich 620.000 € wegen HSK-Maßnahme "Reduzierung des städtischen Gebäudebestandes" (Oststraße 26, Kita Bank)	288-289
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement; Vertrag mit GWG endete am 31.12.2024; Stelle für Eigenleistung geplant.	288-289
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	288-289
523500	Erst. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Unt., Beteil.	Im Rahmen der Nebenkostenabrechnungen für städtische Mietobjekte ergeben sich vereinzelt Überzahlungen durch die Mieter, welche nach erfolgter Nebenkostenabrechnung erstattet werden müssen.	288-289
523600	Erst. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Sonderrechn.	Vertrag mit GWG endete am 31.12.2024	288-289
523800	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit übrige Ber.	Im Rahmen der Nebenkostenabrechnungen für städtische Mietobjekte ergeben sich vereinzelt Überzahlungen durch die Mieter, welche nach erfolgter Nebenkostenabrechnung erstattet werden müssen.	288-289
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	288-289
524120	Abgaben und Versicherungen	Ansatz in der Vergangenheit zu niedrig	288-289
524150	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	Vertrag mit GWG endete am 31.12.2024; Mittel werden von A 60 veranschlagt	288-289
524190	Bewirtschaftung der Grundstücke	Vertrag mit GWG endete am 31.12.2024; Mittel werden von A 60 veranschlagt	288-289
524191	Bewirtsch. v. Grundst. u. Gebäuden (Abbruchhäuser)	Vermehrte Erwerbe von Abrissobjekten zur Realisierung von Großprojekten (Feuerwache, etc.)	288-289
525510	Softwarewartung und -pflege	Software für die Liegenschaftsverwaltung	288-289
529130	Unterhaltung Weiche Innovations- u. Gewerbepark	Kündigung des Vertrages	288-289
542220	Mietausfallentschädigung	Vertragliche Bindung FrauenKomm Bahnhof Mitte	288-289
542912	Aufwendungen für Rechte an fremden Grundstücken	Kostensteigerung für Wegerecht Ladestraße	288-289
543192	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	Marktwertgutachten, Rechtsanwaltskosten, in 2026 zusätzlich 10.000 € wegen HSK-Maßnahme "Reduzierung des städtischen Gebäudebestandes"	288-289
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	Im Falle einer Veräußerung kommt es gelegentlich zu Abweichungen zwischen dem Buchwert und dem Verkaufserlös.	288-289
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	288-289
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	288-289
571230	Abschr. a. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. Betr.geb.	Abgang Bockreiterzentrum 2024.	288-289
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	288-289
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Kosten File- und Mailserver	288-289
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	288-289

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1052110 "Bau- und Grundstücksordnung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	293
431118	Auslagenersatz für Auskünfte aus der Positivkarte	Siehe Sachkonto 542942	293
459170	Ersatzvornahmen	Siehe Sachkonto 549940	293
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	293
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	293
525510	Softwarewartung und -pflege	Pflegekosten für das Programm Prosoz Bau und ITeBau; ab 2026 Erhöhung der Betriebskosten bei ITEBO (Verpflichtung aufgrund OZG) um 12.000 EUR/ Jahr; 2026-2028 zusätzlich Erhöhung um 21.000 EUR/ Jahr aufgrund vertraglicher Verpflichtung mit der regio it, da im Zuge der Umstellung der Bauantragsverfahren auf den aktuellen xbau2-Standard neue Infrastrukturkomponenten zum Handling der xbau2-Daten erforderlich werden; der Vertrag beginnt ab dem 01.09.2025 und ist eine notwendige Ergänzung zu den bereits bestehenden Verträgen für ProBauG; die Mindestlaufzeit beträgt 36 Monate	293
541210	Fortbildung	Aufgrund der Rechnungsergebnisse der letzten Jahre. Erhöhung der Pflichtfortbildung bei Architekten.	293
542942	Aufwendungen f. Auskünfte a. d. Positivkarte	Siehe Sachkonto 431118	293
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	293
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	293
549940	Ersatzvornahmen	Siehe Sachkonto 459170	293
571100	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	Ende Nutzungsdauer Software in 2026	293
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	ProBauG, digitale Bauakte	293

Produkt 1355410 "Naturschutz und Landschaftspflege"

431110	Allgemeine Verwaltungsgebühren	Allgemeine Verwaltungsgebühren für Baumschutzangelegenheiten	297
459171	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben bei SK 549941	297
541210	Fortbildung	U.a. jährliche Pflichtleistung Baumkontrolleur	297
543183	Aufwendungen f. Studien, Konzepte, Gutachten etc.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeiten im Baumschutz	297
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	297
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	297
549941	Ausgleichsmaßnahmen Baumschutzsatzung	Siehe SK 459171, Einnahme in gleicher Höhe	297
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	297

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1456110 "Umweltschutz und Klimaschutzmanagement"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	301-302
414011	Bundeszweisungen Umwelt- und Klimaschutz	Erwartete Zuweisungen aufgrund der Förderprogramme zum Klimaschutz; im Rahmen des STARK Förderprogramms sollen 6 neue Stellen eingerichtet werden. Laut Förderzusage werden 90 % der Kosten im Rahmen des STARK-Programms gefördert.	301-302
414147	Landeszweisungen Umwelt- und Klimaschutz	Geplant ist die Teilnahme an einem Förderprogramm "Klima- und Umweltmaßnahmen" der Zukunftsagentur Rheinisches Revier. Die Gesamtsumme incl. Eigenanteil 42.000,00 ist als neues Sachkonto in Höhe von 420.000,00 angemeldet. Siehe SK 524152	301-302
414152	Sonstige Landeszuweisungen	Zuschüsse Klimaschutzmaßnahmen; Sim4Dialog Förderprogramm läuft bis 2025; Das Interreg-Projekt "CROSS_HEAT" wird insgesamt zu 80% gefördert. Die Förderung setzt sich aus 50% Förderung durch die EU und 30% Förderung durch das Land NRW zusammen. Auf dieses Ertragskonto wird der Förderanteil durch das Land NRW gebucht.	301-302
414809	Zuweisungen der EU	Das Interreg-Projekt "CROSS_HEAT" wird insgesamt zu 80% gefördert. Die Förderung setzt sich aus 50% Förderung durch die EU und 30% Förderung durch das Land NRW zusammen. Auf dieses Ertragskonto wird der Förderanteil durch die EU gebucht.	301-302
414818	Zuschüsse für Projekte	Zuwendungen durch Stiftungen, Vereine und Sonstige für Umwelt- und Klimaschutzprojekte	301-302
448840	Erstattung Thermographie privater Gebäude	Zweckbindung; um die Sanierungsquote von Gebäuden zu erhöhen, wurde das Energieberatungsangebot deutlich ausgebaut, u.a. wurde aus STARK Geldern 2025 eine Thermographie (Wärmebildaufnahmen) für 100 Haushalte in Herzogenrath subventioniert angeboten. Die Nachfrage war so groß, dass das Angebot nach 3 Stunden „ausverkauft“ war. Zur Erreichung der Klimaziele sollen den BürgerInnen weiterhin Thermographiescans nun unsubventioniert zum Preis von 99 € über eine Drittfirma für die Stadt kostenneutral angeboten werden, die Kalkulation beinhaltet 150 Haushalte, siehe SK 529129, Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen	301-302
481114	I.V. DSD AG (Produkt 1153720)	Berechnung nach Stellenschlüssel DSD	301-302
501201	Dienstbezüge und dgl. tariflich Beschäftigte	Siehe Landeszuweisung unter SK 414154; STARK-Förderprogramm	301-302
502200	Beiträge zu Versorg.kassen f. tarifl. Beschäftigte	Siehe Landeszuweisung unter SK 414154	301-302
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	Siehe Landeszuweisung unter SK 414154	301-302
521633	Instandhaltungen Umwelt- und Klimaschutz	Durch die Klima- und Umweltstrategie werden mehrere Maßnahme/ Projekte umgesetzt, z. B. Igelprojekt, Nistkästenprojekt", dazu ist ab 2027 noch Instandhaltung für den Zaun vorgesehen, siehe V/2025/132 des KUA vom 08.05.2025. Zur dauerhaften Unterhalten dieser Projekte ist die Erhöhung des Ansatzes zwingend notwendig.	301-302
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	301-302
524113	Nebenkosten gemieteter Gebäude	STARK Förderprogramm; im Rahmen des Interreg-Projekts "CROSS_HEAT" soll ein grenzüberschreitendes Info-Zentrum "Grenzüberschreitendes Wärmenetz" konzipiert und betrieben werden. Geplant ist eine Verortung im EBC. Vor diesem Hintergrund sind auch Mittel für Nebenkosten angemieteter Räumlichkeiten im Rahmen dieses Projekts eingeplant und werden zu 80 % gefördert. Siehe Ertragskonten sonst. Landeszuweisungen und Zuweisungen EU.	301-302
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	301-302

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
524152	Maßnahmen zum Schutz/ Erhalt/ Wiederaufbau von Arten und Biotopen	Nistkästenprojekt; die Stadt Herzogenrath hat im Jahr 2019 den Klimanotstand ausgerufen und mit der Einrichtung der Abteilung für Umwelt- und Klimaschutz wesentliche Prozesse zum Schutz von Klima und Umwelt angestoßen. Der Schutz, Erhalt und Wiederaufbau von Arten und Biotopen leistet einen wesentlichen Beitrag für den Umwelt- und Klimaschutz, weshalb auch in diesem Bereich konkrete und wirksame Maßnahmen umgesetzt werden sollen. Konkret soll mit der Anbringung von Nistkästen für gezielt gewählte Arten der natürliche Lebensraum dieser aufgewertet werden. Das Vorhaben wurde im Rahmen einer Projektskizze beschrieben und ein Förderantrag wird angestrebt. Sollte dieser nicht bewilligt werden, soll die Maßnahme über Haushaltsmittel finanziert werden.	301-302
529129	Thermographie von privaten Gebäuden	Zweckbindung, siehe Erträge unter SK 448840; um die Sanierungsquote von Gebäuden zu erhöhen, wurde das Energieberatungsangebot deutlich ausgebaut, u.a. wurde aus STARK Geldern 2025 eine Thermographie (Wärmebildaufnahmen) für 100 Haushalte in Herzogenrath subventioniert angeboten. Die Nachfrage war so groß, dass das Angebot nach 3 Stunden „ausverkauft“ war. Zur Erreichung der Klimaziele sollen den BürgerInnen weiterhin Thermographiescans nun unsubventioniert zum Preis von 99 € über eine Drittfirma für die Stadt kostenneutral angeboten werden, die Kalkulation beinhaltet 150 Haushalte, Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen	301-302
529190	Aufw. zur Erstellung v. Konzepten, Gutachten u. ä.	Mittel für Ausgleichsflächenkonzept, Biodiversitätskonzept (Beschlüsse zu Arten- und Insektenschutz), Klimastrategie, Fortschreibung Lärmaktionsplan; STARK Förderprogramm; Im Interreg-Projekt "CROSS_HEAT" soll ein grenzüberschreitendes Wärmenetz vorbereitet werden. Die dafür notwendige Datengrundlage muss im ersten Projektjahr ggf./teilw. extern beschafft und aufbereitet werden. Dazu sind im Projektantrag 19.500 € vorgesehen. Die Ausgaben werden zu 80% (50% EU + 30% Land NRW) gefördert.	301-302
531852	Förd. gem. Förderrichtlinie "Klima- & Umweltschutz"	Im Jahr 2025 wurde der Ansatz der Förderrichtlinie vollständig ausgeschöpft. Dies ist auf eine verstärkte Bewerbung sowie eine Attraktivierung des Förderangebots zurückzuführen; HSK-Maßnahme Kürzung freiwilliger Leistung um 15.000 € p. a.	301-302
541210	Fortbildung	Klimaschutzmanagerin + Umweltplaner(in). Für das "STARK"-Personal werden nicht alle Fortbildungen gefördert; Sim4Dialog Projekt ist abgeschlossen	301-302
541220	Reisekosten	STARK Förderprogramm; Sim4Dialog Förderprogramm; das Förderprogramm endet 2025, in den Folgejahren sind keine Ansätze mehr erforderlich;dDas Interreg-Projekt "CROSS_HEAT" ist ein internationales Projekt mit Projektpartnern aus den Niederlanden und Belgien. Für Reisen zu Projekttreffen werden Kosten anfallen. Die Ausgaben werden zu 80 % gefördert. Siehe Ertragskonten sonst. Landeszuweisungen und Zuweisungen EU.	301-302
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Es ist für jede Abteilung eine Sicherheitsausrüstung vorgesehen, laut Hauptamt. Aufforderung durch Arbeitsschutzbeauftragten in Abteilungslleiterrunde	301-302
542200	Mieten und Pachten	STARK Förderprogramm; Im Rahmen des Interreg-Projekts "CROSS_HEAT" soll ein grenzüberschreitendes Info-Zentrum "Grenzüberschreitendes Wärmenetz" konzipiert und betrieben werden. Geplant ist eine Verortung im EBC. Vor diesem Hintergrund sind auch Kosten für die Anmietung von Räumlichkeiten im Rahmen dieses Projekts eingeplant und werden zu 80 % gefördert. Siehe Ertragskonten sonst. Landeszuweisungen und Zuweisungen EU.	301-302
543130	Postgebühren	STARK Förderprogramm; Sim4Dialog Förderprogramm	301-302
543140	Telefongebühren	STARK Förderprogramm; Sim4Dialog Förderprogramm	301-302

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	STARK Förderprogramm; Sim4Dialog Förderprogramm; das Förderprogramm endet 2025, in den Folgejahren sind keine Ansätze mehr erforderlich; für die Durchführung des Interreg-Projekts "CROSS_HEAT" werden Kosten für geringwertige Wirtschaftsgüter (wie z.B. Einrichtung des Arbeitsplatzes) anfallen, die im Rahmen des Projektantrags eingeplant wurden. Die Kosten werden zu 80 % gefördert. Siehe Ertragskonten sonst. Landeszuweisungen und Zuweisungen EU.	301-302
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	STARK Förderprogramm; Sim4Dialog Förderprogramm; das Förderprogramm endet 2025, in den Folgejahren sind keine Ansätze mehr erforderlich; für die Durchführung des Interreg-Projekts "CROSS_HEAT" werden Kosten für Geschäftsaufwendungen anfallen, die im Rahmen des Projektantrags eingeplant wurden. Die Kosten werden zu 80 % gefördert. Siehe Ertragskonten sonst. Landeszuweisungen und Zuweisungen EU;	301-302
543162	Öffentlichkeitsarbeit	Ausbau Energieberatung, Einführung Internetplattform. Das Sachkonto "Öffentlichkeitsarbeit" für den Umwelt- und Klimaschutz ist essenziell für die Arbeit der Umweltplanerin und des Klimaschutzmanagers (Energieausbau, Klima-Taler, Fair Trade); STARK Förderprogramm; Sim4Dialog Förderprogramm; das Förderprogramm endet 2025, in den Folgejahren sind keine Ansätze mehr erforderlich; im Rahmen des Interreg-Projekts "CROSS_HEAT" ist intensive Öffentlichkeitsarbeit im Projektantrag eingeplant. Die damit verbundenen Aufwendungen werden zu 80 % gefördert. Siehe Ertragskonten sonst. Landeszuweisungen und Zuweisungen EU.	301-302
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	301-302
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	301-302

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 66 - Tiefbau-, Verkehrs- und Betriebsamt

Produkt 1153810 "Abwasserbeseitigung"

416100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo aus Zuw. v. Bund	Zuwendung Kanal Vetrotexgelände	307-308
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Auflösung Zuwendung zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (Vetrotexgelände); Ende Nutzungsdauer entsprechender Kanalabschnitte	307-308
432124	Kanalbenutzungsgebühren	Anpassung der Gebührensätze für Schmutz- und Niederschlagswasser	307-308
438110	Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgl. Abwasser	Sonderposten aus Vorjahr wird zur Deckung des Gebührenhaushaltes ertragswirksam aufgelöst.	307-308
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	Kostenanteile Aachen, Alsdorf, Kerkrade und Würselen	307-308
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	Siehe SK 529100 Herstellung und Erneuerung von Grundstücksanschlüssen,	307-308
481117	I.V. Unterh. und Neubau v. Stra. (Produkt 1254120)	Kostenerstattung für die Ableitung des Regenwassers von öffentlichen Straßen, Wegen, Plätzen gem. Gebührenbedarfsberechnung. abzügl. Flächen von Straßenbaulasträgern bei SK 432124	307-308
481118	I.V. Wasserläufe, Wasserbau (Produkt 1355210)	Siehe Produkt 1355210 Sachkonto 581117 Kostenstelle 690000	307-308
481193	I. V. Interne Schmutzwassergebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	307-308
481194	I. V. Interne Niederschlagswassergebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	307-308
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	307-308
521610	Instandhaltung der Entwässerungsanlagen	WVER Schaltkastenerneuerung 50.000 € jährlich bis 2035; HH Mittel in 2026 für Ackerstraße gemäß Vorgaben WVER; durch vertragliche und gesetzliche Verpflichtungen ist die Stadt gegenüber dem WVER verpflichtet, die Steuerungsanlagen im regelmäßigen Betrieb (alle 20 -25 Jahren) zu erneuern; 650.000 € für u. a. Unterhaltung der Entwässerungsanlagen, Kanalreinigung, Entleerung Sammelgruben, Einleitstränge	307-308
521611	Instandhaltung Pumpwerke und Regenrückhaltebecken	Erneuerung der Mess- und Regeltechnik an städtischen Pumpwerken, die vom WVER betrieben werden.	307-308
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	307-308
523200	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden	Entgelt an den Wasserverband Limburg (NL) steigt aufgrund von allgemeinen Entgeltanpassungen ab 2025 an	307-308
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	307-308
524160	Stromkosten	Stromkosten für Pumpstationen Bicherouxstr., Boscheler Berg und Wacholderweg	307-308
525510	Softwarewartung und -pflege	KoGround, Bestandsdatenpflege und Datenbankbetreuung; Software zur Erfassung und Verwaltung von Niederschlagswassergebühren. Jahresbeitrag Lizenzen und Support. Anpassung Q-Kat	307-308
529100	Aufwendungen für Kanalhausanschlüsse	Vorleistungen für die Verlegung von Grundstücksanschlussleitungen im Zuge von Baumaßnahmen. Ausgaben werden ausgeglichen durch Einnahmen bei Sachkonto 448800	307-308
529190	Aufw. zur Erstellung v. Konzepten, Gutachten u. ä.	Die weiteren Kosten des Starkregenrisikomanagements, umfassen Kosten für Veröffentlichung der Risikokarten, Öffentlichkeitsarbeit, Beratung, etc.; das Starkregenrisikomanagement wird zu 50% vom Land NRW gefördert.	307-308
537920	Beitrag an den WVER	Beitragsanpassung aufgrund allgemein gestiegener Kosten	307-308
542210	Mieten für Kanäle	Ab 2024 mehrere Kanalmaßnahmen	307-308
542931	Entgelte für Anlieferung von Klärschlamm	Preissteigerung	307-308
542932	Abwasseruntersuchungskosten	Zur Überwachung von Indirekteinleitern in konkreten Verdachtsfällen	307-308
542933	Zahlungen an Dritte für Einziehung Schmutzw.geb.	Übermittlung der Frischwasserdaten von enwor als Grundlage für die Veranlagung der Schmutzwassermengen im GBA. Die Refinanzierung erfolgt über die Schmutzwassergebühr.	307-308

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
542934	Fortschreibung Kanalkataster	Aktualisierung und Fortschreibung Datenbank, Auswertung Inspektion gemäß Selbstüberwachungsverordnung (SüwVO Abw)	307-308
542935	Benutzungsentgelt an die Stadt Übach-Palenberg	Anpassung Gebührensätze der Stadt Übach-Palenberg	307-308
542936	Entleerung von Kleinkläranlagen durch Privatunter.	Preissteigerung	307-308
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	307-308
549510	Abwasserabgabe für Vorjahre	Rückstellung Abwasserabgabebaufwand. Aufgrund Gesetzesnovellierung im Abwasserabgabengesetz wird in den zukünftigen Jahren mit höheren Abgaben im Bereich der Mischwassernetze für verschmutztes Niederschlagswasser gerechnet. Mitteilung WVER vom 14.10.2025	307-308
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	307-308
571320	Abschr. a. Entwäss.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	Ende Nutzungsdauer 2024 Kämpchen-, Rolandstr. u.a. 2025 Iris-, Kessele-, Mühlenstr. u.a.; Fertigstellung mehrerer Inliner, Kanal Hallenbad, Teil Vorflut Maubach u.a. Andererseits Neubau von div. Kanälen und Inlinern.	307-308
581119	I.V. Querschnittsbereiche	Bereich Bauverwaltung nur TUI und Sachkostenverrechnung, da PK bei SK 501101, 502100, 505100, 506100 gebucht werden	307-308
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 + 5,00 % Kostensteigerungen	307-308
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A66 Kanal	307-308
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	307-308

Produkt 1153710 "Abfallbeseitigung"

432127	Müllabfuhrgebühren	Ab 2025 jeweils +2,5 %. Weitere Kostensteigerungen durch CO2-Abgabe auf Müllverbrennung, Maut und Kraftstoffe ab 01.01.2024 erwartet.	312
442100	Erträge aus Verkauf	Anpassung an Gebührenkalkulation 2024.	312
481119	I.V. DSD-Anteil AWA- /ZEW-Entg. (Produkt 1153720)	Ab 2024 jeweils +5,0 %.	312
481195	I. V. Interne Abfallgebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	312
537930	Verbandslasten Zweckverband RegioEntsorgung	Ab 2027 ff. jeweils +2,5 %; Deckung durch Anpassung der Abfallgebühren	312
542938	Unternehmerentschädigung	Ab 2025 jeweils +2,5 %. Deckung durch Anpassung der Abfallgebühren.	312
542939	Abfallbeseitigungsentgelt an AWA GmbH/ ZEW	Ab 2025 jeweils +2,5 %. Weitere Kostensteigerungen durch CO2-Abgabe auf Müllverbrennung, Maut und Kraftstoffe ab 01.01.2024 erwartet. Deckung durch Anpassung der Abfallgebühren	312
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	312
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	312
581111	I.V. Forstverwaltung	Ab 2025 jeweils +3,5 %.	312
581119	I.V. Querschnittsbereiche	Bereich Umwelt nur TUI und Sachkostenverrechnung, da PK bei SK 501101, 502100, 505100, 506100 gebucht werden	312
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2027 ff. jeweils +3,5 %	312

Produkt 1153720 "Duales System Deutschland (DSD)"

441121	Entgelt DSD für Containerstandorte	Ohne Umsatzsteuer. Die Erstattungsleistung DSD beträgt insgesamt 65,2 T€. Hiervon sind 40,0 T€ bei Sachkonto 448710 veranschlagt.	316
448710	Personalkostenerstattungen von priv. Unternehmen	Ohne Umsatzsteuer. Die Erstattungsleistung DSD beträgt insgesamt 65,2 T€. Hiervon sind 25,2 T € bei Sachkonto 441121 veranschlagt.	316
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	316
581119	I.V. Querschnittsbereiche	Berechnung nach Stellenschlüssel DSD	316
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 2,50 % Kostensteigerungen	316
581170	I.V. DSD-Anteil AWA-/ ZEW-Entgelte (P. 1153710)	Ab 2025 jeweils +5,0 %.	316

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1254510 "Straßenreinigung/ Winterdienst"

432138	Straßenreinigungsgebühren	2026 +6,5 % (öffentl. Ausschreibung 2026-2029).	320
438120	Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgl. Straßenr.	Ausgleich Gebührenüberschuss aus 2020-2022 bis 2026 gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW.	320
481117	I.V. Unterh. und Neubau v. Stra. (Produkt 1254120)	Ab 2024 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	320
481196	I. V. Interne Straßenreinigungsgebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	320
541210	Fortbildung	Preissteigerung	320
542920	Unternehmerentschädigung und Kippgebühren	Öffentl. Ausschreibung 2026-2029; Deckung durch Anpassung der Gebühren.	320
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	320
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	320
581119	I.V. Querschnittsbereiche	Berechnung nach Stellenschlüssel Straßenreinigung	320
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jeweils +5,0 %.	320
581160	I.V. Streugut (Produkt 1254120)	Ab 2025 jährlich + 3,50 % Kostensteigerungen	320

Produkt 1254110 "Verkehrslenkung und -regelung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	326
414152	Sonstige Landeszuweisungen	Förderung des Mobilitätskonzeptes mit 80 %	326
431114	Gebühren nach der Straßenverkehrsordnung	HSK-Maßnahme ab 2027 "Anhebung der Gebühren für straßenverkehrsrechtliche Anordnungen"	326
432121	Entgelte für Sondernutzungen	HSK-Maßnahme "Anhebung Gebühren Außengastronomie / Sondernutzung"	326
501210	Rückstellungen Altersteilzeit t. B.	Erstmalige ATZ in diesem Bereich, dafür Wenigeraufwand bei den Dienstbezügen	326
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	326
524227	Verkehrsberuhigungsmaßnahmen	Verkehrsberuhigende Maßnahmen, z.B. für Drepeln, Querungshilfen, Möblierung	326
524231	Straßenmarkierungen	Neuaufbringung, Änderung und Entfernung von Fahrbahnmarkierungen auf den Gemeindestraßen	326
524232	Unterhaltung von Signalanlagen	Unterhaltungskosten für städtische Signalanlage	326
524234	Verkehrszeichen, Straßennamenschilder, Leiteinr.	Preissteigerung und Verkehrssicherungspflicht	326
524239	Planung und Änderung von Lichtzeichenanlagen	Anpassung von Lichtsignalanlagen, u. a. Dammstr sowie neu FW Zufahrt etc.	326
529190	Aufw. zur Erstellung v. Konzepten, Gutachten u. ä.	Div. Mobilitätskonzepte	326
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Digitale Anzeigetafel, Messgeräte etc.	326
543183	Aufwendungen f. Studien, Konzepte, Gutachten etc.	Ausgaben für unvorhersehbare Ingenieurleistungen in der Verkehrslenkung und -regelung (kleinere Untersuchungen)	326
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	326
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	326
549910	Mitgliedsbeiträge	Jährlicher Mitgliedsbeitrag Arbeitsgemeinschaft fußgänger- und fahrradfreundlicher Städte, Gemeinden und Kreise in NRW e.V. (AGFS NRW); Kostensteigerung	326
571330	Abschr. a. Straßenn. m. Weg., Plätz. u. Verkehrsl.	Ende Nutzungsdauer Videodetektor 2024	326

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1254120 "Unterhaltung u. Neubau v. Straßen, Straßenbeleucht."

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	330-331
414010	Auflösung PRAP Bundeszuweisungen	Zuwendung aus InHK für Kirchenvorplatz St. Mariä Himmelfahrt und Zuwendungen für den Kreisverkehr am Vetrotexgelände	330-331
414011	Bundeszuweisungen Umwelt- und Klimaschutz	Zweckbindung; Zuwendung Programm Natürlicher Klimaschutz in Kommunen der KfW; A 66 hat bei der KfW eine zweckgebundene Zuweisung aus Mitteln des Klima- und Transformationsfonds des Bundes für die Sanierung der Baumstandorte in der Bahnhofstraße und Kleikstraße beantragt. Der Zuschuss beträgt 80 % der förderfähigen Kosten. In 2026 50.700 € Aufwand bei SK 524238	330-331
414134	Auflösung PRAP für Landeszuweisungen	Zuwendung aus InHK für Kirchenvorplatz St. Mariä Himmelfahrt und Zuwendungen für die Kreisverkehre am Vetrotexgelände und Oststraße/Markttangente	330-331
416100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo aus Zuw. v. Bund	Zuwendung Straße Vetrotexgelände. Aus InHK Kirchvorplatz St. Mariä Himmelfahrt öffentl. Raum, ab 2024 auch Barrierefreie Gestaltung des öffentl. Raums. Ab 2025 Auflösung SoPo InHK Wurmpromenade, Parkplatz Marbaise u.a.	330-331
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Fertigstellung Markttangente, Erschl. Vetrotexgelände. Aus InHK ab 2024 Barrierefreie Gestaltung des öffentl. Raums. 2025 Auflösung SoPo InHK Wurmpromenade, Parkplatz Marbaise u.a.	330-331
416130	Erträge Aufl. SoPo Zweckverbände	Auflösung aus Brückenübertragung durch Wasserverband Eifel-Rur	330-331
416170	Erträge Aufl. SoPo private Unternehmen	Ende der Nutzungsdauer übertragener Straßenabschnitte	330-331
416180	Erträge Aufl. SoPo übrige Bereiche	Auflösung Anteil Anwohner Wacholder-/ Ginsterweg	330-331
431130	Erteilung von Aufbruchgenehmigungen	HSK-Maßnahme "Entgelterhebung für die Erteilung von Aufbruchgenehmigungen"	330-331
437100	Erträge a. d. Auflösung von SoPo für Beiträge	Ende Nutzungsdauer Straßenabschnitte Dürerstr. 2024	330-331
459110	Zahlungen für Schadensfälle	Siehe Aufwandposition 521621 "Beseitigung von Sachschäden - Versicherungsfälle"	330-331
481113	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Ab 2024 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	330-331
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	330-331
521530	Aufwendungen für Abbruchmaßnahmen	2024: Rückbau Gebäude Bicherouxstraße	330-331
521620	Instandhaltung Straßen, Wege, Parkplätze	Kostensteigerung und Mehraufwand durch Verschleiß und höheren Umsetzungsgrad	330-331
521621	Beseitig. v. Schäden (Str., Wege, Pl.) Vers.fall	Vorleistungen bei strittigen Versicherungsfällen bzw. länger andauernde Verfahren	330-331
521622	Instandhaltung von Brücken	Jährliche Instandhaltungskosten; Kostensteigerung sowie höherer Aufwand	330-331
521650	Maßnahmen für barrierefreie Umbauten Straßen	Umsetzung Barrierefreiheit auf Grundlage der Zielvereinbarung mit dem Forum für Menschen mit Behinderung, Prioritätenliste Bau- und Verkehrsausschuss vom 03.09.2019 sowie weitere Anfragen	330-331
521660	Instandhaltung von Gehwegen	Größere zusammenhängende Gehwegsanierungen z.B. für die ganzheitliche Wiederherstellung (Restflächen) des Gehweges nach Verlegung von Versorgungsleitungen sowie Wurzelbrüche	330-331
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	330-331
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	330-331
524228	Maschin. Reinig. Str.,Wege,Plätze v.städt. Grdst.	Kostensteigerung und Mehraufwand durch höheren Verunreinigungsgrad	330-331
524233	Unterhaltung von Wartehallen	Höherer Vandalismusschaden und Sonderreinigung	330-331
524236	Materialkosten Straßenunterhaltung	Kostensteigerung	330-331
524237	Vermessungskosten	Grenzanzeigen, Geländeaufnahmen für kleinere städtische Unterhaltungsmaßnahmen	330-331
524238	Sanierung von Baumscheiben	Ab 2026 höherer Kostenaufwand 5.000 € statt 2.000 €; in 2026 einmalig zzgl. 118.200 € für Maßnahmen aus Mitteln des Klima- und Transformationsfonds des Bundes, siehe SK 414011	330-331

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
524260	Betriebskosten Straßenbeleuchtung	Steigende Unterhaltskosten	330-331
524261	Kosten der Weihnachtsbeleuchtung	Höherer Aufwand und Kostensteigerung	330-331
524270	Beseit. v. Ölspuren d. priv. Unt. (eigene Straßen)	Mittlere jährliche Kosten bei Ölunfällen, bei denen der Verursacher nicht festgestellt werden kann	330-331
525100	Haltung von Fahrzeugen	Kosten Unterhalt KFZ A 66.2	330-331
525510	Softwarewartung und -pflege	Jährliche Wartungskosten	330-331
529150	Beseit. v. Ölspuren d. priv. Unt. (fremde Straßen)	Kostensteigerung sowie höhere Stückzahlen	330-331
529160	Beratungsleistungen	Notwendige juristische Prüfungen in A 66.2	330-331
529178	Straßenkontrollen einschließlich Dokumentation	Fremdvergabe	330-331
531860	Auflösung ARAP für gel. Zuwend. (übr. Bereiche)	Kirchenvorplatz St. Mariä Himmelfahrt (InHK)	330-331
541210	Fortbildung	Fachkurse für Mitarbeiter*innen Tiefbau und Verkehr SVAB sowie Mobilitätsmanagement (einmalig 2026)	330-331
541220	Reisekosten	Höhere Anzahl MA und u.a. PR Tätigkeiten	330-331
542310	Fahrzeugleasing	Kosten Leasing E-Auto Tiefbau	330-331
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Kleinmaterial, EDV-Zubehör, kleine Werkzeuge SIWAWI, etc.	330-331
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Fachliteratur, Fachzeitschriften, Bewirtung, etc.	330-331
543168	Streugut für den Straßenwinterdienst	Kostensteigerung sowie Anpassung an Gebührenkalkulation	330-331
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	330-331
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	330-331
571300	Abschreibung auf Brücken und Tunnel	Fertigstellung Brücke F.-Schmetz-Platz, Fußgängerbrücken Oststr. und Klinkheide in 2024. In 2025 Parkfläche Am Ehrenmal, Bankerfeldstr., Kämpchenstr. Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen, u. a	330-331
571330	Abschr. a. Straßenn. m. Weg., Plätz. u. Verkehrsl.	Ende Nutzungsdauer 2024 Streifelder Hof, Dürer-, Bahnhofstr. u.a. 2025 Kleikstr-, Schmied-, Projektstr. u.a.	330-331
571340	Abschr. a. Sonst. Bauten d. Infrastrukturvermögens	Abschreibungen Fahrgastunterstände L223 , Wartehallen Kaufland	330-331
571400	Abschreibung auf Bauten auf fremden Grund u. Boden	Abschreibungen Gitterzaunanlage	330-331
581117	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Kostenerstattung für die Ableitung des Regenwassers von öffentlichen Straßen, Wegen, Plätzen gem. Gebührenbedarfsberechnung. Abzügl. Flächen von Straßenbauasträgern bei SK 432124	330-331
581118	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	330-331
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	330-331
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A66 Straße	330-331
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	330-331

Produkt 1355210 "Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen"

524221	Unterhaltung Pumpstation Geilenkirchener Straße	Kostensteigerung	336
542930	Strom- und Wasserkosten Pumpstation	Kostensteigerung	336
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	336
581117	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Die aus den Verwaltungs-, Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen des Vorfluters resultierenden Mehraufwendungen sind von Kostenstelle 690000 an die Kostenstelle 700000 zu erstatten. Siehe Bescheid vom WVVER vom 19.02.22	336

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1355110 "Grünflächen"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	340
524220	Unterhaltung der öffentlichen Anlagen	Kostensteigerung	340
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Beschaffung von Parkbänken, Mülleimern, Wegesperren, Robydogs	340
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	340
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	340

Produkt 1355510 "Wald- und Forstwirtschaft"

414161	Klima- und Forstpauschale	Entfällt laut Entwurf zum GFG 2026 ab 2026	344
441111	Jagdrecht	Jagdgenossenschaft Kohlscheid zahlt nur alle 2 Jahre	344
481111	I.V. Abfallbeseitigung (Produkt 1153710)	Ab 2024 jeweils +5,0 %.	344
523200	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden	Bei Bedarf Bildung einer Rückstellung bei SK 549590	344
524224	Unterhaltung der Waldanlagen	Kostensteigerung	344
524225	Holzeinschlag	Kostensteigerung	344
524226	Fremdenverkehrsförderung Forstbereich	Zweckbindung siehe Sachkonto 414201 (Fremdenverkehrsförderung StädteRegion Aachen)	344
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	344
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	344
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	5,00 % Kostensteigerungen	344
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	344

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1355310 "Friedhöfe und Bestattungswesen"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	348-349
414117	Landeszuweisung für Kriegsgräber	Pflegekosten für die Programme AutoCAD und ProPlanung	348-349
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände, keine Zuwendungen wegen Friedhofsgebühr	348-349
432130	Grabstellengebühren	Ab 2025 jeweils +3,5 %.	348-349
432131	Bestattungs- und Trauerhallengebühren	Ab 2025 jeweils +3,5 %.	348-349
521540	Instandhaltung Grundst. u. baul. Anl. Friedhöfe	Preissteigerung	348-349
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	348-349
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	348-349
524130	Sachkosten Gebäudereinigung	Höherer Aufwand und Kostensteigerung	348-349
524140	Fremdreinigung	Reinigung der Trauerhallen	348-349
524250	Unterhaltung der Friedhofsanlagen	Anpassung an aktuelle Ausgabenentwicklung	348-349
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Nägel, Schrauben, Kleber etc.	348-349
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	348-349
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	348-349
571240	Abschreibung a. Betr.vor./Aufb. v. unbeb. Grundst.	Ende Nutzungsdauer Trauerhalle Waldfriedhof 2024	348-349
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer Versenkapparat, Katafalk u.a.	348-349
581119	I.V. Querschnittsbereiche	Berechnung nach Stellenschlüssel Bestattungswesen	348-349
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Jeweils +5,0 %.	348-349
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	348-349

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1557340 "Betrieb"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	354-355
414008	Bundeszuweisung zu Personalkosten	Keine Zahlungen zu erwarten	354-355
414202	Städteregionszuweisung Betrieb	Betreuungsaufwand entfallen durch Rente	354-355
414206	Zuweisung Landschaftsverband für Personalkosten	Mitarbeiter in Rente; Zuschuss daher nicht mehr zahlbar	354-355
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende SoPo-Auflösung zahlreicher Geräte bis 2026.	354-355
432108	Nutzungsentschädigung Wertstoffhof	Aufteilung des Betrages auf die Sachkonten 432108 und 448310, ab 2027 +2,5 %.	354-355
432118	Nutzungsentgelte f. d. Entleiher von Gegenständen	Ab 2026 im Produkt 0428110 (Kultur) veranschlagt	354-355
448011	Personalkostenerstattungen vom Bund	Förderung durch Jobcenter Bewilligung ausgelaufen	354-355
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	Erstattung der Städteregion fürs Schulzentrum	354-355
448310	Personalkostenerstattungen von Zweckverbänden	Aufteilung des Betrages auf die Sachkonten 432108 und 448310, ab 2026 +2,5 %.	354-355
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	Anpassung an IST-Zahlen	354-355
448810	Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	Anpassung an IST-Zahlen	354-355
459172	Mittel aus Einwegkunststofffondsgesetz (EWKFondsG)	Zum 01.01.2024 ist das neue EWGKFondsG in Kraft getreten. Die Stadt ist berechtigt, Auszahlungen aus diesem Fonds zu erhalten. Die jährlichen Meldungen der Leistungen aus dem vorangegangenen Jahr müssen an das UBA bis zum 15. Mai des betreffenden Jahres erfolgen. Die erste Frist wurde auf den 31.12.2025 verlängert. Die Mittel aus dem Fonds sollen erstmals im Jahr 2026 für das Jahr 2024 ausbezahlt werden. Wegen der Verschiebung des Meldetermins für 2024 auf den 31.12.2025 werden also die Mittel für 2024 erst in 2026 zur Auszahlung gelangen. Das UBA ermittelt den Betrag nach einem hoch komplexen Punktesystem. Ansatz wurde überschlägig berechnet.	354-355
481111	I.V. Abfallbeseitigung (Produkt 1153710)	Ab 2027 ff. jeweils +3,5 %	354-355
481112	I.V. Bestattungswesen (Produkt 1355310)	Jeweils +5,0 %.	354-355
481113	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Ab 2024 jeweils +5,0 %.	354-355
481114	I.V. DSD AG (Produkt 1153720)	Ab 2024 jeweils +5,0 %.	354-355
481160	I.V. Betrieb sonstige Leistungen	5,0 % Kostensteigerungen; Aufgabe Hallenbad Mitte ab 2025	354-355
501210	Rückstellungen Altersteilzeit t. B.	Übergang des Mitarbeitenden in Freistellungsphase	354-355
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	354-355
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	354-355
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	354-355
524120	Abgaben und Versicherungen	Ansatz in der Vergangenheit zu niedrig	354-355
525100	Haltung von Fahrzeugen	Kostensteigerung	354-355
525550	Sonstige Unterhaltungsaufwendungen	Kostensteigerung	354-355
529125	Aufwendungen für Organisationsuntersuchungen	Ab 2026 siehe Produkt 0111114 "Personalmanagement"; Federführung übernimmt A 10	354-355
541210	Fortbildung	Kostensteigerung; Führerscheine; Spielplatzprüfung jährliche Pflichtschulung etc.	354-355
541220	Reisekosten	Kostensteigerung; siehe Fortbildung (Spielplatz, Baumschutz, etc.)	354-355
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	PSA Verleih inkl. Reinigung und Austausch	354-355
541280	Aufwendungen für Arbeitssicherheit	Kostensteigerung	354-355

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat III

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Baumaterial, Farben, Reinigungsmittel etc.; darin auch Geschirr/ Besteck Spülmobil, Geschirrkörbe, Pavillons, Bühnenelemente sowie diverse Ausstattungen für Veranstaltungen; höherer Reparaturaufwand und Ersatzbeschaffungen für Entleihe	354-355
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Kostensteigerung	354-355
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	354-355
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	354-355
571620	Abschreibung auf Fahrzeuge	Ende Nutzungsdauer diverser Fahrzeuge	354-355
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser Geräte; Ende Nutzungsdauer Mikrofonsystem	354-355
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A66	354-355
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	354-355

Stadt Herzogenrath

Haushaltsplan 2026

Erläuterungen

Produkte des Dezernats IV

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 40 - Schul-, Sport- und Kulturamt

Produkt 0321110 "Grundschulen"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	360-361
414002	Bundeszuweisung für Bundesfreiwilligendienst	Zweckbindung	360-361
414105	Landeszuweisung für Schülerbetreuung	Ab 2026 Sachkonto verschoben, siehe Produkt 0323210	360-361
414107	Landeszuweisung für Offene Ganztagschule	Lt. Vorgabe von IT NRW ab 2026 im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	360-361
416110	Erträge Aufl. SoPo Land		360-361
	Grundschule Kohlscheid-Mitte (Ebertstr. 19)	Ende der Auflösung der Zuwendung für den Erweiterungsbau und der Wohnung. 90% Förderung der Entsiegelung Schulhof.	360-361
	Grundschule Klinkheide (Schulstr.1)	Ende Nutzungsdauer WLAN-Einrichtung in 2024.	360-361
	Grundschule Pannesheide (Pannesheider Str. 51)	Ende Nutzungsdauer WLAN-Einrichtung in 2024. Ende Nutzungsdauer Interaktives Display in 2025.	360-361
	Grundschule Straß (Josefstr. 10)	Angesparte Schulpauschale und Investitionspauschale für OGS-Bau. Ende Nutzungsdauer WLAN-Einrichtung in 2024.	360-361
	Regenbogenschule (Leonhardstr. 21)	Ende Nutzungsdauer WLAN-Einrichtung 2024	360-361
	Teilstandort Regenbogenschule ehem. GS Bierstraß (Ritzerfelder Str. 42)	Ende Nutzungsdauer WLAN-Einrichtung 2024	360-361
432101	Elternbeiträge für Schülerbetreuung	Ab 2026 siehe Sachkonto 432134 und im Produkt 0323210 SK 432135	360-361
432134	Elternbeiträge für die Offene Ganztagschule	Ab 2026 im Produkt 0323210 veranschlagt	360-361
432135	Elternbeiträge für die Halbtagsbetreuung	Bis 2025 unter SK 432101 veranschlagt, ab 2026 Trennung Halbtags- und Ganztagsbetreuung SK 432134 und 432135	360-361
441160	Dienstwohnungsvergütung	Wohnungen nicht mehr als DW genutzt	360-361
441170	Benutzungsentg. f. Turnhallen, Aulen, Räume etc.	Ab 2026 im Produkt 0428110 (Kultur) veranschlagt	360-361
501901	Beschäftigungsentgelte u. dgl. sonst. Beschäftigte	Bundesfreiwilligendienst	360-361
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. f.sonst. Besch	Sozialversicherungsbeitrag für BufDi	360-361
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	360-361
521530	Aufwendungen für Abbruchmaßnahmen	Nach der Errichtung der Übergangsmensa müssen die alten Containerklassen abgebrochen werden, um anschließend den feuchten Keller der Grundschule von außen sanieren zu können.	360-361
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	360-361
523800	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit übrige Ber.	Kostenerstattungen für die OGS der Dietrich-Bonhoeffer-Schule; ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	360-361
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	Höhere Kosten durch Schulerweiterungen; Einführung eines fifty/fifty Projekts ab 2026 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024; HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"; Höhere Kosten durch Preissteigerungen beim Gas	360-361
524113	Nebenkosten gemieteter Gebäude	Mietvertrag Regenbogenschule gekündigt; Räumlichkeiten für OGS Dietrich-Bonhoeffer-Schule; ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	360-361
524120	Abgaben und Versicherungen	Mehrkosten durch Schulerweiterungen; Ansatz Grundschule Kohlscheid-Mitte in den Vorjahren zu niedrig; Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024; Ansatzserhöhung ab 2027 durch Erweiterung der Mensa GS Pannesheide	360-361

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
524150	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	Schulbudget	360-361
527100	Lernmittel	Gesetzliche Vorgabe - Verordnung über die Durchschnittsbeträge und den Eigenanteil nach § 96 Abs. 5 SchulG NRW.	360-361
529116	Zuschuss Schülerbetreuung	Anteil OGS ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" unter SK 529132 veranschlagt.	360-361
542250	Miete virtuelle Server u. Clients Sonderbudget MEP	VPN-Anbindung der Grundschulen sowie Anbindung RWF	360-361
542270	Miete für Räumlichkeiten	Mietvertrag Regenbogenschule gekündigt; Räumlichkeiten für OGS Dietrich-Bonhoeffer-Schule; ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	360-361
543140	Telefongebühren	Schulbudget	360-361
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Beschaffung von multifunktionalen Raummobilien (Rechtsanspruch OGS).	360-361
543147	Geringw. Wirtschaftsg. (0-800 EUR) sep. Bewirtsch.	Schulbudget	360-361
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	2026 Fertigstellung Erweiterungsbau. 2027 ff Fertigstellung Bestandsgebäude Alt-Merkstein; 2026 Fertigstellung Mensagebäude Dietrich-Bonhoeffer-Schule	360-361
543149	GWG im Rahmen MEP	Gemäß MEP 2026-2030	360-361
543152	Wasseruntersuchungen, Chlor pp.	Gem. Hygienevorschriften erforderlich.	360-361
543154	Aufwendungen für Software	Gemäß MEP 2026-2030	360-361
543170	Internetgebühren, Datenanbindung etc.	Gemäß MEP 2026-2030 (nur pädagogische Netzwerke)	360-361
543177	Infrastruktur MEP Lizenzen konsumtiv	Zwingend erforderlich zum Weiterbetrieb der schulischen IT-Infrastruktur, u. a. Reinvest in auslaufende Lizenzen.	360-361
543190	Allgemeine Geschäftsaufwendungen	Schulbudget	360-361
544510	Unfall-, Eigenschaden-, Haftpflichtvers. ab 2018	Ansatz ist abhängig von der Schülerzahl und der tatsächlichen Unfallzahl.	360-361
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	360-361
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	360-361
571210	Abschreibung auf Schulen		360-361
	Grundschule Kohlscheid-Mitte (Ebertstr. 19)	Entsiegelung Schulhof in 2024.	360-361
	Grundschule Klinkheide (Schulstr.1)	Ende Nutzungsdauer Spielgeräte in 2025, 2026.	360-361
	Grundschule Pannesheide (Pannesheider Str. 51)	Nachaktivierung Pultdach OGS.	360-361
	Grundschule Straß (Josefstr. 10)	Ende Nutzungsdauer der Schulgebäude	360-361
	Regenbogenschule (Leonhardstr. 21)	Nutzungsdauerverlängerung beim Schulgebäude durch Sanierung (§ 36 Abs. 5 KomHVO)	360-361
	Teilstandort Regenbogenschule ehem. GS Bierstraß (Ritzerfelder Str. 42)	Abschreibung auf Sanierung Toilettenanlagen aus Nutzungsdauerverlängerung gemäß § 36 Abs. 5 KomHVO.	360-361
Dietrich-Bonhoeffer-Schule (Dietrich-Bonhoeffer-Str.)	Aktivierung Brandschutztüren. BHKW Lehrschwimmbecken ab 2024.	360-361	
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser Notebooks, PCs und Möbel	360-361
581115	I.V. Öffentliche Bäder (Produkt 0842420)	Neueröffnung Hallenbad mit mehr Schulschwimmen	360-361
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	360-361
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	360-361

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0321710 "Gymnasium"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	364-365
414105	Landeszuweisung für Schülerbetreuung	Ab 2026 Sachkonto verschoben, siehe Produkt 0323210	364-365
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer zahlreicher BUG.	364-365
416180	Erträge Aufl. SoPo übrige Bereiche	Ende Nutzungsdauer diverser Spielgeräte	364-365
441160	Dienstwohnungsvergütung	Anpassung	364-365
441170	Benutzungsentg. f. Turnhallen, Aulen, Räume etc.	Ab 2026 im Produkt 0428110 (Kultur) veranschlagt	364-365
448011	Personalkostenerstattungen vom Bund	Austritt des Mitarbeitenden	364-365
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	Energiekostenerstattung durch StädteRegion Aachen	364-365
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	364-365
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	364-365
523200	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden	Anteilige Kosten der Bauunterhaltung an StädteRegion für Aula 12.000 €; 2024 Sanierung Aula und Brandschutzmaßnahme (durch StädteRegion in 2023 begonnen); 2026 und 2027 je 150.000 € Erneuerung Heizungsringleitung Schulzentrum (zuletzt ist oftmals die Heizung im Schulzentrum Bardenberger Str. ausgefallen, weil es immer wieder zu Rohrbrüchen in der Ringleitung gekommen ist. Die StädteRegion Aachen plant die Erneuerung der Ringleitung in zwei Bauabschnitten. Die Stadt Herzogenrath muss sich vertraglich zu 50 % an den Kosten beteiligen).	364-365
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	364-365
524120	Abgaben und Versicherungen	Ansatzhöhung ab 2027 durch Erweiterung	364-365
524150	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	Schulbudget	364-365
525540	Wartung von Telefonanlagen	Zu erwartende Preissteigerung	364-365
527100	Lernmittel	Verordnung über die Durchschnittsbeträge und den Eigenanteil nach § 96 Abs. 5 SchulG NRW.	364-365
531806	Betriebskostenzuschuss Mensa	Streichung aufgrund HSK-Maßnahme	364-365
531853	Weiterleitung Landeszuweisung für Schülerbetr. Ganz	Kapitalisierung des Ganztages - "Geld oder Stelle"; ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	364-365
542250	Miete virtuelle Server u. Clients Sonderbudget MEP	1. vollständige Abrechnung erfolgte Ende 2024	364-365
543140	Telefongebühren	Schulbudget	364-365
543147	Geringw. Wirtschaftsg. (0-800 EUR) sep. Bewirtsch.	Schulbudget	364-365
543149	GWG im Rahmen MEP	Gemäß MEP (2026-2030)	364-365
543154	Aufwendungen für Software	Gemäß MEP (2026-2030)	364-365
543170	Internetgebühren, Datenanbindung etc.	Gemäß MEP (2026-2030)	364-365
543177	Infrastruktur MEP Lizenzen konsumtiv	Zwingend erforderlich zum Weiterbetrieb der schulischen IT-Infrastruktur, u. a. Reinvest in auslaufende Lizenzen.	364-365
543190	Allgemeine Geschäftsaufwendungen	Schulbudget	364-365
544510	Unfall-, Eigenschaden-, Haftpflichtvers. ab 2018	Ansatz ist abhängig von der Schülerzahl und der tatsächlichen Unfallzahl.	364-365
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung) _alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	364-365
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	364-365
571210	Abschreibung auf Schulen	Ende Nutzungsdauer Solaranlage Dreifachturnhalle. Abschreibung Komponente Dach (§ 36 Abs. 2 KomHVO) der Dreifachturnhalle ab 2024.	364-365

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser Notebooks, PCs und Möbel, in 2024 NW-Raum Ausstattung	364-365
581115	I.V. Öffentliche Bäder (Produkt 0842420)	Neueröffnung Hallenbad mit mehr Schulschwimmen	364-365
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	364-365
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	364-365

Produkt 0321810 "Gesamtschulen"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	368-369
414105	Landeszuweisung für Schülerbetreuung	Kapitalisierung des Ganztages - "Geld oder Stelle"; ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	368-369
414152	Sonstige Landeszuweisungen	Die Anmietung von den Containern wird im Zuge der Baumaßnahme "Grundinstandsetzung Europaschule Trakt C" erforderlich. Förderfähig laut Förderprogramm - Revier Gestalten Energetische Sanierung kommunaler Gebäude. Die Förderung beträgt 95 %; siehe SK 542200; Die Anmietung von den Containern wird im Zuge der Baumaßnahme "Ausbau 5-zügigkeit Gesamtschule Kircheichstraße" erforderlich. Förderfähig laut Förderprogramm - Revier Gestalten Energetische Sanierung kommunaler Gebäude. 2026 Miete plus Aufstellung und Erschließung der Container. Förderung 95 %; siehe SK 542200	368-369
416100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo aus Zuw. v. Bund	Auflösung Zuwendung aus KInvFG	368-369
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer zahlreicher BUG. Ende Nutzungsdauer WLAN-Einrichtung in 2024. Ende Nutzungsdauer mehrerer Interaktiven Displays in 2025. Auflösung SoPo aus Investitionspauschale für Tribüne Europaschule.	368-369
441160	Dienstwohnungsvergütung	Anpassung	368-369
441170	Benutzungsentg. f. Turnhallen, Aulen, Räume etc.	Ab 2026 im Produkt 0428110 (Kultur) veranschlagt	368-369
501901	Beschäftigungsentgelte u. dgl. sonst. Beschäftigte	Bundesfreiwilligendienst	368-369
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. f.sonst. Besch	Sozialversicherungsbeitrag für BufDi	368-369
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	368-369
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	368-369
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"; Preisanstieg Fernwärme, ab 2029 Versorgung der Erweiterung Europaschule	368-369
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	368-369
524150	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	Schulbudget	368-369
525540	Wartung von Telefonanlagen	Zu erwartende Preissteigerung; ab 2028 Wartung neue Telefonanlage Gesamtschule Kohlscheid	368-369
527100	Lernmittel	Verordnung über die Durchschnittsbeträge und den Eigenanteil nach § 96 Abs. 5 SchulG NRW.	368-369
529116	Zuschuss Schülerbetreuung	Kapitalisierung des Ganztages - "Geld oder Stelle"; ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt, SK 531853	368-369
531804	Zuschuss für Schulprojekte	Freiw. Leistung Eigenanteil Kulturagent	368-369
531806	Betriebskostenzuschuss Mensa	Streichung aufgrund HSK-Maßnahme	368-369

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
542200	Mieten und Pachten	Die Anmietung von den Containern wird im Zuge der Baumaßnahme "Grundinstandsetzung Europaschule Trakt C" erforderlich. Förderfähig laut Förderprogramm - Revier Gestalten Energetische Sanierung kommunaler Gebäude. 2026 Miete plus Aufstellung und Erschließung der Container; siehe SK 414152; Die Anmietung von den Containern wird im Zuge der Baumaßnahme "Ausbau 5-zügigkeit Gesamtschule Kircheichstraße" erforderlich. Förderfähig laut Förderprogramm - Revier Gestalten Energetische Sanierung kommunaler Gebäude. 2026 Miete plus Aufstellung und Erschließung der Container; siehe SK 414152	368-369
542250	Miete virtuelle Server u. Clients Sonderbudget MEP	1. volljährige Abrechnung erfolgte Ende 2024	368-369
543140	Telefongebühren	Schulbudget	368-369
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Davon 50.000 € abhängig von Förderung "Zukunft gestalten Rheinisches Revier" (siehe Produkt 0111140 im A 60)	368-369
543147	Geringw. Wirtschaftsg. (0-800 EUR) sep. Bewirtsch.	Schulbudget	368-369
543149	GWG im Rahmen MEP	Gemäß MEP (2026-2030)	368-369
543154	Aufwendungen für Software	Gemäß MEP (2026-2030)	368-369
543170	Internetgebühren, Datenanbindung etc.	Gemäß MEP (2026-2030)	368-369
543177	Infrastruktur MEP Lizenzen konsumtiv	Zwingend erforderlich zum Weiterbetrieb der schulischen IT-Infrastruktur, u. a. Reinvest in auslaufende Lizenzen.	368-369
543190	Allgemeine Geschäftsaufwendungen	Schulbudget	368-369
544510	Unfall-, Eigenschaden-, Haftpflichtvers. ab 2018	Ansatz ist abhängig von der Schülerzahl und der tatsächlichen Unfallzahl.	368-369
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	368-369
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	368-369
571100	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	Ende Nutzungsdauer SW Easyteach	368-369
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser Vermögensgegenstände	368-369
581115	I.V. Öffentliche Bäder (Produkt 0842420)	Neueröffnung Hallenbad mit mehr Schulschwimmen	368-369
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	368-369
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	368-369

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0322110 "Förderschule"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	372-373
414002	Bundeszuweisung für Bundesfreiwilligendienst	Zweckbindung	372-373
414105	Landeszuweisung für Schülerbetreuung	Lt. Vorgabe von IT NRW ab 2026 im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	372-373
414107	Landeszuweisung für Offene Ganztagschule	Lt. Vorgabe von IT NRW ab 2026 im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	372-373
432101	Elternbeiträge für Schülerbetreuung	Ab 2026 siehe Sachkonto 432134 und im Produkt 0323210 SK 432135	372-373
432134	Elternbeiträge für die Offene Ganztagschule	Ab 2026 im Produkt 0323210 veranschlagt	372-373
432135	Elternbeiträge für die Halbtagsbetreuung	Bis 2025 unter SK 432101 veranschlagt, ab 2026 Trennung Halbtags- und Ganztagsbetreuung SK 432134 und 432135	372-373
441170	Benutzungsentg. f. Turnhallen, Aulen, Räume etc.	Ab 2026 im Produkt 0428110 (Kultur) veranschlagt	372-373
501901	Beschäftigungsentgelte u. dgl. sonst. Beschäftigte	Bundesfreiwilligendienst	372-373
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. f.sonst. Besch	Sozialversicherungsbeitrag für BufDi	372-373
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	372-373
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	372-373
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	Höhere Kosten durch Preissteigerungen beim Gas; HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	372-373
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	372-373
524150	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	Schulbudget	372-373
527100	Lernmittel	Verordnung über die Durchschnittsbeträge und den Eigenanteil nach § 96 Abs. 5 SchulG NRW.	372-373
529116	Zuschuss Schülerbetreuung	Anteil OGS ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" unter SK 529132 veranschlagt.	372-373
531804	Zuschuss für Schulprojekte	Freiw. Leistung Eigenanteil Kulturagent	372-373
542250	Miete virtuelle Server u. Clients Sonderbudget MEP	1. volljährige Abrechnung erfolgte Ende 2024	372-373
543140	Telefongebühren	Schulbudget	372-373
543147	Geringw. Wirtschaftsg. (0-800 EUR) sep. Bewirtsch.	Schulbudget	372-373
543149	GWG im Rahmen MEP	Gemäß MEP (2026-2030)	372-373
543154	Aufwendungen für Software	Gemäß MEP (2026-2030)	372-373
543170	Internetgebühren, Datenanbindung etc.	Gemäß MEP (2026-2030)	372-373
543177	Infrastruktur MEP Lizenzen konsumtiv	Zwingend erforderlich zum Weiterbetrieb der schulischen IT-Infrastruktur, u. a. Reinvest in auslaufende Lizenzen.	372-373
543190	Allgemeine Geschäftsaufwendungen	Schulbudget	372-373
544510	Unfall-, Eigenschaden-, Haftpflichtvers. ab 2018	Ansatz ist abhängig von der Schülerzahl und der tatsächlichen Unfallzahl.	372-373
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	372-373
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	372-373
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser PCs und Möbel	372-373
581115	I.V. Öffentliche Bäder (Produkt 0842420)	Käthe Kollwitz Schule geht schwimmen, deshalb Leistungsverrechnung notwendig.	372-373
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	372-373
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	372-373

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung"

414105	Landeszuweisung für Schülerbetreuung	Zweckbindung "Geld oder Stelle"; bis 2025 im Produkt 0321710 "Gymnasium" bzw. im Produkt 0321810 "Gesamtschulen" veranschlagt; für die Europaschule werden die Gelder in dieser Form erstmalig für das Schuljahr 26/27 beantragt. HHJ 2026 nur 1. Halbjahr	376
414107	Landeszuweisung für Offene Ganztagschule	Zweckbindung. Bis 2025 in den Produkten der jeweiligen Schulen veranschlagt.	376
432134	Elternbeiträge für die Offene Ganztagschule	Bis 2025 unter SK 432101 veranschlagt, ab 2026 Trennung Halbtags- und Ganztagsbetreuung SK 432134 und 432135; ab 2027 HSK-Maßnahme Gebührenerhöhung	376
523800	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit übrige Ber.	Kostenerstattungen für die OGS der Dietrich-Bonhoeffer-Schule; bis 2025 im Produkt 0321110 "Grundschulen" veranschlagt	376
524113	Nebenkosten gemieteter Gebäude	Räumlichkeiten für OGS Dietrich-Bonhoeffer-Schule, bis 2025 im Produkt 0321110 "Grundschulen" veranschlagt	376
529114	Qualitätszirkel OGS	Im Hinblick auf den Rechtsanspruch OGS ab SJ 2026/27 soll der Qualitätszirkel wieder verstärkt tagen; bis 2025 im Produkt 0324310 "Allgemeine Schulverwaltung" veranschlagt.	376
529132	Zuschuss OGS	Bis 2025 im Produkt 0321110 "Grundschulen" veranschlagt, SK 529116; HSK-Maßnahme "Reduzierung der Zahlungen an die Träger des Offenen Ganztags"	376
531853	Weiterleitung Landeszuweisung für Schülerbetr. Ganz	Kapitalisierung des Ganztages- Geld oder Stelle". Bis 2025 in den Produkten der jeweiligen Schulen veranschlagt.	376
542270	Miete für Räumlichkeiten	Räumlichkeiten für OGS Dietrich-Bonhoeffer-Schule, bis 2025 im Produkt 0321110 "Grundschulen" veranschlagt	376
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	376
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	376

Produkt 0324110 "Schülerbeförderung"

529110	Schülerbeförderung	Gesetzlich vorgeschriebene Schülerbeförderung nach der Schülerfahrkostenverordnung.	380
529115	Schülerspezialverkehr (aus Inklusionsmitteln)	Gegenwärtig keine SuS aus Inklusionsmitteln zu befördern - Platzhalter.	380
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	380
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	380

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0324310 "Allgemeine Schulverwaltung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	384-385
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	384-385
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	384-385
529114	Qualitätszirkel OGS	Ab 2026 lt. Vorgabe IT NRW im Produkt 0323210 "Schulische Ganztagsbetreuung" veranschlagt.	384-385
531807	Zuschuss zu Bewirtschaftungskosten Schullandheim	Seit 1974 wird dem Schullandheimverein des Städt. Gymnasiums ein jährlicher Betriebskostenzuschuss für das Schullandheim in Rollesbroich gezahlt.	384-385
531882	Weiterleitung von Landeszuweisungen	Deckungsmittel für etwaige Erstattung von Fördermitteln des SK 414170 bei den verschiedenen Schulen	384-385
541210	Fortbildung	Davon 3.600 € für BuFDis vorgesehen.	384-385
541220	Reisekosten	Reisekosten für BuFDis, die verpflichtend Seminare besuchen müssen. Reisekosten für Mitarbeiter*innen im A 40.	384-385
542947	Überarbeitung MEP durch Fachplaner	Durchführung Jahresbedarfsgespräche	384-385
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Inkl. Sonderposten Grundschulen (20.000 €)	384-385
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	HSK-Maßnahme "Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen (Bücher, Zeitschriften, Gesetzesblätter)"	384-385
543153	Geräte, Ausstattung Inklusion	Beschaffung von inklusiven Hilfsmitteln für Schülerinnen und Schüler.	384-385
543154	Aufwendungen für Software	2026: 8.200 € Ersteinrichtung "Schülerfahrkosten Online", 6.800 € lfd. Kosten p. a.	384-385
543192	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gutachterkosten (z. B. MEP, SEP, Sportstättenentwicklungsplan).	384-385
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	384-385
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	384-385
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	384-385
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Ab 2026 Schülerfahrkosten Online, lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A40	384-385

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0842110 "Förderung des Sports"

523800	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit übrige Ber.	Betriebskostenzuschüsse für Vereine; ab 2026 Kürzung um 50% als HSK-Maßnahme	388
531840	Zuschüsse Jugendförderung	Ab 2026 Kürzung um 50% als HSK-Maßnahme	388
531842	Zuschuss an den Stadtsportverband	Im Rahmen des "Pakt für den Sport" wurde seinerzeit festgelegt, dass dem SSV jährlich ein städt. Zuschuss ausgezahlt werden soll. Beschluss AKST 17.09.2024; HSK-Maßnahme, Kürzung um 700 p. a. "Reduzierung der Ausgaben für die Sportlehre" und ab 2026 Kürzung um 50% als HSK-Maßnahme	388
531847	Zuschuss an Stadtsportverb. für Maßn. im Sportber.	Ab 2026 Kürzung um 50% als HSK-Maßnahme	388
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	388
581115	I.V. Öffentliche Bäder (Produkt 0842420)	Höhere Vereinsnutzung im Neubau	388
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	388

Produkt 0842410 "Sportstätten"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	392-393
416100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo aus Zuw. v. Bund	KlInvFöG für Kunstrasen und Stadion Oststraße. Fertigstellung Sportstätte Forensberg. I-Pauschale für Umkleiden Oststraße.	392-393
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer Kunstrasen Casinostraße. Fertigstellung Sportstätte Forensberg.	392-393
432117	Benutzungsentgelte für Sportstätten	Erhöhung um 400 € aufgrund HSK-Maßnahme "Erhöhung Entgelte und Mieten"	392-393
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	392-393
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	392-393
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	392-393
524120	Abgaben und Versicherungen	Ansatz in der Vergangenheit zu niedrig	392-393
525550	Sonstige Unterhaltungsaufwendungen	Für Reparaturen an Sportgeräten.	392-393
531210	Auflösung ARAP für gel. Zuw. an Gemeinden (GV)	Vereinbarung zwischen dem Kreis Aachen und der Stadt Herzogenrath aus 2007. Als kreditähnliches Geschäft wurde der Anteil der Stadt an der Tartanbahn am Schulzentrum über 15 Jahre gezahlt. Die letzte Zahlung wurde in 2023 geleistet. Da sich die Nutzungsdauer der Tartanbahn über 25 Jahre erstreckt, wird der Aufwand für die letzten Jahre mit Hilfe eines ARAPs aufgeteilt.	392-393
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Beschaffung von Sportmaterial (z. B. Bälle, Bodenmatten etc.)	392-393
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	392-393
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	392-393
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer diverser Sportgeräte	392-393
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	392-393
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	392-393

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0842420 "Bäder"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146; Aufgabe des Bades ab 2025.	396-397
414817	Sponsoring und Patenschaften	Aufgabe des HB Mitte Ende 2025; 8.000 € p. a. durch zusätzliches Sponsoring, HSK-Maßnahme	396-397
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Aufgabe des Bades Ende 2025	396-397
416120	Erträge Aufl. SoPo Gemeinden (GV)	Aufgabe des Bades Ende 2025	396-397
432112	Entgelte öffentliche Bäder	Aufgabe des HB Mitte Ende 2025; ohne Umsatzsteuer; Erhöhung der Beiträge für die Bäder der Stadt Herzogenrath ab 2025 um durchschnittlich 10 % gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	396-397
432115	Energiekostenbeiträge für Nutzung städt. Sportst.	Aufgabe des Bades Ende 2025	396-397
432120	Entgelte Sondernutzung Bäder	Aufgabe des HB Mitte Ende 2025; mögliche kostenpflichtige Vereinsveranstaltungen im neuen Bad.	396-397
481115	I.V. Schul- und Vereinsschwimmen	Neueröffnung Hallenbad mit mehr Schul- und Vereinsschwimmen	396-397
501201	Dienstbezüge und dgl. tariflich Beschäftigte	Personal wird vom Hallenbad Herzogenrath-Mitte übernommen.	396-397
505110	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	Erstmaliger Einsatz eines Beamten im Bäderbereich, jedoch lediglich Verschiebung zwischen Kostenstelle/ Kostenträger	396-397
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	Erstmaliger Einsatz eines Beamten im Bäderbereich, jedoch lediglich Verschiebung zwischen Kostenstelle/ Kostenträger	396-397
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	396-397
521530	Aufwendungen für Abbruchmaßnahmen	Aufgabe des HB Mitte Ende 2025	396-397
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	396-397
524171	Maschinelle Reinigung Straßen, Wege, Plätze v. städt. Gebäuden	Kostensteigerung und Mehraufwand durch höheren Verunreinigungsgrad	396-397
524180	Heizung (Bäder)	Ansätze sind Netto-Beträge; Aufgabe des HB Mitte Ende 2025; HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	396-397
524181	Stromversorgung (Bäder)	Ansätze sind Netto-Beträge; Aufgabe des HB Mitte Ende 2025; HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	396-397
524182	Wasserversorgung (Bäder)	Ansätze sind Netto-Beträge; Aufgabe des HB Mitte Ende 2025; "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	396-397
524183	Reinigung (Bäder)	Beschaffung von Reinigungsmaterial für die Reinigung des Bades.	396-397
524185	Versicherungen (Bäder)	Aktualisierte Kalkulation unter Berücksichtigung der Erhöhung der Versicherungsbeiträge; Neubau Hallenbad Roermonder Str.	396-397
524186	Wasseraufbereitung	Beschaffung von Chemikalien zur Wasseraufbereitung (z. B. Chlor etc.).	396-397
524187	Abfallbeseitigung	Für Neubau Hallenbad Roermonder Straße	396-397
525550	Sonstige Unterhaltungsaufwendungen	Für Reparaturen (z. B. Waschmaschine etc.), die nicht über A 60 laufen.	396-397
529120	Aufwendungen für Sicherheitsdienst	Gestiegene Gewaltbereitschaft bei den Badegästen	396-397
529162	Aufwendungen für Steuerberater	Erstellung Jahresabschluss und Steuererklärungen des BgA Bäder	396-397
529190	Aufw. zur Erstellung v. Konzepten, Gutachten u. ä.	2024: Kosten für Betriebs- und Sicherheitskonzept Sportbad	396-397
541210	Fortbildung	Bisher kein Fortbildungsbudget für Bäderbereich vorgesehen, um Arbeitsschutzvorgaben umzusetzen (Prävention, Unfallverhütung, Unterweisung, Erste Hilfe, etc.) jedoch unabdingbar	396-397
541220	Reisekosten	Abrechnung von Dienstreisen des Bädersonals im privateigenem PKW (z. B. Wartung der LSB)	396-397
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Beschaffung von Dienstkleidung für das Bädersonal (u. a. auch wegen Arbeitsschutz).	396-397
543140	Telefongebühren	Neues Bad	396-397
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Beschaffung von Materialien zur Sicherstellung des Badebetriebes (z.B. Schlüssel, Werkzeug, Schilder etc.). Dient auch dem Arbeitsschutz.	396-397

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Beschaffung von Verbrauchsmaterialien (z. B. Kassenrollen Handkasse, Quittungspapier Kassenautomat etc.).	396-397
543152	Wasseruntersuchungen, Chlor pp.	Aufgrund der Empfehlungen des Umweltbundesamtes und der Badewasserkommission sowie im technischen Regelwerk (DIN 19643-2012) sind Parameter für die mikrobiologische Überwachung des Schwimm- und Badebeckenwassers angegeben und sind regelmäßig zu überwachen.	396-397
543154	Aufwendungen für Software	Datev Software zur Erst. der HGB-Abschlüsse und Übermittlung der E-Bilanz, Homematik; die Kosten für die Software Datev werden auf alle Kostenstellen der Betriebe gewerblicher Art aufgeteilt	396-397
543162	Öffentlichkeitsarbeit	Werbemaßnahmen/ Öffentlichkeitsarbeit für das neue Hallenbad in Kohlscheid.	396-397
544210	Nicht abziehbare Vorsteuern ab 2018	Aufgabe des Bades Ende 2025 (Ansatz f. eventuelle Abrisskosten); nicht abz. VSt anteilig f. HB Roermonder Str. (Steuerberatungskosten)	396-397
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	396-397
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	396-397
549910	Mitgliedsbeiträge	Aufgabe des Bades Ende 2025	396-397
571230	Abschr. a. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. Betr.geb.	Aufgabe des Bades Ende 2025	396-397
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer Hochdruckreiniger; Übernahme Unterwasserreinigungsgerät und Kassenautomat aus Hallenbad Herzogenrath-Mitte	396-397
581119	I.V. Querschnittsbereiche	Verrechnung der Personalkosten der MitarbeiterInnen aus den Querschnittsbereichen	396-397
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	396-397
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	396-397

Produkt 0427110 "Volkshochschule"

521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	400
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	400
524160	Stromkosten	Durchschnittlich Kosten i. H. v. 300,00 € pro Quartal.	400
537910	Umlage an den VHS-Zweckverband	Die Umlage richtet sich nach der Einwohnerzahl der Stadt Herzogenrath	400
542200	Mieten und Pachten	Miete für die Räumlichkeiten Erkenstraße. Bestehender Mietvertrag.	400
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	400
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	400
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	400

Produkt 0426210 "Musikpflege"

531808	Zuschüsse an Musik- und Gesangsvereine	Zum Fortbestand der ARGE unabdingbar; ab 2026 Kürzung um 50% als HSK-Maßnahme	404
531809	Zusch. Arbeitsg. d. musik- und gesangpfl. Vereine	Zuschuss Geschäftsführung nicht mehr notwendig, da Geschäftsführung über A 40.2	404
531810	Zuschuss für Stadtkonzerte	Gage für städt. Auftritte.	404
531858	Zusch. ARGE f. Maßn. gem. Richtlinien Musikförd.	Bestehende Richtlinien der Musikförderung; ab 2026 Kürzung um 50% als HSK-Maßnahme	404

Produkt 0426310 "Musikschulen"

531811	Zuschüsse an Musikschulen	Für den Fortbestand der Musikschulen zwingend erforderlich.	408
--------	---------------------------	-------------------------------------------------------------	-----

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0428110 "Heimat- und Kulturpflege"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	412-413
414134	Auflösung PRAP für Landeszuweisungen	Auflösung Zuwendung für Rathausuhr Merkstein	412-413
414803	Spenden für kulturelle Veranstaltungen	Zweckbindung; HSK-Maßnahme, 2.000 € p. a. zusätzliche Spenden	412-413
431110	Allgemeine Verwaltungsgebühren	HSK-Maßnahme: "Keine Übernahme Bauhofkosten für nicht gemeindeorganisierte Veranstaltungen ("normale Sperren", nicht Anti-Terror-Sperren)	412-413
432118	Nutzungsentgelte f. d. Entleiher von Gegenständen	Bis 2025 im A 66 (Produkt 1557340) veranschlagt; Erhöhung um 1.300 € aufgrund HSK-Maßnahme "Erhöhung Entgelte und Mieten"	412-413
441170	Benutzungsentg. f. Turnhallen, Aulen, Räume etc.	Die Bewirtschaftung erfolgte bis 2025 in den Produkten der einzelnen Schulen über A 60; Erhöhung um 1.300 € aufgrund HSK-Maßnahme "Erhöhung Entgelte und Mieten"	412-413
442100	Erträge aus Verkauf	HSK-Maßnahme "Verkauf von Weihnachtsbäumen"	412-413
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	Erstattungen von Vereinen, etc. (Burg Rode e.V., Stadtsportverband)	412-413
459110	Zahlungen für Schadensfälle	Platzhalter, damit bei einem akuten Fall ein Sachkonto vorhanden ist.	412-413
505110	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	Erstmaliger Einsatz eines Beamten im Kulturbereich, jedoch lediglich Verschiebung zwischen Kostenstelle/ Kostenträger	412-413
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	Erstmaliger Einsatz eines Beamten im Kulturbereich, jedoch lediglich Verschiebung zwischen Kostenstelle/ Kostenträger	412-413
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	412-413
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	412-413
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	412-413
524120	Abgaben und Versicherungen	Ansatz in der Vergangenheit zu niedrig	412-413
525550	Sonstige Unterhaltungsaufwendungen	Übernahme Veranstaltungsmanagement	412-413
529117	Aufwendungen für kulturelle Veranstaltungen	Seit 2021 20.000 € für Weihnachtsbeleuchtungsaktion "Herzogenrath leuchtet"; Ansatz gemäß Hufa-Beschluss vom 01.02.2024; in 2028 HSK-Maßnahme "Absage RodaRock" (./. 13.000 €)	412-413
529119	Sicherheitstechn. Begleitung Verantst.management	Sicherheit im Rahmen von Veranstaltungen, Erstellung Bestuhlungspläne	412-413
529120	Aufwendungen für Sicherheitsdienst	Gestiegene Kosten bei Sicherheitsdiensten im Rahmen von kulturellen Veranstaltungen, höhere Sicherheitsauflagen durch Ordnungsamt	412-413
529127	Natural Acoustic Festival	HSK-Maßnahme "Absage Natural Acoustic Festival (NAF)", jeweils ./. 70.000 € in 2027 und 2029	412-413
531813	Zuschüsse an sonstige Verbände und Vereine	Jugendzuschüsse für die Vereine für Jugendliche unter 18 Jahren; ab 2026 Kürzung um 50% als HSK-Maßnahme	412-413
531814	Zuschuss an das Forum für Kunst und Kultur	Unterstützung der Kulturlandschaft, Beschluss AKST 10.07.2025; ab 2026 Kürzung der gemeldeten Ansätze um 50% als HSK-Maßnahme	412-413
531815	Zuschüsse für Stadtteilzüge	Unterstützung des Brauchtums Karneval mit seinen Umzügen.	412-413
531816	Zuschuss an den Heimatverein Worm-Wildnis	Dem Zuschuss liegt eine vertragliche Verpflichtung zugrunde; ab 2026 Kürzung um 50% als HSK-Maßnahme	412-413
531817	Zuschuss an Soziokulturelles Zentrum Klösterchen	Antrag von Herrn Wilfried Hammers	412-413
531818	Zuschuss an Peperoni e.V.	Unterstützung der Kulturlandschaft.	412-413
531824	Zuschüsse für Maßnahmen gegen Rechtsradikalismus	Übernahme durch BM-Büro	412-413
531860	Auflösung ARAP für gel. Zuwend. (übr. Bereiche)	Auflösung Zuwendung Rathausuhr Merkstein	412-413
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Übernahme Veranstaltungsmanagement im A 40	412-413
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Übernahme Veranstaltungsmanagement im A 40	412-413
543162	Öffentlichkeitsarbeit	Zur Bewerbung kultureller Veranstaltungen unabdingbar.	412-413
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	412-413

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	412-413
549910	Mitgliedsbeiträge	Mitgliedschaft im Verein Burg Rode,	412-413
571230	Abschr. a. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. Betr.ggeb.	Ende Nutzungsdauer Außentransparent	412-413
571240	Abschreibung a. Betr.vor./Aufb. v. unbeb. Grundst.	bis 2023 unter I2265ABH13	412-413
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer Lampen	412-413
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	412-413
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices Kultur	412-413
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	412-413

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0427210 "Bücherei"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	419-420
414124	Landeszuweisungen für Büchereiprojekte	Kultursekretariat NRW nicht mehr für Sommerleseclub zuständig, Fördermittel entfallen.	419-420
414503	Sponsoring Sommerleseclub (Beteiligungen)	Zweckbindung, siehe SK 543175	419-420
414817	Sponsoring und Patenschaften	Sponsoring "Handschelle"; Ansatz gemäß HuFa-Beschluss vom 23.02.2021.	419-420
414820	Sponsoring Sommerleseclub (übrige Bereiche)	Zweckbindung, siehe SK 543175	419-420
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Auflösung aus Projekt Level-up für ganzes Jahr, andererseits Ende Nutzungsdauer diverser Anlagegüter.	419-420
432102	Benutzungsentgelte	HSK-Maßnahme "Anpassung Gebührenordnung."	419-420
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	419-420
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	419-420
542200	Mieten und Pachten	Mieterhöhung	419-420
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Rückkehr zum Haushaltsansatz von 2023, um Preissteigerungen für analoge und digitale Medien; Abos, Lizenzen und Standing Order; Möbel, Geräte, Ausstattung aufzufangen.	419-420
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Büchereitechnischer Bedarf, Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitungen	419-420
543154	Aufwendungen für Software	Jährl. Mietgebühr Bibliothekssoftware inkl. Wartung + Datenpool, Betriebskosten Onleihe Aachen	419-420
543162	Öffentlichkeitsarbeit	Autorenlesungen und andere liter. Veranstaltungen u.a. auch für Schulklassen; Leseförderung; Beiträge VG Wort, Künstlersozialkasse, Fr. Bödecker- Kreis	419-420
543175	Geschäftsaufwendungen Sommerleseclub	SLC =jährl. stattfindendes Leseförderprojekt mit erfreulich steigender Teilnehmendenzahl; Anschaffungen von Medien, Preisen, Ausrichtung der Abschlussfeier	419-420
543182	Aufwendungen für Projekte	Keine LM-Projekte in 2026	419-420
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	419-420
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	419-420
549954	Verleihung "Handschelle"	Sponsoring "Handschelle"; Ansatz gemäß HuFa-Beschluss vom 23.02.2021. Ansatz soll nur in Anspruch genommen werden, sofern keine Sponsoren gewonnen werden können.	419-420
571100	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	Ende Nutzungsdauer Software in 2026	419-420
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ende Nutzungsdauer 2025 Küchenzeile und Bibliothekseinrichtungen	419-420
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	419-420
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices Stadtbücherei	419-420

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 50 - Sozialamt

Produkt 0533210 "Hilfe zum Lebensunterhalt"

547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	424
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	424
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	CZ Wohngeld, BKA5Win, OpenProsoz, zusätzliche Prosoz Lizenzen, lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices A50	424

Produkt 0531310 "Flüchtlingshilfen"

414150	Landeszuweisungen FlüAG	Für die Versorgung, Unterbringung und Verpflegung der Flüchtlinge erhält die Stadt 1.013,00 €/mtl. und einmalig 12.000 € für Geduldete; Sonderzuweisungen des Bundes oder Landes sind bisher nicht angekündigt	444-445
421101	Kostenersatz durch Leistungsempfänger	Anpassung an die tatsächlichen und voraussichtlichen Entwicklungen	444-445
422130	Erstatt. v. Krankenhilfeleistungen in Einricht.	Erstattung überörtlicher Träger und Bezirksregierung bei Krankenhilfekosten über 25.000 Euro (§ 4b FlüAG)	444-445
448011	Personalkostenerstattungen vom Bund	Keine Zahlungen zu erwarten	444-445
448120	Personalkostenerstattungen vom Land	Keine Zahlungen zu erwarten	444-445
531820	Sozialarbeit im Flüchtlingswesen	Beschluss Stadtrat 12.12.2023 Integrationskonzept der Stadt Herzogenrath, Personalkostensteigerung; HSK-Maßnahme "Kürzung der Zuschüsse für Migrationsdienste" ./ 90.000 € p. a. ab 2027)	444-445
533110	Lfd. Leist. in Form v. Hilfe z. Arbeit - § 2 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533940; die Wartezeit nach § Abs. 2 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 5 und höhere Leistungen § 1)	444-445
533111	Lfd. Leistungen § 2 in Wohnungen	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533941; die Wartezeit nach § Abs. 2 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 5 und höhere Leistungen § 1)	444-445
533112	Einmalige Leistungen § 2 in Wohnungen	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533942	444-445
533113	Leist. b. Pflegebedürftigkeit in bes. Fä. - § 2 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533943	444-445
533114	Sonst. Hilfen in bes. Lebenslagen - § 2 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533944	444-445
533115	Grundleistungen (Geldleistungen) § 3 in GU	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533945; die Wartezeit nach § Abs. 2 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 5 und höhere Leistungen § 1)	444-445
533116	Arbeitsgelegenheiten - § 5 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533946; Verstärkt gemeinnützige Arbeit	444-445
533117	Sonst. Leist. (Sachleist.) - § 6 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533947	444-445
533118	Sonst. Leist. (Geldleist.) - § 6 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533948	444-445
533119	Grundleistungen (Sachleistungen) § 3 in GU	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533949; die Wartezeit nach § Abs. 2 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 5 und höhere Leistungen § 1)	444-445
533120	Leist. b. Krank., Schwang., Geburt a. v. E. - § 4 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533950; Anpassung an die tatsächlichen und voraussichtlichen Entwicklungen	444-445
533121	Krankenhilfe in bes. Fällen. a. v. Einricht. - § 2 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533951; Anpassung an die tatsächlichen und voraussichtlichen Entwicklungen	444-445
533123	Lfd. Leistungen § 2 in Gemeinschaftsunterkünften	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533956; die Wartezeit nach § Abs. 2 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 5 und höhere Leistungen § 1)	444-445

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
533124	Einm. Leistungen § 2 in Gemeinschaftsunterkünften	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533957; die Wartezeit nach § Abs. 2 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 5 und höhere Leistungen § 1)	444-445
533125	Grundleistungen (Geldleistungen) § 3 in Wohnungen	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533958; Die Wartezeit nach § Abs. 2 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 5 und höhere Leistungen § 1)	444-445
533126	Grundleistungen (Sachleistungen) § 3 in Wohnungen	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533959	444-445
533127	Leistungen § 1a AsylbLG	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533960; Personen mit ungeklärter Identität (Entscheidung durch Ausländeramt)	444-445
533210	Krankenhilfe in bes. Fällen. in Einricht. - § 2 -	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533952	444-445
533211	Leist. b. Krank., Schwanger., Geburt i. E. - § 4-	Neues Sachkonto, bis 2025 unter SK 533953; Anpassung an die tatsächlichen und voraussichtlichen Entwicklungen	444-445
533810	Bildung und Teilhabe § 2 AsylbLG	Die Wartezeit nach § 2 Abs. 1 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 2 und höhere Leistungen § 3)	444-445
533820	Bildung und Teilhabe § 3 AsylbLG	Die Wartezeit nach § Abs. 2 AsylbLG wurde von 18 auf 36 Monate erhöht. Dies führt zu Verschiebungen bei den Leistungsgewährungen (geringere Leistungen § 5 und höhere Leistungen § 1)	444-445
533940	Lfd. Leist. in Form v. Hilfe z. Arbeit - § 2 -	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533110	444-445
533941	Lfd. Leistungen § 2 in Wohnungen	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533111	444-445
533942	Einmalige Leistungen § 2 in Wohnungen	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533112	444-445
533943	Leist. b. Pflegebedürftigkeit in bes. Fä. - § 2 -	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533113	444-445
533944	Sonst. Hilfen in bes. Lebenslagen - § 2 -	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533114	444-445
533945	Grundleistungen (Geldleistungen) § 3 in GU	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533115	444-445
533946	Arbeitsgelegenheiten - § 5 -	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533116	444-445
533947	Sonst. Leist. (Sachleist.) - § 6 -	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533117	444-445
533948	Sonst. Leist. (Geldleist.) - § 6 -	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533118	444-445
533949	Grundleistungen (Sachleistungen) § 3 in GU	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533119	444-445
533950	Leist. b. Krank., Schwang., Geburt a. v. E. - § 4-	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533120	444-445
533951	Krankenhilfe in bes. Fällen. a. v. Einricht. - § 2-	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533121	444-445
533952	Krankenhilfe in bes. Fällen. in Einricht. - § 2 -	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533210	444-445
533953	Leist. b. Krank., Schwanger., Geburt i. E. - § 4-	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533211	444-445
533954	Aufw. für den lfd. Betrieb von Flüchtlingsunterkünften	Ab 2026 im Produkt 0537510 "Soziale Einrichtungen für Asylbewerber" veranschlagt.	444-445
533956	Lfd. Leistungen § 2 in Gemeinschaftsunterkünften	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533123	444-445
533957	Einm. Leistungen § 2 in Gemeinschaftsunterkünften	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533124	444-445
533958	Grundleistungen (Geldleistungen) § 3 in Wohnungen	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533125	444-445
533959	Grundleistungen (Sachleistungen) § 3 in Wohnungen	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533126	444-445
533960	Leistungen § 1a AsylbLG	Ab 2026 neues Sachkonto gemäß Vorgabe IT NRW, siehe SK 533127	444-445
541210	Fortbildung	2026: Darin 2.000 € für Führungskräftecoaching	444-445
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	444-445
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	444-445

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0537410 "Soziale Einrichtungen für Wohnungslose"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	448
432104	Benutzungsgebühren für stadteigene Obdächer	Neufassung Gebührenkalkulation	448
432105	Benutzungsgebühren Übergangsheime	Neufassung Gebührenkalkulation	448
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	448
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	448
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	448
524120	Abgaben und Versicherungen	Ansatz in der Vergangenheit zu niedrig	448
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Werkzeuge und Kleinmaterialien für die Objektbetreuer	448
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	448
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	448
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	448
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	448

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0537510 "Soziale Einrichtungen für Asylbewerber"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	452-453
416100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo aus Zuw. v. Bund	Auflösung SoPo Neustraße 155 Erwerb mit Verbilligung von Bundesanstalt für Immobilienaufgaben	452-453
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Auflösung SoPo für Heizungsanlagen	452-453
432104	Benutzungsgebühren für stadteigene Obdächer	Neufassung Gebührenkalkulation	452-453
432105	Benutzungsgebühren Übergangsheime	Neufassung Gebührenkalkulation	452-453
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	452-453
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	452-453
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	Höhere Kosten erwartet durch die neue Asylunterkunft Comeniusstraße; HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	452-453
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024; Ansatzerhöhung durch zusätzliche Asylunterkünfte Comeniusstraße, Eyselshovener Str.	452-453
525100	Haltung von Fahrzeugen	Allgemeine Kostensteigerung	452-453
525510	Softwarewartung und -pflege	Für die Verwaltung der Flüchtlingsunterkünfte ist es erforderlich, diese durch eine digitale Software zu optimieren. Hierdurch können aufwendige manuelle Recherchen und Planungen vermieden werden. Die Übersicht über die aktuelle Belegung der Objekte wird erheblich verbessert. Der Erwerb der Software in Höhe von 4.200,00 Euro ist investiv unter der I2650LIZ08 veranschlagt. Die jährliche Nutzungsgebühr beträgt 2.200,00 Euro.	452-453
533954	Aufw. für den lfd. Betrieb von Flüchtlingsunterkünften	Bis 2025 im Produkt 0531310 "Flüchtlingshilfen" veranschlagt; Kosten des Betriebs Eurode Live, Alte Post, Comeniusstraße 7a, Bürgerhaus Kohlscheid; HSK-Maßnahme "Abschaffung von Catering in Flüchtlingsunterkünften", dadurch Reduzierung um 1 Mio. € p. a.	452-453
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutz-ausrüstung	Aus Sicherheitsgründen sollen die Objektbetreuer der städtischen Unterkünfte mit stichfesten Sicherheitswesten ausgestattet werden.	452-453
542260	Lagerraummiete	Das Zelt wurde bisher nicht verkauft und ist weiterhin eingelagert. Der Lagerraum dient auch für die Lagerung der Einrichtungsgegenstände, die für die Asylunterkünfte benötigt werden. Gleichzeitig erfolgt die Nutzung durch A 40 (Modulklassen) und A 66.	452-453
542310	Fahrzeugleasing	Kostensteigerung	452-453
543170	Internetgebühren, Datenanbindung etc.	WLAN-Gebühren; Ausstattung der Flüchtlingsunterkünfte mit WLAN	452-453
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	452-453
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	452-453
571230	Abschr. a. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. Betr.geb.	Abschreibung Neustraße 155	452-453
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Abgang Antennenanlagen	452-453
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	452-453
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	452-453

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0533110 "Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege"

531812	Zuschuss an Frauenkommunikationszentrum e. V.	Jährlich notwendiger Zuschuss ohne den das FrauenKomm.Gleis1 seine wertvolle Arbeit nicht leisten könnte, HSK-Maßnahme Kürzung um 700 € p.a.	456
531837	Zusch. an Familienberatungsstelle d. AWO	Erhöhungsantrag der Diakonie vom 11.06.2025	456
531838	Zuschuss an Pro Familia	Erhöhungsantrag der Diakonie vom 11.06.2025	456
531851	Zuschuss an die Diakonie	Erhöhungsantrag der Diakonie vom 11.06.2025	456
531856	Zuschüsse f. kult., soz. u. ä. Zwecke	1.500 € Zuschuss an "Menschen mobil"; ab 2026 4.700 € für EFaS Projekt, bis 2025 im Produkt 0636310 (A 51) veranschlagt	456

Produkt 0534510 "Umsetzung des Wohngeldgesetzes"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	460
541210	Fortbildung	Betrag zuvor im Produkt 0535110 enthalten, dort entsprechende Reduzierung	460
541220	Reisekosten	Betrag zuvor im Produkt 0535110 enthalten, dort entsprechende Reduzierung	460
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit, das Erfordernis zur Beschaffung von GWG wird als sehr wahrscheinlich angesehen, wenn auch Geschäftsaufwendungen veranschlagt sind (SK 543148)	460
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Betrag zuvor im Produkt 0535110 enthalten, dort entsprechende Reduzierung	460
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	460
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	460

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0535110 "Sonstige soziale Leistungen"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	464
414129	Landeszuweisung für sonst. soziale Angelegenheiten	Landesprogramm gegen Armut; Mittel werden für eigene Organisationen verwendet und überwiegend weitergeleitet.	464
523200	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden	Eigenanteil für soziale Betreuung Bahnhof Herzogenrath, vertraglich gebunden, siehe auch V/2022/484-E02 vom 24.11.2022	464
523800	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit übrige Ber.	Erstattung von Fahrtkosten für Ehrenamtler Efas und Runder Tisch Flüchtlinge	464
529181	Umsetzung Integrationskonzept (Beauftragung Dritter)	Der ASIDQ befürwortet die Realisierung der im Sachverhalt aufgelisteten Maßnahmen und Handlungsempfehlungen zur Umsetzung des Integrationskonzeptes und zur Verbesserung der Integrationssituation, die in der Zuständigkeit des ASIDQ liegen. Er beauftragt die Verwaltung, die notwendigen Ressourcen in personeller und finanzieller Hinsicht für den anstehenden Haushaltsplan zu berücksichtigen. Eine Entscheidung im Hinblick auf die Umsetzung der Handlungsempfehlungen steht insofern unter dem Vorbehalt entsprechender haushaltsrechtlicher Entscheidungen.	464
531856	Zuschüsse f. kult., soz. u. ä. Zwecke	2024 Beteiligung am Projekt Sichere Häfen "100 Boote - 100 Millionen Menschen"	464
531864	Zuschuss zu den Kosten des Seniorenbeirates	2026 HSK-Maßnahme "Reduzierung des Zuschusses für den Seniorenbeirates"	464
533930	Seniorenveranstaltung	HSK-Maßnahme Seniorenfahrt alle drei statt alle zwei Jahre	464
541210	Fortbildung	Ab 2026 1.400 € ins neue Produkt Wohngeld 0534510 verlagert; in 2026 2.000 € für Führungskräftecoaching enthalten	464
541220	Reisekosten	Ab 2026 200 € ins neue Produkt Wohngeld 0534510 verlagert	464
542915	Dolmetscherkosten	Für die Durchführung der Sitzungen des Forum für Menschen mit Behinderung ist der Einsatz eines Gehörlosen-Sprachdolmetschers unbedingt erforderlich. Die Sitzungen finden vierteljährig statt. Pro Sitzung entstehen hierfür Kosten in Höhe von 500 Euro.	464
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Ab 2026 2.100 € ins neue Produkt Wohngeld 0534510 verlagert und 3.000 € für Integrationsbeauftragten zusätzlich (siehe auch neues Sachkonto 529181)	464
543178	Sachkosten Rollstuhlwandertag	Steigende Teilnehmerzahlen	464
543179	Sachkosten Seniorenwoche	Steigende Teilnehmerzahlen; 2026 HSK-Maßnahme "Reduzierung des Zuschusses für den Seniorenbeirates"	464
543182	Aufwendungen für Projekte	Stadtteilbüro, Einrichtung eines zweiten Projektes und eventuell dritten Projektes	464
543185	Sachkosten Integrationsveranstaltungen	Einbürgerungsfest	464
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	464

Produkt 1052210 "Wohnungsbauförderung"

431117	Verwaltungsgebühren n. dem Wohnungsbindungsgesetz	HSK Maßnahme zzgl. 500 € p. a. Erhöhung der Verwaltungsgebühren und zzgl. 1.000 € p. a. Gebührenerhöhung Wohnberechtigungsscheine	468
448100	Erstattungen vom Land	Erstattungen NRW Bank	468
525510	Softwarewartung und -pflege	Digitalisierung Wohnraumförderung "WW-Plus", bei diesem Verfahren handelt es sich um das Digitalisierungsvorhaben "WohnWeb" des MHKBG des Landes NRW	468
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	468

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

A 51 - Jugendamt

Produkt 0534110 "Unterhaltsvorschuss"

421130	Erträge nach § 7 UVG	Seit 2017 wird der Rückgriff bei Neufällen durch das Land durchgeführt; HSK-Maßnahme "Steigerung der Einnahmen Unterhaltsvorschuss"	472
421131	Erträge nach § 5 UVG	Rückforderung gem. § 5 UVG	472
448100	Erstattungen vom Land	70% der Leistung aus der Differenz SK 533180 abzüglich der Erträge aus SK 421131 und 448200	472
523100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	50% der Erträge aus SK 421130 Pflichterstattung gem. § 8 UVG	472
533180	Unterhaltsleistungen nach dem UVG	Anpassung an die Fall- und Kostenentwicklung	472
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung) _alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	472
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	472

Produkt 0636210 "Allgemeine Förderung junger Menschen"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	476-477
414101	Landeszuweisung für Schulsozialarbeit	Die Landesförderung wird pro Schuljahr berechnet und ausgezahlt. Die jährliche Fördersumme der Landesregierung wird durch die StädteRegion an die regionsangehörigen Kommunen verteilt. Der Verteilschlüssel ist gleich geblieben, lediglich die gewährte Summe durch die Landesregierung hat sich geringfügig geändert; Ansatz Schulsozialarbeit vorbehaltlich der Bewilligung	476-477
414136	Landeszuweisungen zu Jugendprojekten/ Landesprogramme im Jugendbereich	Zuwendung Landesprogramm "kinderstark - NRW schafft Chancen"; durch die Teilnahme am o.a. Projekt erhält das A 51 Projektfördermittel zur Refinanzierung von Personalkosten.	476-477
414804	Spenden für Jugendarbeit	Zweckbindung siehe SK 533921	476-477
421150	Belastungsausgleich Kinderschutzgesetz NRW	Das am 01.05.2022 in Kraft getretene Landeskinderschutzgesetz NRW sieht gemäß § 12 einen finanziellen Belastungsausgleich für die NRW-Jugendämter zur Kompensation der Personalkosten vor. Die Personalkosten des Jugendamtes werden in diesem Produkt verbucht. Folgerichtig sind die Erträge auch hier zu verbuchen. Bis 2025 wurden die Erträge über das Produkt 0636310 abgewickelt.	476-477
432106	Teilnehmerbeiträge und Eintrittsgelder	Anpassung an die geplanten Ferienmaßnahmen und an die zu erwartenden Teilnehmerzahlen	476-477
448130	Verwaltungskostenerstattungen vom Land	Auf der Grundlage des 5. AG-KJHG NRW erstattet das Land gem. § 7 den Jugendämtern eine Fallpauschale in Höhe von 4.547,00 €/ Jahr zur Kompensation von Personal- und Sachkosten. Bei der Ansatzermittlung 2026 wurde aufgrund des anhaltenden Migrationsdrucks eine durchschnittliche Fallzahl von 27 UMA zu Grunde gelegt (= 122.000,00 €). Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	476-477
523100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt; auf Grundlage des 5AG-KJHG NRW erstattet das Land gem. § 7 den Jugendämtern eine Fallpauschale (s. SK 448130). I. R. d. Spitzabrechnung sind Überzahlungen an das Land zu erstatten. Rückerstattung stellt eine rechtl. Verpflichtung dar	476-477
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	476-477
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	476-477
525100	Haltung von Fahrzeugen	HSK-Maßnahme "Reduzierung des Fahrzeugeinsatzes in der Jugendarbeit"	476-477
525510	Softwarewartung und -pflege	Lizenz- und Wartungskosten für GeDok 5, KommPlus 2 und weitere Fachanwendungen im A 51	476-477
531823	Zusch. n. d. Richtl. z. Förd. d. Ki.- u. Jug.arb.	Die Ferienspiele der freien Träger, bisher auf dem SK 533131 veranschlagt, werden mit 6.100 € auf dieses SK verschoben; Kürzung aufgrund der Haushaltssituation	476-477

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
533130	Jugendarbeit (§ 11 KJHG)	Aufwendungen für allgemeine Jugendarbeit und -pflege	476-477
533131	Ferienspiele, Stadtranderholung	Nach §24 SGB VIII muss die Betreuung zwischen Kita und Schule in den Ferien ermöglicht werden. Hier ergibt sich ein finanzieller Mehrbedarf um ein entsprechendes Angebot vorzuhalten. 6.100 € werden auf das SK 531823 verschoben und eine Erhöhung von 21.500 € eingeplant	476-477
533921	Verwendung von Spenden für Jugendarbeit	Zweckbindung Siehe Sachkonto 414804	476-477
533922	Aufwendungen für mobile Jugendarbeit	Mehraufwendungen für den Betrieb des Dreivier der mobilen Jugendarbeit	476-477
541210	Fortbildung	Ansatzterhöhung ab 2025 aufgrund steigender Anzahl MA*innen und erhöhtem Fortbildungsbedarf auf Grund Anforderungen im SGB VIII sowie Qualitätssicherung und Bindung der Fachkräfte.	476-477
541211	Supervision	Ansatzterhöhung ab 2025 aufgrund steigender Anzahl MA*inne sowie Qualitätssicherung und Bindung der Fachkräfte	476-477
541220	Reisekosten	Ansatzterhöhung ab 2025 aufgrund steigender Anzahl MA*innen	476-477
541230	Dienstkleidung, persönl. (Arbeits-) Schutzausrüstung	Anschaffung persönlicher Schutzausrüstung. Es handelt sich um Ausrüstungsgegenstände, die dazu dienen, Beschäftigte vor Gefährdungen bei der Arbeit zu schützen. Dazu gehören z.B. Schutzhandschuhe, Haut- und Atemschutz sowie Schutzbekleidung. Zentrale Position für A 51 nebst Außenbereiche. Pflichtaufgabe, keine Deckungsmöglichkeit!	476-477
542200	Mieten und Pachten	Anmietung von Räumlichkeiten für Mitarbeiter*innen des A51 zur Sicherstellung der Aufgabenwahrnehmung (EBC, Ladenlokal Kleikstraße) Neu enthalten Ruifer Straße für das Angebot der offenen Kinder- und Jugendarbeit	476-477
542915	Dolmetscherkosten	Im Sachgebiet Beistandschaften/ Urkundswesen werden bei Beurkundungen immer häufiger Dolmetscher benötigt, damit die Bürgerinnen und Bürger die Rechtsfolge der Urkunden nachvollziehen können. Diese Kosten müssen gem. § 64 I SBG X durch das Jugendamt übernommen werden.	476-477
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Ab 2026 zzgl. 3.300 € Arbeitsschutz (z. B. Erzieherinnenstühle)	476-477
543154	Aufwendungen für Software	Ansatz für die Anschaffung neuer Lizenzen der Fachverfahren sowie Ansatz für eine neue sichere Kommunikationssoftware in den Kitas für Eltern und Mitarbeitende	476-477
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	476-477
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	476-477
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Abschreibungen Seifenkastengrundset und Technikurm	476-477
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	KITA2000, KIVAN, Kosten File- und Mailserver A51	476-477

Produkt 0636610 "Einrichtungen der Jugendarbeit -freie Träger-"

414138	Landesz. Betriebsk. pp. KGV H'rath/Merkst. f. OKJA	Fördermittel aus dem KJFP NRW	480
531830	Zuschüsse an Freizeitheime	Kürzung aufgrund der Haushaltssituation	480
531872	Zuschuss an KGV Herzogenrath/ Merkstein für OKJA	Zum jetzigen Zeitpunkt wird die offene Kinder- und Jugendarbeit durch einen freien Träger wahrgenommen. Die Vereinbarung gilt erstmal bis zum Ende des Jahres 2025. In 2026 Neuausrichtung der offenen Kinder- und Jugendarbeit bzw. ggfls.. Verlängerung der bisherigen Vereinbarung.	480
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	480

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0636620 "Einricht. der Jugendar. in städt. Tr.sch. u. st. Spielpl."

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	484-485
414112	Landeszuweisung zu den Betriebskosten pp.	Fördermittel aus dem KJFP NRW	484-485
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer zahlreicher Spielgeräte	484-485
416170	Erträge Aufl. SoPo private Unternehmen	Spende E-Piano	484-485
416180	Erträge Aufl. SoPo übrige Bereiche	Ende Nutzungsdauer von Spielgeräten	484-485
432110	Entgelte aus dem Betrieb des Jugendtreffs Merkst.	Miete Probenraum Streiffelder Hof 80 € pro Monat ab 01.01.24	484-485
441120	Miete Grillplatz Abenteuerspielplatz	Neue Entgeltordnung zum 01.01.2026	484-485
501901	Beschäftigungsentgelte u. dgl. sonst. Beschäftigte	Bundesfreiwilligendienst	484-485
501991	Beschäftigungsentgelte u. dgl. Honorarkräfte u. a.	6.500 € Honorar Jugendtreff zzgl. 10.400 € gemäß Vertrag mit dem FSD im Bistum Aachen für FSJ-Stelle; ab 2025 Kostensteigerung in Höhe von 300 €.	484-485
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. f.sonst. Besch	Sozialversicherungsbeitrag für BufDi	484-485
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	484-485
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	484-485
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	484-485
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024; Ansatz in der Vergangenheit zu niedrig	484-485
524210	Unterhaltung der Kinderspielplätze	Budgetverantwortung obliegt A 66; Hauptprüfung Spielgeräte	484-485
541210	Fortbildung	Schulung von neuen Mitarbeitenden	484-485
542200	Mieten und Pachten	Spielplatzverlagerung auf städt. Grundstück spätestens bis zum 31.12.2024	484-485
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	484-485
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	484-485
571240	Abschreibung a. Betr.vor./Aufb. v. unbeb. Grundst.	Ende Nutzungsdauer von Spielgeräten	484-485
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Zugang Beamer, PC. Ende Nutzungsdauer Brennofen	484-485
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	484-485
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	484-485

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0636310 "Hilfe zur Erziehung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
414120	Landeszuweisung zu NEFF u. Familienhebammendienst	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
414819	Sponsoring "Netzwerk Kinderarmut"	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
421120	Kostenbeitr., Aufwend./-Kosten.ers. (Jung. Vollj.)	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
421121	Leist. v. Sozial.träg. auß. v. Einri. (Ju. Vollj.)	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
421150	Belastungsausgleich Kinderschutzgesetz NRW	Die Erträge werden ab 2025 über die Produkte 0636910 und 0636210 verbucht.	489-490
422110	Kostenbeiträge, Aufw./-Kostenersatz (Heimpflege Kinder u. Jugendl.)	Anpassung an die tatsächliche Einnahmenentwicklung = 80.000 €. Ab 2026 davon 30 % Verlagerung auf das neue Produkt 0636410	489-490
422111	Leistungen v. Sozialleistungsträgern in Einrichtungen (Kinder u. Jugendl.)	Anpassung an die aktuelle Einnahmenentwicklung = 130.000 €. Ab 2026 30 % Verlagerung auf neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
422120	Kost.beitr., Aufw./-Kost.ers. (Heim., Ju. Vollj.)	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
422121	Leist. v. Sozialleist.träg. in Einri. (Ju. Vollj.)	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
446140	Teilnehmerentg.f. Verant. d. Pflegekinderdienstes	Teilnehmerentgelte für die Teilnahme von Pflegeeltern u. sonst. Dritten an Fachtagungen und Veranstaltungen, die seitens des PKD Herzogenrath organisiert werden.	489-490
448100	Erstattungen vom Land	Die im Rahmen der Betreuung von "Unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen" (UMA) nach dem SGB VIII zu erbringenden Leistungen sind durch das Land gem. § 89 d SGB VIII zu erstatten. Steigerung der Zuweisungsquote seit 2023 aufgrund anhaltendem Migrationsdruck mit Anpassung der kommunalen Aufnahmequote. Erfasst werden auch andere Fälle, für die das Land gem. § 89 d SGB VIII erstattungspflichtig ist sowie Erstattungsansprüche gem. § 5 Abs. 2 FlüAG; Gesamtvolumen 1.290.000 € davon ab 2026 1.000.000 € im neuen Produkt 0636410 veranschlagt	489-490
448130	Verwaltungskostenerstattungen vom Land	Ab 2026 Verlagerung in das Produkt 0636210 - Allgemeine Förderung junger Menschen; Verwaltungskostenpauschale als Kompensation für die entstehenden Aufwendungen (Personal- und Sachkosten) für die Betreuung der UMA	489-490
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	Kostenerstattungen gem. §§ 89 ff. SGB VIII von anderen Jugendhilfeträgern u. a. ; Anpassung an Jahresergebnis 2024	489-490
523100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	Ab 2026 Analog SK 448100 - Verlagerung in das Produkt 0636210	489-490
523200	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden	Kostenerstattung gem. §§ 89 ff. SGB VIII; Ansatzaufschlüsselung aufgrund neues Produkt 0636410 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII" ab 2026	489-490
529179	Fachtagungen, Veranstaltungen u. Sachkosten d. Pflegekinderdienstes	Ab 2026 Verschiebung in das Produkt 0636910	489-490
531856	Zuschüsse f. kult., soz. u. ä. Zwecke	Ab 2026 im Produkt 0533110 "Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege" (A 50) veranschlagt	489-490
531857	Zusch. Servicestelle f. Familiengesundh. "moliri"	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
533135	Allgemeine Förderung d. Erziehung in der Familie	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
533136	Betreuung u. Versorg. v. Kindern in Notsituationen	Ab 2025 im Produkt 0636910 veranschlagt.	489-490

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
533137	Unterbringung in gemeinsamer Wohnform	Anpassen an die Fallzahlen und Kostenentwicklung	489-490
533150	Aufwend. für die sozialpädagogische Familienhilfe	Ab 2026 Kündigung des mit der AWO Aachen-Land geschlossenen Pauschalvertrages Sozialpädagogische Familienhilfe gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	489-490
533151	Unterbr. in Vollzeitpflege (Kinder u. Jugendliche)	Anpassen an die Fallzahlen und Kostenentwicklung	489-490
533155	Aufwend. für Erziehungsbeistand/ Betreuungshelfer	Anpassen an die Fallzahlen und Kostenentwicklung	489-490
533156	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	Anpassen an die Fallzahlen und Kostenentwicklung	489-490
533157	Soziale Gruppenarbeit	Kündigung des mit dem Deutschen Kinderschutzbund geschlossenen Pauschalvertrages "Soziale Gruppenarbeit" ab 2026 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	489-490
533160	Unterbr. in Vollzeitpflege (Junge Volljährige)	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
533163	Hilfe außerhalb von Einrichtungen	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
533164	Eingl.hil. f. seel. behind. Ki. u. Jugen. a. v. E.	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
533165	Aufwendungen Frühe Hilfen und Familienhebammen	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
533170	Kosten für Amtspf. und -beistandschaften	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
533171	Maßnahmen der Jugendgerichtshilfe	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
533220	Unterbr. in Heimpflege (Kinder und Jugendliche)	Anpassen an die Fallzahlen und Kostenentwicklung	489-490
533221	Erziehung in einer Tagesgruppe	Anpassen an die Fallzahlen und Kostenentwicklung	489-490
533230	Unterbringung in Heimpflege (Junge Volljährige)	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636410 "Eingliederungshilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"	489-490
533233	Inobhutn. v. Kindern und Jugendl. (§§ 42 f. KJHG)	Anpassen an die Fallzahlen und Kostenentwicklung	489-490
533234	Eingl.hil. f. seel. behind. Ki. u. Jugen. in E.	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
533932	Aufwendungen für Projekt "Netzwerk Kinderarmut"	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
543169	Sachaufw. Koordination Netzwerk Kinderschutz	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Sachkonto ab 2026 gemäß Vorgabe von IT NRW verschoben; siehe neues Produkt 0636910 "Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien nach dem SGB VIII"	489-490
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	489-490

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0636410 "Eingl.hilfe f. seel. behind. junge Menschen, Hilfe f. junge Volljährige"

421120	Kostenbeitr., Aufwend./Kosten.ers. (Jung. Vollj.)	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
421121	Leist. v. Sozial.träg. auß. v. Einri. (Ju. Vollj.)	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
422110	Kostenbeiträge, Aufw./ Kostenersatz (Heimpflege Kinder u. Jugendl.)	Ab 2026 30 % Verlagerung von Produkt 0636310	494
422111	Leistungen v. Sozialleistungsträgern in Einrichtungen (Kinder u. Jugendl.)	Ab 2026 30 % Verlagerung vom Produkt 0636310	494
422120	Kost.beitr., Aufw./Kost.ers. (Heim., Ju. Vollj.)	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
422121	Leist. v. Sozialleist.träg. in Einri. (Ju. Vollj.)	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
448100	Erstattungen vom Land	Die im Rahmen der Betreuung von "Unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen" (UMA) nach dem SGB VIII zu erbringenden Leistungen sind durch das Land gem. § 89 d SGB VIII zu erstatten. Steigerung der Zuweisungsquote seit 2023 aufgrund anhaltendem Migrationsdruck mit Anpassung der kommunalen Aufnahmequote. Erfasst werden auch andere Fälle, für die das Land gem. § 89 d SGB VIII erstattungspflichtig ist sowie Erstattungsansprüche gem. § 5 Abs. 2 FlüAG; Gesamtvolumen 1.290.000,00 € davon Verschiebung 290.000 € (im Produkt 0636310 veranschlagt)	494
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	Kostenerstattungen gem. §§ 89 ff. SGB VIII von anderen Jugendhilfeträgern u. a.; Aufteilung der ursprünglich im Produkt 0636310 zentral veranschlagten Ertragsposition	494
523200	Erstatt. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
533160	Unterbr. in Vollzeitpflege (Junge Volljährige)	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
533163	Hilfe außerhalb von Einrichtungen	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
533164	Eingl.hil. f. seel. behind. Ki. u. Jugen. a. v. E.	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
533230	Unterbringung in Heimpflege (Junge Volljährige)	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
533234	Eingl.hil. f. seel. behind. Ki. u. Jugen. in E.	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	494
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	494
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	494

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
Produkt 0636910 "Sonst. Leist. z. Förderung junger Menschen u. Familien n. d. SGB VIII"			
413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	498
414120	Landeszuweisung zu NEFF u. Familienhebammendienst	Lt. Mitteilung Familienministerium NRW, Landesmittel/ Zuschuss nach § 3 Abs. 4 des Gesetzes zur Kooperation und Information im Kinderschutz; bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt	498
414819	Sponsoring "Netzwerk Kinderarmut"	Zweckbindung siehe SK 533932; bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt	498
421150	Belastungsausgleich Kinderschutzgesetz NRW	Das am 01.05.2022 in Kraft getretene Landeskinderschutzgesetz NRW sieht gemäß § 12 einen finanziellen Belastungsausgleich für die NRW-Jugendämter zur Kompensation der Aufwendungen für Sachkosten vor. Refinanzierung der Sachkosten in Höhe von 20.000 € im gleichen Produkt, bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
529179	Fachtagungen, Veranstaltungen u. Sachkosten d. Pflegekinderdienstes	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
531856	Zuschüsse f. kult., soz. u. ä. Zwecke	Siehe A 50, verschoben	498
531857	Zusch. Servicestelle f. Familiengesundh. "moliri"	Vertragsanpassung Servicestelle für Familiengesundheit "Moliri". Seit 10.06.2022 verstärkte gesetzliche Anforderungen zur Leistungserfüllung im Rahmen der Frühen Hilfen/Prävention und des Kinderschutzes gem. § 16 SGB VIII. Vorfeldhilfe zur Vermeidung kostenintensiver Hilfen bei den Hilfen zur Erziehung; bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt	498
533135	Allgemeine Förderung d. Erziehung in der Familie	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
533136	Betreuung u. Versorg. v. Kindern in Notsituationen	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
533137	Unterbringung in gemeinsamer Wohnform	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
533165	Aufwendungen Frühe Hilfen und Familienhebammen	Ansatzhöhung aufgrund Intensivierung Angebote Frühe Hilfen/Prävention zur Vermeidung kostenintensiver Hilfen bei den Hilfen zur Erziehung. Berücksichtigung Kostensteigerung gesundheitsorientierte Familienbegleitung lt. Vertrag; bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt	498
533170	Kosten für Amtspf. und -beistandschaften	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
533171	Maßnahmen der Jugendgerichtshilfe	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
533932	Aufwendungen für Projekt "Netzwerk Kinderarmut"	Zweckbindung siehe SK 414819; bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt	498
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit, das Erfordernis zur Beschaffung von GWG wird als sehr wahrscheinlich angesehen, wenn auch Geschäftsaufwendungen veranschlagt sind (SK 543148)	498
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt.	498
543169	Sachaufw. Koordination Netzwerk Kinderschutz	Verpflichtung gem. § 9 LKiSchG; Aufgaben der Koordinierungsstelle sind u.a. die fachliche Begleitung des Netzwerkes in seiner Aufgabenwahrnehmung, die Koordination von Maßnahmen zur Sicherstellung der Netzwerkstrukturen u. d. Durchführung/ Organisation von Fortbildungen. Die Stelle wurde in 2023 eingerichtet u. konnte besetzt werden. Ab dem Haushaltsjahr 2024 ff. sind somit erstmalig ausreichende Sachkosten zur Ausübung der Netzwerkkoordination bereitzustellen. Refinanzierung erfolgt über den Belastungsausgleich gem. § 12 LKiSchG; bis 2025 im Produkt 0636310 veranschlagt	498
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	498
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	498

Erläuterungen zu den Sachkonten

Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0636510 "Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-"

414112	Landeszuweisung zu den Betriebskosten pp.	Förderung nach Maßgabe KiBiz; jährliche Anpassung an Kostenentwicklung und Buchungsverhalten der Eltern; ab 2027 Steigerung um 4,5 % p. a.	502-503
414119	Landeszuweisungen für Familienzentren	Weiterleitung LZ an Feie Träger (7 FZ); jährliche Indexierung ca. 1%; Zweckbindung siehe SK 531861	502-503
414125	Landeszuweisung zu Bau- und Einrichtungskosten	Zweckbindung, siehe SK 531849; Ausbau U3 Tagespflege im Haushalt der Tagespflegeperson	502-503
414134	Auflösung PRAP für Landeszuweisungen	2023 Auflösung Zuwendung für KidS Geilenkirchener Str. 41. Ende Zweckbindung Kita AWO In der Linen 2023, Kita St. Mariä Verkündung Bank in 2024, AWO Forensberg 2025.	502-503
414139	Landeszuw. Fortbildungsmaßn. im Elementarbereich	Zweckbindung siehe SK 531873	502-503
414152	Sonstige Landeszuweisungen	Förderprogramm des Landes für die Anstellung von Hilfskräften in Kindertageseinrichtungen (Kita-Helfer*innen); Fortschreibung des Programms in den nächsten Haushaltsjahren wird erwartet, siehe SK 531826	502-503
432111	Elternbeiträge für Einrichtungen freier Träger	Mit Ratsbeschluss vom 09.06.2022 wurden die Elternbeiträge im Ü3- Bereich ab dem 01.08.2022 um ein Drittel reduziert. Zum 01.08.2023 erfolgte eine weitere Reduzierung um ein Drittel. Zum 01.08.2024 wurde der Beitrag auf Null gesetzt; Aktualisierung der Berechnung, Kalkulation nach aktueller Beitragsentwicklung	502-503
441180	Mieten	Miete für "Roda Kindertreff", Siehe SK 542200	502-503
446130	Teilnehmerentgelte für städt. Fortbildungsmaßn.	Zweckbindung siehe Sachkonto 541210	502-503
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	Erstattung Kostenanteil BKO durch Saint-Gobain Sekurit für betriebliche Plätze in Kita Roda Kindertreff gem. Belegungsvereinbarung vom 22.10.2012; jährliche Betragsanpassung in Höhe von 3%	502-503
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	Rückforderungsansprüche gegen freie Träger aus Vorjahren nach Maßgabe KiBiz; Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben; Zweckbindung siehe SK 523100	502-503
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	502-503
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	502-503
523100	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	Rückerstattungsansprüche des Landes aus Vorjahren; Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben; Zweckbindung siehe SK 448800	502-503
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	502-503
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	502-503
531826	Weiterleitung Landeszuweisung an Dritte	Förderprogramm des Landes für die Anstellung von Hilfskräften in Kindertageseinrichtungen (Kita-Helfer*innen); Fortschreibung des Programms in den nächsten Haushaltsjahren wird erwartet. Weiterleitung der Zuschüsse an freie Träger, siehe SK 414152	502-503
531833	Gesetzl. Betriebskostenzusch. an Einricht. fr. Tr.	Erhöhung der Fördersätze seit 01.08.2020 im Rahmen KiBiz-Novelle; Berücksichtigung von jährlichen Anpassungen an Kostenentwicklung und Buchungsverhalten der Eltern	502-503
531834	Vertrag. Betriebskostenzusch. an Einricht. fr. Tr.	Jährliche Anpassung an die Betriebskosten nach Maßgabe KiBiz gemäß Beschluss Stadtrat vom 29.06.2010 sowie Nachfolgebeschlüsse. keine Berücksichtigung von jährlichen Anpassungen an Kostenentwicklung und Buchungsverhalten der Eltern	502-503
531849	Bau- und Einrichtungszuschüsse für Kindertagesein.	Zweckbindung, siehe SK 414125; Ausbau U3 Tagespflege im Haushalt der Tagespflegeperson	502-503
531860	Auflösung ARAP für gel. Zuwend. (üb. Bereiche)	Ende Zweckbindung St. Mariä Verkündung Bank in 2024	502-503
531861	Aufwendungen Familienzentren	Weiterleitung LZ an Feie Träger (7 FZ); jährliche Indexierung ca. 1%; Zweckbindung siehe SK 414119	502-503
531873	Zuschuss zu Fortbildungsmaßn. im Elementarbereich	Zweckbindung siehe SK 414139	502-503
541210	Fortbildung	Zweckbindung siehe Sachkonto 446130	502-503
542200	Mieten und Pachten	Miete für "Roda Kindertreff", siehe SK 441180	502-503

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
543192	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	Im Zuge des Rechtsstreites i.S. Mängelbeseitigung KiTa Bank zwischen der ausführenden Firma und der Stadt Herzogenrath sind Rechtsanwalts- bzw. Gerichtskosten entstanden.	502-503
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	502-503
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	502-503
571200	Abschreibung auf Kinder- und Jugendeinrichtungen	Kita Bank (Profutura) s. u.	502-503
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	502-503
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	502-503

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 0636520 "Tageseinricht. f. Kin. in städt. Trägersch. sowie Tagespflege"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	507-508
414112	Landeszuweisung zu den Betriebskosten pp.	Förderung nach Maßgabe KiBiz; jährliche Anpassung an Kostenentwicklung und Buchungsverhalten der Eltern;	507-508
414114	Landeszuw. Betriebskosten integrative Gruppe	Weniger Inklusionskinder und Umstellung auf Modell "Zusatzkraft", Neuveranschlagung für mehrere Kindergärten	507-508
414118	Landeszuweisungen zur Tagespflege	Anpassung an Anzahl der Tagespflegeplätze gemäß JH-Planung	507-508
414119	Landeszuweisungen für Familienzentren	Zweckbindung siehe SK 531861	507-508
414144	Landeszuweisung Fachberatung Kindertagesbetreuung	LZ gem. § 47 Abs. 3 KiBiz Pauschal 550€ / Tagespflegeperson bei durchschnittlich 35 Tagespflegepersonen	507-508
414148	LZ zu individuellen heilpädagogischen Leistungen	Refinanzierung von individuellen heilpädagogischen Leistungen in Kindertageseinrichtungen nach Maßgabe des Bundesteilhabegesetzes durch das Land.	507-508
414149	LZ zu individuellen heilpädagogischen Leistungen	Zweckbindung; das Land gewährt jedem Jugendamt gem. § 46 Abs. 4 KiBiz einen Zuschuss in Höhe von 2 000 Euro für jede angehende Kindertagespflegeperson, die die Qualifikation nach dem kompetenzorientierten Qualifizierungshandbuch Kindertagespflege (QHB-Zuschuss) absolviert hat. Voraussetzung ist, dass die Mittel zur Finanzierung einer QHB-Qualifizierung eingesetzt werden. Zuschüsse sind an die jeweilige Tagespflegeperson weiterzuleiten. Mehrerträge rechtfertigen entsprechende Mehraufwendungen, siehe SK 531826	507-508
414152	Sonstige Landeszuweisungen	Förderprogramm des Landes für die Anstellung von Hilfskräften in Kindertageseinrichtungen (Kita-Helfer*innen); Fortschreibung des Programms in den nächsten Haushaltsjahren wird erwartet; Anpassung an die zu erwartenden Zuschüsse.	507-508
416110	Erträge Aufl. SoPo Land	Ende Nutzungsdauer diverser Anlagegüter; Auflösung LVR Zuwendung; für Gebäude und Auflösung Schulpauschale für BUG	507-508
432107	Elternbeiträge Tagespflege	Anpassung an Buchungsverhalten und Einkommensverhältnisse der Eltern	507-508
432113	Elternbeiträge Kindergarten Straß	Mit Ratsbeschluss vom 09.06.2022 wurden die Elternbeiträge im Ü3- Bereich ab dem 01.08.2022 um ein Drittel reduziert. Zum 01.08.2023 erfolgte eine weitere Reduzierung um ein Drittel. Zum 01.08.2024 wurde der Beitrag auf Null gesetzt. Anpassung an Buchungsverhalten und Einkommensverhältnisse der Eltern	507-508
432114	Elternbeiträge Kindergarten Pannesheide	Mit Ratsbeschluss vom 09.06.2022 wurden die Elternbeiträge im Ü3- Bereich ab dem 01.08.2022 um ein Drittel reduziert. Zum 01.08.2023 erfolgte eine weitere Reduzierung um ein Drittel. Zum 01.08.2024 wurde der Beitrag auf Null gesetzt. Anpassung an Buchungsverhalten und Einkommensverhältnisse der Eltern	507-508
432140	Elternbeiträge Kindergarten Am Wasserturm	Mit Ratsbeschluss vom 09.06.2022 wurden die Elternbeiträge im Ü3- Bereich ab dem 01.08.2022 um ein Drittel reduziert. Zum 01.08.2023 erfolgte eine weitere Reduzierung um ein Drittel. Zum 01.08.2024 wurde der Beitrag auf Null gesetzt. Anpassung an Buchungsverhalten und Einkommensverhältnisse der Eltern	507-508
432142	Elternbeiträge Großtagespflege Zauberwald	Mit Ratsbeschluss vom 09.06.2022 wurden die Elternbeiträge im Ü3- Bereich ab dem 01.08.2022 um ein Drittel reduziert. Zum 01.08.2023 erfolgte eine weitere Reduzierung um ein Drittel. Zum 01.08.2024 wurde der Beitrag auf Null gesetzt. Anpassung an Buchungsverhalten und Einkommensverhältnisse der Eltern	507-508
432144	Elternbeiträge KiTa Merkstein An der Herrenstraß	Mit Ratsbeschluss vom 09.06.2022 wurden die Elternbeiträge im Ü3- Bereich ab dem 01.08.2022 um ein Drittel reduziert. Zum 01.08.2023 erfolgte eine weitere Reduzierung um ein Drittel. Zum 01.08.2024 wurde der Beitrag auf Null gesetzt. Anpassung an Buchungsverhalten und Einkommensverhältnisse der Eltern	507-508
432145	Elternbeiträge KiTa Zellerstraße Kohlscheid	Mit Ratsbeschluss vom 09.06.2022 wurden die Elternbeiträge im Ü3- Bereich ab dem 01.08.2022 um ein Drittel reduziert. Zum 01.08.2023 erfolgte eine weitere Reduzierung um ein Drittel. Zum 01.08.2024 wurde der Beitrag auf Null gesetzt. Anpassung an Buchungsverhalten und Einkommensverhältnisse der Eltern	507-508
448410	Personalkostenerst. v. gesetzl. Sozialversich.	Anpassung an die tatsächliche Rückeinnahmenentwicklung	507-508

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
501901	Beschäftigungsentgelte u. dgl. sonst. Beschäftigte	Bundesfreiwilligendienst	507-508
501991	Beschäftigungsentgelte u. dgl. Honorarkräfte u. a.	Darin 10.000 €: Es sollen Personen kurzfristig und kurzzeitig in der städt. Kindertagesbetreuung eingesetzt werden, die bereits über pädagogische Qualifikation verfügen. Dies können z. B. ehemalige Fach- und Ergänzungskräfte sein, die in Rente sind oder sich im Studium befinden und dem Arbeitsmarkt in einem der Lebenswirklichkeit angepassten, geringeren Umfang zur Verfügung stehen (vgl. SV-Nr. 2025/208); darin 40.000 € für vier Stellen Bundesfreiwilligendienst, die Stadt Herzogenrath möchte jungen Menschen Einblick in die Beschäftigungsmöglichkeiten im sozialen Bereich, insbes. Kindertagesbetreuung ermöglichen = Chance für die Stadt, weiteren Nachwuchs zu gewinnen und jungen Menschen eine Entscheidungshilfe zur Wahl eines sozialen Berufes anzubieten. BuFDiS können die ErzieherInnen im Alltag unterstützen, Vielfalt und neue Impulse einbringen, kein Ersatz für Fach- und Ergänzungskräfte (vgl. SV-Nr. 2025/208); 10.000 € für Honorarkräfte-Pool gem. Beschluss KJHA vom 20.11.2025	507-508
503900	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. f.sonst. Besch	Sozialversicherungsbeitrag für BufDi	507-508
521510	Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	Einzelmaßnahmen siehe Auflistung im Produkt 0111140 Gebäudemanagement	507-508
521810	Zuführungen Instandhaltungsrückst. Gebäudeunterh.	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	507-508
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	507-508
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024; Ansatz in der Vergangenheit zu niedrig	507-508
524211	Unterh. Spielgeräte/ Außengelände der städt. KiTas	Notwendige Unterhaltung der Spielgeräte/ Spielflächen in den Kitas und auf den Außengeländen der städtischen Kindertageseinrichtungen. Gewährleistung der Verkehrssicherheit insbesondere Fallschutz. Budgetverantwortung A 51, Bewirtschaftung A 66.	507-508
525560	Reparatur von bewegl. Vermögensgegenständen	Erforderliche Reparaturen von Gegenständen (z.B. Spülmaschine, Waschmaschine, sonstige Geräte) zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes in den Kindertageseinrichtungen	507-508
531826	Weiterleitung Landeszuweisung an Dritte	Das Land gewährt jedem Jugendamt gem. § 46 Abs. 4 KiBiz einen Zuschuss in Höhe von 2 000 Euro für jede angehende Kindertagespflegeperson, die die Qualifikation nach dem kompetenzorientierten Qualifizierungshandbuch Kindertagespflege (QHB-Zuschuss) absolviert hat. Voraussetzung ist, dass die Mittel zur Finanzierung einer QHB-Qualifizierung eingesetzt werden. Zuschüsse sind an die jeweilige Tagespflegeperson weiterzuleiten. Es besteht Zweckbindung zwischen Ertrags- und Aufwandsposition. Mehrerträge rechtfertigen entsprechende Mehraufwendungen, siehe SK 414149	507-508
531861	Aufwendungen Familienzentren	Indexierung des LZ gem.§37 KiBiz; Zweckbindung siehe SK 414119	507-508
531873	Zuschuss zu Fortbildungsmaßn. im Elementarbereich	Siehe Sachkonto 414139 + 10 % Eigenanteil Träger	507-508
533140	Unterbringung in Tagespflege	Anpassung an das Buchungsverhalten der Eltern, Erhöhung der Nebenkosten sowie jährliche Indexierung der Leistung gem. Satzung; ab 2027 + 6,32 % p.a.	507-508
541210	Fortbildung	Notwendiger Ansatz zur Qualitätssicherung und Bindung der Fachkräfte	507-508
542200	Mieten und Pachten	Anmietung v. Räumlichkeiten zur Betreuung v. Kindern i. R. d. städt. Großtagespflegestelle Zauberwald. Anpassung an tatsächlichen Bedarf Nebenkosten; Pachtvertrag Außengelände Kita Pannesheide	507-508

Erläuterungen zu den Sachkonten Dezernat IV

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)		507-508
	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Anpassung an die tatsächliche Kostenentwicklung	507-508
	Großtagespflege Zauberwald (Geilenkirchener Str. 397)	1.000 € pro Gruppe - Anschaffungen für Medienarbeit und Digitale Dokumentation 1.800 € - Austausch von Defekten Rollos 2.000 €	507-508
	Kindergarten Straß (Villa Kunterbunt, Astrid-Lindgren-Weg)	1.000 € pro Gruppe - Anschaffungen für Medienarbeit und Digitale Dokumentation 4.200 € - Austausch/ Erweiterung Mobiliar aufgrund von Belegungszahlen 4.200 €	507-508
	Kindergarten Pannesheide (Roermonder Str. 141)	1.000 € pro Gruppe - Anschaffungen für Medienarbeit und Digitale Dokumentation 2.600 €	507-508
	Kindergarten Merkstein (Am Wasserturm)	1.000 € pro Gruppe - Anschaffungen für Medienarbeit und Digitale Dokumentation 4.200 €	507-508
	Kindergarten Kohlscheid (Safari)	1000 € pro Gruppe - Anschaffungen für Medienarbeit und Digitale Dokumentation 5.000 €	507-508
	Kindergarten Zum Nordstern	1.000 € pro Gruppe - Anschaffungen für Medienarbeit und Digitale Dokumentation 5.000 € - Anschaffungen Sonnenschutz / Arbeitsschutz - Zertifizierung Bewegungskita 4.000 €	507-508
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	1500 € pro Gruppe - Software Medienarbeit 200€	507-508
544510	Unfall-, Eigenschaden-, Haftpflichtvers. ab 2018	Anpassung an die tatsächliche Kostenentwicklung	507-508
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	507-508
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	507-508
549990	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1100 € pro Gruppe	507-508
571700	Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Abgang Kinderwagen zu Kita; Ende Nutzungsdauer diverser Einrichtungsgegenstände	507-508
581150	I.V. Betrieb sonst. Leist. (Produkt 1557340)	Ab 2025 jährlich + 5,00 % Kostensteigerungen	507-508
581190	I. V. Interne Steuern und Gebühren	Anpassung an aktuelle Veranlagung	507-508

Stadt Herzogenrath

Haushaltsplan 2026

Erläuterungen

Produkte ohne Dezernatszuordnung

Erläuterungen zu den Sachkonten Organisationseinheiten ohne Dezernatzuordnung

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Bürgermeisterbüro

Produkt 0111110 "Verwaltungsvorstand/ BM-Büro"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	514-515
414504	Sponsoring Herbstempfang (von Beteiligungen)	Sponsoring Herbstempfang, siehe SK 543180	514-515
442100	Erträge aus Verkauf	Keine Verkaufserlöse zu erwarten	514-515
481110	I.V. Abwasserbeseitigung (Produkt 1153810)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abwasserbeseitigung	514-515
481111	I.V. Abfallbeseitigung (Produkt 1153710)	Berechnung nach Stellenschlüssel Abfallbeseitigung	514-515
481112	I.V. Bestattungswesen (Produkt 1355310)	Berechnung nach Stellenschlüssel Bestattungswesen.	514-515
481113	I.V. Straßenreinigung (Produkt 1254510)	Berechnung nach Stellenschlüssel Straßenreinigung	514-515
481140	I.V. BgA Bäder	Verrechnung der Personalkosten der MitarbeiterInnen aus den Querschnittsbereichen	514-515
501210	Rückstellungen Altersteilzeit t. B.	Erstmalige ATZ in diesem Bereich, dafür Wenigeraufwand bei den Dienstbezügen	514-515
524110	Energieversorgung (Heizung, Strom, Wasser)	HSK-Maßnahme "Energieeinsparungen durch Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden"	514-515
524120	Abgaben und Versicherungen	Kündigung und Neuausschreibung der Sach- und Haftpflichtversicherungen zum 01.01.2025 gemäß HuFa-Beschluss vom 16.01.2024	514-515
531824	Zuschüsse für Maßnahmen gegen Rechtsradikalismus	Sachkonto verschoben; bis 2025 im Produkt 0428110 "Heimat- und Kulturpflege" veranschlagt	514-515
541172	Schwerbehindertenvertretung	Kosten für Lehrgänge und Sachmittel der Vertrauensperson, sowie des 1. Vertreters	514-515
541220	Reisekosten	HSK-Maßnahme Reduzierung um 1.000 €	514-515
542310	Fahrzeugleasing	Der Leasingvertrag wird 2027 abgelöst, daher wird eine Abschlussrechnung erwartet.	514-515
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Ab 2027 HSK-Maßnahme "Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen (Bücher, Zeitschriften, Gesetzesblätter)"	514-515
543180	Repräsentationskosten	Inkl. Anschaffung von "Ehren-Bäumen", ab 2024 Erhöhung um 8.000 € aufgrund Herbstempfang, Sponsoring siehe SK 414504	514-515
543181	Ehrengaben zu Ehe- und Altersjubilaren	Anpassung anhand der Ergebnisse der Vorjahre	514-515
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	514-515
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	514-515
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Infrastrukturkosten wie File- und Mailserver BM-Büro/ VV	514-515

Produkt 0111116 "EURODE-Zweckverband sowie Pflege der Beziehungen zu Plérin,

531201	Zuschuss Städtepartnerschaft	In 2026 Erhöhung gemäß einstimmigen VV-Beschlusses	518
531306	Zuschuss an den Eurode-Zweckverband	Zuschuss an den Eurode-Zweckverband für "Spiel ohne Grenzen" in 2025	518
543163	Förderung internationaler Beziehungen	Anpassung anhand der Ergebnisse der Vorjahre	518

Erläuterungen zu den Sachkonten Organisationseinheiten ohne Dezernatzuordnung

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Produkt 1557110 "Wirtschaftsförderung/ Stadtmarketing, Öffentlichkeitsarbeit"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	522
442100	Erträge aus Verkauf	Verkaufserlöse Stadtmarketing	522
531710	Zusch. an d. Wirtschaftsförderungsges. Kreis AC	Beteiligung besteht nicht mehr	522
531879	Zuschuss an Gewerbevereine	Für die Weihnachtsbeleuchtung	522
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Anschaffung von bspw. Merchandise, Aktionsartikeln zum Innenstadtmarketing	522
543162	Öffentlichkeitsarbeit	Abzgl. 300 € p. a. HSK-Maßnahme "Kostenoptimierung Zuwendungen Ratsmitglieder (Jubiläen)"	522
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	522
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	522
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices S80 Wirtschaft/ Presse	522

Produkt 1557510 "Tourismus"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	526
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	526
543162	Öffentlichkeitsarbeit	Anpassung anhand der Ergebnisse der Vorjahre	526
543182	Aufwendungen für Projekte	Kosten der Weihnachtsbeleuchtung in der Innenstadt werden nicht mehr über das Budget des Kulturamtes bezahlt.	526
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	526
549910	Mitgliedsbeiträge	Anpassung anhand der Ergebnisse der Vorjahre	526

Erläuterungen zu den Sachkonten Organisationseinheiten ohne Dezernatzuordnung

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Seite
-------	-------------	-------------	-------

Gleichstellungsstelle

Produkt 0111160 "Gleichstellung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	531
448011	Personalkostenerstattungen vom Bund	Teilhabe am Arbeitsmarkt. Förderung durch Jobcenter. 1. u. 2. Jahr = 100%; 3. Jahr = 90 %; 4. Jahr = 80 %; 5. Jahr = 70 %	531
541210	Fortbildung	Gesetzlich stehen der GSB und ihrer Stellvertreterin je ein Seminar pro Jahr zu. Alle 1,5 Jahre findet die Bundeskonferenz der GSBs statt; 2027 und 2029 HSK-Maßnahme "Reduzierung der Fortbildungskosten der Gleichstellungsbeauftragten "	531
543148	Geschäftsaufwendungen (ab 2020)	Weiterhin notwendig für Veranstaltungen/ Seminare im Gleichstellungsbereich. Das Bündnis für Familie bietet den Familientag und Ferienspielaktionen an; zeitgemäße, regelmäßige Pflege und Aktualisierung der Homepage; HSK-Maßnahmen "Einsparung von Sachaufwendungen bei der Gleichstellungsstelle" und ab 2027 zusätzlich "Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen (Bücher, Zeitschriften, Gesetzesblätter)"	531
547310	Abschr. a. Forderungen (Niederschlagung)_alt	Pauschaler Ansatz für eventuelle Notwendigkeit der Buchung von Niederschlagungen, Bewirtschaftung erfolgt durch A 21	531
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	531
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices GSB	531

Personalrat

Produkt 0111170 "Personalvertretung"

413160	Investitionspauschale für GWG	Nach dem 2. NKF-WG kann die Investitionspauschale für GWG verwendet werden. Siehe SK 543146.	534
525510	Softwarewartung und -pflege	TVöD Kommentar und endorse	534
529177	Beratungskosten (Rechtsberatung u. a.)	Beratungskosten (Rechtsberatung u.a.) sind an dieser Stelle als Platzhalter zu verstehen und von der Verwaltung nach entsprechender Beschlussfassung in der jeweils anfallenden Summe zu übernehmen.	534
541170	Personalrat	2028 Schulungen nach Neuwahlen, erheblicher Mehraufwand durch zahlreiche neue Personalratsmitglieder	534
541171	Jugend- und Auszubildendenvertretung	Die JAV muss für aktuell 37 wahlberechtigte Beschäftigte in absehbarer Zeit neu gewählt werden, hier sollten mindestens 2.000 € in den Haushalt eingeplant werden um die neue JAV handlungsfähig auszustatten. Die JAV ist Bestandteil der Personalvertretung	534
543146	Geringwertige Wirtschaftsgüter (0-800 EUR)	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit, das Erfordernis zur Beschaffung von GWG wird als sehr wahrscheinlich angesehen, wenn auch Geschäftsaufwendungen veranschlagt sind (SK 543148)	534
549590	Zuführung Rückstellungen f. ausstehende Rechnungen	Ansatz für eventuelle Notwendigkeit im Budget	534
581180	I.V. IT- und EDV-Leistungen regio iT (P. 0111115)	Lfd. Infrastrukturkosten wie File- und Mailservices Personalrat	534