



Hansestadt Wesel
am Rhein

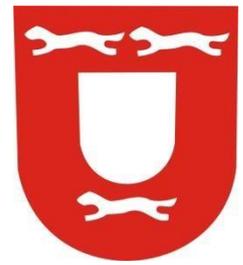
Produktthaushalt der Stadt Wesel 2022 Vorbericht mit Anlagen

Stadt Wesel
Die Bürgermeisterin
Team Haushalt und Controlling

Download
Produkt-
haushalt



Zahlen, Daten und Fakten



Bundesland Nordrhein-Westfalen
Regierungsbezirk Düsseldorf

Bevölkerung zum 30.06.2021 (laut Melderegister)

Gesamtbevölkerung (Haupt- und Nebenwohnsitz) 62.858
männlich 30.830 weiblich 32.028

Bevölkerungsdichte 512,71 Einwohner je km²

Stadtgebiet und Lage

Fläche insgesamt	122,6 km ²
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



Gesamtergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	89.352.579,05	88.561.703	91.918.007	95.290.330	98.835.330	102.260.330
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.670.040,44	56.114.777	64.081.765	63.838.674	63.569.944	63.665.997
3	+ Sonstige Transfererträge	2.842.546,99	2.539.943	1.309.605	1.294.543	1.279.543	1.269.443
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.651.660,58	27.515.119	21.508.928	21.500.686	21.513.483	21.507.411
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000.069,04	2.372.268	2.668.314	2.520.014	2.526.515	2.528.410
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.793.962,21	6.095.852	6.070.994	6.040.994	6.080.994	6.143.970
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.729.474,58	6.515.927	9.511.206	6.582.197	6.575.199	6.571.945
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	193.040.332,89	189.715.588	197.068.818	197.067.437	200.381.008	203.947.507
11	- Personalaufwendungen	37.489.617,42	35.468.900	36.001.200	36.541.218	37.089.336	37.645.676
12	- Versorgungsaufwendungen	6.862.555,58	4.000.000	4.600.000	4.669.000	4.739.035	4.810.121
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.142.133,11	46.452.173	47.270.126	46.980.852	47.239.542	45.447.650
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.936.812,09	12.398.629	12.248.761	12.959.121	12.414.230	12.660.343
15	- Transferaufwendungen	91.825.863,89	94.637.345	101.481.191	102.639.731	103.720.644	104.408.693
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.805.783,51	5.967.111	6.178.796	5.760.178	5.837.028	5.954.725
17	= Ordentliche Aufwendungen	195.062.765,60	198.924.158	207.780.074	209.550.100	211.039.815	210.927.208
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.022.432,71	-9.208.570	-10.711.256	-12.482.663	-10.658.807	-6.979.701
19	+ Finanzerträge	378.780,14	546.565	906.871	689.671	794.171	807.151
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.731.592,41	1.890.952	2.428.452	2.445.952	2.445.952	2.445.952
21	= Finanzergebnis	-1.352.812,27	-1.344.387	-1.521.581	-1.756.281	-1.651.781	-1.638.801
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.375.244,98	-10.552.957	-12.232.837	-14.238.944	-12.310.588	-8.618.502
23	+ Außerordentliche Erträge	5.498.160,96	7.362.540	7.217.701	5.413.276	4.059.957	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	5.498.160,96	7.362.540	7.217.701	5.413.276	4.059.957	0
26	= Jahresergebnis	2.122.915,98	-3.190.417	-5.015.136	-8.825.668	-8.250.631	-8.618.502
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.122.915,98	-3.190.417	-5.015.136	-8.825.668	-8.250.631	-8.618.502
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-1.518.133,58	0	0	0	0	0
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
31	= Verrechnungssaldo	-1.518.133,58	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	88.903.343,55	88.561.703	91.918.007	95.290.330	98.835.330	102.260.330
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.975.824,25	51.678.914	58.833.605	58.452.681	58.161.582	58.276.878
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.262.280,96	2.525.215	1.294.877	1.279.815	1.264.815	1.254.715
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.756.374,87	25.911.080	19.897.528	19.909.625	19.927.004	19.875.009
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.012.970,90	2.372.268	2.668.314	2.520.014	2.526.515	2.528.410
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.903.398,70	6.095.852	6.070.994	6.040.994	6.080.994	6.143.970
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.575.021,34	6.512.853	9.501.825	6.572.816	6.565.818	6.562.600
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	392.910,98	546.565	906.871	689.671	794.171	807.151
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.782.125,55	184.204.450	191.092.020	190.755.946	194.156.229	197.709.063
10	- Personalauszahlungen	31.079.952,01	33.118.900	33.651.200	34.155.968	34.668.308	35.188.332
11	- Versorgungsauszahlungen	4.878.218,65	4.000.000	4.600.000	4.669.000	4.739.035	4.810.121
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.137.301,88	47.349.243	47.270.126	46.980.852	47.239.542	45.447.650
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.871.148,95	1.890.952	2.428.452	2.445.952	2.445.952	2.445.952
14	- Transferauszahlungen	91.265.107,74	96.107.702	101.466.463	102.625.003	103.705.916	104.393.965
15	- Sonstige Auszahlungen	4.787.946,79	5.856.110	5.959.295	5.579.677	5.660.527	5.772.224
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.019.676,02	188.322.907	195.375.536	196.456.452	198.459.280	198.058.244
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.762.449,53	-4.118.457	-4.283.516	-5.700.506	-4.303.051	-349.181
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.483.507,59	10.592.513	15.543.081	10.460.519	9.743.109	3.353.106
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.038.585,24	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
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	1.083.417,92	2.249.892	1.824.650	1.537.100	1.807.100	4.362.100
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.738.749,79	4.705.901	800.700	5.039.300	4.931.600	1.440.600
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.344.260,54	19.108.306	19.728.431	18.596.919	18.041.809	10.715.806
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.195.253,28	2.610.000	2.620.000	2.620.000	2.620.000	2.500.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.404.661,96	45.964.648	37.643.725	40.906.408	15.782.628	21.819.519
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.625.423,36	3.616.508	5.709.129	5.510.412	2.461.177	2.496.322
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	151.750,00	163.501	13.758.501	18.470.500	11.485.500	170.501
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	129.785,47	390.000	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.506.874,07	52.744.657	59.731.355	67.507.320	32.349.305	26.986.342



Gesamtfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.162.613,53	-33.636.351	-40.002.924	-48.910.401	-14.307.496	-16.270.536
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-9.400.164,00	-37.754.808	-44.286.440	-54.610.907	-18.610.547	-16.619.717
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	21.545.629,01	42.395.945	36.138.223	61.003.737	14.442.552	18.726.699
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.093.046,47	7.941.547	20.144.987	21.339.444	30.600.995	36.742.175
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	23.318.248,82	13.909.337	5.039.840	7.587.287	5.093.556	8.248.162
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.400.000,00	5.337.514	7.941.547	20.144.987	21.339.444	30.600.995
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.079.573,34	31.090.641	43.301.823	54.610.907	18.610.547	16.619.717
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-13.479.737,34	-6.664.167	-984.617	0	0	0
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	21.128.520,97	7.648.784	984.617	0	0	0
40	= Liquide Mittel	7.648.783,63	984.617	0	0	0	0

Vorbericht für das Haushaltsjahr 2022

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 Feuerschutz.

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.

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 weit vorangebracht.

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). Mit der KomHVO wurde die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) abgelöst.

Nach der neuen 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.

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 sollen die finanziellen Folgen der Pandemie innerhalb der Kommunen vermindert werden. Das Gesetz wurde zum 01.12.2021 mit Wirkung vom 15.12.2021 überarbeitet.

Aufbau des Haushaltsplanes

Aufgrund der digitalen Darstellungsweise des Haushaltsplans 2022 wird auf eine Separierung in 2 Bände verzichtet. Der Haushaltsplan 2022 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 2022-2025, die Bilanz 2020, der Wirtschaftsbericht des ASG sowie der Beteiligungsbericht. Abschließend wird der Produkthaushalt in Budgetübersichten der Fachbereiche (in Teilergebnis- und Teilfinanzplänen aufgeteilt) dargestellt.

Beschreibung der Haushaltssituation

Der Jahresabschluss 2020 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 2.122.915,98 € ab, der (nach Abzug des Bilanzverlustes aus Vorjahren (10.365,18 €) in Höhe von 2.112.550,80 €) nach entsprechendem Ratsbeschluss der Ausgleichsrücklage zugeführt wird. Dem Haushaltsplan 2022 wurden die Zahlen des Jahresabschlusses 2020 zugrunde gelegt. Für den Haushalt 2021 wurde mit einem Defizit in Höhe von 3.190.417 € geplant.

Der Ergebnisplan 2022 wird mit einem Defizit in Höhe von 5.015.136 € geplant. Dieser Betrag ergibt sich unter Anwendung des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte (NKF-CIG), wonach die haushaltsbelastenden Auswirkungen der Pandemie isoliert und ertragswirksam dargestellt werden. Die nach diesem Gesetz ermittelte Summe beträgt 7.217.701 €. Die Aufstellung über diesen Betrag beinhaltet die für den Haushalt 2022 geplanten Mindereinnahmen und Mehrausgaben, die sich coronabedingt ergeben. Als wesentliche Mindereinnahme ist vor allem der verringerte Anteil der Einkommenssteuer (4,99 Mio. €) zu nennen. Die höchste Position der coronabedingten Mehraufwendungen ergibt sich bei dem Corona-Hilfsfonds für Vereine (0,23 Mio. €) sowie bei den Reinigungskosten (0,2 Mio. €). Andere Mehrbelastungen ergeben sich im Bereich Unterhaltsvorschuss (0,15 Mio. €) und Support

von IT-Geräten in Schulen (insgesamt 0,12 Mio. €), so dass sich insgesamt eine Summe von rd. 7,2 Mio. € an coronabedingter Mehrbelastung ergibt.

Nach § 4 Abs. 2 NKF-CIG ist die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastung durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu prognostizieren. Hierzu ist eine Gegenüberstellung des im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung für 2022 erstellten Ergebnisplans mit einer Nebenrechnung für das Haushaltsjahr 2022 vorzunehmen. Diese Regelung ergibt sich aus dem vom Kabinett beschlossenen und in den Landtag eingebrachten Entwurf des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes; inzwischen wurde die Gesetzesänderung am 01.12.2021 beschlossen und ist am 15.12.2021 in Kraft getreten.

Gemäß Absatz 3 des § 4 NKF-CIG erfolgt die Nebenrechnung auf der Ebene des Ergebnisplans. Für das Jahr 2021 liegt die mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 vorgenommene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 84 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) für das Haushaltsjahr 2021, welche Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie noch nicht enthält und um zwischenzeitliche nicht krisenbedingte Veränderungen fortzuschreiben ist, zugrunde. Mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2022 ist die so erstellte Nebenrechnung fortzuschreiben § 4 Abs. 3 letzter Satz NKF-CIG.

Die isolierten coronabedingten Bedarfe, also die gemäß den Absätzen 2 bis 4 prognostizierte Haushaltsbelastung, sind gemäß § 4 Abs. 5 NKF-CIG als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisplanung 2022 einzustellen. Entsprechend dieser Vorgehensweise wurden die 7.217.701 € als außerordentlicher Ertrag im Ergebnisplan 2022 berücksichtigt. Die Nebenrechnung wird gemäß § 4 Abs. 5 Satz 3 NKF-CIG dem Vorbericht als Anlage beigelegt.

Aufgrund der hohen Ausgleichsrücklage (rd. 36,8 Mio. € zuzüglich dem Jahresergebnis 2020 (s.o.) somit 38.879.193,05 €) wird das Defizit (rd. 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 2025 würde nach derzeitigem Stand die Ausgleichsrücklage zur Deckung möglicher Fehlbeträge ausreichen.

Da die Ausgleichsrücklage bis zum Jahr 2025 nicht aufgezehrt wird, ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes 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 aufzubauchen.

Für den Finanzplanungszeitraum werden folgende Defizite geplant: 2023 in Höhe von rd. 8,8 Mio. €, 2024 in Höhe von 8,3 Mio. € und 2025 von rd. 8,6 Mio. €.

Gemäß Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW vom 18.12.2020 ist es bei der mittelfristigen Finanz- und Ergebnisplanung geboten, auch das NKF-CIG zugrunde zu legen. Entsprechend der Neufassung des NKF-CIG vom 01.12.2021, in Kraft getreten am 15.12.201, ist – wie bereits zuvor erwähnt – die für das Jahr 2021 erstellte Nebenrechnung fortzuschreiben. Zum anderen soll in der mittelfristigen Finanzplanung die Isolation fortgeschrieben werden (§ 4 Abs. 2 NKF-CIG). Dementsprechend wurde für die Jahre 2023 und 2024 eine prozentuale Verringerung (jeweils um 25 %) des für 2022 ermittelten außerordentlichen Ertrages vorgenommen (außerordentlicher Ertrag 2023: 5,4 Mio. €, 2024: 4,1 Mio. €).

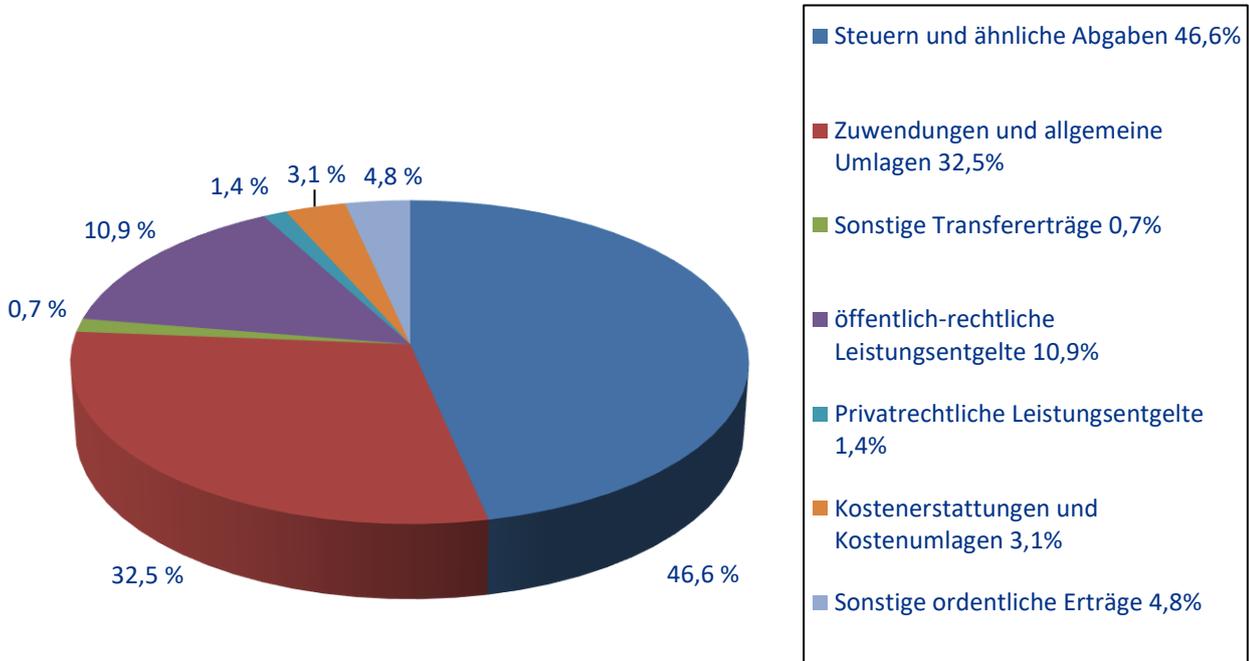
Veränderung Gesamtergebnisplan

Ausweislich des nachstehenden Gesamtergebnisplanes schließt das Haushaltsjahr 2022 unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage mit einem ausgeglichenen Haushalt ab.

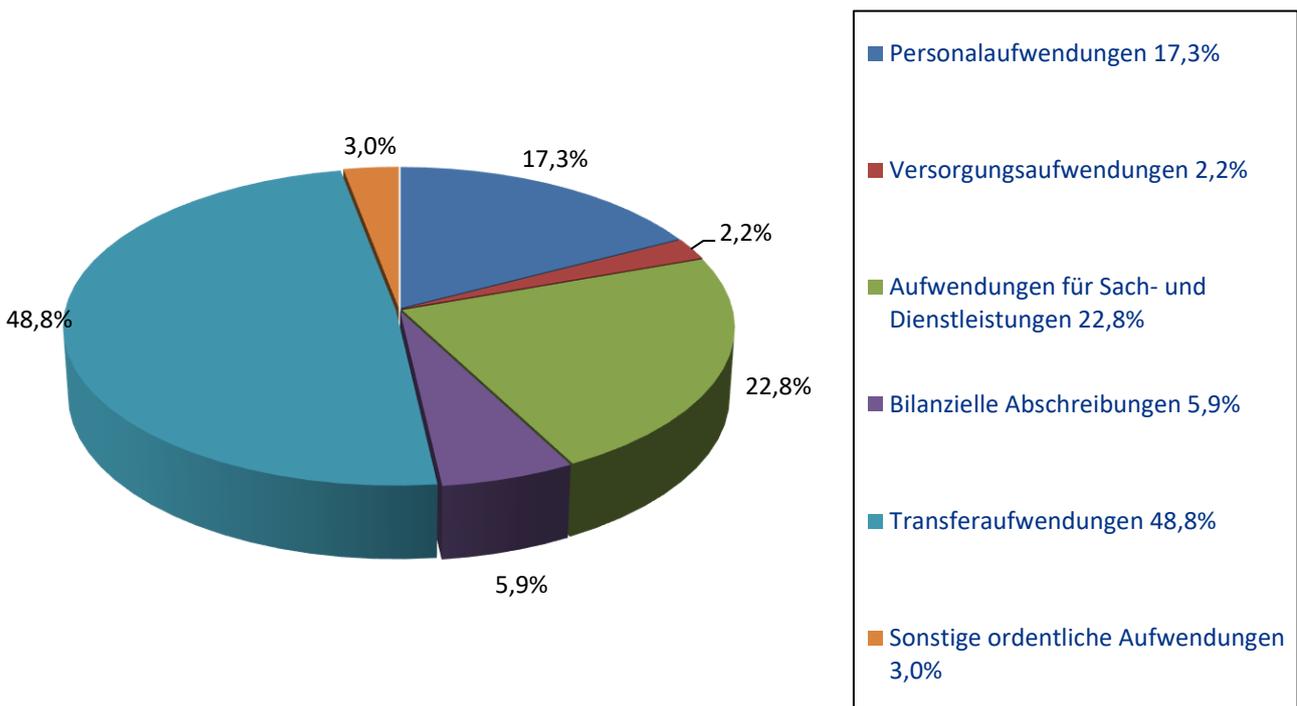
	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Veränderung zum Vorjahr
	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	88.561.703	91.918.007	3.356.304
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.114.777	64.081.765	7.966.988
Sonstige Transfererträge	2.539.943	1.309.605	-1.230.338
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.515.119	21.508.928	-6.006.191
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.372.268	2.668.314	296.046
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.095.852	6.070.994	-24.858
Sonstige ordentliche Erträge	6.515.927	9.511.206	2.995.279
Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	189.715.588	197.068.818	7.353.230
Personalaufwendungen	35.468.900	36.001.200	532.300
Versorgungsaufwendungen	4.000.000	4.600.000	600.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.452.173	47.270.126	817.953
Bilanzielle Abschreibungen	12.398.629	12.248.761	-149.868
Transferaufwendungen	94.637.345	101.481.191	6.843.846
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.967.111	6.178.796	211.685
Ordentliche Aufwendungen	198.924.158	207.780.074	8.855.916
Ordentliches Ergebnis	-9.208.570	-10.711.256	-1.502.686
Finanzerträge	546.565	906.871	360.306
Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.890.952	2.428.452	537.500
Finanzergebnis	-1.344.387	-1.521.581	-177.194
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.552.957	-12.232.837	-1.679.880
Außerordentliche Erträge	7.362.540	7.217.701	-144.839
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	7.362.540	7.217.701	-144.839
Jahresergebnis	-3.190.417	-5.015.136	-1.824.719

Nachfolgend werden die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung erläutert.

Struktur der Erträge 2022



Struktur der Aufwendungen 2022



Entwicklung wesentlicher Daten 2020 – 2021 und voraussichtliche Entwicklung 2022 – 2025

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.

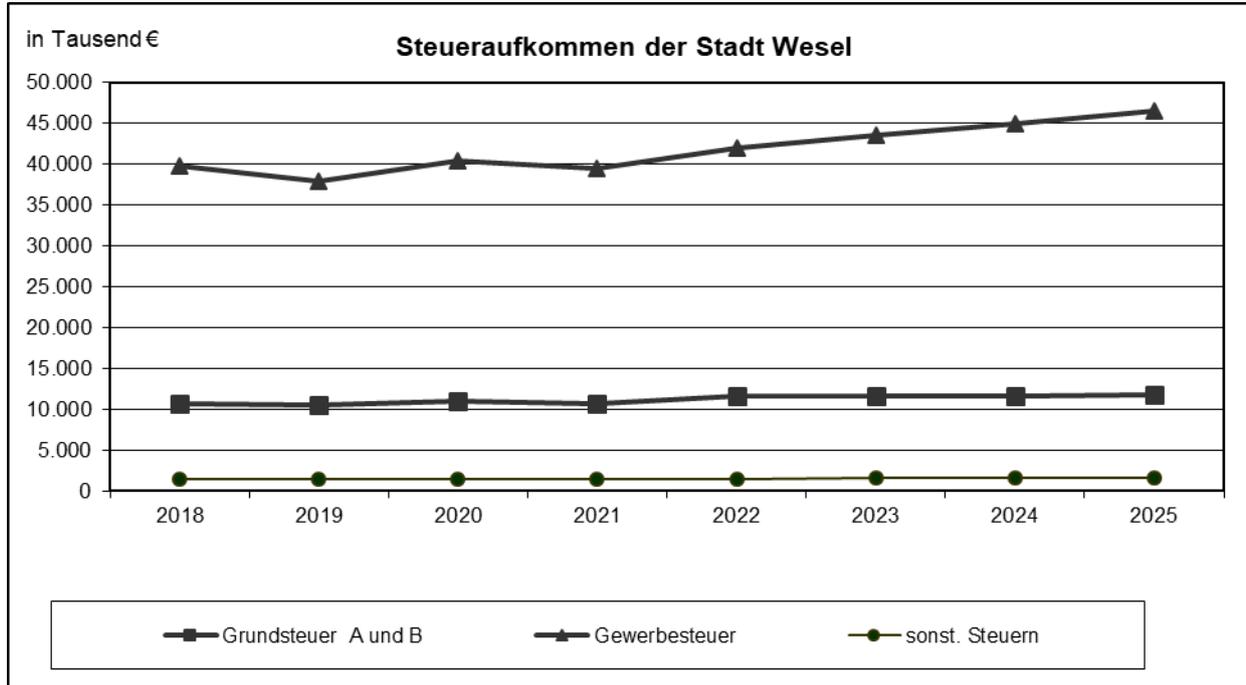
Die „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfassen im Haushaltsplan 2022 ein Volumen von rd. 91,9 Mio. € und sind damit die größte Ertragsart im städtischen Etat. Nach dem Jahresergebnis in 2020 von rd. 88,9 Mio. € wird ein stetiger Zuwachs bis zum Jahr 2025 auf rd. 102,3 Mio. € erwartet.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A sowie für die Gewerbesteuer bleiben 2022 unverändert. Der Hebesatz für die Grundsteuer B wird von 448 % auf 479 % angehoben. Aufgrund von Änderungen im Gemeindefinanzierungsgesetz NRW (GFG) - Erhöhung der fiktiven Hebesätze des Landes zur Ermittlung von Zuweisungen – wird der reale Hebesatz Grundsteuer B entsprechend erhöht. Andernfalls wären deutlich geringere Schlüsselzuweisungen zu erwarten gewesen.

Übersicht der Erträge aus den Gemeindesteuern

Jahr	Grundsteuer A T€	Grundsteuer B T€	Gewerbesteuer T€	Vergnügungs- steuer T€	Hundesteuer T€	Summe T€
2018	127	10.557	39.861	1005	510	52.060
2019	128	10.441	37.883	940	505	49.897
2020	127	10.900	40.362	914	523	52.826
2021	125	10.500	39.500	940	515	51.580
2022	120	11.440	42.000	960	530	55.050
2023	115	11.490	43.500	1.000	545	56.650
2024	110	11.550	45.000	1.040	555	58.255
2025	115	11.600	46.500	1.080	565	59.860

Der Ansatz für die Gewerbesteuer wurde ab dem Haushaltsjahr 2022 hochgesetzt aufgrund der Entwicklung im Haushaltsjahr 2021.



bis 2020: Rechnungsergebnisse
2021 – 2025: Haushaltsansätze

Übersicht über die Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A %	Grundsteuer B %	Gewerbesteuer %
2018	265	448	448
2019	265	448	448
2020	265	448	448
2021	265	448	448
2022	265	479	448
2023	265	479	448
2024	265	479	448
2025	265	479	448



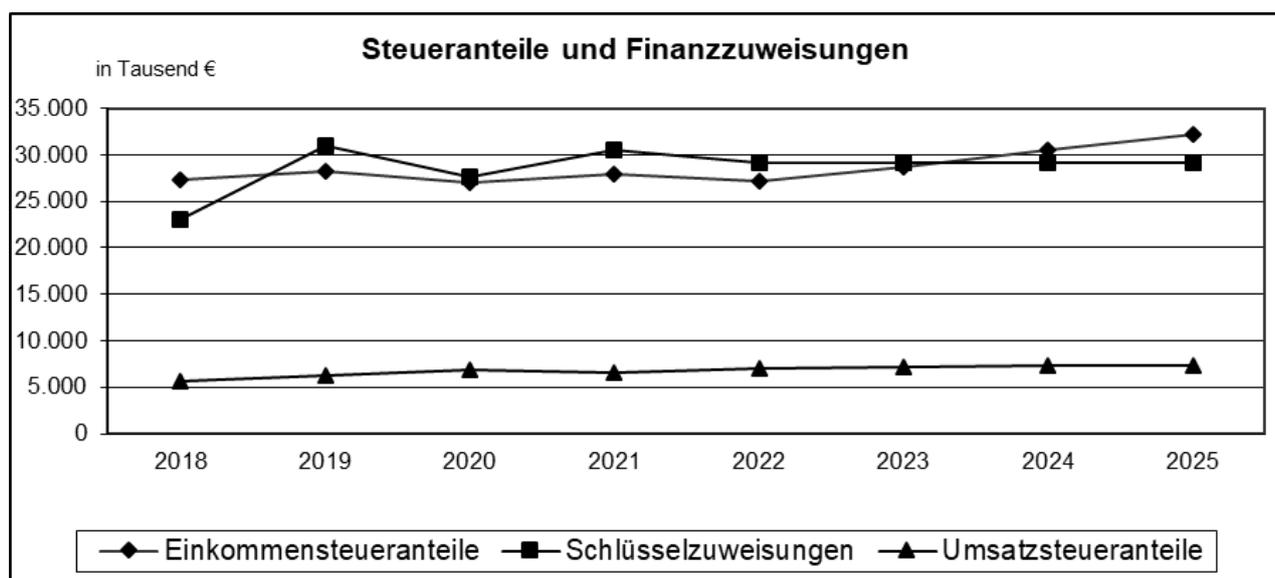
Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Eine weitere wesentliche Ertragsquelle stellen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit einem Volumen für 2022 in Höhe von rd. 64,1 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. Für die Jahre 2022 bis 2025 wurden jeweils rd. 29,1 Mio. € veranschlagt.

Die sonstigen Erträge haben sich um ca. 0,834 Mio. € verringert, da die Leistungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW – ELAG – im Haushaltsjahr 2021 mit der Abrechnung 2019 letztmalig gewährt wurden.

Steueranteile und Finanzaufweisungen

Jahr	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer T€	Schlüssel- zuweisungen T€	Umsatzsteuer- beteiligung T€	Summe T€
2018	27.334	23.035	5.647	56.016
2019	28.235	30.887	6.261	65.383
2020	26.974	27.644	6.868	61.486
2021	27.850	30.497	6.515	64.862
2022	27.099	29.103	6.948	63.150
2023	28.700	29.100	7.120	64.920
2024	30.500	29.100	7.260	66.860
2025	32.200	29.100	7.380	68.680



bis 2020: Rechnungsergebnisse
2021 – 2025: Haushaltsansätze

Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Leistungen für Asylbewerber, Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung und Kreisumlage. Etwa 46,7 Mio. € knapp 3 Mio. € mehr als 2021 (43,8 Mio. €) der Transferaufwendungen sind im Deckungsbudget für folgende Umlagen veranschlagt: Kreisumlage 42,5 Mio. € (39,8 Mio. € Vorjahr), Gewerbesteuerumlage 3,3 Mio. € (3,1 Mio. € Vorjahr), und Krankenhausumlage 0,9 Mio. € (wie Vorjahr). Die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit wurde zuletzt in 2019 gezahlt und ist seit 2020 entfallen.

Bei den Aufwendungen stellen die Transferaufwendungen mit rd. 101,5 Mio. € die größte Aufwandsposition dar. Hier wird von einer steigenden Tendenz von rd. 91,8 Mio. € im Jahresergebnis in 2020 auf rd. 104,4 Mio. € in der Finanzplanung für 2025 ausgegangen. Die Steigerung vom Jahresergebnis 2020 zum Haushaltsansatz 2021 beträgt 2,8 Mio. €. Im Wesentlichen begründet sich diese aus einem Anstieg der Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten. Diese erhöhen sich vom Haushaltsjahr 2021 auf 2022 um 1,7 Mio. €. Ein weiterer großer Zuwachs ergibt sich in diesem Zeitraum bei den ambulanten Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (0,6 Mio. €). Weiterhin ergeben sich Steigerungen bei den Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz in Höhe von 0,5 Mio. €. Die Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche erhöhen sich um 0,2 Mio. €.

Im Haushaltsjahr 2022 ergibt sich ebenfalls eine Steigerung im Vergleich zum Vorjahr und zwar in Höhe von 6,9 Mio. €. Ein Großteil dieses Betrages ergibt sich aus der Erhöhung des Ansatzes für Erziehungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche in Höhe von rd. 1 Mio. €. Ein weiterer Erhöhungsbetrag ergibt sich bei den Auszahlungen für Kinder in der Tagespflege (0,8 Mio. €) sowie den Zuschüssen zur den Betriebskosten an die Kindertagesstätten (0,5 Mio. €). Andere Beträge im Jugendbereich sinken dafür (beispielsweise die familienersetzenden Hilfen unbegleiteter Flüchtlinge rd. 0,6 Mio. €).

In den Jahren 2023 und 2024 steigen die Transferleistungen jeweils um rd. 1,1 Mio.€ und in 2025 um 0,7 Mio. €. Damit liegt die Steigerung in 2023 und 2024 bei rd. 1 % und in 2025 unter 1 % (0,6%). Zwar wurde in diesem wie im vergangenen Jahr bei den Aufwendungen auf eine Festlegung von Orientierungs- und Zieldaten durch das MHKBG NRW verzichtet. Gleichwohl wird auch in diesem Jahr weiterhin auf die Notwendigkeit einer ressourcenschonenden kommunalen Finanzwirtschaft hingewiesen. Bei den Sozialtransferaufwendungen ergeben sich auch in den Folgejahren die Steigerungen überwiegend durch die Betriebskostenzuschüsse zu den Kitas.



Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit

Jahr	Kreisumlage T€	Gewerbesteuerumlage T€	Fonds Deutsche Einheit T€	Summe T€
2018	38.711	2.902	2.761	44.374
2019	38.694	2.993	2.480	44.167
2020	40.324	3.121		43.445
2021	39.780	3.086		42.866
2022	42.510	3.280		45.790
2023	42.510	3.400		45.910
2024	42.510	3.520		46.030
2025	42.510	3.630		46.140

bis 2020: Rechnungsergebnisse

2021 - 2025: Haushaltsansätze

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Den zweitgrößten Teil 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.

Vom Jahresergebnis für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **2020** (38,1 Mio.€) ausgehend steigen die Gesamtaufwendungen zunächst im folgenden Jahr **2021** um 8,4 Mio. €. Die größte Erhöhung ergibt hier sich bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (5,1 Mio. €). Diese ergeben sich zum Beispiel durch Aufwendungen für die Ganztagsgrundschule (0,8 Mio. €). Im Bereich Stadtentwicklung wurden für Ersatzpflanzungen, Biodiversität und den Bahnübergang Hessenweg jeweils 200.000 € mehr bzw. neu angesetzt. Für das Technologieoffene Förderprogramm wurden 500.000 € zur Verfügung gestellt und für den Breitbandausbau im Rahmen der Wirtschaftsförderung rd. 400.000 €. Neben den sonstigen Dienstleistungen kommt es bei den Leistungsentgelten für den ASG zu einer Erhöhung von rd. 1 Mio. €. Ebenfalls sind die Aufwendungen für Instandhaltung des Infrastrukturvermögens um 0,8 Mio. € gestiegen (hierbei ist die größte Position die Instandhaltung von Brücken (rd. 0,4 Mio. €)) sowie die Instandhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen um ca. 0,6 Mio. € (hierbei ist die wichtigste Position die Unterhaltung der städtischen Gebäude (z.B. des Centrums mit 0,225 Mio. €, die Rundsporthalle sowie die GGS Buttendick mit jeweils mit 0,1 Mio. €).

Demgegenüber kommt es vom Haushaltsjahr **2021** zu **2022** zu einer Reduzierung des Ansatzes um rd. 0,9 Mio. €. Dies ergibt sich daraus, dass einige der vorgenannten Programme nur einmalig in 2020 in den Haushalt aufgenommen wurden. Außerdem verringern sich die Ansätze für Reinigung der Grundstücke und Gebäude sowie die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen jeweils um 0,3 Mio. €.



Die Ansätze bleiben in **2023** und **2024** in etwa identisch (2023: - 0,3 Mio. € und 2024: - 0,2 Mio. €). In **2025** reduziert sich dagegen der Ansatz um 1,8 Mio. €. In 2023 erhöht sich die Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen um ca. 1 Mio. € und die Betriebskosten für die Stadtwerke Wesel GmbH um 0,3 Mio. €. Die Reinigung der Grundstücke und Gebäude verringert sich erneut um ca. 0,2 Mio. €. In 2023 erfolgt die Erhöhung ebenfalls überwiegend bei den Positionen sonstige Dienstleistungen (0,5 Mio. €) sowie Betriebskosten für die Stadtwerke Wesel GmbH (0,2 Mio. €). Im Haushaltsjahr 2025 verringern sich die Instandhaltungen der Grundstücke und baulichen Anlagen in Höhe von rd. 1,4 Mio. €. Bei den Instandhaltungen der Grundstücke ergeben sich Verringerungen, da z.B. Unterhaltungsmaßnahmen für die Sporthalle Ost (0,23 Mio. €), die Alte Schule Bislich (0,27 Mio. €) und die Gesamtschule Am Lauerhaas (0,15 Mio. €) einmalig für das Haushaltsjahr 2024 angesetzt wurden. Die sonstigen Dienstleistungen reduzieren sich ebenfalls um 0,5 Mio. €, insbesondere dadurch, dass die Maßnahme Bahnübergang Hessenweg in 2024 in Höhe von 0,8 Mio. € einmalig angesetzt wurden und danach abgeschlossen ist.

Insgesamt gesehen ergeben sich überwiegend bei der Position Instandhaltung von Grundstücken größere Schwankungen, je nachdem, ob größere Maßnahmen durchgeführt oder abgeschlossen werden, führt dies zu entsprechenden Differenzen der Gesamtansätze des Kontos Dienst- und Sachleistungen.



Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen 2022

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.

Die Personalaufwendungen für das Jahr 2022 werden auch durch anstehende bzw. zu erwartende Lohn- und Gehaltserhöhungen gekennzeichnet sein.

In den Tarifverhandlungen für die Beschäftigten des öffentlichen Dienstes haben sich Arbeitgeber und Gewerkschaften unter anderem auf eine Anhebung des Gehalts um 3,2 Prozent und die Auszahlung einer Corona-Sonderzahlung geeinigt. Der Tarifabschluss wurde am 24. November 2020 von den Bundestarifkommissionen der Gewerkschaften bestätigt.

Zum 1. April 2021 wurden die Tabellenentgelte bereits um 1,4 Prozent, mindestens jedoch um 50 Euro, erhöht und ab dem 1. April 2022 werden die Tabellenentgelte um weitere 1,8 Prozent erhöht. Auszubildende, Studierende und Praktikantinnen/Praktikanten erhalten eine Entgelterhöhung von 25 Euro ab dem 1. April 2021 sowie eine weitere Erhöhung um die gleiche Summe ab dem 1. April 2022.

Die Besoldung der Beamtinnen und Beamten erhöhte sich letztmalig zum 01.01.2021 um 1,4 % und war angeglichen an die für die Tarifbeschäftigten der Länder vereinbarten Entgelterhöhungen. Dieser Tarifabschluss läuft bis zum 30.09.21, sodass mit einem Neuabschluss im ersten Quartal des Jahres 2022 zu rechnen ist. Davon ausgehend das dieser Abschluss erneut inhaltsgleich auf die Kommunalbeamten übertragen werden würde, wird mit einer Steigerung der Besoldung der Beamtinnen und Beamten von 2,0 Prozent kalkuliert.

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), gegenüber. Die Erstattungsbeträge werden sich in 2022 auf insgesamt ca. 210.000 € belaufen und sind in den Budgets unterschiedlicher Fachbereiche einkalkuliert. Auch sind im Haushalt weitere ca. 90.000 € für die übrigen Personalkostenerstattungen eingeplant.

Für die tariflich Beschäftigten werden in 2022 auf der Grundlage des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst ca. 350.000 € Leistungsprämien gezahlt. Das sind 2 Prozent der Bruttolohnsumme. In Anlehnung an diese Regelungen hat die Verwaltung für das Jahr 2022 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 2022 auf 2.350.000 €.

Im Einzelnen schlüsseln sich die Personalaufwendungen 2022 wie folgt auf:

Bezeichnung	Aufwandsbetrag 2021	Aufwandsbetrag 2022
Auszahlungswirksam:		
Dienstaufwendungen Beamte	8.717.875 €	8.900.000 €
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	17.951.025 €	18.371.200 €
Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	4.000.000 €	4.600.000 €
Beiträge zur Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	1.350.000 €	1.360.000 €
Beiträge zur gesetzlichen SV tariflich Beschäftigte	3.655.000 €	3.700.000 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	500.000 €	500.000 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	925.000 €	800.000 €
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	20.000 €	20.000 €
Zwischensumme	37.118.900 €	38.251.200 €
Nicht auszahlungswirksam:		
Zuführung zu Pensionsrückstellungen Beamte	1.575.000 €	1.575.000 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen Beamte	775.000 €	775.000 €
Summe Personalaufwand einschl. Weiterleitung	39.468.900 €	40.601.200 €

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 2020 mit rd. 1,55 Mio. € ab. Für die Jahre 2022 bis 2025 wird die Belastung jeweils bei rd. 2,1 Mio. € liegen.

Trotz zu tätigen Investitionen bleibt die Zinsbelastung im Wesentlichen gleich. Hier kann die Stadt Wesel vom derzeitigen niedrigen Zinsniveau profitieren. Hierdurch werden Umschuldungen vergünstigt und Neuaufnahmen im Vergleich zu den Vorjahren günstiger getätigt werden können.

Übersicht Zins- und Tilgungskosten in T €						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zinsen für Investitionskredite	1.558	1.582	2.100	2.100	2.100	2.100
Zinsen für Liquiditätskredite	0	0	0	0	0	0
Summe	1.558	1.582	2.100	2.100	2.100	2.100
Tilgung von Investitionskrediten	10.070	4.024	5.000	5.000	5.000	5.000
Tilgung von Liquiditätskrediten	12.400	5.338	7.942	14.047	24.918	34.212
Summe	22.470	9.362	12.942	19.047	29.918	39.212
Summe	24.028	10.944	15.042	21.147	32.018	41.312

2020	= Rechnungsergebnis
2021 - 2025	= Planansatz



Darstellung des Deckungsbudgets

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erträge	Ist	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
Konzessionsabgaben Strom	2.056.031	2.040.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
Konzessionsabgaben Stadtwerke Wesel GmbH	1.039.226	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000
Konzessionsabgabe Wasserversorgungsverband Wittenhorst	40.475	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
Avalprovisionen	28.382	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Grundsteuer A	127.091	125.000	120.000	115.000	110.000	115.000
Grundsteuer B	10.899.553	10.500.000	11.440.000	11.490.000	11.550.000	11.600.000
Gewerbsteuer	40.362.011	39.500.000	42.000.000	43.500.000	45.000.000	46.500.000
Vergnügungssteuer	914.369	940.000	960.000	1.000.000	1.040.000	1.080.000
Hundesteuer	523.230	515.000	530.000	545.000	555.000	565.000
Stundungszinsen	72	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Veranlagungszinsen, Verspätungszuschlag	14.905	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Nachforderungszinsen	1.127.600	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Schlüsselzuweisungen	27.644.220	30.496.698	29.102.878	29.100.000	29.100.000	29.100.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	26.974.146	27.850.000	27.099.187	28.700.000	30.500.000	32.200.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.867.764	6.515.063	6.948.490	7.120.000	7.260.000	7.380.000
Ausgleichszahlungen Familienleistungsausgleich	2.684.415	2.616.640	2.820.330	2.820.330	2.820.330	2.820.330
Aufwands- u. Unterhaltungs- pauschale	452.314	486.420	590.000	590.000	590.000	590.000
Andere sonstige Transfererträge	992.067	890.000	56.062	56.000	56.000	56.000
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	134.634	150.000	120.000	197.000	325.000	338.000
Zinserträge Cashpool Städt. Bäder Wesel	15.645	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Zinserträge DeltaPort	27.941	50.000	76.000	132.000	108.500	108.500
Zinsen aus Sparguthaben/Anteilscheine	0	1.000	1	1	1	1
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	2.177	1.600	1.400	1.200	1.200	1.200
Gewinnanteile ASG	0	0	350.000	0	0	0
Dividende aus dem Aktienanteil Bauverein Wesel AG	79.919	94.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Dividende sonstige Beteiligungen	54.988	73.000	54.000	54.000	54.000	54.000
Summe Erträge	123.063.173	124.462.421	125.869.348	129.021.531	132.671.031	136.109.031



Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwendungen	Ist	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
Erstattungszinsen	164.413	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Gewerbesteuerumlage	3.120.501	3.086.000	3.280.000	3.400.000	3.520.000	3.630.000
Kreisumlage, allgemein	40.324.417	39.780.000	42.510.000	42.510.000	42.510.000	42.510.000
Krankenhausumlage	895.292	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Zinsen Kreditmarkt	1.558.424	1.582.000	2.117.500	2.135.000	2.135.000	2.135.000
Zinsen Kreditmarkt für Kassenkredite	1.610	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Zinsaufwendungen Sonderrechnungen	7.146	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Gutscheinsystem	276.407	0	0	0	0	0
Verlustabdeckung ASG	145.391	0	1	1	1	1
Summe Aufwendungen	46.493.600	45.655.000	49.116.501	49.254.001	49.374.001	49.484.001
Deckungsbudget zur Finanzierung der Fachbereichsbudgets	76.569.573	78.807.421	76.752.847	79.767.530	83.297.030	86.625.030

Verwendung des Deckungsbudgets

Budget	Ertrag 2022	Aufwand 2022	Saldo
Verw.-führung / Sonstige	88.579	988.247	-899.668
Fachbereich 1	5.120.277	12.199.506	-7.079.229
Fachbereich 2	4.062.484	12.272.448	-8.209.964
Fachbereich 3	1.201.253	3.057.951	-1.856.698
Fachbereich 4	782.807	2.117.146	-1.334.339
Fachbereich 5	23.002.444	60.656.079	-37.653.636
Fachbereich 6	2.490.141	5.042.700	-2.552.559
Fachbereich 7	3.454.750	760.295	2.694.455
Fachbereich 8	6.353.325	2.734.501	3.618.824
Fachbereich 9	476.816	153.045	323.771
Wochenmärkte	70.050	68.751	1.299
Abwasserbeseitigung	16.605.600	8.030.404	8.575.196
Hohehaus-Stiftung	147.420	151.400	-3.980
Schmitz-von-Mallinckrodt-Stiftung	40.050	10.240	29.810
Gesamtbudgets	63.895.995	108.242.713	-44.346.718
Saldo aus nicht budgetwirksamen Erträgen/Aufwendungen (z.B. Personalkosten, Auflösung Sonderposten, Abschreibungen)			-37.421.265
Gesamtsumme des Deckungsbudgets			76.752.847
Haushaltsdefizit			-5.015.136



Entwicklung der Fachbereichsbudgets

Fachbereich	Budget 2021	Budget 2022	Veränderung zum Budget 2021
Verwaltungsführung/ Sonstige	-1.212.519	-899.668	312.851
Fachbereich 1	-10.631.286	-7.079.229	3.552.057
Fachbereich 2	-8.407.859	-8.209.964	197.895
Fachbereich 3	-1.633.074	-1.856.698	-223.624
Fachbereich 4	-1.634.047	-1.334.339	299.708
Fachbereich 5	-34.930.556	-37.653.636	-2.723.080
Fachbereich 6	-2.584.659	-2.552.559	32.100
Fachbereich 7	2.548.455	2.694.455	146.000
Fachbereich 8	3.870.999	3.618.824	-252.175
Fachbereich 9	1.250.711	323.771	-926.940
Budgets insgesamt	-53.363.835	-52.949.043	414.792

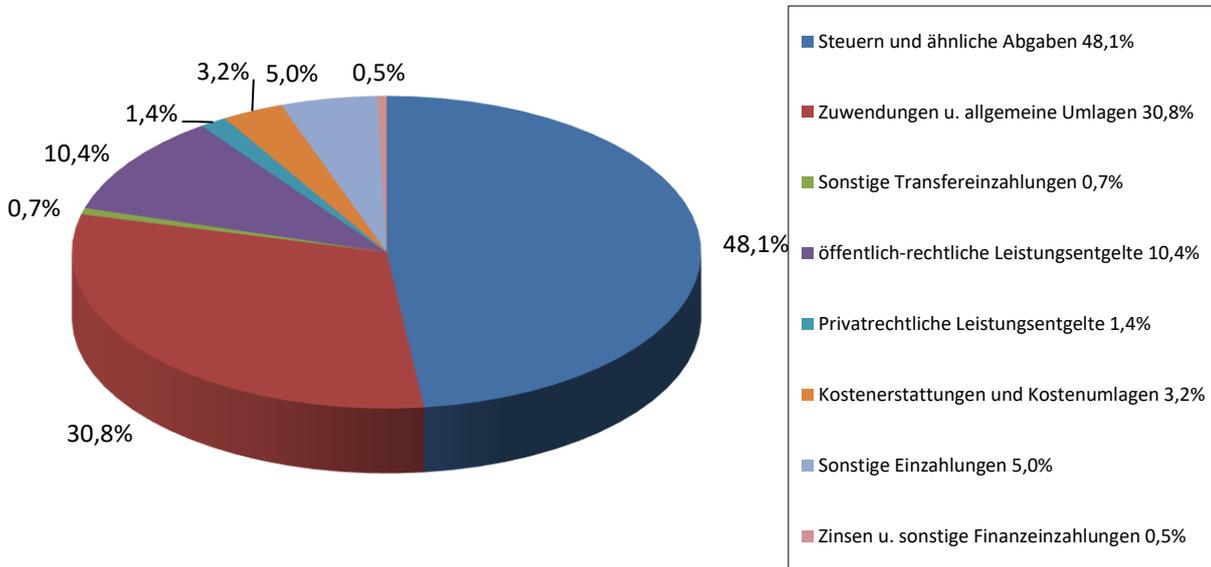
Der Budgetvergleich zwischen den Jahren 2021 und 2022 ergibt einen um 414.792 € verringerten Budgetbedarf der Fachbereiche.



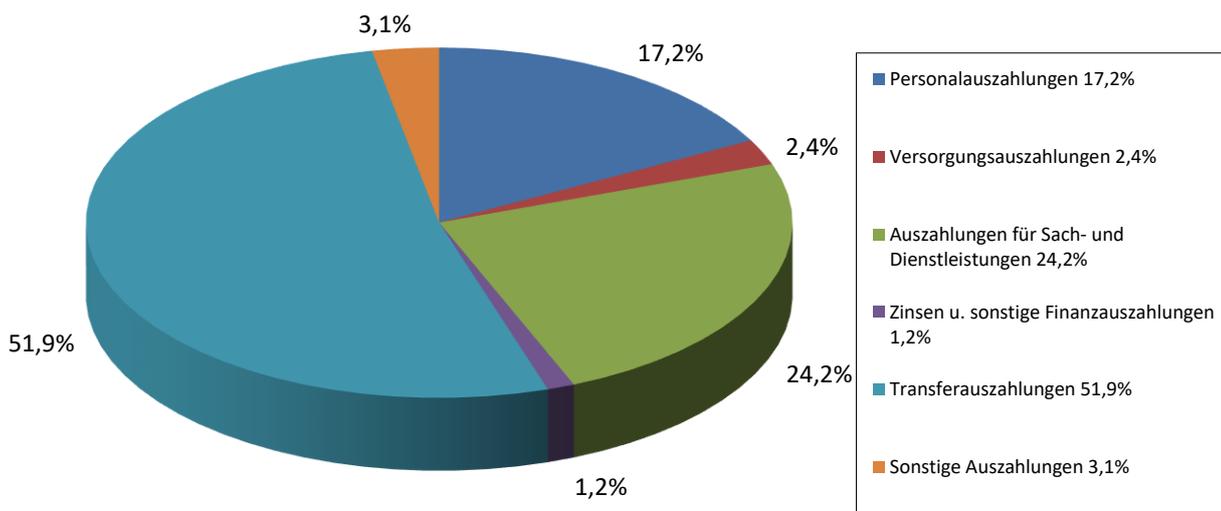
Veränderung Gesamtfinanzplan

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Veränderung zum Vorjahr
	in €	in €	in €
Steuern und ähnliche Abgaben	88.561.703	91.918.007	3.356.304
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	51.678.914	58.833.605	7.154.691
Sonstige Transfereinzahlungen	2.525.215	1.294.877	-1.230.338
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.911.080	19.897.528	-6.013.552
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.372.268	2.668.314	296.046
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.095.852	6.070.994	-24.858
Sonstige Einzahlungen	6.512.853	9.501.825	2.988.972
Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	546.565	906.871	360.306
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	184.204.450	191.092.020	6.887.570
Personalauszahlungen	33.118.900	33.651.200	532.300
Versorgungsauszahlungen	4.000.000	4.600.000	600.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.349.243	47.270.126	-79.117
Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.890.952	2.428.452	537.500
Transferauszahlungen	96.107.702	101.466.463	5.358.761
Sonstige Auszahlungen	5.856.110	5.959.295	103.185
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	188.322.907	195.375.536	7.052.629
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.118.457	-4.283.516	-165.059
Zuwendungen Investitionsmaßnahmen	10.592.513	15.543.081	4.950.568
Veräußerung von Sachanlagen	1.550.000	1.550.000	0
Veräußerung von Finanzanlagen	10.000	10.000	0
Beiträge u.ä. Entgelten	2.249.892	1.824.650	-425.242
Sonstige Investitionseinzahlungen	4.705.901	800.700	-3.905.201
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.108.306	19.728.431	620.125
Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	2.610.000	2.620.000	10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.964.648	37.643.725	-8.320.923
Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	3.616.508	5.709.129	2.092.621
Erwerb von Finanzanlagen	163.501	13.758.501	13.595.000
Aktivierbare Zuwendungen	390.000	0	-390.000
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.744.657	59.731.355	6.986.698
Saldo aus Investitionstätigkeit	-33.636.351	-40.002.924	-6.366.573
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-37.754.808	-44.286.440	-6.531.632
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	42.395.945	36.138.223	-6.257.722
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	7.941.547	20.144.987	12.203.440
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	13.909.337	5.039.840	-8.869.497
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.337.514	7.941.547	2.604.033
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	31.090.641	43.301.823	12.211.182
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.664.167	-984.617	5.679.550
Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.648.784	984.617	-6.664.167
Liquide Mittel	984.617	0	-984.617

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2022



Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2022



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 2022 ist zu entnehmen, dass der Saldo aus Investitionstätigkeiten im Ergebnis des Jahres 2020 mit rd. 15,2 Mio. € abschließt. In den Folgejahren 2021 bis 2023 ergibt sich eine Steigerung bis auf 48,9 Mio. €. In 2024 sinkt der Saldo zunächst bis auf 14,3 Mio. € und steigt in 2025 auf 16,3 Mio. €.

Das hat verschiedene Gründe. Nicht alle Maßnahmen, die geplant wurden, können 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. Haushaltrechtlich ist es grundsätzlich notwendig, Planansätze in den Haushalt einzustellen, die sich auf die Folgejahre beziehen, um Ausschreibungen zu ermöglichen.

Ein detaillierter Überblick über die Investitionsmaßnahmen kann dem abgedruckten Investitionsprogramm 2022 bis 2025 entnommen werden.

Kredite dürfen gem. § 86 GO NW nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen werden. Für das Haushaltsjahr 2022 ergibt sich ein rechnerischer Kreditbedarf zur Finanzierung von Investitionen in Höhe von 40.002.924 €. Dieser ergibt sich aus dem Saldo der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit (= 19.728.431 €) und den Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit (= 59.731.355 €).

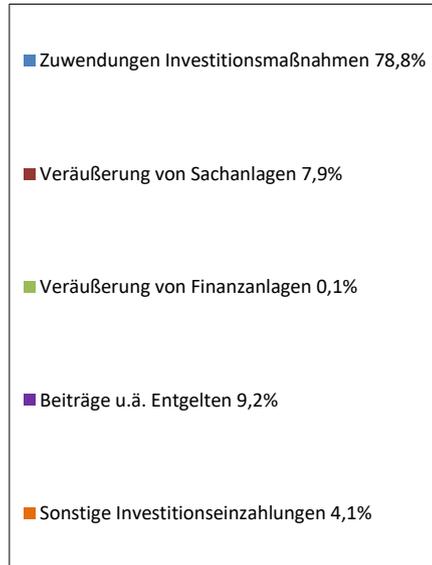
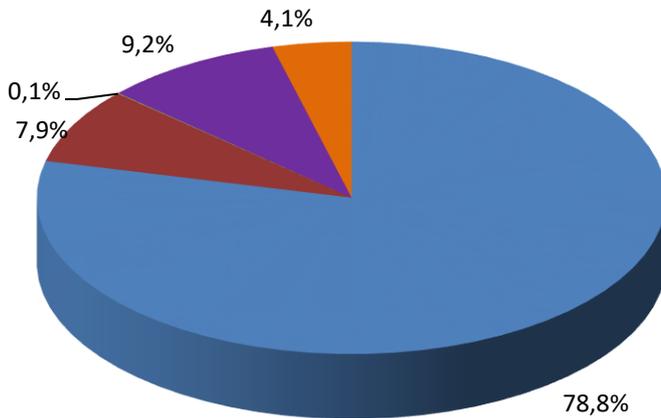
Diesen Krediten stehen Tilgungen in Höhe von 5 Mio. € gegenüber. Der Schuldenstand insgesamt (ohne Liquiditätskredite) wird sich laut Planung bis zum 31.12.2022 auf rd. 166,1 Mio. € belaufen. Dies ergibt eine Pro-Kopf-Verschuldung von 2.655,72 €.

Die Höhe der liquiden Mittel beläuft sich zum Ende des Haushaltsjahres 2022 auf null €.

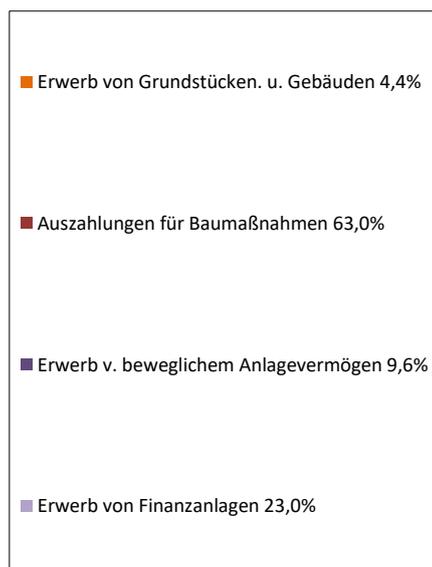
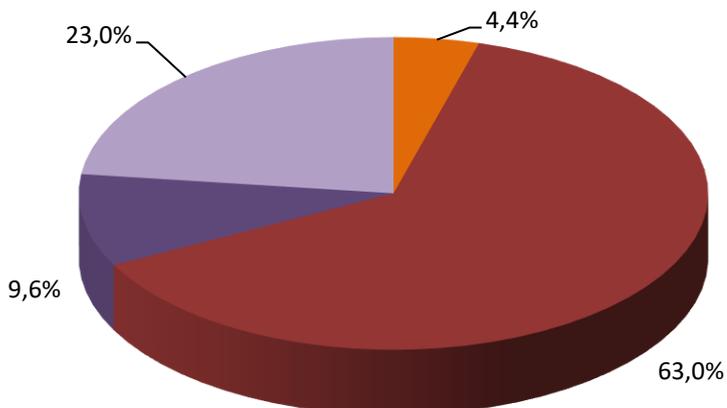
Aufgrund von größeren Investitionen, die in den nächsten Jahren anstehen, wird eine Reduzierung des Schuldenstandes wie in den letzten Jahren nur schwer zu realisieren sein. Hier ist insbesondere als Einzelprojekt der Bau des Kombibads („Rheinbad Wesel“) hervorzuheben. Insgesamt sind rd. 40 Mio. € für den Bau des Objektes veranschlagt. Für die ersten Finanzierungen des Bauvorhabens in 2022 wird die Stadt Wesel ihre Kapitalbeteiligung an der Städtischen Bäder Wesel GmbH von derzeit 310.000 € um 10 Mio. € erhöhen. In 2023/ 2024 werden der Gesellschaft von der Stadt Wesel Kredite in einer Gesamthöhe von 29, 6 Mio. € zur Verfügung gestellt (18,3 Mio. € in 2023 und rd. 11,3 Mio. € in 2024). Die Finanzierung sowohl der Kapitalbeteiligung als auch der Kredite erfolgt über von der Stadt Wesel noch aufzunehmende Kredite, die entsprechend die Verschuldung erhöhen werden.

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 2022



Auszahlungen aus lfd. Investitionstätigkeit 2022





Entwicklung Verwaltungs- und Finanzierungstätigkeit

	2022	2023	2024	2025
Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.283.516 €	-5.700.506 €	-4.303.051 €	-349.181 €
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	43.301.823 €	54.610.907 €	18.610.547 €	16.619.717 €

Entwicklung Liquiditätskredite

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Finanzmittelüberschuss	-9.400.164	-37.754.808	-44.286.440	-54.610.907	-18.610.547	-16.619.717
Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	21.545.629	42.395.945	36.138.223	61.003.737	14.442.552	18.726.699
Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.093.046	7.941.547	20.144.987	21.339.444	30.600.995	36.742.175
Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-23.318.249	-13.909.337	-5.039.840	-7.587.287	-5.093.556	-8.248.162
Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-12.400.000	-5.337.514	-7.941.547	-20.144.987	-21.339.444	-30.600.995
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.079.573	31.090.641	43.301.823	54.610.907	18.610.547	16.619.717
Änderung Bestand Finanzmittel	-13.479.737	-6.664.167	-984.617	0	0	0
Anfangsbestand Finanzmittel	21.128.521	7.648.784	984.617	0	0	0
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln						
Liquide Mittel	7.648.784	984.617	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-Ansatz	HH-Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
	2020 T€	Plandaten 2021 T€	Plandaten 2022 T€	Plandaten 2023 T€	Plandaten 2024 T€	Plandaten 2025 T€
Gesamtschuldenstand zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	108.244	106.472	134.958	166.057	219.473	228.822
Aufnahme Investitionskredit	21.546	42.396	36.138	61.004	14.443	18.727
<i>davon Gute Schule 2020</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Aufnahme Liquiditätskredit (nachr.)	10.093	7.942	20.145	21.339	30.601	36.742
<i>davon Gute Schule 2020</i>	<i>1.453</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tilgung Investitionskredit	23.318	13.909	5.040	7.587	5.094	8.248
Tilgung Liquiditätskredit (nachr.)	12.400	5.338	7.942	20.145	21.339	30.601
Veränderung Zinsabgrenzung	0	0	0	0	0	0
Schuldenstand am Ende des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	106.472	134.958	166.057	219.473	228.822	239.301
Einwohnerzahl	62.528	62.528	62.528	62.528	62.528	62.528
Pro-Kopf-Verschuldung in €	1.702,79	2.158,37	2.655,72	3.510,00	3.659,52	3.827,10

***Dieser Betrag unterstellt - abweichend von den Erfahrungen der Vergangenheit - die volle Inanspruchnahme des Investitionskredites.**

„Projekt Gute Schule 2020“

Die Regierung des Landes Nordrhein-Westfalen hat mit dem „Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur (Gute Schule 2020) ein Finanzierungsprogramm für die kommunale Schulinfrastruktur aufgesetzt. Dabei kann die Stadt Wesel bei der NRW Bank über das Programm für die Jahre 2017 bis 2020 zinslose Kredite mit einer Gesamthöhe von rd. 5,8 Mio. Euro aufnehmen. Das Kreditvolumen verteilt sich auf vier Jahresbeträge in Höhe von rd. 1,45 Mio. Euro. Die Kredite haben eine Laufzeit von 20 Jahren.

Förderfähig sind grundsätzlich alle Investitionen sowie Sanierungs- und Modernisierungsaufwendungen auf kommunalen Schulgeländen und den räumlich dazu gehörigen Schulsportanlagen. Ziel ist auch die Förderung von Investitionen in die digitale Infrastruktur und Ausstattung von Schulen. Größte angemeldete Maßnahme war der Neubau der Aula an der Gesamtschule am Lauerhaas, der sich über mehrere Förderjahre erstreckte. Die Projektkosten von rd. 3,6 Mio. Euro können so voraussichtlich zu einem großen Teil aus dem Förderprojekt finanziert werden.



Der Rat hat in seiner Sitzung zuletzt am 05.11.2019 das Konzept für „Gute Schule 2020“ für die Jahre 2019 und 2020 beschlossen und die Verwaltung beauftragt, die Mittel entsprechend zu beantragen. Ferner wurde die Verwaltung beauftragt, dem Rat jährlich eine Fortschreibung des Konzeptes zum Beschluss vorzulegen und die Mittel über den Projektzeitraum in voller Höhe in Anspruch zu nehmen.



Entwicklung des Jahresergebnisses im Haushaltsjahr 2022 und in den Jahren 2023 bis 2025

Nach § 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 2022 schließt mit einem Defizit in Höhe von 5.015.136 € ab. Bei diesem Betrag ist die gemäß § 4 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten im Land NRW (NKF-CIG) ermittelte coronabedingte Mehrbelastung in Höhe von 7.217.701 € als außerordentlicher Ertrag bereits berücksichtigt worden. Das Defizit gilt über die Ausgleichsrücklage 38.879.193,05 € (rd. 36,8 Mio. € zuzüglich des Jahresergebnisses 2020 (2.122.915,98 € Jahresüberschuss abzüglich 10.365,18 € Bilanzverluste aus Vorjahren = 2.112.550,80 €) als rechtlich ausgeglichen. Die Vorschriften des § 75 GO NRW sind somit erfüllt und der Haushalt 2022 ist ausgeglichen und lediglich anzeigepflichtig.

Die Folgejahre 2023 bis 2025 werden jeweils mit mehr Aufwendungen als Erträgen geplant. Der Haushaltsausgleich für die Jahre 2023 bis 2025 kann durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erreicht werden, die derzeit einen Bestand von rd. 36,8 Mio. € zuzüglich des Jahresergebnisses 2020 (rd. 38,9 Mio. €) ausweist.

Durch das 2. Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements besteht durch die Ergänzung des § 75 GO NRW die Möglichkeit ab dem Jahr 2022 anstelle oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage im Ergebnisplan eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 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 2022 **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 Neuregelung gilt allerdings nur, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme der Gemeinde aufweist (2020 = 537.261.148 €; 3 % = 16.117.834 €). Die allgemeine Rücklage der Stadt Wesel beträgt zum 31.12.2020 rd. 99,2 Mio. €.

Sobald die Ausgleichsrücklage aufgezehrt 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). Zu berücksichtigen ist dabei der gesamte Planungszeitraum. Nach dem jetzigen mittelfristigen Finanzplanungsstand wird die Ausgleichsrücklage bis zum Jahr 2025 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. Wie in der Einleitung unter „Beschreibung der Haushaltssituation“ bereits näher erläutert, ist die coronabedingte Mehrbelastung in der mittelfristigen Finanzplanung (Folgejahre 2023 - 2024) zu prognostizieren (§ 4 Abs. 2 S. 1 NKF-CIG. 2025 bleibt unberücksichtigt, da hier voraussichtlich die Bilanzierung der außerordentlichen Erträge erfolgt. Dennoch ergibt sich aufgrund der vorliegenden Zahlen Handlungsbedarf, um auch zukünftig die finanzielle Eigenständigkeit der Stadt Wesel zu wahren.

Entwicklung der Ausgleichsrücklage

Jahr	Ausgleichsrücklage zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung/Entnahme Ausgleichsrücklage	Ausgleichsrücklage am Ende des Haushaltsjahres
2009	18.304.445 €	1.915.134 €	20.219.579 €
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 €	2.122.916 €	38.879.193 €
2021	38.879.193 €	-3.190.417 €	35.688.776 €
2022	35.688.776 €	-5.015.136 €	30.673.640 €
2023	30.673.640 €	-8.825.668 €	21.847.972 €
2024	21.847.972 €	-8.250.631 €	13.597.341 €
2025	13.597.341 €	-8.618.502 €	4.978.839 €



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 weiterhin 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. Insbesondere Wirtschaftlichkeit und Ressourcenschonung sollten wichtige Kriterien darstellen.

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

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind auch für die Kommunen derzeit noch nicht absehbar, weder in ihrem Umfang noch in ihrer Dauer. Durch die Pandemie wird der kommunale Haushalt wohl noch zumindest mittelfristig beeinflusst werden.

Wie eingangs bereits erläutert sind viele Aufgaben im kommunalen Haushalt Pflichtaufgaben, so dass diese nicht einfach entfallen können. Zum anderen sind gerade in dieser Zeit (freiwillige) Investitionen wichtig, auch um die heimische Wirtschaft zu unterstützen. Auch das Isolationsgesetz (NKF-CIG) zielt darauf ab, die kommunale Selbstverwaltung und damit die Handlungsfähigkeit der Verwaltungen zu sichern. Insgesamt gesehen stehen die Kommunen somit vor großen Herausforderungen, die es zu bewältigen gilt.



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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuerträge*	86,2	85,5	88,6	91,9	95,3	98,6
	— = 45,4%	— = 45,8%	— = 45,7%	— = 47,4%	— = 48,4%	— = 49,2%
Ordentliche Erträge*	189,9	186,6	193,8	193,7	196,9	200,3

* 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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	53,7	56,1	64,1	63,8	63,6	63,7
	— = 27,8%	— = 29,6%	— = 32,5%	— = 32,4%	— = 31,7%	— = 31,2%
Ordentliche Erträge	193,0	189,7	197,1	197,1	200,4	203,9

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



Personalintensität

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personalaufwendungen	-37,5 — = 19,2%	-35,5 — = 17,8%	-36,0 — = 17,3%	-36,5 — = 17,4%	-37,1 — = 17,6%	-37,6 — = 17,8%
Ordentliche Aufwendungen	-195,1	-198,9	-207,8	-209,6	-211,0	-210,9

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-38,1 — = 19,6%	-46,5 — = 23,4%	-47,3 — = 22,8%	-47,0 — = 22,4%	-47,2 — = 22,4%	-45,4 — = 21,5%
Ordentliche Aufwendungen	-195,1	-198,9	-207,8	-209,6	-211,0	-210,9

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Transferaufwendungen	-91,8 — = 47,1%	-94,6 — = 47,6%	-101,5 — = 48,8%	-102,6 — = 49,0%	-103,7 — = 49,1%	-104,4 — = 49,5%
Ordentliche Aufwendungen	-195,1	-198,9	-207,8	-209,6	-211,0	-210,9

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Finanzaufwendungen	-1,7 — = 0,9%	-1,9 — = 1,0%	-2,4 — = 1,2%	-2,4 — = 1,2%	-2,4 — = 1,2%	-2,4 — = 1,2%
Ordentliche Aufwendungen	-195,1	-198,9	-207,8	-209,6	-211,0	-210,9

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ordentliche Erträge	193,0 — = 99,0%	189,7 — = 95,4%	197,1 — = 94,8%	197,1 — = 94,0%	200,4 — = 94,9%	203,9 — = 96,7%
Ordentliche Aufwendungen	195,1	198,9	207,8	209,6	211,0	210,9

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. Der Wert liegt bei der Stadt Wesel annähernd bei 100 %, was zeigt, dass das ordentliche Ergebnis, das das operative Verwaltungshandeln widerspiegelt, beinahe ausgeglichen ist. Werden den ordentlichen Erträgen (197,1 Mio.€) im Haushaltsjahr 2022 die außerordentlichen Erträge (7,2 Mio. €) aufgrund der coronabedingten Mehrbelastung – ermittelt gem. § 4 NKF-CIG – hinzugefügt (204,3 Mio.€), ergibt sich für das Jahr 2022 ein Aufwandsdeckungsgrad in Höhe von 98,3 %. Unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge in Höhe von 5,4 Mio. € in 2023 und 4,1 Mio. € in 2024 ergibt sich für die Folgejahre ein Aufwandsdeckungsgrad von 96,6 % für 2023 und 96,9 % für 2024.

Drittfinanzierungsquote

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7,2 — = 60,2%	6,0 — = 48,7%	6,9 — = 56,1%	7,0 — = 53,9%	7,0 — = 56,4%	7,0 — = 55,5%
Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen	11,9	12,4	12,2	13,0	12,4	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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Negatives Jahresergebnis	0,0 — = 0,0%	3,2 — = 2,4%	5,0 — = 3,9%	8,8 — = 7,3%	8,3 — = 7,3%	8,6 — = 8,3%
Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	138,1	134,9	129,9	121,1	112,8	104,2

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bruttoinvestitionen	25,0 — = 188,2%	33,6 — = 241,1%	40,0 — = 289,9%	48,9 — = 337,1%	14,3 — = 102,5%	16,3 — = 114,5%
Abgänge des Anlage- vermögens + Abschreibungen	13,3	13,9	13,8	14,5	14,0	14,2

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



Durchlaufende Gelder

Sachkonto	Team	Bezeichnung
17912099	31	Gehaltsvorschüsse
17918603	91	Handvorschüsse
17918606	31	Treibstoffabrechnungen
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 Hzi
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 a.v.E.
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. Pflegegeld
37914602	FB 6	Rückzahlung ÜZ Pflegegeld
37914603	FB 6	Eigenschaden Pflegegeld
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 Schwierig avE
37914677	FB 6	Ers Schad H soz Schwierig 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 Schlüssel Martinigar
37918523	53	Täter-Opfer-Ausgleich
37918532	92	Ev. Kirchensteuer v. landwirtschaftl. Grundbesitz
37918540	22	Instandhaltungsrücklage Rathausanbau
37918550	11	Jagdgenossenschaften
37918590	92	Straßenreinigungsgebühr ASG
37918591	92	Abfallbeseitigungsgebühr ASG
37918592	54	Drittmittel Schulen



Zuwendungen an Fraktionen
Teil A: Geldleistungen

Haushaltsmittel						Erläuterungen
Fraktion	2022 €	2021 €	2020 €	2019 €	2018 €	
CDU-Fraktion	6.120	6.120	4.694	4.694	4.694	Zuschuss für Bildungs- u. Schulungskosten
SPD-Fraktion	6.120	6.120	5.522	5.522	5.522	dto.
Fraktion BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN	2.520	2.520	1.381	1.104	1.104	dto.
FDP-Fraktion	1.080	1.080	552	552	552	dto.
Fraktion DIE LINKE	720	720	552	552	552	dto.
Fraktion WfW	1.080	1.080	1.104	1.104	1.104	dto.
Die PARTEI (keine Fraktion)	360	360	0	0	0	dto.
Summe	18.000	18.000	13.805	13.528	13.528	
CDU-Fraktion	9.600	9.600	22.684	5.726	5.726	Zuschuss für Geschäftskosten
SPD-Fraktion	9.600	9.600	26.596	6.646	6.646	dto.
Fraktion BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN	4.800	4.800	6.289	1.994	1.994	dto.
FDP-Fraktion	2.400	2.400	3.375	1.380	1.380	dto.
Fraktion DIE LINKE	2.400	2.400	3.375	1.380	1.380	dto.
Fraktion WfW	2.400	2.400	5.984	1.994	1.994	dto.
Die PARTEI (keine Fraktion)	636	636	0	0	0	dto.
Summe	31.836	31.836	68.303	19.120	19.120	



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

Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2022 €	Haushaltsjahr 2021 €	Haushaltsjahr 2020 €	Haushaltsjahr 2019 €	Haushaltsjahr 2018 €
CDU-Fraktion					
1. Übernahme von Personalkosten	27.752	25.210	22.758	22.520	21.936
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	16.692	18.310	14.713	15.527	13.892
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
SPD-Fraktion					
1. Übernahme von Personalkosten	26.683	26.063	26.608	26.329	25.659
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	16.979	18.624	14.966	15.848	14.179
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
Fraktion Bündnis 90/ DIE GRÜNEN					
1. Übernahme von Personalkosten	20.435	19.885	19.471	19.267	18.756
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	12.780	14.018	11.265	11.895	10.642
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
FDP-Fraktion					
1. Übernahme von Personalkosten	19.178	20.769	19.428	19.224	18.715
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	9.569	10.496	6.276	6.624	5.926
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
Fraktion Die Linke					
1. Übernahme von Personalkosten	20.043	19.529	18.286	18.094	17.610
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	7.120	7.810	8.434	8.935	5.990
4. Bereitstellung von Büroausstattung					
5. Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten					
Fraktion WfW					
1. Übernahme von Personalkosten	20.922	20.452	19.165	18.964	18.461
2. Bereitstellung von Fahrzeugen					
3. Bereitstellung von Räumen	12.780	14.018	8.669	9.152	8.189
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 die Stabsstelle 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 2022 - 2025
für die mittelfristige
Ergebnis- und Finanzplanung
der Gemeinden und Gemeindeverbände
des Landes Nordrhein-Westfalen**

Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen vom 17. August 2021
Az. 304-46.05.01-264/21

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 2022 bis 2025 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen bekannt.

I. Allgemeine Erläuterungen

1. Grundlagen der Orientierungsdaten 2022 - 2025

Die Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Mai 2021. Zudem berücksichtigen sie die Entwicklungen des Landeshaushaltes und des kommunalen Finanzausgleichs.

Da der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ nur die tatsächlichen Zuflüsse für das jeweilige Haushaltsjahr betrachtet, sind seine Ergebnisse vom Mai 2021 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:

Jahr	Vervielfältiger § 6 Abs. 3 GemFinRefG		Gesamt- Vervielfältiger
	Bund	Länder	
2021*	14,5	20,5	35
2022	14,5	20,5	35
2023	14,5	20,5	35
2024	14,5	20,5	35
2025	14,5	20,5	35

* Nachlaufend erfolgte im Jahr 2021 noch die Abrechnung der Einheitslasten des Jahres 2019.

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 2022 und bei der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2023 bis 2025 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.

Auch bei den weiter in die Zukunft gerichteten Planungen der HSK- und HSP-Kommunen dürfen die Berechnungsempfehlungen des sogenannten Ausführungserlasses des für Kommunales zuständigen Ministeriums vom 7. März 2013 zur Haushaltskonsolidierung nur zugrunde gelegt werden, wenn eine eingehende Einzelfallprüfung ihre Vereinbarkeit mit den individuellen Verhältnissen vor Ort und deren voraussichtlichen Entwicklungen bestätigt hat. Die der Haushaltsplanung tatsächlich zugrunde gelegten Einzelwerte sind den Aufsichtsbehörden zu erläutern.

Generell sollten die Kommunen ihrer Haushaltsplanung eine eher vorsichtige Prognose zugrunde legen. Für Kommunen, die ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen haben, besteht die Pflicht, den Haushalt zum nächstmöglichen Zeitpunkt wieder auszugleichen (§ 76 Abs. 1 GO NRW). Gemäß Erlass vom 14. Mai 2021 (Az. 304-46.13-



680/21) gilt diese Regelung ebenfalls für die nach den §§ 3 und 4 Stärkungspaktgesetz am Stärkungspakt teilnehmenden Kommunen (sog. Stärkungspaktstufen 1 und 2). Für diese Kommunen gelten für die Haushaltswirtschaft ab dem 1. Januar 2022 wieder uneingeschränkt die allgemeinen Vorschriften der GO NRW sowie die Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen in der jeweils geltenden Fassung. Auf die weiteren Vorschriften des Erlasses wird hingewiesen. Für die nach § 12 Stärkungspaktgesetz am Stärkungspakt teilnehmenden Kommunen (sog. Stärkungspaktstufe 3) gelten die Regelungen des Stärkungspaktgesetzes demgegenüber weiterhin.

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 bzw. einen genehmigungsfähigen Haushaltssanierungsplan nach dem Stärkungspaktgesetz aufzustellen.

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung verbindet mit der Bereitstellung der Orientierungsdaten 2022 bis 2025 auch die Erwartung, dass die Gemeinden und Gemeindeverbände die Aufstellung, Beratung und Beschlussfassung über ihren Haushalt an der Vorgabe des § 80 Abs. 5 Sätze 1 und 2 GO NRW ausrichten.



II. Orientierungsdaten und Erläuterungen

1. **Orientierungsdaten 2022 - 2025** für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen

Absolut	Orientierungsdaten			
	2021	2022	2023	2024
in Mio. €	in %			

Einzahlungen / Erträge

Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)	26.409	2,7	6,0	5,5	4,1
davon:					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.666	4,6	5,9	6,3	5,6
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.015	-10,2	2,5	1,9	1,7
Gewerbesteuer (brutto)	11.414	4,2	8,5	7,1	4,5
Grundsteuer A und B	3.887	0,9	0,8	0,9	0,9

Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)	835	7,8	3,3	2,2	2,6
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	13.573	3,5	-2,8	4,5	4,7
davon:					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	11.421	3,5	-2,8	4,5	4,7

2. Erläuterungen

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben ist noch immer stark durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt. Seit Anfang 2020 haben sich die Steuereinnahmen von Bund, Ländern und Gemeinden aus wirtschaftlichen Gründen (Gewinneinbußen, Umsatzrückgang und Kurzarbeit) sowie aufgrund finanzpolitischer Entscheidungen (steuerrechtliche Erleichterung, großzügigere Regelungen im Hinblick auf Steuerstundungen und Kürzungen von Steuervorauszahlungen) teils deutlich schlechter entwickelt als in den Jahren zuvor. Die Auswirkungen der Pandemie auf die Steuerentwicklung der Kommunen werden voraussichtlich auch in den kommenden Jahren spürbar sein.

In Anbetracht der weltweit noch immer dynamischen Entwicklung des Coronavirus SARS-CoV-2 ist die Einschätzung über die Entwicklung der Steuereinnahmen noch immer mit erheblichen Unsicherheiten behaftet.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

In den vergangenen Jahren ist der über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fließende Teil der seit 2018 vom Bund gewährten Entlastungsmittel in Höhe von bundesweit 5 Mrd. Euro jährlich wiederholt über das ursprünglich vereinbarte Niveau hinaus aufgestockt worden, um die – wegen der in § 46 SGB II festgelegten Beteiligungsobergrenze des Bundes an den KdU-Ausgaben – erforderlich gewordene Kürzung der Bundesbeteiligung an den kommunalen Kosten für Unterkunft und Heizung zu kompensieren. Ab dem Jahr 2022 wird die Verteilung der Entlastungsmittel aus dem 5-Milliarden-Paket des Bundes voraussichtlich erstmals auf der Grundlage des im Jahr 2016 zwischen der Bundeskanzlerin und den Ministerpräsidentinnen und Ministerpräsidenten beschlossenen Schlüssels erfolgen (Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer: 2,4 Mrd. Euro; Bundesbeteiligung an den KdU: 1,6 Mrd. Euro; Länderanteil an der Umsatzsteuer: 1 Mrd. Euro). Der für das Jahr 2022 prognostizierte Rückgang des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer spiegelt diese Entwicklung wider.

Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes

Um die Pandemie-bedingten Folgewirkungen für den Kommunalen Finanzausgleich aufzufangen, wird die verteilbare Finanzausgleichsmasse im Jahr 2022 gemäß § 33b Haushaltsgesetz 2022 erneut aufgestockt und damit auf dem Niveau festgelegt, das in der letzten mittelfristigen Finanzplanung vor dem Beginn der Corona-Pandemie für das Jahr 2022 prognostiziert worden ist (14.042,3 Mio. Euro). Auf diese Weise werden die



Belastungen der kommunalen Haushalte durch die Corona-Pandemie abgemildert. Der Differenzbetrag zu der aus dem Ist-Aufkommen der relevanten Verbundsteuern im Zeitraum 1. Oktober 2020 bis 30. September 2021 abgeleiteten Verbundmasse wird kreditiert. Dieser Betrag soll in späteren Haushaltsjahren in Abhängigkeit von der Entwicklung der Verbundsteuern aus dem Aufwuchs der kommunalen Finanzausgleichsmasse wieder dem Landeshaushalt zufließen.

Aufwendungen allgemein

Aufgrund der Corona-Pandemie und der hiermit verbundenen außergewöhnlichen Umstände für die Aufgabenwahrnehmung der Gemeinden und Gemeindeverbände wird in diesem Jahr erneut darauf verzichtet, den Kommunen Orientierungs- bzw. Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben. Gleichwohl wird weiterhin auf die Notwendigkeit einer ressourcenschonenden kommunalen Finanzwirtschaft hingewiesen. Dies gilt insbesondere für haushaltssicherungspflichtige Kommunen. In Anbetracht der negativen Auswirkungen der Corona-Krise auf die kommunalen Haushalte und trotz der umfassenden staatlichen Entlastungsmaßnahmen, stehen zahlreiche Kommunen unter einem erheblichen Konsolidierungsdruck. Um den Haushalt dauerhaft aus eigener Kraft ausgleichen zu können, ist es erforderlich, bei den Aufwendungen nur geringe Zuwachsraten zuzulassen. Dies gilt insbesondere auch für die Personal- und Sachaufwendungen der Kommunen.

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 **Brückengstadt** 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 Spelmanns, 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 Kommune bis 2035,
- Fortschreibung des Klimaschutzkonzeptes, inklusive CO₂-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	
01 Innere Verwaltung						
01	01	Politische Gremien, Verwaltungsführung, Gleichst., PR, RPA				
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	
01	02	Organisationsangelegenheiten				
01	02	02	Informationstechnik	3	32	
01	02	03	Postdienste und Druckerei	2	22	
01	03	Personalservice				
01	03	01	Personal und Organisation	3	31	
01	03	02	Auszubildende und ZbV-Kräfte	3	31	
01	04	Finanzen und Controlling				
01	04	01	Haushaltsplanung	9	93	
01	04	02	Vollstreckung	9	91	
01	04	03	Finanzbuchhaltung	9	91	
01	04	04	Controlling	9	93	
01	05	Allgemeine Rechtsangelegenheiten und Vergaben				
01	05	01	Allgemeine Rechtsangelegenheiten	3	34	
01	05	02	Zentrales Vergabewesen	3	34	
01	05	03	Datenschutz	3	34	
01	06	Verwaltung unbebauten Grundvermögens				
01	06	01	An- und Verkauf von unbebauten Grundstücken	1	11	
01	06	02	Bewirtschaftung des unbebauten Grundvermögens	1	11	
01	07	Gebäudeservice				
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	
02 Sicherheit und Ordnung						
02	01	Statistik und Wahlen				
02	01	01	Statistik	3	34	
02	01	02	Wahlen	3	34	
02	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung				
02	02	01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	7	71	
02	03	Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten, Wochenmärkte				
02	03	01	Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten	7	71	
02	03	02	Wochenmärkte	7	71	



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

03 Schulträgeraufgaben

03	01		Grundschulen		
03	01	01	Grundschulen	5	54
03	02		Hauptschulen		
03	02	01	Hauptschulen	5	54
03	03		Realschulen		
03	03	01	Realschulen	5	54
03	04		Gymnasien		
03	04	01	Gymnasien	5	54
03	05		Gesamtschulen		
03	05	01	Gesamtschulen	5	54
03	07		Schülerbeförderung		
03	07	01	Schülerbeförderung	5	54
03	08		Fördermaßnahmen für Schüler		
03	08	01	Fördermaßnahmen für Schüler	5	54
03	09		Sonstige Schulträgeraufgaben		
03	09	01	Sonstige Schulträgeraufgaben	5	54

04 Kultur und Wissenschaft

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



Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung	FB	Team	
05 Soziale Leistungen						
05	01	Leistungen nach SGB II				
05	01	01	Öffentliche Arbeitsgelegenheiten nach dem SGB II	6		
05	02	Leistungen nach SGB XII				
05	02	01	Leistungsgewährung nach dem SGB XII	6	63/64	
05	03	Leistungen für Asylbewerber				
05	03	01	Leistungsgewährung für ausl. Flüchtlinge n. d. AsylbLG	6	63/64	
05	04	Leist. N. sonst. Bundes- u. Landesgesetzen				
05	04	01	Leistungen u. Hilfen nach sonst Bundes und Landesgesetzen	6	63/64	
05	05	Unterhaltsvorschussleistungen				
05	05	01	Unterhaltsvorschussleistungen	5	55	
05	06	Betreuungsleistungen				
05	06	01	Betreuungsleistungen nach dem Betreuungsgesetz	5	55	
05	07	Sonstige Hilfen und Leistungen				
05	07	01	Sonstige Hilfen und Leistungen	6	65	
05	08	Wohnhilfen				
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						
06	01	Förderung von Kindern i. E. Tagespflege				
06	01	01	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen & Kindertagespfl.	5	51	
06	02	JU-arb, Kinder- u. JUerh., Fam-freizeiten				
06	02	01	Jugendarbeit, Kinder- und Jugenderholung, Familienfreizeiten	5	51	
06	03	Sonst. Leist. z. Förd. j. Menschen u. Fam.				
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	
06	04	Mitw. in gerichtl. Verfahren/Adoption				
06	04	01	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren/Adoptionen	5	55	
06	05	Amtspflegs., Amtsvormunds., Beistandsch.				
06	05	01	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft und Beistandschaft	5	55	
08 Sportförderung						
08	01	Sport- und Freizeitanlagen				
08	01	01	Sport- und Freizeitanlagen	5	54	
08	01	02	Betrieb gewerblicher Art Steganlage und Parkplätze Auesee	5	54	
08	02	Sportförderung				
08	02	01	Sportförderung	5	54	



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



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



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.223.549,53	3.857.982	4.183.544	3.225.281	3.196.382	3.190.192
3	+ Sonstige Transfererträge	93.046,47	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.388,76	112.351	118.749	118.749	118.749	58.749
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.361.585,42	1.508.152	1.767.452	1.599.152	1.599.553	1.599.453
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.085.005,00	1.209.378	1.099.379	1.099.379	1.104.379	1.106.355
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.074.954,64	938.355	3.867.357	938.357	931.359	936.142
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	9.946.529,82	7.626.218	11.036.481	6.980.918	6.950.422	6.890.891
11	- Personalaufwendungen	11.439.756,16	9.653.215	10.385.857	10.495.971	10.653.410	10.813.212
12	- Versorgungsaufwendungen	6.862.555,58	1.106.801	1.327.037	1.341.107	1.361.224	1.381.642
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.465.974,71	12.881.481	13.379.670	12.815.355	13.065.921	12.031.664
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.532.389,50	3.230.803	3.480.765	3.419.921	3.470.092	3.498.686
15	- Transferaufwendungen	92.037,22	90.502	103.002	108.501	108.501	108.501
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.230.543,90	3.021.279	3.115.936	2.869.685	2.882.285	2.885.535
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.623.257,07	29.984.082	31.792.268	31.050.540	31.541.433	30.719.239
18	= Ordentliches Ergebnis	-27.676.727,25	-22.357.864	-20.755.787	-24.069.622	-24.591.011	-23.828.348
19	+ Finanzerträge	190,03	1.000	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	451	451	451	451	451
21	= Finanzergebnis	190,03	549	-451	-451	-451	-451
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-27.676.537,22	-22.357.315	-20.756.238	-24.070.073	-24.591.462	-23.828.799
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.676.537,22	-22.357.315	-20.756.238	-24.070.073	-24.591.462	-23.828.799
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.052.135,74	19.877.951	19.932.889	19.932.889	19.932.889	571.064
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.869.213,17	1.834.592	1.834.592	1.834.592	1.834.592	40.687
29	= Teilergebnis	-9.493.614,65	-4.313.956	-2.657.941	-5.971.776	-6.493.166	-23.298.422
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-9.493.614,65	-4.313.956	-2.657.941	-5.971.776	-6.493.166	-23.298.422

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	428.348,92	213.032	6.621.193	6.691.264	6.763.501	6.749.210
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.199.725,62	7.754.700	1.621.700	1.621.700	1.621.600	1.623.600
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.153,06	16.900	28.900	28.900	28.900	28.900
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.949.158,48	299.600	109.600	79.600	114.600	175.600
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.318.200,33	1.700.900	1.898.225	1.898.225	1.898.225	1.898.225
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	9.918.586,41	9.985.132	10.279.618	10.319.689	10.426.826	10.475.535
11	- Personalaufwendungen	9.965.821,46	8.857.738	8.628.741	8.773.558	8.905.161	9.038.738
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	1.009.887	1.102.525	1.121.028	1.137.844	1.154.911
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.642.457,07	2.681.451	2.898.451	2.908.450	2.876.450	2.875.450
14	- Bilanzielle Abschreibungen	435.392,33	581.214	548.822	559.028	552.912	633.061
15	- Transferaufwendungen	139.279,94	148.000	161.000	169.000	169.000	169.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	532.140,09	535.997	553.247	466.348	503.346	635.346
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.715.090,89	13.814.287	13.892.785	13.997.412	14.144.713	14.506.506
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.796.504,48	-3.829.155	-3.613.167	-3.677.723	-3.717.888	-4.030.972
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.796.504,48	-3.829.155	-3.613.167	-3.677.723	-3.717.888	-4.030.972
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.796.504,48	-3.829.155	-3.613.167	-3.677.723	-3.717.888	-4.030.972
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.207,00	69.207	69.207	69.207	69.207	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.027.905,80	1.853.721	1.853.284	1.853.284	1.853.284	3.432
29	= Teilergebnis	-5.755.203,28	-5.613.668	-5.397.244	-5.461.799	-5.501.964	-4.034.404
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.755.203,28	-5.613.668	-5.397.244	-5.461.799	-5.501.964	-4.034.404

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.557.965,45	2.775.448	3.006.053	3.109.876	3.205.584	3.324.181
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	403.508,99	543.346	565.596	582.693	600.172	618.178
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.815,65	1	3	3	3	3
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	92.437,70	584	576	576	576	541
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	4.068.727,79	3.319.384	3.572.228	3.693.148	3.806.335	3.942.903
11	- Personalaufwendungen	1.225.967,99	1.482.027	1.381.955	1.405.148	1.426.226	1.447.619
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	157.132	176.577	179.541	182.234	184.967
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.100.737,31	6.429.169	6.996.137	7.126.165	7.156.944	7.280.155
14	- Bilanzielle Abschreibungen	757.246,45	710.939	839.985	1.354.600	727.066	688.016
15	- Transferaufwendungen	263.791,37	261.051	296.518	305.141	313.063	321.286
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	795.480,12	922.278	917.066	920.333	924.044	927.540
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.143.223,24	9.962.596	10.608.239	11.290.928	10.729.577	10.849.583
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.074.495,45	-6.643.212	-7.036.010	-7.597.780	-6.923.241	-6.906.680
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.074.495,45	-6.643.212	-7.036.010	-7.597.780	-6.923.241	-6.906.680
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.074.495,45	-6.643.212	-7.036.010	-7.597.780	-6.923.241	-6.906.680
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	8.998.478	8.998.478	0
29	= Teilergebnis	-13.072.973,27	-15.641.689	-16.034.488	-16.596.258	-15.921.719	-6.906.680
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-13.072.973,27	-15.641.689	-16.034.488	-16.596.258	-15.921.719	-6.906.680

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.439,96	90.724	97.215	95.764	121.198	121.304
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.245,15	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	464.644,25	659.001	678.352	698.352	718.852	718.852
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.072,95	2.911	2.911	2.911	2.911	2.911
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.264,78	101	202	193	193	193
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	743.667,09	797.737	823.679	842.220	888.154	888.259
11	- Personalaufwendungen	2.771.712,38	2.668.711	3.001.831	3.052.211	3.097.994	3.144.464
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	304.265	383.554	389.992	395.842	401.779
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408.675,32	608.385	647.183	644.783	674.828	620.983
14	- Bilanzielle Abschreibungen	95.483,02	55.715	79.391	68.262	64.841	58.333
15	- Transferaufwendungen	407.762,30	929.614	625.208	625.208	625.208	625.208
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.706,60	146.517	144.977	145.976	147.476	148.477
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.823.339,62	4.713.206	4.882.144	4.926.431	5.006.188	4.999.244
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.079.672,53	-3.915.468	-4.058.465	-4.084.212	-4.118.034	-4.110.984
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.079.672,53	-3.915.468	-4.058.465	-4.084.212	-4.118.034	-4.110.984
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.079.672,53	-3.915.468	-4.058.465	-4.084.212	-4.118.034	-4.110.984
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	270.311,13	270.311	270.311	270.311	270.311	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.027.821,86	2.027.822	2.027.822	2.027.822	2.027.822	0
29	= Teilergebnis	-4.837.183,26	-5.672.979	-5.815.975	-5.841.722	-5.875.544	-4.110.984
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.837.183,26	-5.672.979	-5.815.975	-5.841.722	-5.875.544	-4.110.984

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.364.861,75	1.603.449	2.028.280	1.557.239	1.557.009	1.028.730
3	+ Sonstige Transfererträge	277.884,24	237.600	231.100	216.100	201.100	191.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167.573,67	119.601	229.601	224.601	224.601	224.600
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.543,76	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.144.938,86	2.184.001	2.273.501	2.273.501	2.273.501	2.273.501
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	45.418,68	108	108	108	108	107
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.003.220,96	4.144.759	4.762.590	4.271.549	4.256.319	3.717.938
11	- Personalaufwendungen	3.469.511,02	3.295.083	3.270.928	3.325.825	3.375.712	3.426.348
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	361.393	417.938	424.952	431.327	437.796
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.535.474,95	1.956.202	1.774.202	2.132.202	2.132.202	2.132.202
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.843,71	20.315	35.928	35.916	35.752	35.757
15	- Transferaufwendungen	4.480.367,93	4.965.065	5.747.565	5.870.065	5.867.565	5.372.565
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	515.163,70	585.418	625.043	617.043	617.043	617.043
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.014.361,31	11.183.476	11.871.604	12.406.003	12.459.601	12.021.711
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.011.140,35	-7.038.717	-7.109.014	-8.134.455	-8.203.282	-8.303.773
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.011.140,35	-7.038.717	-7.109.014	-8.134.455	-8.203.282	-8.303.773
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.011.140,35	-7.038.717	-7.109.014	-8.134.455	-8.203.282	-8.303.773
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	998.879,42	998.879	998.879	998.879	998.879	0
29	= Teilergebnis	-8.010.019,77	-8.037.597	-8.107.893	-9.133.334	-9.202.161	-8.303.773
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-8.010.019,77	-8.037.597	-8.107.893	-9.133.334	-9.202.161	-8.303.773

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.536.793,75	13.574.527	14.661.106	15.095.242	15.510.256	16.060.847
3	+ Sonstige Transfererträge	1.464.822,05	1.397.615	1.007.715	1.007.715	1.007.715	1.007.715
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.363.148,94	1.450.030	1.345.030	1.345.030	1.345.030	1.345.030
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.883,07	58.510	48.510	48.510	48.510	48.505
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.163.327,18	1.049.300	1.244.600	1.244.600	1.244.600	1.244.600
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	423.299,16	201.285	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	17.960.274,15	17.731.267	18.507.979	18.942.115	19.357.129	19.907.714
11	- Personalaufwendungen	3.818.918,77	4.306.195	4.187.790	4.258.074	4.321.945	4.386.774
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	474.902	535.089	544.069	552.230	560.514
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	811.999,19	1.145.622	1.532.035	1.320.625	1.325.625	1.326.625
14	- Bilanzielle Abschreibungen	242.723,84	219.187	280.562	282.308	281.808	268.412
15	- Transferaufwendungen	40.708.540,18	43.063.172	46.567.463	47.355.383	48.310.874	49.375.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.001,98	180.352	164.916	164.982	187.023	165.023
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.742.183,96	49.389.430	53.267.854	53.925.441	54.979.505	56.083.048
18	= Ordentliches Ergebnis	-27.781.909,81	-31.658.162	-34.759.875	-34.983.326	-35.622.376	-36.175.334
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-27.781.909,81	-31.658.162	-34.759.875	-34.983.326	-35.622.376	-36.175.334
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.781.909,81	-31.658.162	-34.759.875	-34.983.326	-35.622.376	-36.175.334
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.500,00	4.500	4.500	4.500	4.500	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.001.370,74	1.001.219	1.001.219	1.001.219	1.001.219	0
29	= Teilergebnis	-28.778.780,55	-32.654.882	-35.756.594	-35.980.045	-36.619.095	-36.175.334
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-28.778.780,55	-32.654.882	-35.756.594	-35.980.045	-36.619.095	-36.175.334

Produktbereich 08 Sportförderung

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.667,57	277.181	289.701	251.599	251.030	249.132
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.237,58	77.500	80.000	80.000	80.000	80.000
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	8.607,91	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	393.513,06	357.281	372.301	334.199	333.630	331.732
11	- Personalaufwendungen	245.703,23	375.737	290.165	295.035	299.460	303.952
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	42.838	37.075	37.698	38.263	38.837
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	820.060,04	1.026.185	998.185	938.185	940.385	942.885
14	- Bilanzielle Abschreibungen	90.109,06	103.050	104.986	101.407	100.118	100.420
15	- Transferaufwendungen	51.803,85	598.801	58.803	81.801	81.801	81.801
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.179,71	20.846	20.846	20.846	20.846	20.846
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.224.855,89	2.167.458	1.510.061	1.474.971	1.480.873	1.488.741
18	= Ordentliches Ergebnis	-831.342,83	-1.810.177	-1.137.760	-1.140.773	-1.147.243	-1.157.009
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-831.342,83	-1.810.177	-1.137.760	-1.140.773	-1.147.243	-1.157.009
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-831.342,83	-1.810.177	-1.137.760	-1.140.773	-1.147.243	-1.157.009
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	2.096.907	2.096.907	0
29	= Teilergebnis	-2.928.249,79	-3.907.084	-3.234.667	-3.237.680	-3.244.150	-1.157.009
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.928.249,79	-3.907.084	-3.234.667	-3.237.680	-3.244.150	-1.157.009

Produktbereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.995,06	133.583	169.247	135.922	135.922	99.056
3	+ Sonstige Transfererträge	14.727,65	14.728	14.728	14.728	14.728	14.728
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.762,00	25.500	25.500	25.500	25.500	14.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.299,33	149.661	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	262.884,69	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	599.668,73	324.536	210.539	177.214	177.214	129.348
11	- Personalaufwendungen	1.511.638,95	1.709.527	1.664.487	1.692.422	1.717.809	1.743.576
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	185.479	212.677	216.247	219.490	222.783
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.210,76	776.714	660.725	550.725	451.725	425.724
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35.310,07	21.263	43.105	44.031	45.003	45.908
15	- Transferaufwendungen	178.186,84	44.728	44.728	44.728	44.728	44.728
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	190.267,98	216.092	200.091	200.091	200.091	200.091
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.413.614,60	2.953.803	2.825.813	2.748.244	2.678.846	2.682.810
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.813.945,87	-2.629.267	-2.615.274	-2.571.031	-2.501.632	-2.553.462
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	1	1	1	1	1
21	= Finanzergebnis	0,00	-1	-1	-1	-1	-1
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.813.945,87	-2.629.268	-2.615.275	-2.571.032	-2.501.633	-2.553.463
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.813.945,87	-2.629.268	-2.615.275	-2.571.032	-2.501.633	-2.553.463
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	437.037,37	437.037	437.037	437.037	437.037	0
29	= Teilergebnis	-2.250.983,24	-3.066.305	-3.052.313	-3.008.069	-2.938.671	-2.553.463
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.250.983,24	-3.066.305	-3.052.313	-3.008.069	-2.938.671	-2.553.463

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.244,80	44.745	4.245	3.372	2.500	2.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	530.999,83	413.000	512.300	512.300	512.300	512.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.198,90	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.450,48	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	37.920,00	12.500	12.500	12.500	12.500	7.500
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	582.814,01	473.245	532.045	531.172	530.300	525.300
11	- Personalaufwendungen	1.048.003,53	952.925	1.078.448	1.096.547	1.112.995	1.129.690
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	108.645	137.797	140.110	142.211	144.345
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.893,98	141.550	6.651	141.650	6.650	6.650
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.744,80	1.745	1.745	872	0	0
15	- Transferaufwendungen	2.537,27	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.011,61	11.750	11.750	11.750	11.750	11.750
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.309.191,19	1.221.614	1.241.390	1.395.929	1.278.607	1.297.435
18	= Ordentliches Ergebnis	-726.377,18	-748.370	-709.346	-864.757	-748.307	-772.135
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-726.377,18	-748.370	-709.346	-864.757	-748.307	-772.135
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-726.377,18	-748.370	-709.346	-864.757	-748.307	-772.135
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	296.541,36	296.541	296.541	296.541	296.541	0
29	= Teilergebnis	-1.022.918,54	-1.044.911	-1.005.887	-1.161.298	-1.044.848	-772.135
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.022.918,54	-1.044.911	-1.005.887	-1.161.298	-1.044.848	-772.135

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	552.141,20	627.176	694.486	743.755	810.983	767.986
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.128.222,51	15.811.766	15.819.038	15.802.668	15.796.640	15.794.830
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	360,59	500	500	500	500	500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.303.879,74	1.110.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.208.002,60	3.135.429	3.001.556	3.001.556	3.001.556	3.001.556
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	22.192.606,64	20.684.872	20.765.581	20.798.479	20.859.679	20.814.873
11	- Personalaufwendungen	103.537,68	115.139	130.247	132.433	134.419	136.436
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	13.127	16.642	16.921	17.175	17.433
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.000.547,34	7.368.703	7.758.703	8.058.703	8.258.703	8.458.703
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.773.741,39	4.059.992	3.886.610	3.868.567	3.857.133	3.853.053
15	- Transferaufwendungen	25.650,66	20.000	110.000	110.000	110.000	110.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.234.551,65	146.703	161.703	161.703	161.703	161.703
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.138.028,72	11.723.665	12.063.905	12.348.327	12.539.133	12.737.328
18	= Ordentliches Ergebnis	10.054.577,92	8.961.207	8.701.675	8.450.152	8.320.546	8.077.545
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.054.577,92	8.961.207	8.701.675	8.450.152	8.320.546	8.077.545
23	+ Außerordentliche Erträge	1.161,30	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	1.161,30	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	10.055.739,22	8.961.207	8.701.675	8.450.152	8.320.546	8.077.545
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	375.288,64	374.877	329.213	329.213	329.213	327.601
29	= Teilergebnis	9.680.450,58	8.586.330	8.372.462	8.120.939	7.991.333	7.749.944
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	9.680.450,58	8.586.330	8.372.462	8.120.939	7.991.333	7.749.944

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	422.596,76	365.950	580.922	967.034	368.199	368.199
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.183.244,36	1.162.273	1.146.362	1.142.393	1.143.839	1.190.572
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	60.490,52	3.000	3.000	3.000	3.000	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.666.331,64	1.531.222	1.730.284	2.112.427	1.515.039	1.558.771
11	- Personalaufwendungen	716.011,67	786.135	696.924	708.621	719.250	730.039
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	89.629	89.048	90.543	91.901	93.280
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.084.316,13	7.316.504	7.101.604	7.121.603	7.371.603	6.371.603
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.937.605,25	3.373.942	2.925.640	3.202.986	3.262.935	3.462.147
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.808,91	17.952	17.952	17.952	17.952	17.952
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.744.741,96	11.584.162	10.831.168	11.141.704	11.463.641	10.675.020
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.078.410,32	-10.052.940	-9.100.885	-9.029.277	-9.948.602	-9.116.249
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.078.410,32	-10.052.940	-9.100.885	-9.029.277	-9.948.602	-9.116.249
23	+ Außerordentliche Erträge	915,99	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	915,99	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.077.494,33	-10.052.940	-9.100.885	-9.029.277	-9.948.602	-9.116.249
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	146.388,00	146.388	37.427	37.427	37.427	37.427
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149.024,27	149.024	149.024	149.024	149.024	0
29	= Teilergebnis	-7.080.130,60	-10.055.576	-9.212.482	-9.140.874	-10.060.200	-9.078.822
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-7.080.130,60	-10.055.576	-9.212.482	-9.140.874	-10.060.200	-9.078.822

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
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	405.584,17	2	2	2	2	2
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	200	200	200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.014,54	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	406.598,71	204	204	204	204	204
11	- Personalaufwendungen	96.581,40	137.610	119.548	121.554	123.378	125.228
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	15.689	15.275	15.531	15.764	16.001
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.428.473,62	2.831.503	2.881.503	2.863.502	2.863.502	2.863.502
14	- Bilanzielle Abschreibungen	759,06	0	759	759	759	759
15	- Transferaufwendungen	0,00	1	1	1	1	1
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	855.061,66	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.380.875,74	2.986.354	3.018.636	3.002.898	3.004.954	3.007.041
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.974.277,03	-2.986.150	-3.018.432	-3.002.694	-3.004.750	-3.006.837
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.974.277,03	-2.986.150	-3.018.432	-3.002.694	-3.004.750	-3.006.837
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.974.277,03	-2.986.150	-3.018.432	-3.002.694	-3.004.750	-3.006.837
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.734,65	26.735	26.735	26.735	26.735	0
29	= Teilergebnis	-3.001.011,68	-3.012.884	-3.045.167	-3.029.429	-3.031.485	-3.006.837
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.001.011,68	-3.012.884	-3.045.167	-3.029.429	-3.031.485	-3.006.837



Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.377,19	192.777	405.431	411.009	57.077	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	14.377,19	192.777	405.431	411.009	57.077	14.377
11	- Personalaufwendungen	166.166,27	272.633	267.373	271.860	275.938	280.077
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	31.083	34.163	34.737	35.258	35.786
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.901,96	832.702	530.701	284.503	87.503	87.503
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.512,03	15.512	15.512	15.512	15.512	15.512
15	- Transferaufwendungen	4.867,23	35.000	360.000	443.000	443.000	443.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.430,98	4.550	86.550	4.750	4.750	4.750
17	= Ordentliche Aufwendungen	242.878,47	1.191.481	1.294.299	1.054.362	861.961	866.628
18	= Ordentliches Ergebnis	-228.501,28	-998.703	-888.868	-643.352	-804.883	-852.251
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-228.501,28	-998.703	-888.868	-643.352	-804.883	-852.251
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-228.501,28	-998.703	-888.868	-643.352	-804.883	-852.251
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.188,29	42.188	42.188	42.188	42.188	0
29	= Teilergebnis	-270.689,57	-1.040.892	-931.056	-685.540	-847.072	-852.251
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-270.689,57	-1.040.892	-931.056	-685.540	-847.072	-852.251

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300,00	1	42.729	32.401	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	0,00	0	14.400	14.400	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.634,63	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	33.934,63	1	57.129	46.801	1	1
11	- Personalaufwendungen	365.944,74	345.533	322.895	328.314	333.238	338.237
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	39.395	41.257	41.950	42.579	43.218
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.410,73	456.002	104.376	74.401	27.501	24.001
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	669.117,14	669.411	669.402	669.402	669.402	669.402
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.212,29	27.235	28.925	28.925	28.925	28.875
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.087.684,90	1.537.576	1.166.855	1.142.992	1.101.645	1.103.733
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.053.750,27	-1.537.575	-1.109.726	-1.096.191	-1.101.644	-1.103.732
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.053.750,27	-1.537.575	-1.109.726	-1.096.191	-1.101.644	-1.103.732
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.053.750,27	-1.537.575	-1.109.726	-1.096.191	-1.101.644	-1.103.732
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	133.413,76	133.414	133.414	133.414	133.414	0
29	= Teilergebnis	-1.187.164,03	-1.670.989	-1.243.140	-1.229.604	-1.235.058	-1.103.732
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.187.164,03	-1.670.989	-1.243.140	-1.229.604	-1.235.058	-1.103.732

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	89.352.579,05	88.561.703	91.918.007	95.290.330	98.835.330	102.260.330
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.792.758,50	32.358.199	31.297.611	31.518.913	31.590.298	31.690.279
3	+ Sonstige Transfererträge	992.066,58	890.000	56.062	56.000	56.000	56.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19,00	50	50	50	50	50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	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	1.147.358,94	520.000	523.000	523.000	523.000	523.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	121.375.782,07	122.420.952	123.885.730	127.479.293	131.095.678	134.620.659
11	- Personalaufwendungen	544.342,17	510.691	574.013	583.646	592.401	601.287
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	59.735	73.344	74.575	75.693	76.829
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	298,39	298	298	298	298	279
15	- Transferaufwendungen	44.762.007,96	43.766.000	46.690.001	46.810.001	46.930.001	47.040.001
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.510,77	11.204	11.704	11.704	11.704	11.704
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.310.159,29	44.347.928	47.349.360	47.480.224	47.610.098	47.730.100
18	= Ordentliches Ergebnis	76.065.622,78	78.073.024	76.536.370	79.999.069	83.485.581	86.890.559
19	+ Finanzerträge	315.303,84	484.600	846.401	629.201	733.701	746.701
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	1.731.592,41	1.889.000	2.426.500	2.444.000	2.444.000	2.444.000
21	= Finanzergebnis	-1.416.288,57	-1.404.400	-1.580.099	-1.814.799	-1.710.299	-1.697.299
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	74.649.334,21	76.668.624	74.956.271	78.184.270	81.775.282	85.193.260
23	+ Außerordentliche Erträge	5.496.083,67	7.362.540	7.217.701	5.413.276	4.059.957	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	5.496.083,67	7.362.540	7.217.701	5.413.276	4.059.957	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	80.145.417,88	84.031.164	82.173.972	83.597.546	85.835.239	85.193.260
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	120.506,15	85.322	93.244	93.244	93.244	93.244
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	182.243,91	182.244	182.244	182.244	182.244	0
29	= Teilergebnis	80.083.680,12	83.934.242	82.084.972	83.508.546	85.746.239	85.286.504
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	80.083.680,12	83.934.242	82.084.972	83.508.546	85.746.239	85.286.504

Produktbereich 17 Stiftungen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
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	133.699,99	126.000	127.000	127.000	127.000	129.000
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	133.699,99	126.000	127.000	127.000	127.000	129.000
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	4.653	4.653	0	0
15	- Transferaufwendungen	39.914,00	41.000	42.500	42.500	42.500	42.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.711,56	117.388	116.540	116.540	116.540	116.540
17	= Ordentliche Aufwendungen	149.278,75	163.041	163.693	163.693	159.040	159.040
18	= Ordentliches Ergebnis	-15.578,76	-37.041	-36.693	-36.693	-32.040	-30.040
19	+ Finanzerträge	63.286,27	60.965	60.470	60.470	60.470	60.450
20	- Zinsen und sonstige Fianzaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
21	= Finanzergebnis	63.286,27	59.465	58.970	58.970	58.970	58.950
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	47.707,51	22.424	22.277	22.277	26.930	28.910
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	47.707,51	22.424	22.277	22.277	26.930	28.910
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	= Teilergebnis	47.707,51	22.424	22.277	22.277	26.930	28.910
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	47.707,51	22.424	22.277	22.277	26.930	28.910



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	946.535,71	612.001	643.960	0	479.101	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.742.901,48	1.400.000	1.400.000	0	1.400.000	1.400.000	1.400.000
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	501.000	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.689.437,19	2.012.001	2.544.960	0	1.879.101	1.400.000	1.400.000
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.066.104,10	2.390.000	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
25	- für Baumaßnahmen	3.519.221,86	21.354.681	8.993.911	0	16.908.897	3.016.105	1.420.001
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	571.653,70	845.235	2.257.007	0	1.010.688	612.526	525.686
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	150.000,00	150.000	150.000	0	150.000	150.000	150.000
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	5.306.979,66	24.739.916	13.900.918	0	20.569.585	6.278.631	4.595.687
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.617.542,47	-22.727.915	-11.355.958	0	-18.690.484	-4.878.631	-3.195.687
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-2.617.542,47	-22.727.915	-11.355.958	0	-18.690.484	-4.878.631	-3.195.687
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	-2.617.542,47	-22.727.915	-11.355.958	0	-18.690.484	-4.878.631	-3.195.687
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-2.617.542,47	-22.727.915	-11.355.958	0	-18.690.484	-4.878.631	-3.195.687

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	135.377,54	127.600	127.600	0	127.600	127.600	127.600
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	75,00	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	135.452,54	127.600	127.600	0	127.600	127.600	127.600
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	35.261,86	35.500	41.000	0	35.500	35.500	35.500
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	588.591,60	636.301	1.142.101	0	1.616.800	866.300	1.034.300
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	623.853,46	671.801	1.183.101	0	1.652.300	901.800	1.069.800
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-488.400,92	-544.201	-1.055.501	0	-1.524.700	-774.200	-942.200
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-488.400,92	-544.201	-1.055.501	0	-1.524.700	-774.200	-942.200
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	-488.400,92	-544.201	-1.055.501	0	-1.524.700	-774.200	-942.200
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-488.400,92	-544.201	-1.055.501	0	-1.524.700	-774.200	-942.200



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	575.055	777.700	0	283.240	100.004	100.000
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	575.055	777.700	0	283.240	100.004	100.000
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	1.482.705,31	263.000	50.001	0	1.507.001	50.014	950.013
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	999.557,18	1.307.465	1.644.018	0	2.329.622	451.049	451.032
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	2.482.262,49	1.570.465	1.694.019	0	3.836.623	501.063	1.401.045
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.482.262,49	-995.410	-916.319	0	-3.553.383	-401.059	-1.301.045
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-2.482.262,49	-995.410	-916.319	0	-3.553.383	-401.059	-1.301.045
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	-2.482.262,49	-995.410	-916.319	0	-3.553.383	-401.059	-1.301.045
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-2.482.262,49	-995.410	-916.319	0	-3.553.383	-401.059	-1.301.045

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.490,00	37.502	70.502	0	2.502	2.502	2.502
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	25,00	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	12.515,00	37.502	70.502	0	2.502	2.502	2.502
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	105.174,28	0	20.000	0	20.000	20.000	20.000
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	148.146,53	182.005	280.800	0	140.000	126.000	125.502
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	253.320,81	182.005	300.800	0	160.000	146.000	145.502
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-240.805,81	-144.503	-230.298	0	-157.498	-143.498	-143.000
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-240.805,81	-144.503	-230.298	0	-157.498	-143.498	-143.000
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	-240.805,81	-144.503	-230.298	0	-157.498	-143.498	-143.000
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-240.805,81	-144.503	-230.298	0	-157.498	-143.498	-143.000

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
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	8.971,52	54.702	45.002	0	45.002	45.002	45.002
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	8.971,52	54.702	45.002	0	45.002	45.002	45.002
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.971,52	-54.702	-45.002	0	-45.002	-45.002	-45.002
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-8.971,52	-54.702	-45.002	0	-45.002	-45.002	-45.002
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	-8.971,52	-54.702	-45.002	0	-45.002	-45.002	-45.002
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-8.971,52	-54.702	-45.002	0	-45.002	-45.002	-45.002



Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.220,31	243.000	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	7.220,31	243.000	0	0	0	0	0
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	1.411.803,29	60.001	450.000	0	173.000	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	235.876,02	342.500	223.000	0	260.000	252.000	206.500
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	129.785,47	390.000	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.777.464,78	792.501	673.000	0	433.000	252.000	206.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.770.244,47	-549.501	-673.000	0	-433.000	-252.000	-206.500
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-1.770.244,47	-549.501	-673.000	0	-433.000	-252.000	-206.500
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	-1.770.244,47	-549.501	-673.000	0	-433.000	-252.000	-206.500
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-1.770.244,47	-549.501	-673.000	0	-433.000	-252.000	-206.500



Produktbereich 08 Sportförderung

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.000,00	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	20.000,00	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	770.726,88	1.867.003	365.001	0	95.000	104.000	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.264,72	97.300	49.700	0	37.300	37.300	37.300
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	816.991,60	1.964.303	414.701	0	132.300	141.300	37.300
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-796.991,60	-1.964.303	-414.701	0	-132.300	-141.300	-37.300
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-796.991,60	-1.964.303	-414.701	0	-132.300	-141.300	-37.300
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	-796.991,60	-1.964.303	-414.701	0	-132.300	-141.300	-37.300
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-796.991,60	-1.964.303	-414.701	0	-132.300	-141.300	-37.300

Produktbereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	273.123,00	26.000	48.000	0	0	0	0
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	295.583,76	150.000	150.000	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	568.706,76	176.000	198.000	0	150.000	150.000	150.000
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	129.149,18	200.000	100.000	0	100.000	100.000	0
25	- für Baumaßnahmen	385.197,07	845.000	280.000	0	20.000	20.000	20.000
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	285,00	1.000	1.001	0	1.000	1.000	1.000
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	514.631,25	1.046.000	381.001	0	121.000	121.000	21.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	54.075,51	-870.000	-183.001	0	29.000	29.000	129.000
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	54.075,51	-870.000	-183.001	0	29.000	29.000	129.000
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	54.075,51	-870.000	-183.001	0	29.000	29.000	129.000
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	54.075,51	-870.000	-183.001	0	29.000	29.000	129.000



Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
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 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.403.591,24	5.031.559	5.599.678	0	5.500.000	5.500.000	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	267.410,40	852.792	1.472.550	0	830.000	830.000	830.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.671.001,64	5.884.351	7.072.228	0	6.330.000	6.330.000	830.000
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	13.968.556,53	13.419.513	14.894.009	0	11.935.006	8.025.006	6.195.000
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	13.968.556,53	13.419.513	14.894.009	0	11.935.006	8.025.006	6.195.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.297.554,89	-7.535.162	-7.821.780	0	-5.605.006	-1.695.006	-5.365.000
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-12.297.554,89	-7.535.162	-7.821.780	0	-5.605.006	-1.695.006	-5.365.000
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	-12.297.554,89	-7.535.162	-7.821.780	0	-5.605.006	-1.695.006	-5.365.000
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-12.297.554,89	-7.535.162	-7.821.780	0	-5.605.006	-1.695.006	-5.365.000

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	526.824,32	730.848	4.791.258	0	945.076	890.003	4
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	816.007,52	1.397.100	352.100	0	707.100	977.100	3.532.100
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.342.831,84	2.127.948	5.143.358	0	1.652.176	1.867.103	3.532.104
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	20.000	20.000	0	20.000	20.000	0
25	- für Baumaßnahmen	1.726.014,88	8.034.002	12.549.803	0	10.212.004	4.512.003	13.179.005
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.077,09	150.000	65.000	0	70.000	70.000	70.000
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	1.752.091,97	8.204.002	12.634.803	0	10.302.004	4.602.003	13.249.005
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-409.260,13	-6.076.054	-7.491.445	0	-8.649.828	-2.734.900	-9.716.901
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-409.260,13	-6.076.054	-7.491.445	0	-8.649.828	-2.734.900	-9.716.901
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	-409.260,13	-6.076.054	-7.491.445	0	-8.649.828	-2.734.900	-9.716.901
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-409.260,13	-6.076.054	-7.491.445	0	-8.649.828	-2.734.900	-9.716.901



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	85.948	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	85.948	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	85.948	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	85.948	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 14 Umweltschutz

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
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 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
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	1.500	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	1.500	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-1.500	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	0,00	0	-1.500	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	-1.500	0	0	0	0
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	0,00	0	-1.500	0	0	0	0

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.158.345,47	3.123.000	3.484.382	0	3.123.000	3.123.000	3.123.000
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	2.738.749,79	4.705.900	289.200	0	5.028.800	4.921.100	1.430.100
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.897.095,26	7.828.900	3.773.582	0	8.151.800	8.044.100	4.553.100
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	1	13.588.001	0	18.300.000	11.315.000	1
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	1	13.588.001	0	18.300.000	11.315.000	1
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.897.095,26	7.828.899	-9.814.419	0	-10.148.200	-3.270.900	4.553.099
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	5.897.095,26	7.828.899	-9.814.419	0	-10.148.200	-3.270.900	4.553.099
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	21.576.696,53	42.395.945	36.138.223	0	61.003.737	14.442.552	18.726.699
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.093.046,47	7.941.547	20.144.987	0	21.339.444	30.600.995	36.742.175
35	- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	20.677.725,07	13.909.337	5.039.840	0	7.587.287	5.093.556	8.248.162
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	12.400.000,00	5.337.514	7.941.547	0	20.144.987	21.339.444	30.600.995
37	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-1.407.982,07	31.090.641	43.301.823	0	54.610.907	18.610.547	16.619.717
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	4.489.113,19	38.919.540	33.487.404	0	44.462.707	15.339.647	21.172.816
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	4.489.113,19	38.919.540	33.487.404	0	44.462.707	15.339.647	21.172.816

Produktbereich 17 Stiftungen

Teilfinanzplan		Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	VE 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024	Planung 2025
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	1	10.500	0	10.500	10.500	10.500
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.001	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	1.750,00	13.500	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	1.750,00	13.500	20.500	0	20.500	20.500	20.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.750,00	-3.499	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-1.750,00	-3.499	0	0	0	0	0
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	-31.067,52	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	-31.067,52	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-32.817,52	-3.499	0	0	0	0	0
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel	-32.817,52	-3.499	0	0	0	0	0



Nebenrechnung gemäß § 4 Abs. 2 und 3 Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG)

Gemäß § 4 Abs. 2 NKF-CIG ist bei der Aufstellung der Haushaltssatzung (2022) und der mittelfristigen Finanzplanung für das jeweilige Haushaltsjahr die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastung durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu prognostizieren. Hierzu ist eine Gegenüberstellung des im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung erstellten Ergebnisplans mit einer Nebenrechnung für das Haushaltsjahr vorzunehmen. Gemäß § 4 Abs. 3 NKF-CIG (E) erfolgt die Berechnung auf der Ebene des Ergebnisplans. Für das Haushaltsjahr 2021 liegt die mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 vorgenommene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 84 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, welche Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie noch nicht enthält und um zwischenzeitliche nicht krisenbedingte Veränderungen fortzuschreiben ist, zugrunde. Mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2022 ist die so erstellte Nebenrechnung fortzuschreiben:

Nebenrechnung als Anlage zum Vorbericht

Bezeichnung	Ordentliche Erträge
1a) Ursprünglich geplante „ordentliche Erträge“ (Z.10) in der HHS 2021 für das HHJ 2022	191.963.427 €
1b) <u>Fortgeschriebene Erträge</u> , die sich im Laufe der Haushaltsausführung 2021 für die Haushaltsplanung 2022 ergeben haben	202.217.318 €
1c) <u>Realerträge</u> nach Zeile 10 der HHS für das HHJ 2022	197.068.818 €
Delta 1 der ordentlichen Erträge (1c minus 1b)	- 5.148.500 €

Bezeichnung	Ordentliche Aufwendungen
2a) Ursprünglich geplante „ordentliche Aufwendungen“ (Z.17) in der HHS 2021 für das HHJ 2022	- 200.512.081 €
2b) <u>Fortgeschriebene Aufwendungen</u> , die sich im Laufe der Haushaltsausführung 2021 für die Haushaltsplanung 2022 ergeben haben	- 205.710.873 €
2c) <u>Realaufwendungen</u> nach Zeile 17 der HHS für das HHJ 2022	- 207.780.074 €
Delta 2 der ordentlichen Aufwendungen (2c minus 2b)	- 2.069.201 €

	Delta 1	- 5.148.500 €
	Delta 2	- 2.069.201 €
GesDelta: Haushaltsbelastung (Z. 25 des Ergebnisplans der HHS 2022)		- 7.217.701 €

Gemäß § 4 Abs. 5 NKF-CIG ist die ermittelte prognostizierte Haushaltsbelastung (7.217.701 €) als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen.



Die Nebenrechnung (§ 4 Abs. 3 NKF-CIG) erfolgt auf der Ebene des Ergebnisplans. Ihr liegt ursprünglich die mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 vorgenommene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2021, welche Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie noch nicht enthält und um zwischenzeitliche nicht krisenbedingte Veränderungen fortzuschreiben ist, zugrunde. Mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2022 ist die so erstellte Nebenrechnung fortzuschreiben.

Übersicht der coronabedingten Mehrbelastungen im Haushaltsjahr 2022

Produkt	Beschreibung	Mehraufwendungen	Mindererträge
01.07.01	Reinigung	200.000 €	
01.03.01	Beihilfen, Hygiene-Mehraufwendungen	14.000 €	
01.03.01	Beihilfen, Hygiene-Mehraufwendungen	6.000 €	
01.03.01	FFP Masken	1.200 €	
01.03.01	Mund-Nasen-Schutz	2.500 €	
01.03.01	Selbsttests	50.000 €	
01.03.01	Impfungen	15.000 €	
02.01.02	Corona-Schutzmaßnahmen für Wahlen 2022	2.430 €	
04.03.01	Entgelte Unterricht		40.000 €
08.02.01	Sonderfonds für Vereine	230.000 €	
08.02.01	Sonderfonds für herausr. Vereinsarbeit	40.000 €	
03.01.01	Mindererträge Elternbeiträge OGS		31.000 €
03.01.01	Erstattung Elternbeiträge	12.000 €	
08.01.01	Auesee Security	10.000 €	
08.01.02	Umsatz Parkplatz Aue		10.000 €
03.01.01	Lizenzkosten Office 365 Grundschulen	7.700 €	
03.03.01	Lizenzkosten Office 365 Realschulen	2.000 €	
03.04.01	Lizenzkosten Office 365 Gymnasien	6.200 €	
03.05.01	Lizenzkosten Office 365 Gesamtschulen	7.000 €	
03.01.01	Lizenzkosten Messenger-Dienste, Lern-Apps Grundschulen	5.000 €	
03.03.01	Lizenzkosten WebUntis Realschulen	2.000 €	
03.04.01	Lizenzkosten WebUntis Gymnasien	2.500 €	
03.05.01	Lizenzkosten WebUntis Gesamtschulen	1.500 €	
03.09.01	Einmalhandschuhe und Desinfektionsmittel für Prüfungen	800 €	
03.09.01	Anschaffung Flächendesinfektion Schulsekretariate	500 €	
03.09.01	Anschaffung Ersatz-Einwegmasken Schüler	1.500 €	
03.01.01	Support und Versicherung Endgeräte Ausstattungsprogramm Grundschulen	30.000 €	
03.03.01	Support und Versicherung Endgeräte Ausstattungsprogramm Realschulen	30.000 €	
03.04.01	Support und Versicherung Endgeräte Ausstattungsprogramm Gymnasien	30.000 €	



Produkt	Beschreibung	Mehraufwendungen	Mindererträge
03.05.01	Support und Versicherung Endgeräte Ausstattungsprogramm Gesamtschulen	30.000 €	
03.01.01	MDM-Lizenzen Endgeräte Ausstattungs- programm Grundschulen	7.000 €	
03.03.01	MDM-Lizenzen Endgeräte Ausstattungs- programm Realschulen	2.000 €	
03.04.01	MDM-Lizenzen Endgeräte Ausstattungs- programm Gymnasien	6.000 €	
03.05.01	MDM-Lizenzen Endgeräte Ausstattungs- programm Gesamtschulen	3.500 €	
05.05.01	Unterhaltsvorschuss	150.000 €	
06.02.01	Zuschuss Lernförderung	60.000 €	
06.01.01	Elternbeiträge		57.500 €
06.01.01	Elternbeiträge Kindertagespflege		10.000 €
06.03.04 06.03.05	Hilfen zur Erziehung, stationäre Unterbringung, u.a.	1.100.871 €	
16.02.01	Anteil an der Umsatzsteuer		10.000 €
16.02.01	Anteil an der Einkommenssteuer		4.990.000 €
Summe Mehraufwendungen/ Mindererträge		2.069.201 €	5.148.500 €
Summe coronabedingte Mehrbelastung		7.217.701 €	

Gemäß § 4 Abs. 5 NKF-CIG ist die per Nebenrechnung ermittelte prognostizierte Haushaltsbelastung (7.217.701 €) als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen.

Nebenrechnung als Anlage zum Vorbericht für das Haushaltsjahr 2023

Gemäß § 4 Abs. 3 NKF-CIG erfolgt die Berechnung auf der Ebene des Ergebnisplans. Für das Haushaltsjahr 2021 liegt die mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 vorgenommene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 84 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, welche Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie noch nicht enthält und um zwischenzeitliche nicht krisenbedingte Veränderungen fortzuschreiben ist, zugrunde.

Entsprechend der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 84 GO wurden die außerordentlichen Erträge aufgrund pandemiebedingter Verwerfungen (coronabedingte Mehrbelastungen) auch für die Jahre 2023 und 2024 berücksichtigt. Für die Ermittlung der Planzahlen der außerordentlichen Erträge wurden ausgehend von dem Wert in 2022 (7.217.701 €) jeweils pro Jahr die Ansätze um 25 % vermindert (außerordentlicher Ertrag 2023: 5.413.276 € sowie 2024: 4.059.957 €). Die zuvor dargestellte Nebenrechnung für 2022 wird gemäß § 4 Abs. 3 NKF-CIG mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2023 wie folgt fortgeschrieben:

Bezeichnung	Ordentliche Erträge
1a) Ursprünglich geplante „ordentliche Erträge“ (Z.10) in der HHS 2021 für das HHJ 2023	196.183.386 €
1b) <u>Fortgeschriebene Erträge</u> , die sich im Laufe der Haushaltsausführung 2021 für die Haushaltsplanung 2023 ergeben haben	200.928.812 €
1c) <u>Realerträge</u> nach Zeile 10 der HHS für das HHJ 2023	197.067.437 €
Delta 1 der ordentlichen Erträge (1c minus 1b)	- 3.861.375 €

Bezeichnung	Ordentliche Aufwendungen
2a) Ursprünglich geplante „ordentliche Aufwendungen“ (Z.17) in der HHS 2021 für das HHJ 2023	- 198.858.219 €
2b) <u>Fortgeschriebene Aufwendungen</u> , die sich im Laufe der Haushaltsführung 2021 für die Haushaltsplanung 2023 ergeben haben	- 207.998.199 €
2c) <u>Realaufwendungen</u> nach Zeile 17 der HHS für das HHJ 2023	- 209.550.100 €
Delta 2 der ordentlichen Aufwendungen (2c minus 2b)	- 1.551.901 €

	Delta 1	- 3.861.375 €
	Delta 2	- 1.551.901 €
GesDelta: Haushaltsbelastung (Z. 25 des Ergebnisplans der HHS 2022 für das HHJ 2023)		- 5.413.276 €

Gemäß § 4 Abs. 5 NKF-CIG ist die ermittelte prognostizierte Haushaltsbelastung (5.413.276 €) als außerordentlicher Ertrag in die mittelfristige Ergebnisplanung für 2023 aufzunehmen.

Die Summe der außerordentlichen Erträge wurde wie oben bereits ausgeführt aufgrund prozentualer Verminderung des Betrages aus 2022 ermittelt (abzüglich 25 % pro Jahr jeweils vom Vorjahresbetrag). Die Aufteilung jeweils auf verminderte Erträge und erhöhte Aufwendungen erfolgt analog der prozentualen Aufteilung für das Jahr 2022 und wurden mit rd. 71 % für verminderte Erträge (3.861.375 €) und rd. 29 % für Mehraufwendungen (1.551.901 €) angesetzt.

Nebenrechnung als Anlage zum Vorbericht für das Haushaltsjahr 2024

Gemäß § 4 Abs. 3 NKF-CIG erfolgt die Berechnung auf der Ebene des Ergebnisplans. Für das Haushaltsjahr 2021 liegt die mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 vorgenommene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 84 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, welche Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie noch nicht enthält und um zwischenzeitliche nicht krisenbedingte Veränderungen fortzuschreiben ist, zugrunde.

Entsprechend der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 84 GO wurden die außerordentlichen Erträge aufgrund pandemiebedingter Verwerfungen (coronabedingte Mehrbelastungen) auch für die Jahre 2023 und 2024 berücksichtigt. Für die Ermittlung der Planzahlen der außerordentlichen Erträge wurden ausgehend von dem Wert in 2022 (7.217.701 €) jeweils pro Jahr die Ansätze um 25 % vermindert (außerordentlicher Ertrag 2023: 5.413.276 € sowie 2024: 4.059.957 €). Die zuvor dargestellten Nebenrechnungen für 2022 und 2023 werden gemäß § 4 Abs. 3 NKF-CIG mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2024 wie folgt fortgeschrieben:

Bezeichnung	Ordentliche Erträge
1a) Ursprünglich geplante „ordentliche Erträge“ (Z.10) in der HHS 2021 für das HHJ 2024	195.724.874 €
1b) <u>Fortgeschriebene Erträge</u> , die sich im Laufe der Haushaltsausführung 2021 für die Haushaltsplanung 2024 ergeben haben	203.277.039 €
1c) <u>Realerträge</u> nach Zeile 10 der HHS für das HHJ 2024	200.381.008 €
Delta 1 der ordentlichen Erträge (1c minus 1b)	- 2.896.031 €

Bezeichnung	Ordentliche Aufwendungen
2a) Ursprünglich geplante „ordentliche Aufwendungen“ (Z.17) in der HHS 2021 für das HHJ 2024	- 200.087.749 €
2b) <u>Fortgeschriebene Aufwendungen</u> , die sich im Laufe der Haushaltsführung 2021 für die Haushaltsplanung 2024 ergeben haben	- 209.875.889 €
2c) <u>Realaufwendungen</u> nach Zeile 17 der HHS für das HHJ 2024	- 211.039.815 €
Delta 2 der ordentlichen Aufwendungen (2c minus 2b)	- 1.163.926 €

	Delta 1	- 2.896.031 €
	Delta 2	- 1.163.926 €
GesDelta: Haushaltsbelastung (Z. 25 des Ergebnisplans der HHS 2022 für das HHJ 2024)		- 4.059.957 €

Gemäß § 4 Abs. 5 NKF-CIG ist die ermittelte prognostizierte Haushaltsbelastung (4.059.957 €) als außerordentlicher Ertrag in die mittelfristige Ergebnisplanung für 2024 aufzunehmen.

Die Summe der außerordentlichen Erträge wurde wie oben bereits ausgeführt aufgrund prozentualer Verminderung des Betrages aus 2022 ermittelt (abzüglich 25 % pro Jahr jeweils vom Vorjahresbetrag). Die Aufteilung jeweils auf verminderte Erträge und erhöhte Aufwendungen erfolgt analog der prozentualen Aufteilung für das Jahr 2022 und wurden mit rd. 71 % für verminderte Erträge (2.896.031 €) und rd. 29 % für Mehraufwendungen (1.163.926 €) angesetzt.