



Hansestadt Wesel  
am Rhein

# Produkthaushalt der Stadt Wesel 2024 Vorbericht mit Anlagen

---

## Zusammenstellung

Die Bürgermeisterin  
Team Haushalt und Controlling

Download  
Produkthaushalt



## Zahlen, Daten und Fakten



Bundesland            Nordrhein-Westfalen  
Regierungsbezirk    Düsseldorf

### Bevölkerung zum 30.06.2023 (laut Melderegister)

Gesamtbevölkerung (Haupt- und Nebenwohnsitz) 63.550  
männlich 31.160\*<sup>1</sup> weiblich 32.390\*<sup>1</sup>

Bevölkerungsdichte 512,71 Einwohner je km<sup>2</sup>

### Stadtgebiet und Lage

Fläche insgesamt	122,6 km <sup>2</sup>
Ausdehnung Nord-Süd	12 km
West-Ost	17,3 km
Länge der Stadtgrenze	61,8 km
Höhenlage	23 m ü NN
Geographische Lage	6° 37' östliche Länge 51° 40' nördliche Breite

Länge Stadt- u. Gemeindestraßen (inkl. Wirtschaftswege)	414 km
--	--------

Flüsse in Wesel	Verlauf innerhalb des Stadtgebietes
Rhein	17 km
Lippe	11 km
Issel	4 km

Die Lippe mündet im Stadtgebiet Wesels in den Rhein.  
Auch der Wesel-Datteln-Kanal findet im Stadtgebiet Anbindung an den Rhein.

### 5 Stadtteile

Bislich	Obrighoven – Lackhausen
Büderich	Wesel
Flüren	

### Nachbarstädte und –gemeinden

Hamminkeln, Hünxe, Voerde, Rheinberg, Alpen, Xanten und Rees.

### Bürgermeisterin:

Ulrike Westkamp (SPD)

### Sitzverteilung im Rat

CDU – Fraktion	17 Sitze
SPD –Fraktion	17 Sitze
Fraktion BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	7 Sitze
FDP – Fraktion	3 Sitze
WfW – Fraktion	3 Sitze
Fraktion DIE LINKE	2 Sitze
Fraktionslos	1 Sitz

### Partnerstädte

Hagerstown / USA  
Felixstowe / Großbritannien  
Salzwedel / Sachsen-Anhalt  
Ketrzyn / Polen

\*1: Bedingt durch die derzeit geringen Fallzahlen, werden Personen, die unter dem Merkmal „Geschlecht“ die Eintragung „divers“ oder „ohne Angabe“ haben, aus Gründen des Datenschutzes und der Statistischen Geheimhaltung entweder dem Geschlecht „männlich“ oder „weiblich“ zugeordnet. Diese Zuordnung erfolgt je Stichtagsauswertung zufällig.



## Gesamtergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	101.708.167,14	100.308.032	107.062.551	113.431.000	118.721.000	123.066.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.191.700,89	71.087.376	76.252.764	77.265.043	80.478.661	80.875.853
3	+ Sonstige Transfererträge	2.199.729,40	1.865.943	3.043.040	3.090.615	3.147.615	3.204.615
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.312.659,71	21.327.474	24.202.818	23.985.658	24.022.717	23.858.032
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.794.272,97	2.446.614	2.344.214	2.349.614	2.354.615	2.340.615
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.982.172,23	6.157.416	6.684.121	6.809.120	6.779.120	6.879.120
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.476.937,72	8.182.350	7.244.204	6.765.517	6.761.106	6.248.104
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	216.665.640,06	211.375.204	226.833.712	233.696.567	242.264.834	246.472.339
11	- Personalaufwendungen	37.623.339,12	36.930.125	42.496.000	43.133.440	43.780.442	44.437.148
12	- Versorgungsaufwendungen	8.320.564,08	5.400.000	5.450.000	5.531.750	5.614.726	5.698.947
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.996.869,00	55.239.889	56.372.711	54.337.823	52.007.133	50.732.551
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.653.207,93	12.690.697	13.115.350	13.805.339	13.043.049	12.720.190
15	- Transferaufwendungen	104.071.859,40	109.339.972	120.059.611	119.273.207	119.533.300	122.406.725
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.670.081,65	8.095.958	7.352.664	8.120.070	7.885.269	8.041.667
17	= Ordentliche Aufwendungen	220.335.921,18	227.696.640	244.846.335	244.201.629	241.863.918	244.037.229
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.670.281,12</b>	<b>-16.321.436</b>	<b>-18.012.624</b>	<b>-10.505.062</b>	<b>400.915</b>	<b>2.435.110</b>
19	+ Finanzerträge	620.243,56	628.902	1.771.501	1.603.001	1.563.701	1.527.301
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.693.291,61	2.444.252	5.259.252	5.059.252	5.059.252	5.059.252
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.073.048,05</b>	<b>-1.815.350</b>	<b>-3.487.751</b>	<b>-3.456.251</b>	<b>-3.495.551</b>	<b>-3.531.951</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.743.329,17</b>	<b>-18.136.786</b>	<b>-21.500.375</b>	<b>-13.961.313</b>	<b>-3.094.636</b>	<b>-1.096.841</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	6.786.254,37	9.419.150	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>6.786.254,37</b>	<b>9.419.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Jahresergebnis</b>	<b>2.042.925,20</b>	<b>-8.717.636</b>	<b>-21.500.375</b>	<b>-13.961.313</b>	<b>-3.094.636</b>	<b>-1.096.841</b>
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	= <b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>2.042.925,20</b>	<b>-8.717.636</b>	<b>-21.500.375</b>	<b>-13.961.313</b>	<b>-3.094.636</b>	<b>-1.096.841</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>							
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-176.582,78	0	0	0	0	0
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Verrechnungssaldo</b>	<b>-176.582,78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Gesamtfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	99.969.916,45	100.308.032	107.062.551	113.431.000	118.721.000	123.066.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.423.908,76	65.315.813	70.522.451	71.605.017	75.013.246	77.564.662
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.556.715,15	1.851.215	3.028.312	3.075.887	3.132.887	3.189.887
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.675.760,06	19.751.376	22.636.786	22.424.786	22.463.786	22.499.786
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.784.318,31	2.446.614	2.344.214	2.349.614	2.354.615	2.340.615
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.046.167,07	6.157.416	6.684.121	6.809.120	6.779.120	6.879.120
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.295.247,48	8.172.969	7.234.823	6.756.172	6.751.946	6.238.998
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	597.891,48	628.902	1.771.501	1.603.001	1.563.701	1.527.301
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.349.924,76	204.632.337	221.284.759	228.054.597	236.780.301	243.306.369
10	- Personalauszahlungen	34.993.150,41	34.580.125	40.146.000	40.748.190	41.359.413	41.979.804
11	- Versorgungsauszahlungen	6.442.218,95	5.400.000	5.450.000	5.531.750	5.614.726	5.698.947
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.925.641,05	55.239.889	56.372.711	54.337.823	52.007.133	50.732.551
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.644.426,96	2.444.252	5.259.252	5.059.252	5.059.252	5.059.252
14	- Transferauszahlungen	101.901.329,53	109.325.244	120.044.883	119.258.479	119.518.572	122.391.997
15	- Sonstige Auszahlungen	7.399.153,38	7.905.957	7.166.663	7.918.069	7.682.268	7.837.666
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.305.920,28	214.895.467	234.439.509	232.853.563	231.241.364	233.700.218
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.044.004,48</b>	<b>-10.263.130</b>	<b>-13.154.749</b>	<b>-4.798.966</b>	<b>5.538.937</b>	<b>9.606.151</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.983.727,25	13.125.634	12.190.835	4.807.810	5.524.805	3.993.803
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	803.618,22	1.550.000	1.250.000	1.550.000	1.350.000	1.150.000
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	633.608,63	2.984.100	2.570.100	1.082.100	1.287.100	1.272.100
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	39.648,48	5.051.800	1.418.700	2.885.700	1.440.600	1.596.900
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.460.602,58	22.721.534	17.439.635	10.335.610	9.612.505	8.022.803
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	663.801,98	1.520.000	620.000	2.620.000	2.620.000	2.620.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.448.547,14	52.701.089	49.581.967	67.899.859	40.735.581	23.902.076
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.720.339,40	6.226.809	4.761.113	5.995.251	4.362.655	3.866.407
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	12.082.000,00	19.470.500	16.710.501	195.502	195.501	220.500
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	237.600,00	330.000	67.000	60.000	0	120.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.152.288,52	80.248.398	71.740.581	76.770.612	47.913.737	30.728.983



## Gesamtfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.691.685,94	-57.526.864	-54.300.946	-66.435.002	-38.301.232	-22.706.180
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-21.647.681,46	-67.789.994	-67.455.696	-71.233.968	-32.762.295	-13.100.029
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	36.464.999,83	57.000.000	55.000.000	67.000.000	39.000.000	23.000.000
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	36.774.376	56.323.628	70.805.758	76.315.587	74.113.828
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.926.612,94	7.587.287	7.093.556	10.248.162	11.747.534	7.698.212
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.700.000,00	20.144.987	36.774.376	56.323.628	70.805.758	76.315.587
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17.838.386,89	66.042.102	67.455.696	71.233.968	32.762.295	13.100.029
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-3.809.294,57	-1.747.892	0	0	0	0
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.606.562,77	937.461	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-1.202.731,80	-810.431	0	0	0	0

## Vorbericht für das Haushaltsjahr 2024

### Einleitung und wesentliche Ziele und Strategien der Stadt Wesel

Kommunen sind nach dem Grundgesetz im Rahmen der Gesetze für alle Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft zuständig. Damit haben sie vielfältige Aufgaben, die sich in Selbstverwaltungsaufgaben und übertragenen Aufgaben (Land und Bund) sowie freiwillige und Pflichtaufgaben unterteilen. Zu den freiwilligen Aufgaben gehören zum Beispiel Kultur, Sport und Wirtschaftsförderung; pflichtige Selbstverwaltungsaufgaben umfassen unter anderem Abwasserbeseitigung, Straßen und Feuerchutz.

Der Haushaltsplan ist bei der Aufgabenerfüllung das wichtigste Steuerungsinstrument des Rates der Stadt Wesel für ein ziel- und wirkungsorientiertes Handeln. Er ist Grundlage für die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kommune. Art und Umfang der zu erbringenden Leistung einer Kommune sind durch den Haushaltsplan festgelegt. Bei seiner Aufstellung und Ausführung ist den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen. Insbesondere zu beachten sind die Grundsätze der Vollständigkeit, Haushaltsklarheit und -wahrheit.

Der Haushaltsplan enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen. Somit werden alle Vorgänge, die den Bestand an Finanzmitteln oder den Bestand an Eigenkapital verändern veranschlagt. Darüber hinaus sind im Bereich der Investitionen Vorgänge zu veranschlagen, die zu Verpflichtungen in späteren Perioden führen. Durch diese Instrumente wird die Stadt in die Lage versetzt, die gestellten Aufgaben nachhaltig durchführen zu können. Zudem wird durch das Erfordernis des Ausgleichs von Erträgen und Aufwendungen der Verbrauch öffentlichen Vermögens zu Lasten nachfolgender Generationen vermieden.

Bei der Aufgabenerfüllung der Verwaltung und der Umsetzung politischer Programme sind strategische Ziele zu berücksichtigen. In Wesel soll die Kreisstadtfunktion gestärkt sowie Standortvorteile genutzt werden, zum Beispiel durch die Verbesserung verkehrlicher Anbindungen inklusive der Fahrradfunktionalität. Durch gezielte Aufgabenerfüllung (Optimierung der Infrastruktur, Errichtung von Kindertagesstätten, Ausweisung von Baugebieten) erfolgt zudem eine Stärkung von Wesel als Wohnstandort. Aus diesem Grund unterstützt Wesel mit großen Investitionen die Unterhaltung von Straßen und Radwegen. Weiterhin steht Wesel als Standort für Bildung und Schulen. Auch diese Bereiche werden mit erheblichen Investitionen gefördert.

Neu aufgenommen wurde mit Ratsbeschluss vom 15.12.2020 als strategisches Ziel „Wesel – nachhaltig und klimaneutral entwickeln“. Danach strebt die Stadt Wesel an, klimaneutrale Stadtverwaltung bis 2025 und klimaneutrale Kommune bis 2035 zu werden. Alle Teilziele sind im Haushalt unter dem Themenbereich „Strategische Ziele“ unter Ziffer 6 ergänzt worden. Mit Ratsbeschluss vom 13.12.2022 wurde als Unterpunkt „klimaneutrale Verwaltung bis 2025“ aufgenommen.

Die Digitalisierung der Verwaltung sowie auch der Schulen ist ein weiterer essenzieller Themenbereich, der durch die Kommune forciert wird. Aufgrund der Notwendigkeiten, die die Corona-Pandemie mit sich gebracht hat, wurde die Entwicklung der Digitalisierung in beiden Bereichen intensiviert.



Für alle zu planenden und umzusetzenden Aufgaben ist der Aspekt der vorausschauenden ressourcen- und klimaschonenden Umsetzung unbedingt geboten.

Alle Maßnahmen zusammen bedeuten ein hohes Investitionsvolumen und umfangreiche Aufwendungen, welche langfristig und unter Beachtung des Prinzips der Generationengerechtigkeit für den Haushalt der Stadt Wesel tragfähig dargestellt und finanziert werden müssen.

## Gesetzliche Grundlagen

Gesetzliche Grundlagen sind vorrangig zum einen die haushaltsrechtlichen Vorschriften der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) sowie die am 01.01.2019 in Kraft getretene Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land NRW (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen - KomHVO). Nach der KomHVO sind dem Haushaltsplan zusätzliche Anlagen beizufügen. Unter anderem ist ein Haushaltsquerschnitt sowie eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen beizufügen.

Ab dem 01.01.2023 sollte für die Kommunen die zwingende Anwendung der Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand entsprechend § 2b Umsatzsteuergesetz (UStG) erfolgen. Mit dem Jahressteuergesetz 2022 wurde kurzfristig eine Optionsfrist für die Verlängerung der Umsetzung des § 2 b UStG beschlossen (16.12.2022 Zustimmung des Bundesrates; verkündet am 20.12.2022). Die Stadt Wesel hat von der Optionsfrist bis zum 01.01.2025 Gebrauch gemacht. Daher werden die Auswirkungen der Umsetzung des § 2b UStG nicht im Haushaltsplan 2024 berücksichtigt.

Seit dem 29. September 2020 besteht das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG) – in Kraft getreten am 01.10.2020. Mit diesem Gesetz sollten die finanziellen Folgen der Pandemie innerhalb der Kommunen vermindert werden. Das Gesetz wurde erstmalig zum 01.12.2021 mit Wirkung vom 15.12.2021 überarbeitet. Eine weitere Überarbeitung erfolgt in 2022. Das Gesetz mit der neuen Bezeichnung: Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen – NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – „NKF-CUIG“ wurde am 14.12.2022 verkündet und ist am Folgetag 15.12.2022 in Kraft getreten. Entsprechend der Gesetzesänderung endete die Isolierung pandemiebedingter Haushaltsbelastungen in 2023. Darüber hinaus wurde die Isolierung von Belastungen der kommunalen Haushalte durch den Krieg in der Ukraine neu vorgesehen. Die Anwendung des NKF-CUIG wurde auf Belastungen des kommunalen Haushaltes infolge des Krieges gegen die Ukraine bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 sowie der mittelfristigen Finanzplanung (2024 und 2025) erweitert.

Die Geltung des NKF-CUIG ist mit Ablauf des Jahres 2022 ausgelaufen. Das NKF-CUIG aus 2022 hat nur noch für die Jahresabschlüsse 2020 bis 2023 Gültigkeit. Gemäß § 5 Abs. 2 NKF-CUIG ist bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge oder Mehraufwendungen zu ermitteln. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2022 und 2023 ist zusätzlich jeweils die Summe der Haushaltsbelastungen durch Mindererträge und Mehraufwendungen aus dem Krieg der Ukraine zu ermitteln.

**Dementsprechend werden bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2024 weder coronabedingte Mehrbelastungen noch Mehrbedarfe aufgrund des Krieges in der Ukraine als außerordentlichen Beträge isoliert.**

Weiterhin wurde auf die Möglichkeit, globalen Minderaufwand zu veranschlagen, verzichtet.

## **Aufbau des Haushaltsplanes**

Aufgrund der digitalen Darstellungsweise des Haushaltsplans seit 2022 wird auf eine Separierung in 2 Bände verzichtet. Der Haushaltsplan 2024 beginnt mit der Haushaltssatzung, dem Gesamtergebnisplan und dem Gesamtfinanzplan. Darauf folgt der Vorbericht unter anderem mit der Entwicklung der wesentlichen Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, der Schuldenentwicklung sowie der Entwicklung der Ausgleichsrücklage. Ebenso werden das NKF-Kennzahlenset, die Teilergebnis- und die Teilfinanzpläne im Vorbericht dargestellt. Dem Vorbericht schließen sich die Anlagen an. Die wesentlichen Anlagen sind der Stellenplan, die Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen, das Investitionsprogramm 2023-2026, die Bilanz 2021 sowie der Wirtschaftsbericht des ASG. Abschließend wird der Produkthaushalt in Budgetübersichten der Fachbereiche (in Teilergebnis- und Teil-Finanzplänen aufgeteilt) dargestellt. In den Haushaltsjahren 2021 - 2023 waren den Haushaltsplänen gemäß § 4 NKF-CIG bzw. NKF-CUIG eine Nebenrechnung bzw. Nebenrechnungen zur Ermittlung der Mehrbelastungen jeweils pro Haushaltsjahr dem Vorbericht als Anlage beizufügen. Durch das Auslaufen des NKF-CUIG in 2023 ist diese Darstellung nicht mehr erforderlich.

Zudem wird im Haushaltsplan 2024 der Beteiligungsbericht nicht mehr dargestellt. Dieser wird separat durch den Rat im Dezember beschlossen.

## **Beschreibung der Haushaltssituation**

Aufgrund der globalen (Wirtschafts-)Situation steht die Stadt Wesel vor enormen Herausforderungen den Haushaltsplan 2024 aufzustellen. Bereits die Pandemiejahre 2020 bis 2022 führten zu großen Unwägbarkeiten. Diese wurden durch den Krieg in der Ukraine seit Februar 2022 noch weiter verstärkt. Inflation, Veränderungen in der Energiepolitik, deutlich steigende Personalkosten, erhebliche Zinssteigerungen zeigen Auswirkungen auf den Haushalt. Aufnahme und Unterbringung von Geflüchteten, Neubau und Ausbau sowie die Einrichtung von Kitas, Schaffung von Schulräumen bedeuten große Belastungen für den kommunalen Haushalt. Die Erhöhung von Ansätzen in den Vorjahren hat sich im Haushaltsjahr 2024 noch erheblich gesteigert. Hinzu kommt der Wegfall des NKF-CUIG im Rahmen der Haushaltsplanung 2024. Diese „Bilanzierungshilfe“ hat in den letzten Jahren – zumindest vordergründig – eine Entlastung in der Haushaltsplanung erzielt. Durch den Wegfall ergibt sich eine sprunghafte rechnerische Verschlechterung der Haushaltssituation.

Das Schulentwicklungsprogramm der Stadt Wesel wurde bereits im letzten Jahr überarbeitet und wird nun stetig aktualisiert. Es werden derzeit vier Grundschulen (Blumenkamp, Fusternberg, Konrad-Duden, Büderich) sowie die Konrad-Duden-Realschule gebaut bzw. umgebaut (teilweise Neubau, teilweise Umbau-/ Ausbau- und Erweiterung).

Ein weiterer Themenbereich, der Unsicherheiten für die Haushaltsplanung birgt, ist die Migrationsentwicklung mit der entsprechenden Unterbringung sowie Integration von Geflüchteten. Auch die in November 2023 beschlossenen Vereinbarungen zwischen Ländern und Bund zur Finanzierung der hieraus entstehenden Kosten werden letztendlich nicht zu einer vollständigen Kostendeckung bei den Kommunen führen. Die aktuelle Finanzlage des Bundes nach dem Urteil des Bundesverfassungsgerichtes zur Nutzung von Sondervermögen wird die finanzielle Lage der Kommunen eher noch verschlechtern.



Wegen des erheblichen Finanzvolumens sollen die Maßnahmen aus dem Schulbauprogramm wie folgt priorisiert werden:

- Vorrang bei den Investitionen haben neue Schulbauflächen, damit ausreichend Plätze für Schüler/innen vorhanden sind.
- Laufende Aufträge werden weiter umgesetzt.
- Bestandsanierungen werden grundsätzlich zurückgestellt.
- Außerbereiche werden nur dort erneuert, wo das Außengelände durch die Baumaßnahmen beschädigt wurde.
- Grundsätzlich werden Baumaßnahmen als „funktionaler Bau“ überlegt; energie- und kosteneffizient entsprechend der gesetzlichen Vorgaben. Durch gestalterische Aspekte dürfen sich keine Kostensteigerungen ergeben.
- Die Maßnahmen müssen einzeln geplant und mit den Schulen abgestimmt werden.

Aufgrund der vielen damit verbundenen Detailänderungen werden konkrete Ergebnisse erst in der Haushaltsplanung 2025 positiv berücksichtigt werden können.

Für den Haushaltsplan 2024 ergeben sich im Einzelnen folgende Werte:

Der Ergebnisplan 2024 wird mit einem Defizit in Höhe von 21.500.375 € geplant. Erhebliche und schmerzhafteste Streichungen von Aufwendungen zwischen dem Haushaltsentwurf und dem endgültigen Haushaltsbeschluss wurden in Millionenhöhe beschlossen. Diese reichen jedoch nicht, um den Haushalt auch nur annähernd auszugleichen, zumal gleichzeitig Mehrbelastungen, insbesondere im Bereich Trägerkosten und Flüchtlinge, die von der Kommune praktisch nicht beeinflusst werden, das Ergebnis weiter verschlechtern.

Der Jahresabschluss 2022 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 2.042.925,20 € ab und wird der Ausgleichsrücklage zugeführt. Für den Haushalt 2023 wurde mit einem Defizit in Höhe von 8.717.636 € geplant.

Aufgrund der hohen Ausgleichsrücklage (47.351.357,37 € zuzüglich dem Jahresergebnis 2022 in Höhe von 2.042.925,20 €, somit 49.394.282,57 €) wird das Defizit (rd. 21,5 Mio. €) durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen. Somit muss der Haushalt der Aufsichtsbehörde - dem Kreis Wesel - lediglich angezeigt werden.

Eine Genehmigungspflicht, die mit Auflagen und Bedingungen der Aufsichtsbehörde verbunden werden kann, entsteht erst, wenn zum Haushaltsausgleich die allgemeine Rücklage in Anspruch genommen werden muss. Nach dem jetzigen mittelfristigen Finanzplanungsstand bis zum Jahr 2027 würde die Ausgleichsrücklage zur Deckung möglicher Fehlbeträge ausreichen. Für den Finanzplanungszeitraum werden folgende Defizite ermittelt: 2025 in Höhe von rd. 14,0 Mio. €, 2026 in Höhe von rd. 3,1 Mio. € und 2027 von rd. 1,1 Mio. €. Es ergibt sich für den Finanzplanungszeitraum 2023 bis 2027 insgesamt ein Defizit in Höhe von rd. 48,4 Mio. €. Demgegenüber steht eine Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 49,4 Mio. €.

Die Ausgleichsrücklage wird bis zum Jahr 2027 nicht aufgezehrt. Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ist nicht erforderlich. Die gesetzlichen Voraussetzungen liegen nicht vor. Es ist nicht geplant, in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren die allgemeine Rücklage um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufzubrechen (§ 76 Abs. 1 Ziff. 2 und 3 GO NRW).

Ursprünglich war zum 01.01.2023 die Einführung der Neuregelung der Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts nach § 2 Abs. 1 i.V.m. § 2b Umsatzsteuergesetz (UStG) bei den Kommunen geplant. Waren in der Vergangenheit die Kommunen nur beschränkt im Rahmen ihrer wirtschaftlichen Tätigkeit umsatzsteuerpflichtig, sollten sie dies ab 2023 grundsätzlich immer sein, außer bei hoheitlichen Tätigkeiten, sofern eine Konkurrenz zu privaten Dritten nicht denkbar ist.

Mit dem Jahressteuergesetz 2022 wurde kurzfristig zum Ende des Jahres 2022 eine Optionsfrist zur Verlängerung der Umsetzung der o.g. Neuregelung gemäß § 2 b UStG beschlossen (16.12.2022 Zustimmung des Bundesrates; Verkündung am 20.12.2022). Die Stadt Wesel hat bis zum 01.01.2025 von der Optionsfrist Gebrauch gemacht.

Die Ermittlung der notwendigen Daten für die Umsetzung des Umsatzsteuergesetzes wird im Haushaltsjahr 2024 fortgeführt.



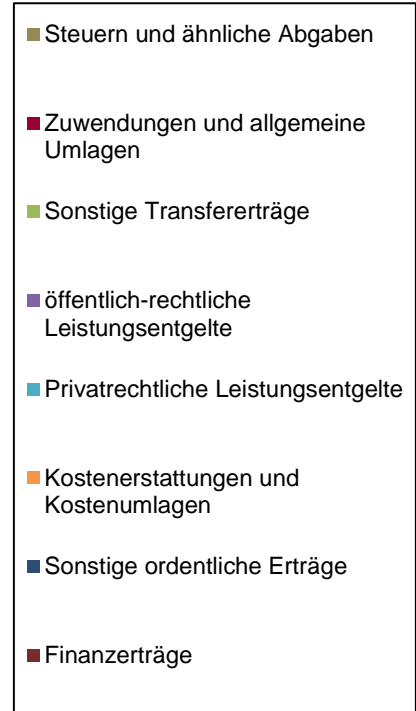
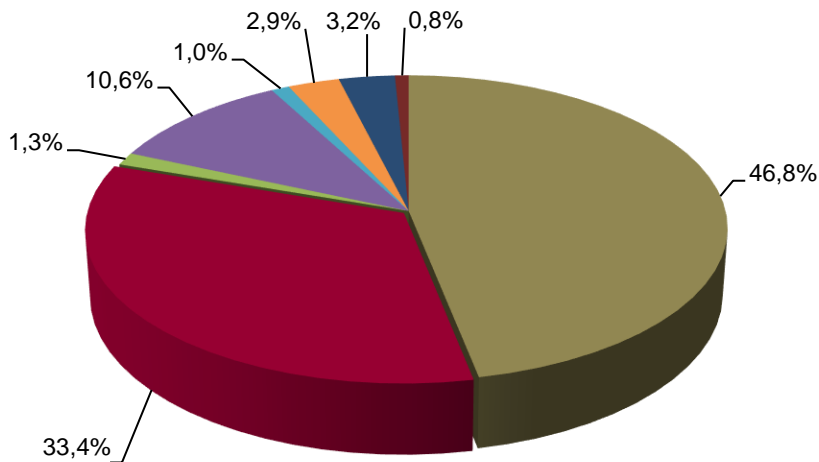
### Veränderung Gesamtergebnisplan

Ausweislich des nachstehenden Gesamtergebnisplanes schließt das Haushaltsjahr 2024 unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage mit einem ausgeglichenen Haushalt ab.

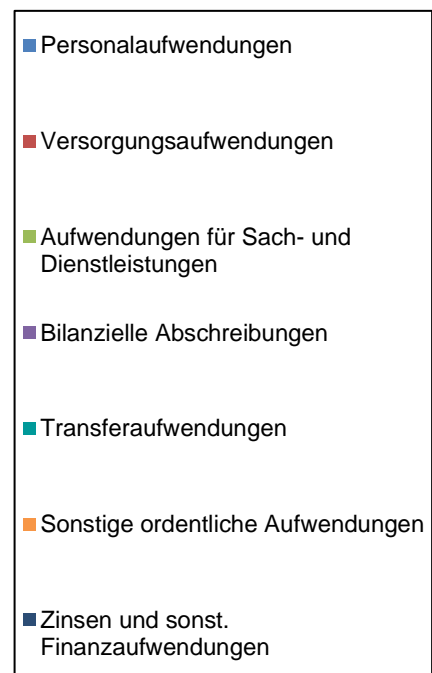
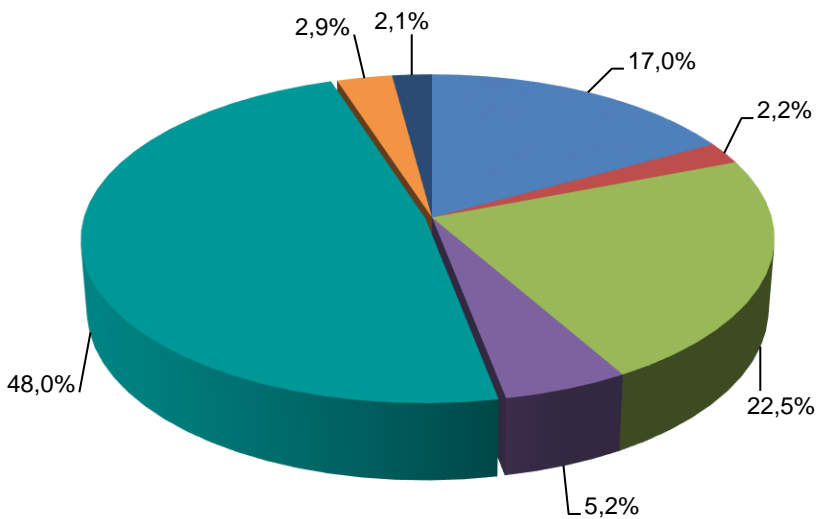
	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung zum Vorjahr
	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	100.308.032	107.062.551	6.754.519
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.087.376	76.252.764	5.165.388
Sonstige Transfererträge	1.865.943	3.043.040	1.177.097
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.327.474	24.202.818	2.875.344
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.446.614	2.344.214	-102.400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.157.416	6.684.121	526.705
Sonstige ordentliche Erträge	8.182.350	7.244.204	-938.146
Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>211.375.204</b>	<b>226.833.712</b>	<b>15.458.508</b>
Personalaufwendungen	36.930.125	42.496.000	5.565.875
Versorgungsaufwendungen	5.400.000	5.450.000	50.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.239.889	56.372.711	1.132.822
Bilanzielle Abschreibungen	12.690.697	13.115.350	424.653
Transferaufwendungen	109.339.972	120.059.611	10.719.639
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.095.958	7.352.664	-743.294
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>227.696.640</b>	<b>244.846.335</b>	<b>17.149.695</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.321.436</b>	<b>-18.012.624</b>	<b>-1.691.188</b>
Finanzerträge	628.902	1.771.501	1.142.599
Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	2.444.252	5.259.252	2.815.000
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.815.350</b>	<b>-3.487.751</b>	<b>-1.672.401</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-18.136.786</b>	<b>-21.500.375</b>	<b>-3.363.589</b>
Außerordentliche Erträge	9.419.150	0	-9.419.150
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>9.419.150</b>	<b>0</b>	<b>-9.419.150</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-8.717.636</b>	<b>-21.500.375</b>	<b>-12.782.739</b>

Nachfolgend werden die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung erläutert.

### Struktur der Erträge 2024



### Struktur der Aufwendungen 2024





## **Entwicklung wesentlicher Daten 2022 – 2023 und voraussichtliche Entwicklung 2024 – 2027**

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Zu den Haupteinnahmequellen gehören im städtischen Haushalt die Realsteuern (Grundsteuer A und B und Gewerbesteuer), die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommens- und Umsatzsteuer) und sonstige gemeindliche Steuern (z.B. Vergnügungssteuer und Hundesteuer). Weiterhin werden hier steuerähnliche Abgaben erfasst.

Die „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfassen im Haushaltsplan 2024 ein Volumen von rd. 107,1 Mio. € und sind damit die größte Ertragsart im städtischen Etat. Nach dem Jahresergebnis in 2022 in Höhe von rd. 101,7 Mio. € wurde der Ansatz in 2024 auf 107,1 Mio.€ erhöht. Für die Folgejahre ab 2025 wird ein stetiger Zuwachs bis zum Jahr 2027 auf rd. 123,1 Mio. € unterstellt. Im Detail sind die Steuern in der nachfolgend dargestellten Tabelle aufgeführt.

### **Übersicht über die Steuerhebesätze**

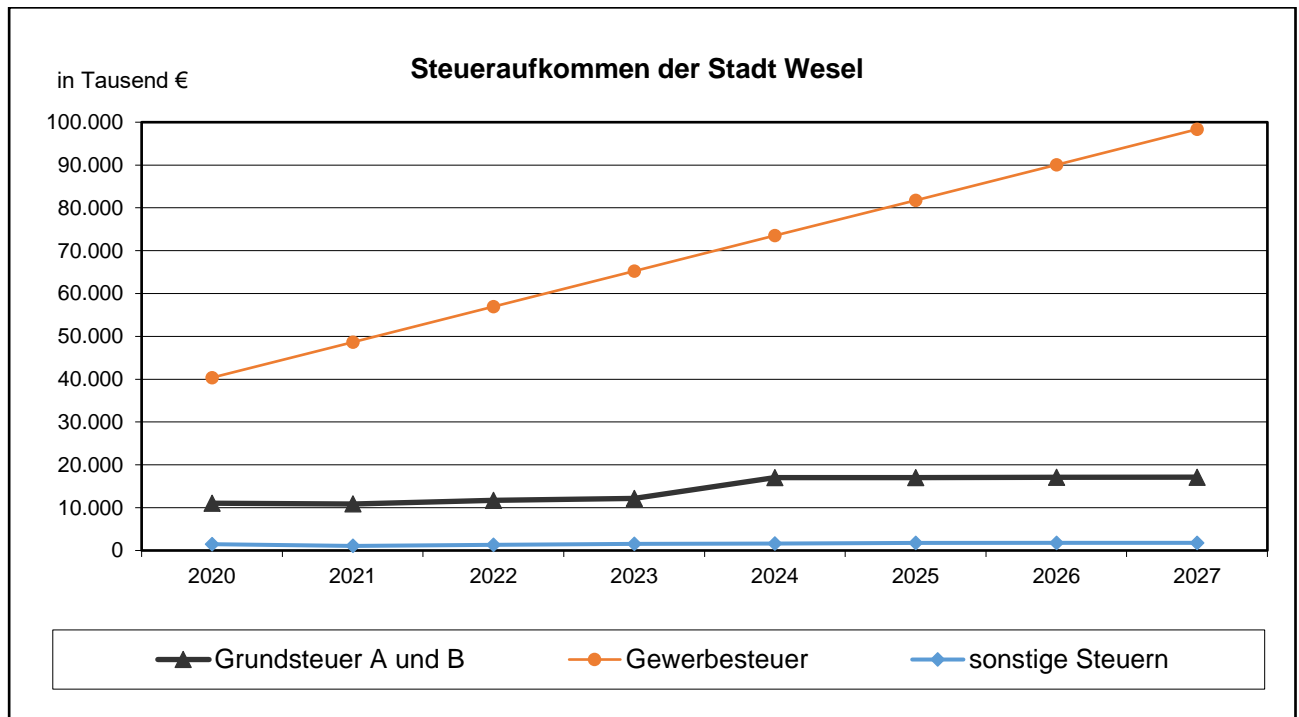
<b>Jahr</b>	<b>Grundsteuer A %</b>	<b>Grundsteuer B %</b>	<b>Gewerbesteuer %</b>
2021	265	448	448
2022	265	479	448
2023	265	493	448
2024	370	690	468
2025	370	690	468
2026	370	690	468
2027	370	690	468

Aufgrund der angespannten Haushaltslage werden im Zusammenhang mit einem Maßnahmenpaket zur Konsolidierung des Haushaltes 2024 die Hebesätze für die Grundsteuern A (265 % auf 370 %) und B (493 % auf 690 %) sowie für die Gewerbesteuer (448 % auf 468 %) angehoben. Demensprechend wurden die Ansätze für 2024 erhöht. Am 12.12.2023 ist die Änderung der Steuerhebesatzung vom Rat beschlossen worden.



## Übersicht der Erträge aus den Gemeindesteuern

Jahr	Grundsteuer A T€	Grundsteuer B T€	Gewerbesteuer T€	Vergnügungssteuer T€	Hundesteuer T€	Summe T€
2020	127	10.900	40.362	914	523	52.826
2021	132	10.721	48.646	533	535	60.567
2022	137	11.574	49.869	777	550	62.907
2023	140	12.000	46.000	1.000	550	59.690
2024	190	16.800	46.000	1.093	555	64.585
2025	185	16.850	49.500	1.186	560	67.675
2026	180	16.900	52.000	1.226	565	70.165
2027	175	16.950	54.500	1.226	565	71.810



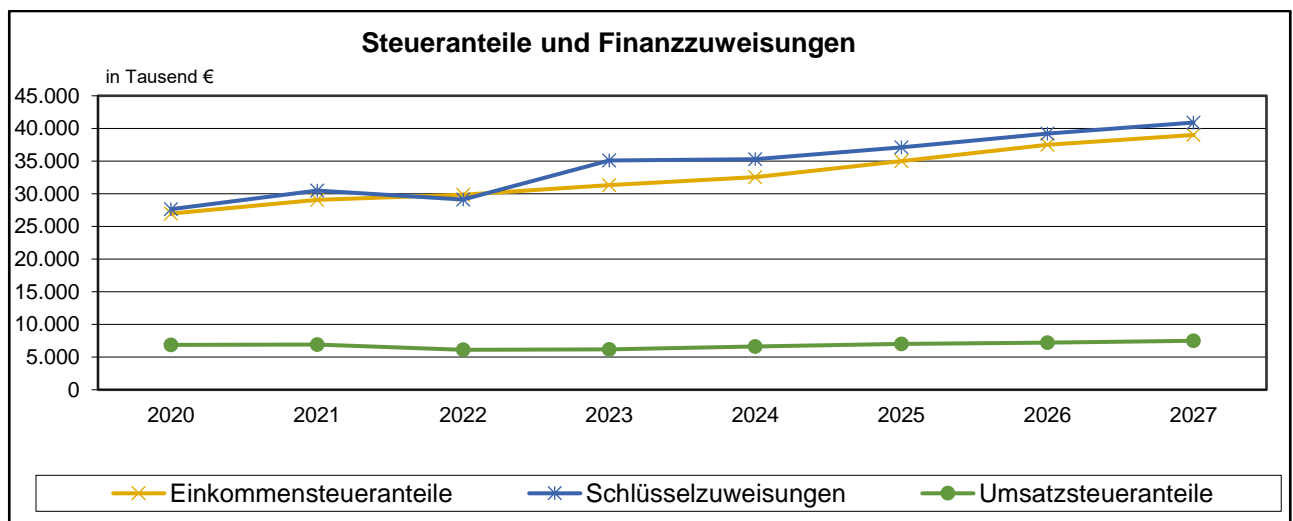
bis 2022: Rechnungsergebnisse  
2023 – 2027: Haushaltsansätze

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Eine weitere wesentliche Ertragsquelle stellen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit einem Volumen in 2024 in Höhe von rd. 76,3 Mio. € dar. Unter Zuwendungen werden Zuweisungen (Übertragungen finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften) und Zuschüsse (Übertragungen von unternehmerischen oder sonstigen privaten Bereichen an die Kommune) erfasst. Zu diesen Positionen zählen u.a. die Schlüsselzuweisungen, deren Höhe von der Verteilmasse des Landes und der eigenen Steuerkraft der Kommune abhängt. Die Schlüsselzuweisungen vom Land werden sich im Gegensatz zu 2023 (35,1 Mio. €) leicht erhöhen. Für das Jahr 2024 wurde der Planansatz bei rd. 35,3 Mio. € angesetzt entsprechend den Eckdaten gemäß GFG 2024. In den Folgejahren bis 2027 wurden prozentuale Erhöhungen entsprechend dem Orientierungsdatenerlass 2024 aufgeschlagen, so dass sich für 2025 ein Planansatz von 37,1 Mio. € (+4,5 %), in 2026 von 39,2 Mio. € (+5,6 %) und in 2027 von 40,9 Mio. € (+ 4,3 %) ergibt.

### Steueranteile und Finanzaufweisungen

Jahr	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer T€	Schlüsselzuweisungen T€	Umsatzsteuerbeteiligung T€	Summe T€
2020	26.974	27.644	6.868	61.486
2021	29.071	30.499	6.928	66.498
2022	29.836	29.132	6.116	65.084
2023	31.300	35.097	6.200	72.597
2024	32.567	35.310	6.648	74.525
2025	35.000	37.100	7.000	79.100
2026	37.500	39.200	7.200	83.900
2027	39.000	40.900	7.500	87.400



bis 2022: Rechnungsergebnisse  
2023 – 2027: Haushaltsansätze

## Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Leistungen für Asylbewerber, Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung und Kreisumlage. Etwa 49,1 Mio. € - rund 0,2 Mio. € mehr als 2023 (48,9 Mio. €) - der Transferaufwendungen sind im Deckungsbudget für folgende Umlagen veranschlagt: Kreisumlage 43,9 Mio. € (wie Vorjahr), Gewerbesteuerumlage rd. 3,6 Mio. € (rd. 3,8 Mio. € Vorjahr), Krankenhausumlage 0,9 Mio. € (wie Vorjahr) sowie die 2022 wieder eingeführte ÖPNV-Umlage in Höhe von rd. 0,5 Mio. € (wie Vorjahr).

### Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, ÖPNV-Umlage und Krankenhausumlage

Jahr	Kreisumlage T€	Gewerbesteuerumlage T€	ÖPNV-Umlage T€	Krankenhausumlage T€	Summe T€
2020	40.324	3.121	0	895	44.340
2021	40.222	3.615	0	901	44.738
2022	42.279	3.901	442	911	47.533
2023	43.900	3.600	471	900	48.871
2024	43.900	3.780	471	900	49.051
2025	43.900	3.860	471	900	49.131
2026	43.900	3.940	471	900	49.211
2027	43.900	3.940	471	900	49.211

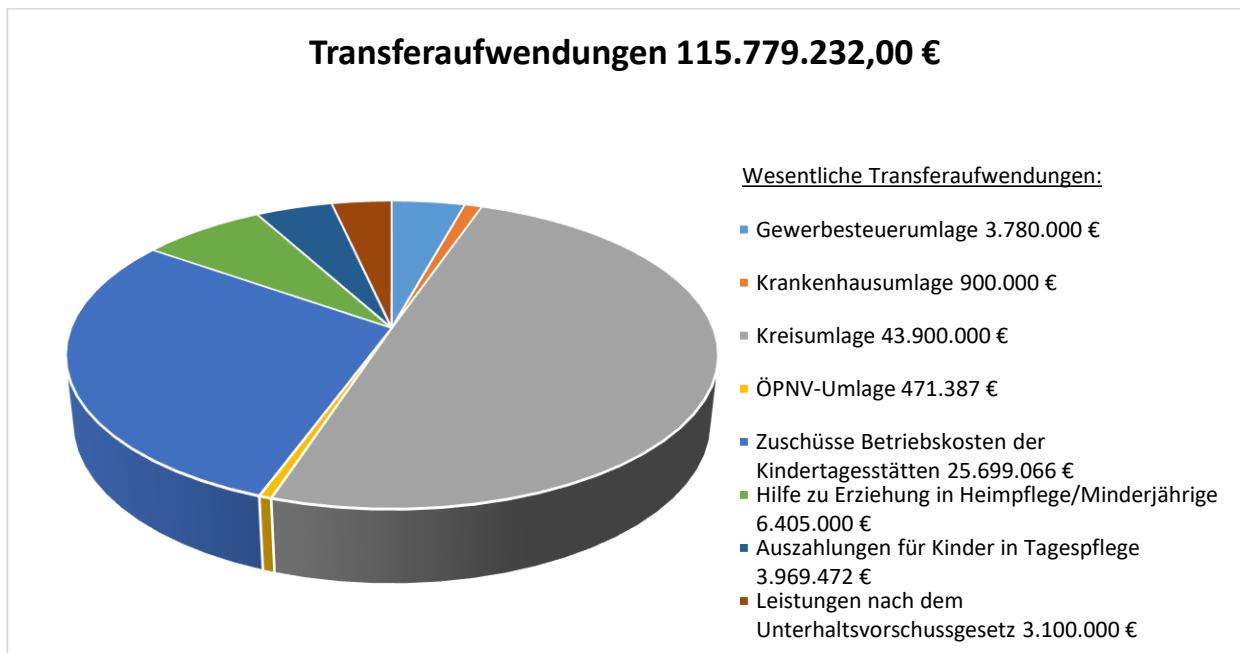
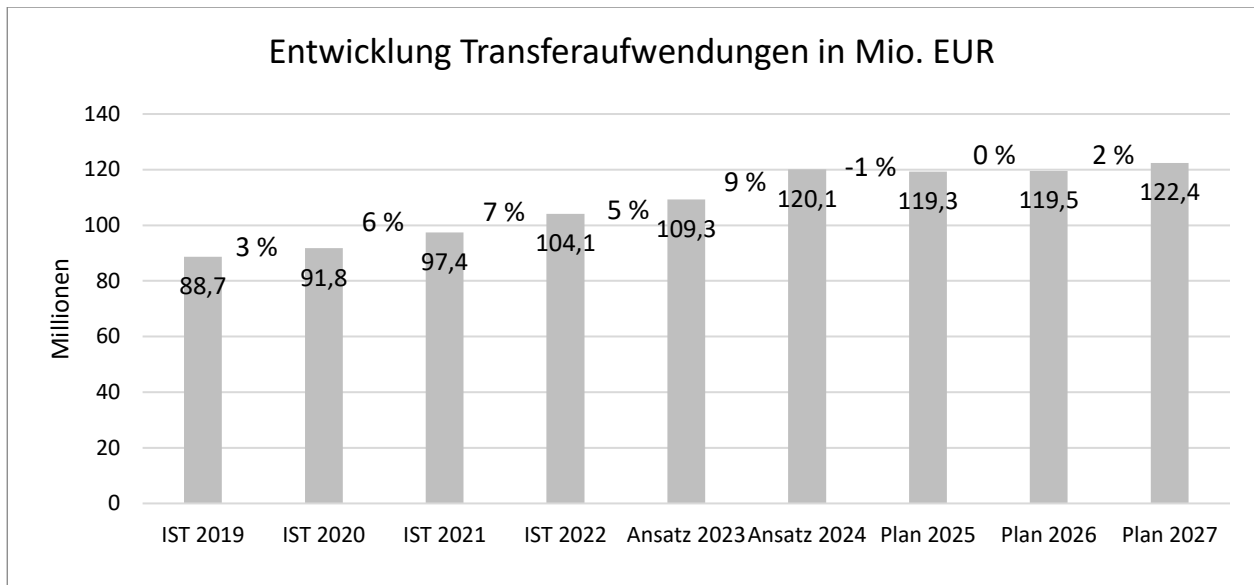
bis 2022:            Rechnungsergebnisse  
2023 – 2027:      Haushaltsansätze

Bei den Aufwendungen stellen die Transferaufwendungen mit rd. 120,1 Mio. € die größte Aufwandsposition dar. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Betrag der Transferaufwendungen um rd. 10,8 Mio. € erhöht (Vorjahr 109,3 Mio. €). In 2025 werden die Transferaufwendungen (rd. 119,3 Mio. €) in etwa auf dem Niveau von 2024 bleiben und bis zum Jahr 2027 kontinuierlich bis auf rd. 122,4 Mio. € ansteigen.

Bei weitem die größte Position bei den Transferaufwendungen sind die Zuschüsse zu den Betriebskosten der Kindertagesstätten. Diese liegen in 2024 bei rd. 25,7 Mio. €; 2023: rd. 23,5 Mio. €, kontinuierlich ansteigend bis zum Haushaltsjahr 2027 auf 29,5 Mio. €. Auch die weiteren größeren Transferaufwendungen ergeben sich aus dem Jugendbereich: Hilfe zur Erziehung in Heimpflege/ Minderjährige (rd. 6,4 Mio. € in 2024), Auszahlung für Kinder in Tagespflege (rd. 4 Mio. € in 2024), Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (rd. 3,1 Mio. € in 2024). Diese Ansätze werden auch in den folgenden Jahren bis 2027 stetig ansteigen.



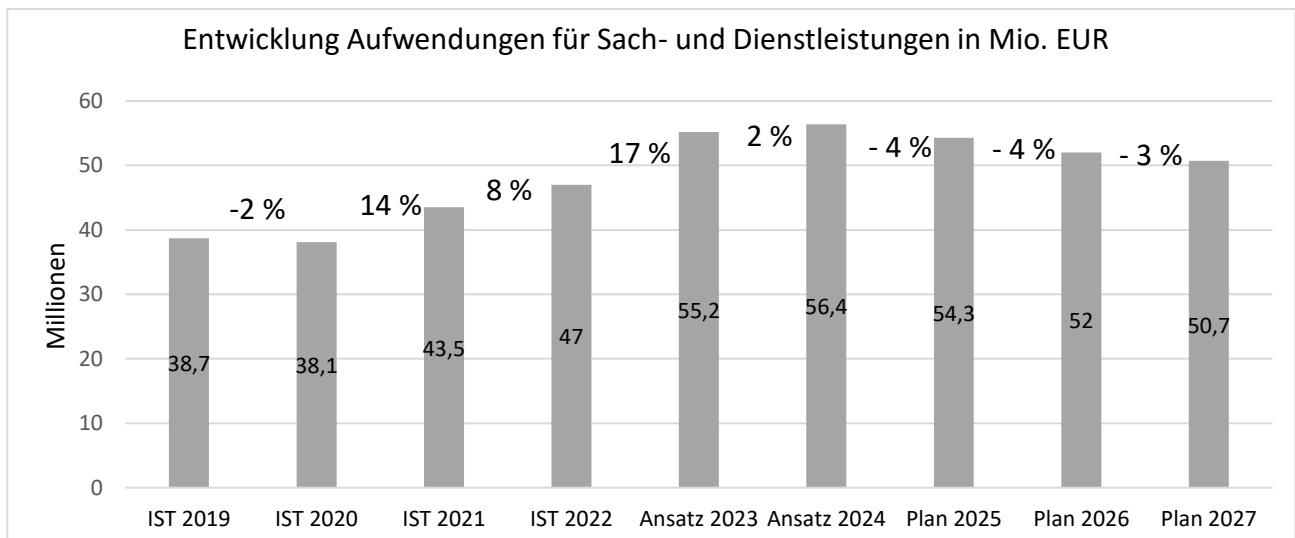
Wie in den vergangenen Jahren wird auch für die Aufstellung des Haushaltsplans 2024 bei den Aufwendungen auf eine Festlegung von Orientierungs- und Zieldaten durch das MHKBG NRW verzichtet. Die stetig steigenden Transferaufwendungen im Jugendbereich werden insbesondere auch aufgrund der derzeitigen globalen Lage (Auswirkungen des Krieges in der Ukraine) auch mittelfristig nur schwer einzugrenzen sein. Umso wichtiger ist hier eine faire Kostenbeteiligung von Bund und Land.



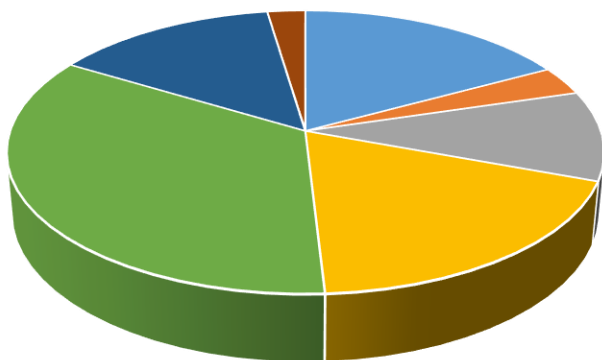
### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Den zweitgrößten Bereich der Aufwendungen stellen die Sach- und Dienstleistungen dar. Alle im Rahmen der Aufgabenerfüllung erhaltenen Sach- und Dienstleistungen, die mit Ressourcenverbrauch verbunden sind, werden hier erfasst. Dies sind unter anderem Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftung von Grundstücken, Reinigung von Grundstücken und Gebäuden, Instandhaltung des Infrastrukturvermögens sowie sonstige Dienstleistungen wie Leistungen für IT, Ganztagesgrundschulen und Schülerbeförderungskosten.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich um rd. 2 Mio. € von 2024 (56,4 Mio. €) nach 2025 (54,3 Mio. €). Die höchste Position innerhalb der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind in jedem Jahr die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen. In 2024 werden hierfür 16 Mio. € verzeichnet. Die zweitgrößte Position sind die Betriebskosten der Stadtwerke Wesel GmbH von rd. 8,6 Mio. € in 2024 (7,7 Mio. € in 2023). Steigerungen von 2023 auf 2024 ergeben sich überwiegend aus gestiegenen Personalkosten aufgrund von Tarifierhöhungen.



**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 56.372.711,00 €**

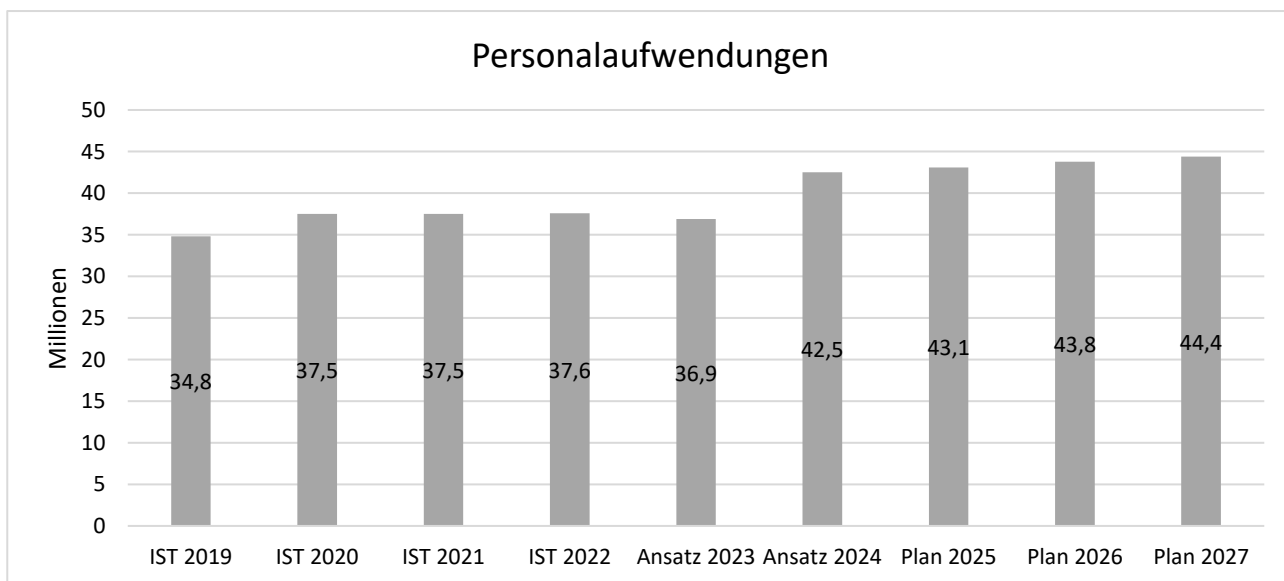


Wesentliche Sach- und Dienstleistungen:

- Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen 7.945.602 €
- Instandhaltung des Infrastrukturvermögens 1.520.002 €
- Bewirtschaftung der Grundstücke 4.761.200 €
- Betriebskosten Stadtwerke Wesel GmbH 8.580.000 €
- Reinigung der Grundstücke und Gebäude 1.982.000 €
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 16.031.822 €
- Leistungsentgelt ASG 6.517.115 €
- Zuschüsse freiwilliger Hilfsorganisationen 1.100.000 €

**Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen stellen den drittgrößten Bestandteil der Aufwendungen dar. Insbesondere vom Haushaltsjahr 2023 zu 2024 ergibt sich ein großer Anstieg bei den Aufwendungen: von 36,9 Mio. € steigt der Betrag auf 42,5 Mio. € (+5,6 Mio. €). Hier werden unter anderem die Lohn- und Gehaltserhöhungen aufgrund der tariflichen Vereinbarungen berücksichtigt sowie zu erwartende Besoldungserhöhungen für Beamte.





### **Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen 2024**

Zu den Personalaufwendungen gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Besoldung von Beamten und die Vergütung von tariflich Beschäftigten sowie der Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Beihilfen. Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen zählt ebenfalls zu dieser Position.

Unter Versorgungsaufwand sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten zu verstehen. Dazu gehören in erster Linie die Bruttobeträge der Versorgungsaufwendungen der Beamten bzw. ihrer Hinterbliebenen. Weitere Aufwendungen sind z.B. Beiträge zur Sozialversicherung oder Beihilfen für Versorgungsempfänger.

Als der Ansatz für das Jahr 2023 zu den Dienstaufwendungen für Beamtinnen und Beamte gebildet wurde, war die Höhe des seit dem 01.12.22 deutlich erhöhten und vom Wohnort abhängigen Familienzuschlags der Beamtinnen und Beamten noch nicht bekannt. Dies wird zu einer Überschreitung der Ansätze für das Jahr 2023 und somit in Folge auch zu deutlich höheren Ansätzen für die Dienstaufwendungen der Beamtinnen und Beamte in 2024 führen.

Die Personalaufwendungen für das Jahr 2024 werden stark auch durch anstehende bzw. zu erwartende Lohn- und Gehaltserhöhungen gekennzeichnet sein.

Die Tarifeinigung für die tariflich Beschäftigten des Bundes und der Kommunen ist auf Basis der Schlichtungsempfehlung vom 14. April 2023 erfolgt.

Die Tarifeinigung sieht die Auszahlung eines steuer- und abgabenfreien Inflationsausgleichsgeldes in Höhe von insgesamt 3.000 Euro vor. Einmalig erhielten die Beschäftigten im Juni 2023 1.240 Euro, anschließend monatlich 220 Euro für den Zeitraum von Juli 2023 bis Februar 2024.

Ab 1. März 2024 werden die Tabellenentgelte aller Beschäftigten um 200 Euro erhöht (sogenannter Sockelbetrag). Diese um 200 Euro erhöhten Entgelte werden zusätzlich um 5,5 Prozent erhöht. Soweit dabei keine Erhöhung um 340 Euro erreicht wird, soll der betreffende Erhöhungsbetrag auf diese Summe festgesetzt werden. Der Tarifabschluss trat rückwirkend zum 1. Januar 2023 in Kraft und hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024.

Die Besoldung der Beamtinnen und Beamten erhöhte sich letztmalig zum 01.12.2022 linear um 2,8 % und war angeglichen an die für die Tarifbeschäftigten der Länder vereinbarten Entgelterhöhungen.

Dieser Tarifabschluss hat eine Laufzeit bis zum 30.09.2023, sodass im Herbst 2023 mit neuen Verhandlungen zu rechnen ist, deren Ergebnis mutmaßlich Auswirkungen auf die Besoldung der Beamtinnen und Beamten der Kommunen haben wird.

Es bleibt abzuwarten inwieweit es zu einem Abschluss in vergleichbarer Höhe des Abschlusses für die Tarifbeschäftigten des Bundes und der Kommunen kommen wird und in welchem Umfang, möglicherweise deckungsgleich, dieser Abschluss erneut auf die Besoldung der Beamtinnen und Beamten der Kommunen übertragen wird.

Die Kalkulation der Personalaufwendungen für das Jahr 2024 ist demnach zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Vorberichtes insbesondere geprägt von verschiedenen Unsicherheiten (genaue Höhe des Tarifabschlusses der tariflich Beschäftigten der Länder in Zeiten hoher Inflation und Details der Übertragung dieses Abschlusses auf die Beamtinnen und Beamten der Kommunen, Entwicklung der Situation in der Ukraine bzw. der Flüchtlingszahlen im Allgemeinen und die damit verbundenen Auswirkungen auf die Entwicklung des Personalkörpers, etc.).

Aufgrund des unklaren Ausgangs der o. g. Verhandlungen wurden die Dienstaufwendungen für Beamtinnen und Beamten in der Kalkulation um fünf Prozent erhöht.

Zusätzliche und ungeplante Einstellungen im Jahr 2023, beispielsweise bedingt durch die Situation in der Ukraine, die auch Auswirkungen auf das Jahr 2024 haben werden, sowie weitere Neueinstellungen im Jahr 2024 durch zusätzliche neue Stellen in allen Fachbereichen und die gestiegenen Zahlen von Auszubildenden, werden die Personalkosten im Jahr 2024 deutlich ansteigen lassen.

Dem stehen Personalkostenerstattungen, z.B. für die Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen, und Förderungen, z.B. für Maßnahmen nach § 16 i SGB II (Teilhabe am Arbeitsmarkt), etc. gegenüber und sind in den Budgets unterschiedlicher Fachbereiche einkalkuliert.

Auch sind im Haushalt weitere ca. 135.000 € für die übrigen Personalkostenerstattungen eingeplant.

Für die tariflich Beschäftigten werden in 2024 auf der Grundlage des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst ca. 450.000 € Leistungsprämien gezahlt. Das sind 2 Prozent der Bruttolohnsumme. In Anlehnung an diese Regelungen hat die Verwaltung für das Jahr 2024 auch für die Beamtinnen und Beamten einen Betrag in Höhe von 35.000 € für die leistungsorientierte Bezahlung vorgesehen.

Der im Rahmen des NKF eingestellte Betrag für die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen beläuft sich für das Jahr 2024 auf 2.350.000 €.

Im Einzelnen schlüsseln sich die Personalaufwendungen 2024 wie folgt auf:

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2023</b>	<b>Ansatz 2024</b>
<b>Auszahlungswirksam:</b>		
Dienstaufwendungen Beamte	9.083.911 €	9.995.000 €
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	18.908.714 €	22.357.000 €
Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	5.400.000 €	5.450.000 €
Beiträge zur Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	1.380.000 €	1.627.000 €
Beiträge zur gesetzlichen SV tariflich Beschäftigte	3.937.500 €	4.697.000 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	450.000 €	600.000 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	800.000 €	850.000 €
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	20.000 €	20.000 €
<b>Zwischensumme</b>	<b>39.980.125 €</b>	<b>45.596.000 €</b>
<b>Nicht auszahlungswirksam:</b>		
Zuführung zu Pensionsrückstellungen Beamte	1.575.000 €	1.575.000 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen Beamte	775.000 €	775.000 €
<b>Summe Personalaufwand einschl. Weiterleitung</b>	<b>42.330.125 €</b>	<b>47.946.000 €</b>

Die Personalaufwendungen sind hier brutto ausgewiesen. Ihnen stehen Kostenerstattungen (z.B. WeselMarketing) gegenüber (s.o.). Die Personalaufwendungen wurden den Produkten zugeordnet.

Auszahlungswirksam werden 150.000 € in die Rücklage RVK eingezahlt. Diese Rücklage gehört nicht zum Personalaufwand nach NKF.



## Zinsaufwand

Die Zinsbelastung schloss 2022 mit rd. 1,64 Mio. € ab. Für das Jahr 2023 wird die Belastung bei rd. 2,3 Mio. € liegen. Ab 2024 ist eine Steigerung zu erwarten, die auf die geplanten Investitionen (z. B. Kombibad) zurückzuführen ist.

Derzeit sind die Zinsaufwendungen für Kredite ab 2025 bis 2027 gleichbleibend. Eine weitere Anpassung/ Erhöhung wird zukünftig abzuwarten sein. Demgegenüber werden die Einnahmen aus Krediten entsprechend steigen.

Übersicht Zins- und Tilgungskosten in T €						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zinsen für Investitionskredite	1.592	2.135	4.300	4.300	4.300	4.300
Zinsen für Liquiditätskredite	45	150	800	600	600	600
<b>Summe</b>	<b>1.637</b>	<b>2.285</b>	<b>5.100</b>	<b>4.900</b>	<b>4.900</b>	<b>4.900</b>
Tilgung von Investitionskrediten	3.927	7.587	7.094	10.248	11.748	7.698
Tilgung von Liquiditätskrediten	14.700	20.145	36.774	56.324	70.806	76.316
<b>Summe</b>	<b>18.627</b>	<b>27.732</b>	<b>43.868</b>	<b>66.572</b>	<b>82.554</b>	<b>84.014</b>
<b>Summe</b>	<b>20.264</b>	<b>30.017</b>	<b>48.968</b>	<b>71.472</b>	<b>87.454</b>	<b>88.914</b>

2022	= Rechnungsergebnis
2023 - 2027	= Planansatz



### Darstellung des Deckungsbudgets

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge	Ist	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
Konzessionsabgaben Strom	2.106.557	1.825.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000
Konzessionsabgaben Stadtwerke Wesel GmbH	1.090.838	1.020.000	1.080.000	1.080.000	1.080.000	1.080.000
Konzessionsabgabe Wasserversorgungsverband Wittenhorst	43.103	40.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Avalprovisionen	20.484	24.000	12.500	8.400	4.200	0
Grundsteuer A	136.661	140.000	190.000	185.000	180.000	175.000
Grundsteuer B	11.573.580	12.000.000	16.800.000	16.850.000	16.900.000	16.950.000
Gewerbesteuer	49.869.163	46.000.000	46.000.000	49.500.000	52.000.000	54.500.000
Vergnügungssteuer	776.973	1.000.000	1.093.000	1.186.000	1.226.000	1.226.000
Hundesteuer	549.647	550.000	555.000	560.000	565.000	565.000
Stundungszinsen	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Veranlagungszinsen, Verspätungszuschlag	28.659	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Nachforderungszinsen	2.103	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Schlüsselzuweisungen	29.132.442	35.097.078	35.310.782	37.100.000	39.200.000	40.900.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	29.835.804	31.300.000	32.567.755	35.000.000	37.500.000	39.000.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.115.515	6.200.000	6.648.824	7.000.000	7.200.000	7.500.000
Ausgleichszahlungen Familienleistungsausgleich	2.850.824	3.118.032	3.207.972	3.150.000	3.150.000	3.150.000
Aufwands- u. Unterhaltungs- pauschale	591.467	593.185	592.787	592.787	592.787	592.787
Klima- und Forstpauschale	0	0	7.383	0	0	0
Andere sonstige Transfererträge	56.062	56.000	55.425	56.000	56.000	56.000
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	348.749	197.000	1.310.000	1.270.000	1.235.000	1.199.000
Zinserträge Cashpool Städt. Bäder Wesel	13.507	4.000	83.500	25.000	25.000	25.000
Zinserträge DeltaPort	54.185	132.000	175.000	105.000	100.800	100.500
Zinsen aus Sparguthaben/Anteilscheine	38.355	1	0	0	0	0
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	1.237	1.200	600	600	500	400
Gewinnanteile ASG	0	100.000	0	0	0	0
Dividende aus dem Aktienanteil Bauverein Wesel AG	79.919	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Dividende sonstige Beteiligungen	16.236	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
<b>Summe Erträge</b>	<b>135.332.070</b>	<b>139.844.495</b>	<b>148.278.528</b>	<b>156.256.787</b>	<b>163.603.287</b>	<b>169.607.687</b>



Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwendungen	Ist	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
Erstattungszinsen	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Gewerbesteuerumlage	3.901.586	3.600.000	3.780.000	3.860.000	3.940.000	3.940.000
Kreisumlage, allgemein	42.721.619	43.900.000	43.900.000	43.900.000	43.900.000	43.900.000
Krankenhausumlage	911.385	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Zinsen Kreditmarkt	1.641.146	2.135.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000
Zinsen Kreditmarkt für Kassenkredite	45.000	150.000	800.000	600.000	600.000	600.000
Zinsaufwendungen Sonderrechnungen	7.146	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
Verlustabdeckung ASG	0	1	1	1	1	1
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>49.227.881</b>	<b>50.842.301</b>	<b>53.837.301</b>	<b>53.717.301</b>	<b>53.797.301</b>	<b>53.797.301</b>
<b>Deckungsbudget zur Finanzierung der Fachbereichsbudgets</b>	<b>86.104.188</b>	<b>89.002.194</b>	<b>94.441.227</b>	<b>102.539.486</b>	<b>109.805.986</b>	<b>115.810.386</b>

### Verwendung des Deckungsbudgets

Budget	Ertrag 2024	Aufwand 2024	Saldo
Verw.-führung / Sonstige	31.451	978.923	-947.472
Fachbereich 1	2.125.824	11.884.327	-9.758.504
Fachbereich 2	3.241.554	16.319.123	-13.077.569
Fachbereich 3	1.131.106	3.569.851	-2.438.745
Fachbereich 4	792.744	2.381.916	-1.589.172
Fachbereich 5	26.941.738	75.689.400	-48.747.662
Fachbereich 6	6.069.822	10.288.175	-4.218.353
Fachbereich 7	3.939.250	819.503	3.119.747
Fachbereich 8	7.041.325	3.162.800	3.878.525
Fachbereich 9	478.506	240.425	238.081
Wochenmärkte	70.050	68.751	1.299
Abwasserbeseitigung	18.035.100	9.176.204	8.858.896
Hohehaus-Stiftung	163.400	146.500	16.900
Schmitz-von-Mallinckrodt-Stiftung	42.001	9.200	32.801
<b>Gesamtbudgets</b>	<b>70.103.871</b>	<b>134.735.098</b>	<b>-64.631.228</b>
Saldo aus nicht budgetwirksamen Erträgen/Aufwendungen (z.B. Personalkosten, Auflösung Sonderposten, Abschreibungen)			<b>-51.310.374</b>
Gesamtsumme des Deckungsbudgets			<b>94.441.227</b>
<b>Haushaltsdefizit</b>			<b>-21.500.375</b>





### Entwicklung der Fachbereichsbudgets

Fachbereich	Budget 2023	Budget 2024	Veränderung zum Budget 2023
Verwaltungsführung/ Sonstige	-1.113.071	-947.472	165.599
Fachbereich 1	-8.314.188	-9.758.504	-1.444.316
Fachbereich 2	-15.327.736	-13.077.569	2.250.167
Fachbereich 3	-2.328.855	-2.438.745	-109.890
Fachbereich 4	-1.391.701	-1.589.172	-197.471
Fachbereich 5	-40.929.472	-48.747.662	-7.818.190
Fachbereich 6	-4.091.632	-4.218.353	-126.721
Fachbereich 7	2.732.955	3.119.747	386.792
Fachbereich 8	3.846.124	3.878.525	32.401
Fachbereich 9	248.951	238.081	-10.870
<b>Budgets insgesamt</b>	<b>-66.668.625</b>	<b>-73.541.124</b>	<b>-6.872.499</b>

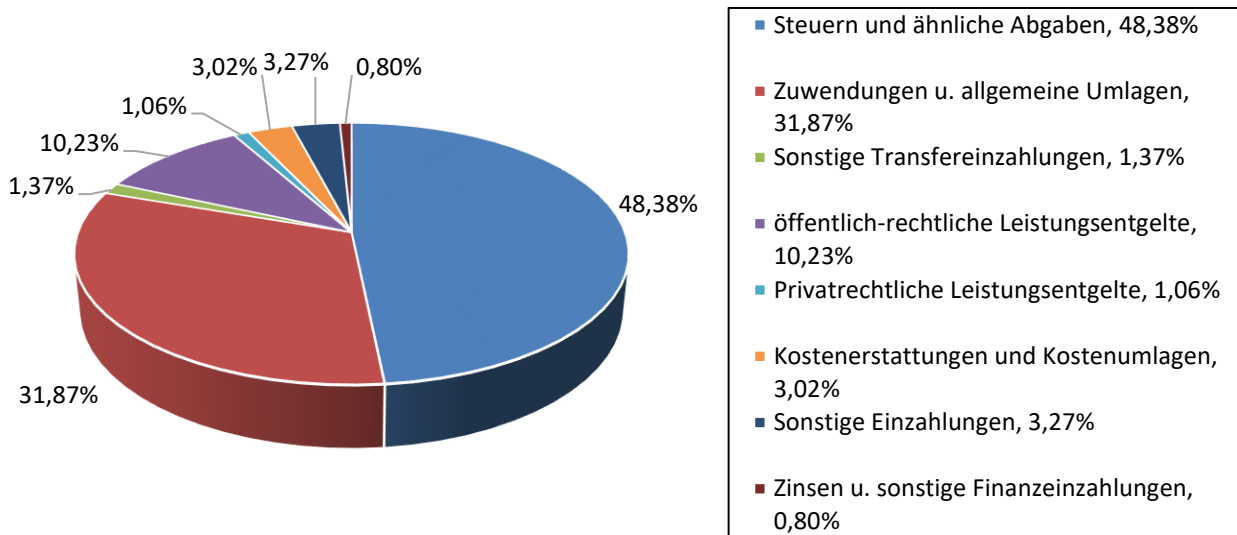
Der Budgetvergleich zwischen den Jahren 2023 und 2024 ergibt einen um 6.872.499 € erhöhten Budgetbedarf der Fachbereiche.



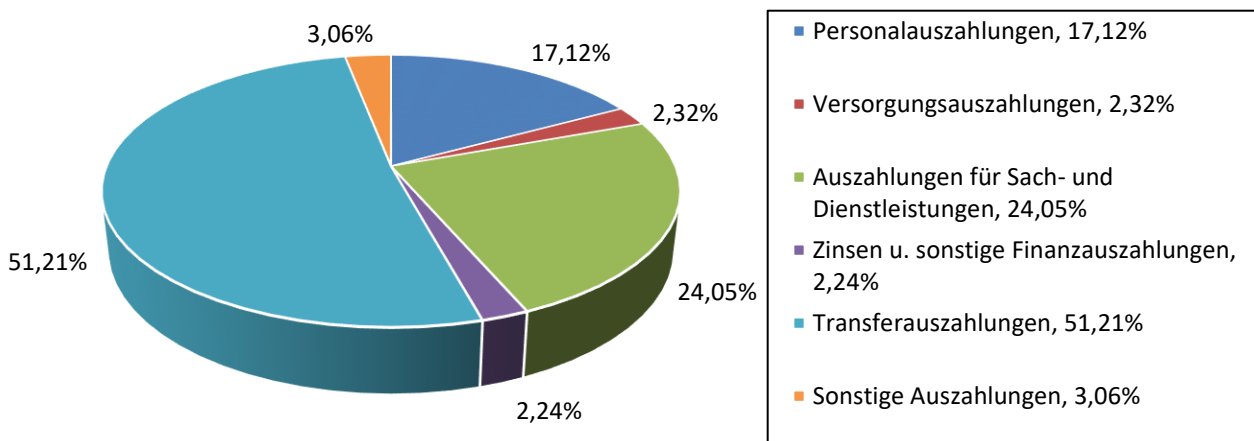
### Veränderung Gesamtfinanzplan

	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung zum Vorjahr
	in €	in €	in €
Steuern und ähnliche Abgaben	100.308.032	107.062.551	6.754.519
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	65.315.813	70.522.451	5.206.638
Sonstige Transfereinzahlungen	1.851.215	3.028.312	1.177.097
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.751.376	22.636.786	2.885.410
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.446.614	2.344.214	-102.400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.157.416	6.684.121	526.705
Sonstige Einzahlungen	8.172.969	7.234.823	-938.146
Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	628.902	1.771.501	1.142.599
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>204.632.337</b>	<b>221.284.759</b>	<b>16.652.422</b>
Personalauszahlungen	34.580.125	40.146.000	5.565.875
Versorgungsauszahlungen	5.400.000	5.450.000	50.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.239.889	56.372.711	1.132.822
Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.444.252	5.259.252	2.815.000
Transferauszahlungen	109.325.244	120.044.883	10.719.639
Sonstige Auszahlungen	7.905.957	7.166.663	-739.294
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>214.895.467</b>	<b>234.439.509</b>	<b>19.544.042</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.263.130</b>	<b>-13.154.749</b>	<b>-2.891.619</b>
Zuwendungen Investitionsmaßnahmen	13.125.634	12.190.835	-934.799
Veräußerung von Sachanlagen	1.550.000	1.250.000	-300.000
Veräußerung von Finanzanlagen	10.000	10.000	0
Beiträge u.ä. Entgelten	2.984.100	2.570.100	-414.000
Sonstige Investitionseinzahlungen	5.051.800	1.418.700	-3.633.100
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.721.534</b>	<b>17.439.635</b>	<b>-5.281.899</b>
Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	1.520.000	620.000	-900.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	52.701.089	49.581.967	-3.119.122
Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	6.226.809	4.761.113	-1.465.696
Erwerb von Finanzanlagen	19.470.500	16.710.501	-2.759.999
Aktivierbare Zuwendungen	330.000	67.000	-263.000
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>80.248.398</b>	<b>71.740.581</b>	<b>-8.507.817</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-57.526.864</b>	<b>-54.300.946</b>	<b>3.225.918</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-67.789.994</b>	<b>-67.455.696</b>	<b>334.298</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	57.000.000	55.000.000	-2.000.000
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	36.774.376	56.323.628	19.549.252
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	7.587.287	7.093.556	-493.731
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.144.987	36.774.376	16.629.389
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>66.042.102</b>	<b>67.455.696</b>	<b>1.413.594</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-1.747.892</b>	<b>0</b>	<b>1.747.892</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln	937.461	0	-937.461
<b>Liquide Mittel</b>	<b>-810.431</b>	<b>0</b>	<b>810.431</b>

### Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2024



### Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2024



## **Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Im Gesamtfinanzplan spiegeln sich die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen wider. Gegenüber dem Gesamtergebnisplan unterscheidet sich dieser in zwei wesentlichen Punkten. Zum einen fehlen im Bereich der Verwaltungstätigkeit die nicht auszahlungswirksamen Positionen wie Abschreibungen und Zuführungen / Entnahmen aus den Rückstellungen. Zum anderen werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit einbezogen. Alle Baumaßnahmen (Kanäle, Straßen, Gebäude) sowie auch die entsprechenden Zuwendungen (z. B. vom Land NRW und Bund) werden im Finanzplan berücksichtigt.

Dem Gesamtfinanzplan 2024 ist zu entnehmen, dass der Saldo aus Investitionstätigkeit im Ergebnis des Jahres 2022 mit rd. 27,7 Mio. € (Plan 2022: 40,0 Mio.) abschließt. Im Folgejahr (Planzahlen) 2023 erhöht sich der Saldo stark auf rd. 57,5 Mio.€, in 2024 sinkt er auf 54,3 Mio. €. In 2025 erfolgt ein weiterer sprunghafter Anstieg auf rd. 66,4 Mio. €. In den weiteren Jahren sinkt der Saldo aus Investitionstätigkeit in 2026 auf rd. 38,3 Mio. € bis 2027 auf 22,7 Mio. €.

Insbesondere aufgrund des Krieges in der Ukraine gab es zuletzt aufgrund von Lieferengpässen deutliche Verzögerungen bei Investitionsmaßnahmen. So kam es zu einem extremen Anstieg von Baukosten und erheblichen Steigerungen der Investitionskosten in den Jahren 2024 und 2025. Zudem können nicht alle Maßnahmen, die geplant wurden, zum vorgesehenen Zeitpunkt tatsächlich durchgeführt werden. Dies kann z. B. an Verzögerungen liegen, die sich im Rahmen von Planverfahren ergeben oder aufgrund von landesweit mangelnden ausführenden Fachbetrieben durch hohe Auftragslagen sowie durch Lieferengpässe.

Im Investitionsbereich werden sich noch deutliche Änderungen insbesondere im Schulbauprogramm ergeben, die den Investitionshaushalt entlasten sollten. Aufgrund der erforderlichen Detailarbeiten können diese erst im Planungsjahr 2025 eingerechnet werden. Details hierzu sind im Vorbericht dieses Haushaltes dargestellt.

Ein detaillierter Überblick über die Investitionsmaßnahmen kann dem abgedruckten Investitionsprogramm 2024 bis 2027 entnommen werden.

Im Rahmen des Schulbauprogramms ergibt sich für die im Bau befindlichen Gemeinschaftsgrundschulen (GGS) Blumenkamp, Fusternberg, Konrad-Duden, Büderich sowie für die Realschule Konrad-Duden aktuell (April 2024) folgender Sachstand:

### **GGS Blumenkamp**

- 1. BA** (Ostern 2022 bis Dezember 2024)  
Abbruch Dach Verwaltungsgebäude und Verbindungsgänge, Aufbau 1. OG Verwaltung, Herstellung Verbindung der beiden Schulgebäude.
- 2. BA** (Dezember 2024 bis Dezember 2025)  
Abbruch Pausenhalle/Küche, Neubau Aula/Mensa und WC
- 3. BA** (2025 bis 2030 in den Ferien)  
Sanierung der vorhandenen Klassentrakte, Heizung, Lüftung, Außenfassaden.

Die Nutzfläche der Schule wächst um 1.170 qm.  
Kosten: 10.0 Mio. Euro



### **GGG Fusternberg**

1. **BA** (Juli 2022 bis Dezember 2023)  
Abbruch Pausenhalle, WC-Trakt, Flurbereiche und Neubau Pausenhalle, Klassen- und Mehrzweckräume, WC-Anlagen, Fachräume
2. **BA** (November 2022 bis August 2024)  
Umbau und Sanierung Bestand, WC-Trakt, Flurbereiche und Neubau der Mensa/Aula, Klassen- und Mehrzweckräume sowie Fachräume
3. **BA** (Sommer 2023 bis Dezember 2024)  
Umbau und Sanierung im Bestand

Die Nutzfläche der Schule wächst um 1.545 qm.  
Kosten: 15.8 Mio. Euro

### **GGG Konrad-Duden**

1. **BA** (Ende 2022 bis Ende 2025)  
Abbruch des eingeschossigen Altbaus, Neubau eines zweigeschossigen Baus mit Verwaltung, Mensa/Aula, Küche, Mehrzweckbereichen und Klassenräumen.
2. **BA** (2025 bis 2026 in den Ferien)  
Umbau im Bestandsgebäude
3. **BA** (2027-2028 in den Ferien)  
Umbau im Bestandsgebäude
4. **BA** (2029-2030)  
Energetische Sanierung, Rückbau/Sanierung Satteldächer.

Die Nutzfläche der Schule wächst um 1.300 qm.  
Kosten: 11.2 Mio. Euro

### **GGG Büderich**

1. **BA** (Sommer 2022- Sommer 2024)  
Abbruch und Neubau OGS-Gebäude und WC-Anlagen inkl. Keller
2. **BA** (Sommer 2024 – Sommer 2025)  
Abbruch der Pausenhalle. Errichtung eines zweigeschossigen Erweiterungsbaues. Einrichtung der Verwaltung in EG des Altbaus.
3. **BA** (Sommer 2025 – Sommer 2026)  
Entkernung des ehemaligen Verwaltungsbereiches. Herstellung von Clustern im Bestand, Modernisierung/Ergänzung der technischen Gebäudeausstattung.

Die Nutzfläche der Schule wächst um 950 qm.  
Kosten: 5.4 Mio. Euro



### **Konrad-Duden-Realschule**

1. **BA** (Anfang 2024 bis Weihnachtsferien 2025/ 26 - Ablauf abhängig von der Mittelfreigabe im Jahr 2024)  
Abbruch WC-Trakt, Neubau WC-Trakt, Neubau NaWiTec, Neubau Aufzug
2. **BA** (Osterferien 2026 bis Sommerferien 2027)  
Abbruch Pausendach, Neubau Foyer, Neubau ein Klassenraum 1. OG
3. **BA** (Herbstferien 2027 bis Osterferien 2028)  
Abbruch Außentreppe, Neubau Innentreppe, Umbau Cafeteria
4. **BA** (Sommerferien 2028 bis Sommerferien 2029)  
Umbau im Bestand (Mehrzweckbereiche, Klassenräume) Abbruch Pavillon und Neugestaltung Schulhof
5. **BA** (Weihnachtsferien 2029/ 30 bis Weihnachtsferien 2034/ 35)  
Erneuerung der Fassade

Die Nutzfläche der Schule wächst von rund 4.400 qm auf 6.600 qm.  
Kosten: 22.2 Mio. Euro

Kredite dürfen gem. § 86 GO NW nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen werden. Für das Haushaltsjahr 2024 ergibt sich ein rechnerischer Kreditbedarf zur Finanzierung von Investitionen in Höhe von 54.300.946 €. Dieser ergibt sich aus dem Saldo der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit (= 17.439.635 €) und den Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit (= 71.740.581 €).

Diesen Krediten stehen Tilgungen in Höhe von 7 Mio. € gegenüber. Der Schuldenstand insgesamt (ohne Liquiditätskredite) wird sich laut Planung bis zum 31.12.2024 auf rd. 245,2 Mio. € (Vergleich Vorjahr nach Jahresabschluss 2022: 147,8 Mio. €) belaufen. Dies ergibt eine Pro-Kopf-Verschuldung von 3.858 € (Vergleich Vorjahr nach Jahresabschluss 2022: 2.326 €).

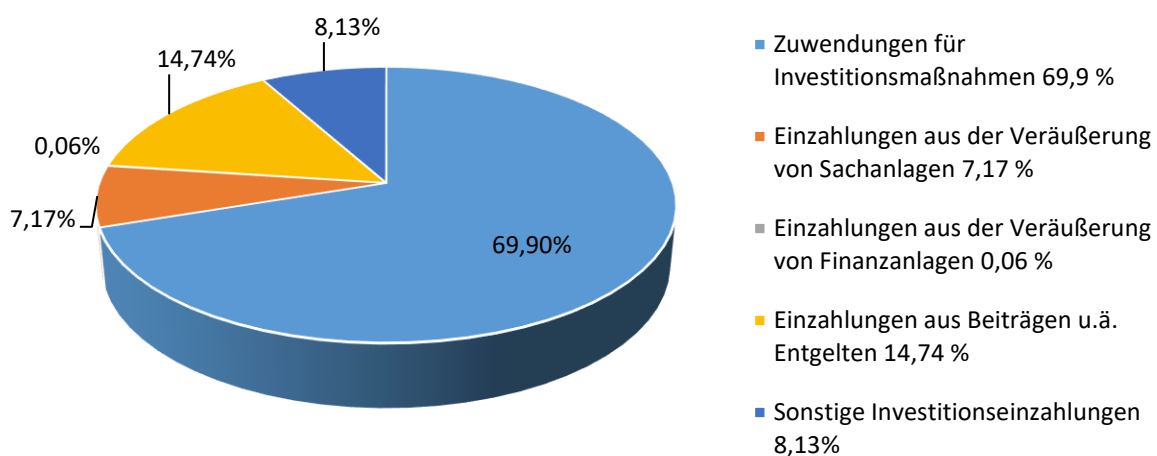
Die Höhe der liquiden Mittel beläuft sich zum Ende des Haushaltsjahres 2024 auf null €.

Aufgrund von größeren Investitionen, die in den nächsten Jahren anstehen, wird eine Reduzierung des Schuldenstandes wie in den letzten Jahren nur schwer zu realisieren sein. Neben dem Schulbauprogramm ist hier insbesondere als Einzelprojekt der Bau des Kombibads („Rheinbad Wesel“) hervorzuheben. Ursprünglich waren rd. 40 Mio. € für den Bau des Objektes veranschlagt. Nach derzeitigem Stand werden die Kosten für den Bau rd. 47,2 Mio. € betragen. Für die ersten Finanzierungen des Bauvorhabens in 2022 hat die Stadt Wesel ihre Kapitalbeteiligung an der Städtischen Bäder Wesel GmbH von 310.000 € um 10 Mio. € erhöht. In 2023 wurde der Gesellschaft von der Stadt Wesel ein Darlehen in Höhe von 18,3 Mio. € gewährt. In 2024 werden der Gesellschaft rd. 15,5 Mio. € über Darlehen zur Verfügung gestellt. Zudem soll eine Kapitalerhöhung von einer Million Euro sowie eine Zwischenfinanzierung für Fördermittel über die Cashpoolvereinbarung in Höhe von rd. 2,4 Mio. € erfolgen. Ursprünglich war in 2024 eine Ausreichung von Kreditmitteln in Höhe von rd. 11,3 Mio. € geplant, die aber im Zuge der gestiegenen Bau- und Materialkosten angepasst werden musste. Die Finanzierung sowohl der Kapitalbeteiligungen als auch der Kredite erfolgt über von der Stadt Wesel aufzunehmende Kredite, die entsprechend die Verschuldung erhöhen. Hierfür wurden in 2022 Kreditmittel in Höhe von 10 Mio. € sowie 18,3 Mio. € in 2023

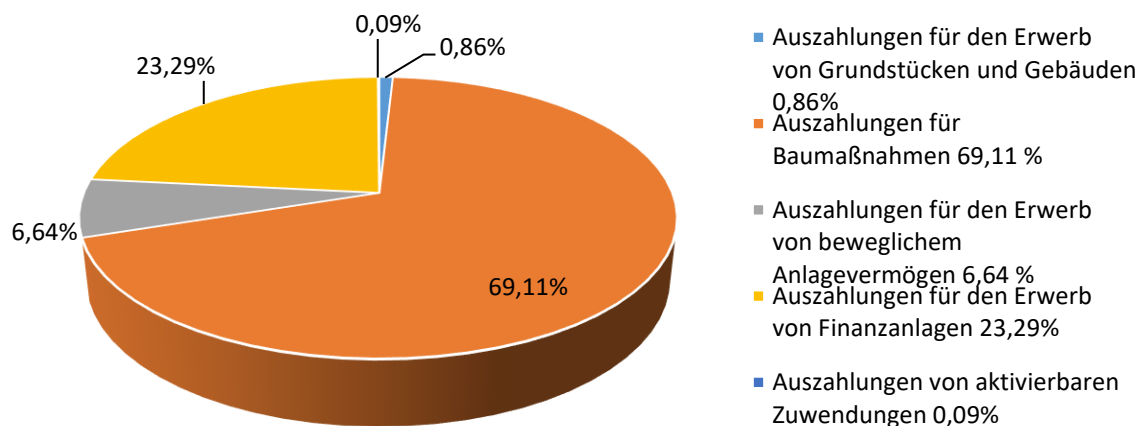
aufgenommen. Die Kosten für die Kredite werden mit einem marktüblichen Zins mit der Bäder GmbH abgerechnet.

Zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen kann die Gemeinde Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen. In der Haushaltssatzung ist ein Höchstbetrag von 60 Mio. € ausgewiesen.

### Einzahlungen aus lfd. Investitionstätigkeit 2024



### Auszahlungen aus lfd. Investitionstätigkeit 2024





### Entwicklung Verwaltungs- und Finanzierungstätigkeit

	2024	2025	2026	2027
Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.154.749 €	-4.798.966 €	5.538.937 €	9.606.151 €
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	67.455.696 €	71.233.968 €	32.762.295 €	13.100.029 €

### Entwicklung Liquiditätskredite

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Finanzmittelfehlbetrag	-21.647.681	-67.789.994	-67.455.696	-71.233.968	-32.762.295	-13.100.029
Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	36.465.000	57.000.000	55.000.000	67.000.000	39.000.000	23.000.000
Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	36.774.376	56.323.628	70.805.758	76.315.587	74.113.828
Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-3.926.613	-7.587.287	-7.093.556	-10.248.162	-11.747.534	-7.698.212
Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-14.700.000	-20.144.987	-36.774.376	-56.323.628	-70.805.758	-76.315.587
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>17.838.387</b>	<b>66.042.102</b>	<b>67.455.696</b>	<b>71.233.968</b>	<b>32.762.295</b>	<b>13.100.029</b>
Änderung Bestand Finanzmittel	-3.809.295	-1.747.892	0	0	0	0
Anfangsbestand Finanzmittel	2.606.563	937.461	0	0	0	0
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln						
Liquide Mittel	-1.202.732	-810.431	0	0	0	0

Der Abbaupfad für die Liquiditätskredite ist der obigen Tabelle zu entnehmen. Wie aus dem Gesamtfinanzplan zu ersehen ist, wird geplant, die Aufnahme von Liquiditätskrediten jeweils im Folgejahr wieder komplett abzulösen. Eine Kumulation von Liquiditätskrediten soll somit vermieden werden.





### Schuldenentwicklung

	Stand	HH-	HH-	Mittelfristige Finanzplanung		
		Ansatz	Ansatz	Plandaten	Plandaten	Plandaten
	2022	Plandaten	Plandaten	Plandaten	Plandaten	Plandaten
	T€	2023	2024	2025	2026	2027
		T€	T€	T€	T€	T€
<b>Gesamtschuldenstand zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>115.310</b>	<b>147.848</b>	<b>197.261</b>	<b>245.168</b>	<b>301.919</b>	<b>329.172</b>
Aufnahme Investitionskredit	36.465	57.000	55.000	67.000	39.000	23.000
Aufnahme Liquiditätskredit (nachr.)	0	36.774	56.324	70.806	76.316	74.114
Tilgung Investitionskredit	3.927	7.587	7.094	10.248	11.748	7.698
Tilgung Liquiditätskredit (nachr.)	14.700	20.145	36.774	56.324	70.806	76.316
Veränderung Zinsabgrenzung	0	0	0	0	0	0
<b>Schuldenstand am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>147.848</b>	<b>197.261</b>	<b>245.168</b>	<b>301.919</b>	<b>329.172</b>	<b>344.474</b>
Einwohnerzahl (Stand 30.06.2023)	63.550	63.550	63.550	63.550	63.550	63.550
Pro-Kopf-Verschuldung in €	2.326	3.104	3.858	4.751	5.180	5.421



## Entwicklung des Jahresergebnisses im Haushaltsjahr 2024 und in den Jahren 2025 bis 2027

Gemäß § 75 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) muss der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen im Ergebnisplan erreicht oder übersteigt. Sollte dies nicht der Fall sein, gilt die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich als erfüllt, wenn der Fehlbetrag durch Inanspruchnahme der rechnerischen Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Der Haushaltsplan des Jahres 2024 ist mit einem Defizit in Höhe von 21.500.375 € geplant. Das Defizit gilt über die Ausgleichsrücklage in Höhe von 49.394.282,57 € (= 47.351.357,37 € Ausgleichsrücklage Stand 31.12.2022 zuzüglich des Jahresergebnisses 2022 in Höhe von 2.042.925,20 € als Jahresüberschuss entsprechend dem Jahresabschluss 2022) als rechtlich ausgeglichen. Die Vorschriften des § 75 GO NRW sind somit erfüllt und der Haushalt 2024 ist ausgeglichen und lediglich anzeigepflichtig.

Die Folgejahre 2025 bis 2027 werden jeweils mit mehr Aufwendungen als Erträgen geplant. Der Haushaltsausgleich für die Jahre 2025 bis 2027 kann durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erreicht werden, die sich zuzüglich des Jahresergebnisses 2022 auf rd. 49,4 Mio. € beläuft.

Durch das 3. Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements besteht durch die Ergänzung des § 79 (3) GO NRW die Möglichkeit, anstelle oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage im Ergebnisplan eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von bis zu 2 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne zu veranschlagen (globaler Minderaufwand). Von dieser Möglichkeit macht die Stadt Wesel auch für das Haushaltsjahr 2024 **keinen** Gebrauch.

Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz neben der allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Dabei konnte bei Einführung des NKF die Ausgleichsrücklage in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen (bemessen nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die der Eröffnungsbilanz vorangehen). Auf der Grundlage der Ist-Einnahmen 2004 bis 2006 ergab sich aus diesem Berechnungsschema ursprünglich eine in der Eröffnungsbilanz zu bilanzierende Ausgleichsrücklage von 23.300.115 €.

Aufgrund inzwischen modifizierter Berechnungsmöglichkeiten war eine Aufstockung möglich. Der Rat der Stadt Wesel hat am 14.12.2010 beschlossen, aus dem Jahresüberschuss 2007 in Höhe von 8.189.598,60 € einen Teilbetrag in Höhe von 2.863.397,97 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Der Anfangsbestand und damit Höchstbestand erhöhte sich auf 26.163.513 €.

Als Ergebnis der Evaluierung des NKF wurde am 18.09.2012 das NKF Weiterentwicklungsgesetz im Landtag beschlossen. Damit wurde die Begrenzung der Ausgleichsrücklage auf ein Drittel der Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen aus den drei Vorjahren aufgehoben, so dass nur noch die Begrenzung auf ein Drittel des Eigenkapitals besteht. Da diese bei der Stadt Wesel nicht erreicht ist, konnte der verbliebene Jahresüberschuss aus 2007 von 5.326.200,67 € im Jahresabschluss 2012 der Ausgleichsrücklage zugeführt werden (siehe Übersicht Entwicklung des Eigenkapitals).

Aufgrund des Inkrafttretens des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes entfällt auch die Beschränkung bei der Zuführung in die Ausgleichsrücklage bis maximal zur Höhe von einem Drittel des Eigenkapitals. Diese Regelung gilt allerdings nur, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme der Gemeinde aufweist (31.12.2022 = 591.343.080,64 €; 3 % = 17.740.292,41 €). Die allgemeine Rücklage der Stadt Wesel beträgt zum 31.12.2022 rd. 99,6 Mio. €.

Sobald die Ausgleichsrücklage aufgezehrt oder eine Verringerung der allgemeinen Rücklage vorgesehen ist, tritt eine Genehmigungspflicht durch die Aufsichtsbehörde ein bzw. muss unter bestimmten Voraussetzungen die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes erfolgen (z. B. wenn in zwei aufeinander folgenden Jahren eine Verringerung der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (= 5 %) geplant ist - § 76 Abs. 1 Ziff. 2 und 3 GO NRW. Zu berücksichtigen ist dabei der gesamte Planungszeitraum. Nach dem jetzigen mittelfristigen Finanzplanungsstand wird die Ausgleichsrücklage bis zum Jahr 2027 nicht aufgezehrt.

Insgesamt ist festzustellen, dass in den kommenden Jahren mit einem formal ausgeglichenen Haushalt zu rechnen ist, der der Aufsichtsbehörde lediglich anzuzeigen ist. Eine Genehmigungspflicht entsteht erst, wenn in der Haushaltssatzung eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage zum Haushaltsausgleich vorgesehen ist.

Entsprechend dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen – NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – „NKF-CUIG“ konnten bis zum Haushaltsjahr 2023 Mehraufwendungen aufgrund von Corona sowie aufgrund des Krieges gegen die Ukraine isoliert werden. Mit dem Haushaltsjahr 2026 beginnend sind diese Beträge erfolgswirksam linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

### **Weitere Entwicklung im Finanzplanungszeitraum**

In den folgenden Jahren ist der Haushalt nach derzeitigem Stand ausgeglichen. Damit diese Situation auch langfristig so bleibt, wird es erforderlich sein, weiterhin sinnvolle Möglichkeiten zur Optimierung der Ertragssituation zu nutzen. Gleichzeitig werden die Erforderlichkeit und der Umfang von Aufwendungen strengstens zu prüfen sein. Es wird in den Folgejahren besonders wichtig, sowohl bei der Aufstellung als auch bei der Ausführung der Haushalte nachhaltig auch im Sinne der nachfolgenden Generationen zu handeln. Wirtschaftlichkeit verbunden mit Ressourcenschonung stellen wichtige Kriterien bei der Umsetzung von Maßnahmen dar.

Hohe Investitionen im Rahmen des Schulbauprogrammes und andere große Projekte - besonders der Bau des „Rheinbad Wesel“ - werden dazu führen, dass die finanzielle Situation der Stadt Wesel weiterhin genau gesteuert werden muss.



Aufgrund der Pandemiejahre 2020 bis 2022 und dem sich direkt anschließenden bzw. parallel begonnenen Krieg in der Ukraine im Februar 2022 kommt es bis heute zu erheblichen direkten sowie indirekten Belastungen der kommunalen Haushalte. Inflation, Zinssteigerungen, Personalkosten, Preissteigerungen, zwischenzeitliche Materialknappheit, Lieferengpässe, drohende Energieengpässe, Energiewende, das Erreichen von Klimaschutzzielen, bringen enorme Unwägbarkeiten und Kostensteigerungen mit sich, die zu äußerst schwierigen Bedingungen bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2024 sowie der mittelfristigen Finanzplanung führen. Hinzu kommen weitere Themenbereiche mit weitreichenden kostenintensiven Auswirkungen für die Kommunen wie die Unterbringung; Versorgung und Integration von Geflüchteten. Für die Unterbringung der Flüchtlinge werden in Wesel derzeit acht Übergangswohnheime betrieben bzw. noch neu hergerichtet.

Auch im Rahmen des Schulraumentwicklungsprogrammes sind aufgrund der Entwicklung der Schülerzahlen sowie der entsprechenden gesetzlichen Vorgaben (wie bspw. der Rechtsanspruch auf offene Ganztagschule) zusätzliche räumliche Kapazitäten zu schaffen. Hier werden zukünftig weitreichende Investitionstätigkeiten stattfinden müssen, die aufgrund der Höhe der Ausgaben sowie der Zinsaufwendungen zu einer sehr angestregten Finanzsituation in der Stadt Wesel führen.

**Die Stadt Wesel hat aus diesem Grund nach Einbringung des Entwurfes der Haushaltssatzung ein Maßnahmenpakt erarbeitet, in dem alle Budgeteinheiten auf den Prüfstand gestellt wurden. Freiwillige Aufwendungen wurden in Frage gestellt, Einnahmeerhöhungen überprüft, die Abfolge des Schulbauprogramms neu erörtert. So wurde versucht, für den Haushalt 2024 sowie für die folgenden Jahre bis 2027 Einsparungen und Mehrerträge zu generieren. Trotz aller Bemühungen war es für die Einbringung des Haushaltsentwurfes erforderlich, die Hebesätze für die Grundsteuer A und B sowie die Gewerbesteuer zu erhöhen.**

Dennoch stehen die Kommunen vor großen Herausforderungen, deren Bewältigung von Jahr zu Jahr stärker erschwert werden.



**Entwicklung der Ausgleichsrücklage**

Jahr	Ausgleichsrücklage zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung/Entnahme Ausgleichsrücklage	Ausgleichsrücklage am Ende des Haushaltsjahres
2010	20.219.579 €	4.573.472 €	24.793.051 €
2011	24.793.051 €	-6.536.926 €	18.256.125 €
2012	18.256.125 €	-5.670.694 €	12.585.431 €
2013	12.585.431 €	3.608.693 €	16.194.124 €
2014	16.194.124 €	-2.755.635 €	13.438.489 €
2015	13.438.489 €	662.941 €	14.101.430 €
2016	14.101.430 €	6.822.793 €	20.924.223 €
2017	20.924.223 €	11.018.325 €	31.942.548 €
2018	31.942.548 €	1.913.390 €	33.855.938 €
2019	33.855.938 €	2.910.704 €	36.766.642 €
2020	36.766.642 €	2.112.551 €	38.879.193 €
2021	38.879.193 €	8.472.164 €	47.351.357 €
2022	47.351.357 €	2.042.925 €	49.394.283 €
2023	49.394.283 €	-8.717.636 €	40.676.647 €
2024	40.676.647 €	-21.500.375 €	19.176.272 €
2025	19.176.272 €	-13.961.313 €	5.214.959 €
2026	5.214.959 €	-3.094.636 €	2.120.323 €
2027	2.120.323 €	-1.096.841 €	1.023.482 €

bis 2022:	Rechnungsergebnisse
2023 -	Haushaltsansätze
2027:	



## NKF - Kennzahlenset

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der Haushaltslage der Kommunen ein NKF – Kennzahlenset erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung der Haushaltslage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich, auch wenn diese durch unterschiedliche Stellen vorgenommen wird. Hier werden nun die Kennzahlen aufgeführt, die sich auf die Ergebnis- und Finanzplanung beziehen.

(Alle Beträge in Mio. €)

### Netto-Steuerquote

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerträge*	97,8 —— = 46,0%	96,7 —— = 46,5%	103,3 —— = 46,3%	109,6 —— = 47,7%	114,8 —— = 48,2%	119,1 —— = 49,1%
Ordentliche Erträge*	212,8	207,8	223,1	229,8	238,3	242,5

\* abzgl. der Gewerbesteuerumlage

Die Steuerquote zeigt an, zu welchem Teil die Stadt sich selbst finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuerumlage in Abzug zu bringen.

### Zuwendungsquote

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	68,2 —— = 31,5%	71,1 —— = 33,6%	76,3 —— = 33,6%	77,3 —— = 33,1%	80,5 —— = 33,2%	80,9 —— = 32,8%
Ordentliche Erträge	216,7	211,4	226,8	233,7	242,3	246,5

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit Leistungen Dritter abhängig ist.



### Personalintensität

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personalaufwendungen	-37,6 — = 17,1%	-36,9 — = 16,2%	-42,5 — = 17,4%	-43,1 — = 17,7%	-43,8 — = 18,1%	-44,4 — = 18,2%
Ordentliche Aufwendungen	-220,3	-227,7	-244,8	-244,2	-241,9	-244,0

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

### Sach- und Dienstleistungsintensität

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-47,0 — = 21,3%	-55,2 — = 24,3%	-56,4 — = 23,0%	-54,3 — = 22,3%	-52,0 — = 21,5%	-50,7 — = 20,8%
Ordentliche Aufwendungen	-220,3	-227,7	-244,8	-244,2	-241,9	-244,0

Das Verhältnis von Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu den gesamten Aufwendungen gibt einerseits Aufschluss über den Umfang an Unterhaltungsaufwand und andererseits darüber Aufschluss, inwieweit dafür Dritte in Anspruch genommen werden.

### Transferaufwendungsquote

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Transferaufwendungen	-104,1 — = 47,2%	-109,3 — = 48,0%	-120,1 — = 49,0%	-119,3 — = 48,8%	-119,5 — = 49,4%	-122,4 — = 50,2%
Ordentliche Aufwendungen	-220,3	-227,7	-244,8	-244,2	-241,9	-244,0

Die Transferaufwendungen enthalten sowohl die direkten Sozialtransfers als auch Kreis- und Gewerbesteuerumlage, die indirekt auch der Finanzierung der Sozialtransfers dienen. Die Transferaufwendungen sind von den Kommunen nur sehr bedingt steuerbar.



### Zinslastquote

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Finanzaufwendungen	-1,7 — = 0,8%	-2,4 — = 1,1%	-5,3 — = 2,1%	-5,1 — = 2,1%	-5,1 — = 2,1%	-5,1 — = 2,1%
Ordentliche Aufwendungen	-220,3	-227,7	-244,8	-244,2	-241,9	-244,0

Diese Quote zeigt auf, welche Belastung aus Schulden der Stadt zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Zinslastquote gibt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zum gesamten ordentlichen Aufwand wieder. Sie zeigt die anteilige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen aufgrund im Haushaltsjahr oder Vorjahren aufgenommenen Kassen- und Investitionskredite sowie durch sonstige Finanzaufwendungen. Neben dem Schuldenstand wird diese Kennzahl auch durch das Zinsniveau beeinflusst.

### Aufwandsdeckungsgrad

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge	216,7 — = 98,3%	211,4 — = 92,8%	226,8 — = 92,6%	233,7 — = 95,7%	242,3 — = 100,2%	246,5 — = 101,0%
Ordentliche Aufwendungen	220,3	227,7	244,8	244,2	241,9	244,0

Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich die Erträge ausreichen, um die Aufwendungen zu decken und lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Im mittelfristigen Planungszeitraum 2024 bis 2027 nähert sich der Wert der Stadt Wesel der 100 % immer weiter an, was zeigt, dass das ordentliche Ergebnis, das das operative Verwaltungshandeln widerspiegelt, beinahe ausgeglichen ist.

### Drittfinanzierungsquote

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7,5 — = 59,0%	7,4 — = 58,0%	7,3 — = 55,7%	7,2 — = 52,4%	7,0 — = 53,9%	4,7 — = 36,8%
Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen	12,7	12,7	13,1	13,8	13,0	12,7

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich und es wird erkennbar, welchen Anteil das Land und die Bürger an den städt. Investitionen leisten.





### Fehlbetragsquote 1

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Negatives Jahresergebnis	0,0 — = 0,0%	8,7 — = 6,2%	21,5 — = 18,0%	14,0 — = 13,2%	3,1 — = 3,0%	1,1 — = 1,1%
Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	149,7	141,0	119,5	105,5	102,4	101,3

Die Fehlbetragsquote dient als wichtiger Indikator für die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation. Sie zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren. Nach § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW ist dann ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn in zwei aufeinanderfolgenden Jahren die allgemeine Rücklage um mehr als 5 % verringert wird.

Nach aktuellem Stand wird in den kommenden Jahren lediglich die Ausgleichsrücklage verringert. Die allgemeine Rücklage bleibt unberührt.

### Investitionsquote

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bruttoinvestitionen	34,9 — = 262,2%	57,5 — = 404,0%	54,3 — = 378,0%	66,4 — = 432,7%	38,3 — = 266,1%	22,7 — = 163,7%
Abgänge des Anlage- vermögens + Abschreibungen	13,3	14,2	14,4	15,4	14,4	13,9

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.



**Durchlaufende Gelder**

<b>Sachkonto</b>	<b>Team</b>	<b>Bezeichnung</b>
17912099	31	Gehaltsvorschüsse
17918603	91	Handvorschüsse
17918606	31	Treibstoffabrechnungen
17918608	31	Dienstrad-Leasing
37911010	74	Gebühr Gewerbezentralregister
37911011	74	Fischereiabgabe
37911013	74	Gebühr Führungszeugnisse
37912720	65	Wohngelderstattung
37914128	FB 6	Rückz. überz. Hzl a.v.E.
37914137	FB 6	Kostenbeitr a.v.E. SGB XII Hzl
37914147	FB 6	Kosteners a.v.E. SGB XII HzPf
37914211	FB 6	Unterhalt HzL a.v.E. SGB XII
37914212	FB 6	Unterhalt HzL i.E. SGB XII
37914213	FB 6	Unterh. HzPfl. SGB XII a.v.E.
37914214	FB 6	Unterhalt HibL a.v.E. SGB XII
37914215	FB 6	Unterhalt HibL i.E. SGB XII
37914217	FB 6	Unterhalt Eingl.-Hilfe avE SGB
37914219	FB 6	Unterhalt Eingl.-Hilfe i.E.SGB
37914310	FB 6	Unterhalt GSiG a.v.E. SGB XII
37914311	FB 6	Unterhalt GSiG i.E. SGB XII
37914312	FB 6	Leist. Sozialtr. Grusi i.E.SGB
37914313	FB 6	Erst. SH-Träger Grusi. i.E.SGB
37914315	FB 6	Eigensch.-vers. Grusi. i.E.SGB
37914316	FB 6	Leist. SH-Träger Grusi avE SGB
37914318	FB 6	Kost.beitr. HzPf u 65 SGB i.E.
37914319	FB 6	Erst. SH-Träger Grusi avE. SGB
37914320	FB 6	Eigensch.-vers. GSiG a.v.E.SGB
37914321	FB 6	Ersatzl. SH-Träger HzL avE.SGB
37914322	FB 6	Ersatzl. Sozialtr. HzL i.E.SGB
37914323	FB 6	Ersatzl.Sozialtr HzPfl avE SGB
37914324	FB 6	Ersatl. Sozialtr. HzPfl iE SGB
37914326	FB 6	Ersatzl. Sozialtr. EgH avE SGB
37914327	FB 6	Erst. SH-Träger HzL a.v.E SGB
37914328	FB 6	Erst. SH-Träger H.z. Pflege
37914329	FB 6	Leist. Sozialtr. EgH i.E. SGB
37914330	FB 6	Erst. SH-Träger HzPfl i.E. SGB
37914331	FB 6	Erst. SH-Träger EgH a.v.E. SGB
37914332	FB 6	Übergel. Anspr. HzPf ü 65 i.E.



Sachkonto	Team	Bezeichnung
37914333	FB 6	Ers. SLTr. HzL u 65 i. E.
37914334	FB 6	Ers. SLTr. HzPf u 65 i. E.
37914335	FB 6	Ers. SLTr. HzPf ü 65+EGH i. E.
37914336	FB 6	Ers. sonst. Pflicht. HzL u 65
37914405	FB 6	Sonst. Ersatzl. HzL a.v.E. SGB
37914407	FB 6	Kostenbeitr. i.E. SGB XII Hzl
37914410	FB 6	Sonst. Ersatzl betreut. Wohnen
37914416	FB 6	Sonst. Ersatzl. Grusi i.E. SGB
37914417	FB 6	Kostenbeitr/ersatz GSiG iE SGB
37914418	FB 6	Sonstige Ersatzleistungen Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung <b>a.v.E.</b>
37914419	FB 6	Kostenbeit/ersatz GSiG avE SGB
37914427	FB 6	Kostenersatz HzPfl i.E. SGB
37914437	FB 6	Rückford. ÜZ HzL i.E. SGB
37914518	FB 6	Unterhalt HzPfl. i.E.
37914519	FB 6	Unterhalt HzG i.E. SGB
37914600	51/53	Mündelgelder
37914601	FB 6	Sonst. Ersatzl. Pflegewohngeld
37914602	FB 6	Rückzahlung ÜZ Pflegewohngeld
37914603	FB 6	Eigenschaden Pflegewohngeld
37914605	FB 6	Eigenschadenvers. HzL iE SGB
37914606	FB 6	Eigenschadenvers. HzL avE. SGB
37914607	FB 6	Eigenschadenvers.HzPfl avE SGB
37914630	FB 6	Kosteners. Eingl.-Hilfe iE SGB
37914635	FB 6	Kostenbeitr.EinglHilfe avE SGB
37914636	FB 6	Kostenbeitrag HzG a.v.E. SGB
37914637	FB 6	Kostenbeitrag HzG i.E. SGB
37914638	FB 6	Rückzahlung HzPfl. a.v.E. SGB
37914640	FB 6	So. Ersatzl. HzPfl. i.E. SGB
37914641	FB 6	Soz.-Leistungsstr. HzG i.E. SGB
37914642	FB 6	Ers. Soz.-Träger HibL avE SGB
37914643	FB 6	Leist. Soz.-Träger HibL iE SGB
37914646	FB 6	Kostenbeitrag HibL a.v.E SGB
37914647	FB 6	Kostenbeitrag HibL i.E. SGB
37914648	FB 6	Sonst.Ersatzl. HzPfl. avE SGB
37914649	FB 6	Sonst. Ersatzl. EgH a.v.E. SGB
37914650	FB 6	Sonst. Ersatzl. HzPfl. i.E.SGB
37914651	FB 6	Sonst. Ersatzl. HzG a.v.E. SGB
37914652	FB 6	Sonst. Ersatzl. HzG i.E. SGB
37914653	FB 6	Sonst. Ersatzl. HibL a.v.E SGB
37914654	FB 6	Sonst. Ersatzl. HibL i.E. SGB
37914655	FB 6	Rückzahlung HzPfl. i.E. SGB



Sachkonto	Team	Bezeichnung
37914656	FB 6	Rückzahlung EgH a.v.E. SGB
37914657	FB 6	Rückzahlung EgH i.E. SGB
37914658	FB 6	Rückzahlung HzG a.v.E. SGB
37914659	FB 6	Rückzahlung HzG i.E. SGB
37914660	FB 6	Rückzahlung HibL a.v.E. SGB
37914662	FB 6	Rückzahlung HibL i.E. SGB
37914664	FB 6	Rückzahlung Grusi a.v.E. SGB
37914665	FB 6	Rückzahlung Grusi i.E. SGB
37914668	FB 6	Ers. V. Schadenspf. HzL avE
37914669	FB 6	Kost.beitr. Grusi Erw.m. i. E.
37914670	FB 6	Ers Schadenspf. H. Pflege avE
37914671	FB 6	Ers Schadenspf. H. Pflege iE
37914672	FB 6	Ers Schad Einglieder.hilfe avE
37914673	FB 6	Ers Schad Einglieder.hilfe iE
37914674	FB 6	Ers. Schadenspf Hz Gesundh avE
37914675	FB 6	Ers.sonst. Pflicht. Grusi Erw.
37914676	FB 6	Ers Schad H soz Schwierigk avE
37914677	FB 6	Ers Schad H soz Schwierigk iE
37914678	FB 6	Ers Schadenspfl Grusi avE
37914679	FB 6	Ers Schadenspfl Grusi iE
37914692	FB 6	Eigensch.-vers. HibL a.v.E SGB
37914693	FB 6	Eigensch.-vers. HibL i.E. SGB
37914694	FB 6	Eigensch.-vers. HzG a.v.E. SGB
37914695	FB 6	Eigensch.-vers. HzG i.E. SGB
37914696	FB 6	Eigensch.-vers. HzPfl. i.E.SGB
37914697	FB 6	Eigensch.-vers. EgH a.v.E. SGB
37914698	FB 6	Eigensch.-vers. EgH i.E. SGB
37914704	FB 6	Leist. Sozialtr. HzG a.v.E.SGB
37914818	FB 6	Sonst. Ersatzl. HzL i.E. SGB
37914908	FB 6	Kost.beitr. Grusi Alter i. E.
37914909	FB 6	Übergel. Anspr. Grusi Alter iE
37914918	FB 6	Zinsen Darlehen Grusi avE. SGB
37914919	FB 6	Rückz. SH HzPf ü 65 i. E.
37914920	FB 6	Tilgung Darl. HzPf u 65 i. E.
37914921	FB 6	Zinsen Darlehen EgH a.v.E. SGB
37914922	FB 6	Tilgung Darl. HzL u 65 i. E.
37914923	FB 6	Zinsen Darlehen HzL a.v.E. SGB
37914924	FB 6	Darlehensrückf. Grusi avE.SGB
37914925	FB 6	Darlehensrückf. HibL a.v.E.SGB
37914926	FB 6	Darlehensrückf. HzG a.v.E. SGB
37914927	FB 6	Darlehensrückf. HzL a.v.E.SGB
37914928	FB 6	Darlehensrückf. HzPfl. avE.SGB



Sachkonto	Team	Bezeichnung
37914929	FB 6	Darlehensrückf. EgH a.v.E. SGB
37914930	FB 6	Tilgung Darl. HzPf ü 65 i. E.
37914931	FB 6	Zinsen Darlehen EgH i.E. SGB
37914932	FB 6	Rückz. SH HzL u 65 i. E.
37914933	FB 6	Zinsen Darlehen HzL i.E. SGB
37914934	FB 6	Darlehensrückf. Grusi i.E. SGB
37914935	FB 6	Darlehensrückf. HibL i.E. SGB
37914936	FB 6	Darlehensrückf. HzG i.E. SGB
37914937	FB 6	Darlehensrückf. HzL i.E. SGB
37914938	FB 6	Darlehensrückf. HzPfl. i.E.SGB
37914939	FB 6	Darlehensrückf. EgH i.E. SGB
37914940	FB 6	Kost.beitr. HzL u 65 i. E.
37914941	FB 6	Kost.beitr. HzPf ü 65 i.E.
37914942	FB 6	Übergel. Anspr. HzL. u 65 i.E.
37914943	FB 6	Übergel. Anspr. HzPf. u65 i.E.
37914944	FB 6	Ers. sonst. Pflicht. HzPf u 65
37914945	FB 6	Ers. sonst. Pflicht. HzPf ü 65
37914946	FB 6	Übergel. Anspr. Grusi Erw.m iE
37914947	FB 6	Ers. SLTr. Grusi Erw.mind. iE
37914948	FB 6	Ers. SLTr. Grusi iE Alter i.E.
37914949	FB 6	Ers.sonst. Pflicht. Grusi Alt.
37914950	FB 6	Rückz. SH HzPf u 65 i. E.
37914951	FB 6	Tilg. Darl. Grusi Erw.mind. iE
37914952	FB 6	Tilg. Darl. Grusi Alter i. E.
37914953	FB 6	Rückz. SH Grusi Erw.mind. i.E.
37914954	FB 6	Rückz. SH Grusi Alter i. E.
37918500	11	Jagdgenossenschaften Rheinauepark
37918504	PR	Betriebskasse
37918505	71	Werbep. Wochenmarkt
37918508	PR	Aktion Restcent
37918519	91	Umsatzsteuer ASG
37918520	22	Kautio n Schlüssel Martinigar
37918523	53	Täter-Opfer-Ausgleich
37918532	92	Ev. Kirchensteuer v. landwirtschaftl. Grundbesitz
37918540	22	Instandhaltungsrücklage Rathausanbau
37918546	92	Bareinzahlung Bürgschaft
37918550	11	Jagdgenossenschaften
37918590	92	Straßenreinigungsgebühr ASG
37918591	92	Abfallbeseitigungsgebühr ASG
37918592	54	Drittmittel Schulen
37918593	40	Katalogverkauf Museum
37918594	92	Deltaport
37918595	92	BEOS Logistics



**Zuwendungen an Fraktionen  
Teil A: Geldleistungen**

Haushaltsmittel						Erläuterungen
Fraktion	2024 €	2023 €	2022 €	2021 €	2020 €	
CDU-Fraktion	6.120	6.120	6.120	6.120	4.694	Zuschuss für Bildungs- u. Schulungskosten
SPD-Fraktion	6.120	6.120	6.120	6.120	5.522	dto.
Fraktion BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN	2.520	2.520	2.520	2.520	1.381	dto.
FDP-Fraktion	1.080	1.080	1.080	1.080	552	dto.
Fraktion DIE LINKE	720	720	720	720	552	dto.
Fraktion WfW	1.080	1.080	1.080	1.080	1.104	dto.
Die PARTEI (keine Fraktion)	360	360	360	360	0	dto.
<b>Summe</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>13.805</b>	
CDU-Fraktion	9.600	9.600	9.600	9.600	22.684	Zuschuss für Geschäftskosten
SPD-Fraktion	9.600	9.600	9.600	9.600	26.596	dto.
Fraktion BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN	4.800	4.800	4.800	4.800	6.289	dto.
FDP-Fraktion	2.400	2.400	2.400	2.400	3.375	dto.
Fraktion DIE LINKE	2.400	2.400	2.400	2.400	3.375	dto.
Fraktion WfW	2.400	2.400	2.400	2.400	5.984	dto.
Die PARTEI (keine Fraktion)	636	636	636	636	0	dto.
<b>Summe</b>	<b>31.836</b>	<b>31.836</b>	<b>31.836</b>	<b>31.836</b>	<b>68.303</b>	



**Zuwendungen an Fraktionen  
Teil B: Geldwerte Leistung**

<b>Zweckbestimmung</b>	<b>Haushaltsjahr 2024 €</b>	<b>Haushaltsjahr 2023 €</b>	<b>Haushaltsjahr 2022 €</b>	<b>Haushaltsjahr 2021 €</b>	<b>Haushaltsjahr 2020 €</b>
<b>CDU-Fraktion</b>					
1. Übernahme von Personalkosten	31.903	28.059	27.752	25.210	22.758
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	19.521	19.158	16.692	18.310	14.713
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
<b>SPD-Fraktion</b>					
1. Übernahme von Personalkosten	33.126	27.440	26.683	26.063	26.608
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	20.165	19.486	16.979	18.624	14.966
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
<b>Fraktion Bündnis 90/ DIE GRÜNEN</b>					
1. Übernahme von Personalkosten	25.289	20.894	20.435	19.885	19.471
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	14.958	14.667	12.780	14.018	11.265
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
<b>FDP-Fraktion</b>					
1. Übernahme von Personalkosten	24.602	20.941	19.178	20.769	19.428
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	11.025	10.982	9.569	10.496	6.276
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
<b>Fraktion Die Linke</b>					
1. Übernahme von Personalkosten	28.203	20.612	20.043	19.529	18.286
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	8.250	8.172	7.120	7.810	8.434
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
<b>Fraktion WfW</b>					
1. Übernahme von Personalkosten	25.906	21.472	20.922	20.452	19.165
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	14.875	14.667	12.780	14.018	8.669
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					



## **Grundlagen der Budgetierung/Budgetregeln**

### **Zielsetzung**

- ◆ Die Budgetierung dient der Zusammenführung von Aufgaben- und Ressourcenverantwortung im Sinne des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF).
- ◆ Einsparerfolge über Budgetierung können sich nur einstellen, wenn einsparende Fachbereiche gegenüber nicht einsparenden Fachbereichen Vorteile erreichen können, z.B. über die flexible Bewirtschaftung innerhalb des vorgegebenen Budgets (gegenseitige Deckungsfähigkeit).
- ◆ Budgetierungsregeln sollen Klarheit über die Handlungsmöglichkeiten und Verantwortlichkeiten verschaffen; sie können aber nicht alles bis ins Kleinste regeln. Sie sollen den Fachbereichen eine effiziente Aufgabenwahrnehmung ermöglichen und Entscheidungskompetenzen einräumen, um die vom Rat der Stadt festgelegten Budgets umzusetzen und gleichzeitig auf sich ändernde Anforderungen flexibel und schnell reagieren zu können.

### **Neues Kommunales Finanzmanagement und Produkthaushalt**

- ◆ Die Rahmenbedingungen für die weitgehende Flexibilisierung des Haushaltsvollzuges und die Wahrnehmung der dezentralen finanziellen Ressourcenverantwortung durch die Fachbereiche werden durch die Aufstellung eines Haushaltes geschaffen, der die Fachbereichsbudgets auf Basis der erstellten Produkte (Leistungen) zeigt.
- ◆ Für jedes Produkt werden im NKF-Haushalt Erträge und Aufwendungen in einem eigenen Teilergebnisplan dargestellt. Sofern in den Produkten Investitionen geplant sind, werden diese in einem Teilfinanzplan dargestellt, der alle auf die Investitionen bezogenen Ein- und Auszahlungen aufführt.
- ◆ Die Gliederung im NKF-Produkthaushalt erfolgt nach Produktbereichen, Produktgruppen und Produkten, die im Weseler Haushalt weiterhin organisatorisch, d. h. nach Fachbereichen und Fachbereichs-Budgets zusammengefasst sind. Ein Budget ist als Zuschussbedarf eines Fachbereiches definiert, der sich errechnet aus dem Saldo der Beträge aller dem jeweiligen Fachbereich zugeordneten Ertrags- und Aufwandspositionen ohne Personalkosten, Abschreibungen und internen Leistungsentgelten. Mit Ausnahme der in sich geschlossenen Gebührenhaushalte und Stiftungen sind sie als freie Budgets eingerichtet. Der im Haushaltsplan festgeschriebene Zuschussbedarf bzw. Überschuss ist einzuhalten.
- ◆ Budgetverantwortliche sind die Fachbereichsleiter/innen. Sie können die Bewirtschaftung für Teile des Budgets delegieren, z.B. an Teamleiter/innen, Leiter/innen von Einrichtungen (z. B. Schulen) für bestimmte Einzelaufgaben oder Aufgabenbereiche. Die Bereiche Büro der Bürgermeisterin, Verwaltungsführung, Gleichstellung von Mann und Frau, Wirtschaftsförderung, Personalrat, Rechnungsprüfungsamt und teilweise das Team 93 – Haushalt und Controlling haben ein eigenständiges Budget.
- ◆ Die Gebührenhaushalte (Abwasserbeseitigung, Märkte) sind nicht Bestandteil der Fachbereichsbudgets. Da sich hier Erträge und Aufwendungen aufgrund der Vorschriften des KAG ausgleichen müssen, sind jeweils eigene Budgets eingerichtet.
- ◆ Die Stiftungsvermögen sind ebenfalls von der Budgetierung ausgenommen, da diese nach ihrem besonderen Stiftungszweck bewirtschaftet werden.





## **Budgetierung im Haushaltsvollzug**

### **Grundsätzliches**

- ◆ Für die Ausführung des Haushaltsplanes gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) sowie die übrigen haushaltsrechtlichen Vorschriften. Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen sind daher bei den nach den Zuordnungsvorschriften festgelegten Ergebnis- oder Finanzpositionen zu verbuchen.
- ◆ Die Fachbereiche führen ihre Budgets im Rahmen dieser Budgetierungsregeln in eigener Verantwortung aus, um die Produktziele zu erreichen. Es ist Aufgabe der Budgetverantwortlichen, bei erkennbaren Abweichungen vom Budgetausgleich rechtzeitig gegenzusteuern.
- ◆ Budgeteingriffe können durch den Kämmerer bei deutlich verschlechterter Finanzlage (Wegfall der Budgetgrundlage) vorgenommen werden.
- ◆ Alle Erträge der Einzelbudgets dienen der Deckung für alle Aufwendungen des Budgets mit Ausnahme der zweckgebundenen Zuschüsse und Zuweisungen, die nur für den in der Bewilligung genannten Zweck verwendet werden dürfen.

### **Erhöhung von Aufwands- und Auszahlungspositionen durch Einsparungen bei anderen Aufwands- und Auszahlungspositionen**

- ◆ Es gibt grundsätzlich Konten, die von der Budgetierung ausgeschlossen sind und nicht zur Deckung anderer Mehrbedarfe verwendet werden können:
  - Verfügungsmittel der Bürgermeisterin,
  - Personal- und Versorgungsaufwendungen,
  - zahlungsunwirksame Aufwendungen, insbesondere Abschreibungen und Umlagen aus internen Leistungsbeziehungen,
  - Geschäftsaufwendungen sowie Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (Dienstreisen),
  - Konten der Fachbereiche für Inventarbeschaffungen,
  - Konten, die bereits durch außerplanmäßige oder überplanmäßige Aufwendungen verstärkt sind und
  - Erträge aus Kostenerstattungen nach dem Aufwendungsausgleichsgesetz
  - die ehemaligen Verwahrgeldkonten
  - genehmigte Ermächtigungsübertragungen dürfen nicht zur Mittelverstärkung anderer Haushaltspositionen herangezogen werden.



**Mittelverstärkung:**

- ◆ Alle Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (konsumtiv) sind grundsätzlich innerhalb eines Fachbereiches gegenseitig deckungsfähig, sofern nicht andere Deckungsvermerke, Beschlüsse oder die oben genannten Ausnahmen dem entgegenstehen.
- ◆ Gegenseitig deckungsfähig sind weiter:
  - die Konten der Kreditfinanzierung,
  - alle Baumaßnahmen des Produktes 11.02.01 – Abwasserbeseitigung,
  - alle Aufwandskonten des Deckungsbudgets.
- ◆ Innerhalb eines Fachbereiches sind alle investiven Auszahlungspositionen gegenseitig deckungsfähig, solange sie unterhalb der festgesetzten Wertgrenze liegen.
- ◆ Die Wertgrenze zur Mehrbedarfsdeckung bei Auszahlungspositionen durch Mittelverstärkungen beträgt bei Beschaffungen von Grundstücken und Gebäuden sowie für Baumaßnahmen 50.000 € und bei allen übrigen Investitionen 10.000 €.

**Über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen:**

- ◆ Sobald die oben genannten Wertgrenzen überschritten werden, ist ein Antrag für überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen zu stellen.
- ◆ Eine einseitige Deckung durch Einsparungen bei Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zugunsten investiver Auszahlungen ist bei funktional gleichen Aufgaben möglich. Hierzu muss grundsätzlich ein Antrag auf Bewilligung zu über-/außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen gestellt werden.
- ◆ Mehrbedarfe bei Maßnahmen, die bereits durch über- oder außerplanmäßig bereitgestellte Mittel verstärkt wurden, können nur durch weitere überplanmäßige Mittelbereitstellung gedeckt werden.
- ◆ Konsumtive Mehrbedarfe können generell nicht mit investiven Mitteln gedeckt werden.



## **Erhöhung von Aufwands- und Auszahlungspositionen durch Mehrerträge/ Mehreinzahlungen**

### **Mittelverstärkung:**

- ◆ Mehrerträge können bei funktional gleicher Aufgabe grundsätzlich für die Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden.
- ◆ Mehreinzahlungen können bei funktional gleicher Aufgabe grundsätzlich für die Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden.
- ◆ Die Deckung von Mehrbedarfen mit Mehrerträgen/-einzahlungen kann unter Berücksichtigung der Haushaltslage versagt werden (vgl. § 21 Abs. 3 KomHVO NRW).

### **Über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen:**

- ◆ Bei der Inanspruchnahme von Mehrerträgen für funktional ungleiche Aufgaben, ist ein Antrag auf über- oder außerplanmäßige Aufwendungen zu stellen.
- ◆ Bei der Inanspruchnahme von Mehreinzahlungen für funktional ungleiche Aufgaben ist ein Antrag auf über- oder außerplanmäßige Auszahlungen zu stellen.
- ◆ Wenn die Mehrerträge und Mehreinzahlungen sicher erzielt werden, können die notwendigen Auszahlungen bereits vor dem Eingang der Einzahlungen erfolgen. Hierzu muss ein Antrag auf Bewilligung über-/außerplanmäßiger Aufwendungen/Auszahlungen gestellt werden.

### **Deckungsvermerke:**

- ◆ Folgende Positionen wurden bis zum Haushalt 2015 als Verwahrbücher geführt. Seit dem Haushaltsjahr 2016 sind sie im Haushalt der Stadt Wesel enthalten. Da in allen Fällen Zweckgebundene Einnahmen vorliegen, dürfen bei diesen Positionen Mehraufwendungen nur bei entsprechenden Mehrerträgen entstehen. Des Weiteren dürfen Einsparungen bei den Aufwandspositionen nicht für Mehraufwendungen bei anderen Positionen verwendet werden.
- ◆ 04.06.01 Archivierung und Restaurierung: Stolpersteine
- ◆ 06.01.01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Kindertagespflege: Sprachförderung; Ausbau U3
- ◆ 06.02.01 Jugendarbeit, Kinder- und Jugenderholung, Familienfreizeiten: Ferienaktionsprogramm
- ◆ 05.07.01 Sonstige Hilfen und Leistungen: Nothilfen an Privatpersonen
- ◆ 05.01.01 Öffentliche Arbeitsangelegenheiten nach dem SGB II: Öffentliche Arbeitsangelegenheiten
- ◆ 05.04.01 Leistungen und Hilfen nach sonstigen Bundes- und Landesgesetzen: Begleitende Hilfen im Arbeitsleben
- ◆ 03.08.01 Fördermaßnahmen für Schüler: Fonds Wesel für Kinder

**Orientierungsdaten 2024 - 2027  
für die mittelfristige  
Ergebnis- und Finanzplanung  
der Gemeinden und Gemeindeverbände  
des Landes Nordrhein-Westfalen**

Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung  
des Landes Nordrhein-Westfalen vom 16. August 2023

Az. 304-46.05.01-264/23

Nachfolgend gebe ich gemäß § 6 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) in Verbindung mit § 84 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) im Einvernehmen mit dem Ministerium der Finanzen die Orientierungsdaten 2024 bis 2027 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen bekannt.

**I. Allgemeine Erläuterungen**

**1. Grundlagen der Orientierungsdaten 2024 - 2027**

Die Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Mai 2023. Zudem berücksichtigen sie die Entwicklungen des Landeshaushaltes und des kommunalen Finanzausgleichs. Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ schätzt die Steuereinnahmen auf Basis des geltenden Steuerrechts. Die finanziellen Auswirkungen geplanter Gesetzesvorhaben wie der Entwurf eines Gesetzes zur Finanzierung von zukunftsichernden Investitionen, der Entwurf eines Gesetzes zur Stärkung von Wachstumschancen, Investitionen und Innovation sowie Steuervereinfachung und Steuerfairness oder der Entwurf eines Gesetzes für die Umsetzung der Richtlinie zur Gewährleistung einer globalen Mindestbesteuerung für multinationale Unternehmensgruppen und große inländische Gruppen in der Union und die Umsetzung weiterer Begleitmaßnahmen sind in der Steuerschätzung Mai 2023 nicht einbezogen worden. Die finanziellen Auswirkungen von geplanten Steuerrechtsänderungen sind in der Haushalts- und Finanzplanung daher ergänzend zu berücksichtigen.

Da der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ nur die tatsächlichen Zuflüsse für das jeweilige Haushaltsjahr betrachtet, sind seine Ergebnisse vom Mai 2023 an den Einnahmen ausgerichtet. Die Orientierungsdaten zu den Steuern und Abgaben sind deshalb Einzahlungsgrößen. Eine periodengerechte Zuordnung erfolgt nicht und kann nur von den Kommunen individuell mit Rücksicht auf die jeweilige örtliche Situation vorgenommen werden.

## 2. Gewerbesteuerumlage

Die Entwicklung der einzelnen Komponenten des Vervielfältigers der Gewerbesteuerumlage wird in der nachfolgenden Tabelle angegeben. Im Zeitraum bis 2027 wird es nach geltender Rechtslage keine Veränderungen geben.

Jahr	Vervielfältiger § 6 Abs. 3 GemFinRefG		Gesamt-Vervielfältiger
	Bund	Länder	
2023	14,5	20,5	35
2024	14,5	20,5	35
2025	14,5	20,5	35
2026	14,5	20,5	35
2027	14,5	20,5	35

## 3. Wirkung der Orientierungsdaten – Berücksichtigung örtlicher Besonderheiten

Gemäß § 16 Abs. 1 Stabilitäts- und Wachstumsgesetz sowie § 75 Abs. 1 und 84 GO NRW sollen sich die Gemeinden und Gemeindeverbände bei der Aufstellung des Haushaltes 2024 und bei der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2025 bis 2027 an den unter II.1. aufgeführten Daten zu Einzahlungen und Erträgen ausrichten.

Die Orientierungsdaten liefern allerdings nur Durchschnittswerte für die Gemeinden und Gemeindeverbände und sind deshalb lediglich Anhaltspunkte für die individuelle Finanzplanung. Jede Kommune ist verpflichtet, unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten die für ihre Planung zutreffenden Einzelwerte zu ermitteln. Es ist von den Orientierungsdaten abzuweichen, wenn die individuellen Gegebenheiten vor Ort dies erfordern.

Aufgrund der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Risiken sollten die Kommunen ihrer Haushaltsplanung eine eher vorsichtige Prognose zugrunde legen.

#### **4. Empfehlungen für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung**

Im Interesse der kommunalen Selbstverwaltung muss es oberstes Ziel sein, den Haushaltsausgleich zu erreichen oder zumindest ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Für Kommunen, die ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen haben, besteht die Pflicht, den Haushalt zum nächstmöglichen Zeitpunkt wieder auszugleichen (§ 76 Abs. 1 GO NRW).

## II. Orientierungsdaten und Erläuterungen

### 1. Orientierungsdaten 2024 - 2027 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen

Absolut	Orientierungsdaten			
	2023	2024	2025	2026
in Mio. €	in %			

#### Einzahlungen / Erträge

<b>Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)</b>	31.858	+3,9	+5,9	+4,4	+3,2
<b>davon:</b>					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.931	+5,5	+6,9	+5,5	+4,4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.922	+4,8	+2,9	+1,9	+1,9
Gewerbesteuer (brutto)	15.947	+3,4	+6,7	+4,8	+3,1
Grundsteuer A und B	4.058	+1,2	+1,2	+1,2	+1,1

<b>Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)</b>	1.050	-3,8	+5,9	+2,8	+2,3
<b>Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)</b>	15.203	-1,6	+2,5	+5,8	+4,3
<b>davon:</b>					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	12 793	-1,1	+3,5	+5,7	+4,3

## **2. Erläuterungen**

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Die Entwicklung der Steuereinnahmen sind absolut gesehen zwar weiter hoch, doch die jüngste Mai-Steuerschätzung 2023 ist niedriger ausgefallen als in der Herbststeuerschätzung 2022 prognostiziert. Gegenüber der Herbststeuerschätzung 2022 liegen die Gesamtsteuereinnahmen 2023 bis 2027 jährlich im Durchschnitt rund 30 Mrd. Euro niedriger. Die Differenz zum Ergebnis der Herbststeuerschätzung 2022 resultiert maßgeblich aus den Auswirkungen der Ende 2022 auf Bundesebene beschlossenen steuerlichen Entlastungsmaßnahmen.

Die Entwicklung der Einnahmen aus der Lohnsteuer steht einerseits unter dem Eindruck der einnahmемindernden Wirkungen des Jahressteuergesetzes 2022 und des Inflationsausgleichsgesetzes. Andererseits wird in der Frühjahrsprojektion 2023 der Bundesregierung, die der Mai-Steuerschätzung 2023 zugrunde liegt, angesichts der Tarifabschlüsse und der stabilen Entwicklung am Arbeitsmarkt mit einem spürbaren Anstieg der Bruttolohn- und -gehaltssumme gerechnet. In der Gesamtbeurteilung führt dies zu einer aufwärts gerichteten Entwicklung bei der Lohnsteuer. Bei der veranlagten Einkommensteuer als gewinnabhängiger Steuer wird in der Tendenz ebenfalls eine positive Entwicklung erwartet. Zwar dämpfen auch hier die zuvor genannten Steuerrechtsänderungen das Aufkommen, die Unternehmensgewinne profitieren jedoch von den nachlassenden Lieferengpässen und den inflationsbedingt gestiegenen Verkaufspreisen, die größtenteils an die Kunden weitergegeben werden können.

Auch das Gewerbesteueraufkommen soll sich nach der Prognose der Steuerschätzer weiterhin solide entwickeln, wenngleich gegenüber der Herbststeuerschätzung 2022 eher moderate Zuwachsraten erwartet werden.

Die aktuell gedämpfte Einnahmeentwicklung bei der Umsatzsteuer ist auf die steuerliche Entlastung durch die temporäre Senkung des Umsatzsteuersatzes auf Gas und Fernwärme zurückzuführen. Umgekehrt wird für 2024 dann mit einem kräftigeren Anstieg der Steuern vom Umsatz gerechnet, was sich maßgeblich mit Basiseffekten durch das Auslaufen der temporären Senkung der Umsatzsteuersätze auf Gas und Fernwärme sowie für die Gastronomie begründet. Ein weiterer Einflussfaktor für die Entwicklung der Umsatzsteuer ist das Preisniveau. Einerseits wirken sich inflationsbedingt hohe Preise im Allgemeinen positiv auf das Aufkommen aus, andererseits geht mit hohen Inflationsraten zugleich auch ein Kaufkraftverlust der privaten und öffentlichen Haushalte einher, der auf das Aufkommen drückt. Beginnend mit dem Jahr 2025 dürfte es zu einer weitgehenden Normalisierung des Preisniveaus mit der Folge der Rückkehr zu den langjährigen durchschnittlichen Wachstumsraten kommen.



Insgesamt ist zu berücksichtigen, dass die aktuelle Situation weiterhin von vielen Unwägbarkeiten gekennzeichnet ist, wodurch vor allem in der mittleren Frist nicht unerheblicher Prognosekorrekturbedarf entstehen könnte. Dies insbesondere deshalb, weil der aktuellen Steuerschätzung die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Frühjahrsprojektion 2023 der Bundesregierung zugrunde liegen, die für 2023 von einem Wachstum des realen Bruttoinlandsprodukts von 0,4 % und für 2024 von 1,6 % ausgehen. Das Bruttoinlandsprodukt bestätigt im 1. Quartal 2023 das prognostizierte Wachstum noch nicht. Gegenüber dem 4. Quartal 2022 ist das Bruttoinlandsprodukt im 1. Quartal 2023 – preis-, saison- und kalenderbereinigt – um 0,3 % gesunken. Auch die jüngsten Prognosen der Deutschen Bundesbank, des ifo Instituts – Leibniz-Institut für Wirtschaftsforschung an der Universität München e.V. und des RWI – Leibniz-Institut für Wirtschaftsforschung e. V. deuten auf ein gegenüber der Frühjahrsprojektion der Bundesregierung verschlechtertes Wirtschaftswachstum hin. Die Deutsche Bundesbank prognostiziert in ihrem Monatsbericht aus Juni 2023 für Deutschland im Jahresmittel kalenderbereinigt einen Rückgang des realen Bruttoinlandsprodukts von 0,3 % für 2023. Im Jahr 2024 soll die deutsche Wirtschaft dann gemäß der Prognose der Deutschen Bundesbank um 1,2 % und 2025 um 1,3 % wachsen. Laut aktueller Prognose des ifo Instituts soll die deutsche Wirtschaftsleistung in diesem Jahr um 0,4 % schrumpfen und im Jahr 2024 um 1,5 % zunehmen. Der NRW-Konjunkturbericht aus Juni 2023 geht für den Wirtschaftsstandort Nordrhein-Westfalen von einem Rückgang des realen Bruttoinlandsprodukts im Jahr 2023 von 0,3 % aus. Hinzu kommt, dass sich die Straffung der Geldpolitik durch die Europäische Zentralbank ihrerseits dämpfend auf die konjunkturelle Entwicklung auswirkt, da sich kreditfinanzierte Investitionen aufgrund der gestiegenen Finanzierungskosten verteuern.

## **Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes**

Die Höhe der Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes und damit auch die Schlüsselzuweisungen hängen maßgeblich von den Landessteuereinnahmen (obligatorischer und fakultativer Steuerverbund) der jeweiligen Verbundzeiträume ab. Die vorgenannten Unwägbarkeiten und mögliche Prognosekorrekturbedarfe bestehen damit grundsätzlich auch im Hinblick auf die Zuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände.

## **Aufwendungen allgemein**

Aufgrund der anhaltend hohen Inflation und der hiermit verbundenen außergewöhnlichen Umstände für die kommunale Aufgabenwahrnehmung, wird auch in diesem Jahr darauf verzichtet, den Kommunen Orientierungs- bzw. Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben. Gleichwohl wird weiterhin auf die Notwendigkeit einer res-

sourcenschonenden kommunalen Finanzwirtschaft hingewiesen. Dies gilt insbesondere für haushaltssicherungspflichtige Kommunen, die angesichts der ökonomischen Herausforderungen unter einem anhaltend hohen Konsolidierungsdruck stehen. Um den Haushalt dauerhaft aus eigener Kraft ausgleichen zu können, ist es erforderlich, bei den Aufwendungen nur geringe Zuwachsraten zuzulassen.

gez. Dr. von Kraack



## **Strategische Ziele (NKF) Stadt Wesel**

AG Strategische Ziele

### **Gliederung:**

- Präambel**
- I. Aktueller Rahmen**
- II. Vorgehensweise**
- III. Strategische Ziele**

- 1. Wesel – starke, eigenverantwortliche, solide Stadt in der Region und für die Region**
- 2. Wesel – regionaler Standort für Bildung, Fortbildung, anwendungsbezogene Forschung, mit vielseitigen Schulen und eigenen kulturellen Akzenten**
- 3. Wesel – offene, vielseitige, soziale Stadt**
- 4. Wesel – innovativer Wirtschaftsstandort der kurzen Wege mit hoher Freizeitqualität**
- 5. Wesel – Standort einer Kultur des bürgerschaftlichen Engagements**
- 6. Wesel – nachhaltig und klimaneutral entwickeln**

### **Präambel**

Das Neue Kommunale Finanzmanagement ist nicht nur Methode der Rechnungslegung, sondern dient auch der Verbesserung der Steuerung aus der Perspektive einer nachhaltigen Finanzwirtschaft im „Gesamtkonzern“ Stadt Wesel.

Diese Funktion setzt strategische Ziele voraus und bezieht sich auf sie. Der Prozess der Zielfindung und -fortschreibung ist zudem Grundlage für die Positionierung einer Kommune wie Wesel als Mittelstadt in der Region – mit allen daran anknüpfenden struktur- und finanzpolitischen Konsequenzen. Dieser Ansatz liegt bereits dem Sanierungskonzept zugrunde, er wird durch die Entwicklung strategischer Ziele fortentwickelt. Neue, wesentliche Aufgabenstellungen und Maßnahmen für die wirtschaftliche, strukturelle Entwicklung des Standorts Wesel werden daher in auch mit den Beteiligungen, in erster Linie Stadtwerken, ASG und Bauverein – zu verwirklichenden strategische Zielsetzungen (Gesamtkonzept) integriert. Hierzu zählen, z.B. Entwicklung Häfen (Lippemündungsraum/ Stadthafen), bauliche Sanierung und Fortentwicklung wichtiger Wohnquartiere (z.B. „Zitadellenquartier“), die Entwicklung der Bildungslandschaft oder die Entwicklung der Ortsteile im ländlichen Raum. Bezogen auf die Beteiligungen bilden die strategischen Ziele Grundlage für ein aktives Beteiligungsmanagement.

Diese strategischen Ziele der Kommune aus der Sicht des Neuen Kommunalen Finanzmanagements spiegeln die Vorstellungen von der Zukunft der Stadt wider, ohne sie bereits vollständig zu konkretisieren.

Um der Gesamtaufgabe gerecht zu werden, bedarf es weiterer Instrumente, insbesondere aus dem Bereich der Stadtentwicklung: Ein tragfähiges Stadtentwicklungskonzept ist dringend erforderlich. Stadtentwicklung muss als permanenter Prozess begriffen werden, der dazu beiträgt, Zielkonflikte rechtzeitig zu erkennen, Entwicklungschancen zu nutzen und Korrekturprozesse frühzeitig einzuleiten. Stadtentwicklung soll sich durch eine demokratische, soziale, ökologische Stadt-, Landschafts- und Verkehrsplanung auszeichnen. Wichtig ist ein integrierter Ansatz, für eine zukunftsfähige Gesamtkonzeption.

Der zielorientierte Sanierungsprozess muss gleichzeitig

- die Finanzentwicklung des „Konzern Stadt Wesel“ – das Erfordernis ein positives Haushaltsergebnis zu erzielen, Finanzströme wirkungsorientiert umzulenken und nachhaltig zu investieren, die Leistungen der Kommune an ihre Einwohnerinnen und Einwohner im Bereich der Daseinsvorsorge zu gewährleisten und der besonderen Stellung der Stadt Wesel als Kreisstadt in der Region Rechnung zu tragen –
- mit den unterschiedlichen Zielen der Standortentwicklung verknüpfen und austarieren.

Hierbei kommt der interkommunalen Zusammenarbeit mit umliegenden Städten und Gemeinden und dem Kreis eine große Bedeutung zu.

## I. Aktueller Rahmen:

Angeregt durch die europäische Strukturpolitik und die Bestimmung der Ziel-2-Nachfolgeprogramme für die Region, nicht zuletzt durch die Definition von Landesclustern und Leitindustrien für NRW durch den Kabinettsbeschluss vom März 2006, hat die IHK gemeinsam mit den Landkreisen die Konkretisierung der Wirtschaftscluster für den Niederrhein vorgenommen. Die Ergebnisse sind in der Studie ZIKON (Zukunftsinitiative Kompetenzzentrum Niederrhein) festgehalten und enthalten die Konkretisierung der Landesbeschlüsse für den Bereich der IHK Duisburg-Wesel-Kleve hinsichtlich der Clusteruntersuchungen und der daraus folgenden Perspektiven für diese Region („Nördlicher Niederrhein“). Die Fortsetzung der Studie ist unter dem Titel ZIKON 2 in Arbeit.

Der Kreistag hat im Dezember 2007 die Fortführung der regional- und strukturpolitischen Aufgaben in mehreren Initiativen behandelt. Dabei bot die zwischenzeitlich erfolgte Entscheidung zugunsten der Fortführung der Mitgliedschaft im RVR einerseits und die vertragsmäßig festgelegte Kooperation mit den weiteren Akteuren in der „Standort Niederrhein-GmbH“ – unter Einschluss weiterer Akteure aus dem Gebietes der IHK Mittlerer Niederrhein – mit den daraus resultierenden Aspekten für die Fortentwicklung der Schiene „Duisburg-Wesel-Kleve“ einen neuen Rahmen hinsichtlich der Verwirklichung verschiedener Regionalcluster.

Auch die Stadt Wesel hatte sich für ein kritisches Engagement im Rahmen des RVR ausgesprochen und nimmt bereits an verschiedenen Kooperationskreisen (z.B. Kultur – Metropole Ruhr, Finanzen – Memorandumgruppe) aktiv teil.

Dieser neue, regional verbreiterte Rahmen, bei dem der Rhein als bedeutender geografischer und Wirtschaftsfaktor der Region erkennbar wird. Einen Höhepunkt erfuhr dieser auf Kooperation gerichtete Prozess im Zusammenhang mit der Entwicklung der Fachhochschule Rhein-Waal.

Mit der Einrichtung von einheitlichen Ansprechpartnern nach den Vorgaben der bis Ende 2009 umzusetzenden Richtlinie 2006/123/EG (sog. Dienstleistungsrichtlinie) und des Entwurfs eines entsprechenden Landesgesetzes (Drs. 14/8947 vom 01.04.2009) ist ein weiterer Aspekt erkennbar, der wegen seiner zukünftigen Bedeutung für die wirtschaftliche und rechtliche Aufstellung Wesels bei der Definition der strategischen Ziele zu beachten ist. Zwar sieht der Gesetzentwurf nach derzeitigem Stand für das gesamte Gebiet des Landes NRW (lediglich) 18 einheitliche Ansprechpartner vor. Die Vorgaben des Gesetzes machen jedoch deutlich, dass keine der vorhandenen regionalen oder funktionalen Verwaltungsstrukturen verpflichtend vorgegeben ist, so dass auch hier eine aktive Positionierung gegenüber dem Landkreis oder die Zuordnung zu einer Kreisfreien Stadt in die Diskussion einfließen kann.

Hinzu tritt, dass die Landesentwicklungsplanung in Kürze die Fortschreibung zum LEP 2025 vorzulegen beabsichtigt. Dies wirft weitere Fragen zur Aufstellung der Stadt auf, z.B.

- Verdichtung der Kooperation Wesel-Kleve, Aufbau der Kooperation mit dem mittleren Niederrhein, Verstärkung der Kooperation mit dem Kreis Wesel und im Kreis Wesel zwischen den links- und rechtsrheinischen Gemeinden im Kreis und mit dem Kreis – wie wird der Rhein seiner Bedeutung für die Region entsprechend zu mehr als einem nur wirtschaftlichen Bindeglied für die linke und rechte Rheinseite? Die **Brückenstadt** Wesel hat hier eine besondere Stellung.
- Wie können die aktuellen Entwicklungen für die **Kreisstadt** fruchtbar gemacht werden?
- Wie sieht die Zukunft Wesels als **großer kreisangehöriger Gemeinde** und ihr Profil als Kreisstadt im Konzert mit Moers plus Wir4 und Dinslaken aus? Welche aktive Rolle kann Wesel dabei übernehmen?

## II. Vorgehensweise:

Die Stadt Wesel hat wegen der wirtschaftlichen Bedeutung der Clusterentwicklung die Konkretisierung für ihren Bereich vorangetrieben und eine Kurzstudie beauftragt. Die wesentlichen Erkenntnisse aus dieser Studie sind unmittelbar in die Fachhochschul-Bewerbung eingeflossen und weiterhin bedeutsam für die Entwicklung des Studienorts Wesel als Teil der neuen Fachhochschule Rhein-Waal. Die guten Erfahrungen aus der Zusammenarbeit mit den betroffenen Akteuren bei der Entwicklung des Fachhochschul-Konzeptes leiten den hier anstehenden Prozess.

Die Methode der Bürgerbeteiligung trägt der strategischen und nachhaltigen Bedeutung dieses Prozesses Rechnung.



Diese Vorgehensweise ersetzt **nicht** die verantwortliche Entscheidungsfindung in den Institutionen und Gremien der Stadt und der Beteiligungen oder den öffentlichen Diskurs.

Die nachfolgend dargelegten strategischen Ziele sind unter Beteiligung der Fachbereiche des Hauses entstanden und wurden im Verwaltungsvorstand sowie in einem Arbeitskreis unter Beteiligung sämtlicher Fraktionen des Rates diskutiert. Die Vorlage wird durch den Rat zur Weiterleitung in die öffentliche Konsultation beschlossen.

Dargestellt werden **Ziele**, die durch exemplarisch genannte **Aufgaben** und teilweise anhand von **Maßnahmen** erläutert werden.

Durch den Ratsbeschluss erwächst den Zielen Verbindlichkeit, während die (beispielhaft) genannten Aufgaben und Maßnahmen der Fortentwicklung und – gegebenenfalls – der haushaltsrechtlichen Verankerung bedürfen. Die strategischen Ziele werden durch Fachkonzepte und -planungen vorangebracht.

Leitvorstellung bleibt der Gewährleistungsauftrag für das „Gute Leben“ in der Stadt - also ein Leben in nachhaltiger Befriedigung materieller und immaterieller Bedürfnisse und in Sicherheit für alle.

### III. Strategische Ziele:

#### 1. Ziel:

**Wesel – starke, eigenverantwortliche, solide Stadt in der Region und für die Region**

- Kreisstadtfunktion stärken,
- Ballungsraum-Randlage zum Ruhrgebiet / zur Rheinschiene und Standortvorteile (z.B. vielfältige Wirtschaftsstruktur, gutes und flexibles Angebot an Gewerbeflächen, besonders günstige Verkehrsanbindung Straßen-Schiene-Wasser, moderate Baulandpreise, ausreichende Flächenreserven in guten Lagen, intakte Wohnumfelder, umfangreiches Kultur- und Freizeitangebot, Trimodalität) gezielt nutzen,
- „Stadt der kurzen Wege“,
- Leistungen für die Region (z.B. Schule, Kultur) aufrechterhalten,
- Interkommunale Kooperation stärken,
- Verkehrliche Anbindung weiter verbessern (z.B. VRR, Fahrradfunktionalität),
- mit neuer Rheinbrücke bessere Verbindungen nachhaltig wirtschaftlich nutzen,
- Ausbau einer sozial und ökologisch angepassten Verkehrsinfrastruktur - unter Einbeziehung demografischer Rahmenbedingungen, Mobilität innovativ und flexibel gestalten,
- als „komplette Stadt“ mit Qualitäten wie Wohnumfeld, Bodenpreisniveau, Infrastrukturangebot gezielt neue Einwohner gewinnen,
- Stärkung als Wohnstandort mit gehobenem Niveau und herausragenden Umweltbedingungen,
- Neuverschuldung deutlich und kontinuierlich senken, Eigenkapital stabilisieren, Einnahmesituation (Gewerbesteuerentwicklung, Einkommenssteuer) stabilisieren und langfristig sichern,
- Neuinvestitionen zur Sicherung der Zukunftsfähigkeit des Standorts Wesel,
- Sanierungsleitlinien in einem kontinuierlichen Prozess weiter umsetzen und fortentwickeln,
- Stärkung des Elements der Wirtschaftlichkeitsprüfung bei den Investitionen,
- Transparente Aufarbeitung der Finanzdaten (Haushalt, Bilanzen und Rechnungen) fortentwickeln und kommunizieren,
- Leitlinien für das Zusammenwirken im Konzern Stadt Wesel verabschieden.



**2. Ziel:**

***Wesel – regionaler Standort für Bildung, Fortbildung, anwendungsbezogene Forschung, mit vielseitigen Schulen und eigenen kulturellen Akzenten***

- Förderung innovativer Cluster und Entwicklung des Fachhochschulstudienorts Wesel in enger Kooperation mit der mittelständischen Wirtschaft und dem Handwerk,
- Befähigung zu lebenslangem Lernen in der Informations- und Wissensgesellschaft und zum Erwerb sozialer Kompetenzen verbessern,
- Bildungsniveau anheben,
- die Bildungsbeteiligung der Kinder in benachteiligten Lebenslagen verstärken,
- Kooperation zwischen Schule, Schulverwaltung und Jugendhilfe verstärken,
- klares und positives Profil der Schulen unterstützen,
- Kooperation mit der Universität Duisburg-Essen weiter ausbauen,
- Kooperationen mit anderen Hochschulen suchen, stärken, sichtbar machen,
- Bildungslandschaft erweitern, z.B. Privatschule, Internat, Europaschule / internationale Schule mit regionalem Einzugsgebiet,
- Kinder und Jugendliche und ihre Familien befähigen und unterstützen, ihre politischen, sozialen, kulturellen und kreativen Fähigkeiten zu nutzen. Zielgerichtete Angebote in Kultur, Freizeit, Sport und Bildung bereithalten,
- Steigerung von Wohnwert und Aufenthaltsqualität im Quartier sowie die Stärkung von „Orten für Kreativität und Innovation“ (z.B. Musik- und Kunstschule),
- Bildung, Kreativität und Engagement als urbane Qualitäten erkennen und stärken: Kunst und Kultur erschließen Kreativität in der Bevölkerung und sollen als bedeutendes Element der kommunalen Lebens- und Erlebniswelt mit einer gesicherten Finanzierung unverzichtbare Beiträge zur Entwicklung der städtischen Gesellschaft leisten,
- das vielfältige Kulturangebot der Stadt und die hohe Qualität der Angebote kontinuierlich stärken und ausbauen.

**3. Ziel:**

***Wesel – offene, vielseitige, soziale Stadt***

- Demografischen Wandel mit seinen Auswirkungen auf alle Bereiche kommunalen Handelns als Chancen erfassen, ergreifen und als Herausforderung nutzen,
- Intergenerative Gerechtigkeit gestalten (allen Lebensaltern gerechte Stadtplanung und Barrierefreiheit sind selbstverständliche Aufgaben, um das Leben und Wohnen in der Kommune positiv zu gestalten. Darunter sind ausdrücklich Maßnahmen zu Erhaltung der Mobilität, Anpassung an Wohnbedürfnisse, Linienplanung von ÖPNV-Angeboten sowie zielgenaue und bedarfsgerechte Betreuungs- Unterstützungs- und „Zerstreuungs“-leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen zu fassen),
- Angebote und Hilfen zur Integration von Migrantinnen und Migranten, Schaffung von Möglichkeiten und Wegen, Integrationsangebote in Anspruch zu nehmen, besondere Fähigkeiten von Migrantinnen und Migranten erkennen, nutzen und fördern,
- Betreuung: Gewährleistung von altersgerechten Betreuungsangeboten in Einrichtungen (Tageseinrichtungen, Schulen und Jugendfreizeitstätten) und außerhalb von Einrichtungen. Dabei wird die Verbesserung ihrer Chancen im Bildungsbereich mitgetragen und unterstützt. Gleichzeitig fördert das die Möglichkeit der Eltern, Familie und Beruf miteinander zu vereinbaren,



- Erziehung: Familien erhalten niederschwellige Unterstützung durch Gesundheitserziehung sowie Familienbildungs- und Beratungsangebote,
- Gewährleistung einer guten Infrastruktur der Unterstützungs- und Hilfeleistungen für Familien (Unterstützung in schwierigen Lebenslagen: Kinder und Jugendliche und ihre Familien werden befähigt, in ihrem sozialen Umfeld selbstverantwortlich, selbständig und unabhängig zu leben),
- Schutz: Kinder und Jugendliche sind befähigt, Risiken und Gefahren zu erkennen und zu bewältigen. Sie werden vor Schäden und Gefahren geschützt,
- Volkshochschule: Stärkung ihrer Rolle bei der sprachlichen und gesellschaftlichen Integration,
- Erhaltung und Steigerung der Wohnortattraktivität für Familien *und* Singles aus allen sozialen Milieus und in allen Lebensaltern,
- hohe qualitative Aufwertung des Wohnungsbestandes (besonders der innerstädtischen Wohnviertel der 50er Jahre) und Profilierung als attraktiver Wohnstandort mit qualitativ nachhaltigem Städtebau, der nachhaltig Wohnumfeldqualitäten erzeugt, die den Wohnstandort Wesel nicht nur kurzfristig stärken – in abgestimmtem Vorgehen aller Akteure,
- divergierende Siedlungsstruktur: Eine zentrale Innenstadt mit ausgeprägt mittelstädtischem Charakter, innenstadtnahen Siedlungsbereichen und dörflichen Ortsteilen im ländlichen Raum. Entwicklung einer geeigneten Vorgehensweise und von besonderen Instrumenten zur Zielerreichung im Gesamtgebiet,
- mit konsequentem Bodenmanagement weiter das Preisniveau gerade von Wohnbaulandflächen auf einem in der Region konkurrenzfähigen Niveau halten,
- weitere gezielte Förderung großer Einzelprojekte zur Umfeldaufwertung bestimmter Bereiche, z. B. Hafen, Bahnhof, Fußgängerzone,
- Sicherung und Entwicklung der Freizeitangebote als gesundes Lebensumfeld.

#### **4. Ziel:**

#### ***Wesel – innovativer Wirtschaftsstandort der kurzen Wege mit hoher Freizeitqualität***

- Für die weitere Entwicklung der Wirtschaft ist neben dem Aspekt der Nachhaltigkeit der Aspekt der Diversifizierung von besonderer Bedeutung (Vorrangige Förderung der Ansiedlung weiterer, nachhaltig wirkender Unternehmen in der Stadt z.B. im Lippemündungsraum (LMR)),
- verstärkte Orientierung der wirtschaftlichen Entwicklung auf die Sektoren Forschung und Innovation und Kreativität,
- weitere vorrangige Förderung der kleinen und mittleren Unternehmen (KMUs) (zur Arbeitsplatzschaffung und bei gleichzeitig geringerer Krisenanfälligkeit. Entsprechende Vorbereitungen sollen bereits bei der städtebaulichen Planung beginnen und in den Akquisitionsbemühungen der Wirtschaftsförderung münden),
- Ausbau Energiestandort Wesel - weitere, nachhaltige Geschäftsfelder für die Stadtwerke Wesel: z.B. dezentrale Energieerzeugung, Blockheizkraftwerke/ Biothermik, (gezielte Förderung energetischer Sanierung und regenerativer Energien sowie energetische Investitionen auch zur Senkung der Betriebskosten in städtischen Gebäuden, Nutzungsmöglichkeiten von Solarenergie durch städtebauliche Vorgaben in Bebauungsplänen verbessern) Umsetzung NFN-Strukturkonzept zur nahtouristischen Nachfolgenutzung der von Auskiesung geprägten Stadtgebiete,
- weitere Profilierung der Tourismusregion/des Tourismusstandortes Wesel und Ausbau der touristischen Angebotselemente,
- Etablierung eines Existenzgründungszentrums z.B. im Stadthafen unter Nutzung von Spin-off-Effekten der Fachhochschule Rhein-Waal.



**5. Ziel:**

***Wesel – Standort einer Kultur des bürgerschaftlichen Engagements  
Freizeitqualität***

- Weitere Förderung der Bürgerbeteiligung und der Identifikation mit der Stadt und den dörflichen Ortsteilen,
- Bürgerbeteiligung ersetzt keine im Gesamtinteresse notwendige städtische Steuerung, ergänzt und unterstützt sie jedoch gezielt. Hierzu gibt es positive Beispiele und Vorbilder in der Stadt: z.B. den Stadtmarketingprozess, die Arbeit der Interessengemeinschaften, den Bürgertreff, die Stiftung Historisches Rathaus, den Stadteiltreff im Schepersfeld, den nun initiierten Entwicklungsprozess im Rahmen des Leaderprogramms in Bislich, die Bürgerforen und Heimatvereine in den verschiedenen Ortsteilen, die Weseler Demografische Gesellschaft,
- das positive Klima für Bürgerengagement und die Übernahme bürgerschaftlicher Verantwortung wird gestärkt - der bürgerschaftliche Diskurs wird begrüßt,
- der notwendige Sanierungsprozess findet transparent und offen für Bürgerbeteiligung statt und berücksichtigt die Erfahrungen aus der Umsetzung des in verschiedenen Kommunen verwirklichten Konzeptes "Bürgerhaushalt".

Wesel, den 29.05.2009

Arbeitsgruppe Strategische Ziele (NKF)

**Der Arbeitsgruppe gehörten an**

seitens der Verwaltung: Frau Westkamp, Bürgermeisterin; Frau Klug, Beigeordnete und Kämmerin (federführend); Herr Jung, Erster Beigeordneter; Herr Schütz, Beigeordneter; Herr Terfurth (Protokoll)  
seitens der Fraktionen: Herr Spelmans, CDU; Herr Hovest (tw. vertreten durch Hr. Meesters), SPD; Herr Koch (tw. vertreten durch Frau Hillefeld), Bündnis 90/Grüne; Herr Eifert, FDP

Mit **Ratsbeschluss vom 15.12.2020** hat der Rat der Stadt Wesel ein weiteres strategisches Ziel der kommunalen Verwaltung und der Haushaltswirtschaft beschlossen – neu ergänzt unter Ziffer 6: „Wesel – nachhaltig und klimaneutral entwickeln“.

**6. Ziel:**

***Wesel – nachhaltig und klimaneutral entwickeln***

- Klimaneutrale Stadtverwaltung bis 2025,
- Klimaneutrale Kommune bis 2035,
- Fortschreibung des Klimaschutzkonzeptes, inklusive CO<sub>2</sub>-Bilanzierung, jährlicher Evaluation und Berichterstattung,
- Marketingkampagne und technologieoffenes Klimaschutz-Förderprogramm,
- Energie-Effizienznetzwerke für Weseler Unternehmen,
- Erstellung eines „Klimaorientierten Mobilitätskonzeptes“,
- Installation aufsuchender, unabhängiger Energieberatung,
- Energiesparkampagne an Schulen.





## Produktplan

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	FB	Team
<b>01 Innere Verwaltung</b>					
<b>01</b>	<b>01</b>	<b>Politische Gremien, Verwaltungsführung, Gleichst., PR, RPA</b>			
01	01	01	Politische Gremien		02
01	01	02	Aufgaben der Verwaltungsführung		02
01	01	03	Aufgaben des Büros der Bürgermeisterin		02
01	01	04	Gleichstellung von Frau und Mann		02
01	01	05	Personalrat		05
01	01	06	Rechnungsprüfung		04
<b>01</b>	<b>02</b>	<b>Organisationsangelegenheiten</b>			
01	02	02	Informationstechnik	3	32
01	02	03	Postdienste und Druckerei	2	22
<b>01</b>	<b>03</b>	<b>Personalservice</b>			
01	03	01	Personal	3	31
01	03	02	Auszubildende und ZbV-Kräfte	3	31
01	03	03	Betrieb gewerblicher Art Personalgestellung	3	31
01	03	04	Organisation und Digitalisierung	3	33
<b>01</b>	<b>04</b>	<b>Finanzen und Controlling</b>			
01	04	01	Haushaltsplanung	9	93
01	04	02	Finanzbuchhaltung und Vollstreckung	9	91
01	04	04	Controlling	9	93
<b>01</b>	<b>05</b>	<b>Allgemeine Rechtsangelegenheiten und Vergaben</b>			
01	05	01	Allgemeine Rechtsangelegenheiten	3	34
01	05	02	Zentrales Vergabewesen	3	34
01	05	03	Datenschutz	3	34
<b>01</b>	<b>06</b>	<b>Verwaltung unbebauten Grundvermögens</b>			
01	06	01	An- und Verkauf von unbebauten Grundstücken	1	11
01	06	02	Bewirtschaftung des unbebauten Grundvermögens	1	11
<b>01</b>	<b>07</b>	<b>Gebäudeservice</b>			
01	07	01	Reinigung und Pflege	2	21
01	07	02	Planen und Bauen	2	21
01	07	03	Verwaltungsgebäude und sonst. Gebäude	2	22
01	07	04	Feuerwehrgebäude	2	22
01	07	05	Schulen, Turnhallen und Dienstwohnungen	2	22
01	07	06	Jugend-, Sozial- und Kulturgebäude	2	22
01	07	07	Historische Gebäude	2	22
01	07	08	Betrieb gewerblicher Art Gebäudeservice	2	22
<b>02 Sicherheit und Ordnung</b>					
<b>02</b>	<b>01</b>	<b>Statistik und Wahlen</b>			
02	01	01	Statistik	3	34
02	01	02	Wahlen	3	34
<b>02</b>	<b>02</b>	<b>Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>			
02	02	01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	7	71
<b>02</b>	<b>03</b>	<b>Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten, Wochenmärkte</b>			
02	03	01	Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten	7	71
02	03	03	Betrieb gewerblicher Art Märkte	7	71



Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	FB	Team
<b>02</b>	<b>04</b>		<b>Einwohnerangelegenheiten</b>		
02	04	01	Melde- und Ausweisangelegenheiten	7	74
02	04	02	Staatsangehörigkeitswesen und Ausländerangelegenheiten	7	74
02	04	03	Sonstige Einwohnerangelegenheiten	7	74
<b>02</b>	<b>05</b>		<b>Personenstandswesen</b>		
02	05	01	Personenstandswesen	7	74
<b>02</b>	<b>06</b>		<b>Verkehrsangelegenheiten</b>		
02	06	01	Verkehrslenkende Maßnahmen	7	73
02	06	02	Verkehrsordnungswidrigkeiten u. zentrale Bußgeldstelle	7	73
<b>02</b>	<b>07</b>		<b>Brandschutz</b>		
02	07	01	Brandschutz	8	
<b>02</b>	<b>08</b>		<b>Rettungsdienst</b>		
02	08	01	Rettungsdienst	8	

### 03 Schulträgeraufgaben

<b>03</b>	<b>01</b>		<b>Grundschulen</b>		
03	01	01	Grundschulen	5	54
<b>03</b>	<b>03</b>		<b>Realschulen</b>		
03	03	01	Realschulen	5	54
<b>03</b>	<b>04</b>		<b>Gymnasien</b>		
03	04	01	Gymnasien	5	54
<b>03</b>	<b>05</b>		<b>Gesamtschulen</b>		
03	05	01	Gesamtschulen	5	54
<b>03</b>	<b>07</b>		<b>Schülerbeförderung</b>		
03	07	01	Schülerbeförderung	5	54
<b>03</b>	<b>08</b>		<b>Fördermaßnahmen für Schüler</b>		
03	08	01	Fördermaßnahmen für Schüler	5	54
<b>03</b>	<b>09</b>		<b>Sonstige Schulträgeraufgaben</b>		
03	09	01	Sonstige Schulträgeraufgaben	5	54

### 04 Kultur und Wissenschaft

<b>04</b>	<b>01</b>		<b>Museum, Sammlungen</b>		
04	01	01	Städtisches Museum	4	
<b>04</b>	<b>02</b>		<b>Theater</b>		
04	02	01	Städtisches Bühnenhaus	4	41
04	02	02	Betrieb gewerblicher Art Solokünstler	4	41
<b>04</b>	<b>03</b>		<b>Musik- und Kunstschule</b>		
04	03	02	Betrieb gewerblicher Art Musik- und Kunstschule	4	42
<b>04</b>	<b>05</b>		<b>Volkshochschule</b>		
04	04	01	Volkshochschule	4	
<b>04</b>	<b>05</b>		<b>Bücherei</b>		
04	05	01	Stadtbücherei	4	44
<b>04</b>	<b>06</b>		<b>Archivierung und Restaurierung</b>		
04	06	01	Archivierung und Restaurierung	4	43



Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	FB	Team
----------------	---------------	---------	-------------	----	------

**05 Soziale Leistungen**

<b>05</b>	<b>01</b>	<b>Leistungen nach SGB II</b>			
05	01	01	Öffentliche Arbeitsgelegenheiten nach dem SGB II	6	
<b>05</b>	<b>02</b>	<b>Leistungen nach SGB XII</b>			
05	02	01	Leistungsgewährung nach dem SGB XII	6	63/64
<b>05</b>	<b>03</b>	<b>Leistungen für Asylbewerber</b>			
05	03	01	Leistungsgewährung für ausl. Flüchtlinge n. d. AsylbLG	6	65
<b>05</b>	<b>04</b>	<b>Leist. N. sonst. Bundes- u. Landesgesetzen</b>			
05	04	01	Leistungen u. Hilfen nach sonst Bundes und Landesgesetzen	6	64
<b>05</b>	<b>05</b>	<b>Unterhaltsvorschussleistungen</b>			
05	05	01	Unterhaltsvorschussleistungen	5	55
<b>05</b>	<b>06</b>	<b>Betreuungsleistungen</b>			
05	06	01	Betreuungsleistungen nach dem Betreuungsgesetz	5	55
<b>05</b>	<b>07</b>	<b>Sonstige Hilfen und Leistungen</b>			
05	07	01	Sonstige Hilfen und Leistungen	6	64
<b>05</b>	<b>08</b>	<b>Wohnhilfen</b>			
05	08	01	Bewirtschaftung von Unterkünften für Wohnungslose	6	65
05	08	02	Bewirtschaftung v. Unterkünften f. ausl. Flüchtlinge u. Spätaussiedler	6	65
05	08	03	Sonstige Wohnhilfen	6	65

**06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

<b>06</b>	<b>01</b>	<b>Förderung von Kindern i. E. Tagespflege</b>			
06	01	01	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen & Kindertagespfl.	5	51
<b>06</b>	<b>02</b>	<b>JU-arb, Kinder- u. JUerh., Fam-freizeiten</b>			
06	02	01	Jugendarbeit, Kinder- und Jugenderholung, Familienfreizeiten	5	51
<b>06</b>	<b>03</b>	<b>Sonst. Leist. z. Förd. j. Menschen u. Fam.</b>			
06	03	01	Jugendsozialarbeit, Schulsozialarbeit, Integrationsarbeit	5	51
06	03	02	Erzieherischer Jugendschutz	5	51
06	03	03	Beratungsleistungen	5	55
06	03	04	Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung	5	55
06	03	05	Familienersetzende Hilfen zur Erziehung	5	55
06	03	06	Eingliederungshilfen	5	55
06	03	07	Frühe Hilfen	5	51
<b>06</b>	<b>04</b>	<b>Mitw. in gerichtl. Verfahren/Adoption</b>			
06	04	01	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren/Adoptionen	5	55
<b>06</b>	<b>05</b>	<b>Amtspflegs., Amtsvormunds., Beistandsch.</b>			
06	05	01	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft und Beistandschaft	5	55

**08 Sportförderung**

<b>08</b>	<b>01</b>	<b>Sport- und Freizeitanlagen</b>			
08	01	01	Sport- und Freizeitanlagen	5	54
08	01	02	Betrieb gewerblicher Art Steganlage und Parkplätze Auesee	5	54
<b>08</b>	<b>02</b>	<b>Sportförderung</b>			
08	02	01	Sportförderung	5	54



Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	FB	Team	
<b>09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen</b>						
<b>09</b>	<b>01</b>	<b>Planung / Entwicklung, Geoinformationen</b>				
09	01	01	Städtebauliche Entwicklung und Sonderprogramme	1	13	
09	01	02	Bauleitplanung	1	14	
<b>09</b>	<b>01</b>	<b>Planung / Entwicklung, Geoinformationen</b>				
09	01	03	Verkehrsplanung	1	12	
<b>09</b>	<b>02</b>	<b>Bodenordnung</b>				
09	02	01	Bodenordnung	1	11	
<b>09</b>	<b>03</b>	<b>Gst.-bez., Werterm., Marktd. u. Karten</b>				
09	03	01	Grundstücksbez., Wertermittlung, Marktdaten und Karten	1	11	
<b>10 Bauen und Wohnen</b>						
<b>10</b>	<b>01</b>	<b>Bau- und Grundstücksordnung</b>				
10	01	01	Bautechnische Ordnungsaufgaben	1	15	
<b>10</b>	<b>02</b>	<b>Denkmalschutz und Denkmalpflege</b>				
10	02	01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	1	15	
<b>11 Ver- und Entsorgung</b>						
<b>11</b>	<b>01</b>	<b>Versorgungsunternehmen</b>				
11	01	01	Versorgungsunternehmen	9	93	
<b>11</b>	<b>02</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>				
11	02	01	Abwasserbeseitigung	9	93	
<b>12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV</b>						
<b>12</b>	<b>01</b>	<b>Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV</b>				
12	01	01	Neubau von Straßen	1	12	
12	01	02	Bewirtschaftung von Straßen	1	12	
<b>13 Natur- und Landschaftspflege</b>						
<b>13</b>	<b>01</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>				
13	01	01	Natur- und Landschaftspflege	1	14	
<b>14 Umweltschutz</b>						
<b>14</b>	<b>01</b>	<b>Umweltschutz</b>				
14	01	01	Umweltschutzmaßnahmen	1	13	
<b>15 Wirtschaft und Tourismus</b>						
<b>15</b>	<b>01</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>				
15	01	01	Wirtschaftsförderung		03	
<b>15</b>	<b>02</b>	<b>Tourismus</b>				
15	02	01	Stadtwerbung und Touristik, Stadtmarketing	4		



Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	FB	Team	
<b>16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
<b>16</b>	<b>01</b>	<b>Steuern und Abgaben</b>				
16	01	01	Steuern und Abgaben	9	92	
<b>16</b>	<b>02</b>	<b>Allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>				
16	02	01	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	9	93	
<b>16</b>	<b>03</b>	<b>Sonstige Finanzwirtschaft</b>				
16	03	01	Sonstige Finanzwirtschaft	9	93	
<b>17 Stiftungen</b>						
<b>17</b>	<b>01</b>	<b>Stiftungen</b>				
17	01	01	Hohehaus-Stiftung	9	93	
17	01	02	Schmitz-von-Mallinckrodt-Stiftung	9	93	

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.348.186,04	3.503.278	3.775.371	3.727.062	3.706.090	3.701.907
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.974,23	121.450	122.150	122.150	122.150	122.150
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.067.426,19	1.616.752	1.538.852	1.521.252	1.516.253	1.502.253
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.293.422,60	966.000	939.304	944.304	944.304	944.304
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.250.414,89	2.722.510	1.330.160	855.610	855.609	346.860
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	11.079.423,95	8.929.990	7.705.837	7.170.378	7.144.406	6.617.474
11	- Personalaufwendungen	12.769.465,23	10.088.401	11.792.319	11.969.204	12.148.742	12.330.973
12	- Versorgungsaufwendungen	8.320.564,08	1.476.351	1.512.334	1.535.019	1.558.044	1.581.415
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.635.676,75	18.204.650	16.262.306	16.456.806	14.713.809	13.338.556
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.600.810,04	3.533.546	3.756.863	3.734.912	3.702.466	3.727.560
15	- Transferaufwendungen	136.386,19	313.501	163.501	161.501	161.501	161.501
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.939.984,30	4.673.848	3.512.856	3.545.357	3.402.257	3.431.657
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.402.886,59	38.290.297	37.000.178	37.402.799	35.686.819	34.571.661
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-32.323.462,64</b>	<b>-29.360.307</b>	<b>-29.294.341</b>	<b>-30.232.421</b>	<b>-28.542.413</b>	<b>-27.954.187</b>
19	+ Finanzerträge	1,76	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	451	451	451	451	451
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>1,76</b>	<b>-451</b>	<b>-451</b>	<b>-451</b>	<b>-451</b>	<b>-451</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-32.323.460,88</b>	<b>-29.360.758</b>	<b>-29.294.792</b>	<b>-30.232.872</b>	<b>-28.542.864</b>	<b>-27.954.638</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-32.323.460,88</b>	<b>-29.360.758</b>	<b>-29.294.792</b>	<b>-30.232.872</b>	<b>-28.542.864</b>	<b>-27.954.638</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.932.888,74	19.932.889	19.932.889	571.064	200.362	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.865.472,44	1.834.592	1.834.592	40.687	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-14.256.044,58</b>	<b>-11.262.462</b>	<b>-11.196.495</b>	<b>-29.702.495</b>	<b>-28.342.502</b>	<b>-27.954.638</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-14.256.044,58</b>	<b>-11.262.462</b>	<b>-11.196.495</b>	<b>-29.702.495</b>	<b>-28.342.502</b>	<b>-27.954.638</b>

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.935.145,91	7.015.719	7.298.752	7.384.410	7.453.786	7.414.038
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.593.850,29	1.657.200	1.785.100	1.785.100	1.785.100	1.785.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.424,07	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	475.807,50	135.600	175.600	235.600	135.600	200.600
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.712.673,62	1.998.225	2.138.176	2.138.176	2.138.175	2.138.122
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	10.744.901,39	10.823.644	11.414.528	11.560.186	11.529.561	11.554.760
11	- Personalaufwendungen	8.758.807,12	9.805.888	10.834.754	10.997.275	11.162.234	11.329.667
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	1.435.008	1.389.529	1.410.372	1.431.527	1.453.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.126.017,08	3.120.651	3.367.958	3.167.851	3.165.951	3.197.551
14	- Bilanzielle Abschreibungen	593.026,92	646.040	597.431	689.720	715.709	717.530
15	- Transferaufwendungen	158.391,14	171.000	173.000	173.000	173.000	173.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.280.933,46	544.748	496.595	635.595	445.596	501.595
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.917.175,72	15.723.335	16.859.266	17.073.812	17.094.017	17.372.343
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.172.274,33</b>	<b>-4.899.692</b>	<b>-5.444.738</b>	<b>-5.513.626</b>	<b>-5.564.456</b>	<b>-5.817.584</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.172.274,33</b>	<b>-4.899.692</b>	<b>-5.444.738</b>	<b>-5.513.626</b>	<b>-5.564.456</b>	<b>-5.817.584</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.172.274,33</b>	<b>-4.899.692</b>	<b>-5.444.738</b>	<b>-5.513.626</b>	<b>-5.564.456</b>	<b>-5.817.584</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.207,00	69.207	69.207	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.853.283,80	1.853.284	1.849.852	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-5.956.351,13</b>	<b>-6.683.769</b>	<b>-7.225.383</b>	<b>-5.513.626</b>	<b>-5.564.456</b>	<b>-5.817.584</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-5.956.351,13</b>	<b>-6.683.769</b>	<b>-7.225.383</b>	<b>-5.513.626</b>	<b>-5.564.456</b>	<b>-5.817.584</b>

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.720.698,29	3.424.024	3.431.310	3.494.150	3.598.764	3.725.078
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	740.583,25	582.693	829.001	922.001	946.001	967.001
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.845,46	3	3	3	3	3
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.206,36	576	576	541	364	364
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	4.481.333,36	4.007.296	4.260.890	4.416.694	4.545.132	4.692.447
11	- Personalaufwendungen	1.313.751,80	1.379.793	1.590.554	1.614.412	1.638.628	1.663.208
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	201.921	203.984	207.044	210.150	213.302
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.739.705,13	7.157.371	8.143.070	8.346.189	8.398.297	9.195.374
14	- Bilanzielle Abschreibungen	939.886,47	1.149.402	1.188.242	1.626.821	861.369	1.111.036
15	- Transferaufwendungen	252.997,57	327.441	335.988	344.760	383.768	393.757
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	871.644,00	931.833	958.644	981.740	988.340	992.140
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.117.984,97	11.147.761	12.420.482	13.120.967	12.480.552	13.568.817
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.636.651,61</b>	<b>-7.140.465</b>	<b>-8.159.592</b>	<b>-8.704.272</b>	<b>-7.935.420</b>	<b>-8.876.370</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.636.651,61</b>	<b>-7.140.465</b>	<b>-8.159.592</b>	<b>-8.704.272</b>	<b>-7.935.420</b>	<b>-8.876.370</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.636.651,61</b>	<b>-7.140.465</b>	<b>-8.159.592</b>	<b>-8.704.272</b>	<b>-7.935.420</b>	<b>-8.876.370</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.998.477,82	8.998.478	8.998.478	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-13.635.129,43</b>	<b>-16.138.943</b>	<b>-17.158.070</b>	<b>-8.704.272</b>	<b>-7.935.420</b>	<b>-8.876.370</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-13.635.129,43</b>	<b>-16.138.943</b>	<b>-17.158.070</b>	<b>-8.704.272</b>	<b>-7.935.420</b>	<b>-8.876.370</b>



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	206.001,97	119.231	109.326	57.186	43.205	40.906
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.935,80	37.750	37.750	37.750	37.750	37.750
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	521.287,72	614.852	259.752	269.752	279.752	279.752
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.437,61	2.911	2.911	2.911	2.911	2.911
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.839,86	193	158	158	158	158
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	775.502,96	774.937	409.897	367.757	363.775	361.477
11	- Personalaufwendungen	2.696.192,06	2.781.049	2.226.315	2.259.710	2.293.605	2.328.010
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	406.983	285.519	289.802	294.149	298.561
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553.716,43	645.233	597.834	609.634	587.734	592.333
14	- Bilanzielle Abschreibungen	83.561,76	83.763	82.389	80.313	76.862	75.229
15	- Transferaufwendungen	659.644,94	625.208	677.655	626.055	626.055	626.055
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.432,26	149.226	137.710	139.411	140.511	141.410
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.126.547,45	4.691.462	4.007.422	4.004.925	4.018.917	4.061.598
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.351.044,49</b>	<b>-3.916.525</b>	<b>-3.597.525</b>	<b>-3.637.167</b>	<b>-3.655.141</b>	<b>-3.700.121</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.351.044,49</b>	<b>-3.916.525</b>	<b>-3.597.525</b>	<b>-3.637.167</b>	<b>-3.655.141</b>	<b>-3.700.121</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.351.044,49</b>	<b>-3.916.525</b>	<b>-3.597.525</b>	<b>-3.637.167</b>	<b>-3.655.141</b>	<b>-3.700.121</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	270.311,13	270.311	270.311	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.027.821,86	2.027.822	1.647.878	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-5.108.555,22</b>	<b>-5.674.036</b>	<b>-4.975.091</b>	<b>-3.637.167</b>	<b>-3.655.141</b>	<b>-3.700.121</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-5.108.555,22</b>	<b>-5.674.036</b>	<b>-4.975.091</b>	<b>-3.637.167</b>	<b>-3.655.141</b>	<b>-3.700.121</b>

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.873.599,07	1.651.425	4.078.098	3.549.819	4.077.878	4.077.747
3	+ Sonstige Transfererträge	421.581,80	236.100	211.100	201.100	201.100	201.100
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	593.767,67	2.194.601	1.584.503	1.264.503	1.264.503	1.264.503
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.419,69	0	1.500	1.500	1.500	1.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.217.850,93	2.420.701	2.586.701	2.656.701	2.726.701	2.761.701
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	36.803,62	108	108	108	108	108
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	8.147.022,78	6.502.935	8.462.010	7.673.731	8.271.790	8.306.659
11	- Personalaufwendungen	3.262.523,07	3.505.039	4.268.795	4.332.827	4.397.819	4.463.786
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	512.933	547.462	555.674	564.009	572.469
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.436.951,03	3.689.202	3.952.203	2.422.202	2.417.203	2.412.203
14	- Bilanzielle Abschreibungen	24.531,10	35.895	36.553	36.646	36.629	36.652
15	- Transferaufwendungen	6.384.061,46	6.848.565	8.323.567	7.868.565	6.268.565	6.318.565
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.009.250,30	893.493	1.291.520	1.291.519	1.291.519	1.291.519
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.117.316,96	15.485.127	18.420.100	16.507.432	14.975.744	15.095.194
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.970.294,18</b>	<b>-8.982.192</b>	<b>-9.958.090</b>	<b>-8.833.701</b>	<b>-6.703.954</b>	<b>-6.788.535</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.970.294,18</b>	<b>-8.982.192</b>	<b>-9.958.090</b>	<b>-8.833.701</b>	<b>-6.703.954</b>	<b>-6.788.535</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.970.294,18</b>	<b>-8.982.192</b>	<b>-9.958.090</b>	<b>-8.833.701</b>	<b>-6.703.954</b>	<b>-6.788.535</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	998.879,42	998.879	998.879	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-7.969.173,60</b>	<b>-9.981.071</b>	<b>-10.956.969</b>	<b>-8.833.701</b>	<b>-6.703.954</b>	<b>-6.788.535</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-7.969.173,60</b>	<b>-9.981.071</b>	<b>-10.956.969</b>	<b>-8.833.701</b>	<b>-6.703.954</b>	<b>-6.788.535</b>



Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.392.600,47	15.286.177	17.977.539	17.641.478	18.296.197	18.985.131
3	+ Sonstige Transfererträge	1.707.358,06	1.559.115	2.761.787	2.818.787	2.875.787	2.932.787
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.395.556,00	1.503.030	1.085.030	1.100.030	1.115.030	1.130.030
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.846,78	47.010	19.010	19.010	19.010	19.010
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.114.577,05	1.261.200	1.308.600	1.308.600	1.308.600	1.308.600
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	538.677,80	201.018	201.018	201.018	201.018	201.018
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	20.166.616,16	19.857.549	23.352.984	23.088.923	23.815.642	24.576.576
11	- Personalaufwendungen	3.942.214,62	4.179.777	5.064.362	5.140.328	5.217.432	5.295.694
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	607.266	649.491	659.233	669.122	679.159
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.233.259,23	1.364.875	1.418.391	1.416.391	1.419.391	1.422.391
14	- Bilanzielle Abschreibungen	305.957,51	303.795	356.721	349.770	354.244	353.716
15	- Transferaufwendungen	47.836.415,94	50.803.437	59.923.828	59.870.255	61.621.340	64.434.776
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.192,48	163.982	133.523	148.023	126.023	126.023
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.423.039,78	57.423.133	67.546.317	67.584.000	69.407.552	72.311.759
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-33.256.423,62</b>	<b>-37.565.583</b>	<b>-44.193.333</b>	<b>-44.495.077</b>	<b>-45.591.910</b>	<b>-47.735.183</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-33.256.423,62</b>	<b>-37.565.583</b>	<b>-44.193.333</b>	<b>-44.495.077</b>	<b>-45.591.910</b>	<b>-47.735.183</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-33.256.423,62</b>	<b>-37.565.583</b>	<b>-44.193.333</b>	<b>-44.495.077</b>	<b>-45.591.910</b>	<b>-47.735.183</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.500,00	4.500	4.500	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.001.381,23	1.001.219	1.001.219	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-34.253.304,85</b>	<b>-38.562.303</b>	<b>-45.190.052</b>	<b>-44.495.077</b>	<b>-45.591.910</b>	<b>-47.735.183</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-34.253.304,85</b>	<b>-38.562.303</b>	<b>-45.190.052</b>	<b>-44.495.077</b>	<b>-45.591.910</b>	<b>-47.735.183</b>

Produktbereich 08 Sportförderung

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	293.255,85	263.823	286.092	284.559	283.008	278.720
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.132,04	80.000	85.000	85.000	85.000	85.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	12.000	12.000	12.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.545,04	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	321.932,93	346.423	373.692	384.159	382.608	378.320
11	- Personalaufwendungen	344.108,33	354.847	396.711	402.661	408.701	414.832
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	51.929	50.877	51.640	52.415	53.201
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	909.222,80	943.385	1.028.885	989.885	1.030.885	972.285
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.771,92	101.296	99.828	102.226	106.800	109.937
15	- Transferaufwendungen	85.741,65	81.801	61.802	81.801	81.801	81.801
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.679,50	21.154	23.154	23.154	23.154	23.154
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.460.524,20	1.554.413	1.661.257	1.651.368	1.703.756	1.655.210
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.138.591,27</b>	<b>-1.207.990</b>	<b>-1.287.565</b>	<b>-1.267.209</b>	<b>-1.321.148</b>	<b>-1.276.890</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.138.591,27</b>	<b>-1.207.990</b>	<b>-1.287.565</b>	<b>-1.267.209</b>	<b>-1.321.148</b>	<b>-1.276.890</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.138.591,27</b>	<b>-1.207.990</b>	<b>-1.287.565</b>	<b>-1.267.209</b>	<b>-1.321.148</b>	<b>-1.276.890</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.096.906,96	2.096.907	2.096.907	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-3.235.498,23</b>	<b>-3.304.897</b>	<b>-3.384.472</b>	<b>-1.267.209</b>	<b>-1.321.148</b>	<b>-1.276.890</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-3.235.498,23</b>	<b>-3.304.897</b>	<b>-3.384.472</b>	<b>-1.267.209</b>	<b>-1.321.148</b>	<b>-1.276.890</b>

Produktbereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.948,54	165.188	149.093	242.476	174.096	173.767
3	+ Sonstige Transfererträge	14.727,65	14.728	14.728	14.728	14.728	14.728
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.860,00	25.100	23.700	23.700	23.700	23.700
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.433,79	1	2	1	1	1
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	237.801,20	1.064	1.064	1.064	1.064	1.064
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	400.771,18	206.080	188.586	281.969	213.589	213.260
11	- Personalaufwendungen	1.694.308,60	1.827.176	1.860.329	1.888.234	1.916.557	1.945.306
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	267.392	238.582	242.161	245.793	249.480
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	396.594,11	762.955	665.055	881.754	651.755	651.751
14	- Bilanzielle Abschreibungen	63.565,22	64.627	95.794	66.699	67.395	68.203
15	- Transferaufwendungen	24.547,65	14.728	14.728	14.728	14.728	14.728
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.755,89	206.891	120.176	120.434	120.434	120.434
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.247.771,47	3.143.768	2.994.663	3.214.010	3.016.663	3.049.902
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.847.000,29</b>	<b>-2.937.688</b>	<b>-2.806.077</b>	<b>-2.932.041</b>	<b>-2.803.074</b>	<b>-2.836.643</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	1	1	1	1	1
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.847.000,29</b>	<b>-2.937.689</b>	<b>-2.806.078</b>	<b>-2.932.042</b>	<b>-2.803.075</b>	<b>-2.836.644</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.847.000,29</b>	<b>-2.937.689</b>	<b>-2.806.078</b>	<b>-2.932.042</b>	<b>-2.803.075</b>	<b>-2.836.644</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	437.037,37	437.037	437.037	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-2.284.037,66</b>	<b>-3.374.727</b>	<b>-3.243.115</b>	<b>-2.932.042</b>	<b>-2.803.075</b>	<b>-2.836.644</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-2.284.037,66</b>	<b>-3.374.727</b>	<b>-3.243.115</b>	<b>-2.932.042</b>	<b>-2.803.075</b>	<b>-2.836.644</b>

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.244,79	3.372	2.500	2.500	2.500	2.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.307.684,25	612.000	500.000	500.000	500.000	500.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.827,20	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7.374,50	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.312.381,74	630.872	518.000	518.000	518.000	518.000
11	- Personalaufwendungen	994.260,37	1.049.484	1.200.427	1.218.433	1.236.709	1.255.260
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	153.583	153.952	156.261	158.605	160.984
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28,56	141.650	6.650	6.650	6.650	6.650
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.744,79	872	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	2.500,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.063,71	15.250	11.750	11.750	11.750	11.750
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.008.597,43	1.365.839	1.377.778	1.398.094	1.418.714	1.439.644
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>303.784,31</b>	<b>-734.967</b>	<b>-859.778</b>	<b>-880.094</b>	<b>-900.714</b>	<b>-921.644</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>303.784,31</b>	<b>-734.967</b>	<b>-859.778</b>	<b>-880.094</b>	<b>-900.714</b>	<b>-921.644</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>303.784,31</b>	<b>-734.967</b>	<b>-859.778</b>	<b>-880.094</b>	<b>-900.714</b>	<b>-921.644</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	296.541,36	296.541	296.541	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>7.242,95</b>	<b>-1.031.508</b>	<b>-1.156.319</b>	<b>-880.094</b>	<b>-900.714</b>	<b>-921.644</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>7.242,95</b>	<b>-1.031.508</b>	<b>-1.156.319</b>	<b>-880.094</b>	<b>-900.714</b>	<b>-921.644</b>

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	549.451,51	675.848	665.948	622.952	538.785	533.651
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.735.877,03	13.386.168	16.955.140	16.953.330	16.949.037	16.930.370
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.804,80	500	500	500	500	500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.771.797,29	1.280.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.267.938,66	2.917.556	3.243.056	3.238.956	3.234.756	3.230.556
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	23.328.869,29	18.260.072	22.384.645	22.335.738	22.243.078	22.215.078
11	- Personalaufwendungen	117.132,98	122.363	136.171	138.213	140.286	142.391
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	17.907	17.464	17.725	17.991	18.261
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.674.168,80	8.058.203	8.939.403	8.899.403	8.949.403	8.919.403
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.950.994,45	3.899.872	3.936.736	3.996.229	3.770.994	3.684.982
15	- Transferaufwendungen	53.694,17	121.000	100.000	100.000	100.000	100.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.689,31	231.802	211.802	136.803	136.803	136.803
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.997.679,71	12.451.147	13.341.575	13.288.373	13.115.478	13.001.840
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>11.331.189,58</b>	<b>5.808.925</b>	<b>9.043.069</b>	<b>9.047.365</b>	<b>9.127.600</b>	<b>9.213.238</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.331.189,58</b>	<b>5.808.925</b>	<b>9.043.069</b>	<b>9.047.365</b>	<b>9.127.600</b>	<b>9.213.238</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>11.331.189,58</b>	<b>5.808.925</b>	<b>9.043.069</b>	<b>9.047.365</b>	<b>9.127.600</b>	<b>9.213.238</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	329.588,59	329.213	329.213	327.601	327.601	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>11.001.600,99</b>	<b>5.479.712</b>	<b>8.713.856</b>	<b>8.719.764</b>	<b>8.799.999</b>	<b>9.213.238</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>11.001.600,99</b>	<b>5.479.712</b>	<b>8.713.856</b>	<b>8.719.764</b>	<b>8.799.999</b>	<b>9.213.238</b>

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	565.830,41	956.703	433.504	433.504	433.504	371.559
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.138.013,23	1.127.431	1.125.392	1.122.042	1.124.394	942.376
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	10.000	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	380.470,90	3.000	100	100	100	100
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.084.314,54	2.087.134	1.568.996	1.555.646	1.557.999	1.314.035
11	- Personalaufwendungen	658.647,20	682.200	781.057	792.773	804.664	816.734
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	99.834	100.169	101.671	103.196	104.744
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.094.899,98	7.484.604	7.429.108	6.773.609	6.713.608	6.513.608
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.965.135,08	2.850.365	2.948.224	3.105.452	3.334.128	2.818.893
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.886,62	17.952	17.952	17.952	17.952	17.952
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.726.568,88	11.134.954	11.276.510	10.791.457	10.973.549	10.271.931
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.642.254,34</b>	<b>-9.047.821</b>	<b>-9.707.513</b>	<b>-9.235.811</b>	<b>-9.415.550</b>	<b>-8.957.897</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.642.254,34</b>	<b>-9.047.821</b>	<b>-9.707.513</b>	<b>-9.235.811</b>	<b>-9.415.550</b>	<b>-8.957.897</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.642.254,34</b>	<b>-9.047.821</b>	<b>-9.707.513</b>	<b>-9.235.811</b>	<b>-9.415.550</b>	<b>-8.957.897</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.427,00	37.427	37.427	37.427	37.427	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149.024,27	149.024	149.024	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-7.753.851,61</b>	<b>-9.159.418</b>	<b>-9.819.111</b>	<b>-9.198.384</b>	<b>-9.378.123</b>	<b>-8.957.897</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-7.753.851,61</b>	<b>-9.159.418</b>	<b>-9.819.111</b>	<b>-9.198.384</b>	<b>-9.378.123</b>	<b>-8.957.897</b>



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2	2	2	2	2
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	613.412,92	2	2	2	2	2
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	205,00	200	200	200	200	200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	613.617,92	204	204	204	204	204
11	- Personalaufwendungen	127.089,04	130.300	150.286	152.541	154.829	157.151
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	19.068	19.274	19.563	19.856	20.154
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.863.980,04	2.923.503	2.973.503	2.973.503	2.973.503	2.973.503
14	- Bilanzielle Abschreibungen	759,06	759	759	759	759	759
15	- Transferaufwendungen	0,00	1	1	1	1	1
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	883.827,91	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.875.656,05	3.075.182	3.145.373	3.147.917	3.150.498	3.153.119
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.262.038,13</b>	<b>-3.074.978</b>	<b>-3.145.169</b>	<b>-3.147.713</b>	<b>-3.150.294</b>	<b>-3.152.915</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.262.038,13</b>	<b>-3.074.978</b>	<b>-3.145.169</b>	<b>-3.147.713</b>	<b>-3.150.294</b>	<b>-3.152.915</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.262.038,13</b>	<b>-3.074.978</b>	<b>-3.145.169</b>	<b>-3.147.713</b>	<b>-3.150.294</b>	<b>-3.152.915</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.734,65	26.735	26.735	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-3.288.772,78</b>	<b>-3.101.712</b>	<b>-3.171.904</b>	<b>-3.147.713</b>	<b>-3.150.294</b>	<b>-3.152.915</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-3.288.772,78</b>	<b>-3.101.712</b>	<b>-3.171.904</b>	<b>-3.147.713</b>	<b>-3.150.294</b>	<b>-3.152.915</b>

Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.077,47	471.010	111.077	68.377	14.377	14.377
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	90.077,47	471.010	111.077	68.377	14.377	14.377
11	- Personalaufwendungen	204.159,97	211.502	249.971	253.721	257.527	261.390
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	30.951	32.058	32.539	33.027	33.523
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.495,27	469.706	208.703	17.504	17.502	17.501
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.512,03	15.512	15.512	15.512	15.512	15.512
15	- Transferaufwendungen	94.782,27	445.000	10.001	10.001	1	1
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.765,34	86.850	4.851	84.051	82.751	82.751
17	= Ordentliche Aufwendungen	520.714,88	1.259.521	521.096	413.328	406.320	410.677
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-430.637,41</b>	<b>-788.511</b>	<b>-410.019</b>	<b>-344.951</b>	<b>-391.943</b>	<b>-396.300</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-430.637,41</b>	<b>-788.511</b>	<b>-410.019</b>	<b>-344.951</b>	<b>-391.943</b>	<b>-396.300</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-430.637,41</b>	<b>-788.511</b>	<b>-410.019</b>	<b>-344.951</b>	<b>-391.943</b>	<b>-396.300</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.188,29	42.188	42.188	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-472.825,70</b>	<b>-830.699</b>	<b>-452.208</b>	<b>-344.951</b>	<b>-391.943</b>	<b>-396.300</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-472.825,70</b>	<b>-830.699</b>	<b>-452.208</b>	<b>-344.951</b>	<b>-391.943</b>	<b>-396.300</b>

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.581,14	32.401	1	1	1	1
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.181,66	14.400	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	315,32	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	36.078,12	46.801	1	1	1	1
11	- Personalaufwendungen	267.877,56	297.093	306.021	310.612	315.271	320.000
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	43.477	39.246	39.835	40.433	41.039
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.153,79	273.901	36.142	32.642	36.142	32.642
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	807.992,59	669.402	843.652	843.652	843.652	843.652
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.798,63	28.975	29.975	29.925	29.925	29.925
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.233.822,57	1.312.849	1.255.037	1.256.666	1.265.422	1.267.258
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.197.744,45</b>	<b>-1.266.048</b>	<b>-1.255.036</b>	<b>-1.256.665</b>	<b>-1.265.421</b>	<b>-1.267.257</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.197.744,45</b>	<b>-1.266.048</b>	<b>-1.255.036</b>	<b>-1.256.665</b>	<b>-1.265.421</b>	<b>-1.267.257</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.197.744,45</b>	<b>-1.266.048</b>	<b>-1.255.036</b>	<b>-1.256.665</b>	<b>-1.265.421</b>	<b>-1.267.257</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	133.413,76	133.414	133.414	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>-1.331.158,21</b>	<b>-1.399.461</b>	<b>-1.388.449</b>	<b>-1.256.665</b>	<b>-1.265.421</b>	<b>-1.267.257</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-1.331.158,21</b>	<b>-1.399.461</b>	<b>-1.388.449</b>	<b>-1.256.665</b>	<b>-1.265.421</b>	<b>-1.267.257</b>

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	101.708.167,14	100.308.032	107.062.551	113.431.000	118.721.000	123.066.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.052.079,43	37.519.176	37.811.251	39.693.066	41.792.969	41.492.969
3	+ Sonstige Transfererträge	56.061,89	56.000	55.425	56.000	56.000	56.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13,00	50	50	50	50	50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.000,00	91.000	91.000	91.000	91.000	91.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.624,95	323.000	314.600	314.600	314.600	314.600
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	132.942.046,41	138.297.257	145.334.877	153.585.716	160.975.619	165.020.619
11	- Personalaufwendungen	472.801,17	515.212	620.151	629.453	638.895	648.478
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	75.397	79.533	80.726	81.937	83.166
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	298,39	298	298	279	182	182
15	- Transferaufwendungen	47.534.589,83	48.871.388	49.051.388	49.131.388	49.211.388	49.211.388
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.481,58	11.704	11.704	11.704	11.702	11.702
17	= Ordentliche Aufwendungen	48.012.170,97	49.473.999	49.763.074	49.853.550	49.944.103	49.954.915
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>84.929.875,44</b>	<b>88.823.258</b>	<b>95.571.803</b>	<b>103.732.166</b>	<b>111.031.516</b>	<b>115.065.703</b>
19	+ Finanzerträge	552.187,91	568.201	1.703.100	1.534.600	1.495.300	1.458.900
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	1.693.291,61	2.442.300	5.257.300	5.057.300	5.057.300	5.057.300
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.141.103,70</b>	<b>-1.874.099</b>	<b>-3.554.200</b>	<b>-3.522.700</b>	<b>-3.562.000</b>	<b>-3.598.400</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>83.788.771,74</b>	<b>86.949.159</b>	<b>92.017.603</b>	<b>100.209.466</b>	<b>107.469.516</b>	<b>111.467.303</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	6.786.254,37	9.419.150	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>6.786.254,37</b>	<b>9.419.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>90.575.026,11</b>	<b>96.368.309</b>	<b>92.017.603</b>	<b>100.209.466</b>	<b>107.469.516</b>	<b>111.467.303</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	124.661,86	93.244	93.244	93.244	93.244	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	182.243,91	182.244	182.244	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>90.517.444,06</b>	<b>96.279.309</b>	<b>91.928.603</b>	<b>100.302.710</b>	<b>107.562.760</b>	<b>111.467.303</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>90.517.444,06</b>	<b>96.279.309</b>	<b>91.928.603</b>	<b>100.302.710</b>	<b>107.562.760</b>	<b>111.467.303</b>



Produktbereich 17 Stiftungen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.749,86	133.000	137.000	137.000	137.000	137.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	140.749,86	133.000	137.000	137.000	137.000	137.000
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.653,19	4.653	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	40.114,00	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.696,36	116.700	111.700	111.700	111.700	111.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	147.463,55	163.853	154.200	154.200	154.200	154.200
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.713,69</b>	<b>-30.853</b>	<b>-17.200</b>	<b>-17.200</b>	<b>-17.200</b>	<b>-17.200</b>
19	+ Finanzerträge	68.053,89	60.701	68.401	68.401	68.401	68.401
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
21	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>68.053,89</b>	<b>59.201</b>	<b>66.901</b>	<b>66.901</b>	<b>66.901</b>	<b>66.901</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.340,20</b>	<b>28.348</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>61.340,20</b>	<b>28.348</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= <b>Teilergebnis</b>	<b>61.340,20</b>	<b>28.348</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= <b>Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>61.340,20</b>	<b>28.348</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>	<b>49.701</b>



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	583.339,47	913.500	200.000	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	579.313,83	1.400.000	1.050.000	0	1.400.000	1.200.000	1.000.000
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-3.318,25	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.159.335,05	2.313.500	1.250.000	0	1.400.000	1.200.000	1.000.000
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	653.594,65	1.400.000	500.000	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
25	- für Baumaßnahmen	9.002.238,01	25.526.564	26.078.931	42.990.000	35.037.330	17.754.049	4.729.048
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.381.419,82	1.350.268	718.511	0	528.268	491.515	487.765
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	150.000,00	150.000	150.000	0	175.000	175.000	200.000
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.187.252,48	28.426.832	27.447.442	42.990.000	38.240.598	20.920.564	7.916.813
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-10.027.917,43</b>	<b>-26.113.332</b>	<b>-26.197.442</b>	<b>-42.990.000</b>	<b>-36.840.598</b>	<b>-19.720.564</b>	<b>-6.916.813</b>
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	<b>-10.027.917,43</b>	<b>-26.113.332</b>	<b>-26.197.442</b>	<b>-42.990.000</b>	<b>-36.840.598</b>	<b>-19.720.564</b>	<b>-6.916.813</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	<b>-10.027.917,43</b>	<b>-26.113.332</b>	<b>-26.197.442</b>	<b>-42.990.000</b>	<b>-36.840.598</b>	<b>-19.720.564</b>	<b>-6.916.813</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	<b>-10.027.917,43</b>	<b>-26.113.332</b>	<b>-26.197.442</b>	<b>-42.990.000</b>	<b>-36.840.598</b>	<b>-19.720.564</b>	<b>-6.916.813</b>

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	164.596,73	477.600	152.600	0	152.600	152.600	152.600
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	22,81	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	164.619,54	490.100	165.100	0	165.100	165.100	165.100
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	35.500	500	0	500	500	500
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	754.345,78	1.816.301	1.279.706	1.303.000	2.157.901	1.231.301	1.088.801
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	754.345,78	1.851.801	1.280.206	1.303.000	2.158.401	1.231.801	1.089.301
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-589.726,24</b>	<b>-1.361.701</b>	<b>-1.115.106</b>	<b>-1.303.000</b>	<b>-1.993.301</b>	<b>-1.066.701</b>	<b>-924.201</b>
32	= <b>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>-589.726,24</b>	<b>-1.361.701</b>	<b>-1.115.106</b>	<b>-1.303.000</b>	<b>-1.993.301</b>	<b>-1.066.701</b>	<b>-924.201</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= <b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-589.726,24</b>	<b>-1.361.701</b>	<b>-1.115.106</b>	<b>-1.303.000</b>	<b>-1.993.301</b>	<b>-1.066.701</b>	<b>-924.201</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= <b>Liquide Mittel</b>	<b>-589.726,24</b>	<b>-1.361.701</b>	<b>-1.115.106</b>	<b>-1.303.000</b>	<b>-1.993.301</b>	<b>-1.066.701</b>	<b>-924.201</b>

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	767.624,13	183.241	5.005	0	1	1	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	767.624,13	183.241	5.005	0	1	1	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	5.891,39	7.012	70.001	0	1	1	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	876.881,10	2.238.535	2.067.087	870.750	2.594.777	2.049.534	1.765.036
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	882.772,49	2.245.547	2.137.088	870.750	2.594.778	2.049.535	1.765.036
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-115.148,36</b>	<b>-2.062.306</b>	<b>-2.132.083</b>	<b>-870.750</b>	<b>-2.594.777</b>	<b>-2.049.534</b>	<b>-1.765.036</b>
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	<b>-115.148,36</b>	<b>-2.062.306</b>	<b>-2.132.083</b>	<b>-870.750</b>	<b>-2.594.777</b>	<b>-2.049.534</b>	<b>-1.765.036</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	<b>-115.148,36</b>	<b>-2.062.306</b>	<b>-2.132.083</b>	<b>-870.750</b>	<b>-2.594.777</b>	<b>-2.049.534</b>	<b>-1.765.036</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	<b>-115.148,36</b>	<b>-2.062.306</b>	<b>-2.132.083</b>	<b>-870.750</b>	<b>-2.594.777</b>	<b>-2.049.534</b>	<b>-1.765.036</b>



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	94.375,00	2.502	2	0	2	2	2
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	94.375,00	2.502	2	0	2	2	2
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	7.991,86	20.000	1	0	1	1	1
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	229.923,90	154.500	186.501	0	191.000	182.000	132.500
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	237.915,76	174.500	186.502	0	191.001	182.001	132.501
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-143.540,76</b>	<b>-171.998</b>	<b>-186.500</b>	<b>0</b>	<b>-190.999</b>	<b>-181.999</b>	<b>-132.499</b>
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	<b>-143.540,76</b>	<b>-171.998</b>	<b>-186.500</b>	<b>0</b>	<b>-190.999</b>	<b>-181.999</b>	<b>-132.499</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	<b>-143.540,76</b>	<b>-171.998</b>	<b>-186.500</b>	<b>0</b>	<b>-190.999</b>	<b>-181.999</b>	<b>-132.499</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	<b>-143.540,76</b>	<b>-171.998</b>	<b>-186.500</b>	<b>0</b>	<b>-190.999</b>	<b>-181.999</b>	<b>-132.499</b>



Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.765,52	145.002	129.002	0	47.002	47.002	47.002
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.765,52	145.002	129.002	0	47.002	47.002	47.002
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-51.765,52	-45.002	-129.002	0	-47.002	-47.002	-47.002
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-51.765,52	-45.002	-129.002	0	-47.002	-47.002	-47.002
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-51.765,52	-45.002	-129.002	0	-47.002	-47.002	-47.002
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-51.765,52	-45.002	-129.002	0	-47.002	-47.002	-47.002

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	237.600,00	0	0	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	237.600,00	0	0	0	0	0	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	173.000	0	0	140.000	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	383.630,50	406.000	36.503	0	325.500	229.500	206.500
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	237.600,00	330.000	67.000	0	60.000	0	120.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	621.230,50	909.000	103.503	0	525.500	229.500	326.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-383.630,50</b>	<b>-909.000</b>	<b>-103.503</b>	<b>0</b>	<b>-525.500</b>	<b>-229.500</b>	<b>-326.500</b>
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	<b>-383.630,50</b>	<b>-909.000</b>	<b>-103.503</b>	<b>0</b>	<b>-525.500</b>	<b>-229.500</b>	<b>-326.500</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	<b>-383.630,50</b>	<b>-909.000</b>	<b>-103.503</b>	<b>0</b>	<b>-525.500</b>	<b>-229.500</b>	<b>-326.500</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	<b>-383.630,50</b>	<b>-909.000</b>	<b>-103.503</b>	<b>0</b>	<b>-525.500</b>	<b>-229.500</b>	<b>-326.500</b>



Produktbereich 08 Sportförderung

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	150.388,35	1.025.000	713.001	0	65.001	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.596,09	45.200	144.300	0	74.300	55.300	62.300
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	191.984,44	1.070.200	857.301	0	139.301	55.300	62.300
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-191.984,44</b>	<b>-1.070.200</b>	<b>-857.301</b>	<b>0</b>	<b>-139.301</b>	<b>-55.300</b>	<b>-62.300</b>
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	<b>-191.984,44</b>	<b>-1.070.200</b>	<b>-857.301</b>	<b>0</b>	<b>-139.301</b>	<b>-55.300</b>	<b>-62.300</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	<b>-191.984,44</b>	<b>-1.070.200</b>	<b>-857.301</b>	<b>0</b>	<b>-139.301</b>	<b>-55.300</b>	<b>-62.300</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	<b>-191.984,44</b>	<b>-1.070.200</b>	<b>-857.301</b>	<b>0</b>	<b>-139.301</b>	<b>-55.300</b>	<b>-62.300</b>



Produktbereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.970,00	48.000	24.000	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	224.304,39	150.000	200.000	0	150.000	150.000	150.000
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	249.274,39	198.000	224.000	0	150.000	150.000	150.000
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.207,33	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
25	- für Baumaßnahmen	374.520,91	100.000	40.001	0	20.000	20.000	20.000
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.001	1.001	0	1.001	1.001	1.001
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	384.728,24	201.001	141.002	0	121.001	121.001	121.001
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-135.453,85	-3.001	82.998	0	28.999	28.999	28.999
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-135.453,85	-3.001	82.998	0	28.999	28.999	28.999
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-135.453,85	-3.001	82.998	0	28.999	28.999	28.999
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-135.453,85	-3.001	82.998	0	28.999	28.999	28.999

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	0
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	275.539,88	5.500.000	5.500.000	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	71.040,57	2.612.000	2.018.000	0	830.000	830.000	230.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	346.580,45	8.112.000	7.518.000	0	830.000	830.000	230.000
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	6.663.186,10	14.159.008	11.809.010	1.489.000	17.979.009	8.245.009	10.899.009
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.663.186,10	14.159.008	11.809.010	1.489.000	17.979.009	8.245.009	10.899.009
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-6.316.605,65</b>	<b>-6.047.008</b>	<b>-4.291.010</b>	<b>-1.489.000</b>	<b>-17.149.009</b>	<b>-7.415.009</b>	<b>-10.669.009</b>
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	<b>-6.316.605,65</b>	<b>-6.047.008</b>	<b>-4.291.010</b>	<b>-1.489.000</b>	<b>-17.149.009</b>	<b>-7.415.009</b>	<b>-10.669.009</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	<b>-6.316.605,65</b>	<b>-6.047.008</b>	<b>-4.291.010</b>	<b>-1.489.000</b>	<b>-17.149.009</b>	<b>-7.415.009</b>	<b>-10.669.009</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	<b>-6.316.605,65</b>	<b>-6.047.008</b>	<b>-4.291.010</b>	<b>-1.489.000</b>	<b>-17.149.009</b>	<b>-7.415.009</b>	<b>-10.669.009</b>

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	351.300,00	2.055.277	2.474.331	0	814.005	1.531.001	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	562.568,06	372.100	552.100	0	252.100	457.100	1.042.100
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	913.868,06	2.427.377	3.026.431	0	1.066.105	1.988.101	1.042.100
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
25	- für Baumaßnahmen	2.244.330,52	11.655.005	9.779.009	300.000	13.150.004	14.266.006	7.649.006
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	70.000	150.000	0	50.000	50.000	50.000
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.244.330,52	11.745.005	9.949.009	300.000	13.220.004	14.336.006	7.719.006
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.330.462,46	-9.317.628	-6.922.578	-300.000	-12.153.899	-12.347.905	-6.676.906
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-1.330.462,46	-9.317.628	-6.922.578	-300.000	-12.153.899	-12.347.905	-6.676.906
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.330.462,46	-9.317.628	-6.922.578	-300.000	-12.153.899	-12.347.905	-6.676.906
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-1.330.462,46	-9.317.628	-6.922.578	-300.000	-12.153.899	-12.347.905	-6.676.906





Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	= <b>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= <b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= <b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	= <b>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= <b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= <b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	776,69	2	2	0	2	2	2
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	776,69	2	2	0	2	2	2
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-776,69</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>
32	= <b>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>-776,69</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= <b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-776,69</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= <b>Liquide Mittel</b>	<b>-776,69</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>



Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.484.382,04	3.845.514	3.832.397	0	3.838.702	3.838.701	3.838.701
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	42.943,92	5.028.800	1.395.700	0	2.862.700	1.417.600	1.573.900
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.527.325,96	8.874.314	5.228.097	0	6.701.402	5.256.301	5.412.601
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	11.932.000,00	19.300.000	16.540.001	0	2	1	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.932.000,00	19.300.000	16.540.001	0	2	1	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-8.404.674,04</b>	<b>-10.425.686</b>	<b>-11.311.904</b>	<b>0</b>	<b>6.701.400</b>	<b>5.256.300</b>	<b>5.412.601</b>
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	<b>-8.404.674,04</b>	<b>-10.425.686</b>	<b>-11.311.904</b>	<b>0</b>	<b>6.701.400</b>	<b>5.256.300</b>	<b>5.412.601</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	36.500.000,00	57.000.000	55.000.000	0	67.000.000	39.000.000	23.000.000
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	36.774.376	56.323.628	0	70.805.758	76.315.587	74.113.828
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	5.788.831,71	7.587.287	7.093.556	0	10.248.162	11.747.534	7.698.212
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	14.700.000,00	20.144.987	36.774.376	0	56.323.628	70.805.758	76.315.587
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	<b>16.011.168,29</b>	<b>66.042.102</b>	<b>67.455.696</b>	<b>0</b>	<b>71.233.968</b>	<b>32.762.295</b>	<b>13.100.029</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	<b>7.606.494,25</b>	<b>55.616.416</b>	<b>56.143.792</b>	<b>0</b>	<b>77.935.368</b>	<b>38.018.595</b>	<b>18.512.630</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	<b>7.606.494,25</b>	<b>55.616.416</b>	<b>56.143.792</b>	<b>0</b>	<b>77.935.368</b>	<b>38.018.595</b>	<b>18.512.630</b>

Produktbereich 17 Stiftungen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026	Planung 2027
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	10.500	10.500	0	10.500	10.500	10.500
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.500	20.500	0	20.500	20.500	20.500
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	20.500	20.500	0	20.500	20.500	20.500
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.500	20.500	0	20.500	20.500	20.500
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	= <b>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	-35.000,17	0	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37	= <b>Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-35.000,17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-35.000,17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= <b>Liquide Mittel</b>	<b>-35.000,17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>