







hanse stadt wipperfürth

Entwurf

Haushalt 2027

Haushaltssatzung der Hansestadt Wipperfürth für das Haushaltsjahr 2027

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, in der derzeit gültigen Fassung, hat der Rat der Hansestadt Wipperfürth mit Beschluss vom folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Kommune voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	83.684.817 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	98.298.319 €
abzüglich globaler Minderaufwand von	1.880.000 €
somit auf	96.418.319 €

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	78.134.815 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	88.719.836 €

(nachrichtlich: Globaler Minderaufwand von 1.880.000 € im Ergebnisplan)

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	14.082.350 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	71.338.050 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	57.420.700 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	4.903.000 €

festgesetzt

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 57.255.700 €

festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 90.100.000 €

festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 0 €

und die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 12.733.502 €

festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 75.000.000 €

festgesetzt.

§ 6 (nur nachrichtlich / separate Hebesatzsatzung)

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2027 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer		
	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	345	v.H.
	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	1.183	v.H.
2.	Gewerbesteuer auf	470	v.H.

§ 7

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahre 2034 wiederhergestellt. Die im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplans umzusetzen.

§ 8

Die Wertgrenze für die Veranschlagung und Abrechnung einzelner Investitionsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 1 Buchstabe h) GO NRW in Verbindung mit § 4 Abs. 4 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW wird auf 1.000 € (Gesamtauszahlungsbedarf) festgelegt.

§ 9

Im Sinne von § 4 Abs. 5 der Kommunalhaushaltsverordnung gelten folgende Bewirtschaftungsregelungen:

a) Als Budgets im Sinne von § 21 Kommunalhaushaltsverordnung gelten die nachfolgend aufgelisteten Produktbereiche bzw. Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne. Siehe hierzu auch die entsprechende Produktübersicht.

1.01.01		Innere Verwaltung		1.05		Soziale Leistungen
1.01.02		Baubetriebshof		1.06		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.01.03		Gebäudemanagement (GM)		1.06.05		Spielplätze
1.02		Sicherheit und Ordnung		1.07		Gesundheitsdienste
1.03.01		Allgemeine Schulverwaltung		1.08.01		Sportförderung und Sportstätten
1.03.02		Städtischer Kath. Grundschulverbund St. Antonius		1.08.02		WLS-Bad
				1.09		Räumliche Planung u. Entwicklung
1.03.03		Städtischer Grundschulverbund Nikolausschule		1.10		Bauen und Wohnen
				1.11.01		Abfallbeseitigung
1.03.04		Grundschulverbund KGS Agathaberg EGS Albert Schweitzer		1.11.02		Stadtentwässerung
				1.12		Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV
1.03.10		Konrad-Adenauer-Hauptschule		1.12.04		Straßenreinigung
1.03.11		Hermann-Voss-Realschule		1.13		Natur- und Landschaftspflege
1.03.12		Engelbert-von-Berg-Gymnasium		1.13.02		Friedhöfe
1.04.01		Kultur		1.14		Umweltschutz
1.04.02		Musikschule		1.15		Wirtschaft und Tourismus
1.04.03		Stadtbücherei		1.15.03		Märkte
1.04.04		Archiv Wipperfürth-Hückeswagen		1.16		Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Planung und Bewirtschaftung innerhalb dieser Budgets richtet sich nach den Produkten und Leistungen, die innerhalb der Budgets erbracht werden. Die jeweiligen Budgetverantwortlichen werden in den betreffenden Produktbereichen bzw. Teilergebnis- und Teilfinanzplänen genannt.

b) - Mehrerträge / -einzahlungen aus der Abwicklung von Schadensfällen berechtigen zu Mehraufwendungen / -auszahlungen zur Beseitigung des Schadensereignisses.

- Mehrerträge / -einzahlungen aus pauschalierten Zuweisungen für besondere Bedarfssituationen, Zuschüsse, zweckbezogene Zuweisungen, Spenden und sonstige Leistungen Dritter berechtigen zu Mehraufwendungen / -auszahlungen in der jeweiligen Produktgruppe bzw. für das jeweilige Investitionsprojekt.

- Mehrerträge / -einzahlungen aus Gewerbesteuer berechtigen zu Mehraufwendungen / -auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage.

c) Ausdrücklich ausgenommen aus den Regelungen unter Buchstabe a) sind die Personalaufwendungen (-auszahlungen), die Aufwendungen (Auszahlungen) für Zinsen, die Aufwendungen für Abschreibungen, die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen und die Verfügungsmittel der Bürgermeisterin.
Die vorgenannten Aufwendungen werden jeweils zu einem Budget zusammengefasst.

d) Im Rahmen des Finanzcontrolling haben die Budgetverantwortlichen regelmäßig unterjährig dem *Fachbereich IV Finanzservice* über die Entwicklung ihrer Budgets zu berichten.

e) Der *Fachbereich IV Finanzservice* ist unverzüglich zu unterrichten, wenn die Entwicklung eines Budgets absehbar bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres zu einer über- oder außerplanmäßigen Haushaltsüberschreitung im Sinne des § 83 der Gemeindeordnung führt.

f) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen -bezogen auf die Salden im jeweiligen Teilergebnis- oder Teilfinanzplan- in Höhe von mehr als 50.000 EUR (Haushaltsüberschreitungen) gelten als „erheblich“ im Sinne von § 83 Abs. 2 Gemeindeordnung und bedürfen der vorherigen Zustimmung des Rates. Im Übrigen obliegt diese Entscheidung gemäß § 83 Abs. 1 Gemeindeordnung dem Stadtkämmerer. Das Zustimmungserfordernis ist in dem Augenblick gegeben, wenn erkennbar ist, dass eine über- oder außerplanmäßige Aufwendung oder Auszahlung bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres eintreten wird. Haushaltsüberschreitungen im Zuständigkeitsbereich des Stadtkämmerers sind dem Rat zur Kenntnis zu bringen.

Die Bewirtschaftung der Produktbudgets liegt in der Zuständigkeit der Produktverantwortlichen.

§ 10

Zur flexiblen Stellenbewirtschaftung können während des Haushaltsjahres insbesondere im Rahmen der Wiederbesetzung von Stellen Beamtenstellen mit vergleichbaren Tarifbeschäftigten und Stellen von Tarifbeschäftigten mit Beamten besetzt werden. Soweit von dieser Ermächtigung Gebrauch gemacht wird, ist der Stellenplan für das folgende Haushaltsjahr entsprechend anzupassen

Wipperfürth, 27.Oktober 2026

Aufgestellt:

Jens Groll
- Stadtkämmerer -

Wipperfürth, 30.Oktober 2026

Bestätigt:

Anne Loth
- Bürgermeisterin -

2. Vorbericht zum Haushaltsplan 2027

Der **Vorbericht zum Haushaltsplan** soll einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben. Dabei ist darzustellen, wie die aktuelle finanzwirtschaftliche Lage ist und wie sich die Stadt durch die vorliegende Haushaltsplanung entwickeln soll.

Die Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) beschreibt im § 7 der Verordnung die für diesen Zweck sinnvollen Inhalte näher.

Die Hansestadt Wipperfürth führt ihre Haushaltswirtschaft nach dem an die kaufmännische Buchführung angelehnten **N**euen **K**ommunalen **F**inanz-management (**NKF**).

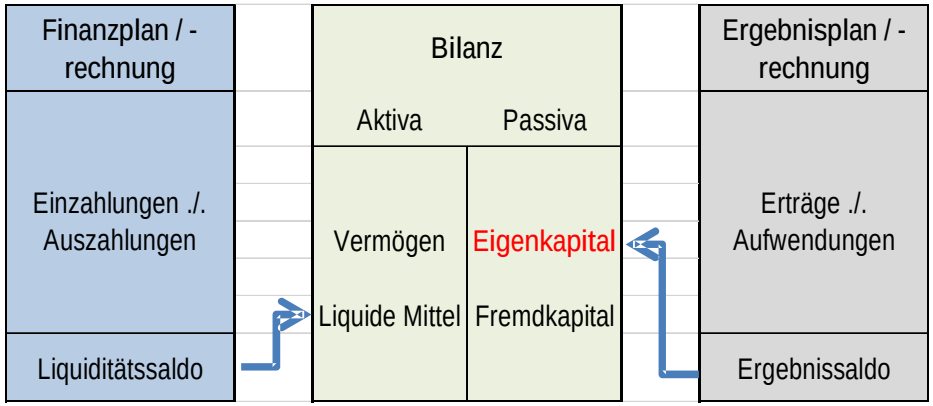
Das NKF sieht drei Komponenten des Rechnungswesens vor:

1. **Ergebnisplan** und Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) und beinhalten die Aufwendungen und Erträge. Die Haushaltsplanung der Kommune stellt das wesentliche Beurteilungskriterium im Haushaltsgenehmigungsverfahren der Kommunalaufsicht dar. Das Resultat der Ergebnisrechnung (GuV) wirkt sich auf das Eigenkapital der Kommune aus.

2. Der **Finanzplan** und die Finanzrechnung erfassen alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, sowie der Investitions- und Finanzierungstätigkeit und stellen damit auf den Liquiditätsfluss ab. Sie ähneln damit der kaufmännischen Kapitalfluss- oder Cashflow-Rechnung.

3. Die **Bilanz** wird nur im Jahresabschluss aufgestellt. Sie weist das Vermögen, dessen Finanzierung und die Entwicklung des Eigenkapitals nach. Eine Planbilanz wird nicht erstellt.

Diese wesentlichen Bestandteile bilden ein geschlossenes System und greifen bereits in der Haushaltsplanung und anschließend bei der Rechnungslegung (Jahresabschluss) wie folgt ineinander:



Der Haushaltsplan besteht aus einem Gesamtergebnisplan und einem Gesamtfinanzplan sowie den jeweiligen Teilplänen für die von der Kommune gewählte Produktebene (Produktbereich, Produktgruppe, Produkt).

Dadurch gibt es zwei Betrachtungsebenen im Haushaltsplan:

Zum einen den Gesamthaushalt auf Ebene des aggregierten Gesamtergebnis- bzw. Gesamtfinanzplans und zum anderen die Produkteinzelpläne (Teilpläne) auf der Grundlage des Produktrahmens.

Die Teilpläne sind produktorientiert aufzustellen (§ 4 KomHVO NRW). Als oberstes Gliederungsmerkmal müssen im Haushaltsplan nach den Gesamtplänen mindestens auch die **Produktbereichspläne** abgebildet werden:

Produktbereiche		
01 Innere Verwaltung	07 Gesundheitsdienste	13 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
02 Sicherheit und Ordnung	08 Sportförderung	14 Umweltschutz
03 Schulträgeraufgaben	09 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	15 Wirtschaft und Tourismus
04 Kultur und Wissenschaft	10 Bauen und Wohnen	16 Allgemeine Finanzwirtschaft
05 Soziale Leistungen	11 Ver- und Entsorgung	17 Stiftungen (entfällt!)
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	

Den Kommunen ist es aber freigestellt, unterhalb dieser vorgeschriebenen Mindestgliederung auf Produktbereichsebene noch weiter nach Produktgruppen und Produkten zu untergliedern und diese produktorientiert in Teilergebnis- und -finanzplänen mit den jeweiligen Haushaltsansätzen und den letzten Rechnungsergebnissen darzustellen.

Die Hansestadt Wipperfürth hat hiervon zur Verbesserung des Informationsgehaltes ihres Haushaltsplanes Gebrauch gemacht und den Haushalt Produktgruppen-orientiert aufgestellt.

Innerhalb der einzelnen Produktbereiche -wie vorstehend abgebildet- sind daher insgesamt **48 Produktgruppen mit ihren Teilplänen** aufgeführt. Sie dokumentieren mit den im jeweiligen Teilergebnisplan ausgewiesenen Erträgen / Aufwendungen bzw. den Ein- und Auszahlungen im dazugehörigen Teilfinanzplan den Ressourceneinsatz für die durch die Stadt erbrachten 134 Produkte und Teilprodukte („PSP's").
Im Detail wird an dieser Stelle auf den **Produktplan** der Hansestadt Wipperfürth laut Anlage 12 zum Haushaltsplan verwiesen.

Durch die Verwaltungsvorschriften „Muster" zur KomHVO NRW sind die Mindestgliederung der Ergebnis- und Finanzplanung sowohl auf Ebene der Gesamtpläne, als auch für die Teilpläne als Muster festgelegt, wobei jeder Haushaltsposition eine feste Ziffer zugeordnet wird. Dabei unterscheiden sich die Inhalte im Wesentlichen dadurch, dass nur im Gesamtergebnisplan die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage sowie ggf. ein globaler Minderaufwand darzustellen und demgegenüber lediglich in die Teilergebnispläne die internen Leistungsverrechnungen aufzunehmen sind. In der Finanzplanung unterscheiden sich die Gliederungen des Gesamt- zu den Teilfinanzplänen dergestalt, dass nur im Gesamtfinanzplan die Finanzierungstätigkeit (Kreditgeschäfte u.dgl.) sowie die Veränderungen der Liquidität darzustellen sind.
Diese Zuordnungen finden sich identisch in der Planaufstellung zu Beginn, als auch bei der Rechnungslegung zum Ende des Haushaltsjahres wieder.

Die **Gesamtergebnisplanung / -rechnung** bildet den geplanten Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) und das Ressourcenaufkommen (Erträge) der Kommune ab. Sie ist wie folgt gegliedert:

Ergebnisplan / -rechnung		
1		Steuern und ähnliche Abgaben
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3	+	Sonstige Transfererträge
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7	+	Sonstige ordentliche Erträge
8	+	Aktivierte Eigenleistungen
9	+/-	Bestandsveränderungen
10	**=**	**Ordentliche Erträge**
11	-	Personalaufwendungen
12	-	Versorgungsaufwendungen
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
14	-	Bilanzielle Abschreibungen
15	-	Transferaufwendungen
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)

19	+	Finanzerträge
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)
22	**=**	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)
23	+	Außerordentliche Erträge
24	-	Außerordentliche Aufwendungen
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Zeilen 23 und 24)
26	**=**	**Jahresergebnis** (= Zeilen 22 und 25)
27	-	Globaler Minderaufwand
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 26 und 27)
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage		
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen
33		**Verrechnungssaldo** (= Zeilen 29 bis 32)

1 Steuern und ähnliche Abgaben
Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine bestimmte Leistung der Stadt, also damit in erster Linie allgemeine Finanzierungsmittel darstellen. Hierunter fallen die Realsteuern (Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer), die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer), die Kompensationszahlung (Familienlastenausgleich) sowie die sonstigen kommunalen Steuern (Hundesteuer, Vergnügungssteuer, Zweitwohnungssteuer).

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Zuwendungen umfassen Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind finanzielle Mittel von Gebietskörperschaften, während Mittel von privaten Unternehmen oder Einzelpersonen als Zuschüsse bezeichnet werden. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, die nur für einen bestimmten Verwendungszweck gewährt werden. Allgemeine Umlagen (z.B. Schlüsselzuweisungen) werden ohne eine Zweckbindung zur Deckung des allgemeinen kommunalen Finanzbedarfes auf der Basis von gesetzlich festgelegten Berechnungsmethoden gewährt. Sehr maßgeblich ist hier das jährlich neu vom Landtag beschlossene Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG NRW). Unter dieser Ertragsziffer 2 werden ebenfalls Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen. Hier handelt es sich um die für kommunale Investitionen erhobenen Beiträge (Straßenbau, Kanalbau) und Zuweisungen, die analog zur Abnutzung des jeweiligen Investitionsgutes ebenfalls zeitlich abgeschrieben (= aufgelöst) werden und als Ertrag wirken.

3 Sonstige Transfererträge
Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht, z.B. Erstattungsansprüche der Kommune aus gewährten Sozial- oder Jugendhilfeleistungen.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Gebühren, die für eine individuell zurechenbare Leistung der Kommune erhoben werden; sie sollen grundsätzlich die Kosten der öffentlichen Leistung decken. Verwaltungsgebühren sind Entgelte für Amtshandlungen, wie z.B. Baugenehmigungsgebühren, Gebühren für die Ausstellung von Personalausweisen / Reisepässen, für Erschließungsbeitragsbescheinigungen, Gaststättenerlaubnisse, Katasterauskünfte etc. Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Straßenreinigung, Abwasserbeseitigung, Friedhof/ Bestattungswesen), aber auch Gebühren für die Nutzung städtischer Gebäude oder Räume, Elternbeiträge für die Kindertagespflege und für die Offenen Ganztagsschulen (OGS), Marktstandgebühren etc.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Alle Entgelte für Leistungen, die auf einem privaten Rechtsverhältnis zwischen Kommune und Nutzer beruhen, werden als privatrechtliche Leistungsentgelte veranschlagt. Ausgewiesen werden hier Erträge aus Mieten, Pachten, Teilnehmerentgelte sowie Erlöse aus dem Verkauf von Waren.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Erbringt die Stadt für eine andere Stelle (Bund, Land, Kommunen etc.) eine Dienstleistung und erhält sie die angefallenen Aufwendungen vollständig oder anteilig erstattet, so sind diese Beträge als Kostenerstattung oder Kostenumlage auszuweisen. Im Allgemeinen liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.

7 Sonstige ordentliche Erträge
Alle nicht den Zeilen 1 bis 6 zuzuordnenden Erträge werden unter dieser Position veranschlagt. Dies umfasst sowohl ordnungsrechtliche Erträge wie Verwarn- und Bußgelder oder Nachforderungszinsen der Gewerbesteuer als auch Konzessionsabgaben, aber auch Schadenersatzleistungen, Spenden und Erträge aus Werbung. Unter dieser Position werden ebenfalls Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ausgewiesen.

8 Aktivierte Eigenleistungen
Erstellt die Kommune selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, die zur Nutzung für eigene Zwecke bestimmt sind, so ist deren Wert als Ertrag unter dieser Position nachzuweisen. Bei den Aufwendungen muss es sich um Herstellungskosten handeln (z.B. Maschineneinsatz, Material- und Personalaufwand für die Herstellung eines Spielgerätes durch eigene Bedienstete).

9 Bestandsveränderungen
Dies sind wertmäßige Veränderungen (Erhöhungen bzw. Minderungen) des Bestands an unfertigen oder fertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr. Diese in privatwirtschaftlichen Produktionsbetrieben wichtige Position kommt bei Kommunen eher selten vor.

10 Ordentliche Erträge
Zeile 10 weist die Summe sämtlicher ordentlicher Erträge aus den Zeilen 1 bis 9 der Ergebnisplanung aus.

11 Personalaufwendungen
Hier sind sämtliche Aufwendungen erfasst, die der Kommune als Arbeitgeberin für ihre aktiven Beschäftigten entstehen (Beamtenbezüge, Entgelte für tariflich beschäftigtes Personal, Aushilfskräfte incl. Lohnnebenkosten wie Sozialversicherungsbeiträge und Beihilfen). Auszuweisen sind die Bruttobeträge. Darüber hinaus sind die Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung sowie eventuelle Zuführungen zur Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden mit zu erfassen.

12 Versorgungsaufwendungen
Alle Aufwendungen der Kommune im Zusammenhang mit ihren ehemaligen Beschäftigten (Rentner, Pensionäre) sind Versorgungsaufwendungen. Dies sind im Wesentlichen neben den Umlagen an Versorgungskassen die Beihilfezahlungen an Versorgungsempfänger/Innen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Bei dieser Position handelt es sich um Aufwendungen für Arbeiten und Lieferungen, die an Dritte zu leisten sind, um die kommunale Aufgabenerledigung sicher zu stellen: z.B. Aufwendungen für Schülerbeförderung, Energiebezug (Strom, Gas, Wasser etc.) der Verwaltungsgebäude und Schulen etc., Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens, Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, Lehr- und Unterrichtsmittel für Schulen, Verbandsumlagen an Wupper-, Aggerverband, Rechenzentrum Regio iT etc.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Der Ressourcenverbrauch bzw. Werteverzehr, der durch die Abnutzung des Anlagevermögens entsteht, wird in der Ergebnisplanung über die bilanziellen Abschreibungen ausgewiesen.

15 Transferaufwendungen
Hierbei handelt es sich um finanzielle Leistungen der Kommune an Dritte ohne Gegenleistungsverpflichtung. Typische Transferleistungen sind: Sozialleistungen, Leistungen der wirtschaftlichen Jugendhilfe, die kommunale Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung des Landes, Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
In Abgrenzung zur Position 13 werden hier die Aufwendungen ausgewiesen, die nicht der Leistungserstellung im engeren Sinn dienen, sondern den Bedarf der Verwaltung selbst betreffen. Beispielhaft genannt seien hier Geschäftsaufwendungen wie Büromaterial, Porto, Versicherungen, Mieten, Pachten, Aus- und Fortbildungsaufwand, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Fachliteratur usw.

17 Ordentliche Aufwendungen
Zeile 17 weist die Gesamtsumme aller ordentlichen Aufwendungen in den Zeilen 11 bis 16 der Ergebnisplanung aus.

18 Ordentliches Ergebnis
Zeile 18 stellt den Saldo aus der Summe der Ordentlichen Erträge (Zeile 10) und der Summe der ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17) dar.

19 Finanzerträge
Finanzerträge gehören zwar zu den ordentlichen Erträgen, fließen aber nicht in das ordentliche Ergebnis ein. Sie bilden zusammen mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen das Finanzergebnis. Zu den Finanzerträgen gehören Zinserträge, aber auch Erträge aus Beteiligungen sowie Dividenden oder andere Gewinnanteile.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
Hier sind die kommunalen Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite abgebildet. Sonstige Finanzaufwendungen können z.B. Zinsen für zurück zu zahlende Zuwendungen sein.

21 Finanzergebnis
Der Saldo aus den Finanzerträgen (Zeile 19) sowie Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (Zeile 20) ergibt das Finanzergebnis.

22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
Zeile 22 setzt sich zusammen aus dem Ordentlichen Ergebnis (Zeile 18) und dem Finanzergebnis (Zeile 21).

23 Außerordentliche Erträge
Außerordentliche Erträge beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen und müssen von wesentlicher finanzieller Bedeutung sein. Wie im Handelsrecht fallen sie außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit an.

Dieser Position kam durch die enormen kommunalen Belastungen infolge der „COVID-19-Pandemie“ und des „Ukraine-Kriegs“ in den kommunalen Haushaltsplanungen und Rechnungslegungen seit 2020 bis einschließlich des Haushaltsjahres 2023 besondere Bedeutung zu. Diese außerordentlichen Erträge ermöglichten Wipperfürth den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr 2023 und damit die erfolgreiche Beendigung des ab 2021 neu aufgestellten Haushaltssicherungskonzeptes. Ab dem Haushaltsjahr 2024 scheidet gesetzlich veranlasst eine weitere „Isolierung“ der Belastungen als außerordentlicher Ertrag aus. Insofern entfällt auch die zuletzt notwendige Nebenrechnung zur Isolierung als besonderer Bestandteil des Vorberichts.

Ab 2026 ist diese, lediglich zeitlich aufgeschobene Belastung der kommunalen Haushalte über maximal 50 Jahre gesondert abzuschreiben, muss also spätestens dann von den Städten und Gemeinden auch tatsächlich erwirtschaftet werden. Ab dem Haushaltsplan 2026 ist die Abschreibung auf 50 Jahre vorgesehen.

24 Außerordentliche Aufwendungen
Für die Zuordnung von Aufwendungen als außerordentliche Aufwendungen sind die gleichen Kriterien anzulegen wie bei außerordentlichen Erträgen; es handelt sich um Aufwendungen außerhalb des üblichen Verwaltungsablaufes, die selten vorkommen, von ungewöhnlicher Art und von wesentlicher Bedeutung sind. Im Regelfall kommen sie im kommunalen Geschäftsbetrieb nicht vor.

25 Außerordentliches Ergebnis
Der Saldo aus außerordentlichen Erträgen (Zeile 23) und außerordentlichen Aufwendungen (Zeile 24) wird gesondert als außerordentliches Ergebnis ausgewiesen.

26 Jahresergebnis
Das Jahresergebnis stellt die Summe von ordentlichem Ergebnis (Zeile 22) und außerordentlichem Ergebnis (Zeile 25) dar. Hier fließen also sämtliche Erträge und Aufwendungen zusammen.

27 Globaler Minderaufwand (optional)
Mit dem zum 1. Januar 2019 in Kraft getretenen zweiten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement wurde die haushaltsrechtliche Möglichkeit eingeführt, einen sogenannten „*globalen Minderaufwand*“ als pauschale Kürzung der geplanten Aufwendungen abzubilden, um den erforderlichen Haushaltsausgleich herzustellen. Mit dem dritten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements wurde der globale Minderaufwand erhöht und auf maximal 2 Prozent der ordentlichen Aufwendungen festgelegt. *Im Haushaltsplan 2027 sind für alle Haushaltsplanjahre jeweils diese maximalen globalen Minderaufwendungen angesetzt worden.*

29-33 Nachrichtlich: Verrechnungssaldo von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage
Die Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von nicht betriebsnotwendigen Vermögensgegenständen sind gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Teilergebnispläne:

In den Teilergebnisplänen der einzelnen Produktbereiche und Produktgruppen werden in den Ziffern 27 und 28 die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt, die zum Nachweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs der einzelnen Produkte erforderlich sind.

27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

29 Teilergebnis
Der Saldo aus den Ziffern 26 (= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) bis 28 stellt das Teilergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung dar.

Gesamtfinanzplanung /-rechnung:

Die Ziffern 1 bis 17 der **Finanzplanung** sind weitgehend wie die Positionen der Ergebnisplanung, wobei hier jedoch der Geldfluss dargestellt wird.

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen im Grundsatz den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie den Finanzerträgen und Zinsen inklusive der sonstigen Finanzaufwendungen des Ergebnisplanes.

Differenzen ergeben sich, wenn Erträge oder Aufwendungen nicht zahlungswirksam sind (z.B. Auflösungen der Sonderposten und bilanzielle Abschreibungen), oder Ein- und Auszahlungen nicht ergebniswirksam sind, wie die Umsatzsteuer.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus investiver Tätigkeit werden die wichtigsten Zahlungsarten jeweils separat dargestellt. Alle nicht unter den Positionen 18 bis 22, bzw. 24 bis 29 auszuweisenden Ein- und Auszahlungen werden unter den Ziffern 33 bis 36 abgebildet.

Position 33 im Gesamtfinanzplan weist die geplante Aufnahme an Investitionskrediten aus, Position 40 die Veränderung des Liquiditäts- / Kassenkreditbestandes.

Finanzplan / -rechnung		
1		Steuern und ähnliche Abgaben
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7	+	Sonstige Einzahlungen
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**
10	-	Personalauszahlungen
11	-	Versorgungsauszahlungen
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
14	-	Transferauszahlungen
15	-	Sonstige Auszahlungen
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen
28	-	Auszahlungen für den Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**
31	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 23 und 30)
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 31)
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung
37	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln** (= Zeilen 32 und 37)
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln
40	**=**	**Liquide Mittel** (= Zeilen 38 und 39)

Zur Erstellung der vorliegenden Haushalts- und Finanzplanung und für die Umsetzung des neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens auf den Grundlagen kaufmännischer Buchhaltung wird das vom kommunalen IT-Dienstleister Regio IT auf Basis der SAP-Standardsoftware entwickelte Anwenderverfahren der Integrierten-Kommunalen-Doppik, kurz IKD, genutzt.

Da das IKD-Verfahren für die NKF - Haushaltsplanung von allen kreisangehörigen Kommunen des Oberbergischen Kreises und vielen anderen Kunden innerhalb der Regio IT genutzt wird, ist es verständlich, dass nicht alle örtlichen Anforderungen und Besonderheiten erfüllt werden können. Diese Unzulänglichkeiten werden jedoch durch entsprechende zusätzliche Erläuterungen ausgeglichen, soweit dies möglich ist, sowie durch den Andruck der produktspezifischen Sachkonten für die relevanten Erträge und Aufwendungen.

Hinzuweisen ist noch darauf, dass „SAP-technisch“ bedingt, negative Zahlen in der Ergebnisplanung und -rechnung Erträge und positive Zahlen Aufwendungen darstellen. Insofern entspricht ein positiv ausgewiesenes Jahresergebnis einem Fehlbedarf und umgekehrt ein negativ ausgewiesenes Ergebnis einem Jahresüberschuss.

Das gleiche ist für die Finanzplanung -rechnung zu beachten; negative Beträge sind hier Einzahlungen, positive bedeuten Auszahlungen.

Für weiterführende und ausführlichere Informationen zu den Kommunalen Finanzen -die den Rahmen dieses Haushaltsvorberichtes sprengen würden-, sei verwiesen auf die Internetseiten des NRW-Landesministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung unter

“*www.mhkbg.nrw/themen/kommunales/kommunale-finanzen*“.

Nach Umstellung der bis dahin kameralen Haushalts- und Finanzwirtschaft ab 01. Januar 2007 auf das doppische „Neue kommunale Finanzmanagement“ (NKF) hat die Hansestadt Wipperfürth zum Zeitpunkt der Aufstellung des vorliegenden Haushaltsplans 2027 die Eröffnungsbilanz 2007, die Jahresabschlüsse 2007 bis einschließlich 2025, sowie die Gesamtabschlüsse 2010 bis 2018 erstellt.

Die Jahresabschlüsse 2007 und 2011 bis 2025, sowie die städtischen Gesamtabschlüsse für 2010, 2015 und zuletzt 2018 wurden dabei entsprechend § 102 der Gemeindeordnung durch einen Wirtschaftsprüfer geprüft, testiert und vom Rat förmlich festgestellt (zuletzt der Jahresabschluss 2025 vorgesehen in der Ratssitzung am 03.11.2026).

Die Abschlüsse für 2008 bis 2010 und die Gesamtabschlüsse 2011 bis 2014, sowie 2016 und 2017 konnten zur Verfahrensbeschleunigung im vereinfachten Verfahren nach den hierzu vom Land NRW für alle Kommunen beschlossenen Ausnahmebestimmungen erstellt und vorgelegt werden.

Die Hansestadt Wipperfürth hat sich aufgrund geänderter Rechtsvorschriften mit jeweils gesonderten Ratsbeschlüssen seit dem Abschlussjahr 2019 von der Pflicht zur Aufstellung der Gesamtabschlüsse befreien lassen und wird dies so auch in den Folgejahren praktizieren.

An die Stelle treten dann ersatzweise die erweiterten Beteiligungsberichte gemäß § 117 GO NRW. Der Bericht für das Jahr 2023 wurde am 17. Dezember 2025 veröffentlicht, der Beteiligungsbericht 2024 soll am 15. Dezember 2026 im Rat veröffentlicht werden.

Die **Ergebnisrechnungen** der Jahre 2012 bis 2025 der Hansestadt Wipperfürth stellen sich wie folgt dar:

		Erträge und Aufwendungen (in Euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-31.968.557,51	-34.419.125,48	-26.393.319,25	-28.332.143,21	-33.798.180,00	-37.398.434,03	-35.936.861,59	-40.924.535,04	-30.040.055,45	-38.676.682,99	-38.743.771,06	-47.057.585,04	-52.690.214,83	-44.611.386,68
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.077.561,87	-5.492.135,42	-6.795.725,42	-7.757.534,42	-10.076.693,78	-9.130.576,85	-8.384.642,11	-9.936.012,26	-19.888.842,11	-11.421.103,62	-12.421.775,27	-11.711.452,30	-13.999.236,44	-13.854.432,32
3	+	Sonstige Transfererträge	-245.968,38	-500.499,46	-207.864,17	-197.474,69	-323.067,05	-1.115.718,51	-1.329.588,35	-488.637,14	-360.178,40	-278.954,86	-419.720,26	-397.441,05	-462.023,76	-323.889,93
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.993.364,40	-6.780.436,61	-6.843.261,28	-6.850.216,17	-6.832.218,10	-7.390.443,32	-7.457.284,62	-7.937.313,76	-7.296.676,77	-7.578.951,69	-7.623.205,01	-7.894.665,40	-8.833.076,96	-8.407.861,98
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-625.983,78	-558.403,91	-596.519,44	-553.097,04	-597.756,07	-838.584,62	-671.167,47	-886.905,92	-829.667,79	-905.396,08	-766.428,42	-1.008.639,49	-1.019.649,58	-1.138.348,23
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-675.888,24	-1.787.288,02	-2.231.424,66	-2.412.632,15	-2.863.926,49	-3.084.481,15	-2.714.150,69	-2.869.995,02	-2.809.399,81	-2.989.236,52	-3.543.691,56	-4.338.169,10	-4.646.544,64	-6.617.170,39
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.464.408,75	-2.518.521,62	-1.694.575,16	-2.545.980,09	-2.171.491,36	-1.691.615,89	-1.908.493,59	-2.933.483,24	-3.138.694,85	-2.214.288,45	-2.565.456,68	-1.907.396,53	-1.814.787,49	-2.728.292,10
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-13.953,00	-127.494,00	-164.964,45	-221.606,38	-129.904,99	-144.651,18	-99.021,46	-161.017,98	-264.084,45	-214.409,95	-108.425,00	-734.281,75	-856.774,08	-1.023.713,06
10	=	Ordentliche Erträge	-52.065.685,93	-52.183.904,52	-44.927.653,83	-48.870.684,15	-56.793.237,84	-60.794.505,55	-58.501.209,88	-66.137.900,36	-64.627.599,63	-64.279.024,16	-66.192.473,26	-75.049.630,66	-84.322.307,78	-78.705.094,69
11	-	Personalaufwendungen	9.235.656,35	9.567.027,80	9.786.304,73	10.145.789,04	10.422.555,84	11.018.241,21	11.719.099,83	12.597.229,68	13.341.097,89	14.684.906,06	15.232.815,52	16.673.464,24	17.131.751,12	19.279.577,83
12	-	Versorgungsaufwendungen	804.785,46	530.109,86	951.977,71	809.460,95	1.457.432,56	705.666,29	1.190.370,05	1.137.067,12	1.619.491,84	1.128.393,57	1.342.762,67	1.068.885,12	1.446.486,40	2.148.693,81
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.573.231,34	8.714.885,28	9.471.754,18	8.904.094,17	10.313.457,34	10.321.399,69	10.010.298,69	11.472.393,78	10.319.155,24	11.686.415,39	11.626.321,46	12.737.982,22	13.229.965,81	14.125.879,33
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.457.786,54	5.525.027,40	5.620.950,26	5.816.799,56	5.832.014,37	5.962.942,09	5.910.312,69	7.161.791,01	6.714.658,18	6.997.133,01	7.090.245,72	8.199.353,23	8.719.435,33	9.043.310,22
15	-	Transferaufwendungen	21.496.486,65	22.591.852,02	25.599.273,78	24.240.079,19	25.111.181,85	28.376.835,78	28.192.186,64	29.713.340,37	26.413.788,90	31.045.885,90	29.864.903,50	32.820.859,22	37.971.684,79	32.936.067,83
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.107.467,44	3.363.411,30	2.915.770,41	3.149.035,82	3.133.685,70	3.268.191,94	3.520.117,41	3.675.045,25	3.834.287,98	4.286.047,62	4.031.077,43	4.536.767,13	6.748.976,90	5.309.612,11
17	=	Ordentliche Aufwendungen	48.675.413,78	50.292.313,66	54.346.031,07	53.065.258,73	56.270.327,66	59.653.277,00	60.542.385,31	65.756.867,21	62.242.480,03	69.828.781,55	69.188.126,30	76.037.311,16	85.248.300,35	82.843.141,13
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.390.272,15	-1.891.590,86	9.418.377,24	4.194.574,58	-522.910,18	-1.141.228,55	2.041.175,43	-381.033,15	-2.385.119,60	5.549.757,39	2.995.653,04	987.680,50	925.992,57	4.138.046,44
19	+	Finanzerträge	-1.202.009,13	-1.208.833,68	-1.233.980,99	-1.220.746,53	-1.373.644,65	-1.385.348,66	-1.566.223,15	-1.430.850,46	-1.593.872,67	-1.801.856,10	-1.650.889,18	-1.534.986,01	-1.527.541,02	-1.673.120,58
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.562.152,67	2.387.766,28	2.242.768,34	1.981.419,29	1.529.093,81	1.415.582,08	1.218.308,55	1.209.622,00	1.104.767,81	1.011.189,97	1.020.271,38	2.426.934,41	2.582.917,06	2.360.802,64
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.360.143,54	1.178.932,60	1.008.787,35	760.672,76	155.449,16	30.233,42	-347.914,60	-221.228,46	-489.104,86	-790.666,13	-630.617,80	891.948,40	1.055.376,04	687.682,06
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.030.128,61	-712.658,26	10.427.164,59	4.955.247,34	-367.461,02	-1.110.995,13	1.693.260,83	-602.261,61	-2.874.224,46	4.759.091,26	2.365.035,24	1.879.628,90	1.981.368,61	4.825.728,50
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	-2.081,57								-227.694,82				
	+	Nicht zahlungswirksame außerord. Erträge										-2.952.991,44	-1.555.184,27	-6.936.838,59		
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	36.696,14	0,00												
25	=	Außerordentliches Ergebnis	36.696,14	-2.081,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.180.686,26	-1.555.184,27	-6.936.838,59		
26	=	Jahresergebnis (+ Defizit, - Überschuss)	-1.993.432,47	-714.739,83	10.427.164,59	4.955.247,34	-367.461,02	-1.110.995,13	1.693.260,83	-602.261,61	-2.874.224,46	1.578.405,00	809.850,97	-5.057.209,69	1.981.368,61	4.825.728,50
		Hinweis: Durch Rundungsdifferenzen entstehen geringfügige Abweichungen zu den testierten Jahresrechnungen!														
		Eigenkapitalentwicklung (mit Korrekturen Eröffnungsbilanz u. Buchungen gegen Allg. Rücklage)	30.095.865 €	31.014.610 €	20.371.399 €	15.497.517 €	15.800.589 €	16.992.757 €	14.958.525 €	15.336.859 €	18.358.863 €	16.784.103 €	16.784.102 €	20.540.673 €	18.489.834 €	13.681.554 €

Zumindest konnte das auf bereits 16 Mio. € verminderte Eigenkapital mit dem Jahresüberschuss 2023 in Höhe von rund 5 Mio. € wieder etwas aufgestockt werden. Aufgrund der negativen Jahresabschlüsse (positive Zahlen lt. Zeile 26) hat sich das in der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 mit 45,1 Mio. € festgestellte Eigenkapital der Hansestadt Wipperfürth mit dem Jahresabschluss per 31. Dezember 2025 nach Verrechnung des Ergebnisses und direkte Buchung gegen die Allgemeine Rücklage (rd. 17 T€) dennoch insgesamt auf 13,7 Mio. € verringert. Zwischenzeitliche Verbesserungen, die nicht in den vorstehenden Gesamtergebnisrechnungen abgebildet werden können, sind durch Bilanzkorrekturen erzielt worden. Unter anderem mittels der im Jahresabschluss 2010 dokumentierten Gebäudeneubewertung zum 01. Januar 2007, die zu einer Erhöhung der Allgemeinen Rücklage von 6,4 Mio. € führte.

Nachfolgend die derzeit aktuellste Schlussbilanz der Hansestadt Wipperfürth per 31. Dezember 2025.

I. Schlussbilanz zum 31.12.2025
Hansestadt Wipperfürth

AKTIVA

				31.12.2025	31.12.2024
		€	€	€	€
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit				11.445.014,30	11.445.014,30
1. Anlagevermögen					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			308.723,36	376.885,32
1.2	Sachanlagen				
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1	Grünflächen	13.790.508,32			11.548.171,86
1.2.1.2	Ackerland	2.008.618,27			2.008.710,67
1.2.1.3	Wald, Forsten	457.867,49			457.886,99
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.830.564,44			1.853.018,34
		18.087.558,52			**15.867.787,86**
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.370.143,30			2.447.569,30
1.2.2.2	Schulen	35.100.017,37			37.641.794,25
1.2.2.3	Wohnbauten	6.055.589,28			5.563.962,05
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.320.092,42			20.547.255,40
		63.845.842,37			**66.200.581,00**
1.2.3	Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.314.870,36			9.277.579,93
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	7.164.457,30			6.594.178,00
1.2.3.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	46.389.622,14			45.155.094,39
1.2.3.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	32.660.867,00			28.177.698,00
1.2.3.5	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.198.950,58			1.044.480,78
		96.728.767,38			**90.249.031,10**
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00		0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		147.965,40		150.579,47
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		6.542.753,36		5.969.969,90
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.590.931,85		5.488.061,59
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		11.691.076,42		14.183.756,70
			23.972.727,03	**202.634.895,30**	**25.792.367,66**
1.3	Finanzanlagen				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		636.173,47		636.173,47
1.3.2	Beteiligungen		13.316.769,23		13.316.769,23
1.3.3	Wertpapiere des Anlagevermögens		1.906.348,25		1.836.579,39
1.3.4	Sonstige Ausleihungen		20.967,27		191.675,88
			15.880.258,22	**15.880.258,22**	**15.981.197,97**
Umlaufvermögen					
2.1	Vorräte			**355,41**	**355,41**
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1	Gebühren	190.586,58			172.615,60
2.2.1.2	Beiträge	74.811,33			349.113,22
2.2.1.3	Steuern	896.437,23			520.830,41
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.265.479,77			1.712.695,01
2.2.1.5	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	764.172,25			945.428,06
		4.191.487,16			**3.700.682,30**
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	581.813,03			933.021,21
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	34.094,95			9.108,84
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00			0,00
		615.907,98			**942.130,05**
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände		**686.705,34**		**953.112,86**
2.3	Liquide Mittel		**660.085,68**		**258.844,51**
Aktive Rechnungsabgrenzung				**3.300.734,46**	**3.116.945,38**
				239.724.167,21	**234.884.935,72**

PASSIVA

		31.12.2025	31.12.2024
		€	€
1.	**Eigenkapital**		
1.1	Allgemeine Rücklage	14.945.472,97	14.928.024,57
1.2	Ausgleichsrücklage	3.561.809,57	5.543.178,18
1.3	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-4.825.728,50	-1.981.368,61
		13.681.554,04	**18.489.834,14**
2.	**Sonderposten**		
2.1	für Zuwendungen	57.895.018,21	57.001.639,04
2.2	für Beiträge	12.460.259,09	12.976.719,09
2.3	für den Gebührenausgleich	1.296.292,77	1.169.196,68
2.4	Sonstige Sonderposten	3.501.483,32	3.596.724,82
		75.153.053,39	**74.744.279,63**
3.	**Rückstellungen**		
3.1	Pensionsrückstellungen	22.098.639,00	21.673.103,00
3.2	Instandhaltungsrückstellungen	70.116,05	642.566,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	2.465.300,28	19.645.953,69
		24.634.055,33	**41.961.622,69**
4.	**Verbindlichkeiten**		
4.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.1.1	vom öffentlichen Bereich	901.681,71	968.200,15
4.1.2	vom privaten Kreditmarkt	57.338.788,63	50.862.265,74
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	53.101.272,29	32.108.153,85
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.499.853,30	4.625.583,33
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20,00	5.241,62
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.505.883,19	2.867.568,08
4.6	Erhaltene Anzahlungen	2.027.775,32	2.779.791,97
		120.375.274,44	**94.216.804,74**
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**5.880.230,01**	**5.472.394,52**
		239.724.167,21	**234.884.935,72**

Wipperfürth, 06.08.2026

gez.

Jens Groll
Stadtkämmerer

3. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2025

Der 19., nach den Grundsätzen des NKF aufgestellte Haushaltsplan der Hansestadt Wipperfürth für das Haushaltsjahr 2025 wurde vom Rat der Stadt in seiner Sitzung am 18.12.2024 beschlossen und am 25.02.2025 durch die Untere Kommunalaufsicht des Oberbergischen Kreises ohne besondere Auflagen genehmigt.

Gegenüber den originären Haushaltsansätzen für das Jahr 2025 mit einem Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von 5.359.332 €, weist die Ergebnisrechnung 2025 einen niedrigeren Jahresfehlbetrag von 4.825.728,50 € und somit eine positive Veränderung von 533.603,50 € aus.

Das geplante Jahressoll bei der Gewerbesteuer von 22 Mio. €. liegt mit 19,1 Mio. € unter dem geplanten Ansatz. Die Erträge aus Kostenerstattung/-umlage liegen 1 Mio. € über dem Ansatz, da im Bereich der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge offene Forderungen gegen über dem Land bzw. anderen Trägern der Jugendhilfe geltend gemacht werden konnten.

Die Personalaufwendungen liegen mit rd. 900 T€. unter dem geplanten Ansatz. Ursächlich hierfür sind verzögerte Stellennachbesetzungen und entfallende Lohnfortzahlungen bei Langzeiterkrankungen sowie einer Rückstellungsauflösung im Bereich der Pensionen durch Entfall eines erheblichen Anspruches. Die Transferaufwendungen liegen ca. 950 T € unter dem geplanten Ansatz. Aufgrund der niedrigeren Gewerbesteuerzahlungen sinkt auch die Gewerbesteuerumlage um ca. 800 T€. Die Jugendhilfen innerhalb von Einrichtungen liegen aufgrund gestiegener Fälle und Preissteigerungen 750 T€ über dem Ansatz, ebenso die Jugendhilfen außerhalb von Einrichtungen knapp 120 T€. Im Bereich der Zuschüsse an übrige Bereiche (hier: Betriebskostenzuschüsse Kitaträger) sinken die Aufwendungen um 805 T€. Die geplante Waldkitagruppe startet erst in 2026 und im Bereich der Tagespflege für Kinder wurden weniger Plätze als geplant in Anspruch genommen.

Die Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Bilanzsumme) beträgt 5,7 % (Vorjahr 7,9 %). Unter Hinzurechnung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge zum Eigenkapital ergibt sich für 2025 eine Eigenkapitalquote II von 35,1 %(Vorjahr 37,7 %)

Durch die Verrechnung des Jahresfehlbetrages 2025 mit der Ausgleichsrücklage wird diese vollständig aufgezehrt. Innerhalb des Finanzplanungszeitraums ist mit einer bilanziellen Überschuldung zu rechnen.

Die Kommunalfinanzen in NRW befinden sich in einer tiefen Krise. Die kommunalen Haushalte steuern auf immer neue Rekorddefizite zu. Das verdeutlicht einmal mehr, dass die Städte, Kreise und Gemeinden in NRW strukturell unterfinanziert sind. Die Kommunen können nicht immer mehr Aufgaben bewältigen, solange diese nicht vollständig gegenfinanziert sind. Bund und Land weisen den Städten, Kreisen und Gemeinden immer mehr Aufgaben zu, ohne diese ausreichend zu refinanzieren.

Dabei erleidet die Hansestadt Wipperfürth das Schicksal aller Kommunen in NRW, dass der gemeindliche Anteil an der Steuerverbundmasse deutlich zu gering ist und das Prinzip der Konnexität bei Aufgabenübertragungen auf die Kommunen nicht auskömmlich vom Auftraggeber finanziert wird.

Die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes wurde zuletzt durch die Anwendung der gesetzlichen Gestaltungsmöglichkeiten in der Haushaltsplanung verhindert, wie z.B. durch den 2 prozentigen Ansatz des globalen Minderaufwands oder durch Nutzung des Instruments der Verlustvorträge (nach den Regeln des 3. NKF Weiterentwicklungsgesetzes). Durch diese Gestaltungen schlug die vorhandene strukturelle Unterfinanzierung nicht auf den Haushaltsstatus durch, obwohl bereits erhebliche Fehlbedarfe geplant werden mussten. Dies war in der Haushaltsplanaufstellung für das Jahr 2026 nicht mehr möglich. Folgerichtig erfüllt die Hansestadt seit 2026 die Voraussetzungen des § 76 Abs. 1 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) zur pflichtigen Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.
Für weitere Einzelheiten wird auf den Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2025 verwiesen. Dieser wird, genauso wie die jeweiligen Haushaltspläne zur öffentlichen Einsichtnahme und Information auf der Homepage der Hansestadt Wipperfürth unter (www.wipperfuerth.de/Bürgerinfo-Service/Finanzen.html) veröffentlicht.

In der nachfolgenden Übersicht werden die Planansätze 2025 den tatsächlichen Rechnungsergebnissen gegenübergestellt, dazu ergänzend die jeweiligen Ergebnisse 2023 und 2024:

		Erträge und Aufwendungen (in EUR)	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-47.057.585	-52.690.215	-47.432.900	-44.611.367
		-davon:				
		Grundsteuer A	-173.798	-175.237	-125.000	-124.587
		Grundsteuer B	-4.669.131	-6.392.990	-6.580.000	-10.245
		Gewerbesteuer	-25.477.901	-28.531.375	-22.000.000	-19.099.896
		Grundsteuer B1 Wohngrundstücke		0	0	-4.473.754
		Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrundstück		0	0	-2.191.065
		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-12.627.792	-13.479.166	-14.480.000	-14.439.227
		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.374.427	-2.493.021	-2.570.000	-2.613.944
		Vergnügungssteuer	-51.840	-60.862	-56.900	-59.627
		Hundesteuer	-168.931	-162.598	-165.000	-166.696
		Zweitwohnungssteuer	-45.672	-48.373	-49.500	-55.200
		Sonstige steuerähnliche Erträge	-7.573	-7.412	-12.500	-7.763
		Kompensationszahlung	-1.463.320	-1.339.181	-1.394.000	-1.389.381
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.711.452	-13.999.236	-13.726.172	-13.854.432
3	+	Sonstige Transfererträge	-397.441	-462.024	-308.000	-323.890
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.894.665	-8.833.077	-8.630.174	-8.407.862
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.008.639	-1.019.650	-928.794	-1.138.348
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.338.169	-4.646.545	-5.229.889	-6.617.170
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.907.397	-1.814.787	-2.128.898	-2.728.292
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-734.282	-856.774	-850.000	-1.023.713
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-75.849.630**	**-84.322.388**	**-79.234.827**	**-78.795.894**
11	-	Personalaufwendungen	16.673.464	17.131.751	20.139.792	19.279.578
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.068.885	1.446.486	1.627.825	2.148.694
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.737.982	13.229.966	14.301.555	14.125.879
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.199.353	8.719.435	8.768.034	9.043.310
15	-	Transferaufwendungen	32.820.859	37.971.685	33.880.426	32.936.068
		-davon:				
		Jugendhilfe	4.034.376	4.904.209	5.239.892	6.121.462
		Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	1.453.865	1.218.433	1.400.000	1.017.014
		Kreisumlage	15.143.228	18.193.659	13.000.000	13.106.356
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.536.767	6.748.977	4.874.910	5.309.612
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**76.037.311**	**85.248.308**	**83.593.542**	**82.843.141**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17)	**167.681**	**925.992**	**4.358.715**	**4.138.047**
19	+	Finanzerträge	-1.534.586	-1.527.541	-1.679.383	-1.673.121
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.426.934	2.582.917	2.680.000	2.360.803
21	**=**	**Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**891.948**	**1.055.376**	**1.000.617**	**687.682**
22	**=**	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**1.079.629**	**1.981.368**	**5.359.332**	**4.825.729**
23	+	Außerordentliche Erträge	-6.936.839			
24	-	Außerordentliche Aufwendungen				
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**-6.936.839**	**0**	**0**	**0**
26	**=**	**Jahresergebnis** (Zeilen 22 und 25)	**-5.857.210**	**1.981.368**	**5.359.332**	**4.825.729**

Zum 31.12.2025 belief sich der Gesamtbestand der **Liquiditäts- / Kassenkredite** auf 53,1 Mio. € (Vorjahr 32,1 Mio. €). Sehr maßgeblich für diese deutliche Steigerung war eine Rückerstattung von Gewerbesteuer für Vorjahre nebst Verzinsung, für deren vermutete Rückzahlung bereits in vorherigen Jahresabschlüssen Rückstellungen gebildet wurden (rund 10 Mio. €).

An „*Kreditlinie*“ hatte die Haushaltssatzung 2025 (§ 5) hierfür 55 Mio. € eingeräumt, hauptsächlich für den notwendigen „*Liquiditätspuffer*“ zu den monatlichen Fälligkeitsterminen der Kreisumlage und der Personalauszahlungen.

Für die tatsächlich in Anspruch genommenen Kassenkredite entstanden insgesamt rund 1 Mio. € Zinsaufwand. Im Vorjahr 2024 fielen insgesamt 1,1 Mio. € an Zinsaufwand an.

In der **Finanzrechnung 2025** lag der benötigte Finanzmittelbedarf im Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit im Zusammenhang mit der genannten Gewerbesteuererstattung erheblich über dem erwarteten Bedarf bei der Planaufstellung (rund 11,7 Mio. €). Dem stand ein deutlich geringerer Investitionssaldo mit rund 32,1 Mio. € Minderbedarf gegenüber, sodass sich der Finanzierungsbedarf insgesamt deutlich verbesserte.

Die mit rd. 47,1 Mio. € im Gesamtfinanzplan vorgesehenen Investitionsauszahlungen stellten sich, zum Teil mangels endgültiger Planungsreife diverser Projekte, auf rd. 12,7 Mio. € ein. Dem standen 5,9 Mio. € an investiven Einzahlungen gegenüber.

Der verbleibende Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31 der Finanzplanung / -rechnung) betrug Ende 2025 dann rd. 6,8 Mio. € und lag damit um 32,1 Mio. € niedriger als in der Planung vorgesehen.

Unter Berücksichtigung investiver Kreditneuaufnahmen und der laufenden Jahrestilgung ergaben sich per 31.12.2025 Verbindlichkeiten an **Investitionskrediten** von rd. 58,2 Mio. € (Vorjahr rd. 52 Mio. €). Dies entspricht einer Zunahme von rd. 6,2 Mio. € im Vorjahresvergleich.

4. Ausblick auf das voraussichtliche Ergebnis des laufenden Haushaltsjahres 2026

Der 20., nach den Grundsätzen des **NKF** aufgestellte Haushaltsplan der Hansestadt Wipperfürth für das Haushaltsjahr 2026 und das Haushaltssicherungskonzept 2026 – 2036 wurden vom Rat der Stadt in seiner Sitzung am 17.12.2025 beschlossen und am 09. Februar 2026 durch die Untere Kommunalaufsicht des Oberbergischen Kreises genehmigt.

Die Haushaltsplanung 2026 sieht im **Ergebnisplan** einen Fehlbedarf von rd. 12,2 Mio. € und nach Abzug des globalen Minderaufwandes von rd. 10,4 Mio. € vor.

Für das Jahr 2026 wird mit einem Prognosedefizit von rund 9,7 Mio. €. eine Verbesserung des Ist-Ergebnisses gegenüber diesem Plandefizit erwartet. Somit ist mit der letzten Hochrechnung eine Ergebnisverbesserung von 2,5 Mio. € verbunden. Unter Berücksichtigung des geplanten globalen Minderaufwandes von 1,8 Mio. € verbleibt eine jetzt prognostizierte „Netto-Verbesserung“ von 0,7 Mio. €. Das Einsparziel durch den globalen Minderaufwand wird demnach erreicht. Eine Ausgleichsrücklage für einen fiktiven Haushaltsausgleich ist nicht vorhanden.

Mehrere Investitionsprojekte konnten erneut erst ab oder in der zweiten Jahreshälfte auf den Weg gebracht werden. Hier wirkten sich ausstehende Förderzusagen, fehlende personelle Ressourcen oder mangelnde Planungs- und Umsetzungsreife aus. Dies wird sich auf die Finanzrechnung 2026 maßgeblich auswirken.

Die in der Haushaltssatzung 2026 eingeräumte Kreditermächtigung für Investitionen über 43,2 Mio. € wird deshalb nur stark reduziert in Anspruch genommen.

5. Haushaltsplanung 2027

5.1 Ergebnisplanung 2027 - 2030

Die Aufstellung des Ergebnisplanes 2027, einschließlich mittelfristiger Finanzplanung 2028 - 2030 berücksichtigt folgende „*Eckpunkte*“:

- Das Landesministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung hat am 25.08.2026 seine **Orientierungsdaten** für die Haushaltsplanung 2027 und die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2028 bis 2030 veröffentlicht: Grundlage hierfür war die Mai-Steuerschätzung 2026.

	Absolut	Orientierungsdaten			
	2026	2027	2028	2029	2030
	in Mio. €	in Prozent			
Einzahlungen / Erträge					
Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)	34.463	+4,2	+3,3	+3,4	+3,2
davon:					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.309	+4,9	+4,2	+5,2	+5,4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.439	+23,2	+10,4	-12,6	-22,1
Gewerbesteuer (brutto)	16.548	+2,0	+2,0	+5,7	+6,2
Grundsteuer A und B	4.168	-0,2	+1,3	+1,3	+1,3
Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)	1.036	+2,8	+4,4	+3,1	+2,9
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	16.837	+1,7	+2,0	+2,6	+3,3
davon:					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	14.181	+1,7	+2,0	+2,6	+3,3

Am 31.08.2026 wurden die Zahlen für die Kompensation Familienleistungs-ausgleich wegen eines Übertragungsfehlers wie folgt korrigiert:

	Absolut	Orientierungsdaten			
	2026	2027	2028	2029	2030
	in Mio. €	in Prozent			
Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)	1.063	+1,9	+3,8	+3,3	+3,7

Das Ministerium führt hierzu im Wesentlichen Folgendes aus:

Steuern und ähnliche Abgaben

Die deutschen Städte und Gemeinden werden nach der Prognose der Mai-Steuerschätzung 2026 unter dem Strich weniger Geld zur Verfügung haben als noch im Herbst 2025 prognostiziert. Zwar steigen auch die Steuereinnahmen der Kommunen über den gesamten Schätzzeitraum kontinuierlich an, dies jedoch weniger stark als noch in der Herbst-Steuerschätzung 2025 erwartet. Die Steigerungsraten für das Steueraufkommen der nordrhein-westfälischen Kommunen (brutto, ohne sonstige Gemeindesteuern) betragen im Jahr 2026 0,6 Prozent, im Jahr 2027 4,2 Prozent, im Jahr 2028 3,3 Prozent, im Jahr 2029 3,4 Prozent und im Jahr 2030 3,2 Prozent.

Der Aufkommensrückgang bei den kommunalen Steuereinnahmen auf Basis der Mai-Steuerschätzung im Vergleich zur Herbst-Steuerschätzung 2025 ist vor allem auf eine deutlich verschlechterte Einschätzung der Wachstumsaussichten aufgrund der Folgen des Iran-Krieges zurückzuführen. Der Steuerschätzung lagen die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Frühjahrsprojektion 2026 der Bundesregierung zugrunde. Demnach dürften zwar insbesondere von den finanz- und wirtschaftspolitischen Maßnahmen der Bundesregierung stützende Impulse für die Gesamtwirtschaft ausgehen. Durch den Iran-Krieg, die faktische Sperrung der Straße von Hormus und die damit einhergehenden Preisanstiege bei Energie und weiteren Rohstoffen sowie die enorme Unsicherheit haben sich die gesamtwirtschaftlichen Aussichten jedoch merklich eingetrübt. Insgesamt rechnet die Bundesregierung in der Frühjahrsprojektion nur noch mit einem Zuwachs des Bruttoinlandsprodukts in preisbereinigter Rechnung von 0,5 Prozent im laufenden und 0,9 Prozent im kommenden Jahr. Das sind 0,8 Prozentpunkte bzw. 0,5 Prozentpunkte weniger als noch im Herbst 2025 prognostiziert worden war. In der für die Steuereinnahmen relevanten nominalen Betrachtungsweise ergibt sich für das laufende Jahr beim Bruttoinlandsprodukt ebenfalls eine deutliche Abwärtsrevision. Die Abwärtsrevision der realen und nominalen Wirtschaftsentwicklung schlägt sich entsprechend in einer Abwärtsanpassung der prognostizierten Steuereinnahmen nieder. Das gilt im besonderen Maße für die Gewerbesteuer, die die einnahmestärkste Steuer der Gemeinden darstellt. Denn die Gewerbesteuer reagiert prozyklisch auf die wirtschaftliche Entwicklung. Die Gemeinden haben daher in Krisenzeiten tendenziell überproportionale Abwärtsanpassungen bei der Gewerbesteuer zu verkraften. Generell wird die Abwärtsanpassung der Steuereinnahmen der Kommunen dadurch etwas stabilisiert, dass der Bund die den Kommunen aus dem steuerlichen Investitionssofortprogramm bis 2029 entstehenden Mindereinnahmen über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer kompensiert.

Hinsichtlich der Entwicklung einzelner Steuerarten bewegen sich die Einnahmen aus der Lohnsteuer zwar weiter deutlich aufwärtsgerichtet. Allerdings ergeben sich geringere Steigerungsraten als noch im Herbst 2025 erwartet worden waren. Die Abwärtskorrektur gegenüber der Oktober-Steuerschätzung gründet neben der konjunkturellen Schwächephase auch auf den erstmalig in der Mai-Steuerschätzung berücksichtigten Rechtsänderungen (Aktivrentengesetz, Erhöhung der Sozialversicherungsbeiträge), die ab 2026 kassenwirksam werden. Zusätzlich dämpfend auf das Lohnsteueraufkommen wirkt, dass die Frühjahrsbelebung am Arbeitsmarkt angesichts der weiterhin eingetrübten Konjunktur schwach ausgefallen ist. Auch die veranlagte Einkommensteuer hat eine deutliche Abwärtskorrektur gegenüber dem Oktober-Schätzergebnis erfahren. Die Abwärtskorrektur des Herbstergebnisses ist einem schwächeren Aufwuchs der Unternehmens- und Vermögenseinkommen im Schätzzeitraum geschuldet. Zusätzlich belasten neu in die Steuerschätzung einbezogene Rechtsänderungen, wie z. B. das Steueränderungsgesetz 2025 und die Erhöhung der Sozialversicherungsbeiträge, das Aufkommen aus der veranlagten Einkommensteuer ab 2027 ff. erheblich.

Das Aufkommen aus der Gewerbesteuer als wichtigste Gemeindesteuer ist in der Mai-Steuerschätzung 2026 im Vergleich zur Oktober-Steuerschätzung 2025 ebenfalls deutlich nach unten korrigiert worden. Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist unter anderem entscheidend von der wirtschaftlichen Lage abhängig. Diesen Zusammenhang bildet das Schätzergebnis vollumfänglich ab. Im laufenden Jahr wird ein Rückgang der gesamtstaatlichen Gewerbesteuereinnahmen um 0,8 Prozent entsprechend der schwachen Entwicklung der Wirtschaftsleistung sowie der Unternehmens- und Vermögenseinkommen gegenüber dem Ist-Aufkommen 2025 prognostiziert. In den Folgejahren steigen die Gewerbesteuereinnahmen dann infolge der angenommenen konjunkturellen Erholung in Verbindung mit steigenden Unternehmens- und Vermögenseinkommen stetig an.

Die Einnahmeentwicklung bei den Steuern vom Umsatz fällt insgesamt leicht schwächer aus als noch im Rahmen der Herbst-Steuerschätzung erwartet worden war. Während sich die Einfuhrumsatzsteuer aufgrund der prognostizierten moderateren Erholung der Warenimporte leicht schlechter entwickelt und gegenüber der Oktober-Steuerschätzung leicht absinkt, wird für die Binnenumsatzsteuer ein leichter Anstieg in den kommenden Jahren prognostiziert. Das Schätzergebnis spiegelt die Erwartung wider, dass insbesondere die Wohnbauinvestitionen und die steuerbelasteten staatlichen Ausgaben aufgrund des Fiskalimpulses aus dem Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität sowie der Bereichsausnahme für Verteidigung die Konsumausgaben antreiben werden. Die in den Jahren 2027 und 2028

vergleichsweise hohen Steigerungsraten beim Aufkommen aus der Umsatzsteuer sind Ausfluss des Kompensationsmechanismus, wonach der Bund den Kommunen die aus dem Gesetz für ein steuerliches Investitionssofortprogramm bis 2029 entstehenden Mindereinnahmen über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erstattet. Da die Steuerausfälle der Kommunen aus diesem Gesetz aufgrund der Wirkung der degressiven Abschreibung für Absetzung in den Jahren 2027 und 2028 am höchsten sind, fallen auch die Kompensationsleistungen in diesen Jahren entsprechend höher aus.

Für das Aufkommen aus der Grundsteuer A und B ergibt sich die Besonderheit, dass im Rahmen der Mai-Steuerschätzung 2026 bei der Grundsteuer B für das Jahr 2026 nachlaufende Festsetzungen angenommen wurden, die das prognostizierte Aufkommen im laufenden Jahr erhöhen. Entsprechend wurde die Aufkommensschätzung für das Jahr 2027 um diesen Basiseffekt bereinigt, sodass sich für 2027 ein Aufkommensrückgang zum Vorjahr bzw. eine negative Steigerungsrate ergibt.

Insgesamt ist zu konstatieren, dass die aktuelle Situation weiterhin von vielen Unwägbarkeiten gekennzeichnet ist, wodurch vor allem in der mittleren Frist nicht unerhebliche Prognoseunsicherheiten bestehen. Insbesondere ist die weitere konjunkturelle Entwicklung mit Fokus auf die Auswirkungen des Iran-Krieges auf die deutsche Wirtschaft entscheidend. Die faktische Sperrung der Straße von Hormus hat zu Engpässen und Preisanstiegen bei Energie und weiteren Rohstoffen geführt, von denen auch Unternehmen und private Haushalte in Deutschland betroffen sind. Sollte der Konflikt nach der vorläufigen Beruhigung durch die im Juni erzielte Verständigung auf einen Fahrplan für ein Friedensabkommen zwischen den USA und Iran nun wieder eskalieren, könnten die Belastungen für die deutsche Wirtschaft noch stärker ausfallen. Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung (SVR) hatte hierzu in seinem Gutachten aus Mai ein Alternativszenario simuliert, wonach höhere Energiepreise aufgrund eines länger andauernden Konflikts den Anstieg der Wirtschaftsleistung in Deutschland in diesem und im kommenden Jahr zusätzlich um je 0,3 Prozentpunkte dämpfen könnten. Neben dem Iran-Krieg wird der internationale Handel auch von einer zunehmenden protektionistischen Handelspolitik und Fragmentierung belastet. Die deutsche Exportentwicklung bleibt daher schwach, auch aufgrund einer verminderten Wettbewerbsfähigkeit der deutschen Wirtschaft.

Darüber hinaus ist mit Unsicherheit behaftet, wie sich die Investitionen aus dem Infrastruktursondervermögen konkret auf das zukünftige wirtschaftliche Wachstum auswirken werden. Entscheidend dürfte sein, dass die staatlichen Mittel zum einen zügig im Markt ankommen und zum anderen dadurch kein weiterer Inflationsdruck entfacht wird. Daneben können sich insbesondere aus Steuerrechtsänderungen, die im Schätzzeitpunkt Mai gesetzlich noch nicht umgesetzt waren, nicht unerhebliche Unwägbarkeiten ergeben, die zu zusätzlichen Steuermindereinnahmen führen, die im obigen Schätzergebnis nicht enthalten sind. Dies betrifft insbesondere den vom Bundesministerium der Finanzen am 18.08.2026 veröffentlichten Referentenentwurf für ein Einkommensteuerreformgesetz 2027. Der Referentenentwurf soll am 02.09.2026 im Bundeskabinett beschlossen werden. Aus den darin enthaltenen Reformmaßnahmen ergeben sich Steuermindereinnahmen, die von den Ländern und Kommunen mitzufinanzieren sind. Diese konnten im Rahmen der Mai-Steuerschätzung 2026 noch nicht berücksichtigt werden und sind folglich auch nicht Teil der oben unter Tz. II.1. dargestellten Prognosedaten. Für die nordrhein-westfälischen Kommunen ergeben sich unter Berücksichtigung der von der Bundesregierung zugesagten Kompensationsregel grob geschätzt die folgenden finanziellen Auswirkungen:

Tabelle: Grobschätzung der finanziellen Auswirkungen des Referentenentwurfs für ein Einkommensteuerreformgesetz 2027 für die nordrhein-westfälischen Kommunen

in Mio. Euro	2026	2027	2028	2029	2030
Mindereinnahmen aus verfassungsrechtlich gebotenen Maßnahmen (Erhöhung Grundfreibetrag, Kinderfreibetrag, Kindergeld; Kompensationsregel greift nicht)	.	-103	-225	-237	-239
Mindereinnahmen aus den sonstigen Maßnahmen des RefE, deren Umsetzung verfassungsrechtlich nicht geboten ist (Kompensationsregel greift)	.	-73	-62	-59	-61

Mehreinnahmen aus den sonstigen Maßnahmen des RefE (werden bei der Kompensation der Mindereinnahmen gegengerechnet)	.	39	98	112	117
Effektivbelastung durch RefE (Auswirkung Kompensationsregel nur in 2027; Effektivbelastung sinkt)	.	**-103**	**-189**	**-185**	**-183**

Differenzen in den Summen sind rundungsbedingt.

Die von der Bundesregierung zugesagte Kompensationsregel besagt, dass die Steuerausfälle von Ländern und Kommunen, die über die verfassungsrechtlich vorgeschriebene Erhöhung des Grundfreibetrages und des Kinderfreibetrages respektive des Kindergeldes hinausgehen, durch den Bund ausgeglichen werden, abzüglich der Einnahmeverbesserungen für Länder und Kommunen aus den steuerlichen Maßnahmen. Daraus ergibt sich, dass die effektive Belastung mit Steuermindereinnahmen für Länder und Kommunen in 2027 niedriger ausfällt als es ohne die Kompensation der Fall wäre. Die geschätzte effektive Belastung der nordrhein-westfälischen Kommunen kann der letzten Zeile der Tabelle entnommen werden. Es ist zu berücksichtigen, dass es sich bei dem vorgelegten Entwurf bislang um einen Referentenentwurf handelt, welcher im Laufe des parlamentarischen Verfahrens noch Änderungen erfahren kann.

Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes

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

Die von der Landesregierung vorgesehene Erhöhung des Verbundsatzes auf 23,5 Prozent für das Gemeindefinanzierungsgesetz 2027 wird für den Zeitraum der Orientierungsdaten berücksichtigt.

Aufwendungen allgemein

Die kommunalen Auszahlungen und Aufwendungen sind in den vergangenen Jahren stark gestiegen. Dies gilt insbesondere für die kommunalen Ausgaben in den Bereichen Personal und Soziales. Vor diesem Hintergrund wird weiterhin darauf verzichtet, den Kommunen quantitative Zielwerte für die Entwicklung der Aufwendungen vorzugeben. Es wird jedoch auf die Notwendigkeit einer ressourcenschonenden kommunalen Finanzwirtschaft hingewiesen. Dies gilt insbesondere für haushaltssicherungspflichtige Kommunen, die angesichts der finanzwirtschaftlichen Herausforderungen unter einem anhaltend hohen Konsolidierungsdruck stehen.

Seit Ende Oktober 2026 liegen die Prognosen aus der Herbst-Steuerschätzung vor. Die Steuererwartungen liegen annähernd bei denen aus der Frühjahrsprognose. Für die Kommunen werden im Vergleich zum Mai in den Folgejahren leicht verbesserte Steuereinnahmen gemeldet.

Der Städte- und Gemeindebund NRW teilt hierzu Folgendes mit:

Auf Basis der unten aufgeführten Annahmen werden die Steuereinnahmen insgesamt dieses Jahr ungefähr so hoch ausfallen wie in der Steuerschätzung vom Mai 2026 prognostiziert. In den kommenden Jahren dürften die Einnahmen dann höher ausfallen als im Mai 2026 veranschlagt. Insgesamt prognostiziert die Steuerschätzung leichte Steuermehreinnahmen in Höhe von rund 11 Milliarden Euro für den Gesamtstaat pro Jahr bis zum Jahr 2030. Höhere Einnahmeerwartungen haben Länder und Gemeinden zu verzeichnen. Auf Bundesebene ergeben sich in einigen Jahren niedrigere Steuereinnahmen als noch in der 170. Steuerschätzung im Mai angenommen. Für die kommunale Ebene stellt sich das Ganze wie folgt dar:

Jahr	Mai-Schätzung	Gesamt-Abweichung	Oktober-Schätzung
2026	151,9	+0,8	152,6
2027	158,4	+3,3	161,6
2028	163,8	+1,9	165,7
2029	169,4	+2,0	171,4
2030	175,0	+1,8	176,7

Dass sich die Einnahmeerwartungen etwas verbessert haben (relativ gesehen sind die Zuwächse bei den Kommunen am größten), ist einerseits erfreulich. Die erwarteten Zuwächse bleiben indes weit hinter dem zurück, was angesichts der riesigen jährlichen Negativsalden der kommunalen Ebene erforderlich wäre, um wieder in die Nähe ausgeglichener Haushalte zu kommen.

Der Steuerschätzung lagen die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Herbstprojektion 2026 der Bundesregierung zugrunde. Die Wachstumserwartungen für das laufende Jahr wurden gegenüber der Frühjahrsprojektion deutlich nach oben angepasst. Dies liegt vor allem an einer dynamischeren gesamtwirtschaftlichen Entwicklung im ersten Halbjahr, als im Frühjahr angesichts der steigenden Energiepreise erwartet wurde. Die günstigere Entwicklung geht maßgeblich auf höhere Exporte zurück. So sorgte der weltweite KI-Boom für eine höhere Nachfrage und zudem kam es wohl zu Umlenkungseffekten durch den Krieg im Nahen Osten. Im dritten Quartal belasteten die hohen Energiepreise die Wirtschaft weiter, während das Niedrigwasser den Warentransport behinderte.

Dagegen werden aus den staatlichen Maßnahmen anhaltende Impulse für die Konjunktur erwartet. Insgesamt rechnet die Bundesregierung in der Herbstprojektion mit einem Zuwachs des Bruttoinlandsprodukts (BIP) in preisbereinigter Rechnung von 1,3 Prozent im laufenden und 1,1 Prozent im kommenden Jahr. Auch in der für die Steuereinnahmen relevanten nominalen Betrachtungsweise wurden die Erwartungen für den Zuwachs des BIP für das laufende und, in geringerem Umfang, auch für das kommende Jahr aufwärtsrevidiert. Daraus ergibt sich aber nicht zwangsläufig ein entsprechender Aufwärtsimpuls für das Steueraufkommen. So schlägt sich z.B. die unerwartet kräftige Exportentwicklung nicht unmittelbar im Steueraufkommen nieder. Die Aufwärtsanpassung betrifft, was die gesamtwirtschaftlichen Bemessungsgrundlagen angeht, vor allem die Unternehmens- und Vermögenseinkommen. Deren Entwicklung ist zwar grundsätzlich relevant für die gewinnabhängigen Steuern, der kurzfristige Zusammenhang ist aber weniger stark ausgeprägt.

Für die Lohnsteuer sind die Arbeitsmarkt- und Lohnentwicklung wichtig. Beim Arbeitsmarkt stellen sich Ausgangslage und Erwartungen in der Herbstprojektion – anders als beim BIP – schlechter als im Frühjahr dar, während sich die Löhne aufwärtsgerichtet entwickeln.

Die Bemessungsgrundlage der Steuern von Umsatz entwickelt sich in diesem Jahr voraussichtlich etwas weniger dynamisch als zuvor geschätzt, im nächsten Jahr dann besser. In der sogenannten mittleren Frist des Projektionszeitraums dürften sich die Bemessungsgrundlagen gemäß Herbstprojektion mit einer ähnlichen Dynamik entwickeln wie im Frühjahr angenommen. Neben der erwarteten Entwicklung der gesamtwirtschaftlichen Bemessungsgrundlagen wurde bei der Steuerschätzung auch die Entwicklung der Kasseneinnahmen der verschiedenen Steuerarten bis einschließlich September 2026 berücksichtigt. Die Einnahmen lagen dabei insgesamt ungefähr im Einklang mit den Erwartungen aus der vorherigen Schätzung. Bei einigen Steuerarten ergaben sich allerdings spürbare Abweichungen – in verschiedene Richtungen. So fiel das Aufkommen aus den Kapitalertragsteuern kräftiger aus als erwartet.

Dagegen war die Aufkommensentwicklung vor allem bei der veranlagten Einkommensteuer schwächer als im Mai projiziert. Das Aufkommen der Steuern vom Umsatz entwickelte sich trotz erneuter Energiepreisanstiege in etwa so wie im Frühjahr vorausgeschätzt.

Wichtig ist natürlich auch, was in der Schätzgrundlage nicht enthalten ist. Grundsätzlich werden nur bereits in Kraft getretene bzw. beschlossene Gesetze mit finanzieller Wirkung berücksichtigt. Noch nicht eingerechnet sind insbesondere die beiden im Bundestagsverfahren befindlichen Pakete Einkommensteuerreformgesetz 2027 und Jahressteuergesetz 2026 – damit vor allem die von Staatssekretär Dr. Meyer in der Pressekonferenz angesprochene Entlastung kleiner und mittlerer Einkommen bei der

Einkommensteuer. Diese dürfte die erwarteten Zuwächse signifikant schmälern.

Fazit
Es ist erfreulich, dass mit einer besseren Konjunkturentwicklung auch die öffentlichen Steuereinnahmen steigen. Es muss allerdings auch klar betont werden, dass diese nun leicht besseren Zahlen nicht mehr sind als ein kleiner Silberstreif für die öffentlichen Finanzen. Die Haushalte der Kommunen verharren bei einem jährlichen Finanzierungsdefizit von minus 30 Milliarden Euro. Alleine der kommunale Investitionsrückstand nur im Bestand der Infrastruktur in den Städten und Gemeinden liegt bei über 230 Milliarden Euro und die kommunalen Ausgaben steigen steil weiter mit teils zweistelligen Zuwachsraten jährlich.

Deshalb bleibt die Feststellung, dass die Finanzsituation der Städte und Gemeinden deutlich stabilisiert und verbessert werden muss. Dies bedingt eine deutliche Reduzierung von kommunalen Aufgaben- und Ausgabenverpflichtungen, eine Stabilisierung und Stärkung der gemeindlichen Steuereinnahmen, eine umfassende Verwirklichung des Konnexitätsprinzips und nicht zuletzt auch einen entschlossenen Abbau von überbordender Bürokratie. Nur so kann es erreicht werden, dass die kommunale Handlungs- und Investitionsfähigkeit gestärkt und der gesellschaftliche und soziale Zusammenhalt in unseren Gemeinden vor Ort gesichert werden.
(Quelle: Schnellbrief 401/2026 Städte- und Gemeindebund NRW)

Trotz dieser im Grundsatz erfreulichen Wachstumsprognosen bleibt demnach festzuhalten, dass die Haushaltswirtschaft der Hansestadt Wipperfürth strukturell unterfinanziert ist. Dabei erleidet sie das Schicksal aller Kommunen in NRW, dass der gemeindliche Anteil an der Steuerverbundmasse deutlich zu gering ist und das Prinzip der Konnexität bei Aufgabenübertragungen auf die Kommunen nicht auskömmlich vom Auftraggeber finanziert wird. Die Erhöhung des Verbundsatzes auf 23,5 Prozent für das Gemeindefinanzierungsgesetz 2027 ist ein Anfang, mehr aber auch nicht.

Die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes wurde in den Vorjahren durch die Anwendung der neuen gesetzlichen Gestaltungsmöglichkeiten in der Haushaltsplanung verhindert, wie z.B. durch den 2 prozentigen Ansatz des globalen Minderaufwands oder durch Nutzung des Instruments der Verlustvorträge (nach den Regeln des 3. NKF Weiterentwicklungsgesetzes). Durch diese Gestaltungen schlug die vorhandene strukturelle Unterfinanzierung nicht auf den Haushaltsstatus durch, obwohl bereits erhebliche Fehlbedarfe geplant werden mussten.

Seit der Haushaltsplanung 2026 erfüllt die Hansestadt Wipperfürth die Voraussetzungen des § 76 Abs. 1 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) zur pflichtigen Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK). Mit dem Haushalt 2027 erfolgt die erste Fortschreibung des Konzeptes, welche der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen ist.

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 83.684.817 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Plan 2027 in €	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	47.417.000	56,66
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.836.883	20,12
Sonstige Transfererträge	292.500	0,35
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.283.493	11,09
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.448.890	1,73
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	3.926.600	4,69
Sonstige ordentliche Erträge	1.830.521	2,19
Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.122.000	1,34
Ordentliche Erträge	**82.157.887**	**98,18**
Finanzerträge	1.526.930	1,82
Außerordentliche Erträge	0	0
Summe	**83.684.817**	**100**

Die Summe aller Aufwendungen beläuft sich auf 96.408.319 Euro. Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	Plan 2027 in €	in %
Personalaufwendungen	18.953.560	19,28
Versorgungsaufwendungen	1.730.000	1,76
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.039.005	18,35
Transferaufwendungen	41.462.290	42,18
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.666.971	5,77
Bilanzielle Abschreibungen	8.571.493	8,72
Ordentliche Aufwendungen	94.423.319	96,06
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.875.000	3,94
Summe Aufwand	98.298.319	**100**
abzgl. globaler Minderaufwand	1.890.000	
Ordentliche Aufwendungen abzgl. globaler Minderaufwand	**96.408.319**	

Die Planansätze für den **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** sind innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung wie folgt ermittelt:

Erträge	Ansatz 2027	Plan 2028	*Plan 2029*	Plan 2030
Einkommensteueranteile	14.870.000	15.490.000	*16.300.000*	17.180.000

Grundlage des Haushaltsansatzes 2027 ist die Berechnung anhand der städtischen Schlüsselzahl (vorläufig ab 2027 0,0012676) für den Anteil an dem Gesamtaufkommen der Einkommensteuer unter Berücksichtigung der Steigerungen nach den Orientierungsdaten des Landes als kommunale Planungsgrundlage. Die Ansätze ab 2028 folgen den Steigerungsraten der Orientierungsdaten.

Die Planansätze für den **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** sehen für die mittelfristige Finanzplanung so aus:

Erträge	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Umsatzsteueranteile	3.620.000	4.000.000	3.500.000	2.730.000

Basis für die Planung 2027 ist auch hier die Berechnung anhand der städtischen Schlüsselzahl (vorläufig ab 2027 0,001263857) für den Anteil an dem Gesamtaufkommen der Umsatzsteuer unter Berücksichtigung der Steigerungen nach den Orientierungsdaten des Landes. Die Jahre 2028 bis 2030 sind dann nach den Orientierungsdaten des Landes fortgeschrieben. *Die Kompensation für Gewerbesteuermindereinnahmen aufgrund des steuerlichen Investitionssofortprogramms mit verbesserten degressiven Abschreibungsmöglichkeiten für die Unternehmen ist in den Umsatzsteueranteilen bis einschließlich 2029 berücksichtigt.*

Das **Gewerbesteuer-Aufkommen** 2023 lag insbesondere wegen Nachveranlagungen bei rund 25 Mio. € und in 2024 bei rund 28,5 Mio. €. Im Haushaltsjahr 2025 wurden rund 19,1 Mio. € vereinnahmt, 2026 werden voraussichtlich rund 18,3 Mio. € an Gewerbesteuerertrag verbucht.

Für die jetzige Planung 2027 - 2030 wurde in Anlehnung an das Aufkommen der letzten Jahre und in Auswertung der geführten Unternehmensgespräche zunächst ein "Basiswert" in 2027 von 20,4 Mio. € vorgesehen.

Bei den Gewerbesteuern wird in den Jahren ab 2028 eine Gesamterholung auf das durchschnittliche Normalmaß des Steueraufkommens erwartet. Auch die Orientierungsdaten gehen spätestens ab 2029 von deutlichen Ertragssteigerungsraten aus.

Der Haushaltsplan 2027 sieht in der mittelfristigen Finanzplanung bis einschließlich des Jahres 2030 keine Veränderungen des Gewerbesteuerhebesatzes vor. Lediglich innerhalb des Haushaltssicherungskonzeptes sind in den Jahren 2031 und 2034 notwendige Realsteuerhebesatzsteigerungen einkalkuliert.

Erträge	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Gewerbesteuer	20.400.000	22.000.000	24.000.000	26.000.000
Hebesatz	470 v.H.	470 v.H.	470 v.H.	470 v.H.

Der Haushaltsansatz 2027 bis 2030 der **Grundsteuer A** wurde anhand des voraussichtlichen Aufkommens 2026 bestimmt.

Erträge	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Grundsteuer A	120.000	120.000	120.000	120.000
Hebesatz	345 v.H.	345 v.H.	345 v.H.	345 v.H.

Der Haushaltsplan 2027 sieht in der mittelfristigen Finanzplanung bis einschließlich des Jahres 2030 keine Veränderungen der Grundsteuerhebesätze A und B vor. Innerhalb des Haushaltssicherungskonzeptes sind in den Jahren 2031 und 2034 notwendige Hebesatzsteigerungen bei der Grundsteuer B vorgesehen.

Der Planwert 2027 der **Grundsteuer B** ist mit 6.650.000 € (Vorjahr 6.730.000 €) angesetzt. Basiswert ist hier das voraussichtliche Istaufkommen 2026 (6.664.000 €). *Die Hansestadt hat die Steuererhebung nach den sogenannten differenzierten Hebesätzen für die Grundsteuer B mit Ratsbeschluss vom 17.12.2025 aufgegeben und die Rückkehr zum einheitlichen Hebesatz beschlossen.* Somit ist **nicht mehr** in einen Hebesatz B1 = Wohngrundstücke und in B2 = Nicht-Wohngrundstücke zu unterscheiden.

Erträge	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Grundsteuer B	6.650.000	6.740.000	6.830.000	6.920.000
Hebesatz	1183 v.H.	1183 v.H.	1183 v.H.	1183 v.H.

Aufgrund den vorliegenden Arbeitskreisrechnungen des Landes NRW zum Gemeindefinanzausgleich 2027 wird die Hansestadt Wipperfürth im Haushaltsjahr 2027 **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von rund 2.400.000 € erhalten.

Anhand der Daten der vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung und der Fortschreibung der Prognosewerte (Entwicklung von Steuerkraft, Einwohner- / Schülerzahlen, Grundbeträge Schlüsselzuweisungen etc.) sind keine maßgeblichen Schlüsselzuweisungen bis einschließlich 2030 zu erwarten.

Erträge	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Schlüsselzuweisungen	2.400.000	140.000	360.000	0

Ab dem Jahr 2030 ist mit keinen Schlüsselzuweisungen mehr zu rechnen.

Die **Kreisumlage** (allgemeiner Umlagesatz, zuzüglich spezifischer Mehrbelastungen durch die Kreisvolkshochschule und das Kreisberufskolleg) entwickelt sich nach den Daten zum Kreishaushalt wie folgt:

Jahr	Allgemeine Umlage	Mehrbelastung KVHS	Mehrbelastung Berufskollegs	Gesamtumlage ohne Jugendamt	Nachrichtlich Jugendamt	Nachrichtlich Gesamtumlage inkl. Jugendamt
2021	38,4556 v.H.	0,2801 v.H.	1,7325 v.H.	40,4682 v.H.	28,0487 v.H.	68,5169 v.H.
2022	36,7111 v.H.	0,2846 v.H.	1,9118 v.H.	38,9075 v.H.	29,0553 v.H.	67,9628 v.H.
2023	36,7707 v.H.	0,3033 v.H.	2,0868 v.H.	39,1608 v.H.	28,8893 v.H.	68,0501 v.H.
2024	36,5327 v.H.	0,3127 v.H.	2,0363 v.H.	38,8817 v.H.	29,0950 v.H.	67,9767 v.H.
2025	39,7750 v.H.	0,3006 v.H.	1,5256 v.H.	41,6012 v.H.	32,4494 v.H.	74,0506 v.H.
2026	39,4437 v.H.	0,2985 v.H.	1,5909 v.H.	41,3331 v.H.	32,2001 v.H.	73,5332 v.H.
2027	43,9244 v.H.	0,3681 v.H.	1,9930 v.H.	46,2855 v.H.	33,4715 v.H.	79,7570 v.H.
2028	45,8915 v.H.	0,3710 v.H.	1,9852 v.H.	48,2477 v.H.	33,4366 v.H.	81,6843 v.H.
2029	47,5320 v.H.	0,3707 v.H.	1,9004 v.H.	49,8031 v.H.	33,1666 v.H.	82,9697 v.H.
2030	48,6902 v.H.	0,3573 v.H.	1,8630 v.H.	50,9105 v.H.	32,8793 v.H.	83,7898 v.H.

Die Arbeitskreisrechnung zum GFG 2027 legt die Umlagegrundlagen 2027 für Wipperfürth mit 38.804.557 € (Vorjahr 39.224.096 €) fest. Unter Berücksichtigung dieser Umlagegrundlagen ist mit einer allgemeinen Kreisumlage in Höhe von 17.230.000 € (Vorjahr 15.460.000 €), unter Einbeziehung der Mehrbelastungen zur Umlage (KVHS und Berufskolleg) letztlich mit einer Gesamt-Kreisumlage in Höhe von 17.960.000 € (Vorjahr 16.210.000 €) zu rechnen.

Aufwand	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kreisumlage	17.960.000	19.290.000	20.560.000	21.690.000

Ein Umlagepunkt der Kreisumlage wirkt sich im Haushaltsjahr 2027 für die Hansestadt mit 388.046 € (Vorjahr 392.241 €) aus. *Nach Fertigstellung des Zahlenwerks wurden noch leicht veränderte Hebesätze vom OBK gemeldet. Diese werden in die finale Beschlussfassung des Haushaltes eingearbeitet, haben allerdings keine besondere monetäre Auswirkung.*

Die Planansätze für **Kassenkreditzinsen** steigen auf ein deutlich höheres Niveau. Die Zinsaufwendungen im Liquiditätskreditbereich 2027 belasten den Erfolgsplan insbesondere aufgrund steigender Zinssätze mit 1.650.000 € erheblich, obwohl die Altschuldenentlastung zu entsprechenden Zinseinsparungen führt.
Die Altschuldenentlastung durch den Bund und das Land NRW ist für die Zinsentlastung bei Liquiditätskrediten für die Hansestadt von großem Wert. Während von Seiten des Landes NRW ein Entlastungsbescheid zum Landesanteil über rund 15 Mio. € eingegangen ist und die Altschulden bereits in voller Höhe vom Land per Schuldübertragung übernommen wurden, bleibt der Bund deutlich hinter den Erwartungen zurück. Im Sommer 2026 wurden der Hansestadt per Beschluss für die Jahre 2026 bis einschließlich 2029 insgesamt rund 832.000 € (jährlich 208.055 €) an Mitteln zugesprochen, die von Seiten der Stadt für den Schuldendienst eingesetzt werden müssen. Nach interner Prognoserechnung waren 9 Mio. € Bundesmittel erhofft.

Aufwand	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Zinsen für Liquiditätskredit	1.650.000	1.800.000	1.625.000	1.463.000

Bei dem in der Haushaltssatzung 2027 in § 5 mit 75 Mio. € (Vorjahr 65 Mio. €) festgelegten Wert handelt es sich um den maximalen Höchstbetrag, der an Krediten zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden darf, um auch unterjährige Liquiditätsschwankungen außerhalb der „*Steuertermine*“ etc. abzufangen!

Die tatsächliche Inanspruchnahme der per Satzung eingeräumten Kassenkreditlinie lag zum 31.12.2025 bei 53,1 Mio. € und im Jahr 2026 aktuell bei rund 50 Mio. €. Aufgrund der sehr schlechten Liquiditätssituation ist die Anhebung der Kreditlinie um 10 Mio. € auf den Höchstbetrag von 75 Mio. € notwendig, um Zahlungsspitzen garantieren zu können.

Die **Personalaufwendungen** 2027 stagnieren annähernd zum Vorjahresplan und sinken aufgrund der angestrebten Konsolidierungen in den Folgejahren. Auf den Stellenplan 2027 (Anlage 3 zum Haushaltsplan) und die Übersicht zu den Personalkosten (Anlage 4 zum Haushaltsplan) wird verwiesen.

Bilanzierungshilfe für Mehraufwendungen / Mindererträge infolge der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine

Die Bilanzierungshilfe“ nach dem NKF-COVID-19-Ukraine Isolierungsgesetz ist durch den Jahresabschluss 2023 mit dem Endbestand in Höhe von rund 11,5 Mio. € festgestellt worden. Sie ist als Aktivposition der städtischen Bilanz unter der Bezeichnung „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ erfasst. Bereits der städtische Haushalt 2025 berücksichtigt für die Bilanzierungshilfe die 50-jährige lineare Abschreibung ab dem Jahr 2026. Abkehrend von der seinerzeitigen rechtlichen Vorgabe, dass es spätestens mit dem Haushalt 2026 eines besonderen Beschlusses zur Abschreibung der Bilanzierungshilfe durch den Rat bedarf, erfolgt die Entscheidung nach Rechtsanpassung nunmehr indirekt mit dem Haushaltsbeschluss. Dies bedeutet, dass die Haushaltsjahre ab 2026 mit dem jährlichen Abschreibungsbetrag von 229.000 € belastet werden. Angesichts der dramatisch schlechten Haushaltssituation und der Notwendigkeit der Auflage des HSK mit einschneidenden Maßnahmen ist die Entscheidung zur längst möglichen Abschreibung nach wir vor richtig.

Globaler Minderaufwand

Seit dem Haushaltsjahr 2025 wird in Anwendung des § 79 Abs. 3 GO NRW (Neufassung im 3. NKFWG) ein globaler Minderaufwand in Höhe von 2 % auf die ordentlichen Aufwendungen angesetzt.

Nachrichtlich	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Glob. Minderaufwand	1.880.000	1.920.000	1.960.000	2.000.000

Unter Berücksichtigung der vorstehenden Erläuterungen ergibt sich folgende mittelfristige Planung für den Zeitraum 2027 – 2030:

Gesamtergebnisplan -Entwurf-						
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* Steuern und ähnliche Abgaben	44.611.396,68	43.784.000,00	47.417.000,00	50.140.000,00	51.613.000,00	54.077.000,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.854.432,32	16.517.400,00	16.830.583,00	15.179.733,00	15.617.453,00	15.489.723,00
* Sonstige Transfererträge	323.889,93	251.000,00	292.500,00	292.500,00	292.500,00	292.500,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	8.407.881,98	9.069.479,00	9.281.693,00	9.319.317,00	9.358.894,00	9.396.227,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.130.348,23	1.381.280,00	1.448.896,00	1.491.340,00	1.642.140,00	1.632.340,00
* Erträge aus Kostenerstattung-umlage	6.617.170,39	5.988.300,00	5.926.800,00	5.941.600,00	4.016.950,00	4.029.600,00
* Sonstige ordentliche Erträge	2.726.292,30	1.641.499,00	1.699.521,00	1.726.669,00	1.924.069,00	1.934.769,00
* Aktivierte Eigenleistungen	1.023.713,08	1.108.000,00	1.122.000,00	1.144.500,00	1.167.400,00	1.190.900,00
** Ordentliche Erträge?162:95	78.755.094,49	79.737.048,00	82.217.607,00	85.295.279,00	86.632.906,00	88.843.059,00
* Personalaufwendungen	19.279.577,83	18.729.900,00	18.953.580,00	18.391.460,00	18.930.880,00	18.281.800,00
* Versorgungsaufwendungen	2.146.691,81	1.517.500,00	1.799.300,00	1.855.090,00	1.910.000,00	2.161.000,00
* Aufwendungen für Sach-Dienstleistungen	14.120.879,33	17.615.815,00	16.089.303,00	16.319.530,00	16.534.575,00	16.682.436,00
* Bilanzielle Abschreibungen	9.043.316,22	8.586.502,00	8.571.493,00	8.571.493,00	8.571.493,00	8.571.493,00
* Transferaufwendungen	32.936.067,83	39.925.340,00	41.482.296,00	42.379.260,00	43.830.500,00	47.353.750,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.309.612,15	4.868.014,00	5.666.971,00	5.301.525,00	5.110.810,00	5.125.285,00
** Ordentliche Aufwendungen	82.940.141,33	91.013.071,00	94.433.319,00	96.333.068,00	98.578.058,00	100.281.764,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.136.046,84	11.276.023,00	12.216.412,00	11.121.789,00	11.945.152,00	11.438.707,00
* Finanzerträge	1.673.120,59	1.677.973,00	1.529.930,00	1.525.650,00	1.534.290,00	1.522.980,00
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.360.882,64	2.408.000,00	3.079.300,00	4.069.000,00	5.246.000,00	5.886.500,00
** Finanzergebnis	-687.682,05	-922.027,00	-1.549.370,00	-1.543.350,00	-1.711.710,00	-4.363.520,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	3.825.738,50	11.198.050,00	10.833.582,00	10.467.339,00	11.266.900,00	15.802.227,00
***** Jahresergebnis	3.825.738,50	12.198.050,00	14.833.582,00	10.467.339,00	11.266.900,00	15.802.227,00
Globaler Minderaufwand 2%		1.819.000,00	1.880.000,00	1.920.000,00	1.960.000,00	2.000.000,00
Jahresergebnis nach Abzug Glob. Minder-AW		10.379.050,00	12.733.582,00	14.547.339,00	11.306.900,00	13.802.227,00

In Anwendung des § 76 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Hansestadt zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder

2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder

3. innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Dies gilt entsprechend bei der Bestätigung über den Jahresabschluss gemäß § 95 Absatz 3.

Die Ergebnisse des Haushaltsplans 2026 erfüllten die Voraussetzungen des § 76 Abs. 1 Ziffer 1 und 2 zur pflichtigen Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK). Mit dem Haushalt 2027 ist das HSK fortzuschreiben.

Innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung tritt die bilanzielle Überschuldung im Sinne der Ziffer 3 ein. Laut der aufgestellten Entschuldungsrechnung in Fortführung des HSK 2026 bis 2036 ist die bilanzielle Überschuldungssituation im Jahr 2040 beendet.

Haushaltsplan 2027 -Entwurf-	nachrichtl.Entschuldungszeitraum			
Erträge und Aufwendungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
** Ordentliche Erträge	115.004.600,00	116.423.300,00	117.877.200,00	119.336.400,00
** Ordentliche Aufwendungen	103.698.252,32	104.800.052,32	105.978.252,32	107.169.452,32
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	11.365.347,68	11.623.247,68	11.898.947,68	12.166.947,68
** Finanzergebnis	4.643.920,00	4.705.920,00	4.768.920,00	4.832.920,00
***** Ordentliches Jahresergebnis	6.721.427,68	6.917.327,68	7.130.027,68	7.334.027,68
****** Jahresergebnis	6.721.427,68	6.917.327,68	7.130.027,68	7.334.027,68
Globaler Minderaufwand 2%	2.070.000,00	2.100.000,00	2.130.000,00	2.160.000,00
Jahresergebnis nach Abzug Glob. Minder-AW	8.791.427,68	9.017.327,68	9.250.027,68	9.474.027,68

5.2 Finanzplanung 2027 bis 2030

Die Finanzplanung bildet neben den unter 5.1 erläuterten Planansätzen der Ergebnisplanung aus laufender Verwaltungstätigkeit zusätzlich auch die Ein- und Auszahlungsansätze der städtischen Investitions- und Finanzierungstätigkeit ab.

Die Investitionstätigkeiten über 1.000 € im Einzelfall werden zur besseren Übersicht auf den nachfolgenden Seiten in der „**Investitionsübersicht 2027 - 2030**“ tabellarisch nach Produktgruppen, Einzelmaßnahmen, Ein- und Auszahlungen und Haushaltsjahren zusammengefasst dargestellt.

Nach der Kommunalhaushaltsverordnung verbindlich erfasst, abgebildet und erläutert sind alle investiven Maßnahmen hingegen in den jeweiligen Teilfinanzplänen zu den Produkten. *Für die Maßnahmen des Hochbaus wird zusätzlich auf das Hochbauprogramm (Anlage 1a zum Haushalt Teil III -2 bis 18) und auf das Straßenbauprogramm (Anlage 1b zum Haushalt Teil III -19 bis 21) verwiesen.*

Eine besondere Herausforderung für die nächsten Jahre stellt das zwingend erforderliche Investitionsvolumen dar. Neben erheblichem Investitions- und Sanierungsstau in Bestandsgebäuden stehen umfangreiche Erweiterungsbauten und Neubauten aufgrund gesetzlicher Vorgaben an. Die wesentlichen Investitionen fließen neben den üblichen Vorhaben in der Verkehrsinfrastruktur vor allem in die Schulen, die OGS-Betreuung, die Kindergärten sowie beim Brandschutz in die Feuerwehrgerätehäuser. Auch unter Einbeziehung von Fördergeldern und anderen Finanzierungsmitteln wird das Investitionsvolumen in den Jahren der Umsetzung letztlich zu einer deutlichen Neuverschuldung mit entsprechend steigenden Zinsaufwendungen führen.

Anfang des Jahres 2026 hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen der Hansestadt Wipperfürth einen Bescheid über die Bereitstellung von Sachinvestitionsmitteln gemäß § 2 Absatz 2 des Gesetzes über den Nordrhein-Westfalen-Plan für gute Infrastruktur 2025 bis 2036 (NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036) zukommen lassen. *Nach § 10 Satz 2 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036 wird damit ein Förderbudget in Höhe von rund 10,4 Mio. Euro bereitgestellt.* Bei dem Betrag handelt es sich um die der Hansestadt nach § 2 Absatz 2 NRW Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036 zustehenden, pauschalen Sachinvestitionsmittel (Förderbudget). Sie ergeben sich nach § 7 Absatz 3 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036 aus der Anlage zum NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036 und stehen für Sachinvestitionen im Förderzeitraum nach § 5 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036 zur Verfügung.

Beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 sind die Finanzierungsmittel dieses „Sondervermögens für kommunale Infrastruktur“ in Höhe von insgesamt rund 10,4 Mio. € entsprechend den Förderrichtlinien den förderfähigen Maßnahmen zuzuordnen.

Investitionsübersicht 2027- 2030														
Stand 20.10.2026														
Projektnr.	PG	Bezeichnung	2027	2028	2029	2030	nachrichtlich spätere Jahre	Summe 2027-2030 ff.	2027	2028	2029	2030	nachrichtlich spätere Jahre	Summe 2027-2030 ff.
														-
Innere Verwaltung														-
5000001	10101	Ergänzung DV-Ausstattung	105.000	50.000	50.000	50.000		255.000						-
5000010	10101	Betriebs- / Geschäftsausstattung Gesamtverwaltung	118.000	130.000	130.000	130.000		508.000						-
5100080	10101	Pensionsrückstellungen (Fondsanteil)	46.000	47.000	48.000	49.000		190.000						-
5000122	10101	Bauland und Gewerbeflächenakquirierung	300.000	300.000	300.000	300.000		1.200.000						-
5000011	10101	Grunderwerb für Stadtentwicklung	4.000.000	500.000	500.000	500.000		5.500.000						-
5000011	10101	Allgemeiner Grunderwerb	500.000	250.000	250.000	250.000		1.250.000						-
5000011	10101	Einzahlung aus Grundstücksverkauf						-	20.000	20.000	20.000	20.000		80.000
5100508	10101	Gewerbegebiet südlich Kluse	2.000.000	2.500.000	3.150.000	2.500.000		10.150.000		3.100.000	3.100.000	3.100.000		9.300.000
								-						-
Gebäudemanagement								-						-
5000006	10103	Arbeitsgeräte Gebäudemanagement	2.000	2.000	2.000	2.000		8.000						-
5100461	10103	Spielgeräte auf Schulhöfen	30.000					30.000						-
5100443	10103	Neuausrichtung/Umbau Rathaus/ Kolpinghaus	100.000					100.000						-
5100005	10103	Rathaus: Brandschutz	160.000					160.000						-
5100160	10103	EvB-Gymnasium: Sanierung, Brandschutz, Schadstoffsanierung, Fachräume	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	28.000.000	40.000.000						-
5100233	10103	Altes Seminar: Parkettboden Ratssaal					60.000	60.000						-
5100233	10103	Altes Seminar:Erstellung Aufzugsanlage					450.000	450.000						-
5100233	10103	Altes Seminar: Sanierungsmaßnahmen	15.000					15.000						-
5100348	10103	GS Agathaberg: Brandschutz	20.000					20.000						-
5100313	10103	GGS Kreuzberg: Brandschutz	10.000					10.000						-
5100313	10103	GGS Kreuzberg: Energetische Sanierung	120.000	555.000				675.000	120.000	555.000				675.000
5100476	10103	GGS Kreuzberg: Erweiterung des Schulgebäudes	1.000.000					1.000.000						-
5100316	10103	Konrad-Adenauer-Hauptschule: Brandschutz Restmittel	510.000					510.000						-
5100316	10103	Konrad-Adenauer-Hauptschule: Sanierung Aula Restmittel	175.000					175.000						-
5100316	10103	Konrad-Adenauer-Hauptschule: Bühnentechnik Restmittel	45.000					45.000						-
5100331	10103	GS Wipperfeld: Anbau OGS	170.000					170.000						-
5100096	10103	KGS St. Antonius: Um-und Ausbau,BS Sanierung	900.000					900.000						-
5100477	10103	KGS Antonius: Erweiterung Modulbau	1.900.000					1.900.000						-
5100253	10103	Stadtarchiv: Energetische Sanierung				590.000		590.000						-
5100006	10103	TH Wipperfeld: Multifunktionshalle	250.000	910.000				1.160.000	107.000	173.000	15.000	15.000	60.000	370.000
5100308	10103	EGS Albert-Schweitzer, Anbau OGS	2.000.000	2.900.000				4.900.000	750.000	4.150.000				4.900.000
5100329	10103	GGS Mühlenberg: Brandschutz	30.000					30.000						-
5100478	10103	GGS Mühlenberg Rückbau Pavillon und Neubau Ersatzgebäude	2.800.000	1.500.000				4.300.000		3.825.000				3.825.000
5100404	10103	Schließanlage alle Gebäude	125.000					125.000						-
5100436	10103	Schulcampus Mühlenberg	13.500.000	7.000.000	23.600.000	24.500.000	23.900.000	92.500.000						-
5100452	10103	Fachräume Konrad-Adenauer-Hauptschule Container	600.000					600.000						-
5100453	10103	Umbau von Klassenräumen in Fachräume in der Realschule	1.300.000					1.300.000						-
5100330	10103	Sanierungsmaßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungsfähig	305.000	150.000	35.000	20.000		510.000						-
5100489	10103	Lenneper Straße 32 Abriss/Rückbau/Neubau Unterkunftsgebäude Asyl	500.000	2.375.000	2.000.000			4.875.000						-
5100236	10103	Sanierung WLS Bad	7.000.000	7.000.000	1.000.000			15.000.000	3.000.000	4.000.000	1.445.000			8.445.000
								-						-
Verkehrsangelegenheiten								-						-
5000013	10202	Ersatzbeschaffung Parkscheinautomaten	10.000	10.000	10.000	10.000		40.000						-
								-						-

Investitionsübersicht 2027- 2030

Stand 20.10.2026

Projektnr.	PG	Bezeichnung	2027	2028	2029	2030	nachrichtlich spätere Jahre	Summe 2027-2030 ff.	2027	2028	2029	2030	nachrichtlich spätere Jahre	Summe 2027-2030 ff.
Brandschutz								-						-
5000012	10203	Ausrüstung Feuerwehr	490.000	200.000	250.000	200.000		1.140.000						-
5100216	10203	Gerätewagen Logistik 2							550.000					550.000
5100216	10203	MTW Klaswipper				110.000		110.000						-
5100216	10203	GWL-2 Gerätewagen Logistik Wipperfürth	600.000					600.000	466.000					466.000
5100216	10203	MTW Kreuzberg		110.000				110.000						-
5100216	10203	MTW Thier		110.000				110.000						-
5100216	10203	TLF Waldbrand			650.000			650.000			390.000			390.000
5100462	10203	Feuerwehrgerätehäuser Allgemein: KST 10380 Erweiterung/Sanierung /Neubau	5.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	5.000.000	17.500.000						-
								-						-
Schulträgeraufgaben								-						-
5100317	10301	Medienentwicklungsplan / Digitalpakt	200.000	200.000	200.000	200.000		800.000						-
4000114	10302	Schuleinrichtung GSV St. Antonius	15.000	15.000	15.000	15.000		60.000						-
4000126	10302	Einrichtung Betreuung GSV St. Antonius	15.000	15.000	15.000	15.000		60.000						-
4000115	10303	Schuleinrichtung GSV Nikolausschule	15.000	15.000	15.000	15.000		60.000						-
4000127	10303	Einrichtung Betreuung GSV Nikolausschule	25.000	15.000	15.000	15.000		70.000						-
4000116	10304	Schuleinrichtung GSV Wipper	15.000	15.000	15.000	15.000		60.000						-
4000128	10304	Einrichtung Betreuung GSV Wipper	15.000	15.000	15.000	15.000		60.000						-
4000122	10310	Schuleinrichtung Konrad-Adenauer-Hauptschule	15.000	15.000	15.000	15.000		60.000						-
4000123	10311	Schuleinrichtung Hermann-Voss-Realschule	15.000	15.000	15.000	15.000		60.000						-
4000124	10312	Schuleinrichtung E.v.B.-Gymnasium	75.500	15.000	15.000	15.000		120.500						-
5100386	10301	Ersatzbeschaffung BuG Schulen	15.000	15.000	15.000	15.000		60.000						-
5100457	10303	Zusätzliche Klassenräume GSV Nikolausschule	350.000	30.000				380.000						-
5100456	10302	Zusätzliche Klassenräume GSV St. Antonius + Ausbau Verwaltungsbereich	135.000	30.000				165.000						-
5100458	10312	E.v.B.: Umzüge + Ausstattung Fachraumcontainer	450.000					450.000						-
5100490	10312	E.v.B.: Ausstattung vierte Eingangsklasse + G9	15.000	15.000	15.000									-
5100491	10302	KGS Wipperfeld Umzüge + Neuausstattung	30.000											-
5100492	10312	Raumkonzept EvB	40.000											-
								-						-
Kultur und Wissenschaft								-						-
5000002	10402	Instrumente u. Technik Musikschule	4.000	4.000	4.000	4.000		16.000	2.000	2.000	2.000	2.000		8.000
5000123	10402	Instrumente Bläserklasse E.v.B.	2.000	2.000	2.000	2.000		8.000	1.000	1.000	1.000	1.000		4.000
5000128	10402	Instrumente Bläserklasse St. Antonius	2.000	2.000	2.000	2.000		8.000	1.000	1.000	1.000	1.000		4.000
5000026	10403	Einrichtungsgegenstände Stadtbücherei	2.000	2.000	2.000	2.000		8.000						-
5000026	10403	Ausstattung Räumlichkeiten Bibliothek	15.000					15.000						-
5100493	10404	Digitalisierung Archivgut (Bsp: Filme, Zeitungen)	15.000					15.000						-
5100494	10404	Server Archiv	15.000					15.000						-
5100510	10401	Ehrenmal Agathaberg	42.900					42.900	17.100					17.100
								-						-
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								-						-
5000027	10602	Einrichtung Jugendzentrum	2.000	2.000	2.000	2.000		8.000						-
5000028	10605	Ausbau Kinderspielplätze	150.000	150.000	150.000	150.000		600.000						-
5000038	10601	002-Einrichtungsgegenstände Kita Dohrgaul	17.500	4.500	4.500	4.500		31.000						-
5000038	10601	001 Einrichtungsgegenstände Kita Neye	8.900	4.500	4.500	4.500		22.400						-
5000038	10601	Sonnensegel Kita Neye	20.000					20.000	18.000					18.000
5100137	10601	U3-Ausbau (Geschäftsausstattungen)	5.750	5.750	5.750	5.750		23.000	5.750	5.750	5.750	5.750		23.000
5100137	10601	U6-Ausbau Ev. Kita Sonnenkäfer	320.000					320.000						-
5100484	10601	Neubau Voss-Kita	100.000					100.000	234.000					234.000
5100137	10601	Um- o. Anbau Kita Thier	1.500.000					1.500.000						-
								-						-
Sportförderung und Sportstätten								-						-
5000029	10802	Einrichtungsgegenstände WLS-Bad	30.000	2.000	2.000	2.000		36.000						-
4000003	10801	Ersatz für Hallensportgeräte	50.000	7.000	7.000	7.000		71.000						-
5100154	10801	Erneuerung Flutlicht Bernhard-Wald-Stadion	75.000					75.000						
5100154	10801	Neuanschaffung Stadion Matten u Hürdenunterstand	10.000					10.000						-
														-
								-						-

Investitionsübersicht 2027- 2030														
Stand 20.10.2026														
Projektnr.	PG	Bezeichnung	2027	2028	2029	2030	nachrichtlich spätere Jahre	Summe 2027-2030 ff.	2027	2028	2029	2030	nachrichtlich spätere Jahre	Summe 2027-2030 ff.
Räumliche Planung und Entwicklung								-						-
5100438	10901	ISEK Wipp 2040	50.000	50.000	50.000	50.000		200.000						-
5100173	10901	Integriertes Handlungskonzept Innenstadt (Restmittel)	165.000					165.000						-
5100440	10901	Mobilitätskonzept	100.000	50.000	50.000	50.000		250.000						-
5100368	10901	Stadtentwicklung/ Planung ZOB Hochbau	175.000	1.225.000	500.000	500.000		2.400.000	122.500	857.500	350.000	350.000		1.680.000
5100389	10901	Neugestaltung Ellers Ecke	100.000					100.000						-
5100495	10901	InHK 2.0 Umsetzung incl. Regionale Projekt	1.920.000	6.800.000	5.860.000	2.190.000		16.770.000	1.344.000	4.760.000	4.102.000	1.533.000		11.739.000
														-
								-						-
Ver- und Entsorgung								-						-
5000030	11102	Entschädigung Kanalleitungsrechte	30.000	30.000	30.000	30.000		120.000						-
5000032	11102	Sonstige unvorhergesehene Kanalsanierungen	150.000	150.000	150.000	150.000		600.000						-
5000043	11102	Herstellung von Grundstücksanschlüssen	25.000	25.000	25.000	25.000		100.000						-
5000042	11102	Erneuerung RÜB	145.000		300.000	300.000	300.000	1.045.000						
5100070	11102	Kanalanschlussbeiträge						-	10.000	10.000	10.000	10.000		40.000
5100140	11102	Sicherheitsnachrüstung Sonderbauwerke		30.000	30.000			60.000						-
5100353	11102	Kanalsanierung Alte-Kölner-Straße / Weberstraße	250.000	2.000.000	1.800.000			4.050.000						-
5100367	11102	Sanierung NW-Kanal Am Galgenberg	400.000					400.000						-
5100205	11102	Ablauf Gewährleistung Kanalbau	5.000	5.000	5.000	5.000		20.000						-
5100338	11102	Regenwasserkanal Waldweg Ingenieurleistungen	5.000					5.000						-
5100400	11102	Neubau MW Kanal Nikolausstraße	400.000					400.000						-
5100401	11102	Neubau MW Kanal Wilhelmstraße	400.000					400.000						-
5100402	11102	Neubau MW Kanal Hermann-Löns-Weg	35.000	310.000				345.000						-
5100445	11102	Erschließung Roppertsthal & Sassenbach	160.000					160.000						-
5100469	11102	Verlängerung NW Kanal Felderweg	12.500	75.000				87.500						-
5100470	11102	Neubau MW Kanal Eichendorfstraße	350.000					350.000						-
5100471	11102	Kanalsanierung Hedwigstraße	15.000	100.000				115.000						-
5100472	11102	Kanalsanierung Bahnstraße	25.000					25.000						-
5100496	11102	Kanalsanierung & -neubau Hofstraße	45.000		350.000			395.000						-
5100497	11102	Kanalsanierung im Siepen	100.000			800.000		900.000						-
5100498	11102	Nebensammler Leye-Siedlung	200.000					200.000						-
5100501	11102	Kanalsanierung Surgères-Platz	110.000	1.200.000				1.310.000						
5100504	11102	Sanierung Bachverrohrung Alte Sanderhöhe	25.000					25.000						
5000119	11101	Papierkörbe	8.000	8.000	8.000	8.000		32.000						-
								-						-
Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV								-						-
5000107	11201	Errichtung Wartehallen	52.000	52.000	52.000	52.000		208.000						-
5000072	11202	Parkplatzausbau	20.000	15.000	15.000	5.000		55.000						-
5000074	11201	Erneuerung Straßenbeleuchtung,ab 2026 Aktivierungen nach dem 2.NKFW	120.000	120.000	50.000	50.000		340.000						-
5000087	11201	Ingenieurbauwerke (Brücken etc.)	250.000	250.000	250.000	250.000		1.000.000						-
5000087	11201	Ingenieurbauwerke (Brücken etc.),ab 2026 Aktivierungen nach dem 2.NKFW	223.000	100.000	100.000	100.000		523.000						-
5000087	11201	BW 017 - Niederbenningrath	857.000					857.000		640.000				640.000
5000087	11201	BW 026 - Güttenhausen				1.000		1.000						-
5000087	11201	BW 050 - Niedergaul			1.000			1.000						-
5000087	11201	BW 013 - Brochhagenberg				1.000		1.000						-
5000087	11201	BW 032 - Turbinenhaus	648.000					648.000	420.000					420.000
5000087	11201	BW 009 - Ballsiefen				1.000		1.000						-
5000087	11201	BW 020 - Erste Mühle	70.000	300.000				370.000		113.400	264.600			378.000
5000087	11201	BW 039 - Jörgensmühle 2+4	70.000	300.000				370.000		90.000	210.000			300.000
5000087	11201	BW 054 - Egerpohl-Obergraben	800.000					800.000	126.000	294.000				420.000
5000087	11201	BW 027 - Neuensturmberg-Obergraben	190.000					190.000	126.000	294.000				420.000
5000087	11201	BW 003 - Klemenseichen		90.000	420.000		400.000	910.000			126.000		294.000	420.000
5000087	11201	BW 077 - Voßkuhle	400.000					400.000	294.000					294.000
5000087	11201	BW 066 - Ritterlöh		90.000	420.000		400.000	910.000			126.000		294.000	420.000
5000087	11201	BW 101 - Abriss DL bei Kierspe					90.000	90.000						-
5000087	11201	BW 010 - Baumhof			80.000	350.000		430.000						-
5000087	11201	BW 036 - Wupperbrücke-Wiesengrund					210.000	210.000						-
5000087	11201	BW 063 - Wupperbrücke Radiumstrasse			340.000		1.500.000	1.840.000						-
5000087	11201	BW 137 - Mosse	410.000					410.000						-
5000087	11201	BW 047 - Niederbenningrath			85.000	400.000		485.000						
5000098	11201	Deckenbauprogramm , ab 2026 Aktivierungen nach dem 2.NKFW	1.560.000	780.000	780.000	780.000		3.900.000						-

Investitionsübersicht 2027- 2030

Stand 20.10.2026

Projektnr.	PG	Bezeichnung	2027	2028	2029	2030	nachrichtlich spätere Jahre	Summe 2027-2030 ff.	2027	2028	2029	2030	nachrichtlich spätere Jahre	Summe 2027-2030 ff.
5000098	11201	042-Ballsiefen - Thier (Deckenerneuerung, Einzahlungen: Förderung bis 70 %)		1.500.000				1.500.000		500.000	400.000			900.000
5100112	11201	Ausbau Wupperstraße II. BA						-	1.160.000					1.160.000
5100207	11201	Ausbau Waldweg						-	1.200.000					1.200.000
5100273	11201	Ausbau Teilabschnitt Königsberger Straße	27.000					27.000	805.000					805.000
5000120	11201	Neu- und Ersatzbeschaffung von Straßenbäumen	60.000	60.000	60.000	60.000		240.000	30.000	30.000	-			60.000
5100325	11201	Instandsetzung Treppenanlagen	5.000	5.000	5.000	5.000		20.000						-
5100327	11201	Wohnmobilstellplatz					35.000							-
5100345	11201	Ausbau Paul-Gerhardt-Str.	10.000					10.000		320.000				320.000
5100346	11201	Ausbau Herbstmühle	15.000					15.000		400.000				400.000
5100371	11201	Ausbau Nikolausstr.	672.000	27.000				699.000		630.000				630.000
5100372	11201	Ausbau Wilhelmstr.	448.000	18.000				466.000		430.000				430.000
5100373	11201	Ausbau Eichendorffstr.	1.500.000					1.500.000					1.100.000	1.100.000
5100374	11201	Ausbau Hermann-Löns-Weg	100.000	750.000	25.000			875.000					620.000	620.000
5100375	11201	Ausbau Felderweg	110.000	1.000.000				1.110.000						-
5100376	11201	Allgemeiner Straßenausbau	550.000	500.000	500.000	500.000		2.050.000						-
5100446	11201	Ausbau Hofstraße	200.000	10.000	2.750.000			2.960.000					1.200.000	1.200.000
5100447	11201	Ausbau Hedwigstraße		50.000		300.000	25.000	375.000						-
5100206	11201	Ausbau Alte-Kölner-Str	200.000		3.150.000			3.350.000						-
5100485	11201	Ausbau Weberstraße	150.000			850.000		1.000.000						-
5100448	11201	KVP Gaulstraße/Ringstraße	170.000	840.000				1.010.000						-
5100201	11201	Ausbau Kaiserstraße/ Am Hammerwerk	65.000					65.000						-
5100254	11201	Ausbau Bahnstraße/ Am Hammerwerk	60.000					60.000						-
5100450	11201	Geomapping-Befahrung der Gemeindestraße	50.000					50.000						-
5100486	11201	Ausbau Am Buschfelde	150.000		500.000			650.000						-
5100231	11201	Ausbau Im Siepen	300.000			2.500.000		2.800.000						-
5100487	11201	Ausbau Am Galgenberg	200.000			1.000.000		1.200.000						-
5100505	11201	Höhenstraße		100.000			500.000	600.000						-
5100506	11201	Sonnenweg		200.000			1.000.000	1.200.000						-
5100502	11201	Großblumberg	300.000					300.000						-
5100507	11201	AORTA- Die Radader auf der Wipperfürther Bahntrasse	372.000					372.000	335.000					335.000
								-						-
Natur- und Landschaftspflege								-						-
5000054	11301	Bänke für die Anlagen	10.000	10.000	10.000	10.000		40.000						-
5000037	11302	Einrichtungsgegenstände Friedhöfe	140.000	40.000	35.000	35.000		250.000						-
5100202	11302	Erneuerung Zaunanlagen Friedhöfe	5.000	5.000	5.000	5.000		20.000						-
5000089	11401	Ökokonto	35.000	35.000	35.000	35.000		140.000	35.000	35.000	35.000	35.000		140.000
5100362	11302	Friedhofskonzept	30.000	30.000	30.000	25.000		115.000						-
5100034	11302	Ehrenmal	15.000	10.000	5.000	2.000		32.000						-
								-						-
Klimaschutz								-						-
5100442	11401	Mobilstationen- Umsetzung der Mobilstationen in Agathaberg, Hämmern, Kreuzberg und Thier	235.000	100.000				335.000	185.000					185.000
5100473	11401	Fahrradservicestation	5.000					5.000	5.000					5.000
														-
Wirtschaftsförderung und Tourismus														-
5100488	11501	CRM System Wirtschaftsförderung	10.000											-
								-						-
Allgemeine Finanzwirtschaft								-						-
5100069	11601	Investitionspauschale						-	2.367.000	2.414.000	2.462.000	2.511.000		9.754.000
5100069	10203	Feuerschutzpauschale						-	130.000	133.000	136.000	139.000		538.000
5100111	11601	Sportpauschale						-	91.000	93.000	95.000	97.000		376.000
5100111	11601	Schul- und Bildungspauschale (Reste nach konsumtiver Verwendung)						-	5.000	22.000	40.000	60.000		127.000
														-
														-
		Summe Auszahlungen	71.338.050	53.154.750	57.886.750	47.671.750	61.870.000	291.921.300						
		Summe Einzahlungen	14.082.350	27.898.650	13.336.350	7.879.750	3.568.000	66.765.100	14.082.350	27.898.650	13.336.350	7.879.750	3.568.000	66.765.100
		Kreditbedarf	57.255.700	25.256.100	44.550.400	39.792.000	58.302.000	225.156.200						
			Einzahlungen Sondervermögen											-

5.3 Sperrvermerke

Der Rat kann Sperrvermerke mit seinem Haushaltsbeschluss festsetzen.

Im HSK des Haushaltsplans 2026 ist die monetäre, ansteigende Reduzierung der freiwilligen Leistungen summarisch ab dem Jahr 2026 unter dem Sachkonto 441300 „Ertrag Dienstleistungen“ im Produkt Finanzwirtschaft vorgesehen und im HSK 2027 fortgeschrieben worden.

Für das Jahr 2027 sind 260.000 € Einsparvolumen kalkuliert. Bereits generierte Konsolidierungsbeiträge sind mit dem kalkulierten Einsparvolumen zu verrechnen.

6. Haushaltsausgleich - Entwicklung des Eigenkapitals

Gemäß § 75 der Gemeindeordnung (GO NRW) muss der doppische Haushalt jährlich ausgeglichen abschließen. Er **ist** ausgeglichen, wenn die Gesamterträge die Höhe der Gesamtaufwendungen im **Ergebnisplan** erreichen oder übersteigen. Sollten die Erträge zur Finanzierung der gesamten Aufwendungen nicht ausreichen, gilt die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich auch dann als erfüllt, wenn der Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (fiktiver Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 3 GO) gedeckt werden kann. Gemäß § 75 Abs. 7 GO NRW darf sich die Kommune nicht überschulden. Eine Überschuldung liegt vor, wenn das gemeindliche Eigenkapital aufgebraucht ist.

Ein Haushaltsausgleich ist gemäß der Fortschreibung des HSK bis 2036 mit dem Haushaltsjahr 2034 wieder erreichbar. Im Jahr 2028 tritt die sogenannte bilanzielle Überschuldungssituation ein. In diesem Status wird das städtische Eigenkapital negativ. Laut Fortschreibung des HSK und der darauf aufbauenden Entschuldungsplanung ist die bilanzielle Überschuldung im Jahr 2040 beendet.

Eine Gesamtübersicht zur Entwicklung des Eigenkapitals bis Ende 2036 ist in der Anlage 7 auf den Seiten III-58 beigefügt.

7. Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2026 bis 2036, hier als Fortschreibung im Haushalt 2027

Nach § 76 Abs. 2 GO NRW dient das HSK dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem HSK hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 wieder erreicht wird.

Die mit dem fortgeschriebenen HSK des Haushalts 2027 beschriebenen Konsolidierungsmaßnahmen führen ab dem Jahr 2034 zu positiven Ergebnissen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und zu positiven Jahresergebnissen.

Das HSK ist dem Haushalt als Anlage beizufügen. Für die Erläuterungen zum HSK und für die Beschreibungen der Konsolidierungsmaßnahmen wird deshalb an dieser Stelle auf die nachfolgenden Seiten zum HSK verwiesen.

8. NKF - Kennzahlenset

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ist ein NKF - Kennzahlenset Nordrhein - Westfalen erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset, bestehend aus 18 Kennzahlen macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich.

Nachfolgend werden die interkommunalen Vergleichswerte des NKF - Kennzahlensets, basierend auf dem Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008, aufgeführt.

Weitere Informationen und ein Handbuch zu den Kennzahlen finden sich auf der Internetseite des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen.

Zeitreihen zu weiteren Kennzahlen sind darüber hinaus für die Hansestadt Wipperfürth im Anhang - Anlage 14 zum Haushaltsplan dokumentiert. Hierauf wird ergänzend verwiesen.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		IST 2019	**GPA 2019 Median	IST 2020	IST 2021	IST 2022	IST 2023	IST 2024	IST 2025
Aufwandsdeckungsgrad in %	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	100,6%	101,0%	103,8%	92,1%	95,7%	98,7%	98,9%	95,0%
Eigenkapitalquote I in %	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	7,4%	30,4%	8,6%	7,8%	7,4%	9,0%	7,9%	5,7%
Eigenkapitalquote II in %	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	40,3%	56,2%	41,8%	41,1%	39,9%	39,9%	37,7%	35,1%
Fehlbetragsquote in %	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	Über-schuss	siehe An-merkung	Über-schuss	8,6%	4,8%	Über-schuss	9,7%	26,1%
Kennzahlen zur Vermögenslage		**IST 2019**	****GPA 2019 Median**	**IST 2020**	**IST 2021**	**IST 2022**	**IST 2023**	**IST 2024**	**IST 2025**
Infrastrukturquote in %	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	42,1%	34,0%	42,3%	42,4%	41,6%	39,2%	38,4%	40,4%
Abschreibungsintensität in %	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	10,9%	7,5%	10,8%	10,0%	10,2%	10,8%	10,2%	10,9%
*Drittfinanzierungsquote in %	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	55,8%	54,9%	52,6%	52,3%	50,9%	51,3%	53,9%	53,3%
Investitionsquote in %	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100	156,1%	118,0%	135,5%	107,3%	119,8%	122,4%	159,0%	132,0%
Kennzahlen zur Finanzlage		**IST 2019**	****GPA 2019 Median**	**IST 2020**	**IST 2021**	**IST 2022**	**IST 2023**	**IST 2024**	**IST 2025**
Anlagendeckungsgrad II in %	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	68,8%	89,2%	63,6%	64,8%	64,2%	65,2%	63,2%	63,3%
Dynamischer Verschuldungsgrad in Jahren	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	10,1%	siehe An-merkung	14,0	213,0	77,8	35,8	12,6	7,6
Liqidität II. Grades in %	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	29,4%	79,1%	23,4%	10,8%	8,3%	9,7%	9,7%	9,5%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote in %	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	12,8%	6,7%	18,9%	17,7%	18,6%	18,6%	16,5%	23,9%
Zinslastquote in %	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	1,8%	1,3%	1,8%	1,4%	1,5%	3,2%	3,0%	2,8%
Kennzahlen zur Aufwands und Ertragslage		**IST 2019**	****GPA 2019 Median**	**IST 2020**	**IST 2021**	**IST 2022**	**IST 2023**	**IST 2024**	**IST 2025**
Netto-Steuerquote in %	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100	59,9%	53,4%	45,9%	61,0%	59,3%	61,7%	61,4%	56,2%
Zuwendungsquote in %	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	15,0%	22,3%	30,8%	17,8%	18,8%	15,6%	16,6%	17,6%
Personalintensität in %	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	19,2%	20,8%	21,4%	21,0%	22,0%	21,9%	20,1%	23,3%
Sach- und Dienstleistungsintensität in %	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	17,4%	16,6%	16,6%	16,7%	16,8%	16,8%	15,5%	17,1%
Transferaufwandsquote in %	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	45,2%	45,4%	42,4%	44,5%	43,2%	43,2%	44,5%	39,8%

Haushaltssicherungskonzept für die Haushaltsjahre 2026 bis 2036

hier: Fortschreibung mit dem Haushalt 2027

-Entwurf-

Der Rat der Hansestadt Wipperfürth hat in seiner Sitzung am __.12.2026 das nachfolgende Haushaltssicherungskonzept im Inhalt der Fortschreibung mit dem Haushalt 2027 für die Haushaltsjahre 2027 bis 2036 beschlossen.

Inhaltsverzeichnis

1. Ausgangslage und Ursachen der Fehlentwicklung

2. Rechtsgrundlagen

2.1 Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

2.2 Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW)

3. Haushaltsausgleich

4. Maßnahmen zur Haushaltssicherung

4.1 Einzelmaßnahmen

4.2 Zusammenfassung aller Maßnahmen

5. Haushaltsicherungskonzept - Zahlenwerk

6. Darstellung des Entschuldungszeitraums inkl. Eigenkapitalübersicht

7. Fazit

Anlage: Liste der freiwilligen Leistungen

1. Ausgangslage und Ursachen der Fehlentwicklung

Die Hansestadt Wipperfürth hat bereits in den vergangenen Jahren Anstrengungen unternommen, um der dauerhaften und erheblichen Unterfinanzierung der kommunalen Aufgaben wirksam entgegenzuwirken. Das vergangene Haushaltssicherungskonzept konnte plangemäß mit einem positiven Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von rund 5,5 Mio. € abgeschlossen werden. Das Ergebnis resultiert aber im Wesentlichen aus der Verbuchung der „Bilanzierungshilfe“ nach dem NKF-COVID-19-Ukraine Isolierungsgesetz, welche letztmalig im Jahr 2023 gebildet werden durfte. Weitere Isolierungsbeträge in Folgejahren sind demnach nicht möglich, obwohl nach wie vor erhöhte Belastungen für die Kommunen vorhanden sind, die ursächlich mit diesen Krisen zusammenhängen. Sehr maßgeblich ist da z.B. der historisch gesehen epochale Anstieg der Personalaufwendungen mit einem durchschnittlichen Tarifanstieg 2023 von bis zu rund 11 % als Gegenmaßnahme zu den krisenbedingten Preissteigerungen und sonstigen Risiken. Dies bedeutete im Jahr 2023 beim Personal Mehraufwendungen von rund 1,6 Mio. €. Diese Steigerung der Personalaufwendungen wird heute in jeder Tarifrunde mitgeführt. Bilanzierungshilfen in Millionenhöhen sind entfallen. Diese Diskrepanz belastet automatisch die Jahresergebnisse, wenngleich auch an dieser Stelle nochmals erwähnt werden muss, dass durch den buchhalterischen Kunstgriff der Bilanzierungshilfe keine Liquidität in die Kommunen geflossen ist.

Das Jahr 2024 schloss gemessen am Plandefizit wegen überdurchschnittlichen Gewerbesteuereinnahmen mit einem deutlich verbesserten Jahresergebnis ab, blieb insgesamt aber mit rund 2 Mio. € defizitär. Dieses Haushaltsjahr gilt aufgrund der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage als fiktiv ausgeglichen.

Das Haushaltsjahr 2025 endete mit einem Jahresfehlbetrag von Höhe von 4.83 Mio. €. Dies ist zwar um knapp 550 T € weniger als in der ursprünglichen Planung im Haushaltsplan 2025 vorgesehen, jedoch mehr, als bei Aufstellung des Haushaltssicherungskonzepts 2026 angenommen. Entsprechend zehrt das Defizit von 2025 nicht nur die Ausgleichsrücklage bereits vollständig auf, sondern reduziert auch die Allgemeine Rücklage um gut 1,26 Mio. €. Entsprechend gilt das Haushaltsjahr 2025 nicht als ausgeglichen.

Der Haushaltsplan 2026 sah für das laufende Jahr einen Jahresfehlbedarf in Höhe von etwa 12,2 Mio. € vor. Aufgrund etwas höherer Gewerbesteuereinnahmen und Einsparungen bei Aufwendungen, hier insbesondere Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, Personalaufwendungen und sonstige Sach- und Dienstleistungen schließt das Haushaltsjahr 2026 trotz gestiegener Zinslasten voraussichtlich mit einem Fehlbetrag von „nur“ 9,7 Mio. € ab und damit rund 2,5 Mio. € besser als die Planung.

Da die Ausgleichsrücklage bereits aufgebraucht ist, wird der Jahresfehlbetrag 2026 in vollem Umfang zu einer Senkung der Allgemeinen Rücklage führen. Nach der aktuellen Haushaltsplanung wird die Allgemeine Rücklage, also das Eigenkapital der Hansestadt Wipperfürth, im Jahr 2028 aufgebraucht sein.

Diese kleinen positiven Entwicklungen können aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Hansestadt Wipperfürth – wie die meisten anderen Kommunen auch – grundsätzlich ein strukturelles Haushaltsdefizit hat. Und auch die Prognosen für die Folgejahre lassen nicht erkennen, dass sich dies im Finanzplanungszeitraum ändern könnte, da einerseits seitens des Bundes und das Landes nicht zu erkennen ist, die Problematik der Finanzierung der kommunalen Ebene auskömmlich regeln zu wollen, und andererseits die finanziellen Herausforderungen, sowohl investiv („Sanierungsstau“), als auch konsumtiv bestehen bleiben (siehe auch die Erläuterungen im HSK 2026 - 2036).

Entsprechend erfüllt auch die Haushaltsplanung 2027 der Hansestadt Wipperfürth die Voraussetzungen des § 76 Abs. 1 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) zur pflichtigen Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) bzw. zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2026 – 2036.

Eine besondere Herausforderung für die nächsten Jahre stellt das zwingend erforderliche Investitionsvolumen dar. Neben erheblichem Investitions- und Sanierungsstau in Bestandsgebäuden stehen umfangreiche Erweiterungsbauten und Neubauten aufgrund gesetzlicher Vorgaben an. Die wesentlichen Investitionen fließen neben den üblichen Vorhaben in der Verkehrsinfrastruktur vor allem in die Schulen, die OGS-Betreuung, die Kindergärten sowie beim Brandschutz in die Feuerwehrgerätehäuser und in den Fuhrpark. Auch unter Einbeziehung von Fördergeldern und anderen Finanzierungsmitteln wird das Investitionsvolumen in den Jahren der Umsetzung letztlich zu einer deutlichen Neuverschuldung mit entsprechend steigenden Zinsaufwendungen führen. Ebenfalls werden nach endgültiger Umsetzung der Investitionsmaßnahmen ab deren bilanzieller Aktivierung die Abschreibungssalden steigen.

Die Personalaufwendungen sind in den letzten Jahren durch teils historische Tarifabschlüsse enorm gestiegen. Ausgehend von diesem außergewöhnlichen Niveau sind bereits 1 bis 2 prozentige weitere Tariferhöhungen von erheblichem Belang und dauerhaft nicht mehr tragfähig. Insofern hat eine strukturierte Personalentwicklung eine sehr große Bedeutung für die künftige Haushaltswirtschaft der Stadt. Die Zielsetzungen einer solchen Personalentwicklung haben Eingang in das Haushaltssicherungskonzept gefunden.

Von besonderem Gewicht ist die Netto-Belastung des Jahresergebnisses durch die Gegenüberstellung von Aufwendungen aus Abschreibungen zu Erträgen aus Sonderposten. Da diese Nettobelastung aufgrund des genannten Investitionsprogramms nach und nach steigen wird, steckt insbesondere in der Analyse von städtischen Bestandsimmobilien hinsichtlich des Kostendeckungsgrads bis hin zur Aufgabe und Veräußerung von Gebäuden ein gegensteuerndes Potenzial zur Haushaltskonsolidierung.

Die in der mittelfristigen Finanzplanung bis 2029 veranschlagte Schlüsselzuweisung entfällt ab dem Haushaltsjahr 2030 in Folge der kalkulierten steigenden Steuereinnahmen und fällt deutlich niedriger aus als noch in der Haushaltsplanaufstellung 2026 angenommen. Die Entwicklungen der Einkommensteueranteile, der Umsatzsteueranteile und der Grundsteuer folgen den Empfehlungen der Orientierungsdaten. Bei den Gewerbesteuern wird in den Jahren 2028, 2029 und 2030 eine Gesamterholung auf das durchschnittliche Normalmaß des Steueraufkommens

erwartet. Im weiteren Verlauf der Planungen des Haushaltssicherungskonzeptes sind Erhöhungen des Hebesatzes bei der Gewerbesteuer und bei der Grundsteuer vorgesehen. Hier mussten die Erhöhungen gegenüber der letzten Planaufstellung nach oben korrigiert werden. Ob und in welcher Höhe diese tatsächlich umzusetzen sind, hängt im Wesentlichen auch von der Umsetzung und dem damit einhergehenden Konsolidierungserfolg der vorgeschalteten Haushaltssicherungsmaßnahmen ab.

Bei planmäßiger Ausführung des Haushalts 2027 droht nun bereits mit dem Abschluss des Jahres 2028 ein vollständiger Eigenkapitalverzehr und damit eine bilanzielle Überschuldung, in Ausgestaltung von negativem Eigenkapital **(Höchststand - 53,4 Mio. € !** in 2033). Das Eigenkapital kann durch die geplanten Überschüsse ab dem Haushaltsjahr 2034 ratierlich aufgebaut werden. Es reicht jedoch nicht aus, um innerhalb des HSK Zeitraums die Überschuldung abzubauen.

Nur mit nochmaliger Anpassung der Hebesätze bei der Gewerbe- und der Grundsteuer im Jahr **2034** kann es erreicht werden, ab dem Jahr 2040 ein positives Eigenkapital darzustellen.

Ohne diese nochmalige Anpassung der Hebesätze könnte erst im Jahr 2036 mit Abzug des globalen Minderaufwandes ein positives Jahresergebnis dargestellt werden und die bilanzielle Überschuldung würde am Ende des HSK-Zeitraums bei 55,4 Mio. €. liegen. Die vom Gesetzgeber durch das Dritte Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein- Westfalen eingeräumte Möglichkeit, durch die Darstellung des Entschuldungszeitraumes ein genehmigungsfähiges HSK zu erlangen, wäre bei einem dann darzustellenden Entschuldungszeitraum von min. 58 Jahren, nicht gegeben.

2. Rechtsgrundlagen

2.1 Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

In Anwendung des § 76 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Hansestadt zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder

2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder

3. innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Dies gilt entsprechend bei der Bestätigung über den Jahresabschluss gemäß § 95
Absatz 3.

Die Ergebnisse des Haushaltsplans 2027 erfüllen alle Voraussetzungen des § 76 Abs. 1 Ziffer 1 - 3.

Die Überschuldung innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung im Sinne der Ziffer 3 tritt aller Voraussicht nach mit dem Jahresergebnis 2028 ein.

Nach § 76 Abs. 2 GO NRW dient das HSK dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem HSK hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 wieder erreicht wird. Das zehnte auf das Haushaltsjahr 2026 folgende Jahr wäre demnach das Jahr 2036. Im Einzelfall kann durch Genehmigung der Bezirksregierung auf der Grundlage eines individuellen Sanierungskonzeptes von diesem Konsolidierungszeitraum abgewichen werden. Die Genehmigung des HSK kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

Mit dem Haushaltsplan 2027 kann aufgezeigt werden, dass die bilanzielle Überschuldung im vierten Jahr nach dem HSK Zeitraum nachhaltig abgebaut wird.

Gemäß § 75 Abs. 7 GO NRW darf sich die Kommune nicht überschulden. Eine Überschuldung liegt vor, wenn das gemeindliche Eigenkapital aufgebraucht ist. Nach dem Haushalt 2027 droht die Erfüllung dieses Tatbestandes zum Ende des Haushaltsjahres 2028. Diese mögliche haushaltswirtschaftliche Lage erfordert nicht nur sachgerechte Konsolidierungsmaßnahmen, sondern es muss umgehend versucht werden, aus der laufenden Verwaltungstätigkeit eine höhere Ertragskraft zu erzielen und das Entstehen von Aufwendungen zu verringern. Dazu sind Sanierungsmaßnahmen einzuleiten, die unmittelbar zu Veränderungen der Vermögens- und Schuldenlage führen können. Dabei ist es nicht ausreichend, einen als ausgeglichen geltenden Haushalt zu erreichen, sondern es sind vielmehr voraussichtlich mehrere Jahresabschlüsse notwendig um die Verschuldung zu beseitigen und verzehrtes Eigenkapital wiederaufzubauen. Oberste Priorität hat dabei das Ziel, dass der gemeindliche Haushalt in Zukunft so gesteuert werden kann, dass er dauerhaft ausgeglichen ist. Mit der Fortschreibung des HSK 2027 führen

die beschriebenen Konsolidierungsmaßnahmen ab dem Jahr 2034 zu positiven Jahresergebnissen und im **Jahr 2040** zur vollständigen Beseitigung der bilanziellen Überschuldung.

2.2 Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW)

Gemäß § 5 KomHVO NRW sind im HSK die Ausgangslage, die Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung und deren vorgesehene Beseitigung zu beschreiben. Das HSK soll die schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs gewährleisten und darstellen, wie nach Umsetzung der darin enthaltenen Maßnahmen der Haushalt so gesteuert werden kann, dass er in Zukunft dauerhaft ausgeglichen sein wird.

Nach § 79 Abs. 2 GO NRW und § 1 Abs. 1 Nr. 4 KomHVO NRW ist das HSK eine Anlage zum Haushaltsplan und bedarf der Schriftform. Das HSK ist über den Haushaltskonsolidierungszeitraum jährlich fortzuschreiben und die Aufsichtsbehörde ist regelmäßig über den Umsetzungsstand zu unterrichten.

3. Haushaltsausgleich

Nach § 75 der Gemeindeordnung muss der doppische 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 Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der sog. Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.

Mit dem zum 1. Januar 2019 in Kraft getretenen zweiten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement wurde die haushaltsrechtliche Möglichkeit eingeführt, einen sogenannten „globalen Minderaufwand“ als pauschale Kürzung der ordentlichen Aufwendungen abzubilden, um den erforderlichen Haushaltsausgleich herzustellen. Von dieser Möglichkeit, einen globalen Minderaufwand in Höhe von maximal 2 % der ordentlichen Aufwendungen anzusetzen, macht die Hansestadt Wipperfürth im Haushalt 2027 in allen Jahren der Planungen Gebrauch.

In der folgenden Tabelle wird die auf Basis der mittelfristigen Planung des Haushalts 2027 (inkl. HSK) zu erwartende Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, mithin der Jahresergebnisse, die zu weiteren Eigenkapitalreduzierungen führen, abgebildet:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
** Ordentliche Erträge	-78.705.094,69	-79.737.048,00	-82.157.887,00	-83.196.279,00	-86.632.806,00	-88.843.059,00
** Ordentliche Aufwendungen	82.843.141,13	91.013.071,00	94.423.319,00	96.320.068,00	98.178.056,00	100.281.766,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.138.046,44	11.276.023,00	12.265.432,00	13.123.789,00	11.545.250,00	11.438.707,00
* Finanzerträge	-1.673.120,58	-1.677.973,00	-1.526.930,00	-1.525.630,00	-1.524.290,00	-1.522.980,00
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.360.802,64	2.600.000,00	3.875.000,00	4.869.000,00	5.246.000,00	5.886.500,00
** Finanzergebnis	687.682,06	922.027,00	2.348.070,00	3.343.370,00	3.721.710,00	4.363.520,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	4.825.728,50	12.198.050,00	14.613.502,00	16.467.159,00	15.266.960,00	15.802.227,00
****** Jahresergebnis	4.825.728,50	12.198.050,00	14.613.502,00	16.467.159,00	15.266.960,00	15.802.227,00
Globaler Minderaufwand 2%		1.810.000,00	1.880.000,00	1.920.000,00	1.960.000,00	2.000.000,00
Jahresergebnis nach Abzug Glob. Minder-AW		10.388.050,00	12.733.502,00	14.547.159,00	13.306.960,00	13.802.227,00

Ohne weitere haushaltssichernde Maßnahmen würde das Eigenkapital bei jetzigem Planungsstand zum Ende des Jahres 2028 aufgebraucht. Diese dramatische Haushaltsentwicklung macht es unabdingbar, die Konsolidierungsmaßnahmen in erheblichem Maße zu verstärken. Die finanzielle Schieflage erstreckt sich sowohl auf den Ergebnis- als auch auf den Finanzplan. Vorrangig gilt es, die zunehmende Fremdfinanzierung der laufenden Verwaltungstätigkeit abzubauen und das Eigenkapital durch Jahresüberschüsse aufzubauen.

Die folgende Tabelle zeigt die fortgeschriebenen HSK-Planjahre im Zeitraum 2031 bis 2036. Nach der Fortschreibung des Haushalts 2027 wird der Haushaltsausgleich wieder ab 2034 geschafft. Die Haushaltssicherungsmaßnahmen sind im Wesentlichen struktureller Natur. Insofern ist mit einer nachhaltig positiven Haushaltsentwicklung ab 2035 zu rechnen. Die damit erwarteten Jahresüberschüsse führen demnach zu einem Abschmelzen der Überschuldung und dem Wiederaufbau des Eigenkapitals ab dem Jahr 2040.

Erträge und Aufwendungen	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
** Ordentliche Erträge	-94.144.347,00	-96.415.947,00	-98.361.547,00	-109.535.147,00	-111.544.947,00	-114.098.947,00
** Ordentliche Aufwendungen	98.625.140,00	100.105.630,80	101.119.822,42	101.471.464,86	101.440.108,16	102.494.952,32
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.480.793,00	3.689.683,80	2.758.275,42	-8.063.682,14	-10.104.838,84	-11.603.994,68
* Finanzerträge	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.105.100,00	6.105.200,00	6.105.300,00	6.105.400,00	6.105.500,00	6.105.600,00
** Finanzergebnis	4.583.020,00	4.583.120,00	4.583.220,00	4.583.320,00	4.583.420,00	4.583.520,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	9.063.813,00	8.272.803,80	7.341.495,42	-3.480.362,14	-5.521.418,84	-7.020.474,68
****** Jahresergebnis	9.063.813,00	8.272.803,80	7.341.495,42	-3.480.362,14	-5.521.418,84	-7.020.474,68
Globaler Minderaufwand 2%	1.970.000,00	2.000.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.040.000,00
Jahresergebnis nach Abzug Glob. Minder-AW	7.093.813,00	6.272.803,80	5.321.495,42	-5.500.362,14	-7.541.418,84	-9.060.474,68

4. Maßnahmen zur Haushaltssicherung

Die Optimierung der Haushaltswirtschaft ist eine Daueraufgabe und geschieht häufig im täglichen Geschäft. Diese Maßnahmen laufen parallel und ergänzend zu dem strategisch ausgerichteten Haushaltssicherungskonzept weiter. Im Folgenden werden die wesentlichen Inhalte und Maßnahmen des in den Haushalt 2026 eingearbeiteten und mit dem Haushalt 2027 fortgeschriebenen HSK beschrieben. Bei den HSK Maßnahmen sind folgende Zielsetzungen zu verfolgen:

- Reduzierung von Aufwendungen
- Steigerung von Erträgen
- Systematische Prüfung von Potenzialen in den pflichtigen Aufgaben
  -Standardüberprüfungen und -anpassungen
- Analyse von Potenzialen bei den freiwilligen Leistungen

4.1 Einzelmaßnahmen

Maßnahme Nr.	1
Bezeichnung der Maßnahme	Personalaufwendungen reduzieren
Produktbereich	produktübergreifend
Bezeichnung des Produktbereichs	-
Produkt	-
Produktbezeichnung	-
Verantwortliche Organisationseinheit	FB IDV
Beschreibung der Maßnahme	

Ab sofort sollen systematische, laufende und aufgabenkritische Überprüfungen der erforderlichen Personalressource für die Aufgabenerledigung erfolgen (Daueraufgabe). Im Fokus der Aufgabenkritik stehen die Fragen „ob, wer und wie". Hierzu gehört neben der Aufgabenkritik im Allgemeinen auch bei einer beabsichtigten Erst- oder Wiederbesetzung von Stellen die Analyse der Aufgabenstellung,
- ob auf die Aufgabenstellung ganz oder teilweise verzichtet werden kann,
- ob Standardabsenkungen möglich sind,
- ob die Aufgabe durch organisatorische Maßnahmen mit weniger Personalaufwand bewältigt werden kann,
- ob die Besetzung mit einer niedrigeren Besoldungs- und Entgeltgruppe in Betracht kommt.

Dabei haben interne Besetzungen möglichst Vorrang zu externer Neueinstellung, wenn geeignetes internes Personal vorhanden ist, eine Umsetzung im Gesamtkontext des Personaleinsatzes sinnvoll ist und eine entsprechende Qualifikation besteht. Um interne Mitarbeitende zielgerichtet und frühzeitig zu qualifizieren, wird eine strategische Personalentwicklungsplanung erarbeitet und fortgeschrieben. Beförderungssperren und / oder Wiederbesetzungssperren können bedarfsgerecht ausgesprochen werden. Dabei sollen Beförderungssperren grundsätzlich mindestens für 12 Monate gelten. Wiederbesetzungssperren sind nur sinnvoll, wenn und soweit nicht die Durchführung pflichtiger Aufgaben in ihrem Kernbestand gefährdet wird. Außerdem ist vor der Entscheidung zur Wiederbesetzungssperre im Einzelfall abzuwägen, ob und inwieweit ein notwendiger Wissenstransfer und Wissenserhalt gefährdet sein könnte.

Die Digitalisierung und das Prozessmanagement sind weiter zu entwickeln. Die Möglichkeiten des vermehrten und passgenauen Einsatzes von KI in der öffentlichen Verwaltung sind zu prüfen und bei entsprechender praktischer Relevanz sowie Wirtschaftlichkeit umzusetzen.

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Konsolidierungsbeitrag	452.800	472.200	492.300	510.200	530.100	886.100	915.800	956.100	991.200	0

Maßnahme Nr.	2
Bezeichnung der Maßnahme	Anhebung Gewerbesteuer
Produktbereich	16
Bezeichnung des Produktbereichs	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	1.16.01.01
Produktbezeichnung	Steuern und Zuweisungen
Verantwortliche Organisationseinheit	FB IV
Beschreibung der Maßnahme	

Das HSK sieht die Hebesatzerhöhung für die Gewerbesteuer ab dem Jahr 2031 um 29 Prozentpunkte auf 499 % vor. In der Aufstellung des HSK 2026 ist in der HSK-Planung ab dem Jahr 2034 eine weitere Hebesatzerhöhung um 11 Prozentpunkte auf 510 % geplant worden. Die derzeitige Planung des HSK macht eine Erhöhung ab dem Jahr 2034 um 41 Prozentpunkte auf 540 % notwendig.

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

Jahr	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
Gewerbesteuer	499%			510%		
Konsolidierungsbeitrag	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Konsolidierungsbeitrag	0	0	0	500.000	500.000	500.000
Gesamt	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000

Fortschreibung 2027:

Jahr	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
Gewerbesteuer	499%			540%		
Konsolidierungsbeitrag	1.610.000	1.610.000	1.610.000	1.610.000	1.610.000	1.610.000
Konsolidierungsbeitrag	0	0		2.360.000	2.360.000	2.360.000
Gesamt	1.610.000	1.610.000	1.610.000	3.970.000	3.970.000	3.970.000

Maßnahme Nr.	3
Bezeichnung der Maßnahme	Anhebung Grundsteuer
Produktbereich	16
Bezeichnung des Produktbereichs	Allgemeine Finazwirtschaft
Produkt	1.16.01.01
Produktbezeichnung	Steuern und Zuweisungen
Verantwortliche Organisationseinheit	FB IV
Beschreibung der Maßnahme	

Das HSK sieht die Hebesatzerhöhung für die Grundsteuer ab dem Jahr 2031 um 259 Prozentpunkte auf 1442 % vor. In der Aufstellung des HSK 2026 ist in der HSK-Planung ab dem Jahr 2034 eine weitere Hebesatzerhöhung um weitere 46 Prozentpunkte auf 1448 % geplant worden. Die derzeitige Planung des HSK macht eine Erhöhung ab dem Jahr 2034 um 1046 Prozentpunkte auf 2488 % notwendig.

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

Jahr	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
Grundsteuer	1442%			1488%		
Konsolidierungsbeitrag	1.650.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000
Konsolidierungsbeitrag				315.000	315.000	315.000
Gesamt				1.965.000	1.965.000	1.965.000

Fortschreibung 2027:

Jahr	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
Grundsteuer	1442%			2488%		
Konsolidierungsbeitrag	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000
Konsolidierungsbeitrag				6.380.000	6.380.000	6.380.000
Gesamt	1.520.000	1.520.000	1.520.000	7.900.000	7.900.000	7.900.000

Bezeichnung der Maßnahme	Anhebung Hundesteuer
Produktbereich	16
Bezeichnung des Produktbereichs	Allgemeine Finazwirtschaft
Produkt	1.16.01.01
Produktbezeichnung	Steuern und Zuweisungen
Verantwortliche Organisationseinheit	FB IV
Beschreibung der Maßnahme	

Die Hundesteuersätze sind seit Jahren (2013) konstant geblieben. Es ist vorgesehen, auch die Hundebesitzer an der Haushaltskonsolidierung moderat zu beteiligen. Dafür sollen die Steuersätze für die Hundesteuer in zwei Schritten angehoben und durch Anpassungen in den Jahren 2027 und 2031 ein jährlicher Konsolidierungsbeitrag in Höhe von jeweils 25.000 € erzielt werden. Der Steuersatz für das Halten von lediglich einem Hund stellt mit Abstand den häufigsten Steuerfall dar. Dieser soll zum Erreichen des Konsolidierungsziels im Jahr 2027 um 15 € auf 105 € und im Jahr 2031 um weitere 15 € auf dann 120 € erhöht werden. Alle anderen Steuerfälle (2 Hunde, 3 Hunde....) werden im Verhältnis gleichermaßen angehoben.

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

Jahr	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Hundesteuer	Erhöhung				Erhöhung					
Konsolidierungsbeitrag	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Konsolidierungsbeitrag	0	0	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Gesamt	25.000	25.000	25.000	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Maßnahme Nr.	5
Bezeichnung der Maßnahme	Anhebung Zweitwohnungssteuer
Produktbereich	16
Bezeichnung des Produktbereichs	Allgemeine Finazwirtschaft
Produkt	1.16.01.01
Produktbezeichnung	Steuern und Zuweisungen
Verantwortliche Organisationseinheit	FB IV
Beschreibung der Maßnahme	
Auch die Veranlagung zur Zweitwohnungssteuer soll einen Konsolidierungsbeitrag erbringen. Es ist deshalb geplant, durch ebenfalls moderate Anpassungen in den Jahren 2027 und 2032 Mehreinnahmen von jeweils 8.000 € zu erwirtschaften.	

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

Jahr	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Zweitwohnungssteuer	Erhöhung					Erhöhung				
Konsolidierungsbeitrag	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Konsolidierungsbeitrag	0	0	0	0	0	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Gesamt	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000

Maßnahme Nr.	6
Bezeichnung der Maßnahme	Anpassung Kita Beiträge
Produktbereich	6
Bezeichnung des Produktbereichs	Kinder- Jugend- und Familienhilfe
Produkt	1.06.01.01
Produktbezeichnung	Tagesbetreuung für Kinder
Verantwortliche Organisationseinheit	FB I
Beschreibung der Maßnahme	

Es sollen angemessene Anpassungen der Kindergartenbeiträge geprüft werden. Das HSK des Haushaltsplans 2026 sieht Konsolidierungsbeträge durch die Anhebungen beider Positionen ab dem 01.08.2026 vor. Umsetzung ist erfolgt mit Beschluss Rat 05.05.2026 TOP 1.4.2

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

Jahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Kita Beiträge	01.08.										
Konsolid. Kita-Beiträge	20.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Gesamt	20.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Maßnahme Nr.	7
Bezeichnung der Maßnahme	Anpassung OGS Beiträge
Produktbereich	3
Bezeichnung des Produktbereichs	Schulträgeraufgaben
Produkt	mehrere Produkte
Produktbezeichnung	-
Verantwortliche Organisationseinheit	FB I
Beschreibung der Maßnahme	
Es sollen angemessene Anpassungen der OGS -Beiträge geprüft werden. Das HSK des Haushaltsplans 2026 sieht Konsolidierungsbeträge durch die Anhebungen beider Positionen ab dem 01.08.2026 vor. Umsetzung ist erfolgt mit Beschluss Rat 05.05.2026 TOP 1.5.2 u. 1.5.3	

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

Jahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
OGS Beiträge	01.08.										
Konsolid. OGS-Beiträge	10.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Gesamt	10.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000

Maßnahme Nr.	8
Bezeichnung der Maßnahme	Windkraft und regenerative Energien
Produktbereich	14
Bezeichnung des Produktbereichs	Umweltschutz
Produkt	1.14.01.02
Produktbezeichnung	Klimaschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	FB II
Beschreibung der Maßnahme	

Die regenerativen Energien, insbesondere die Windkraft, eröffnen neue finanzielle Chancen für die Hansestadt. Neben den gesetzlich geregelten EEG-Beteiligungen ist darauf zu achten, dass die Verhandlungsmöglichkeiten mit potenziellen Windkraftbetreibern frühzeitig eingebracht werden, um ein Maximum an Verhandlungsergebnis zu erzielen. Der Haushaltsplan 2026 sieht unter dem Sachkonto 441900 „Andere sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte“ im Produkt Umweltschutz denkbare Zielwerte ab dem Haushaltsjahr 2029 vor.

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

Jahr	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	Summe
Windkraft u.a. reg.Energ									
Konsolidierungsbeitrag	200.000	200.000	200.000	300.000	300.000	350.000	350.000	350.000	2.250.000

Maßnahme Nr.	9
Bezeichnung der Maßnahme	freiwillige Leistungen reduzieren
Produktbereich	produktübergreifend
Bezeichnung des Produktbereichs	-
Produkt	-
Produktbezeichnung	-
Verantwortliche Organisationseinheit	alle
Beschreibung der Maßnahme	

Es wird festgestellt, dass neue freiwillige Leistungen nur zulässig sind, wenn sie durch den Wegfall bestehender freiwilliger Leistungen mindestens kompensiert werden.
In das HSK des Haushaltsplans 2026 ist die monetäre, ansteigende Reduzierung der freiwilligen Leistungen summarisch ab dem Jahr 2026 unter dem Sachkonto 441300 „Ertrag Dienstleistungen“ im Produkt Finanzwirtschaft vorgesehen.

Darstellung der Auswirkungen auf den Ergebnisplan (in €)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Reduzierung freiw.Lstg.	250.000	260.000	270.000	280.000	290.000	300.000	310.000	320.000	330.000	340.000	350.000
davon umgesetzt:											
Wegfall jährliche Steigerung Zuwendung Ratsfraktionen Rat 07.07.26 TOP 1.7.2		400 €	800 €	1.200 €	1.600 €	2.000 €	2.400 €	2.800 €	3.200 €	3.600 €	4.000 €
Wegfall LOB Beamte	28.700 €	28.900 €	29.700 €	30.300 €	30.900 €	31.500 €	32.100 €	32.700 €	33.300 €	34.000 €	35.000 €
Erhöhung Musikschulgebühren Rat 07.07.26 TOP 1.5.1		25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Tourismus Werbung reduziert	20.000 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €
Entfall externe Beauftragung Tourismuskonzept	10.000 €										
Verzicht auf externe Begleitung bei der Umsetzung des Gastronomiekonzeptes AKUS 10.06.26 TOP 1.4.5	20.000 €										
Ehemalige Mitarbeiter müssen wie aktive Mitarbeiter die Teilnahme am Betriebsausfug selbst zahlen	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Summe	79.700 €	69.800 €	71.000 €	72.000 €	73.000 €	74.000 €	75.000 €	76.000 €	77.000 €	78.100 €	79.500 €

4.2 Zusammenfassung aller Maßnahmen:

Fortschreibung 2027

Maßnahmen:	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Maßnahme 1	0 €	452.800 €	472.200 €	492.300 €	510.200 €	530.100 €	886.100 €	915.800 €	956.100 €	991.200 €	
Maßnahme 2	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.610.000 €	1.610.000 €	1.610.000 €	3.970.000 €	3.970.000 €	3.970.000 €
Maßnahme 3	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.520.000 €	1.520.000 €	1.520.000 €	7.900.000 €	7.900.000 €	7.900.000 €
Maßnahme 4	0 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Maßnahme 5	0 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €
Maßnahme 6	20.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Maßnahme 7	10.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Maßnahme 8	0 €	0 €	0 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €	300.000 €	300.000 €	350.000 €	350.000 €	350.000 €
Maßnahme 9 Freiwillige Leistungen Reduzierung der freiwilligen Leistungen	250.000 €	260.000 €	270.000 €	280.000 €	290.000 €	300.000 €	310.000 €	320.000 €	330.000 €	340.000 €	350.000 €
davon umgesetzt:											
Wegfall jährliche Steigerung Zuwendung Ratsfraktionen Rat 07.07.26 TOP 1.7.2		400 €	800 €	1.200 €	1.600 €	2.000 €	2.400 €	2.800 €	3.200 €	3.600 €	4.000 €
Wegfall LOB Beamte	28.700 €	28.900 €	29.700 €	30.300 €	30.900 €	31.500 €	32.100 €	32.700 €	33.300 €	34.000 €	35.000 €
Erhöhung Musikschulgebühren Rat 07.07.26 TOP 1.5.1		25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Tourismus: Werbung reduziert	20.000 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €	14.500 €
Entfall externe Beauftragung Tourismuskonzept	10.000 €										
Verzicht auf externe Begleitung bei der Umsetzung des Gastronomiekonzeptes AKUS 10.06.26 TOP 1.4.5	20.000 €										
Ehemalige Mitarbeiter müssen wie aktive Mitarbeiter die Teilnahme am Betriebsausfug selbst zahlen	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Summe Konsolidierungs-beiträge:	109.700 €	630.600 €	651.200 €	872.300 €	891.200 €	4.067.100 €	4.532.100 €	4.562.800 €	13.394.100 €	13.430.300 €	12.440.500 €
HSK 2026											
Summe Konsolidierungs-beiträge:	*280.000 €*	*819.700 €*	*849.900 €*	*1.080.600 €*	*1.109.100 €*	*4.114.600 €*	*4.589.200 €*	*4.629.500 €*	*5.545.400 €*	*5.591.200 €*	*4.611.000 €*

5. Haushaltssicherungskonzept - Zahlenwerk

Gesamtergebnisplan -Entwurf-							HSK Planung					
Erträge und Aufwendungen	**Ergebnis 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**Plan 2030**	**Plan 2031**	**Plan 2032**	**Plan 2033**	**Plan 2034**	**Plan 2035**	**Plan 2036**
401100 Grundsteuer A	-124.586,72	-130.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
401200 Grundsteuer B	-10.245,20	-6.730.000,00	-6.650.000,00	-6.740.000,00	-6.830.000,00	-6.920.000,00	-8.550.000,00	-8.670.000,00	-8.790.000,00	-15.370.000,00	-15.570.000,00	-15.780.000,00
401300 Gewerbesteuer	-19.099.896,49	-17.500.000,00	-20.400.000,00	-22.000.000,00	-24.000.000,00	-26.000.000,00	-27.960.000,00	-28.330.000,00	-28.690.000,00	-31.450.000,00	-31.860.000,00	-32.270.000,00
401500 Grundsteuer B1 Wohngrundstücke	-4.473.753,57											
401600 Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrundstück	-2.191.065,29											
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteu	-14.439.227,46	-14.700.000,00	-14.870.000,00	-15.490.000,00	-16.300.000,00	-17.180.000,00	-17.700.000,00	-18.230.000,00	-18.780.000,00	-19.340.000,00	-19.920.000,00	-20.520.000,00
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.613.944,35	-3.010.000,00	-3.620.000,00	-4.000.000,00	-3.500.000,00	-2.730.000,00	-3.410.000,00	-3.480.000,00	-3.550.000,00	-3.620.000,00	-3.690.000,00	-3.760.000,00
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	-59.626,76	-60.000,00	-61.000,00	-62.000,00	-63.000,00	-65.000,00	-66.000,00	-67.000,00	-68.000,00	-69.000,00	-70.000,00	-71.000,00
403300 Hundesteuer	-166.696,25	-166.000,00	-193.000,00	-195.000,00	-197.000,00	-199.000,00	-199.000,00	-241.000,00	-243.000,00	-245.000,00	-247.000,00	-249.000,00
403500 Zweitwohnungssteuer	-55.200,46	-55.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-73.000,00	-73.000,00	-74.000,00	-74.000,00
404900 Sonstige steuerähnliche Erträge	-7.763,02	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
405100 Kompensationszahlung	-1.369.381,11	-1.426.000,00	-1.430.000,00	-1.480.000,00	-1.530.000,00	-1.590.000,00	-1.622.000,00	-1.654.000,00	-1.687.000,00	-1.721.000,00	-1.755.000,00	-1.790.000,00
* **Steuern und ähnliche Abgaben**	-44.611.386,68	-43.786.000,00	-47.417.000,00	-50.160.000,00	-52.613.000,00	-54.877.000,00	-59.701.000,00	-60.866.000,00	-62.010.000,00	-72.017.000,00	-73.315.000,00	-74.643.000,00
411100 Schlüsselzuweisungen Land		-3.910.000,00	-2.400.000,00	-140.000,00	-360.000,00							
412100 Bedarfszuweisungen Land	-558.812,03	-556.400,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00
414100 Zuweisungen Bund	-38.814,00	-55.600,00	-248.800,00	-261.800,00	-248.000,00	-235.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
414200 Zuweisungen Land	-8.898.165,95	-10.626.330,00	-10.147.460,00	-10.737.310,00	-10.968.830,00	-11.214.100,00	-11.500.000,00	-12.100.000,00	-12.700.000,00	-13.300.000,00	-13.900.000,00	-14.500.000,00
414210 Zuweisungen Land-Auflösung RAP	-87.837,00	-64.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00
414300 Zuweisungen Gmd.	-46.426,25	-36.600,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00
414800 Zuschüsse pri.U	-148.985,89											
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-125.124,80	-103.937,00	-54.587,00	-54.587,00	-54.587,00	-54.587,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-3.548.446,47	-2.989.173,00	-3.019.498,00	-3.019.498,00	-3.019.498,00	-3.019.498,00	-3.300.000,00	-3.300.000,00	-3.300.000,00	-3.300.000,00	-3.300.000,00	-3.300.000,00
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-315.380,00	-98.409,00	-89.753,00	-89.753,00	-89.753,00	-89.753,00	-91.000,00	-93.000,00	-95.000,00	-97.000,00	-99.000,00	-101.000,00
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-20.009,46	-14.932,00	-10.797,00	-10.797,00	-10.797,00	-10.797,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
416400 Auflösung SoPo Zuweisungen ZV-Zweck	-1.208,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zw	-103,00	-68,00										
416600 Auflösung SoPo Zuschüsse ver.U-Zwec	-4.706,00	-4.711,00	-4.705,00	-4.705,00	-4.705,00	-4.705,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-27.182,00	-24.044,00	-21.123,00	-21.123,00	-21.123,00	-21.123,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-33.231,47	-32.079,00	-31.213,00	-31.213,00	-31.213,00	-31.213,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-13.854.432,32	-18.517.490,00	-16.836.883,00	-15.179.733,00	-15.617.453,00	-15.489.723,00	-15.868.647,00	-16.470.647,00	-17.072.647,00	-17.674.647,00	-18.276.647,00	-18.878.647,00
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-95.043,25	-126.000,00	-87.500,00	-87.500,00	-87.500,00	-87.500,00	-90.000,00	-92.000,00	-94.000,00	-96.000,00	-98.000,00	-100.000,00
421200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche a	-65.476,89	-30.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
421300 Leistungen Sozialleistungsträgern a	-32.843,66	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
422100 Kostenbeiträge, Kostenersatz iE.	-130.526,13	-70.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00
* **Sonstige Transfererträge**	-323.889,93	-251.000,00	-292.500,00	-292.500,00	-292.500,00	-292.500,00	-300.000,00	-302.000,00	-304.000,00	-306.000,00	-308.000,00	-310.000,00
431100 Verwaltungsgebühren	-248.270,13	-234.590,00	-234.900,00	-237.900,00	-240.900,00	-243.900,00	-249.000,00	-254.000,00	-259.000,00	-264.000,00	-269.000,00	-274.000,00
431900 Allg. Vw-Gebühren Bürgerservice	-21.856,00	-17.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
431901 Vw-Gebühren Personalausweise u. Päs	-147.023,40	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00
431902 Vw-Gebühren Meldeangelegenheiten	-10.101,70	-10.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
431903 Genehmigungsgebühren		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-7.331.384,90	-7.993.300,00	-8.207.675,00	-8.240.826,00	-8.272.183,00	-8.301.716,00	-8.391.000,00	-8.559.000,00	-8.730.000,00	-8.905.000,00	-9.083.000,00	-9.265.000,00
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zwe	-199.637,00	-185.691,00	-175.516,00	-180.516,00	-185.516,00	-190.516,00	-195.000,00	-200.000,00	-205.000,00	-210.000,00	-215.000,00	-220.000,00
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-394.449,80	-378.983,00	-372.162,00	-365.128,00	-365.128,00	-365.128,00	-400.000,00	-408.000,00	-415.000,00	-420.000,00	-425.000,00	-430.000,00
437210 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Pausch.	-2.435,00	-43.415,00	-63.940,00	-65.667,00	-65.667,00	-65.667,00	-67.000,00	-67.000,00	-67.000,00	-67.000,00	-67.000,00	-67.000,00
438100 Aufl. SoPo Gebührenausgleich	-52.704,05	-66.200,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-8.407.861,98	-9.069.479,00	-9.283.493,00	-9.319.337,00	-9.358.694,00	-9.396.227,00	-9.542.300,00	-9.728.300,00	-9.916.300,00	-10.106.300,00	-10.299.300,00	-10.496.300,00

Gesamtergebnisplan -Entwurf-							HSK Planung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
441100 Erträge aus Verkauf	-71.531,95	-72.200,00	-118.900,00	-119.100,00	-119.300,00	-119.500,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
441200 Mieten und Pachten	-118.603,10	-78.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
441300 Dienstleistungen		-250.000,00	-260.000,00	-270.000,00	-280.000,00	-290.000,00	-300.000,00	-310.000,00	-320.000,00	-330.000,00	-340.000,00	-350.000,00
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-46.320,65	-50.620,00	-50.600,00	-50.600,00	-250.600,00	-250.600,00	-255.000,00	-260.000,00	-365.000,00	-370.000,00	-425.000,00	-480.000,00
441901 Erträge aus Stromverkauf (BHKW)	-40.072,34	-28.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
444900 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-2.458,92											
444901 Mieten (auf KSt)	-460.779,95	-505.940,00	-547.220,00	-523.220,00	-523.220,00	-523.220,00	-530.000,00	-540.000,00	-550.000,00	-560.000,00	-570.000,00	-580.000,00
444902 Mietnebenkosten (auf KSt)	-151.219,39	-145.520,00	-153.170,00	-150.020,00	-150.020,00	-150.020,00	-152.000,00	-154.000,00	-156.000,00	-158.000,00	-160.000,00	-162.000,00
444905 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-65.812,76	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
444906 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-181.549,17	-180.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.138.348,23	-1.381.280,00	-1.448.890,00	-1.431.940,00	-1.642.140,00	-1.652.340,00	-1.672.000,00	-1.699.000,00	-1.826.000,00	-1.853.000,00	-1.930.000,00	-2.007.000,00
442100 Erstattungen Bund	-51.640,13	-16.500,00	-19.100,00	-17.100,00	-52.100,00	-17.100,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00
442200 Erstattungen Land	-2.410.783,18	-1.357.500,00	-1.427.500,00	-1.442.500,00	-1.477.500,00	-1.512.500,00	-1.522.000,00	-1.552.000,00	-1.583.000,00	-1.615.000,00	-1.647.000,00	-1.677.000,00
442300 Erstattungen Gmd.	-3.174.945,57	-1.393.200,00	-1.239.200,00	-1.245.200,00	-1.251.200,00	-1.257.200,00	-1.260.000,00	-1.270.000,00	-1.280.000,00	-1.290.000,00	-1.300.000,00	-1.310.000,00
442400 Erstattungen ZV	-166.284,83	-130.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
442600 Erstattungen ver.U.		-370.000,00	-364.000,00	-362.000,00	-359.000,00	-356.000,00	-365.000,00	-365.000,00	-365.000,00	-365.000,00	-365.000,00	-365.000,00
442800 Erstattungen pri.U	-1.380,75											
442900 Erstattungen übr.B	-62.115,63	-12.100,00	-11.800,00	-11.800,00	-12.150,00	-11.800,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-750.020,30	-709.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-6.617.170,39	-3.988.300,00	-3.926.600,00	-3.943.600,00	-4.016.950,00	-4.019.600,00	-4.076.500,00	-4.116.500,00	-4.157.500,00	-4.199.500,00	-4.241.500,00	-4.281.500,00
451200 Veräußerung von Grundstücken	-509,81	-50.000,00	-150.000,00	-50.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-50.000,00	-250.000,00	-50.000,00	-300.000,00	-50.000,00	-300.000,00
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	-9.351,38	-15.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
452110 Bußgelder	-21.622,74	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
452120 Zwangsgelder		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
452130 Verwarnungsgelder	-81.325,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
452200 Vollstreckungsgebühren	-27.371,75	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
452210 Säumniszuschläge	-40.528,12	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
452220 Mahngebühren	-24.759,10	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
452230 Stundungszinsen	-4.223,12	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
452240 Rücklastschriftgebühren	-304,07	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-300,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
452260 Verspätungszuschläge	-23.050,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
452270 Hinterziehungszinsen	-288,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-23.707,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
452600 Konzessionsabgaben	-922.482,43	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-910.000,00	-910.000,00	-900.000,00	-900.000,00
452700 Schadenersatz	-90.870,04	-62.800,00	-63.300,00	-63.300,00	-63.300,00	-63.300,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
452710 Schadenersatz als kostenmindernder	-5.914,02											
452800 Spenden	-13.253,00	-9.000,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-95.600,00	-77.386,00	-76.501,00	-70.649,00	-70.649,00	-70.649,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
453110 Auflösung von sonstigen SoPo-Pausch	-184,00	-93,00										
458200 Auflösung oder Herabsetzung EWB	-37.042,04											
458210 Auflösung oder Herabsetzung PWB	-138,46											
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-1.292.835,01	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
458410 Barkassendifferenzen, Kleinbetragsb	-54,81	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
459100 Sonstige ordentliche Erträge	-13.758,29	-5.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00
459210 Steuerkorrektur	880,09											
* Sonstige ordentliche Erträge	-2.728.292,10	-1.643.499,00	-1.830.521,00	-1.724.669,00	-1.924.669,00	-1.924.769,00	-1.745.300,00	-1.945.300,00	-1.735.300,00	-1.985.300,00	-1.725.300,00	-1.975.300,00
919999 Planung aktivierter Eigenleistungen		-1.100.000,00	-1.122.000,00	-1.144.500,00	-1.167.400,00	-1.190.900,00	-1.238.600,00	-1.288.200,00	-1.339.800,00	-1.393.400,00	-1.449.200,00	-1.507.200,00
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-1.023.713,06											
* Aktivierte Eigenleistungen	-1.023.713,06	-1.100.000,00	-1.122.000,00	-1.144.500,00	-1.167.400,00	-1.190.900,00	-1.238.600,00	-1.288.200,00	-1.339.800,00	-1.393.400,00	-1.449.200,00	-1.507.200,00
** Ordentliche Erträge	-78.705.094,69	-79.737.048,00	-82.157.887,00	-83.196.279,00	-86.632.806,00	-88.843.059,00	-94.144.347,00	-96.415.947,00	-98.361.547,00	-109.535.147,00	-111.544.947,00	-114.098.947,00

Gesamtergebnisplan -Entwurf-							HSK Planung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
501100 Bezüge Beamte	1.727.468,76	1.747.500,00	1.785.600,00	1.822.700,00	1.860.200,00	1.898.700,00	1.937.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	30.699,05	28.700,00										
501120 Überstunden Beamte	165,97											
501140 Jahressonderzahlung Beamte	150,00											
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	11.776.496,95	11.473.100,00	11.653.400,00	11.219.500,00	11.098.300,00	10.981.700,00	10.796.200,00	10.375.200,00	9.933.700,00	9.469.200,00	8.982.100,00	8.993.000,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	228.144,24	209.900,00	222.900,00	205.700,00	203.000,00	201.300,00	197.400,00	189.000,00	181.400,00	171.600,00	162.500,00	165.000,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	64.524,80											
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	746.609,30	673.400,00	795.900,00	658.800,00	651.000,00	642.600,00	633.000,00	607.100,00	581.600,00	553.300,00	524.100,00	535.000,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	240.924,19	98.100,00	105.050,00	105.740,00	106.340,00	107.050,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
502100 Versorgungskassen Beamte		6.100,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00	7.000,00	6.500,00	6.700,00	6.700,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	995.922,35	1.005.800,00	968.100,00	991.200,00	1.014.600,00	1.038.400,00	1.090.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
503100 Sozialversicherung Beamte		15.500,00	16.200,00	16.600,00	17.000,00	17.400,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	2.749.792,15	2.638.700,00	2.627.400,00	2.580.900,00	2.548.800,00	2.516.700,00	2.476.600,00	2.377.500,00	2.273.700,00	2.164.300,00	2.049.400,00	2.055.000,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	19.317,28	10.500,00	810,00	820,00	840,00	850,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
504100 Beihilfen Beamte	177.009,37	206.000,00	208.000,00	210.000,00	212.000,00	214.000,00	215.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	17.374,95	15.500,00	15.700,00	15.800,00	15.900,00	16.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
504900 Beihilfen sonstige Beschäftigte	18,80											
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	347.655,14	400.000,00	340.000,00	345.000,00	380.000,00	400.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
506100 Zuführungen Rückst. Inanspruch. Alt	-18.764,47											
507100 Rückstellungen Urlaub	126.249,51											
507200 Rückstellungen Überstunden	34.723,71											
507300 Rückstellungen Beihilfe	14.435,67	201.000,00	207.000,00	210.000,00	213.000,00	216.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	660,11	100,00	1.100,00	2.100,00	3.100,00	4.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
* Personalaufwendungen	19.279.577,83	18.729.900,00	18.953.560,00	18.391.460,00	18.330.880,00	18.261.800,00	17.980.700,00	17.384.500,00	16.806.100,00	16.194.300,00	15.554.000,00	15.583.900,00
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	1.179.270,10	1.205.000,00	1.310.000,00	1.430.000,00	1.580.000,00	1.730.000,00	1.760.000,00	1.795.000,00	1.830.000,00	1.850.000,00	1.900.000,00	1.930.000,00
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	441.750,38	312.500,00	420.000,00	425.000,00	430.000,00	435.000,00	450.000,00	465.000,00	480.000,00	495.000,00	510.000,00	525.000,00
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	527.673,33											
* Versorgungsaufwendungen	2.148.693,81	1.517.500,00	1.730.000,00	1.855.000,00	2.010.000,00	2.165.000,00	2.210.000,00	2.260.000,00	2.310.000,00	2.345.000,00	2.410.000,00	2.455.000,00
521900 And. so. Aufw. Fertigung, Vertrieb	314											
522100 Strom	729.784	805.000	682.450	687.625	692.995	697.650	700.000,00	750.000,00	770.000,00	780.000,00	790.000,00	800.000,00
522200 Gas	804.690	1.014.550	1.014.550	1.031.900	1.055.661	1.076.620	900.000,00	860.000,00	820.000,00	780.000,00	740.000,00	700.000,00
522400 Heizöl	7.112	11.000	14.000	14.280	14.566	14.860	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	148.740	27.470	28.850	29.200	30.750	30.800	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
522600 Treibstoffe für Sonstiges	251	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
522700 Wasser	72.661	86.740	85.045	85.095	85.095	84.845	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
522900 Sonstige Energie	29.134	29.550	30.170	30.775	31.395	32.015	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
522901 Schmutzwasser	112.966	138.190	145.260	145.260	145.260	145.260	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
522902 Niederschlagswasser	72.914	78.940	78.845	78.845	78.845	78.845	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	967.888	946.050	1.383.415	1.249.505	1.273.016	1.253.920	870.000,00	850.000,00	800.000,00	750.000,00	700.000,00	700.000,00
523110 Wartung Gebäudetechnik	216.589	208.750	308.820	339.585	319.425	362.258	200.000,00	204.000,00	208.000,00	210.000,00	212.000,00	215.000,00
523120 Pflege Außenanlagen	102.764	85.170	92.060	92.060	92.060	92.060	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	14.404	16.730	23.570	23.570	23.570	23.570	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	-12.255											
523160 Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	41.377	88.840										
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.081.944	852.850	1.062.550	1.107.050	1.107.050	1.092.050	750.000,00	740.000,00	730.000,00	720.000,00	710.000,00	700.000,00
523240 Sanierung Infrastrukturvermögen	41.752											
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	287.628	286.500	231.200	232.410	234.630	234.700	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	234.581	42.720	64.750	45.750	63.700	46.200	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
523410 Reparatur von Fahrzeugen	71.978	9.600	28.650	31.000	28.750	30.750	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
523500 Unterhaltung der Betriebsvorrichtun	839	850	850	850	900	900	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Gesamtergebnisplan -Entwurf-							HSK Planung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
523600 Unterhaltung der BuG	379.466	339.980	406.710	351.650	358.690	363.940	340.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
523610 Unterhaltung der DV Einrichtungen	3.783	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.500,00	3.500,00	3.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
523700 Bewirtschaftung Grundstücke und Geb	98.622	176.600	115.500	115.500	115.500	115.500	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
523710 Abfallentsorgung	126.411	135.050	142.330	144.000	145.685	144.455	154.000,00	157.000,00	160.000,00	163.000,00	166.000,00	169.000,00
523720 Gebäudereinigung	683.915	761.840	798.880	842.840	889.240	937.870	825.000,00	830.000,00	835.000,00	840.000,00	845.000,00	850.000,00
523730 Schornsteinreinigung	4.902	8.025										
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	2.003	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
523901 Reinigungsmittel	33.071	38.370	39.700	40.520	41.280	42.110	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
524100 Schülerbeförderungskosten	1.620.633	1.779.540	1.854.000	2.039.000	2.102.000	2.164.000	2.200.000,00	2.240.000,00	2.280.000,00	2.320.000,00	2.360.000,00	2.400.000,00
524200 Lernmittel nach dem LFG	106.524	118.500	119.900	119.900	119.900	119.900	130.000,00	131.300,00	132.500,00	134.000,00	135.500,00	137.000,00
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	42.322	43.800	50.580	50.580	50.580	50.580	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
524400 Medien	19.480	19.700	19.890	20.100	20.300	20.500	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	243.762	303.000	278.000	278.000	278.000	278.000	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
525200 Erstattungen Land	45.402	30.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
525300 Erstattungen Gmd.	1.416.692	437.000	439.000	439.000	439.000	439.000	435.000,00	435.000,00	435.000,00	435.000,00	435.000,00	435.000,00
525600 Erstattungen ver.U	267.476	149.900	265.100	270.400	275.900	281.400	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
525900 Erstattungen übr.B	121.438	107.000	62.000	62.000	62.000	62.000	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
526400 Waren	76.507	77.500	113.800	114.300	114.600	114.900	115.000	116.000	117.000	118.000	119.000	120.000
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	707.119	1.270.500	1.171.230	1.089.880	1.065.230	1.049.280	1.120.000,00	1.140.000,00	1.160.000,00	1.180.000,00	1.200.000,00	1.220.000,00
529200 Verbandsumlagen	3.090.264	3.343.710	3.508.650	3.798.400	3.650.300	3.803.000	3.600.000,00	3.980.000,00	4.060.000,00	4.140.000,00	3.800.000,00	3.850.000,00
529900 Abrechnung AöR		3.724.000	3.282.000	3.222.000	3.222.000	3.222.000	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
529901 Sach- und Personalaufwendungen Delf	60											
529902 Sach- und Personalaufwendungen Inkl	5.630	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
529903 Sach- und Dienstleistungen Integrat	2.340	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	14.125.879,33	17.615.815,00	18.039.005,00	18.319.530,00	18.324.573,00	18.602.438,00	17.365.800,00	17.800.100,00	17.874.300,00	17.937.300,00	17.579.800,00	17.663.300,00
570100 AfA Bilanzierungshilfe COVID-19		229.000	229.000	229.000	229.000	229.000	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00
572100 AfA immaterielle VG des AV	83.492	21.293	21.293	21.293	21.293	21.293	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	259.542	225.084	225.084	225.084	225.084	225.084	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	3.677.060	3.476.633	3.476.633	3.476.633	3.476.633	3.476.633	3.000.000,00	3.800.000,00	4.500.000,00	4.590.000,00	4.680.000,00	4.750.000,00
574100 AfA Brücken und Tunnel	208.927	181.868	181.868	181.868	181.868	181.868	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	1.252.748	1.292.724	1.292.724	1.292.724	1.292.724	1.292.724	1.346.000,00	1.373.000,00	1.400.000,00	1.428.000,00	1.456.000,00	1.485.000,00
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	1.864.796	1.898.832	1.898.832	1.898.832	1.898.832	1.898.832	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	42.931	144.814	144.814	144.814	144.814	144.814	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
575100 AfA Maschinen	38.938	5.328	5.328	5.328	5.328	5.328	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
575200 AfA technische Anlagen	146.388	107.667	107.667	107.667	107.667	107.667	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
575300 AfA Betriebsvorrichtungen	23.624	20.325	20.325	20.325	20.325	20.325	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
575400 AfA Fahrzeuge	552.958	183.388	188.379	188.379	188.379	188.379	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
576100 AfA BuG	775.987	773.877	773.877	773.877	773.877	773.877	640.000,00	650.000,00	660.000,00	670.000,00	680.000,00	690.000,00
576200 AfA GWG	112.248	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165	2.208	2.252
579100 Sonstige AfA	3.670	3.669	3.669	3.669	3.669	3.669	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
* Bilanzielle Abschreibungen	9.043.310,22	8.566.502,00	8.571.493,00	8.571.493,00	8.571.493,00	8.571.493,00	7.998.240,00	8.835.280,80	9.572.322,42	9.700.364,86	9.828.408,16	9.937.452,32
531310 Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	194.881,77	68.216,00	114.000,00	114.000,00	114.000,00	114.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
531500 Aufw. für Zuweisungen s.ö.B	16.264,52	18.600,00	19.000,00	19.300,00	19.700,00	20.100,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
531800 Aufw. für Zuschüsse pri.U	3.950,00	4.600,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	11.209.867,73	13.172.924,00	13.771.990,00	14.753.160,00	15.101.700,00	15.460.050,00	16.000.000,00	16.150.000,00	16.300.000,00	16.450.000,00	16.600.000,00	16.750.000,00
532900 Schuldendiensthilfen übr.B	54.644,92	55.600,00	52.800,00	51.300,00	51.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
533400 Jugendhilfe an natürliche Personen	2.723.562,57	2.827.400,00	3.052.500,00	3.139.500,00	3.222.100,00	3.309.600,00	3.150.000,00	3.240.000,00	3.330.000,00	3.420.000,00	3.510.000,00	3.600.000,00
533500 Jugendhilfe an natürliche Personen	3.397.899,49	3.188.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.250.000,00	3.320.000,00	3.390.000,00	3.460.000,00	3.530.000,00	3.600.000,00
533800 Leistungen AsylbLG	844.499,28	2.700.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
533810 Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit,Sch	172.514,92		180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
533900 Andere sonstige soziale Leistungen	59,99											
534100 Gewerbesteuerumlage	840.578,97	1.300.000,00	1.520.000,00	1.640.000,00	1.790.000,00	1.940.000,00	1.970.000,00	1.990.000,00	2.020.000,00	2.040.000,00	2.070.000,00	2.100.000,00
537210 Kreisumlage Allgemein	13.106.355,61	16.210.000,00	17.960.000,00	19.290.000,00	20.560.000,00	21.690.000,00	22.070.000,00	22.490.000,00	22.920.000,00	23.360.000,00	23.810.000,00	24.270.000,00
539400 Krankenhausumlage	370.988,06	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
* Transferaufwendungen	32.936.067,83	39.915.340,00	41.462.290,00	43.979.260,00	45.830.500,00	47.555.750,00	47.915.600,00	48.665.600,00	49.435.600,00	50.205.600,00	50.995.600,00	51.795.600,00

Gesamtergebnisplan -Entwurf-							HSK Planung					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036
541100 Personaleinstellungen	48.848,02	69.000,00	73.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	160.150,31	171.900,00	205.800,00	189.800,00	189.900,00	189.900,00	200.000,00	200.000,00	180.000,00	160.000,00	140.000,00	120.000,00
541300 Übernommene Reisekosten	19.516,08	20.330,00	25.330,00	25.380,00	25.280,00	25.380,00	20.000,00	20.000,00	18.000,00	16.000,00	14.000,00	12.000,00
541400 Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubil	2.108,03	5.200,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	118.529,13	33.460,00	50.675,00	50.675,00	52.675,00	52.675,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	1.574.355,49	911.310,00	1.241.050,00	1.243.000,00	1.244.670,00	1.246.850,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
542110 Mietnebenkosten	246.957,64	65.820,00	511.590,00	511.710,00	511.850,00	511.850,00	500.000,00	490.000,00	480.000,00	470.000,00	460.000,00	450.000,00
542120 Miete für BuG	88.755,47	114.900,00	84.300,00	84.300,00	84.300,00	84.300,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
542140 Miete/Pacht bewegl. Wirtschaftsg. G	13.148,92	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
542200 Leasing für Operate Lease	4.769,75	9.900,00	3.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
542210 Leasing für bewegliche Wirtschaftsg	38.829,10	102.000,00	93.000,00	95.400,00	97.800,00	100.300,00	102.000,00	104.000,00	106.000,00	108.000,00	110.000,00	112.000,00
542300 Gebühren	1.843,83	4.980,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
542310 Bankgebühren	17.773,35	15.500,00	16.000,00	16.500,00	17.000,00	17.500,00	17.500,00	17.850,00	18.200,00	18.600,00	19.000,00	19.400,00
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	584.998,90	817.825,00	868.600,00	558.100,00	409.700,00	411.400,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	334.775,35	344.500,00	353.000,00	360.000,00	367.000,00	374.000,00	378.000,00	386.000,00	394.000,00	402.000,00	410.000,00	418.000,00
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens												
543100 Büromaterial	13.623,86	21.372,00	22.350,00	22.350,00	23.450,00	22.450,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
543110 Verbrauchsmaterial	113.145,76	154.275,00	151.850,00	151.850,00	152.350,00	152.350,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
543200 Drucksachen		4.700,00										
543300 Zeitungen und Fachliteratur	34.084,93	28.690,00	40.000,00	40.100,00	40.300,00	40.300,00	25.000,00	25.000,00	23.000,00	23.000,00	21.000,00	21.000,00
543400 Porto	79.863,19	61.300,00	70.300,00	61.300,00	79.300,00	61.300,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
543500 Telefon	133.083,74	170.380,00	172.270,00	172.270,00	172.270,00	172.270,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	706,31	6.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	8.431,45	9.600,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
543800 Werbung	13.277,33	39.650,00	20.150,00	20.150,00	20.150,00	20.150,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	306.409,54	378.057,00	373.780,00	352.110,00	367.340,00	380.370,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
544100 Versicherungsbeiträge	10.532,46	12.360,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
544110 Haftpflichtversicherung	72.422,09	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
544120 Unfallversicherung	264.951,69	275.350,00	299.900,00	304.000,00	309.150,00	314.450,00	316.000,00	320.000,00	326.000,00	334.000,00	340.000,00	348.000,00
544130 Gebäudeversicherung	168.419,43	190.340,00	243.300,00	243.300,00	243.300,00	243.300,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00
544140 Eigenschadenversicherung	12.176,44	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
544150 Elektronikversicherung	2.293,32	2.235,00	2.540,00	2.410,00	2.410,00	2.410,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
544180 Maschinenversicherung	10.454,17	11.500,00	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
544200 Kfz-Versicherung	70.285,49	27.110,00	37.881,00	31.990,00	32.870,00	33.620,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	37.181,99	37.815,00	41.465,00	41.580,00	41.995,00	42.110,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
544500 Verluste aus Abgang imm. VG und Sac	66.586,27	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
544600 Einstellungen und Zuschreibungen in	179.800,14											
544800 Einzelwertberichtigung auf Forderun	59.746,14	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
544810 Pauschalwertberichtigung auf Forder	6.613,70											
544820 Abschreibung auf Forderungen	36.901,26	33.140,00	33.940,00	33.940,00	33.940,00	33.940,00	34.000,00	35.000,00	36.000,00	37.000,00	38.000,00	39.000,00
544900 Sonstige Beiträge	6.806,16	8.250,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
547100 Grundsteuer	43.786,24	44.750,00	46.570,00	46.570,00	46.570,00	46.570,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
547200 Kraftfahrzeugsteuer	2.762,00	1.290,00	1.330,00	1.340,00	1.340,00	1.340,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
547500 Gewerbesteuer	1.119,30											
548300 Kapitalertragsteuer	100.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
548400 Solidaritätszuschlag	4.026,31	4.675,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
549100 Verfügungsmittel	9.417,53	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
549200 Schadensfälle	16.466,54											
549210 Vandalismus	3.400,99	3.200,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
549300 Festwerte	143.684,19	195.000,00	255.500,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	120.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
549400 Unentgeltliche Wertabgabe	36.759,00	37.200,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00
549410 Steuerkorrektur	-4.749,01											
549700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbes	23.137,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
459200 Unentgeltliche Wertabgabe	-34.354,21	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.309.612,11	4.668.014,00	5.666.971,00	5.203.325,00	5.110.610,00	5.125.285,00	5.154.800,00	5.160.150,00	5.121.500,00	5.088.900,00	5.072.300,00	5.059.700,00
** Ordentliche Aufwendungen	82.843.141,13	91.013.071,00	94.423.319,00	96.320.068,00	98.178.056,00	100.281.766,00	98.625.140,00	100.105.630,80	101.119.822,42	101.471.464,86	101.440.108,16	102.494.952,32

Gesamtergebnisplan -Entwurf-							HSK Planung					
Erträge und Aufwendungen	**Ergebnis 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**Plan 2030**	**Plan 2031**	**Plan 2032**	**Plan 2033**	**Plan 2034**	**Plan 2035**	**Plan 2036**
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	4.138.046,44	11.276.023,00	12.265.432,00	13.123.789,00	11.545.250,00	11.438.707,00	4.480.793,00	3.689.683,80	2.758.275,42	-8.063.682,14	-10.104.838,84	-11.603.994,68
461900 Zinserträge s.i.B	-2.404,64	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00
468100 Negativer Zinsaufwand	-7.595,00	-6.145,00	-4.850,00	-3.550,00	-2.210,00	-900,00						
469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	-1.648.380,88	-1.648.350,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00
469902 Avalprovision	-14.740,06	-18.748,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00
* **Finanzerträge**	-1.673.120,58	-1.677.973,00	-1.526.930,00	-1.525.630,00	-1.524.290,00	-1.522.980,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00
551200 Zinsen Land	2.736											
551800 Zinsen Kred.	1.373.477	1.795.000	2.220.000	3.064.000	3.616.000	4.419.000	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00
552800 Zinsen Liquiditätskredite Kred.	977.541	800.000	1.650.000	1.800.000	1.625.000	1.462.500	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
559500 Kreditbeschaffungskosten	7.049	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.100,00	5.200,00	5.300,00	5.400,00	5.500,00	5.600,00
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	2.360.802,64	2.600.000,00	3.875.000,00	4.869.000,00	5.246.000,00	5.886.500,00	6.105.100,00	6.105.200,00	6.105.300,00	6.105.400,00	6.105.500,00	6.105.600,00
** **Finanzergebnis**	687.682,06	922.027,00	2.348.070,00	3.343.370,00	3.721.710,00	4.363.520,00	4.583.020,00	4.583.120,00	4.583.220,00	4.583.320,00	4.583.420,00	4.583.520,00
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	4.825.728,50	12.198.050,00	14.613.502,00	16.467.159,00	15.266.960,00	15.802.227,00	9.063.813,00	8.272.803,80	7.341.495,42	-3.480.362,14	-5.521.418,84	-7.020.474,68
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	4.825.728,50	12.198.050,00	14.613.502,00	16.467.159,00	15.266.960,00	15.802.227,00	9.063.813,00	8.272.803,80	7.341.495,42	-3.480.362,14	-5.521.418,84	-7.020.474,68
****** **Jahresergebnis**	4.825.728,50	12.198.050,00	14.613.502,00	16.467.159,00	15.266.960,00	15.802.227,00	9.063.813,00	8.272.803,80	7.341.495,42	-3.480.362,14	-5.521.418,84	-7.020.474,68
Globaler Minderaufwand 2%		1.810.000,00	1.880.000,00	1.920.000,00	1.960.000,00	2.000.000,00	1.970.000,00	2.000.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.040.000,00
Jahresergebnis nach Abzug Glob. Minder-AW		10.388.050,00	12.733.502,00	14.547.159,00	13.306.960,00	13.802.227,00	7.093.813,00	6.272.803,80	5.321.495,42	-5.500.362,14	-7.541.418,84	-9.060.474,68

Gesamtfinanzplan -Entwurf-							HSK Planung					
Finanzpositionen	**Ergebnis 2025**	**Ansatz 2026 D5**	**Plan 2027**	**Fi.Plan 2028**	**Fi.Plan 2029**	**Fi.Plan 2030**	**Fi.Plan 2031**	**Fi.Plan 2032**	**Fi.Plan 2033**	**Fi.Plan 2034**	**Fi.Plan 2035**	**Fi.Plan 2036**
601100 Grundsteuer A	-124.304,88	-130.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
601200 Grundsteuer B	-43.022,88		6.650.000	6.740.000	6.830.000	6.920.000	-8.550.000	-8.670.000	-8.790.000	-15.370.000	-15.570.000	-15.780.000
601300 Gewerbesteuer	-11.288.733,94	-17.500.000,00	-20.400.000,00	-22.000.000,00	-24.000.000,00	-26.000.000,00	-27.960.000	-28.330.000	-28.690.000	-31.450.000	-31.860.000	-32.270.000
601500 Grundsteuer B1 Wohngrundstücke	4.439.414	4.530.000										
601600 Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrundstück	2.154.839	2.200.000										
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteu	-14.513.300,41	-14.700.000,00	-14.870.000,00	-15.490.000,00	-16.300.000,00	-17.180.000,00	-17.700.000	-18.230.000	-18.780.000	-19.340.000	-19.920.000	-20.520.000
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.557.202,12	-3.010.000,00	-3.620.000,00	-4.000.000,00	-3.500.000,00	-2.730.000,00	-3.410.000	-3.480.000	-3.550.000	-3.620.000	-3.690.000	-3.760.000
603200 Sonstige Vergnügungssteuer	-60.024,88	-60.000,00	-61.000,00	-62.000,00	-63.000,00	-65.000,00	-66.000	-67.000	-68.000	-69.000	-70.000	-71.000
603300 Hundesteuer	-167.562,79	-166.000,00	-193.000,00	-195.000,00	-197.000,00	-199.000,00	-199.000	-241.000	-243.000	-245.000	-247.000	-249.000
603500 Zweitwohnungssteuer	-54.890,46	-55.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-65.000	-65.000	-73.000	-73.000	-74.000	-74.000
604900 Sonstige steuerähnliche Erträge	-7.763,02	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
605100 Kompensationszahlung	-1.369.381,11	-1.426.000,00	-1.430.000,00	-1.480.000,00	-1.530.000,00	-1.590.000,00	-1.622.000	-1.654.000	-1.687.000	-1.721.000	-1.755.000	-1.790.000
606100 Grundbesitzabgaben aus Altdatenüber	-100,00											
* **Steuern und ähnliche Abgaben**	-36.780.540,14	-43.786.000,00	-47.417.000,00	-50.160.000,00	-52.613.000,00	-54.877.000,00	-59.701.000	-60.866.000	-62.010.000	-72.017.000	-73.315.000	-74.643.000
611100 Schlüsselzuweisungen Land		3.910.000	-2.400.000,00	-140.000,00	-360.000,00							
612100 Bedarfszuweisungen Land	-558.812,02	-556.400,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00
614100 Zuweisungen Bund	-38.814,00	-55.600,00	-248.800,00	-261.800,00	-248.000,00	-235.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
614200 Zuweisungen Land	-8.240.668,07	-10.626.330,00	-10.147.460,00	-10.737.310,00	-10.968.830,00	-11.214.100,00	-11.500.000,00	-12.100.000,00	-12.700.000,00	-13.300.000,00	-13.900.000,00	-14.500.000,00
614300 Zuweisungen Gmd.	-46.426,25	-36.600,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00
614800 Zuschüsse pri.U	-148.985,89											
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-9.033.706,23	-15.184.930,00	-13.507.000,00	-11.849.850,00	-12.287.570,00	-12.159.840,00	-12.255.740	-12.855.740	-13.455.740	-14.055.740	-14.655.740	-15.255.740
621100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-88.562,70	-126.000,00	-87.500,00	-87.500,00	-87.500,00	-87.500,00	-90.000	-92.000	-94.000	-96.000	-98.000	-100.000
621200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche a	-70.158,74	-30.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
621300 Leistungen Sozialleistungsträgern a	-32.843,66	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
622100 Kostenbeiträge, Kostenersatz iE.	-127.994,34	-70.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
* **Sonstige Transfereinzahlungen**	-319.559,44	-251.000,00	-292.500,00	-292.500,00	-292.500,00	-292.500,00	-300.000	-302.000	-304.000	-306.000	-308.000	-310.000
631100 Verwaltungsgebühren	-238.497,48	-234.590,00	-234.900,00	-237.900,00	-240.900,00	-243.900,00	-249.000	-254.000	-259.000	-264.000	-269.000	-274.000
631900 Andere sonstige Verwaltungsgebühren	-21.856,00	-17.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
631901 Andere sonstige Verwaltungsgebühren	-147.023,40	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
631902 Andere sonstige Verwaltungsgebühren	-10.101,70	-10.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
631903 Andere sonstige Verwaltungsgebühren		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300	-300
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-7.391.186,95	-7.993.300,00	-8.207.675,00	-8.240.826,00	-8.272.183,00	-8.301.716,00	-8.391.000	-8.559.000	-8.730.000	-8.905.000	-9.083.000	-9.265.000
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-7.808.665,53	-8.395.190,00	-8.611.875,00	-8.648.026,00	-8.682.383,00	-8.714.916,00	-8.820.300	-8.993.300	-9.169.300	-9.349.300	-9.532.300	-9.719.300
641100 Erträge aus Verkauf	-74.596,75	-72.200,00	-118.900,00	-119.100,00	-119.300,00	-119.500,00	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
641200 Mieten und Pachten	-114.106,74	-78.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
641300 Dienstleistungen		250.000	-260.000,00	-270.000,00	-280.000,00	-290.000,00	-300.000	-310.000	-320.000	-330.000	-340.000	-350.000
641900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-46.841,54	-50.620,00	-50.600,00	-50.600,00	-250.600,00	-250.600,00	-255.000	-260.000	-365.000	-370.000	-425.000	-480.000
641901 Andere sonstige privatr. Leistungse	-41.347,09	-28.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
644900 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-2.598,92											
644901 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-460.738,38	-505.940,00	-547.220,00	-523.220,00	-523.220,00	-523.220,00	-530.000	-540.000	-550.000	-560.000	-570.000	-580.000
644902 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-154.484,45	-145.520,00	-153.170,00	-150.020,00	-150.020,00	-150.020,00	-152.000	-154.000	-156.000	-158.000	-160.000	-162.000
644905 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-65.812,76	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
644906 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-180.305,43	-180.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000	-185.000	-185.000	-185.000	-185.000	-185.000
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-1.140.832,06	-1.381.280,00	-1.448.890,00	-1.431.940,00	-1.642.140,00	-1.652.340,00	-1.672.000	-1.699.000	-1.826.000	-1.853.000	-1.930.000	-2.007.000
642100 Erstattungen Bund	-54.632,18	-16.500,00	-19.100,00	-17.100,00	-52.100,00	-17.100,00	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000
642200 Erstattungen Land	-1.254.325,81	-1.357.500,00	-1.427.500,00	-1.442.500,00	-1.477.500,00	-1.512.500,00	-1.522.000	-1.552.000	-1.583.000	-1.615.000	-1.647.000	-1.677.000
642300 Erstattungen Gmd.	-3.661.368,24	-1.393.200,00	-1.239.200,00	-1.245.200,00	-1.251.200,00	-1.257.200,00	-1.260.000	-1.270.000	-1.280.000	-1.290.000	-1.300.000	-1.310.000
642400 Erstattungen ZV	-166.284,83	-130.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
642600 Erstattungen ver.U.		370.000	-364.000,00	-358.000,00	-355.000,00	-352.000,00	-365.000	-365.000	-365.000	-365.000	-365.000	-365.000
642800 Erstattungen pri.U	178											
642900 Erstattungen übr.B	-59.996,23	-12.100,00	-11.800,00	-11.800,00	-12.150,00	-11.800,00	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
643900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-742.909,90	-709.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000	-705.000	-705.000	-705.000	-705.000	-705.000
* **Kostenerstattung und Kostenumlagen**	-5.939.695,20	-3.988.300,00	-3.926.600,00	-3.939.600,00	-4.012.950,00	-4.015.600,00	-4.076.500	-4.116.500	-4.157.500	-4.199.500	-4.241.500	-4.281.500

Gesamtfinanzplan -Entwurf-							HSK Planung					
Finanzpositionen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 D5	Plan 2027	Fi.Plan 2028	Fi.Plan 2029	Fi.Plan 2030	Fi.Plan 2031	Fi.Plan 2032	Fi.Plan 2033	Fi.Plan 2034	Fi.Plan 2035	Fi.Plan 2036
652100 Ordnungsrechtliche Einzahlungen	-10.191,81	-15.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
652110 Bußgelder	-19.606,99	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000
652120 Zwangsgelder		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
652130 Verwarnungsgelder	-81.460,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
652200 Vollstreckungsgebühren	-26.247,35	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
652210 Säumniszuschläge	-24.685,11	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
652220 Mahngebühren	-22.902,48	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
652230 Stundungszinsen	-5.054,13	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
652240 Rücklastschriftgebühren	-281,88	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-300,00	-200	-200	-200	-200	-200	-200
652260 Verspätungszuschläge	-18.555,63	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
652270 Hinterziehungszinsen	-1.380,00	500	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500	-500
652500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	1.909.030,75	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
652600 Konzessionsabgaben	-904.083,22	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000	-920.000	-910.000	-910.000	-900.000	-900.000
652700 Schadenersatz	-47.570,70	-62.800,00	-63.300,00	-63.300,00	-63.300,00	-63.300,00	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
652710 Schadenersatz als kostenmindernder	-7.565,54											
652800 Spenden	-13.253,00	-9.000,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
653100 Einz. aus Umsatzsteuer	-80.561,65											
658410 Barkassendifferenzen	0	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-100	-100	-100	-100	-100	-100
659100 Sonstige ordentliche Einzahlungen	-13.758,29	-5.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000	-107.000	-107.000	-107.000	-107.000	-107.000
659200 Einz. aus Ist vor Soll	-157.170,53											
* Sonstige Einzahlungen	474.702,43	-1.316.020,00	-1.404.020,00	-1.404.020,00	-1.404.020,00	-1.404.120,00	-1.425.300	-1.425.300	-1.415.300	-1.415.300	-1.405.300	-1.405.300
661900 Zinseinzahlungen s.i.B	-2.404,64	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730	-4.730	-4.730	-4.730	-4.730	-4.730
668100 Einzahlungen aus negativem Zinsaufw	-7.762,50	-6.145,00	-4.850,00	-3.550,00	-2.210,00	-900,00						
669100 Einzahlungen aus Gewinnanteilen aus	-2.003.968,63	-1.648.350,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550	-1.498.550	-1.498.550	-1.498.550	-1.498.550	-1.498.550
669902 Andere sonstige Finanzeinzahlungen	-15.314,49	-18.748,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800	-18.800	-18.800	-18.800	-18.800	-18.800
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-2.029.450,26	-1.677.973,00	-1.526.930,00	-1.525.630,00	-1.524.290,00	-1.522.980,00	-1.522.080	-1.522.080	-1.522.080	-1.522.080	-1.522.080	-1.522.080
** Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-62.577.746,43	-75.980.693,00	-78.134.815,00	-79.251.566,00	-82.458.853,00	-84.639.296,00	-89.772.920,00	-91.779.920,00	-93.859.920,00	-104.717.920,00	-106.909.920,00	-109.143.920,00
701100 Bezüge Beamte	1.759.236,57	1.776.200,00	1.785.600,00	1.822.700,00	1.860.200,00	1.898.700,00	1.937.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
701200 Vergütung tariflich Beschäftigte	12.739.883,48	12.356.400,00	12.672.200,00	12.084.000,00	11.952.300,00	11.825.600,00	10.796.200	10.375.200	9.933.700	9.469.200	8.982.100	8.993.000
701900 Vergütung sonstige Beschäftigte	241.112,00	98.100,00	105.050,00	105.740,00	106.340,00	107.050,00	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
702100 Versorgungskassen Beamte		6.100,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00	7.000,00	6.500	6.700	6.700	6.900	6.900	6.900
702200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	992.275,48	1.005.800,00	968.100,00	991.200,00	1.014.600,00	1.038.400,00	1.090.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
703100 Sozialversicherung Beamte		15.500,00	16.200,00	16.600,00	17.000,00	17.400,00	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
703200 Sozialversicherung tariflich Beschä	2.743.022,19	2.638.700,00	2.627.400,00	2.580.900,00	2.548.800,00	2.516.700,00	2.476.600	2.377.500	2.273.700	2.164.300	2.049.400	2.055.000
703900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	24.814,42	-10.500	810,00	820,00	840,00	850,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
704100 Beihilfen Beamte	177.009,37	206.000,00	208.000,00	210.000,00	212.000,00	214.000,00	215.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
704200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	19.799,23	15.500,00	15.700,00	15.800,00	15.900,00	16.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
704900 Beihilfen sonstige Beschäftigte	18,80											
709100 Pauschalierte Lohnsteuer	1.381,97	100,00	1.100,00	2.100,00	3.100,00	4.100,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
709900 Personal Vorsch.,Erstattungen,Verre	1.171,87											
* Personalauszahlungen	18.699.725,38	18.128.900,00	18.406.560,00	17.836.460,00	17.737.880,00	17.645.800,00	16.650.300	16.088.400	15.543.100	14.969.400	14.367.400	14.383.900
712100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	1.166.803,41	1.205.000,00	1.310.000,00	1.430.000,00	1.580.000,00	1.730.000,00	1.760.000	1.795.000	1.830.000	1.850.000	1.900.000	1.930.000
714100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	283.148,05	312.500,00	420.000,00	425.000,00	430.000,00	435.000,00	450.000	465.000	480.000	495.000	510.000	525.000
* Versorgungsauszahlungen	1.449.951,46	1.517.500,00	1.730.000,00	1.855.000,00	2.010.000,00	2.165.000,00	2.210.000	2.260.000	2.310.000	2.345.000	2.410.000	2.455.000
721900 And. so. Aufw. Fertigung,Vertrieb,W	314,16											
722100 Strom	788.347,04	805.000,00	682.450,00	687.625,00	692.995,00	697.650,00	700.000	750.000	770.000	780.000	790.000	800.000
722200 Gas	829.189,54	1.014.550,00	1.014.550,00	1.031.900,00	1.055.661,00	1.076.620,00	900.000	860.000	820.000	780.000	740.000	700.000
722400 Heizöl	7.112,40	11.000,00	14.000,00	14.280,00	14.566,00	14.860,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
722500 Treibstoffe für Fahrzeuge	148.092,96	27.470,00	28.850,00	29.200,00	30.750,00	30.800,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
722600 Treibstoffe für Sonstiges	281,60	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
722700 Wasser	65.649,66	86.740,00	85.045,00	85.095,00	85.095,00	84.845,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
722900 Sonstige Energie	20.355,98	29.550,00	30.170,00	30.775,00	31.395,00	32.015,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
722901 Sonstige Energie	117.466,57	138.190,00	145.260,00	145.260,00	145.260,00	145.260,00	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
722902 Sonstige Energie	72.886,08	78.940,00	78.845,00	78.845,00	78.845,00	78.845,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
723100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	922.492,24	946.050,00	1.361.815,00	1.227.185,00	1.273.016,00	1.253.920,00	870.000	850.000	800.000	750.000	700.000	700.000
723110 Wartung Gebäudetechnik	209.226,46	208.750,00	308.820,00	339.585,00	319.425,00	362.258,00	200.000	204.000	208.000	210.000	212.000	215.000
723120 Pflege Außenanlagen	123.355,84	85.170,00	92.060,00	92.060,00	92.060,00	92.060,00	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
723130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	15.020,21	16.730,00	23.570,00	23.570,00	23.570,00	23.570,00	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000

Gesamtfinanzplan -Entwurf-							HSK Planung					
Finanzpositionen	**Ergebnis 2025**	**Ansatz 2026 D5**	**Plan 2027**	**Fi.Plan 2028**	**Fi.Plan 2029**	**Fi.Plan 2030**	**Fi.Plan 2031**	**Fi.Plan 2032**	**Fi.Plan 2033**	**Fi.Plan 2034**	**Fi.Plan 2035**	**Fi.Plan 2036**
723140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	71.254,93											
723160 Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	44.201,40	88.840,00										
723200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.141.863,71	852.850,00	1.062.550,00	1.107.050,00	1.107.050,00	1.092.050,00	750.000	740.000	730.000	720.000	710.000	700.000
723240 Sanierung Infrastrukturvermögen	41.752,35											
723300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	264.990,11	286.500,00	231.200,00	232.410,00	234.630,00	234.700,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
723400 Unterhaltung von Fahrzeugen	236.717,45	42.720,00	64.750,00	45.750,00	63.700,00	46.200,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
723410 Reparatur von Fahrzeugen	72.777,17	9.600,00	28.650,00	31.000,00	28.750,00	30.750,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
723500 Unterhaltung der Betriebsvorrichtun	838,96	850,00	850,00	850,00	900,00	900,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
723600 Unterhaltung der BuG	360.383,54	339.980,00	406.710,00	351.650,00	358.690,00	363.940,00	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
723610 Unterhaltung der DV Einrichtungen	3.782,85	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.500	3.500	3.500	4.000	4.000	4.000
723700 Bewirtschaftung Grundstücke und Geb	113.478,55	176.600,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
723710 Abfallentsorgung	128.683,86	135.050,00	142.330,00	144.000,00	145.685,00	144.455,00	154.000	157.000	160.000	163.000	166.000	169.000
723720 Gebäudereinigung	693.691,14	761.840,00	798.880,00	842.840,00	889.240,00	937.870,00	825.000	830.000	835.000	840.000	845.000	850.000
723730 Schornsteinreinigung	4.909,16	8.025,00										
723900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	1.748,26	1.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
723901 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	31.308,84	38.370,00	39.700,00	40.520,00	41.280,00	42.110,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
724100 Schülerbeförderungskosten	1.617.305,53	1.779.540,00	1.854.000,00	2.039.000,00	2.102.000,00	2.164.000,00	2.200.000	2.240.000	2.280.000	2.320.000	2.360.000	2.400.000
724200 Lernmittel nach dem LFG	103.126,58	118.500,00	119.900,00	119.900,00	119.900,00	119.900,00	130.000	131.300	132.500	134.000	135.500	137.000
724300 Lehr- und Unterrichtsmittel	38.965,07	43.800,00	50.580,00	50.580,00	50.580,00	50.580,00	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
724400 Medien	19.479,70	19.700,00	19.890,00	20.100,00	20.300,00	20.500,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
724900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	240.381,84	303.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
725200 Erstattungen Land	44.123,52	30.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
725300 Erstattungen Gmd.	988.598,67	437.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000
725600 Erstattungen ver.U	473.642,24	149.900,00	265.100,00	145.400,00	145.900,00	146.400,00	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
725900 Erstattungen übr.B	129.511,21	107.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
726400 Ausz. für Waren	78.890,81	77.500,00	113.800,00	114.300,00	114.600,00	114.900,00	115.000	116.000	117.000	118.000	119.000	120.000
729100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	840.618,38	1.270.500,00	1.171.230,00	1.089.880,00	1.065.230,00	1.049.280,00	1.120.000	1.140.000	1.160.000	1.180.000	1.200.000	1.220.000
729200 Verbandsumlagen	3.092.045,59	3.343.710,00	3.508.650,00	3.798.400,00	3.650.300,00	3.803.000,00	3.600.000	3.980.000	4.060.000	4.140.000	3.800.000	3.850.000
729900 Andere so. Sach- und Dienstleistung		3.724.000,00	3.282.000,00	3.222.000,00	3.222.000,00	3.222.000,00	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000
729901 Andere so. Sach- und Dienstleistung	60,43											
729902 Andere so. Sach- und Dienstleistung	5.968,94	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
729903 Andere so. Sach- und Dienstleistung	2.327,26	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
* **Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen**	14.207.218,79	17.615.815,00	18.017.405,00	18.172.210,00	18.194.573,00	18.467.438,00	17.365.800	17.800.100	17.874.300	17.937.300	17.579.800	17.663.300
751200 Zinsen Land	2.735,85											
751800 Zinsen Kred.	1.373.230,93	1.795.000,00	2.220.000,00	3.064.000,00	3.616.000,00	4.419.000,00	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.600.000	4.600.000	4.600.000
752800 Zinsen Liquiditätskredite Kred.	1.312.475,54	800.000,00	1.650.000,00	1.800.000,00	1.625.000,00	1.462.500,00	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
759500 Kreditbeschaffungskosten	6.956,21	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.100	5.200	5.300	5.400	5.500	5.600
* **Zinsen und ähnliche Auszahlungen**	2.695.398,53	2.600.000,00	3.875.000,00	4.869.000,00	5.246.000,00	5.886.500,00	6.105.100	6.105.200	6.105.300	6.105.400	6.105.500	6.105.600
731500 Aufw. für Zuweisungen s.ö.B	16.264,52	18.600,00	19.000,00	19.300,00	19.700,00	20.100,00	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
731800 Aufw. für Zuschüsse pri.U	3.950,00	4.600,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
731900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	11.527.281,96	13.172.924,00	13.771.990,00	14.753.160,00	15.101.700,00	15.460.050,00	16.000.000	16.150.000	16.300.000	16.450.000	16.600.000	16.750.000
732900 Schuldendiensthilfen übr.B	54.644,92	55.600,00	52.800,00	51.300,00	51.000,00	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
733400 Jugendhilfe an natürliche Personen	2.767.807,10	2.827.400,00	3.052.500,00	3.139.500,00	3.222.100,00	3.309.600,00	3.150.000	3.240.000	3.330.000	3.420.000	3.510.000	3.600.000
733500 Jugendhilfe an natürliche Personen	3.394.122,81	3.188.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.250.000	3.320.000	3.390.000	3.460.000	3.530.000	3.600.000
733800 Leistungen AsylbLG	788.913,07	2.700.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000	780.000	780.000	780.000	780.000	780.000
733810 Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit,Sch	178.045,75		180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
733900 Andere sonstige soziale Leistungen	59,99											
734100 Gewerbesteuerumlage	808.984,49	1.300.000,00	1.520.000,00	1.640.000,00	1.790.000,00	1.940.000,00	1.970.000	1.990.000	2.020.000	2.040.000	2.070.000	2.100.000
737210 Kreisumlage Allgemein	19.910.496,42	16.210.000,00	17.960.000,00	19.290.000,00	20.560.000,00	21.690.000,00	22.070.000	22.490.000	22.920.000	23.360.000	23.810.000	24.270.000
739400 Krankenhausumlage	370.988,04	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000
* **Transferauszahlungen**	39.821.559,07	39.847.124,00	41.348.290,00	43.865.260,00	45.716.500,00	47.441.750,00	47.845.600	48.595.600	49.365.600	50.135.600	50.925.600	51.725.600

Gesamtfinanzplan -Entwurf-							HSK Planung					
Finanzpositionen	**Ergebnis 2025**	**Ansatz 2026 D5**	**Plan 2027**	**Fi.Plan 2028**	**Fi.Plan 2029**	**Fi.Plan 2030**	**Fi.Plan 2031**	**Fi.Plan 2032**	**Fi.Plan 2033**	**Fi.Plan 2034**	**Fi.Plan 2035**	**Fi.Plan 2036**
741100 Personaleinstellungen	58.044,94	69.000,00	73.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000
741200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	160.997,15	171.900,00	206.800,00	190.800,00	190.900,00	190.900,00	200.000	200.000	180.000	160.000	140.000	120.000
741300 Übernommene Reisekosten	17.173,85	20.330,00	25.630,00	25.680,00	25.580,00	25.680,00	20.000	20.000	18.000	16.000	14.000	12.000
741400 Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubil	2.108,03	5.200,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
741600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	118.223,48	33.460,00	50.675,00	50.675,00	52.675,00	52.675,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
741700 Personalnebenauszahlungen	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
742100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	1.596.373,11	911.310,00	1.241.050,00	1.243.000,00	1.244.670,00	1.246.850,00	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
742110 Mietnebenkosten	251.111,81	65.820,00	511.590,00	511.710,00	511.850,00	511.850,00	500.000	490.000	480.000	470.000	460.000	450.000
742120 Miete für BuG	102.316,46	114.900,00	84.300,00	84.300,00	84.300,00	84.300,00	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
742140 Miete/Pacht bewegl. Wirtschaftsg. G	12.748,92	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
742200 Leasing für Operate Lease	4.769,75	9.900,00	3.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
742210 Leasing für bewegliche Wirtschaftsg	38.973,69	102.000,00	93.000,00	95.400,00	97.800,00	100.300,00	102.000	104.000	106.000	108.000	110.000	112.000
742300 Gebühren	1.541,25	4.980,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
742310 Bankgebühren	17.772,41	15.500,00	16.000,00	16.500,00	17.000,00	17.500,00	17.500	17.850	18.200	18.600	19.000	19.400
742700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	572.583,40	817.825,00	868.600,00	558.100,00	409.700,00	411.400,00	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000
742800 Ausz. für ehrenamtl. und so. Tätigk	336.049,57	344.500,00	353.000,00	360.000,00	367.000,00	374.000,00	378.000	386.000	394.000	402.000	410.000	418.000
743100 Büromaterial	13.086,82	21.372,00	22.350,00	22.350,00	23.450,00	22.450,00	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
743110 Verbrauchsmaterial	122.472,13	154.275,00	151.850,00	151.850,00	152.350,00	152.350,00	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
743200 Drucksachen		4.700,00										
743300 Zeitungen und Fachliteratur	32.008,18	28.690,00	40.350,00	40.450,00	40.650,00	40.650,00	25.000	25.000	23.000	23.000	21.000	21.000
743400 Porto	80.027,04	61.300,00	70.300,00	61.300,00	79.300,00	61.300,00	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
743500 Telefon	124.294,45	170.380,00	172.270,00	172.270,00	172.270,00	172.270,00	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
743600 Öffentliche Bekanntmachungen	706,31	6.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
743700 Gästebewirtung und Repräsentation	8.520,53	9.600,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
743800 Werbung	13.213,95	39.650,00	20.150,00	34.650,00	34.650,00	34.650,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
743900 Andere sonstige Geschäftsauszahlung	316.997,51	378.057,00	373.780,00	352.110,00	367.340,00	380.370,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
744100 Versicherungsbeiträge	10.532,46	12.360,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
744110 Haftpflichtversicherung	72.422,09	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
744120 Unfallversicherung	264.951,69	275.350,00	299.900,00	304.000,00	309.150,00	314.450,00	316.000	320.000	326.000	334.000	340.000	348.000
744130 Gebäudeversicherung	168.726,27	190.340,00	243.300,00	243.300,00	243.300,00	243.300,00	245.000	245.000	245.000	245.000	245.000	245.000
744140 Eigenschadenversicherung	12.176,44	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
744150 Elektronikversicherung	2.293,32	2.235,00	2.540,00	2.410,00	2.410,00	2.410,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
744180 Maschinenversicherung	10.454,17	11.500,00	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
744200 Kfz-Versicherung	70.013,62	27.110,00	37.881,00	31.990,00	32.870,00	33.620,00	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
744300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	37.281,99	37.815,00	41.465,00	41.580,00	41.995,00	42.110,00	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
744900 Sonstige Beiträge	6.806,16	8.250,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
745100 Ausz. für Umsatzsteuer	65.005,85											
747100 Grundsteuer	43.786,24	44.750,00	46.570,00	46.570,00	46.570,00	46.570,00	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
747200 Kraftfahrzeugsteuer	3.162,00	1.290,00	1.330,00	1.340,00	1.340,00	1.340,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
747500 Gewerbesteuer	1.119,30											
748200 Körperschaftsteuer	1.019,00											
748300 Kapitalertragsteuer	73.205,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
748400 Solidaritätszuschlag	4.084,80	4.675,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
749100 Verfügungsmittel	10.133,90	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
749200 Schadensfälle	16.822,71											
749210 Vandalismus	3.400,99	3.200,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
749700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbes	760.336,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
*** Sonstige Auszahlungen**	5.640.848,74	4.402.674,00	5.342.581,00	5.006.935,00	4.914.220,00	4.928.895,00	4.942.200	4.946.550	4.928.900	4.915.300	4.897.700	4.884.100
**** Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit**	82.514.701,97	84.112.013,00	88.719.836,00	91.604.865,00	93.819.173,00	96.535.383,00	95.119.000,00	95.795.850,00	96.127.200,00	96.408.000,00	96.286.000,00	97.217.500,00
***** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	19.936.955,54	8.131.320,00	10.585.021,00	12.353.299,00	11.360.320,00	11.896.087,00	5.346.080,00	4.015.930,00	2.267.280,00	-8.309.920,00	-10.623.920,00	-11.926.420,00
681100 Investitionszuweisungen Bund	-44.974,80		-335.000,00									

Gesamtfinanzplan -Entwurf-							HSK Planung					
Finanzpositionen	**Ergebnis 2025**	**Ansatz 2026 D5**	**Plan 2027**	**Fi.Plan 2028**	**Fi.Plan 2029**	**Fi.Plan 2030**	**Fi.Plan 2031**	**Fi.Plan 2032**	**Fi.Plan 2033**	**Fi.Plan 2034**	**Fi.Plan 2035**	**Fi.Plan 2036**
681200 Investitionszuweisungen Land	-5.212.211,08	-8.874.950,00	-10.491.250,00	-27.829.650,00	-11.267.350,00	-5.510.750,00	-3.420.000	-4.548.000	-2.920.000	-3.030.000	-3.030.000	-3.090.000
681800 Investitionszuschüsse pri.U	-64.244,68											
681400 Investitionszuweisungen ZV	-970,60											
681900 Investitionszuschüsse übr.B	-2.284,87		-17.100,00									
* **Investitionszuwendungen**	-5.324.686,03	-8.874.950,00	-10.843.350,00	-27.829.650,00	-11.267.350,00	-5.510.750,00	-3.420.000	-4.548.000	-2.920.000	-3.030.000	-3.030.000	-3.090.000
682200 Veräußerung Grundstücke	-1.386,40	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-2.055.000,00	-2.355.000,00	-50.000	-250.000	-50.000	-300.000	-50.000	-300.000
682500 Veräußerung bewegliche Sachen AV	-49.060,17	-9.000,00	-9.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
* **Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen**	-50.446,57	-64.000,00	-64.000,00	-59.000,00	-2.059.000,00	-2.359.000,00	-54.000,00	-254.000,00	-54.000,00	-304.000,00	-54.000,00	-304.000,00
683100 Beiträge nach BauGB	260.996	-1.905.000,00	-2.370.000,00				-1.200.000					
683200 Beiträge nach KAG	-97.754,31	-2.050.000,00	-805.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
* **Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte**	-358.750,46	-3.955.000,00	-3.175.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-1.210.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
686900 Rückflüsse Ausleihungen s.i.B	-170.708,61											
* **Sonstige Investitionseinzahlungen**	-170.708,61											
** **Einzahlung. a. Investitionstätigkeit**	-5.904.591,67	-12.893.950,00	-14.082.350,00	-27.898.650,00	-13.336.350,00	-7.879.750,00	-4.576.000,00	-4.304.000,00	-2.876.000,00	-2.736.000,00	-2.986.000,00	-2.796.000,00
782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	54.929,57	4.585.000,00	5.235.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00
782300 Erwerb von bebauten Grundstücken	1.069.945,42						0,00					
* **Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude**	1.124.874,99	4.585.000,00	5.235.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00
783100 Abwicklung von Baumaßnahmen	29.070,44			30.000	30.000		0,00					
783110 Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau	5.474.988,36	30.003.000,00	41.950.000,00	28.890.000,00	33.135.000,00	31.610.000,00	25.950.000,00	25.950.000,00	4.010.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
783120 Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau	3.889.081,23	14.041.000,00	18.574.400,00	21.722.000,00	21.893.000,00	13.837.000,00	1.300.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
* **Auszahlungen für Baumaßnahmen**	9.393.140,03	44.044.000,00	60.524.400,00	50.642.000,00	55.058.000,00	45.447.000,00	27.250.000,00	27.350.000,00	5.410.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00
782600 Erwerb von beweglichen Sachen des A	1.578.052,36	4.535.190,00	3.426.400,00	1.233.000,00	1.548.000,00	943.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
782700 Erwerb von beweglichen Sachen des A	138.817,11						0,00					
* **Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen**	1.716.869,47	4.535.190,00	3.426.400,00	1.233.000,00	1.548.000,00	943.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
782400 Erwerb von Finanzanlagen	41.796,33	29.500,00	46.000,00	47.000,00	48.000,00	49.000,00	50.000,00	51.000,00	52.000,00	53.000,00	54.000,00	55.000,00
* **Auszahlungen für Finanzanlagen**	41.796,33	29.500,00	46.000,00	47.000,00	48.000,00	49.000,00	50.000,00	51.000,00	52.000,00	53.000,00	54.000,00	55.000,00
781900 Allgemeine Investitionszuschüsse üb	-243.225	2.475.250,00	1.825.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00
* **Auszahlungen für aktivierbare Zuwendung.**	-243.225	2.475.250,00	1.825.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00
749300 Festwerte	148.596,76	195.000,00	255.500,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	120.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
782100 Erwerb von immateriellen VG	23.396,10	-20.000	25.000,00									
* **Sonstige Investitionsauszahlungen**	171.992,86	215.000,00	280.500,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	120.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
** **Auszahlung. a. Investitionstätigkeit**	12.691.898,52	55.883.940,00	71.338.050,00	53.154.750,00	57.886.750,00	47.671.750,00	29.532.750,00	29.633.750,00	7.672.750,00	6.643.750,00	6.644.750,00	6.645.750,00
*** **Saldo aus Investitionstätigkeit**	6.787.306,85	42.989.990,00	57.255.700,00	25.256.100,00	44.550.400,00	39.792.000,00	24.956.750,00	25.329.750,00	4.796.750,00	3.907.750,00	3.658.750,00	3.849.750,00
**** **Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	26.724.262,39	51.121.310,00	67.840.721,00	37.609.399,00	55.910.720,00	51.688.087,00	30.302.830,00	29.345.680,00	7.064.030,00	-4.402.170,00	-6.965.170,00	-8.076.670,00
691600 Einz. aus Investitionskrediten ver.		-166.000,00	-165.000,00	-223.000,00	-227.000,00	-228.000,00	-228.000,00	-228.000,00	-228.000,00	-228.000,00	-228.000,00	-228.000,00
691800 Einz. aus Investitionskrediten Kred	-10.450.000,00	-42.989.990,00	-57.255.700,00	-25.256.100,00	-44.550.400,00	-39.792.000,00	-24.956.750,00	-25.329.750,00	-4.796.750,00	-3.907.750,00	-3.658.750,00	-3.849.750,00
* **Aufnahme von Krediten für Investitionen**	-10.450.000,00	-43.155.990,00	-57.420.700,00	-25.479.100,00	-44.777.400,00	-40.020.000,00	-25.184.750,00	-25.557.750,00	-5.024.750,00	-4.135.750,00	-3.886.750,00	-4.077.750,00
791800 Tilgung von Investitionskrediten Kr	3.973.477,11	4.404.000,00	4.903.000,00	5.611.000,00	6.075.000,00	6.966.000,00	7.316.000,00	7.666.000,00	7.816.000,00	7.966.000,00	8.066.000,00	8.166.000,00
* **Tilgung von Krediten für Investitionen**	3.973.477,11	4.404.000,00	4.903.000,00	5.611.000,00	6.075.000,00	6.966.000,00	7.316.000,00	7.666.000,00	7.816.000,00	7.966.000,00	8.066.000,00	8.166.000,00
** **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	-6.476.522,89	-38.751.990,00	-52.517.700,00	-19.868.100,00	-38.702.400,00	-33.054.000,00	-17.868.750,00	-17.891.750,00	2.791.250,00	3.830.250,00	4.179.250,00	4.088.250,00
***** **Änderung Finanzmittelbestand**	20.247.739,50	12.369.320,00	15.323.021,00	17.741.299,00	17.208.320,00	18.634.087,00	12.434.080,00	11.453.930,00	9.855.280,00	-571.920,00	-2.785.920,00	-3.988.420,00
****** **Liquide Mittel**	**20.247.739,50**	**12.369.320,00**	**15.323.021,00**	**17.741.299,00**	**17.208.320,00**	**18.634.087,00**	**12.434.080,00**	**11.453.930,00**	**9.855.280,00**	**-571.920,00**	**-2.785.920,00**	**-3.988.420,00**

6. Darstellung des Entschuldungszeitraums inkl. Eigenkapitalübersicht

Haushaltsplan 2027 -Entwurf-		nachrichtl.Entschuldungszeitraum			
Erträge und Aufwendungen		Plan 2037	Plan 2038	Plan 2039	Plan 2040
401100	Grundsteuer A	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
401200	Grundsteuer B	-15.990.000,00	-16.200.000,00	-16.420.000,00	-16.640.000,00
401300	Gewerbesteuer	-32.690.000,00	-33.120.000,00	-33.560.000,00	-34.000.000,00
401500	Grundsteuer B1 Wohngrundstücke				
401600	Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrundstüc				
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteu	-20.790.000,00	-21.070.000,00	-21.350.000,00	-21.630.000,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-3.810.000,00	-3.860.000,00	-3.920.000,00	-3.980.000,00
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	-72.000,00	-73.000,00	-74.000,00	-75.000,00
403300	Hundesteuer	-253.000,00	-257.000,00	-261.000,00	-265.000,00
403500	Zweitwohnungssteuer	-75.000,00	-76.000,00	-77.000,00	-78.100,00
404900	Sonstige steuerähnliche Erträge	-9.200,00	-9.400,00	-9.600,00	-9.800,00
405100	Kompensationszahlung	-1.814.000,00	-1.838.000,00	-1.862.000,00	-1.887.000,00
*	Steuern und ähnliche Abgaben	-75.623.200,00	-76.623.400,00	-77.653.600,00	-78.684.900,00
411100	Schlüsselzuweisungen Land				
412100	Bedarfszuweisungen Land	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00
414100	Zuweisungen Bund	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
414200	Zuweisungen Land	-14.689.000,00	-14.880.000,00	-15.074.000,00	-15.270.000,00
414210	Zuweisungen Land-Auflösung RAP	-98.000,00	-98.000,00	-98.000,00	-98.000,00
414300	Zuweisungen Gmd.	-46.300,00	-47.000,00	-47.700,00	-48.400,00
414800	Zuschüsse pri.U	0,00	0,00	0,00	0,00
416100	Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zw	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
416200	Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zw	-3.300.000,00	-3.300.000,00	-3.300.000,00	-3.300.000,00
416210	Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pa	-103.000,00	-105.000,00	-107.000,00	-109.000,00
416300	Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zw	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
416400	Auflösung SoPo Zuweisungen ZV-Zwec	-400,00	-500,00	-600,00	-700,00
416500	Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zw	0,00	0,00	0,00	0,00
416600	Auflösung SoPo Zuschüsse ver.U-Zwec	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00
416800	Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-22.300,00	-22.600,00	-22.900,00	-23.200,00
416900	Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-31.500,00	-32.000,00	-32.500,00	-33.000,00
*	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.071.300,00	-19.265.900,00	-19.463.500,00	-19.663.100,00
421100	Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-102.000,00	-104.000,00	-106.000,00	-108.000,00
421200	Übergeleitete Unterhaltsansprüche a	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
421300	Leistungen Sozialleistungsträgern a	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
422100	Kostenbeiträge, Kostenersatz iE.	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00
*	Sonstige Transfererträge	-312.000,00	-314.000,00	-316.000,00	-318.000,00
431100	Verwaltungsgebühren	-278.000,00	-282.000,00	-286.000,00	-290.000,00
431900	Allg. Vw-Gebühren Bürgerservice	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
431901	Vw-Gebühren Personalausweise u. Päs	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00
431902	Vw-Gebühren Meldeangelegenheiten	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
431903	Genehmigungsgebühren	-400,00	-500,00	-600,00	-700,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche En	-9.386.000,00	-9.509.000,00	-9.633.000,00	-9.759.000,00
437100	Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zwe	-222.900,00	-225.800,00	-228.800,00	-231.800,00
437200	Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-436.000,00	-442.000,00	-448.000,00	-454.000,00
437210	Aufl. SoPo Beiträge KAG-Pausch.	-67.900,00	-68.800,00	-69.700,00	-70.700,00
438100	Aufl. SoPo Gebührenausgleich	-60.800,00	-61.600,00	-62.500,00	-63.400,00
*	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-10.632.000,00	-10.769.700,00	-10.908.600,00	-11.049.600,00
441100	Erträge aus Verkauf	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
441200	Mieten und Pachten	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
441300	Dienstleistungen				
441900	Andere sonstige privatr. Leistungse	-487.000,00	-494.000,00	-501.000,00	-508.000,00
441901	Erträge aus Stromverkauf (BHKW)	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
444900	Andere sonstige kostenmindernde Erl	0,00	0,00	0,00	0,00
444901	Mieten (auf KSt)	-588.000,00	-596.000,00	-604.000,00	-612.000,00
444902	Mietnebenkosten (auf KSt)	-164.200,00	-166.400,00	-168.600,00	-170.800,00
444905	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71.000,00	-72.000,00	-73.000,00	-74.000,00
444906	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00
*	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.675.200,00	-1.693.400,00	-1.711.600,00	-1.729.800,00

Haushaltsplan 2027 -Entwurf-		nachrichtl.Entschuldungszeitraum			
Erträge und Aufwendungen		Plan 2037	Plan 2038	Plan 2039	Plan 2040
442100	Erstattungen Bund	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00
442200	Erstattungen Land	-1.699.000,00	-1.722.000,00	-1.745.000,00	-1.768.000,00
442300	Erstattungen Gmd.	-1.328.000,00	-1.346.000,00	-1.364.000,00	-1.382.000,00
442400	Erstattungen ZV	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
442600	Erstattungen ver.U.	-370.000,00	-374.900,00	-379.800,00	-384.800,00
442800	Erstattungen pri.U	0,00	0,00	0,00	0,00
442900	Erstattungen übr.B	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
443900	Andere sonstige Kostenerstattungen	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00
*	Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-4.326.000,00	-4.371.900,00	-4.417.800,00	-4.463.800,00
451200	Veräußerung von Grundstücken	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
452100	Ordnungsrechtliche Erträge	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
452110	Bußgelder	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
452120	Zwangsgelder	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
452130	Verwarnungsgelder	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
452200	Vollstreckungsgebühren	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
452210	Säumniszuschläge	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
452220	Mahngebühren	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
452230	Stundungszinsen	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
452240	Rücklastschriftgebühren	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
452260	Verspätungszuschläge	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
452270	Hinterziehungszinsen	-600,00	-700,00	-800,00	-900,00
452500	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
452600	Konzessionsabgaben	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00
452700	Schadenersatz	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
452710	Schadenersatz als kostenmindernder	0,00	0,00	0,00	0,00
452800	Spenden	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
453100	Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-71.000,00	-71.000,00	-71.000,00	-71.000,00
453110	Auflösung von sonstigen SoPo-Pausch	0,00	0,00	0,00	0,00
458200	Auflösung oder Herabsetzung EWB	0,00	0,00	0,00	0,00
458210	Auflösung oder Herabsetzung PWB	0,00	0,00	0,00	0,00
458300	Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
458410	Barkassendifferenzen, Kleinbetragsb	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
459100	Sonstige ordentliche Erträge	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00
459210	Steuerkorrektur	0,00	0,00	0,00	0,00
*	Sonstige ordentliche Erträge	-1.837.900,00	-1.838.000,00	-1.838.100,00	-1.838.200,00
919999	Planung aktivierter Eigenleistungen	-1.527.000,00	-1.547.000,00	-1.568.000,00	-1.589.000,00
471200	Aktivierte Eigenleistungen Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
*	Aktivierte Eigenleistungen	-1.527.000,00	-1.547.000,00	-1.568.000,00	-1.589.000,00
**	Ordentliche Erträge	-115.004.600,00	-116.423.300,00	-117.877.200,00	-119.336.400,00

Haushaltsplan 2027 -Entwurf-		nachrichtl.Entschuldungszeitraum			
Erträge und Aufwendungen		Plan 2037	Plan 2038	Plan 2039	Plan 2040
501100	Bezüge Beamte	1.925.000,00	1.951.000,00	1.977.000,00	2.003.000,00
501110	Sonderzahlungen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
501120	Überstunden Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
501140	Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
501200	Vergütung tariflich Beschäftigte	9.110.000,00	9.229.000,00	9.349.000,00	9.471.000,00
501210	Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	168.000,00	171.000,00	174.000,00	177.000,00
501220	Überstunden tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
501240	Jahressonderzahlung tariflich Besch	542.000,00	550.000,00	558.000,00	566.000,00
501900	Vergütung sonstige Beschäftigte	97.000,00	99.000,00	101.000,00	103.000,00
502100	Versorgungskassen Beamte	7.000,00	7.100,00	7.200,00	7.300,00
502200	Versorgungskassen tariflich Beschäf	1.115.000,00	1.130.000,00	1.145.000,00	1.160.000,00
503100	Sozialversicherung Beamte	17.300,00	17.600,00	17.900,00	18.200,00
503200	Sozialversicherung tariflich Beschä	2.082.000,00	2.110.000,00	2.138.000,00	2.166.000,00
503900	Sozialversicherung sonstige Beschäf	1.100,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00
504100	Beihilfen Beamte	203.000,00	206.000,00	209.000,00	212.000,00
504200	Beihilfen tariflich Beschäftigte	15.200,00	15.400,00	15.700,00	16.000,00
504900	Beihilfen sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
505100	Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	304.000,00	308.000,00	313.000,00	318.000,00
506100	Zuführungen Rückst. Inanspruch. Alt	0,00	0,00	0,00	0,00
507100	Rückstellungen Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00
507200	Rückstellungen Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00
507300	Rückstellungen Beihilfe	203.000,00	206.000,00	209.000,00	212.000,00
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	1.100,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00
*	Personalaufwendungen	15.790.700,00	16.002.500,00	16.216.400,00	16.432.300,00
512100	Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	1.956.000,00	1.982.000,00	2.008.000,00	2.035.000,00
514100	Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	532.000,00	539.000,00	547.000,00	555.000,00
515100	Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	0,00	0,00	0,00	0,00
*	Versorgungsaufwendungen	2.488.000,00	2.521.000,00	2.555.000,00	2.590.000,00
521900	And. so. Aufw. Fertigung, Vertrieb	0,00	0,00	0,00	0,00
522100	Strom	811.000,00	822.000,00	833.000,00	844.000,00
522200	Gas	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
522400	Heizöl	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
522500	Treibstoffe für Fahrzeuge	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
522600	Treibstoffe für Sonstiges	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
522700	Wasser	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
522900	Sonstige Energie	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
522901	Schmutzwasser	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
522902	Niederschlagswasser	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Ge	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
523110	Wartung Gebäudetechnik	218.000,00	221.000,00	224.000,00	227.000,00
523120	Pflege Außenanlagen	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
523130	Reinigung und Winterdienst Grundstü	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
523140	Sanierungsmaßnahmen Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	0,00	0,00	0,00	0,00
523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
523240	Sanierung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
523300	Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
523400	Unterhaltung von Fahrzeugen	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
523410	Reparatur von Fahrzeugen	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
523500	Unterhaltung der Betriebsvorrichtun	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Haushaltsplan 2027 -Entwurf-		nachrichtl.Entschuldungszeitraum			
Erträge und Aufwendungen		Plan 2037	Plan 2038	Plan 2039	Plan 2040
523600	Unterhaltung der BuG	340.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
523610	Unterhaltung der DV Einrichtungen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
523700	Bewirtschaftung Grundstücke und Geb	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
523710	Abfallentsorgung	172.000,00	175.000,00	178.000,00	181.000,00
523720	Gebäudereinigung	862.000,00	874.000,00	886.000,00	898.000,00
523730	Schornsteinreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00
523900	Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
523901	Reinigungsmittel	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
524100	Schülerbeförderungskosten	2.432.000,00	2.464.000,00	2.497.000,00	2.530.000,00
524200	Lernmittel nach dem LFG	139.000,00	141.000,00	143.000,00	145.000,00
524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
524400	Medien	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
524900	Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	304.000,00	308.000,00	313.000,00	318.000,00
525200	Erstattungen Land	76.000,00	77.000,00	78.100,00	79.200,00
525300	Erstattungen Gmd.	441.000,00	447.000,00	453.000,00	459.000,00
525600	Erstattungen ver.U	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
525900	Erstattungen übr.B	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
526400	Waren	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.236.000,00	1.253.000,00	1.270.000,00	1.287.000,00
529200	Verbandsumlagen	3.901.000,00	3.952.000,00	4.004.000,00	4.057.000,00
529900	Abrechnung AöR	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
529901	Sach- und Personalaufwendungen Del	0,00	0,00	0,00	0,00
529902	Sach- und Personalaufwendungen Inkl	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
529903	Sach- und Dienstleistungen Integrat	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
*	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.804.300,00	17.946.300,00	18.091.400,00	18.237.500,00
570100	AfA Bilanzierungshilfe COVID-19	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00
572100	AfA immaterielle VG des AV	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
573100	AfA AuB unbebauter Grundstücke	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
573200	AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	4.812.000,00	4.875.000,00	4.939.000,00	5.004.000,00
574100	AfA Brücken und Tunnel	182.400,00	184.800,00	187.300,00	189.800,00
574300	AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	1.505.000,00	1.525.000,00	1.545.000,00	1.566.000,00
574400	AfA Straßennetz, Wege, Plätze	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
574500	AfA so. Bauten des Infrastrukturver	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
575100	AfA Maschinen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
575200	AfA technische Anlagen	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
575300	AfA Betriebsvorrichtungen	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
575400	AfA Fahrzeuge	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
576100	AfA BuG	690.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
576200	AfA GWG	2.252,32	2.252,32	2.252,32	2.252,32
579100	Sonstige AfA	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
*	Bilanzielle Abschreibungen	10.021.852,32	10.107.252,32	10.193.752,32	10.282.252,32
531310	Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
531500	Aufw. für Zuweisungen s.ö.B	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
531800	Aufw. für Zuschüsse pri.U	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
531900	Aufw. für Zuschüsse übr.B	16.968.000,00	17.189.000,00	17.413.000,00	17.640.000,00
532900	Schuldendiensthilfen übr.B	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
533400	Jugendhilfe an natürliche Personen	3.647.000,00	3.695.000,00	3.744.000,00	3.793.000,00
533500	Jugendhilfe an natürliche Personen	3.647.000,00	3.695.000,00	3.744.000,00	3.793.000,00
533800	Leistungen AsylbLG	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
533810	Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit,Sch	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
533900	Andere sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	2.128.000,00	2.156.000,00	2.185.000,00	2.214.000,00
537210	Kreisumlage Allgemein	24.586.000,00	24.906.000,00	25.230.000,00	25.558.000,00
539400	Krankenhausumlage	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
*	Transferaufwendungen	52.451.600,00	53.116.600,00	53.791.600,00	54.473.600,00

Haushaltsplan 2027 -Entwurf-		nachrichtl.Entschuldungszeitraum			
Erträge und Aufwendungen		Plan 2037	Plan 2038	Plan 2039	Plan 2040
541100	Personaleinstellungen	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	122.000,00	124.000,00	126.000,00	128.000,00
541300	Übernommene Reisekosten	13.000,00	14.000,00	15.000,00	16.000,00
541400	Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubil	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
541600	Dienst- und Schutzkleidung usw.	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
541700	Personalnebenaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
542100	Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
542110	Mietnebenkosten	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
542120	Miete für BuG	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
542140	Miete/Pacht bewegl. Wirtschaftsg. G	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
542200	Leasing für Operate Lease	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
542210	Leasing für bewegliche Wirtschaftsg	114.000,00	116.000,00	118.000,00	120.000,00
542300	Gebühren	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
542310	Bankgebühren	20.000,00	21.000,00	22.000,00	23.000,00
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	425.500,00	431.100,00	436.800,00	442.500,00
542800	Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	424.000,00	430.000,00	436.000,00	442.000,00
542900	And. so. Aufw. für Rechte und Diens	0,00	0,00	0,00	0,00
543100	Büromaterial	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
543110	Verbrauchsmaterial	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
543200	Drucksachen	0,00	0,00	0,00	0,00
543300	Zeitungen und Fachliteratur	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
543400	Porto	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
543500	Telefon	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
543600	Öffentliche Bekanntmachungen	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
543700	Gästebewirtung und Repräsentation	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
543800	Werbung	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendung	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
544100	Versicherungsbeiträge	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
544110	Haftpflichtversicherung	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
544120	Unfallversicherung	353.000,00	358.000,00	363.000,00	368.000,00
544130	Gebäudeversicherung	245.000,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00
544140	Eigenschadenversicherung	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
544150	Elektronikversicherung	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
544180	Maschinenversicherung	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
544200	Kfz-Versicherung	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
544500	Verluste aus Abgang imm. VG und Sac	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
544600	Einstellungen und Zuschreibungen in	0,00	0,00	0,00	0,00
544800	Einzelwertberichtigung auf Forderun	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
544810	Pauschalwertberichtigung auf Forder	0,00	0,00	0,00	0,00
544820	Abschreibung auf Forderungen	40.000,00	41.000,00	42.000,00	43.000,00
544900	Sonstige Beiträge	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
547100	Grundsteuer	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
547200	Kraftfahrzeugsteuer	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
547500	Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
548300	Kapitalertragsteuer	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
548400	Solidaritätszuschlag	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
549100	Verfügungsmittel	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
549200	Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00
549210	Vandalismus	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
549300	Festwerte	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
549400	Unentgeltliche Wertabgabe	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00
549410	Steuerkorrektur	0,00	0,00	0,00	0,00
549700	Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbes	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
459200	Unentgeltliche Wertabgabe	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
*	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.082.800,00	5.106.400,00	5.130.100,00	5.153.800,00
**	Ordentliche Aufwendungen	103.639.252,32	104.800.052,32	105.978.252,32	107.169.452,32
***	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.365.347,68	-11.623.247,68	-11.898.947,68	-12.166.947,68
461900	Zinserträge s.i.B	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00
468100	Negativer Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00
469902	Avalprovision	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00
*	Finanzerträge	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00	-1.522.080,00
551200	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
551800	Zinsen Kred.	4.660.000,00	4.721.000,00	4.783.000,00	4.846.000,00
552800	Zinsen Liquiditätskredite Kred.	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
559500	Kreditbeschaffungskosten	6.000,00	7.000,00	8.000,00	9.000,00
*	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.166.000,00	6.228.000,00	6.291.000,00	6.355.000,00
**	Finanzergebnis	4.643.920,00	4.705.920,00	4.768.920,00	4.832.920,00
****	Ordentliches Jahresergebnis	-6.721.427,68	-6.917.327,68	-7.130.027,68	-7.334.027,68
*****	Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	-6.721.427,68	-6.917.327,68	-7.130.027,68	-7.334.027,68
******	Jahresergebnis	-6.721.427,68	-6.917.327,68	-7.130.027,68	-7.334.027,68
Globaler Minderaufwand 2%		2.070.000,00	2.100.000,00	2.120.000,00	2.140.000,00
Jahresergebnis nach Abzug Glob. Minder-AW		-8.791.427,68	-9.017.327,68	-9.250.027,68	-9.474.027,68

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(Jahresrechnung 2025; vorauss. 2026; HSK 2027 - 2036; Entschuldung 2037-2040)

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Plan - Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungs- bilanz 2007/Buchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
2023	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	15.487.701 €		-490.207 €	-490.207 €	14.997.494 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	485.968 €	5.057.210 €		5.057.210 €	5.543.178 €
(IST)	**Summe Eigenkapital**	**15.973.669 €**			4.567.003 €	**20.540.672 €**
2024	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	14.997.494 €		-69.470 €	-69.470 €	14.928.024 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	5.543.178 €	-1.981.368 €		-1.981.368 €	3.561.810 €
(IST)	**Summe Eigenkapital**	**20.540.672 €**			-2.050.838 €	**18.489.834 €**
2025	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	14.928.024 €		-17.449 €	-1.263.919 €	13.681.554 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	3.561.810 €	-4.825.729 €		-3.561.810 €	0 €
(IST)	**Summe Eigenkapital**	**18.489.834 €**			-4.825.729 €	**13.681.554 €**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(Jahresrechnung 2025; vorauss. 2026; HSK 2027 - 2036; Entschuldung 2037-2040)

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Plan - Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungs- bilanz 2007/Buchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
2026	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	13.681.554 €		14.887.980 €	863.000 €	19.732.534 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	-9.700.000 €			0 €
vorauss. IST	**Summe Eigenkapital**	**13.681.554 €**			863.000 €	**19.732.534 €**
2027	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	19.732.534 €			-12.733.502 €	6.999.032 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	-12.733.502 €			
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**19.732.534 €**			-12.733.502 €	**6.999.032 €**
2028	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	6.999.032 €			-14.547.159 €	-7.548.127 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	-14.547.159 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**6.999.032 €**			-14.547.159 €	**-7.548.127 €**
2029	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-7.548.127 €			-13.306.960 €	-20.855.087 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	-13.306.960 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-7.548.127 €**			-13.306.960 €	**-20.855.087 €**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(Jahresrechnung 2025; vorauss. 2026; HSK 2027 - 2036; Entschuldung 2037-2040)

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Plan - Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungs- bilanz 2007/Buchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
2030	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-20.855.087 €			-13.802.227 €	-34.657.314 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €				0 €
			-13.802.227 €			
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-20.855.087 €**			-13.802.227 €	**-34.657.314 €**
2031	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-34.657.314 €			-7.093.813 €	-41.751.127 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €				0 €
			-7.093.813 €			
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-34.657.314 €**			-7.093.813 €	**-41.751.127 €**
2032	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-41.751.127 €			-6.272.804 €	-48.023.931 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €				0 €
			-6.272.804 €			
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-41.751.127 €**			-6.272.804 €	**-48.023.931 €**
2033	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-48.023.931 €			-5.321.495 €	-53.345.426 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €				0 €
			-5.321.495 €			
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-48.023.931 €**			-5.321.495 €	**-53.345.426 €**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(Jahresrechnung 2025; vorauss. 2026; HSK 2027 - 2036; Entschuldung 2037-2040)

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Plan - Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungs- bilanz 2007/Buchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
2034	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-53.345.426 €			5.500.362 €	-47.845.064 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	5.500.362 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-53.345.426 €**			5.500.362 €	**-47.845.064 €**
2035	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-47.845.064 €			7.541.419 €	-40.303.645 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	7.541.419 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-47.845.064 €**			7.541.419 €	**-40.303.645 €**
2036	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-40.303.645 €			9.060.475 €	-31.243.170 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	9.060.475 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-40.303.645 €**			9.060.475 €	**-31.243.170 €**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(Jahresrechnung 2025; vorauss. 2026; HSK 2027 - 2036; Entschuldung 2037-2040)

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Plan - Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungs- bilanz 2007/Buchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
Entschuldungszeitraum						
2037	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-31.243.170 €			8.791.428 €	-22.451.743 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	8.791.428 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-31.243.170 €**			8.791.428 €	**-22.451.743 €**
2038	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-22.451.743 €			9.017.328 €	-13.434.415 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	9.017.328 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-22.451.743 €**			9.017.328 €	**-13.434.415 €**
2039	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-13.434.415 €			9.250.028 €	-4.184.387 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	9.250.028 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-13.434.415 €**			9.250.028 €	**-4.184.387 €**
2040	**1. Eigenkapital**					
	1.1 Allgemeine Rückla	-4.184.387 €			9.474.028 €	5.289.640 €
	1.2 Ausgleichsrücklag	0 €	9.474.028 €			0 €
(Plan)	**Summe Eigenkapital**	**-4.184.387 €**			9.474.028 €	**5.289.640 €**

7. Fazit

Das vorgelegte Konsolidierungsprogramm zeigt auf, dass der Haushalt der Hansestadt Wipperfürth im Haushaltskonsolidierungszeitraum und anschließender Entschuldungsplanung bis 2040 sanierungsfähig ist. Neben dem hier festgelegten Konsolidierungsprogramm sind regelmäßig weitere strategische Neuausrichtungen und entsprechende Rahmenbedingungen zu prüfen.

Durch Politik und Verwaltung zu schaffende Rahmenbedingungen haben zur Sicherung des Konsolidierungserfolges absolute Priorität. Mit dem vorgelegten Haushaltssicherungskonzept kann ab dem Jahr 2034 wieder in allen Haushaltsjahren ein ausgeglichener Haushalt erreicht werden.

Für die Nachhaltigkeit der Haushaltskonsolidierung reicht ein Haushaltsausgleich aber nicht aus, sondern es muss vielmehr darauf hingearbeitet werden, jährliche Überschüsse zu erzielen, um damit verzehrtes Eigenkapital wieder aufbauen zu können.

Für die Folgejahre wird festgelegt, dass die Einzelmaßnahmen zur Erreichung des Konsolidierungsvolumens in jedem Jahr den Erfordernissen/Gegebenheiten angepasst werden können, wobei das Konsolidierungsvolumen in der Summe einzuhalten ist.

Die Einhaltung des Konsolidierungsvolumens obliegt den Fachbereichen. Darüber hinaus ist jeder Fachbereich gehalten, in eigener Verantwortung frühzeitig Konsolidierungsansätze und Maßnahmen aufzuzeigen, die zu einer Verbesserung der Finanzsituation führen.

Abschließend wird mit diesem Haushaltssicherungskonzept die Selbstverpflichtung begründet, die aus den Konsolidierungsmaßnahmen erwirtschafteten Liquiditätsüberschüsse ausschließlich zur Schuldentilgung einzusetzen.

Anlage: Liste der freiwilligen Leistungen

Hansestadt Wipperfürth / Freiwillige Ausgaben 2027

Profitcenter / Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Erläuterungen	Plan 2027
1.01.01.01	Stadtrat, Ausschüsse und Ratsfraktionen	543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	Sonstige Sachausgaben Rat (Getränke bei Sitzungen, Geschenke bei bes. Anlässen)	11.250 €
1.01.01.02	Verwaltungsführung	543700	Gästebewirtung und Repräsentation	Repräsentationskosten (Alters- / Ehejubiläen Bürgerschaft, Empfänge u. Ehrungen) /Verfügungsmittel Bürgermeisterin	16.000 €
		543900 / 541900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen/ Verfügungsmittel		
diverse Profitcenter / Produkte		531900	Zuschüsse an übrige Bereiche	Projektförderungen (Brauchtumspflege, Filmarchiv, Kulturpunkt), Seniorenfreizeiten, Selbsthilfegruppen, Jugendfahrten, Stadtlauf, Stadtsportverband, Bürgerstiftung, Burgerbeiräte	510.000 €
1.03.	Schulen	531900	Zuschüsse an übrige Bereiche	Gesundes Mittagessen	22.000 €
1.06.01	Kindertagesstätten	526400	Waren	Obst und Gemüseprogramm Kita	17.000 €
1.04.01	**Kultur**	**alle**	**Förderung kultureller Vereine und Veranstaltungen, Städtepartnerschaft**	**Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**38.512 €**
1.04.02	**Musikschule**	**"**	**Städtische Musikschule**	**Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**376.227 €**
1.04.03	**Stadtbücherei**	**"**	**Städtische Bücherei**	**Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**228.982 €**
1.08.02	**WLS-Bad**	**"**	**WLS-Bad**	**hier "freiwilliger" Kostenanteil des Schwimmbades, Schulschwimmen bleibt erhalten, Schließung für den öffentlichen Bereich**	**780.000 €**
1.11.01	**Abfallbeseitigung**	**"**	**Windelsackcontainer**	**Windelsackcontainer**	**35.000 €**
1.14.	**Umweltschutz**	**"**	**Klimaschutz**	**Förderprogramm Photovoltaik, Klimaschutz u Energie, "Klimaschutzpauschale", Carsharing etc.**	**143.389 €**
1.15.01	**Wirtschaftsförderung**	**"**	**Bestandspflege und -entwicklung, Ansiedlungsförderung und Akquisition, Entwicklung der Standortfaktoren**	**Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**355.839 €**
1.15.02	**Tourismus**	**"**	**Touristische Öffentlichkeitsarbeit**	**Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**378.642 €**
				Summe:	**2.912.840 €**
				Anteil an den ordentlichen Gesamtaufwendungen	**3,08%**
				Konsolidierungsvolumen	**190.200 €**
				erreicht siehe Maßnahme 9 HSK	**69.800 €**
				Zielvorgabe HSK 2026	260.000 €

6,53%

Hansestadt Wipperfürth

Gesamtergebnisplan
Gesamtfinanzplan

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

		Gesamtergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-44.611.387	-43.786.000	**-47.417.000**	-50.160.000	-52.613.000	-54.877.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.854.432	-18.517.490	**-16.836.883**	-15.179.733	-15.617.453	-15.489.723
3	+	Sonstige Transfererträge	-323.890	-251.000	**-292.500**	-292.500	-292.500	-292.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.407.862	-9.069.479	**-9.283.493**	-9.319.337	-9.358.694	-9.396.227
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.138.348	-1.381.280	**-1.448.890**	-1.431.940	-1.642.140	-1.652.340
6	+	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-6.617.170	-3.988.300	**-3.926.600**	-3.943.600	-4.016.950	-4.019.600
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.728.292	-1.643.499	**-1.830.521**	-1.724.669	-1.924.669	-1.924.769
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-1.023.713	-1.100.000	**-1.122.000**	-1.144.500	-1.167.400	-1.190.900
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-78.705.095**	**-79.737.048**	**-82.157.887**	**-83.196.279**	**-86.632.806**	**-88.843.059**
11	-	Personalaufwendungen	19.279.578	18.729.900	**18.953.560**	18.391.460	18.330.880	18.261.800
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.148.694	1.517.500	**1.730.000**	1.855.000	2.010.000	2.165.000
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.125.879	17.615.815	**18.039.005**	18.319.530	18.324.573	18.602.438
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.043.310	8.566.502	**8.571.493**	8.571.493	8.571.493	8.571.493
15	-	Transferaufwendungen	32.936.068	39.915.340	**41.462.290**	43.979.260	45.830.500	47.555.750
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.309.612	4.668.014	**5.666.971**	5.203.325	5.110.610	5.125.285
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**82.843.141**	**91.013.071**	**94.423.319**	**96.320.068**	**98.178.056**	**100.281.766**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Z.10 u. 17)	**4.138.046**	**11.276.023**	**12.265.432**	**13.123.789**	**11.545.250**	**11.438.707**
19	+	Finanzerträge	-1.673.121	-1.677.973	**-1.526.930**	-1.525.630	-1.524.290	-1.522.980
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.360.803	2.600.000	**3.875.000**	4.869.000	5.246.000	5.886.500
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Z. 19 u. 20)	**687.682**	**922.027**	**2.348.070**	**3.343.370**	**3.721.710**	**4.363.520**
22	**=**	**Ergebnis der lfd Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**4.825.729**	**12.198.050**	**14.613.502**	**16.467.159**	**15.266.960**	**15.802.227**
26		**Jahresergebnis (= Z. 22 u. 25)**	**4.825.729**	**12.198.050**	**14.613.502**	**16.467.159**	**15.266.960**	**15.802.227**
27	-	globaler Minderaufwand		-1.810.000	**-1.880.000**	-1.920.000	-1.960.000	-2.000.000
28		**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**4.825.729**	**10.388.050**	**12.733.502**	**14.547.159**	**13.306.960**	**13.802.227**

Gesamtergebnisplan

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
401100 Grundsteuer A	-124.586,72	-130.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
401200 Grundsteuer B	-10.245,20	-6.730.000	-6.650.000,00	-6.740.000,00	-6.830.000,00	-6.920.000,00
401300 Gewerbesteuer	-19.099.896,49	-17.500.000,00	-20.400.000,00	-22.000.000,00	-24.000.000,00	-26.000.000,00
401500 Grundsteuer B1 Wohngrundstücke	-4.473.753,57	-4.530.000,00	ab 2026 Rückkehr zum einheitlichen Hebesatz			
401600 Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrundstück	-2.191.065,29	-2.200.000,00				
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteu	-14.439.227,46	-14.700.000,00	-14.870.000,00	-15.490.000,00	-16.300.000,00	-17.180.000,00
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.613.944,35	-3.010.000,00	-3.620.000,00	-4.000.000,00	-3.500.000,00	-2.730.000,00
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	-59.626,76	-60.000,00	-61.000,00	-62.000,00	-63.000,00	-65.000,00
403300 Hundesteuer	-166.696,25	-166.000,00	-193.000,00	-195.000,00	-197.000,00	-199.000,00
403500 Zweitwohnungssteuer	-55.200,46	-55.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00
404900 Sonstige steuerähnliche Erträge	-7.763,02	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
405100 Kompensationszahlung	-1.369.381,11	-1.426.000,00	-1.430.000,00	-1.480.000,00	-1.530.000,00	-1.590.000,00
* Steuern und ähnliche Abgaben	-44.611.386,68	-43.786.000,00	-47.417.000,00	-50.160.000,00	-52.613.000,00	-54.877.000,00
411100 Schlüsselzuweisungen Land		-3.910.000,00	-2.400.000,00	-140.000,00	-360.000,00	
412100 Bedarfszuweisungen Land	-558.812,03	-556.400,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00
414100 Zuweisungen Bund	-38.814,00	-55.600,00	-248.800,00	-261.800,00	-248.000,00	-235.000,00
414200 Zuweisungen Land	-8.898.165,95	-10.626.330,00	-10.147.460,00	-10.737.310,00	-10.968.830,00	-11.214.100,00
414210 Zuweisungen Land-Auflösung RAP	-87.837,00	-64.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00	-97.907,00
414300 Zuweisungen Gmd.	-46.426,25	-36.600,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00
414800 Zuschüsse pri.U	-148.985,89					
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-125.124,80	-103.937,00	-54.587,00	-54.587,00	-54.587,00	-54.587,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-3.548.446,47	-2.989.173,00	-3.019.498,00	-3.019.498,00	-3.019.498,00	-3.019.498,00
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-315.380,00	-98.409,00	-89.753,00	-89.753,00	-89.753,00	-89.753,00
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-20.009,46	-14.932,00	-10.797,00	-10.797,00	-10.797,00	-10.797,00
416400 Auflösung SoPo Zuweisungen ZV-Zweck	-1.208,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zw	-103,00	-68,00				
416600 Auflösung SoPo Zuschüsse ver.U-Zwec	-4.706,00	-4.711,00	-4.705,00	-4.705,00	-4.705,00	-4.705,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-27.182,00	-24.044,00	-21.123,00	-21.123,00	-21.123,00	-21.123,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-33.231,47	-32.079,00	-31.213,00	-31.213,00	-31.213,00	-31.213,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.854.432,32	-18.517.490,00	-16.836.883,00	-15.179.733,00	-15.617.453,00	-15.489.723,00
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-95.043,25	-126.000,00	-87.500,00	-87.500,00	-87.500,00	-87.500,00
421200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche a	-65.476,89	-30.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
421300 Leistungen Sozialleistungsträgern a	-32.843,66	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
422100 Kostenbeiträge, Kostenersatz iE.	-130.526,13	-70.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00
* Sonstige Transfererträge	-323.889,93	-251.000,00	-292.500,00	-292.500,00	-292.500,00	-292.500,00
431100 Verwaltungsgebühren	-248.270,13	-234.590,00	-234.900,00	-237.900,00	-240.900,00	-243.900,00
431900 Allg. Vw-Gebühren Bürgerservice	-21.856,00	-17.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
431901 Vw-Gebühren Personalausweise u. Päs	-147.023,40	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00
431902 Vw-Gebühren Meldeangelegenheiten	-10.101,70	-10.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
431903 Genehmigungsgebühren		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-7.331.384,90	-7.993.300,00	-8.207.675,00	-8.240.826,00	-8.272.183,00	-8.301.716,00
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zwe	-199.637,00	-185.691,00	-175.516,00	-180.516,00	-185.516,00	-190.516,00
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-394.449,80	-378.983,00	-372.162,00	-365.128,00	-365.128,00	-365.128,00
437210 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Pausch.	-2.435,00	-43.415,00	-63.940,00	-65.667,00	-65.667,00	-65.667,00

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
438100	Aufl. SoPo Gebührenausgleich	-52.704,05	-66.200,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
*	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-8.407.861,98	-9.069.479,00	-9.283.493,00	-9.319.337,00	-9.358.694,00	-9.396.227,00
441100	Erträge aus Verkauf	-71.531,95	-72.200,00	-118.900,00	-119.100,00	-119.300,00	-119.500,00
441200	Mieten und Pachten	-118.603,10	-78.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00
441300	Dienstleistungen		-250.000,00	-260.000,00	-270.000,00	-280.000,00	-290.000,00
441900	Andere sonstige privatr. Leistungse	-46.320,65	-50.620,00	-50.600,00	-50.600,00	-250.600,00	-250.600,00
441901	Erträge aus Stromverkauf (BHKW)	-40.072,34	-28.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-33.800,00
444900	Andere sonstige kostenmindernde Erl	-2.458,92					
444901	Mieten (auf KSt)	-460.779,95	-505.940,00	-547.220,00	-523.220,00	-523.220,00	-523.220,00
444902	Mietnebenkosten (auf KSt)	-151.219,39	-145.520,00	-153.170,00	-150.020,00	-150.020,00	-150.020,00
444905	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-65.812,76	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
444906	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-181.549,17	-180.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00
*	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.138.348,23	-1.381.280,00	-1.448.890,00	-1.431.940,00	-1.642.140,00	-1.652.340,00
442100	Erstattungen Bund	-51.640,13	-16.500,00	-19.100,00	-17.100,00	-52.100,00	-17.100,00
442200	Erstattungen Land	-2.410.783,18	-1.357.500,00	-1.427.500,00	-1.442.500,00	-1.477.500,00	-1.512.500,00
442300	Erstattungen Gmd.	-3.174.945,57	-1.393.200,00	-1.239.200,00	-1.245.200,00	-1.251.200,00	-1.257.200,00
442400	Erstattungen ZV	-166.284,83	-130.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
442600	Erstattungen ver.U.		-370.000,00	-364.000,00	-362.000,00	-359.000,00	-356.000,00
442800	Erstattungen pri.U	-1.380,75					
442900	Erstattungen übr.B	-62.115,63	-12.100,00	-11.800,00	-11.800,00	-12.150,00	-11.800,00
443900	Andere sonstige Kostenerstattungen	-750.020,30	-709.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00
*	Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-6.617.170,39	-3.988.300,00	-3.926.600,00	-3.943.600,00	-4.016.950,00	-4.019.600,00
451200	Veräußerung von Grundstücken	-509,81	-50.000,00	-150.000,00	-50.000,00	-250.000,00	-250.000,00
452100	Ordnungsrechtliche Erträge	-9.351,38	-15.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
452110	Bußgelder	-21.622,74	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
452120	Zwangsgelder		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
452130	Verwarnungsgelder	-81.325,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
452200	Vollstreckungsgebühren	-27.371,75	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
452210	Säumniszuschläge	-40.528,12	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
452220	Mahngebühren	-24.759,10	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
452230	Stundungszinsen	-4.223,12	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
452240	Rücklastschriftgebühren	-304,07	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-300,00
452260	Verspätungszuschläge	-23.050,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
452270	Hinterziehungszinsen	-288,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
452500	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-23.707,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
452600	Konzessionsabgaben	-922.482,43	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00
452700	Schadenersatz	-90.870,04	-62.800,00	-63.300,00	-63.300,00	-63.300,00	-63.300,00
452710	Schadenersatz als kostenmindernder	-5.914,02					
452800	Spenden	-13.253,00	-9.000,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
453100	Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-95.600,00	-77.386,00	-76.501,00	-70.649,00	-70.649,00	-70.649,00
453110	Auflösung von sonstigen SoPo-Pausch	-184,00	-93,00				
458200	Auflösung oder Herabsetzung EWB	-37.042,04					
458210	Auflösung oder Herabsetzung PWB	-138,46					
458300	Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-1.292.835,01	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
		hier: Auflösung Rückstellungen JA 2025 Kreisumlage, weggefallene Versorgungsansprüche, niedrigere Instandhaltungsaufwendungen Abk					
458410	Barkassendifferenzen, Kleinbetragsb	-54,81	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
459100	Sonstige ordentliche Erträge	-13.758,29	-5.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
459210 Steuerkorrektur	880,09					
* Sonstige ordentliche Erträge	-2.728.292,10	-1.643.499,00	-1.830.521,00	-1.724.669,00	-1.924.669,00	-1.924.769,00
919999 Planung aktivierter Eigenleistungen		-1.100.000,00	-1.122.000,00	-1.144.500,00	-1.167.400,00	-1.190.900,00
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-1.023.713,06					
* Aktivierte Eigenleistungen	-1.023.713,06	-1.100.000,00	-1.122.000,00	-1.144.500,00	-1.167.400,00	-1.190.900,00
** Ordentliche Erträge	-78.705.094,69	-79.737.048,00	-82.157.887,00	-83.196.279,00	-86.632.806,00	-88.843.059,00
501100 Bezüge Beamte	1.727.468,76	1.747.500,00	1.785.600,00	1.822.700,00	1.860.200,00	1.898.700,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	30.699,05	28.700,00				
501120 Überstunden Beamte	165,97					
501140 Jahressonderzahlung Beamte	150,00					
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	11.776.496,95	11.473.100,00	11.653.400,00	11.219.500,00	11.098.300,00	10.981.700,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	228.144,24	209.900,00	222.900,00	205.700,00	203.000,00	201.300,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	64.524,80					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	746.609,30	673.400,00	795.900,00	658.800,00	651.000,00	642.600,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	240.924,19	98.100,00	105.050,00	105.740,00	106.340,00	107.050,00
502100 Versorgungskassen Beamte		6.100,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00	7.000,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	995.922,35	1.005.800,00	968.100,00	991.200,00	1.014.600,00	1.038.400,00
503100 Sozialversicherung Beamte		15.500,00	16.200,00	16.600,00	17.000,00	17.400,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	2.749.792,15	2.638.700,00	2.627.400,00	2.580.900,00	2.548.800,00	2.516.700,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	19.317,28	10.500,00	810,00	820,00	840,00	850,00
504100 Beihilfen Beamte	177.009,37	206.000,00	208.000,00	210.000,00	212.000,00	214.000,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	17.374,95	15.500,00	15.700,00	15.800,00	15.900,00	16.000,00
504900 Beihilfen sonstige Beschäftigte	18,80					
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	347.655,14	400.000,00	340.000,00	345.000,00	380.000,00	400.000,00
506100 Zuführungen Rückst. Inanspruch. Alt	-18.764,47					
507100 Rückstellungen Urlaub	126.249,51					
507200 Rückstellungen Überstunden	34.723,71					
507300 Rückstellungen Beihilfe	14.435,67	201.000,00	207.000,00	210.000,00	213.000,00	216.000,00
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	660,11	100,00	1.100,00	2.100,00	3.100,00	4.100,00
* Personalaufwendungen	19.279.577,83	18.729.900,00	18.953.560,00	18.391.460,00	18.330.880,00	18.261.800,00
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	1.179.270,10	1.205.000,00	1.310.000,00	1.430.000,00	1.580.000,00	1.730.000,00
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	441.750,38	312.500,00	420.000,00	425.000,00	430.000,00	435.000,00
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	527.673,33					
* Versorgungsaufwendungen	2.148.693,81	1.517.500,00	1.730.000,00	1.855.000,00	2.010.000,00	2.165.000,00
521900 And. so. Aufw. Fertigung,Vertrieb,W	314,16					
522100 Strom	729.783,69	805.000,00	682.450,00	687.625,00	692.995,00	697.650,00
522200 Gas	804.689,84	1.014.550,00	1.014.550,00	1.031.900,00	1.055.661,00	1.076.620,00
522400 Heizöl	7.112,40	11.000,00	14.000,00	14.280,00	14.566,00	14.860,00
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	148.739,93	27.470,00	28.850,00	29.200,00	30.750,00	30.800,00
522600 Treibstoffe für Sonstiges	250,81	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
522700 Wasser	72.661,28	86.740,00	85.045,00	85.095,00	85.095,00	84.845,00
522900 Sonstige Energie	29.134,08	29.550,00	30.170,00	30.775,00	31.395,00	32.015,00
522901 Schmutzwasser	112.966,00	138.190,00	145.260,00	145.260,00	145.260,00	145.260,00
522902 Niederschlagswasser	72.914,19	78.940,00	78.845,00	78.845,00	78.845,00	78.845,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	967.887,85	946.050,00	1.383.415,00	1.249.505,00	1.273.016,00	1.253.920,00
523110 Wartung Gebäudetechnik	216.588,94	208.750,00	308.820,00	339.585,00	319.425,00	362.258,00
523120 Pflege Außenanlagen	102.763,51	85.170,00	92.060,00	92.060,00	92.060,00	92.060,00

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
523130	Reinigung und Winterdienst Grundstü	14.403,69	16.730,00	23.570,00	23.570,00	23.570,00	23.570,00
523140	Sanierungsmaßnahmen Gebäude	-12.254,98					
523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	41.377,40	88.840,00				
523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.081.943,71	852.850,00	1.062.550,00	1.107.050,00	1.107.050,00	1.092.050,00
523240	Sanierung Infrastrukturvermögen	41.752,35					
523300	Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	287.628,15	286.500,00	231.200,00	232.410,00	234.630,00	234.700,00
523400	Unterhaltung von Fahrzeugen	234.580,90	42.720,00	64.750,00	45.750,00	63.700,00	46.200,00
523410	Reparatur von Fahrzeugen	71.978,15	9.600,00	28.650,00	31.000,00	28.750,00	30.750,00
523500	Unterhaltung der Betriebsvorrichtun	838,96	850,00	850,00	850,00	900,00	900,00
523600	Unterhaltung der BuG	379.466,47	339.980,00	406.710,00	351.650,00	358.690,00	363.940,00
523610	Unterhaltung der DV Einrichtungen	3.782,85	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
523700	Bewirtschaftung Grundstücke und Geb	98.622,12	176.600,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00
523710	Abfallentsorgung	126.410,74	135.050,00	142.330,00	144.000,00	145.685,00	144.455,00
523720	Gebäudereinigung	683.914,52	761.840,00	798.880,00	842.840,00	889.240,00	937.870,00
523730	Schornsteinreinigung	4.902,36	8.025,00				
523900	Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	2.003,20	1.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
523901	Reinigungsmittel	33.071,22	38.370,00	39.700,00	40.520,00	41.280,00	42.110,00
524100	Schülerbeförderungskosten	1.620.633,12	1.779.540,00	1.854.000,00	2.039.000,00	2.102.000,00	2.164.000,00
524200	Lernmittel nach dem LFG	106.524,19	118.500,00	119.900,00	119.900,00	119.900,00	119.900,00
524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	42.322,45	43.800,00	50.580,00	50.580,00	50.580,00	50.580,00
524400	Medien	19.479,70	19.700,00	19.890,00	20.100,00	20.300,00	20.500,00
524900	Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	243.761,65	303.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00
525200	Erstattungen Land	45.401,90	30.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
525300	Erstattungen Gmd.	1.416.692,17	437.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00
525600	Erstattungen ver.U	267.476,45	149.900,00	265.100,00	270.400,00	275.900,00	281.400,00
525900	Erstattungen übr.B	121.438,19	107.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
526400	Waren	76.507,30	77.500,00	113.800,00	114.300,00	114.600,00	114.900,00
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	707.119,32	1.270.500,00	1.171.230,00	1.089.880,00	1.065.230,00	1.049.280,00
529200	Verbandsumlagen	3.090.263,62	3.343.710,00	3.508.650,00	3.798.400,00	3.650.300,00	3.803.000,00
529900	Abrechnung AöR		3.724.000,00	3.282.000,00	3.222.000,00	3.222.000,00	3.222.000,00
529901	Sach- und Personalaufwendungen Delf	60,43					
529902	Sach- und Personalaufwendungen Inkl	5.630,10	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
529903	Sach- und Dienstleistungen Integrat	2.340,25	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
*	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	14.125.879,33	17.615.815,00	18.039.005,00	18.319.530,00	18.324.573,00	18.602.438,00
570100	AfA Bilanzierungshilfe COVID-19		229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00
572100	AfA immaterielle VG des AV	83.492,41	21.293,00	21.293,00	21.293,00	21.293,00	21.293,00
573100	AfA AuB unbebauter Grundstücke	259.541,78	225.084,00	225.084,00	225.084,00	225.084,00	225.084,00
573200	AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	3.677.059,95	3.476.633,00	3.476.633,00	3.476.633,00	3.476.633,00	3.476.633,00
		Nutzungsdauerverkürzung im Bereich der KAH im JA 2023 wg. Abriss in 2026					
574100	AfA Brücken und Tunnel	208.926,98	181.868,00	181.868,00	181.868,00	181.868,00	181.868,00
574300	AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	1.252.747,89	1.292.724,00	1.292.724,00	1.292.724,00	1.292.724,00	1.292.724,00
574400	AfA Straßennetz, Wege, Plätze	1.864.796,47	1.898.832,00	1.898.832,00	1.898.832,00	1.898.832,00	1.898.832,00
574500	AfA so. Bauten des Infrastrukturver	42.931,38	144.814,00	144.814,00	144.814,00	144.814,00	144.814,00
575100	AfA Maschinen	38.938,13	5.328,00	5.328,00	5.328,00	5.328,00	5.328,00
575200	AfA technische Anlagen	146.388,18	107.667,00	107.667,00	107.667,00	107.667,00	107.667,00
575300	AfA Betriebsvorrichtungen	23.624,00	20.325,00	20.325,00	20.325,00	20.325,00	20.325,00
575400	AfA Fahrzeuge	552.958,24	183.388,00	188.379,00	188.379,00	188.379,00	188.379,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
576100 AfA BuG	775.986,59	773.877,00	773.877,00	773.877,00	773.877,00	773.877,00
576200 AfA GWG	112.248,22	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
579100 Sonstige AfA	3.670,00	3.669,00	3.669,00	3.669,00	3.669,00	3.669,00
* Bilanzielle Abschreibungen	9.043.310,22	8.566.502,00	8.571.493,00	8.571.493,00	8.571.493,00	8.571.493,00
531310 Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	194.881,77	68.216,00	114.000,00	114.000,00	114.000,00	114.000,00
531500 Aufw. für Zuweisungen s.ö.B	16.264,52	18.600,00	19.000,00	19.300,00	19.700,00	20.100,00
531800 Aufw. für Zuschüsse pri.U	3.950,00	4.600,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	11.209.867,73	13.172.924,00	13.771.990,00	14.753.160,00	15.101.700,00	15.460.050,00
532900 Schuldendiensthilfen übr.B	54.644,92	55.600,00	52.800,00	51.300,00	51.000,00	50.000,00
533400 Jugendhilfe an natürliche Personen	2.723.562,57	2.827.400,00	3.052.500,00	3.139.500,00	3.222.100,00	3.309.600,00
533500 Jugendhilfe an natürliche Personen	3.397.899,49	3.188.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00
533800 Leistungen AsylbLG	844.499,28	2.700.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
533810 Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit,Sch	172.514,92		180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
533900 Andere sonstige soziale Leistungen	59,99					
534100 Gewerbesteuerumlage	840.578,97	1.300.000,00	1.520.000,00	1.640.000,00	1.790.000,00	1.940.000,00
537210 Kreisumlage Allgemein	13.106.355,61	16.210.000,00	17.960.000,00	19.290.000,00	20.560.000,00	21.690.000,00
539400 Krankenhausumlage	370.988,06	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
* Transferaufwendungen	32.936.067,83	39.915.340,00	41.462.290,00	43.979.260,00	45.830.500,00	47.555.750,00
541100 Personaleinstellungen	48.848,02	69.000,00	73.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	160.150,31	171.900,00	205.800,00	189.800,00	189.900,00	189.900,00
541300 Übernommene Reisekosten	19.516,08	20.330,00	25.330,00	25.380,00	25.280,00	25.380,00
541400 Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubil	2.108,03	5.200,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	118.529,13	33.460,00	50.675,00	50.675,00	52.675,00	52.675,00
541700 Personalnebenaufwendungen	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	1.574.355,49	911.310,00	1.241.050,00	1.243.000,00	1.244.670,00	1.246.850,00
542110 Mietnebenkosten	246.957,64	65.820,00	511.590,00	511.710,00	511.850,00	511.850,00
542120 Miete für BuG	88.755,47	114.900,00	84.300,00	84.300,00	84.300,00	84.300,00
542140 Miete/Pacht bewegl. Wirtschaftsg. G	13.148,92	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
542200 Leasing für Operate Lease	4.769,75	9.900,00	3.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
542210 Leasing für bewegliche Wirtschaftsg	38.829,10	102.000,00	93.000,00	95.400,00	97.800,00	100.300,00
542300 Gebühren	1.843,83	4.980,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
542310 Bankgebühren	17.773,35	15.500,00	16.000,00	16.500,00	17.000,00	17.500,00
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	584.998,90	817.825,00	868.600,00	558.100,00	409.700,00	411.400,00
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	334.775,35	344.500,00	353.000,00	360.000,00	367.000,00	374.000,00
543100 Büromaterial	13.623,86	21.372,00	22.350,00	22.350,00	23.450,00	22.450,00
543110 Verbrauchsmaterial	113.145,76	154.275,00	151.850,00	151.850,00	152.350,00	152.350,00
543200 Drucksachen		4.700,00				
543300 Zeitungen und Fachliteratur	34.084,93	28.690,00	40.000,00	40.100,00	40.300,00	40.300,00
543400 Porto	79.863,19	61.300,00	70.300,00	61.300,00	79.300,00	61.300,00
543500 Telefon	133.083,74	170.380,00	172.270,00	172.270,00	172.270,00	172.270,00
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	706,31	6.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	8.431,45	9.600,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
543800 Werbung	13.277,33	39.650,00	20.150,00	20.150,00	20.150,00	20.150,00
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	306.409,54	378.057,00	373.780,00	352.110,00	367.340,00	380.370,00
544100 Versicherungsbeiträge	10.532,46	12.360,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00
544110 Haftpflichtversicherung	72.422,09	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
544120 Unfallversicherung	264.951,69	275.350,00	299.900,00	304.000,00	309.150,00	314.450,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
544130 Gebäudeversicherung	168.419,43	190.340,00	243.300,00	243.300,00	243.300,00	243.300,00
544140 Eigenschadenversicherung	12.176,44	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
544150 Elektronikversicherung	2.293,32	2.235,00	2.540,00	2.410,00	2.410,00	2.410,00
544180 Maschinenversicherung	10.454,17	11.500,00	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00
544200 Kfz-Versicherung	70.285,49	27.110,00	37.881,00	31.990,00	32.870,00	33.620,00
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	37.181,99	37.815,00	41.465,00	41.580,00	41.995,00	42.110,00
544500 Verluste aus Abgang imm. VG und Sac	66.586,27	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
544600 Einstellungen und Zuschreibungen in	179.800,14					
544800 Einzelwertberichtigung auf Forderun	59.746,14	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
544810 Pauschalwertberichtigung auf Forder	6.613,70					
544820 Abschreibung auf Forderungen	36.901,26	33.140,00	33.940,00	33.940,00	33.940,00	33.940,00
544900 Sonstige Beiträge	6.806,16	8.250,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
547100 Grundsteuer	43.786,24	44.750,00	46.570,00	46.570,00	46.570,00	46.570,00
547200 Kraftfahrzeugsteuer	2.762,00	1.290,00	1.330,00	1.340,00	1.340,00	1.340,00
547500 Gewerbesteuer	1.119,30					
548300 Kapitalertragsteuer	100.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
548400 Solidaritätszuschlag	4.026,31	4.675,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
549100 Verfügungsmittel	9.417,53	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
549200 Schadensfälle	16.466,54					
549210 Vandalismus	3.400,99	3.200,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
549300 Festwerte	143.684,19	195.000,00	255.500,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00
549400 Unentgeltliche Wertabgabe	36.759,00	37.200,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00
549410 Steuerkorrektur	-4.749,01					
549700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbes	23.137,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00
459200 Unentgeltliche Wertabgabe	-34.354,21	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.309.612,11	4.668.014,00	5.666.971,00	5.203.325,00	5.110.610,00	5.125.285,00
** Ordentliche Aufwendungen	82.843.141,13	91.013.071,00	94.423.319,00	96.320.068,00	98.178.056,00	100.281.766,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.138.046,44	11.276.023,00	12.265.432,00	13.123.789,00	11.545.250,00	11.438.707,00
461900 Zinserträge s.i.B	-2.404,64	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00
468100 Negativer Zinsaufwand	-7.595,00	-6.145,00	-4.850,00	-3.550,00	-2.210,00	-900,00
469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	-1.648.380,88	-1.648.350,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00
469902 Avalprovision	-14.740,06	-18.748,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00
* Finanzerträge	-1.673.120,58	-1.677.973,00	-1.526.930,00	-1.525.630,00	-1.524.290,00	-1.522.980,00
551200 Zinsen Land	2.735,85					
551800 Zinsen Kred.	1.373.477,14	1.795.000,00	2.220.000,00	3.064.000,00	3.616.000,00	4.419.000,00
552800 Zinsen Liquiditätskredite Kred.	977.540,54	800.000,00	1.650.000,00	1.800.000,00	1.625.000,00	1.462.500,00
559500 Kreditbeschaffungskosten	7.049,11	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.360.802,64	2.600.000,00	3.875.000,00	4.869.000,00	5.246.000,00	5.886.500,00
** Finanzergebnis	687.682,06	922.027,00	2.348.070,00	3.343.370,00	3.721.710,00	4.363.520,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	4.825.728,50	12.198.050,00	14.613.502,00	16.467.159,00	15.266.960,00	15.802.227,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**4.825.728,50**	**12.198.050,00**	**14.613.502,00**	**16.467.159,00**	**15.266.960,00**	**15.802.227,00**
****** Jahresergebnis *	**4.825.728,50**	**12.198.050,00**	**14.613.502,00**	**16.467.159,00**	**15.266.960,00**	**15.802.227,00**

*** hier: ohne Abzug Globaler Minderaufwand**

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

		Gesamtfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-36.780.540	-43.786.000	**-47.417.000**	-50.160.000	-52.613.000	-54.877.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.033.706	-15.184.930	**-13.507.000**	-11.849.850	-12.287.570	-12.159.840
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-319.559	-251.000	**-292.500**	-292.500	-292.500	-292.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.808.666	-8.395.190	**-8.611.875**	-8.648.026	-8.682.383	-8.714.916
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.140.832	-1.381.280	**-1.448.890**	-1.431.940	-1.642.140	-1.652.340
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.939.695	-3.988.300	**-3.926.600**	-3.939.600	-4.012.950	-4.015.600
7	+	Sonstige Einzahlungen	474.702	-1.316.020	**-1.404.020**	-1.404.020	-1.404.020	-1.404.120
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-2.029.450	-1.677.973	**-1.526.930**	-1.525.630	-1.524.290	-1.522.980
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-62.577.746**	**-75.980.693**	**-78.134.815**	**-79.251.566**	**-82.458.853**	**-84.639.296**
10	-	Personalauszahlungen	18.699.725	18.128.900	**18.406.560**	17.836.460	17.737.880	17.645.800
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.449.951	1.517.500	**1.730.000**	1.855.000	2.010.000	2.165.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.207.219	17.615.815	**18.017.405**	18.172.210	18.194.573	18.467.438
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.695.399	2.600.000	**3.875.000**	4.869.000	5.246.000	5.886.500
14	-	Transferauszahlungen	39.821.559	39.847.124	**41.348.290**	43.865.260	45.716.500	47.441.750
15	-	sonstige Auszahlungen	5.640.849	4.402.674	**5.342.581**	5.006.935	4.914.220	4.928.895
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**82.514.702**	**84.112.013**	**88.719.836**	**91.604.865**	**93.819.173**	**96.535.383**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 16)**	**19.936.956**	**8.131.320**	**10.585.021**	**12.353.299**	**11.360.320**	**11.896.087**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.324.686	-8.874.950	**-10.843.350**	-27.829.650	-11.267.350	-5.510.750
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-50.447	-64.000	**-64.000**	-59.000	-2.059.000	-2.359.000
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-358.750	-3.955.000	**-3.175.000**	-10.000	-10.000	-10.000
22	+	sonstige Investitionseinzahlungen	-170.709					
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.904.592**	**-12.893.950**	**-14.082.350**	**-27.898.650**	**-13.336.350**	**-7.879.750**

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

		Gesamtfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.124.875	4.585.000	**5.235.000**	1.085.000	1.085.000	1.085.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.393.140	44.044.000	**60.524.400**	50.642.000	55.058.000	45.447.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.716.869	4.535.190	**3.426.400**	1.233.000	1.548.000	943.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	41.796	29.500	**46.000**	47.000	48.000	49.000
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	243.225	2.475.250	**1.825.750**	5.750	5.750	5.750
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	171.993	215.000	**280.500**	142.000	142.000	142.000
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten**	**12.691.899**	**55.883.940**	**71.338.050**	**53.154.750**	**57.886.750**	**47.671.750**
31	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)**	**6.787.307**	**42.989.990**	**57.255.700**	**25.256.100**	**44.550.400**	**39.792.000**
32	**=**	**Finanzmittelüberschuß / -fehlbetrag (17 und 31)**	**26.724.262**	**51.121.310**	**67.840.721**	**37.609.399**	**55.910.720**	**51.688.087**
33	-	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-10.450.000	-43.155.990	**-57.420.700**	-25.479.100	-44.777.400	-40.020.000
34		Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-112.155.569					

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

		Gesamtfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.973.477	4.404.000	**4.903.000**	5.611.000	6.075.000	6.966.000
36		Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	**91.155.569**					
37	**=**	**Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit**	-27.476.523	-38.751.990	**-52.517.700**	-19.868.100	-38.702.400	-33.054.000
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-752.261	12.369.320	**15.323.021**	17.741.299	17.208.320	18.634.087
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-258.845					
40	**=**	**Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)**	**-1.011.105**	**12.369.320**	**15.323.021**	**17.741.299**	**17.208.320**	**18.634.087**

Gesamtfinanzplan

Finanzpositionen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 D5	Plan 2027	Fi.Plan 2028	Fi.Plan 2029	Fi.Plan 2030
601100 Grundsteuer A	-124.304,88	-130.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
601200 Grundsteuer B	-43.022,88		-6.650.000,00	-6.740.000,00	-6.830.000,00	-6.920.000,00
601300 Gewerbesteuer	-11.288.733,94	-17.500.000,00	-20.400.000,00	-22.000.000,00	-24.000.000,00	-26.000.000,00
601500 Grundsteuer B1 Wohngrundstücke	-4.439.414,45	-4.530.000,00				
601600 Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrundstück	-2.154.839,20	-2.200.000,00				
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteu	-14.513.300,41	-14.700.000,00	-14.870.000,00	-15.490.000,00	-16.300.000,00	-17.180.000,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.557.202,12	-3.010.000,00	-3.620.000,00	-4.000.000,00	-3.500.000,00	-2.730.000,00
603200 Sonstige Vergnügungssteuer	-60.024,88	-60.000,00	-61.000,00	-62.000,00	-63.000,00	-65.000,00
603300 Hundesteuer	-167.562,79	-166.000,00	-193.000,00	-195.000,00	-197.000,00	-199.000,00
603500 Zweitwohnungssteuer	-54.890,46	-55.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00
604900 Sonstige steuerähnliche Erträge	-7.763,02	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
605100 Kompensationszahlung	-1.369.381,11	-1.426.000,00	-1.430.000,00	-1.480.000,00	-1.530.000,00	-1.590.000,00
606100 Grundbesitzabgaben aus Altdatenüber	-100,00					
* Steuern und ähnliche Abgaben	-36.780.540,14	-43.786.000,00	-47.417.000,00	-50.160.000,00	-52.613.000,00	-54.877.000,00
611100 Schlüsselzuweisungen Land		-3.910.000,00	-2.400.000,00	-140.000,00	-360.000,00	
612100 Bedarfszuweisungen Land	-558.812,02	-556.400,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00	-665.100,00
614100 Zuweisungen Bund	-38.814,00	-55.600,00	-248.800,00	-261.800,00	-248.000,00	-235.000,00
614200 Zuweisungen Land	-8.240.668,07	-10.626.330,00	-10.147.460,00	-10.737.310,00	-10.968.830,00	-11.214.100,00
614300 Zuweisungen Gmd.	-46.426,25	-36.600,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00
614800 Zuschüsse pri.U	-148.985,89					
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.033.706,23	-15.184.930,00	-13.507.000,00	-11.849.850,00	-12.287.570,00	-12.159.840,00
621100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-88.562,70	-126.000,00	-87.500,00	-87.500,00	-87.500,00	-87.500,00
621200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche a	-70.158,74	-30.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
621300 Leistungen Sozialleistungsträgern a	-32.843,66	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
622100 Kostenbeiträge, Kostenersatz iE.	-127.994,34	-70.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00
* Sonstige Transfereinzahlungen	-319.559,44	-251.000,00	-292.500,00	-292.500,00	-292.500,00	-292.500,00
631100 Verwaltungsgebühren	-238.497,48	-234.590,00	-234.900,00	-237.900,00	-240.900,00	-243.900,00
631900 Andere sonstige Verwaltungsgebühren	-21.856,00	-17.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
631901 Andere sonstige Verwaltungsgebühren	-147.023,40	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00
631902 Andere sonstige Verwaltungsgebühren	-10.101,70	-10.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
631903 Andere sonstige Verwaltungsgebühren		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-7.391.186,95	-7.993.300,00	-8.207.675,00	-8.240.826,00	-8.272.183,00	-8.301.716,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-7.808.665,53	-8.395.190,00	-8.611.875,00	-8.648.026,00	-8.682.383,00	-8.714.916,00
641100 Erträge aus Verkauf	-74.596,75	-72.200,00	-118.900,00	-119.100,00	-119.300,00	-119.500,00
641200 Mieten und Pachten	-114.106,74	-78.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00
641300 Dienstleistungen		-250.000,00	-260.000,00	-270.000,00	-280.000,00	-290.000,00
641900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-46.841,54	-50.620,00	-50.600,00	-50.600,00	-250.600,00	-250.600,00
641901 Andere sonstige privatr. Leistungse	-41.347,09	-28.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-33.800,00	-33.800,00
644900 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-2.598,92					
644901 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-460.738,38	-505.940,00	-547.220,00	-523.220,00	-523.220,00	-523.220,00
644902 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-154.484,45	-145.520,00	-153.170,00	-150.020,00	-150.020,00	-150.020,00
644905 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-65.812,76	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
644906 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-180.305,43	-180.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.140.832,06	-1.381.280,00	-1.448.890,00	-1.431.940,00	-1.642.140,00	-1.652.340,00

Finanzpositionen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 D5	Plan 2027	Fi.Plan 2028	Fi.Plan 2029	Fi.Plan 2030
642100 Erstattungen Bund	-54.632,18	-16.500,00	-19.100,00	-17.100,00	-52.100,00	-17.100,00
642200 Erstattungen Land	-1.254.325,81	-1.357.500,00	-1.427.500,00	-1.442.500,00	-1.477.500,00	-1.512.500,00
642300 Erstattungen Gmd.	-3.661.368,24	-1.393.200,00	-1.239.200,00	-1.245.200,00	-1.251.200,00	-1.257.200,00
642400 Erstattungen ZV	-166.284,83	-130.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
642600 Erstattungen ver.U.		-370.000,00	-364.000,00	-358.000,00	-355.000,00	-352.000,00
642800 Erstattungen pri.U	-178,01					
642900 Erstattungen übr.B	-59.996,23	-12.100,00	-11.800,00	-11.800,00	-12.150,00	-11.800,00
643900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-742.909,90	-709.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00	-705.000,00
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	-5.939.695,20	-3.988.300,00	-3.926.600,00	-3.939.600,00	-4.012.950,00	-4.015.600,00
652100 Ordnungsrechtliche Einzahlungen	-10.191,81	-15.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
652110 Bußgelder	-19.606,99	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
652120 Zwangsgelder		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
652130 Verwarnungsgelder	-81.460,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
652200 Vollstreckungsgebühren	-26.247,35	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
652210 Säumniszuschläge	-24.685,11	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
652220 Mahngebühren	-22.902,48	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
652230 Stundungszinsen	-5.054,13	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
652240 Rücklastschriftgebühren	-281,88	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-300,00
652260 Verspätungszuschläge	-18.555,63	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
652270 Hinterziehungszinsen	-1.380,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
652500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	1.909.030,75	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
652600 Konzessionsabgaben	-904.083,22	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00	-920.000,00
652700 Schadenersatz	-47.570,70	-62.800,00	-63.300,00	-63.300,00	-63.300,00	-63.300,00
652710 Schadenersatz als kostenmindernder	-7.565,54					
652800 Spenden	-13.253,00	-9.000,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
653100 Einz. aus Umsatzsteuer	-80.561,65					
658410 Barkassendifferenzen	-0,01	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
659100 Sonstige ordentliche Einzahlungen	-13.758,29	-5.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00	-107.000,00
659200 Einz. aus Ist vor Soll	-157.170,53					
* Sonstige Einzahlungen	474.702,43	-1.316.020,00	-1.404.020,00	-1.404.020,00	-1.404.020,00	-1.404.120,00
661900 Zinseinzahlungen s.i.B	-2.404,64	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00
668100 Einzahlungen aus negativem Zinsaufw	-7.762,50	-6.145,00	-4.850,00	-3.550,00	-2.210,00	-900,00
669100 Einzahlungen aus Gewinnanteilen aus	-2.003.968,63	-1.648.350,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00	-1.498.550,00
669902 Andere sonstige Finanzeinzahlungen	-15.314,49	-18.748,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-2.029.450,26	-1.677.973,00	-1.526.930,00	-1.525.630,00	-1.524.290,00	-1.522.980,00
** Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-62.577.746,43	-75.980.693,00	-78.134.815,00	-79.251.566,00	-82.458.853,00	-84.639.296,00
701100 Bezüge Beamte	1.759.236,57	1.776.200,00	1.785.600,00	1.822.700,00	1.860.200,00	1.898.700,00
701200 Vergütung tariflich Beschäftigte	12.739.883,48	12.356.400,00	12.672.200,00	12.084.000,00	11.952.300,00	11.825.600,00
701900 Vergütung sonstige Beschäftigte	241.112,00	98.100,00	105.050,00	105.740,00	106.340,00	107.050,00
702100 Versorgungskassen Beamte		6.100,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00	7.000,00
702200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	992.275,48	1.005.800,00	968.100,00	991.200,00	1.014.600,00	1.038.400,00
703100 Sozialversicherung Beamte		15.500,00	16.200,00	16.600,00	17.000,00	17.400,00
703200 Sozialversicherung tariflich Beschä	2.743.022,19	2.638.700,00	2.627.400,00	2.580.900,00	2.548.800,00	2.516.700,00
703900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	24.814,42	10.500,00	810,00	820,00	840,00	850,00
704100 Beihilfen Beamte	177.009,37	206.000,00	208.000,00	210.000,00	212.000,00	214.000,00
704200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	19.799,23	15.500,00	15.700,00	15.800,00	15.900,00	16.000,00

Finanzpositionen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 D5	Plan 2027	Fi.Plan 2028	Fi.Plan 2029	Fi.Plan 2030
704900 Beihilfen sonstige Beschäftigte	18,80					
709100 Pauschalierte Lohnsteuer	1.381,97	100,00	1.100,00	2.100,00	3.100,00	4.100,00
709900 Personal Vorsch.,Erstattungen,Verre	1.171,87					
* Personalauszahlungen	18.699.725,38	18.128.900,00	18.406.560,00	17.836.460,00	17.737.880,00	17.645.800,00
712100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	1.166.803,41	1.205.000,00	1.310.000,00	1.430.000,00	1.580.000,00	1.730.000,00
714100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	283.148,05	312.500,00	420.000,00	425.000,00	430.000,00	435.000,00
* Versorgungsauszahlungen	1.449.951,46	1.517.500,00	1.730.000,00	1.855.000,00	2.010.000,00	2.165.000,00
721900 And. so. Aufw. Fertigung,Vertrieb,W	314,16					
722100 Strom	788.347,04	805.000,00	682.450,00	687.625,00	692.995,00	697.650,00
722200 Gas	829.189,54	1.014.550,00	1.014.550,00	1.031.900,00	1.055.661,00	1.076.620,00
722400 Heizöl	7.112,40	11.000,00	14.000,00	14.280,00	14.566,00	14.860,00
722500 Treibstoffe für Fahrzeuge	148.092,96	27.470,00	28.850,00	29.200,00	30.750,00	30.800,00
722600 Treibstoffe für Sonstiges	281,60	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
722700 Wasser	65.649,66	86.740,00	85.045,00	85.095,00	85.095,00	84.845,00
722900 Sonstige Energie	20.355,98	29.550,00	30.170,00	30.775,00	31.395,00	32.015,00
722901 Sonstige Energie	117.466,57	138.190,00	145.260,00	145.260,00	145.260,00	145.260,00
722902 Sonstige Energie	72.886,08	78.940,00	78.845,00	78.845,00	78.845,00	78.845,00
723100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	922.492,24	946.050,00	1.361.815,00	1.227.185,00	1.273.016,00	1.253.920,00
723110 Wartung Gebäudetechnik	209.226,46	208.750,00	308.820,00	339.585,00	319.425,00	362.258,00
723120 Pflege Außenanlagen	123.355,84	85.170,00	92.060,00	92.060,00	92.060,00	92.060,00
723130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	15.020,21	16.730,00	23.570,00	23.570,00	23.570,00	23.570,00
723140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	71.254,93					
723160 Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	44.201,40	88.840,00				
723200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.141.863,71	852.850,00	1.062.550,00	1.107.050,00	1.107.050,00	1.092.050,00
723240 Sanierung Infrastrukturvermögen	41.752,35					
723300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	264.990,11	286.500,00	231.200,00	232.410,00	234.630,00	234.700,00
723400 Unterhaltung von Fahrzeugen	236.717,45	42.720,00	64.750,00	45.750,00	63.700,00	46.200,00
723410 Reparatur von Fahrzeugen	72.777,17	9.600,00	28.650,00	31.000,00	28.750,00	30.750,00
723500 Unterhaltung der Betriebsvorrichtun	838,96	850,00	850,00	850,00	900,00	900,00
723600 Unterhaltung der BuG	360.383,54	339.980,00	406.710,00	351.650,00	358.690,00	363.940,00
723610 Unterhaltung der DV Einrichtungen	3.782,85	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
723700 Bewirtschaftung Grundstücke und Geb	113.478,55	176.600,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00
723710 Abfallentsorgung	128.683,86	135.050,00	142.330,00	144.000,00	145.685,00	144.455,00
723720 Gebäudereinigung	693.691,14	761.840,00	798.880,00	842.840,00	889.240,00	937.870,00
723730 Schornsteinreinigung	4.909,16	8.025,00				
723900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	1.748,26	1.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
723901 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	31.308,84	38.370,00	39.700,00	40.520,00	41.280,00	42.110,00
724100 Schülerbeförderungskosten	1.617.305,53	1.779.540,00	1.854.000,00	2.039.000,00	2.102.000,00	2.164.000,00
724200 Lernmittel nach dem LFG	103.126,58	118.500,00	119.900,00	119.900,00	119.900,00	119.900,00
724300 Lehr- und Unterrichtsmittel	38.965,07	43.800,00	50.580,00	50.580,00	50.580,00	50.580,00
724400 Medien	19.479,70	19.700,00	19.890,00	20.100,00	20.300,00	20.500,00
724900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	240.381,84	303.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00
725200 Erstattungen Land	44.123,52	30.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
725300 Erstattungen Gmd.	988.598,67	437.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00
725600 Erstattungen ver.U	473.642,24	149.900,00	265.100,00	145.400,00	145.900,00	146.400,00
725900 Erstattungen übr.B	129.511,21	107.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
726400 Ausz. für Waren	78.890,81	77.500,00	113.800,00	114.300,00	114.600,00	114.900,00

Finanzpositionen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026 D5	Plan 2027	Fi.Plan 2028	Fi.Plan 2029	Fi.Plan 2030
729100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	840.618,38	1.270.500,00	1.171.230,00	1.089.880,00	1.065.230,00	1.049.280,00
729200	Verbandsumlagen	3.092.045,59	3.343.710,00	3.508.650,00	3.798.400,00	3.650.300,00	3.803.000,00
729900	Andere so. Sach- und Dienstleistung		3.724.000,00	3.282.000,00	3.222.000,00	3.222.000,00	3.222.000,00
729901	Andere so. Sach- und Dienstleistung	60,43					
729902	Andere so. Sach- und Dienstleistung	5.968,94	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
729903	Andere so. Sach- und Dienstleistung	2.327,26	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
*	Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	14.207.218,79	17.615.815,00	18.017.405,00	18.172.210,00	18.194.573,00	18.467.438,00
751200	Zinsen Land	2.735,85					
751800	Zinsen Kred.	1.373.230,93	1.795.000,00	2.220.000,00	3.064.000,00	3.616.000,00	4.419.000,00
752800	Zinsen Liquiditätskredite Kred.	1.312.475,54	800.000,00	1.650.000,00	1.800.000,00	1.625.000,00	1.462.500,00
759500	Kreditbeschaffungskosten	6.956,21	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
*	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.695.398,53	2.600.000,00	3.875.000,00	4.869.000,00	5.246.000,00	5.886.500,00
731500	Aufw. für Zuweisungen s.ö.B	16.264,52	18.600,00	19.000,00	19.300,00	19.700,00	20.100,00
731800	Aufw. für Zuschüsse pri.U	3.950,00	4.600,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
731900	Aufw. für Zuschüsse übr.B	11.527.281,96	13.172.924,00	13.771.990,00	14.753.160,00	15.101.700,00	15.460.050,00
732900	Schuldendiensthilfen übr.B	54.644,92	55.600,00	52.800,00	51.300,00	51.000,00	50.000,00
733400	Jugendhilfe an natürliche Personen	2.767.807,10	2.827.400,00	3.052.500,00	3.139.500,00	3.222.100,00	3.309.600,00
733500	Jugendhilfe an natürliche Personen	3.394.122,81	3.188.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00
733800	Leistungen AsylbLG	788.913,07	2.700.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
733810	Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit,Sch	178.045,75		180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
733900	Andere sonstige soziale Leistungen	59,99					
734100	Gewerbesteuerumlage	808.984,49	1.300.000,00	1.520.000,00	1.640.000,00	1.790.000,00	1.940.000,00
737210	Kreisumlage Allgemein	19.910.496,42	16.210.000,00	17.960.000,00	19.290.000,00	20.560.000,00	21.690.000,00
739400	Krankenhausumlage	370.988,04	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
*	Transferauszahlungen	39.821.559,07	39.847.124,00	41.348.290,00	43.865.260,00	45.716.500,00	47.441.750,00
741100	Personaleinstellungen	58.044,94	69.000,00	73.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
741200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	160.997,15	171.900,00	206.800,00	190.800,00	190.900,00	190.900,00
741300	Übernommene Reisekosten	17.173,85	20.330,00	25.630,00	25.680,00	25.580,00	25.680,00
741400	Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubil	2.108,03	5.200,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
741600	Dienst- und Schutzkleidung usw.	118.223,48	33.460,00	50.675,00	50.675,00	52.675,00	52.675,00
741700	Personalnebenauszahlungen	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
742100	Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	1.596.373,11	911.310,00	1.241.050,00	1.243.000,00	1.244.670,00	1.246.850,00
742110	Mietnebenkosten	251.111,81	65.820,00	511.590,00	511.710,00	511.850,00	511.850,00
742120	Miete für BuG	102.316,46	114.900,00	84.300,00	84.300,00	84.300,00	84.300,00
742140	Miete/Pacht bewegl. Wirtschaftsg. G	12.748,92	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
742200	Leasing für Operate Lease	4.769,75	9.900,00	3.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
742210	Leasing für bewegliche Wirtschaftsg	38.973,69	102.000,00	93.000,00	95.400,00	97.800,00	100.300,00
742300	Gebühren	1.541,25	4.980,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
742310	Bankgebühren	17.772,41	15.500,00	16.000,00	16.500,00	17.000,00	17.500,00
742700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	572.583,40	817.825,00	868.600,00	558.100,00	409.700,00	411.400,00
742800	Ausz. für ehrenamtl. und so. Tätigk	336.049,57	344.500,00	353.000,00	360.000,00	367.000,00	374.000,00
743100	Büromaterial	13.086,82	21.372,00	22.350,00	22.350,00	23.450,00	22.450,00
743110	Verbrauchsmaterial	122.472,13	154.275,00	151.850,00	151.850,00	152.350,00	152.350,00
743200	Drucksachen		4.700,00				
743300	Zeitungen und Fachliteratur	32.008,18	28.690,00	40.350,00	40.450,00	40.650,00	40.650,00
743400	Porto	80.027,04	61.300,00	70.300,00	61.300,00	79.300,00	61.300,00
743500	Telefon	124.294,45	170.380,00	172.270,00	172.270,00	172.270,00	172.270,00
743600	Öffentliche Bekanntmachungen	706,31	6.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00

Finanzpositionen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 D5	Plan 2027	Fi.Plan 2028	Fi.Plan 2029	Fi.Plan 2030
743700 Gästebewirtung und Repräsentation	8.520,53	9.600,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
743800 Werbung	13.213,95	39.650,00	20.150,00	34.650,00	34.650,00	34.650,00
743900 Andere sonstige Geschäftsauszahlung	316.997,51	378.057,00	373.780,00	352.110,00	367.340,00	380.370,00
744100 Versicherungsbeiträge	10.532,46	12.360,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00
744110 Haftpflichtversicherung	72.422,09	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
744120 Unfallversicherung	264.951,69	275.350,00	299.900,00	304.000,00	309.150,00	314.450,00
744130 Gebäudeversicherung	168.726,27	190.340,00	243.300,00	243.300,00	243.300,00	243.300,00
744140 Eigenschadenversicherung	12.176,44	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
744150 Elektronikversicherung	2.293,32	2.235,00	2.540,00	2.410,00	2.410,00	2.410,00
744180 Maschinenversicherung	10.454,17	11.500,00	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00
744200 Kfz-Versicherung	70.013,62	27.110,00	37.881,00	31.990,00	32.870,00	33.620,00
744300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	37.281,99	37.815,00	41.465,00	41.580,00	41.995,00	42.110,00
744900 Sonstige Beiträge	6.806,16	8.250,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
745100 Ausz. für Umsatzsteuer	65.005,85					
747100 Grundsteuer	43.786,24	44.750,00	46.570,00	46.570,00	46.570,00	46.570,00
747200 Kraftfahrzeugsteuer	3.162,00	1.290,00	1.330,00	1.340,00	1.340,00	1.340,00
747500 Gewerbesteuer	1.119,30					
748200 Körperschaftsteuer	1.019,00					
748300 Kapitalertragsteuer	73.205,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
748400 Solidaritätszuschlag	4.084,80	4.675,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
749100 Verfügungsmittel	10.133,90	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
749200 Schadensfälle	16.822,71					
749210 Vandalismus	3.400,99	3.200,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
749700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbes	760.336,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00
* Sonstige Auszahlungen	5.640.848,74	4.402.674,00	5.342.581,00	5.006.935,00	4.914.220,00	4.928.895,00
** Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	82.514.701,97	84.112.013,00	88.719.836,00	91.604.865,00	93.819.173,00	96.535.383,00
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.936.955,54	8.131.320,00	10.585.021,00	12.353.299,00	11.360.320,00	11.896.087,00
681100 Investitionszuweisungen Bund	-44.974,80		-335.000,00			
681200 Investitionszuweisungen Land	-5.212.211,08	-8.874.950,00	-10.491.250,00	-27.829.650,00	-11.267.350,00	-5.510.750,00
681300 Investitionszuweisungen Gmd.	-64.244,68					
681800 Investitionszuschüsse pri.U	-970,60					
681900 Investitionszuschüsse übr.B	-2.284,87		-17.100,00			
* Investitionszuwendungen	-5.324.686,03	-8.874.950,00	-10.843.350,00	-27.829.650,00	-11.267.350,00	-5.510.750,00
682200 Veräußerung Grundstücke	-1.386,40	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-2.055.000,00	-2.355.000,00
682500 Veräußerung bewegliche Sachen AV	-49.060,17	-9.000,00	-9.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-50.446,57	-64.000,00	-64.000,00	-59.000,00	-2.059.000,00	-2.359.000,00
683100 Beiträge nach BauGB	-260.996,15	-1.905.000,00	-2.370.000			
683200 Beiträge nach KAG	-97.754,31	-2.050.000,00	-805.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	-358.750,46	-3.955.000,00	-3.175.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
686900 Rückflüsse Ausleihungen s.i.B	-170.708,61					
* Sonstige Investitionseinzahlungen	-170.708,61					
** Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	-5.904.591,67	-12.893.950,00	-14.082.350,00	-27.898.650,00	-13.336.350,00	-7.879.750,00
782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	54.929,57	4.585.000,00	5.235.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00
782300 Erwerb von bebauten Grundstücken	1.069.945,42					
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	1.124.874,99	4.585.000,00	5.235.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00	1.085.000,00
783100 Abwicklung von Baumaßnahmen	29.070,44			30.000,00	30.000,00	
783110 Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau	5.474.988,36	30.003.000,00	41.950.000,00	28.890.000,00	33.135.000,00	31.610.000,00

Finanzpositionen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 D5	Plan 2027	Fi.Plan 2028	Fi.Plan 2029	Fi.Plan 2030
783120 Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau	3.889.081,23	14.041.000,00	18.574.400,00	21.722.000,00	21.893.000,00	13.837.000,00
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.393.140,03	44.044.000,00	60.524.400,00	50.642.000,00	55.058.000,00	45.447.000,00
782600 Erwerb von beweglichen Sachen des A	1.578.052,36	4.535.190,00	3.426.400,00	1.233.000,00	1.548.000,00	943.000,00
782700 Erwerb von beweglichen Sachen des A	138.817,11					
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	1.716.869,47	4.535.190,00	3.426.400,00	1.233.000,00	1.548.000,00	943.000,00
782400 Erwerb von Finanzanlagen	41.796,33	29.500,00	46.000,00	47.000,00	48.000,00	49.000,00
* Auszahlungen für Finanzanlagen	41.796,33	29.500,00	46.000,00	47.000,00	48.000,00	49.000,00
781900 Allgemeine Investitionszuschüsse üb	243.224,84	2.475.250,00	1.825.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendung.	243.224,84	2.475.250,00	1.825.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00
749300 Festwerte	148.596,76	195.000,00	255.500,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00
782100 Erwerb von immateriellen VG	23.396,10	20.000,00	25.000,00			
* Sonstige Investitionsauszahlungen	171.992,86	215.000,00	280.500,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00
** Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	12.691.898,52	55.883.940,00	71.338.050,00	53.154.750,00	57.886.750,00	47.671.750,00
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	6.787.306,85	42.989.990,00	57.255.700,00	25.256.100,00	44.550.400,00	39.792.000,00
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	26.724.262,39	51.121.310,00	67.840.721,00	37.609.399,00	55.910.720,00	51.688.087,00
691600 Einz. aus Investitionskrediten ver.		-166.000,00	-165.000,00	-223.000,00	-227.000,00	-228.000,00
691800 Einz. aus Investitionskrediten Kred	-10.450.000,00	-42.989.990,00	-57.255.700,00	-25.256.100,00	-44.550.400,00	-39.792.000,00
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	-10.450.000,00	-43.155.990,00	-57.420.700,00	-25.479.100,00	-44.777.400,00	-40.020.000,00
791800 Tilgung von Investitionskrediten Kr	3.973.477,11	4.404.000,00	4.903.000,00	5.611.000,00	6.075.000,00	6.966.000,00
* Tilgung von Krediten für Investitionen	3.973.477,11	4.404.000,00	4.903.000,00	5.611.000,00	6.075.000,00	6.966.000,00
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.476.522,89	-38.751.990,00	-52.517.700,00	-19.868.100,00	-38.702.400,00	-33.054.000,00
***** Änderung Finanzmittelbestand	20.247.739,50	12.369.320,00	15.323.021,00	17.741.299,00	17.208.320,00	18.634.087,00
****** Liquide Mittel	**20.247.739,50**	**12.369.320,00**	**15.323.021,00**	**17.741.299,00**	**17.208.320,00**	**18.634.087,00**

Produktbereichsbudget **01**

Innere Verwaltung

mit den Teilplänen:

- Innere Verwaltung
- Bauhof Wipperfürth – Hückeswagen (ab 01.01.2026 AÖR)
- Gebäudemanagement

Haushaltsplan 2027 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich:

Anne Loth

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.727.192	-2.163.875	**-2.061.304**	-2.061.304	-2.061.304	-2.061.304
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.245	-1.660	**-1.750**	-1.750	-1.750	-1.750
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-635.627	-672.460	**-720.390**	-693.240	-693.240	-693.240
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.067.865	-726.000	**-444.000**	-452.000	-460.000	-468.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-963.713	-254.639	**-357.140**	-253.203	-453.203	-453.303
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-507.216	-740.000	**-754.800**	-769.900	-785.300	-801.100
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.903.857**	**-4.558.634**	**-4.339.384**	**-4.231.397**	**-4.454.797**	**-4.478.697**
11	-	Personalaufwendungen	8.798.579	6.834.187	**6.912.164**	6.696.454	6.702.762	6.701.452
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.429.606	970.409	**1.143.374**	1.225.126	1.326.506	1.427.822
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.811.720	5.682.543	**5.937.249**	5.909.429	6.026.142	6.186.337
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.586.861	3.895.930	**3.895.930**	3.895.930	3.895.930	3.895.930
15	-	Transferaufwendungen	90.187	95.350	**96.700**	97.700	98.800	99.900
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.231.755	1.963.667	**2.129.334**	2.074.374	2.069.461	2.079.488
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**22.948.708**	**19.442.086**	**20.114.752**	**19.899.013**	**20.119.602**	**20.390.928**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**16.044.851**	**14.883.452**	**15.775.368**	**15.667.616**	**15.664.805**	**15.912.231**
19	+	Finanzerträge	-4.049	-3.675	**-3.070**	-2.234	-1.400	-573
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	535.625	745.699	**1.074.757**	1.543.049	1.814.669	2.308.844
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**531.576**	**742.024**	**1.071.687**	**1.540.815**	**1.813.269**	**2.308.272**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**16.576.427**	**15.625.476**	**16.847.055**	**17.208.431**	**17.478.074**	**18.220.503**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**16.576.427**	**15.625.476**	**16.847.055**	**17.208.431**	**17.478.074**	**18.220.503**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.769.320	-14.970.199	**-14.154.327**	-14.575.163	-14.995.282	-15.698.118
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.985	75.786	**345.169**	365.431	383.750	410.580
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**864.092**	**731.062**	**3.037.897**	**2.998.699**	**2.866.542**	**2.932.965**

Haushaltsplan 2027 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich:

Anne Loth

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.047						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.245	-1.660	**-1.750**		-1.750	-1.750	-1.750
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-639.898	-672.460	**-720.390**		-693.240	-693.240	-693.240
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.047.501	-726.000	**-444.000**		-452.000	-460.000	-468.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-158.261	-194.720	**-197.220**		-197.220	-197.220	-197.320
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.702	-6.100	**-4.800**		-3.500	-2.200	-900
9	**=**	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-2.875.655**	**-1.600.940**	**-1.368.160**		**-1.347.710**	**-1.354.410**	**-1.361.210**
10	-	Personalauszahlungen	8.437.170	6.602.200	**6.698.100**		6.477.800	6.459.900	6.444.200
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.449.951	1.517.500	**1.730.000**		1.855.000	2.010.000	2.165.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.924.332	5.685.655	**5.918.775**		5.890.235	6.029.268	6.189.463
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	885.930	1.190.000	**1.640.000**		2.380.000	2.820.000	3.600.000
14	-	Transferauszahlungen	90.187	95.350	**96.700**		97.700	98.800	99.900
15	-	sonstige Auszahlungen	2.476.649	2.167.435	**2.343.640**		2.289.880	2.285.870	2.296.870
16	**=**	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**19.264.219**	**17.258.140**	**18.427.215**		**18.990.615**	**19.703.838**	**20.795.433**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**16.388.564**	**15.657.200**	**17.059.055**		**17.642.905**	**18.349.428**	**19.434.223**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-607.639	-1.866.000	**-3.977.000**		-15.803.000	-2.560.000	-815.000
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-48.687	-20.000	**-20.000**		-20.000	-2.020.000	-2.320.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-656.326**	**-1.886.000**	**-3.997.000**		**-15.823.000**	**-4.580.000**	**-3.135.000**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.124.875	4.550.000	**5.200.000**		1.050.000	1.050.000	1.050.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.496.449	26.483.000	**38.010.000**	63.500.000	27.890.000	32.785.000	30.610.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	939.500	386.000	**380.000**		182.000	182.000	182.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	41.796	29.500	**46.000**		47.000	48.000	49.000
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	22.847						
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**7.625.468**	**31.448.500**	**43.636.000**	**63.500.000**	**29.169.000**	**34.065.000**	**31.891.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**6.969.142**	**29.562.500**	**39.639.000**	**63.500.000**	**13.346.000**	**29.485.000**	**28.756.000**

Beschreibung

Diese Produktgruppe umfasst die zentralen Dienstleistungen, die intern für die Fachbereiche erbracht werden sowie die zentralen Steuerungsleistungen der Verwaltungsführung. Hierzu zählen neben den Leistungen der Gleichstellungsbeauftragten und der Beschäftigtenvertreter/innen auch die Leistungen der Bereiche Personal und Organisation, EDV, Technik, Zentrale Vergabe- und Beschaffungsstelle, Rechnungsprüfung, Finanzen und des Klimaschutzes (ab 2021 unter 1.14.01)

Insgesamt umfasst die Produktgruppe folgende Produkte:

1.01.01.01	Stadtrat, Ausschüsse und Ratsfraktionen
1.01.01.02	Verwaltungsführung
1.01.01.03	Gleichstellung von Frau und Mann
1.01.01.04	Personalvertretung
1.01.01.05	Rechnungsprüfung
1.01.01.06	Personal u. Organisation
1.01.01.07	Liegenschaften
1.01.01.08	Technische Dienste
1.01.01.09	Finanzwirtschaft
1.01.01.10	Zahlungsabwicklung
1.01.01.11	Vollstreckung
1.01.01.12	Steuern und sonst. Abgaben
1.01.01.14	Klimaschutz (ab 2021 unter 1.14.01)
1.01.01.15	Integrationskonzept

Auftragsgrundlage

GO, KomHVO, Ortsrecht, Gleichstellungsgesetz, Frauenförderungsgesetz, Arbeitsschutzgesetz, Reisekostenrecht, Landespersonalvertretungsgesetz, Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst, Landesbeamtengesetz NRW

Ziele

Die Arbeit in den Fachbereichen wird durch die Leistungen der inneren Verwaltung optimal unterstützt. Die jeweiligen Serviceleistungen werden schnell, unbürokratisch und kostengünstig erbracht.

Kennzahlen Bereich Finanzen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Anzahl Buchungen (Kreditoren)	16.663	17.000	17.000
Anzahl Buchungen (Debitoren) manuell	3.748	3400	3.400
Anzahl eigener Vollstreckungsaufträge	1.146	1.100	1.100
Anzahl Amtshilfeersuchen	266	350	400
Anzahl bearbeiteter Insolvenzen	47	41	45
Anzahl Mahnungen	3.319	3.250	3..250
Anzahl der zur Gewerbe-steuer veranlagten Unternehmen	448	445	445
Fälle Hundesteuer	1.761	1.760	1.800
Anzahl Bescheide Grundsteuer A	1.774	1.785	1.785
Anzahl Bescheide Grundsteuer B	7.906	7.930	7.930
Anzahl Bescheide Zweitwohnsteuer	390	385	385

Haushaltsplan 2027 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.01.01 Innere Verwaltung**

Anne Loth

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.662	-47.372	**-23.077**	-23.077	-23.077	-23.077
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.245	-1.660	**-1.750**	-1.750	-1.750	-1.750
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.392	-24.000	**-24.000**	-24.000	-24.000	-24.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-313.631	-607.000	**-323.000**	-329.000	-335.000	-341.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-629.898	-164.720	**-167.220**	-167.220	-167.220	-167.320
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.039.829**	**-844.752**	**-539.047**	**-545.047**	**-551.047**	**-557.147**
11	-	Personalaufwendungen	4.373.187	4.696.567	**4.936.591**	4.800.638	4.816.299	4.824.863
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.265.360	863.749	**1.010.731**	1.082.499	1.171.509	1.260.529
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.249.701	1.540.427	**1.558.599**	1.517.799	1.548.299	1.579.999
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	76.703	95.395	**95.395**	95.395	95.395	95.395
15	-	Transferaufwendungen	15.765	18.100	**18.500**	18.800	19.200	19.600
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	903.130	1.011.576	**1.070.979**	1.065.545	1.079.858	1.088.990
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**7.883.845**	**8.225.814**	**8.690.795**	**8.580.675**	**8.730.560**	**8.869.377**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**6.844.016**	**7.381.062**	**8.151.748**	**8.035.628**	**8.179.513**	**8.312.230**
19	+	Finanzerträge	-14	-7	**-3**	-2	-1	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.458	1.339	**1.143**	1.156	1.381	1.762
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**1.444**	**1.332**	**1.140**	**1.154**	**1.379**	**1.762**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**6.845.461**	**7.382.394**	**8.152.888**	**8.036.782**	**8.180.892**	**8.313.992**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**6.845.461**	**7.382.394**	**8.152.888**	**8.036.782**	**8.180.892**	**8.313.992**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.813.490	-6.372.911	**-6.708.147**	-6.603.372	-6.709.096	-6.817.126
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	369.276	461.579	**860.914**	1.005.538	845.619	898.263
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.401.246**	**1.471.062**	**2.305.654**	**2.438.948**	**2.317.416**	**2.395.128**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-19.257,10					
414300 Zuweisungen Gmd.	-789,99					
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-8.465,00	-7.230,00	-4.218,00	-4.218,00	-4.218,00	-4.218,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-34.371,54	-33.404,00	-16.052,00	-16.052,00	-16.052,00	-16.052,00
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-6.778,78	-6.738,00	-2.807,00	-2.807,00	-2.807,00	-2.807,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.662,41	-47.372,00	-23.077,00	-23.077,00	-23.077,00	-23.077,00
431100 Verwaltungsgebühren	-2.245,00	-1.660,00	-1.750,00	-1.750,00	-1.750,00	-1.750,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-2.245,00	-1.660,00	-1.750,00	-1.750,00	-1.750,00	-1.750,00
441100 Erträge aus Verkauf	203,75					
441200 Mieten und Pachten	-24.381,45	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-214,20					
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.391,90	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
442300 Erstattungen Gmd.	-263.319,00	-547.000,00	-263.000,00	-269.000,00	-275.000,00	-281.000,00
	hier: Personal-und Sachkostenerstattungen Shared Service Projekte; einmalig in 2026 290 T € für Bauhof aus Nachkalkulationen					
442600 Erstattungen ver.U.		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
442900 Erstattungen übr.B	-49.202,63					
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-1.109,80					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-313.631,43	-607.000,00	-323.000,00	-329.000,00	-335.000,00	-341.000,00
451200 Veräußerung von Grundstücken	165,44					
452110 Bußgelder	-207,00					
452200 Vollstreckungsgebühren	-27.371,75	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
452210 Säumniszuschläge	-40.528,12	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
452220 Mahngebühren	-24.759,10	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
452230 Stundungszinsen	-4.223,12	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
452240 Rücklastschriftgebühren	-304,07	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-300,00
452260 Verspätungszuschläge	-23.050,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
452270 Hinterziehungszinsen	-288,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
452700 Schadenersatz	-24.151,82	-24.000,00	-24.500,00	-24.500,00	-24.500,00	-24.500,00
452710 Schadenersatz als kostenmindernder	-2.304,46					
458200 Auflösung oder Herabsetzung EWB	-2.655,26					
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-470.064,00					
458410 Barkassendifferenzen, Kleinbetragsb	-54,81	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
459100 Sonstige ordentliche Erträge	-10.102,25	-5.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-629.898,32	-164.720,00	-167.220,00	-167.220,00	-167.220,00	-167.320,00
** Ordentliche Erträge	-1.039.829,06	-844.752,00	-539.047,00	-545.047,00	-551.047,00	-557.147,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
501100 Bezüge Beamte	954.808,70	958.400,00	1.024.000,00	1.045.100,00	1.066.500,00	1.088.500,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	14.253,78	15.800,00				
	hier: ab 2026 (IST) kein LOB mehr für Beamte -> Maßnahme HSK freiwillige Leistungen					
501140 Jahressonderzahlung Beamte	150,00					
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	2.097.002,16	2.327.000,00	2.436.200,00	2.311.100,00	2.285.400,00	2.260.400,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	37.592,20	41.900,00	49.100,00	45.400,00	44.800,00	44.500,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	1.028,04					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	131.133,79	132.500,00	177.000,00	146.700,00	144.800,00	142.900,00
502100 Versorgungskassen Beamte		6.100,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00	7.000,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	175.076,48	203.300,00	213.600,00	218.600,00	223.700,00	228.900,00
503100 Sozialversicherung Beamte		15.500,00	16.200,00	16.600,00	17.000,00	17.400,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	476.641,15	518.600,00	558.400,00	548.500,00	541.700,00	534.700,00
504100 Beihilfen Beamte	109.152,31	127.029,44	128.502,40	129.737,88	130.973,24	132.208,84
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	4.189,53	3.737,72	3.821,80	3.846,32	3.870,60	3.895,48
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	202.236,55	222.754,20	194.981,96	197.816,12	217.863,80	229.314,60
507100 Rückstellungen Urlaub	126.249,51					
507200 Rückstellungen Überstunden	34.723,71					
507300 Rückstellungen Beihilfe	8.901,70	123.945,76	127.884,96	129.737,88	131.591,40	133.444,32
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	47,00		500,00	900,00	1.300,00	1.700,00
* Personalaufwendungen	4.373.186,61	4.696.567,12	4.936.591,12	4.800.638,20	4.816.299,04	4.824.863,24
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	686.000,16	671.047,12	751.254,36	819.933,64	905.854,44	991.786,56
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	272.403,89	192.701,84	259.476,48	262.565,00	265.654,36	268.742,76
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	306.956,00					
* Versorgungsaufwendungen	1.265.360,05	863.748,96	1.010.730,84	1.082.498,64	1.171.508,80	1.260.529,32
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	612,98	6.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
522901 Schmutzwasser		500,00				
522902 Niederschlagswasser		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	-38,22	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	170,94	1.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	9.028,97	11.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
523410 Reparatur von Fahrzeugen	2.604,46	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
523600 Unterhaltung der BuG	165.110,21	185.738,28	195.749,28	200.649,28	205.649,28	210.849,28
525600 Erstattungen ver.U	33.745,58	34.900,00	35.100,00	35.400,00	35.900,00	36.400,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	159.606,51	369.288,28	324.249,28	254.249,28	254.249,28	254.249,28
	hier: Organisationsuntersuchungen, Prozessmanagment, Stellenbewertungen, Arbeitsschutz, Gesundheitsmanagment					
529200 Verbandsumlagen	870.828,62	909.000,00	956.000,00	980.000,00	1.005.000,00	1.031.000,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	hier: Beitrag für Kommunales Rechenzentrum (regio IT)					
529901 Sach- und Personalaufwendungen Delf	60,43					
529902 Sach- und Personalaufwendungen Inkl	5.630,10	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
529903 Sach- und Dienstleistungen Integrat	2.340,25	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.249.700,83	1.540.426,56	1.558.598,56	1.517.798,56	1.548.298,56	1.579.998,56
572100 AfA immaterielle VG des AV	17.897,00	15.992,00	15.992,00	15.992,00	15.992,00	15.992,00
575400 AfA Fahrzeuge	6.836,00	2.716,00	2.716,00	2.716,00	2.716,00	2.716,00
576100 AfA BuG	48.435,20	76.687,00	76.687,00	76.687,00	76.687,00	76.687,00
576200 AfA GWG	5.464,93					
578200 (AfA Forderungen)	-1.930,10					
* Bilanzielle Abschreibungen	76.703,03	95.395,00	95.395,00	95.395,00	95.395,00	95.395,00
531500 Aufw. für Zuweisungen s.ö.B	15.764,52	18.100,00	18.500,00	18.800,00	19.200,00	19.600,00
* Transferaufwendungen	15.764,52	18.100,00	18.500,00	18.800,00	19.200,00	19.600,00
541100 Personaleinstellungen	48.848,02	69.000,00	73.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	78.573,95	89.980,00	118.350,00	105.350,00	105.350,00	105.350,00
541300 Übernommene Reisekosten	977,60	3.740,00	6.600,00	6.650,00	6.550,00	6.650,00
541400 Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubil	2.108,03	5.200,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	180,64					
541700 Personalnebenaufwendungen	295,20	442,92	450,24	450,24	450,24	450,24
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	100,00	1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
542120 Miete für BuG	39.629,37	21.647,56	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
542200 Leasing für Operate Lease	1.201,43	5.700,00	3.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
542210 Leasing für bewegliche Wirtschaftsg	38.829,10	102.000,00	93.000,00	95.400,00	97.800,00	100.300,00
542300 Gebühren	42,00	580,00	150,00	150,00	150,00	150,00
542310 Bankgebühren	13.667,04	12.350,00	12.850,00	13.350,00	13.850,00	14.350,00
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	109.160,82	78.750,00	101.000,00	105.500,00	106.500,00	107.500,00
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	286.738,07	297.500,00	309.000,00	315.000,00	321.000,00	327.000,00
	hier: Aufwandsentschädigungen und Verdienstausfälle für Ratsmitglieder, sachk. Bürger, stellv. Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende					
543100 Büromaterial	2.351,16	4.528,24	4.599,40	4.599,40	4.599,40	4.599,40
543110 Verbrauchsmaterial	3.318,94	5.904,52	5.999,56	5.999,60	5.999,60	5.999,60
543300 Zeitungen und Fachliteratur	6.960,88	4.250,00	7.800,36	7.550,36	7.800,36	7.750,36
543400 Porto	33.648,48	26.060,92	26.296,84	26.296,84	26.296,84	26.296,84
543500 Telefon	44.279,70	77.712,72	77.997,08	77.997,08	77.997,12	77.997,12
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	706,31	2.847,56	1.849,72	1.849,72	1.849,72	1.849,72
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	7.755,08	8.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	31.529,75	42.992,36	33.849,36	31.049,36	34.149,40	32.049,40
544100 Versicherungsbeiträge	490,63	524,00	577,28	577,28	577,12	577,28
544110 Haftpflichtversicherung	18.975,39	20.960,64	23.110,16	23.110,16	23.110,16	23.110,16
544120 Unfallversicherung	64.852,09	68.862,56	70.997,36	71.962,84	73.126,48	74.308,44
544140 Eigenschadenversicherung	3.190,35	4.716,36	5.200,08	5.200,08	5.200,08	5.200,08
544150 Elektronikversicherung	51,07		52,12	52,12	52,12	52,12
544200 Kfz-Versicherung	4.144,21	5.430,00	6.930,00	6.930,00	6.930,00	6.930,00
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	16.950,48	16.370,00	16.870,00	16.870,00	16.870,00	16.870,00
544800 Einzelwertberichtigung auf Forderun	394,82					
544820 Abschreibung auf Forderungen	11.546,68	3.140,00	3.940,00	3.940,00	3.940,00	3.940,00
544900 Sonstige Beiträge	1.734,46	2.126,04	2.549,68	2.549,68	2.549,68	2.549,68
547100 Grundsteuer	20.179,97	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
547200 Kraftfahrzeugsteuer	301,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
549100 Verfügungsmittel	9.417,53	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	903.130,25	1.011.576,40	1.070.979,24	1.065.544,76	1.079.858,32	1.088.990,44
** Ordentliche Aufwendungen	7.883.845,29	8.225.814,04	8.690.794,76	8.580.675,16	8.730.559,72	8.869.376,56
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	6.844.016,23	7.381.062,04	8.151.747,76	8.035.628,16	8.179.512,72	8.312.229,56
468100 Negativer Zinsaufwand	-13,70	-6,86	-3,33	-1,70	-1,08	-0,48
* Finanzerträge	-13,70	-6,86	-3,33	-1,70	-1,08	-0,48
551800 Zinsen Kred.	1.458,07	1.338,77	1.143,30	1.156,02	1.380,56	1.762,44
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.458,07	1.338,77	1.143,30	1.156,02	1.380,56	1.762,44
** Finanzergebnis	1.444,37	1.331,91	1.139,97	1.154,32	1.379,48	1.761,96
**** Ordentliches Jahresergebnis	6.845.460,60	7.382.393,95	8.152.887,73	8.036.782,48	8.180.892,20	8.313.991,52
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**6.845.460,60**	**7.382.393,95**	**8.152.887,73**	**8.036.782,48**	**8.180.892,20**	**8.313.991,52**
* 941110 Fahrzeugumlage			-37.563,27	-37.697,62	-37.698,48	-37.698,44
	Neuverteilung der Kosten der Dienstfahrzeuge					
* 941120 Anlagenumlage	-810.474,67	-901.656,70	-1.018.531,89	-1.041.515,20	-1.065.436,96	-1.090.048,88
* 943100 Management-Umlage	-21.699,93	-20.771,48	-403.888,54	-420.881,24	-443.517,28	-464.997,24
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Neuzuordnung der Personalaufwendungen von Bürgermeisterin und Allgem. Vertreter, Umstellung der Management-Umlage auf Verteilung auf Kostenstellen (zuvor PSP).					
* 943200 Service-Umlage	-81.348,19	-82.155,87				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: die entsprechenden Verrechnungen sind jetzt in der Serviceproduktumlage enthalten.					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	-4.899.967,63	-5.368.326,96	-5.248.163,62	-5.103.278,00	-5.162.443,15	-5.224.381,75
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-5.813.490,42	-6.372.911,01	-6.708.147,32	-6.603.372,06	-6.709.095,87	-6.817.126,31
* 941100 Gebäudeumlage	184.582,39	203.457,47	359.408,20	381.990,96	397.433,61	419.701,56
* 941110 Fahrzeugumlage	4.937,02	5.850,00	13.600,75	13.594,60	13.613,12	13.628,60
	Neuverteilung der Kosten der Dienstfahrzeuge					

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 941120 Anlagenumlage	40.605,14	-232,43	-92.772,20	26.410,43	-162.104,08	-142.401,44
	hier: "Negativ"-Beträge durch geplante Verkaufserlöse von Grundstücken (auf Produkt 1.01.01.07 verrechnet)					
* 943100 Management-Umlage			19.961,14	19.913,20	20.311,16	20.733,92
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Anteil Ltg. Sozialamt für Produkt 1.01.01.15 (Integrationskonzept)					
* 943300 Fach - Umlage			175.373,54	173.178,17	175.054,96	177.473,12
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Verrechnung der Kostenstelle 505000 Projektkoordinator Integration und Inklusion auf die PSP 1.01.01.01 (Rat und Ausschüsse f. Inklusionskonzept) und 1.01.01.15 (Integrationskonzept)					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	139.151,07	252.504,36	385.342,56	390.450,67	401.310,53	409.127,51
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	369.275,62	461.579,40	860.913,99	1.005.538,03	845.619,30	898.263,27
****** Jahresergebnis	**1.401.245,80**	**1.471.062,34**	**2.305.654,40**	**2.438.948,45**	**2.317.415,63**	**2.395.128,48**

Haushaltsplan 2027 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.01.01 Innere Verwaltung**

Anne Loth

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.047						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.245	-1.660	**-1.750**		-1.750	-1.750	-1.750
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.311	-24.000	**-24.000**		-24.000	-24.000	-24.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-334.657	-607.000	**-323.000**		-329.000	-335.000	-341.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-135.744	-164.720	**-167.220**		-167.220	-167.220	-167.320
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.702	-6.100	**-4.800**		-3.500	-2.200	-900
9	**=**	**Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-524.706**	**-803.480**	**-520.770**		**-525.470**	**-530.170**	**-534.970**
10	-	Personalauszahlungen	4.104.206	4.514.200	**4.778.700**		4.638.900	4.633.500	4.629.600
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.449.951	1.517.500	**1.730.000**		1.855.000	2.010.000	2.165.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.219.839	1.543.950	**1.562.100**		1.521.300	1.551.800	1.583.500
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	835.152	1.190.000	**1.640.000**		2.380.000	2.820.000	3.600.000
14	-	Transferauszahlungen	15.765	18.100	**18.500**		18.800	19.200	19.600
15	-	sonstige Auszahlungen	1.100.729	1.249.100	**1.316.835**		1.312.635	1.327.985	1.338.235
16	**=**	**Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**8.725.642**	**10.032.850**	**11.046.135**		**11.726.635**	**12.362.485**	**13.335.935**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**8.200.936**	**9.229.370**	**10.525.365**		**11.201.165**	**11.832.315**	**12.800.965**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-28.816				-3.100.000	-1.100.000	-800.000
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-2.624	-20.000	**-20.000**		-20.000	-2.020.000	-2.320.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-31.440**	**-20.000**	**-20.000**		**-3.120.000**	**-3.120.000**	**-3.120.000**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.124.875	4.550.000	**5.200.000**		1.050.000	1.050.000	1.050.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	595		**1.600.000**	2.500.000	2.500.000	3.150.000	2.500.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	245.660	244.000	**223.000**		180.000	180.000	180.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	41.796	29.500	**46.000**		47.000	48.000	49.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**1.412.926**	**4.823.500**	**7.069.000**	**2.500.000**	**3.777.000**	**4.428.000**	**3.779.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**1.381.486**	**4.803.500**	**7.049.000**	**2.500.000**	**657.000**	**1.308.000**	**659.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000001 Ergänzung DV-Anlage										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	153.502	100.000	**105.000**		50.000	50.000	50.000	253.502	508.502
13	**= Summe Auszahlungen**	**153.502**	**100.000**	**105.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**253.502**	**508.502**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**153.502**	**100.000**	**105.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**253.502**	**508.502**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000010 Einrichtungsgegenst. Gesamtverw.										
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-1.238							-1.238	-1.238
6	**= Summe Einzahlungen**	**-1.238**							**-1.238**	**-1.238**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	24.387	144.000	**118.000**		130.000	130.000	130.000	168.387	676.387
13	**= Summe Auszahlungen**	**24.387**	**144.000**	**118.000**		**130.000**	**130.000**	**130.000**	**168.387**	**676.387**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**23.150**	**144.000**	**118.000**		**130.000**	**130.000**	**130.000**	**167.150**	**675.150**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000011 Allgemeiner Grunderwerb									
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-1.386	-20.000	**-20.000**		-20.000	-20.000	-20.000	-21.386	-101.386
6 = Summe Einzahlungen	**-1.386**	**-20.000**	**-20.000**		**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-21.386**	**-101.386**
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden	1.124.875	4.250.000	**4.500.000**		750.000	750.000	750.000	5.374.875	12.124.875
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	595							595	595
13 = Summe Auszahlungen	**1.125.470**	**4.250.000**	**4.500.000**		**750.000**	**750.000**	**750.000**	**5.375.470**	**12.125.470**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.124.084**	**4.230.000**	**4.480.000**		**730.000**	**730.000**	**730.000**	**5.354.084**	**12.024.084**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000122 Bauland- und Gewerbeflächenakquirierung									
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		300.000	**300.000**		300.000	300.000	300.000	300.000	1.500.000
13 = Summe Auszahlungen		**300.000**	**300.000**		**300.000**	**300.000**	**300.000**	**300.000**	**1.500.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**300.000**	**300.000**		**300.000**	**300.000**	**300.000**	**300.000**	**1.500.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100080 Pensionsrückstellungen										
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	41.796	29.500	**46.000**		47.000	48.000	49.000	71.296	261.296
13	**= Summe Auszahlungen**	**41.796**	**29.500**	**46.000**		**47.000**	**48.000**	**49.000**	**71.296**	**261.296**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**41.796**	**29.500**	**46.000**		**47.000**	**48.000**	**49.000**	**71.296**	**261.296**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100459 Erwerb Auto										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-16.159							-16.159	-16.159
6	**= Summe Einzahlungen**	**-16.159**							**-16.159**	**-16.159**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	27.574							27.574	27.574
13	**= Summe Auszahlungen**	**27.574**							**27.574**	**27.574**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**11.416**							**11.416**	**11.416**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100460 Erwerb E-Kastenwagen mobile Hausmeister									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-12.658							-12.658	-12.658
6 = Summe Einzahlungen	**-12.658**							**-12.658**	**-12.658**
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	34.732							34.732	34.732
13 = Summe Auszahlungen	**34.732**							**34.732**	**34.732**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**22.074**							**22.074**	**22.074**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100508 Gewerbegebiet südl. Kluse									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-3.100.000	-1.100.000	-800.000		-5.000.000
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen						-2.000.000	-2.300.000		-4.300.000
6 = Summe Einzahlungen					**-3.100.000**	**-3.100.000**	**-3.100.000**		**-9.300.000**
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			**400.000**						400.000
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**1.600.000**	2.500.000	2.500.000	3.150.000	2.500.000		9.750.000
13 = Summe Auszahlungen			**2.000.000**	**2.500.000**	**2.500.000**	**3.150.000**	**2.500.000**		**10.150.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**2.000.000**	**2.500.000**	**-600.000**	**50.000**	**-600.000**		**850.000**

Mit Gründung der AÖR am 01.01.2026 unter Kapitel V zu finden.

Haushaltsplan 2027 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.01.02 Baubetriebshof**

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-273.138					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-706					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.754.233					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-37.308					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.065.385**					
11	-	Personalaufwendungen	2.773.002					
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.077.037					
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	484.362					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.516					
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.547.917**					
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**2.482.532**					
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50.744					
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**50.744**					
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**2.533.276**					
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**2.533.276**					
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.414.561					
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	344.130					
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-537.154**					

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-1.763,00					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-28.202,32					
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-238.748,00					
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-4.424,38					
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-273.137,70					
441100 Erträge aus Verkauf	-141,55					
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-564,78					
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-706,33					
442300 Erstattungen Gmd.	-1.753.651,81					
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-581,27					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.754.233,08					
452700 Schadenersatz	-37.308,34					
* Sonstige ordentliche Erträge	-37.308,34					
** Ordentliche Erträge	-2.065.385,45					
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	1.939.040,15					
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	41.541,26					
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	33.368,31					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	128.378,30					
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	166.167,21					
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	464.473,04					
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	33,78					
* Personalaufwendungen	2.773.002,05					
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	127.123,36					
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	182.372,53					
523410 Reparatur von Fahrzeugen	36.032,88					
523500 Unterhaltung der Betriebsvorrichtun	6,59					
523600 Unterhaltung der BuG	92.526,78					
523710 Abfallentsorgung	2.975,03					
525300 Erstattungen Gmd.	636.000,00					
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.077.037,17					
575100 AfA Maschinen	32.410,45	Mit Gründung der AÖR am 01.01.2026 unter Kapitel V zu finden.				
575400 AfA Fahrzeuge	347.378,60					
576100 AfA BuG	56.730,82					
576200 AfA GWG	47.842,12					
* Bilanzielle Abschreibungen	484.361,99					
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	14.769,86					

	541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	26.841,44
	542140 Miete/Pacht bewegl. Wirtschaftsg. G	4.402,42
	542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	29.947,32
	543110 Verbrauchsmaterial	79.838,62
	543300 Zeitungen und Fachliteratur	1.288,31
	543500 Telefon	6.781,45
	543700 Gästebewirtung und Repräsentation	538,77
	543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	2.550,91
	544200 Kfz-Versicherung	44.780,13
	547200 Kraftfahrzeugsteuer	1.777,00
*	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	213.516,23
**	**Ordentliche Aufwendungen**	4.547.917,44
***	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	2.482.531,99
	551800 Zinsen Kred.	50.743,83
*	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	50.743,83
**	**Finanzergebnis**	50.743,83
****	**Ordentliches Jahresergebnis**	2.533.275,82
*****	**Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**2.533.275,82**
*	**912130 Stunden (E)**	-3.274.926,63
*	**941110 Fahrzeugumlage**	-4.352,01
*	**943400 Service- Produkt- KST- Umlage**	-135.281,86
**	**Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-3.414.560,50
*	**941100 Gebäudeumlage**	344.130,43
**	**Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	344.130,43
******	**Jahresergebnis**	**-537.154,25**

Haushaltsplan 2027 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.01.02 Baubetriebshof**

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.585						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.712.714						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.714.299**						
10	-	Personalauszahlungen	2.726.239						
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.086.109						
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	50.778						
15	-	sonstige Auszahlungen	208.366						
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.071.492**						
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**2.357.192**						
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-69.253						
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-34.063						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-103.316**						
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.021						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	636.415						
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	10.591						
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**671.027**						
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**567.711**						

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000003 Ersatzbeschaff. Arbeitsgeräte Bauhof										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.676							23.676	23.676
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	21.568							21.568	21.568
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	10.591							10.591	10.591
13	**= Summe Auszahlungen**	**55.834**							**55.834**	**55.834**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**55.834**							**55.834**	**55.834**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000041 Ersatzbeschaffung Abwasserb.										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.825							1.825	1.825
13	**= Summe Auszahlungen**	**1.825**							**1.825**	**1.825**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**1.825**							**1.825**	**1.825**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000099 Verkauf Fahrzeuge und Geräte BBH									
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-34.063							-34.063	-34.063
6 = Summe Einzahlungen	**-34.063**							**-34.063**	**-34.063**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-34.063**							**-34.063**	**-34.063**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000127 Kleingeräte/Anbaugeräte/Sonstiges									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	25.226							25.226	25.226
13 = Summe Auszahlungen	**25.226**							**25.226**	**25.226**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**25.226**							**25.226**	**25.226**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100002 Soleanlage Winterdienst									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	345							345	345
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	56.699							56.699	56.699
13 = Summe Auszahlungen	**57.044**							**57.044**	**57.044**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**57.044**							**57.044**	**57.044**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100301 Kehrmaschine									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-53.094							-53.094	-53.094
6 = Summe Einzahlungen	**-53.094**							**-53.094**	**-53.094**
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	165.934							165.934	165.934
13 = Summe Auszahlungen	**165.934**							**165.934**	**165.934**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**112.840**							**112.840**	**112.840**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100381 Anhänger Grünpflege									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	14.406							14.406	14.406
13 = Summe Auszahlungen	**14.406**							**14.406**	**14.406**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**14.406**							**14.406**	**14.406**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100393 Minibagger als Zusatz									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	31.915							31.915	31.915
13 = Summe Auszahlungen	**31.915**							**31.915**	**31.915**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**31.915**							**31.915**	**31.915**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100394 John Deere Traktor 1 GM-HW-8069										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	65.806							65.806	65.806
13	**= Summe Auszahlungen**	**65.806**							**65.806**	**65.806**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**65.806**							**65.806**	**65.806**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100411 Ford 65 Ranger GM-WF-8024										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	21.225							21.225	21.225
13	**= Summe Auszahlungen**	**21.225**							**21.225**	**21.225**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**21.225**							**21.225**	**21.225**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100412 Mähraupe										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	86.906							86.906	86.906
13	**= Summe Auszahlungen**	**86.906**							**86.906**	**86.906**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**86.906**							**86.906**	**86.906**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100413 Bauleiterfahrzeug Nachf.GM-WF 8042									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-16.159							-16.159	-16.159
6 = Summe Einzahlungen	**-16.159**							**-16.159**	**-16.159**
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	28.890							28.890	28.890
13 = Summe Auszahlungen	**28.890**							**28.890**	**28.890**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**12.732**							**12.732**	**12.732**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100427 Ford Transit GM-WF 8015									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	68.174							68.174	68.174
13 = Summe Auszahlungen	**68.174**							**68.174**	**68.174**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**68.174**							**68.174**	**68.174**

Beschreibung

Die Produktgruppe umfasst ca. 75 Gebäude mit einer Gesamtfläche von ca. 67.500 qm.

Dazu gehören Schulen, Kindergärten, Sporthallen, das Schwimmbad, die Umkleide Stadion, die Feuerwehrgerätehäuser, das Rathaus und andere Verwaltungsgebäude und viele mehr. Erfasst werden hier die Bauunterhaltung, Modernisierungen und Neubauten. Auch die Werte aus dem Energie-, Versicherungs- und Reinigungsmanagement sowie Mieten und Pachten sind Bestandteil der Produktgruppe.

Die Produktgruppe GM umfasst folgende Produkte:

1.01.03.01	GM Verwaltung und Bewirtschaftung
1.01.03.03	GM Technische. Betreuung

Auftragsgrundlage

Verpflichtungen aus Gesetz, Verträgen mit Bedarfsträgern und sonstigen Nutzern, Rats- bzw. Fachausschussbeschlüsse

Ziele

Bewirtschaftung der städt. Gebäude bei angemessener substanzerhaltender Unterhaltung.

Kennzahlen

	IST 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sach- und Dienstleistungsintensität	48 %	50 %	50 %



Haushaltsplan 2027 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.01.03 Gebäudemanagement (GM)**

Renate Brüning

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.384.392	-2.116.503	**-2.038.227**	-2.038.227	-2.038.227	-2.038.227
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-610.529	-648.460	**-696.390**	-669.240	-669.240	-669.240
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-119.000	**-121.000**	-123.000	-125.000	-127.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-296.506	-89.919	**-189.920**	-85.983	-285.983	-285.983
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-507.216	-740.000	**-754.800**	-769.900	-785.300	-801.100
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-3.798.642**	**-3.713.882**	**-3.800.337**	**-3.686.350**	**-3.903.750**	**-3.921.550**
11	-	Personalaufwendungen	1.652.390	2.137.620	**1.975.573**	1.895.816	1.886.463	1.876.588
12	-	Versorgungsaufwendungen	164.246	106.660	**132.643**	142.628	154.998	167.293
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.484.982	4.142.117	**4.378.650**	4.391.630	4.477.843	4.606.338
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.025.796	3.800.535	**3.800.535**	3.800.535	3.800.535	3.800.535
15	-	Transferaufwendungen	74.423	77.250	**78.200**	78.900	79.600	80.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.115.109	952.091	**1.058.355**	1.008.829	989.603	990.497
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**10.516.945**	**11.216.272**	**11.423.957**	**11.318.338**	**11.389.042**	**11.521.552**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**6.718.302**	**7.502.390**	**7.623.620**	**7.631.988**	**7.485.292**	**7.600.002**
19	+	Finanzerträge	-4.035	-3.669	**-3.067**	-2.232	-1.399	-572
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	483.423	744.360	**1.073.614**	1.541.893	1.813.288	2.307.082
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**479.388**	**740.692**	**1.070.547**	**1.539.660**	**1.811.890**	**2.306.510**
22	**=**	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**7.197.690**	**8.243.082**	**8.694.167**	**9.171.648**	**9.297.182**	**9.906.512**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**7.197.690**	**8.243.082**	**8.694.167**	**9.171.648**	**9.297.182**	**9.906.512**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.859.474	-9.689.263	**-9.053.020**	-9.686.461	-9.839.403	-10.477.240
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	661.784	706.181	**1.091.095**	1.074.563	1.091.348	1.108.565
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**0**	**-740.000**	**732.242**	**559.750**	**549.126**	**537.836**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-90.740,80	-74.453,00	-33.550,00	-33.550,00	-33.550,00	-33.550,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-2.192.841,11	-1.920.348,00	-1.888.236,00	-1.888.236,00	-1.888.236,00	-1.888.236,00
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-56.795,00	-78.570,00	-73.379,00	-73.379,00	-73.379,00	-73.379,00
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-7.728,00	-7.580,00	-7.580,00	-7.580,00	-7.580,00	-7.580,00
416400 Auflösung SoPo Zuweisungen ZV-Zweck	-90,00	-90,00	-90,00	-90,00	-90,00	-90,00
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zw	-103,00	-68,00				
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-9.999,00	-9.298,00	-9.298,00	-9.298,00	-9.298,00	-9.298,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-26.095,00	-26.096,00	-26.094,00	-26.094,00	-26.094,00	-26.094,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.384.391,91	-2.116.503,00	-2.038.227,00	-2.038.227,00	-2.038.227,00	-2.038.227,00
441100 Erträge aus Verkauf	-150,00					
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-60,80					
444901 Mieten (auf KSt)	-459.098,45	-502.940,00	-543.220,00	-519.220,00	-519.220,00	-519.220,00
444902 Mietnebenkosten (auf KSt)	-151.219,39	-145.520,00	-153.170,00	-150.020,00	-150.020,00	-150.020,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-610.528,64	-648.460,00	-696.390,00	-669.240,00	-669.240,00	-669.240,00
442600 Erstattungen ver.U.		-119.000,00	-121.000,00	-123.000,00	-125.000,00	-127.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage		-119.000,00	-121.000,00	-123.000,00	-125.000,00	-127.000,00
451200 Veräußerung von Grundstücken	-455,70	-50.000,00	-150.000,00	-50.000,00	-250.000,00	-250.000,00
452700 Schadenersatz	-20.954,62	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
452710 Schadenersatz als kostenmindernder	531,35					
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-9.920,00	-9.919,00	-9.920,00	-5.983,00	-5.983,00	-5.983,00
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-262.050,89					
459100 Sonstige ordentliche Erträge	-3.656,04					
* Sonstige ordentliche Erträge	-296.505,90	-89.919,00	-189.920,00	-85.983,00	-285.983,00	-285.983,00
919999 Planung aktivierter Eigenleistungen		-740.000,00	-754.800,00	-769.900,00	-785.300,00	-801.100,00
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-507.216,00					
* Aktivierte Eigenleistungen	-507.216,00	-740.000,00	-754.800,00	-769.900,00	-785.300,00	-801.100,00
** Ordentliche Erträge	-3.798.642,45	-3.713.882,00	-3.800.337,00	-3.686.350,00	-3.903.750,00	-3.921.550,00
501100 Bezüge Beamte	137.200,91	134.300,00	143.500,00	146.500,00	149.500,00	152.500,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	2.558,50	2.300,00				
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	1.055.626,44	1.405.200,00	1.248.600,00	1.184.600,00	1.171.200,00	1.158.400,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	17.856,71	23.100,00	24.200,00	22.300,00	22.200,00	22.100,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	925,13					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	62.210,21	73.300,00	86.000,00	71.200,00	70.500,00	69.600,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	88.136,12	122.900,00	111.700,00	114.100,00	116.500,00	118.900,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	248.125,34	326.900,00	305.300,00	300.000,00	296.200,00	292.700,00
504100 Beihilfen Beamte	7.151,89	8.323,20	13.552,32	13.682,64	13.812,96	13.943,28
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	2.198,45	1.961,24	1.809,72	1.821,12	1.832,76	1.844,16
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	29.816,90	31.214,40	27.324,24	27.729,48	30.539,68	32.127,24

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
507300 Rückstellungen Beihilfe	583,26	8.121,24	13.487,04	13.682,64	13.878,00	14.073,60
509100 Pauschalierte Lohnsteuer			100,00	200,00	300,00	400,00
* Personalaufwendungen	1.652.389,86	2.137.620,08	1.975.573,32	1.895.815,88	1.886.463,40	1.876.588,28
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	101.140,96	94.033,44	105.278,32	114.936,60	126.980,92	138.950,32
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	17.848,50	12.626,28	27.365,04	27.690,96	28.016,64	28.342,56
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	45.256,29					
* Versorgungsaufwendungen	164.245,75	106.659,72	132.643,36	142.627,56	154.997,56	167.292,88
521900 And. so. Aufw. Fertigung,Vertrieb,W	314,16					
522100 Strom	382.091,74	610.700,00	488.800,00	493.675,00	498.845,00	503.500,00
522200 Gas	799.161,84	1.014.550,00	1.014.550,00	1.031.900,00	1.055.661,00	1.076.620,00
522400 Heizöl	7.112,40	11.000,00	14.000,00	14.280,00	14.566,00	14.860,00
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	296,26					
522600 Treibstoffe für Sonstiges	250,81	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
522700 Wasser	68.823,40	81.990,00	80.520,00	80.520,00	80.520,00	80.520,00
522900 Sonstige Energie	29.134,08	29.550,00	30.170,00	30.775,00	31.395,00	32.015,00
522901 Schmutzwasser	112.966,00	137.690,00	145.260,00	145.260,00	145.260,00	145.260,00
522902 Niederschlagswasser	72.914,19	77.940,00	77.845,00	77.845,00	77.845,00	77.845,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	781.191,22	796.370,00	1.082.800,00	996.055,00	1.024.356,00	1.035.970,00
	hier: ab 2027 für die Planung Bündelung der Aufwendungen der Kostenarten 523100, 523160, 523300, 523700 und 523730 bei "Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude", in 2027 zusätzlich 120.000 f. Abriss eines Gebäudes					
523110 Wartung Gebäudetechnik	210.255,88	202.750,00	302.670,00	333.435,00	312.975,00	355.808,00
523120 Pflege Außenanlagen	102.763,51	82.900,00	89.690,00	89.690,00	89.690,00	89.690,00
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	14.232,75	14.730,00	20.070,00	20.070,00	20.070,00	20.070,00
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	-12.254,98					
523160 Unterhaltung Sicherheitseinrichtung	41.377,40	88.790,00				
	hier: ab 2027 für die Planung Bündelung der Aufwendungen der Kostenarten 523100, 523160, 523300, 523700 und 523730 bei "Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude"					
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	29.325,17	41.000,00				
	hier: ab 2027 für die Planung Bündelung der Aufwendungen der Kostenarten 523100, 523160, 523300, 523700 und 523730 bei "Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude"					
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.230,20	4.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
523410 Reparatur von Fahrzeugen	49,59		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
523600 Unterhaltung der BuG	6.752,41	7.555,80	6.687,68	6.687,68	6.687,68	6.687,68

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
523700 Bewirtschaftung Grundstücke und Geb	27.595,27	30.900,00				
	hier: ab 2027 für die Planung Bündelung der Aufwendungen der Kostenarten 523100, 523160, 523300, 523700 und 523730 bei "Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude"					
523710 Abfallentsorgung	70.532,38	75.560,00	81.070,00	82.690,00	84.325,00	83.045,00
523720 Gebäudereinigung	677.363,99	751.640,00	788.900,00	832.310,00	878.150,00	926.420,00
523730 Schornsteinreinigung	4.902,36	8.025,00				
	hier: ab 2027 für die Planung Bündelung der Aufwendungen der Kostenarten 523100, 523160, 523300, 523700 und 523730 bei "Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude"					
523901 Reinigungsmittel	33.071,22	38.170,00	39.500,00	40.320,00	41.080,00	41.910,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	21.528,69	36.105,80	26.017,68	26.017,68	26.317,68	26.017,68
529900 Abrechnung AöR			82.400,00	82.400,00	82.400,00	82.400,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.484.981,94	4.142.116,60	4.378.650,36	4.391.630,36	4.477.843,36	4.606.338,36
572100 AfA immaterielle VG des AV	6.621,00	1.760,00	1.760,00	1.760,00	1.760,00	1.760,00
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	53.221,16	36.221,00	36.221,00	36.221,00	36.221,00	36.221,00
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	3.663.259,95	3.432.890,00	3.432.890,00	3.432.890,00	3.432.890,00	3.432.890,00
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	510,00	42.510,00	42.510,00	42.510,00	42.510,00	42.510,00
575100 AfA Maschinen	1.034,68	874,00	874,00	874,00	874,00	874,00
575200 AfA technische Anlagen	88.109,18	59.405,00	59.405,00	59.405,00	59.405,00	59.405,00
575300 AfA Betriebsvorrichtungen	6.079,00	2.778,00	2.778,00	2.778,00	2.778,00	2.778,00
575400 AfA Fahrzeuge	5.356,00	2.349,00	2.349,00	2.349,00	2.349,00	2.349,00
576100 AfA BuG	158.224,89	221.748,00	221.748,00	221.748,00	221.748,00	221.748,00
576200 AfA GWG	43.379,94					
* Bilanzielle Abschreibungen	4.025.795,80	3.800.535,00	3.800.535,00	3.800.535,00	3.800.535,00	3.800.535,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	74.422,57	77.250,00	78.200,00	78.900,00	79.600,00	80.300,00
* Transferaufwendungen	74.422,57	77.250,00	78.200,00	78.900,00	79.600,00	80.300,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.820,70	14.400,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
541300 Übernommene Reisekosten	217,90	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	3.836,83	1.550,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen	82,34	123,48	112,44	112,44	112,44	112,44
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	712.858,84	511.670,00	510.320,00	510.320,00	510.320,00	510.570,00
542110 Mietnebenkosten	44.665,53	53.870,00	44.490,00	44.610,00	44.750,00	44.750,00
542120 Miete für BuG	34.324,32	47.041,16	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
542140 Miete/Pacht bewegl. Wirtschaftsg. G	8.746,50	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
542200 Leasing für Operate Lease	3.568,32	4.200,00				

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	36.220,37	20.060,00	91.000,00	41.000,00	21.000,00	21.000,00
	hier: voraussichtliche Aufwendungen für Rechtsstreitverfahren (40.000 €/40.000 €/20.000 €/20.000 €), in 2027 wurden hier versehentlich 50.000 € für das Badkonzept ausgewiesen (wie auch bei PC 10802), dies wird im Veränderungsnachweis korrigiert.					
543100 Büromaterial	655,73	1.235,04	1.125,84	1.125,84	1.125,84	1.125,84
543110 Verbrauchsmaterial	925,65	10.646,76	10.501,08	10.501,08	10.501,08	10.501,08
543300 Zeitungen und Fachliteratur	967,24	2.500,00	1.250,48	1.250,48	1.250,48	1.250,48
543400 Porto	5.388,99	4.116,96	3.752,76	3.752,76	3.752,76	3.752,76
543500 Telefon	15.490,27	4.940,32	5.473,36	5.473,36	5.473,36	5.473,36
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		41,16	37,44	37,44	37,44	37,44
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	4.937,69	11.988,08	12.125,84	12.125,84	12.125,84	12.125,84
544100 Versicherungsbeiträge	223,97	239,28	218,40	218,40	218,36	218,40
544110 Haftpflichtversicherung	8.662,29	9.568,64	8.734,44	8.734,44	8.734,44	8.734,44
544120 Unfallversicherung	7.941,01	8.069,16	7.071,48	7.105,80	7.239,28	7.383,96
544130 Gebäudeversicherung	166.834,97	188.480,00	240.700,00	240.700,00	240.700,00	240.700,00
	hier: Anpassung der Planung 2027 an Ist 2026, für 2027 Neuausschreibung geplant.					
544140 Eigenschadenversicherung	1.456,40	2.152,92	1.965,24	1.965,24	1.965,24	1.965,24
544150 Elektronikversicherung	1.288,34	1.485,00	1.498,20	1.318,20	1.318,20	1.318,20
544180 Maschinenversicherung	10.454,17	11.500,00	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00
544200 Kfz-Versicherung	1.702,57	2.070,00	2.170,00	2.170,00	2.170,00	2.170,00
544820 Abschreibung auf Forderungen	-2.370,61					
544900 Sonstige Beiträge	483,76	592,80	637,92	637,92	637,92	637,92
547100 Grundsteuer	23.606,27	24.750,00	26.570,00	26.570,00	26.570,00	26.570,00
549200 Schadensfälle	16.466,54					
549210 Vandalismus	3.400,99	3.200,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
549410 Steuerkorrektur	-4.749,01					
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.115.108,88	952.090,76	1.058.354,92	1.008.829,24	989.602,68	990.497,40
** Ordentliche Aufwendungen	10.516.944,80	11.216.272,16	11.423.956,96	11.318.338,04	11.389.042,00	11.521.551,92
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	6.718.302,35	7.502.390,16	7.623.619,96	7.631.988,04	7.485.292,00	7.600.001,92
468100 Negativer Zinsaufwand	-4.035,44	-3.668,53	-3.066,79	-2.232,45	-1.398,76	-572,40
* Finanzerträge	-4.035,44	-3.668,53	-3.066,79	-2.232,45	-1.398,76	-572,40
551800 Zinsen Kred.	483.423,32	744.360,16	1.073.613,91	1.541.892,89	1.813.288,40	2.307.082,04
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	483.423,32	744.360,16	1.073.613,91	1.541.892,89	1.813.288,40	2.307.082,04
** Finanzergebnis	479.387,88	740.691,63	1.070.547,12	1.539.660,44	1.811.889,64	2.306.509,64
**** Ordentliches Jahresergebnis	7.197.690,23	8.243.081,79	8.694.167,08	9.171.648,48	9.297.181,64	9.906.511,56
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**7.197.690,23**	**8.243.081,79**	**8.694.167,08**	**9.171.648,48**	**9.297.181,64**	**9.906.511,56**
* 941100 Gebäudeumlage	-6.226.098,35	-6.834.293,47	-7.699.034,14	-8.209.030,96	-8.522.935,30	-9.131.213,96
* 941110 Fahrzeugumlage	-3.634,10	-3.600,00	-8.757,88	-8.757,88	-8.757,88	-8.757,92

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	Neuverteilung der Kosten der Dienstfahrzeuge					
* 941120 Anlagenumlage	-83.995,17	-46.449,70	50.233,34	-54.712,48	145.576,68	144.326,36
	hier: "positive" Beträge, analog zu PC 10101, durch Verrechnung geplanter Verkaufserlöse von Grundstücken.					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	-1.545.746,71	-2.804.919,70	-1.395.461,05	-1.413.959,53	-1.453.286,90	-1.481.594,44
	Im Rahmen der Serviceprodukt-Umlage wird der Bereich "Verwaltung und Bewirtschaftung" auf alle Bereiche der Verwaltung verteilt. Der Bereich "Technische Betreuung" (=investive Projekte/Baumaßnahmen) wird nicht verrechnet.					
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-7.859.474,33	-9.689.262,87	-9.053.019,73	-9.686.460,85	-9.839.403,40	-10.477.239,96
* 912130 Stunden (E)	55.646,08					
* 941110 Fahrzeugumlage	14.269,31	8.150,00	8.626,10	8.641,98	8.647,96	8.652,96
	Neuverteilung der Kosten der Dienstfahrzeuge					
10101 Innere Verwaltung	34.005,94	38.195,02	133.771,06	136.789,80	139.931,40	143.163,96
* 941120 Anlagenumlage	34.005,94	38.195,02	133.771,06	136.789,80	139.931,40	143.163,96
	hier: die deutliche Erhöhung ergibt sich aus der Aktualisierung der inneren Verrechnungen, hier insbesondere der Berücksichtigung der stark gestiegenen Mitarbeiterzahl im Gebäudemanagement.					
* 943100 Management-Umlage	16.495,88	16.697,40	93.421,34	96.751,50	101.286,16	105.552,24
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation						
* 943200 Service-Umlage	18.886,05	32.346,78				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation						
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	522.481,16	610.791,66	855.276,60	832.379,28	841.482,56	851.195,56
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	661.784,42	706.180,86	1.091.095,10	1.074.562,56	1.091.348,08	1.108.564,72
****** Jahresergebnis	**0,32**	**-740.000,22**	**732.242,45**	**559.750,19**	**549.126,32**	**537.836,32**

Haushaltsplan 2027 **1.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: **1.01.03 Gebäudemanagement (GM)**

Renate Brüning

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-614.002	-648.460	**-696.390**		-669.240	-669.240	-669.240
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-130	-119.000	**-121.000**		-123.000	-125.000	-127.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-22.518	-30.000	**-30.000**		-30.000	-30.000	-30.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-636.650**	**-797.460**	**-847.390**		**-822.240**	**-824.240**	**-826.240**
10	-	Personalauszahlungen	1.606.725	2.088.000	**1.919.400**		1.838.900	1.826.400	1.814.600
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.618.384	4.141.705	**4.356.675**		4.368.935	4.477.468	4.605.963
14	-	Transferauszahlungen	74.423	77.250	**78.200**		78.900	79.600	80.300
15	-	sonstige Auszahlungen	1.167.554	918.335	**1.026.805**		977.245	957.885	958.635
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.467.085**	**7.225.290**	**7.381.080**		**7.263.980**	**7.341.353**	**7.459.498**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**5.830.435**	**6.427.830**	**6.533.690**		**6.441.740**	**6.517.113**	**6.633.258**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-509.570	-1.866.000	**-3.977.000**		-12.703.000	-1.460.000	-15.000
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-12.000						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-521.570**	**-1.866.000**	**-3.977.000**		**-12.703.000**	**-1.460.000**	**-15.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.471.833	26.483.000	**36.410.000**	61.000.000	25.390.000	29.635.000	28.110.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	57.425	142.000	**157.000**		2.000	2.000	2.000
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	12.256						
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**5.541.515**	**26.625.000**	**36.567.000**	**61.000.000**	**25.392.000**	**29.637.000**	**28.112.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**5.019.945**	**24.759.000**	**32.590.000**	**61.000.000**	**12.689.000**	**28.177.000**	**28.097.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000006 Arbeitsgeräte Gebäudemanagement									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	335	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	2.335	10.335
13 = Summe Auszahlungen	**335**	**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.335**	**10.335**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**335**	**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.335**	**10.335**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100005 Rathaus: Denkmalgerechte Sanierung Dach									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	620.691	1.045.000	**160.000**					1.665.691	1.825.691
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	12.256							12.256	12.256
13 = Summe Auszahlungen	**632.947**	**1.045.000**	**160.000**					**1.677.947**	**1.837.947**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**632.947**	**1.045.000**	**160.000**					**1.677.947**	**1.837.947**

Ansatz 2027 Restmittel für ausstehende Zahlungen in 2027

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100006 TH Wipperfeld, Multifunktionshalle									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-30.000	**-107.000**		-173.000	-15.000	-15.000	-30.000	-340.000
6 = Summe Einzahlungen		**-30.000**	**-107.000**		**-173.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-30.000**	**-340.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.379	600.000	**250.000**		910.000			649.379	1.809.379
13 = Summe Auszahlungen	**49.379**	**600.000**	**250.000**		**910.000**			**649.379**	**1.809.379**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**49.379**	**570.000**	**143.000**		**737.000**	**-15.000**	**-15.000**	**619.379**	**1.469.379**

Neuveranschlagt, Leader-Förderung bewilligt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100026 Containeranl.Bahnstr.,Flüchtlingsunterk.									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	133.513							133.513	133.513
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.521							1.521	1.521
13 = Summe Auszahlungen	**135.034**							**135.034**	**135.034**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**135.034**							**135.034**	**135.034**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100096 Um- u. Ausbau KGS St. Antonius									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.997	975.000	**900.000**					983.997	1.883.997
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	10.589							10.589	10.589
13 = Summe Auszahlungen	**19.585**	**975.000**	**900.000**					**994.585**	**1.894.585**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**19.585**	**975.000**	**900.000**					**994.585**	**1.894.585**

Restmittel, da keine EÜ

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100133 Ausbau KiGa Dohrgaul f. <3-Jährige									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.775							8.775	8.775
6 = Summe Einzahlungen	**8.775**							**8.775**	**8.775**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**8.775**							**8.775**	**8.775**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100160 Um- und Ausbau EvB									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.306.887	3.000.000	**3.000.000**	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	4.306.887	16.306.887
13 = Summe Auszahlungen	**1.306.887**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**4.306.887**	**16.306.887**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.306.887**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**4.306.887**	**16.306.887**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100233 Altes Seminar Sanierungsarbeiten									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.973	70.000	**15.000**					100.973	115.973
13 = Summe Auszahlungen	**30.973**	**70.000**	**15.000**					**100.973**	**115.973**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**30.973**	**70.000**	**15.000**					**100.973**	**115.973**

Reste für ausstehende Rechnungen, da keine EÜ

Investitionsmaßnahmen **5100236 Sanierung WLS**	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			**-3.000.000**		-4.000.000	-1.445.000			-8.445.000
6 = Summe Einzahlungen			**-3.000.000**		**-4.000.000**	**-1.445.000**			**-8.445.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.000.000	**7.000.000**		7.000.000	1.000.000		1.000.000	16.000.000
13 = Summe Auszahlungen		**1.000.000**	**7.000.000**		**7.000.000**	**1.000.000**		**1.000.000**	**16.000.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**1.000.000**	**4.000.000**		**3.000.000**	**-445.000**		**1.000.000**	**7.555.000**

Mittel für Sanierung des WLS Bades, Beantragung Fördermittel Herbst / Winter 2026

Investitionsmaßnahmen **5100253 Stadtarchiv: Energetische Sanierung**	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.297	45.000					590.000	49.297	639.297
13 = Summe Auszahlungen	**4.297**	**45.000**					**590.000**	**49.297**	**639.297**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**4.297**	**45.000**					**590.000**	**49.297**	**639.297**

Energetische Sanierung der thermischen Gebäudehülle und Modernisierung der Wärmeversorgungsanlagen in 2030.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100280 Erneuerung Umkleide Mühlenberg									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-518.345							-518.345	-518.345
6 = Summe Einzahlungen	**-518.345**							**-518.345**	**-518.345**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.636.632							1.636.632	1.636.632
13 = Summe Auszahlungen	**1.636.632**							**1.636.632**	**1.636.632**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.118.287**							**1.118.287**	**1.118.287**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100308 Um- und Ausbau GS Albert-Schweitzer									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			**-750.000**		-4.150.000				-4.900.000
6 = Summe Einzahlungen			**-750.000**		**-4.150.000**				**-4.900.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000	**2.000.000**	2.900.000	2.900.000			100.000	5.000.000
13 = Summe Auszahlungen		**100.000**	**2.000.000**	**2.900.000**	**2.900.000**			**100.000**	**5.000.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**100.000**	**1.250.000**	**2.900.000**	**-1.250.000**			**100.000**	**100.000**

Fördermittel aus der Verschiebung von Anbau OGS Wipperfeld (750 T €; V/2025/235) und Planung der Verwendung des Sondervermögen Infrastruktur

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100313 GS Kreuzberg Baumaßnahmen Gute Schule									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			**-120.000**		-555.000				-675.000
6 = Summe Einzahlungen			**-120.000**		**-555.000**				**-675.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.440	25.000	**130.000**		555.000			51.440	736.440
13 = Summe Auszahlungen	**26.440**	**25.000**	**130.000**		**555.000**			**51.440**	**736.440**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**26.440**	**25.000**	**10.000**					**51.440**	**61.440**

Planung der Verwendung von Fördermitteln aus dem Sondervermögen Infrastruktur.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100316 KAH									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.263	730.000	**730.000**					751.263	1.481.263
13 = Summe Auszahlungen	**21.263**	**730.000**	**730.000**					**751.263**	**1.481.263**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**21.263**	**730.000**	**730.000**					**751.263**	**1.481.263**

Restmittel aus Vorjahren

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100329 GS Nikolaus Brandschutz									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.299	115.000	**30.000**					144.299	174.299
13 = Summe Auszahlungen	**29.299**	**115.000**	**30.000**					**144.299**	**174.299**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**29.299**	**115.000**	**30.000**					**144.299**	**174.299**

Restmittel, da keine EÜ

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100330 Sanierung nach 2. NKFWG									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		243.000	**305.000**		150.000	35.000	20.000	243.000	753.000
13 = Summe Auszahlungen		**243.000**	**305.000**		**150.000**	**35.000**	**20.000**	**243.000**	**753.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**243.000**	**305.000**		**150.000**	**35.000**	**20.000**	**243.000**	**753.000**

Für eine Detailansicht siehe entsprechende Spalte in der Anlage 1a Hochbauprogramm

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100331 GS Wipperfeld Anbau OGS									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.106	165.000	**170.000**					211.106	381.106
13 = Summe Auszahlungen	**46.106**	**165.000**	**170.000**					**211.106**	**381.106**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**46.106**	**165.000**	**170.000**					**211.106**	**381.106**

Restmittel, da keine EÜ

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100348 GS Agathaberg Brandschutz									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000	**20.000**					20.000	40.000
13 = Summe Auszahlungen		**20.000**	**20.000**					**20.000**	**40.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**20.000**	**20.000**					**20.000**	**40.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100361 Interimslösung HVR									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		125.000						125.000	125.000
13 = Summe Auszahlungen		**125.000**						**125.000**	**125.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**125.000**						**125.000**	**125.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100404 Schließanlage alle Gebäude									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.905							139.905	139.905
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		125.000	**125.000**					125.000	250.000
13 = Summe Auszahlungen	**139.905**	**125.000**	**125.000**					**264.905**	**389.905**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**139.905**	**125.000**	**125.000**					**264.905**	**389.905**

Die städtischen Gebäude werden sukzessive mit elektronischen Schließanlagen ausgestattet (lfd. Prozess). Im Jahr 2027 sollen die Grundschulen Agathaberg und Albert-Schweitzer sowie die KAH und HVR ausgestattet werden.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100436 Schulcampus Mühlenberg									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-1.400.000						-1.400.000	-1.400.000
6 = Summe Einzahlungen		**-1.400.000**						**-1.400.000**	**-1.400.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	752.525	7.750.000	**13.500.000**	55.100.000	7.000.000	23.600.000	24.500.000	8.502.525	77.102.525
13 = Summe Auszahlungen	**752.525**	**7.750.000**	**13.500.000**	**55.100.000**	**7.000.000**	**23.600.000**	**24.500.000**	**8.502.525**	**77.102.525**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**752.525**	**6.350.000**	**13.500.000**	**55.100.000**	**7.000.000**	**23.600.000**	**24.500.000**	**7.102.525**	**75.702.525**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100443 Neuausrichtung Rathaus									
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-12.000							-12.000	-12.000
6 = Summe Einzahlungen	**-12.000**							**-12.000**	**-12.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.711	100.000	**100.000**					148.711	248.711
13 = Summe Auszahlungen	**48.711**	**100.000**	**100.000**					**148.711**	**248.711**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**36.711**	**100.000**	**100.000**					**136.711**	**236.711**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100452 KAH Container für Fachräume									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.261	1.380.000	**600.000**					1.407.261	2.007.261
13 = Summe Auszahlungen	**27.261**	**1.380.000**	**600.000**					**1.407.261**	**2.007.261**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**27.261**	**1.380.000**	**600.000**					**1.407.261**	**2.007.261**

Restmittel, keine EÜ

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100453 HVR Klassenräume in Fachräume									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.124	835.000	**1.300.000**					942.124	2.242.124
13 = Summe Auszahlungen	**107.124**	**835.000**	**1.300.000**					**942.124**	**2.242.124**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**107.124**	**835.000**	**1.300.000**					**942.124**	**2.242.124**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100461 Spielgeräte auf Schulhöfen									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.601	15.000	**30.000**					16.601	46.601
13 = Summe Auszahlungen	**1.601**	**15.000**	**30.000**					**16.601**	**46.601**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.601**	**15.000**	**30.000**					**16.601**	**46.601**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100476 GGS Kreuzberg, Erweiterung Schulgebäude									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.724	2.630.000	**1.000.000**					2.643.724	3.643.724
13 = Summe Auszahlungen	**13.724**	**2.630.000**	**1.000.000**					**2.643.724**	**3.643.724**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**13.724**	**2.630.000**	**1.000.000**					**2.643.724**	**3.643.724**

Restmittel, Abrechnung werden erst 2027 erfolgen, keine EÜ

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100482 Aussenanlagen Bernhard-Wald-Stadion									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.156							40.156	40.156
13 = Summe Auszahlungen	**40.156**							**40.156**	**40.156**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**40.156**							**40.156**	**40.156**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100489 Neubau/Rückbau Lenneper Str. 32									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**500.000**		2.375.000	2.000.000			4.875.000
13 = Summe Auszahlungen			**500.000**		**2.375.000**	**2.000.000**			**4.875.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**500.000**		**2.375.000**	**2.000.000**			**4.875.000**

Ersatzbau für die temporäre Containeranlage Bahnstr. 21 - Beschluss Rat am 07.07.2026 (V/2026/297)

Produktbereichsbudget **02**

Sicherheit und Ordnung

mit den Teilplänen:

- Öffentliche Ordnung
- Straßenverkehrsangelegenheiten
- Brandschutz

Haushaltsplan 2027 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich:

Björn Unterstenhöfer

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-219.413	-146.741	**-185.594**	-185.594	-185.594	-185.594
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-398.786	-365.800	**-364.800**	-364.800	-364.800	-364.800
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.611	-2.700	**-3.900**	-3.900	-3.900	-3.900
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-85.986	-49.000	**-71.000**	-49.000	-84.350	-49.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-111.616	-133.150	**-123.150**	-123.150	-123.150	-123.150
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-821.412**	**-697.391**	**-748.444**	**-726.444**	**-761.794**	**-726.444**
11	-	Personalaufwendungen	1.433.605	1.380.252	**1.489.413**	1.432.676	1.428.270	1.422.958
12	-	Versorgungsaufwendungen	216.378	151.429	**141.741**	152.513	165.955	179.411
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.526	391.877	**537.637**	462.337	483.937	468.487
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	286.938	254.574	**259.565**	259.565	259.565	259.565
15	-	Transferaufwendungen	45.750	54.600	**54.000**	54.000	54.000	54.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	344.403	265.092	**316.334**	283.348	323.617	321.122
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.677.600**	**2.497.825**	**2.798.690**	**2.644.438**	**2.715.343**	**2.705.543**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.856.189**	**1.800.434**	**2.050.246**	**1.917.994**	**1.953.549**	**1.979.099**
19	+	Finanzerträge	-207	-137	**-86**	-57	-36	-15
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.472	26.786	**29.540**	39.077	46.597	59.485
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**22.265**	**26.649**	**29.454**	**39.019**	**46.560**	**59.470**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.878.453**	**1.827.082**	**2.079.700**	**1.957.014**	**2.000.109**	**2.038.569**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.878.453**	**1.827.082**	**2.079.700**	**1.957.014**	**2.000.109**	**2.038.569**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-432.198	-392.983	**-442.299**	-454.554	-473.083	-491.321
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.868.601	1.968.887	**1.739.055**	1.779.169	1.815.964	1.866.651
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**3.314.856**	**3.402.986**	**3.376.456**	**3.281.629**	**3.342.991**	**3.413.899**

Haushaltsplan 2027 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich:

Björn Unterstenhöfer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-399.274	-365.800	**-364.800**		-364.800	-364.800	-364.800
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.751	-2.700	**-3.900**		-3.900	-3.900	-3.900
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-87.403	-49.000	**-71.000**		-49.000	-84.350	-49.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-111.184	-133.000	**-123.000**		-123.000	-123.000	-123.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-603.612**	**-550.500**	**-562.700**		**-540.700**	**-576.050**	**-540.700**
10	-	Personalauszahlungen	1.378.182	1.301.500	**1.431.500**		1.374.000	1.366.200	1.358.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	343.712	391.370	**537.250**		461.950	483.550	468.100
14	-	Transferauszahlungen	45.750	54.600	**54.000**		54.000	54.000	54.000
15	-	sonstige Auszahlungen	319.024	234.610	**289.746**		256.735	296.905	294.305
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.086.668**	**1.982.080**	**2.312.496**		**2.146.685**	**2.200.655**	**2.175.205**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.483.056**	**1.431.580**	**1.749.796**		**1.605.985**	**1.624.605**	**1.634.505**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			**-1.016.000**			-390.000	
23	**=**	**investive Einzahlungen**			**-1.016.000**			**-390.000**	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.500.000	**5.500.000**	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	384.500	1.805.000	**1.100.000**		430.000	910.000	320.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**384.500**	**5.305.000**	**6.600.000**	**3.500.000**	**3.930.000**	**4.410.000**	**3.820.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**384.500**	**5.305.000**	**5.584.000**	**3.500.000**	**3.930.000**	**4.020.000**	**3.820.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe Öffentliche Ordnung umfasst sämtliche Maßnahmen zur Gefahrenabwehr und zur Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung. In den Aufgabenbereich fallen u.a. das Gewerbewesen und die Gaststätten, Einwohnerangelegenheiten, Amtshilfe bei Einbürgerungen und Aufgaben im Zusammenhang mit Wahlen.

Die Produktgruppe enthält folgende Produkte:

1.02.01.01	Allgemeine Gefahrenabwehr
1.02.01.02	Gewerbewesen u. Gaststätten
1.02.01.03	Einwohnerangelegenheiten
1.02.01.04	Personenstandswesen
1.02.01.05	Öffentliche Toilettenanlagen
1.02.01.06	Statistik
1.02.01.07	Wahlen
1.02.01.07.01	Europawahlen
1.02.01.07.02	Bundestagswahlen
1.02.01.07.03	Landtagswahlen
1.02.01.07.04	Kommunalwahlen
1.02.01.08	Einbürgerungen (Amtshilfe)

Auftragsgrundlage

Ordnungsbehördengesetz, Bundes- und Landesgesetze, Verwaltungsverfahrensgesetze, Sozialgesetzbuch, Gewerbeordnung, Gaststättengesetz

Ziele

Erfüllung der Pflichtaufgaben zur Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung zum Schutz der Bürger/innen und Erhalt der Serviceleistungen im Einwohner- und Personenstandswesen.

Haushaltsplan 2027 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.02.01 Öffentliche Ordnung**

Björn Unterstenhöfer

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-230.429	-216.800	**-215.800**	-215.800	-215.800	-215.800
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.611	-2.700	**-3.900**	-3.900	-3.900	-3.900
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.853	-3.500	**-25.500**	-3.500	-38.850	-3.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-12.064	-16.000	**-6.000**	-6.000	-6.000	-6.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-281.957**	**-239.000**	**-251.200**	**-229.200**	**-264.550**	**-229.200**
11	-	Personalaufwendungen	1.033.146	952.671	**1.021.172**	986.532	986.223	984.908
12	-	Versorgungsaufwendungen	216.378	151.429	**141.741**	152.513	165.955	179.411
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.096	274.859	**252.958**	252.958	252.958	252.958
15	-	Transferaufwendungen	45.750	54.600	**54.000**	54.000	54.000	54.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.886	78.284	**109.846**	80.512	115.274	110.991
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.581.256**	**1.511.842**	**1.579.717**	**1.526.515**	**1.574.409**	**1.582.268**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.299.299**	**1.272.842**	**1.328.517**	**1.297.315**	**1.309.859**	**1.353.068**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.299.299**	**1.272.842**	**1.328.517**	**1.297.315**	**1.309.859**	**1.353.068**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.299.299**	**1.272.842**	**1.328.517**	**1.297.315**	**1.309.859**	**1.353.068**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-462.373	-419.933	**-498.508**	-512.693	-533.961	-554.851
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	836.072	902.635	**800.366**	810.916	831.088	854.624
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.672.997**	**1.755.545**	**1.630.375**	**1.595.537**	**1.606.987**	**1.652.840**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
431100 Verwaltungsgebühren	-51.448,18	-49.500,00	-46.500,00	-46.500,00	-46.500,00	-46.500,00
431900 Allg. Vw-Gebühren Bürgerservice	-21.856,00	-17.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
431901 Vw-Gebühren Personalausweise u. Päs	-147.023,40	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00
431902 Vw-Gebühren Meldeangelegenheiten	-10.101,70	-10.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
431903 Genehmigungsgebühren		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-230.429,28	-216.800,00	-215.800,00	-215.800,00	-215.800,00	-215.800,00
441100 Erträge aus Verkauf	-3.152,50	-2.700,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00
444900 Andere sonstige kostenmindernde Erl	-2.458,92					
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.611,42	-2.700,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00
442100 Erstattungen Bund	-30.702,93		-2.000,00		-35.000,00	
	für Europa-, Bundestags- und Landtagswahlen					
442200 Erstattungen Land			-20.000,00			
	für Landtagswahlen					
442300 Erstattungen Gmd.	-3.150,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
442900 Erstattungen übr.B					-350,00	
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-33.852,93	-3.500,00	-25.500,00	-3.500,00	-38.850,00	-3.500,00
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	-9.351,38	-15.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
452110 Bußgelder	-1.492,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
452710 Schadenersatz als kostenmindernder	-1.220,27					
* Sonstige ordentliche Erträge	-12.063,65	-16.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
** Ordentliche Erträge	-281.957,28	-239.000,00	-251.200,00	-229.200,00	-264.550,00	-229.200,00
501100 Bezüge Beamte	170.061,99	176.600,00	155.900,00	159.100,00	162.400,00	165.800,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	2.379,97	2.900,00				
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	570.582,32	490.400,00	576.600,00	547.000,00	540.900,00	535.000,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	12.293,27	9.800,00	12.000,00	11.200,00	11.100,00	11.100,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	4.516,22					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	37.414,39	32.900,00	40.800,00	33.800,00	33.400,00	32.900,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	45.181,63	43.200,00	46.600,00	47.800,00	49.000,00	50.300,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	136.453,02	118.600,00	131.800,00	129.400,00	127.800,00	126.100,00
504100 Beihilfen Beamte	15.734,16	18.311,04	13.552,32	13.682,64	13.812,96	13.943,28
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	1.173,81	1.047,12	747,36	752,04	757,08	761,76
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	36.072,39	41.045,88	29.685,24	30.114,40	33.174,92	34.929,20
507300 Rückstellungen Beihilfe	1.283,17	17.866,68	13.487,04	13.682,64	13.878,00	14.073,60
* Personalaufwendungen	1.033.146,34	952.670,72	1.021.171,96	986.531,72	986.222,96	984.907,84

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	122.360,10	123.650,76	114.375,56	124.822,00	137.937,88	151.068,56
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	39.266,66	27.777,84	27.365,04	27.690,96	28.016,64	28.342,56
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	54.750,92					
* Versorgungsaufwendungen	216.377,68	151.428,60	141.740,60	152.512,96	165.954,52	179.411,12
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	1.906,90	3.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	2.966,51		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
523410 Reparatur von Fahrzeugen	420,43		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
523600 Unterhaltung der BuG	1.310,99	179,40	129,12	129,12	129,12	129,12
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	112.572,64	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
525300 Erstattungen Gmd.	9.510,25	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
526400 Waren	2.340,57	2.500,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	51.067,44	60.179,40	60.129,12	60.129,12	60.129,12	60.129,12
529900 Abrechnung AöR		71.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	182.095,73	274.858,80	252.958,24	252.958,24	252.958,24	252.958,24
531800 Aufw. für Zuschüsse pri.U	3.950,00	4.600,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	41.800,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
* Transferaufwendungen	45.750,00	54.600,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	9.066,43	6.500,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
541300 Übernommene Reisekosten	851,69	170,00	670,00	670,00	670,00	670,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	1.600,54	2.250,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00
541700 Personalnebenaufwendungen	71,83	107,64	77,40	77,40	77,40	77,40
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	7.044,84	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
542110 Mietnebenkosten	3.427,06	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
542120 Miete für BuG		35,88				
542300 Gebühren	1.499,25	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
542310 Bankgebühren	306,60	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	8.980,55	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
543100 Büromaterial	1.679,09	1.727,48	1.124,72	1.124,72	2.124,72	1.124,72
543110 Verbrauchsmaterial	807,48	1.436,52	1.032,96	1.032,96	1.032,96	1.032,96
543300 Zeitungen und Fachliteratur	4.486,50	4.200,00	7.716,40	7.716,40	7.716,40	7.716,40
543400 Porto	4.700,98	3.591,24	11.582,28	2.582,28	20.582,28	2.582,28
543500 Telefon	67,44	4.309,68	3.098,76	3.098,76	3.098,76	3.098,76
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		485,88	475,92	475,92	475,92	475,92
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	48.870,02	2.161,96	22.074,72	2.074,72	17.074,72	32.074,72
	erhöhte Aufwendungen zur Vorbereitung und Durchführung von Wahlen.					

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
544100 Versicherungsbeiträge	119,38	127,56	99,48	99,48	99,48	99,48
544110 Haftpflichtversicherung	4.616,67	5.099,76	3.979,32	3.979,32	3.979,32	3.979,32
544120 Unfallversicherung	3.865,95	2.816,16	3.615,68	3.281,28	4.043,32	3.760,16
544140 Eigenschadenversicherung	776,21	1.147,32	895,44	895,44	895,44	895,44
544150 Elektronikversicherung	12,43		9,12	9,12	9,12	9,12
544200 Kfz-Versicherung			450,00	450,00	450,00	450,00
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	523,50	450,00	780,00	780,00	780,00	780,00
544820 Abschreibung auf Forderungen	89,88					
544900 Sonstige Beiträge	422,01	517,08	438,84	438,84	438,84	438,84
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	103.886,33	78.284,16	109.846,04	80.511,64	115.273,68	110.990,52
** **Ordentliche Aufwendungen**	1.581.256,08	1.511.842,28	1.579.716,84	1.526.514,56	1.574.409,40	1.582.267,72
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	1.299.298,80	1.272.842,28	1.328.516,84	1.297.314,56	1.309.859,40	1.353.067,72
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	1.299.298,80	1.272.842,28	1.328.516,84	1.297.314,56	1.309.859,40	1.353.067,72
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**1.299.298,80**	**1.272.842,28**	**1.328.516,84**	**1.297.314,56**	**1.309.859,40**	**1.353.067,72**
* **941110 Fahrzeugumlage**	-5.293,84	-3.000,00	-9.678,40	-9.678,40	-9.678,40	-9.678,40
	Neuverteilung der Kosten der Dienstfahrzeuge					
* **943100 Management-Umlage**	-426.211,29	-384.004,85	-372.504,67	-385.367,51	-403.629,04	-421.312,08
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Verrechnung der Leitung FB I					
* **943300 Fach - Umlage**	-30.868,34	-32.927,78	-116.325,03	-117.647,01	-120.653,36	-123.860,92
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Leistungen Ordnungsamt für Wohnungslose (PC 10501) und Abfallbeseitigung (PC 11101)					
** **Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-462.373,47	-419.932,63	-498.508,10	-512.692,92	-533.960,80	-554.851,40
* **912130 Stunden (E)**	11.538,00					
* **941100 Gebäudeumlage**	68.928,42	81.778,05	108.328,50	115.115,68	116.265,84	121.494,56
* **941110 Fahrzeugumlage**			5.891,24	5.902,16	5.906,60	5.910,08
	Neuverteilung der Kosten der Dienstfahrzeuge					
* **941120 Anlagenumlage**	179.298,79	195.262,38	95.683,39	97.760,60	99.922,44	102.146,76
	Die deutliche Senkung ergibt sich aus der Aktualisierung der inneren Verrechnungen, insbesondere der aktuellen Beschäftigtenzahlen je Organisationseinheit.					
* **943100 Management-Umlage**	75.097,13	68.723,13	212.881,54	221.711,66	233.259,92	244.412,44
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die deutliche Erhöhung resultiert aus der Zuordnung der Kostenstelle Leitung Ordnung (früher: Leitung Ordnung und Soziales) in das PC 10501, die bei der Überarbeitung der Verrechnungen versehentlich nicht korrigiert wurde.					
* **944200 Serviceprodukt- Umlage**	501.209,77	556.871,79	377.581,81	370.425,57	375.733,28	380.659,76
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	836.072,11	902.635,35	800.366,48	810.915,67	831.088,08	854.623,60
****** **Jahresergebnis**	**1.672.997,44**	**1.755.545,00**	**1.630.375,22**	**1.595.537,31**	**1.606.986,68**	**1.652.839,92**

Haushaltsplan 2027 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.02.01 Öffentliche Ordnung**

Björn Unterstenhöfer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-230.553	-216.800	**-215.800**		-215.800	-215.800	-215.800
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.751	-2.700	**-3.900**		-3.900	-3.900	-3.900
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-36.972	-3.500	**-25.500**		-3.500	-38.850	-3.500
7	+	Sonstige Einzahlungen	-12.266	-16.000	**-6.000**		-6.000	-6.000	-6.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-285.543**	**-239.000**	**-251.200**		**-229.200**	**-264.550**	**-229.200**
10	-	Personalauszahlungen	979.277	874.400	**963.700**		928.300	924.600	921.200
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	179.803	274.500	**252.700**		252.700	252.700	252.700
14	-	Transferauszahlungen	45.750	54.600	**54.000**		54.000	54.000	54.000
15	-	sonstige Auszahlungen	89.577	57.120	**92.275**		62.925	97.625	93.275
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.294.408**	**1.260.620**	**1.362.675**		**1.297.925**	**1.328.925**	**1.321.175**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.008.865**	**1.021.620**	**1.111.475**		**1.068.725**	**1.064.375**	**1.091.975**

Beschreibung

Die Produktgruppe Straßenverkehrsangelegenheiten beinhaltet alle Leistungen zur dauerhaften Verkehrslenkung und –regelung, die Überwachung des ruhenden Verkehrs, die Wartung der Parkscheinautomaten, die verkehrsrechtlichen Genehmigungen, Parklizenzen und Sondernutzungen sowie die verkehrsrechtlichen Maßnahmen zur Baustellenabsicherung.

Die Produktgruppe umfasst folgendes Produkt:

1.02.02.01 Straßenverkehrsangelegenheiten

Kennzahlen

	IST 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Anzahl Verwarngelder	4.000	4.000	4.200

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NW, StVO, StVG

Ziele

Optimierung der Parkraumbereitstellung in Verbindung mit einem neuen Parkleitsystem.

Haushaltsplan 2027 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.02.02 Straßenverkehrsangelegenheiten**

Björn Unterstenhöfer

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.544	-3.182	**-2.348**	-2.348	-2.348	-2.348
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-160.215	-145.000	**-145.000**	-145.000	-145.000	-145.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.000	-35.000	**-35.000**	-35.000	-35.000	-35.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-99.402	-117.000	**-117.000**	-117.000	-117.000	-117.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-299.161**	**-300.182**	**-299.348**	**-299.348**	**-299.348**	**-299.348**
11	-	Personalaufwendungen	219.053	210.981	**213.294**	203.095	201.297	199.498
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.875	22.087	**160.056**	100.056	100.056	100.056
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.361	6.287	**6.287**	6.287	6.287	6.287
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.099	14.381	**16.821**	17.026	16.842	16.860
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**269.388**	**253.735**	**396.459**	**326.465**	**324.482**	**322.701**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-29.773**	**-46.447**	**97.111**	**27.117**	**25.134**	**23.353**
19	+	Finanzerträge	-1	-1	**-1**	-1	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	155	200	**269**	404	482	616
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**153**	**199**	**268**	**404**	**482**	**616**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-29.620**	**-46.247**	**97.379**	**27.520**	**25.617**	**23.969**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-29.620**	**-46.247**	**97.379**	**27.520**	**25.617**	**23.969**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	469.072	409.818	**189.626**	191.061	195.277	200.235
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**439.452**	**363.571**	**287.005**	**218.582**	**220.893**	**224.203**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-3.544,00	-3.182,00	-2.348,00	-2.348,00	-2.348,00	-2.348,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.544,00	-3.182,00	-2.348,00	-2.348,00	-2.348,00	-2.348,00
431100 Verwaltungsgebühren	-29.336,35	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-130.878,47	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-160.214,82	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00
442300 Erstattungen Gmd.	-36.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-36.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
452110 Bußgelder	-18.077,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
452130 Verwarnungsgelder	-81.325,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-99.402,00	-117.000,00	-117.000,00	-117.000,00	-117.000,00	-117.000,00
** Ordentliche Erträge	-299.160,82	-300.182,00	-299.348,00	-299.348,00	-299.348,00	-299.348,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	151.812,56	149.000,00	152.600,00	144.800,00	143.200,00	141.600,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	2.716,44	3.000,00	3.000,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	4.328,79					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	9.761,01	10.000,00	10.900,00	9.000,00	8.900,00	8.800,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	13.027,24	13.100,00	12.200,00	12.500,00	12.800,00	13.100,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	37.091,99	35.600,00	34.400,00	33.800,00	33.400,00	33.000,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	314,97	280,92	194,28	195,48	196,80	198,00
* Personalaufwendungen	219.053,00	210.980,92	213.294,28	203.095,48	201.296,80	199.498,00
523600 Unterhaltung der BuG	29.825,30	22.043,32	85.028,20	25.028,20	25.028,20	25.028,20
	hier: Anschaffung von Verkehrszeichen, in 2027 zusätzlich Zufahrtssperren für Veranstaltungen.					
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	50,15	43,32	28,20	28,20	28,20	28,20
529900 Abrechnung AöR			75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	29.875,45	22.086,64	160.056,40	100.056,40	100.056,40	100.056,40
575200 AfA technische Anlagen		2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
576100 AfA BuG	5.360,52	4.037,00	4.037,00	4.037,00	4.037,00	4.037,00
* Bilanzielle Abschreibungen	5.360,52	6.287,00	6.287,00	6.287,00	6.287,00	6.287,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	422,45	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00
541300 Übernommene Reisekosten	237,40		350,00	350,00	350,00	350,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	1.707,34	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
541700 Personalnebenaufwendungen	17,32	26,04	16,92	16,92	16,92	16,92
542120 Miete für BuG		8,64				
542310 Bankgebühren	3.799,71	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	aufgrund vereinfachter komplexer Informationseinholung u.a. durch KI, erhöhter Bedarf bzgl. Rechtsberatung					
543100 Büromaterial	1.112,71	2.459,92	2.369,32	2.369,32	2.369,32	2.369,32
543110 Verbrauchsmaterial	986,12	1.496,44	1.375,84	1.375,84	1.375,84	1.375,84
543300 Zeitungen und Fachliteratur	281,82	100,00	212,92	412,92	212,92	212,92
543400 Porto	1.133,84	866,16	564,48	564,48	564,48	564,48
543500 Telefon	16,27	1.039,44	677,40	677,40	677,40	677,40
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		8,64	5,64	5,64	5,64	5,64
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	197,17	207,84	169,32	169,32	169,32	169,32
544100 Versicherungsbeiträge	28,79	30,72	21,72	21,72	21,72	21,72
544110 Haftpflichtversicherung	1.113,51	1.230,00	869,88	869,88	869,88	869,88
544120 Unfallversicherung	818,29	855,60	864,24	868,56	885,12	902,64
544140 Eigenschadenversicherung	187,22	276,72	195,72	195,72	195,72	195,72
544150 Elektronikversicherung	180,70		181,92	181,92	181,92	181,92
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
544810 Pauschalwertberichtigung auf Forder	2.050,09					
544820 Abschreibung auf Forderungen	-43,50					
544900 Sonstige Beiträge	101,78	124,68	96,00	96,00	96,00	96,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.099,03	14.380,84	16.821,32	17.025,64	16.842,20	16.859,72
** Ordentliche Aufwendungen	269.388,00	253.735,40	396.459,00	326.464,52	324.482,40	322.701,12
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.772,82	-46.446,60	97.111,00	27.116,52	25.134,40	23.353,12
468100 Negativer Zinsaufwand	-1,41	-1,03	-0,78	-0,60	-0,36	-0,12
* Finanzerträge	-1,41	-1,03	-0,78	-0,60	-0,36	-0,12
551800 Zinsen Kred.	154,62	200,49	268,82	404,49	482,48	615,92
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	154,62	200,49	268,82	404,49	482,48	615,92
** Finanzergebnis	153,21	199,46	268,04	403,89	482,12	615,80
**** Ordentliches Jahresergebnis	-29.619,61	-46.247,14	97.379,04	27.520,41	25.616,52	23.968,92
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-29.619,61**	**-46.247,14**	**97.379,04**	**27.520,41**	**25.616,52**	**23.968,92**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 912130 Stunden (E)	68.016,94					
* 941100 Gebäudeumlage	12.855,73	14.797,90	21.222,51	22.615,49	22.774,04	23.816,40
* 941110 Fahrzeugumlage			1.434,42	1.436,87	1.437,84	1.438,56
	Neuverteilung der Kosten der Dienstfahrzeuge					
* 941120 Anlagenumlage	29.206,92	32.982,84	20.916,54	21.370,61	21.843,12	22.329,36
10201 Öffentliche Ordnung	21.553,80	19.249,46				
10501 Soziale Leistungen	150.194,22	137.446,36	39.740,67	41.364,32	43.465,80	45.518,64
* 943100 Management-Umlage	171.748,02	156.695,82	39.740,67	41.364,32	43.465,80	45.518,64
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation						
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	187.243,99	205.341,36	106.311,67	104.273,97	105.756,08	107.131,60
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	469.071,60	409.817,92	189.625,81	191.061,26	195.276,88	200.234,56
****** Jahresergebnis	**439.451,99**	**363.570,78**	**287.004,85**	**218.581,67**	**220.893,40**	**224.203,48**

Haushaltsplan 2027 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.02.02 Straßenverkehrsangelegenheiten**

Björn Unterstenhöfer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-159.526	-145.000	**-145.000**		-145.000	-145.000	-145.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-36.000	-35.000	**-35.000**		-35.000	-35.000	-35.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-98.918	-117.000	**-117.000**		-117.000	-117.000	-117.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-294.444**	**-297.000**	**-297.000**		**-297.000**	**-297.000**	**-297.000**
10	-	Personalauszahlungen	218.660	210.700	**213.100**		202.900	201.100	199.300
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.320	22.000	**160.000**		100.000	100.000	100.000
15	-	sonstige Auszahlungen	8.800	9.100	**12.830**		13.030	12.830	12.830
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**256.779**	**241.800**	**385.930**		**315.930**	**313.930**	**312.130**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-37.665**	**-55.200**	**88.930**		**18.930**	**16.930**	**15.130**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.528	10.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**14.528**	**10.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**14.528**	**10.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000013 Auf- und Nachrüstung Parkautomaten										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	14.528	10.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	24.528	64.528
13	**= Summe Auszahlungen**	**14.528**	**10.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	**24.528**	**64.528**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**14.528**	**10.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	**24.528**	**64.528**

Beschreibung

Die Produktgruppe Brandschutz umfasst neben der Leistung Brandbekämpfung und technische Hilfeleistungen auch die Abwehr von Großschadensereignissen, Brandsicherheitswachdienste, brandschutztechnische Stellungnahmen, Mitwirkungen und Beratungen sowie Brandsicherheitsschauen, Brandschutzerziehung und -aufklärung und Aus- und Fortbildungen.
Die Hansestadt Wipperfürth unterstützt eine leistungsfähige freiwillige Feuerwehr.

Die Produktgruppe umfasst das Produkt:

1.02.03.01 Brandschutz

Auftragsgrundlage

Gesetz über den Brandschutz-, Hilfeleistungs-, Katastrophenschutzgesetz Nordrhein-Westfalen (BHKG NRW), Versammlungsstättenverordnung

Ziele

Die Hansestadt Wipperfürth unterstützt eine leistungsfähige Feuerwehr, deren Aufgabe es ist zu löschen, bergen, schützen und retten. Sie erreicht in 70% aller Einsätze den Einsatzort innerhalb von acht Minuten.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Personalstärke:	**405**	**416**	**416**
Aktive männlich	261	262	263
Aktive weiblich	20	21	22
Mitglieder Ehrenabteilung	87	93	91
Jugendfeuerwehrleute	37	40	40
Einsätze:	**169**	**192**	**192**
Brandeinsätze	44	45	50
technische Hilfseinsätze	91	110	105
sonstige Einsätze	1	2	2
Fehleinsätze	33	35	35

Haushaltsplan 2027 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.02.03 Brand- und Katastrophenschutz**

Björn Unterstenhöfer

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-215.869	-143.559	**-183.246**	-183.246	-183.246	-183.246
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.141	-4.000	**-4.000**	-4.000	-4.000	-4.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.133	-10.500	**-10.500**	-10.500	-10.500	-10.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-150	-150	**-150**	-150	-150	-150
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-240.293**	**-158.209**	**-197.896**	**-197.896**	**-197.896**	**-197.896**
11	-	Personalaufwendungen	181.406	216.601	**254.947**	243.049	240.750	238.552
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.555	94.932	**124.622**	109.322	130.922	115.472
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	281.577	248.287	**253.278**	253.278	253.278	253.278
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225.418	172.427	**189.667**	185.811	191.501	193.272
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**826.956**	**732.247**	**822.514**	**791.459**	**816.451**	**800.574**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**586.663**	**574.038**	**624.618**	**593.563**	**618.555**	**602.678**
19	+	Finanzerträge	-206	-136	**-86**	-57	-36	-15
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.317	26.586	**29.271**	38.672	46.114	58.869
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**22.112**	**26.449**	**29.186**	**38.615**	**46.078**	**58.854**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**608.774**	**600.487**	**653.804**	**632.179**	**664.633**	**661.532**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**608.774**	**600.487**	**653.804**	**632.179**	**664.633**	**661.532**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	593.633	683.383	**805.272**	835.331	850.477	875.324
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.202.407**	**1.283.870**	**1.459.075**	**1.467.510**	**1.515.110**	**1.536.856**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-215.868,64	-143.559,00	-183.246,00	-183.246,00	-183.246,00	-183.246,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-215.868,64	-143.559,00	-183.246,00	-183.246,00	-183.246,00	-183.246,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-8.141,45	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-8.141,45	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
442100 Erstattungen Bund	-6.497,20	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
442200 Erstattungen Land	-9.636,11	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-16.133,31	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
** Ordentliche Erträge	-240.293,40	-158.209,00	-197.896,00	-197.896,00	-197.896,00	-197.896,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	126.476,97	152.600,00	184.600,00	175.100,00	173.200,00	171.300,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	2.920,84	3.200,00	3.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	10.439,77	10.600,00	11.200,00	9.300,00	9.100,00	9.000,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	10.811,34	13.500,00	14.600,00	15.000,00	15.400,00	15.800,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	30.532,10	36.500,00	41.100,00	40.400,00	39.800,00	39.200,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	224,97	200,64	247,20	248,88	250,44	252,00
* Personalaufwendungen	181.405,99	216.600,64	254.947,20	243.048,88	240.750,44	238.552,00
	Das Profitcenter wurde um den Aufgabenbereich "Katastrophenschutz" erweitert. Daher erhöhen sich die Personalkosten um den Aufwand für eine weitere halbe Stelle (ca. 35.000 €/Jahr, siehe auch UA Personal am 22.09.2026))					
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	14.655,52	13.720,00	14.850,00	15.200,00	16.750,00	16.800,00
522600 Treibstoffe für Sonstiges		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523110 Wartung Gebäudetechnik	5.872,64	5.750,00	5.900,00	5.900,00	6.200,00	6.200,00
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	32.583,13	21.000,00	24.000,00	25.000,00	27.000,00	27.000,00
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	35.265,29	23.650,00	40.400,00	21.400,00	39.350,00	21.850,00
523410 Reparatur von Fahrzeugen	31.648,58	4.900,00	5.550,00	7.900,00	5.650,00	7.650,00
523500 Unterhaltung der Betriebsvorrichtun	832,37	850,00	850,00	850,00	900,00	900,00
523600 Unterhaltung der BuG	17.661,37	23.030,96	21.036,00	21.036,00	23.036,00	23.036,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	35,83	30,96	10.036,00	10.036,00	10.036,00	10.036,00
	hier: 10.000 €/Jahr für die Erstellung der Katastrophenschutz- und -alarmpläne.					
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	138.554,73	94.931,92	124.622,00	109.322,00	130.922,00	115.472,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
572100 AfA immaterielle VG des AV	1.638,00	1.636,00	1.636,00	1.636,00	1.636,00	1.636,00
575100 AfA Maschinen	2.167,00	2.122,00	2.122,00	2.122,00	2.122,00	2.122,00
575200 AfA technische Anlagen	3.804,00	3.804,00	3.804,00	3.804,00	3.804,00	3.804,00
575400 AfA Fahrzeuge	179.933,64	169.753,00	174.744,00	174.744,00	174.744,00	174.744,00
576100 AfA BuG	94.034,77	70.972,00	70.972,00	70.972,00	70.972,00	70.972,00
* Bilanzielle Abschreibungen	281.577,41	248.287,00	253.278,00	253.278,00	253.278,00	253.278,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	159,00	5.000,00	500,00	500,00	600,00	600,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	83.179,90	25.000,00	40.000,00	40.000,00	42.000,00	42.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen	12,37	18,60	21,60	21,60	21,60	21,60
542120 Miete für BuG		6,24				
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	48.037,28	47.000,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00
543100 Büromaterial	98,56	185,64	215,64	215,64	215,64	215,64
543110 Verbrauchsmaterial	4.807,96	7.747,44	5.787,40	5.787,40	6.287,40	6.287,40
543300 Zeitungen und Fachliteratur	3.369,39	1.800,00	1.993,64	2.043,64	2.093,64	2.143,64
543400 Porto	809,89	618,72	718,44	718,44	718,44	718,44
543500 Telefon	9.081,21	9.642,44	9.762,08	9.762,08	9.762,08	9.762,08
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		6,24	7,20	7,20	7,20	7,20
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	44.167,19	43.148,44	45.215,64	46.215,64	47.215,64	47.215,64
544100 Versicherungsbeiträge	3.694,46	3.721,96	3.727,72	3.727,72	3.727,72	3.727,72
544110 Haftpflichtversicherung	795,36	878,64	1.107,12	1.107,12	1.107,12	1.107,12
544120 Unfallversicherung	2.420,62	2.876,24	3.045,56	3.050,36	3.070,52	3.091,88
544140 Eigenschadenversicherung	133,73	197,64	249,12	249,12	249,12	249,12
544150 Elektronikversicherung	2,14		2,52	2,52	2,52	2,52
544200 Kfz-Versicherung	16.370,55	16.190,00	24.891,00	18.980,00	19.800,00	20.500,00
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	8.205,50	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.500,00	8.500,00
544900 Sonstige Beiträge	72,70	89,04	122,04	122,04	122,04	122,04
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	225.417,81	172.427,28	189.666,72	185.810,52	191.500,68	193.272,04
** Ordentliche Aufwendungen	826.955,94	732.246,84	822.513,92	791.459,40	816.451,12	800.574,04
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	586.662,54	574.037,84	624.617,92	593.563,40	618.555,12	602.678,04
468100 Negativer Zinsaufwand	-205,85	-136,30	-85,57	-56,87	-35,88	-14,76
* Finanzerträge	-205,85	-136,30	-85,57	-56,87	-35,88	-14,76
551800 Zinsen Kred.	22.317,40	26.585,64	29.271,41	38.672,17	46.114,08	58.868,96
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.317,40	26.585,64	29.271,41	38.672,17	46.114,08	58.868,96
** Finanzergebnis	22.111,55	26.449,34	29.185,84	38.615,30	46.078,20	58.854,20
**** Ordentliches Jahresergebnis	608.774,09	600.487,18	653.803,76	632.178,70	664.633,32	661.532,24
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**608.774,09**	**600.487,18**	**653.803,76**	**632.178,70**	**664.633,32**	**661.532,24**
* 941100 Gebäudeumlage	459.718,87	486.689,44	492.367,24	519.473,21	524.967,00	540.477,80
* 941110 Fahrzeugumlage	302,74	673,94	1.825,88	1.828,97	1.830,36	1.831,20

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 941120 Anlagenumlage	6.288,13	7.146,71	26.620,93	27.198,77	27.800,28	28.419,12
* 943100 Management-Umlage	8.621,53	7.699,77	135.356,93	140.533,62	147.475,84	154.234,32
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation						
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	118.701,60	181.172,80	149.100,69	146.296,28	148.403,63	150.361,40
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	593.632,87	683.382,66	805.271,67	835.330,85	850.477,11	875.323,84
****** Jahresergebnis	**1.202.406,96**	**1.283.869,84**	**1.459.075,43**	**1.467.509,55**	**1.515.110,43**	**1.536.856,08**

Haushaltsplan 2027 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: **1.02.03 Brand- und Katastrophenschutz**

Björn Unterstenhöfer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.196	-4.000	**-4.000**		-4.000	-4.000	-4.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-14.430	-10.500	**-10.500**		-10.500	-10.500	-10.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-23.626**	**-14.500**	**-14.500**		**-14.500**	**-14.500**	**-14.500**
10	-	Personalauszahlungen	180.245	216.400	**254.700**		242.800	240.500	238.300
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.589	94.870	**124.550**		109.250	130.850	115.400
15	-	sonstige Auszahlungen	220.647	168.390	**184.641**		180.780	186.450	188.200
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**535.481**	**479.660**	**563.891**		**532.830**	**557.800**	**541.900**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**511.856**	**465.160**	**549.391**		**518.330**	**543.300**	**527.400**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			**-1.016.000**			-390.000	
23	**=**	**investive Einzahlungen**			**-1.016.000**			**-390.000**	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.500.000	**5.500.000**	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	369.972	1.795.000	**1.090.000**		420.000	900.000	310.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**369.972**	**5.295.000**	**6.590.000**	**3.500.000**	**3.920.000**	**4.400.000**	**3.810.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**369.972**	**5.295.000**	**5.574.000**	**3.500.000**	**3.920.000**	**4.010.000**	**3.810.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000012 Neuanschaffung Ausrüstung Feuerwehr										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	83.994	800.000	**490.000**		200.000	250.000	200.000	883.994	2.023.994
13	**= Summe Auszahlungen**	**83.994**	**800.000**	**490.000**		**200.000**	**250.000**	**200.000**	**883.994**	**2.023.994**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**83.994**	**800.000**	**490.000**		**200.000**	**250.000**	**200.000**	**883.994**	**2.023.994**

in 2027 zusätzlich: Erneuerung der Kommunikations- und Informationstechnik

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100216 Neuanschaffung Fahrzeuge Feuerwehr										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			**-1.016.000**			-390.000			-1.406.000
6	**= Summe Einzahlungen**			**-1.016.000**			**-390.000**			**-1.406.000**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	285.978	995.000	**600.000**		220.000	650.000	110.000	1.280.978	2.860.978
13	**= Summe Auszahlungen**	**285.978**	**995.000**	**600.000**		**220.000**	**650.000**	**110.000**	**1.280.978**	**2.860.978**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**285.978**	**995.000**	**-416.000**		**220.000**	**260.000**	**110.000**	**1.280.978**	**1.454.978**

2027: Gerätewagen Logistik Wipperfürth, 2028: MTW Kreuzberg u. MTW Thier, 2029: TLF Waldbrand, 2030: MTW Klaswipper

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100462 Baumaßnahmen Feuerwehrgerätehäuser allgemein										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.500.000	**5.500.000**	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	19.500.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**3.500.000**	**5.500.000**	**3.500.000**	**3.500.000**	**3.500.000**	**3.500.000**	**3.500.000**	**19.500.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**3.500.000**	**5.500.000**	**3.500.000**	**3.500.000**	**3.500.000**	**3.500.000**	**3.500.000**	**19.500.000**

in 2027: neues FGH Dohrgaul, darüber hinaus wird auf die laufende Berichterstattung in den Gremien verwiesen.

Produktbereichsbudget **03**

Schulträgeraufgaben

mit den Teilplänen:

- Allgemeine Schulverwaltung
- Städtischer Kath. Grundschulverbund St. Antonius
- Städtischer Grundschulverbund Nikolausschule
- Städtischer Ökumenischer Grundschulverbund KGS Agathaberg EGS Albert Schweitzer
- Konrad - Adenauer - Hauptschule
- Hermann-Voss-Realschule
- Engelbert-von-Berg-Gymnasium

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich:

Sarah Menger

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.424.521	-1.717.577	**-1.678.696**	-1.679.396	-1.679.596	-1.679.896
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-336.702	-342.200	**-371.400**	-371.400	-371.400	-371.400
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.496	-30.220	**-35.700**	-35.700	-35.700	-35.700
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.120	-9.800	**-9.800**	-9.800	-9.800	-9.800
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.785.838**	**-2.099.797**	**-2.095.596**	**-2.096.296**	**-2.096.496**	**-2.096.796**
11	- Personalaufwendungen	740.333	770.490	**850.838**	820.435	817.775	814.884
12	- Versorgungsaufwendungen	52.353	37.410	**77.304**	82.600	89.133	95.635
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.953.615	2.193.550	**2.277.270**	2.462.270	2.525.270	2.557.270
14	- Bilanzielle Abschreibungen	350.617	310.919	**310.919**	310.919	310.919	310.919
15	- Transferaufwendungen	1.549.229	1.675.900	**1.958.500**	1.958.500	1.958.500	1.958.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	623.291	671.116	**746.988**	615.752	618.054	621.459
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.269.438**	**5.659.385**	**6.221.819**	**6.250.476**	**6.319.651**	**6.358.667**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**3.483.600**	**3.559.588**	**4.126.223**	**4.154.180**	**4.223.155**	**4.261.871**
19	+ Finanzerträge	-1	-1	**-6**	-1	-1	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	127	108	**1.886**	614	739	943
21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**126**	**108**	**1.881**	**613**	**738**	**943**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**3.483.725**	**3.559.696**	**4.128.104**	**4.154.794**	**4.223.893**	**4.262.814**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**3.483.725**	**3.559.696**	**4.128.104**	**4.154.794**	**4.223.893**	**4.262.814**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			**-172.344**	-172.780	-177.078	-181.126
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.289.418	5.624.526	**4.777.504**	5.151.669	5.402.408	5.822.014
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**7.773.143**	**9.184.222**	**8.733.263**	**9.133.683**	**9.449.224**	**9.903.703**

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich:

Sarah Menger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-686.214	-1.579.170	**-1.547.390**		-1.548.090	-1.548.290	-1.548.590
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-332.090	-342.200	**-371.400**		-371.400	-371.400	-371.400
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.560	-30.220	**-35.700**		-35.700	-35.700	-35.700
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.030	-9.800	**-9.800**		-9.800	-9.800	-9.800
7	+	Sonstige Einzahlungen	-175						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.046.071**	**-1.961.390**	**-1.964.290**		**-1.964.990**	**-1.965.190**	**-1.965.490**
10	-	Personalauszahlungen	695.061	672.600	**758.100**		727.200	722.800	718.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.956.111	2.193.390	**2.277.030**		2.462.030	2.525.030	2.557.030
14	-	Transferauszahlungen	1.580.829	1.675.900	**1.958.500**		1.958.500	1.958.500	1.958.500
15	-	sonstige Auszahlungen	447.677	475.152	**488.840**		428.090	430.340	433.690
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.679.678**	**5.017.042**	**5.482.470**		**5.575.820**	**5.636.670**	**5.668.020**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**3.633.608**	**3.055.652**	**3.518.180**		**3.610.830**	**3.671.480**	**3.702.530**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.394						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-2.394**						
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.786	20.000	**40.000**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	265.040	1.394.740	**1.195.000**		290.000	230.000	215.000
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	135.001	145.000	**205.500**		135.000	135.000	135.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**405.828**	**1.559.740**	**1.440.500**		**425.000**	**365.000**	**350.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**403.433**	**1.559.740**	**1.440.500**		**425.000**	**365.000**	**350.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe Allgemeine Schulverwaltung umfasst die Zentrale Steuerung und den zentralen Service für die einzelnen Schulen, u.a. die Schulentwicklungsplanung, Sicherstellung einer wirtschaftlichen und leistungsfähigen Schülerbeförderung (der Aufwand wird in den einzelnen Schulprodukten dargestellt), sowie Verwaltungsleistungen wie Anträge auf Fördermittel, Verwendungsnachweise und Mittelzuweisungen koordinieren. Außerdem wird hier die Förderung anderer Schulträger (St. Angela) abgebildet.
Die Produktgruppe umfasst folgendes Produkt:

1.03.01.01 Allg. Schulverwaltung

Auftragsgrundlage

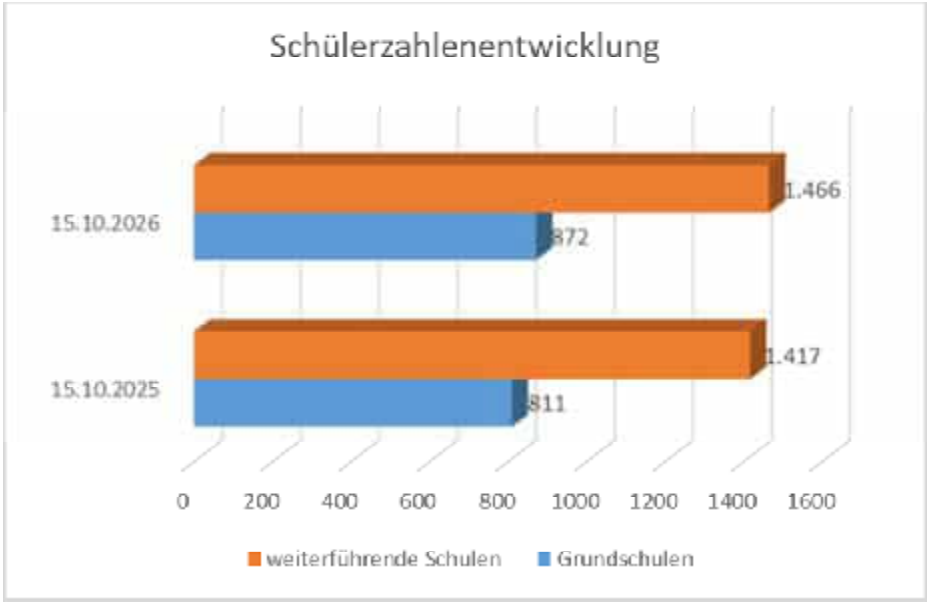
Schulgesetze, Politische Beschlüsse

Ziele

Sicherstellung einer bedarfsgerechten und wohnortnahen Schulraumversorgung, schnelle und sachgerechte Serviceleistungen für die Schulen. Erhalt des dreigliedrigen Schulsystems.

Kennzahlen

	15.10.2025	15.10.2026
Schüler gesamt an städtischen Schulen	**2.228**	**2.338**
Grundschulen	811	872
weiterführende Schulen	1.417	1.466



Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.01 Allg. Schulverwaltung**

Sarah Menger

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-63.321	-423.426	**-422.827**	-422.827	-422.827	-422.827
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-63.321**	**-423.426**	**-422.827**	**-422.827**	**-422.827**	**-422.827**
11	-	Personalaufwendungen	408.088	396.174	**471.651**	456.546	456.783	456.490
12	-	Versorgungsaufwendungen	52.353	37.410	**77.304**	82.600	89.133	95.635
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.131	14.660	**18.128**	18.128	18.128	18.128
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.322	76.368	**76.368**	76.368	76.368	76.368
15	-	Transferaufwendungen	500	500	**500**	500	500	500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.628	136.484	**116.987**	53.994	54.022	54.052
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**600.022**	**661.596**	**760.938**	**688.136**	**694.934**	**701.172**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**536.701**	**238.170**	**338.111**	**265.309**	**272.107**	**278.345**
19	+	Finanzerträge	-1	-1	**0**	0	0	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	127	108	**87**	66	79	101
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**126**	**108**	**87**	**66**	**79**	**101**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**536.827**	**238.278**	**338.197**	**265.375**	**272.186**	**278.446**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**536.827**	**238.278**	**338.197**	**265.375**	**272.186**	**278.446**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-53.930	-79.727	**-174.831**	-175.247	-179.557	-183.627
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	217.474	210.549	**291.350**	290.303	295.798	301.087
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**700.371**	**369.099**	**454.717**	**380.432**	**388.427**	**395.906**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
412100 Bedarfszuweisungen Land	-53.337,12	-140.100,00	-140.100,00	-140.100,00	-140.100,00	-140.100,00
414200 Zuweisungen Land	-3.965,60	-279.100,00	-279.100,00	-279.100,00	-279.100,00	-279.100,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-6.018,00	-4.226,00	-3.627,00	-3.627,00	-3.627,00	-3.627,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-63.320,72	-423.426,00	-422.827,00	-422.827,00	-422.827,00	-422.827,00
** Ordentliche Erträge	-63.320,72	-423.426,00	-422.827,00	-422.827,00	-422.827,00	-422.827,00
501100 Bezüge Beamte	34.919,44	37.200,00	74.000,00	75.600,00	77.200,00	78.800,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	844,08	600,00				
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	254.404,82	237.500,00	258.400,00	245.200,00	242.500,00	239.800,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	6.096,14	4.800,00	5.300,00	4.900,00	4.800,00	4.800,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	15.163,87	14.500,00	18.600,00	15.400,00	15.300,00	15.100,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	21.353,16	20.800,00	20.600,00	21.100,00	21.700,00	22.300,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	60.586,44	57.000,00	57.600,00	56.700,00	55.900,00	55.200,00
504100 Beihilfen Beamte	6.436,70	7.490,88	11.397,36	11.507,04	11.616,60	11.726,28
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	367,72	328,08	320,64	322,68	324,72	326,76
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	7.391,08	8.646,12	14.090,52	14.309,52	15.770,28	16.600,80
507300 Rückstellungen Beihilfe	524,93	7.309,08	11.342,64	11.507,04	11.671,44	11.835,84
* Personalaufwendungen	408.088,38	396.174,16	471.651,16	456.546,28	456.783,04	456.489,68
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	25.071,04	26.046,48	54.289,92	59.311,96	65.571,40	71.798,60
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	16.063,62	11.363,64	23.014,08	23.288,04	23.562,00	23.835,96
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	11.218,24					
* Versorgungsaufwendungen	52.352,90	37.410,12	77.304,00	82.600,00	89.133,40	95.634,56
523600 Unterhaltung der BuG	0,36	79,92	63,84	63,84	63,84	63,84
524100 Schülerbeförderungskosten	1.029,60					
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	8,21	4.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	92,62	10.079,92	10.063,84	10.063,84	10.063,84	10.063,84
529900 Abrechnung AöR			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.130,79	14.659,84	18.127,68	18.127,68	18.127,68	18.127,68
575200 AfA technische Anlagen	8.322,00	6.027,00	6.027,00	6.027,00	6.027,00	6.027,00
576100 AfA BuG		70.341,00	70.341,00	70.341,00	70.341,00	70.341,00
* Bilanzielle Abschreibungen	8.322,00	76.368,00	76.368,00	76.368,00	76.368,00	76.368,00
531500 Aufw. für Zuweisungen s.ö.B	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
* Transferaufwendungen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	563,00	4.000,00	7.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
541300 Übernommene Reisekosten	542,01	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
541700 Personalnebenaufwendungen	31,98	48,00	38,28	38,28	38,28	38,28
542120 Miete für BuG		21.515,96				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	106.748,06	80.000,00	80.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
543100 Büromaterial	254,69	479,76	383,04	383,04	383,04	383,04
543110 Verbrauchsmaterial	359,54	639,60	510,72	510,72	510,72	510,72
543300 Zeitungen und Fachliteratur	748,87	350,00	605,36	605,36	605,36	605,36
543400 Porto	2.093,16	1.599,12	1.276,80	1.276,80	1.276,80	1.276,80
543500 Telefon	30,03	1.918,92	1.532,16	1.532,16	1.532,16	1.532,16
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		15,96	12,84	12,84	12,84	12,84
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	20,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	3.712,52	10.383,76	10.383,04	10.383,04	10.383,04	10.383,04
544100 Versicherungsbeiträge	53,15	56,76	49,20	49,20	49,20	49,20
544110 Haftpflichtversicherung	2.055,61	2.270,76	1.967,52	1.967,52	1.967,52	1.967,52
544120 Unfallversicherung	1.240,98	1.363,80	1.463,52	1.470,84	1.498,92	1.528,56
544140 Eigenschadenversicherung	345,61	510,96	442,68	442,68	442,68	442,68
544150 Elektronikversicherung	5,53		4,44	4,44	4,44	4,44
544900 Sonstige Beiträge	187,90	230,28	217,08	217,08	217,08	217,08
549400 Unentgeltliche Wertabgabe	10.635,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.627,64	136.483,64	116.986,68	53.994,00	54.022,08	54.051,72
** Ordentliche Aufwendungen	600.021,71	661.595,76	760.937,52	688.135,96	694.934,20	701.171,64
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	536.700,99	238.169,76	338.110,52	265.308,96	272.107,20	278.344,64
468100 Negativer Zinsaufwand	-1,21	-0,55	-0,25	-0,11	-0,12	
* Finanzerträge	-1,21	-0,55	-0,25	-0,11	-0,12	
551800 Zinsen Kred.	126,84	108,33	87,03	66,37	79,32	101,28
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	126,84	108,33	87,03	66,37	79,32	101,28
** Finanzergebnis	125,63	107,78	86,78	66,26	79,20	101,28
**** Ordentliches Jahresergebnis	536.826,62	238.277,54	338.197,30	265.375,22	272.186,40	278.445,92
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**536.826,62**	**238.277,54**	**338.197,30**	**265.375,22**	**272.186,40**	**278.445,92**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 941120 Anlagenumlage	-2.429,63	-23.408,78	-2.486,78	-2.466,26	-2.479,20	-2.501,28
* 943100 Management-Umlage			-172.344,11	-172.780,42	-177.077,92	-181.125,64
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Zuordnung der Leitung Schule, Sport, Freizeit, Kultur wurde von PC 11502 (Tourismus) auf PC 10401 (Allg. Schulverwaltung) geändert.					
10302 GS Antonius	-25.750,03	-28.159,03				
10303 GS Nikolaus	-25.749,97	-28.159,02				
* 943300 Fach - Umlage	-51.500,00	-56.318,05				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation						
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-53.929,63	-79.726,83	-174.830,89	-175.246,68	-179.557,12	-183.626,92
* 941100 Gebäudeumlage	27.795,16	26.325,75	24.932,22	24.924,73	24.997,48	25.071,12
* 941110 Fahrzeugumlage			3.245,08	3.250,68	3.252,48	3.254,28
	Neuverteilung der Kosten der Dienstfahrzeuge					
* 941120 Anlagenumlage	18.606,55	21.135,96	47.309,34	48.336,30	49.405,12	50.504,88
10201 Öffentliche Ordnung	112.079,80	100.097,19	37.250,48	38.536,75	40.362,92	42.131,16
11502 Tourismus	6.054,98	6.085,17				
* 943100 Management-Umlage	118.134,78	106.182,36	37.250,48	38.536,75	40.362,92	42.131,16
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Zuordnung der Leitung Schule, Sport, Freizeit, Kultur wurde von PC 11502 (Tourismus) auf PC 10401 (Allg. Schulverwaltung) geändert.					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	52.937,84	56.904,58	178.613,06	175.254,95	177.779,84	180.125,84
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	217.474,33	210.548,65	291.350,18	290.303,41	295.797,84	301.087,28
****** Jahresergebnis	**700.371,32**	**369.099,36**	**454.716,59**	**380.431,95**	**388.427,12**	**395.906,28**

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.01 Allg. Schulverwaltung**

Sarah Menger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-57.303	-419.200	**-419.200**		-419.200	-419.200	-419.200
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-57.303**	**-419.200**	**-419.200**		**-419.200**	**-419.200**	**-419.200**
10	-	Personalauszahlungen	391.947	372.400	**434.500**		418.900	417.400	416.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.974	14.500	**18.000**		18.000	18.000	18.000
14	-	Transferauszahlungen	500	500	**500**		500	500	500
15	-	sonstige Auszahlungen	103.208	116.450	**97.950**		34.950	34.950	34.950
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**497.629**	**503.850**	**550.950**		**472.350**	**470.850**	**469.450**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**440.326**	**84.650**	**131.750**		**53.150**	**51.650**	**50.250**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.394						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-2.394**						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	153.746	214.740	**215.000**		215.000	215.000	215.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**153.746**	**214.740**	**215.000**		**215.000**	**215.000**	**215.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**151.352**	**214.740**	**215.000**		**215.000**	**215.000**	**215.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100317 Umsetzung Medienentwicklungsplan										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	150.618	199.740	**200.000**		200.000	200.000	200.000	350.358	1.150.358
13	**= Summe Auszahlungen**	**150.618**	**199.740**	**200.000**		**200.000**	**200.000**	**200.000**	**350.358**	**1.150.358**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**150.618**	**199.740**	**200.000**		**200.000**	**200.000**	**200.000**	**350.358**	**1.150.358**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100386 Anschaffungen Betriebs- u. Geschäftsausstattung Schulen										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-2.394							-2.394	-2.394
6	**= Summe Einzahlungen**	**-2.394**							**-2.394**	**-2.394**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	3.128	15.000	**15.000**		15.000	15.000	15.000	18.128	78.128
13	**= Summe Auszahlungen**	**3.128**	**15.000**	**15.000**		**15.000**	**15.000**	**15.000**	**18.128**	**78.128**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**734**	**15.000**	**15.000**		**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.734**	**75.734**

Beschreibung

Die Produktgruppe Städtischer Katholischer Grundschulverbund St. Antonius umfasst ab 2021 den Grundschulbetrieb und die Betreuungsangebote der beiden Schulstandorte KGS St. Antonius und KGS Wipperfeld. Dies entspricht der Bitte der Schulleitung, die bisher getrennt bewirtschafteten Budgets an den Einzelstandorten flexibler führen zu können.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.03.02.01	Städtischer Katholischer Grundschulverbund St. Antonius
1.03.02.02	Städtischer Katholischer Grundschulverbund St. Antonius Betreuung

Auftragsgrundlage

Schulgesetze und entsprechende Verordnungen des Landes NW

Ziele

Bereitstellung der erforderlichen räumlichen und technischen Ausstattung der Grundschule und der OGS zur uneingeschränkten Inanspruchnahme des Grundrechtes auf Erziehung, Bildung und Wertevermittlung.

Kennzahlen - Standort KGS St. Antonius

	15.10.2025	15.10.2026
Schüler	267	253
Anzahl Klassen	11	11
Ø Anzahl Schüler/Klasse	24	24
Fahrschüler	83	79
Beförderungskosten*	217.131 €	242.000 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	2.616 €	3063 €
Schüler OGS	125	119
Anzahl OGS-Klassen	5	5
Ø Anzahl Schüler/OGS-Klasse	25	24
8-1 Betreuung	24	23

*) Plan 2026 und 2027

Kennzahlen – Standort KGS Wipperfeld

	15.10.2025	15.10.2026
Schüler	87	95
Anzahl Klassen	4	4
Ø Anzahl Schüler/Klasse	22	24
Fahrschüler	55	60
Beförderungskosten*	177.369 €	187.311 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	3.225 €	3.122 €
Schüler OGS	9	15
Anzahl OGS-Klassen	1	1
Ø Anzahl Schüler/OGS-Klasse	9	15
8-1 Betreuung	20	27

*) Plan 2026 und 2027

Einnahmen OGS

	2025	2026
Bedarfszuweisung Land	212.560 €	176.045 €
Benutzungsgebühren (Elternbeiträge)	106.790 €	102.130 €

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.02 Städt. Kath. GSV St. Antonius**

Ruth Balling

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-275.172	-308.681	**-307.907**	-308.007	-308.007	-308.007
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-107.843	-105.200	**-147.000**	-147.000	-147.000	-147.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.840	-3.800	**-3.800**	-3.800	-3.800	-3.800
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-386.855**	**-417.681**	**-458.707**	**-458.807**	**-458.807**	**-458.807**
11	-	Personalaufwendungen	50.620	56.331	**54.549**	52.349	51.950	51.750
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418.820	439.650	**503.164**	546.164	561.164	545.164
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	36.756	18.880	**18.880**	18.880	18.880	18.880
15	-	Transferaufwendungen	683.965	731.700	**765.000**	765.000	765.000	765.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.253	103.336	**100.358**	100.508	100.662	101.815
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.267.415**	**1.349.897**	**1.441.951**	**1.482.901**	**1.497.655**	**1.482.609**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**880.560**	**932.216**	**983.244**	**1.024.094**	**1.038.848**	**1.023.802**
19	+	Finanzerträge			**0**	0		
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**136**	46	55	70
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**136**	**46**	**55**	**70**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**880.560**	**932.216**	**983.379**	**1.024.140**	**1.038.903**	**1.023.873**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**880.560**	**932.216**	**983.379**	**1.024.140**	**1.038.903**	**1.023.873**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	494.088	691.794	**587.586**	620.063	638.994	683.675
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.374.648**	**1.624.010**	**1.570.965**	**1.644.203**	**1.677.897**	**1.707.548**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
412100 Bedarfszuweisungen Land	-207.085,64	-176.100,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
414200 Zuweisungen Land	-47.355,82	-123.970,00	-99.890,00	-99.990,00	-99.990,00	-99.990,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-20.730,36	-8.611,00	-8.017,00	-8.017,00	-8.017,00	-8.017,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-275.171,82	-308.681,00	-307.907,00	-308.007,00	-308.007,00	-308.007,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-107.842,70	-105.200,00	-147.000,00	-147.000,00	-147.000,00	-147.000,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-107.842,70	-105.200,00	-147.000,00	-147.000,00	-147.000,00	-147.000,00
442100 Erstattungen Bund	-3.300,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
442900 Erstattungen übr.B	-540,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-3.840,00	-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00
** Ordentliche Erträge	-386.854,52	-417.681,00	-458.707,00	-458.807,00	-458.807,00	-458.807,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	31.999,18	30.700,00	31.900,00	30.200,00	29.900,00	29.600,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	777,15	600,00	700,00	600,00	600,00	600,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	2.234,53	2.200,00	2.300,00	1.900,00	1.800,00	1.800,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	3.621,10	12.261,80	9.200,00	9.200,04	9.200,04	9.200,04
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	2.718,65	2.700,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00	2.900,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	7.762,44	7.800,00	7.800,00	7.700,00	7.600,00	7.600,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	1.410,30					
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	77,84	69,48	48,84	49,20	49,56	49,80
504900 Beihilfen sonstige Beschäftigte	18,80					
* Personalaufwendungen	50.619,99	56.331,28	54.548,84	52.349,24	51.949,60	51.749,84
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge			30.000,00	30.000,00	30.000,00	
523600 Unterhaltung der BuG	1.574,98	2.500,00	1.007,08	1.007,08	1.007,08	1.007,08
524100 Schülerbeförderungskosten	383.692,59	394.500,00	430.000,00	473.000,00	488.000,00	502.000,00
524200 Lernmittel nach dem LFG	13.626,22	14.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	6.087,13	5.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	13.839,20	22.250,00	22.257,08	22.257,08	22.257,08	22.257,08
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	418.820,12	439.650,00	503.164,16	546.164,16	561.164,16	545.164,16
576100 AfA BuG	35.498,08	18.880,00	18.880,00	18.880,00	18.880,00	18.880,00
576200 AfA GWG	1.257,74					
* Bilanzielle Abschreibungen	36.755,82	18.880,00	18.880,00	18.880,00	18.880,00	18.880,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	683.965,29	731.700,00	765.000,00	765.000,00	765.000,00	765.000,00
* Transferaufwendungen	683.965,29	731.700,00	765.000,00	765.000,00	765.000,00	765.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen			4,32	4,32	4,32	4,32
542120 Miete für BuG	1.776,22	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
543100 Büromaterial			42,60	42,60	42,60	42,60
543110 Verbrauchsmaterial	3.056,28	4.000,00	4.056,76	4.056,76	4.056,76	4.056,76
543300 Zeitungen und Fachliteratur			28,44	28,44	28,44	28,44
543400 Porto			142,08	142,08	142,08	142,08

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543500 Telefon	6.900,42	6.000,00	6.170,40	6.170,40	6.170,40	6.170,40
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			1,44	1,44	1,44	1,44
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	18.701,19	18.500,00	21.532,60	21.532,60	21.532,60	21.532,60
544100 Versicherungsbeiträge	7,12	257,56	255,52	255,52	255,52	255,52
544110 Haftpflichtversicherung	275,20	303,96	218,88	218,88	218,88	218,88
544120 Unfallversicherung	23.782,35	25.656,28	28.130,72	28.281,20	28.434,80	29.588,64
544140 Eigenschadenversicherung	46,27	68,40	49,20	49,20	49,20	49,20
544150 Elektronikversicherung			0,48	0,48	0,48	0,48
544900 Sonstige Beiträge	146,88	150,00	24,12	24,12	24,12	24,12
549300 Festwerte	15.854,99	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
549400 Unentgeltliche Wertabgabe	6.706,50	5.400,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.253,42	103.336,20	100.357,56	100.508,04	100.661,64	101.815,48
** Ordentliche Aufwendungen	1.267.414,64	1.349.897,48	1.441.950,56	1.482.901,44	1.497.655,40	1.482.609,48
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	880.560,12	932.216,48	983.243,56	1.024.094,44	1.038.848,40	1.023.802,48
468100 Negativer Zinsaufwand			-0,40	-0,06		
* Finanzerträge			-0,40	-0,06		
551800 Zinsen Kred.			136,29	45,59	54,84	70,04
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen			136,29	45,59	54,84	70,04
** Finanzergebnis			135,89	45,53	54,84	70,04
**** Ordentliches Jahresergebnis	880.560,12	932.216,48	983.379,45	1.024.139,97	1.038.903,24	1.023.872,52
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**880.560,12**	**932.216,48**	**983.379,45**	**1.024.139,97**	**1.038.903,24**	**1.023.872,52**
* 941100 Gebäudeumlage	352.412,65	470.806,02	512.908,48	547.070,52	565.433,51	609.583,48
* 941110 Fahrzeugumlage			360,99	361,73	361,92	362,04
* 941120 Anlagenumlage	142,91	1.374,84	5.512,03	5.624,24	5.744,40	5.868,96
* 943300 Fach - Umlage	29.478,46	32.365,39	31.469,41	30.413,16	30.353,52	30.291,16
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	112.053,49	187.247,36	37.335,00	36.593,47	37.100,40	37.569,48
	Die deutliche Senkung der Serviceprodukt-Umlage der Schulen resultiert aus einer veränderten Verteilung des "Serviceproduktes" Gebäudemanagement Verwaltung und Bewirtschaftung: da insbesondere für die Schulgebäude eigene Hausmeister vorgesehen sind, erfolgt die Verteilung der "Verwaltungsleute" des GM nicht mehr entsprechend der Nutzfläche, sondern nach Mitarbeiterzahl der Organisationseinheiten. Die Aufwendungen des GM im Bereich der (Neubau-)Projekte, werden nicht mehr weiter verteilt (vgl. zu PC 10103).					
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	494.087,51	691.793,61	587.585,91	620.063,12	638.993,75	683.675,12
****** Jahresergebnis	**1.374.647,63**	**1.624.010,09**	**1.570.965,36**	**1.644.203,09**	**1.677.896,99**	**1.707.547,64**

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.02 Städt. Kath. GSV St. Antonius**

Ruth Balling

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-207.086	-300.070	**-299.890**		-299.990	-299.990	-299.990
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-103.368	-105.200	**-147.000**		-147.000	-147.000	-147.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.840	-3.800	**-3.800**		-3.800	-3.800	-3.800
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-314.294**	**-409.070**	**-450.690**		**-450.790**	**-450.790**	**-450.790**
10	-	Personalauszahlungen	45.776	44.000	**45.300**		43.100	42.700	42.500
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	424.844	439.650	**503.150**		546.150	561.150	545.150
14	-	Transferauszahlungen	683.965	731.700	**765.000**		765.000	765.000	765.000
15	-	sonstige Auszahlungen	58.927	57.380	**62.690**		62.840	62.990	64.140
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.213.513**	**1.272.730**	**1.376.140**		**1.417.090**	**1.431.840**	**1.416.790**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**899.219**	**863.660**	**925.450**		**966.300**	**981.050**	**966.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.786						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.258	30.000	**165.000**		30.000		
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	22.777	40.000	**30.000**		30.000	30.000	30.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**29.821**	**70.000**	**195.000**		**60.000**	**30.000**	**30.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**29.821**	**70.000**	**195.000**		**60.000**	**30.000**	**30.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100403 GSV Antoniusschule; Erstausstattung Lernmittel									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.786							5.786	5.786
13 = Summe Auszahlungen	**5.786**							**5.786**	**5.786**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.786**							**5.786**	**5.786**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100456 GSV Antoniusschule zusätzliche Klassenräume u. Ausbau Verwaltung									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			**135.000**		30.000				165.000
13 = Summe Auszahlungen			**135.000**		**30.000**				**165.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**135.000**		**30.000**				**165.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100491 KGS Wipperfeld - Umzüge u. Neuausstattung									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		30.000	**30.000**					30.000	60.000
13 = Summe Auszahlungen		**30.000**	**30.000**					**30.000**	**60.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**30.000**	**30.000**					**30.000**	**60.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe Städtischer Grundschulverbund Nikolausschule umfasst ab 2021 den Grundschulbetrieb und die Betreuungsangebote der beiden Schulstandorte GGS Mühlenberg und GGS Kreuzberg. Dies entspricht der Bitte der Schulleitung, die bisher getrennt bewirtschafteten Budgets an den Einzelstandorten flexibler führen zu können.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.03.03.01	Städtischer Grundschulverbund Nikolausschule
1.03.03.02	Städtischer Grundschulverbund Nikolausschule Betreuung

Auftragsgrundlage

Schulgesetze und entsprechende Verordnungen des Landes NW

Ziele

Bereitstellung der erforderlichen räumlichen und technischen Ausstattung der Grundschule und der OGS zur uneingeschränkten Inanspruchnahme des Grundrechtes auf Erziehung, Bildung und Wertevermittlung.

Kennzahlen – Standort GGS Mühlenberg

	15.10.2025	15.10.2026
Schüler	203	209
Anzahl Klassen	8	8
Ø Anzahl Schüler/Klasse	25	26
Fahrschüler	52	41
Beförderungskosten*	135.383 €	118.598 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	2.607 €	2.893 €
Schüler OGS	95	100
Anzahl OGS-Klassen	4	4
Ø Anzahl Schüler/OGS-Klasse	24	25
8-1 Betreuung	45	47

*) Plan 2026 und 2027

Kennzahlen – Standort GGS Kreuzberg

	15.10.2025	15.10.2026
Schüler	122	141
Anzahl Klassen	6	7
Ø Anzahl Schüler/Klasse	20	20
Fahrschüler	75	59
Beförderungskosten*	231.730 €	197.374 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	3.090 €	3.345 €
Schüler OGS	18	25
Anzahl OGS-Klassen	1	1
Ø Anzahl Schüler/OGS-Klasse	18	25
8-1 Betreuung	27	24

*) Plan 2026 und 2027

Einnahmen OGS

	2025	2026
Bedarfszuweisung Land	196.660 €	199.150 €
Benutzungsgebühren (Elternbeiträge) (Elternbeiträge)	137.150 €	133.934 €

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.03 Städt. GSV Nikolausschule**

Sandra Mittelmann

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-290.705	-235.259	**-297.909**	-298.009	-298.009	-298.009
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-148.692	-154.500	**-147.000**	-147.000	-147.000	-147.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.230	-3.000	**-3.000**	-3.000	-3.000	-3.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-442.628**	**-392.759**	**-447.909**	**-448.009**	**-448.009**	**-448.009**
11	-	Personalaufwendungen	43.110	46.531	**45.243**	43.544	43.144	42.844
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	391.723	409.350	**357.463**	389.463	399.463	410.463
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	43.777	22.937	**22.937**	22.937	22.937	22.937
15	-	Transferaufwendungen	536.460	550.100	**765.000**	765.000	765.000	765.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.884	88.825	**107.993**	98.094	98.196	98.299
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.108.955**	**1.117.743**	**1.298.636**	**1.319.037**	**1.328.740**	**1.339.543**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**666.327**	**724.984**	**850.727**	**871.028**	**880.731**	**891.534**
19	+	Finanzerträge			**0**	0		
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**158**	52	62	80
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**157**	**52**	**62**	**80**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**666.327**	**724.984**	**850.884**	**871.080**	**880.793**	**891.613**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**666.327**	**724.984**	**850.884**	**871.080**	**880.793**	**891.613**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	355.499	530.167	**445.319**	468.016	482.855	510.989
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.021.827**	**1.255.151**	**1.296.203**	**1.339.096**	**1.363.648**	**1.402.603**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
412100 Bedarfszuweisungen Land	-184.593,65	-115.600,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
414200 Zuweisungen Land	-80.939,47	-108.900,00	-87.800,00	-87.900,00	-87.900,00	-87.900,00
414800 Zuschüsse pri.U	-4.100,00					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-20.591,20	-10.719,00	-10.109,00	-10.109,00	-10.109,00	-10.109,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-481,00	-40,00				
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-290.705,32	-235.259,00	-297.909,00	-298.009,00	-298.009,00	-298.009,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-148.692,40	-154.500,00	-147.000,00	-147.000,00	-147.000,00	-147.000,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-148.692,40	-154.500,00	-147.000,00	-147.000,00	-147.000,00	-147.000,00
442100 Erstattungen Bund	-2.690,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
442900 Erstattungen übr.B	-540,00					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-3.230,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
** Ordentliche Erträge	-442.627,72	-392.759,00	-447.909,00	-448.009,00	-448.009,00	-448.009,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	27.992,80	23.900,00	25.300,00	24.000,00	23.700,00	23.400,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	589,86	500,00	600,00	500,00	500,00	500,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	139,62					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	732,76	1.700,00	1.800,00	1.500,00	1.400,00	1.400,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	3.525,00	12.269,12	9.200,00	9.200,04	9.200,04	9.200,04
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	2.285,34	2.100,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	6.364,67	6.000,00	6.200,00	6.100,00	6.000,00	5.900,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	1.411,17					
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	69,18	61,68	43,44	43,68	44,04	44,28
* Personalaufwendungen	43.110,40	46.530,80	45.243,44	43.543,72	43.144,08	42.844,32
523600 Unterhaltung der BuG	1.648,19	3.500,00	1.006,36	1.006,36	1.006,36	1.006,36
524100 Schülerbeförderungskosten	364.118,22	367.200,00	316.000,00	348.000,00	358.000,00	369.000,00
524200 Lernmittel nach dem LFG	8.283,29	12.000,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	6.952,36	6.500,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	10.721,10	20.150,00	20.156,36	20.156,36	20.156,36	20.156,36
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	391.723,16	409.350,00	357.462,72	389.462,72	399.462,72	410.462,72
572100 AfA immaterielle VG des AV	186,08					
575200 AfA technische Anlagen	734,00					
576100 AfA BuG	35.332,48	22.937,00	22.937,00	22.937,00	22.937,00	22.937,00
576200 AfA GWG	7.524,15					
* Bilanzielle Abschreibungen	43.776,71	22.937,00	22.937,00	22.937,00	22.937,00	22.937,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	536.460,46	550.100,00	765.000,00	765.000,00	765.000,00	765.000,00
* Transferaufwendungen	536.460,46	550.100,00	765.000,00	765.000,00	765.000,00	765.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen			3,84	3,84	3,84	3,84
542120 Miete für BuG	1.776,22	3.200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
543100 Büromaterial			37,92	37,92	37,92	37,92
543110 Verbrauchsmaterial	2.583,05	2.500,00	2.550,52	2.550,52	2.550,52	2.550,52

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543300 Zeitungen und Fachliteratur	249,90		25,20	25,20	25,20	25,20
543400 Porto			126,24	126,24	126,24	126,24
543500 Telefon	8.926,58	6.800,00	6.951,44	6.951,44	6.951,44	6.951,44
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			1,32	1,32	1,32	1,32
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	17.019,91	17.700,00	23.837,92	23.837,92	23.837,92	23.837,92
544100 Versicherungsbeiträge	6,33	156,72	154,92	154,92	154,92	154,92
544110 Haftpflichtversicherung	244,97	270,60	194,52	194,52	194,52	194,52
544120 Unfallversicherung	22.153,42	22.237,28	26.443,28	26.544,00	26.646,52	26.749,16
544140 Eigenschadenversicherung	41,19	60,84	43,80	43,80	43,80	43,80
544150 Elektronikversicherung			0,48	0,48	0,48	0,48
544900 Sonstige Beiträge	146,88	200,00	221,48	221,48	221,48	221,48
549300 Festwerte	34.947,72	30.000,00	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	in 2027 erhöhter Bedarf für Ausstattung eines Teamzimmers in der OGS					
549400 Unentgeltliche Wertabgabe	5.788,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.884,17	88.825,44	107.992,88	98.093,60	98.196,12	98.298,76
** Ordentliche Aufwendungen	1.108.954,90	1.117.743,24	1.298.636,04	1.319.037,04	1.328.739,92	1.339.542,80
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	666.327,18	724.984,24	850.727,04	871.028,04	880.730,92	891.533,80
468100 Negativer Zinsaufwand			-0,46	-0,07		
* Finanzerträge			-0,46	-0,07		
551800 Zinsen Kred.			157,59	51,84	62,36	79,64
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen			157,59	51,84	62,36	79,64
** Finanzergebnis			157,13	51,77	62,36	79,64
**** Ordentliches Jahresergebnis	666.327,18	724.984,24	850.884,17	871.079,81	880.793,28	891.613,44
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**666.327,18**	**724.984,24**	**850.884,17**	**871.079,81**	**880.793,28**	**891.613,44**
* 941100 Gebäudeumlage	228.218,16	338.050,91	358.821,11	378.258,39	392.981,87	419.501,56
* 941110 Fahrzeugumlage			320,98	321,42	321,72	321,84
* 941120 Anlagenumlage	8.864,58	13.405,33	20.142,23	25.146,91	24.854,20	26.098,20
* 943300 Fach - Umlage	29.478,40	32.365,38	31.469,41	30.413,16	30.353,52	30.291,16
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	88.938,31	146.345,49	34.565,49	33.876,01	34.343,88	34.776,32
	Die deutliche Senkung der Serviceprodukt-Umlage der Schulen resultiert aus einer veränderten Verteilung des "Serviceproduktes" Gebäudemanagement Verwaltung und Bewirtschaftung: da insbesondere für die Schulgebäude eigene Hausmeister vorgesehen sind, erfolgt die Verteilung der "Verwaltungsleute" des GM nicht mehr entsprechend der Nutzfläche, sondern nach Mitarbeiterzahl der Organisationseinheiten. Die Aufwendungen des GM im Bereich der (Neubau-)Projekte, werden nicht mehr weiter verteilt (vgl. zu PC 10103).					
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	355.499,45	530.167,11	445.319,22	468.015,89	482.855,19	510.989,08
****** Jahresergebnis	**1.021.826,63**	**1.255.151,35**	**1.296.203,39**	**1.339.095,70**	**1.363.648,47**	**1.402.602,52**

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.03 Städt. GSV Nikolausschule**

Sandra Mittelmann

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-188.694	-224.500	**-287.800**		-287.900	-287.900	-287.900
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-149.036	-154.500	**-147.000**		-147.000	-147.000	-147.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.230	-3.000	**-3.000**		-3.000	-3.000	-3.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-340.959**	**-382.000**	**-437.800**		**-437.900**	**-437.900**	**-437.900**
10	-	Personalauszahlungen	38.221	34.200	**36.000**		34.300	33.900	33.600
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	388.810	409.350	**357.450**		389.450	399.450	410.450
14	-	Transferauszahlungen	536.460	550.100	**765.000**		765.000	765.000	765.000
15	-	sonstige Auszahlungen	53.675	52.650	**61.450**		61.550	61.650	61.750
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.017.166**	**1.046.300**	**1.219.900**		**1.250.300**	**1.260.000**	**1.270.800**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**676.206**	**664.300**	**782.100**		**812.400**	**822.100**	**832.900**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.851	30.000	**350.000**		30.000		
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	40.710	30.000	**40.000**		30.000	30.000	30.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**53.560**	**60.000**	**390.000**		**60.000**	**30.000**	**30.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**53.560**	**60.000**	**390.000**		**60.000**	**30.000**	**30.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100457 GSV Nikolausschule zusätzliche Klassenräume									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	5.326	30.000	**350.000**		30.000			35.326	415.326
13 = Summe Auszahlungen	**5.326**	**30.000**	**350.000**		**30.000**			**35.326**	**415.326**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.326**	**30.000**	**350.000**		**30.000**			**35.326**	**415.326**

Beschreibung

Die Produktgruppe Städtischer Gemeinschaftsgrundschulverbund Wipper umfasst ab 2021 den Grundschulbetrieb und die Betreuungsangebote der beiden Schulstandorte GGS Agathaberg und GGS Albert Schweitzer. Dies entspricht der Bitte der Schulleitung, die bisher getrennt bewirtschafteten Budgets an den Einzelstandorten flexibler führen zu können.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.03.04.01	Städtischer Gemeinschaftsgrundschulverbund Wipper GGS Agathaberg GGS Albert Schweitzer
1.03.04.02	Städtischer Gemeinschaftsgrundschulverbund Wipper GGS Agathaberg GGS Albert Schweitzer Betreuung

Auftragsgrundlage

Schulgesetze und entsprechende Verordnungen des Landes NW

Ziele

Bereitstellung der erforderlichen räumlichen und technischen Ausstattung der Grundschule zur uneingeschränkten Inanspruchnahme des Grundrechtes auf Erziehung, Bildung und Wertevermittlung.

Kennzahlen – GGS Agathaberg

	15.10.2025	15.10.2026
Schüler	56	55
Anzahl Klassen*	3	2
Ø Anzahl Schüler/Klasse	19	28
Fahrschüler	31	36
Beförderungskosten**	222.504 €	251.260 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	7.178 €	6.979 €
Schüler OGS	15	18
Anzahl OGS Klassen	1	1
Ø Anzahl Schüler/OGS-Klasse	15	18
8-1 Betreuung	5	9

*) In jeder Klasse werden Schülerinnen und Schüler der Lernjahrgänge 1.,2.,3. u. 4.Klasse unterrichtet. **)Plan 2026 u. 2027

Kennzahlen – GGS Albert Schweitzer

	15.10.2025	15.10.2026
Schüler	89	94
Anzahl Klassen*	4	4
Ø Anzahl Schüler/Klasse	22	24
Fahrschüler	27	36
Beförderungskosten**	68.583 €	102.800 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	2.540 €	2.856 €
Schüler OGS	50	64
Anzahl OGS-Klassen	2	3
Ø Anzahl Schüler/OGS-Klasse	25	21

*) In jeder Klasse werden Schülerinnen und Schüler der Lernjahrgänge 1.,2.,3. u. 4.Klasse unterrichtet. **)Plan 2026 u. 2027

Einnahmen OGS

	2025	2026
Bedarfszuweisung Land	92.6010 €	80.767 €
Benutzungsgebühren (Elternbeiträge)	53.990 €	42.580 €

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.04 Städt. GGSV Wipper**

Annette Klein

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-195.926	-135.995	**-163.824**	-163.924	-163.924	-163.924
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-80.166	-82.500	**-77.400**	-77.400	-77.400	-77.400
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-20.920	**-20.900**	-20.900	-20.900	-20.900
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.500	-3.000	**-3.000**	-3.000	-3.000	-3.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-277.593**	**-242.415**	**-265.124**	**-265.224**	**-265.224**	**-265.224**
11	-	Personalaufwendungen	32.333	38.908	**37.133**	35.833	35.633	35.433
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	303.626	314.700	**382.010**	417.010	429.010	442.010
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	23.727	15.444	**15.444**	15.444	15.444	15.444
15	-	Transferaufwendungen	312.053	356.600	**391.000**	391.000	391.000	391.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.524	60.701	**65.726**	65.927	66.129	66.331
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**731.265**	**786.353**	**891.312**	**925.213**	**937.216**	**950.218**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**453.672**	**543.938**	**626.188**	**659.989**	**671.992**	**684.994**
19	+	Finanzerträge			**0**	0		
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**112**	38	45	58
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**112**	**38**	**45**	**58**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**453.672**	**543.938**	**626.300**	**660.027**	**672.037**	**685.052**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**453.672**	**543.938**	**626.300**	**660.027**	**672.037**	**685.052**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	206.506	260.338	**311.553**	327.667	335.325	360.453
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**660.178**	**804.276**	**937.853**	**987.694**	**1.007.362**	**1.045.505**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
412100 Bedarfszuweisungen Land	-108.695,62	-82.900,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
414200 Zuweisungen Land	-62.142,86	-45.900,00	-37.000,00	-37.100,00	-37.100,00	-37.100,00
414800 Zuschüsse pri.U	-11.750,00					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-12.994,62	-7.166,00	-6.824,00	-6.824,00	-6.824,00	-6.824,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-343,00	-29,00				
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-195.926,10	-135.995,00	-163.824,00	-163.924,00	-163.924,00	-163.924,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-80.166,40	-82.500,00	-77.400,00	-77.400,00	-77.400,00	-77.400,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-80.166,40	-82.500,00	-77.400,00	-77.400,00	-77.400,00	-77.400,00
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse		-20.920,00	-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte		-20.920,00	-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00
442100 Erstattungen Bund	-1.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
** Ordentliche Erträge	-277.592,50	-242.415,00	-265.124,00	-265.224,00	-265.224,00	-265.224,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	19.137,81	18.700,00	19.600,00	18.600,00	18.400,00	18.200,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	518,10	300,00	500,00	500,00	400,00	400,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	1.358,51	1.300,00	1.400,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	3.512,50	12.261,80	9.200,00	9.200,04	9.200,04	9.200,04
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	1.632,19	1.600,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00	1.900,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	4.712,01	4.700,00	4.800,00	4.700,00	4.700,00	4.600,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	1.410,30					
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	51,98	46,32	32,64	32,88	33,00	33,24
* Personalaufwendungen	32.333,40	38.908,12	37.132,64	35.832,92	35.633,04	35.433,28
523600 Unterhaltung der BuG	901,16	2.000,00	1.004,80	1.004,80	1.004,80	1.004,80
524100 Schülerbeförderungskosten	283.219,72	291.100,00	355.000,00	390.000,00	402.000,00	415.000,00
524200 Lernmittel nach dem LFG	6.194,78	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.219,14	2.800,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	11.091,65	13.800,00	13.804,80	13.804,80	13.804,80	13.804,80
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	303.626,45	314.700,00	382.009,60	417.009,60	429.009,60	442.009,60
572100 AfA immaterielle VG des AV	186,08					
576100 AfA BuG	22.365,10	15.444,00	15.444,00	15.444,00	15.444,00	15.444,00
576200 AfA GWG	1.175,88					
* Bilanzielle Abschreibungen	23.727,06	15.444,00	15.444,00	15.444,00	15.444,00	15.444,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	312.053,31	356.600,00	391.000,00	391.000,00	391.000,00	391.000,00
* Transferaufwendungen	312.053,31	356.600,00	391.000,00	391.000,00	391.000,00	391.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen			2,88	2,88	2,88	2,88
542120 Miete für BuG	1.776,22	2.500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
543100 Büromaterial			28,44	28,44	28,44	28,44

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543110 Verbrauchsmaterial	1.271,00	1.400,00	1.437,92	1.437,92	1.437,92	1.437,92
543300 Zeitungen und Fachliteratur			18,96	18,96	18,96	18,96
543400 Porto			94,80	94,80	94,80	94,80
543500 Telefon	9.617,08	7.500,00	7.613,76	7.613,76	7.613,76	7.613,76
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			0,96	0,96	0,96	0,96
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	7.400,57	9.200,00	13.318,44	13.318,44	13.318,44	13.318,44
544100 Versicherungsbeiträge	4,74	205,04	203,60	203,60	203,60	203,60
544110 Haftpflichtversicherung	183,33	202,56	146,16	146,16	146,16	146,16
544120 Unfallversicherung	8.571,01	9.447,40	10.911,00	11.111,60	11.313,76	11.516,04
544140 Eigenschadenversicherung	30,82	45,60	32,88	32,88	32,88	32,88
544150 Elektronikversicherung			0,36	0,36	0,36	0,36
544820 Abschreibung auf Forderungen	109,00					
544900 Sonstige Beiträge	146,88	200,00	216,08	216,08	216,08	216,08
549300 Festwerte	30.413,72	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.524,37	60.700,60	65.726,24	65.926,84	66.129,00	66.331,28
** Ordentliche Aufwendungen	731.264,59	786.352,72	891.312,48	925.213,36	937.215,64	950.218,16
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	453.672,09	543.937,72	626.188,48	659.989,36	671.991,64	684.994,16
468100 Negativer Zinsaufwand			-0,33	-0,05		
* Finanzerträge			-0,33	-0,05		
551800 Zinsen Kred.			112,24	37,73	45,36	57,96
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen			112,24	37,73	45,36	57,96
** Finanzergebnis			111,91	37,68	45,36	57,96
**** Ordentliches Jahresergebnis	453.672,09	543.937,72	626.300,39	660.027,04	672.037,00	685.052,12
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**453.672,09**	**543.937,72**	**626.300,39**	**660.027,04**	**672.037,00**	**685.052,12**
* 941100 Gebäudeumlage	173.599,18	206.783,07	247.307,45	264.965,34	272.206,68	296.945,77
* 941110 Fahrzeugumlage			240,89	241,22	241,32	241,44
* 941120 Anlagenumlage	132,71	1.279,01	3.762,58	3.836,82	3.917,52	4.001,28
* 943300 Fach - Umlage			31.469,41	30.413,16	30.353,52	30.291,16
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation						
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	32.774,33	52.275,96	28.772,53	28.210,69	28.606,32	28.972,96
	Die deutliche Senkung der Serviceprodukt-Umlage der Schulen resultiert aus einer veränderten Verteilung des "Serviceproduktes" Gebäudemanagement Verwaltung und Bewirtschaftung: da insbesondere für die Schulgebäude eigene Hausmeister vorgesehen sind, erfolgt die Verteilung der "Verwaltungsleute" des GM nicht mehr entsprechend der Nutzfläche, sondern nach Mitarbeiterzahl der Organisationseinheiten. Die Aufwendungen des GM im Bereich der (Neubau-)Projekte, werden nicht mehr weiter verteilt (vgl. zu PC 10103).					
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	206.506,22	260.338,04	311.552,86	327.667,23	335.325,36	360.452,61
****** Jahresergebnis	**660.178,31**	**804.275,76**	**937.853,25**	**987.694,27**	**1.007.362,36**	**1.045.504,73**

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.04 Städt. GGSV Wipper**

Annette Klein

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-120.446	-128.800	**-157.000**		-157.100	-157.100	-157.100
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-79.686	-82.500	**-77.400**		-77.400	-77.400	-77.400
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-20.920	**-20.900**		-20.900	-20.900	-20.900
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.500	-3.000	**-3.000**		-3.000	-3.000	-3.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-201.632**	**-235.220**	**-258.300**		**-258.400**	**-258.400**	**-258.400**
10	-	Personalauszahlungen	27.674	26.600	**27.900**		26.600	26.400	26.200
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	301.453	314.700	**382.000**		417.000	429.000	442.000
14	-	Transferauszahlungen	312.053	356.600	**391.000**		391.000	391.000	391.000
15	-	sonstige Auszahlungen	29.068	30.340	**35.090**		35.290	35.490	35.690
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**670.247**	**728.240**	**835.990**		**869.890**	**881.890**	**894.890**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**468.615**	**493.020**	**577.690**		**611.490**	**623.490**	**636.490**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.176						
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	30.115	30.000	**30.000**		30.000	30.000	30.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**31.291**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**30.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**31.291**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**30.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe umfasst die Leistungen der Konrad-Adenauer-Hauptschule. Die Produktgruppe umfasst folgendes Produkt:

1.03.10.01 Hauptschule

Auftragsgrundlage

Schulgesetze und entsprechende Verordnungen des Landes NW

Ziele

Bereitstellung der erforderlichen räumlichen und technischen Ausstattung der Hauptschule zur uneingeschränkten Inanspruchnahme des Grundrechtes auf Erziehung, Bildung und Wertevermittlung.

Kennzahlen

	15.10.2025	10.09.2026
Schüler	243	219
Anzahl Klassen	11	10
Ø Anzahl Schüler/Klasse	22	22
Fahrschüler	55	82
Beförderungskosten*	102.663 €	104.939 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	1.867 €	1.280 €

*) Plan 2026 und 2027

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.10 Konrad-Adenauer-Hauptschule**

Wolfgang Beilfuß

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-138.466	-110.139	**-93.140**	-93.240	-93.240	-93.240
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.673	-7.000	**-10.000**	-10.000	-10.000	-10.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-149.139**	**-117.139**	**-103.140**	**-103.240**	**-103.240**	**-103.240**
11	-	Personalaufwendungen	58.769	65.256	**72.484**	69.585	68.985	68.386
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.694	177.400	**163.624**	173.624	177.624	181.624
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	55.736	43.858	**43.858**	43.858	43.858	43.858
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.173	68.883	**64.831**	64.932	65.037	65.142
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**303.372**	**355.397**	**344.797**	**351.999**	**355.504**	**359.010**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**154.232**	**238.258**	**241.657**	**248.759**	**252.264**	**255.770**
19	+	Finanzerträge			**-1**	0	0	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**343**	92	111	142
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**342**	**92**	**111**	**142**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**154.232**	**238.258**	**241.999**	**248.851**	**252.375**	**255.912**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**154.232**	**238.258**	**241.999**	**248.851**	**252.375**	**255.912**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	984.424	1.244.299	**934.890**	996.095	1.018.429	1.067.332
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.138.656**	**1.482.556**	**1.176.889**	**1.244.946**	**1.270.804**	**1.323.244**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-98.422,66	-83.800,00	-67.500,00	-67.600,00	-67.600,00	-67.600,00
414800 Zuschüsse pri.U	-3.429,00					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zv	-36.271,08	-26.310,00	-25.640,00	-25.640,00	-25.640,00	-25.640,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwe	-343,00	-29,00				
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-138.465,74	-110.139,00	-93.140,00	-93.240,00	-93.240,00	-93.240,00
441100 Erträge aus Verkauf	-10.673,33	-7.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.673,33	-7.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
** Ordentliche Erträge	-149.139,07	-117.139,00	-103.140,00	-103.240,00	-103.240,00	-103.240,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	37.512,03	36.600,00	44.100,00	41.900,00	41.400,00	40.900,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	970,50	700,00	1.000,00	900,00	900,00	900,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	2.662,05	2.700,00	3.200,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	3.336,50	12.269,12	9.200,00	9.200,04	9.200,04	9.200,04
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	3.195,35	3.200,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00	3.900,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	9.583,73	9.700,00	11.300,00	11.100,00	10.900,00	10.700,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	1.411,17					
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	97,18	86,72	83,88	84,48	84,96	85,56
* Personalaufwendungen	58.768,51	65.255,84	72.483,88	69.584,52	68.985,00	68.385,60
523600 Unterhaltung der BuG	2.319,11	13.500,00	1.012,24	1.012,24	1.012,24	1.012,24
523901 Reinigungsmittel		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
524100 Schülerbeförderungskosten	82.677,91	102.700,00	105.000,00	115.000,00	119.000,00	123.000,00
524200 Lernmittel nach dem LFG	13.859,59	16.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.833,66	11.200,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
525900 Erstattungen übr.B	24.011,02	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	15.992,79	15.300,00	15.312,24	15.312,24	15.312,24	15.312,24
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	146.694,08	177.400,00	163.624,48	173.624,48	177.624,48	181.624,48
572100 AfA immaterielle VG des AV	380,08					
575200 AfA technische Anlagen	1.794,00	1.794,00	1.794,00	1.794,00	1.794,00	1.794,00
576100 AfA BuG	53.561,50	42.064,00	42.064,00	42.064,00	42.064,00	42.064,00
* Bilanzielle Abschreibungen	55.735,58	43.858,00	43.858,00	43.858,00	43.858,00	43.858,00
541700 Personalnebenaufwendungen			7,32	7,32	7,32	7,32
542120 Miete für BuG	1.776,22	3.200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
543100 Büromaterial			73,20	73,20	73,20	73,20
543110 Verbrauchsmaterial	1.033,22	3.200,00	3.297,56	3.297,56	3.297,56	3.297,56
543300 Zeitungen und Fachliteratur			48,72	48,72	48,72	48,72
543400 Porto			243,84	243,84	243,84	243,84

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543500 Telefon	7.785,67	5.000,00	5.292,68	5.292,68	5.292,68	5.292,68
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			2,40	2,40	2,40	2,40
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendun	9.727,64	23.000,00	18.853,20	18.853,20	18.853,20	18.853,20
544100 Versicherungsbeiträge	12,23	313,08	309,36	309,36	309,36	309,36
544110 Haftpflichtversicherung	472,84	522,36	375,84	375,84	375,84	375,84
544120 Unfallversicherung	16.404,76	17.180,12	18.049,72	18.151,28	18.255,84	18.360,76
544140 Eigenschadenversicherung	79,50	117,48	84,60	84,60	84,60	84,60
544150 Elektronikversicherung			0,84	0,84	0,84	0,84
544900 Sonstige Beiträge	73,44	150,00	191,40	191,40	191,40	191,40
549300 Festwerte	3.530,32	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
549400 Unentgeltliche Wertabgabe	1.277,50	1.200,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.173,34	68.883,04	64.830,68	64.932,24	65.036,80	65.141,72
** Ordentliche Aufwendungen	303.371,51	355.396,88	344.797,04	351.999,24	355.504,28	359.009,80
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	154.232,44	238.257,88	241.657,04	248.759,24	252.264,28	255.769,80
468100 Negativer Zinsaufwand			-1,01	-0,13	-0,12	
* Finanzerträge			-1,01	-0,13	-0,12	
551800 Zinsen Kred.			342,92	92,22	111,12	141,84
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen			342,92	92,22	111,12	141,84
** Finanzergebnis			341,91	92,09	111,00	141,84
**** Ordentliches Jahresergebnis	154.232,44	238.257,88	241.998,95	248.851,33	252.375,28	255.911,64
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**154.232,44**	**238.257,88**	**241.998,95**	**248.851,33**	**252.375,28**	**255.911,64**
10103 Regionales Gebäudemanagement	657.839,38	681.286,77	882.007,85	943.823,19	965.346,11	1.013.473,18
* 941100 Gebäudeumlage	657.839,38	681.286,77	882.007,85	943.823,19	965.346,11	1.013.473,18
	hier: Erhöhung durch Fachraumcontainer und Neubaumaßnahmen.					
* 941110 Fahrzeugumlage			619,59	620,75	621,16	621,52
* 941120 Anlagenumlage	928,97	8.952,99	9.533,21	9.725,29	9.932,04	10.146,60
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	325.655,39	554.058,78	42.728,91	41.925,72	42.529,60	43.091,00
	Die deutliche Senkung der Serviceprodukt-Umlage der Schulen resultiert aus einer veränderten Verteilung des "Serviceproduktes" Gebäudemanagement Verwaltung und Bewirtschaftung: da insbesondere für die Schulgebäude eigene Hausmeister vorgesehen sind, erfolgt die Verteilung der "Verwaltungsleute" des GM nicht mehr entsprechend der Nutzfläche, sondern nach Mitarbeiterzahl der Organisationseinheiten. Die Aufwendungen des GM im Bereich der (Neubau-)Projekte, werden nicht mehr weiter verteilt (vgl. zu PC 10103).					
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	984.423,74	1.244.298,54	934.889,56	996.094,95	1.018.428,91	1.067.332,30
****** Jahresergebnis	**1.138.656,18**	**1.482.556,42**	**1.176.888,51**	**1.244.946,28**	**1.270.804,19**	**1.323.243,94**

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.10 Konrad-Adenauer-Hauptschule**

Wolfgang Beilfuß

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.429	-83.800	**-67.500**		-67.600	-67.600	-67.600
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.414	-7.000	**-10.000**		-10.000	-10.000	-10.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.843**	**-90.800**	**-77.500**		**-77.600**	**-77.600**	**-77.600**
10	-	Personalauszahlungen	53.841	52.900	**63.200**		60.300	59.700	59.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	150.849	177.400	**163.600**		173.600	177.600	181.600
15	-	sonstige Auszahlungen	41.227	51.820	**46.930**		47.030	47.130	47.230
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**245.916**	**282.120**	**273.730**		**280.930**	**284.430**	**287.930**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**230.073**	**191.320**	**196.230**		**203.330**	**206.830**	**210.330**
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	3.530	15.000	**15.000**		15.000	15.000	15.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**3.530**	**15.000**	**15.000**		**15.000**	**15.000**	**15.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**3.530**	**15.000**	**15.000**		**15.000**	**15.000**	**15.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe umfasst die Leistungen der Städtischen Realschule.

1.03.11.01 Realschule

Auftragsgrundlage

Schulgesetze und entsprechende Verordnungen des Landes NW

Ziele

Bereitstellung der erforderlichen räumlichen und technischen Ausstattung der Städtischen Realschule zur uneingeschränkten Inanspruchnahme des Grundrechtes auf Erziehung, Bildung und Wertevermittlung.

Kennzahlen

	15.10.2025	10.09.2026
Schüler	643	625
Anzahl Klassen	24	23
Ø Anzahl Schüler/Klasse	27	27
Fahrschüler	366	366
Beförderungskosten*	331.041 €	312.639 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	904 €	854 €

*) Plan 2026 und 2027

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.11 Hermann-Voss-Realschule**

Claudia Deichsel

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-185.309	-281.246	**-205.728**	-205.828	-205.928	-206.128
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.900	-1.500	**-4.000**	-4.000	-4.000	-4.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.550					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-189.759**	**-282.746**	**-209.728**	**-209.828**	**-209.928**	**-210.128**
11	-	Personalaufwendungen	61.680	70.169	**65.771**	63.071	62.572	62.172
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.208	417.640	**396.361**	428.361	438.361	448.361
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	86.477	63.788	**63.788**	63.788	63.788	63.788
15	-	Transferaufwendungen	16.250	37.000	**37.000**	37.000	37.000	37.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.014	97.109	**107.123**	108.025	108.928	109.833
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**598.629**	**685.706**	**670.042**	**700.244**	**710.648**	**721.154**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**408.869**	**402.960**	**460.314**	**490.416**	**500.720**	**511.026**
19	+	Finanzerträge			**-1**	0	0	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**476**	126	152	194
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**474**	**126**	**152**	**194**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**408.869**	**402.960**	**460.789**	**490.542**	**500.872**	**511.220**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**408.869**	**402.960**	**460.789**	**490.542**	**500.872**	**511.220**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.073.336	1.260.192	**1.087.367**	1.163.819	1.226.074	1.312.491
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.482.205**	**1.663.152**	**1.548.155**	**1.654.361**	**1.726.946**	**1.823.710**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
412100 Bedarfszuweisungen Land		-30.700,00				
414200 Zuweisungen Land	-136.833,73	-214.100,00	-172.600,00	-172.700,00	-172.800,00	-173.000,00
414800 Zuschüsse pri.U	1.170,97					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-45.979,59	-33.695,00	-33.017,00	-33.017,00	-33.017,00	-33.017,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-3.335,00	-2.419,00				
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-332,00	-332,00	-111,00	-111,00	-111,00	-111,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-185.309,35	-281.246,00	-205.728,00	-205.828,00	-205.928,00	-206.128,00
441100 Erträge aus Verkauf	-2.900,00	-1.500,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.900,00	-1.500,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
442100 Erstattungen Bund	-1.550,00					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.550,00					
** Ordentliche Erträge	-189.759,35	-282.746,00	-209.728,00	-209.828,00	-209.928,00	-210.128,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	40.474,03	40.500,00	39.900,00	37.900,00	37.400,00	37.000,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	1.085,14	800,00	900,00	800,00	800,00	800,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	-650,50					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	2.904,25	3.000,00	2.900,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	3.336,50	12.269,12	9.200,00	9.200,04	9.200,04	9.200,04
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	3.406,05	3.600,00	3.200,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	9.600,83	9.900,00	9.600,00	9.400,00	9.300,00	9.200,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	1.411,17					
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	112,50	100,32	70,68	71,16	71,52	72,00
* Personalaufwendungen	61.679,97	70.169,44	65.770,68	63.071,20	62.571,56	62.172,04
523600 Unterhaltung der BuG	4.494,24	6.000,00	1.010,32	1.010,32	1.010,32	1.010,32
524100 Schülerbeförderungskosten	273.401,51	331.040,00	313.000,00	345.000,00	355.000,00	365.000,00
524200 Lernmittel nach dem LFG	32.363,70	38.000,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	11.414,11	5.300,00	8.240,00	8.240,00	8.240,00	8.240,00
525900 Erstattungen übr.B	3.596,94	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	17.937,33	33.300,00	33.310,32	33.310,32	33.310,32	33.310,32
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	343.207,83	417.640,00	396.360,64	428.360,64	438.360,64	448.360,64
572100 AfA immaterielle VG des AV	186,09					
575200 AfA technische Anlagen	1.436,00	1.437,00	1.437,00	1.437,00	1.437,00	1.437,00
576100 AfA BuG	83.068,28	62.351,00	62.351,00	62.351,00	62.351,00	62.351,00
576200 AfA GWG	1.786,62					
* Bilanzielle Abschreibungen	86.476,99	63.788,00	63.788,00	63.788,00	63.788,00	63.788,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	16.250,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
* Transferaufwendungen	16.250,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen			6,12	6,12	6,12	6,12
542120 Miete für BuG	1.776,22	4.500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543100 Büromaterial			61,56	61,56	61,56	61,56
543110 Verbrauchsmaterial	4.184,54	4.400,00	4.482,08	4.482,08	4.482,08	4.482,08
543300 Zeitungen und Fachliteratur			41,04	41,04	41,04	41,04
543400 Porto			205,32	205,32	205,32	205,32
543500 Telefon	9.057,32	5.500,00	5.746,36	5.746,36	5.746,36	5.746,36
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			2,04	2,04	2,04	2,04
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	12.366,49	16.507,00	25.371,56	25.371,56	25.371,56	25.371,56
544100 Versicherungsbeiträge	10,28	311,04	307,92	307,92	307,92	307,92
544110 Haftpflichtversicherung	397,68	439,32	316,32	316,32	316,32	316,32
544120 Unfallversicherung	43.221,67	43.802,56	47.925,96	48.827,40	49.731,12	50.635,80
544140 Eigenschadenversicherung	66,86	98,88	71,16	71,16	71,16	71,16
544150 Elektronikversicherung			0,72	0,72	0,72	0,72
544900 Sonstige Beiträge	73,44	150,00	184,92	184,92	184,92	184,92
549300 Festwerte	14.169,34	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
549400 Unentgeltliche Wertabgabe	5.690,00	6.400,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.013,84	97.108,80	107.123,08	108.024,52	108.928,24	109.832,92
** Ordentliche Aufwendungen	598.628,63	685.706,24	670.042,40	700.244,36	710.648,44	721.153,60
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	408.869,28	402.960,24	460.314,40	490.416,36	500.720,44	511.025,60
468100 Negativer Zinsaufwand			-1,38	-0,18	-0,12	
* Finanzerträge			-1,38	-0,18	-0,12	
551800 Zinsen Kred.			475,79	126,12	152,04	194,04
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen			475,79	126,12	152,04	194,04
** Finanzergebnis			474,41	125,94	151,92	194,04
**** Ordentliches Jahresergebnis	408.869,28	402.960,24	460.788,81	490.542,30	500.872,36	511.219,64
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**408.869,28**	**402.960,24**	**460.788,81**	**490.542,30**	**500.872,36**	**511.219,64**
* 941100 Gebäudeumlage	861.437,66	895.526,65	1.042.649,81	1.119.617,81	1.181.188,86	1.266.950,75
* 941110 Fahrzeugumlage			521,93	522,79	523,08	523,32
* 941120 Anlagenumlage	592,08	5.702,14	8.227,69	8.387,61	8.562,72	8.745,00
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	211.305,81	358.963,09	35.967,13	35.290,93	35.799,28	36.271,72
	Die deutliche Senkung der Serviceprodukt-Umlage der Schulen resultiert aus einer veränderten Verteilung des "Serviceproduktes" Gebäudemanagement Verwaltung und Bewirtschaftung: da insbesondere für die Schulgebäude eigene Hausmeister vorgesehen sind, erfolgt die Verteilung der "Verwaltungsleute" des GM nicht mehr entsprechend der Nutzfläche, sondern nach Mitarbeiterzahl der Organisationseinheiten. Die Aufwendungen des GM im Bereich der (Neubau-)Projekte, werden nicht mehr weiter verteilt (vgl. zu PC 10103).					
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	1.073.335,55	1.260.191,88	1.087.366,56	1.163.819,14	1.226.073,94	1.312.490,79
****** Jahresergebnis	**1.482.204,83**	**1.663.152,12**	**1.548.155,37**	**1.654.361,44**	**1.726.946,30**	**1.823.710,43**

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.11 Hermann-Voss-Realschule**

Claudia Deichsel

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.171	-244.800	**-172.600**		-172.700	-172.800	-173.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.224	-1.500	**-4.000**		-4.000	-4.000	-4.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.460						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.513**	**-246.300**	**-176.600**		**-176.700**	**-176.800**	**-177.000**
10	-	Personalauszahlungen	57.057	57.800	**56.500**		53.800	53.300	52.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	338.397	417.640	**396.340**		428.340	438.340	448.340
14	-	Transferauszahlungen	47.850	37.000	**37.000**		37.000	37.000	37.000
15	-	sonstige Auszahlungen	76.016	74.927	**85.060**		85.960	86.860	87.760
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**519.320**	**587.367**	**574.900**		**605.100**	**615.500**	**626.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**514.807**	**341.067**	**398.300**		**428.400**	**438.700**	**449.000**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.621	650.000					
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	6.553	15.000	**15.000**		15.000	15.000	15.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**92.174**	**665.000**	**15.000**		**15.000**	**15.000**	**15.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**92.174**	**665.000**	**15.000**		**15.000**	**15.000**	**15.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100444 Realschule Neuansiedl. Mint u.Informatik										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	83.834	650.000						733.834	733.834
13	**= Summe Auszahlungen**	**83.834**	**650.000**						**733.834**	**733.834**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**83.834**	**650.000**						**733.834**	**733.834**

Beschreibung

Die Produktgruppe umfasst die Leistungen des Engelbert-von-Berg-Gymnasiums mit folgenden Produkten:

1.03.12.01	Gymnasium
1.03.12.02	EvB-Ganztagsbetrieb

Auftragsgrundlage

Schulgesetze und entsprechende Verordnungen des Landes NW

Ziele

Bereitstellung der erforderlichen räumlichen und technischen Ausstattung des Engelbert-von-Berg-Gymnasiums zur uneingeschränkten Inanspruchnahme des Grundrechtes auf Erziehung, Bildung und Wertevermittlung.

Kennzahlen

	15.10.2025	15.10.2026
Schüler	531	622
davon: im Ganztag	531	622
Anzahl Klassen	14	18
Anzahl Oberstufenkurse	79	71
Ø Anzahl Schüler/Klasse	23	23
Fahrschüler	316	374
Beförderungskosten*	292.933 €	335.000 €
Ø Beförderungskosten/Schüler	927 €	896 €

*) Plan 2026 und 2027

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.12 Engelbert-von-Berg-Gymnasium**

Melanie Burger

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-275.622	-222.831	**-187.361**	-187.561	-187.661	-187.761
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-922	-800	**-800**	-800	-800	-800
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-276.545**	**-223.631**	**-188.161**	**-188.361**	**-188.461**	**-188.561**
11	-	Personalaufwendungen	85.732	97.121	**104.007**	99.508	98.708	97.809
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.413	420.150	**456.521**	489.521	501.521	511.521
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	95.823	69.644	**69.644**	69.644	69.644	69.644
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.814	115.778	**183.971**	124.273	125.080	125.988
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**659.782**	**702.693**	**814.143**	**782.945**	**794.953**	**804.961**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**383.237**	**479.062**	**625.982**	**594.584**	**606.492**	**616.400**
19	+	Finanzerträge			**-2**	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**574**	195	234	299
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**573**	**194**	**234**	**298**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**383.237**	**479.062**	**626.555**	**594.778**	**606.726**	**616.699**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**383.237**	**479.062**	**626.555**	**594.778**	**606.726**	**616.699**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.012.021	1.506.915	**1.121.926**	1.288.172	1.407.413	1.588.488
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.395.258**	**1.985.977**	**1.748.481**	**1.882.950**	**2.014.138**	**2.205.187**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-202.967,20	-178.000,00	-143.400,00	-143.600,00	-143.700,00	-143.800,00
414800 Zuschüsse pri.U	-18.260,00					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-53.901,00	-44.790,00	-43.961,00	-43.961,00	-43.961,00	-43.961,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-494,00	-41,00				
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-275.622,20	-222.831,00	-187.361,00	-187.561,00	-187.661,00	-187.761,00
441901 Erträge aus Stromverkauf (BHKW)	-922,32	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-922,32	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
** Ordentliche Erträge	-276.544,52	-223.631,00	-188.161,00	-188.361,00	-188.461,00	-188.561,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	56.273,81	63.100,00	67.200,00	63.700,00	63.000,00	62.300,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	719,59	400,00	1.300,00	1.200,00	1.100,00	1.100,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	2.808,40					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	2.469,52	1.600,00	4.700,00	3.900,00	3.900,00	3.800,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	3.336,50	12.269,04	9.200,00	9.200,04	9.200,04	9.200,04
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	4.823,48	5.400,00	5.400,00	5.600,00	5.800,00	6.000,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	13.719,48	14.200,00	16.100,00	15.800,00	15.600,00	15.300,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	1.411,02					
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	170,19	151,80	106,92	107,52	108,24	108,96
* Personalaufwendungen	85.731,99	97.120,84	104.006,92	99.507,56	98.708,28	97.809,00
523600 Unterhaltung der BuG	4.099,79	6.000,00	1.015,48	1.015,48	1.015,48	1.015,48
524100 Schülerbeförderungskosten	232.493,57	293.000,00	335.000,00	368.000,00	380.000,00	390.000,00
524200 Lernmittel nach dem LFG	32.196,61	32.500,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.816,05	12.100,00	12.940,00	12.940,00	12.940,00	12.940,00
525900 Erstattungen übr.B	38.830,23	45.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	32.976,52	31.550,00	31.565,48	31.565,48	31.565,48	31.565,48
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	348.412,77	420.150,00	456.520,96	489.520,96	501.520,96	511.520,96
572100 AfA immaterielle VG des AV	1.780,08	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00
575200 AfA technische Anlagen	3.883,00	3.884,00	3.884,00	3.884,00	3.884,00	3.884,00
576100 AfA BuG	89.560,25	64.500,00	64.500,00	64.500,00	64.500,00	64.500,00
576200 AfA GWG	599,74					
* Bilanzielle Abschreibungen	95.823,07	69.644,00	69.644,00	69.644,00	69.644,00	69.644,00
541700 Personalnebenaufwendungen			9,36	9,36	9,36	9,36
542120 Miete für BuG	5.920,68	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
543100 Büromaterial			93,12	93,12	93,12	93,12
543110 Verbrauchsmaterial	4.339,52	5.625,00	5.824,20	5.824,20	5.824,20	5.824,20
543300 Zeitungen und Fachliteratur			62,16	62,16	62,16	62,16
543400 Porto			310,56	310,56	310,56	310,56
543500 Telefon	7.686,01	4.000,00	5.372,72	5.372,72	5.372,72	5.372,72
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			3,12	3,12	3,12	3,12
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	36.642,41	38.300,00	41.913,12	41.913,12	41.913,12	41.913,12

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
544100 Versicherungsbeiträge	15,56	366,56	362,00	362,00	362,00	362,00
544110 Haftpflichtversicherung	601,69	664,68	478,56	478,56	478,56	478,56
544120 Unfallversicherung	35.886,55	35.472,40	40.980,64	41.782,08	42.589,40	43.497,08
544140 Eigenschadenversicherung	101,16	149,52	107,64	107,64	107,64	107,64
544150 Elektronikversicherung			1,08	1,08	1,08	1,08
544900 Sonstige Beiträge	73,44	200,00	252,80	252,80	252,80	252,80
549300 Festwerte	31.885,15	15.000,00	75.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	in 2027 erhöhter Bedarf für Ersatzbeschaffung von Schulmobiliar (40 Tische, 60 Stühle, 3 Pulte, 8 Regalwände, Kunstschränke, 34 stapelbare Stühle mit Klapptisch)					
549400 Unentgeltliche Wertabgabe	6.662,00	8.000,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.814,17	115.778,16	183.971,08	124.272,52	125.079,84	125.987,52
** Ordentliche Aufwendungen	659.782,00	702.693,00	814.142,96	782.945,04	794.953,08	804.961,48
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	383.237,48	479.062,00	625.981,96	594.584,04	606.492,08	616.400,48
468100 Negativer Zinsaufwand			-1,67	-0,29	-0,24	-0,12
* Finanzerträge			-1,67	-0,29	-0,24	-0,12
551800 Zinsen Kred.			574,23	194,51	233,88	298,56
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen			574,23	194,51	233,88	298,56
** Finanzergebnis			572,56	194,22	233,64	298,44
**** Ordentliches Jahresergebnis	383.237,48	479.062,00	626.554,52	594.778,26	606.725,72	616.698,92
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**383.237,48**	**479.062,00**	**626.554,52**	**594.778,26**	**606.725,72**	**616.698,92**
* 941100 Gebäudeumlage	699.849,91	975.056,31	1.054.588,77	1.221.611,69	1.339.819,28	1.519.906,88
* 941110 Fahrzeugumlage			789,46	790,78	791,28	791,64
* 941120 Anlagenumlage	571,70	5.509,48	12.129,53	12.374,28	12.637,44	12.910,68
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	311.599,25	526.349,39	54.418,36	53.395,26	54.164,52	54.879,24
	Die deutliche Senkung der Serviceprodukt-Umlage der Schulen resultiert aus einer veränderten Verteilung des "Serviceproduktes" Gebäudemanagement Verwaltung und Bewirtschaftung: da insbesondere für die Schulgebäude eigene Hausmeister vorgesehen sind, erfolgt die Verteilung der "Verwaltungsleute" des GM nicht mehr entsprechend der Nutzfläche, sondern nach Mitarbeiterzahl der Organisationseinheiten. Die Aufwendungen des GM im Bereich der (Neubau-)Projekte, werden nicht mehr weiter verteilt (vgl. zu PC 10103).					
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	1.012.020,86	1.506.915,18	1.121.926,12	1.288.172,01	1.407.412,52	1.588.488,44
****** Jahresergebnis	**1.395.258,34**	**1.985.977,18**	**1.748.480,64**	**1.882.950,27**	**2.014.138,24**	**2.205.187,36**

Haushaltsplan 2027 **1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: **1.03.12 Engelbert-von-Berg-Gymnasium**

Melanie Burger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-110.429	-178.000	**-143.400**		-143.600	-143.700	-143.800
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-922	-800	**-800**		-800	-800	-800
7	+	Sonstige Einzahlungen	-175						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-111.526**	**-178.800**	**-144.200**		**-144.400**	**-144.500**	**-144.600**
10	-	Personalauszahlungen	80.546	84.700	**94.700**		90.200	89.400	88.500
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	349.785	420.150	**456.490**		489.490	501.490	511.490
15	-	sonstige Auszahlungen	85.556	91.585	**99.670**		100.470	101.270	102.170
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**515.888**	**596.435**	**650.860**		**680.160**	**692.160**	**702.160**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**404.361**	**417.635**	**506.660**		**535.760**	**547.660**	**557.560**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000	**40.000**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.389	470.000	**465.000**		15.000	15.000	
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	31.316	15.000	**75.500**		15.000	15.000	15.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**41.705**	**505.000**	**580.500**		**30.000**	**30.000**	**15.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**41.705**	**505.000**	**580.500**		**30.000**	**30.000**	**15.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100490 EvB - Ausstattung vierte Eingangsklasse										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		20.000	**15.000**		15.000	15.000		20.000	65.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**20.000**	**15.000**		**15.000**	**15.000**		**20.000**	**65.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**20.000**	**15.000**		**15.000**	**15.000**		**20.000**	**65.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100492 EvB - Raumkonzept										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000	**40.000**					20.000	60.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**20.000**	**40.000**					**20.000**	**60.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**20.000**	**40.000**					**20.000**	**60.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100458 EvB – Umzüge und Ausstattung Fachraumcontainer										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		450.000	**450.000**					450.000	900.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**450.000**	**450.000**					**450.000**	**900.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**450.000**	**450.000**					**450.000**	**900.000**

Produktbereichsbudget **04**

Kultur und Wissenschaft

mit den Teilplänen:

- Kulturbüro
- Musikschule
- Stadtbibliothek
- Gemeinsames Archiv Wipperfürth-Hückeswagen

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich:

Marius Marondel

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-99.534	-47.076	**-43.147**	-43.147	-43.147	-43.147
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-365.169	-396.000	**-471.215**	-480.366	-489.723	-499.256
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-64.374	-49.500	**-49.800**	-49.800	-49.800	-49.800
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.526	-1.240	**-700**	-126	-126	-126
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-530.603**	**-493.816**	**-564.862**	**-573.439**	**-582.796**	**-592.329**
11	-	Personalaufwendungen	769.416	1.263.115	**1.168.013**	1.160.345	1.152.036	1.144.407
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.818	4.133	**2.372**	2.575	2.824	3.078
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.869	93.388	**40.793**	48.153	40.503	41.053
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.623	18.945	**18.945**	18.945	18.945	18.945
15	-	Transferaufwendungen	37.005	20.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.008	84.595	**105.581**	107.638	109.423	111.476
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.023.738**	**1.484.175**	**1.340.704**	**1.342.656**	**1.328.730**	**1.323.959**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**493.135**	**990.359**	**775.842**	**769.217**	**745.934**	**731.630**
19	+	Finanzerträge	-8	-5				
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	909	978				
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**900**	**973**				
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**494.036**	**991.333**	**775.842**	**769.217**	**745.934**	**731.630**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**494.036**	**991.333**	**775.842**	**769.217**	**745.934**	**731.630**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	428.691	475.250	**631.611**	633.027	646.445	677.000
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**922.727**	**1.466.582**	**1.407.453**	**1.402.244**	**1.392.379**	**1.408.630**

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich:

Marius Marondel

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-87.701	-35.400	**-32.700**		-32.700	-32.700	-32.700
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-364.279	-396.000	**-471.215**		-480.366	-489.723	-499.256
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-64.374	-49.500	**-49.800**		-49.800	-49.800	-49.800
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-516.355**	**-480.900**	**-553.715**		**-562.866**	**-572.223**	**-581.756**
10	-	Personalauszahlungen	766.454	1.260.100	**1.156.660**		1.148.960	1.140.580	1.132.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.168	93.250	**40.490**		47.850	40.200	40.750
14	-	Transferauszahlungen	37.005	20.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000
15	-	sonstige Auszahlungen	90.996	72.565	**84.255**		86.020	87.705	89.650
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**988.624**	**1.445.915**	**1.286.405**		**1.287.830**	**1.273.485**	**1.268.300**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**472.269**	**965.015**	**732.690**		**724.964**	**701.262**	**686.544**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			**-17.100**				
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.760	-4.000	**-4.000**		-4.000	-4.000	-4.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-1.760**	**-4.000**	**-21.100**		**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen			**42.900**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.935	42.500	**40.000**		10.000	10.000	10.000
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen		15.000	**15.000**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**10.935**	**57.500**	**97.900**		**10.000**	**10.000**	**10.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**9.175**	**53.500**	**76.800**		**6.000**	**6.000**	**6.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe Kultur und Wissenschaft beinhaltet die finanziellen Leistungen zur allgemeinen Förderung von Kultur und Kulturveranstaltungen. Dazu zählen Karneval, Ausstellungen in der Rathausgalerie, Pflege der Städtepartnerschaften und Angelegenheiten der Hanse.

Die Produktgruppe enthält folgende Produkte:

1.04.01.01	Förderung. kultureller Vereine, Veranstaltungen
1.04.01.02	Städtepartnerschaft
1.04.01.03	Hanseangelegenheiten

Ziele

Unterstützung und Förderung des Kulturangebots der Stadt und der ehrenamtlich tätigen Vereine und Personen in diesem Bereich

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.01 Kultur**

Marius Marondel

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.450						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.450**						
10	-	Personalauszahlungen	64.517	176.600	**18.300**		17.700	17.700	17.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.564	9.800	**4.200**		11.000	2.800	2.800
14	-	Transferauszahlungen	37.005	20.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000
15	-	sonstige Auszahlungen	1.526	4.065	**7.405**		7.405	7.405	7.405
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**119.611**	**210.465**	**34.905**		**41.105**	**32.905**	**33.005**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**69.161**	**210.465**	**34.905**		**41.105**	**32.905**	**33.005**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			**-17.100**				
23	**=**	**investive Einzahlungen**			**-17.100**				
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen			**42.900**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**			**42.900**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**			**25.800**				

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414800 Zuschüsse pri.U	-50.450,00					
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.450,00					
** Ordentliche Erträge	-50.450,00					
501100 Bezüge Beamte	3.879,96	4.100,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	93,79					
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	45.060,64	123.300,00	11.300,00	10.700,00	10.500,00	10.400,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	116,72	2.100,00	300,00	300,00	300,00	300,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	2.677,96	6.400,00	900,00	700,00	700,00	700,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	3.404,78	10.800,00	900,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	10.611,06	29.900,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
504100 Beihilfen Beamte	715,19	832,32	338,76	342,12	345,36	348,60
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	23,08	20,52				
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	821,48	952,92	437,96	454,32	510,72	547,76
507300 Rückstellungen Beihilfe	58,33	812,16	337,20	342,12	346,92	351,84
	Versehentlich sind hier noch 20% der Personalaufwendungen einer Musikschullehrerin veranschlagt worden. Diese sind aber der Musikschule PC 10402 zuzuordnen. Eine Korrektur erfolgt über den Veränderungsnachweis					
* Personalaufwendungen	67.462,99	179.217,92	19.413,92	18.838,56	18.903,00	19.048,20
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	2.786,51	2.870,72	1.687,40	1.882,92	2.123,44	2.369,00
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	1.784,88	1.262,64	684,12	692,28	700,44	708,60
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	1.246,85					
* Versorgungsaufwendungen	5.818,24	4.133,36	2.371,52	2.575,20	2.823,88	3.077,60
523600 Unterhaltung der BuG	0,02	3,72	0,48	0,48	0,48	0,48
525900 Erstattungen übr.B	15.000,00					
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.568,04	2.803,72	2.200,48	9.000,48	800,48	800,48
529900 Abrechnung AöR		7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	16.568,06	9.807,44	4.200,96	11.000,96	2.800,96	2.800,96
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	37.005,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
* Transferaufwendungen	37.005,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen	1,50	2,28	0,36	0,36	0,36	0,36
542120 Miete für BuG		0,72				
543100 Büromaterial	11,96	22,56	3,12	3,12	3,12	3,12
543110 Verbrauchsmaterial	16,88	30,12	4,08	4,08	4,08	4,08
543300 Zeitungen und Fachliteratur	14,19		2,04	2,04	2,04	2,04
543400 Porto	98,40	75,12	10,32	10,32	10,32	10,32
543500 Telefon	1,41	90,24	12,36	12,36	12,36	12,36
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		0,72	0,12	0,12	0,12	0,12
543700 Gästebewirtung und Repräsentation		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.013,79	2.518,00	5.803,12	5.803,12	5.803,12	5.803,12
544100 Versicherungsbeiträge	65,57	62,64	100,36	100,36	100,36	100,36
544110 Haftpflichtversicherung	96,64	106,80	15,84	15,84	15,84	15,84
544120 Unfallversicherung	493,40	708,00	63,96	64,20	64,92	66,24
544140 Eigenschadenversicherung	16,25	24,00	3,60	3,60	3,60	3,60
544150 Elektronikversicherung	0,26					
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	647,13	905,00	905,00	905,00	905,00	905,00
544900 Sonstige Beiträge	8,83	10,80	1,80	1,80	1,80	1,80
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.486,21	5.157,00	7.526,08	7.526,32	7.527,04	7.528,36
** Ordentliche Aufwendungen	129.340,50	218.315,72	38.512,48	44.941,04	37.054,88	37.455,12
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	78.890,50	218.315,72	38.512,48	44.941,04	37.054,88	37.455,12
**** Ordentliches Jahresergebnis	78.890,50	218.315,72	38.512,48	44.941,04	37.054,88	37.455,12
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**78.890,50**	**218.315,72**	**38.512,48**	**44.941,04**	**37.054,88**	**37.455,12**
* 912130 Stunden (E)	2.362,00					
* 941100 Gebäudeumlage	63.652,78	82.643,92	7.091,00	7.236,00	7.351,60	7.537,11
	Bei der Aktualisierung der KLR wurde die Verteilung der Gebäudekosten des Archivgebäudes an der Michaelstraße so angepasst, dass anteilige Verrechnungen auf das Produkt Kulturförderung und die Kostenstelle Kulturbüro nicht mehr erfolgen.					
* 941110 Fahrzeugumlage			26,16	26,07	26,04	26,04
* 941120 Anlagenumlage	533,53	153,92	380,26	388,50	397,08	405,96
* 943100 Management-Umlage	33.202,81	29.991,77	22.979,22	23.037,39	23.610,36	24.150,12
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	16.464,30	19.855,34	8.668,13	8.505,20	8.627,64	8.741,48
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	116.215,42	132.644,95	39.144,77	39.193,16	40.012,72	40.860,71
****** Jahresergebnis	**195.105,92**	**350.960,67**	**77.657,25**	**84.134,20**	**77.067,60**	**78.315,83**

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.01 Kultur**

Marius Marondel

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.450						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.450**						
10	-	Personalauszahlungen	64.517	176.600	**18.300**		17.700	17.700	17.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.564	9.800	**4.200**		11.000	2.800	2.800
14	-	Transferauszahlungen	37.005	20.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000
15	-	sonstige Auszahlungen	1.526	4.065	**7.405**		7.405	7.405	7.405
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**119.611**	**210.465**	**34.905**		**41.105**	**32.905**	**33.005**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**69.161**	**210.465**	**34.905**		**41.105**	**32.905**	**33.005**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			**-17.100**				
23	**=**	**investive Einzahlungen**			**-17.100**				
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen			**42.900**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**			**42.900**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**			**25.800**				

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.01 Kultur**

Marius Marondel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereit-gestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahl-ungen/ -auszahl-ungen
5100510 Ehrenmal Agathaberg									
1 + Summe der investiven Einzahlungen			**-17.100**						-17.100
2 - Summe der investiven Auszahlungen			**42.900**						42.900
3 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**25.800**						**25.800**

Beschreibung

Die Produktgruppe umfasst alle Angebote der Musikschule: Einzel- und Gruppenunterricht, musikalische Früherziehung, Ensembles, Veranstaltungen und Instrumentenverleih. Die Musikschule betreut die Bläserklassen der Grund- und weiterführenden Schulen in Wipperfürth. Sie bereichert das kulturelle Angebot der Stadt durch besondere Veranstaltungen und Kooperationen mit den städt. Schulen, Musik- und Kulturvereinen.
Die Produktgruppe umfasst folgendes Produkt:

1.04.02.01	Musikschule

mit den Teilprodukten:

1.04.02.01.01	Musikschule - Einzelunterricht
1.04.02.01.02	Musikschule - Gruppenunterricht
1.04.02.01.03	Musikschule - Musik. Früherziehung
1.04.02.01.04	Musikschule - Veranstaltungen
1.04.02.01.05	Musikschule - Ensembles
1.04.02.01.06	Musikschule - Instrumente
1.04.02.01.07	Musikschule -Musikprofil EvB

Ziele

Die Musikschule verfolgt das Ziel einer breiten musikalischen Bildung und die damit verbundene Begabtenfindung und Begabtenförderung. Sie bereichert das kulturelle Angebot der Stadt durch besondere Veranstaltungen und Kooperationen mit anderen Musik- und Kulturvereinen.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Gesamtschülerzahl	583	594	600
Unterrichtseinheiten davon:	**679**	**687**	**675**
Instrumentalunterricht	323	330	350
musikalische Grundausbildung	83	73	85
Unterricht in Kooperation	158	167	120
Ensembles/Gruppenangebote	115	117	115
Wochenstunden á 45 min	287	294	300

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.02 Musikschule**

Marius Marondel

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-42.860	-40.851	**-37.411**	-37.411	-37.411	-37.411
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-351.728	-383.200	**-458.215**	-467.366	-476.723	-486.256
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.833	-11.300	**-11.000**	-11.000	-11.000	-11.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.526	-1.240	**-700**	-126	-126	-126
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-407.947**	**-436.591**	**-507.326**	**-515.903**	**-525.260**	**-534.793**
11	-	Personalaufwendungen	478.244	725.682	**842.223**	849.528	843.852	838.577
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.469	41.927	**2.122**	2.122	2.122	2.122
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.154	11.908	**11.908**	11.908	11.908	11.908
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.065	15.267	**27.301**	27.587	27.663	27.745
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**565.931**	**794.785**	**883.553**	**891.144**	**885.545**	**880.352**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**157.984**	**358.194**	**376.227**	**375.241**	**360.285**	**345.559**
19	+	Finanzerträge	-2	-1				
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	207	192				
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**205**	**191**				
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**158.189**	**358.385**	**376.227**	**375.241**	**360.285**	**345.559**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**158.189**	**358.385**	**376.227**	**375.241**	**360.285**	**345.559**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126.739	123.587	**244.900**	241.179	245.162	262.353
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**284.928**	**481.972**	**621.127**	**616.420**	**605.447**	**607.911**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-37.251,23	-35.400,00	-32.700,00	-32.700,00	-32.700,00	-32.700,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-5.431,00	-5.272,00	-4.534,00	-4.534,00	-4.534,00	-4.534,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-178,00	-179,00	-177,00	-177,00	-177,00	-177,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-42.860,23	-40.851,00	-37.411,00	-37.411,00	-37.411,00	-37.411,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-351.727,55	-383.200,00	-458.215,00	-467.366,00	-476.723,00	-486.256,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-351.727,55	-383.200,00	-458.215,00	-467.366,00	-476.723,00	-486.256,00
442900 Erstattungen übr.B	-11.833,00	-11.300,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-11.833,00	-11.300,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-1.342,00	-1.147,00	-700,00	-126,00	-126,00	-126,00
453110 Auflösung von sonstigen SoPo-Pausch	-184,00	-93,00				
* Sonstige ordentliche Erträge	-1.526,00	-1.240,00	-700,00	-126,00	-126,00	-126,00
** Ordentliche Erträge	-407.946,78	-436.591,00	-507.326,00	-515.903,00	-525.260,00	-534.793,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	180.242,26	493.300,00	578.300,00	593.700,00	588.500,00	583.500,00
	hier: Übernahme Musikschullehrer					
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	466,85	8.700,00	10.800,00	10.000,00	9.900,00	9.800,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	10.711,78	25.700,00	38.400,00	31.800,00	31.400,00	31.100,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	219.814,60	24.500,00	31.450,00	32.140,00	32.740,00	33.450,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	13.619,50	43.200,00	46.800,00	47.800,00	48.800,00	49.800,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	42.444,17	119.700,00	134.900,00	132.500,00	130.900,00	129.300,00
503900 Sozialversicherung sonstige Beschäf	10.852,15	10.500,00	810,00	820,00	840,00	850,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	92,24	82,32	762,72	767,52	772,44	777,24
* Personalaufwendungen	478.243,55	725.682,32	842.222,72	849.527,52	843.852,44	838.577,24
Hinzurechnung zu Personalaufw. von PC 10401 über Veränderungsnachweis			16.000,00	15.300,00	15.200,00	15.200,00
523600 Unterhaltung der BuG	1.452,85	1.913,68	2.010,76	2.010,76	2.010,76	2.010,76
525900 Erstattungen übr.B	40.000,00	40.000,00				
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	15,83	13,68	110,76	110,76	110,76	110,76
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	41.468,68	41.927,36	2.121,52	2.121,52	2.121,52	2.121,52
576100 AfA BuG	10.896,00	11.908,00	11.908,00	11.908,00	11.908,00	11.908,00
576200 AfA GWG	1.258,00					
* Bilanzielle Abschreibungen	12.154,00	11.908,00	11.908,00	11.908,00	11.908,00	11.908,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.118,12					
541300 Übernommene Reisekosten	10.978,92	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
541700 Personalnebenaufwendungen	5,46	8,16	66,48	66,48	66,48	66,48
542120 Miete für BuG		2,76				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	9.387,76					
543100 Büromaterial	43,47	81,84	664,80	664,80	664,80	664,80

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543110 Verbrauchsmaterial	61,35	109,16	886,32	886,32	886,32	886,32
543300 Zeitungen und Fachliteratur	51,53		443,16	443,16	443,16	443,16
543400 Porto	357,17	272,88	2.215,92	2.215,92	2.215,92	2.215,92
543500 Telefon	1.555,90	1.927,48	4.259,08	4.259,08	4.259,08	4.259,08
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		2,76	22,20	22,20	22,20	22,20
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	3.345,00	4.565,52	5.164,80	5.164,80	5.164,80	5.164,80
544100 Versicherungsbeiträge	2.811,44	2.909,72	3.285,32	3.285,32	3.285,40	3.285,32
544110 Haftpflichtversicherung	350,75	387,48	3.414,60	3.414,60	3.414,60	3.414,60
544120 Unfallversicherung	2.372,98	2.832,72	3.675,28	3.961,28	4.037,56	4.119,40
544140 Eigenschadenversicherung	58,97	87,12	768,24	768,24	768,24	768,24
544150 Elektronikversicherung	0,94		7,80	7,80	7,80	7,80
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	1.532,85	1.540,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
544900 Sonstige Beiträge	32,06	39,24	376,68	376,68	376,68	376,68
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.064,67	15.266,84	27.300,68	27.586,68	27.663,04	27.744,80
** Ordentliche Aufwendungen	565.930,90	794.784,52	883.552,92	891.143,72	885.545,00	880.351,56
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	157.984,12	358.193,52	376.226,92	375.240,72	360.285,00	345.558,56
468100 Negativer Zinsaufwand	-1,97	-0,98				
* Finanzerträge	-1,97	-0,98				
551800 Zinsen Kred.	206,95	192,26				
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	206,95	192,26				
** Finanzergebnis	204,98	191,28				
**** Ordentliches Jahresergebnis	158.189,10	358.384,80	376.226,92	375.240,72	360.285,00	345.558,56
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**158.189,10**	**358.384,80**	**376.226,92**	**375.240,72**	**360.285,00**	**345.558,56**
* 941100 Gebäudeumlage	31.590,61	23.908,60	28.888,38	30.772,24	31.493,92	45.402,19
* 941110 Fahrzeugumlage			563,68	564,64	565,00	565,28
* 941120 Anlagenumlage	17.276,59	14.146,38	312,00	312,00	312,00	312,00
* 943100 Management-Umlage	20.580,78	19.052,60	34.468,83	34.556,09	35.415,60	36.225,16
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	57.290,66	66.479,23	180.667,38	174.973,85	177.375,24	179.848,04
	Deutliche Erhöhung durch die deutlich höhere Anzahl tariflich beschäftigter Personen, dadurch größerer Anteil vom Serviceprodukt "Personal und Organisation".					
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	126.738,64	123.586,81	244.900,27	241.178,82	245.161,76	262.352,67
****** Jahresergebnis	**284.927,74**	**481.971,61**	**621.127,19**	**616.419,54**	**605.446,76**	**607.911,23**

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.02 Musikschule**

Marius Marondel

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.251	-35.400	**-32.700**		-32.700	-32.700	-32.700
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-350.838	-383.200	**-458.215**		-467.366	-476.723	-486.256
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.833	-11.300	**-11.000**		-11.000	-11.000	-11.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-399.922**	**-429.900**	**-501.915**		**-511.066**	**-520.423**	**-529.956**
10	-	Personalauszahlungen	478.223	725.600	**841.460**		848.760	843.080	837.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.839	41.900	**1.900**		1.900	1.900	1.900
15	-	sonstige Auszahlungen	31.053	11.040	**11.750**		11.750	11.750	11.750
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**551.115**	**778.540**	**855.110**		**862.410**	**856.730**	**851.450**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**151.193**	**348.640**	**353.195**		**351.344**	**336.307**	**321.494**
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.760	-4.000	**-4.000**		-4.000	-4.000	-4.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-1.760**	**-4.000**	**-4.000**		**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.216	8.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**3.216**	**8.000**	**8.000**		**8.000**	**8.000**	**8.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**1.456**	**4.000**	**4.000**		**4.000**	**4.000**	**4.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000002 Instrumente Musikschule									
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-850	-2.000	**-2.000**		-2.000	-2.000	-2.000	-2.850	-10.850
6 = Summe Einzahlungen	**-850**	**-2.000**	**-2.000**		**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.850**	**-10.850**
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	979	4.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	4.979	20.979
13 = Summe Auszahlungen	**979**	**4.000**	**4.000**		**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.979**	**20.979**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**129**	**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.129**	**10.129**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000123 Instrumente Musikschule EvB									
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-910	-1.000	**-1.000**		-1.000	-1.000	-1.000	-1.910	-5.910
6 = Summe Einzahlungen	**-910**	**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.910**	**-5.910**
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	979	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	2.979	10.979
13 = Summe Auszahlungen	**979**	**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.979**	**10.979**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**69**	**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.069**	**5.069**

Bläserklasse EvB

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000128 Instrumente Bläserklasse St. Antonius										
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		-1.000	**-1.000**		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-5.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-5.000**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	2.000	10.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**10.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**5.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe Stadtbibliothek fasst alle Angebote der Stadtbibliothek zusammen: Verleih von Print- und AV-Medien, verschiedene Onlinedienste, technische Geräte zur Nutzung multimedialer und digitaler Medien sowie die Beschaffung von vor Ort nicht vorhandener Literatur im Rahmen des Deutschen Leihverkehrs und fachliche Beratung der Nutzer. Als weitere Dienstleistung stellt die Stadtbibliothek auf Wunsch Themenkisten für Kitas, Schulen u.a. Einrichtungen zusammen und bietet Interessierten Bibliotheksführungen an. An öffentlichen PCs steht den eingeschriebenen Nutzern Internetzugang und WLAN zur Verfügung. Verschiedene Veranstaltungen runden das Angebot ab.

1.04.03.01 Stadtbibliothek

Ziele

Die Stadtbibliothek versteht sich als Arbeitsinstrument, Drehscheibe der Information und Forum für Alle. Sie stellt deshalb eine größtmögliche Benutzerzufriedenheit bei optimaler Nutzung der inhaltlich aktuellen, vielfältigen und multimedialen Bestände sicher. Sie erreicht möglichst viele Einwohnende, bietet einen Treffpunkt und sieht sich als außerschulische Ansprechpartnerin zur Leseförderung und vermittelt Medien- und Recherchekompetenz für alle Altersgruppen. In enger Zusammenarbeit mit Kindertagesstätten und Grundschulen unterstützt die Stadtbibliothek Sprach- und Lesekompetenz.

Kennzahlen

	IST 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Anzahl Nutzender	20.573	23.000	24.000
Anzahl Besucher	1.084	1.200	1.300
Neuanmeldungen	376	340	350
Veranstaltungen	114	130	130
Anzahl Medien	16.207	16.000	16.000
davon Printmedien	12.328	12.000	12.000
davon Non-Book Medien	3.879	4.000	4.000
Non-Book Medien in %	24	25	25
Medienzugang davon Geschenke	1.471 226	1.200 160	1.200 160
Medienabgang	460	1.407	1.200
Entleihungen	49.021	50.000	52.000
davon Printmedien	30.022	30.750	31.875
davon audiovisuelle Medien	10.281	10.250	10.625
davon E-Medien	8.718	9.000	9.500
Fernleihen	122	150	150
Bestand E-Medien	18.000	17.201	17.000
davon E-Books	14.600	13.468	13.381
davon E-Videos	180	nicht mehr im Angebot	0
davon E-Audios	2.640	2.494	2.500
davon E-Papers (Abo)	5	19	19
davon E-Magazines (Abo)	54	1.162	1.100
davon E-Learning	521	58	00

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.03 Stadtbibliothek**

Sabine Weth

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.224	-6.225	**-5.736**	-5.736	-5.736	-5.736
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.626	-12.500	**-12.500**	-12.500	-12.500	-12.500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.300	-3.000	**-3.600**	-3.600	-3.600	-3.600
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-22.150**	**-21.725**	**-21.836**	**-21.836**	**-21.836**	**-21.836**
11	-	Personalaufwendungen	110.371	206.001	**166.341**	158.742	157.243	156.044
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.885	29.912	**28.431**	28.991	29.541	30.091
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.469	7.037	**7.037**	7.037	7.037	7.037
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.076	46.960	**49.008**	50.776	52.473	54.431
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**191.802**	**289.910**	**250.818**	**245.546**	**246.294**	**247.603**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**169.652**	**268.185**	**228.982**	**223.710**	**224.458**	**225.767**
19	+	Finanzerträge	-6	-4				
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	702	786				
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**695**	**782**				
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**170.347**	**268.967**	**228.982**	**223.710**	**224.458**	**225.767**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**170.347**	**268.967**	**228.982**	**223.710**	**224.458**	**225.767**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	151.322	171.640	**118.091**	116.995	119.025	120.953
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**321.669**	**440.607**	**347.073**	**340.705**	**343.484**	**346.721**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-6.224,00	-6.225,00	-5.736,00	-5.736,00	-5.736,00	-5.736,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.224,00	-6.225,00	-5.736,00	-5.736,00	-5.736,00	-5.736,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-12.626,20	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-12.626,20	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
442100 Erstattungen Bund	-3.300,00	-3.000,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-3.300,00	-3.000,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
** Ordentliche Erträge	-22.150,20	-21.725,00	-21.836,00	-21.836,00	-21.836,00	-21.836,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	76.429,17	146.100,00	112.000,00	106.200,00	105.000,00	103.900,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	1.991,52	2.800,00	2.300,00	2.100,00	2.000,00	2.000,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	269,08					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	5.378,70	9.300,00	8.000,00	6.700,00	6.600,00	6.600,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	271,60		9.200,00	9.200,04	9.200,04	9.200,04
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	7.686,90	12.800,00	9.000,00	9.200,00	9.400,00	9.600,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	18.119,52	34.800,00	25.700,00	25.200,00	24.900,00	24.600,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	224,97	200,64	141,36	142,20	143,16	144,00
* Personalaufwendungen	110.371,46	206.000,64	166.341,36	158.742,24	157.243,20	156.044,04
522100 Strom	1.661,96	2.800,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	107,92	1.300,00	1.400,00	1.450,00	1.500,00	1.550,00
523110 Wartung Gebäudetechnik	460,42	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
523160 Unterhaltung Sicherheitseinrichtung		50,00				
523600 Unterhaltung der BuG	0,14	30,96	20,52	20,52	20,52	20,52
523700 Bewirtschaftung Grundstücke und Geb	59,38	200,00				
523720 Gebäudereinigung	4.080,05	5.550,00	5.100,00	5.400,00	5.700,00	6.000,00
524400 Medien	19.479,70	19.700,00	19.890,00	20.100,00	20.300,00	20.500,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	35,83	30,96	20,52	20,52	20,52	20,52
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	25.885,40	29.911,92	28.431,04	28.991,04	29.541,04	30.091,04
576100 AfA BuG	6.567,00	7.037,00	7.037,00	7.037,00	7.037,00	7.037,00
576200 AfA GWG	901,90					
* Bilanzielle Abschreibungen	7.468,90	7.037,00	7.037,00	7.037,00	7.037,00	7.037,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	428,40	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
541700 Personalnebenaufwendungen	12,37	18,60	12,36	12,36	12,36	12,36
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	34.017,15	31.800,00	33.350,00	35.100,00	36.770,00	38.700,00
542110 Mietnebenkosten	7.476,40	6.950,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
542120 Miete für BuG		6,24				
543100 Büromaterial	98,56	185,64	123,12	123,12	123,12	123,12
543110 Verbrauchsmaterial	139,11	247,44	164,16	164,16	164,16	164,16
543300 Zeitungen und Fachliteratur	116,86		82,08	82,08	82,08	82,08
543400 Porto	809,89	618,72	410,52	410,52	410,52	410,52

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543500 Telefon	11,62	742,44	492,60	492,60	492,60	492,60
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		6,24	4,08	4,08	4,08	4,08
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	2.703,43	3.148,44	3.123,12	3.123,12	3.123,12	3.123,12
544100 Versicherungsbeiträge	20,56	21,96	15,84	15,84	15,84	15,84
544110 Haftpflichtversicherung	795,36	878,64	632,64	632,64	632,64	632,64
544120 Unfallversicherung	653,01	838,92	634,32	637,08	648,96	662,28
544130 Gebäudeversicherung	356,90	410,00	500,00	500,00	500,00	500,00
544140 Eigenschadenversicherung	133,73	197,64	142,32	142,32	142,32	142,32
544150 Elektronikversicherung	2,14		1,44	1,44	1,44	1,44
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	228,20	300,00	250,00	265,00	280,00	295,00
544900 Sonstige Beiträge	72,70	89,04	69,84	69,84	69,84	69,84
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.076,39	46.959,96	49.008,44	50.776,20	52.473,08	54.431,40
** Ordentliche Aufwendungen	191.802,15	289.909,52	250.817,84	245.546,48	246.294,32	247.603,48
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	169.651,95	268.184,52	228.981,84	223.710,48	224.458,32	225.767,48
468100 Negativer Zinsaufwand	-6,46	-4,03				
* Finanzerträge	-6,46	-4,03				
551800 Zinsen Kred.	701,92	786,05				
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	701,92	786,05				
** Finanzergebnis	695,46	782,02				
**** Ordentliches Jahresergebnis	170.347,41	268.966,54	228.981,84	223.710,48	224.458,32	225.767,48
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**170.347,41**	**268.966,54**	**228.981,84**	**223.710,48**	**224.458,32**	**225.767,48**
* 941110 Fahrzeugumlage			1.043,36	1.045,12	1.045,92	1.046,36
* 941120 Anlagenumlage	28.958,74	32.805,96	15.211,98	15.542,18	15.885,96	16.239,60
* 943100 Management-Umlage	8.621,53	7.699,77	22.979,22	23.037,39	23.610,36	24.150,12
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	113.741,80	131.134,76	78.856,21	77.370,25	78.483,16	79.517,24
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	151.322,07	171.640,49	118.090,77	116.994,94	119.025,40	120.953,32
****** Jahresergebnis	**321.669,48**	**440.607,03**	**347.072,61**	**340.705,42**	**343.483,72**	**346.720,80**

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.03 Stadtbibliothek**

Sabine Weth

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.626	-12.500	**-12.500**		-12.500	-12.500	-12.500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.300	-3.000	**-3.600**		-3.600	-3.600	-3.600
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.926**	**-15.500**	**-16.100**		**-16.100**	**-16.100**	**-16.100**
10	-	Personalauszahlungen	110.754	205.800	**157.000**		149.400	147.900	146.700
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.644	29.850	**28.390**		28.950	29.500	30.050
15	-	sonstige Auszahlungen	42.057	42.960	**46.100**		47.865	49.550	51.495
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**183.456**	**278.610**	**231.490**		**226.215**	**226.950**	**228.245**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**167.529**	**263.110**	**215.390**		**210.115**	**210.850**	**212.145**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	902	17.000	**17.000**		2.000	2.000	2.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**902**	**17.000**	**17.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**902**	**17.000**	**17.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000026 Einrichtungsgegenst. Bücherei									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		17.000	**17.000**		2.000	2.000	2.000	17.000	40.000
13 = Summe Auszahlungen		**17.000**	**17.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**17.000**	**40.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**17.000**	**17.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**17.000**	**40.000**

Beschreibung

Seit dem Jahr 2016 gibt es im Rahmen von Shared Services ein gemeinsames Archiv der Städte Wipperfürth und Hückeswagen.

Diese Produktgruppe umfasst:

- Pflege des Gesamtaktenplans und der Teilaktenpläne
- Überwachung der Schriftgutordnung in den Organisationseinheiten und Mitwirkung in allen Grundsatzfragen.
- Übernahme von im laufenden Geschäftsgang nicht mehr benötigtem Schriftgut in das Archiv
- Überwachung der Aufbewahrungsfristen und Kassation von nicht aufzubewahrendem Schriftgut
- Verwaltung des Archivguts
- Abgabe von Schriftgut an das Historische Archiv
- Realisierung von Aktenausleihen und Beantwortung von Verwaltungsanfragen bzw. externen Anfragen.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.04.04.01 Gemeinsames Archiv Wipperfürth-Hückeswagen

Ziele

Ziel ist es, Akten und Dokumente und das darin enthaltene Know-how nachhaltig zu sichern und zu erhalten sowie den Zugriff darauf zu beschleunigen. Des Weiteren soll durch die Bündelung der Archivierung die Entlastung der Abteilungen erreicht und durch das Auflösen bzw. Neuordnen von Akten Bürofläche gewonnen werden.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Unterstützte Abteilungen*	**20**	**20**	**20**
Hückeswagen	7	7	7
Wipperfürth	13	13	13
Bestand in lfd. Metern	**440**	**460**	**480**
Hückeswagen	210	220	230
Wipperfürth	230	240	250
Bestand in Stück	**34.785**	**35.520**	**37.820**
Hückeswagen	9.373	9.650	9.920
Wipperfürth	25.412	26.900	27.900
Benutzer pro Jahr	**666**	**450**	**400**
Hückeswagen	325	200	200
Wipperfürth	341	250	200
Aufwand/lfd. Meter gesamt	318 €	412 €	365 €

*) Beratung der Abteilungen der jeweiligen Verwaltung bei der Archivierung, Unterstützung bei der Archivierung – Kennzahl zum Ziel: Entlastung von Abteilungen durch Bündelung der Archivierung.

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.04 Gemein. Archiv Wipperfürth Hückeswagen**

Sarah Zeppenfeld

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-815	-300	**-500**	-500	-500	-500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-49.241	-35.200	**-35.200**	-35.200	-35.200	-35.200
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-50.056**	**-35.500**	**-35.700**	**-35.700**	**-35.700**	**-35.700**
11	-	Personalaufwendungen	113.338	152.214	**140.035**	133.236	132.037	130.738
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.946	11.741	**6.039**	6.039	6.039	6.039
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.381	17.211	**21.746**	21.749	21.760	21.771
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**136.665**	**181.166**	**167.821**	**161.025**	**159.836**	**158.549**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**86.609**	**145.666**	**132.121**	**125.325**	**124.136**	**122.849**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**86.609**	**145.666**	**132.121**	**125.325**	**124.136**	**122.849**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**86.609**	**145.666**	**132.121**	**125.325**	**124.136**	**122.849**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.415	47.378	**229.475**	235.660	242.245	252.833
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**121.024**	**193.043**	**361.596**	**360.984**	**366.381**	**375.682**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
431100 Verwaltungsgebühren	-815,00	-300,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-815,00	-300,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
442300 Erstattungen Gmd.	-49.241,07	-35.200,00	-35.200,00	-35.200,00	-35.200,00	-35.200,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-49.241,07	-35.200,00	-35.200,00	-35.200,00	-35.200,00	-35.200,00
** Ordentliche Erträge	-50.056,07	-35.500,00	-35.700,00	-35.700,00	-35.700,00	-35.700,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	79.855,81	108.800,00	100.000,00	94.900,00	93.800,00	92.800,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	2.364,41	1.900,00	2.000,00	1.800,00	1.800,00	1.700,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	4.615,58	6.000,00	7.100,00	5.800,00	5.700,00	5.600,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	7.205,09	9.500,00	7.900,00	8.100,00	8.300,00	8.500,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	19.169,51	25.900,00	22.900,00	22.500,00	22.300,00	22.000,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	127,56	113,76	135,48	136,32	137,16	138,00
* Personalaufwendungen	113.337,96	152.213,76	140.035,48	133.236,32	132.037,16	130.738,00
523600 Unterhaltung der BuG	0,09	20,40	19,68	19,68	19,68	19,68
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	5.946,30	11.720,40	6.019,68	6.019,68	6.019,68	6.019,68
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	5.946,39	11.740,80	6.039,36	6.039,36	6.039,36	6.039,36
541700 Personalnebenaufwendungen	8,17	12,24	11,76	11,76	11,76	11,76
542120 Miete für BuG		4,08				
543100 Büromaterial	1.804,35	122,52	1.118,08	1.118,08	1.118,08	1.118,08
543110 Verbrauchsmaterial	91,82	3.663,32	4.157,44	4.157,44	4.157,44	4.157,44
543300 Zeitungen und Fachliteratur	77,14		78,72	78,72	78,72	78,72
543400 Porto	534,51	408,36	393,48	393,48	393,48	393,48
543500 Telefon	2.540,51	1.490,08	1.472,20	1.472,20	1.472,20	1.472,20
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		4,08	3,96	3,96	3,96	3,96
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	11.047,36	10.098,04	13.118,08	13.118,08	13.118,08	13.118,08
544100 Versicherungsbeiträge	13,57	14,52	15,12	15,12	15,12	15,12
544110 Haftpflichtversicherung	524,94	579,84	606,36	606,36	606,36	606,36
544120 Unfallversicherung	600,53	624,72	566,40	569,28	579,84	591,48
544140 Eigenschadenversicherung	88,26	130,44	136,44	136,44	136,44	136,44
544150 Elektronikversicherung	1,41		1,32	1,32	1,32	1,32
544900 Sonstige Beiträge	47,98	58,80	66,84	66,84	66,84	66,84
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.380,55	17.211,04	21.746,20	21.749,08	21.759,64	21.771,28
** Ordentliche Aufwendungen	136.664,90	181.165,60	167.821,04	161.024,76	159.836,16	158.548,64
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	86.608,83	145.665,60	132.121,04	125.324,76	124.136,16	122.848,64
**** Ordentliches Jahresergebnis	86.608,83	145.665,60	132.121,04	125.324,76	124.136,16	122.848,64
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**86.608,83**	**145.665,60**	**132.121,04**	**125.324,76**	**124.136,16**	**122.848,64**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
10103 Regionales Gebäudemanagement	34.414,42	47.377,44	115.094,42	122.328,00	126.938,51	135.651,36
* **941100 Gebäudeumlage**	34.414,42	47.377,44	115.094,42	122.328,00	126.938,51	135.651,36
	Bei der Aktualisierung der KLR wurde die Verteilung der Gebäudekosten des Archivgebäudes an der Michaelstraße so angepasst, dass anteilige Verrechnungen auf das Produkt Kulturförderung und die Kostenstelle Kulturbüro nicht mehr erfolgen.					
10101 Innere Verwaltung			513,35	515,30	515,28	515,28
10103 Regionales Gebäudemanagement			95,64	95,64	95,64	95,64
10201 Öffentliche Ordnung			102,36	102,36	102,36	102,36
10501 Soziale Leistungen			153,26	152,93	152,88	153,00
10602 Kinder- und Jugendpflege			48,48	48,48	48,48	48,48
11102 Stadtentwässerung			29,41	29,52	30,24	30,72
11201 Straßen, Wege, Brücken			57,60	57,60	57,60	57,60
* **941110 Fahrzeugumlage**			1.000,10	1.001,83	1.002,48	1.003,08
* **941120 Anlagenumlage**			14.580,61	14.897,21	15.226,56	15.565,56
* **943100 Management-Umlage**			22.979,22	23.037,39	23.610,36	24.150,12
* **944200 Serviceprodukt- Umlage**	0,49	0,12	75.820,91	74.395,25	75.466,96	76.462,96
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Das Archiv war in der Vergangenheit bei den Umlagen "vergessen" worden bzw. die Verrechnungen liefen noch auf die "alten" Kostenstellen und Produkte im Bereich Innere Verwaltung, die aber längst gesperrt waren.					
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	34.414,91	47.377,56	229.475,26	235.659,68	242.244,87	252.833,08
****** **Jahresergebnis**	**121.023,74**	**193.043,16**	**361.596,30**	**360.984,44**	**366.381,03**	**375.681,72**

Haushaltsplan 2027 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: **1.04.04 Gemein. Archiv Wipperfürth Hückeswagen**

Sarah Zeppenfeld

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-815	-300	**-500**		-500	-500	-500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-49.241	-35.200	**-35.200**		-35.200	-35.200	-35.200
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.056**	**-35.500**	**-35.700**		**-35.700**	**-35.700**	**-35.700**
10	-	Personalauszahlungen	112.961	152.100	**139.900**		133.100	131.900	130.600
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.122	11.700	**6.000**		6.000	6.000	6.000
15	-	sonstige Auszahlungen	16.359	14.500	**19.000**		19.000	19.000	19.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**134.442**	**178.300**	**164.900**		**158.100**	**156.900**	**155.600**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**84.386**	**142.800**	**129.200**		**122.400**	**121.200**	**119.900**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.818	17.500	**15.000**				
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen		15.000	**15.000**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**6.818**	**32.500**	**30.000**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**6.818**	**32.500**	**30.000**				

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100493 Digitalisierung Archivgut									
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen		15.000	**15.000**					15.000	30.000
13 = Summe Auszahlungen		**15.000**	**15.000**					**15.000**	**30.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**15.000**	**15.000**					**15.000**	**30.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100494 Server Archiv									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		15.000	**15.000**					15.000	30.000
13 = Summe Auszahlungen		**15.000**	**15.000**					**15.000**	**30.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**15.000**	**15.000**					**15.000**	**30.000**

Produktbereichsbudget **05**

Soziale Leistungen

Haushaltsplan 2027 **1.05 Soziale Leistungen**

verantwortlich:

Susanne Berger

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.320.263	-1.391.000	**-805.000**	-805.000	-805.000	-805.000
3	+	Sonstige Transfererträge	-48.698	-75.000	**-35.000**	-35.000	-35.000	-35.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-840.048	-781.000	**-815.000**	-815.000	-815.000	-815.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.847	-1.000	**-1.000**	-1.000	-1.000	-1.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.210.855**	**-2.248.000**	**-1.656.000**	**-1.656.000**	**-1.656.000**	**-1.656.000**
11	-	Personalaufwendungen	715.479	939.612	**924.682**	888.391	884.752	880.996
12	-	Versorgungsaufwendungen	105.105	100.218	**77.216**	83.200	90.622	98.088
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.092	5.308	**167.716**	167.716	167.716	167.716
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.650	7.651	**7.651**	7.651	7.651	7.651
15	-	Transferaufwendungen	1.138.964	2.805.000	**1.065.000**	1.065.000	1.065.000	1.065.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	639.986	36.287	**916.026**	916.052	916.113	916.180
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.895.277**	**3.894.076**	**3.158.291**	**3.128.010**	**3.131.854**	**3.135.631**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**684.422**	**1.646.076**	**1.502.291**	**1.472.010**	**1.475.854**	**1.479.631**
19	+	Finanzerträge			**0**			
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**56**	8	9	12
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**56**	**8**	**9**	**12**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**684.422**	**1.646.076**	**1.502.347**	**1.472.018**	**1.475.863**	**1.479.643**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**684.422**	**1.646.076**	**1.502.347**	**1.472.018**	**1.475.863**	**1.479.643**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-289.986	-295.871	**-486.471**	-493.500	-508.850	-524.558
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	661.662	760.570	**732.449**	758.831	765.933	791.868
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.056.098**	**2.110.775**	**1.748.326**	**1.737.348**	**1.732.946**	**1.746.953**

Haushaltsplan 2027 **1.05 Soziale Leistungen**

verantwortlich:

Susanne Berger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.341.538	-1.391.000	**-805.000**		-805.000	-805.000	-805.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-47.686	-75.000	**-35.000**		-35.000	-35.000	-35.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-831.051	-781.000	**-815.000**		-815.000	-815.000	-815.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.216	-1.000	**-1.000**		-1.000	-1.000	-1.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.221.491**	**-2.248.000**	**-1.656.000**		**-1.656.000**	**-1.656.000**	**-1.656.000**
10	-	Personalauszahlungen	691.748	893.400	**894.000**		857.300	851.800	846.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	222.978	5.000	**167.500**		167.500	167.500	167.500
14	-	Transferauszahlungen	1.088.909	2.805.000	**1.065.000**		1.065.000	1.065.000	1.065.000
15	-	sonstige Auszahlungen	629.449	17.385	**900.795**		900.805	900.805	900.805
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.633.084**	**3.720.785**	**3.027.295**		**2.990.605**	**2.985.105**	**2.980.205**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**411.594**	**1.472.785**	**1.371.295**		**1.334.605**	**1.329.105**	**1.324.205**

Beschreibung

Die Produktgruppe Soziale Leistungen beinhaltet die Produkte Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB XII) – u. a. Hilfe zum Lebensunterhalt für auf längere Sicht nicht Erwerbsfähige und Grundsicherung für Bürger über 65 Jahre und endgültig Erwerbsunfähige, Leistungen für Asylbewerber, Einrichtungen für Asylbewerber, Aussiedler und Wohnungslose, Wohngeld (Leistungen nach dem Wohngeldgesetz, für alle, die keine Leistungen nach SGB II oder SGB XII erhalten), Sonstige soziale Leistungen (Pflegeberatung, Anträge Gebührenbefreiung, Unterstützung Senioren und Andere..) und Beratung in Rentenversicherungsangelegenheiten. Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.05.01.01	Leistungen nach SGB XII/Grundsicherung
1.05.01.02	Leistungen f. Asylbewerber
1.05.01.03	Einrichtungen f. Asylbewerber
1.05.01.04	Einrichtungen f. Aussiedler
1.05.01.05	Einrichtungen f. Wohnungslose
1.05.01.06	Wohngeld
1.05.01.07	Sonstige soziale Leistungen
1.05.01.08	Rentenversicherungsangelegenheiten
1.05.01.09	Zuschläge nach SGB II (1-Euro-Jobs)

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch (SGB XII), Asylbewerberleistungsgesetz, Flüchtlingsaufnahmegesetz NRW, Aufenthaltsgesetz, Wohngeldgesetz, §§ 75, 3a Bundessozialhilfegesetz, §4 Landespflegegesetz

Ziele

Unterstützung des örtlichen Sozialhilfeträgers (Oberbergischer Kreis) bei der Betreuung hilfesuchender Mitbürger. Bereitstellung des erforderlichen Wohnraumes für Asylbewerber, Aussiedler und Wohnungslose.

Kennzahlen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Transferaufwandsquote	39 %	72 %	34 %

Haushaltsplan 2027 **1.05 Soziale Leistungen**

verantwortlich: **1.05.01 Soziale Leistungen**

Susanne Berger

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.320.263	-1.391.000	**-805.000**	-805.000	-805.000	-805.000
3	+	Sonstige Transfererträge	-48.698	-75.000	**-35.000**	-35.000	-35.000	-35.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-840.048	-781.000	**-815.000**	-815.000	-815.000	-815.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.847	-1.000	**-1.000**	-1.000	-1.000	-1.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.210.855**	**-2.248.000**	**-1.656.000**	**-1.656.000**	**-1.656.000**	**-1.656.000**
11	-	Personalaufwendungen	715.479	939.612	**924.682**	888.391	884.752	880.996
12	-	Versorgungsaufwendungen	105.105	100.218	**77.216**	83.200	90.622	98.088
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.092	5.308	**167.716**	167.716	167.716	167.716
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.650	7.651	**7.651**	7.651	7.651	7.651
15	-	Transferaufwendungen	1.138.964	2.805.000	**1.065.000**	1.065.000	1.065.000	1.065.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	639.986	36.287	**916.026**	916.052	916.113	916.180
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.895.277**	**3.894.076**	**3.158.291**	**3.128.010**	**3.131.854**	**3.135.631**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**684.422**	**1.646.076**	**1.502.291**	**1.472.010**	**1.475.854**	**1.479.631**
19	+	Finanzerträge			**0**			
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**56**	8	9	12
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**56**	**8**	**9**	**12**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**684.422**	**1.646.076**	**1.502.347**	**1.472.018**	**1.475.863**	**1.479.643**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**684.422**	**1.646.076**	**1.502.347**	**1.472.018**	**1.475.863**	**1.479.643**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-289.986	-295.871	**-486.471**	-493.500	-508.850	-524.558
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	661.662	760.570	**732.449**	758.831	765.933	791.868
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.056.098**	**2.110.775**	**1.748.326**	**1.737.348**	**1.732.946**	**1.746.953**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
412100 Bedarfszuweisungen Land	-5.100,00	-11.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
414200 Zuweisungen Land	-1.278.562,60	-1.380.000,00	-800.000,00	-800.000,00	-800.000,00	-800.000,00
414800 Zuschüsse pri.U	-36.600,00					
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.320.262,60	-1.391.000,00	-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-15.854,35	-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
421300 Leistungen Sozialleistungsträgern a	-32.843,66	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
* Sonstige Transfererträge	-48.698,01	-75.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
442200 Erstattungen Land			-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
442300 Erstattungen Gmd.	-103.349,24	-81.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-736.698,33	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-840.047,57	-781.000,00	-815.000,00	-815.000,00	-815.000,00	-815.000,00
452110 Bußgelder	-1.846,74	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-1.846,74	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
** Ordentliche Erträge	-2.210.854,92	-2.248.000,00	-1.656.000,00	-1.656.000,00	-1.656.000,00	-1.656.000,00
501100 Bezüge Beamte	94.545,43	125.100,00	86.600,00	88.400,00	90.200,00	92.100,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	1.206,37	2.000,00				
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	421.950,92	547.800,00	578.800,00	549.100,00	542.700,00	536.800,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	8.280,82	10.400,00	11.700,00	10.800,00	10.400,00	10.300,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	348,84					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	26.252,99	32.400,00	41.700,00	34.600,00	34.300,00	33.800,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	35.702,46	48.000,00	46.700,00	48.100,00	49.500,00	50.900,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	100.909,44	127.700,00	128.500,00	126.300,00	124.700,00	123.000,00
504100 Beihilfen Beamte	7.151,89	8.323,20	6.776,16	6.841,32	6.906,48	6.971,64
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	774,92	691,20	672,24	676,32	680,76	684,84
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	17.771,53	29.076,12	16.489,68	16.732,32	18.426,00	19.402,80
507300 Rückstellungen Beihilfe	583,26	8.121,24	6.743,52	6.841,32	6.939,00	7.036,80
* Personalaufwendungen	715.478,87	939.611,76	924.681,60	888.391,28	884.752,24	880.996,08
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	60.282,26	87.591,76	63.533,84	69.354,24	76.613,24	83.916,84
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	17.848,50	12.626,28	13.682,52	13.845,48	14.008,32	14.171,28
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	26.973,75					
* Versorgungsaufwendungen	105.104,51	100.218,04	77.216,36	83.199,72	90.621,56	98.088,12
522100 Strom	149.558,82					
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	1.936,82	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	109.586,76		90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
	hier: Änderung Buchungslogik					
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	1.084,52	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523410 Reparatur von Fahrzeugen	461,59		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523600 Unterhaltung der BuG	0,69	154,20	108,12	108,12	108,12	108,12

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
525200 Erstattungen Land			50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	25.463,28	154,20	20.108,12	20.108,12	20.108,12	20.108,12
	hier: Änderung Buchungslogik					
529900 Abrechnung AöR		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	288.092,48	5.308,40	167.716,24	167.716,24	167.716,24	167.716,24
575400 AfA Fahrzeuge	7.650,00	7.651,00	7.651,00	7.651,00	7.651,00	7.651,00
* Bilanzielle Abschreibungen	7.650,00	7.651,00	7.651,00	7.651,00	7.651,00	7.651,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	121.950,14	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
533800 Leistungen AsylbLG	844.499,28	2.700.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
	hier: weniger Zuweisungen im letzten Jahr (22 zu 71 in 2025), Umstellung der Buchungslogik Kosten werden verursachungsgerecht zugeordnet.					
533810 Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit,Sch	172.514,92		180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
* Transferaufwendungen	1.138.964,34	2.805.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.156,10	4.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
541300 Übernommene Reisekosten	504,95	100,00	600,00	600,00	600,00	600,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.			500,00	500,00	500,00	500,00
541700 Personalnebenaufwendungen	61,68	92,40	64,68	64,68	64,68	64,68
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	423.761,30		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
	hier: Änderung Buchungslogik					
542110 Mietnebenkosten	191.388,65		450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
	hier: Änderung Buchungslogik					
542120 Miete für BuG		30,96				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz		4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
543100 Büromaterial	491,20	925,08	647,16	647,16	647,16	647,16
543110 Verbrauchsmaterial	693,37	1.233,60	863,04	863,04	863,04	863,04
543300 Zeitungen und Fachliteratur	3.833,35	2.800,00	3.631,40	3.631,40	3.631,40	3.631,40
543400 Porto	4.124,47	3.084,00	2.157,84	2.157,84	2.157,84	2.157,84
543500 Telefon	57,91	3.700,84	2.589,36	2.589,36	2.589,36	2.589,36
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		30,96	21,48	21,48	21,48	21,48
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	701,96	5.740,24	5.647,16	5.647,16	5.647,16	5.647,16
544100 Versicherungsbeiträge	102,50	109,56	83,28	83,28	83,28	83,28
544110 Haftpflichtversicherung	3.964,48	4.379,40	3.325,08	3.325,08	3.325,08	3.325,08
544120 Unfallversicherung	2.844,69	3.145,68	3.278,04	3.293,76	3.354,48	3.421,68
544140 Eigenschadenversicherung	666,55	985,44	748,08	748,08	748,08	748,08
544150 Elektronikversicherung	10,68		7,56	7,56	7,56	7,56
544200 Kfz-Versicherung	770,27	825,00	825,00	825,00	825,00	825,00
544900 Sonstige Beiträge	362,38	444,00	366,96	366,96	366,96	366,96
547200 Kraftfahrzeugsteuer	490,00	460,00	470,00	480,00	480,00	480,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	639.986,49	36.287,16	916.026,12	916.051,84	916.112,56	916.179,76
** Ordentliche Aufwendungen	2.895.276,69	3.894.076,36	3.158.291,32	3.128.010,08	3.131.853,60	3.135.631,20
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	684.421,77	1.646.076,36	1.502.291,32	1.472.010,08	1.475.853,60	1.479.631,20
468100 Negativer Zinsaufwand			-0,17			
* Finanzerträge			-0,17			
551800 Zinsen Kred.			55,85	7,60	9,24	11,76
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen			55,85	7,60	9,24	11,76
** Finanzergebnis			55,68	7,60	9,24	11,76
**** Ordentliches Jahresergebnis	684.421,77	1.646.076,36	1.502.347,00	1.472.017,68	1.475.862,84	1.479.642,96
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**684.421,77**	**1.646.076,36**	**1.502.347,00**	**1.472.017,68**	**1.475.862,84**	**1.479.642,96**
* 941110 Fahrzeugumlage	-4.623,46	-5.150,00	-14.661,01	-14.624,76	-14.626,44	-14.628,80
* 943100 Management-Umlage	-225.291,35	-206.169,49	-268.340,28	-278.440,02	-291.972,32	-305.225,72
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: vor allem Verrechnung der Leitung Ordnungsamt, deren Zuordnung bei Überarbeitung der KLR versehentlich nicht korrigiert wurde (siehe auch PC 10201), dazu: Anteil Ltg. Sozialamt für Integrationskonzept					
* 943300 Fach - Umlage	-60.071,52	-84.551,21	-203.469,46	-200.435,51	-202.251,12	-204.703,56
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Verrechnung der Kostenstelle 505000 Projektkoordinator Integration und Inklusion in das PC 10101 sowie anteile Verrechnung auf PC 11003 Wohnungswesen.					
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-289.986,33	-295.870,70	-486.470,75	-493.500,29	-508.849,88	-524.558,08
* 912130 Stunden (E)	336,00					
* 941100 Gebäudeumlage	157.806,96	169.609,43	70.809,13	94.364,11	84.228,12	93.371,80
* 941110 Fahrzeugumlage			4.644,11	4.654,97	4.658,88	4.661,32
* 941120 Anlagenumlage	71.104,55	78.809,50	79.954,08	81.689,68	83.496,36	85.354,92
* 943100 Management-Umlage	16.190,36	15.230,04	186.252,38	192.683,77	201.814,52	210.656,04
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier anteilige Verrechnung Fachbereichsleitung I (darin enthalten ca. 37.000 € für Leitung Ordnung, siehe oben). Dabei ist insbesondere berücksichtigt worden, das die Projektkkordination Integration und Inklusion eine bei der Fachbereichsleitung angesiedelte Stabsstelle ist.					
* 943200 Service-Umlage	13.101,20	13.816,89				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Der Wegfall der Umlage ergibt sich aus der Aktualisierung der Kosten- und Leistungsrechnung.					
* 943300 Fach - Umlage			66.471,45	67.226,86	68.944,84	70.777,68
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Das Hinzukommen der Umlage ergibt sich aus der Aktualisierung der Kosten- und Leistungsrechnung.					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	403.123,36	483.103,81	324.318,14	318.211,19	322.790,68	327.045,96
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	661.662,43	760.569,67	732.449,29	758.830,58	765.933,40	791.867,72
****** Jahresergebnis	**1.056.097,87**	**2.110.775,33**	**1.748.325,54**	**1.737.347,97**	**1.732.946,36**	**1.746.952,60**

Haushaltsplan 2027 **1.05 Soziale Leistungen**

verantwortlich: **1.05.01 Soziale Leistungen**

Susanne Berger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.341.538	-1.391.000	**-805.000**		-805.000	-805.000	-805.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-47.686	-75.000	**-35.000**		-35.000	-35.000	-35.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-831.051	-781.000	**-815.000**		-815.000	-815.000	-815.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.216	-1.000	**-1.000**		-1.000	-1.000	-1.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.221.491**	**-2.248.000**	**-1.656.000**		**-1.656.000**	**-1.656.000**	**-1.656.000**
10	-	Personalauszahlungen	691.748	893.400	**894.000**		857.300	851.800	846.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	222.978	5.000	**167.500**		167.500	167.500	167.500
14	-	Transferauszahlungen	1.088.909	2.805.000	**1.065.000**		1.065.000	1.065.000	1.065.000
15	-	sonstige Auszahlungen	629.449	17.385	**900.795**		900.805	900.805	900.805
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.633.084**	**3.720.785**	**3.027.295**		**2.990.605**	**2.985.105**	**2.980.205**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**411.594**	**1.472.785**	**1.371.295**		**1.334.605**	**1.329.105**	**1.324.205**

Produktbereichsbudget **06**

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

mit den Teilplänen:

- ® Tagesbetreuung für Kinder
- ® Kinder- und Jugendpflege
- ® Jugendhilfen
- ® UVG und Beistandschaften/Vormundschaften
- ® Spielplätze

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich:

Claudia Bluhm

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.467.774	-7.383.048	**-7.683.225**	-8.332.375	-8.551.695	-8.784.665
3	+	Sonstige Transfererträge	-275.192	-176.000	**-257.500**	-257.500	-257.500	-257.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-641.878	-659.000	**-646.860**	-646.860	-646.860	-646.860
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-83.292	-79.000	**-120.000**	-120.200	-120.400	-120.600
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.271.761	-1.960.000	**-2.105.000**	-2.140.000	-2.175.000	-2.210.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-21.747	-10.310	**-2.872**	-2.000	-2.000	-2.000
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-62.559					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-10.824.203**	**-10.267.358**	**-10.815.457**	**-11.498.935**	**-11.753.455**	**-12.021.625**
11	-	Personalaufwendungen	3.293.524	3.463.759	**3.508.392**	3.350.027	3.324.361	3.299.203
12	-	Versorgungsaufwendungen	101.443	40.636	**90.514**	97.183	105.440	113.739
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.017.815	1.039.844	**1.000.735**	1.001.375	1.001.715	1.002.165
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	104.175	117.817	**117.817**	117.817	117.817	117.817
15	-	Transferaufwendungen	15.374.056	17.108.170	**18.159.300**	19.226.400	19.656.000	20.101.100
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	149.221	207.368	**205.054**	205.549	206.136	206.645
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**20.040.234**	**21.977.594**	**23.081.813**	**23.998.352**	**24.411.469**	**24.840.669**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**9.216.031**	**11.710.236**	**12.266.356**	**12.499.417**	**12.658.014**	**12.819.044**
19	+	Finanzerträge	-73	-50	**-34**	-25	-16	-6
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.754	9.785	**11.552**	17.091	20.378	26.015
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**10.682**	**9.735**	**11.518**	**17.066**	**20.362**	**26.008**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**9.226.713**	**11.719.971**	**12.277.874**	**12.516.482**	**12.678.376**	**12.845.052**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**9.226.713**	**11.719.971**	**12.277.874**	**12.516.482**	**12.678.376**	**12.845.052**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.457	-8.413	**-98.663**	-95.494	-95.315	-95.128
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.576.725	1.373.201	**2.015.199**	2.009.615	2.049.846	2.100.078
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**10.795.981**	**13.084.759**	**14.194.410**	**14.430.604**	**14.632.907**	**14.850.002**

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich:

Claudia Bluhm

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.323.993	-7.292.800	**-7.560.610**		-8.209.760	-8.429.080	-8.662.050
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-271.873	-176.000	**-257.500**		-257.500	-257.500	-257.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-646.245	-659.000	**-646.860**		-646.860	-646.860	-646.860
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-82.953	-79.000	**-120.000**		-120.200	-120.400	-120.600
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.670.077	-1.960.000	**-2.105.000**		-2.140.000	-2.175.000	-2.210.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.809	-9.000	**-2.000**		-2.000	-2.000	-2.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.002.949**	**-10.175.800**	**-10.691.970**		**-11.376.320**	**-11.630.840**	**-11.899.010**
10	-	Personalauszahlungen	3.273.402	3.433.200	**3.457.600**		3.298.700	3.270.900	3.244.400
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	587.262	1.038.940	**999.790**		1.000.430	1.000.770	1.001.220
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.736						
14	-	Transferauszahlungen	15.608.784	17.063.670	**18.069.100**		19.136.200	19.565.800	20.010.900
15	-	sonstige Auszahlungen	101.915	150.555	**139.080**		139.510	139.840	140.070
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.574.099**	**21.686.365**	**22.665.570**		**23.574.840**	**23.977.310**	**24.396.590**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**9.571.150**	**11.510.565**	**11.973.600**		**12.198.520**	**12.346.470**	**12.497.580**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-216.720	-1.799.350	**-257.750**		-5.750	-5.750	-5.750
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-216.720**	**-1.799.350**	**-257.750**		**-5.750**	**-5.750**	**-5.750**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.244	460.000	**100.000**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.359	271.000	**198.400**		161.000	161.000	161.000
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	243.225	2.475.250	**1.825.750**		5.750	5.750	5.750
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**340.828**	**3.206.250**	**2.124.150**		**166.750**	**166.750**	**166.750**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**124.108**	**1.406.900**	**1.866.400**		**161.000**	**161.000**	**161.000**

Beschreibung

Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege haben neben der Betreuungsaufgabe einen eigenständigen Erziehungs- und Bildungsauftrag. Sie ergänzen damit frühzeitig die Förderung des Kindes in der Familie und unterstützen Eltern in ihrer Erziehungsaufgabe. Die angebotenen ganztägigen Leistungen helfen Eltern Familie und Beruf zu vereinbaren.

1.06.01.01.01	Kindergarten Dohrgaul
1.06.01.01.02	Kindergärten anderer Träger
1.06.01.01.03	Förderung von Kindern in Tagespflege
1.06.01.01.04	Kindergarten Neye
1.06.01.01.05	Erstattungen zwischen Kostenträgern (§ 21 d KiBiz)

Auftragsgrundlage

§§ 22- 24 SGB VIII

Ziele

Der Aufbau von unterstützenden Hilfen zur Vereinbarkeit von Familie und Beruf in und außerhalb von Institutionen z.B. Tagesbetreuungsnetzwerk.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Ergebnis der Tagesbetreuung für Kinder je EW (0-14)	947 €	1.225 €	1.265 €
Ergebnis der Tagesbetreuung für Kinder je Platz	3.273 €	4.229 €	4.365 €
Anteil d. Tagespflegeplätze an Tagesbetreuungsplätzen insgesamt	5 %	5 %	5 %
Anzahl der Kinder in Tagespflege	45	45	45
Anzahl der Kinder in Betreuung	878	879	879

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.01 Tagesbetreuung für Kinder**

Claudia Bluhm

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.187.703	-7.140.955	**-7.430.526**	-8.079.676	-8.298.996	-8.531.966
3	+	Sonstige Transfererträge	-61.074	-51.000	**-52.500**	-52.500	-52.500	-52.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-641.878	-659.000	**-646.860**	-646.860	-646.860	-646.860
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-46.771	-56.000	**-97.000**	-97.200	-97.400	-97.600
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-357					
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-19.417					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.957.200**	**-7.906.955**	**-8.226.886**	**-8.876.236**	**-9.095.756**	**-9.328.926**
11	-	Personalaufwendungen	1.605.610	1.627.298	**1.677.360**	1.597.571	1.582.781	1.568.492
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.816	83.529	**119.262**	119.862	120.162	120.562
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.994	23.446	**23.446**	23.446	23.446	23.446
15	-	Transferaufwendungen	9.668.497	11.503.900	**11.919.500**	12.936.600	13.316.200	13.711.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.524	93.377	**109.016**	109.048	109.175	109.311
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**11.459.441**	**13.331.551**	**13.848.584**	**14.786.526**	**15.151.764**	**15.533.111**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**4.502.241**	**5.424.596**	**5.621.698**	**5.910.290**	**6.056.008**	**6.204.185**
19	+	Finanzerträge	-33	-21	**-15**	-11	-7	-3
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.389	4.190	**4.967**	7.249	8.641	11.031
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**6.355**	**4.169**	**4.952**	**7.239**	**8.635**	**11.029**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**4.508.597**	**5.428.764**	**5.626.650**	**5.917.529**	**6.064.642**	**6.215.214**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**4.508.597**	**5.428.764**	**5.626.650**	**5.917.529**	**6.064.642**	**6.215.214**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-42.413	-48.257	**-103.487**	-102.605	-103.822	-106.029
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	420.390	430.211	**794.602**	797.466	814.071	843.048
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**4.886.574**	**5.810.718**	**6.317.764**	**6.612.390**	**6.774.892**	**6.952.233**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-6.103.161,88	-7.088.500,00	-7.345.070,00	-7.994.220,00	-8.213.540,00	-8.446.510,00
414210 Zuweisungen Land-Auflösung RAP	-73.774,00	-47.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
414800 Zuschüsse pri.U	-2.000,00					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-8.767,00	-5.455,00	-5.456,00	-5.456,00	-5.456,00	-5.456,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.187.702,88	-7.140.955,00	-7.430.526,00	-8.079.676,00	-8.298.996,00	-8.531.966,00
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-61.074,00	-51.000,00	-52.500,00	-52.500,00	-52.500,00	-52.500,00
* Sonstige Transfererträge	-61.074,00	-51.000,00	-52.500,00	-52.500,00	-52.500,00	-52.500,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-641.878,25	-659.000,00	-646.860,00	-646.860,00	-646.860,00	-646.860,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-641.878,25	-659.000,00	-646.860,00	-646.860,00	-646.860,00	-646.860,00
441100 Erträge aus Verkauf	-46.770,90	-56.000,00	-97.000,00	-97.200,00	-97.400,00	-97.600,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-46.770,90	-56.000,00	-97.000,00	-97.200,00	-97.400,00	-97.600,00
452800 Spenden	-357,00					
* Sonstige ordentliche Erträge	-357,00					
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-19.416,68					
* Aktivierte Eigenleistungen	-19.416,68					
** Ordentliche Erträge	-6.957.199,71	-7.906.955,00	-8.226.886,00	-8.876.236,00	-9.095.756,00	-9.328.926,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	1.132.544,08	1.144.400,00	1.184.900,00	1.124.100,00	1.111.400,00	1.099.200,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	27.311,44	21.500,00	23.100,00	21.400,00	21.300,00	21.200,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	189,65					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	75.312,59	80.400,00	83.400,00	69.000,00	68.200,00	67.400,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	96.593,38	101.100,00	97.900,00	100.000,00	102.100,00	104.300,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	272.229,51	278.700,00	286.300,00	281.200,00	277.800,00	274.300,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	1.342,86	1.197,96	1.659,84	1.670,52	1.681,08	1.691,52
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	86,66		100,00	200,00	300,00	400,00
* Personalaufwendungen	1.605.610,17	1.627.297,96	1.677.359,84	1.597.570,52	1.582.781,08	1.568.491,52
523600 Unterhaltung der BuG	2.896,24	454,72	721,12	721,12	721,12	721,12
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	640,84					
525300 Erstattungen Gmd.	7.898,08					
526400 Waren	74.166,73	75.000,00	111.000,00	111.500,00	111.800,00	112.100,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	9.213,75	8.074,72	7.541,12	7.641,12	7.641,12	7.741,12
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	94.815,64	83.529,44	119.262,24	119.862,24	120.162,24	120.562,24
572100 AfA immaterielle VG des AV	3.878,00	645,00	645,00	645,00	645,00	645,00
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	7.864,00	8.764,00	8.764,00	8.764,00	8.764,00	8.764,00
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	174,00	14.037,00	14.037,00	14.037,00	14.037,00	14.037,00
576100 AfA BuG	78,00					
* Bilanzielle Abschreibungen	11.994,00	23.446,00	23.446,00	23.446,00	23.446,00	23.446,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
531310 Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	90.169,00	44.500,00	90.200,00	90.200,00	90.200,00	90.200,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	8.985.784,67	10.812.000,00	11.149.800,00	12.129.900,00	12.476.900,00	12.834.500,00
533400 Jugendhilfe an natürliche Personen	592.543,59	647.400,00	679.500,00	716.500,00	749.100,00	786.600,00
* Transferaufwendungen	9.668.497,26	11.503.900,00	11.919.500,00	12.936.600,00	13.316.200,00	13.711.300,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	7.306,60	8.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
541300 Übernommene Reisekosten	43,12	1.050,00	850,00	850,00	850,00	850,00
541700 Personalnebenaufwendungen	69,87	104,88	144,60	144,60	144,60	144,60
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	14.081,85	16.500,00	17.040,00	17.040,00	17.040,00	17.040,00
542120 Miete für BuG		34,92				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz		9.460,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
543100 Büromaterial	1.236,28	2.248,08	2.646,72	2.646,72	2.646,72	2.646,72
543110 Verbrauchsmaterial	922,77	3.397,40	2.929,00	2.929,00	2.929,00	2.929,00
543300 Zeitungen und Fachliteratur	759,91	1.600,00	2.564,44	2.564,44	2.564,44	2.564,44
543400 Porto	4.573,03	3.493,68	4.822,44	4.822,44	4.822,44	4.822,44
543500 Telefon	834,10	5.192,32	6.586,88	6.586,88	6.586,88	6.586,88
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		34,92	48,24	48,24	48,24	48,24
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	35.333,88	29.438,48	33.446,72	33.446,72	33.446,72	33.446,72
544100 Versicherungsbeiträge	116,12	124,08	185,76	185,76	185,84	185,76
544110 Haftpflichtversicherung	4.491,01	4.960,92	7.431,24	7.431,24	7.431,24	7.431,24
544120 Unfallversicherung	7.041,67	6.118,64	9.510,84	9.542,80	9.669,68	9.806,56
544140 Eigenschadenversicherung	755,08	1.116,12	1.671,96	1.671,96	1.671,96	1.671,96
544150 Elektronikversicherung	12,09		16,92	16,92	16,92	16,92
544820 Abschreibung auf Forderungen	536,00					
544900 Sonstige Beiträge	410,51	503,04	819,84	819,84	819,84	819,84
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.523,89	93.377,48	109.015,60	109.047,56	109.174,52	109.311,32
** Ordentliche Aufwendungen	11.459.440,96	13.331.550,88	13.848.583,68	14.786.526,32	15.151.763,84	15.533.111,08
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.502.241,25	5.424.595,88	5.621.697,68	5.910.290,32	6.056.007,84	6.204.185,08
468100 Negativer Zinsaufwand	-33,38	-21,47	-14,58	-10,63	-6,72	-2,88
* Finanzerträge	-33,38	-21,47	-14,58	-10,63	-6,72	-2,88
551200 Zinsen Land	2.735,85					
551800 Zinsen Kred.	3.653,02	4.190,00	4.966,65	7.249,36	8.641,28	11.031,40
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.388,87	4.190,00	4.966,65	7.249,36	8.641,28	11.031,40
** Finanzergebnis	6.355,49	4.168,53	4.952,07	7.238,73	8.634,56	11.028,52
**** Ordentliches Jahresergebnis	4.508.596,74	5.428.764,41	5.626.649,75	5.917.529,05	6.064.642,40	6.215.213,60
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**4.508.596,74**	**5.428.764,41**	**5.626.649,75**	**5.917.529,05**	**6.064.642,40**	**6.215.213,60**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 941120 Anlagenumlage	-6.993,24	-8.296,53	-9.079,07	-11.365,73	-12.761,56	-15.155,52
* 943300 Fach - Umlage	-35.420,12	-39.960,47	-94.408,23	-91.239,48	-91.060,56	-90.873,48
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-42.413,36	-48.257,00	-103.487,30	-102.605,21	-103.822,12	-106.029,00
* 912130 Stunden (E)	19.416,68					
* 941100 Gebäudeumlage	159.483,64	147.719,21	219.915,95	232.827,53	239.672,88	259.926,00
* 941110 Fahrzeugumlage			1.548,45	1.551,04	1.552,08	1.552,92
* 941120 Anlagenumlage	9.171,10	10.547,27	22.574,54	23.064,59	23.574,60	24.099,36
* 943100 Management-Umlage	54.628,24	59.342,38	39.768,51	38.670,23	38.853,72	39.001,40
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	177.690,67	212.602,11	510.794,06	501.352,53	510.417,98	518.468,60
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	420.390,33	430.210,97	794.601,51	797.465,92	814.071,26	843.048,28
****** Jahresergebnis	**4.886.573,71**	**5.810.718,38**	**6.317.763,96**	**6.612.389,76**	**6.774.891,54**	**6.952.232,88**

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.01 Tagesbetreuung für Kinder**

Claudia Bluhm

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.086.318	-7.088.500	**-7.345.070**		-7.994.220	-8.213.540	-8.446.510
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-58.454	-51.000	**-52.500**		-52.500	-52.500	-52.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-646.245	-659.000	**-646.860**		-646.860	-646.860	-646.860
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-46.771	-56.000	**-97.000**		-97.200	-97.400	-97.600
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-14.653						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-357						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.852.798**	**-7.854.500**	**-8.141.430**		**-8.790.780**	**-9.010.300**	**-9.243.470**
10	-	Personalauszahlungen	1.603.646	1.626.100	**1.675.700**		1.595.900	1.581.100	1.566.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	101.500	83.180	**118.780**		119.380	119.680	120.080
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.736						
14	-	Transferauszahlungen	9.867.773	11.459.400	**11.829.300**		12.846.400	13.226.000	13.621.100
15	-	sonstige Auszahlungen	63.351	71.950	**75.590**		75.590	75.590	75.590
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.639.006**	**13.240.630**	**13.699.370**		**14.637.270**	**15.002.370**	**15.383.570**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**4.786.208**	**5.386.130**	**5.557.940**		**5.846.490**	**5.992.070**	**6.140.100**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-216.720	-1.799.350	**-257.750**		-5.750	-5.750	-5.750
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-216.720**	**-1.799.350**	**-257.750**		**-5.750**	**-5.750**	**-5.750**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.244	460.000	**100.000**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.355	24.000	**46.400**		9.000	9.000	9.000
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	243.225	2.475.250	**1.825.750**		5.750	5.750	5.750
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**267.824**	**2.959.250**	**1.972.150**		**14.750**	**14.750**	**14.750**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**51.104**	**1.159.900**	**1.714.400**		**9.000**	**9.000**	**9.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000038 Einrichtungsgegenst. Kita Dohrgaul, Kita Neye										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			**-18.000**						-18.000
6	**= Summe Einzahlungen**			**-18.000**						**-18.000**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.355	24.000	**46.400**		9.000	9.000	9.000	25.355	98.755
13	**= Summe Auszahlungen**	**1.355**	**24.000**	**46.400**		**9.000**	**9.000**	**9.000**	**25.355**	**98.755**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**1.355**	**24.000**	**28.400**		**9.000**	**9.000**	**9.000**	**25.355**	**80.755**

Kita Dohrgaul: neue Garderobe, Schränke, Tische, Hocker etc.
Kita Neye: mobile Klimageräte, Schränke, Tische, Hocker etc.

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100137 Um- und Ausbau Kita fremde Träger										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-216.720	-799.350	**-5.750**		-5.750	-5.750	-5.750	-1.016.070	-1.039.070
6	**= Summe Einzahlungen**	**-216.720**	**-799.350**	**-5.750**		**-5.750**	**-5.750**	**-5.750**	**-1.016.070**	**-1.039.070**
11	- Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen	243.225	1.475.250	**1.825.750**		5.750	5.750	5.750	1.718.475	3.561.475
13	**= Summe Auszahlungen**	**243.225**	**1.475.250**	**1.825.750**		**5.750**	**5.750**	**5.750**	**1.718.475**	**3.561.475**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**26.505**	**675.900**	**1.820.000**					**702.405**	**2.522.405**

U6-Ausbau Ev. Kita Sonnenkäfer
Um- o. Anbau Kita Thier
U3-Ausbau (Geschäftsausstattungen)

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5100484 Neubau Voss-Kita									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-1.000.000	**-234.000**					-1.000.000	-1.234.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-1.000.000**	**-234.000**					**-1.000.000**	**-1.234.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.244	460.000	**100.000**					483.244	583.244
11	- Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen		1.000.000						1.000.000	1.000.000
13	**= Summe Auszahlungen**	**23.244**	**1.460.000**	**100.000**					**1.483.244**	**1.583.244**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**23.244**	**460.000**	**-134.000**					**483.244**	**349.244**

Beschreibung

Die Produktgruppe beinhaltet die Förderung der Entwicklung junger Menschen durch Angebote der Kinder und Jugendarbeit sowie der Jugendsozialarbeit bzw. Schulsozialarbeit und des Erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes. Die Angebote knüpfen an den Interessen junger Menschen an und sind durch sie mitbestimmt und inklusiv gestaltet z.B. Angebote zur Freizeitgestaltung (Fußballturniere, Koch-AG, Konzerte, Diskos etc.), Ferienmaßnahmen, erlebnisorientierte Projekte, aber auch Unterstützung bei Bewerbungen, Job- bzw. Ausbildungsplatzsuche und Aufklärung.

1.06.02.01	Kinder- und Jugendarbeit
1.06.02.02	Jugendzentrum

Auftragsgrundlage

§§ 11- 14 SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

Ziele

1. Präventive Unterstützung von jungen Menschen in ihren Lebensbezügen, wie z.B. im schulischen Bereich und im Freizeitbereich, in Fragen der Berufswahl, in der Aufklärung über potentieller Gefahren im realen und im virtuellen Leben aber auch durch Großveranstaltungen wie Zirkus- und Kulturcamp, Kinderstadt, Weltkindertag und Spieletage (Funsport bzw. Gesellschaftsspiele);
2. Förderung der Persönlichkeitsentwicklung von Mädchen und Jungen, die von anderen Organisationen sowie Vereinen nicht erreicht werden, an ihren Lebenssorten wie Schule, Jugendeinrichtungen, auf der Straße etc.

Kennzahlen (Jugendpflege)

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Veranstaltungen Anzahl	**39**	**70**	**70**
Besuchende	**2.114**	**2.300**	**2.300**
Beratungen an Schulen	203	235	240

Kennzahlen (Jugendzentrum)

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Ø Anzahl der Besuchende pro Tag	**40**	**42**	**48**
davon männlich	27	27	26
davon weiblich	13	15	22

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.02 Kinder- und Jugendpflege**

Claudia Bluhm

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-51.850	-32.410	**-34.611**	-34.611	-34.611	-34.611
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-36.521	-23.000	**-23.000**	-23.000	-23.000	-23.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.100					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.083	-9.000	**-2.000**	-2.000	-2.000	-2.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-97.555**	**-64.410**	**-59.611**	**-59.611**	**-59.611**	**-59.611**
11	-	Personalaufwendungen	450.971	496.071	**447.156**	426.058	422.461	418.764
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.711	159.720	**126.512**	126.552	126.592	126.642
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.622	5.750	**5.750**	5.750	5.750	5.750
15	-	Transferaufwendungen	13.352	47.900	**41.300**	41.300	41.300	41.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.017	55.710	**33.469**	33.607	33.772	33.939
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**588.673**	**765.151**	**654.187**	**633.268**	**629.875**	**626.395**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**491.119**	**700.741**	**594.576**	**573.657**	**570.264**	**566.784**
19	+	Finanzerträge	-5	-3				
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	499	610				
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**494**	**607**				
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**491.613**	**701.347**	**594.576**	**573.657**	**570.264**	**566.784**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**491.613**	**701.347**	**594.576**	**573.657**	**570.264**	**566.784**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-171.823	-186.559	**-235.045**	-232.113	-235.642	-238.874
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	351.746	403.302	**449.958**	448.815	458.794	468.007
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**671.536**	**918.091**	**809.489**	**790.359**	**793.416**	**795.917**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-43.435,92	-30.300,00	-32.500,00	-32.500,00	-32.500,00	-32.500,00
414800 Zuschüsse pri.U	-6.058,44					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-536,00	-535,00	-536,00	-536,00	-536,00	-536,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-1.780,00	-1.535,00	-1.535,00	-1.535,00	-1.535,00	-1.535,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-51.850,36	-32.410,00	-34.611,00	-34.611,00	-34.611,00	-34.611,00
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-36.521,18	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-36.521,18	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00
442100 Erstattungen Bund	-2.100,00					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-2.100,00					
452800 Spenden	-7.083,00	-9.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-7.083,00	-9.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
** Ordentliche Erträge	-97.554,54	-64.410,00	-59.611,00	-59.611,00	-59.611,00	-59.611,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	323.419,25	355.900,00	317.000,00	300.700,00	297.400,00	294.200,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	5.536,27	6.700,00	5.900,00	5.300,00	5.300,00	5.100,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	948,61					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	19.259,19	21.100,00	21.000,00	17.300,00	17.100,00	16.900,00
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	169,89		9.200,00	9.199,72	9.199,72	9.199,72
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	26.884,88	31.100,00	25.300,00	25.900,00	26.500,00	27.100,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	74.056,93	80.700,00	68.200,00	67.000,00	66.200,00	65.400,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	640,04	571,08	455,76	458,64	461,40	464,28
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	55,45		100,00	200,00	300,00	400,00
* Personalaufwendungen	450.970,51	496.071,08	447.155,76	426.058,36	422.461,12	418.764,00
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	732,53	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	562,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523410 Reparatur von Fahrzeugen			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523600 Unterhaltung der BuG	1.179,55	2.129,76	2.146,12	2.186,12	2.226,12	2.276,12
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	88.396,50	127.500,00	96.500,00	96.500,00	96.500,00	96.500,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	2.839,92	5.089,76	3.566,12	3.566,12	3.566,12	3.566,12
529900 Abrechnung AöR		23.000,00	20.300,00	20.300,00	20.300,00	20.300,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	93.711,18	159.719,52	126.512,24	126.552,24	126.592,24	126.642,24
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	2.517,60	2.988,00	2.988,00	2.988,00	2.988,00	2.988,00
576100 AfA BuG	3.047,67	2.762,00	2.762,00	2.762,00	2.762,00	2.762,00
576200 AfA GWG	1.057,20					
* Bilanzielle Abschreibungen	6.622,47	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	13.351,75	47.900,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00
* Transferaufwendungen	13.351,75	47.900,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.489,16	8.650,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00
541300 Übernommene Reisekosten	1.019,31	4.350,00	4.350,00	4.350,00	4.350,00	4.350,00
541700 Personalnebenaufwendungen	35,88	53,76	39,72	39,72	39,72	39,72
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft		20.000,00				
542120 Miete für BuG		17,88				
543100 Büromaterial	285,79	538,20	397,08	397,08	397,08	397,08
543110 Verbrauchsmaterial	403,43	717,72	529,44	529,44	529,44	529,44
543300 Zeitungen und Fachliteratur	748,23	1.300,00	1.564,84	1.564,84	1.564,84	1.564,84
543400 Porto	2.348,69	1.794,24	1.323,84	1.323,84	1.323,84	1.323,84
543500 Telefon	1.178,94	3.353,16	2.788,44	2.788,44	2.788,44	2.788,44
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		17,88	13,20	13,20	13,20	13,20
543800 Werbung		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	7.041,25	6.830,56	6.637,08	6.767,08	6.897,08	7.027,08
544100 Versicherungsbeiträge	59,64	63,72	51,12	51,12	51,12	51,12
544110 Haftpflichtversicherung	2.306,54	2.547,84	2.040,00	2.040,00	2.040,00	2.040,00
544120 Unfallversicherung	1.634,22	2.043,72	1.795,44	1.803,84	1.838,28	1.875,36
544140 Eigenschadenversicherung	387,81	573,24	458,88	458,88	458,88	458,88
544150 Elektronikversicherung	6,22		4,68	4,68	4,68	4,68
544200 Kfz-Versicherung	708,44	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
544900 Sonstige Beiträge	210,84	258,36	225,12	225,12	225,12	225,12
547200 Kraftfahrzeugsteuer	153,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.017,39	55.710,28	33.468,88	33.607,28	33.771,72	33.938,80
** Ordentliche Aufwendungen	588.673,30	765.150,88	654.186,88	633.267,88	629.875,08	626.395,04
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	491.118,76	700.740,88	594.575,88	573.656,88	570.264,08	566.784,04
468100 Negativer Zinsaufwand	-4,58	-3,14				
* Finanzerträge	-4,58	-3,14				
551800 Zinsen Kred.	498,68	609,75				
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	498,68	609,75				
** Finanzergebnis	494,10	606,61				
**** Ordentliches Jahresergebnis	491.612,86	701.347,49	594.575,88	573.656,88	570.264,08	566.784,04
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**491.612,86**	**701.347,49**	**594.575,88**	**573.656,88**	**570.264,08**	**566.784,04**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 941110 Fahrzeugumlage			-4.737,04	-4.737,04	-4.737,04	-4.737,04
* 943100 Management-Umlage	-171.823,02	-186.559,30	-230.307,66	-227.375,88	-230.904,72	-234.137,12
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Verrechnung der Leitung Jugendamt					
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-171.823,02	-186.559,30	-235.044,70	-232.112,92	-235.641,76	-238.874,16
* 912130 Stunden (E)	12.118,78					
* 941100 Gebäudeumlage	37.199,84	62.469,73	22.121,20	22.638,40	23.706,28	24.322,36
* 941110 Fahrzeugumlage			3.201,47	3.207,31	3.209,40	3.211,12
* 941120 Anlagenumlage	64.142,52	72.685,41	49.051,87	50.116,66	51.225,04	52.365,32
* 943100 Management-Umlage	8.621,50	7.699,80	164.204,11	165.447,87	170.259,56	174.938,88
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Verrechnung Anteil Fachbereichsleitung auf Leitung Jugendamt (ca. 93.000 €) und Verrechnung der Leitungen Jugendhilfe Verwaltung und Jugendhilfe soziale Dienste auf Kostenstelle "Jugendpflege" (ca. 71.000 €)					
* 943300 Fach - Umlage	18.642,16	21.031,83				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Wegfall durch direkte Zuordnung der Personalaufwendungen.					
10101 Innere Verwaltung	197.440,47	214.771,21	169.286,73	164.754,54	166.556,52	168.479,00
10103 Regionales Gebäudemanagement	13.581,19	24.644,43	42.092,46	42.650,44	43.836,72	44.690,56
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	211.021,66	239.415,64	211.379,19	207.404,98	210.393,24	213.169,56
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	351.746,46	403.302,41	449.957,84	448.815,22	458.793,52	468.007,24
****** Jahresergebnis	**671.536,30**	**918.090,60**	**809.489,02**	**790.359,18**	**793.415,84**	**795.917,12**

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.02 Kinder- und Jugendpflege**

Claudia Bluhm

Teilfinanzplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-49.494	-30.300	**-32.500**		-32.500	-32.500	-32.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-36.182	-23.000	**-23.000**		-23.000	-23.000	-23.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.100						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.083	-9.000	**-2.000**		-2.000	-2.000	-2.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-94.859**	**-62.300**	**-57.500**		**-57.500**	**-57.500**	**-57.500**
10	-	Personalauszahlungen	449.008	495.500	**437.500**		416.400	412.800	409.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.987	159.540	**126.380**		126.420	126.460	126.510
14	-	Transferauszahlungen	13.661	47.900	**41.300**		41.300	41.300	41.300
15	-	sonstige Auszahlungen	14.964	44.500	**24.340**		24.470	24.600	24.730
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**569.620**	**747.440**	**629.520**		**608.590**	**605.160**	**601.640**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**474.761**	**685.140**	**572.020**		**551.090**	**547.660**	**544.140**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.096	52.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**2.096**	**52.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**2.096**	**52.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000027 Einrichtung Jugendzentrum									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.039	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	3.039	11.039
13 = Summe Auszahlungen	**1.039**	**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**3.039**	**11.039**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.039**	**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**3.039**	**11.039**

Beschreibung

Die Jugendhilfe stellt individuell ausgerichtete Leistungsangebote für junge Menschen und Personenberechtigte zur Überwindung individueller Problemlagen bereit. Hilfen werden in familienunterstützender, familienergänzender und familienersetzender Form durch ausgebildete Fachkräfte angeboten. Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.06.03.01	Familienersetzende Hilfen
1.06.03.02	Familienunterstützende Hilfen
1.06.03.03	Minderjährige Flüchtlingskinder
1.06.03.04	Netzwerkkoordination Kinderschutz

Auftragsgrundlage

SGB VIII

Ziele

Durch eine effektive familienunterstützende Hilfe soll die familienersetzende Hilfe (Heimunterbringung) reduziert bzw. vermieden werden.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Ergebnis der Hilfen zur Erziehung je EW (0-21)	614 €	815 €	932 €
Ausgaben je Hilfefall	11.401 €	14.464 €	15.064 €
Anteil ambulanter Hilfen an den Hilfen insgesamt	69 %	71 %	75 %

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.03 Jugendhilfen**

Claudia Bluhm

Teilergebnisplan		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-188.181	-174.000	**-183.040**	-183.040	-183.040	-183.040
3	+ Sonstige Transfererträge	-148.641	-95.000	**-155.000**	-155.000	-155.000	-155.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.833.163	-1.435.000	**-1.545.000**	-1.545.000	-1.545.000	-1.545.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-369					
10	**= Ordentliche Erträge**	**-3.170.354**	**-1.704.000**	**-1.883.040**	**-1.883.040**	**-1.883.040**	**-1.883.040**
11	- Personalaufwendungen	970.265	1.100.474	**1.033.355**	984.061	974.566	965.972
12	- Versorgungsaufwendungen	55.413	33.982				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	765.981	441.120	**441.049**	441.049	441.049	441.049
15	- Transferaufwendungen	5.067.252	4.803.000	**5.396.000**	5.396.000	5.396.000	5.396.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.907	43.514	**45.689**	45.809	46.088	46.275
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.897.818**	**6.422.089**	**6.916.093**	**6.866.919**	**6.857.703**	**6.849.295**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**3.727.464**	**4.718.089**	**5.033.053**	**4.983.879**	**4.974.663**	**4.966.255**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**3.727.464**	**4.718.089**	**5.033.053**	**4.983.879**	**4.974.663**	**4.966.255**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**3.727.464**	**4.718.089**	**5.033.053**	**4.983.879**	**4.974.663**	**4.966.255**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-201.936	-225.479	**-210.268**	-204.452	-205.340	-206.115
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	479.034	535.793	**802.406**	794.289	807.995	820.182
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**4.004.562**	**5.028.403**	**5.625.191**	**5.573.716**	**5.577.318**	**5.580.322**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-142.545,00	-137.400,00	-137.400,00	-137.400,00	-137.400,00	-137.400,00
414300 Zuweisungen Gmd.	-45.636,26	-36.600,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00	-45.640,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-188.181,26	-174.000,00	-183.040,00	-183.040,00	-183.040,00	-183.040,00
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-18.114,90	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
422100 Kostenbeiträge, Kostenersatz iE.	-130.526,13	-70.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00
* Sonstige Transfererträge	-148.641,03	-95.000,00	-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00	-155.000,00
442200 Erstattungen Land	-1.941.742,87	-825.000,00	-825.000,00	-825.000,00	-825.000,00	-825.000,00
442300 Erstattungen Gmd.	-891.420,53	-610.000,00	-720.000,00	-720.000,00	-720.000,00	-720.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-2.833.163,40	-1.435.000,00	-1.545.000,00	-1.545.000,00	-1.545.000,00	-1.545.000,00
452700 Schadenersatz	-368,57					
* Sonstige ordentliche Erträge	-368,57					
** Ordentliche Erträge	-3.170.354,26	-1.704.000,00	-1.883.040,00	-1.883.040,00	-1.883.040,00	-1.883.040,00
501100 Bezüge Beamte	67.581,63	37.100,00				
501110 Sonderzahlungen Beamte	5.254,34	600,00				
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	623.240,61	748.300,00	745.000,00	706.800,00	698.600,00	691.100,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	11.940,48	13.400,00	13.800,00	12.700,00	12.500,00	12.400,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	1.047,57					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	39.981,49	40.000,00	49.700,00	41.100,00	40.600,00	40.000,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	55.159,96	66.200,00	59.800,00	61.300,00	62.800,00	64.300,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	146.945,81	174.900,00	164.200,00	161.300,00	159.200,00	157.300,00
504100 Beihilfen Beamte	4.534,26	5.276,88				
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	1.036,91	925,04	855,48	861,00	866,40	871,80
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	8.981,31	8.622,92				
506100 Zuführungen Rückst. Inanspruch. Alt	4.190,67					
507300 Rückstellungen Beihilfe	369,79	5.148,84				
* Personalaufwendungen	970.264,83	1.100.473,68	1.033.355,48	984.061,00	974.566,40	965.971,80
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	30.465,25	25.976,48				
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	11.315,93	8.005,08				
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	13.631,89					
* Versorgungsaufwendungen	55.413,07	33.981,56				
523600 Unterhaltung der BuG	0,72	160,08	124,44	124,44	124,44	124,44
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	2.015,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
525300 Erstattungen Gmd.	763.283,84	429.000,00	429.000,00	429.000,00	429.000,00	429.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	681,13	6.960,08	6.924,44	6.924,44	6.924,44	6.924,44
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	765.981,38	441.120,16	441.048,88	441.048,88	441.048,88	441.048,88

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	160.788,33	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
533400 Jugendhilfe an natürliche Personen	1.508.563,73	1.430.000,00	1.573.000,00	1.573.000,00	1.573.000,00	1.573.000,00
533500 Jugendhilfe an natürliche Personen	3.397.899,49	3.188.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00	3.638.000,00
* Transferaufwendungen	5.067.251,55	4.803.000,00	5.396.000,00	5.396.000,00	5.396.000,00	5.396.000,00
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.957,79	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
541300 Übernommene Reisekosten	2.173,81	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen	64,05	96,12	74,52	74,52	74,52	74,52
542120 Miete für BuG		32,04				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	4.649,81	4.255,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
543100 Büromaterial	510,06	960,72	745,68	745,68	745,68	745,68
543110 Verbrauchsmaterial	720,06	1.281,00	994,12	994,08	994,08	994,08
543300 Zeitungen und Fachliteratur	1.672,24	1.500,00	1.997,04	1.997,04	1.997,04	1.997,04
543400 Porto	4.191,97	3.202,44	2.485,68	2.485,68	2.485,68	2.485,68
543500 Telefon	60,14	3.843,00	2.982,76	2.982,76	2.982,72	2.982,72
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		32,04	24,84	24,84	24,84	24,84
543800 Werbung		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	2.886,30	3.768,60	3.745,68	3.745,68	3.745,68	3.745,68
544100 Versicherungsbeiträge	106,44	113,64	95,76	95,76	95,76	95,76
544110 Haftpflichtversicherung	4.116,79	4.547,52	3.830,28	3.830,28	3.830,28	3.830,28
544120 Unfallversicherung	3.614,69	4.297,04	4.219,32	4.239,76	4.318,20	4.405,20
544140 Eigenschadenversicherung	692,16	1.023,24	861,84	861,84	861,84	861,84
544150 Elektronikversicherung	11,08		8,76	8,76	8,76	8,76
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	1.333,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00	1.800,00	1.900,00
544820 Abschreibung auf Forderungen	2.770,29					
544900 Sonstige Beiträge	376,30	461,16	422,52	422,52	422,52	422,52
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.906,98	43.513,56	45.688,80	45.809,20	46.087,60	46.274,60
** Ordentliche Aufwendungen	6.897.817,81	6.422.088,96	6.916.093,16	6.866.919,08	6.857.702,88	6.849.295,28
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.727.463,55	4.718.088,96	5.033.053,16	4.983.879,08	4.974.662,88	4.966.255,28
**** Ordentliches Jahresergebnis	3.727.463,55	4.718.088,96	5.033.053,16	4.983.879,08	4.974.662,88	4.966.255,28
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**3.727.463,55**	**4.718.088,96**	**5.033.053,16**	**4.983.879,08**	**4.974.662,88**	**4.966.255,28**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 943100 Management-Umlage			-210.267,69	-204.451,79	-205.340,32	-206.115,48
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Verrechnung der (neuen) Leitungen Jugendhilfe Verwaltung und Jugendhilfe soziale Dienste.					
* 943300 Fach - Umlage	-201.935,89	-225.479,43				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Wegfall durch direkte Zuordnung der Personalaufwendungen, vgl. auch PC 10604					
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-201.935,89	-225.479,43	-210.267,69	-204.451,79	-205.340,32	-206.115,48
* 941100 Gebäudeumlage	12.939,07	21.728,59	41.536,04	42.507,23	44.512,16	45.668,92
* 941110 Fahrzeugumlage			6.317,29	6.328,16	6.332,28	6.335,48
* 941120 Anlagenumlage	76.891,04	87.180,74	92.100,96	94.100,23	96.181,32	98.322,24
* 943100 Management-Umlage	97.406,81	104.959,31	230.307,66	227.375,88	230.904,72	234.137,12
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Verrechnung der Leitung Jugendamt auf die Leitungen Jugendhilfe Verwaltung und Jugendhilfe soziale Dienste.					
* 943300 Fach - Umlage	9.321,10	10.515,92				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Wegfall durch direkte Zuordnung der Personalaufwendungen.					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	282.476,47	311.408,56	432.143,99	423.977,66	430.064,52	435.717,99
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	479.034,49	535.793,12	802.405,94	794.289,16	807.995,00	820.181,75
****** Jahresergebnis	**4.004.562,15**	**5.028.402,65**	**5.625.191,41**	**5.573.716,45**	**5.577.317,56**	**5.580.321,55**

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.03 Jugendhilfen**

Claudia Bluhm

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-188.181	-174.000	**-183.040**		-183.040	-183.040	-183.040
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-143.260	-95.000	**-155.000**		-155.000	-155.000	-155.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.198.472	-1.435.000	**-1.545.000**		-1.545.000	-1.545.000	-1.545.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-369						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.530.282**	**-1.704.000**	**-1.883.040**		**-1.883.040**	**-1.883.040**	**-1.883.040**
10	-	Personalauszahlungen	942.598	1.080.500	**1.032.500**		983.200	973.700	965.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	329.643	440.800	**440.800**		440.800	440.800	440.800
14	-	Transferauszahlungen	5.105.432	4.803.000	**5.396.000**		5.396.000	5.396.000	5.396.000
15	-	sonstige Auszahlungen	18.018	22.855	**27.700**		27.800	28.000	28.100
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.395.691**	**6.347.155**	**6.897.000**		**6.847.800**	**6.838.500**	**6.830.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**3.865.409**	**4.643.155**	**5.013.960**		**4.964.760**	**4.955.460**	**4.946.960**

Beschreibung

Das Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) dient der Sicherung des Unterhalts von Kindern alleinerziehender Mütter und Väter und wird auf Antrag gewährt. Von den Ausgaben muss die Kommune 30% leisten und der Bund übernimmt 40% und das Land 30%. Seit dem 01.07.2019 gehen alle Neuanträge zur Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen an LaFin.
Die Produktgruppe enthält die Produkte

1.06.04.01	UVG
1.06.04.02	Vormund- und Pflegschaften
1.06.04.03	Beistandschaften

Das Produkt 1.06.04.02 bezieht sich auf die Übernahme von Amtsvormund- oder Amtspflegschaften. Neu ist hier die Akquise zur Einrichtung ehrenamtlicher Vormundschaften (Koordination Vormundschaften).
Das Produkt 1.06.04.03 bezieht sich auf die Beurkundungen sowie die Unterstützung im Rahmen von Beistandschaften.

Auftragsgrundlagen

Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), SGB VIII und BGB

Ziele

Sicherstellung der finanziellen Versorgung unterhaltsberechtigter Kinder
- durch kommunale Leistung des Unterhaltes oder
- Sicherstellung der Transferleistung der Unterhaltszahlungen der Unterhaltsverpflichteten an die Unterhaltsberechtigten.

Wahrnehmung rechtlicher Interessen von Kindern.

Entlastung der Gerichte durch kostenfreie Beurkundungen von Vater-/ Mutterschaftsanerkennungen, Unterhaltsverpflichtungen und Sorgeerklärungen.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Leistungsempfänger UVG insgesamt*	160	160	173
davon bis 5 Jahre	24	24	29
davon bis 11 Jahre	65	65	69
davon bis 17 Jahre	71	71	75

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Beistandschaft, Beratung, Beurkundung, Vormundschaften			
Beurkundung gem. Sorge	19	20	30
Beurkundung Anerkennung der Vaterschaft	0	2	20
Beurkundung Unterhalt	4	8	10
Beistandschaften	172	172	180
Beratungen	76	76	80
gesetzl. Amtsvormundschaften	1	1	2
bestellte Amtspflegschaften	12	4	16
bestellte Amtsvormundschaften	7	3	10

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.04 UVG und Beistandschaften/Vormundschaften**

Claudia Bluhm

Teilergebnisplan		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
3	+ Sonstige Transfererträge	-65.477	-30.000	**-50.000**	-50.000	-50.000	-50.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-436.498	-525.000	**-560.000**	-595.000	-630.000	-665.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-12.630					
10	**= Ordentliche Erträge**	**-514.605**	**-555.000**	**-610.000**	**-645.000**	**-680.000**	**-715.000**
11	- Personalaufwendungen	266.679	239.917	**350.521**	342.337	344.552	345.976
12	- Versorgungsaufwendungen	46.030	6.654	**90.514**	97.183	105.440	113.739
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.541	16.055	**11.082**	11.082	11.082	11.082
15	- Transferaufwendungen	622.455	750.000	**800.000**	850.000	900.000	950.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.135	13.066	**14.981**	14.985	15.002	15.020
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**974.840**	**1.025.692**	**1.267.098**	**1.315.588**	**1.376.076**	**1.435.816**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**460.235**	**470.692**	**657.098**	**670.588**	**696.076**	**720.816**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**460.235**	**470.692**	**657.098**	**670.588**	**696.076**	**720.816**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**460.235**	**470.692**	**657.098**	**670.588**	**696.076**	**720.816**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	320.366	358.126	**318.791**	313.761	318.012	321.738
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**780.600**	**828.818**	**975.889**	**984.349**	**1.014.088**	**1.042.554**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
421200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche a	-65.476,89	-30.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
* Sonstige Transfererträge	-65.476,89	-30.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
442200 Erstattungen Land	-436.497,90	-525.000,00	-560.000,00	-595.000,00	-630.000,00	-665.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-436.497,90	-525.000,00	-560.000,00	-595.000,00	-630.000,00	-665.000,00
458200 Auflösung oder Herabsetzung EWB	-12.630,31					
* Sonstige ordentliche Erträge	-12.630,31					
** Ordentliche Erträge	-514.605,10	-555.000,00	-610.000,00	-645.000,00	-680.000,00	-715.000,00
501100 Bezüge Beamte	25.943,36	26.500,00	95.400,00	97.400,00	99.400,00	101.500,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	553,81	400,00				
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	184.251,49	148.000,00	155.700,00	147.700,00	146.100,00	144.500,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	2.186,75	3.000,00	3.400,00	3.000,00	3.000,00	2.900,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	637,36					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	7.903,31	9.100,00	11.000,00	9.000,00	8.800,00	8.600,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	15.108,70	12.900,00	12.600,00	13.000,00	13.400,00	13.800,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	41.344,54	31.200,00	33.800,00	33.100,00	32.600,00	32.100,00
504100 Beihilfen Beamte	3.769,03	4.386,36	10.164,24	10.261,92	10.359,72	10.457,40
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	168,74	150,48	176,52	177,72	178,80	180,00
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	7.459,17		18.165,36	18.435,84	20.305,32	21.383,04
506100 Zuführungen Rückst. Inanspruch. Alt	-22.955,14					
507300 Rückstellungen Beihilfe	307,38	4.279,92	10.115,28	10.261,92	10.408,56	10.555,20
* Personalaufwendungen	266.678,50	239.916,76	350.521,40	342.337,40	344.552,40	345.975,64
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	25.302,01		69.989,98	76.415,12	84.427,48	92.481,76
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	9.406,21	6.654,00	20.523,84	20.768,16	21.012,48	21.256,92
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	11.321,57					
* Versorgungsaufwendungen	46.029,79	6.654,00	90.513,82	97.183,28	105.439,96	113.738,68
523600 Unterhaltung der BuG	0,12	27,36	41,04	41,04	41,04	41,04
525200 Erstattungen Land	32.508,77	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	31,73	1.027,36	1.041,04	1.041,04	1.041,04	1.041,04
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	32.540,62	16.054,72	11.082,08	11.082,08	11.082,08	11.082,08
533400 Jugendhilfe an natürliche Personen	622.455,25	750.000,00	800.000,00	850.000,00	900.000,00	950.000,00
* Transferaufwendungen	622.455,25	750.000,00	800.000,00	850.000,00	900.000,00	950.000,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.879,45	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
541300 Übernommene Reisekosten	592,25	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
541700 Personalnebenaufwendungen	10,96	16,44	24,60	24,60	24,60	24,60
542120 Miete für BuG		5,52				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
543100 Büromaterial	87,27	164,40	246,36	246,36	246,36	246,36
543110 Verbrauchsmaterial	123,18	219,12	328,32	328,32	328,32	328,32
543300 Zeitungen und Fachliteratur	163,29	150,00	314,16	314,16	314,16	314,16
543400 Porto	717,16	547,92	821,16	821,16	821,16	821,16
543500 Telefon	10,29	657,48	985,32	985,32	985,32	985,32
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		5,52	8,28	8,28	8,28	8,28
543800 Werbung	57,39	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	557,89	1.131,52	1.246,36	1.246,36	1.246,36	1.246,36
544100 Versicherungsbeiträge	18,21	19,44	31,68	31,68	31,68	31,68
544110 Haftpflichtversicherung	704,29	777,96	1.265,28	1.265,28	1.265,28	1.265,28
544120 Unfallversicherung	1.029,15	717,24	881,88	886,08	903,12	921,12
544140 Eigenschadenversicherung	118,41	175,08	284,76	284,76	284,76	284,76
544150 Elektronikversicherung	1,90		2,88	2,88	2,88	2,88
544900 Sonstige Beiträge	64,38	78,84	139,56	139,56	139,56	139,56
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.135,47	13.066,48	14.980,60	14.984,80	15.001,84	15.019,84
** Ordentliche Aufwendungen	974.839,63	1.025.691,96	1.267.097,90	1.315.587,56	1.376.076,28	1.435.816,24
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	460.234,53	470.691,96	657.097,90	670.587,56	696.076,28	720.816,24
**** Ordentliches Jahresergebnis	460.234,53	470.691,96	657.097,90	670.587,56	696.076,28	720.816,24
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**460.234,53**	**470.691,96**	**657.097,90**	**670.587,56**	**696.076,28**	**720.816,24**
* 941100 Gebäudeumlage			13.720,69	14.041,50	14.703,84	15.085,96
* 941110 Fahrzeugumlage			2.086,53	2.090,17	2.091,48	2.092,68
* 941120 Anlagenumlage			30.423,93	31.084,27	31.771,80	32.478,96
	Das Hinzukommen der Umlagen ergibt sich aus der Aktualisierung der Kosten- und Leistungsrechnung.					
* 943100 Management-Umlage	30.774,28	33.413,59	99.421,25	96.675,57	97.134,32	97.503,28
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: ab 2027 Verrechnung der Leitung Jugendhilfe Verwaltung. (Zuvor direkte Verrechnung Anteil Leitung Jugendamt.)					
* 943300 Fach - Umlage	201.935,89	225.479,43				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Wegfall durch direkte Zuordnung der Personalaufwendungen, vgl. auch PC 10603					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	87.655,56	99.233,46	173.138,59	169.869,95	172.310,32	174.577,16
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	320.365,73	358.126,48	318.790,99	313.761,46	318.011,76	321.738,04
****** Jahresergebnis	**780.600,26**	**828.818,44**	**975.888,89**	**984.349,02**	**1.014.088,04**	**1.042.554,28**

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.04 UVG und Beistandschaften/Vormundschaften**

Claudia Bluhm

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-70.159	-30.000	**-50.000**		-50.000	-50.000	-50.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-454.851	-525.000	**-560.000**		-595.000	-630.000	-665.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-525.010**	**-555.000**	**-610.000**		**-645.000**	**-680.000**	**-715.000**
10	-	Personalauszahlungen	278.150	231.100	**311.900**		303.200	303.300	303.400
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.230	16.000	**11.000**		11.000	11.000	11.000
14	-	Transferauszahlungen	619.417	750.000	**800.000**		850.000	900.000	950.000
15	-	sonstige Auszahlungen	4.022	9.550	**9.550**		9.550	9.550	9.550
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**932.820**	**1.006.650**	**1.132.450**		**1.173.750**	**1.223.850**	**1.273.950**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**407.810**	**451.650**	**522.450**		**528.750**	**543.850**	**558.950**

Beschreibung

Bereitstellung von Spielplätzen zur Versorgung von Kleinkindern, Kindern und Jugendlichen mit bedarfsgerechten öffentlichen Spielmöglichkeiten.
Produkt:

1.06.05.01 Spielplätze

Auftragsgrundlage

KJHG, Landesbauordnung

Ziele

Bedarfsorientierte Bereitstellung von Kinderspielplätzen gemäß einem vom Fachbereich zu erstellendem Bedarfsplan mit Ausstattungsstandards sowie Sicherstellen der Verkehrssicherheit

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.05 Spielplätze**

Ralf Hagen

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-40.039	-35.683	**-35.048**	-35.048	-35.048	-35.048
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.308	-1.310	**-872**			
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-43.142					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-84.489**	**-36.993**	**-35.920**	**-35.048**	**-35.048**	**-35.048**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.766	339.420	**302.830**	302.830	302.830	302.830
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	85.559	88.621	**88.621**	88.621	88.621	88.621
15	-	Transferaufwendungen	2.500	3.370	**2.500**	2.500	2.500	2.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	638	1.700	**1.900**	2.100	2.100	2.100
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**119.462**	**433.111**	**395.851**	**396.051**	**396.051**	**396.051**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**34.973**	**396.118**	**359.931**	**361.003**	**361.003**	**361.003**
19	+	Finanzerträge	-35	-25	**-19**	-14	-9	-3
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.867	4.985	**6.585**	9.841	11.737	14.983
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**3.832**	**4.960**	**6.566**	**9.827**	**11.728**	**14.980**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**38.805**	**401.078**	**366.497**	**370.830**	**372.731**	**375.983**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**38.805**	**401.078**	**366.497**	**370.830**	**372.731**	**375.983**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	413.903	97.651	**99.579**	98.959	100.464	102.993
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**452.708**	**498.729**	**466.076**	**469.789**	**473.194**	**478.976**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-38.346,90	-34.288,00	-34.289,00	-34.289,00	-34.289,00	-34.289,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-367,00	-368,00	-284,00	-284,00	-284,00	-284,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-1.325,50	-1.027,00	-475,00	-475,00	-475,00	-475,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-40.039,40	-35.683,00	-35.048,00	-35.048,00	-35.048,00	-35.048,00
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-1.308,00	-1.310,00	-872,00			
* Sonstige ordentliche Erträge	-1.308,00	-1.310,00	-872,00			
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-43.142,00					
* Aktivierte Eigenleistungen	-43.142,00					
** Ordentliche Erträge	-84.489,40	-36.993,00	-35.920,00	-35.048,00	-35.048,00	-35.048,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	870,00	5.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
523120 Pflege Außenanlagen		2.270,00	870,00	870,00	870,00	870,00
523600 Unterhaltung der BuG	28.655,40	30.960,00	51.750,00	51.750,00	51.750,00	51.750,00
523710 Abfallentsorgung	1.240,76	1.190,00	1.310,00	1.310,00	1.310,00	1.310,00
529900 Abrechnung AöR		300.000,00	248.800,00	248.800,00	248.800,00	248.800,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	30.766,16	339.420,00	302.830,00	302.830,00	302.830,00	302.830,00
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	29.490,48	26.236,00	26.236,00	26.236,00	26.236,00	26.236,00
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	13.626,00	29.706,00	29.706,00	29.706,00	29.706,00	29.706,00
576100 AfA BuG	42.442,12	32.679,00	32.679,00	32.679,00	32.679,00	32.679,00
* Bilanzielle Abschreibungen	85.558,60	88.621,00	88.621,00	88.621,00	88.621,00	88.621,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	2.500,00	3.370,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
* Transferaufwendungen	2.500,00	3.370,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	637,63	1.700,00	1.900,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	637,63	1.700,00	1.900,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
** Ordentliche Aufwendungen	119.462,39	433.111,00	395.851,00	396.051,00	396.051,00	396.051,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	34.972,99	396.118,00	359.931,00	361.003,00	361.003,00	361.003,00
468100 Negativer Zinsaufwand	-34,69	-25,34	-19,28	-14,45	-9,12	-3,48
* Finanzerträge	-34,69	-25,34	-19,28	-14,45	-9,12	-3,48
551800 Zinsen Kred.	3.866,75	4.985,14	6.585,35	9.841,26	11.736,80	14.983,16
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.866,75	4.985,14	6.585,35	9.841,26	11.736,80	14.983,16
** Finanzergebnis	3.832,06	4.959,80	6.566,07	9.826,81	11.727,68	14.979,68
**** Ordentliches Jahresergebnis	38.805,05	401.077,80	366.497,07	370.829,81	372.730,68	375.982,68
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**38.805,05**	**401.077,80**	**366.497,07**	**370.829,81**	**372.730,68**	**375.982,68**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 912100 Wert (E)	21.248,00					
* 912130 Stunden (E)	320.291,74					
* 941120 Anlagenumlage	6.994,24	8.296,53	9.078,07	11.364,73	12.760,56	15.154,52
* 943100 Management-Umlage	1.316,29	2.104,86				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation						
* 943300 Fach - Umlage	32.930,64	51.187,25	66.187,45	63.737,90	63.502,64	63.318,88
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	31.122,27	36.062,59	24.313,81	23.856,67	24.200,40	24.519,68
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	413.903,18	97.651,23	99.579,33	98.959,30	100.463,60	102.993,08
****** Jahresergebnis	**452.708,23**	**498.729,03**	**466.076,40**	**469.789,11**	**473.194,28**	**478.975,76**

Haushaltsplan 2027 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: **1.06.05 Spielplätze**

Ralf Hagen

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.902	339.420	**302.830**		302.830	302.830	302.830
14	-	Transferauszahlungen	2.500	3.370	**2.500**		2.500	2.500	2.500
15	-	sonstige Auszahlungen	1.560	1.700	**1.900**		2.100	2.100	2.100
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**36.961**	**344.490**	**307.230**		**307.430**	**307.430**	**307.430**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**36.961**	**344.490**	**307.230**		**307.430**	**307.430**	**307.430**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.908	195.000	**150.000**		150.000	150.000	150.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**70.908**	**195.000**	**150.000**		**150.000**	**150.000**	**150.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**70.908**	**195.000**	**150.000**		**150.000**	**150.000**	**150.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000028 Ausbau Kinderspielplätze										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	70.908	195.000	**150.000**		150.000	150.000	150.000	265.908	865.908
13	**= Summe Auszahlungen**	**70.908**	**195.000**	**150.000**		**150.000**	**150.000**	**150.000**	**265.908**	**865.908**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**70.908**	**195.000**	**150.000**		**150.000**	**150.000**	**150.000**	**265.908**	**865.908**

Produktbereichsbudget **07**

Gesundheitsdienste

Haushaltsplan 2027 **1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich:

Jens Groll

Teilergebnisplan		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
15	- Transferaufwendungen	370.988	370.000	**370.000**	370.000	370.000	370.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**

Haushaltsplan 2027 **1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich:

Jens Groll

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
14	-	Transferauszahlungen	370.988	370.000	**370.000**		370.000	370.000	370.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**370.988**	**370.000**	**370.000**		**370.000**	**370.000**	**370.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**370.988**	**370.000**	**370.000**		**370.000**	**370.000**	**370.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe Gesundheitsdienste umfasst den Aufwand für die vom Land erhobene Krankenhausinvestitionsumlage. Investitionskosten von Krankenhäusern werden vom Land durch Zuschüsse und Zuweisungen gefördert, um eine bedarfsgerechte Versorgung der Bevölkerung zu gewährleisten. Auf Basis ihrer Einwohnerzahl tragen die Kommunen mit 40 Prozent zu dieser Förderung bei.

1.07.01 Gesundheitsdienste

Ziele

Die Hansestadt Wipperfürth fördert Erhalt (Krankenhausstandort) und Ausbau der wohnortnahen gesundheitlichen Versorgung und Beratung für die Bürger.

Haushaltsplan 2027 **1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: **1.07.01 Gesundheitsdienste**

Jens Groll

Teilergebnisplan		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
15	- Transferaufwendungen	370.988	370.000	**370.000**	370.000	370.000	370.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**
29	**= Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**370.988**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**	**370.000**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
539400 Krankenhausumlage	370.988,06	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
* Transferaufwendungen	370.988,06	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
** Ordentliche Aufwendungen	370.988,06	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	370.988,06	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	370.988,06	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**370.988,06**	**370.000,00**	**370.000,00**	**370.000,00**	**370.000,00**	**370.000,00**
****** Jahresergebnis	**370.988,06**	**370.000,00**	**370.000,00**	**370.000,00**	**370.000,00**	**370.000,00**

Haushaltsplan 2027 **1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: **1.07.01 Gesundheitsdienste**

Jens Groll

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
14	-	Transferauszahlungen	370.988	370.000	**370.000**		370.000	370.000	370.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**370.988**	**370.000**	**370.000**		**370.000**	**370.000**	**370.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**370.988**	**370.000**	**370.000**		**370.000**	**370.000**	**370.000**

Produktbereichsbudget **08**

Sportförderung

mit den Teilplänen:

- Sportförderung und Sportstätten
- WLS - Bad

Haushaltsplan 2027 **1.08 Sportförderung**

verantwortlich:

Sarah Menger

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-7.763	-9.000	**-9.000**	-9.000	-9.000	-9.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-194.107	-142.356	**-142.394**	-144.394	-146.394	-148.394
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-288.193	-281.000	**-292.000**	-292.000	-292.000	-292.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-64.256	-83.000	**-84.000**	-84.000	-84.000	-84.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	139					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-554.180**	**-515.356**	**-527.394**	**-529.394**	**-531.394**	**-533.394**
11	-	Personalaufwendungen	398.403	449.354	**502.504**	478.607	474.510	470.114
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.833	166.054	**151.176**	151.786	152.426	152.596
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	89.863	71.450	**71.450**	71.450	71.450	71.450
15	-	Transferaufwendungen	117.468	123.790	**121.190**	120.060	120.600	119.650
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.944	85.260	**95.864**	2.873	-1.087	-1.046
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**681.511**	**895.907**	**942.184**	**824.777**	**817.900**	**812.764**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**127.331**	**380.551**	**414.790**	**295.383**	**286.506**	**279.370**
19	+	Finanzerträge	-1.648.014	-1.647.937	**-1.498.092**	-1.498.067	-1.498.043	-1.498.017
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.681	26.970	**31.760**	45.959	54.732	69.816
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-1.624.333**	**-1.620.967**	**-1.466.332**	**-1.452.108**	**-1.443.310**	**-1.428.201**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-1.497.002**	**-1.240.415**	**-1.051.542**	**-1.156.726**	**-1.156.805**	**-1.148.831**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-1.497.002**	**-1.240.415**	**-1.051.542**	**-1.156.726**	**-1.156.805**	**-1.148.831**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.197.897	2.618.662	**2.304.610**	2.324.432	2.365.182	2.465.644
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**700.895**	**1.378.247**	**1.253.068**	**1.167.707**	**1.208.377**	**1.316.814**

Haushaltsplan 2027 **1.08 Sportförderung**

verantwortlich:

Sarah Menger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-7.763	-9.000	**-9.000**		-9.000	-9.000	-9.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-87.000	**-89.000**		-91.000	-93.000	-95.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-288.224	-281.000	**-292.000**		-292.000	-292.000	-292.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-38.851	-83.000	**-84.000**		-84.000	-84.000	-84.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-13.000						
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-2.003.388	-1.647.800	**-1.498.000**		-1.498.000	-1.498.000	-1.498.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.351.226**	**-2.107.800**	**-1.972.000**		**-1.974.000**	**-1.976.000**	**-1.978.000**
10	-	Personalauszahlungen	397.073	448.700	**502.000**		478.100	474.000	469.600
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.593	166.050	**151.030**		151.640	152.280	152.450
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.962	29.000	**26.000**		24.000	21.000	19.000
14	-	Transferauszahlungen	117.228	122.604	**119.990**		118.860	119.400	118.450
15	-	sonstige Auszahlungen	27.345	69.650	**75.700**		25.700	21.700	21.700
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**640.200**	**836.004**	**874.720**		**798.300**	**788.380**	**781.200**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-1.711.026**	**-1.271.796**	**-1.097.280**		**-1.175.700**	**-1.187.620**	**-1.196.800**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.256						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-1.256**						
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.000					
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.425	35.000	**115.000**		2.000	2.000	2.000
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	13.596	50.000	**50.000**		7.000	7.000	7.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**20.021**	**87.000**	**165.000**		**9.000**	**9.000**	**9.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**18.765**	**87.000**	**165.000**		**9.000**	**9.000**	**9.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe Sportförderung umfasst die finanziellen Leistungen zur direkten Unterstützung der Sportvereine, des Stadtsportverbandes. Darüber hinaus umfasst sie die Zurverfügungstellung von Sportstätten (Sportplätzen) –hallen).

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.08.01.01	Förderung Stadtsportverband u. Sportvereine
1.08.01.02	Sportstätten
1.08.01.03	Sporthallen

Ziele

Es soll zum einen der Schulsport sichergestellt und zum anderen der Vereinssport unter Einbeziehung der koordinierenden Hilfe des Stadtsportverbandes gefördert werden.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Anzahl Sportplätze	**9**	**9**	**9**
davon Unterhaltung durch die Stadt	1	1	1
Anzahl Sporthallen	11	11	11

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Mitgliederzahlen Sportvereine	**7.949**	**7.924**	**7.924**
davon bis 6 Jahre	558	521	521
davon bis 14 Jahre	1.349	1.314	1.314
davon bis 17 Jahre	616	592	592
davon ab 18 Jahren	5.426	5.497	5.497

Haushaltsplan 2027 **1.08 Sportförderung**

verantwortlich: **1.08.01 Sportförderung und Sportstätten**

Sarah Menger

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-1.221	-2.000	**-2.000**	-2.000	-2.000	-2.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-189.730	-138.503	**-138.833**	-140.833	-142.833	-144.833
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.852	-11.000	**-12.000**	-12.000	-12.000	-12.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-195.803**	**-151.503**	**-152.833**	**-154.833**	**-156.833**	**-158.833**
11	-	Personalaufwendungen	9.718	9.212	**9.208**	8.708	8.808	8.808
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.995	114.304	**93.302**	93.302	93.302	93.302
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	83.732	62.638	**62.638**	62.638	62.638	62.638
15	-	Transferaufwendungen	117.468	123.790	**121.190**	120.060	120.600	119.650
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.318	54.427	**54.667**	11.667	11.668	11.668
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**257.231**	**364.370**	**341.006**	**296.375**	**297.017**	**296.067**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**61.428**	**212.867**	**188.173**	**141.542**	**140.184**	**137.234**
19	+	Finanzerträge	-214	-137	**-92**	-67	-43	-17
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.371	26.704	**31.550**	45.792	54.586	69.684
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**23.158**	**26.568**	**31.457**	**45.725**	**54.544**	**69.667**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**84.586**	**239.434**	**219.630**	**187.267**	**194.727**	**206.901**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**84.586**	**239.434**	**219.630**	**187.267**	**194.727**	**206.901**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.272.012	1.615.775	**1.178.350**	1.242.557	1.271.608	1.356.398
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.356.598**	**1.855.210**	**1.397.980**	**1.429.824**	**1.466.335**	**1.563.299**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
404900 Sonstige steuerähnliche Erträge	-1.220,65	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
* Steuern und ähnliche Abgaben	-1.220,65	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
414200 Zuweisungen Land	-126.509,14	-87.000,00	-89.000,00	-91.000,00	-93.000,00	-95.000,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-61.804,00	-50.087,00	-48.694,00	-48.694,00	-48.694,00	-48.694,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-417,00	-416,00	-139,00	-139,00	-139,00	-139,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-189.730,14	-138.503,00	-138.833,00	-140.833,00	-142.833,00	-144.833,00
441901 Erträge aus Stromverkauf (BHKW)	-3.170,58	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
444901 Mieten (auf KSt)	-1.681,50	-3.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.852,08	-11.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
** Ordentliche Erträge	-195.802,87	-151.503,00	-152.833,00	-154.833,00	-156.833,00	-158.833,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	6.914,16	6.700,00	6.400,00	6.000,00	6.000,00	5.900,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	126,25	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	422,13	300,00	500,00	400,00	400,00	400,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	578,53	500,00	600,00	700,00	800,00	900,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	1.663,76	1.600,00	1.500,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	12,93	11,52	8,16	8,16	8,28	8,28
* Personalaufwendungen	9.717,76	9.211,52	9.208,16	8.708,16	8.808,28	8.808,28
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	14.476,96	13.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
523600 Unterhaltung der BuG	14.516,20	30.301,80	32.501,20	32.501,20	32.501,20	32.501,20
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	2,13	1,80	1,20	1,20	1,20	1,20
529900 Abrechnung AöR		71.000,00	43.800,00	43.800,00	43.800,00	43.800,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	28.995,29	114.303,60	93.302,40	93.302,40	93.302,40	93.302,40
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	78.645,00	58.816,00	58.816,00	58.816,00	58.816,00	58.816,00
575100 AfA Maschinen	2.384,00	1.390,00	1.390,00	1.390,00	1.390,00	1.390,00
576100 AfA BuG	2.703,46	2.432,00	2.432,00	2.432,00	2.432,00	2.432,00
* Bilanzielle Abschreibungen	83.732,46	62.638,00	62.638,00	62.638,00	62.638,00	62.638,00
531310 Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	240,00	1.186,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	62.583,15	67.004,00	67.190,00	67.560,00	68.400,00	68.450,00
532900 Schuldendiensthilfen übr.B	54.644,92	55.600,00	52.800,00	51.300,00	51.000,00	50.000,00
* Transferaufwendungen	117.468,07	123.790,00	121.190,00	120.060,00	120.600,00	119.650,00
541700 Personalnebenaufwendungen	0,74	1,08	0,72	0,72	0,72	0,72
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	2.714,58	4.200,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
542120 Miete für BuG		0,36				
543100 Büromaterial	5,86	11,04	7,08	7,08	7,08	7,08
543110 Verbrauchsmaterial	8,27	14,76	9,48	9,48	9,48	9,48
543300 Zeitungen und Fachliteratur	6,95		4,68	4,68	4,68	4,68
543400 Porto	48,17	36,84	23,64	23,64	23,64	23,64

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543500 Telefon	165,59	44,16	28,32	28,32	28,32	28,32
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		0,36	0,24	0,24	0,24	0,24
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	8,37	8,88	7,08	7,08	7,08	7,08
544100 Versicherungsbeiträge	1,22	1,32	0,96	0,96	0,96	0,96
544110 Haftpflichtversicherung	47,32	52,32	36,36	36,36	36,36	36,36
544120 Unfallversicherung	33,51	38,52	36,24	36,00	37,08	37,56
544140 Eigenschadenversicherung	7,96	11,76	8,16	8,16	8,16	8,16
544150 Elektronikversicherung	0,13		0,12	0,12	0,12	0,12
544820 Abschreibung auf Forderungen	262,50					
544900 Sonstige Beiträge	4,33	5,28	3,96	3,96	3,96	3,96
547500 Gewerbesteuer	1.119,30					
549300 Festwerte	12.882,95	50.000,00	50.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.317,75	54.426,68	54.667,04	11.666,80	11.667,88	11.668,36
** Ordentliche Aufwendungen	257.231,33	364.369,80	341.005,60	296.375,36	297.016,56	296.067,04
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	61.428,46	212.866,80	188.172,60	141.542,36	140.183,56	137.234,04
468100 Negativer Zinsaufwand	-213,85	-136,86	-92,37	-67,28	-42,60	-17,40
* Finanzerträge	-213,85	-136,86	-92,37	-67,28	-42,60	-17,40
551800 Zinsen Kred.	23.371,40	26.704,47	31.549,80	45.792,31	54.586,12	69.684,36
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.371,40	26.704,47	31.549,80	45.792,31	54.586,12	69.684,36
** Finanzergebnis	23.157,55	26.567,61	31.457,43	45.725,03	54.543,52	69.666,96
**** Ordentliches Jahresergebnis	84.586,01	239.434,41	219.630,03	187.267,39	194.727,08	206.901,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**84.586,01**	**239.434,41**	**219.630,03**	**187.267,39**	**194.727,08**	**206.901,00**
* 912130 Stunden (E)	51.208,25					
* 941100 Gebäudeumlage	838.602,66	1.009.426,04	1.102.926,61	1.168.344,07	1.196.620,11	1.280.658,20
* 941110 Fahrzeugumlage			59,76	59,94	60,00	60,00
* 941120 Anlagenumlage	10.840,35	9.946,13	7.848,43	7.834,13	7.866,92	7.909,36
* 943100 Management-Umlage	60.416,72	56.493,60	22.979,22	23.037,39	23.610,36	24.150,12
* 943300 Fach - Umlage	28.226,28	43.874,79	25.293,47	24.400,81	24.297,96	24.214,32
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	282.717,96	496.034,72	19.242,34	18.880,67	19.152,84	19.405,60
	Die deutliche Senkung resultiert aus der veränderten Verteilung des "Serviceproduktes" Gebäudemanagement Verwaltung und Bewirtschaftung nach Mitarbeiterzahl statt nach Nutzflächen, siehe hierzu auch die Erläuterungen bei den Schulen.					
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	1.272.012,22	1.615.775,28	1.178.349,83	1.242.557,01	1.271.608,19	1.356.397,60
****** Jahresergebnis	**1.356.598,23**	**1.855.209,69**	**1.397.979,86**	**1.429.824,40**	**1.466.335,27**	**1.563.298,60**

Haushaltsplan 2027 **1.08 Sportförderung**

verantwortlich: **1.08.01 Sportförderung und Sportstätten**

Sarah Menger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-1.221	-2.000	**-2.000**		-2.000	-2.000	-2.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-87.000	**-89.000**		-91.000	-93.000	-95.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.127	-11.000	**-12.000**		-12.000	-12.000	-12.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-845						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.192**	**-100.000**	**-103.000**		**-105.000**	**-107.000**	**-109.000**
10	-	Personalauszahlungen	9.678	9.200	**9.200**		8.700	8.800	8.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.605	114.300	**93.300**		93.300	93.300	93.300
14	-	Transferauszahlungen	117.228	122.604	**119.990**		118.860	119.400	118.450
15	-	sonstige Auszahlungen	4.911	4.200	**4.500**		4.500	4.500	4.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**155.422**	**250.304**	**226.990**		**225.360**	**226.000**	**225.050**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**147.230**	**150.304**	**123.990**		**120.360**	**119.000**	**116.050**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.000					
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.295		**85.000**				
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	13.596	50.000	**50.000**		7.000	7.000	7.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**15.891**	**52.000**	**135.000**		**7.000**	**7.000**	**7.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**15.891**	**52.000**	**135.000**		**7.000**	**7.000**	**7.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100154 Erneuerung Flutlich und Neuanschaffungen Bernhard-Wald-Stadion									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.000						2.000	2.000
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.295		**85.000**					2.295	87.295
13 = Summe Auszahlungen	**2.295**	**2.000**	**85.000**					**4.295**	**89.295**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**2.295**	**2.000**	**85.000**					**4.295**	**89.295**

Erneuerung Flutlicht: 75.000 €, neue Matten f. Sprunganlagen u. Hürdenunterstand: 10.000 €

Beschreibung

Das Walter-Leo-Schmitz-Bad ermöglicht allen Besucherinnen und Besuchern das Schwimmen und Saunieren. Zusätzlich steht ein großer Außenbereich mit Kinderwasserspielplatz, Spielgerüst, ausreichend Liegefläche sowie einem Beachvolleyballfeld zur Verfügung.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.08.02.01.01	Sauna
1.08.02.01.02	Schulschwimmen
1.08.02.01.03	Schwimmen
1.08.02.01.04	Blockheizkraftwerk

Kennzahlen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwandsdeckungsgrad	84 %	68 %	62 %

Auftragsgrundlage

Freiwillige Aufgabe

Ziele

Das Walter-Leo-Schmitz-Bad wird zur Sicherstellung des Schul- und Vereinssports, der Anfängerschwimmausbildung, dem Rehabilitationssport und des Schwimmens im Allgemeinen unterhalten.

Haushaltsplan 2027 **1.08 Sportförderung**

verantwortlich: **1.08.02 WLS-Bad**

Sarah Menger

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-6.542	-7.000	**-7.000**	-7.000	-7.000	-7.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.377	-3.853	**-3.561**	-3.561	-3.561	-3.561
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-283.341	-270.000	**-280.000**	-280.000	-280.000	-280.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-64.256	-83.000	**-84.000**	-84.000	-84.000	-84.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	139					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-358.377**	**-363.853**	**-374.561**	**-374.561**	**-374.561**	**-374.561**
11	-	Personalaufwendungen	388.685	440.143	**493.296**	469.899	465.702	461.305
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.837	51.750	**57.874**	58.484	59.124	59.294
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.131	8.812	**8.812**	8.812	8.812	8.812
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.374	30.833	**41.197**	-8.794	-12.755	-12.714
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**424.280**	**531.537**	**601.179**	**528.401**	**520.883**	**516.697**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**65.903**	**167.684**	**226.618**	**153.840**	**146.322**	**142.136**
19	+	Finanzerträge	-1.647.800	-1.647.800	**-1.498.000**	-1.498.000	-1.498.000	-1.498.000
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	309	266	**210**	167	146	132
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**-1.647.491**	**-1.647.534**	**-1.497.790**	**-1.497.833**	**-1.497.854**	**-1.497.868**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-1.581.588**	**-1.479.850**	**-1.271.172**	**-1.343.993**	**-1.351.532**	**-1.355.732**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-1.581.588**	**-1.479.850**	**-1.271.172**	**-1.343.993**	**-1.351.532**	**-1.355.732**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	925.885	1.002.887	**1.126.260**	1.081.875	1.093.574	1.109.247
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-655.703**	**-476.963**	**-144.912**	**-262.118**	**-257.958**	**-246.485**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
404900 Sonstige steuerähnliche Erträge	-6.542,37	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
* Steuern und ähnliche Abgaben	-6.542,37	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-3.151,00	-3.150,00	-3.151,00	-3.151,00	-3.151,00	-3.151,00
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-614,00	-614,00	-410,00	-410,00	-410,00	-410,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-611,88	-89,00				
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.376,88	-3.853,00	-3.561,00	-3.561,00	-3.561,00	-3.561,00
441901 Erträge aus Stromverkauf (BHKW)	-35.979,44	-20.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
444905 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-65.812,76	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
444906 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-181.549,17	-180.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-283.341,37	-270.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00
442300 Erstattungen Gmd.	-64.255,66	-83.000,00	-84.000,00	-84.000,00	-84.000,00	-84.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-64.255,66	-83.000,00	-84.000,00	-84.000,00	-84.000,00	-84.000,00
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-741,05					
459210 Steuerkorrektur	880,09					
* Sonstige ordentliche Erträge	139,04					
** Ordentliche Erträge	-358.377,24	-363.853,00	-374.561,00	-374.561,00	-374.561,00	-374.561,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	266.916,73	311.900,00	355.800,00	337.500,00	333.800,00	330.100,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	6.093,78	5.400,00	5.400,00	5.000,00	5.000,00	4.900,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	6.934,08					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	19.784,50	19.500,00	21.800,00	18.000,00	17.800,00	17.600,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	22.861,15	27.400,00	28.400,00	29.000,00	29.600,00	30.200,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	65.374,75	75.300,00	81.400,00	79.900,00	79.000,00	78.000,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	720,37	642,60	495,96	499,08	502,20	505,44
* Personalaufwendungen	388.685,36	440.142,60	493.295,96	469.899,08	465.702,20	461.305,44
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	235,82	5.000,00	5.150,00	5.300,00	5.460,00	5.500,00
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla		4.500,00	4.700,00	4.910,00	5.130,00	5.200,00
523600 Unterhaltung der BuG			572,00	572,00	572,00	572,00
523720 Gebäudereinigung	2.470,48	4.650,00	4.880,00	5.130,00	5.390,00	5.450,00
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	2.003,20	1.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	40.127,77	36.000,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen			72,00	72,00	72,00	72,00
529900 Abrechnung AöR			1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	44.837,27	51.750,00	57.874,00	58.484,00	59.124,00	59.294,00
575100 AfA Maschinen	488,00	487,00	487,00	487,00	487,00	487,00
575200 AfA technische Anlagen	3.417,00	3.416,00	3.416,00	3.416,00	3.416,00	3.416,00
576100 AfA BuG	2.225,88	4.909,00	4.909,00	4.909,00	4.909,00	4.909,00
* Bilanzielle Abschreibungen	6.130,88	8.812,00	8.812,00	8.812,00	8.812,00	8.812,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	348,60	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	156,96	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
541700 Personalnebenaufwendungen			43,20	43,20	43,20	43,20
542300 Gebühren	302,58	400,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	8.300,00	50.000,00	55.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	hier: Mittel zur Beauftragung Schwimmbadkonzept, keine Eü daher neuveranschlagt					
543100 Büromaterial		200,00	632,24	632,24	632,24	632,24
543110 Verbrauchsmaterial			576,36	576,36	576,36	576,36
543300 Zeitungen und Fachliteratur			288,12	288,12	288,12	288,12
543400 Porto			1.440,84	1.440,84	1.440,84	1.440,84
543500 Telefon	742,96	1.000,00	2.728,96	2.728,96	2.728,96	2.728,96
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			14,40	14,40	14,40	14,40
543800 Werbung	3.409,71	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	947,63	9.000,00	9.432,24	9.432,24	5.432,24	5.432,24
544100 Versicherungsbeiträge	67,26	71,88	55,56	55,56	55,52	55,56
544110 Haftpflichtversicherung	2.601,23	2.873,40	2.220,24	2.220,24	2.220,24	2.220,24
544120 Unfallversicherung	1.666,29	1.791,00	2.015,16	2.024,52	2.063,28	2.104,08
544140 Eigenschadenversicherung	437,35	646,56	499,56	499,56	499,56	499,56
544150 Elektronikversicherung			5,04	5,04	5,04	5,04
544900 Sonstige Beiträge			244,92	244,92	244,92	244,92
459200 Unentgeltliche Wertabgabe	-34.354,21	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.373,64	30.832,84	41.196,84	-8.793,80	-12.755,08	-12.714,24
** Ordentliche Aufwendungen	424.279,87	531.537,44	601.178,80	528.401,28	520.883,12	516.697,20
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	65.902,63	167.684,44	226.617,80	153.840,28	146.322,12	142.136,20
469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	-1.647.800,00	-1.647.800,00	-1.498.000,00	-1.498.000,00	-1.498.000,00	-1.498.000,00
* Finanzerträge	-1.647.800,00	-1.647.800,00	-1.498.000,00	-1.498.000,00	-1.498.000,00	-1.498.000,00
551800 Zinsen Kred.	309,28	265,73	210,39	166,78	146,04	132,12
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	309,28	265,73	210,39	166,78	146,04	132,12
** Finanzergebnis	-1.647.490,72	-1.647.534,27	-1.497.789,61	-1.497.833,22	-1.497.853,96	-1.497.867,88
**** Ordentliches Jahresergebnis	-1.581.588,09	-1.479.849,83	-1.271.171,81	-1.343.992,94	-1.351.531,84	-1.355.731,68
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-1.581.588,09**	**-1.479.849,83**	**-1.271.171,81**	**-1.343.992,94**	**-1.351.531,84**	**-1.355.731,68**
* 941100 Gebäudeumlage	608.176,81	670.054,96	738.360,88	697.699,70	703.280,63	713.134,92
* 941110 Fahrzeugumlage			3.661,87	3.667,97	3.670,32	3.672,20
* 941120 Anlagenumlage	21.453,97	19.493,94	72.085,40	73.244,39	74.450,64	75.691,68
* 943100 Management-Umlage	110.435,08	101.338,48	45.958,40	46.074,77	47.220,88	48.300,00
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	185.818,86	211.999,38	266.193,15	261.188,43	264.951,44	268.447,84
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	925.884,72	1.002.886,76	1.126.259,70	1.081.875,26	1.093.573,91	1.109.246,64
****** Jahresergebnis	**-655.703,37**	**-476.963,07**	**-144.912,11**	**-262.117,68**	**-257.957,93**	**-246.485,04**

Haushaltsplan 2027 **1.08 Sportförderung**

verantwortlich: **1.08.02 WLS-Bad**

Sarah Menger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-6.542	-7.000	**-7.000**		-7.000	-7.000	-7.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-282.098	-270.000	**-280.000**		-280.000	-280.000	-280.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-38.851	-83.000	**-84.000**		-84.000	-84.000	-84.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-12.155						
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-2.003.388	-1.647.800	**-1.498.000**		-1.498.000	-1.498.000	-1.498.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.343.034**	**-2.007.800**	**-1.869.000**		**-1.869.000**	**-1.869.000**	**-1.869.000**
10	-	Personalauszahlungen	387.395	439.500	**492.800**		469.400	465.200	460.800
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.988	51.750	**57.730**		58.340	58.980	59.150
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.962	29.000	**26.000**		24.000	21.000	19.000
15	-	sonstige Auszahlungen	22.434	65.450	**71.200**		21.200	17.200	17.200
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**484.778**	**585.700**	**647.730**		**572.940**	**562.380**	**556.150**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-1.858.256**	**-1.422.100**	**-1.221.270**		**-1.296.060**	**-1.306.620**	**-1.312.850**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.256						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-1.256**						
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.130	35.000	**30.000**		2.000	2.000	2.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**4.130**	**35.000**	**30.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**2.874**	**35.000**	**30.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000029 Einrichtungsgegenst. WLS-Bad									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.256							-1.256	-1.256
6 = Summe Einzahlungen	**-1.256**							**-1.256**	**-1.256**
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	4.130	35.000	**30.000**		2.000	2.000	2.000	39.130	75.130
13 = Summe Auszahlungen	**4.130**	**35.000**	**30.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**39.130**	**75.130**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**2.874**	**35.000**	**30.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	**37.874**	**73.874**

In 2027: Hebelift und Klimageräte

Produktbereichsbudget **09**

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Haushaltsplan 2027 **1.09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinfo.**

verantwortlich:

André Hackländer

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			**-72.000**			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-780					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.199					
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-5.286					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-17.265**		**-72.000**			
11	-	Personalaufwendungen	451.501	525.987	**692.225**	663.519	659.437	655.238
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.299	7.285	**34.060**	36.657	39.875	43.076
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.767	41.170	**39.185**	39.185	39.185	39.185
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.800	399.763	**389.815**	204.828	124.879	124.934
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**687.365**	**974.206**	**1.155.284**	**944.189**	**863.375**	**862.432**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**670.101**	**974.206**	**1.083.284**	**944.189**	**863.375**	**862.432**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**670.101**	**974.206**	**1.083.284**	**944.189**	**863.375**	**862.432**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**670.101**	**974.206**	**1.083.284**	**944.189**	**863.375**	**862.432**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-125.205	-145.749	**-212.183**	-206.266	-206.602	-207.118
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	449.950	529.247	**409.855**	410.771	418.784	428.484
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**994.846**	**1.357.704**	**1.280.957**	**1.148.694**	**1.075.557**	**1.083.799**

Haushaltsplan 2027 **1.09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinfo.**

verantwortlich:

André Hackländer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			**-72.000**				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-780						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.996						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.776**		**-72.000**				
10	-	Personalauszahlungen	445.707	515.900	**677.800**		648.900	644.000	639.300
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.563	41.000	**39.000**		39.000	39.000	39.000
15	-	sonstige Auszahlungen	190.399	388.900	**376.900**		191.900	111.900	111.900
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**673.668**	**945.800**	**1.093.700**		**879.800**	**794.900**	**790.200**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**662.892**	**945.800**	**1.021.700**		**879.800**	**794.900**	**790.200**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-315.000	**-1.466.500**		-5.617.500	-4.452.000	-1.883.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**		**-315.000**	**-1.466.500**		**-5.617.500**	**-4.452.000**	**-1.883.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.055	1.415.000	**2.510.000**	14.850.000	8.125.000	6.460.000	2.790.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**87.055**	**1.415.000**	**2.510.000**	**14.850.000**	**8.125.000**	**6.460.000**	**2.790.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**87.055**	**1.100.000**	**1.043.500**	**14.850.000**	**2.507.500**	**2.008.000**	**907.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe beinhaltet alle Leistungen zur Stadtentwicklungsplanung, Bauleitplanung, Stadtgestaltung und Stadtbildpflege, Baulandbereitstellung, Beratung zum ökologischen Bauen sowie die Serviceleistungen Vermessung und Kataster.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.09.01.01	Stadt- und Raumplanung
1.09.01.02	Vermessung
1.09.01.03	Kataster und Bodenordnung
1.09.01.04	Wasserquintett
1.09.01.05	Breitbandausbau

Auftragsgrundlage

BauGB, Bau NVO, BauO, Fachplanungsgesetze

Ziele

Im Rahmen der Erfüllung der Zielsetzungen des seit 2008 gültigen Flächennutzungsplans (FNP) und unter Beachtung der Ziele zum Baulandmanagementbeschluss, werden dem Bedarf entsprechende Gewerbeflächen und Wohnflächen (insbesondere für junge Familien mit Kindern) entwickelt.

Haushaltsplan 2027 **1.09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinfo.**

verantwortlich: **1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung**

André Hackländer

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			**-72.000**			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-780					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.199					
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-5.286					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-17.265**		**-72.000**			
11	-	Personalaufwendungen	451.501	525.987	**692.225**	663.519	659.437	655.238
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.299	7.285	**34.060**	36.657	39.875	43.076
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.767	41.170	**39.185**	39.185	39.185	39.185
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.800	399.763	**389.815**	204.828	124.879	124.934
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**687.365**	**974.206**	**1.155.284**	**944.189**	**863.375**	**862.432**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**670.101**	**974.206**	**1.083.284**	**944.189**	**863.375**	**862.432**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**670.101**	**974.206**	**1.083.284**	**944.189**	**863.375**	**862.432**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**670.101**	**974.206**	**1.083.284**	**944.189**	**863.375**	**862.432**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-125.205	-145.749	**-212.183**	-206.266	-206.602	-207.118
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	449.950	529.247	**409.855**	410.771	418.784	428.484
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**994.846**	**1.357.704**	**1.280.957**	**1.148.694**	**1.075.557**	**1.083.799**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land			-72.000,00			
hier: Förderung Kommunale Wärmeplanung-> Quartierskonzept für Innenstadt 90 %						
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-72.000,00			
431100 Verwaltungsgebühren	-780,00					
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-780,00					
442300 Erstattungen Gmd.	-9.996,00					
442800 Erstattungen pri.U	-1.202,74					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-11.198,74					
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-5.286,00					
* Aktivierte Eigenleistungen	-5.286,00					
** Ordentliche Erträge	-17.264,74		-72.000,00			
501100 Bezüge Beamte			37.100,00	37.900,00	38.700,00	39.500,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	323.489,40	378.000,00	473.300,00	449.100,00	444.000,00	439.200,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	5.492,58	6.600,00	6.900,00	6.400,00	6.300,00	6.200,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	565,61					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	18.838,30	19.200,00	24.400,00	20.200,00	20.000,00	19.700,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	27.021,25	32.900,00	38.100,00	38.900,00	39.700,00	40.500,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	70.804,20	79.200,00	97.900,00	96.200,00	95.000,00	93.800,00
504100 Beihilfen Beamte	4.126,62	4.802,52	3.388,08	3.420,60	3.453,24	3.485,76
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	670,63	598,32	600,60	604,32	608,16	612,00
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf			7.064,28	7.173,72	7.905,60	8.321,52
507300 Rückstellungen Beihilfe	336,54	4.685,96	3.371,76	3.420,60	3.469,56	3.518,40
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	155,54		100,00	200,00	300,00	400,00
* Personalaufwendungen	451.500,67	525.986,80	692.224,72	663.519,24	659.436,56	655.237,68
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp			27.218,28	29.734,48	32.870,64	35.990,36
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	10.298,55	7.285,32	6.841,32	6.922,68	7.004,16	7.085,64
* Versorgungsaufwendungen	10.298,55	7.285,32	34.059,60	36.657,16	39.874,80	43.076,00
523600 Unterhaltung der BuG	0,38	85,08	92,40	92,40	92,40	92,40
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	11.766,21	10.085,08	10.092,40	10.092,40	10.092,40	10.092,40
529900 Abrechnung AöR		31.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
hier: Mittel für Bauhofleistungen AöR						
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11.766,59	41.170,16	39.184,80	39.184,80	39.184,80	39.184,80
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	955,00					
541700 Personalnebenaufwendungen	34,03	51,00	55,44	55,44	55,44	55,44
542120 Miete für BuG		17,04				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	204.202,15	387.000,00	375.000,00	190.000,00	110.000,00	110.000,00
hier: Mittel für Bebauungspläne, Planungen, Stadtentwicklung						
543100 Büromaterial	271,01	510,48	554,28	554,28	554,28	554,28

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
543110 Verbrauchsmaterial	382,55	680,60	738,96	738,96	738,96	738,96
543300 Zeitungen und Fachliteratur	529,70		369,48	369,48	369,48	369,48
543400 Porto	2.227,19	1.701,48	1.847,40	1.847,40	1.847,40	1.847,40
543500 Telefon	31,95	2.041,80	2.216,92	2.216,92	2.216,88	2.216,88
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		1.917,04	1.918,48	1.918,48	1.918,48	1.918,48
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	387,29	408,36	554,28	554,28	554,28	554,28
544100 Versicherungsbeiträge	56,55	60,36	71,16	71,16	71,16	71,16
544110 Haftpflichtversicherung	2.187,25	2.416,08	2.846,88	2.846,88	2.846,88	2.846,88
544120 Unfallversicherung	1.961,30	2.170,56	2.680,56	2.693,88	2.744,40	2.799,60
544140 Eigenschadenversicherung	367,75	543,60	640,56	640,56	640,56	640,56
544150 Elektronikversicherung	5,89		6,48	6,48	6,48	6,48
544900 Sonstige Beiträge	199,93	245,04	314,04	314,04	314,04	314,04
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.799,54	399.763,44	389.814,92	204.828,24	124.878,72	124.933,92
** Ordentliche Aufwendungen	687.365,35	974.205,72	1.155.284,04	944.189,44	863.374,88	862.432,40
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	670.100,61	974.205,72	1.083.284,04	944.189,44	863.374,88	862.432,40
**** Ordentliches Jahresergebnis	670.100,61	974.205,72	1.083.284,04	944.189,44	863.374,88	862.432,40
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**670.100,61**	**974.205,72**	**1.083.284,04**	**944.189,44**	**863.374,88**	**862.432,40**
* 943300 Fach - Umlage	-125.205,06	-145.749,11	-212.182,58	-206.266,24	-206.602,04	-207.117,60
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-125.205,06	-145.749,11	-212.182,58	-206.266,24	-206.602,04	-207.117,60
* 912100 Wert (E)	5.286,00					
* 912130 Stunden (E)	306,00					
* 941100 Gebäudeumlage	22.583,56	34.055,39	62.797,35	66.053,61	68.126,31	71.647,08
* 941110 Fahrzeugumlage			4.695,58	4.703,33	4.706,40	4.708,80
* 941120 Anlagenumlage	86.219,26	99.872,06	84.301,41	86.693,15	88.958,16	91.708,08
* 943100 Management-Umlage	30.131,77	48.283,41	12.872,52	12.741,79	12.948,60	13.155,36
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: Fehler bei Umstellung KLR; Ltg. FB II zu viel bei Klimaschutz, zu wenig bei Stadtplanung: der korrekte Betrag wäre hier 115.852,60 €					
* 943200 Service-Umlage	18.886,05	32.346,78				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation						
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	286.537,48	314.689,59	245.188,37	240.578,62	244.044,49	247.264,99
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	449.950,12	529.247,23	409.855,23	410.770,50	418.783,96	428.484,31
****** Jahresergebnis	**994.845,67**	**1.357.703,84**	**1.280.956,69**	**1.148.693,70**	**1.075.556,80**	**1.083.799,11**

Haushaltsplan 2027 **1.09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinfo.**

verantwortlich: **1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung**

André Hackländer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			**-72.000**				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-780						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.996						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.776**		**-72.000**				
10	-	Personalauszahlungen	445.707	515.900	**677.800**		648.900	644.000	639.300
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.563	41.000	**39.000**		39.000	39.000	39.000
15	-	sonstige Auszahlungen	190.399	388.900	**376.900**		191.900	111.900	111.900
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**673.668**	**945.800**	**1.093.700**		**879.800**	**794.900**	**790.200**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**662.892**	**945.800**	**1.021.700**		**879.800**	**794.900**	**790.200**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-315.000	**-1.466.500**		-5.617.500	-4.452.000	-1.883.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**		**-315.000**	**-1.466.500**		**-5.617.500**	**-4.452.000**	**-1.883.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.055	1.415.000	**2.510.000**	14.850.000	8.125.000	6.460.000	2.790.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**87.055**	**1.415.000**	**2.510.000**	**14.850.000**	**8.125.000**	**6.460.000**	**2.790.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**87.055**	**1.100.000**	**1.043.500**	**14.850.000**	**2.507.500**	**2.008.000**	**907.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100173 Integriertes Handlungskonzept Innenstadt (Restmittel)										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.251	165.000	**165.000**					226.251	391.251
13	**= Summe Auszahlungen**	**61.251**	**165.000**	**165.000**					**226.251**	**391.251**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**61.251**	**165.000**	**165.000**					**226.251**	**391.251**

Restmittel für offene Rechnung aufgrund laufender Verfahren

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100368 Stadtentwicklung/ Planung ZOB Hochbau										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			**-122.500**		-857.500	-350.000	-350.000		-1.680.000
6	**= Summe Einzahlungen**			**-122.500**		**-857.500**	**-350.000**	**-350.000**		**-1.680.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.424	300.000	**175.000**		1.225.000	500.000	500.000	311.424	2.711.424
13	**= Summe Auszahlungen**	**11.424**	**300.000**	**175.000**		**1.225.000**	**500.000**	**500.000**	**311.424**	**2.711.424**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**11.424**	**300.000**	**52.500**		**367.500**	**150.000**	**150.000**	**311.424**	**1.031.424**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5100389 Neugestaltung Ellers Ecke									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.381	275.000	**100.000**					289.381	389.381
13	**= Summe Auszahlungen**	**14.381**	**275.000**	**100.000**					**289.381**	**389.381**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**14.381**	**275.000**	**100.000**					**289.381**	**389.381**

Restmittel

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5100438 ISEK Wipp 2040									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		80.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000	80.000	280.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**80.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**80.000**	**280.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**80.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**80.000**	**280.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100440 Mobilitätskonzept										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000	**100.000**		50.000	50.000	50.000	100.000	350.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**100.000**	**100.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**100.000**	**350.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**100.000**	**100.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**100.000**	**350.000**

Neuveranschlagung

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100495 InHK 2.0 incl. Regionale Projekt										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-315.000	**-1.344.000**		-4.760.000	-4.102.000	-1.533.000	-315.000	-12.054.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-315.000**	**-1.344.000**		**-4.760.000**	**-4.102.000**	**-1.533.000**	**-315.000**	**-12.054.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		450.000	**1.920.000**	14.850.000	6.800.000	5.860.000	2.190.000	450.000	17.220.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**450.000**	**1.920.000**	**14.850.000**	**6.800.000**	**5.860.000**	**2.190.000**	**450.000**	**17.220.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**135.000**	**576.000**	**14.850.000**	**2.040.000**	**1.758.000**	**657.000**	**135.000**	**5.166.000**

Produktbereichsbudget **10**

Bauen und Wohnen

mit den Teilplänen:

- Bauordnung
- Denkmalschutz und –pflege
- Wohnungswesen

Haushaltsplan 2027 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich:

Anne Loth

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.022					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-163.268	-151.230	**-154.250**	-157.250	-160.250	-163.250
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.907	-1.500	**-1.500**	-1.500	-1.500	-1.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.327	-4.500	**-4.500**	-4.500	-4.500	-4.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-205.524**	**-157.230**	**-160.250**	**-163.250**	**-166.250**	**-169.250**
11	-	Personalaufwendungen	1.147.508	1.332.337	**1.295.738**	1.241.500	1.234.820	1.227.670
12	-	Versorgungsaufwendungen	94.007	67.520	**86.790**	92.573	99.703	106.884
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171	3.294	**3.324**	3.324	3.324	3.324
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50.740					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.437	84.691	**117.063**	97.185	98.078	98.876
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.342.863**	**1.487.841**	**1.502.915**	**1.434.583**	**1.435.926**	**1.436.755**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.137.340**	**1.330.611**	**1.342.665**	**1.271.333**	**1.269.676**	**1.267.505**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.137.340**	**1.330.611**	**1.342.665**	**1.271.333**	**1.269.676**	**1.267.505**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.137.340**	**1.330.611**	**1.342.665**	**1.271.333**	**1.269.676**	**1.267.505**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			**-93.421**	-96.752	-101.286	-105.552
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	734.602	853.870	**972.361**	966.731	990.286	1.010.909
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.871.941**	**2.184.481**	**2.221.605**	**2.141.312**	**2.158.675**	**2.172.862**

Haushaltsplan 2027 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich:

Anne Loth

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-154.094	-151.230	**-154.250**		-157.250	-160.250	-163.250
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.907	-1.500	**-1.500**		-1.500	-1.500	-1.500
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.327	-4.500	**-4.500**		-4.500	-4.500	-4.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-157.328**	**-157.230**	**-160.250**		**-163.250**	**-166.250**	**-169.250**
10	-	Personalauszahlungen	1.119.312	1.296.700	**1.252.300**		1.197.500	1.188.900	1.180.500
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000
15	-	sonstige Auszahlungen	23.309	64.632	**94.260**		74.360	75.160	75.860
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.142.621**	**1.364.332**	**1.349.560**		**1.274.860**	**1.267.060**	**1.259.360**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**985.293**	**1.207.102**	**1.189.310**		**1.111.610**	**1.100.810**	**1.090.110**

Beschreibung

Die Produktgruppe Bauordnung umfasst alle Leistungen zum Bereich Bauaufsicht: Durchführung der Genehmigungsverfahren, Bauüberwachung und –prüfung, Stellungnahmen, ordnungsrechtliche Verfahren und Beratung und Information, Abgeschlossenheitsbescheinigungen und Teilungsgenehmigungen sowie die Freistellungserteilung.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.10.01.01	Bauordnung/Bauaufsicht
1.10.01.02	Freistellungsverfahren

Auftragsgrundlage

Landesbauordnung NRW, Baugesetzbuch, Baunutzungsverordnung, Bundesimmissionsschutz-VO, Wohnungseigentumsgesetz, Sonderbauvorschriften, u.a.

Ziele

Schnelle Abwicklung von gewerblichen Baugesuchen im Sinne der Zertifizierung als mittelstandsfreundliche Kommune für eine wirtschafsförderliche Ausrichtung der Genehmigungsverfahren von gewerblichen Investitionsvorhaben im Oberbergischen Kreis. Eine schnellstmögliche Bearbeitung von privaten Baugesuchen wird nach wie vor angestrebt.

Kennzahlen

	IST 2025	IST 2026	IST (**vorauss**.) 2027
erteilte Genehmigungen (ohne Freistellungsverfahren)	155	160	180

Haushaltsplan 2027 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.10.01 Bauordnung/Bauaufsicht**

Sylvia Mehlhorn

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.022					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-162.408	-147.430	**-150.450**	-153.450	-156.450	-159.450
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.327	-4.500	**-4.500**	-4.500	-4.500	-4.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-202.757**	**-151.930**	**-154.950**	**-157.950**	**-160.950**	**-163.950**
11	-	Personalaufwendungen	1.147.508	1.332.337	**1.191.408**	1.140.054	1.132.950	1.125.564
12	-	Versorgungsaufwendungen	94.007	67.520	**64.858**	68.963	74.012	79.033
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171	3.294	**3.305**	3.305	3.305	3.305
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50.740					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.377	64.191	**65.617**	65.739	66.025	66.118
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.342.803**	**1.467.341**	**1.325.188**	**1.278.060**	**1.276.292**	**1.274.020**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**1.140.047**	**1.315.411**	**1.170.238**	**1.120.110**	**1.115.342**	**1.110.070**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**1.140.047**	**1.315.411**	**1.170.238**	**1.120.110**	**1.115.342**	**1.110.070**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**1.140.047**	**1.315.411**	**1.170.238**	**1.120.110**	**1.115.342**	**1.110.070**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			**-102.763**	-106.427	-111.415	-116.107
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	537.431	615.778	**887.112**	883.132	905.662	925.337
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.677.478**	**1.931.190**	**1.954.587**	**1.896.816**	**1.909.589**	**1.919.299**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-39.022,00					
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.022,00					
431100 Verwaltungsgebühren	-162.407,60	-147.430,00	-150.450,00	-153.450,00	-156.450,00	-159.450,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-162.407,60	-147.430,00	-150.450,00	-153.450,00	-156.450,00	-159.450,00
452110 Bußgelder		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
452120 Zwangsgelder		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
452710 Schadenersatz als kostenmindernder	-1.326,98					
* Sonstige ordentliche Erträge	-1.326,98	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
** Ordentliche Erträge	-202.756,58	-151.930,00	-154.950,00	-157.950,00	-160.950,00	-163.950,00
501100 Bezüge Beamte	73.992,92	78.400,00	56.700,00	57.900,00	59.100,00	60.300,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	1.285,92	1.300,00				
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	749.684,67	878.400,00	802.000,00	760.800,00	752.300,00	744.000,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	13.669,17	17.200,00	14.900,00	13.800,00	13.700,00	13.600,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	48.378,90	51.300,00	52.600,00	43.600,00	43.100,00	42.600,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	66.531,07	77.100,00	64.100,00	65.400,00	66.800,00	68.200,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	169.631,20	193.000,00	166.400,00	163.400,00	161.400,00	159.400,00
504100 Beihilfen Beamte	7.151,89	8.323,20	11.519,40	11.630,16	11.741,04	11.851,80
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	1.087,41	970,08	928,32	934,32	940,20	946,08
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	15.511,37	18.222,00	10.796,40	10.959,24	12.072,84	12.703,44
507300 Rückstellungen Beihilfe	583,26	8.121,24	11.463,96	11.630,16	11.796,36	11.962,56
* Personalaufwendungen	1.147.507,78	1.332.336,52	1.191.408,08	1.140.053,88	1.132.950,44	1.125.563,88
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	52.615,64	54.893,68	41.597,76	45.425,52	50.197,80	54.942,36
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	17.848,50	12.626,28	23.260,32	23.537,28	23.814,12	24.091,08
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	23.543,27					
* Versorgungsaufwendungen	94.007,41	67.519,96	64.858,08	68.962,80	74.011,92	79.033,44
523600 Unterhaltung der BuG	0,66	147,00	152,40	152,40	152,40	152,40
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	170,22	147,00	152,40	152,40	152,40	152,40
529900 Abrechnung AöR		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	170,88	3.294,00	3.304,80	3.304,80	3.304,80	3.304,80
572100 AfA immaterielle VG des AV	50.740,00					
* Bilanzielle Abschreibungen	50.740,00					
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	9.803,19	12.100,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
541300 Übernommene Reisekosten	624,85	860,00	900,00	900,00	900,00	900,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	881,76	1.060,00				
541700 Personalnebenaufwendungen	58,78	88,20	91,32	91,32	91,32	91,32
542120 Miete für BuG		29,40				

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	21.522,37	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
543100 Büromaterial	1.627,08	2.903,64	3.213,80	3.213,80	3.313,80	3.313,80
543110 Verbrauchsmaterial	660,80	1.175,56	1.218,48	1.218,48	1.218,48	1.218,48
543300 Zeitungen und Fachliteratur	1.233,82	2.190,00	2.809,24	2.909,24	3.009,24	3.009,24
543400 Porto	3.846,97	2.938,92	3.046,32	3.046,32	3.046,32	3.046,32
543500 Telefon	55,19	3.526,68	3.655,48	3.655,48	3.655,56	3.655,56
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		429,40	430,48	430,48	430,48	430,48
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	117,60	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.154,45	705,36	913,80	913,80	913,80	913,80
544100 Versicherungsbeiträge	97,68	104,28	117,36	117,36	117,36	117,36
544110 Haftpflichtversicherung	3.777,97	4.173,24	4.694,16	4.694,16	4.694,16	4.694,16
544120 Unfallversicherung	3.923,99	5.044,08	4.542,24	4.563,60	4.650,04	4.742,40
544140 Eigenschadenversicherung	635,20	939,00	1.056,12	1.056,12	1.056,12	1.056,12
544150 Elektronikversicherung	10,17		10,68	10,68	10,68	10,68
544900 Sonstige Beiträge	345,33	423,24	517,92	517,92	517,92	517,92
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.377,20	64.191,00	65.617,40	65.738,76	66.025,28	66.117,64
** Ordentliche Aufwendungen	1.342.803,27	1.467.341,48	1.325.188,36	1.278.060,24	1.276.292,44	1.274.019,76
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.140.046,69	1.315.411,48	1.170.238,36	1.120.110,24	1.115.342,44	1.110.069,76
**** Ordentliches Jahresergebnis	1.140.046,69	1.315.411,48	1.170.238,36	1.120.110,24	1.115.342,44	1.110.069,76
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**1.140.046,69**	**1.315.411,48**	**1.170.238,36**	**1.120.110,24**	**1.115.342,44**	**1.110.069,76**
* 943100 Management-Umlage			-102.763,42	-106.426,62	-111.414,76	-116.107,44
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Leitung des FB III ist dem PC 11001 zugeordnet. Entsprechend ergeben sich Erstattungen aus dem Gebäudemanagement (PC 10103).					
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung			-102.763,42	-106.426,62	-111.414,76	-116.107,44
* 941100 Gebäudeumlage	20.097,41	19.783,52	37.616,60	36.252,12	40.253,64	42.238,80
* 941110 Fahrzeugumlage			7.742,21	7.755,03	7.760,12	7.764,20
* 941120 Anlagenumlage	53.956,08	61.209,71	112.872,87	115.323,25	117.873,48	120.497,32
* 943100 Management-Umlage	45.340,84	72.553,88	147.819,94	154.080,36	162.382,24	170.277,64
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: ab 2027 anteilige Verrechnung der Verwaltungsführung auf die Fachbereichsleitung III unter besonderer Berücksichtigung der derzeitigen unmittelbaren Führung des Fachbereichs durch Frau Loth.					
* 943300 Fach - Umlage	31.301,26	36.437,27	42.436,54	41.253,25	41.320,44	41.423,52
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	386.735,29	425.794,08	538.624,03	528.468,29	536.071,75	543.135,20
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	537.430,88	615.778,46	887.112,19	883.132,30	905.661,67	925.336,68
****** Jahresergebnis	**1.677.477,57**	**1.931.189,94**	**1.954.587,13**	**1.896.815,92**	**1.909.589,35**	**1.919.299,00**

Haushaltsplan 2027 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.10.01 Bauordnung/Bauaufsicht**

Sylvia Mehlhorn

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-153.234	-147.430	**-150.450**		-153.450	-156.450	-159.450
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.327	-4.500	**-4.500**		-4.500	-4.500	-4.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-154.561**	**-151.930**	**-154.950**		**-157.950**	**-160.950**	**-163.950**
10	-	Personalauszahlungen	1.119.312	1.296.700	**1.156.700**		1.104.900	1.096.400	1.088.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000
15	-	sonstige Auszahlungen	22.834	44.132	**44.200**		44.300	44.500	44.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.142.146**	**1.343.832**	**1.203.900**		**1.152.200**	**1.143.900**	**1.135.600**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**987.585**	**1.191.902**	**1.048.950**		**994.250**	**982.950**	**971.650**

Beschreibung

Die Produktgruppe Denkmalschutz und Denkmalpflege beinhaltet die Leistungen zum Vollzug des Denkmalschutzgesetzes: Unterschutzstellung (Denkmalliste), Denkmalbereichssatzung, Erlaubnisse, Stellungnahmen, Bescheinigungen, Förderung denkmalpflegerischer Maßnahmen, Betreuung der Denkmaleigentümer bei Förderanträgen und Realisierung von Erhaltungs- und Restaurierungsmaßnahmen, Mitwirken bei Planungen und Umnutzungen städtischer und privater Denkmäler.

Die Produktgruppe umfasst das folgende Produkt:

1.10.02.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Baudenkmäler (inkl.) Wegekreuze	186	186	186
Bodendenkmäler	18	18	19
denkmalgeschützte Friedhöfe	2	2	2
Denkmalbereiche	2	2	2

Auftragsgrundlage

Denkmalschutzgesetz NW

Ziele

Denkmalwürdige Substanz dokumentieren, schützen und pflegen.

Haushaltsplan 2027 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Sylvia Mehlhorn

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-3.000	**-3.000**	-3.000	-3.000	-3.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
11	-	Personalaufwendungen			**104.330**	101.446	101.869	102.106
12	-	Versorgungsaufwendungen			**21.932**	23.611	25.692	27.850
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			**20**	20	20	20
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60	20.500	**51.446**	31.447	32.053	32.759
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**60**	**20.500**	**177.727**	**156.523**	**159.633**	**162.735**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**60**	**17.500**	**174.727**	**153.523**	**156.633**	**159.735**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**60**	**17.500**	**174.727**	**153.523**	**156.633**	**159.735**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**60**	**17.500**	**174.727**	**153.523**	**156.633**	**159.735**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.079	53.777	**56.781**	56.485	57.888	59.101
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**48.139**	**71.277**	**231.508**	**210.007**	**214.521**	**218.836**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
431100 Verwaltungsgebühren		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
** Ordentliche Erträge		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
501100 Bezüge Beamte			24.300,00	24.800,00	25.300,00	25.900,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte			51.900,00	49.200,00	48.700,00	48.200,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti			1.100,00	1.000,00	1.000,00	900,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch			3.800,00	3.200,00	3.100,00	3.100,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf			4.200,00	4.300,00	4.400,00	4.500,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä			10.300,00	10.100,00	10.000,00	9.800,00
504100 Beihilfen Beamte			2.032,80	2.052,36	2.071,92	2.091,48
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte			46,68	46,92	47,28	47,52
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf			4.626,96	4.694,16	5.168,28	5.456,40
507300 Rückstellungen Beihilfe			2.023,08	2.052,36	2.081,76	2.111,04
* Personalaufwendungen			104.329,52	101.445,80	101.869,24	102.106,44
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp			17.827,64	19.456,88	21.489,04	23.598,76
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em			4.104,72	4.153,68	4.202,52	4.251,36
* Versorgungsaufwendungen			21.932,36	23.610,56	25.691,56	27.850,12
523600 Unterhaltung der BuG			9,84	9,84	9,84	9,84
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen			9,84	9,84	9,84	9,84
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			19,68	19,68	19,68	19,68
541700 Personalnebenaufwendungen			5,88	5,88	5,88	5,88
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz		20.000,00	50.000,00	30.000,00	30.600,00	31.300,00
543100 Büromaterial			59,16	59,16	59,16	59,16
543110 Verbrauchsmaterial			78,84	78,84	78,84	78,84
543300 Zeitungen und Fachliteratur			39,36	39,36	39,36	39,36
543400 Porto			197,04	197,04	197,04	197,04
543500 Telefon			236,52	236,52	236,52	236,52
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			1,92	1,92	1,92	1,92
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung			59,16	59,16	59,16	59,16
544100 Versicherungsbeiträge			7,56	7,56	7,56	7,56
544110 Haftpflichtversicherung			303,72	303,72	303,72	303,72
544120 Unfallversicherung			293,92	295,08	301,08	307,20
544140 Eigenschadenversicherung			68,28	68,28	68,28	68,28
544150 Elektronikversicherung			0,72	0,72	0,72	0,72
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	60,00	500,00	60,00	60,00	60,00	60,00
544900 Sonstige Beiträge			33,48	33,48	33,48	33,48
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,00	20.500,00	51.445,56	31.446,72	32.052,72	32.758,84
** Ordentliche Aufwendungen	60,00	20.500,00	177.727,12	156.522,76	159.633,20	162.735,08

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	60,00	17.500,00	174.727,12	153.522,76	156.633,20	159.735,08
**** Ordentliches Jahresergebnis	60,00	17.500,00	174.727,12	153.522,76	156.633,20	159.735,08
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**60,00**	**17.500,00**	**174.727,12**	**153.522,76**	**156.633,20**	**159.735,08**
* 912130 Stunden (E)	1.178,00					
* 941100 Gebäudeumlage			2.433,43	2.345,15	2.604,08	2.732,40
* 941110 Fahrzeugumlage			500,89	501,76	501,96	502,20
* 941120 Anlagenumlage			7.301,77	7.460,19	7.625,16	7.794,96
* 943100 Management-Umlage			9.342,08	9.675,12	10.128,60	10.555,20
* 943300 Fach - Umlage	25.604,88	29.793,36				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Der Wegfall der Fach-Unlage sowie das Hinzukommen der übrigen Umlagen korrespondieren mit der unmittelbaren Zuordnung der Personalaufwendungen (s.o.).					
10101 Innere Verwaltung	20.942,40	23.340,68	29.796,80	28.998,42	29.315,20	29.653,20
10103 Regionales Gebäudemanagement	354,12	642,54	7.405,74	7.503,92	7.712,64	7.862,88
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	21.296,52	23.983,22	37.202,54	36.502,34	37.027,84	37.516,08
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	48.079,40	53.776,58	56.780,71	56.484,56	57.887,64	59.100,84
****** Jahresergebnis	**48.139,40**	**71.276,58**	**231.507,83**	**210.007,32**	**214.520,84**	**218.835,92**

Haushaltsplan 2027 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Sylvia Mehlhorn

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-3.000	**-3.000**		-3.000	-3.000	-3.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-3.000**	**-3.000**		**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
10	-	Personalauszahlungen			**95.600**		92.600	92.500	92.400
15	-	sonstige Auszahlungen	475	20.500	**50.060**		30.060	30.660	31.360
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**475**	**20.500**	**145.660**		**122.660**	**123.160**	**123.760**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**475**	**17.500**	**142.660**		**119.660**	**120.160**	**120.760**

Beschreibung

Die Produktgruppe Wohnungswesen beinhaltet die Leistungen zur Feststellung der ordnungsgemäßen Nutzung von öffentlich gefördertem Wohnraum, zum Kontrollergebnis Besetzungs- und Bestandsprüfung, zur Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen, zur Miethöhenfestsetzung und zu Wohnungsbaudarlehen.

Die Produktgruppe umfasst das folgende Produkt:

1.10.03.01 Wohnungswesen

Auftragsgrundlage

Gesetz zur Förderung und Nutzung von Wohnraum für das Land NRW, Sozialgesetzbuch, Gesetz zur Sicherung der Zweckbestimmung von Sozialwohnungen

Ziele

Die Wohnungsbauförderung ist Schaltzentrale in Vermittlungsangelegenheiten innerhalb des sozialen Wohnungsbaus und damit wichtiges Verbindungsglied zwischen Wohnungssuchenden und Verfügungsberechtigten.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Anzahl Wohnberechtigungsscheine	80	65	65

	31.12.2024	31.12.2025
Öffentlicher Wohnungsbau	**489**	**378**
davon selbstgenutzt	74	69
davon Mieteigentum	179	179
davon 10jährige Nachwirkungsfrist	236	130
darunter Ablaufzeitpunkt bis	31.12.2028	41
	31.12.2029	25
	31.12.2030	16

Haushaltsplan 2027 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.10.03 Wohnungwesen**

Susanne Berger

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-860	-800	**-800**	-800	-800	-800
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.907	-1.500	**-1.500**	-1.500	-1.500	-1.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-2.767**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-2.767**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-2.767**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-2.767**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149.092	184.315	**37.810**	36.789	36.865	37.027
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**146.325**	**182.015**	**35.510**	**34.489**	**34.565**	**34.727**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
431100 Verwaltungsgebühren	-860,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-860,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
442200 Erstattungen Land	-1.907,10	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.907,10	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
** Ordentliche Erträge	-2.767,10	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.767,10	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	-2.767,10	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-2.767,10**	**-2.300,00**	**-2.300,00**	**-2.300,00**	**-2.300,00**	**-2.300,00**
* 941100 Gebäudeumlage	7.034,26	8.096,96				
* 941120 Anlagenumlage	11.335,30	12.829,63				
* 943300 Fach - Umlage	60.071,52	84.551,21	28.095,92	27.257,34	27.196,16	27.230,44
10101 Innere Verwaltung	69.034,79	75.905,12	7.780,68	7.572,22	7.655,04	7.743,00
10103 Regionales Gebäudemanagement	1.615,74	2.931,98	1.933,80	1.959,43	2.013,96	2.053,16
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	70.650,53	78.837,10	9.714,48	9.531,65	9.669,00	9.796,16
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	149.091,61	184.314,90	37.810,40	36.788,99	36.865,16	37.026,60
****** Jahresergebnis	**146.324,51**	**182.014,90**	**35.510,40**	**34.488,99**	**34.565,16**	**34.726,60**

Haushaltsplan 2027 **1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: **1.10.03 Wohnungwesen**

Susanne Berger

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-860	-800	**-800**		-800	-800	-800
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.907	-1.500	**-1.500**		-1.500	-1.500	-1.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.767**	**-2.300**	**-2.300**		**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-2.767**	**-2.300**	**-2.300**		**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**

Produktbereichsbudget **11**

Ver- und Entsorgung

mit den Teilplänen:

- Abfallbeseitigung
- Stadtentwässerung
- Elektrizitätsversorgung
- Gasversorgung
- Wasserversorgung

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich:

André Hackländer

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-159.501	-156.200	**-160.604**	-160.604	-160.604	-160.604
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.383.250	-5.893.842	**-6.007.114**	-6.005.962	-6.005.962	-6.005.962
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-172.603	-133.500	**-163.500**	-163.500	-163.500	-163.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.205.010	-948.968	**-948.958**	-948.963	-948.963	-948.963
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-194.860					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-7.115.223**	**-7.132.510**	**-7.280.176**	**-7.279.029**	**-7.279.029**	**-7.279.029**
11	-	Personalaufwendungen	367.206	351.401	**486.596**	582.698	580.501	578.603
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.356.690	3.523.968	**3.229.265**	3.435.515	3.262.915	3.390.115
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.284.576	1.323.527	**1.323.527**	1.323.527	1.323.527	1.323.527
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.184	85.631	**66.717**	67.461	67.594	67.723
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.226.656**	**5.284.527**	**5.106.105**	**5.409.201**	**5.234.537**	**5.359.968**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-2.888.567**	**-1.847.983**	**-2.174.071**	**-1.869.828**	**-2.044.492**	**-1.919.061**
19	+	Finanzerträge	-56	-45	**-50**	-50	-10	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	457.005	500.000	**490.000**	600.000	720.000	750.000
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**456.948**	**499.955**	**489.950**	**599.950**	**719.990**	**750.000**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-2.431.619**	**-1.348.028**	**-1.684.121**	**-1.269.878**	**-1.324.502**	**-1.169.061**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-2.431.619**	**-1.348.028**	**-1.684.121**	**-1.269.878**	**-1.324.502**	**-1.169.061**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-505.666	-563.600	**-550.601**	-584.545	-610.826	-620.956
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	989.227	558.363	**438.016**	432.292	438.475	444.502
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-1.948.058**	**-1.353.265**	**-1.796.706**	**-1.422.130**	**-1.496.853**	**-1.345.515**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich:

André Hackländer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			**-5.000**		-5.000	-5.000	-5.000
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.105.919	-5.580.000	**-5.700.000**		-5.700.000	-5.700.000	-5.700.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-172.603	-133.500	**-163.500**		-163.500	-163.500	-163.500
7	+	Sonstige Einzahlungen	-904.083	-922.800	**-922.800**		-922.800	-922.800	-922.800
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-60	-45	**-50**		-50	-10	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.182.666**	**-6.636.345**	**-6.791.350**		**-6.791.350**	**-6.791.310**	**-6.791.300**
10	-	Personalauszahlungen	366.352	351.100	**486.200**		582.300	580.100	578.200
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.601.724	3.523.860	**3.229.150**		3.435.400	3.262.800	3.390.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	456.339	500.000	**490.000**		600.000	720.000	750.000
15	-	sonstige Auszahlungen	28.578	58.635	**38.275**		38.295	38.355	38.405
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.452.992**	**4.433.595**	**4.243.625**		**4.655.995**	**4.601.255**	**4.756.605**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-2.729.673**	**-2.202.750**	**-2.547.725**		**-2.135.355**	**-2.190.055**	**-2.034.695**
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-84.172	-10.000	**-10.000**		-10.000	-10.000	-10.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-84.172**	**-10.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	558.159	1.796.000	**2.887.500**	3.510.000	3.925.000	2.690.000	1.310.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.260	8.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	549						
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**560.967**	**1.804.000**	**2.895.500**	**3.510.000**	**3.933.000**	**2.698.000**	**1.318.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**476.795**	**1.794.000**	**2.885.500**	**3.510.000**	**3.923.000**	**2.688.000**	**1.308.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe beinhaltet Tätigkeiten im Auftrag des ASTO: Papierkorbentleerung und Beseitigung wilder Müllkippen. Diese werden ebenfalls mit dem ASTO verrechnet.

Die städtische Aufgabe „Windelentsorgung“ mit dem entsprechenden eigenen Aufwand wird der Produktgruppe ebenfalls zugeordnet.

Die Produktgruppe umfasst folgendes Produkt:

1.11.01.01	Abfallbeseitigung

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.01 Abfallbeseitigung**

Björn Unterstenhöfer

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-166.285	-130.000	**-160.000**	-160.000	-160.000	-160.000
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-504					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-166.789**	**-130.000**	**-160.000**	**-160.000**	**-160.000**	**-160.000**
11	-	Personalaufwendungen	4.360	4.400	**5.007**	4.907	4.907	5.007
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.199	438.000	**318.002**	318.002	318.002	318.002
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		10.000	**10.135**	10.136	10.136	10.137
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**34.560**	**452.400**	**333.145**	**333.045**	**333.046**	**333.147**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-132.229**	**322.400**	**173.145**	**173.045**	**173.046**	**173.147**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-132.229**	**322.400**	**173.145**	**173.045**	**173.046**	**173.147**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-132.229**	**322.400**	**173.145**	**173.045**	**173.046**	**173.147**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	297.069	49.055	**66.804**	67.085	68.619	70.224
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**164.840**	**371.455**	**239.949**	**240.130**	**241.665**	**243.370**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
442400 Erstattungen ZV	-166.284,83	-130.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-166.284,83	-130.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-504,00					
* Aktivierte Eigenleistungen	-504,00					
** Ordentliche Erträge	-166.788,83	-130.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	3.041,64	3.000,00	3.200,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	90,74		100,00	100,00	100,00	100,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	216,59	200,00	300,00	200,00	200,00	200,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf		200,00	300,00	400,00	500,00	600,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	1.011,29	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.000,00	1.000,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte			7,32	7,32	7,32	7,44
* Personalaufwendungen	4.360,26	4.400,00	5.007,32	4.907,32	4.907,32	5.007,44
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	891,48	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
523600 Unterhaltung der BuG			1,08	1,08	1,08	1,08
523710 Abfallentsorgung	29.307,89	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen			1,08	1,08	1,08	1,08
529900 Abrechnung AöR		395.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	30.199,37	438.000,00	318.002,16	318.002,16	318.002,16	318.002,16
541700 Personalnebenaufwendungen			0,60	0,60	0,60	0,60
543100 Büromaterial			6,36	6,36	6,36	6,36
543110 Verbrauchsmaterial		10.000,00	10.008,40	10.008,40	10.008,40	10.008,40
543300 Zeitungen und Fachliteratur			4,20	4,20	4,20	4,20
543400 Porto			21,12	21,12	21,12	21,12
543500 Telefon			25,32	25,32	25,32	25,32
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			0,24	0,24	0,24	0,24
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung			6,36	6,36	6,36	6,36
544100 Versicherungsbeiträge			0,84	0,84	0,84	0,84
544110 Haftpflichtversicherung			32,64	32,64	32,64	32,64
544120 Unfallversicherung			18,12	18,60	19,20	19,80
544140 Eigenschadenversicherung			7,32	7,32	7,32	7,32
544150 Elektronikversicherung			0,12	0,12	0,12	0,12
544900 Sonstige Beiträge			3,60	3,60	3,60	3,60
* Sonstige ordentliche Aufwendungen		10.000,00	10.135,24	10.135,72	10.136,32	10.136,92
** Ordentliche Aufwendungen	34.559,63	452.400,00	333.144,72	333.045,20	333.045,80	333.146,52
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-132.229,20	322.400,00	173.144,72	173.045,20	173.045,80	173.146,52
**** Ordentliches Jahresergebnis	-132.229,20	322.400,00	173.144,72	173.045,20	173.045,80	173.146,52
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-132.229,20**	**322.400,00**	**173.144,72**	**173.045,20**	**173.045,80**	**173.146,52**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 912130 Stunden (E)	251.739,80					
* 941110 Fahrzeugumlage			54,00	54,12	54,24	54,24
* 941120 Anlagenumlage			783,41	800,38	818,16	836,40
* 943300 Fach - Umlage	30.868,34	32.927,78	49.853,58	50.420,15	51.708,52	53.083,24
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	14.461,06	16.127,16	16.113,28	15.810,35	16.038,24	16.249,72
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	297.069,20	49.054,94	66.804,27	67.085,00	68.619,16	70.223,60
****** Jahresergebnis	**164.840,00**	**371.454,94**	**239.948,99**	**240.130,20**	**241.664,96**	**243.370,12**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.01 Abfallbeseitigung**

Björn Unterstenhöfer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-166.285	-130.000	**-160.000**		-160.000	-160.000	-160.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-166.285**	**-130.000**	**-160.000**		**-160.000**	**-160.000**	**-160.000**
10	-	Personalauszahlungen	4.355	4.400	**5.000**		4.900	4.900	5.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.969	438.000	**318.000**		318.000	318.000	318.000
15	-	sonstige Auszahlungen		10.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.324**	**452.400**	**333.000**		**332.900**	**332.900**	**333.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-131.961**	**322.400**	**173.000**		**172.900**	**172.900**	**173.000**
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.246	8.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**2.246**	**8.000**	**8.000**		**8.000**	**8.000**	**8.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**2.246**	**8.000**	**8.000**		**8.000**	**8.000**	**8.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000119 Erneuerung von Papierkörben									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.246	8.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000	10.246	42.246
13 = Summe Auszahlungen	**2.246**	**8.000**	**8.000**		**8.000**	**8.000**	**8.000**	**10.246**	**42.246**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**2.246**	**8.000**	**8.000**		**8.000**	**8.000**	**8.000**	**10.246**	**42.246**

Beschreibung

Die Produktgruppe beinhaltet die Leistungen zur Abwasserbeseitigung in der Stadt Wipperfürth: Beseitigung von Schmutz-, Niederschlagswasser, Aufsicht über die Grundstücksentwässerung sowie Verwaltung von Kleinkläranlagen und Gruben. In der Produktgruppe wird auch der Anteil der öffentlichen Straßenentwässerung dargestellt.

Die Produktgruppe umfasst das folgende Produkt:

1.11.02.01 Stadtentwässerung

Mit den Teilprodukten:

1.11.02.01.01	Stadtentwässerung: Schmutzwasser
1.11.02.01.02	Stadtentwässerung: Niederschlagswasser
1.11.02.01.03	Stadtentwässerung: Kleinkläranlage/Grube
1.11.02.01.04	Stadtentwässerung: Straßenentwässerung

Ziele

Schadlose Beseitigung von Schmutz- und Regenwasser unter Beachtung wirtschaftlicher Gesichtspunkte.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Sach- und Dienstleistungsintensität	55 %	64 %	61 %
Kanalnetz	166 km	166 km	166 km
Kleinkläranlagen	710	710	710



Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.02 Stadtentwässerung**

Armin Kusche

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-159.501	-156.200	**-160.604**	-160.604	-160.604	-160.604
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.383.250	-5.893.842	**-6.007.114**	-6.005.962	-6.005.962	-6.005.962
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.318	-3.500	**-3.500**	-3.500	-3.500	-3.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-282.527	-28.968	**-28.958**	-28.963	-28.963	-28.963
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-194.356					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-6.025.952**	**-6.082.510**	**-6.200.176**	**-6.199.029**	**-6.199.029**	**-6.199.029**
11	-	Personalaufwendungen	362.846	347.001	**481.589**	577.791	575.594	573.596
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.326.490	3.085.968	**2.911.263**	3.117.513	2.944.913	3.072.113
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.284.576	1.323.527	**1.323.527**	1.323.527	1.323.527	1.323.527
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.184	75.631	**56.582**	57.325	57.458	57.586
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.192.096**	**4.832.127**	**4.772.960**	**5.076.156**	**4.901.491**	**5.026.821**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-1.833.855**	**-1.250.383**	**-1.427.216**	**-1.122.873**	**-1.297.538**	**-1.172.208**
19	+	Finanzerträge	-56	-45	**-50**	-50	-10	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	457.005	500.000	**490.000**	600.000	720.000	750.000
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**456.948**	**499.955**	**489.950**	**599.950**	**719.990**	**750.000**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-1.376.907**	**-750.428**	**-937.266**	**-522.923**	**-577.548**	**-422.208**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-1.376.907**	**-750.428**	**-937.266**	**-522.923**	**-577.548**	**-422.208**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-505.666	-563.600	**-550.602**	-584.547	-610.828	-620.958
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	692.158	509.308	**371.213**	365.209	369.858	374.280
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-1.190.415**	**-804.720**	**-1.116.655**	**-742.261**	**-818.518**	**-668.885**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	3.073,50		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-145.625,00	-139.983,00	-139.393,00	-139.393,00	-139.393,00	-139.393,00
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-4.604,00	-4.604,00	-4.604,00	-4.604,00	-4.604,00	-4.604,00
416400 Auflösung SoPo Zuweisungen ZV-Zweck	-737,00					
416600 Auflösung SoPo Zuschüsse ver.U-Zwec	-4.706,00	-4.711,00	-4.705,00	-4.705,00	-4.705,00	-4.705,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00	-6.902,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-159.500,50	-156.200,00	-160.604,00	-160.604,00	-160.604,00	-160.604,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-5.101.998,24	-5.580.000,00	-5.700.000,00	-5.700.000,00	-5.700.000,00	-5.700.000,00
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zwe	-1.071,00					
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-255.302,80	-244.657,00	-243.940,00	-242.787,00	-242.787,00	-242.787,00
437210 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Pausch.	-2.435,00	-2.985,00	-3.174,00	-3.175,00	-3.175,00	-3.175,00
438100 Aufl. SoPo Gebührenausgleich	-22.442,95	-66.200,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-5.383.249,99	-5.893.842,00	-6.007.114,00	-6.005.962,00	-6.005.962,00	-6.005.962,00
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-6.318,05	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-6.318,05	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
452700 Schadenersatz		-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-35.161,00	-26.168,00	-26.158,00	-26.163,00	-26.163,00	-26.163,00
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-247.366,07					
* Sonstige ordentliche Erträge	-282.527,07	-28.968,00	-28.958,00	-28.963,00	-28.963,00	-28.963,00
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-194.356,00					
* Aktivierte Eigenleistungen	-194.356,00					
** Ordentliche Erträge	-6.025.951,61	-6.082.510,00	-6.200.176,00	-6.199.029,00	-6.199.029,00	-6.199.029,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	258.697,04	254.900,00	362.400,00	462.800,00	460.900,00	459.100,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	3.936,62	4.900,00	4.900,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	7.107,20					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	15.585,48	15.800,00	19.200,00	15.900,00	15.700,00	15.500,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	22.127,81	22.400,00	29.100,00	29.700,00	30.300,00	31.000,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	55.013,76	48.700,00	65.500,00	64.300,00	63.500,00	62.700,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	337,45	301,08	388,68	391,08	393,60	396,00
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	40,24		100,00	200,00	300,00	400,00
* Personalaufwendungen	362.845,60	347.001,08	481.588,68	577.791,08	575.593,60	573.596,00

	522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	406,64	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	40.845,67	24.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
	523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	225.719,85	220.000,00	202.500,00	202.500,00	202.500,00	202.500,00
	523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	17,60	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523410 Reparatur von Fahrzeugen	495,96	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	523600 Unterhaltung der BuG	432,48	204,12	556,40	556,40	556,40	556,40
	523700 Bewirtschaftung Grundstücke und Geb	70.967,47	130.500,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00
	529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	97.045,60	207.054,12	190.556,40	191.056,40	191.556,40	192.056,40
	529200 Verbandsumlagen	1.890.559,00	2.107.710,00	2.200.650,00	2.466.400,00	2.293.300,00	2.420.000,00
	529900 Abrechnung AöR		395.000,00	60.000,00			
*	**Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	2.326.490,27	3.085.968,24	2.911.262,80	3.117.512,80	2.944.912,80	3.072.112,80
	573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00
	574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	1.252.747,89	1.292.724,00	1.292.724,00	1.292.724,00	1.292.724,00	1.292.724,00
	575200 AfA technische Anlagen	10.888,00	10.323,00	10.323,00	10.323,00	10.323,00	10.323,00
	575300 AfA Betriebsvorrichtungen	17.545,00	17.547,00	17.547,00	17.547,00	17.547,00	17.547,00
	575400 AfA Fahrzeuge	3.241,00	279,00	279,00	279,00	279,00	279,00
	576100 AfA BuG		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
*	**Bilanzielle Abschreibungen**	1.284.575,89	1.323.527,00	1.323.527,00	1.323.527,00	1.323.527,00	1.323.527,00
	541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.846,99		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	541300 Übernommene Reisekosten			500,00	500,00	500,00	500,00
	541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	71,86	300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	541700 Personalnebenaufwendungen	21,66	32,52	33,96	33,96	33,96	33,96
	542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	2.478,60	830,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	542120 Miete für BuG		10,80				
	542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz		36.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	543100 Büromaterial	172,46	324,84	338,64	338,64	338,64	338,64
	543110 Verbrauchsmaterial	243,46	433,08	451,56	451,56	451,56	451,56
	543300 Zeitungen und Fachliteratur	3.855,91	4.300,00	4.475,72	4.475,72	4.475,72	4.475,72
	543400 Porto	1.417,30	1.082,76	1.128,96	1.128,96	1.128,96	1.128,96
	543500 Telefon	20,33	2.179,28	2.354,72	2.354,72	2.354,68	2.354,68
	543600 Öffentliche Bekanntmachungen		110,80	111,28	111,28	111,28	111,28

	543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	246,46	359,88	438,64	438,64	438,64	438,64
	544100 Versicherungsbeiträge	35,99	38,40	43,56	43,56	43,56	43,56
	544110 Haftpflichtversicherung	1.391,88	1.537,56	1.739,76	1.739,76	1.739,76	1.739,76
	544120 Unfallversicherung	1.386,36	1.463,76	2.052,48	2.776,08	2.848,92	2.926,44
	544130 Gebäudeversicherung	1.227,56	1.450,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	544140 Eigenschadenversicherung	234,02	345,96	391,44	391,44	391,44	391,44
	544150 Elektronikversicherung	46,08	50,00	53,96	53,96	53,96	53,96
	544200 Kfz-Versicherung	966,42	975,00	995,00	1.015,00	1.075,00	1.125,00
	544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	2.768,87	3.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	544500 Verluste aus Abgang imm. VG und Sac	33.213,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	544600 Einstellungen und Zuschreibungen in	164.371,00					
	544900 Sonstige Beiträge	127,23	155,88	192,00	192,00	192,00	192,00
	547200 Kraftfahrzeugsteuer	41,00	150,00	180,00	180,00	180,00	180,00
*	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	218.184,44	75.630,52	56.581,68	57.325,28	57.458,08	57.585,60
**	**Ordentliche Aufwendungen**	4.192.096,20	4.832.126,84	4.772.960,16	5.076.156,16	4.901.491,48	5.026.821,40
***	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	-1.833.855,41	-1.250.383,16	-1.427.215,84	-1.122.872,84	-1.297.537,52	-1.172.207,60
	468100 Negativer Zinsaufwand	-56,44	-45,00	-50,00	-50,00	-10,00	
*	**Finanzerträge**	-56,44	-45,00	-50,00	-50,00	-10,00	
	551800 Zinsen Kred.	457.004,64	500.000,00	490.000,00	600.000,00	720.000,00	750.000,00
*	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	457.004,64	500.000,00	490.000,00	600.000,00	720.000,00	750.000,00
**	**Finanzergebnis**	456.948,20	499.955,00	489.950,00	599.950,00	719.990,00	750.000,00
****	**Ordentliches Jahresergebnis**	-1.376.907,21	-750.428,16	-937.265,84	-522.922,84	-577.547,52	-422.207,60
*****	**Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**-1.376.907,21**	**-750.428,16**	**-937.265,84**	**-522.922,84**	**-577.547,52**	**-422.207,60**
*	**941110 Fahrzeugumlage**	-1.605,66	-2.923,94	-2.886,38	-2.906,54	-2.968,12	-3.017,52
*	**945100 Externe Produkt-Umlage**	-504.060,00	-560.676,00	-547.716,00	-581.640,00	-607.860,00	-617.940,00
**	**Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-505.665,66	-563.599,94	-550.602,38	-584.546,54	-610.828,12	-620.957,52
*	**912130 Stunden (E)**	243.503,12					
*	**941100 Gebäudeumlage**	20.099,67	20.548,23	14.029,38	14.025,09	14.066,06	14.107,48
*	**941110 Fahrzeugumlage**			2.784,92	2.789,17	2.789,28	2.789,24
*	**941120 Anlagenumlage**	51.008,89	57.733,31	41.832,92	42.741,09	43.686,24	44.658,72
*	**943100 Management-Umlage**	16.968,77	27.234,63	64.362,52	63.708,82	64.742,76	65.776,40
*	**943200 Service-Umlage**	7.082,26	12.130,03				
*	**944200 Serviceprodukt- Umlage**	353.494,92	391.662,01	248.203,39	241.944,60	244.573,16	246.947,92
**	**Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	692.157,63	509.308,21	371.213,13	365.208,77	369.857,50	374.279,76
******	**Jahresergebnis**	**-1.190.415,24**	**-804.719,89**	**-1.116.655,09**	**-742.260,61**	**-818.518,14**	**-668.885,36**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.02 Stadtentwässerung**

Armin Kusche

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			**-5.000**		-5.000	-5.000	-5.000
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.105.919	-5.580.000	**-5.700.000**		-5.700.000	-5.700.000	-5.700.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.318	-3.500	**-3.500**		-3.500	-3.500	-3.500
7	+	Sonstige Einzahlungen		-2.800	**-2.800**		-2.800	-2.800	-2.800
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-60	-45	**-50**		-50	-10	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.112.297**	**-5.586.345**	**-5.711.350**		**-5.711.350**	**-5.711.310**	**-5.711.300**
10	-	Personalauszahlungen	361.997	346.700	**481.200**		577.400	575.200	573.200
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.571.754	3.085.860	**2.911.150**		3.117.400	2.944.800	3.072.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	456.339	500.000	**490.000**		600.000	720.000	750.000
15	-	sonstige Auszahlungen	14.847	48.635	**28.275**		28.295	28.355	28.405
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.404.937**	**3.981.195**	**3.910.625**		**4.323.095**	**4.268.355**	**4.423.605**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-1.707.360**	**-1.605.150**	**-1.800.725**		**-1.388.255**	**-1.442.955**	**-1.287.695**
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-84.172	-10.000	**-10.000**		-10.000	-10.000	-10.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-84.172**	**-10.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	558.159	1.796.000	**2.887.500**	3.510.000	3.925.000	2.690.000	1.310.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14						
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	549						
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**558.722**	**1.796.000**	**2.887.500**	**3.510.000**	**3.925.000**	**2.690.000**	**1.310.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**474.550**	**1.786.000**	**2.877.500**	**3.510.000**	**3.915.000**	**2.680.000**	**1.300.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000030 Entschädigung Kanalleitungsrechte									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000	**30.000**		30.000	30.000	30.000	30.000	150.000
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	549							549	549
13 = Summe Auszahlungen	**549**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.549**	**150.549**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**549**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.549**	**150.549**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000032 Sonstige unvorhergesehenen Kanalsanierungen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	933	150.000	**150.000**		150.000	150.000	150.000	150.933	750.933
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	14							14	14
13 = Summe Auszahlungen	**947**	**150.000**	**150.000**		**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.947**	**750.947**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**947**	**150.000**	**150.000**		**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.947**	**750.947**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000042 Erneuerung Technik RÜB									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-46.330		**145.000**			300.000	300.000	-46.330	698.670
13 = Summe Auszahlungen	**-46.330**		**145.000**			**300.000**	**300.000**	**-46.330**	**698.670**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-46.330**		**145.000**			**300.000**	**300.000**	**-46.330**	**698.670**

in 2027: Erneuerung der Reinigungsanlagen der RÜB (Wirbeljets), ab 2029: Sanierung RÜB Bahnhof

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000043 Herstellung von Grundstückanschlüssen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000	**25.000**		25.000	25.000	25.000	25.000	125.000
13 = Summe Auszahlungen		**25.000**	**25.000**		**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**125.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**25.000**	**25.000**		**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**125.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100070 Kanalanschlussbeiträge									
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-84.172	-10.000	**-10.000**		-10.000	-10.000	-10.000	-94.172	-134.172
6 = Summe Einzahlungen	**-84.172**	**-10.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-94.172**	**-134.172**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-84.172**	**-10.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-94.172**	**-134.172**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100140 Sicherheitsnachrüstung Sonderbauwerke									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000			30.000	30.000		30.000	90.000
13 = Summe Auszahlungen		**30.000**			**30.000**	**30.000**		**30.000**	**90.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**30.000**			**30.000**	**30.000**		**30.000**	**90.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100184 Abarbeitung Schäden aus ABK									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.458							62.458	62.458
13 = Summe Auszahlungen	**62.458**							**62.458**	**62.458**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**62.458**							**62.458**	**62.458**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100205 Ablauf Gewährleistung Kanalbau									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.814	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	10.814	30.814
13 = Summe Auszahlungen	**5.814**	**5.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	**10.814**	**30.814**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.814**	**5.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	**10.814**	**30.814**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100306 Nachrüstung KSR Wasserfuhr									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.438	270.000						271.438	271.438
13 = Summe Auszahlungen	**1.438**	**270.000**						**271.438**	**271.438**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.438**	**270.000**						**271.438**	**271.438**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100338 Kanalbau Waldweg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.626	5.000	**5.000**					20.626	25.626
13 = Summe Auszahlungen	**15.626**	**5.000**	**5.000**					**20.626**	**25.626**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**15.626**	**5.000**	**5.000**					**20.626**	**25.626**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100353 Sanierung Alte-Kölner-Straße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		500.000	**250.000**	2.000.000	2.000.000	1.800.000		500.000	4.550.000
13 = Summe Auszahlungen		**500.000**	**250.000**	**2.000.000**	**2.000.000**	**1.800.000**		**500.000**	**4.550.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**500.000**	**250.000**	**2.000.000**	**2.000.000**	**1.800.000**		**500.000**	**4.550.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100364 Kanalbau Schulstraße (Verlängerung)									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.603	70.000						115.603	115.603
13 = Summe Auszahlungen	**45.603**	**70.000**						**115.603**	**115.603**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**45.603**	**70.000**						**115.603**	**115.603**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100365 Kanalsanierung Königsberger Straße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	186.000							186.000	186.000
13 = Summe Auszahlungen	**186.000**							**186.000**	**186.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**186.000**							**186.000**	**186.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100366 Kanalsanierung Paul-Gerhard-Straße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000						150.000	150.000
13 = Summe Auszahlungen		**150.000**						**150.000**	**150.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**150.000**						**150.000**	**150.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100367 Sanierung Niederschlagswasser-Kanal Am Galgenberg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.726	170.000	**400.000**					175.726	575.726
13 = Summe Auszahlungen	**5.726**	**170.000**	**400.000**					**175.726**	**575.726**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.726**	**170.000**	**400.000**					**175.726**	**575.726**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100379 Kanalsanierung Lenneper Straße West									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	345							345	345
13 = Summe Auszahlungen	**345**							**345**	**345**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**345**							**345**	**345**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100399 RW-Kanal Johann-Wilhelm-Roth-Str.									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.406							26.406	26.406
13 = Summe Auszahlungen	**26.406**							**26.406**	**26.406**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**26.406**							**26.406**	**26.406**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100400 Neubau MW-Kanal Nikolausstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.304	23.000	**400.000**					35.304	435.304
13 = Summe Auszahlungen	**12.304**	**23.000**	**400.000**					**35.304**	**435.304**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**12.304**	**23.000**	**400.000**					**35.304**	**435.304**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100401 Neubau MW-Kanal Wilhelmstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**400.000**						400.000
13 = Summe Auszahlungen			**400.000**						**400.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**400.000**						**400.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100402 Neubau MW-Kanal Herrmann-Löns-Weg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000	**35.000**	310.000	310.000			40.000	385.000
13 = Summe Auszahlungen		**40.000**	**35.000**	**310.000**	**310.000**			**40.000**	**385.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**40.000**	**35.000**	**310.000**	**310.000**			**40.000**	**385.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100445 Erschließung Roppersthal & Sassenbach									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	85.618	43.000	**160.000**					128.618	288.618
13 = Summe Auszahlungen	**85.618**	**43.000**	**160.000**					**128.618**	**288.618**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**85.618**	**43.000**	**160.000**					**128.618**	**288.618**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100469 Verlängerung NW-Kanal Felderweg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**12.500**		75.000				87.500
13 = Summe Auszahlungen			**12.500**		**75.000**				**87.500**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**12.500**		**75.000**				**87.500**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100470 Neubau MW-Kanal Eichendorfstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**350.000**						350.000
13 = Summe Auszahlungen			**350.000**						**350.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**350.000**						**350.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100471 Kanalsanierung Hedwigstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.000	**15.000**		100.000			15.000	130.000
13 = Summe Auszahlungen		**15.000**	**15.000**		**100.000**			**15.000**	**130.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**15.000**	**15.000**		**100.000**			**15.000**	**130.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100472 Kanalsanierung Bahnstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000	**25.000**					25.000	50.000
13 = Summe Auszahlungen		**25.000**	**25.000**					**25.000**	**50.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**25.000**	**25.000**					**25.000**	**50.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100483 Kanal Engelsburg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	156.216							156.216	156.216
13 = Summe Auszahlungen	**156.216**							**156.216**	**156.216**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**156.216**							**156.216**	**156.216**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100496 Kanalsanierung & -neubau Hofstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		45.000	**45.000**			350.000		45.000	440.000
13 = Summe Auszahlungen		**45.000**	**45.000**			**350.000**		**45.000**	**440.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**45.000**	**45.000**			**350.000**		**45.000**	**440.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100497 Kanalsanierung Im Siepen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**100.000**				800.000		900.000
13 = Summe Auszahlungen			**100.000**				**800.000**		**900.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**100.000**				**800.000**		**900.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100498 Nebensammler Leye-Siedlung									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000	**200.000**					200.000	400.000
13 = Summe Auszahlungen		**200.000**	**200.000**					**200.000**	**400.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**200.000**	**200.000**					**200.000**	**400.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100501 Kanalsanierung Surgeres Platz									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**110.000**	1.200.000	1.200.000				1.310.000
13 = Summe Auszahlungen			**110.000**	**1.200.000**	**1.200.000**				**1.310.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**110.000**	**1.200.000**	**1.200.000**				**1.310.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100504 Sanierung Bachverrohrung Alte Sanderhöhe										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			**25.000**						25.000
13	**= Summe Auszahlungen**			**25.000**						**25.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**			**25.000**						**25.000**

Beschreibung

Zu den Leistungen zählen neben der Vergabe von Konzessionen für die Stromversorgung auch der Abschluss, die laufende Betreuung des Vertrages und die Erhebung der vereinbarten Konzessionsentgelte.

Die Produktgruppe umfasst das folgende Produkt:

1.11.03.01 Elektrizitätsversorgung

Auftragsgrundlage

Konzessionsabgabenverordnung

Ziele

Durch eine kooperative Zusammenarbeit mit der BEW Bergische Energie- und Wasser-GmbH soll eine sichere Versorgung des Stadtgebietes mit elektrischer Energie gewährleistet sein.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
KA-pflichtige Verbräuche in Mio. kWh	114,3	115,0	115,0

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.03 Elektrizitätsversorgung**

Jens Groll

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-611.833	-630.000	**-630.000**	-630.000	-630.000	-630.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-611.833**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-611.833**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-611.833**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-611.833**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-611.833**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
452600 Konzessionsabgaben	-611.833,18	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-611.833,18	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00
** Ordentliche Erträge	-611.833,18	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-611.833,18	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	-611.833,18	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00	-630.000,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-611.833,18**	**-630.000,00**	**-630.000,00**	**-630.000,00**	**-630.000,00**	**-630.000,00**
****** Jahresergebnis	**-611.833,18**	**-630.000,00**	**-630.000,00**	**-630.000,00**	**-630.000,00**	**-630.000,00**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.03 Elektrizitätsversorgung**

Jens Groll

Teilfinanzplan		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermächt-igungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+ Sonstige Einzahlungen	-593.434	-630.000	**-630.000**		-630.000	-630.000	-630.000
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-593.434**	**-630.000**	**-630.000**		**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-593.434**	**-630.000**	**-630.000**		**-630.000**	**-630.000**	**-630.000**

Beschreibung

Zu den Leistungen zählen neben der Vergabe von Konzessionen für die Gasversorgung auch der Abschluss, die laufende Betreuung des Vertrages und die Erhebung der vereinbarten Konzessionsentgelte.

Die Produktgruppe umfasst das folgende Produkt:

1.11.04.01 Gasversorgung

Auftragsgrundlage

Konzessionsabgabenverordnung

Ziele

Durch eine kooperative Zusammenarbeit mit der BEW Bergische Energie- und Wasser-GmbH soll eine sichere Gasversorgung des Stadtgebietes gewährleistet sein.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
KA-pflichtige Verbräuche in Mio. kWh	138,3	140,0	140,0

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.04 Gasversorgung**

Jens Groll

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-50.000	-60.000	**-60.000**	-60.000	-60.000	-60.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-50.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-50.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-50.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-50.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-50.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
452600 Konzessionsabgaben	-50.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-50.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
** Ordentliche Erträge	-50.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-50.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	-50.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-50.000,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**
****** Jahresergebnis	**-50.000,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.04 Gasversorgung**

Jens Groll

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige Einzahlungen	-50.000	-60.000	**-60.000**		-60.000	-60.000	-60.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.000**	**-60.000**	**-60.000**		**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-50.000**	**-60.000**	**-60.000**		**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**

Beschreibung

Zu den Leistungen zählen neben der Vergabe von Konzessionen für die Wasserversorgung auch der Abschluss, die laufende Betreuung des Vertrages und die Erhebung der vereinbarten Konzessionsentgelte.

Die Produktgruppe umfasst das folgende Produkt:

1.11.05.01 Wasserversorgung

Auftragsgrundlage

Konzessionsabgabenverordnung

Ziele

Durch eine kooperative Zusammenarbeit mit der BEW Bergische Energie- und Wasser-GmbH soll eine sichere und dauerhafte Versorgung des Stadtgebietes mit Trinkwasser und Löschwasser gewährleistet sein.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
KA-pflichtige Verbräuche in Tm³	905,6	910	910

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.05 Wasserversorgung**

Jens Groll

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-260.649	-230.000	**-230.000**	-230.000	-230.000	-230.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-260.649**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-260.649**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-260.649**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-260.649**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-260.649**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
452600 Konzessionsabgaben	-260.649,25	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-260.649,25	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00
** Ordentliche Erträge	-260.649,25	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-260.649,25	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	-260.649,25	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-260.649,25**	**-230.000,00**	**-230.000,00**	**-230.000,00**	**-230.000,00**	**-230.000,00**
****** Jahresergebnis	**-260.649,25**	**-230.000,00**	**-230.000,00**	**-230.000,00**	**-230.000,00**	**-230.000,00**

Haushaltsplan 2027 **1.11 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: **1.11.05 Wasserversorgung**

Jens Groll

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
7	+	Sonstige Einzahlungen	-260.649	-230.000	**-230.000**		-230.000	-230.000	-230.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-260.649**	**-230.000**	**-230.000**		**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**
15	-	sonstige Auszahlungen	13.731						
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.731**						
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-246.918**	**-230.000**	**-230.000**		**-230.000**	**-230.000**	**-230.000**

Produktbereichsbudget **12**

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

mit den Teilplänen:

- Straßen, Wege, Brücken
- Parkplätze
- Bundes-, Landes- und Kreisstraßen
- Straßenreinigung
- ÖPNV

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich:

Ralf Hagen

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-603.921	-549.230	**-589.271**	-589.271	-589.271	-589.271
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-580.779	-577.947	**-589.004**	-591.849	-596.849	-601.849
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.960	-6.700	**-6.700**	-6.700	-6.700	-6.700
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.177					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-55.806	-44.692	**-44.701**	-44.227	-44.227	-44.227
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-211.683	-360.000	**-367.200**	-374.600	-382.100	-389.800
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.484.325**	**-1.538.569**	**-1.596.876**	**-1.606.647**	**-1.619.147**	**-1.631.847**
11	-	Personalaufwendungen	768.401	869.727	**565.338**	538.241	533.144	528.547
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.247	52.451				
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.280.930	2.795.843	**2.770.357**	2.819.857	2.824.857	2.814.057
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.176.328	2.237.786	**2.237.786**	2.237.786	2.237.786	2.237.786
15	-	Transferaufwendungen	118.403	42.530	**42.600**	42.600	42.600	42.600
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.456	152.028	**129.363**	129.375	129.420	129.468
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.433.764**	**6.150.365**	**5.745.445**	**5.767.860**	**5.767.807**	**5.752.458**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**2.949.439**	**4.611.796**	**4.148.569**	**4.161.213**	**4.148.660**	**4.120.611**
19	+	Finanzerträge	-2.379	-1.692	**-1.223**	-903	-571	-234
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	259.205	330.129	**417.952**	614.076	732.076	934.566
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**256.826**	**328.436**	**416.728**	**613.172**	**731.505**	**934.332**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**3.206.265**	**4.940.233**	**4.565.297**	**4.774.385**	**4.880.165**	**5.054.943**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**3.206.265**	**4.940.233**	**4.565.297**	**4.774.385**	**4.880.165**	**5.054.943**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-428.898	-602.667	**-324.353**	-318.292	-321.279	-324.346
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.606.930	944.430	**953.454**	986.784	1.021.510	1.039.887
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**5.384.298**	**5.281.996**	**5.194.398**	**5.442.877**	**5.580.396**	**5.770.484**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich:

Ralf Hagen

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.750	-20.000	**-20.000**		-20.000	-20.000	-20.000
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-213.104	-217.500	**-224.500**		-226.500	-226.500	-226.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.941	-6.700	**-6.700**		-6.700	-6.700	-6.700
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.178						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.309	-6.000	**-6.000**		-6.000	-6.000	-6.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-250.282**	**-250.200**	**-257.200**		**-259.200**	**-259.200**	**-259.200**
10	-	Personalauszahlungen	763.587	847.300	**564.900**		537.800	532.700	528.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.270.730	2.795.400	**2.770.230**		2.819.730	2.824.730	2.813.930
14	-	Transferauszahlungen	20.750	20.000	**20.000**		20.000	20.000	20.000
15	-	sonstige Auszahlungen	15.907	126.170	**121.610**		121.610	121.610	121.610
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.070.974**	**3.788.870**	**3.476.740**		**3.499.140**	**3.499.040**	**3.483.640**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.820.692**	**3.538.670**	**3.219.540**		**3.239.940**	**3.239.840**	**3.224.440**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.350.034	-2.159.600	**-1.331.000**		-3.741.400	-1.126.600	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-274.579	-3.945.000	**-3.165.000**				
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-1.624.613**	**-6.104.600**	**-4.496.000**		**-3.741.400**	**-1.126.600**	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.172.999	10.238.000	**11.384.000**	4.740.000	7.157.000	9.583.000	7.205.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**3.172.999**	**10.238.000**	**11.384.000**	**4.740.000**	**7.157.000**	**9.583.000**	**7.205.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**1.548.386**	**4.133.400**	**6.888.000**	**4.740.000**	**3.415.600**	**8.456.400**	**7.205.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe enthält die Produkte und Leistungen zu Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, allg. Ingenieurbauwerken (Brücken, Durchlässe, Stützwände) und Brunnen.
Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.12.01.01 Gemeindestraßen

mit den Teilprodukten:

- 1.12.01.01.01 Unterhaltung Gemeindestraßen
- 1.12.01.01.02 Deckenprogramm
- 1.12.01.01.03 Fuß-, Radwege, Treppenanlagen
- 1.12.01.01.04 Straßenbegleitgrün
- 1.12.01.01.05 Beschilderung
- 1.12.01.01.06 Buswartehäuschen
- 1.12.01.01.07 Ölspuren, Unfallschadenbeseitigung

1.12.01.02 Straßenbeleuchtung
1.12.01.03 Ingenieurbauwerke
1.12.01.04 Brunnen

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NW, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, BauGB, BGB

Ziele

Schaffung neuer und Erhalt vorhandener öffentlicher Verkehrsflächen mit Ausschöpfung der erforderlichen Anliegerbeiträge. Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit durch den Bauhof sowie durch private Anbieter.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Straßenlänge in km	251	251	251
Straßenfläche in m²	1.310.000	1.310.000	1.310.000
Durchschnittliche Straßenbreite	5,2m	5,2m	5,2
als mangelhaft bewertete Straßenabschnitte (Note 4 und 5) in:			
km	82	82	80
m²	390.000	390.000	378.000
Flächenanteil	30%	30%	30
Anzahl Straßenbeleuchtungen	2.765	2.765	2.796
Energieverbrauch der Straßenbeleuchtung in kWh	367.656,Tendenz gleichbleibend	Tendenz gleichbleibend	Tendenz gleichbleibend

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.01 Straßen, Wege, Brücken**

Ralf Hagen

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-549.094	-493.631	**-534.361**	-534.361	-534.361	-534.361
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-337.089	-360.946	**-365.002**	-365.848	-370.848	-375.848
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.412	-5.000	**-5.000**	-5.000	-5.000	-5.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.177					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-55.806	-44.692	**-44.701**	-44.227	-44.227	-44.227
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-211.683	-360.000	**-367.200**	-374.600	-382.100	-389.800
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-1.181.261**	**-1.264.269**	**-1.316.264**	**-1.324.036**	**-1.336.536**	**-1.349.236**
11	-	Personalaufwendungen	768.401	869.727	**565.338**	538.241	533.144	528.547
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.247	52.451				
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.189.110	2.268.343	**2.199.357**	2.248.857	2.253.857	2.243.057
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.104.278	2.186.417	**2.186.417**	2.186.417	2.186.417	2.186.417
15	-	Transferaufwendungen	92.630	17.500	**17.500**	17.500	17.500	17.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.763	58.328	**40.363**	40.375	40.420	40.468
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.225.428**	**5.452.766**	**5.008.976**	**5.031.391**	**5.031.338**	**5.015.989**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**3.044.167**	**4.188.497**	**3.692.712**	**3.707.355**	**3.694.802**	**3.666.753**
19	+	Finanzerträge	-2.341	-1.669	**-1.194**	-881	-557	-228
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	255.095	325.626	**407.911**	599.338	714.506	912.135
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**252.754**	**323.957**	**406.717**	**598.456**	**713.949**	**911.907**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**3.296.921**	**4.512.454**	**4.099.429**	**4.305.811**	**4.408.751**	**4.578.661**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**3.296.921**	**4.512.454**	**4.099.429**	**4.305.811**	**4.408.751**	**4.578.661**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-519.159	-751.265	**-405.292**	-396.374	-399.032	-401.832
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungs-beziehungen	2.460.116	1.091.549	**1.148.484**	1.184.199	1.218.329	1.236.119
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**5.237.878**	**4.852.739**	**4.842.621**	**5.093.636**	**5.228.047**	**5.412.947**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414210 Zuweisungen Land-Auflösung RAP	-14.063,00	-14.063,00	-14.063,00	-14.063,00	-14.063,00	-14.063,00
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-24.156,00	-22.254,00	-16.819,00	-16.819,00	-16.819,00	-16.819,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-492.241,11	-438.737,00	-488.098,00	-488.098,00	-488.098,00	-488.098,00
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-14.066,00	-14.067,00	-10.873,00	-10.873,00	-10.873,00	-10.873,00
416400 Auflösung SoPo Zuweisungen ZV-Zweck	-210,00	-210,00	-210,00	-210,00	-210,00	-210,00
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-3.100,00	-3.101,00	-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-1.257,49	-1.199,00	-1.198,00	-1.198,00	-1.198,00	-1.198,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-549.093,60	-493.631,00	-534.361,00	-534.361,00	-534.361,00	-534.361,00
431100 Verwaltungsgebühren	-378,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zwe	-198.566,00	-185.691,00	-175.516,00	-180.516,00	-185.516,00	-190.516,00
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-138.145,00	-133.325,00	-127.220,00	-121.340,00	-121.340,00	-121.340,00
437210 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Pausch.		-40.430,00	-60.766,00	-62.492,00	-62.492,00	-62.492,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-337.089,00	-360.946,00	-365.002,00	-365.848,00	-370.848,00	-375.848,00
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-6.412,10	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.412,10	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
442200 Erstattungen Land	-20.999,20					
442800 Erstattungen pri.U	-178,01					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-21.177,21					
452700 Schadenersatz	-8.086,69	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-47.719,00	-38.692,00	-38.701,00	-38.227,00	-38.227,00	-38.227,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-55.805,69	-44.692,00	-44.701,00	-44.227,00	-44.227,00	-44.227,00
919999 Planung aktivierter Eigenleistungen		-360.000,00	-367.200,00	-374.600,00	-382.100,00	-389.800,00
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-211.683,00					
* Aktivierte Eigenleistungen	-211.683,00	-360.000,00	-367.200,00	-374.600,00	-382.100,00	-389.800,00
** Ordentliche Erträge	-1.181.260,60	-1.264.269,00	-1.316.264,00	-1.324.036,00	-1.336.536,00	-1.349.236,00
501100 Bezüge Beamte	66.748,19	68.600,00				
501110 Sonderzahlungen Beamte	100,42	1.100,00				
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	501.019,80	560.200,00	414.500,00	393.300,00	388.900,00	384.700,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	9.051,41	10.200,00	8.000,00	7.400,00	7.200,00	7.200,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	31.150,83	32.100,00	28.600,00	23.700,00	23.300,00	22.900,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	41.260,24	49.000,00	33.300,00	34.100,00	34.900,00	35.700,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	115.547,11	126.100,00	80.400,00	79.100,00	78.100,00	77.200,00
504100 Beihilfen Beamte	2.503,16	2.913,12				
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	815,43	727,44	438,36	441,24	443,88	446,76
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf		15.944,24				
507300 Rückstellungen Beihilfe	204,14	2.842,44				
509100 Pauschalierte Lohnsteuer			100,00	200,00	300,00	400,00
* Personalaufwendungen	768.400,73	869.727,24	565.338,36	538.241,24	533.143,88	528.546,76

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp		48.031,92				
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	6.246,98	4.419,24				
* Versorgungsaufwendungen	6.246,98	52.451,16				
522100 Strom	193.866,71	181.500,00	181.600,00	181.600,00	181.600,00	181.600,00
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	1.068,92	950,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
522700 Wasser	1.626,23	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	454,75	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.000,00
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	945.983,33	625.850,00	696.550,00	746.050,00	751.050,00	741.050,00
523240 Sanierung Infrastrukturvermögen	41.752,35					
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	52,60	570,00	850,00	850,00	850,00	850,00
523410 Reparatur von Fahrzeugen	264,66		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523600 Unterhaltung der BuG	1,00	221,52	63,72	63,72	63,72	63,72
523610 Unterhaltung der DV Einrichtungen	3.782,85	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	256,65	221,52	63,72	63,72	63,72	63,72
529900 Abrechnung AöR		1.453.000,00	1.311.000,00	1.311.000,00	1.311.000,00	1.311.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.189.110,05	2.268.343,04	2.199.357,44	2.248.857,44	2.253.857,44	2.243.057,44
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	2.362,27	28.875,00	28.875,00	28.875,00	28.875,00	28.875,00
574100 AfA Brücken und Tunnel	208.926,98	181.868,00	181.868,00	181.868,00	181.868,00	181.868,00
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	1.817.798,47	1.850.953,00	1.850.953,00	1.850.953,00	1.850.953,00	1.850.953,00
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	31.960,38	92.466,00	92.466,00	92.466,00	92.466,00	92.466,00
575100 AfA Maschinen	454,00	455,00	455,00	455,00	455,00	455,00
575200 AfA technische Anlagen	22.445,00	13.864,00	13.864,00	13.864,00	13.864,00	13.864,00
575400 AfA Fahrzeuge	2.563,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00
576100 AfA BuG	17.767,53	17.296,00	17.296,00	17.296,00	17.296,00	17.296,00
* Bilanzielle Abschreibungen	2.104.277,63	2.186.417,00	2.186.417,00	2.186.417,00	2.186.417,00	2.186.417,00
531310 Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	92.629,77	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
* Transferaufwendungen	92.629,77	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.361,42	4.040,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
541300 Übernommene Reisekosten	396,55	1.010,00	710,00	710,00	710,00	710,00
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	71,86	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
541700 Personalnebenaufwendungen	88,64	132,96	38,16	38,16	38,16	38,16
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	1.587,76	1.780,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00
542120 Miete für BuG		44,28				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	947,84	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
543100 Büromaterial	705,85	1.329,48	382,08	382,08	382,08	382,08
543110 Verbrauchsmaterial	996,38	1.772,72	509,40	509,40	509,40	509,40
543300 Zeitungen und Fachliteratur	2.525,72	1.350,00	1.254,76	1.254,76	1.254,76	1.254,76
543400 Porto	5.800,80	4.431,48	1.273,80	1.273,80	1.273,80	1.273,80
543500 Telefon	83,22	5.317,92	1.528,44	1.528,44	1.528,44	1.528,44
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		44,28	12,72	12,72	12,72	12,72
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.008,72	1.063,64	382,08	382,08	382,08	382,08
544100 Versicherungsbeiträge	2.267,88	2.307,20	2.549,08	2.549,08	2.549,08	2.549,08
544110 Haftpflichtversicherung	5.696,78	6.292,80	1.962,72	1.962,72	1.962,72	1.962,72
544120 Unfallversicherung	3.118,05	3.216,84	2.347,56	2.359,20	2.403,84	2.452,20
544140 Eigenschadenversicherung	957,81	1.415,88	441,60	441,60	441,60	441,60
544150 Elektronikversicherung	15,33		4,44	4,44	4,44	4,44
544200 Kfz-Versicherung	842,90	870,00	870,00	870,00	870,00	870,00
544500 Verluste aus Abgang imm. VG und Sac	33.373,27					
544820 Abschreibung auf Forderungen	125,00					
544900 Sonstige Beiträge	790,73	638,28	216,48	216,48	216,48	216,48
547200 Kraftfahrzeugsteuer		270,00	270,00	270,00	270,00	270,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.762,51	58.327,76	40.363,32	40.374,96	40.419,60	40.467,96
** Ordentliche Aufwendungen	4.225.427,67	5.452.766,20	5.008.976,12	5.031.390,64	5.031.337,92	5.015.989,16
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.044.167,07	4.188.497,20	3.692.712,12	3.707.354,64	3.694.801,92	3.666.753,16
468100 Negativer Zinsaufwand	-2.341,27	-1.669,17	-1.193,90	-881,40	-557,40	-228,00
* Finanzerträge	-2.341,27	-1.669,17	-1.193,90	-881,40	-557,40	-228,00
551800 Zinsen Kred.	255.095,14	325.626,04	407.910,60	599.337,70	714.506,12	912.135,40
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	255.095,14	325.626,04	407.910,60	599.337,70	714.506,12	912.135,40
** Finanzergebnis	252.753,87	323.956,87	406.716,70	598.456,30	713.948,72	911.907,40
**** Ordentliches Jahresergebnis	3.296.920,94	4.512.454,07	4.099.428,82	4.305.810,94	4.408.750,64	4.578.660,56
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**3.296.920,94**	**4.512.454,07**	**4.099.428,82**	**4.305.810,94**	**4.408.750,64**	**4.578.660,56**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 912100 Wert (E)	-49.510,00					
* 941110 Fahrzeugumlage			-5.643,28	-5.643,28	-5.643,28	-5.643,28
* 943100 Management-Umlage	-111.756,31	-179.258,85	-268.122,50	-263.846,87	-267.039,68	-270.273,76
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Leitung des Fachbereichs II ist (nach wie vor) dem PC 11201 zugeordnet. Die Erhöhung ergibt sich aus der veränderten Umlagemethodik und korrespondiert mit den Aufwendungen aus der Management-Umlage (s.u.)					
* 943200 Service-Umlage	-99.151,76	-169.820,55				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Service-Unlage ist jetzt in der Fachumlage enthalten.					
* 943300 Fach - Umlage	-258.740,76	-402.185,47	-131.525,99	-126.884,16	-126.349,44	-125.914,68
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Senkung ergibt sich vor allem aus der direkten Zuordnung von Personalaufwendungen zu den PC 11301 und 11302 und korrespondiert mit der deutlichen Senkung der Personalaufwendungen (s.o.)					
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-519.158,83	-751.264,87	-405.291,77	-396.374,31	-399.032,40	-401.831,72
* 912130 Stunden (E)	1.319.924,87					
* 941100 Gebäudeumlage	58.638,61	57.596,92	28.759,45	28.929,72	29.069,16	29.343,24
* 941110 Fahrzeugumlage			3.050,35	3.056,00	3.057,92	3.059,84
* 941120 Anlagenumlage	89.458,89	101.464,14	47.195,16	48.219,61	49.286,04	50.383,08
* 943100 Management-Umlage			88.691,96	92.448,21	97.429,32	102.166,60
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Umstellung der Umlagemethodik, hier: Umlage der Aufwendungen der Vewraltungsführung auf die Kostenstelle der Fachbereichsleitung, s.o. bei Erträgen aus Management-Umlage.					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	110.789,41	122.404,41	121.755,00	119.465,69	121.186,60	122.785,88
* 945100 Externe Produkt-Umlage	881.304,00	810.084,00	859.032,00	892.080,00	918.300,00	928.380,00
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	2.460.115,78	1.091.549,47	1.148.483,92	1.184.199,23	1.218.329,04	1.236.118,64
****** Jahresergebnis	**5.237.877,89**	**4.852.738,67**	**4.842.620,97**	**5.093.635,86**	**5.228.047,28**	**5.412.947,48**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.01 Straßen, Wege, Brücken**

Ralf Hagen

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-630	-1.500	**-1.500**		-1.500	-1.500	-1.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.652	-5.000	**-5.000**		-5.000	-5.000	-5.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-178						
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.309	-6.000	**-6.000**		-6.000	-6.000	-6.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.769**	**-12.500**	**-12.500**		**-12.500**	**-12.500**	**-12.500**
10	-	Personalauszahlungen	763.587	847.300	**564.900**		537.800	532.700	528.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.176.125	2.267.900	**2.199.230**		2.248.730	2.253.730	2.242.930
15	-	sonstige Auszahlungen	11.228	32.470	**32.610**		32.610	32.610	32.610
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.950.941**	**3.147.670**	**2.796.740**		**2.819.140**	**2.819.040**	**2.803.640**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**1.938.172**	**3.135.170**	**2.784.240**		**2.806.640**	**2.806.540**	**2.791.140**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.350.034	-2.159.600	**-1.331.000**		-3.741.400	-1.126.600	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-274.579	-3.945.000	**-3.165.000**				
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-1.624.613**	**-6.104.600**	**-4.496.000**		**-3.741.400**	**-1.126.600**	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.172.999	10.233.000	**11.364.000**	4.740.000	7.142.000	9.568.000	7.200.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**3.172.999**	**10.233.000**	**11.364.000**	**4.740.000**	**7.142.000**	**9.568.000**	**7.200.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**1.548.386**	**4.128.400**	**6.868.000**	**4.740.000**	**3.400.600**	**8.441.400**	**7.200.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000074 Erneuerung der Straßenbeleuchtung									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.045	120.000	**120.000**		120.000	50.000	50.000	132.045	472.045
13 = Summe Auszahlungen	**12.045**	**120.000**	**120.000**		**120.000**	**50.000**	**50.000**	**132.045**	**472.045**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**12.045**	**120.000**	**120.000**		**120.000**	**50.000**	**50.000**	**132.045**	**472.045**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000087 Ingenieurbauwerke (Brücken etc)									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-934.334	-892.600	**-966.000**		-1.431.400	-726.600		-1.826.934	-4.950.934
6 = Summe Einzahlungen	**-934.334**	**-892.600**	**-966.000**		**-1.431.400**	**-726.600**		**-1.826.934**	**-4.950.934**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	568.083	2.901.000	**3.918.000**	600.000	1.130.000	1.696.000	1.103.000	3.469.083	11.316.083
13 = Summe Auszahlungen	**568.083**	**2.901.000**	**3.918.000**	**600.000**	**1.130.000**	**1.696.000**	**1.103.000**	**3.469.083**	**11.316.083**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-366.251**	**2.008.400**	**2.952.000**	**600.000**	**-301.400**	**969.400**	**1.103.000**	**1.642.149**	**6.365.149**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000098 Deckenbauprogramm									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-940.000			-500.000	-400.000		-940.000	-1.840.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-940.000**			**-500.000**	**-400.000**		**-940.000**	**-1.840.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	361.619	1.670.000	**1.560.000**	1.500.000	2.280.000	780.000	780.000	2.031.619	7.431.619
13	**= Summe Auszahlungen**	**361.619**	**1.670.000**	**1.560.000**	**1.500.000**	**2.280.000**	**780.000**	**780.000**	**2.031.619**	**7.431.619**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**361.619**	**730.000**	**1.560.000**	**1.500.000**	**1.780.000**	**380.000**	**780.000**	**1.091.619**	**5.591.619**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5000107 Buswartehäuschen									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.506	52.000	**52.000**		52.000	52.000	52.000	86.506	294.506
13	**= Summe Auszahlungen**	**34.506**	**52.000**	**52.000**		**52.000**	**52.000**	**52.000**	**86.506**	**294.506**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**34.506**	**52.000**	**52.000**		**52.000**	**52.000**	**52.000**	**86.506**	**294.506**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000120 Neu- u. Ersatzbeschaff. v. Straßenbäumen										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-30.000	**-30.000**		-30.000			-30.000	-90.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-30.000**	**-30.000**		**-30.000**			**-30.000**	**-90.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.856	40.000	**60.000**		60.000	60.000	60.000	50.856	290.856
13	**= Summe Auszahlungen**	**10.856**	**40.000**	**60.000**		**60.000**	**60.000**	**60.000**	**50.856**	**290.856**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**10.856**	**10.000**	**30.000**		**30.000**	**60.000**	**60.000**	**20.856**	**200.856**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100112 Ausbau Wupperstraße II. BA										
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			**-1.160.000**						-1.160.000
6	**= Summe Einzahlungen**			**-1.160.000**						**-1.160.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	244.385							244.385	244.385
13	**= Summe Auszahlungen**	**244.385**							**244.385**	**244.385**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**244.385**		**-1.160.000**					**244.385**	**-915.615**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100201 Ausbau Kaiserstraße/Am Hammerwerk									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		65.000	**65.000**					65.000	130.000
13 = Summe Auszahlungen		**65.000**	**65.000**					**65.000**	**130.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**65.000**	**65.000**					**65.000**	**130.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100206 Ausbau Alte Kölner Straße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		450.000	**200.000**			3.150.000		450.000	3.800.000
13 = Summe Auszahlungen		**450.000**	**200.000**			**3.150.000**		**450.000**	**3.800.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**450.000**	**200.000**			**3.150.000**		**450.000**	**3.800.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100207 Ausbau Waldweg									
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			**-1.200.000**						-1.200.000
6 = Summe Einzahlungen			**-1.200.000**						**-1.200.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	369.765	117.000						486.765	486.765
13 = Summe Auszahlungen	**369.765**	**117.000**						**486.765**	**486.765**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**369.765**	**117.000**	**-1.200.000**					**486.765**	**-713.235**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100231 Ausbau Im Siepen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**300.000**				2.500.000		2.800.000
13 = Summe Auszahlungen			**300.000**				**2.500.000**		**2.800.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**300.000**				**2.500.000**		**2.800.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100254 Ausbau Bahnstraße / Am Hammerwerk									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		60.000	**60.000**					60.000	120.000
13 = Summe Auszahlungen		**60.000**	**60.000**					**60.000**	**120.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**60.000**	**60.000**					**60.000**	**120.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100273 Ausbau Teilabschnitt Königsberger Straße									
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			**-805.000**						-805.000
6 = Summe Einzahlungen			**-805.000**						**-805.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	552.977	792.000	**27.000**					1.344.977	1.371.977
13 = Summe Auszahlungen	**552.977**	**792.000**	**27.000**					**1.344.977**	**1.371.977**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**552.977**	**792.000**	**-778.000**					**1.344.977**	**566.977**

Schlussvermessung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100325 Instandsetzung von Treppenanlagen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.882	15.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	22.882	42.882
13 = Summe Auszahlungen	**7.882**	**15.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	**22.882**	**42.882**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**7.882**	**15.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	**22.882**	**42.882**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100345 Ausbau Paul Gerhardt Str.									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-320.000				-320.000
6 = Summe Einzahlungen					**-320.000**				**-320.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		600.000	**10.000**					600.000	610.000
13 = Summe Auszahlungen		**600.000**	**10.000**					**600.000**	**610.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**600.000**	**10.000**		**-320.000**			**600.000**	**290.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5100346 Ausbau Herbstmühle									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-400.000				-400.000
6	**= Summe Einzahlungen**					**-400.000**				**-400.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		650.000	**15.000**					650.000	665.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**650.000**	**15.000**					**650.000**	**665.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**650.000**	**15.000**		**-400.000**			**650.000**	**265.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5100371 Ausbau Nikolausstrasse									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-630.000				-630.000
6	**= Summe Einzahlungen**					**-630.000**				**-630.000**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.178	72.000	**672.000**		27.000			88.178	787.178
13	**= Summe Auszahlungen**	**16.178**	**72.000**	**672.000**		**27.000**			**88.178**	**787.178**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**16.178**	**72.000**	**672.000**		**-603.000**			**88.178**	**157.178**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100372 Ausbau Wilhelmstrasse									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-430.000				-430.000
6 = Summe Einzahlungen					**-430.000**				**-430.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		48.000	**448.000**		18.000			48.000	514.000
13 = Summe Auszahlungen		**48.000**	**448.000**		**18.000**			**48.000**	**514.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**48.000**	**448.000**		**-412.000**			**48.000**	**84.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100373 Ausbau Eichendorfstrasse									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		140.000	**1.500.000**					140.000	1.640.000
13 = Summe Auszahlungen		**140.000**	**1.500.000**					**140.000**	**1.640.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**140.000**	**1.500.000**					**140.000**	**1.640.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100374 Ausbau Hermann-Löns-Weg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		125.000	**100.000**	750.000	750.000	25.000		125.000	1.000.000
13 = Summe Auszahlungen		**125.000**	**100.000**	**750.000**	**750.000**	**25.000**		**125.000**	**1.000.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**125.000**	**100.000**	**750.000**	**750.000**	**25.000**		**125.000**	**1.000.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100375 Ausbau Felderweg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.460	150.000	**110.000**	1.000.000	1.000.000			157.460	1.267.460
13 = Summe Auszahlungen	**7.460**	**150.000**	**110.000**	**1.000.000**	**1.000.000**			**157.460**	**1.267.460**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**7.460**	**150.000**	**110.000**	**1.000.000**	**1.000.000**			**157.460**	**1.267.460**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100376 Allgemeiner Straßenausbau									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000	**550.000**		500.000	500.000	500.000	200.000	2.250.000
13 = Summe Auszahlungen		**200.000**	**550.000**		**500.000**	**500.000**	**500.000**	**200.000**	**2.250.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**200.000**	**550.000**		**500.000**	**500.000**	**500.000**	**200.000**	**2.250.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100446 Ausbau Hofstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		300.000	**200.000**		10.000	2.750.000		300.000	3.260.000
13 = Summe Auszahlungen		**300.000**	**200.000**		**10.000**	**2.750.000**		**300.000**	**3.260.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**300.000**	**200.000**		**10.000**	**2.750.000**		**300.000**	**3.260.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5100447 Ausbau Hedwigstraße									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000		50.000	50.000		300.000	50.000	400.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**50.000**		**50.000**	**50.000**		**300.000**	**50.000**	**400.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**50.000**		**50.000**	**50.000**		**300.000**	**50.000**	**400.000**

	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
	5100448 KVP Gaulstraße/Ringstraße									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.742	725.000	**170.000**	840.000	840.000			726.742	1.736.742
13	**= Summe Auszahlungen**	**1.742**	**725.000**	**170.000**	**840.000**	**840.000**			**726.742**	**1.736.742**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**1.742**	**725.000**	**170.000**	**840.000**	**840.000**			**726.742**	**1.736.742**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100450 Geomapping-Befahrung Gemeindestraßen									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000	**50.000**					50.000	100.000
13 = Summe Auszahlungen		**50.000**	**50.000**					**50.000**	**100.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**50.000**	**50.000**					**50.000**	**100.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100485 Ausbau Weberstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000	**150.000**				850.000	150.000	1.150.000
13 = Summe Auszahlungen		**150.000**	**150.000**				**850.000**	**150.000**	**1.150.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**150.000**	**150.000**				**850.000**	**150.000**	**1.150.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100486 Ausbau am Buschfelde									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000	**150.000**			500.000		150.000	800.000
13 = Summe Auszahlungen		**150.000**	**150.000**			**500.000**		**150.000**	**800.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**150.000**	**150.000**			**500.000**		**150.000**	**800.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100487 Ausbau Am Galgenberg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**200.000**				1.000.000		1.200.000
13 = Summe Auszahlungen			**200.000**				**1.000.000**		**1.200.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**200.000**				**1.000.000**		**1.200.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100502 Großblumberg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**300.000**						300.000
13 = Summe Auszahlungen			**300.000**						**300.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**300.000**						**300.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100505 Höhenstraße									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen					100.000				100.000
13 = Summe Auszahlungen					**100.000**				**100.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**100.000**				**100.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100506 Sonnenweg									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen					200.000				200.000
13 = Summe Auszahlungen					**200.000**				**200.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**200.000**				**200.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100507 AORta - Radader Bahntrasse									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			**-335.000**						-335.000
6 = Summe Einzahlungen			**-335.000**						**-335.000**
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			**372.000**						372.000
13 = Summe Auszahlungen			**372.000**						**372.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**37.000**						**37.000**

Beschreibung

Bau und Unterhaltung von öffentlichen Parkplätzen. Die Produktgruppe umfasst folgendes Produkt:

1.12.02.01 Parkplätze und sonstige Plätze

Ziele

Schaffung neuer, dem Bedarf entsprechender innenstadtnaher öffentlicher Parkplätze und Unterhaltung vorhandener Einrichtungen unter Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Anzahl öffentlicher Parkplätze (befestigt)	17	17	17
Anzahl öffentlicher (Wander-) Parkplätze (unbefestigt)	16	16	16

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.02 Parkplätze und sonstige Plätze**

Ralf Hagen

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.077	-35.599	**-34.910**	-34.910	-34.910	-34.910
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.002	-1.001	**-1.002**	-1.001	-1.001	-1.001
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-584					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.000					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-37.663**	**-36.600**	**-35.912**	**-35.911**	**-35.911**	**-35.911**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.284	5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	72.050	51.369	**51.369**	51.369	51.369	51.369
15	-	Transferaufwendungen	5.023	5.030	**5.100**	5.100	5.100	5.100
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.265	6.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**82.622**	**67.399**	**67.469**	**67.469**	**67.469**	**67.469**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**44.958**	**30.799**	**31.557**	**31.558**	**31.558**	**31.558**
19	+	Finanzerträge	-38	-23	**-29**	-22	-14	-6
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.110	4.503	**10.041**	14.738	17.570	22.430
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**4.072**	**4.480**	**10.012**	**14.716**	**17.557**	**22.425**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**49.030**	**35.279**	**41.569**	**46.274**	**49.115**	**53.983**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**49.030**	**35.279**	**41.569**	**46.274**	**49.115**	**53.983**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.715	59.717	**60.311**	58.426	58.450	58.493
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**116.745**	**94.996**	**101.879**	**104.700**	**107.565**	**112.476**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414210 Zuweisungen Land-Auflösung RAP		-3.844,00	-3.844,00	-3.844,00	-3.844,00	-3.844,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-31.601,00	-29.914,00	-29.226,00	-29.226,00	-29.226,00	-29.226,00
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-464,30					
416400 Auflösung SoPo Zuweisungen ZV-Zweck	-171,00					
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-1.361,00	-1.361,00	-1.360,00	-1.360,00	-1.360,00	-1.360,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-480,00	-480,00	-480,00	-480,00	-480,00	-480,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.077,30	-35.599,00	-34.910,00	-34.910,00	-34.910,00	-34.910,00
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-1.002,00	-1.001,00	-1.002,00	-1.001,00	-1.001,00	-1.001,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-1.002,00	-1.001,00	-1.002,00	-1.001,00	-1.001,00	-1.001,00
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-584,00					
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-584,00					
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-2.000,04					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-2.000,04					
** Ordentliche Erträge	-37.663,34	-36.600,00	-35.912,00	-35.911,00	-35.911,00	-35.911,00
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	2.283,61	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.283,61	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	31.835,23	11.836,00	11.836,00	11.836,00	11.836,00	11.836,00
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	33.322,00	34.471,00	34.471,00	34.471,00	34.471,00	34.471,00
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	1.352,00	730,00	730,00	730,00	730,00	730,00
575200 AfA technische Anlagen	1.383,00	1.383,00	1.383,00	1.383,00	1.383,00	1.383,00
576100 AfA BuG	2.550,00	1.341,00	1.341,00	1.341,00	1.341,00	1.341,00
579100 Sonstige AfA	1.608,00	1.608,00	1.608,00	1.608,00	1.608,00	1.608,00
* Bilanzielle Abschreibungen	72.050,23	51.369,00	51.369,00	51.369,00	51.369,00	51.369,00
531310 Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	5.023,00	5.030,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
* Transferaufwendungen	5.023,00	5.030,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	3.264,72	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.264,72	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
** Ordentliche Aufwendungen	82.621,56	67.399,00	67.469,00	67.469,00	67.469,00	67.469,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	44.958,22	30.799,00	31.557,00	31.558,00	31.558,00	31.558,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
468100 Negativer Zinsaufwand	-37,98	-23,07	-29,40	-21,67	-13,68	-5,64
* **Finanzerträge**	-37,98	-23,07	-29,40	-21,67	-13,68	-5,64
551800 Zinsen Kred.	4.109,85	4.502,69	10.040,97	14.737,82	17.570,32	22.430,20
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	4.109,85	4.502,69	10.040,97	14.737,82	17.570,32	22.430,20
** **Finanzergebnis**	4.071,87	4.479,62	10.011,57	14.716,15	17.556,64	22.424,56
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	49.030,09	35.278,62	41.568,57	46.274,15	49.114,64	53.982,56
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**49.030,09**	**35.278,62**	**41.568,57**	**46.274,15**	**49.114,64**	**53.982,56**
* **912130 Stunden (E)**	24.335,08					
* **943200 Service-Umlage**	18.886,05	32.346,78				
* **943300 Fach - Umlage**			45.528,23	43.921,45	43.736,36	43.585,80
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Service-Unlage ist jetzt in der Fach-Umlage enthalten.					
* **944200 Serviceprodukt- Umlage**	24.493,63	27.370,20	14.782,53	14.504,61	14.713,68	14.907,52
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	67.714,76	59.716,98	60.310,76	58.426,06	58.450,04	58.493,32
****** **Jahresergebnis**	**116.744,85**	**94.995,60**	**101.879,33**	**104.700,21**	**107.564,68**	**112.475,88**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.02 Parkplätze und sonstige Plätze**

Ralf Hagen

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-584						
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.000						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.584**						
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.284	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000
15	-	sonstige Auszahlungen	4.679	6.000	**6.000**		6.000	6.000	6.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.962**	**11.000**	**11.000**		**11.000**	**11.000**	**11.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**4.378**	**11.000**	**11.000**		**11.000**	**11.000**	**11.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.000	**20.000**		15.000	15.000	5.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**		**5.000**	**20.000**		**15.000**	**15.000**	**5.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**		**5.000**	**20.000**		**15.000**	**15.000**	**5.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000072 Parkplatzausbau / Ablösebeiträge									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.000	**20.000**		15.000	15.000	5.000	5.000	60.000
13 = Summe Auszahlungen		**5.000**	**20.000**		**15.000**	**15.000**	**5.000**	**5.000**	**60.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**5.000**	**20.000**		**15.000**	**15.000**	**5.000**	**5.000**	**60.000**

2027: Instandsetzung Dr.-Leo-Zorn Platz

Beschreibung

Klassifizierte Straßen sind die Straßen anderer Straßenbaulastträger, die durch das Stadtgebiet von Wipperfürth als „Ortsdurchfahrten“ führen. Ihre Unterhaltung betreibt die Stadt Wipperfürth im Auftrag der jew. Straßenbaulastträger bzw. wirkt bei dem Bau mit.

Die Produktgruppe umfasst folgendes Produkt:

1.12.03.01	Bundes-, Landes-, Kreisstraßen

Ziele

Vertragsgemäße Erfüllung der von den Straßenbaulastträgern auf die Stadt übertragenen Aufgaben unter Berücksichtigung einer 100%-igen Kostendeckung.

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.03 Bundes-, Landes-, Kreisstraßen**

Ralf Hagen

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-200	**-200**	-200	-200	-200
10	**=**	**Ordentliche Erträge**		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.071	105.047	**46.920**	45.454	45.473	45.507
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**75.071**	**104.847**	**46.720**	**45.254**	**45.273**	**45.307**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
** Ordentliche Erträge		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
**** Ordentliches Jahresergebnis		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung		**-200,00**	**-200,00**	**-200,00**	**-200,00**	**-200,00**
* 943100 Management-Umlage	5.265,23	8.419,52				
* 943200 Service-Umlage	18.886,05	32.346,78				
* 943300 Fach - Umlage	18.817,51	29.249,86	35.410,85	34.161,12	34.017,12	33.900,12
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Service-Unlage ist jetzt in der Fach-Umlage enthalten.					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	32.102,31	35.031,18	11.509,47	11.293,22	11.455,92	11.607,00
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	75.071,10	105.047,34	46.920,32	45.454,34	45.473,04	45.507,12
****** Jahresergebnis	**75.071,10**	**104.847,34**	**46.720,32**	**45.254,34**	**45.273,04**	**45.307,12**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.03 Bundes-, Landes-, Kreisstraßen**

Ralf Hagen

Teilfinanzplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-200	**-200**		-200	-200	-200
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-200**	**-200**		**-200**	**-200**	**-200**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)		**-200**	**-200**		**-200**	**-200**	**-200**

Beschreibung

Der Bereich Straßenreinigung wird als öffentliche Einrichtung betrieben, das heißt Kehr- und Winterdienstgebühren werden dem jeweiligen Grundstückseigentümer als Benutzungsgebühren in Rechnung gestellt, falls ihm nicht die Reinigung gem. Satzung selber obliegt.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.12.04.01	Sommerreinigung
1.12.04.02	Winterdienst Innenbereich
1.12.04.03	Winterdienst Außenbereich

Auftragsgrundlage

Straßenreinigungsgesetz NW, Kommunales Abgabengesetz NW, Straßenreinigungssatzung

Ziele

Im Gebührenhaushalt wird für die Bereiche Sommerreinigung (Kehrdienst) und Winterdienst, unter den folgenden Voraussetzungen, volle Kostendeckung erreicht:
- zu erwartende Gebühreneinnahmen lt. Satzung
- Berücksichtigung eines 10 %-igen städtischen Eigenanteils über alle Kostenträger
- Städtischer Anteil von 70 % für die Sommerreinigung der Gehwege

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Räumlänge Winterdienst	291,9 km	291,9 km	291,9 km
Streckenlänge Einsatz Kehrmaschine	17 km	17 km	17 km
Streckenlänge Einsatz Kleinkehrmaschine	95,2 km	95,2 km	99 km

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.04 Straßenreinigung**

Ralf Hagen

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-242.688	-216.000	**-223.000**	-225.000	-225.000	-225.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.964	-1.500	**-1.500**	-1.500	-1.500	-1.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-244.651**	**-217.500**	**-224.500**	**-226.500**	**-226.500**	**-226.500**
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.536	522.500	**566.000**	566.000	566.000	566.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.429	87.700	**83.000**	83.000	83.000	83.000
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**104.965**	**610.200**	**649.000**	**649.000**	**649.000**	**649.000**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-139.686**	**392.700**	**424.500**	**422.500**	**422.500**	**422.500**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-139.686**	**392.700**	**424.500**	**422.500**	**422.500**	**422.500**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-139.686**	**392.700**	**424.500**	**422.500**	**422.500**	**422.500**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-377.244	-249.408	**-311.316**	-310.440	-310.440	-310.440
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	471.534	86.122	**89.994**	87.226	87.451	87.694
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-45.396**	**229.414**	**203.178**	**199.286**	**199.511**	**199.754**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-212.426,58	-216.000,00	-223.000,00	-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00
438100 Aufl. SoPo Gebührenausgleich	-30.261,10					
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-242.687,68	-216.000,00	-223.000,00	-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse	-1.963,59	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.963,59	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
** Ordentliche Erträge	-244.651,27	-217.500,00	-224.500,00	-226.500,00	-226.500,00	-226.500,00
522200 Gas	5.528,00					
525200 Erstattungen Land	12.893,13	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	71.114,92	92.500,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00
529900 Abrechnung AöR		415.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	89.536,05	522.500,00	566.000,00	566.000,00	566.000,00	566.000,00
542300 Gebühren		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
543110 Verbrauchsmaterial		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
543200 Drucksachen		4.700,00				
544600 Einstellungen und Zuschreibungen in	15.429,14					
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.429,14	87.700,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
** Ordentliche Aufwendungen	104.965,19	610.200,00	649.000,00	649.000,00	649.000,00	649.000,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-139.686,08	392.700,00	424.500,00	422.500,00	422.500,00	422.500,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	-139.686,08	392.700,00	424.500,00	422.500,00	422.500,00	422.500,00
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-139.686,08**	**392.700,00**	**424.500,00**	**422.500,00**	**422.500,00**	**422.500,00**
* 945100 Externe Produkt-Umlage	-377.244,00	-249.408,00	-311.316,00	-310.440,00	-310.440,00	-310.440,00
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-377.244,00	-249.408,00	-311.316,00	-310.440,00	-310.440,00	-310.440,00
* 912130 Stunden (E)	270.425,32					
* 943100 Management-Umlage	2.489,37	4.080,98				
* 943200 Service-Umlage	11.803,78	20.216,74				
* 943300 Fach - Umlage	14.113,11	21.937,35	49.640,64	47.803,41	47.627,04	47.489,16
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Service-Unlage ist jetzt in der Fach-Umlage enthalten.					
* 943400 Service- Produkt- KST- Umlage	135.281,86					
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	37.420,32	39.886,98	40.352,94	39.423,03	39.824,44	40.204,40
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	471.533,76	86.122,05	89.993,58	87.226,44	87.451,48	87.693,56
****** Jahresergebnis	**-45.396,32**	**229.414,05**	**203.177,58**	**199.286,44**	**199.511,48**	**199.753,56**

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.04 Straßenreinigung**

Ralf Hagen

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-212.474	-216.000	**-223.000**		-225.000	-225.000	-225.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.705	-1.500	**-1.500**		-1.500	-1.500	-1.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-214.179**	**-217.500**	**-224.500**		**-226.500**	**-226.500**	**-226.500**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92.321	522.500	**566.000**		566.000	566.000	566.000
15	-	sonstige Auszahlungen		87.700	**83.000**		83.000	83.000	83.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**92.321**	**610.200**	**649.000**		**649.000**	**649.000**	**649.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-121.858**	**392.700**	**424.500**		**422.500**	**422.500**	**422.500**

Beschreibung

Die Produktgruppe beinhaltet die Leistungen zum ÖPNV:
Aufgabe und Einrichtung von Linien, Einrichtung und Veränderung von Haltestellen, Verkehrsentwicklungsplanung sowie die Verwaltungsleistungen zum Bürgerbus.

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.12.05.01 ÖPNV
1.12.05.02 Bürgerbus

Ziele

Förderung und bedarfsgerechter Ausbau des lokalen Stadtverkehrs mit dem Bürgerbus.

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.05 ÖPNV**

Marius Marondel

	Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.750	-20.000	**-20.000**	-20.000	-20.000	-20.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**-20.750**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
15	- Transferaufwendungen	20.750	20.000	**20.000**	20.000	20.000	20.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**20.750**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
414800 Zuschüsse pri.U	-750,00					
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.750,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
** Ordentliche Erträge	-20.750,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	20.750,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
* Transferaufwendungen	20.750,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
** Ordentliche Aufwendungen	20.750,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Haushaltsplan 2027 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: **1.12.05 ÖPNV**

Marius Marondel

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.750	-20.000	**-20.000**		-20.000	-20.000	-20.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.750**	**-20.000**	**-20.000**		**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
14	-	Transferauszahlungen	20.750	20.000	**20.000**		20.000	20.000	20.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.750**	**20.000**	**20.000**		**20.000**	**20.000**	**20.000**

Produktbereichsbudget **13**

Natur- und Landschaftspflege

mit den Teilplänen:

- Natur- und Landschaftspflege
- Friedhöfe

Haushaltsplan 2027 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich:

André Hackländer

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-28.653	-30.078	**-29.789**	-29.789	-29.789	-29.789
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-520.076	-632.000	**-653.000**	-675.000	-697.000	-717.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.866	-6.700	**-6.700**	-6.700	-6.700	-6.700
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.813					
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-41.101					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-601.510**	**-668.778**	**-689.489**	**-711.489**	**-733.489**	**-753.489**
11	-	Personalaufwendungen			**191.477**	182.378	180.679	179.180
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	506.939	1.194.450	**1.337.711**	1.285.396	1.275.446	1.270.196
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	56.093	62.308	**62.308**	62.308	62.308	62.308
15	-	Transferaufwendungen	60					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	958	4.130	**10.646**	10.650	10.665	10.681
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**564.050**	**1.260.888**	**1.602.142**	**1.540.732**	**1.529.098**	**1.522.365**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-37.460**	**592.110**	**912.653**	**829.243**	**795.609**	**768.876**
19	+	Finanzerträge	-607	-403	**-281**	-207	-131	-54
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	66.435	78.544	**96.057**	140.850	167.892	214.330
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**65.829**	**78.142**	**95.776**	**140.643**	**167.761**	**214.277**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**28.369**	**670.252**	**1.008.429**	**969.886**	**963.371**	**983.153**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**28.369**	**670.252**	**1.008.429**	**969.886**	**963.371**	**983.153**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-26.879	-33.039	**-157.582**	-172.477	-183.551	-202.932
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.036.034	542.835	**394.161**	387.067	392.695	394.813
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**1.037.525**	**1.180.048**	**1.245.009**	**1.184.476**	**1.172.515**	**1.175.034**

Haushaltsplan 2027 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich:

André Hackländer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.265	-11.500	**-11.500**		-11.500	-11.500	-11.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-576.366	-632.000	**-653.000**		-675.000	-697.000	-717.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.566	-6.700	**-6.700**		-6.700	-6.700	-6.700
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.594						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-592.791**	**-650.200**	**-671.200**		**-693.200**	**-715.200**	**-735.200**
10	-	Personalauszahlungen			**191.300**		182.200	180.500	179.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	488.258	1.194.450	**1.337.660**		1.285.345	1.275.395	1.270.145
14	-	Transferauszahlungen	60						
15	-	sonstige Auszahlungen	2.282	4.130	**7.030**		7.030	7.030	7.030
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**490.600**	**1.198.580**	**1.535.990**		**1.474.575**	**1.462.925**	**1.456.175**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-102.191**	**548.380**	**864.790**		**781.375**	**747.725**	**720.975**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.000						
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		-35.000	**-35.000**		-35.000	-35.000	-35.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-2.000**	**-35.000**	**-35.000**		**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		35.000	**35.000**		35.000	35.000	35.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.448	130.000	**50.000**		45.000	40.000	32.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.798	147.000	**150.000**		50.000	45.000	45.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**64.246**	**312.000**	**235.000**		**130.000**	**120.000**	**112.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**62.247**	**277.000**	**200.000**		**95.000**	**85.000**	**77.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe enthält die Leistungen zu den Produkten Grün- und Parkanlagen, Natur und Landschaft, Ausbau und Unterhaltung Oberflächengewässer, Hochwasserschutz, Forstwirtschaft und Fischerei sowie Land- und Forstwirtschaftswege.

Produkte:

1.13.01.01	Grün- und Parkanlagen
1.13.01.02	Natur- und Landschaft
1.13.01.03	Unterhaltung Oberflächengewässer
1.13.01.04	Hochwasserschutz
1.13.01.05	Forstwirtschaft und Fischerei
1.13.01.06	Land- und Forstwirtschaftswege

Auftragsgrundlage

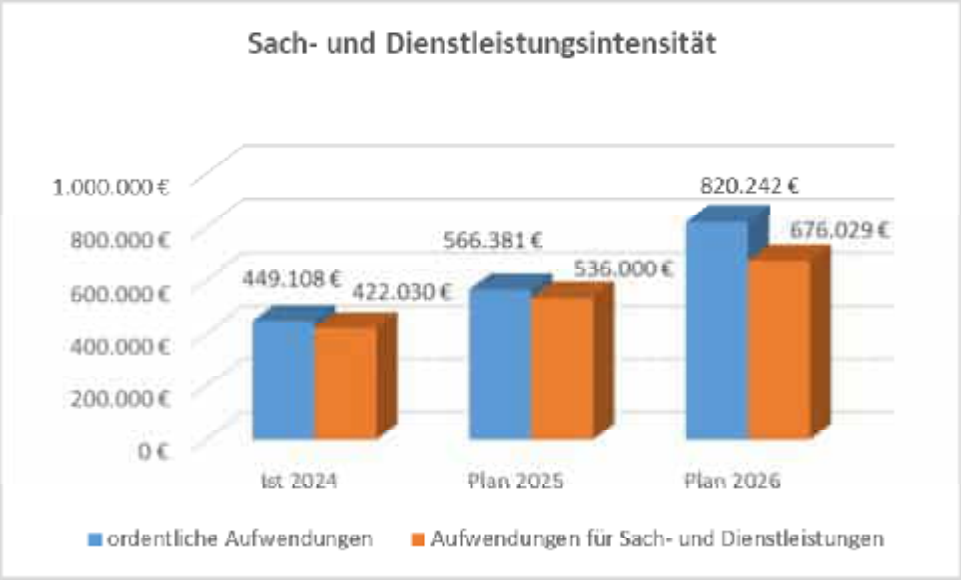
Landeswassergesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Bundeswaldgesetz, Landeswaldgesetz

Ziele

Natur, Landschaft und Wasser prägen das Stadtbild von Wipperfürth – sie sind deshalb unter größtmöglicher Beteiligung der Bürgerschaft zu erhalten und zu pflegen.

Kennzahlen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grün- und Parkanlagen*	93.000 m²	93.000 m²	93.000 m²
Sach- und Dienstleistungsintensität	94 %	95 %	82 %



Haushaltsplan 2027 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.13.01 Natur- und Landschaftspflege**

Ralf Hagen

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.230	-22.826	**-22.807**	-22.807	-22.807	-22.807
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.666	-5.500	**-5.500**	-5.500	-5.500	-5.500
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-220					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-25.116**	**-28.326**	**-28.307**	**-28.307**	**-28.307**	**-28.307**
11	-	Personalaufwendungen			**108.899**	103.700	102.800	102.001
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	422.030	536.000	**676.029**	671.029	666.029	661.029
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	24.795	26.251	**26.251**	26.251	26.251	26.251
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.282	4.130	**9.063**	9.065	9.074	9.083
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**449.108**	**566.381**	**820.242**	**810.044**	**804.154**	**798.363**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**423.992**	**538.055**	**791.935**	**781.737**	**775.847**	**770.056**
19	+	Finanzerträge	-341	-231	**-164**	-121	-77	-31
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.359	45.038	**56.137**	82.407	98.228	125.397
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**37.018**	**44.807**	**55.972**	**82.286**	**98.151**	**125.366**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**461.011**	**582.862**	**847.907**	**864.023**	**873.998**	**895.422**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**461.011**	**582.862**	**847.907**	**864.023**	**873.998**	**895.422**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-26.879	-33.039	**-157.582**	-172.477	-183.551	-202.932
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	290.148	261.230	**223.805**	218.507	219.677	220.907
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**724.281**	**811.053**	**914.130**	**910.053**	**910.124**	**913.397**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-16.217,00	-15.814,00	-15.794,00	-15.794,00	-15.794,00	-15.794,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-13,00	-12,00	-13,00	-13,00	-13,00	-13,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.230,00	-22.826,00	-22.807,00	-22.807,00	-22.807,00	-22.807,00
441100 Erträge aus Verkauf	-4.453,23	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
441200 Mieten und Pachten	-4.212,81	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.666,04	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00
451200 Veräußerung von Grundstücken	-219,55					
* Sonstige ordentliche Erträge	-219,55					
** Ordentliche Erträge	-25.115,59	-28.326,00	-28.307,00	-28.307,00	-28.307,00	-28.307,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte			77.900,00	73.900,00	73.100,00	72.300,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti			1.300,00	1.200,00	1.100,00	1.100,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch			5.600,00	4.600,00	4.600,00	4.500,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf			6.200,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä			17.800,00	17.500,00	17.300,00	17.200,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte			98,88	99,60	100,20	100,80
	hier: Umstellung Zuordnung der Personalaufwendungen unmittelbar in den betroffenen Bereich					
* Personalaufwendungen			108.898,88	103.699,60	102.800,20	102.000,80
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	14.763,64	24.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	77.129,94	170.000,00	175.000,00	170.000,00	165.000,00	160.000,00
523600 Unterhaltung der BuG	1.260,91		14,40	14,40	14,40	14,40
523700 Bewirtschaftung Grundstücke und Geb		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen			14,40	14,40	14,40	14,40
529200 Verbandsumlagen	328.876,00	327.000,00	352.000,00	352.000,00	352.000,00	352.000,00
529900 Abrechnung AöR			102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	422.030,49	536.000,00	676.028,80	671.028,80	666.028,80	661.028,80

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	9.936,00	9.810,00	9.810,00	9.810,00	9.810,00	9.810,00
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	11.031,00	10.762,00	10.762,00	10.762,00	10.762,00	10.762,00
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	2.631,00	2.630,00	2.630,00	2.630,00	2.630,00	2.630,00
575200 AfA technische Anlagen	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
576100 AfA BuG	1.117,00	969,00	969,00	969,00	969,00	969,00
576200 AfA GWG		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
* Bilanzielle Abschreibungen	24.795,00	26.251,00	26.251,00	26.251,00	26.251,00	26.251,00
541700 Personalnebenaufwendungen			8,64	8,64	8,64	8,64
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft		1.830,00	2.030,00	2.030,00	2.030,00	2.030,00
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
543100 Büromaterial			86,16	86,16	86,16	86,16
543110 Verbrauchsmaterial			114,96	114,96	114,96	114,96
543300 Zeitungen und Fachliteratur			57,48	57,48	57,48	57,48
543400 Porto			287,40	287,40	287,40	287,40
543500 Telefon			344,88	344,88	344,88	344,88
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			2,88	2,88	2,88	2,88
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung			86,16	86,16	86,16	86,16
544100 Versicherungsbeiträge			11,04	11,04	11,04	11,04
544110 Haftpflichtversicherung			442,80	442,80	442,80	442,80
544120 Unfallversicherung			441,24	443,28	451,80	460,80
544140 Eigenschadenversicherung			99,60	99,60	99,60	99,60
544150 Elektronikversicherung			0,96	0,96	0,96	0,96
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	2.282,46	2.300,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
544900 Sonstige Beiträge			48,84	48,84	48,84	48,84
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.282,46	4.130,00	9.063,04	9.065,08	9.073,60	9.082,60
** Ordentliche Aufwendungen	449.107,95	566.381,00	820.241,72	810.044,48	804.153,60	798.363,20
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	423.992,36	538.055,00	791.934,72	781.737,48	775.846,60	770.056,20
468100 Negativer Zinsaufwand	-341,14	-230,87	-164,30	-121,22	-76,68	-31,32
* Finanzerträge	-341,14	-230,87	-164,30	-121,22	-76,68	-31,32
551800 Zinsen Kred.	37.359,45	45.037,97	56.136,52	82.407,04	98.227,92	125.397,36
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.359,45	45.037,97	56.136,52	82.407,04	98.227,92	125.397,36
** Finanzergebnis	37.018,31	44.807,10	55.972,22	82.285,82	98.151,24	125.366,04
**** Ordentliches Jahresergebnis	461.010,67	582.862,10	847.906,94	864.023,30	873.997,84	895.422,24
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**461.010,67**	**582.862,10**	**847.906,94**	**864.023,30**	**873.997,84**	**895.422,24**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 941120 Anlagenumlage	-26.878,62	-33.039,05	-41.753,48	-60.936,11	-72.421,60	-92.124,24
* 943300 Fach - Umlage			-115.828,09	-111.541,31	-111.129,68	-110.808,04
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-26.878,62	-33.039,05	-157.581,57	-172.477,42	-183.551,28	-202.932,28
* 912130 Stunden (E)	89.397,00					
* 941100 Gebäudeumlage			5.611,76	5.610,07	5.626,44	5.643,00
* 941110 Fahrzeugumlage			730,32	731,55	732,00	732,36
* 941120 Anlagenumlage			10.648,37	10.879,48	11.120,04	11.367,60
	Die Zuordnung der Umlagen ergibt sich aus der direkten Zuordung der Personalaufwendungen (siehe oben)					
* 943100 Management-Umlage			37.517,44	36.360,13	36.405,60	36.472,12
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: anteilige Umlage der Leitung Tiefbauabteilung.					
* 943300 Fach - Umlage	134.061,21	187.324,85	110.166,52	106.907,28	106.938,88	107.061,48
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Senkung korrespondiert z.T. mit der direkten Zuordnung der Personalaufwendungen (s.o.)					
10101 Innere Verwaltung	65.481,16	71.710,80	47.355,38	46.087,44	46.591,56	47.129,12
10103 Regionales Gebäudemanagement	1.209,10	2.194,08	11.774,71	11.930,80	12.262,60	12.501,44
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	66.690,26	73.904,88	59.130,09	58.018,24	58.854,16	59.630,56
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	290.148,47	261.229,73	223.804,50	218.506,75	219.677,12	220.907,12
****** Jahresergebnis	**724.280,52**	**811.052,78**	**914.129,87**	**910.052,63**	**910.123,68**	**913.397,08**

Haushaltsplan 2027 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.13.01 Natur- und Landschaftspflege**

Ralf Hagen

Teilfinanzplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-7.000	**-7.000**		-7.000	-7.000	-7.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.666	-5.500	**-5.500**		-5.500	-5.500	-5.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.666**	**-12.500**	**-12.500**		**-12.500**	**-12.500**	**-12.500**
10	-	Personalauszahlungen			**108.800**		103.600	102.700	101.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	397.188	536.000	**676.000**		671.000	666.000	661.000
15	-	sonstige Auszahlungen	2.282	4.130	**7.030**		7.030	7.030	7.030
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**399.470**	**540.130**	**791.830**		**781.630**	**775.730**	**769.930**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**390.804**	**527.630**	**779.330**		**769.130**	**763.230**	**757.430**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.000						
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		-35.000	**-35.000**		-35.000	-35.000	-35.000
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-2.000**	**-35.000**	**-35.000**		**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		35.000	**35.000**		35.000	35.000	35.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.543	75.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**1.543**	**110.000**	**45.000**		**45.000**	**45.000**	**45.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-456**	**75.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000054 Bänke für die Anlagen									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-2.000							-2.000	-2.000
6 = Summe Einzahlungen	**-2.000**							**-2.000**	**-2.000**
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.543	75.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	76.543	116.543
13 = Summe Auszahlungen	**1.543**	**75.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	**76.543**	**116.543**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-456**	**75.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	**74.544**	**114.544**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000089 Ökopunkte									
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		-35.000	**-35.000**		-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-175.000
6 = Summe Einzahlungen		**-35.000**	**-35.000**		**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**	**-175.000**
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		35.000	**35.000**		35.000	35.000	35.000	35.000	175.000
13 = Summe Auszahlungen		**35.000**	**35.000**		**35.000**	**35.000**	**35.000**	**35.000**	**175.000**

Beschreibung

Die Friedhöfe werden als kostenrechnende Einrichtung mit dem Verleih von Nutzungsrechten, Bestattungen und Trauerhallennutzung betrieben. Die Produktgruppe umfasst auch die Pflege der Altfriedhöfe, Kriegs- und Ehrengräber.

Produkte:

1.13.02.01.01	Nutzungsrechte
1.13.02.01.02	Bestattungen
1.13.02.01.03	Trauerhallen
1.13.02.01.04	Grabmalgenehmigungen
1.13.02.01.05	Ehren-/Kriegsgräber
1.13.02.01.06	Altfriedhöfe

Auftragsgrundlage

Bestattungsgesetz, Friedhofssatzung und Gebührenordnung, Ordnungsbehördliche Verordnung über das Leichenwesen, Hygienerichtlinien, Kriegsgräbergesetz

Ziele

Bereitstellung eines bedarfsgerechten Angebotes an Grabstätten und Bestattungsformen unter Berücksichtigung der jeweils wirtschaftlichsten Betriebsform.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Flächen:			
Agathaberg	5.300 m²	5.300 m²	5.300 m²
Egen	2.800 m²	2.800 m²	2.800 m²
Klaswipper	9.000 m²	9.000 m²	9.000 m²
Kreuzberg	8.300 m“	8.300 m“	8.300 m“
Thier	3.900 m²	3.900 m²	3.900 m²
Westfriedhof	87.300 m²	87.300 m²	87.300 m²
Wipperfeld	4.100 m²	4.100 m²	4.100 m²

Haushaltsplan 2027 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.13.02 Friedhöfe**

Ralf Hagen

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.423	-7.252	**-6.982**	-6.982	-6.982	-6.982
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-520.076	-632.000	**-653.000**	-675.000	-697.000	-717.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200	-1.200	**-1.200**	-1.200	-1.200	-1.200
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.594					
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-41.101					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-576.394**	**-640.452**	**-661.182**	**-683.182**	**-705.182**	**-725.182**
11	-	Personalaufwendungen			**82.578**	78.678	77.879	77.179
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.909	658.450	**661.683**	614.368	609.418	609.168
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	31.298	36.057	**36.057**	36.057	36.057	36.057
15	-	Transferaufwendungen	60					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.325		**1.583**	1.585	1.591	1.598
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**114.942**	**694.507**	**781.901**	**730.688**	**724.945**	**724.002**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-461.452**	**54.055**	**120.719**	**47.506**	**19.763**	**-1.180**
19	+	Finanzerträge	-266	-172	**-117**	-86	-54	-22
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29.076	33.507	**39.921**	58.443	69.664	88.933
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**28.810**	**33.335**	**39.804**	**58.357**	**69.610**	**88.911**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-432.642**	**87.390**	**160.522**	**105.863**	**89.373**	**87.731**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-432.642**	**87.390**	**160.522**	**105.863**	**89.373**	**87.731**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	745.886	281.605	**170.356**	168.561	173.018	173.906
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**313.244**	**368.995**	**330.879**	**274.423**	**262.391**	**261.637**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-5.265,21	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-5.832,00	-1.454,00	-1.455,00	-1.455,00	-1.455,00	-1.455,00
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-1.167,00	-1.168,00	-897,00	-897,00	-897,00	-897,00
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-158,60	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.422,81	-7.252,00	-6.982,00	-6.982,00	-6.982,00	-6.982,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-520.076,47	-632.000,00	-653.000,00	-675.000,00	-697.000,00	-717.000,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-520.076,47	-632.000,00	-653.000,00	-675.000,00	-697.000,00	-717.000,00
441200 Mieten und Pachten	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
452710 Schadenersatz als kostenmindernder	-1.593,66					
* Sonstige ordentliche Erträge	-1.593,66					
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-41.101,38					
* Aktivierte Eigenleistungen	-41.101,38					
** Ordentliche Erträge	-576.394,32	-640.452,00	-661.182,00	-683.182,00	-705.182,00	-725.182,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte			58.700,00	55.700,00	55.100,00	54.500,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti			1.300,00	1.200,00	1.100,00	1.100,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch			4.200,00	3.500,00	3.500,00	3.400,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf			4.700,00	4.800,00	4.900,00	5.000,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä			13.600,00	13.400,00	13.200,00	13.100,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte			77,76	78,24	78,72	79,20
	hier: Umstellung Zuordnung der Personalaufwendungen unmittelbar in den betroffenen Bereich					
* Personalaufwendungen			82.577,76	78.678,24	77.878,72	77.179,20
522700 Wasser	1.838,29	2.570,00	2.345,00	2.345,00	2.345,00	2.045,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	60.715,96	110.580,00	139.165,00	91.800,00	86.800,00	86.800,00
523120 Pflege Außenanlagen			1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523600 Unterhaltung der BuG			11,28	11,28	11,28	11,28
523710 Abfallentsorgung	22.354,68	23.300,00	24.950,00	25.000,00	25.050,00	25.100,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen			11,28	11,28	11,28	11,28
529900 Abrechnung AöR		520.000,00	491.700,00	491.700,00	491.700,00	491.700,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	84.908,93	658.450,00	661.682,56	614.367,56	609.417,56	609.167,56

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-5.265,21	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-5.832,00	-1.454,00	-1.455,00	-1.455,00	-1.455,00	-1.455,00
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-1.167,00	-1.168,00	-897,00	-897,00	-897,00	-897,00
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	28.567,04	26.436,00	26.436,00	26.436,00	26.436,00	26.436,00
576100 AfA BuG	2.730,90	9.621,00	9.621,00	9.621,00	9.621,00	9.621,00
* Bilanzielle Abschreibungen	31.297,94	36.057,00	36.057,00	36.057,00	36.057,00	36.057,00
533900 Andere sonstige soziale Leistungen	59,99					
* Transferaufwendungen	59,99					
541700 Personalnebenaufwendungen			6,72	6,72	6,72	6,72
543100 Büromaterial			67,68	67,68	67,68	67,68
543110 Verbrauchsmaterial			90,36	90,36	90,36	90,36
543300 Zeitungen und Fachliteratur			45,12	45,12	45,12	45,12
543400 Porto			225,84	225,84	225,84	225,84
543500 Telefon			270,96	270,96	270,96	270,96
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			2,28	2,28	2,28	2,28
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung			67,72	67,72	67,68	67,68
544100 Versicherungsbeiträge			8,64	8,64	8,72	8,64
544110 Haftpflichtversicherung			348,00	348,00	348,00	348,00
544120 Unfallversicherung			332,40	334,08	340,56	347,40
544140 Eigenschadenversicherung			78,24	78,24	78,24	78,24
544150 Elektronikversicherung			0,84	0,84	0,84	0,84
544820 Abschreibung auf Forderungen	-1.324,50					
544900 Sonstige Beiträge			38,40	38,40	38,40	38,40
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.324,50		1.583,20	1.584,88	1.591,40	1.598,16
** Ordentliche Aufwendungen	114.942,36	694.507,00	781.900,52	730.687,68	724.944,68	724.001,92
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-461.451,96	54.055,00	120.718,52	47.505,68	19.762,68	-1.180,08
468100 Negativer Zinsaufwand	-265,63	-171,80	-116,92	-85,97	-54,12	-22,20
* Finanzerträge	-265,63	-171,80	-116,92	-85,97	-54,12	-22,20
551800 Zinsen Kred.	29.075,98	33.506,51	39.920,78	58.442,93	69.664,16	88.933,04
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.075,98	33.506,51	39.920,78	58.442,93	69.664,16	88.933,04
** Finanzergebnis	28.810,35	33.334,71	39.803,86	58.356,96	69.610,04	88.910,84
**** Ordentliches Jahresergebnis	-432.641,61	87.389,71	160.522,38	105.862,64	89.372,72	87.730,76
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**-432.641,61**	**87.389,71**	**160.522,38**	**105.862,64**	**89.372,72**	**87.730,76**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-5.265,21	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-5.832,00	-1.454,00	-1.455,00	-1.455,00	-1.455,00	-1.455,00
416210 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Pau	-1.167,00	-1.168,00	-897,00	-897,00	-897,00	-897,00
* **912100 Wert (E)**	22.976,00					
* **912130 Stunden (E)**	506.319,69					
* **941100 Gebäudeumlage**	71.612,82	66.460,31	71.255,75	71.515,58	75.006,56	74.967,24
* **941110 Fahrzeugumlage**			573,89	574,78	575,04	575,28
* **941120 Anlagenumlage**			8.366,61	8.548,14	8.737,20	8.931,72
	Die Zuordnung der Umlagen ergibt sich aus der direkten Zuordung der Personalaufwendungen (siehe oben)					
* **943100 Management-Umlage**	2.346,16	3.952,24	37.517,42	36.360,15	36.405,64	36.472,08
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: anteilige Umlage der Leitung Tiefbauabteilung.					
* **943200 Service-Umlage**	4.721,52	8.086,66				
* **943300 Fach - Umlage**	84.678,80	131.624,33				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Der Wegfall korrespondiert mit der direkten Zuordnung der Personalaufwendungen (s.o.)					
* **944200 Serviceprodukt- Umlage**	53.230,65	71.481,70	52.642,79	51.562,09	52.293,84	52.959,56
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	745.885,64	281.605,24	170.356,46	168.560,74	173.018,28	173.905,88
****** **Jahresergebnis**	**313.244,03**	**368.994,95**	**330.878,84**	**274.423,38**	**262.391,00**	**261.636,64**

Haushaltsplan 2027 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: **1.13.02 Friedhöfe**

Ralf Hagen

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.265	-4.500	**-4.500**		-4.500	-4.500	-4.500
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-576.366	-632.000	**-653.000**		-675.000	-697.000	-717.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-900	-1.200	**-1.200**		-1.200	-1.200	-1.200
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.594						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-584.125**	**-637.700**	**-658.700**		**-680.700**	**-702.700**	**-722.700**
10	-	Personalauszahlungen			**82.500**		78.600	77.800	77.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.070	658.450	**661.660**		614.345	609.395	609.145
14	-	Transferauszahlungen	60						
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.130**	**658.450**	**744.160**		**692.945**	**687.195**	**686.245**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-492.995**	**20.750**	**85.460**		**12.245**	**-15.505**	**-36.455**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.448	130.000	**50.000**		45.000	40.000	32.000
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.255	72.000	**140.000**		40.000	35.000	35.000
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**62.703**	**202.000**	**190.000**		**85.000**	**75.000**	**67.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**62.703**	**202.000**	**190.000**		**85.000**	**75.000**	**67.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000037 Einrichtungsgegenst. Friedhöfe									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	13.255	72.000	**140.000**		40.000	35.000	35.000	85.255	335.255
13 = Summe Auszahlungen	**13.255**	**72.000**	**140.000**		**40.000**	**35.000**	**35.000**	**85.255**	**335.255**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**13.255**	**72.000**	**140.000**		**40.000**	**35.000**	**35.000**	**85.255**	**335.255**

Ansatz 2027 für 3 Urnenwandkammern auf dem Westfriedhof und eine Urnenwandkammer in Wipperfeld aus dem letzten Jahr

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100034 Ehrenmal									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		75.000	**15.000**		10.000	5.000	2.000	75.000	107.000
13 = Summe Auszahlungen		**75.000**	**15.000**		**10.000**	**5.000**	**2.000**	**75.000**	**107.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**75.000**	**15.000**		**10.000**	**5.000**	**2.000**	**75.000**	**107.000**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100109 Wegebau Friedhöfe									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.808	20.000						22.808	22.808
13 = Summe Auszahlungen	**2.808**	**20.000**						**22.808**	**22.808**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**2.808**	**20.000**						**22.808**	**22.808**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100202 Erneuerung Zaunanlagen Friedhöfe									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	487	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	5.487	25.487
13 = Summe Auszahlungen	**487**	**5.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.487**	**25.487**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**487**	**5.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.487**	**25.487**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100362 Friedhofskonzept									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.153	30.000	**30.000**		30.000	30.000	25.000	76.153	191.153
13 = Summe Auszahlungen	**46.153**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**25.000**	**76.153**	**191.153**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**46.153**	**30.000**	**30.000**		**30.000**	**30.000**	**25.000**	**76.153**	**191.153**

neue Bäume und Anlage von Blumenwiesen

Produktbereichsbudget **14**

Umweltschutz

Haushaltsplan 2027 **1.14 Umweltschutz**

verantwortlich:

Franziska Mauch

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.814	-55.600	**-39.800**	-52.800	-39.000	-26.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte					-200.000	-200.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-433					
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-1.008					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-45.255**	**-55.600**	**-39.800**	**-52.800**	**-239.000**	**-226.000**
11	-	Personalaufwendungen	39.494	69.500	**76.971**	73.271	72.672	71.972
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.727	98.500	**104.771**	121.021	103.771	87.521
15	-	Transferaufwendungen	11.723					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.934	20.284	**1.447**	51.449	1.455	1.461
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**94.877**	**188.284**	**183.189**	**245.741**	**177.897**	**160.954**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**49.622**	**132.684**	**143.389**	**192.941**	**-61.103**	**-65.046**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**49.622**	**132.684**	**143.389**	**192.941**	**-61.103**	**-65.046**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**49.622**	**132.684**	**143.389**	**192.941**	**-61.103**	**-65.046**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.906	25.101	**250.187**	246.585	249.877	253.218
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**71.529**	**157.785**	**393.575**	**439.526**	**188.774**	**188.172**

Haushaltsplan 2027 **1.14 Umweltschutz**

verantwortlich:

Franziska Mauch

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.814	-55.600	**-39.800**		-52.800	-39.000	-26.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						-200.000	-200.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-433						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-44.247**	**-55.600**	**-39.800**		**-52.800**	**-239.000**	**-226.000**
10	-	Personalauszahlungen	39.260	69.500	**76.900**		73.200	72.600	71.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.546	98.500	**104.750**		121.000	103.750	87.500
14	-	Transferauszahlungen	5.828						
15	-	sonstige Auszahlungen	1.561	20.000			50.000		
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.195**	**188.000**	**181.650**		**244.200**	**176.350**	**159.400**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**46.949**	**132.400**	**141.850**		**191.400**	**-62.650**	**-66.600**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-11.150	-185.000	**-185.000**				
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		-5.000	**-5.000**				
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-11.150**	**-190.000**	**-190.000**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.754	245.950	**240.000**		100.000		
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**11.754**	**245.950**	**240.000**		**100.000**		
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**604**	**55.950**	**50.000**		**100.000**		

Beschreibung

- Pflege und Fortschreibung des Ökokontos.
- Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes und dessen Fortschreibung sowie (Weiter-)Entwicklung von Maßnahmen.
- Konzeption, Entwicklung und Beratung zur Umsetzung von Klimaanpassungsmaßnahmen, z.B. hinsichtlich des Hochwasserschutzes, Hitzeminderungsmaßnahmen etc.
- Beratungsleistung und konzeptionelle (Vor-)Arbeiten zur Identifizierung und Heben von Energieeinsparpotenzialen in städt. Gebäuden.
- Entwicklung und Umsetzung von Maßnahmen im Rahmen einer nachhaltigen Mobilitätsentwicklung (ausgenommen durch das jeweils zuständige Fachamt zu realisierende Maßnahmen).
- Öffentlichkeitsarbeit und Bildungsangebote sowie kommunale finanzielle Förderangebote für Private.

Auftragsgrundlage

Bundesnaturschutzgesetz, Pariser Klimaabkommen, Gebäudeenergiegesetz

Ziele

Klimaschutz- und Klimaanpassung; Bewusstsein für die Förderung von erneuerbaren Energien, Energieeffizienz und Energieeinsparung in die entsprechenden Fachabteilungen bringen; Förderung der biologischen Vielfalt; Nachhaltige Entwicklung und Sicherung der Lebensqualität;

Haushaltsplan 2027 **1.14 Umweltschutz**

verantwortlich: **1.14.01 Umweltschutz und Klimaschutz**

Franziska Mauch

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.814	-55.600	**-39.800**	-52.800	-39.000	-26.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte					-200.000	-200.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-433					
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-1.008					
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-45.255**	**-55.600**	**-39.800**	**-52.800**	**-239.000**	**-226.000**
11	-	Personalaufwendungen	39.494	69.500	**76.971**	73.271	72.672	71.972
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.727	98.500	**104.771**	121.021	103.771	87.521
15	-	Transferaufwendungen	11.723					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.934	20.284	**1.447**	51.449	1.455	1.461
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**94.877**	**188.284**	**183.189**	**245.741**	**177.897**	**160.954**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**49.622**	**132.684**	**143.389**	**192.941**	**-61.103**	**-65.046**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**49.622**	**132.684**	**143.389**	**192.941**	**-61.103**	**-65.046**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**49.622**	**132.684**	**143.389**	**192.941**	**-61.103**	**-65.046**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.906	25.101	**250.187**	246.585	249.877	253.218
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**71.529**	**157.785**	**393.575**	**439.526**	**188.774**	**188.172**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414100 Zuweisungen Bund	-38.814,00	-55.600,00	-39.800,00	-52.800,00	-39.000,00	-26.000,00
	hier: Fördermittel Stadtbäume					
414800 Zuschüsse pri.U	-5.000,00					
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.814,00	-55.600,00	-39.800,00	-52.800,00	-39.000,00	-26.000,00
441900 Andere sonstige privatr. Leistungse					-200.000,00	-200.000,00
	hier: Erträge aus Windkraft ab 2029					
* Privatrechtliche Leistungsentgelte					-200.000,00	-200.000,00
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-432,81					
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-432,81					
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	-1.008,00					
* Aktivierte Eigenleistungen	-1.008,00					
** Ordentliche Erträge	-45.254,81	-55.600,00	-39.800,00	-52.800,00	-239.000,00	-226.000,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	31.505,38	49.400,00	54.800,00	52.000,00	51.400,00	50.800,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti		1.000,00	1.200,00	1.100,00	1.100,00	1.000,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	729,74	3.000,00	3.900,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	1.895,29	4.300,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	5.363,13	11.800,00	12.600,00	12.400,00	12.300,00	12.200,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte			70,68	71,16	71,52	72,00
* Personalaufwendungen	39.493,54	69.500,00	76.970,68	73.271,16	72.671,52	71.972,00
523600 Unterhaltung der BuG			10,32	10,32	10,32	10,32
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	41.727,12	98.500,00	104.760,32	121.010,32	103.760,32	87.510,32
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	41.727,12	98.500,00	104.770,64	121.020,64	103.770,64	87.520,64
531310 Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	5.895,00					
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	5.827,90					
* Transferaufwendungen	11.722,90					
541300 Übernommene Reisekosten	46,83					
541700 Personalnebenaufwendungen			6,12	6,12	6,12	6,12
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	1.461,47	20.000,00		50.000,00		
	hier: Mittel für die Fortschreibung CO2 Bilanz und Konzept zur CO2 Neutralität					
543100 Büromaterial			61,56	61,56	61,56	61,56
543110 Verbrauchsmaterial			82,08	82,08	82,08	82,08
543300 Zeitungen und Fachliteratur			41,04	41,04	41,04	41,04
543400 Porto			205,32	205,32	205,32	205,32
543500 Telefon			246,36	246,36	246,36	246,36
543600 Öffentliche Bekanntmachungen			2,04	2,04	2,04	2,04
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung			61,56	61,56	61,56	61,56
544100 Versicherungsbeiträge			7,92	7,92	7,92	7,92
544110 Haftpflichtversicherung			316,32	316,32	316,32	316,32

	544120 Unfallversicherung	325,37	283,68	310,32	311,88	317,76	323,76
	544140 Eigenschadenversicherung			71,16	71,16	71,16	71,16
	544150 Elektronikversicherung			0,72	0,72	0,72	0,72
	544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	100,00					
	544900 Sonstige Beiträge			34,92	34,92	34,92	34,92
*	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	1.933,67	20.283,68	1.447,44	51.449,00	1.454,88	1.460,88
**	**Ordentliche Aufwendungen**	94.877,23	188.283,68	183.188,76	245.740,80	177.897,04	160.953,52
***	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	49.622,42	132.683,68	143.388,76	192.940,80	-61.102,96	-65.046,48
****	**Ordentliches Jahresergebnis**	49.622,42	132.683,68	143.388,76	192.940,80	-61.102,96	-65.046,48
*****	**Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**49.622,42**	**132.683,68**	**143.388,76**	**192.940,80**	**-61.102,96**	**-65.046,48**
*	**912130 Stunden (E)**	1.008,00					
*	**941100 Gebäudeumlage**			2.591,59	2.710,08	2.754,60	2.888,40
*	**941110 Fahrzeugumlage**			521,93	522,79	523,08	523,32
*	**941120 Anlagenumlage**			7.605,97	7.771,03	7.942,92	8.119,68
*	**943100 Management-Umlage**	2.632,61	4.209,74	115.852,60	114.675,98	116.537,08	118.397,80
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation		hier: Fehler bei Umstellung KLR; Ltg. FB II zu viel bei Klimaschutz, zu wenig bei Stadtplanung: der korrekte Betrag wäre hier: 12.872,52 €					
*	**943300 Fach - Umlage**	11.392,77	13.287,84	42.436,54	41.253,25	41.320,44	41.423,52
*	**944200 Serviceprodukt- Umlage**	6.872,98	7.603,70	81.177,99	79.651,67	80.799,24	81.865,32
**	**Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	21.906,36	25.101,28	250.186,62	246.584,80	249.877,36	253.218,04
******	**Jahresergebnis**	**71.528,78**	**157.784,96**	**393.575,38**	**439.525,60**	**188.774,40**	**188.171,56**

Haushaltsplan 2027 **1.14 Umweltschutz**

verantwortlich: **1.14.01 Umweltschutz und Klimaschutz**

Franziska Mauch

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.814	-55.600	**-39.800**		-52.800	-39.000	-26.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						-200.000	-200.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-433						
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-44.247**	**-55.600**	**-39.800**		**-52.800**	**-239.000**	**-226.000**
10	-	Personalauszahlungen	39.260	69.500	**76.900**		73.200	72.600	71.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.546	98.500	**104.750**		121.000	103.750	87.500
14	-	Transferauszahlungen	5.828						
15	-	sonstige Auszahlungen	1.561	20.000			50.000		
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.195**	**188.000**	**181.650**		**244.200**	**176.350**	**159.400**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**46.949**	**132.400**	**141.850**		**191.400**	**-62.650**	**-66.600**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-11.150	-185.000	**-185.000**				
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		-5.000	**-5.000**				
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-11.150**	**-190.000**	**-190.000**				
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.754	245.950	**240.000**		100.000		
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**11.754**	**245.950**	**240.000**		**100.000**		
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**604**	**55.950**	**50.000**		**100.000**		

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100442 Mobilstationen- Umsetzung der Mobilstationen Agathaberg, Hämmern, Kreuzberg, Thier										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-11.150	-185.000	**-185.000**					-196.150	-381.150
6	**= Summe Einzahlungen**	**-11.150**	**-185.000**	**-185.000**					**-196.150**	**-381.150**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	11.754	235.000	**235.000**		100.000			246.754	581.754
13	**= Summe Auszahlungen**	**11.754**	**235.000**	**235.000**		**100.000**			**246.754**	**581.754**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**604**	**50.000**	**50.000**		**100.000**			**50.604**	**200.604**

Neuveranschlagung 2027

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100473 Fahrradservicestation										
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		-5.000	**-5.000**					-5.000	-10.000
6	**= Summe Einzahlungen**		**-5.000**	**-5.000**					**-5.000**	**-10.000**
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		5.000	**5.000**					5.000	10.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**5.000**	**5.000**					**5.000**	**10.000**

Neuveranschlagung 2027

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100474 Fahrradmietsystem (ARAP)										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		5.950						5.950	5.950
13	**= Summe Auszahlungen**		**5.950**						**5.950**	**5.950**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**5.950**						**5.950**	**5.950**

Produktbereichsbudget **15**

Wirtschaft und Tourismus

mit den Teilplänen:

- Wirtschaftsförderung
- Tourismus
- Märkte
- Wasserquintett

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich:

Anne Loth

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-118.841	-119.709	**-22.059**	-22.059	-22.059	-22.059
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.930	-49.800	**-24.100**	-24.100	-24.100	-24.100
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-92.303	-52.500	**-3.500**	-3.500	-3.500	-3.500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.442	-119.000	**-119.000**	-119.000	-119.000	-119.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.813		**-2.500**	-2.500	-2.500	-2.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-235.330**	**-341.009**	**-171.159**	**-171.159**	**-171.159**	**-171.159**
11	-	Personalaufwendungen	356.131	480.178	**289.209**	282.916	285.162	286.576
12	-	Versorgungsaufwendungen	127.439	86.009	**76.629**	82.572	89.942	97.268
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342.186	386.026	**441.815**	412.165	417.365	422.415
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	27.916	36.595	**36.595**	36.595	36.595	36.595
15	-	Transferaufwendungen	26.684					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	207.240	242.628	**71.237**	71.291	71.304	71.319
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.087.596**	**1.231.436**	**915.485**	**885.539**	**900.368**	**914.173**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**852.266**	**890.427**	**744.326**	**714.380**	**729.209**	**743.014**
19	+	Finanzerträge			**-7**	-5	-3	-1
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**2.440**	3.277	3.908	4.988
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**2.432**	**3.272**	**3.905**	**4.987**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**852.266**	**890.427**	**746.759**	**717.652**	**733.113**	**748.001**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**852.266**	**890.427**	**746.759**	**717.652**	**733.113**	**748.001**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-44.938	-44.733	**-7.688**	-8.520	-9.141	-10.204
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	179.935	159.648	**300.420**	300.979	308.336	315.657
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**987.263**	**1.005.343**	**1.039.491**	**1.010.112**	**1.032.309**	**1.053.454**

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich:

Anne Loth

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-96.506	-97.460					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.269	-49.800	**-24.100**		-24.100	-24.100	-24.100
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-87.938	-52.500	**-3.500**		-3.500	-3.500	-3.500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.292	-119.000	**-119.000**		-115.000	-115.000	-115.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.813		**-2.500**		-2.500	-2.500	-2.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-207.818**	**-318.760**	**-149.100**		**-145.100**	**-145.100**	**-145.100**
10	-	Personalauszahlungen	326.418	436.700	**259.200**		252.500	252.900	253.200
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	567.883	385.950	**441.750**		287.100	287.300	287.350
14	-	Transferauszahlungen	26.089						
15	-	sonstige Auszahlungen	187.336	237.380	**66.950**		81.500	81.500	81.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.107.725**	**1.060.030**	**767.900**		**621.100**	**621.700**	**622.050**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**899.907**	**741.270**	**618.800**		**476.000**	**476.600**	**476.950**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-120.000					
23	**=**	**investive Einzahlungen**		**-120.000**					
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.297	200.000					
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen		5.000	**10.000**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**7.297**	**205.000**	**10.000**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**7.297**	**85.000**	**10.000**				

Beschreibung

Wirtschaftsförderung wird in Wipperfürth durch die städtische Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (WEG) und die Stadt selber geleistet. Zu ihr zählt eine aktive Zusammenarbeit mit dem Kreis und die eigene Bestandspflege und –entwicklung, Ansiedlungsförderung, Entwicklung von Standortfaktoren und die Unterstützung gewerblicher Interessenten durch die städtische Wirtschaftförderung. Die Wirtschaftsförderung versteht sich als Vermittlerin zwischen Unternehmern, anderen Behörden und der Stadt. Auch soll über Fördermöglichkeiten informiert werden. Durch Netzwerktreffen soll ein Austausch der Branchen ermöglicht werden.

Auftragsgrundlage

Gesetze, EU-Richtlinien, Förderrichtlinien

Ziele

1) Arbeitsplätze am Ort stabilisieren, entwickeln und durch Gewerbeansiedlungen erhöhen.
2) Die Entwicklungsförderung im Dienstleistungssektor wird verstärkt unterstützt.
3) Förderung und Unterstützung des stationären Einzelhandels und Abbau von Ladenleerständen

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: **1.15.01 Wirtschaftsförderung**

Anne Loth

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-85.978	-98.690	**-1.231**	-1.231	-1.231	-1.231
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-88.809	-48.000				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-115.000	**-119.000**	-119.000	-119.000	-119.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-174.787**	**-261.690**	**-120.231**	**-120.231**	**-120.231**	**-120.231**
11	-	Personalaufwendungen	130.996	146.154	**115.692**	117.899	121.544	124.458
12	-	Versorgungsaufwendungen	127.439	86.009	**76.629**	82.572	89.942	97.268
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.348	185.006	**260.031**	260.031	265.031	270.031
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.689	10.462	**10.462**	10.462	10.462	10.462
15	-	Transferaufwendungen	925					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	190.937	152.816	**13.206**	13.206	13.206	13.206
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**565.334**	**580.448**	**476.020**	**484.170**	**500.184**	**515.424**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**390.547**	**318.758**	**355.789**	**363.939**	**379.953**	**395.193**
19	+	Finanzerträge			**0**	0		
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**50**	58	69	88
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**50**	**58**	**69**	**88**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**390.547**	**318.758**	**355.839**	**363.996**	**380.022**	**395.281**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**390.547**	**318.758**	**355.839**	**363.996**	**380.022**	**395.281**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-458	-65	**-208.231**	-216.388	-227.219	-237.448
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.345	48.014	**125.912**	126.238	129.213	132.206
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**436.434**	**366.707**	**273.520**	**273.847**	**282.016**	**290.039**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414200 Zuweisungen Land	-84.747,00	-97.460,00				
	hier: Fördermittel zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren bis 2026					
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-1.231,00	-1.230,00	-1.231,00	-1.231,00	-1.231,00	-1.231,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-85.978,00	-98.690,00	-1.231,00	-1.231,00	-1.231,00	-1.231,00
441200 Mieten und Pachten	-88.808,84	-48.000,00				
	hier: Mieten im Zusammenhang mit Förderprogramm zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren bis 2026					
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-88.808,84	-48.000,00				
442600 Erstattungen ver.U.		-115.000,00	-119.000,00	-119.000,00	-119.000,00	-119.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage		-115.000,00	-119.000,00	-119.000,00	-119.000,00	-119.000,00
** Ordentliche Erträge	-174.786,84	-261.690,00	-120.231,00	-120.231,00	-120.231,00	-120.231,00
501100 Bezüge Beamte	97.786,23	101.200,00	85.800,00	87.600,00	89.400,00	91.200,00
501110 Sonderzahlungen Beamte	2.168,07	1.700,00				
501120 Überstunden Beamte	165,97					
504100 Beihilfen Beamte	8.582,27	9.987,84	6.776,16	6.841,32	6.906,48	6.971,64
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte			35,28	35,52	35,76	36,00
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	21.593,36	23.521,20	16.337,40	16.580,88	18.262,56	19.213,20
507300 Rückstellungen Beihilfe	699,91	9.745,44	6.743,52	6.841,32	6.939,00	7.036,80
* Personalaufwendungen	130.995,81	146.154,48	115.692,36	117.899,04	121.543,80	124.457,64
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	73.246,17	70.857,64	62.946,94	68.726,64	75.933,72	83.096,88
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	21.418,16	15.151,56	13.682,52	13.845,48	14.008,32	14.171,28
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.em	32.774,55					
* Versorgungsaufwendungen	127.438,88	86.009,20	76.629,46	82.572,12	89.942,04	97.268,16
523600 Unterhaltung der BuG	0,01	3,12	15,36	15,36	15,36	15,36
525600 Erstattungen ver.U	76.205,04	115.000,00	230.000,00	235.000,00	240.000,00	245.000,00
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	37.142,72	70.003,12	30.015,36	25.015,36	25.015,36	25.015,36
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	113.347,77	185.006,24	260.030,72	260.030,72	265.030,72	270.030,72
576100 AfA BuG	1.689,14	10.462,00	10.462,00	10.462,00	10.462,00	10.462,00
* Bilanzielle Abschreibungen	1.689,14	10.462,00	10.462,00	10.462,00	10.462,00	10.462,00
531310 Aufw. für Zuweisungen Gmd.-Auflösun	925,00					
* Transferaufwendungen	925,00					
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
541300 Übernommene Reisekosten	138,60		500,00	500,00	500,00	500,00
541700 Personalnebenaufwendungen	1,24	1,80	9,24	9,24	9,24	9,24
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	166.808,22	100.000,00				
	hier: Mieten im Zusammenhang mit Förderprogramm zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren bis 2026					
542120 Miete für BuG		0,60				
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	23.755,11	35.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
543100 Büromaterial	9,85	18,60	92,40	92,40	92,40	92,40

543110	**Verbrauchsmaterial**	13,91	24,72	123,12	123,12	123,12	123,12
543300	**Zeitungen und Fachliteratur**	11,69		61,56	61,56	61,56	61,56
543400	**Porto**	81,00	61,92	307,92	307,92	307,92	307,92
543500	**Telefon**	1,16	74,28	369,48	369,48	369,48	369,48
543600	**Öffentliche Bekanntmachungen**		0,60	3,12	3,12	3,12	3,12
543800	**Werbung**		2.500,00				
543900	**Andere sonstige Geschäftsaufwendung**	14,09	15.014,88	92,40	92,40	92,40	92,40
544100	**Versicherungsbeiträge**	2,06	2,16	11,88	11,88	11,88	11,88
544110	**Haftpflichtversicherung**	79,54	87,84	474,48	474,48	474,48	474,48
544140	**Eigenschadenversicherung**	13,37	19,80	106,80	106,80	106,80	106,80
544150	**Elektronikversicherung**	0,21		1,08	1,08	1,08	1,08
544900	**Sonstige Beiträge**	7,27	8,88	52,32	52,32	52,32	52,32
*****	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	190.937,32	152.816,08	13.205,80	13.205,80	13.205,80	13.205,80
******	**Ordentliche Aufwendungen**	565.333,92	580.448,00	476.020,34	484.169,68	500.184,36	515.424,32
*******	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	390.547,08	318.758,00	355.789,34	363.938,68	379.953,36	395.193,32

468100 Negativer Zinsaufwand			-0,12	-0,12		
* **Finanzerträge**			-0,12	-0,12		
551800 Zinsen Kred.			49,68	57,88	69,00	88,16
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**			49,68	57,88	69,00	88,16
** **Finanzergebnis**			49,56	57,76	69,00	88,16
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	390.547,08	318.758,00	355.838,90	363.996,44	380.022,36	395.281,48
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**390.547,08**	**318.758,00**	**355.838,90**	**363.996,44**	**380.022,36**	**395.281,48**
* **941120 Anlagenumlage**	-458,14	-65,00	-113,56	-121,76	-133,00	-152,16
11502 Tourismus			-208.117,09	-216.265,84	-227.086,48	-237.295,52
* **943300 Fach - Umlage**			-208.117,09	-216.265,84	-227.086,48	-237.295,52
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Verrechnung der Kostenstelle 801000 "Wirtschaftsföderung" zu 80% in das PC 11502 "Tourismus und Citymanagement"					
** **Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-458,14	-65,00	-208.230,65	-216.387,60	-227.219,48	-237.447,68
* **912130 Stunden (E)**	4.095,00					
* **941100 Gebäudeumlage**	4.975,82	5.554,98	3.887,41	4.065,07	4.131,92	4.332,60
* **941110 Fahrzeugumlage**			782,30	783,69	784,20	784,68
10101 Innere Verwaltung	11.335,30	12.829,63	10.975,66	11.223,30	11.481,12	11.746,32
10103 Regionales Gebäudemanagement	62,04	73,20	433,32	433,32	433,32	433,32
* **941120 Anlagenumlage**	11.397,34	12.902,83	11.408,98	11.656,62	11.914,44	12.179,64
* **943100 Management-Umlage**	2.632,66	4.209,85	39.342,34	40.952,23	43.138,20	45.193,20
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Erhöhung korrespondiert mit der Senkung der Personalaufwendungen.					
* **943300 Fach - Umlage**	2.819,36	3.217,68	42.436,42	41.253,24	41.320,28	41.423,52
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Verrechnung berücksichtigt in größerem Maße den Aufwand der Abteilung "Stadtplanung" für die Belange der Wirtschaftsförderung.					
* **944200 Serviceprodukt- Umlage**	20.424,64	22.128,41	28.054,32	27.526,99	27.923,64	28.291,99
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	46.344,82	48.013,75	125.911,77	126.237,84	129.212,68	132.205,63
****** **Jahresergebnis**	**436.433,76**	**366.706,75**	**273.520,02**	**273.846,68**	**282.015,56**	**290.039,43**

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: **1.15.01 Wirtschaftsförderung**

Anne Loth

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-84.747	-97.460					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-84.444	-48.000					
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-115.000	**-119.000**		-115.000	-115.000	-115.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-169.191**	**-260.460**	**-119.000**		**-115.000**	**-115.000**	**-115.000**
10	-	Personalauszahlungen	100.461	102.900	**85.800**		87.600	89.400	91.200
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	288.377	185.000	**260.000**		125.000	125.000	125.000
15	-	sonstige Auszahlungen	174.802	152.500	**11.500**		11.500	11.500	11.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**563.640**	**440.400**	**357.300**		**224.100**	**225.900**	**227.700**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**394.449**	**179.940**	**238.300**		**109.100**	**110.900**	**112.700**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-120.000					
23	**=**	**investive Einzahlungen**		**-120.000**					
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.297	200.000					
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen		5.000	**10.000**				
30	**=**	**investive Auszahlungen**	**7.297**	**205.000**	**10.000**				
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**7.297**	**85.000**	**10.000**				

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100388 Stärkung Innenstädte									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-120.000						-120.000	-120.000
6 = Summe Einzahlungen		**-120.000**						**-120.000**	**-120.000**
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	7.297	190.000						197.297	197.297
13 = Summe Auszahlungen	**7.297**	**190.000**						**197.297**	**197.297**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**7.297**	**70.000**						**77.297**	**77.297**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100488 CRM System Wirtschaftsförderung									
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen		5.000	**10.000**					5.000	15.000
13 = Summe Auszahlungen		**5.000**	**10.000**					**5.000**	**15.000**
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**5.000**	**10.000**					**5.000**	**15.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100500 Neuausrichtung Freizeit/Tourismus										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		10.000						10.000	10.000
13	**= Summe Auszahlungen**		**10.000**						**10.000**	**10.000**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**10.000**						**10.000**	**10.000**

Beschreibung

Die Produktgruppe Tourismus beinhaltet die Tourismusförderung/Tourismusmarketing. sowie das Stadtmarketing/Veranstaltungen. Ziel ist die Vermarktung, Weiterentwicklung, Pflege und Ausbau der Angebote/Einrichtungen/Infrastruktur im Bereich Tourismus und Stadtmarketing. Dies erfolgt durch eigene Öffentlichkeitsarbeit/Werbung/Veranstaltungen sowie durch die Zusammenarbeit mit/in Netzwerken, Verbänden und Kooperationen, mit Hotel- und Gastgewerbe sowie mit weiteren Anbietern touristisch bzw. für Stadtmarketing relevanter Einrichtungen/Angebote und Veranstaltungen,

Die Produktgruppe umfasst folgende Produkte:

1.15.02.01	Tourismus
1.15.02.02	Stadtmarketing und Veranstaltungen

Ziele

Grundsätzlich: Attraktive Freizeit-/Ferien- und Erholungsstadt Wipperfürth! Ausbau, Profilierung, Weiterentwicklung von Wipperfürth Tourismus und der Stadt Wipperfürth, Förderung der Wertschöpfung in Tourismus, (Gast-) gewerbe, Handel

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: **1.15.02 Tourismus und Citymanagement**

Jens Groll

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.759					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.327	-33.200	**-7.500**	-7.500	-7.500	-7.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.494	-4.500	**-3.500**	-3.500	-3.500	-3.500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.442	-4.000				
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.813		**-2.500**	-2.500	-2.500	-2.500
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-27.835**	**-41.700**	**-13.500**	**-13.500**	**-13.500**	**-13.500**
11	-	Personalaufwendungen	211.519	321.009	**159.706**	151.907	150.507	149.108
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.478	193.865	**174.631**	144.981	145.181	145.231
15	-	Transferaufwendungen	25.759					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.073	89.520	**57.805**	57.858	57.870	57.883
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**475.829**	**604.394**	**392.142**	**354.745**	**353.558**	**352.222**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**447.994**	**562.694**	**378.642**	**341.245**	**340.058**	**338.722**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**447.994**	**562.694**	**378.642**	**341.245**	**340.058**	**338.722**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**447.994**	**562.694**	**378.642**	**341.245**	**340.058**	**338.722**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-39.357	-39.554				
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.380	102.469	**369.103**	377.312	392.144	406.278
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**533.016**	**625.609**	**747.744**	**718.557**	**732.202**	**745.000**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
414800 Zuschüsse pri.U	-11.759,42					
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.759,42					
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-3.326,50	-33.200,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-3.326,50	-33.200,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
441100 Erträge aus Verkauf	-3.494,19	-4.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.494,19	-4.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
442300 Erstattungen Gmd.	-562,26					
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-2.880,00	-4.000,00				
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-3.442,26	-4.000,00				
452800 Spenden	-5.813,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-5.813,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
** Ordentliche Erträge	-27.835,37	-41.700,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	150.091,22	230.000,00	114.600,00	108.700,00	107.500,00	106.300,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	3.660,43	4.800,00	2.300,00	2.100,00	2.000,00	2.000,00
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	12,79					
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	11.972,80	14.800,00	8.200,00	6.800,00	6.800,00	6.700,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	13.656,47	20.200,00	9.200,00	9.400,00	9.600,00	9.800,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	31.649,79	50.900,00	25.300,00	24.800,00	24.500,00	24.200,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	234,22	208,92	105,96	106,68	107,28	108,00
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	241,44	100,00				
* Personalaufwendungen	211.519,16	321.008,92	159.705,96	151.906,68	150.507,28	149.108,00
522100 Strom	-2.918,93	4.200,00	4.500,00	4.800,00	5.000,00	5.000,00
522700 Wasser	383,00	600,00	600,00	650,00	650,00	700,00
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	332,72	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
523600 Unterhaltung der BuG	0,15	32,52	15,36	15,36	15,36	15,36
525600 Erstattungen ver.U	157.525,83					
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	67.155,42	144.032,52	120.015,36	90.015,36	90.015,36	90.015,36
529900 Abrechnung AöR		39.000,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	222.478,19	193.865,04	174.630,72	144.980,72	145.180,72	145.230,72
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	25.759,42					
* Transferaufwendungen	25.759,42					

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	124,10	130,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
541300 Übernommene Reisekosten	170,29	250,00	500,00	500,00	500,00	500,00
541700 Personalnebenaufwendungen	13,00	19,44	9,24	9,24	9,24	9,24
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft			18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
	hier: Miete für neue Räumlichkeiten					
542110 Mietnebenkosten			3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
542120 Miete für BuG		6,48				
543100 Büromaterial	103,46	194,88	92,40	92,40	92,40	92,40
543110 Verbrauchsmaterial	146,06	259,80	123,12	123,12	123,12	123,12
543300 Zeitungen und Fachliteratur	122,73	300,00	61,56	61,56	61,56	61,56
543400 Porto	850,37	649,68	307,92	307,92	307,92	307,92
543500 Telefon	12,20	779,64	369,48	369,48	369,48	369,48
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		6,48	3,12	3,12	3,12	3,12
543800 Werbung	9.810,23	31.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
	hier: Ansatzreduzierung freiwillige Leistung HSK					
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	177,64	50.156,00	15.092,40	15.092,40	15.092,40	15.092,40
544100 Versicherungsbeiträge	21,59	23,16	11,88	11,88	11,88	11,88
544110 Haftpflichtversicherung	835,13	922,56	474,48	474,48	474,48	474,48
544120 Unfallversicherung	1.040,67	1.320,72	649,08	652,08	664,44	677,64
544140 Eigenschadenversicherung	140,41	207,60	106,80	106,80	106,80	106,80
544150 Elektronikversicherung	628,42	700,00	651,08	701,08	701,08	701,08
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
544900 Sonstige Beiträge	76,34	93,48	52,32	52,32	52,32	52,32
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.072,64	89.519,92	57.804,88	57.857,88	57.870,24	57.883,44
** Ordentliche Aufwendungen	475.829,41	604.393,88	392.141,56	354.745,28	353.558,24	352.222,16
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	447.994,04	562.693,88	378.641,56	341.245,28	340.058,24	338.722,16
**** Ordentliches Jahresergebnis	447.994,04	562.693,88	378.641,56	341.245,28	340.058,24	338.722,16
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**447.994,04**	**562.693,88**	**378.641,56**	**341.245,28**	**340.058,24**	**338.722,16**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* 943100 Management-Umlage	-39.357,29	-39.553,55				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Die Zuordnung der Leitung Schule, Sport, Freizeit, Kultur wurde von PC 11502 (Tourismus) auf PC 10401 (Allg. Schulverwaltung) geändert.					
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-39.357,29	-39.553,55				
* 912130 Stunden (E)	21.284,28					
* 941100 Gebäudeumlage	5.336,34	6.142,52	3.887,40	4.065,11	4.131,96	4.332,72
* 941110 Fahrzeugumlage			782,30	783,69	784,20	784,68
* 941120 Anlagenumlage	6.319,13	7.183,19	11.522,54	11.778,38	12.047,44	12.331,80
* 943100 Management-Umlage	56.040,04	50.048,59	39.342,34	40.952,23	43.138,20	45.193,20
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Anpassung der organisatorischen Zuordnung des Bereichs "Tourismus" von FB I zu FB IV.					
* 943300 Fach - Umlage			208.117,09	216.265,84	227.086,48	237.295,52
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	Verrechnung der Kostenstelle 801000 "Wirtschaftsförderung" zu 80% von PC 11501 auf das PSP 1.15.02.02 "Citymanagement"					
10101 Innere Verwaltung	34.687,78	37.802,83	84.458,72	82.195,75	83.093,52	84.051,60
10103 Regionales Gebäudemanagement	711,95	1.291,92	20.992,50	21.270,73	21.862,44	22.288,16
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	35.399,73	39.094,75	105.451,22	103.466,48	104.955,96	106.339,76
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	124.379,52	102.469,05	369.102,89	377.311,73	392.144,24	406.277,68
****** Jahresergebnis	**533.016,27**	**625.609,38**	**747.744,45**	**718.557,01**	**732.202,48**	**744.999,84**

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: **1.15.02 Tourismus und Citymanagement**

Jens Groll

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.759						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.227	-33.200	**-7.500**		-7.500	-7.500	-7.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.494	-4.500	**-3.500**		-3.500	-3.500	-3.500
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.292	-4.000					
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.813		**-2.500**		-2.500	-2.500	-2.500
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-27.585**	**-41.700**	**-13.500**		**-13.500**	**-13.500**	**-13.500**
10	-	Personalauszahlungen	212.368	320.800	**159.600**		151.800	150.400	149.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	273.337	193.800	**174.600**		154.950	155.150	155.200
14	-	Transferauszahlungen	26.089						
15	-	sonstige Auszahlungen	12.534	84.880	**55.450**		70.000	70.000	70.000
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**524.328**	**599.480**	**389.650**		**376.750**	**375.550**	**374.200**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**496.742**	**557.780**	**376.150**		**363.250**	**362.050**	**360.700**

Beschreibung

Organisation und Durchführung des Wochenmarktes sowie anderer saisonaler Märkte (Advents-, mittelalterlicher Handwerker-, Hansemarkt u. Stadtfest), Feste sowie Veranstaltungen.

Die Produktgruppe umfasst das Produkt:

1.15.03.01 Märkte

Mit den Teilprodukten:

1.15.03.01.01 Wochenmarkt
1.15.03.01.02 Jährliche Märkte
1.15.03.01.03 Schützenfeste, Zirkus, Trödel

Ziele

Grundsätzlich tragen die Märkte zur Attraktivität der Einkaufsstadt Wipperfürth aktiv bei.
Der wöchentliche Markt in Wipperfürth ist in seiner Angebotsvielfalt zu erhalten und nach Möglichkeit auszubauen.

Kennzahlen

	Ist 2025	IST (vorauss.) 2026	Plan 2027
Festhändler des Wochenmarktes	14	14	14
Anzahl der Märkte (ohne Wochenmarkt)	3	3	3

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: **1.15.03 Märkte**

Björn Unterstenhöfer

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.604	-16.600	**-16.600**	-16.600	-16.600	-16.600
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-11.604**	**-16.600**	**-16.600**	**-16.600**	**-16.600**	**-16.600**
11	-	Personalaufwendungen	13.616	13.015	**13.811**	13.111	13.111	13.011
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.360	7.155	**7.153**	7.153	7.153	7.153
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	230	292	**227**	227	228	229
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**20.206**	**20.462**	**21.190**	**20.491**	**20.492**	**20.393**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**8.602**	**3.862**	**4.590**	**3.891**	**3.892**	**3.793**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**8.602**	**3.862**	**4.590**	**3.891**	**3.892**	**3.793**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**8.602**	**3.862**	**4.590**	**3.891**	**3.892**	**3.793**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.211	9.165	**13.636**	13.817	14.199	14.621
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**17.813**	**13.027**	**18.227**	**17.708**	**18.091**	**18.415**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
431100 Verwaltungsgebühren		-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-11.603,69	-16.200,00	-16.200,00	-16.200,00	-16.200,00	-16.200,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-11.603,69	-16.600,00	-16.600,00	-16.600,00	-16.600,00	-16.600,00
** Ordentliche Erträge	-11.603,69	-16.600,00	-16.600,00	-16.600,00	-16.600,00	-16.600,00
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	9.807,60	9.500,00	9.900,00	9.400,00	9.300,00	9.200,00
501210 Sonderzahlungen tariflich Beschäfti	150,80	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	573,48	500,00	800,00	600,00	600,00	600,00
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	810,65	800,00	800,00	900,00	1.000,00	1.100,00
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	2.256,43	2.100,00	2.100,00	2.000,00	2.000,00	1.900,00
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	16,87	15,00	10,56	10,68	10,68	10,80
* Personalaufwendungen	13.615,83	13.015,00	13.810,56	13.110,68	13.110,68	13.010,80
522100 Strom	5.523,39	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
522700 Wasser	-9,64	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
523600 Unterhaltung der BuG	843,97	1.002,28	1.001,56	1.001,56	1.001,56	1.001,56
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	2,69	2,28	1,56	1,56	1,56	1,56
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	6.360,41	7.154,56	7.153,12	7.153,12	7.153,12	7.153,12
541700 Personalnebenaufwendungen	0,93	1,44	0,96	0,96	0,96	0,96
542120 Miete für BuG		0,48				
543100 Büromaterial	7,41	13,92	9,24	9,24	9,24	9,24
543110 Verbrauchsmaterial	10,44	18,60	12,36	12,36	12,36	12,36
543300 Zeitungen und Fachliteratur	8,76		6,12	6,12	6,12	6,12
543400 Porto	60,76	46,44	30,84	30,84	30,84	30,84
543500 Telefon	0,87	55,68	36,96	36,96	36,96	36,96
543600 Öffentliche Bekanntmachungen		0,48	0,36	0,36	0,36	0,36
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	10,57	11,16	9,24	9,24	9,24	9,24
544100 Versicherungsbeiträge	1,54	1,68	1,20	1,20	1,20	1,20
544110 Haftpflichtversicherung	59,65	65,88	47,40	47,40	47,40	47,40
544120 Unfallversicherung	53,11	54,60	56,04	56,40	57,48	58,68
544140 Eigenschadenversicherung	10,03	14,88	10,68	10,68	10,68	10,68
544150 Elektronikversicherung	0,16		0,12	0,12	0,12	0,12
544900 Sonstige Beiträge	5,45	6,72	5,28	5,28	5,28	5,28
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	229,68	291,96	226,80	227,16	228,24	229,44
** Ordentliche Aufwendungen	20.205,92	20.461,52	21.190,48	20.490,96	20.492,04	20.393,36

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	8.602,23	3.861,52	4.590,48	3.890,96	3.892,04	3.793,36
**** Ordentliches Jahresergebnis	8.602,23	3.861,52	4.590,48	3.890,96	3.892,04	3.793,36
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**8.602,23**	**3.861,52**	**4.590,48**	**3.890,96**	**3.892,04**	**3.793,36**
* 912130 Stunden (E)	476,00					
* 941100 Gebäudeumlage	485,13	558,38	1.157,58	1.233,57	1.242,24	1.299,12
* 941110 Fahrzeugumlage			78,48	78,44	78,48	78,60
* 941120 Anlagenumlage	46,53	54,84	1.140,86	1.165,61	1.191,48	1.218,00
* 943100 Management-Umlage			4.967,59	5.170,54	5.433,24	5.689,80
* 944200 Serviceprodukt- Umlage	8.202,84	8.551,79	6.291,89	6.168,88	6.253,11	6.335,75
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	9.210,50	9.165,01	13.636,40	13.817,04	14.198,55	14.621,27
****** Jahresergebnis	**17.812,73**	**13.026,53**	**18.226,88**	**17.708,00**	**18.090,59**	**18.414,63**

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: **1.15.03 Märkte**

Björn Unterstenhöfer

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.042	-16.600	**-16.600**		-16.600	-16.600	-16.600
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.042**	**-16.600**	**-16.600**		**-16.600**	**-16.600**	**-16.600**
10	-	Personalauszahlungen	13.589	13.000	**13.800**		13.100	13.100	13.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.169	7.150	**7.150**		7.150	7.150	7.150
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.758**	**20.150**	**20.950**		**20.250**	**20.250**	**20.150**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**8.716**	**3.550**	**4.350**		**3.650**	**3.650**	**3.550**

Beschreibung

Darstellung von Aufwendungen und Erträgen im Zusammenhang mit dem Projekt Wasserquintett (entstanden aus der Regionale 2010).

Die Produktgruppe umfasst das Produkt:

1.15.04.01 Wasserquintett

Ziele

Die Kommunen Wipperfürth, Hückeswagen, Radevormwald und Marienheide sowie der Wupperverband haben sich mit dem Projekt "Wasserquintett" an der Regionale 2010 beteiligt. Basis ist die einzigartigen Talsperrendichte in unserem Raum, ihre vielfältige Nutzung und Geschichte. Entstanden ist insbesondere ein Netz aus Wasserquintett-(Themen)-Wegen (Rad- und Wanderwegen), das die vielfältigen Themen dieser Kulturlandschaft vermittelt und das touristisch gemeinsam beworben wird. Ein Relaunch mit Aktualisierungen bei Produkt und Bewerbung ist geplant.

Haushaltsplan 2027 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: **1.15.04 Wasserquintett**

Martin Graffmann

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.104	-21.019	**-20.828**	-20.828	-20.828	-20.828
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-21.104**	**-21.019**	**-20.828**	**-20.828**	**-20.828**	**-20.828**
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	26.227	26.133	**26.133**	26.133	26.133	26.133
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**26.227**	**26.133**	**26.133**	**26.133**	**26.133**	**26.133**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**5.123**	**5.114**	**5.305**	**5.305**	**5.305**	**5.305**
19	+	Finanzerträge			**-7**	-5	-3	-1
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			**2.390**	3.219	3.839	4.900
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)			**2.383**	**3.215**	**3.836**	**4.899**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**5.123**	**5.114**	**7.688**	**8.520**	**9.141**	**10.204**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**5.123**	**5.114**	**7.688**	**8.520**	**9.141**	**10.204**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.123	-5.114	**-7.688**	-8.520	-9.141	-10.204

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-21.104,00	-21.019,00	-20.828,00	-20.828,00	-20.828,00	-20.828,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.104,00	-21.019,00	-20.828,00	-20.828,00	-20.828,00	-20.828,00
** Ordentliche Erträge	-21.104,00	-21.019,00	-20.828,00	-20.828,00	-20.828,00	-20.828,00
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	14.949,00	14.948,00	14.948,00	14.948,00	14.948,00	14.948,00
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	2.645,00	2.646,00	2.646,00	2.646,00	2.646,00	2.646,00
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	6.478,00	6.478,00	6.478,00	6.478,00	6.478,00	6.478,00
575200 AfA technische Anlagen	93,00					
579100 Sonstige AfA	2.062,00	2.061,00	2.061,00	2.061,00	2.061,00	2.061,00
* Bilanzielle Abschreibungen	26.227,00	26.133,00	26.133,00	26.133,00	26.133,00	26.133,00
** Ordentliche Aufwendungen	26.227,00	26.133,00	26.133,00	26.133,00	26.133,00	26.133,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.123,00	5.114,00	5.305,00	5.305,00	5.305,00	5.305,00
468100 Negativer Zinsaufwand			-6,99	-4,75	-3,00	-1,20
* Finanzerträge			-6,99	-4,75	-3,00	-1,20
551800 Zinsen Kred.			2.389,88	3.219,37	3.838,56	4.900,32
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen			2.389,88	3.219,37	3.838,56	4.900,32
** Finanzergebnis			2.382,89	3.214,62	3.835,56	4.899,12
**** Ordentliches Jahresergebnis	5.123,00	5.114,00	7.687,89	8.519,62	9.140,56	10.204,12
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**5.123,00**	**5.114,00**	**7.687,89**	**8.519,62**	**9.140,56**	**10.204,12**
* 941120 Anlagenumlage	-5.123,00	-5.114,00	-7.687,89	-8.519,62	-9.140,56	-10.204,12
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-5.123,00	-5.114,00	-7.687,89	-8.519,62	-9.140,56	-10.204,12
****** Jahresergebnis						

Produktbereichsbudget **16**

Allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsplan 2027 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

Jens Groll

		Teilergebnisplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-44.603.624	-43.777.000	**-47.408.000**	-50.151.000	-52.604.000	-54.868.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-407.877	-4.615.000	**-3.324.000**	-1.074.000	-1.304.000	-954.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-250.000	**-260.000**	-270.000	-280.000	-290.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-76.000	**-64.000**	-60.000	-55.000	-50.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-358.215	-245.000	**-345.000**	-345.000	-345.000	-345.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-45.369.716**	**-48.963.000**	**-51.401.000**	**-51.900.000**	**-54.588.000**	**-56.507.000**
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.930	229.000	**229.000**	229.000	229.000	229.000
15	-	Transferaufwendungen	14.055.550	17.620.000	**19.590.000**	21.040.000	22.460.000	23.740.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	440.994	365.475	**365.500**	365.500	365.500	365.500
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**14.498.474**	**18.214.475**	**20.184.500**	**21.634.500**	**23.054.500**	**24.334.500**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-30.871.241**	**-30.748.525**	**-31.216.500**	**-30.265.500**	**-31.533.500**	**-32.172.500**
19	+	Finanzerträge	-17.726	-24.028	**-24.080**	-24.080	-24.080	-24.080
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	984.590	881.000	**1.719.000**	1.865.000	1.685.000	1.517.500
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**966.864**	**856.972**	**1.694.920**	**1.840.920**	**1.660.920**	**1.493.420**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-29.904.377**	**-29.891.553**	**-29.521.580**	**-28.424.580**	**-29.872.580**	**-30.679.080**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-29.904.377**	**-29.891.553**	**-29.521.580**	**-28.424.580**	**-29.872.580**	**-30.679.080**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	531.983	546.878	**435.881**	424.961	432.801	440.054
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-29.372.394**	**-29.344.675**	**-29.085.699**	**-27.999.619**	**-29.439.779**	**-30.239.026**

Haushaltsplan 2027 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

Jens Groll

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-36.772.777	-43.777.000	**-47.408.000**		-50.151.000	-52.604.000	-54.868.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-407.877	-4.615.000	**-3.324.000**		-1.074.000	-1.304.000	-954.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-250.000	**-260.000**		-270.000	-280.000	-290.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-76.000	**-64.000**		-60.000	-55.000	-50.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.684.473	-45.000	**-145.000**		-145.000	-145.000	-145.000
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-18.300	-24.028	**-24.080**		-24.080	-24.080	-24.080
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-35.514.481**	**-48.787.028**	**-51.225.080**		**-51.724.080**	**-54.412.080**	**-56.331.080**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	360						
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.319.432	881.000	**1.719.000**		1.865.000	1.685.000	1.517.500
14	-	Transferauszahlungen	20.829.152	17.620.000	**19.590.000**		21.040.000	22.460.000	23.740.000
15	-	sonstige Auszahlungen	1.098.421	315.475	**315.500**		315.500	315.500	315.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.247.365**	**18.816.475**	**21.624.500**		**23.220.500**	**24.460.500**	**25.573.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-12.267.116**	**-29.970.553**	**-29.600.580**		**-28.503.580**	**-29.951.580**	**-30.758.080**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.133.493	-2.430.000	**-2.593.000**		-2.662.000	-2.733.000	-2.807.000
22	+	sonstige Investitionseinzahlungen	-170.709						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-3.304.201**	**-2.430.000**	**-2.593.000**		**-2.662.000**	**-2.733.000**	**-2.807.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-3.304.201**	**-2.430.000**	**-2.593.000**		**-2.662.000**	**-2.733.000**	**-2.807.000**

Beschreibung

In diesem Produktbereich werden die allgemeinen Deckungsmittel und der zentrale Aufwand des Haushaltes dargestellt: Erträge aus Grundsteuern, Gewerbesteuer, Gemeindeanteile des Landes an der Einkommen- und Umsatzsteuer und allgemeine Zuweisungen, kommunale Aufwandssteuern, sowie die Aufwendungen aus Gewerbesteuer-, Kreisumlage und Kreditwirtschaft.

Auftragsgrundlage

Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, örtliche Satzungen.

Ziele

- Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes und Vermeidung des Eigenkapitalverzehrs.
- Im Dienste der Fachbereiche sind hier zentral die bestmöglichen finanziellen Rahmenbedingungen für die Umsetzung der Fachbereichsprodukte zu schaffen.

Haushaltsplan 2027 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: **1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Jens Groll

Teilergebnisplan			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-44.603.624	-43.777.000	**-47.408.000**	-50.151.000	-52.604.000	-54.868.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-407.877	-4.615.000	**-3.324.000**	-1.074.000	-1.304.000	-954.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-250.000	**-260.000**	-270.000	-280.000	-290.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-76.000	**-64.000**	-60.000	-55.000	-50.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-358.215	-245.000	**-345.000**	-345.000	-345.000	-345.000
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-45.369.716**	**-48.963.000**	**-51.401.000**	**-51.900.000**	**-54.588.000**	**-56.507.000**
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.930	229.000	**229.000**	229.000	229.000	229.000
15	-	Transferaufwendungen	14.055.550	17.620.000	**19.590.000**	21.040.000	22.460.000	23.740.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	440.994	365.475	**365.500**	365.500	365.500	365.500
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**14.498.474**	**18.214.475**	**20.184.500**	**21.634.500**	**23.054.500**	**24.334.500**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-30.871.241**	**-30.748.525**	**-31.216.500**	**-30.265.500**	**-31.533.500**	**-32.172.500**
19	+	Finanzerträge	-17.726	-24.028	**-24.080**	-24.080	-24.080	-24.080
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	984.590	881.000	**1.719.000**	1.865.000	1.685.000	1.517.500
21	**=**	**Finanzergebnis** (= Zeilen 19 u. 20)	**966.864**	**856.972**	**1.694.920**	**1.840.920**	**1.660.920**	**1.493.420**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 18 und 21)	**-29.904.377**	**-29.891.553**	**-29.521.580**	**-28.424.580**	**-29.872.580**	**-30.679.080**
26	**=**	**Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs-beziehungen -** (= Zeilen 22 und 25)	**-29.904.377**	**-29.891.553**	**-29.521.580**	**-28.424.580**	**-29.872.580**	**-30.679.080**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	531.983	546.878	**435.881**	424.961	432.801	440.054
29	**=**	**Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28)	**-29.372.394**	**-29.344.675**	**-29.085.699**	**-27.999.619**	**-29.439.779**	**-30.239.026**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
401100 Grundsteuer A	-124.586,72	-130.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
401200 Grundsteuer B	-10.245,20		-6.650.000,00	-6.740.000,00	-6.830.000,00	-6.920.000,00
401300 Gewerbesteuer	-19.099.896,49	-17.500.000,00	-20.400.000,00	-22.000.000,00	-24.000.000,00	-26.000.000,00
401500 Grundsteuer B1 Wohngrundstücke	-4.473.753,57	-4.530.000,00	ab 2026 Rückkehr zum einheitlichen Hebesatz			
401600 Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrundstück	-2.191.065,29	-2.200.000,00				
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteu	-14.439.227,46	-14.700.000,00	-14.870.000,00	-15.490.000,00	-16.300.000,00	-17.180.000,00
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.613.944,35	-3.010.000,00	-3.620.000,00	-4.000.000,00	-3.500.000,00	-2.730.000,00
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	-59.626,76	-60.000,00	-61.000,00	-62.000,00	-63.000,00	-65.000,00
403300 Hundesteuer	-166.696,25	-166.000,00	-193.000,00	-195.000,00	-197.000,00	-199.000,00
403500 Zweitwohnungssteuer	-55.200,46	-55.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00	-64.000,00
405100 Kompensationszahlung	-1.369.381,11	-1.426.000,00	-1.430.000,00	-1.480.000,00	-1.530.000,00	-1.590.000,00
* Steuern und ähnliche Abgaben	-44.603.623,66	-43.777.000,00	-47.408.000,00	-50.151.000,00	-52.604.000,00	-54.868.000,00
411100 Schlüsselzuweisungen Land		-3.910.000,00	-2.400.000,00	-140.000,00	-360.000,00	
414100 Zuweisungen Bund			-209.000,00	-209.000,00	-209.000,00	-209.000,00
414200 Zuweisungen Land	-407.877,03	-705.000,00	-715.000,00	-725.000,00	-735.000,00	-745.000,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-407.877,03	-4.615.000,00	-3.324.000,00	-1.074.000,00	-1.304.000,00	-954.000,00
441300 Dienstleistungen		-250.000,00	-260.000,00	-270.000,00	-280.000,00	-290.000,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte		-250.000,00	-260.000,00	-270.000,00	-280.000,00	-290.000,00
442600 Erstattungen ver.U.		-76.000,00	-64.000,00	-60.000,00	-55.000,00	-50.000,00
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage		-76.000,00	-64.000,00	-60.000,00	-55.000,00	-50.000,00
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-23.707,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
458200 Auflösung oder Herabsetzung EWB	-21.756,47					
458210 Auflösung oder Herabsetzung PWB	-138,46					
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-312.613,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
459100 Sonstige ordentliche Erträge			-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-358.214,93	-245.000,00	-345.000,00	-345.000,00	-345.000,00	-345.000,00
** Ordentliche Erträge	-45.369.715,62	-48.963.000,00	-51.401.000,00	-51.900.000,00	-54.588.000,00	-56.507.000,00
570100 AfA Bilanzierungshilfe COVID-19		229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00
578200 (AfA Forderungen)	1.930,10					
* Bilanzielle Abschreibungen	1.930,10	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	108.615,74	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	hier: Zuschuss Drahtzieherei 70 T € und Budget Bürgervereine 40 T €					
534100 Gewerbesteuerumlage	840.578,97	1.300.000,00	1.520.000,00	1.640.000,00	1.790.000,00	1.940.000,00
537210 Kreisumlage Allgemein	13.106.355,61	16.210.000,00	17.960.000,00	19.290.000,00	20.560.000,00	21.690.000,00
* Transferaufwendungen	14.055.550,32	17.620.000,00	19.590.000,00	21.040.000,00	22.460.000,00	23.740.000,00
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00
	hier: Inanspruchnahme Drahtzieherei ab 2025, bis 2024 unter 10602 geplant					
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	19.715,27					

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
544800 Einzelwertberichtigung auf Forderun	59.351,32	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
544810 Pauschalwertberichtigung auf Forder	4.563,61					
544820 Abschreibung auf Forderungen	25.200,52	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
548300 Kapitalertragsteuer	100.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
548400 Solidaritätszuschlag	4.026,31	4.675,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
549700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbes	23.137,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	440.994,03	365.475,00	365.500,00	365.500,00	365.500,00	365.500,00
** Ordentliche Aufwendungen	14.498.474,45	18.214.475,00	20.184.500,00	21.634.500,00	23.054.500,00	24.334.500,00
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.871.241,17	-30.748.525,00	-31.216.500,00	-30.265.500,00	-31.533.500,00	-32.172.500,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
461900 Zinserträge s.i.B	-2.404,64	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00	-4.730,00
469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	-580,88	-550,00	-550,00	-550,00	-550,00	-550,00
469902 Avalprovision	-14.740,06	-18.748,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.800,00
* **Finanzerträge**	-17.725,58	-24.028,00	-24.080,00	-24.080,00	-24.080,00	-24.080,00
551800 Zinsen Kred.		76.000,00	64.000,00	60.000,00	55.000,00	50.000,00
552800 Zinsen Liquiditätskredite Kred.	977.540,54	800.000,00	1.650.000,00	1.800.000,00	1.625.000,00	1.462.500,00
559500 Kreditbeschaffungskosten	7.049,11	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	984.589,65	881.000,00	1.719.000,00	1.865.000,00	1.685.000,00	1.517.500,00
** **Finanzergebnis**	966.864,07	856.972,00	1.694.920,00	1.840.920,00	1.660.920,00	1.493.420,00
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	-29.904.377,10	-29.891.553,00	-29.521.580,00	-28.424.580,00	-29.872.580,00	-30.679.080,00
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**-29.904.377,10**	**-29.891.553,00**	**-29.521.580,00**	**-28.424.580,00**	**-29.872.580,00**	**-30.679.080,00**
* **943200 Service-Umlage**	68.246,99	68.338,98				
Überarbeitung der Management-, Service- und Fach-Umlage und Anpassung an die aktuelle Organisation	hier: die entsprechenden Verrechnungen sind jetzt in der Serviceproduktumlage enthalten.					
* **944200 Serviceprodukt- Umlage**	463.735,70	478.539,16	435.880,63	424.961,35	432.800,64	440.053,88
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	531.982,69	546.878,14	435.880,63	424.961,35	432.800,64	440.053,88
****** **Jahresergebnis**	**-29.372.394,41**	**-29.344.674,86**	**-29.085.699,37**	**-27.999.618,65**	**-29.439.779,36**	**-30.239.026,12**

Haushaltsplan 2027 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: **1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Jens Groll

		Teilfinanzplan	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflicht-ungsermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-36.772.777	-43.777.000	**-47.408.000**		-50.151.000	-52.604.000	-54.868.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-407.877	-4.615.000	**-3.324.000**		-1.074.000	-1.304.000	-954.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-250.000	**-260.000**		-270.000	-280.000	-290.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-76.000	**-64.000**		-60.000	-55.000	-50.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.684.473	-45.000	**-145.000**		-145.000	-145.000	-145.000
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-18.300	-24.028	**-24.080**		-24.080	-24.080	-24.080
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-35.514.481**	**-48.787.028**	**-51.225.080**		**-51.724.080**	**-54.412.080**	**-56.331.080**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	360						
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.319.432	881.000	**1.719.000**		1.865.000	1.685.000	1.517.500
14	-	Transferauszahlungen	20.829.152	17.620.000	**19.590.000**		21.040.000	22.460.000	23.740.000
15	-	sonstige Auszahlungen	1.098.421	315.475	**315.500**		315.500	315.500	315.500
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.247.365**	**18.816.475**	**21.624.500**		**23.220.500**	**24.460.500**	**25.573.000**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (= Zeilen 9 und 16)	**-12.267.116**	**-29.970.553**	**-29.600.580**		**-28.503.580**	**-29.951.580**	**-30.758.080**
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.133.493	-2.430.000	**-2.593.000**		-2.662.000	-2.733.000	-2.807.000
22	+	sonstige Investitionseinzahlungen	-170.709						
23	**=**	**investive Einzahlungen**	**-3.304.201**	**-2.430.000**	**-2.593.000**		**-2.662.000**	**-2.733.000**	**-2.807.000**
31	**=**	**Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)**	**-3.304.201**	**-2.430.000**	**-2.593.000**		**-2.662.000**	**-2.733.000**	**-2.807.000**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100069 Investitionspauschale										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-2.252.796	-2.430.000	**-2.497.000**		-2.547.000	-2.598.000	-2.650.000	-4.682.796	-14.974.796
6	**= Summe Einzahlungen**	**-2.252.796**	**-2.430.000**	**-2.497.000**		**-2.547.000**	**-2.598.000**	**-2.650.000**	**-4.682.796**	**-14.974.796**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-2.252.796**	**-2.430.000**	**-2.497.000**		**-2.547.000**	**-2.598.000**	**-2.650.000**	**-4.682.796**	**-14.974.796**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100111 Pauschalen v. Land (nicht konsumtiv verbraucht)										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-880.697		**-96.000**		-115.000	-135.000	-157.000	-880.697	-1.383.697
6	**= Summe Einzahlungen**	**-880.697**		**-96.000**		**-115.000**	**-135.000**	**-157.000**	**-880.697**	**-1.383.697**
14	**= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-880.697**		**-96.000**		**-115.000**	**-135.000**	**-157.000**	**-880.697**	**-1.383.697**

Anlagen

1a.	Hochbauprogramm	III- 2
1b.	Straßenbauprogramm	III-19
2.	Energiedaten der Gebäude der Hansestadt Wipperfürth	III-23
3.	Stellenplan 2027	III-37
4.	Übersicht Personalkosten 2027	III-44
5.	Haushaltsquerschnitt	III-46
6.	Übersicht Verbindlichkeiten	III-54
7.	Übersicht Eigenkapitalentwicklung	III-57
8.	Verpflichtungsermächtigungen	III-59
9.	Übersicht Zuwendungen an die Fraktionen	III-61
10.	Bilanz 2025	III-64
11.	Ergebnis- und Finanzrechnung 2025	III-66
12.	Produktübersicht Hansestadt Wipperfürth	III-71
13.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Bürgschaften zu Beginn des Haushaltsjahres	III-76
14.	Kennzahlen	III-78

Anlage 1a

Hochbauprogramm

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Verwaltungsgebäude									
Rathaus 5100005									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	55.700 €		64.755 €	58.800 €	60.550 €				
Brandschutz **5100005** Der Brandschutz im Rathaus muss im Zuge der Gesamtmaßnahme Rathaus/Kolpinghaus durchgeführt werden. Bis dahin wurden und werden auf Grundlage des genehmigten Brandschutzkonzeptes einzelne Erstmaßnahmen durchgeführt.						160.000 €			
Fenstersanierung und Fassadenanstrich **5100330**		X					130.000 €		
Neuausrichtung / Umbau Rathaus / Kolpinghaus **5100443**						100.000 €			

Projekte Hochbau 2027

Stand: 30.10.2026

Maßnahmen	geschätzte Kosten								
	konsumtiv					investiv			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Altes Stadthaus									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	8.050 €		8.610 €	8.290 €	8.870 €				
Klösterchen/Marktstraße									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	4.970 €		5.330 €	5.130 €	5.490 €				
Fenstersanierung Sämtliche Holzfenster sowie Türen (insbes. die Eingangstüre) brauchen einen neuen Schutzanstrich inkl. nötiger Schleifarbeiten mit eventuellen Ersatz kleinerer Holzelemente.	50.000 €								

Projekte Hochbau 2027

Stand: 30.10.2026

Maßnahmen	geschätzte Kosten								
	konsumtiv					investiv			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Altes Seminar 5100233									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	31.600 €		30.850 €	32.570 €	31.520 €				
Sanierungsmaßnahmen 5100233 Diverse Brandschutzmaßnahmen - Notbeleuchtung, Erweiterung BMA-Anlage, Fluchttreppenbeleuchtung, Ertüchtigung Fluchtwege. Restmittel.						15.000 €			
Umnutzung Bücherei: Restliche Maßnahmen 5100233 Schallschutzdecke Gymnastikhalle und 10.000 € Einrichtungsgegenstände						15.000 €			
Nutzungsänderung WC in Leitung Haus-meisterdienste		X				10.000 €			

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Jugendamt									
Jugendamt/-zentrum									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	17.570 €		16.750 €	18.670 €	17.350 €				
Umbau des derzeitigen Jugendzentrums in Büroarbeitsplätze Jugendamt		X					88.000 €		
Grundschulen									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	186.190 €		200.425 €	196.085 €	223.658 €				

Projekte Hochbau 2027

Stand: 30.10.2026

Maßnahmen	geschätzte Kosten								
	konsumtiv					investiv			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
KGS St. Antonius 5100096									
Um- und Ausbau, Brandschutzsanierung 5100096 Um-und Ausbau: Seit 2019 sind diverse Maßnahmen durchgeführt worden wie div. Brandschutzmaßnahmen**,** Barrierefreis WC, Erneuerung Stützen u.a. Interimsschulhof: Der Pausenhof der GS ist zu klein. Deshalb soll das Außengelände vergrößert und ganz neu gestaltet werden. Restmittel.						900.000 €			
KGS St. Antonius 5100477									
Erweiterung Modulbau Vergrößerung von 3 auf 3,5-Zügigkeit mit OGS-Erweiterung und neuer Schulhoffläche						1.900.000 €			
KGS St. Antonius 5100479									
Erweiterung Modulbau Restmittel						1.900.000 €			
Um-und Ausbau,BS Sanierung 5100096						900.000 €			

Projekte Hochbau 2027

Stand: 30.10.2026

Maßnahmen	geschätzte Kosten								
	konsumtiv					investiv			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
GGS Mühlenberg									
Brandschutz 5100329 conceptK empfiehlt Abriss und Neubau. Terminierung erfolgt nach Feslegung des Kon-zepts Schullandschaft Grundschulen. Vorabmaß-nahmen zur Kompensation der bestehenden Brandschutzmängel (Umsetzung Brandschutzkon-zept) sind zu prüfen und festzulegen. NV inkl. gerundeter Aufschlag Baupreisindex von 4%. Restmittel.						30.000 €			
Pavillon 5100478 Rückbau und Neubau Ersatzgebäude						2.800.000 €	1.500.000 €		
EGS Albert Schweitzer 5100308									
OGS-Anbau 5100308 Restmittel						2.000.000 €	2.900.000 €		

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
GGS Kreuzberg 5100313									
Brandschutz Es ist eine Fortschreibung des Brandschutzkonzeptes erforderlich. Die vorhandene Alarmierungsanlage lässt sich nicht mehr ertüchtigen, eine neue muss eingebaut werden.						10.000 €			
Energetische Sanierung Eine Generalsanierung ist sinnvoll. Im Bereich des südlich gelegenen Flügels ("Neubau" von 1995 der die Verwaltung beinhaltet) muss die Sockeldämmung instandgesetzt bzw. ausgetauscht werden. Für alle übrigen Bereiche wird eine energetische Sanierung der Gebäudehülle erforderlich. Darüber hinaus müssen die Wärmeversorgungsanlage (Heizung inkl. Verteilung und Übergabe) und die Elektrik (inkl. der Beleuchtung) modernisiert werden.						120.000 €	555.000 €		
Erweiterung des Schulgebäudes 5100476 Restmittel						1.000.000 €			

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
KGS Agathaberg 5100348									
Brandschutz Brandschutzmaßnahmen nach BS-Konzept (Fensteraustausch, Trennwand, Abschluss Lagerraum, Treppe, Alarmierungsanlage, Sicherheitsbeleuchtung, Fluchtwegbeschilderung).						20.000 €			
KGS Wipperfeld 5100331									
Anbau OGS Aufgrund eines Mehrbedarfes wird ein neuer Raum für die OGS im Zuge der Gute Schule Maßnahmen an der GS Wipperfeld errichtet. Restmittel.						170.000 €			

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Weiterführende Schulen									
Konrad-Adenauer-Hauptschule 5100316									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	78.705 €		83.500 €	84.060 €	84.005 €				
Sanierung Aula Energetische Sanierung und Brandschutz. Restmittel.						175.000 €			
Bühnentechnik Im Zuge der Sanierung der Aula wird die veraltete Bühnentechnik erneuert. Restmittel.						45.000 €			
Container 5100452 Fachräume. Restmittel.						600.000 €			
Brandschutz 5100316 Restmittel						510.000 €			

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Hermann-Voss-Realschule 5100361									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	131.710 €		127.960 €	136.335 €	131.870 €				
Umbau von Klassenräumen in Fachräume 5100453 Umbau von Klassenräumen in Fachräume						1.300.000 €			
Engelbert-von-Berg-Gymnasium 5100160									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	131.170 €		132.600 €	139.935 €	138.250 €				
Sanierung, Brandschutz, Schadstoffsanierung, Fachräume Beschluss Stadtrat: EvB-Gymnasium - Rück- und Neubau des naturwissenschaftlichen Trakts verbunden mit einer Kernsanierung der anderen Gebäudebereiche (V/2025/120/1 vom 01.07.2025).						3.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Schulen (z.B. HVR)									
Sanierung Elektrische Anlagen (Unter-verteilung etc.) nach SV/DGUV Prüford-nung		X				20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
Schullandschaft									
Weiterführende Schulen 5100436: **Schulcampus am Mühlenberg** - Neubau Restmittel						13.500.000 €	7.000.000 €	23.600.000 €	24.500.000 €
Schulcampus am Mühlenberg - Rückbau Restmittel						2.500.000 €			
Gebäude Kindergärten									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	48.585 €		51.910 €	50.795 €	59.400 €				
Kindergarten Dohrgaul									

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Sporthallen, Sportheime									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	182.020 €		196.525 €	184.720 €	209.700 €				
Turnhalle Wipperfeld 5100006									
Umbau zur Versammlungsstätte und Sanierung inkl. Hallenboden						250.000 €	910.000 €		
MZH Kreuzberg									
Fassadensanierung		X				73.100 €			
Turnhalle Ohl									
Erneuerung Bodenbelag		X				60.000 €			
Turnhalle Thier									
Erneuerung Bodenbelag		X				62.500 €			
Fassadensanierung Giebel		X				24.800 €			

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Umkleide Ohl									
Dachsanierung		X				10.000 €			
Gebäude Asylbewerberunterkünfte									
Lenneper Straße 32 5100489 Abriss/Rückbau/Neubau Unterkunftsgebäude Asyl						500.000 €	2.375.000 €	2.000.000 €	
Sonstige									
Stadtarchiv									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	12.830 €		13.500 €	13.275 €	13.960 €				
Energetische Sanierung 5100253 Die thermische Gebäudehülle ist energetisch zu sanieren und die Wärmeversorgungsanlage (Heizung, Verteilung und Übergabe) zu modernisieren.									590.000 €

Projekte Hochbau 2027

Stand: 30.10.2026

Maßnahmen	geschätzte Kosten								
	konsumtiv					investiv			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Kolpinghaus									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	3.190 €		3.250 €	3.310 €	3.370 €				
Feuerwehrgerätehäuser 5100462 Standardisierte Modulbauweise/ Erweiterung/Sanierung/Neubau. Nicht in Zuständikeit GM.						5.500.000 €	3.500.000 €	3.500.000 €	3.500.000 €
Kerstinghaus									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	1.700 €		1.735 €	1.770 €	1.805 €				
WLS-Bad									
Unterhaltungsarbeiten Fixkosten für Wartung, Kontrollen und Prüfungen, Instandhaltungs- und -setzungsarbeiten, usw.	123.495 €		126.670 €	126.880 €	130.120 €				
Sanierung						7.000.000 €	7.000.000 €	1.000.000 €	

Projekte Hochbau 2027

Stand: 30.10.2026

Maßnahmen	geschätzte Kosten								
	konsumtiv					investiv			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Wohnhäuser									
Wohnhaus Mühlenweg 1 - Schleppdachsanierung Hier ist ein vorhandenes Pfannendach an der Grenze zum zulässigen Neigungsbereich. In kritischen Witterungssituationen (Wind, Schlagregen, Triebschnee) dringt Feuchtigkeit ein.		X						12.000 €	
Friedhofshalle Wipperfeld									
Sanierung Friedhofshalle		X				45.000 €			
Alle Gebäude									
Digitale Schließanlage 5100404 Aus sicherheitstechnischen, datenschtuztechnischen und organisatorischen Gründen sollen alle Gebäude sukzessive mit elektronischen Schließanlagen ausgestattet werden.						125.000 €			

Projekte Hochbau 2027								Stand: 30.10.2026	
Maßnahmen	**geschätzte Kosten**								
	konsumtiv					**investiv**			
	2027 Unterhaltung 523100 523110 523160 523300 523700 523730	**Sanierungs-maßnahmen nach 2. NKFWG aktivierungs-fähig ab 2026 5100330**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Hausmeister Gebäudemanagement									
Arbeitsgeräte 5000006						2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Spielgeräte auf Schulhöfen 5100461						30.000 €			
Gesamtsumme alle Gebäude	**523.145 €**	**0 €**	**570.702 €**	**783.355 €**	**590.731 €**	**47.382.400 €**	**28.980.000 €**	**33.134.000 €**	**31.612.000 €**

Anlage 1b

Straßenbauprogramm

Übersicht Straßenbaumaßnahmen Hansestadt Wipperfürth

Gesetzliche Grundlagen: 1. §§ 123 bis 135 Baugesetzbuch i. V. m. Erschließungsbeitragssatzung der Hansestadt Wipperfürth in der aktuell gültigen Fassung
2. §§ 8, 8a KAG NRW i. V. m. Straßenbaubeitragssatzung der Hansestadt Wipperfürth in der aktuell gültigen Fassung

Lfd. Nr.	Straßenname	Abschnitt (von – bis)	Baumaßnahme (Gewerke)	Kostenschätzung (2027)	Kostenschätzung (2028)	Kostenschätzung (2029)	Kostenschätzung (2030) und ff.	Gesamtkosten geschätzt	Einzahlungen BauGB	Einzahlungen KAG	Fördermittel/ Erstattungen	Baufertigstellung im Jahr	Voraussichtliches Jahr der Veranlagung
1	Don-Bosco-Weg*							304.000,00 €	273.621,59 € (Berechnung muss noch überprüft werden)			17.11.2020	2027
2	Wolfsiepen*	westl. Teil	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					640.000,00 €	489.600 € (kalkuliert)		76.800 € (kalkuliert)	Juli 2022	2027
3	Waldweg*	Kreuzung K18 bis Ende Bebauung	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					1.450.000,00 €	1.305.000 € (kalkuliert)			Juli 2024	2027
4	Ulrichstraße*	Kreuzung Dorfstraße (Nord) bis Kreuzung Dorfstraße (Süd)	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					1.400.000,00 €	1.260.000 € (kalkuliert			Dezember 2024	2027
5	Schulstraße*	Kreuzung Ulrichstraße bis Kreuzung Hofstraße	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					930.000,00 €	837.000 € (kalkuliert)			Dezember 2024	2027
6	Buchholzweg*	Kreuzung Sauerlandstraße bis Sackgasse 1	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					400.000,00 €	360.000 € (kalkuliert)			November 2023	2027
7	Wupperstraße*	Höhe Jugendamt bis Kreuzung Bahnstraße	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, der Fahrbahn; Rad-/Gehweg und Beleuchtung sind vorhanden					1.390.000,00 €	1.251.000 € (kalkuliert)			Mai 2025	2029
8	Felderweg	Wipperfeld Mündung Dorfstraße/L129 bis Sackgasse Haus 16	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche/Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	110.000,00 €	1.000.000,00 €			1.200.000,00 €	1.080.000 € (geplant)			2029	2032
9	Hofstraße	Wipperfeld Mündung Dorfstraße/L129 Dorfstr. 2 - über Krzg. Ulrichstr. - bis Hofstr. 28, einschl. Nebenstraßen Haus 21, Haus 25	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche/Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	200.000,00 €	10.000,00 €	2.750.000,00 €		2.960.000,00 €	2.664.000 € (geplant)			2030/2031	2033
10	Am Buschfelde	Thier, Mündung Johann-Wilhelm-Roth-Str. bis Anschluss B-Plan 101	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	150.000,00 €		500.000,00 €		650.000,00 €	585.000 € (geplant)			2030	2033
11	Wupperstraße*	Ab Unterführung B237 (Nordtangente) bis Wupperstraße 17 (B-Plan 93.4)	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung										
12	Am Galgenberg	B 506 bis Sackgasse	Grundhafter Komplettausbau	200.000,00 €			1.000.000,00 €	1.200.000,00 €	1.080.000 € (geplant)			2030	2032

Lfd. Nr.	Straßenname	Abschnitt (von – bis)	Baumaßnahme (Gewerke)	Kostenschätzung (2027)	Kostenschätzung (2028)	Kostenschätzung (2029)	Kostenschätzung (2030) und ff.	Gesamtkosten geschätzt	Einzahlungen BauGB	Einzahlungen KAG	Fördermittel/ Erstattungen	Baufertigstellung im Jahr	Voraussichtliches Jahr der Veranlagung
13	Im Siepen	Kreuzberg Mündung Westfalenstraße bis Im Siepen 47	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	300.000,00 €			2.500.000,00 €	2.800.000,00 €	2.520.000 € geplant)			2030	2034
14	An der Stursbergs Ecke*	Mündung "Untere Straße" bis Anschluss "Surgeres-Platz"	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					290.000,00 €			174.000 € (kalkuliert)	2021	2027
15	Bernhardstraße*	Mündung Joseph-*Mäurer-Str. bis Mündung Niokolausstr.	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					205.000,00 €			164.000 € (kalkuliert)	2019	2027
16	Michaelstraße*	Mündung EgenerStraße bis Mündung Wilhelmstraße	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					705.000,00 €			564.000 € (kalkuliert)	2019	2027
17	Memellandstraße*	Krzg. Königsberger Str./Nordtangente bis Anschluss Königsberger Str.	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					805.000,00 €			644.000 € (kalkuliert)	2022	2027
18	Joh.-Wilh.-Roth-Straße*	Kreuzung Höhenstraße bis Ortsausgang Fürden	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung					640.000,00 €			schon erhalten v. Land 310.000€ 165.000 € (Mischkalkulation)	2025	2027
19	Königsberger Straße	Anbindung an Memellandstraße bis Krz. Königsberger Straße/Ommer	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Mischverkehrsfläche Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	27.000,00 €				630.000,00 €			504.000 € (kalkuliert)	2026	2028
20	Paul-Gerhard-Straße	Kreuzung Ringstraße bis Sackgasse	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	10.000,00 €				540.000,00 €			432.000 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2026	2028
21	Herbstmühle	Kreuzung Gaulstraße bis Kreuzung Sonnenweg	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	15.000,00 €				577.000,00 €			461.600 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2026	2028
22	Nikolausstraße	Kreuzung Egener Straße bis Anbindung Wilhelmstraße	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	672.000,00 €	27.000,00 €			699.000,00 €			559.200 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2028	2029
23	Wilhelmstraße	Anbindung Nikolausstraße bis Kreuzung Beverstraße	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	448.000,00 €	18.000,00 €			466.000,00 €			372.800 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2028	2029
24	Eichendorffstraße	Kreuzung Dorfstraße bis Sackgasse	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	1.500.000,00 €				1.500.000,00 €			1.200.000 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2028	2030
25	Hermann-Löns-Weg	Kreuzung Hindenburgstraße (West) bis Kreuzung Hindenburgstraße (Ost)	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	100.000,00 €	750.000,00 €	25.000,00 €		875.000,00 €			700.000 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2029	2030

Lfd. Nr.	Straßenname	Abschnitt (von – bis)	Baumaßnahme (Gewerke)	Kostenschätzung (2027)	Kostenschätzung (2028)	Kostenschätzung (2029)	Kostenschätzung (2030) und ff.	Gesamtkosten geschätzt	Einzahlungen BauGB	Einzahlungen KAG	Fördermittel/ Erstattungen	Baufertigstellung im Jahr	Voraussichtliches Jahr der Veranlagung
26	Alte-Kölner-Straße	Mündung Gladbacher Str. bis Siebenborner Höhe	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	200.000,00 €		3.150.000,00 €		3.350.000,00 €			2.680.000 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2029	2031
27	Hedwigstraße	Mündung Michaelstr. Bis Mündung Joseph-Mäurer-Str.	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung		50.000,00 €		300.000,00 €	350.000,00 €			280.000 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2030	2031
28	Weberstraße	Mündung Alte-Kölner-Str. bis Mündung "Im Siebenborn"	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung	150.000,00 €			850.000,00 €	1.000.000,00 €			880.000 € (geplant) Beitragserhebungsverbot	2031	2032
29	Ballsiefen - Thier	Ortsausgang Thier bis Niederbenningrath	Deckensanierung und Straßenverbreiterung		1.500.000,00 €			1.500.000,00 €	- €	- €	900.000,00 €	2028	
30	Sonnenweg	von Kreuzung Gaulstraße bis Sackgasse	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung		200.000,00 €			1.000.000,00 €		- €	- €	2030ff	
31	Großblumberg	von Pflasterstraße Großblumberg bis Ortslage	Neuerschließung,Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Straßenentwässerung	300.000,00 €						- €	- €	2027	
32	Gaulstraße / Ringstraße	beampleter Kreuzungsbereich	Umgestaltung des beampelten Kreuzungsbereichs in einen Kreisverkehr	170.000,00 €	840.000,00 €			1.010.000,00 €	- €	- €	- €	2029	
33	Höhenstraße	von Johann-Wilhelmstraße bis Ortsausgang	Grundhafter Komplettausbau des frostsicheren Oberbaus, Fahrbahn, Gehweg, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung		100.000,00 €			500.000,00 €	- €		- €	2030ff	
34	Kaiserstraße/Am Hammerwerk	Kaiserstraße von Bahnstraße bis Erste Mühle und Hammerwerk von Kaiserstraße bis Bahnstraße	Grundhafter Komplettausbau	65.000,00 €					- €	- €	- €	2030ff	
35	Bahnstraße/Am Hammerwerk	Bahnstraße von B237 bis Kreuzung Kaiserstraße	Grundhafter Komplettausbau	60.000,00 €					- €	- €	- €	2030ff	

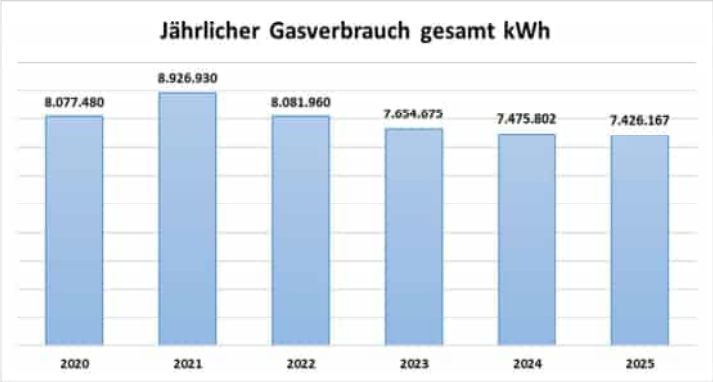
* wird über den Veränderungsnachweis zur Beschlussfassung eingepflegt

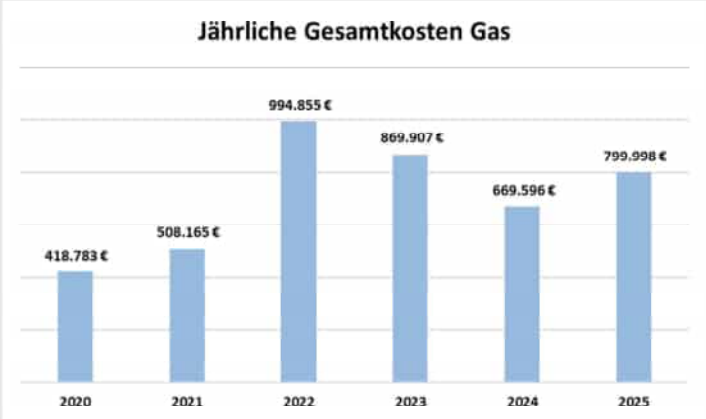
Anlage 2

Energiedaten der Gebäude der Hansestadt Wipperfürth

1. Gesamtverbrauch

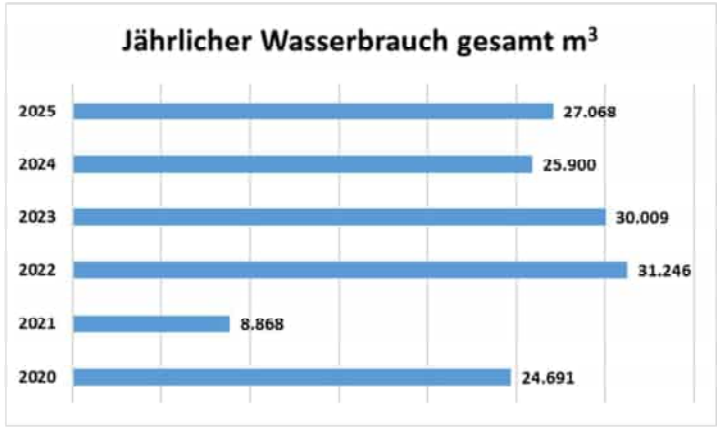
Gasverbrauch





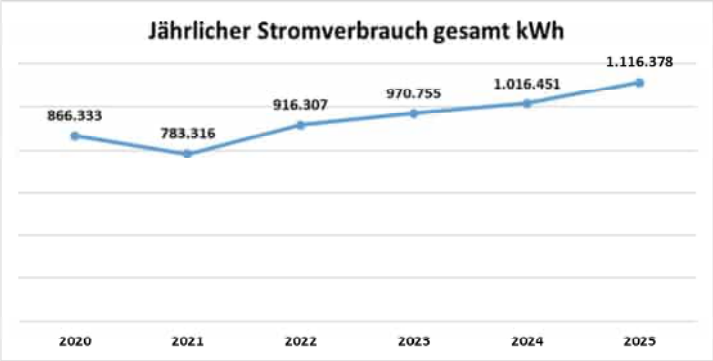
Energiedaten

Wasserverbrauch





Stromverbrauch



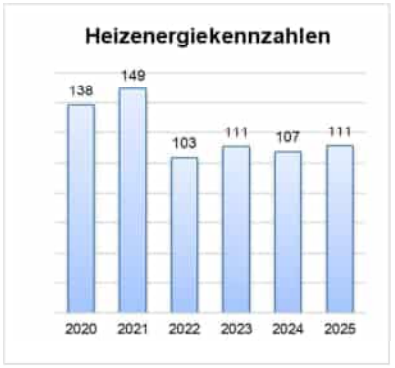


Energiedaten

2. Einzelverbrauch

Rathaus

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	319.129	343.573	237.829	255.337	247.250	256.124
Strom	KWh/a	62.884	68.112	55.317	60.141	59.011	55.550
Wasser	m³/a	288	221	257	263	195	389
Kosten	T€/a	37.920 €	42.690 €	46.066 €	57.415 €	55.126 €	46.919 €
BGF	m²	2.305	2.305	2.305	2.305	2.305	2.305
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	138	149	103	111	107	111
Strom	kWh/m²a	27	67	55	60	58	55
Wasser	m³/m²/a	0,12	0,10	0,11	0,11	0,08	0,17
Kosten	€/m²	16,45 €	18,52 €	19,99 €	24,91 €	23,92 €	20,36 €









Altes Seminar

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	368.976	453.719	382.026	362.311	245.755	244.832
Strom	KWh/a	15.600	17.874	14.325	12.310	11.261	14.186
Wasser	m³/a	206	192	179	177	247	241
Kosten	T€/a	24.166 €	31.167 €	55.493 €	44.668 €	9.428 €	30.682 €
BGF	m²	2.021	2.021	2.021	2.021	2.021	2.021
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	183	225	189	179	122	121
Strom	kWh/m²a	7,72	8,84	7,09	6,09	5,57	7,02
Wasser	m³/m²/a	0,10	0,10	0,09	0,09	0,12	0,12
Kosten	€/m²	11,96 €	15,42 €	27,46 €	22,10 €	4,67 €	15,18 €

Erklärung Heizungsenergieverbrauch: Jahresrechnung wird gesplittet und 2024 der Verteilerschlüssel unter Einbeziehung der Mensa geändert. Dadurch wurde das Alte Seminar statt mit 28% nur noch mit 18% berechnet. Dies erklärt auch die Änderungen des EvB sowie der DTH EvB. Das EvB wurde bis 2023 mit 57% und die DTH mit 13% berechnet. Nach Änderung werden nun 61% für das EvB und 7% für die DTH EvB berechnet.





Bemerkung Wasserverbrauch: Ein Leitungsschaden im 1. OG führte 2024 zu einem höheren Wasserverbrauch. Zwischenzähler sind vorhanden. Verbräuche und Kosten wurden prozentual den Gebäuden zugeordnet.





Altes Stadthaus

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	64.790	72.848	53.045	44.667	44.887	49.876
Strom	KWh/a	4.323	3.634	3.250	6.032	3.400	3.727
Wasser	m³/a	90	70	62	76	72	76
Kosten	T€/a	5.618 €	6.239 €	7.473 €	7.482 €	8.009 €	7.140 €
BGF	m²	392	392	392	392	392	392
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	165	186	135	114	115	127
Strom	kWh/m²a	11,03	3,60	3,22	5,97	3,37	3,69
Wasser	m³/m²/a	0,23	0,18	0,16	0,19	0,18	0,19
Kosten	€/m²	14,33 €	15,92 €	19,06 €	19,09 €	20,43 €	18,21 €

Erklärung Heizenergiekennzahlen: Im Jahr 2023 war die Heizung defekt. Eine Notheizung wurde angeschlossen und eine neue Heizungsanlage installiert. Die Notheizung hatte einen höheren Verbrauch.









Jugendamt

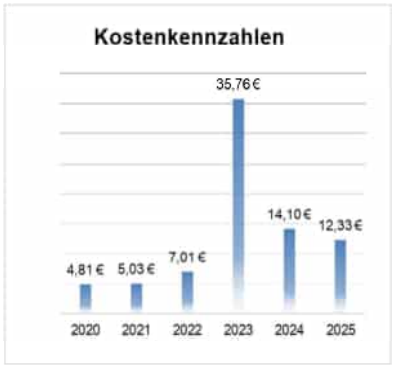
Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	48.678	49.178	41.065	49.740	41.131	40.675
Strom	KWh/a	1.902	1.636	1.518	38.197	16.205	17.134
Wasser	m³/a	130	108	99	125	167	158
Kosten	T€/a	4.071 €	4.251 €	5.930 €	30.249 €	11.929 €	10.428 €
BGF	m²	846	846	846	846	846	846
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	58	58	49	59	49	48
Strom	kWh/m²a	2,25	1,62	1,50	37,82	16,04	16,96
Wasser	m³/m²/a	0,15	0,13	0,12	0,15	0,20	0,19
Kosten	€/m²	4,81 €	5,03 €	7,01 €	35,76 €	14,10 €	12,33 €

Erklärung Stromverbrauch: Festgestellte Fehler in der Dokumentation der Zählerstände aus dem Vorjahren führten zu einem Korrekturbedarf 2023. Die bisherigen Ablesungen in diesem Jahr ergeben einen ähnlichen Verbrauch wie in 2024.



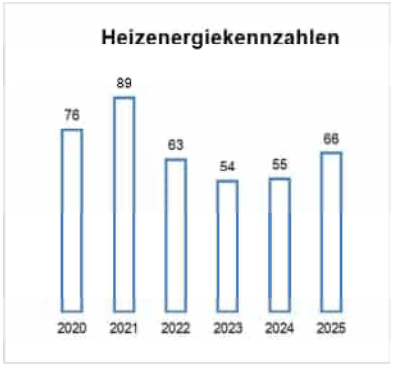






Klösterchen

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	47.641	55.722	39.792	34.140	34.734	41.434
Strom	KWh/a	7.232	7.296	6.078	5.716	5.834	6.141
Wasser	m³/a	52	41	40	40	45	49
Kosten	T€/a	5.451 €	6.227 €	6.820 €	5.704 €	7.174 €	6.918 €
BGF	m²	627	627	627	627	627	627
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	76	89	63	54	55	66
Strom	kWh/m²a	12	7	6	6	6	6
Wasser	m³/m²/a	0,08	0,07	0,06	0,06	0,07	0,08
Kosten	€/m²	8,69 €	9,93 €	10,88 €	9,10 €	11,44 €	11,03 €









Hermann-Voss Realschule

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	283.953	385.639	310.849	196.033	233.581	213.638
Strom	KWh/a	45.402	49.245	54.991	61.811	58.007	63.961
Wasser	m³/a	337	340	352	435	509	526
Kosten	T€/a	31.368 €	40.040 €	57.571 €	44.820 €	29.144 €	45.652 €
BGF	m²	5.451	5.451	5.451	5.451	5.451	5.451
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	52	71	57	36	43	39
Strom	kWh/m²a	8,33	9,03	10,09	11,34	10,64	11,73
Wasser	m³/m²/a	0,06	0,06	0,06	0,08	0,09	0,10
Kosten	€/m²	5,75 €	7,35 €	10,56 €	8,22 €	5,35 €	8,37 €









Grundschule Kreuzberg

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	162.258	190.588	177.897	175.409	182.019	160.026
Strom	KWh/a	12.896	14.185	14.392	14.270	5.890	16.003
Wasser	m³/a	165	149	213	207	201	194
Kosten	T€/a	13.831 €	16.799 €	25.705 €	29.398 €	30.890 €	23.283 €
BGF	m²	1.766	1.766	1.766	1.766	1.766	1.766
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	92	108	101	99	103	91
Strom	kWh/m²a	7,3	8,0	8,1	8,1	3,3	9,1
Wasser	m³/m²/a	0,09	0,08	0,16	0,15	0,15	0,14
Kosten	€/m²	7,83 €	9,51 €	14,56 €	16,65 €	17,49 €	13,18 €







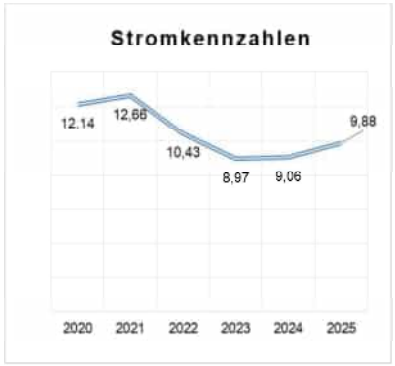


Grundschule Agathaberg

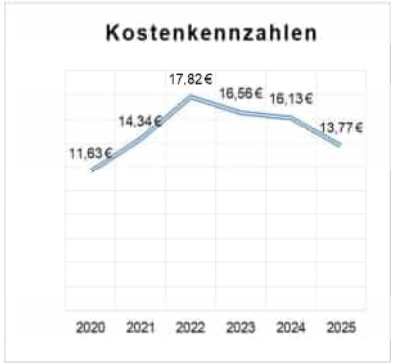
Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	134.233	167.206	131.471	124.548	94.226	97.083
Strom	KWh/a	12.823	13.372	11.014	9.468	9.568	10.433
Wasser	m³/a	116	83	103	155	305	66
Kosten	T€/a	12.286 €	15.146 €	18.821 €	17.490 €	17.038 €	14.545 €
BGF	m²	1.056	1.056	1.056	1.056	1.056	1.056
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	127	158	124	118	89	92
Strom	kWh/m²a	12,14	12,66	10,43	8,97	9,06	9,88
Wasser	m³/m²/a	0,11	0,08	0,10	0,15	0,29	0,06
Kosten	€/m²	11,63 €	14,34 €	17,82 €	16,56 €	16,13 €	13,77 €

Erklärung Wasserverbrauch: Seit 2024 werden in der Offenen Ganztagsschule auch am Nachmittag SuS betreut. Auf dem Schulhof finden immer wieder außerschulische Nutzungen statt, bei denen die WC-Anlagen mitgenutzt werden. Die höhere Auslastung erklärt den gestiegenen Wasserverbrauch teilweise.



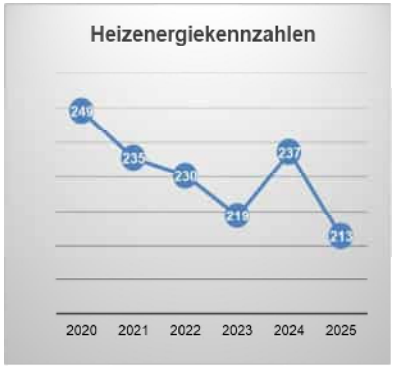


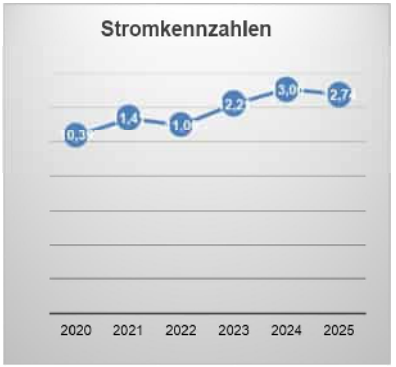


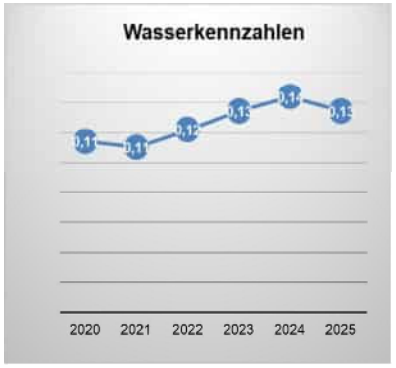


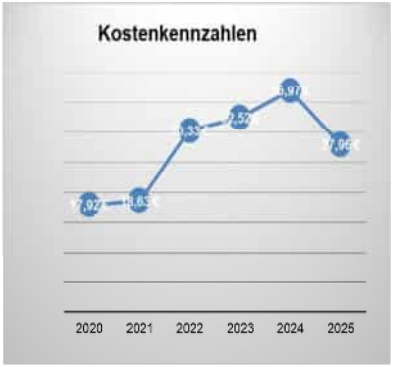
Grundschule Wipperfeld mit Turnhalle

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	261.786	247.372	242.070	229.926	249.131	223.576
Strom	KWh/a	10.920	11.994	11.564	12.836	13.725	13.394
Wasser	m³/a	120	116	128	141	151	141
Kosten	T€/a	18.838 €	19.583 €	31.872 €	34.177 €	38.851 €	29.388 €
BGF	m²	1.051	1.051	1.051	1.051	1.051	1.051
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	249	235	230	219	237	213
Strom	kWh/m²a	10,39	11,41	11,00	12,21	13,06	12,74
Wasser	m³/m²/a	0,11	0,11	0,12	0,13	0,14	0,13
Kosten	€/m²	17,92 €	18,63 €	30,33 €	32,52 €	36,97 €	27,96 €









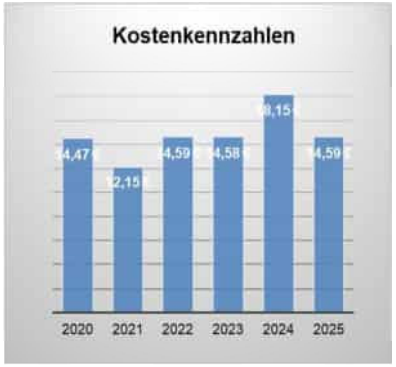
Albert-Schweitzer-Grundschule mit Turnhalle Felderhoff

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	136.487	164.766	122.887	130.528	126.660	121.970
Strom	KWh/a	58.783	36.556	39.132	37.895	42.783	27.418
Wasser	m³/a	222	137	177	190	157	242
Kosten	T€/a	26.463 €	22.230 €	26.684 €	26.667 €	33.197 €	26.685 €
BGF	m²	1.829	1.829	1.829	1.829	1.829	1.829
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	75	90	67	71	69	67
Strom	kWh/m²a	32	20	21	21	23	15
Wasser	m³/m²/a	0,12	0,07	0,10	0,10	0,09	0,13
Kosten	€/m²	14,47 €	12,15 €	14,59 €	14,58 €	18,15 €	14,59 €









Hauptschule Mühlenberg mit Voss Arena

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	1.622.047	1.667.239	1.437.477	1.476.653	1.240.826	1.027.145
Strom	KWh/a	80.701	75.254	110.950	124.826	126.185	149.337
Wasser	m³/a	1.518	419	398	612	300	826
Kosten	T€/a	106.350 €	114.784 €	228.160 €	208.188 €	74.972 €	161.646 €
BGF	m²	13.834	13.834	13.834	13.834	13.834	13.834
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	117	121	104	107	90	74
Strom	kWh/m²a	5,83	5,44	8,02	9,02	9,12	10,79
Wasser	m³/m²/a	0,11	0,03	0,03	0,04	0,02	0,06
Kosten	€/m²	7,69 €	8,30 €	16,49 €	15,05 €	5,42 €	11,68 €

Erklärung Wasserverbrauch: In 2023 gab es einen Wasserschaden im Zuge der Baumaßnahmen im WC-Bereich Aula. Die Verbräuche und Kosten wurde nach dem Verteilerschlüssel prozentual zugeordnet.





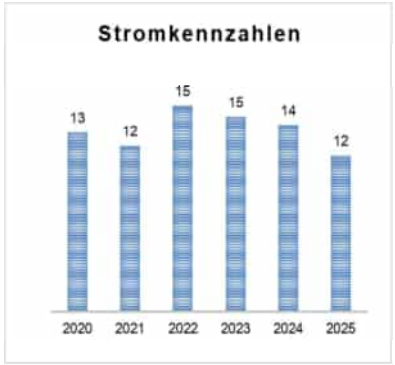




EvB Gymnasium mit Turnhalle und Gymnastikraum

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KW h/a	948.797	1.166.706	982.352	931.656	1.365.304	1.115.347
Strom	KW h/a	139.703	128.991	159.902	151.308	145.333	121.733
Wasser	m³/a	660	574	881	829	648	760
Kosten	T€/a	91.872 €	104.960 €	187.179 €	176.369 €	82.092 €	239.109 €
BGF	m²	10.356	10.356	10.356	10.356	10.356	10.356
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kW h/m²a	92	113	95	90	132	108
Strom	kW h/m²a	13	12	15	15	14	12
Wasser	m³/m²/a	0,06	0,06	0,09	0,08	0,06	0,07
Kosten	€/m²	8,87 €	10,14 €	18,07 €	17,03 €	7,93 €	23,09 €



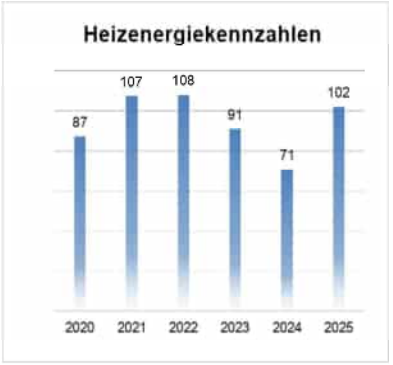






Grundschule Antonius mit Turnhalle

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KW h/a	418.837	515.655	518.134	436.095	341.478	490.444
Strom	KW h/a	64.279	50.889	51.833	57.657	55.539	50.396
Wasser	m³/a	429	408	531	485	482	499
Kosten	T€/a	51.753 €	45.524 €	71.728 €	57.626 €	46.315 €	52.969 €
BGF	m²	4.805	4.805	4.805	4.805	4.805	4.805
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kW h/m²a	87	107	108	91	71	102
Strom	kW h/m²a	13	11	11	12	12	10
Wasser	m³/m²/a	0,09	0,08	0,11	0,10	0,10	0,10
Kosten	€/m²	10,77 €	9,47 €	14,93 €	11,99 €	9,64 €	11,02 €



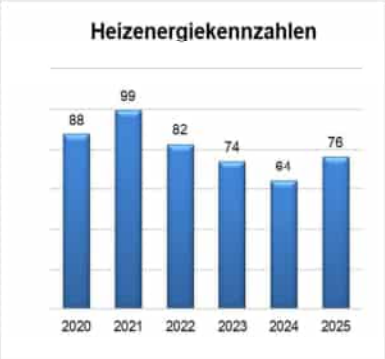






Grundschule Nikolaus mit Hindenburg Halle u. Pavillon

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	321.617	365.387	302.692	271.969	235.645	280.596
Strom	KWh/a	32.614	35.897	36.189	36.822	44.469	34.080
Wasser	m³/a	384	385	450	478	494	514
Kosten	T€/a	30.274 €	35.705 €	47.315 €	46.890 €	49.595 €	43.587 €
BGF	m²	3.674	3.674	3.674	3.674	3.674	3.674
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	88	99	82	74	64	76
Strom	kWh/m²a	8,88	9,77	9,85	10,02	12,10	9,28
Wasser	m³/m²/a	0,10	0,10	0,12	0,13	0,13	0,14
Kosten	€/m²	8,24 €	9,72 €	12,88 €	12,76 €	13,50 €	11,86 €









Turnhalle Agathaberg

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	69.585	77.923	82.394	88.803	79.353	88.101
Strom	KWh/a	8.383	7.645	10.565	10.565	14.560	16.026
Wasser	m³/a	94	93	194	244	205	258
Kosten	T€/a	7.259 €	7.927 €	13.661 €	18.127 €	16.738 €	15.598 €
BGF	m²	515	515	515	515	515	515
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	135	151	160	172	154	171
Strom	kWh/m²a	16	15	21	21	28	31
Wasser	m³/m²/a	0,18	0,18	0,38	0,47	0,40	0,50
Kosten	€/m²	14,10 €	15,39 €	26,53 €	35,20 €	32,50 €	30,29 €

Erklärung Stromverbrauch: Die Halle wird besonders durch die Vereine genutzt. Nach der Corona-Zeit ist 2023 das Angebot und die Hallennutzung etwas "schleppender" angelaufen. 2024 war eine deutlich höhere Auslastung zu verzeichnen.









Turnhalle Kreuzberg

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	54.283	36.206	52.208	47.306	39.660	69.274
Strom	KWh/a	8.262	5.978	8.943	9.534	9.845	11.625
Wasser	m³/a	35	20	62	73	69	70
Kosten	T€/a	6.108 €	4.580 €	9.439 €	11.476 €	9.319 €	11.725 €
BGF	m²	876	876	876	876	876	876
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	62	41	60	54	45	79
Strom	kWh/m²a	9	7	10	11	11	13
Wasser	m³/m²/a	0,04	0,02	0,07	0,08	0,08	0,08
Kosten	€/m²	6,97 €	5,23 €	10,78 €	13,10 €	10,64 €	13,38 €



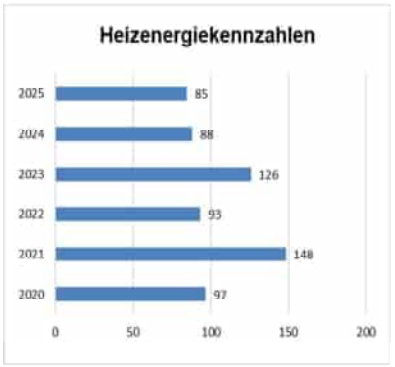


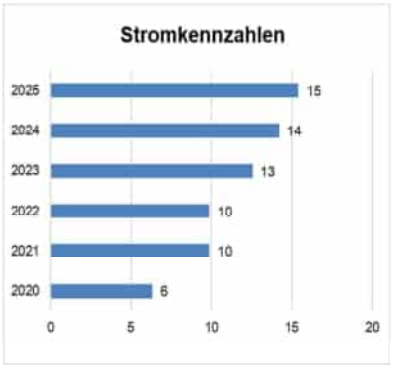




FGH Kreuzberg

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	16.838	25.820	16.246	21.909	15.352	14.713
Strom	KWh/a	1.101	1.720	1.719	2.188	2.472	2.681
Wasser	m³/a	1	7	6	7	5	8
Kosten	T€/a	1.776 €	2.634 €	2.688 €	3.902 €	3.283 €	2.832 €
BGF	m²	174	174	174	174	174	174
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	97	148	93	126	88	85
Strom	kWh/m²a	6	10	10	13	14	15
Wasser	m³/m²/a	0,01	0,04	0,03	0,04	0,03	0,05
Kosten	€/m²	10,20 €	15,14 €	15,45 €	22,42 €	18,87 €	16,28 €



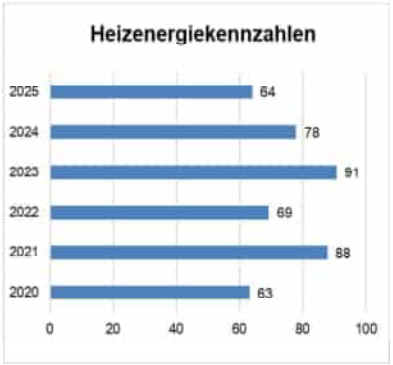


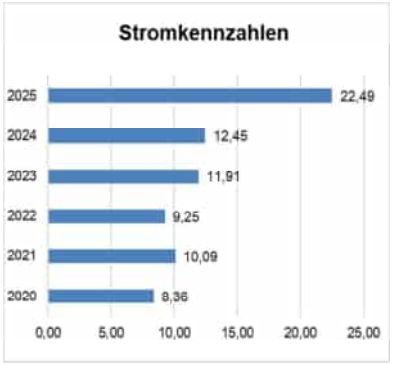




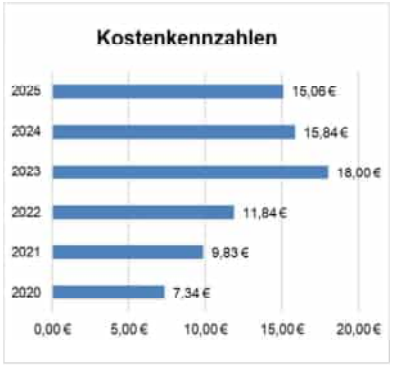
FGH Dohrgaul

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	25.550	35.517	27.983	36.688	31.486	25.856
Strom	KWh/a	3.378	4.078	3.736	4.811	5.029	9.086
Wasser	m³/a	14	16	24	28	19	27
Kosten	T€/a	2.964 €	3.973 €	4.784 €	7.274 €	6.401 €	6.083 €
BGF	m²	404	404	404	404	404	404
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	63	88	69	91	78	64
Strom	kWh/m²a	8,36	10,09	9,25	11,91	12,45	22,49
Wasser	m³/m²/a	0,03	0,04	0,06	0,07	0,05	0,07
Kosten	€/m²	7,34 €	9,83 €	11,84 €	18,00 €	15,84 €	15,06 €



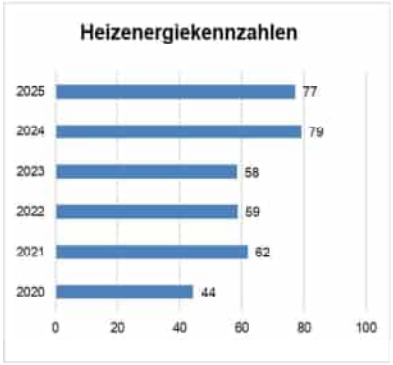


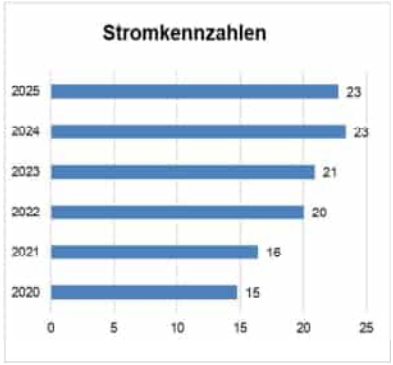




FGH Stadt

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	81.144	113.079	107.103	106.687	144.526	140.935
Strom	KWh/a	26.963	29.960	36.588	38.197	42.665	41.588
Wasser	m³/a	179	225	444	263	243	245
Kosten	T€/a	13.391 €	16.873 €	25.230 €	15.458 €	35.578 €	29.221 €
BGF	m²	1.828	1.828	1.828	1.828	1.828	1.828
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	44	62	59	58	79	77
Strom	kWh/m²a	15	16	20	21	23	23
Wasser	m³/m²/a	0,10	0,12	0,24	0,14	0,13	0,13
Kosten	€/m²	7,33 €	9,23 €	13,80 €	8,46 €	19,46 €	15,99 €









Bauhof

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	97.257	80.626	50.548	63.066	183.309	191.043
Strom	KWh/a	17.725	17.676	47.008	34.892	47.440	47.310
Wasser	m³/a	151	118	130	239	138	0
Kosten	T€/a	16.001 €	16.031 €	21.226 €	26.628 €	41.616 €	36.263 €
BGF	m²	784	784	784	784	784	784
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	124	103	64	80	234	244
Strom	kWh/m²a	23	23	60	45	61	60
Wasser	m³/m²/a	0,19	0,15	0,17	0,30	0,18	0,00
Kosten	€/m²	20,41 €	20,45 €	27,07 €	33,96 €	53,08 €	46,25 €

Erklärung Heizenergiekennzahlen: Die Beheizung der Fahrzeughalle während der Reparatur der Hallentoranlage hat mehr Gas zum Heizen brauchte. Die Toranlage wurde im Januar 2025 erneuert.



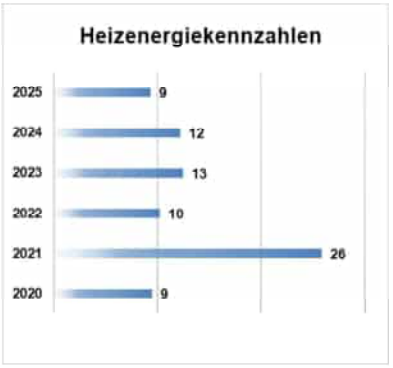






Kindergarten Dohrgaul

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	LTR/a	5.834	15.949	6.301	7.715	7.518	5.750
Strom	KWh/a	10.479	11.468	11.197	10.080	10.330	11.168
Wasser	m³/a	183	192	211	186	172	349
Kosten	T€/a	6.597 €	12.575 €	13.099 €	11.817 €	11.348 €	9.893 €
BGF	m²	617	617	617	617	617	617
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	9	26	10	13	12	9
Strom	kWh/m²a	16,98	18,59	18,15	16,34	16,74	18,10
Wasser	m³/m²/a	0,30	0,31	0,34	0,30	0,28	0,57
Kosten	€/m²	10,69 €	20,38 €	21,23 €	19,15 €	18,39 €	16,03 €









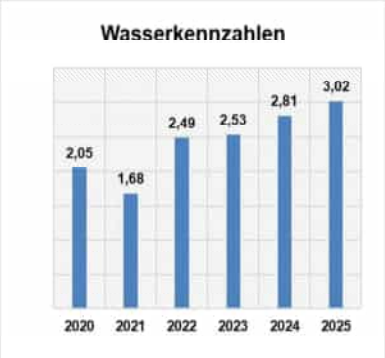
WLS- Bad

Bericht	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VERBRÄUCHE							
Heizenergie	KWh/a	1.666.748	1.705.630	1.730.165	1.656.829	1.657.202	1.889.011
Strom	KWh/a	73.759	46.628	61.915	84.164	106.952	52.661
Wasser	m³/a	7.512	6.138	9.116	9.258	10.287	11.042
Kosten	T€/a	103.881 €	102.438 €	236.236 €	267.994 €	263.343 €	236.681 €
BGF	m²	3.657	3.657	3.657	3.657	3.657	3.657
KENNZAHLEN							
Heizenergie	kWh/m²a	456	466	473	453	453	517
Strom	kWh/m²a	20	13	17	23	29	14
Wasser	m³/m³/a	2,05	1,68	2,49	2,53	2,81	3,02
Kosten	€/m²	28,41 €	28,01 €	64,60 €	73,28 €	72,01 €	64,72 €

Erklärung Stromverbrauch: das Bad hatte 2024 wesentlich mehr Besucher, vor allem in der Sauna, da die Sauna in Hückeswagen seit Anfang 2024 geschlossen ist.









Anlage 3

Stellenplan 2026

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Ist-Besetzung am 30.06.2026	Erläuterungen
Wahlbeamte					
	B4	1,00	1,00	1,00	
	Summe	**1,00**	**1,00**	**1,00**	
L2 E2					
	A15	2,00	2,00	2,00	
	A14	1,00	3,00	2,00	
	A13L2E2	1,00	1,00	1,00	
	Summe	**4,00**	**6,00**	**5,00**	
L2 E1					
	A13L2E1	1,00	2,00	2,00	
	A12	7,61	5,00	5,00	
	A11	5,35	5,85	5,76	
	A10L2E1	2,73	4,50	3,19	
	A9L2E1	1,50	1,50	0,50	
	Summe	**18,20**	**18,85**	**16,44**	
L1 E2					
	A9L1E2	2,50	2,50	2,50	
	A8	1,00	1,00	1,00	
	Summe	**3,50**	**3,50**	**3,50**	
Insgesamt		**26,70**	**29,35**	**25,94**	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Tarifart	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Ist-Besetzung am 30.06.2026	Erläuterungen
TVÖD VKA					
	E14	2,00	0,00	0,00	
	E13	3,00	2,00	1,00	
	E12	24,70	26,57	20,60	
	E11	30,54	29,54	22,60	
	E10	6,72	6,72	6,72	
	E09C	8,62	7,86	7,14	
	E09B	11,70	11,70	10,10	
	E09A	32,81	32,81	31,25	
	E08	10,02	11,02	11,58	
	E07	6,74	6,74	6,59	
	E06	23,47	20,70	20,03	
	E05	9,12	9,52	7,53	
	E04	2,79	2,79	3,01	
	E03	1,03	2,03	1,63	
	E02	2,01	2,01	1,74	
	E01	0,10	0,10	0,10	
	Summe	**175,36**	**172,10**	**151,63**	
BT-V Soz.&Erz.Dienst					
	S18	1,00	0,00	0,00	
	S17	2,77	2,77	2,77	
	S15	0,50	0,50	0,50	
	S14	7,00	7,50	7,00	
	S13	2,00	2,00	2,00	
	S12	2,00	2,00	2,00	
	S11B	3,00	3,50	3,00	
	S09	1,91	1,91	1,91	
	S08B	0,50	0,50	0,50	
	S08A	15,68	14,91	15,38	
	Summe	**36,36**	**35,59**	**35,06**	
Insgesamt		**211,71**	**207,69**	**186,69**	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
I. Beamte

		Laufbahngruppe II									LB I		
Produktgruppe	Bezeichnung	B4	A15	A14	A13 L2E2	A13 L2E1	A12	A11	A10 L2E1	A9 L2E1	A9 L1E2	A8	**Summe**
1.01.01	Innere Verwaltung	1,00	0,50				4,61	4,35	1,00	1,50	1,00	1,00	**14,96**
1.01.03	Gebäudemanagement				1,00		1,00						**2,00**
	01 Innere Verwaltung	**1,00**	**0,50**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**5,61**	**4,35**	**1,00**	**1,50**	**1,00**	**1,00**	**16,96**
1.02.01	Öffentliche Ordnung		0,20			1,00			0,75				**1,95**
	02 Sicherheit und Ordnung	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,95**
1.03.01	Allgemeine Schulverwaltung		0,20						0,73		0,90		**1,83**
	03 Schulträgeraufgaben	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,73**	**0,00**	**0,90**	**0,00**	**1,83**
1.04.01	Kultur		0,20								0,10		**0,30**
	04 Kultur und Wissenschaft	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,10**	**0,00**	**0,30**
1.05.01	Soziale Leistungen		0,20						0,00				**0,20**
	05 Soziale Leistungen	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,20**
1.06.03	Jugendhilfen		0,20										**0,20**
1.06.04	UVG und Beistandschaften/Vormundschaften							1,00			0,50		**1,50**
	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,50**	**0,00**	**1,70**
1.09.01	Räumliche Planungund Entwicklung			0,50									**0,50**
	09 Räumliche Planung und Entwicklung	**0,00**	**0,00**	**0,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,50**
1.10.01	Bauordnung						1,00						**1,00**
	10 Bauen und Wohnen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**
1.11.01	Abfallbeseitigung								0,25				**0,25**
1.11.02	Stadtentwässerung			0,20									**0,20**
	11 Ver- und Entsorgung	**0,00**	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,45**
1.12.01	Straßen, Wege, Brücken			0,20									**0,20**
	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	**0,00**	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,20**
1.13.01	Natur- und Landschaftspflege			0,10									**0,10**
	13 Natur- und Landschaftspflege	**0,00**	**0,00**	**0,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,10**
1.15.01	Wirtschaftsförderung						1,00						**1,00**
	15 Wirtschaft und Tourismus	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft		0,50										**0,50**
	16 Allgemeine Finanzwirtschaft	**0,00**	**0,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,50**
Gesamtsumme		**1,00**	**2,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**7,61**	**5,35**	**2,73**	**1,50**	**2,50**	**1,00**	**26,70**

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
II. Beschäftigte

		TVÖD VKA																BT-V Soz.&Erz.Dienst										
Produktgruppe	Bezeichnung	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08	E07	E06	E05	E04	E03	E02	E01	S18	S17	S15	S14	S13	S12	S11B	S09	S08B	S08A	Summe
1.01.01	Innere Verwaltung	1,00	1,00	4,00	16,04	1,00	1,00	1,00	9,27	1,75	4,05	0,50	1,00	0,88														**42,50**
1.01.03	Gebäudemanagement		1,00	5,00	5,00	1,00		2,00	1,77	0,51	1,00	7,10	0,21		1,03													**25,61**
	01 Innere Verwaltung	**1,00**	**2,00**	**9,00**	**21,04**	**2,00**	**1,00**	**3,00**	**11,04**	**2,26**	**5,05**	**7,60**	**1,21**	**0,88**	**1,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**68,11**
1.02.01	Öffentliche Ordnung					1,00	1,10	1,35	3,28	0,50		4,00																**11,23**
1.02.02	Straßenverkehrsangelegenheiten						0,40	0,70		1,50																		**2,60**
1.02.03	Brandschutz							1,00			1,00	1,00																**3,00**
	02 Sicherheit und Ordnung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**1,50**	**3,05**	**3,28**	**2,00**	**1,00**	**5,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16,83**
1.03.01	Allgemeine Schulverwaltung			0,85		1,00		1,00	1,54																			**4,39**
1.03.XX	Schulsekretariate											5,10				0,37												**5,47**
	03 Schulträgeraufgaben	**0,00**	**0,00**	**0,85**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**1,54**	**0,00**	**0,00**	**5,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9,86**
1.04.01	Kultur			0,15																								**0,15**
1.04.02	Musikschule					0,72	0,31		9,00			0,77																**10,79**
1.04.03	Stadtbücherei							1,00		1,00																		**2,00**
1.04.04	Archiv						1,00						0,92															**1,92**
	04 Kultur und Wissenschaft	**0,00**	**0,00**	**0,15**	**0,00**	**0,72**	**1,31**	**1,00**	**9,00**	**1,00**	**0,00**	**0,77**	**0,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14,86**
1.05.01	Soziale Leistungen			0,90			2,00		2,50	0,12		1,00							1,00					2,00				**9,51**
	05 Soziale Leistungen	**0,00**	**0,00**	**0,90**	**0,00**	**0,00**	**2,00**	**0,00**	**2,50**	**0,12**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9,51**
1.06.01	Tagesbetreuung für Kinder						1,00		0,72	0,71		0,50				1,44		0,15		0,08		2,00			1,91		15,18	**23,67**
1.06.02	Kinder- und Jugendpflege								0,50	0,49								0,15	0,77	0,08				1,00		0,50	0,50	**3,98**
1.06.03	Jugendhilfen						1,31			0,32	0,59							0,50	1,00	0,25	6,50		2,00					**12,47**
1.06.04	UVG und Beistandschaften/Vormundschaften				2,50		0,50		0,50	0,13								0,20		0,10	0,50							**4,43**
1.06.05	Spielplätze								0,70																			**0,70**
	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,50**	**0,00**	**2,81**	**0,00**	**2,42**	**1,64**	**0,59**	**0,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,44**	**0,00**	**1,00**	**1,77**	**0,50**	**7,00**	**2,00**	**2,00**	**1,00**	**1,91**	**0,50**	**15,68**	**45,25**
1.08.01	Sportförderung und Sportstätten								0,12																			**0,12**
1.08.02	WLS-Bad								0,12	1,00			4,00	1,90														**7,02**
	08 Sportförderung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,23**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**4,00**	**1,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7,13**
1.09.01	Räumliche Planungund Entwicklung	0,50	1,00	4,70						0,20		1,00	1,50															**8,90**
	09 Räumliche Planung und Entwicklung	**0,50**	**1,00**	**4,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**1,00**	**1,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8,90**
1.10.01	Bauordnung			4,80	5,00			0,50	1,00				1,50															**12,80**
1.10.02	Denkmalschutz/-pflege			0,30				1,00																				**1,30**
1.10.03	Wohnungswesen								0,50																			**0,50**
	10 Bauen und Wohnen	**0,00**	**0,00**	**5,10**	**5,00**	**0,00**	**0,00**	**1,50**	**1,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14,60**
1.11.01	Abfallbeseitigung																0,10											**0,10**
1.11.02	Stadtentwässerung	0,20		2,00				1,00				2,50																**5,70**
	11 Ver- und Entsorgung	**0,20**	**0,00**	**2,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5,80**
1.12.01	Straßen, Wege, Brücken	0,20		2,00	1,00			0,50	0,30	0,60						0,21												**4,81**
1.12.03	Bundes-, Landes- und Kreisstraßen									0,10																		**0,10**
	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	**0,20**	**0,00**	**2,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,50**	**0,30**	**0,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4,91**
1.13.01	Natur- und Landschaftspflege	0,10						0,50		0,10																		**0,70**
1.13.02	Friedhöfe								1,00																			**1,00**
	13 Natur- und Landschaftspflege	**0,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,50**	**1,00**	**0,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,70**
1.14.02	Klimaschutz				1,00																							**1,00**
	14 Umweltschutz	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**
1.15.02	Tourismus					2,00				1,00	0,10																	**3,10**
1.15.03	Märkte							0,15																				**0,15**
	15 Wirtschaft und Tourismus	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,00**	**0,00**	**0,15**	**0,00**	**1,00**	**0,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3,25**
Gesamtsumme		**2,00**	**3,00**	**24,70**	**30,54**	**6,72**	**8,62**	**11,70**	**32,81**	**10,02**	**6,74**	**23,47**	**9,12**	**2,79**	**1,03**	**2,01**	**0,10**	**1,00**	**2,77**	**0,50**	**7,00**	**2,00**	**2,00**	**3,00**	**1,91**	**0,50**	**15,68**	**211,72**

Stellenübersicht 2027

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Beamte in Probezeit

Amtsbezeichnung	BesGr	Zahl der Beamten a.P. 2027	Zahl der Beamten a.P. 2026	l der Beamten a.P. am 30.06. 2026
Stadtbaurat	A13	0,00	1,00	0,00
Stadtinspektor/in	A9	1,00	3,00	2,00
Stadtsekretär/in	A6	0,00	0,00	0,00
Summe		**1,00**	**4,00**	**2,00**

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für Jahr 2027	Ist-Besetzung 01.10. 2026	Erläuterungen
Stadtinspektoranwärter/in	Anwärterbezüge	4,00	3,00	3 komm. Verwaltungsdienst; 1 Verwaltungsinformatik
Kommunaler Verwaltungsdienst - VBWL	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Praxisintegrierte Ausbildung - KITA (PIA)	Ausbildungsvergütung	4,00	2,00	
Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	3,00	2,90	
Bundesfreiwilligendienst	Taschengeld	10,00	3,90	
Werkstudent/in	EG 03	1,50	0,91	3 *0,5 Stellen
Summe		**24,50**	**14,71**	

Anlage der KU- und KW-Stellen für das Haushaltsjahr 2027

Beamte	Anz. nach VKW	Stellenvermerk	Besoldungsgruppe KW	Besoldungsgruppe KU von	Besoldungsgruppe KU nach
1	0,50	KW	A11		

Beschäftigte	Anz. nach VKW	Stellenvermerk	Entgeltgruppe KW	Entgeltgruppe KU von	Entgeltgruppe KU nach
1	1,00	KU		E09C	A10
8	7,80	KU		E12	E11
1	1,00	KU		E08	E06
1	1,00	KU		E09B	E09A
1	1,00	KW	E09A		
2	1,31	KW	E09C		
1	1,00	KW	E10		
2	2,00	KW	E11		
2	2,00	KW	E12		

Anlage 4

Übersicht Personalkosten 2026

Übersicht über die Personalkosten

Haushalts-jahr	Personal- und Versorgungs-aufwendungen	Ordentliche Aufwendungen NKF-Ergebnisplan	Verhältnis Personal-aufwand / Gesamt-aufwand	Einwohner-stand jeweils zum 31.12.	Personal-aufwand je Einwohner
	€	€	%		€
2013	10.373.717	49.667.524	20,89	21.336	486,21
2014	10.738.282	54.346.031	19,76	21.334	503,34
2015	10.955.250	53.065.259	20,64	21.481	510,00
2016	11.879.988	56.270.328	21,11	21.372	555,87
2017	11.723.908	59.653.277	19,65	21.202	552,96
2018	12.909.470	60.542.385	21,32	21.003	614,65
2019	13.734.297	65.756.867	20,89	21.026	653,21
2020	14.960.590	62.242.480	24,04	20.875	716,67
2021	15.813.300	69.828.782	22,65	20.879	757,38
2022	17.430.115	68.645.517	25,39	21.112	825,60
2023	17.742.349	76.037.311	23,33	21.059	842,51
2024	19.401.766	79.190.862	24,50	21.604	898,06
2025	21.428.272	83.593.542	25,63	21.480	997,59
2026*	20.247.400	94.423.319	21,44	21.430	944,82
2027	**20.683.560**	**94.423.319**	**21,91**	**21.380**	**967,43**
2028	20.246.460	96.320.068	21,02	21.330	949,20
2029	20.340.880	98.178.056	20,72	21.280	955,87
2030	20.426.800	100.281.766	20,37	21.230	962,17

*) **ab 2026 Planansätze**

Anlage 5

Haushaltsquerschnitt

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	Bezeichnung							
K800C1	Gesamt	-82.157.887	94.423.319	**12.265.432**	2.348.070	14.613.502		14.613.502
K800C1_01	Innere Verwaltung	-4.339.384	20.114.752	**15.775.368**	1.074.757	16.850.125		3.040.967
10101	0000010101 Innere Verwaltung	-539.047	8.690.795	**8.151.748**	1.143	8.152.891		2.305.658
10103	0000010103 Regionales Gebäudemanagement	-3.800.337	11.423.957	**7.623.620**	1.073.614	8.697.234		735.309
K800C1_02	Sicherheit und Ordnung	-748.444	2.798.690	**2.050.246**	29.540	2.079.786		3.376.542
10201	0000010201 Öffentliche Ordnung	-251.200	1.579.717	**1.328.517**		1.328.517		1.630.375
10202	0000010202 Verkehrsangelegenheiten	-299.348	396.459	**97.111**	269	97.380		287.006
10203	0000010203 Brandschutz	-197.896	822.514	**624.618**	29.271	653.889		1.459.161
K800C1_03	Schulträgeraufgaben	-2.095.596	6.221.819	**4.126.223**	1.886	4.128.109		8.733.269
10301	0000010301 Allgemeine Schulverwaltung	-422.827	760.938	**338.111**	87	338.198		454.717
10302	0000010302 GS Antonius	-458.707	1.441.951	**983.244**	136	983.380		1.570.966
10303	0000010303 GS Nikolaus	-447.909	1.298.636	**850.727**	158	850.885		1.296.204
10304	0000010304 GS Albert-Schweitzer	-265.124	891.312	**626.188**	112	626.301		937.854
10310	0000010310 Konrad-Adenauer-Hauptschule	-103.140	344.797	**241.657**	343	242.000		1.176.890
10311	0000010311 Hermann-Voss-Realschule	-209.728	670.042	**460.314**	476	460.790		1.548.157
10312	0000010312 Engelbert-von-Berg-Gymnasium	-188.161	814.143	**625.982**	574	626.556		1.748.482
K800C1_04	Kultur und Wissenschaft	-564.862	1.340.704	**775.842**		775.842		1.407.453
10401	0000010401 Kulturbüro		38.512	**38.512**		38.512		77.657
10402	0000010402 Musikschule	-507.326	883.553	**376.227**		376.227		621.127
10403	0000010403 Stadtbücherei	-21.836	250.818	**228.982**		228.982		347.073
10404	0000010404 Gemein. Archiv Wipperfürth Hü	-35.700	167.821	**132.121**		132.121		361.596
K800C1_05	Soziale Leistungen	-1.656.000	3.158.291	**1.502.291**	56	1.502.347		1.748.326

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	**Bezeichnung**							
10501	0000010501 Soziale Leistungen	-1.656.000	3.158.291	**1.502.291**	56	1.502.347		1.748.326
K800C1_06	Kinder, Jugend- und Familienhilfe	-10.815.457	23.081.813	**12.266.356**	11.552	12.277.908		14.194.444
10601	0000010601 Tagesbetreuung für Kinder	-8.226.886	13.848.584	**5.621.698**	4.967	5.626.664		6.317.779
10602	0000010602 Kinder- und Jugendpflege	-59.611	654.187	**594.576**		594.576		809.489
10603	0000010603 Jugendhilfen	-1.883.040	6.916.093	**5.033.053**		5.033.053		5.625.191
10604	0000010604 UVG und Beistandschaften/Vorm	-610.000	1.267.098	**657.098**		657.098		975.889
10605	0000010605 Spielplätze	-35.920	395.851	**359.931**	6.585	366.516		466.096
K800C1_07	Gesundheitsdienste		370.000	**370.000**		370.000		370.000
10701	0000010701 Krankenhausinvestitionsumlage		370.000	**370.000**		370.000		370.000
K800C1_08	Sportförderung	-527.394	942.184	**414.790**	-1.466.240	-1.051.449		1.253.160
10801	0000010801 Sportförderung und Sportstätt	-152.833	341.006	**188.173**	31.550	219.722		1.398.072
10802	0000010802 Walter-Leo-Schmitz-Bad	-374.561	601.179	**226.618**	-1.497.790	-1.271.172		-144.912
K800C1_09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geo.	-72.000	1.155.284	**1.083.284**		1.083.284		1.280.957
10901	0000010901 Räumliche Planung und Entwick	-72.000	1.155.284	**1.083.284**		1.083.284		1.280.957
K800C1_10	Bauen und Wohnen	-160.250	1.502.915	**1.342.665**		1.342.665		2.221.605
11001	0000011001 Bauaufsicht und Freistellungs	-154.950	1.325.188	**1.170.238**		1.170.238		1.954.587
11002	0000011002 Denkmalschutz und Denkmalpfle	-3.000	177.727	**174.727**		174.727		231.508
11003	0000011003 Wohnungwesen	-2.300		**-2.300**		-2.300		35.510
K800C1_11	Ver- und Entsorgung	-7.280.176	5.106.105	**-2.174.071**	490.000	-1.684.071		-1.796.656
11101	0000011101 Abfallbeseitigung	-160.000	333.145	**173.145**		173.145		239.949

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		ordentliche Erträge 2027	ordentliche Aufwendungen 2027	ordentliches Ergebnis 2027	Finanzergebnis 2027	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit 2027	Außerord. Ergebnis 2027	Ergebnis des Teilhaushaltes 2027
PB/PG	**Bezeichnung**							
11102	0000011102 Stadtentwässerung	-6.200.176	4.772.960	**-1.427.216**	490.000	-937.216		-1.116.605
11103	0000011103 Elektrizitätsversorgung	-630.000		**-630.000**		-630.000		-630.000
11104	0000011104 Gasversorgung	-60.000		**-60.000**		-60.000		-60.000
11105	0000011105 Wasserversorgung	-230.000		**-230.000**		-230.000		-230.000
K800C1_12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-1.596.876	5.745.445	**4.148.569**	417.952	4.566.521		5.195.622
11201	0000011201 Straßen, Wege, Brücken	-1.316.264	5.008.976	**3.692.712**	407.911	4.100.623		4.843.815
11202	0000011202 Parkplätze	-35.912	67.469	**31.557**	10.041	41.598		101.909
11203	0000011203 Bundes-, Landes- u. Kreisstra	-200		**-200**		-200		46.720
11204	0000011204 Straßenreinigung	-224.500	649.000	**424.500**		424.500		203.178
11205	0000011205 Bürgerbus	-20.000	20.000					
K800C1_13	Natur und Landschaftspflege	-689.489	1.602.142	**912.653**	96.057	1.008.711		1.245.290
11301	0000011301 Natur und Landschaftspflege	-28.307	820.242	**791.935**	56.137	848.071		914.294
11302	0000011302 Friedhöfe	-661.182	781.901	**120.719**	39.921	160.639		330.996
K800C1_14	Umweltschutz	-39.800	183.189	**143.389**		143.389		393.575
11401	0000011401 Umweltschutz	-39.800	183.189	**143.389**		143.389		393.575
K800C1_15	Wirtschaftsförderung und Tourismus	-171.159	915.485	**744.326**	2.440	746.766		1.039.498
11501	0000011501 Wirtschaftsförderung	-120.231	476.020	**355.789**	50	355.839		273.520
11502	0000011502 Tourismus	-13.500	392.142	**378.642**		378.642		747.744
11503	0000011503 Märkte	-16.600	21.190	**4.590**		4.590		18.227
11504	0000011504 Wasserquintett	-20.828	26.133	**5.305**	2.390	7.695		7
K800C1_16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-51.401.000	20.184.500	**-31.216.500**	1.694.920	-29.521.580		-29.085.699
11601	0000011601 Allgemeine Finanzwirtschaft	-51.401.000	20.184.500	**-31.216.500**	1.694.920	-29.521.580		-29.085.699

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	Einz. aus Inv.tätigkeit	Ausz. aus Inv.tätigkeit	Saldo aus Inv.tätigkeit	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag	Einz. aus Fin.- tätigkeit	Ausz. aus Fin.- tätigkeit	Saldo aus Fin.- tätigkeit	Verpflichtungs - ermächtigung
PB/PG	**Bezeichnung**											
F800F1	Finanzplan Wipperfürth	-78.134.815	88.719.836	10.585.021	-14.082.350	71.338.050	57.255.700	67.840.721	-57.420.700	4.903.000	-52.517.700	90.100.000
F800F1_01	Innere Verwaltung	-1.368.160	18.427.215	**17.059.055**	-3.997.000	43.636.000	39.639.000	56.698.055				63.500.000
F800F1_0101	Innere Verwaltung	-520.770	11.046.135	**10.525.365**	-20.000	7.069.000	7.049.000	17.574.365				2.500.000
F800F1_0103	Zentrale Immobilienwirtschaft	-847.390	7.381.080	**6.533.690**	-3.977.000	36.567.000	32.590.000	39.123.690				61.000.000
F800F1_02	Sicherheit und Ordnung	-562.700	2.312.496	**1.749.796**	-1.016.000	6.600.000	5.584.000	7.333.796				3.500.000
F800F1_0201	Öffentliche Ordnung	-251.200	1.362.675	**1.111.475**				1.111.475				
F800F1_0202	Verkehrsangelegenheiten	-297.000	385.930	**88.930**		10.000	10.000	98.930				
F800F1_0203	Brandschutz	-14.500	563.891	**549.391**	-1.016.000	6.590.000	5.574.000	6.123.391				3.500.000
F800F1_03	Schulträgeraufgaben	-1.964.290	5.482.470	**3.518.180**		1.440.500	1.440.500	4.958.680				
F800F1_0301	Allgemeine Schulverwaltung	-419.200	550.950	**131.750**		215.000	215.000	346.750				
F800F1_0302	GS Antonius	-450.690	1.376.140	**925.450**		195.000	195.000	1.120.450				
F800F1_0303	GS Nikolaus	-437.800	1.219.900	**782.100**		390.000	390.000	1.172.100				
F800F1_0304	GS Albert-Schweitzer	-258.300	835.990	**577.690**		30.000	30.000	607.690				
F800F1_0310	Hauptschule	-77.500	273.730	**196.230**		15.000	15.000	211.230				
F800F1_0311	Realschule	-176.600	574.900	**398.300**		15.000	15.000	413.300				
F800F1_0312	Gymnasium	-144.200	650.860	**506.660**		580.500	580.500	1.087.160				
F800F1_04	Kultur und Wissenschaft	-553.715	1.286.405	**732.690**	-21.100	97.900	76.800	809.490				
F800F1_0401	Kulturbüro		34.905	**34.905**	-17.100	42.900	25.800	60.705				
F800F1_0402	Musikschule	-501.915	855.110	**353.195**	-4.000	8.000	4.000	357.195				
F800F1_0403	Stadtbücherei	-16.100	231.490	**215.390**		17.000	17.000	232.390				
F800F1_0404	Gemein. Archiv Wipperfürth Hückeswagen	-35.700	164.900	**129.200**		30.000	30.000	159.200				
F800F1_05	Soziale Leistungen	-1.656.000	3.027.295	**1.371.295**				1.371.295				

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	Einz. aus Inv.tätigkeit	Ausz. aus Inv.tätigkeit	Saldo aus Inv.tätigkeit	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	Verpflichtungs - ermächtigung
PB/PG	**Bezeichnung**											
F800F1_0501	Soziale Leistungen	-1.656.000	3.027.295	**1.371.295**				1.371.295				
F800F1_06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-10.691.970	22.665.570	**11.973.600**	-257.750	2.124.150	1.866.400	13.840.000				
F800F1_0601	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-8.141.430	13.699.370	**5.557.940**	-257.750	1.972.150	1.714.400	7.272.340				
F800F1_0602	Kinder- und Jugendpflege	-57.500	629.520	**572.020**		2.000	2.000	574.020				
F800F1_0603	Jugendhilfen	-1.883.040	6.897.000	**5.013.960**				5.013.960				
F800F1_0604	Unterhaltsvorschussgesetz	-610.000	1.132.450	**522.450**				522.450				
F800F1_0605	Spielplätze		307.230	**307.230**		150.000	150.000	457.230				
F800F1_07	Gesundheitsdienste		370.000	**370.000**				370.000				
F800F1_0701	Krankenhausinvestitionsumlage		370.000	**370.000**				370.000				
F800F1_08	Sportförderung	-1.972.000	874.720	**-1.097.280**		165.000	165.000	-932.280		58.000	58.000	
F800F1_0801	Sportförderung und Sportstätten	-103.000	226.990	**123.990**		135.000	135.000	258.990				
F800F1_0802	Walter-Leo-Schmitz-Bad	-1.869.000	647.730	**-1.221.270**		30.000	30.000	-1.191.270		58.000	58.000	
F800F1_09	Räumliche Planung und Entwicklung	-72.000	1.093.700	**1.021.700**	-1.466.500	2.510.000	1.043.500	2.065.200				14.850.000
F800F1_0901	Räumliche Planung und Entwicklung	-72.000	1.093.700	**1.021.700**	-1.466.500	2.510.000	1.043.500	2.065.200				14.850.000
F800F1_10	Bauen und Wohnen	-160.250	1.349.560	**1.189.310**				1.189.310				
F800F1_1001	Bauaufsicht und Freistellungsverfahren	-154.950	1.203.900	**1.048.950**				1.048.950				

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	Einz. aus Inv.tätigkeit	Ausz. aus Inv.tätigkeit	Saldo aus Inv.tätigkeit	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag	Einz. aus Fin.- tätigkeit	Ausz. aus Fin.- tätigkeit	Saldo aus Fin.- tätigkeit	Verpflichtungs - ermächtigung
PB/PG	Bezeichnung											
F800F1_1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-3.000	145.660	**142.660**				142.660				
F800F1_1003	Wohnungwesen	-2.300		**-2.300**				-2.300				
F800F1_11	Ver- und Entsorgung	-6.791.350	4.243.625	**-2.547.725**	-10.000	2.895.500	2.885.500	337.775		1.360.000	1.360.000	3.510.000
F800F1_1101	Abfallbeseitigung	-160.000	333.000	**173.000**		8.000	8.000	181.000				
F800F1_1102	Abwasserbeseitigung	-5.711.350	3.910.625	**-1.800.725**	-10.000	2.887.500	2.877.500	1.076.775		1.360.000	1.360.000	3.510.000
F800F1_1103	Elektrizitätsversorgung	-630.000		**-630.000**				-630.000				
F800F1_1104	Gasversorgung	-60.000		**-60.000**				-60.000				
F800F1_1105	Wasserversorgung	-230.000		**-230.000**				-230.000				
F800F1_12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-257.200	3.476.740	**3.219.540**	-4.496.000	11.384.000	6.888.000	10.107.540				4.740.000
F800F1_1201	Straßen, Wege, Brücken	-12.500	2.796.740	**2.784.240**	-4.496.000	11.364.000	6.868.000	9.652.240				4.740.000
F800F1_1202	Parkplätze		11.000	**11.000**		20.000	20.000	31.000				
F800F1_1203	Bundes-, Landes- u. Kreisstraßen	-200		**-200**				-200				
F800F1_1204	Straßenreinigung	-224.500	649.000	**424.500**				424.500				
F800F1_1205	Bürgerbus und Kleiner Stadtverk.	-20.000	20.000									
F800F1_13	Natur und Landschaftspflege	-671.200	1.535.990	**864.790**	-35.000	235.000	200.000	1.064.790				
F800F1_1301	Natur und Landschaftspflege	-12.500	791.830	**779.330**	-35.000	45.000	10.000	789.330				
F800F1_1302	Friedhöfe	-658.700	744.160	**85.460**		190.000	190.000	275.460				
F800F1_14	Umweltschutz	-39.800	181.650	**141.850**	-190.000	240.000	50.000	191.850				
F800F1_1401	Umweltschutz	-39.800	181.650	**141.850**	-190.000	240.000	50.000	191.850				
F800F1_15	Wirtschaft und Tourismus	-149.100	767.900	**618.800**		10.000	10.000	628.800				

Haushaltsplan 2027

verantwortlich:

Anne Loth

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	Einz. aus Inv.tätigkeit	Ausz. aus Inv.tätigkeit	Saldo aus Inv.tätigkeit	Finanzmittel überschuss/ -fehlbetrag	Einz. aus Fin.- tätigkeit	Ausz. aus Fin.- tätigkeit	Saldo aus Fin.- tätigkeit	Verpflichtungs - ermächtigung
PB/PG	**Bezeichnung**											
F800F1_1501	Wirtschaftsförderung	-119.000	357.300	**238.300**		10.000	10.000	248.300				
F800F1_1502	Tourismus	-13.500	389.650	**376.150**				376.150				
F800F1_1503	Märkte	-16.600	20.950	**4.350**				4.350				
F800F1_16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-51.225.080	21.624.500	**-29.600.580**	-2.593.000		-2.593.000	-32.193.580	-57.420.700	3.485.000	-53.935.700	
F800F1_1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	-51.225.080	21.624.500	**-29.600.580**	-2.593.000		-2.593.000	-32.193.580	-57.420.700	3.485.000	-53.935.700	

Anlage 6

Übersicht Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Beginn des Haushaltsjahres

Haushalts-jahr	Investiv-schuldenstand per 01.01. in T€	Kassen-kreditstand per 01.01. in T€	Neuschuld Investivkredite in T€	Tilgung Investivkredite in T€	Endstand Inv.Kredite per 31.12. in T€	Kassen-kreditstand 31.12. in T€	Einwohner-zahl zu Beginn des Vorjahres	Investiv-schuldenstand je Einwohner in €	Kassenkredit-stand je Einwohner in €	Schulden-stand je Einwohner in €
2007	51.602	10.652	2.192	2.189	51.605	12.384	23.570	2.163	525	2.688
2008	51.605	12.384		2.033	49.572	9.578	23.503	2.109	408	2.517
2009	49.572	9.578		1.857	47.715	15.351	23.317	2.046	658	2.705
2010	47.715	15.351		1.905	45.810	25.796	23.186	1.976	1.113	3.088
2011	45.810	25.796		1.948	43.862	33.193	21.660	2.025	1.532	3.557
2012	43.862	33.193	1.431	3.221	42.072	30.923	21.560	1.951	1.434	3.386
2013	42.072	30.923	2.000	1.301	42.771	33.500	21.442	1.954	1.562	3.516
2014	42.771	30.923	2.000	2.673	42.098	42.000	21.336	1.955	1.969	3.923
2015	42.098	43.000		2.419	39.679	52.000	21.334	1.860	2.437	4.297
2016	39.679	52.000	328	2.460	37.547	53.000	21.481	1.748	2.467	4.215
2017	37.547	53.000	4.000	2.180	39.367	48.500	21.451	1.835	2.261	4.096
2018	39.367	48.500	547	2.383	37.531	51.000	21.260	1.765	2.399	4.164
2019	37.531	51.000	4.496	2.326	39.701	43.000	21.088	1.883	2.039	3.922
2020	39.701	43.000	6.348	2.985	43.064	38.000	21.003	2.050	1.809	3.860
2021	43.064	38.000	5.000	2.859	45.205	35.500	20.963	2.156	1.693	3.850
2022	45.205	35.500	3.900	3.414	45.691	37.000	20.875	2.189	1.772	3.961
2023	45.691	37.000	8.600	3.589	50.702	37.000	20.879	2.428	1.772	4.200
2024	50.702	37.000	5.140	4.012	51.830	32.108	21.112	2.455	1.521	3.976
2025	51.830	32.108	10.450	4.040	58.240	53.101	21.059	2.766	2.522	5.287
2026	58.240	53.101	16.860	3.975	71.125	45.800	21.604	3.292	2.120	5.412
2027	**71.125**	**45.800**	**57.256**	**4.738**	**123.643**	**61.123**	**21.480**	**5.756**	**2.846**	**8.602**
2028	123.643	61.123	25.256	5.388	**143.511**	78.864	21.430	6.697	3.680	10.377
2029	143.511	78.864	44.550	5.848	**182.213**	96.072	21.380	8.523	4.494	13.016
2030	182.213	96.072	39.792	6.738	**215.267**	114.706	21.330	10.092	5.378	15.470

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2025 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum 01.01.2027 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2027 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	58.240	67.965	120.483
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich	-	-	-
2.5 von Kreditinstituten	58.240	67.965	120.483
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	53.101	45.800	61.123
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen			
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.500	4.500	4.500
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.506	2.506	2.506
8. Erhaltene Anzahlungen	2.028	2.028	2.028
9. Summe aller Verbindlichkeiten	120.375	122.799	190.640
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften	3.593	3.153	2.713

Anlage 7

Übersicht Eigenkapitalentwicklung

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
Allgemeine Rücklage	14.945.473 €	29.432.534 €	19.732.534 €	6.999.032 €	0 €	0 €
Sonderrücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ausgleichsrücklage	3.561.810 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Bilanzieller Verlustvortrag	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Jahresergbnis	-4.825.729 €	-9.700.000 €	-12.733.502 €	-14.547.159 €	-13.306.960 €	-13.802.227 €
Summe Eigenkapital	13.681.554 €	19.732.534 €	6.999.032 €	0 €	0 €	0 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €	7.548.127 €	13.306.960 €	13.802.227 €

Anlage 8

Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR	2031 ff. TEUR
1	2	3	4	5	6
2026	31.195				
2027		33.950	29.460	26.690	
Summe:	31.195	33.950	29.460	26.690	
Nachrichtlich: in der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	57.255	25.256	44.550	39.792	

Anlage 9

Übersicht Zuwendungen an die Fraktionen

Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen
(Geldleistungen)

Nr.	Fraktion	Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahres-rechnung	Erläuterungen
		2027 Euro	2026 Euro	2025 Euro	
1	2	3	4	5	6
1	CDU-Fraktion - 17 Mitglieder - 16 ab KW 2025	7.023	7.023	5.765	Zu 1 – 6: Die Hansestadt Wipperfürth gewährt den im Rat der Stadt vertretenen Fraktionen zu den Aufwendungen ihrer Geschäftsführung Zuwendungen aus Haushaltsmitteln (§ 11 Abs. 7 der Hauptsatzung).
2	SPD-Fraktion - 8 Mitglieder - 7 ab KW 2025	3.278	3.278	3.553	Mit der zum 01.10.2024 in Kraft getretenen neuen Hauptsatzung wurden die Zuwendungen zu den Aufwendungen ab dem Jahr 2024 neu geregelt.
3	Fraktion Bündnis 90/ DIE GRÜNEN - 7 Mitglieder - 5 ab KW 2025	2.445	2.445	3.077	Die Fraktionen erhalten jährlich ab dem Jahr 2024 eine Zuwendung nach in Höhe von 400 € je Ratsmitglied ab dem 3. Ratsmitglied der Fraktion sowie einen Sockelbetrag von 1.150 €. Die Beträge erfahren ab dem Jahr 2025 eine jährliche Steigerung um 2 %. Für die Jahre 2027 bis 2030 wurde die jährliche Steigerung ausgesetzt.
4	UWG-Fraktion - 4 Mitglieder - 5 ab KW 2025	2.445	2.445	2.057	Ausgezahlt werden die Zuwendungen, sobald der Verwendungsnachweis für die Zuwendung des jeweiligen Vorjahres vorliegt.
5	FDP-Fraktion - 2 Mitglieder- keine Fraktion ab KW 2025	0	0	978	Im Jahr 2025 fanden Kommunalwahlen statt, so dass sich die tatsächlichen Zahlungen aufgrund Veränderungen von Fraktionen oder Anzahl der Mitglieder der Fraktionen verändert hat.
6	AFD-Fraktion - 5 Mitglieder ab KW 2025	2.445	2.445	352	Zu 7.): Zuwendungen an fraktionslose Ratsmitglieder gemäß § 10 Abs. 8 der Hauptsatzung an
7	fraktionslose Ratsmitglieder ab KW 2025	833	833	68	Menniken, UWE (FDP) Herbst, Torben (BSW)

Zuwendungen an Fraktionen
(Geldwerte Leistungen)

Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen
		Haushaltsjahr 2027 Euro	Vorjahr 2026 Euro	mehr (+) weniger (-) Euro	
1		2	3	4	5
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**	-	-	-	
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**	-	-	-	
3.	**Bereitstellung von Räumen**				
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	300,00	300,00	-	Nutzung städtischer Räumlichkeiten für Fraktionssitzungen (Schätzung)
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**	-	-		
4.1	Büromöbel und -maschinen				
4.2	Sonstiges Büromaterial				
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	180,00	180,00	-	Anteilige Bewirtschaftungskosten zu 3. (Schätzung)
5.2	Bereitstellung von Fachliteratur und Zeitschriften				
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6.	**Sonstiges**	600,00	600,00	-	Bereitstellung von Getränken

Anlage 10

Bilanz 2025

I. Schlussbilanz zum 31.12.2025
Hansestadt Wipperfürth

AKTIVA

		€	€	31.12.2025 €	31.12.2024 €
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit				11.445.014,30	11.445.014,30
1. Anlagevermögen					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			308.723,36	376.885,32
1.2	Sachanlagen				
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1	Grünflächen	13.790.508,32			11.548.171,86
1.2.1.2	Ackerland	2.008.618,27			2.008.710,67
1.2.1.3	Wald, Forsten	457.867,49			457.886,99
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.830.564,44			1.853.018,34
		18.087.558,52			**15.867.787,86**
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.370.143,30			2.447.569,30
1.2.2.2	Schulen	35.100.017,37			37.641.794,25
1.2.2.3	Wohnbauten	6.055.589,28			5.563.962,05
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.320.092,42			20.547.255,40
		63.845.842,37			**66.200.581,00**
1.2.3	Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.314.870,36			9.277.579,93
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	7.164.457,30			6.594.178,00
1.2.3.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	46.389.622,14			45.155.094,39
1.2.3.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	32.660.867,00			28.177.698,00
1.2.3.5	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.198.950,58			1.044.480,78
		96.728.767,38			**90.249.031,10**
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00		0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		147.965,40		150.579,47
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		6.542.753,36		5.969.969,90
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.590.931,85		5.488.061,59
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		11.691.076,42		14.183.756,70
			23.972.727,03	**202.634.895,30**	**25.792.367,66**
1.3	Finanzanlagen				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		636.173,47		636.173,47
1.3.2	Beteiligungen		13.316.769,23		13.316.769,23
1.3.3	Wertpapiere des Anlagevermögens		1.906.348,25		1.836.579,39
1.3.4	Sonstige Ausleihungen		20.967,27		191.675,88
			15.880.258,22	**15.880.258,22**	**15.981.197,97**
Umlaufvermögen					
2.1	Vorräte			**355,41**	**355,41**
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1	Gebühren	190.586,58			172.615,60
2.2.1.2	Beiträge	74.811,33			349.113,22
2.2.1.3	Steuern	896.437,23			520.830,41
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.265.479,77			1.712.695,01
2.2.1.5	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	764.172,25			945.428,06
		4.191.487,16			**3.700.682,30**
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	581.813,03			933.021,21
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	34.094,95			9.108,84
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00			0,00
		615.907,98			**942.130,05**
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände		**686.705,34**		**953.112,86**
2.3	Liquide Mittel		**660.085,68**		**258.844,51**
Aktive Rechnungsabgrenzung				**3.300.734,46**	**3.116.945,38**
				239.724.167,21	**234.884.935,72**

PASSIVA

		31.12.2025 €	31.12.2024 €
1.	**Eigenkapital**		
1.1	Allgemeine Rücklage	14.945.472,97	14.928.024,57
1.2	Ausgleichsrücklage	3.561.809,57	5.543.178,18
1.3	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-4.825.728,50	-1.981.368,61
		13.681.554,04	**18.489.834,14**
2.	**Sonderposten**		
2.1	für Zuwendungen	57.895.018,21	57.001.639,04
2.2	für Beiträge	12.460.259,09	12.976.719,09
2.3	für den Gebührenausgleich	1.296.292,77	1.169.196,68
2.4	Sonstige Sonderposten	3.501.483,32	3.596.724,82
		75.153.053,39	**74.744.279,63**
3.	**Rückstellungen**		
3.1	Pensionsrückstellungen	22.098.639,00	21.673.103,00
3.2	Instandhaltungsrückstellungen	70.116,05	642.566,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	2.465.300,28	19.645.953,69
		24.634.055,33	**41.961.622,69**
4.	**Verbindlichkeiten**		
4.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.1.1	vom öffentlichen Bereich	901.681,71	968.200,15
4.1.2	vom privaten Kreditmarkt	57.338.788,63	50.862.265,74
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	53.101.272,29	32.108.153,85
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.499.853,30	4.625.583,33
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20,00	5.241,62
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.505.883,19	2.867.568,08
4.6	Erhaltene Anzahlungen	2.027.775,32	2.779.791,97
		120.375.274,44	**94.216.804,74**
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**5.880.230,01**	**5.472.394,52**
		239.724.167,21	**234.884.935,72**

Wipperfürth, 23.07.2026

gez.

Jens Groll
Stadtkämmerer

Anlage 11

Ergebnis- und Finanzrechnung 2025

II. Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2025

		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	davon Ermächt.-übertrag. 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-52.690.214,83	-47.432.900,00		**-44.611.386,68**	**2.821.513,32**	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.999.236,44	-13.726.172,00		**-13.854.432,32**	**-128.260,32**	
3	+	Sonstige Transfererträge	-462.023,76	-308.000,00		**-323.889,93**	**-15.889,93**	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.833.076,96	-8.630.174,00		**-8.407.861,98**	**222.312,02**	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.019.649,58	-928.794,00		**-1.138.348,23**	**-209.554,23**	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.646.544,64	-5.229.889,00		**-6.617.170,39**	**-1.387.281,39**	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.814.787,49	-2.128.898,00		**-2.728.292,10**	**-599.394,10**	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-856.774,08	-850.000,00		**-1.023.713,06**	**-173.713,06**	
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**-84.322.307,78**	**-79.234.827,00**		-78.705.094,69	**529.732,31**	
11	-	Personalaufwendungen	17.131.751,12	20.139.792,00		**19.279.577,83**	**-860.214,17**	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.446.486,40	1.627.825,00		**2.148.693,81**	**520.868,81**	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.229.965,81	14.301.555,00		**14.125.879,33**	**-175.675,67**	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.719.435,33	8.769.034,00		**9.043.310,22**	**274.276,22**	
15	-	Transferaufwendungen	37.971.684,79	33.880.426,00		**32.936.067,83**	**-944.358,17**	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.748.976,90	4.874.910,00		**5.309.612,11**	**434.702,11**	
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**85.248.300,35**	**83.593.542,00**		82.843.141,13	**-750.400,87**	
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**925.992,57**	**4.358.715,00**		**4.138.046,44**	**-220.668,56**	
19	+	Finanzerträge	-1.527.541,02	-1.679.383,00		**-1.673.120,58**	**6.262,42**	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.582.917,06	2.680.000,00		**2.360.802,64**	**-319.197,36**	
21	**=**	**Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**1.055.376,04**	**1.000.617,00**		**687.682,06**	**-312.934,94**	
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**1.981.368,61**	**5.359.332,00**		**4.825.728,50**	**-533.603,50**	
26	**=**	**Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)**	**1.981.368,61**	**5.359.332,00**		**4.825.728,50**	**-533.603,50**	
27		**globaler Minderaufwand**		**-1.671.800,00**			**1.671.800,00**	
28		**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**1.981.368,61**	**3.687.532,00**		**4.825.728,50**	**1.138.196,50**	

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP-technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen

II. Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2025

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertrag. 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
nachrichtlich: Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage						
27 = Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	**-57.952,47**			**-36.710,17**		
28 = Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
29 = Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	**127.422,36**			**19.261,77**		
30 = Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
31 = Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	**69.469,89**			**-17.448,40**		

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP-technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen

III. Gesamtfinanzrechnung für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2025

Gesamtfinanzrechnung			Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	davon Ermächt.-übertrag. 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-56.966.173,69	-47.432.900,00		**-36.780.540,14**	**10.652.359,86**	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.597.069,10	-10.009.985,00		**-9.036.100,42**	**973.884,58**	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-332.208,01	-308.000,00		**-319.559,44**	**-11.559,44**	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.073.746,61	-7.959.262,00		**-7.808.665,53**	**150.596,47**	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-994.894,76	-928.794,00		**-1.140.832,06**	**-212.038,06**	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.070.626,25	-5.229.889,00		**-5.939.695,20**	**-709.806,20**	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.259.061,19	-1.306.020,00		**474.702,43**	**1.780.722,43**	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-1.138.265,96	-1.679.383,00		**-2.029.450,26**	**-350.067,26**	
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-81.432.045,57**	**-74.854.233,00**		**-62.580.140,62**	**12.274.092,38**	
10	-	Personalauszahlungen	16.912.821,59	18.983.710,00		**18.699.725,38**	**-283.984,62**	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.384.736,42	1.627.825,00		**1.449.951,46**	**-177.873,54**	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.896.855,92	14.301.555,00		**14.207.218,79**	**-94.336,21**	
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.389.929,57	2.680.000,00		**2.695.398,53**	**15.398,53**	
14	-	Transferauszahlungen	33.047.660,15	40.881.217,00		**39.821.559,07**	**-1.059.657,93**	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.265.778,18	4.633.720,00		**5.640.848,74**	**1.007.128,74**	
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**70.897.781,83**	**83.108.027,00**		**82.514.701,97**	**-593.325,03**	
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)**	**-10.534.263,74**	**8.253.794,00**		**19.934.561,35**	**11.680.767,35**	
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.910.354,14	-5.973.651,00		**-5.322.291,84**	**651.359,16**	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-102.468,95	-153.000,00		**-50.446,57**	**102.553,43**	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-27.173,40	-2.070.000,00		**-358.750,46**	**1.711.249,54**	
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-6.621,51			**-170.708,61**	**-170.708,61**	
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.046.618,00**	**-8.196.651,00**		**-5.902.197,48**	**2.294.453,52**	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.009.148,09	3.035.000,00		**1.124.874,99**	**-1.910.125,01**	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.733.180,59	37.705.450,00		**9.393.140,03**	**-28.312.309,97**	

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP-technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen

III. Gesamtfinanzrechnung für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2025

Gesamtfinanzrechnung			Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	davon Ermächt.-übertrag. 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.050.401,81	4.721.040,00		**1.716.869,47**	**-3.004.170,53**	
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	40.296,49	41.500,00		**41.796,33**	**296,33**	
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen		1.468.500,00		**243.224,84**	**-1.225.275,16**	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	136.217,09	175.000,00		**171.992,86**	**-3.007,14**	
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten**	**12.969.244,07**	**47.146.490,00**		**12.691.898,52**	**-34.454.591,48**	
31	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)**	**7.922.626,07**	**38.949.839,00**		**6.789.701,04**	**-32.160.137,96**	
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)**	**-2.611.637,67**	**47.203.633,00**		**26.724.262,39**	**-20.479.370,61**	
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-5.140.000,00	-38.949.839,00		**-10.450.000,00**	**28.499.839,00**	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-80.914.509,57			**-112.155.569,28**	**-112.155.569,28**	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.829.635,24	4.113.000,00		**3.973.477,11**	**-139.522,89**	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	85.914.509,57			**91.155.569,28**	**91.155.569,28**	
37	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**3.689.635,24**	**-34.836.839,00**		**-27.476.522,89**	**7.360.316,11**	
38	**=**	**Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)**	**1.077.997,57**	**12.366.794,00**		**-752.260,50**	**-13.119.054,50**	
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	**-1.082.695,10**			**-258.844,51**	**-258.844,51**	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	**-254.146,98**			**351.019,33**	**351.019,33**	
41	**=**	**Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)**	**-258.844,51**	**12.366.794,00**		**-660.085,68**	**-13.026.879,68**	

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP-technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen

Anlage 12

Produktübersicht Hansestadt Wipperfürth

Produktübersicht der Hansestadt Wipperfürth

(Die farbliche Gestaltung entspricht der Budgetierungsebene.)

Produktbereich			Produktgruppe		Produkt
01	**Innere Verwaltung**				
	01	Innere Verwaltung	01	Stadtrat, Ausschüsse und Ratsfraktionen *Betreuung des Stadtrates und des Haupt- und Finanzausschusses, Koordination der Gremienarbeit, Grundsatzfragen des Kommunal-Verfassungsrechts, Finanzielle Leistungen an Mandatsträger und Fraktionen*
			02	Verwaltungsführung *Strategische Steuerung der Gesamtverwaltung: Leitbild, Rahmenregelungen, Konzepte, Organisation, Zielvereinbarungen; Projektcontrolling; Presse- und Öffentlichkeitsarbeit*
			03	Gleichstellung von Frau und Mann *Interne und externe Gleichstellungsarbeit*
			04	Personalvertretung *Personalrat, Schwerbehindertenvertretung, Arbeitssicherheit*
			05	Rechnungsprüfung
			06	Personal und Organisation *Personalsteuerung, Personalentwicklung, Personalbetreuung, Arbeitssicherheit, Gesundheitsschutz, Personalgewinnung, Ausbildung*
			07	Liegenschaften: Erwerb und Veräußerung von Grundstücken, Pachten *Verwaltung der städtischen Grundstücke: An- u. Verkauf, Gutachten, Beratungen, Anpachtungen und Verpachtungen;*
			08	Technische Dienste *Postdienst, Telefonzentrale, Druckerei, Beschaffung, Versicherungen,EDV*
			09	Finanzwirtschaft *Haushaltssteuerung und -controlling, Buchhaltung, Schuldenverwaltung; Finanzcontrolling, Kostenrechnung*
			10	Zahlungsabwicklung
			11	Vollstreckung
			12	Steuern und sonstige Abgaben
			14	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
			15	Integrationskonzept
	02	Bauhof	01	Bauhof Wipperfürth-Hückeswagen *Unterhaltung von Verkehrsflächen, Winterdienst und Straßenreinigung, Grünflächenpflege, Friedhofsunterhaltung und Bestattungen, Kontrolle und Unterhaltung von Entwässerungsanlagen, Unterhaltung von Spiel- und Sportplätzen, Gewässern, Baumkontrolle / -pflege und verschiedene Leistungen für andere Produktbereiche*
			02	Abrechnung von Bauhofleistungen mit der Schloss-Stadt Hückeswagen
	03	Gebäudemanagement (GM)	01	GM Verwaltung u. Bewirtschaftung *Hausmeisterdienste; Vermietungen (nur intern); Energiewirtschaft, Reinigung, Bewirtschaftung, Hausverwaltung der Mietobjekte, Instandhaltungen, techn. Anlagen, Energiemanagement*
			03	GM Technische Betreuung *Baumaßnahmen (investiv)*

Produktbereich			Produktgruppe		Produkt
02	**Sicherheit und Ordnung**				
	01	Öffentliche Ordnung	01	Allgemeine Gefahrenabwehr *Hunde-VO; Schiedsamt; Kfz-Stilllegungen; Schädlingsbekämpfung; Psych-KG*
			02	Gewerbewesen u. Gaststätten *Gewerbewesen, Gaststätten*
			03	Einwohnerangelegenheiten *Meldeangelegenheiten, Ausweis u. sonstige Dokumente, Namensangelegenheiten, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten, Lohnsteuerkarten, Führungszeugnisse, Schwerbehindertenausweise, Fischereischeine, Vergabe von Hausnummern, Führerscheinanträge, -umtausch, Untersuchungsberechtigungsscheine, Wehrerfassung, Entgegennahme, Herausgabe, Verwaltung und Versteigerung von Fundsachen*
			04	Personenstandswesen *Eheschließungen u. Lebenspartnerschaften, Beurkundung von Geburten, Sterbefällen u. sonst. Beurkundungen und Beglaubigungen*
			05	Öffentliche Toilettenanlagen
			06	Statistik *Auftragsstatistiken Civitec und IT.NRW, Jährliches Statistikheft, Statistische Informationen*
			07	Wahlen *01 Europa-, 02 Bundestags-, 03 Landtags-, 04 Kommunalwahlen und 05 Bürgerbegehren*
			08	Einbürgerungen (Amtshilfe) *Sammlung aller erforderlichen Antragsunterlagen für den Kreis als Service für Wipperfürther Einwohner - Durchführung Sprachtest*
	02	Straßenverkehrs-angelegenheiten	01	Straßenverkehrsangelegenheiten *Dauerhafte Verkehrslenkung, - regelung, Überwachung des ruhenden Verkehrs, Verkehrsrechtliche Genehmigungen, Parklizenzen und sonstige Ausnahmen, Sondernutzungen, Baustellenabsicherungen*
	03	Brandschutz- und Katatstophenschutz	01	Brandschutz *Brandbekämpfung, Technische Hilfeleistung, Abwehr von Großschadensereignissen, Brandsicherheitswachdienste, Brandschutztechnische Stellungnahmen, Mitwirkung und Beratung, Brandsicherheitsschauen, Brandschutzerziehung und -aufklärung, Aus- und Fortbildung für Dritte*
			02	Katastrohenschutz *Erstellung Katastrophenschutzpläne, Alarmierungspläne*

Produktbereich				
	Produktgruppe		**Produkt**	
03	**Schulträgeraufgaben**			
	01	Allgemeine Schulverwaltung	01	Allgemeine Schulverwaltung *Überwachung der Schulpflicht, Information und Beratung; Zentrale Steuerung und Service für Schulen; Förderung v. Schulen in anderer Trägerschaft, z.B. St.-Angela-Gymnasium; Schulentwicklungsplanung*
	02	Städt. Kath. GSV St. Antonius	01	Städt. Kath. GSV St. Antonius
			02	Städt. Kath. GSV St. Antonius Betreuung
	03	Städt. GSV Nikolausschule	01	Städt.GSV Nikolausschule
			02	Städt.GSV Nikolausschule -Betreuung
	04	Städt. Öku. GSV KGS Agathaberg EGS Albert Schweitzer	01	Städt. Öku. GSV KGS Agathaberg EGS Albert Schweitzer
			02	Städt. Öku. GSV Betreuung
	10	Hauptschule	01	Konrad-Adenauer-Hauptschule
			02	Konrad-Adenauer-Hauptschule Betreuung
	11	Realschule	01	Hermann-Voss-Realschule
			02	Hermann-Voss-Realschule Betreuung
	12	Gymnasium	01	Engelbert-von-Berg-Gymnasium (E.v.B.)
			02	Ganztagsbetreuung E.v.B.
04	**Kultur und Wissenschaft**			
	01	Kultur	01	Förderung kultureller Vereine und Veranstaltungen *Verteilung der Kreissparkassenspende und eigene Mittel: Karneval, Schützenfeste, Kulturpunkt-Veranstaltungen, Rathausgalerie*
			02	Städtepartnerschaft *mit Surgères*
			03	Hanseangelegenheiten
	02	Musikschule	01	Musikschule *01 Einzelunterricht* *02 Gruppenunterricht* *03 Musikalische Früherziehung* *04 Veranstaltungen* *05 Ensembles* *06 Instrumente* *07 Instrumente EvB*
	03	Stadtbibliothek	01	Stadtblibiothek *Medien (Print und AV) und Information, Veranstaltungen, Besondere Dienstleistungen (Internet, Kopien, Fernleihen)*
	04	Archiv	01	Archiv *gemeinsames Archiv Wipperfürth-Hückeswagen*
05	**Soziale Leistungen**			
	01	Soziale Leistungen	01	Leistungen nach SGB XII / Grundsicherung *Hilfe zum Lebensunterhalt (BSHG) und Grundsicherung nach SGB XII.*
			02	Leistungen für Asylbewerber
			03	Einrichtungen für Asylbewerber
			05	Einrichtungen für Wohnungslose (organisatorisch bei Ordnungsamt) *(organisatorisch bei Ordnungsamt)*
			06	Wohngeld *Leistungen nach dem Wohngeldgesetz, für alle, die keine Leistungen nach SGB II oder SGB XII (Hartz IV) erhalten.*
			07	Sonstige soziale Leistungen *Anträge Gebührenbefreiung, Ustg. Bei Anträgen auf Schwerbehinderung bzw. Gleichstellung*
			08	Rentenversicherungsangelegenheiten *Beratung und Hilfe bei der Antragstellung.*
			10	Senioren- und Pflegeberatung *Pflegeberatung, Unterstützung Senioren, u.ä.*

Produktbereich				
	Produktgruppe		**Produkt**	
06	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**			
	01	Tagesbetreuung für Kinder	01	Tagesbetreuung für Kinder *01 Kindergarten Dohrgaul* *02 Kindergärten anderer Träger* *03 Förderung von Kindern in Tagespflege* *04 Kindergarten Neye* *05 Erstattungen zwischen Kostenträgern (§ 21d KiBiz)*
	02	Kinder- und Jugendpflege	01	Kinder- und Jugendarbeit *Offene Jugendarbeit außerhalb v. Einrichtungen und Unterstützung verbandlicher Jugendarbeit; Jugendsozialarbeit; Skaterbetrieb; Zuschüsse an andere Träger für die Arbeit mit Jugendlichen; eigene Veranstaltungen; Nutzung Drahtzieherei*
			02	Jugendzentrum *Jugendarbeit im Jugendzentrum: Angebote zur Freizeitgestaltung und Persönlichkeitsentwicklung mit besonderen Angeboten: Fußball-AG, Hausaufgabenbetreuung, Mädchenarbeit, Konzerte, Tanz-AG's u.a.*
	03	Jugendhilfen	01	Familienersetzende Hilfen *Erziehung in Heimen; Vollzeitpflege (Kinder auf Dauer in fremden Familien)*
			02	Familienunterstützende Hilfen *Allg. Förderung von Erziehung in der Familie, Kindschaftsrechtsangelegenheiten, Familienpass, ASD, Jugendgerichtshilfe, Inobhutnahme, Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche, Adoptionsvermittlung*
			03	Minderjährige Flüchtlingskinder *Erziehung in Heimen; Vollzeitpflege (Kinder auf Dauer in fremden Familien)*
			04	Netzwerkkoordination Kinderschutz
	04	UVG und Beistandschaften/ Vormundschaften	01	UVG (Unterhaltsvorschuss) *Sicherstellung des Mindestunterhalt als Vorschussleistung*
			02	Vormund- und Pflegschaften *Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen ggü. dem Unterhaltsverpflichteten als Hilfe für das Kind.* *Ausübung von Amtsvormund- und Pflegschaften*
			03	Beistandschaften
	05	Spielplätze	01	Spielplätze *inkl. der öffentlichen Schulspielplätze, organisatorisch verankert im FB II Tiefbau*
07	**Gesundheitsdienste**			
	01	Gesundheitsdienste	01	Krankenhausinvestitionsumlage des Landes

Produktbereich				
	Produktgruppe		Produkt	
08	Sportförderung			
	01	Sportförderung und Sportstätten	01	Unterstützung Stadtsportverband und Sportvereine *Verwaltung von Sport, Förderung von Vereinen und Sportlerehrung*
			02	Sportstätten *Bereitstellung, Unterhaltung und Belegung von Sportplätzen - organisatorisch verankert im FB II Tiefbau*
			03	Sporthallen *Bereitstellung, Unterhaltung und Belegung von Turnhallen*
	02	WLS-Bad	01	Walter-Leo-Schmitz-Bad *01 Sauna* *02 Schulschwimmmen* *03 Schwimmen* *04 Blockheizkraftwerk*
09	Räumliche Planung und Entwicklung			
	01	Räumliche Planung und Entwicklung	01	Stadt- und Raumplanung *Stadtentwicklungsplanung / Informelle Planung; Bauleitplanung; Stadtgestaltung und Stadtbildpflege; Baulandbereitstellung*
			02	Vermessung *Vermessung; Technischer Service / GIS*
			03	Kataster und Bodenordnung *Liegenschaftskataster; Grundstücksneuordnung*
			04	Wasserquintett *Abschreibungen etc.*
			05	Breitbandausbau *Ausbau DSL etc.*
10	Bauen und Wohnen			
	01	Bauordnung	01	Bauordnung/Bauaufsicht *Genehmigungsverfahren, Bauüberwachung und -prüfung, Stellungnahmen, Ordnungsrechtliche Verfahren, Beratung und Information*
			02	Freistellungsverfahren *eigenes Produkt - organisatorisch bei FB II-61*
	02	Denkmalschutz/-pflege	01	Denkmalschutz und Denkmalpflege
	03	Wohnungswesen	01	Wohnungswesen *Feststellung der Förderfähigkeit von Wohnraum, Kontrollergebnis Besetzungs- und Bestandsprüfung, Ausstellung Berechtigungsscheine, Miethöhenfestsetzungen, Wohnungsbaudarlehen*
11	Ver- und Entsorgung			
	01	Abfallbeseitigung	01	Abfallbeseitigung *Abfallbeseitigung (ASTO), Wilder Müll, Straßenpapierkorbentleerung*
	02	Stadtentwässerung	01	Stadtentwässerung *01 Schmutzwasser* *02 Niederschlagswasser* *03 Kleinkläranlagen/Gruben* *04 Straßenentwässerung*
	03	Elektrizitätsversorgung	01	Elektrizitätsversorgung *(Konzessionsabgabe)*
	04	Gasversorgung	01	Gasversorgung *(Konzessionsabgabe)*
	05	Wasserversorgung	01	Wasserversorgung *(Konzessionsabgabe)*

Produktbereich				
	Produktgruppe		Produkt	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
	01	Straßen, Wege, Brücken	01	Gemeindestraßen *01 Unterhaltung Gemeindestraßen* *02 Deckenprogramm* *03 Fuß-, Radwege, Treppenanlagen* *04 Straßenbegleitgrün* *05 Beschilderung* *06 Buswartehäuschen* *07 Ölspuren, Unfallschadenbeseitigung*
			02	Straßenbeleuchtung
			03	Ingenieurbauwerke *Brücken, Durchlässe, Stützwände, Böschungssicherung, Lärmschutzwänder, Brückenkataster*
			04	Brunnen *Brunnenanlagen, Wasserspiele*
	02	Parkplätze	01	Parkplätze und sonstige Plätze *u.a. auch Mitwirkung Parkleitsystem*
	03	Bundes-, Landes- u. Kreisstraßen	01	Bundes-, Landes- u. Kreisstraßen *Bundes-, Landes-, Kreisstraßen (Mitwirkung bei Baumaßnahmen)*
	04	Straßenreinigung	01	Sommerreinigung
			02	Winterdienst Innenbereich
			03	Winterdienst Außenbereich
			04	Sommerreinigung Gehwege
	05	ÖPNV	01	Öffentlicher Personennahverkehr *Verkehrsentwicklungsplanung, Abstimmung mit Behörden bei Aufgabe von Linien, Einrichtung und Veränderung von Haltestellen.*
			02	Bürgerbus
13	Natur- und Landschaftspflege			
	01	Natur- und Landschaftspflege	01	Grün- und Parkanlagen *Pflege und Unterhaltung z.B. der Ohler Wiesen*
			02	Natur und Landschaft *Baum-, Artenschutz, Landschaftsentwicklung, Naturdenkmäler, Landschaftsplan, Grünordnungspläne, Ausgleichsflächen*
			03	Ausbau/Unterhaltung Oberflächengewässer
			04	Hochwasserschutz
			05	Forstwirtschaft und Fischerei
			06	Land- und Forstwirtschaftswege
	02	Friedhöfe	01	Friedhöfe *Pflege und Unterhaltung von Friedhöfen der Hansestadt Wipperfürth - Gebührenhaushalt mit eigener Satzung; Friedhofskataster.* *01 Nutzungsrechte* *02 Bestattungen* *03 Trauerhallen* *04 Grabmalgenehmigungen* *05 Ehren-/Kriegsgräber* *06 Altfriedhöfe*

Produktbereich				
	Produktgruppe		**Produkt**	
14	**Umweltschutz**			
	01	Umweltschutz und Klimaschutz	01	Umweltschutz *Bodenschutz, Altlasten, Emissionen, Beratung ökologisches Bauen*
			02	Klimaschutz
15	**Wirtschaft und Tourismus**			
	01	Wirtschaftsförderung	01	Wirtschaftsförderung *Bestandspflege u. -entwicklung, Ansiedlungsförderung und Akquisition, Entwicklung der Standortfaktoren, Gutachten u. Stellungnahmen, Beschäftigungssicherung u. -entwicklung, Existenzgründungsförderungen u. -hilfen, Verpachtung Anschlagsäulen*
	02	Tourismus und Citymanagement	01	Tourismus *Touristische Öffentlichkeitsarbeit, Mitarbeit Naturarena Bergisches Land, Hanse-Angelegenheiten* *01 Tourismus allgemein* *02 Tourismus Projekte und Veranstaltungen* *03 Tourismus Infrastruktur*
			02	Citymanagement *Stadt- und Weinfeste, Feierabendmärkte, Attraktivierung der Innenstadt* *01 Citymanagment allgemein* *02 Citymanagement Projekte und Veranstaltungen* *03 Citymanagement Infrastruktur*
	03	Märkte	01	Märkte *01 Wochenmarkt* *02 Jährliche Märkte u. Trödelmärkte* *03 Schützenfeste und Zirkusveranstaltungen*
	04	Wasserquintett	01	Wasserquintett *Maßnahmen im Rahmen des Projektes Wasserquintett / Regionale, wie z.B. Durchführung von Veranstaltungen, Werbemaßnahmen, Erstellen von Druckwerken etc.*
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**			
	01	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Steuern und Zuweisungen
			02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Anlage 13

Bürgschaften

nachrichtlich anzugeben:
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten

Bürgschaftszweck	Begünstigter	Darlehens-geber	Datum der Bürgschafts-erklärung	Ursprungs-betrag der Bürgschaft	Stand 31.12.2026	Vorrauss. Stand 31.12.2027
				in €	in €	in €
Neubau Turnhalle Kreuzberg	WEG mbH	KSK	15.09.2003/ 28.01.2004/ 27.09.2004	1.100.000	372.038	324.804
Neubau Feuerwehrgerätehaus Wipperfürth	WEG mbH	KSK	19.01.2004/ 27.09.2004/ 21.07.2005	3.250.000	1.146.428	1.005.016
Neubau Bauhof - Wipperf./Hückesw.	Grundstücksverwal-tungs GbR	KSK und Sparkasse Radevormwald/Hückes-wagen	27.09.2012	2.065.000	1.359.017	1.299.631
Um- und Ausbau Alte Drahtzieherei	Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther"	Volksbank Berg eG	02.12.2010	200.000	120.762	113.020
Sanierung Alte Drahtzieherei	Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther"	KSK	18.05.2020	192.000	140.953	131.366
Sanierung Alte Drahtzieherei	Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther"	Volksbank Berg eG	02.04.2025	148.000	138.173	132.524
Bürgschaftsbetrag insgesamt				**6.955.000**	**3.277.371**	**3.006.360**

Anlage 14

Kennzahlen

Inhaltsverzeichnis

1.Finanzkennzahlen (NKF).....
(1) Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation
(2) Kennzahlen zur Vermögenslage
(3) Kennzahlen zur Finanzlage
2.Entwicklung der Bilanzpositionen.....
(1) Aktivseite.....
a) Immaterielle Vermögensgegenstände
b) Sachanlagen
c) Finanzanlagen
d) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
e) Liquide Mittel
f) Akitve Rechnungsabgrenzungsposten
(2) Passivseite.....
3.Entwicklung der Erträge und Aufwendungen.....
4.Produktbezogene Kennzahlen.....
5. Grundstücksmarktkennzahlen

1. Finanzkennzahlen (NKF)

(1) Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{\text{Ordentliche } Erträge}{\text{Ordentliche } Aufwendungen} \; x \; 100$



Eigenkapitalquote 1

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsfaktor sein.

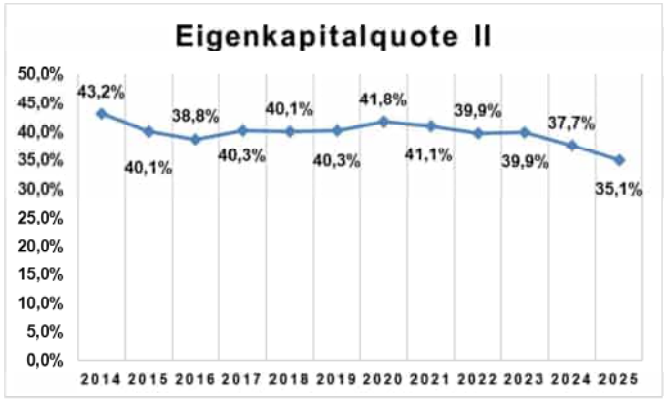
Ermittlung der Kennzahl: $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \; x \; 100$



Eigenkapitalquote 2

Diese Kennzahl misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{\text{Eigenkapital+SoPo } Zuwendungen+SoPo\ Beiträge}{Bilanzumme} \ x\ 100$



Fehlbetragsquote

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Negatives\ Jahresergebnis}{\text{Ausgleichsrücklage+Allg.}Rücklage} \ x\ (-100)$



(2) Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

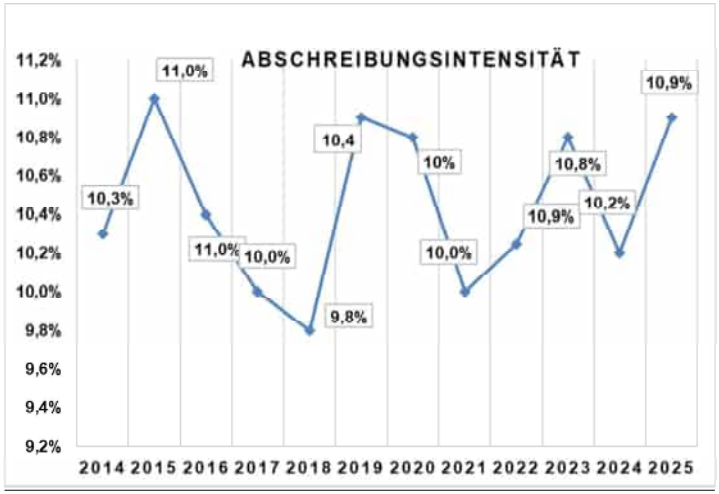
Ermittlung der Kennzahl: $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \ x\ 100$



Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Bilanzielle\ Abschreibungen\ auf\ Anlagevermögen}{\text{Ordentliche } Aufwendungen} \ x\ 100$



Drittfinanzierungsquote

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.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Erträge\ aus\ der\ Auflösung\ von\ Sonderposten}{Bilanzielle\ Abschreibungen\ auf\ Anlagevermögen} \ x\ 100$



Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abgänge } des\ AV + Abschreibungen\ AV} \ x\ 100$

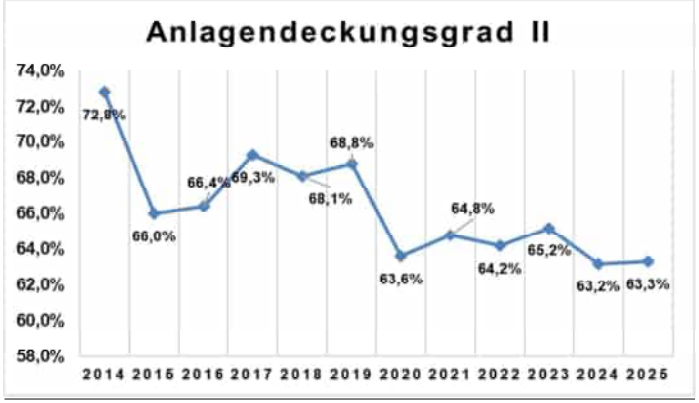


(1) Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad 2

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Eigenkapital+SoPo\ Zuw.+SoPo\ Beiträge+Lang\ fr.FK}{\text{Anlagevermögen}}\ x\ 100$

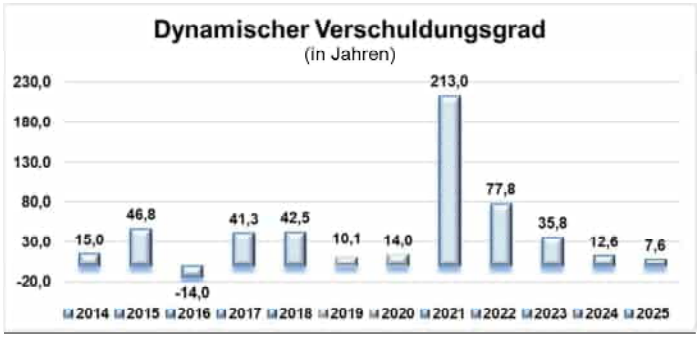


Dynamischer Verschuldungsgrad (Angabe in Jahren)

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe

enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

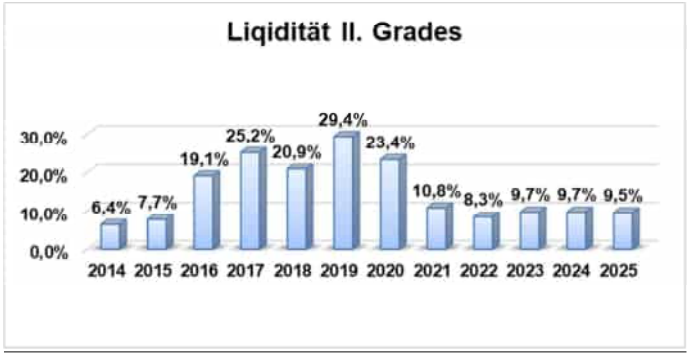
Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Effektivverschuldung}{Saldo\ aus\ laufender\ Verwaltungstätigkeit}\ x\ 100$



Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

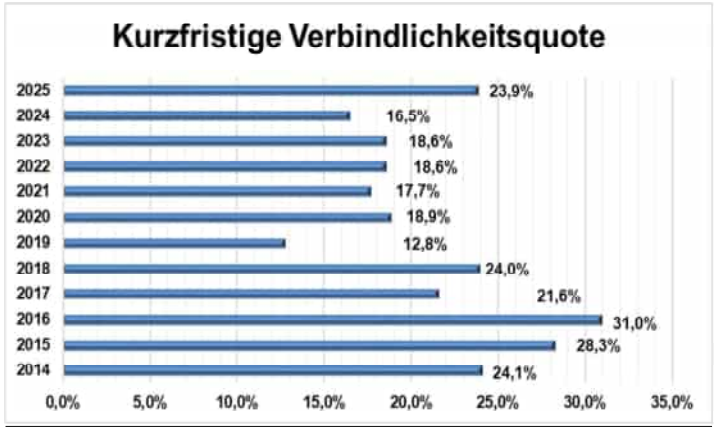
Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Liquide\ Mittel+kurzfr.Forderungen}{kurzfr.Verbindlichkeiten}\ x\ 100$



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{kurzfristige\ Verbindlichkeiten}{Bilanzsumme}\ x\ 100$



Zinslastquote

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Finanzaufwendungen}{\text{Ordentliche } Aufwendungen}\ x\ 100$



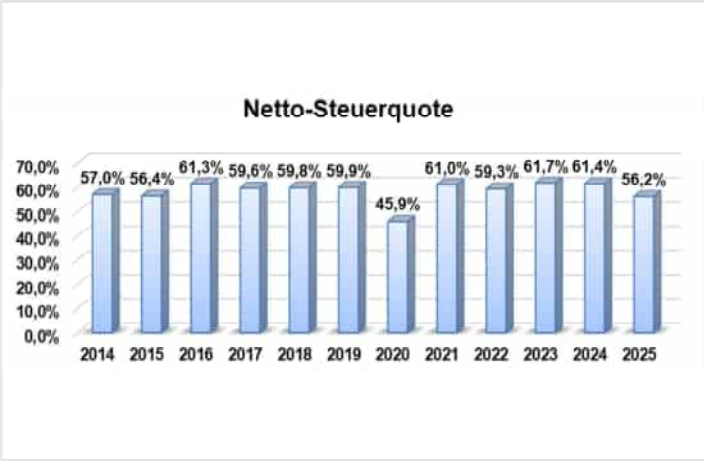
(2) Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z.B. staatlichen Zuwendungen, ist. Weil dem Bund und dem Land Anteile am Aufkommen der Gewerbesteuer zu stehen, ist es erforderlich, die Aufwendungen für die von der Gemeinde zu leistende Gewerbesteuerumlage sowie für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit von den Steuererträgen in Abzug zu bringen.

Ermittlung der Kennzahl:

$\frac{Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds\ Dt.Einheit}{\text{Ordentliche } Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds\ Dt.Einheit}\ x\ 100$



Zuwendungsquote

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

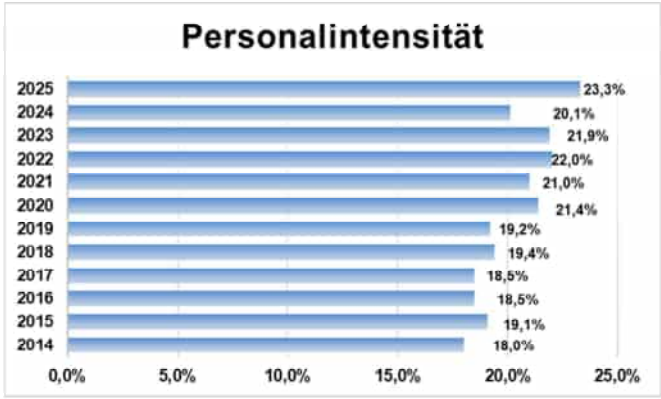
Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Erträge\ aus\ Zuwendungen}{\text{Ordentliche } Erträge}\ x\ 100$



Personalintensität

Diese Kennzahl 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.

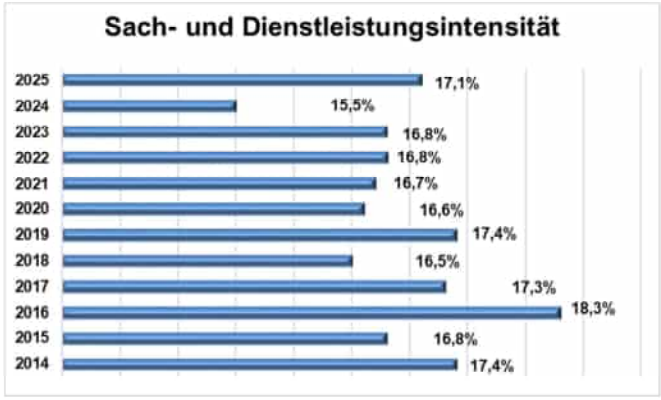
Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Personalaufwendungen}{\text{Ordentliche } Aufwendungen}\ x\ 100$



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Aufwendungen\ für\ Sach-u.Dienstleistungen}{\text{Ordentliche } Aufwendungen}\ x\ 100$



Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Transferaufwendungen}{\text{Ordentliche } Aufwendungen} \; x \; 100$

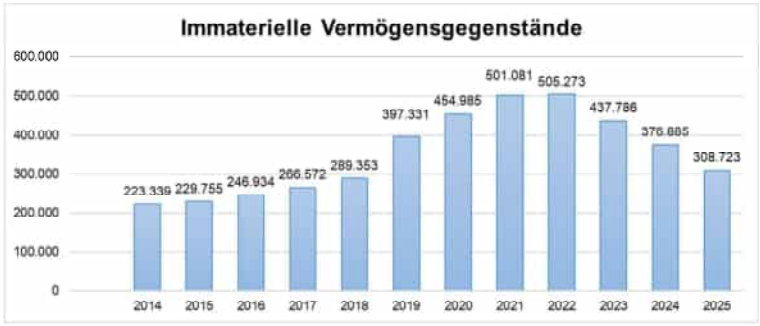


2. Entwicklung der Bilanzpositionen

(1) Aktivseite

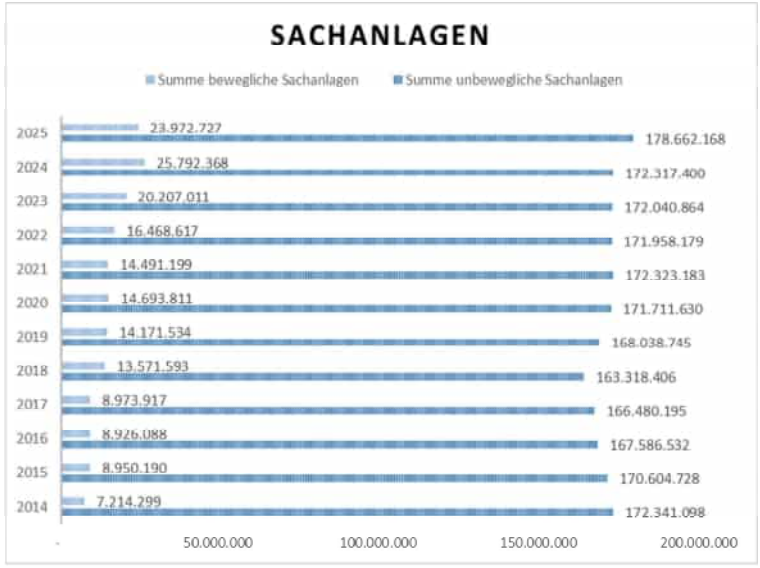
a) Immaterielle Vermögensgegenstände

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören Software und Lizenzen sowie Grunddienstbarkeiten für die ein Entgelt gezahlt wurde. Soweit entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände der Abnutzung unterliegen, werden sie entsprechend ihrer Nutzungszeit abgeschrieben. Zugänge haben sich durch den Erwerb von Software und Grunddienstbarkeiten ergeben.

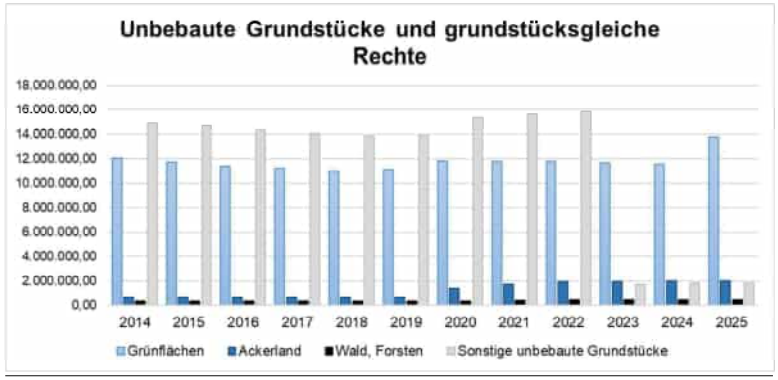


b) Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen ist unterteilt in unbewegliches und bewegliches Sachanlagevermögen. Unter die unbeweglichen Sachanlagen fallen die unbebauten und bebauten Grundstücke sowie grundstücksgleiche Rechte und das Infrastrukturvermögen. Bewegliches Sachanlagevermögen sind Kunstgegenstände, Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung.

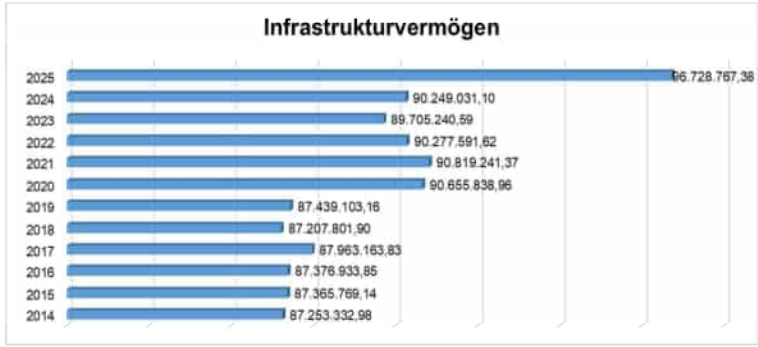


Unbewegliche Sachanlagen



Unbebaute Grundstücke sind nach § 72 Bewertungsgesetz (BewG) Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude oder Gebäude von untergeordnetem Wert befinden. Grundstücksgleiche Rechte sind dingliche Rechte wie z.B. Erbbaurechte oder Wohnungseigentum. Hauptdatengrundlage ist das Liegenschaftskataster.

Entwicklung der Bilanzpositionen



Das Infrastrukturvermögen beinhaltet Grundstücke mit Straßen, Wegen, Plätzen, und sonstigen Verkehrs- u. Versorgungseinrichtungen sowie die Straßenbeleuchtung. Der Bilanzausweis erfolgt zu den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Abschreibungen wurden planmäßig vorgenommen. Zugänge ergeben sich durch die Fertigstellung verschiedener Straßen- und Kanalbaubaumaßnahmen.

Bewegliche Sachanlagen



c) Finanzanlagen

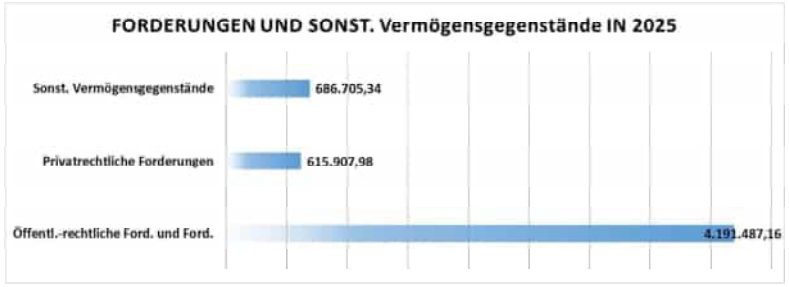
Unter den Finanzanlagen werden die kommunalen Beteiligungen (verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen), die Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen ausgewiesen.



Jahr	Anreteile an verbundenen Unternehmen	Beteiligungen	Wertpapiere des Anlagevermögens	Ausleihungen
2025	636.173 €	13.316.769 €	1.906.348 €	20.967 €

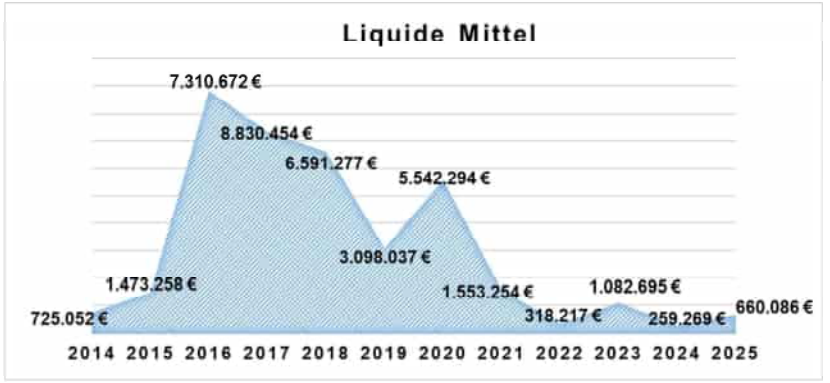
d) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert. Forderungen, die nicht mehr werthaltig sind, werden einzeln wertberichtigt z.B. durch Niederschlagung. Das darüber hinaus bestehende allgemeine Ausfallrisiko wurde mit einer Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.



e) Liquide Mittel

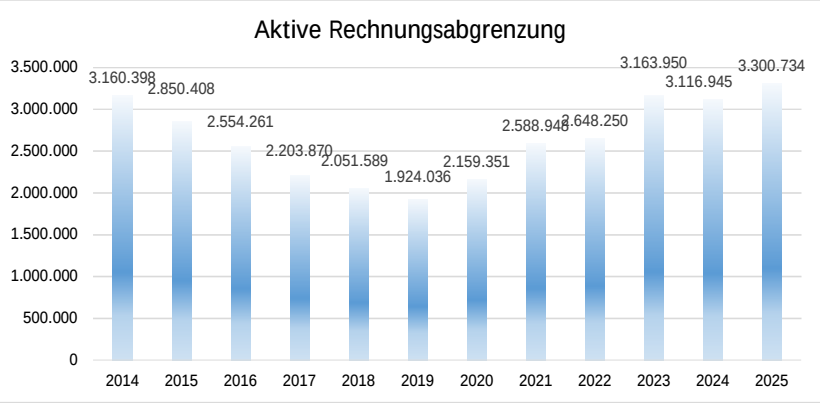
Zu den liquiden Mitteln zählen Schecks, der Kassenbestand einschließlich der Barkassen sowie Guthaben bei Banken und Kreditinstituten, die kurzfristig zur Disposition stehen.



f) Aktive Rechnungsabgrenzung

Eine aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP) wird durchgeführt, wenn Aufwandspositionen noch vor dem Bilanzstichtag bezahlt werden, obwohl sie wirtschaftlich das folgende Geschäftsjahr betreffen. Dafür werden aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, die erst nach dem Jahresabschluss erfolgswirksam aufgelöst werden. Zweck dieser Vorgehensweise ist die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen. Typische Beispiele für ARAP:

- Miete
- Gehälter
- Versicherungsbeiträge
- Kfz-Steuern

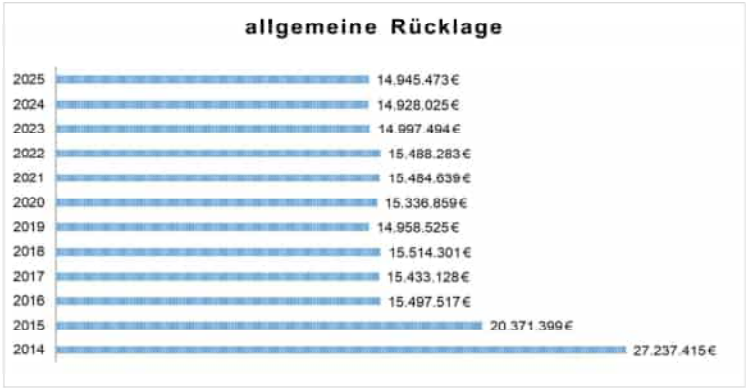


(2) Passivseite

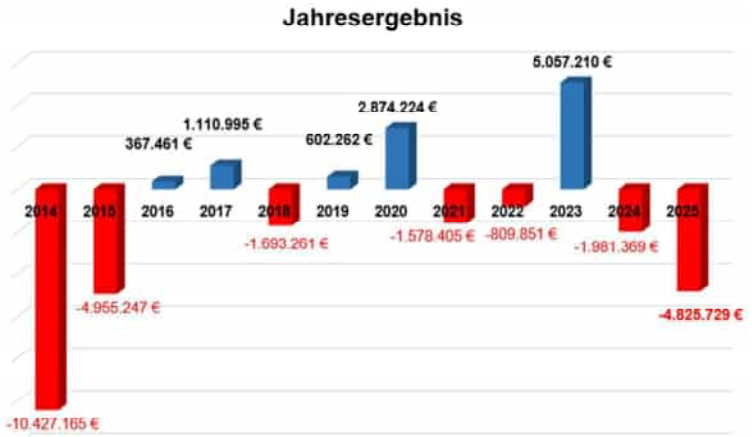
a) Eigenkapital

Das Eigenkapital wird aus der Differenz zwischen Vermögen und den Schulden unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet. Diese Position unterteilt sich gemäß § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO in die Allgemeine Rücklage, die Sonderrücklage und die Ausgleichsrücklage.

Die allgemeine Rücklage ergibt sich aus der rechnerischen Differenz zwischen der Aktivseite und den Passivposten. Gemäß § 58 KomHVO sind Wertberichtigungen der Eröffnungsbilanz bei Vermögensgegenständen, Sonderposten oder Schulden durch ergebnisneutrale Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage auszugleichen.

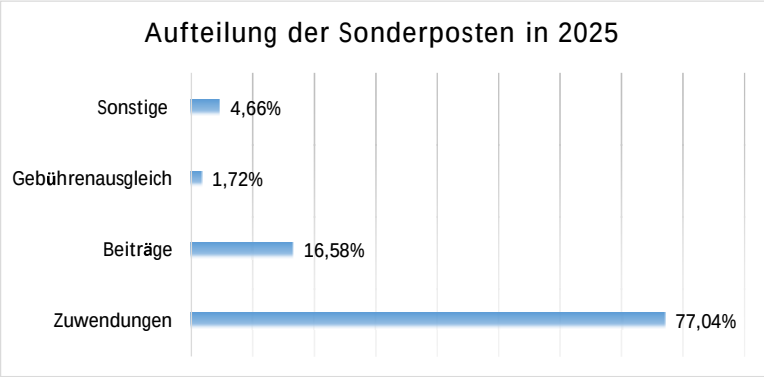


Um das Jahresergebnis zu ermitteln, wird die Ergebnisrechnung herangezogen. Die Ergebnisrechnung in der Doppik erfasst die realisierten Aufwendungen und Erträge innerhalb einer Rechnungsperiode. Der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (Jahresergebnis) in der Ergebnisrechnung gilt gemeinhin als Konkretisierung des Grundsatzes der Generationengerechtigkeit, das heißt, wenn die Ergebnisrechnung höhere Aufwendungen als Erträge ausweist, so ist im betrachteten Rechnungsjahr per Definition auf Kosten künftiger Generationen gewirtschaftet worden.



b) Sonderposten

Die Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen werden auf der Passivseite als Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam abschreibungskonform aufgelöst. Weiterhin fordert der Gesetzgeber die Bildung eines Sonderpostens für bestehende Überdeckungen von Gebührenhaushalten.



Jahr	Zuwendungen	Beiträge	Gebührenausgleich	Sonstige
2025	57.895.018,21 €	12.460.259,09 €	1.296.292,77 €	3.501.483,32 €
2024	57.001.639,04 €	12.976.719,09 €	1.169.196,68 €	3.596.724,82 €
2023	57.346.585,21 €	13.339.708,09 €	575.243,76 €	3.075.346,97 €
2022	56.566.128,12 €	13.960.509,09 €	490.692,28 €	3.158.016,97 €
2021	56.562.162,81 €	14.627.143,09 €	456.964,94 €	3.228.258,77 €
2020	55.966.280,52 €	15.313.960,09 €	644.995,02 €	3.297.236,77 €
2019	52.452.930,39 €	15.878.011,09 €	811.825,18 €	3.381.935,01 €
2018	50.352.250,25 €	16.628.569,09 €	1.307.178,88 €	2.827.630,82 €
2017	48.823.612,41 €	16.457.406,00 €	1.061.649,55 €	2.826.352,82 €
2016	47.303.786,88 €	17.002.411,86 €	1.073.656,38 €	2.858.302,82 €
2015	48.591.822,44 €	16.960.701,00 €	835.748,00 €	2.824.631,82 €
2014	49.119.445,79 €	17.289.735,00 €	667.573,44 €	2.560.234,67 €
2013	47.419.990,10 €	17.815.305,00 €	615.963,15 €	2.538.542,68 €
2012	47.843.830,57 €	18.347.116,00 €	596.537,81 €	2.153.275,83 €

c) Rückstellungen

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 37 KomHVO NRW gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen und dienen zur periodengerechten Zuordnung der Aufwendungen/Verpflichtungen gegenüber Dritten oder der Stadt selbst.



d) Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, wie z.B. ein Kredit bei einer Bank. Sie werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Verbindlichkeiten bilden - neben den Rückstellungen - einen Teil des Fremdkapitals. Die Verbindlichkeiten unterscheiden sich von den Rückstellungen dahingehend, als dass Verbindlichkeiten hinsichtlich ihres Bestehens, ihrer Höhe und ihres Fälligkeitszeitpunktes sicher sind. Unter die Verbindlichkeiten fallen beispielsweise Anleihen, (Investitions-)Kredite, Liquiditätskredite, Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen, sonstige Verbindlichkeiten sowie erhaltene Anzahlungen.



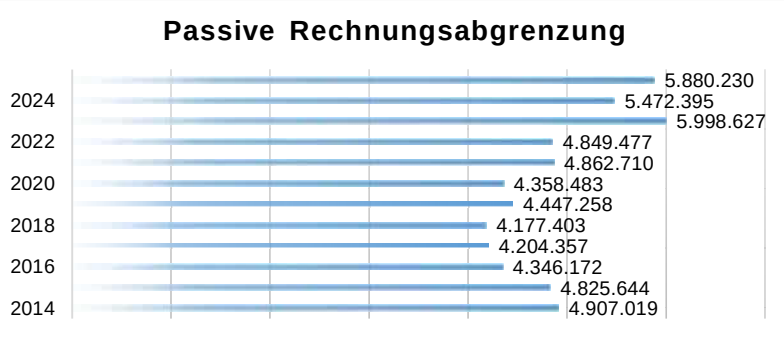
In der oberen Abbildung schlagen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit dem größten Anteil von 48,38 % (58.240.470,34 €) an den Gesamtverbindlichkeiten

zu Buche. Es folgt die Position Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (53.101.272,29 € / 44,11 %). Die erhaltenen Anzahlungen machen einen Anteil von 1,68 % (2.779.791,97 €) aus und die sonstigen Verbindlichkeiten (2..867.568,08 € / 2,08 %). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ergeben zum Stichtag 31.12.2025 4.625.583,33 € (3,74 %). Abschließend folgen Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (5.241,62 € / 0,00002 %).



e) Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. Sie sind Verbindlichkeiten besonderer Art. Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.



Entwicklung der Bilanzpositionen

f) Bilanzsumme

Die Bilanzsumme ist die Summe jeweils aller AKTIVA und PASSIVA. Dabei muss sich in beiden Fällen zwangsläufig derselbe Betrag als Bilanzsumme ergeben (Bilanzgleichung).



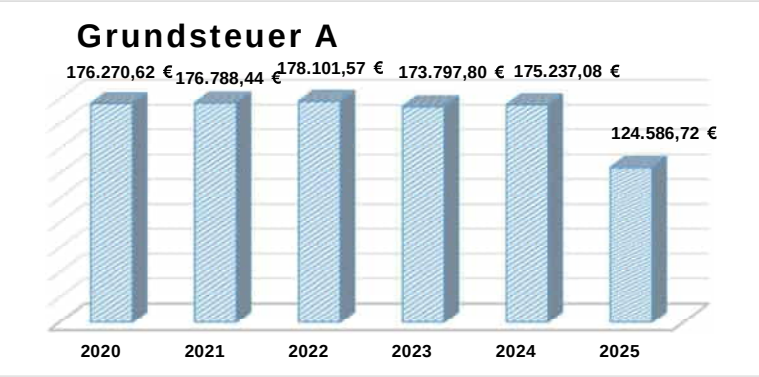
3. Entwicklung der Erträge und Aufwendungen

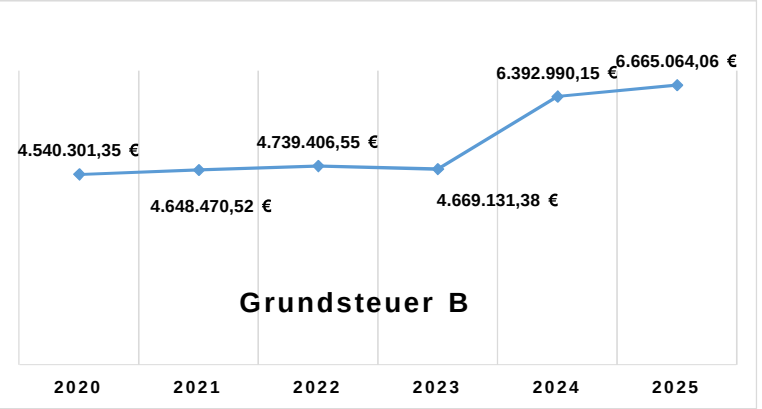
		Erträge und Aufwendungen (in Euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-31.968.557,51	-34.419.125,48	-26.393.319,25	-28.332.143,21	-33.798.180,00	-37.398.434,03	-35.936.861,59	-40.924.535,04	-30.040.055,45	-38.676.682,99	-38.743.771,06	-47.057.585,04	-52.690.214,83	-44.611.386,68
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.077.561,87	-5.492.135,42	-6.795.725,42	-7.757.534,42	-10.076.693,78	-9.130.576,85	-8.384.642,11	-9.936.012,26	-19.888.842,11	-11.421.103,62	-12.421.775,27	-11.711.452,30	-13.999.236,44	-13.854.432,32
3	+	Sonstige Transfererträge	-245.968,38	-500.499,46	-207.864,17	-197.474,69	-323.067,05	-1.115.718,51	-1.329.588,35	-488.637,14	-360.178,40	-278.954,86	-419.720,26	-397.441,05	-462.023,76	-323.889,93
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.993.364,40	-6.780.436,61	-6.843.261,28	-6.850.216,17	-6.832.218,10	-7.390.443,32	-7.457.284,62	-7.937.313,76	-7.296.676,77	-7.578.951,69	-7.623.205,01	-7.894.665,40	-8.833.076,96	-8.407.861,98
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-625.983,78	-558.403,91	-596.519,44	-553.097,04	-597.756,07	-838.584,62	-671.167,47	-886.905,92	-829.667,79	-905.396,08	-766.428,42	-1.008.639,49	-1.019.649,58	-1.138.348,23
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-675.888,24	-1.787.288,02	-2.231.424,66	-2.412.632,15	-2.863.926,49	-3.084.481,15	-2.714.150,69	-2.869.995,02	-2.809.399,81	-2.989.236,52	-3.543.691,56	-4.338.169,10	-4.646.544,64	-6.617.170,39
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.464.408,75	-2.518.521,62	-1.694.575,16	-2.545.980,09	-2.171.491,36	-1.691.615,89	-1.908.493,59	-2.933.483,24	-3.138.694,85	-2.214.288,45	-2.565.456,68	-1.907.396,53	-1.814.787,49	-2.728.292,10
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-13.953,00	-127.494,00	-164.964,45	-221.606,38	-129.904,99	-144.651,18	-99.021,46	-161.017,98	-264.084,45	-214.409,95	-108.425,00	-734.281,75	-856.774,08	-1.023.713,06
10	=	Ordentliche Erträge	-52.065.685,93	-52.183.904,52	-44.927.653,83	-48.870.684,15	-56.793.237,84	-60.794.505,55	-58.501.209,88	-66.137.900,36	-64.627.599,63	-64.279.024,16	-66.192.473,26	-75.049.630,66	-84.322.307,78	-78.705.094,69
11	-	Personalaufwendungen	9.235.656,35	9.567.027,80	9.786.304,73	10.145.789,04	10.422.555,84	11.018.241,21	11.719.099,83	12.597.229,68	13.341.097,89	14.684.906,06	15.232.815,52	16.673.464,24	17.131.751,12	19.279.577,83
12	-	Versorgungsaufwendungen	804.785,46	530.109,86	951.977,71	809.460,95	1.457.432,56	705.666,29	1.190.370,05	1.137.067,12	1.619.491,84	1.128.393,57	1.342.762,67	1.068.885,12	1.446.486,40	2.148.693,81
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.573.231,34	8.714.885,28	9.471.754,18	8.904.094,17	10.313.457,34	10.321.399,69	10.010.298,69	11.472.393,78	10.319.155,24	11.686.415,39	11.626.321,46	12.737.982,22	13.229.965,81	14.125.879,33
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.457.786,54	5.525.027,40	5.620.950,26	5.816.799,56	5.832.014,37	5.962.942,09	5.910.312,69	7.161.791,01	6.714.658,18	6.997.133,01	7.090.245,72	8.199.353,23	8.719.435,33	9.043.310,22
15	-	Transferaufwendungen	21.496.486,65	22.591.852,02	25.599.273,78	24.240.079,19	25.111.181,85	28.376.835,78	28.192.186,64	29.713.340,37	26.413.788,90	31.045.885,90	29.864.903,50	32.820.859,22	37.971.684,79	32.936.067,83
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.107.467,44	3.363.411,30	2.915.770,41	3.149.035,82	3.133.685,70	3.268.191,94	3.520.117,41	3.675.045,25	3.834.287,98	4.286.047,62	4.031.077,43	4.536.767,13	6.748.976,90	5.309.612,11
17	=	Ordentliche Aufwendungen	48.675.413,78	50.292.313,66	54.346.031,07	53.065.258,73	56.270.327,66	59.653.277,00	60.542.385,31	65.756.867,21	62.242.480,03	69.828.781,55	69.188.126,30	76.037.311,16	85.248.300,35	82.843.141,13
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.390.272,15	-1.891.590,86	9.418.377,24	4.194.574,58	-522.910,18	-1.141.228,55	2.041.175,43	-381.033,15	-2.385.119,60	5.549.757,39	2.995.653,04	987.680,50	925.992,57	4.138.046,44
19	+	Finanzerträge	-1.202.009,13	-1.208.833,68	-1.233.980,99	-1.220.746,53	-1.373.644,65	-1.385.348,66	-1.566.223,15	-1.430.850,46	-1.593.872,67	-1.801.856,10	-1.650.889,18	-1.534.986,01	-1.527.541,02	-1.673.120,58
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.562.152,67	2.387.766,28	2.242.768,34	1.981.419,29	1.529.093,81	1.415.582,08	1.218.308,55	1.209.622,00	1.104.767,81	1.011.189,97	1.020.271,38	2.426.934,41	2.582.917,06	2.360.802,64
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.360.143,54	1.178.932,60	1.008.787,35	760.672,76	155.449,16	30.233,42	-347.914,60	-221.228,46	-489.104,86	-790.666,13	-630.617,80	891.948,40	1.055.376,04	687.682,06
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.030.128,61	-712.658,26	10.427.164,59	4.955.247,34	-367.461,02	-1.110.995,13	1.693.260,83	-602.261,61	-2.874.224,46	4.759.091,26	2.365.035,24	1.879.628,90	1.981.368,61	4.825.728,50
23	+	Außerordentliche Erträge	0	-2.081,57								-227.694,82	-1.555.184,27	-6.936.838,59		
	+	Nicht zahlungswirksame außerord. Erträge										-2.952.991,44				
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	36.696,14	0												
25	=	Außerordentliches Ergebnis	36.696,14	-2.081,57	0	0	0	0	0	0	0	-3.180.686,26	-1.555.184,27	-1.555.184,27		
26	=	Jahresergebnis (+ Defizit, - Überschuss)	-1.993.432,47	-714.739,83	10.427.164,59	4.955.247,34	-367.461,02	-1.110.995,13	1.693.260,83	-602.261,61	-2.874.224,46	1.578.405,00	809.850,97	-5.057.209,69	1.981.368,61	4.825.728,50
		Eigenkapitalentwicklung (mit Korrekturen Eröffnungsbilanz u. Buchungen gegen Allg. Rücklage)	30.095.865 €	31.014.610 €	20.371.399 €	15.497.517 €	15.800.589 €	16.992.757 €	14.958.525 €	15.336.859 €	18.358.863 €	16.784.103 €	15.973.669 €	20.540.672 €	18.489.834 €	13.681.554 €

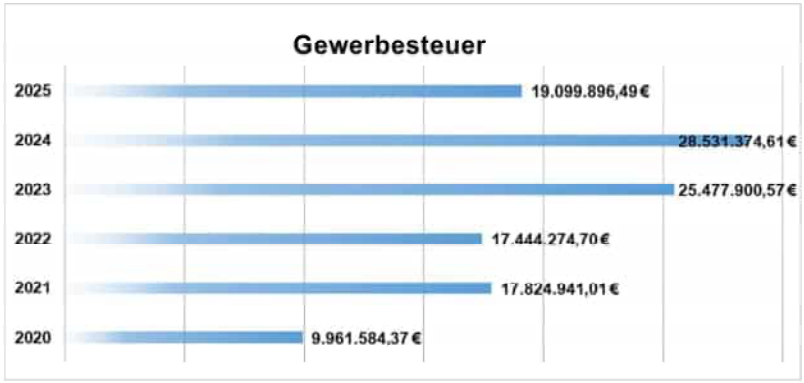
4. Produktbezogene Kennzahlen

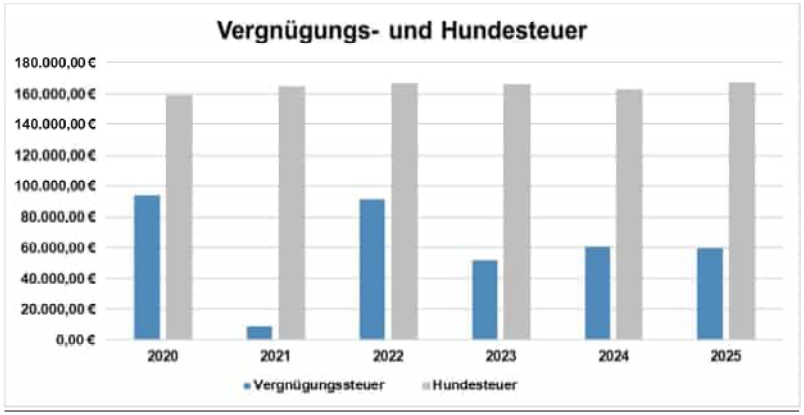
(1) Innere Verwaltung

Steuerkennzahlen









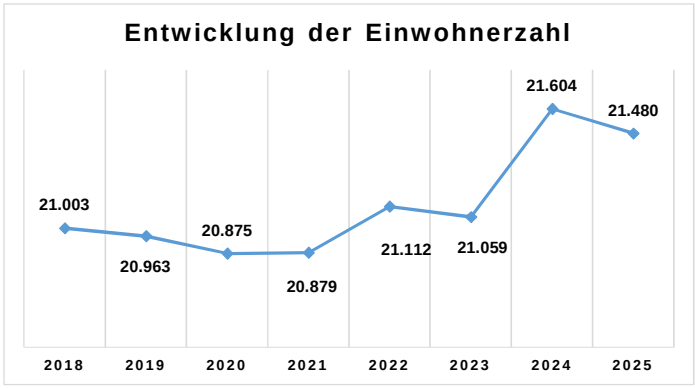
Produktbezogene Kennzahlen

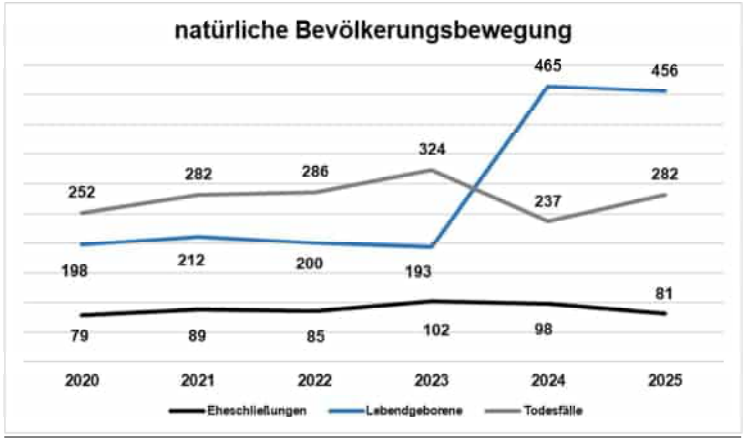
Kennzahlen Fuhrpark



(2) Sicherheit und Ordnung

Natürliche Bevölkerungsbewegung





(3) Allgemeine Finanzwirtschaft

Pro-Kopf-Verschuldung

Der Begriff der Pro-Kopf-Verschuldung bezeichnet den Teil der Verschuldung einer Gebietskörperschaft, der auf einen einzelnen Einwohner entfällt. Die Pro-Kopf-Verschuldung wird berechnet, indem der Schuldenstand durch die Einwohnerzahl geteilt wird.

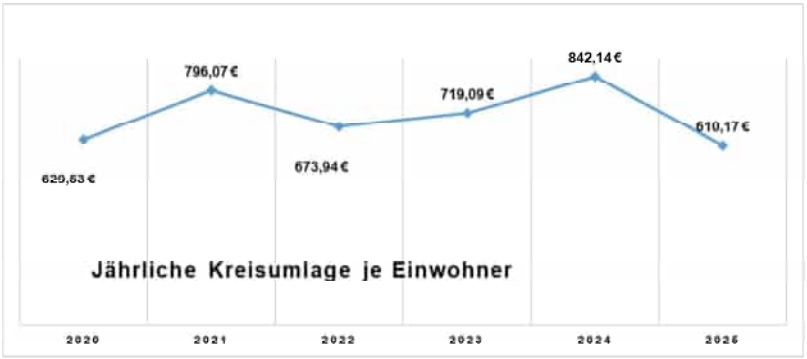
Ermittlung der Kennzahl: $\frac{Fremdkapital}{\text{Einwohnerzahl}}$ (FK=Verbindlichkeiten + Rückstellungen)



Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Fremdkapital	116.369.971,84	117.634.839,45	122.038.471,12	127.915.197,40	136.178.427,43	145.009.329,77
Einwohnerzahl	20.875	20.879	21.112	21.059	21.604	21.480

Kreisumlage

Die Kreisumlage ist eine von den kreisangehörigen Gemeinden an den Landkreis zu zahlende Umlage zur Finanzierung der vom Landkreis erbrachten öffentlichen Leistungen. Die Kreisumlage ist eine der wichtigsten Einnahmequellen der Landkreise. Die Kreisumlage wird u.a. deshalb erhoben, weil Landkreise i.d.R. keine nennenswerten eigenen Steuereinnahmen erzielen. Die Höhe der von einer kreisangehörigen Gemeinde zu entrichtenden Kreisumlage errechnet sich über die Multiplikation der Umlagegrundlage mit dem Umlagesatz. Die Höhe des Umlagesatzes wird vom Kreistag beschlossen und über die Haushaltssatzung festgesetzt.



Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl	20.875	20.879	21.112	21.059	21.604	21.480
Kreisumlage	13.141.384 €	16.621.079 €	14.228.223 €	15.143.228 €	18.193.659 €	13.106.356 €

Einkommensteueranteil

Der Begriff des Einkommensteueranteils bezeichnet den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der sich im fortgeschriebenen Verhältnis des städtischen Aufkommens zum Gesamtaufkommen in NRW ergibt.



Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl	20.875	20.879	21.112	21.059	21.604	21.480
Einkommensteueranteil	11.276.757 €	12.192.660 €	12.513.386 €	12.627.792 €	13.479.166 €	14.439.227 €

Umsatzsteueranteil

Der Umsatzsteueranteil ist der Gemeindeanteil am Gesamtaufkommen an Umsatzsteuern. Mit den Steuern vom Umsatz sind konkret die Umsatzsteuer und die Einfuhrumsatzsteuer angesprochen.

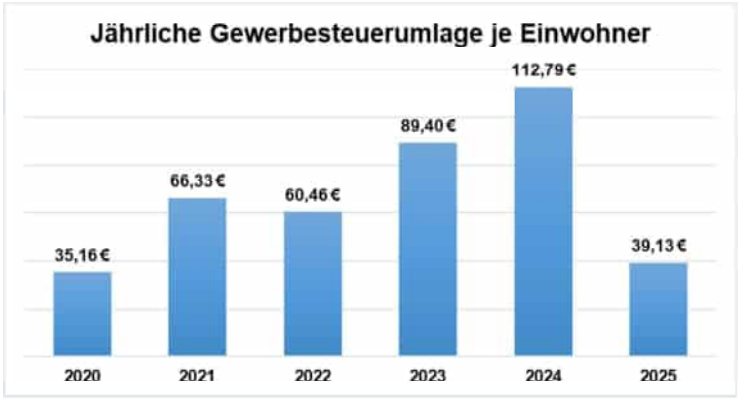


Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl	20.875	20.879	21.112	21.059	21.604	21.480
Umsatzsteueranteil	2.636.826 €	2.647.176 €	2.336.681 €	2.374.427 €	2.493.021 €	2.613.944 €

Produktbezogene Kennzahlen

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage ist der von den Gemeinden an Bund und Land abzuführende Teil des Gewerbesteueraufkommens. Die Gewerbesteuerumlage wurde 1970 durch das Gemeindefinanzreformgesetz eingeführt und in Art. 106 Abs. 6 S. 4 GG verankert.



Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl	20.875	20.879	21.112	21.059	21.604	21.480
Gewerbesteuerumlage	733.915 €	1.384.803 €	1.276.471 €	1.882.731 €	2.436.778 €	840.579 €

5. Grundstücksmarktkennzahlen 2025

In dem Bericht wird ein ausführlicher Vergleich zentraler Kennzahlen des Grundstücksmarktes der Städte Gummersbach, Wipperfürth, Hückeswagen und Radevormwald auf Basis des Grundstücksmarktberichts 2026 dargestellt.

(1) Umsätze

Geld- und Flächenumsatz

Die folgende Tabelle zeigt, wie sich der Geld- und Flächenumsatz im Jahr 2025 auf die Städte und Gemeinden des Kreises verteilt.

Neben diesen beiden Kennzahlen enthält die Tabelle auch die jeweiligen Einwohnerzahlen und Gesamtflächen, um einen umfassenden Vergleich zu ermöglichen.

Zusätzlich wird ersichtlich, wie hoch der Geldumsatz pro Einwohner in den einzelnen Kommunen war.

Die zugrundeliegenden Einwohnerzahlen stammen aus der Fortschreibung des Zensus 2011, da die Ergebnisse des Zensus 2022 noch nicht vorliegen. Daher kann es zu Abweichungen kommen, wenn andere Datenquellen – etwa kommunale Angaben – verwendet werden.

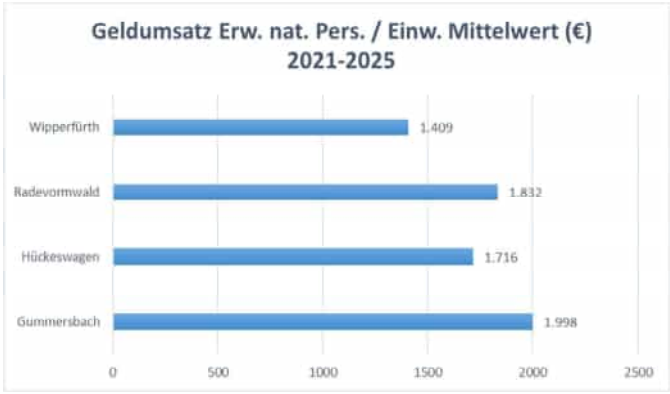
Stadt/Gemeinde	Einwohnerzahl (Stand: 30.09.2025)	Gesamtgeldumsatz 2025 [Mio. €]	Gesamtgeldumsatz / Einwohnerzahl 2025 [€]	Gesamtgeldumsatz /Einwohnerzahl Mittelwert [€] 2021-2025
Gummersbach	51.448	142,50	2.774	2.497
Hückeswagen	14.405	30,80	2.138	2.185
Radevormwald	21.432	62,92	2.936	2.453
Wipperfürth	21.500	33,28	1.548	1.606



Geld- und Flächenumsatz natürliche Personen

Im Oberbergischen Kreis handelt es sich bei rund 90 % der Käufer um natürliche Personen. Betrachtet man ausschließlich den durch diese Käufergruppe generierten Geldumsatz und setzt diesen in Relation zur Einwohnerzahl der jeweiligen Gemeinden, ergibt sich folgende Verteilung:

Stadt/Gemeinde	Einwohnerzahl (Stand: 30.09.2025)	Geldumsatz 2025 Erwerber natürliche Personen (Mio. €)	Geldumsatz 2025 Erwerber natürliche Personen / Einwohnerzahl (€)	Geldumsatz Erw. nat. Pers. / Einw. Mittelwert (€) 2021-2025
Gummersbach	51.445	113	2.187	1.998
Hückeswagen	14.405	25	1.711	1.716
Radevormwald	21.432	49	2.273	1.832
Wipperfürth	21.500	28	1.321	1.409



Stadt Wipperfürth in Zahlen

Wipperfürth ist mit rund 21.000 Einwohnern und einer Fläche von 118 km² die größte Gemeinde im Oberbergischen Kreis. Die Stadt verfügt über eine vielfältige Wirtschaftsstruktur mit mittelständischen Industrie- und Handwerksbetrieben sowie leistungsfähiger Landwirtschaft. Wichtige Branchen sind die Elektrotechnik, Armaturenherstellung, Kabelproduktion, Kunststoff- und Metallverarbeitung sowie Maschinenbau. Auch der Dienstleistungssektor ist stark vertreten und bietet etwa 3.800 Arbeitsplätze.

Zur Infrastruktur gehören ein Krankenhaus, mehrere Schulen (darunter zwei Gymnasien und berufliche Schulen), sowie der Verkehrslandeplatz Neye, der auch für Geschäftsreisen genutzt wird. Sehenswert sind die romanische Pfarrkirche St. Nikolaus und die historische Fachwerk-Innenstadt.

In den vergangenen Jahren wurden mehrere Wohnbauprojekte entwickelt und auf den Weg gebracht:

- Neubaugebiet Reinshagensbusch (westlich der Neye-Siedlung): Im Jahr 2024 wurden 48 Baugrundstücke für Einfamilienhäuser vermarktet. Alle Grundstücke konnten im selben Jahr verkauft werden. Die ersten Häuser wurden bereits errichtet.

- Thier-West (Aherbusch): Für das Baugebiet wurden die planungsrechtlichen Voraussetzungen für sieben Baugrundstücke zur Bebauung mit Einzel- und Doppelhäusern geschaffen. Mit der Vermarktung durch die Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft wurde 2025 begonnen. Im Plangebiet ist außerdem eine Fläche für ein neues Feuerwehrgerätehaus mit den erforderlichen Nebenanlagen vorgesehen.

- Kreuzberg – Rote Höhe: Im Kirchdorf Kreuzberg wurden zwölf Bauplätze durch einen privaten Erschließungsträger entwickelt. Die Vermarktung begann 2025. Neben Baugrundstücken für Einzel- und Doppelhäuser sind im Plangebiet auch Mietwohnungen vorgesehen.

Auch im Jahr 2026 bleibt die Schaffung zusätzlichen Wohnraums ein wichtiges Handlungsfeld der Stadtentwicklung. Für das Gebiet Neye-Nord soll die Planung von Wohnbauland weiter vorangetrieben werden. Darüber hinaus hat der Rat der Hansestadt Wipperfürth am 7. Juli 2026 einen Leitfaden zur Anwendung des sogenannten Bau-Turbos beschlossen, mit dem die Schaffung zusätzlichen Wohnraums unter bestimmten Voraussetzungen beschleunigt werden kann.

Mit der Entwicklung neuer Wohnbaugebiete, der Bereitstellung attraktiver Baugrundstücke und der Schaffung zusätzlichen Wohnraums stärkt Wipperfürth seine Zukunftsfähigkeit. Die vielfältigen Maßnahmen tragen dazu bei, die Lebensqualität zu sichern, Familien und neue Einwohnerinnen und Einwohner für die Stadt zu gewinnen und zugleich gute Rahmenbedingungen für Unternehmen und Beschäftigung zu schaffen. Damit positioniert sich Wipperfürth als attraktiver Wohn- und Wirtschaftsstandort, der sowohl seinen Bürgerinnen und Bürgern als auch der örtlichen Wirtschaft langfristige Perspektiven bietet.

Die nachstehende Tabelle veranschaulicht die Entwicklung der insgesamt verkauften Grundstücke:

Wipperfürth	Anzahl			Flächenumsatz in ha			Geldumsatz in Mio. €		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
bebaut	54	67	70	9,9	35,4	22,5	15,8	20,5	24,7
WE / TE	44	33	35				9,6	5,2	4,7
unbebaut	44	60	32	5,3	2,9	1,3	1,9	4,4	1,7
Landwirtschaft	30	13	24	43,9	16,4	31,4	1,2	0,4	0,6
Forstwirtschaft	19	14	8	30,9	9,1	8,3	0,4	0,3	0,1
gem. Land / Forst	7	6	6	25,7	23,7	32,5	0,4	0,6	0,4
Sonstige	4	2	9	0,5	0,1	0,4	0,9	0,2	1,1
Gesamt	202	195	184	116,2	87,6	96,4	30,2	31,6	33,3

Städtische Eigengesellschaft WEG mbH

- ✓ **Wirtschaftsplan 2026:**
  - Erfolgsplan
  - Vermögensplan
  - Darlehens- und Stellenübersicht

- ✓ **Jahresabschluss 2025:**
  - Bilanz
  - Gewinn- und Verlustrechnung

E R F O L G S P L A N 2 0 2 6 entsprechend § 15 EigVO NW

Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH - WEG mbH -

Bezeichnung			Ergebnis	Ansatz	Wirtschafts-plan	Finanzplan			später Jahre
			2024 €	2025 €	**2026 €**	2027 €	2028 €	2029 €	€
1			1	2	**3**	4	5	6	6
1.	**Umsatzerlöse**								
4100	Erlöse Ringstraße	H							
4103	Erlöse Vermietung MZH Kreuzberg	H	96.835,00	96.835	96.835	96.835	96.835	96.835	p.a. 96.835
4104	Erlöse Vermietung Feuerwehrgerätehaus Stadtmitte	H	284.000,00	284.000	284.000	284.000	284.000	284.000	p.a. 284.000
4106	Erlöse Vermietung Flurstraße / Ringstraße	H							
410ne	Erlöse Vermietung Gewerbehalle Schlieper Kamp	H		4.000	24.000	24.000	24.000	24.000	p.a. 24.000
410ne	Erlöse Vermietungen / Erbpachten	H				25.000	50.000	50.000	p.a. 50.000
4110	Sonstige steuerfr. Umsätze Inland	H							
4156	Erlöse Nebenkosten Flurstraße / Ringstraße	H							
4205	Erlöse Auf dem Silberberg	H							
4208	Erlöse Am Buschfelde	H							
4209	Erlöse Aherbusch	H		350.000	800.000				
4210	Anteil Erlöse Erschließung Klingsiepen	H							
4411	Erlöse Gewerbegebiet Klingsiepen II / Weinbach - Südlich Kluse	H						1.600.000	3.070.000
4291	Sonstige Erstattungen Personal- und Sachkosten	H							
4292	Sonstige Erlöse Verlustübernahme Grundstücke (Niederklüppelberg)	H							
4337	Erlöse Niederklüppelberg	H							
4402	Erlöse Vermarktung und Erschließung Neyetal	H							
4405	Einnahmen Azubi Hopping Day (alle 2 Jahre)	H							
4406	Erlöse Kostenerstattungen Hansestadt Wipperfürth (PK Rutz, Dennemark, Leasing Kfz., DSK Beratung)	H	213.306,24	292.000	192.000	207.000	209.000	212.000	
4407	Erlöse Wirtschaftsförderung	H	43.653,55						
4408	Erlöse WIP Treff 19% Ust.	H							
4409	Erlöse Stadtmarketing	H	20.391,99						
4410	Erlöse Weihnachtsbeleuchtung	H	6.626,22	4.500					
		H	664.813,00	1.031.335	1.396.835	636.835	663.835	2.266.835	
2.	**Erhöhung bzw. Minderung des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken** (4810)	H	69.880,48						
3.	**Sonst. ordentliche Erträge**								
4835	Sonstige betriebliche regelmäßige Erträge	H							
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig (2025: Verkauf Kfz. Zoe an die Stadt)	H		6.000					
4849	Erlöse Sachanlageverkäufe Buchgewinn	H							
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	H							
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	H	104,11						
493ne	Erträge Inanspruchnahme von Rückstellungen (zur ergebnisneutralen Verrechnung mit AW für Umsetzung Rückst.Kto.59)	H		442.000	429.000	32.000	19.000		
4932	Erträge Herabsetzung Verbindlichkeit	H							
4947	Verrechnung sonstige Sachbezüge Kfz. 19% (1% Regelung Leasingfzg.)	H	10.520,84	10.500	12.500	12.500	12.500	12.500	
4960	Periodenfremde Erträge	H	453,00						
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	H	460,50						
		H	11.538,45	458.500	441.500	44.500	31.500	12.500	
	Summe Klasse 4	H	746.231,93 €	1.489.835	1.838.335	681.335	695.335	2.279.335	
4.	**Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren**								
5736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	S							
5901	Fremdleistungen Niederklüppelberg (RSt. 442 T€: Endausbau Straße in 2025)	S		442.000					
5902	Fremdleistungen Thier, Am Buschfelde (RSt. 249 T€, Endausbauplanung 02/26, Ausschreibung, Endbausbau ab Sommer)	S	22.644,15		249.000				
5903	Fremdleistungen Klingsiepen II (RSt. 32 T€: Ist für ökologische Ausgleichsbepflanzung gedacht; mit Südl. Kluse abzust.)	S	1.874,25			32.000			
5904	Fremdleistungen Neyetal (RSt. 180 T€: Str.Züge Emma-Horion-Weg und Neyetal sollen parallel ausgebaut werden)	S	16.343,52		180.000				
5905	Fremdleistungen Thier, Johann-Wilhelm-Roth-Straße	S	3.867,50						
5906	Fremdleistungen Neyemündung	S							
5907	Fremdleistungen Talstraße	S	43.940,70						
5908	Fremdleistungen Auf dem Silberberg (RSt. 19 T€: Restl. Erwerb Flächen durch Stadt; Erstattung WEG als Erschl.Träger)	S					19.000		
5909	Fremdleistungen Hilgersbrücke, Hämmern	S	164,31						
5910	Fremdleistungen Thier-West/Aherbusch	S							
5911	Fremdleistungen Klingsiepen II / Weinbach - Südlich Kluse	S							
	Summe Klasse 5	S	88.834,43	442.000	429.000	32.000	19.000	-	-

	Bezeichnung		Ergebnis	Ansatz	Wirtschafts-plan	Finanzplan			spätere Jahre
			2024 €	2025 €	**2026 €**	2027 €	2028 €	2029 €	€
1			1	2	**3**	4	5	6	6
5.	**Personalaufwand**								
	Löhne und Gehälter								
6020	Gehälter (Dennemark, Rutz, 2 x EG11 neu, GF neu)	S	189.374,40	215.000	338.000	366.000	374.000	382.000	
6069	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	S	60,40						
6080	Vermögenswirksame Leistungen	S		560	560	560	560	560	
608ne	Kostenerstattung an Hansestadt Wipperfürth (Personal- und Sachkosten für Städt. Mitarbeiter)	S		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	
6090	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	S							
		S	189.434,80	315.560	438.560	466.560	474.560	482.560	
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung								
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	S	36.863,94	42.000	66.000	71.000	73.000	75.000	
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft (UK NRW)	S	1.272,01	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	
6130	Freiwillige soziale Aufwendungen LSt.-frei (ZVK)	S		14.500	23.000	25.000	26.000	27.000	
6147	Pauschale Steuer für Versicherungen	S	103,61						
6150	Versorgungskassen	S	13.822,31						
		S	52.061,87	57.800	90.300	97.300	100.300	103.300	
6.	**Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen** (6220+6222+6260)	S	83.442,00	92.000	115.000	130.000	130.000	130.000	p.a. 130.000
7.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**								
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen (GEZ, Civitec, Bundesanzeiger, HRB…) + Gründungskosten Genossenschaft (2026)	S	614,45	5.000	5.000	1.000	1.000	1.000	
6301	Sitzungsgelder (50,00 € pro Mitglied/pro Sitzung; 3 Sitzungen im Jahr)	S	1.000,00	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	S	576,00	576	576	576	576	576	
6320	Grundstückskosten Ringstraße	S							
6321	Grundstückskosten Flur-, Ringstraße	S							
6324	Grundstückskosten Niederklüppelberg	S							
6325	Planungskosten Feuerwehrgerätehäuser	S							
6335	Instandhaltung Flurstr. 2-4, Ringstr. 36	S							
6336	Instandhaltung Feuerwache (Schriftzug / Logo am Gebäude von 2025 auf 2026 verschoben)	S		10.000	10.000				
6337	Instandhaltung Lüdenscheider Str. 48	S							
633ne	Instandhaltung und Grundsteuer (Gewerbehalle Schlieper Kamp + aus Käufen zur Vermietung in Folgejahren)	S			2.500	4.500	4.500	4.500	
6345	Sonstige Raumkosten	S	165,88						
6400	Versicherung allgemein (Vermögenseigenschadenversicherung)	S	1.059,04	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	
6405	Versicherung für Gebäude Gewerbehalle Schlieper Kamp + aus Käufen zur Vermietung in Folgejahren)	S		200	1.000	2.000	2.000	2.000	
6420	Beiträge IHK und Jahresbeitrag Mastercard	S	271,40	700	700	700	700	700	
6430	Sonstige Abgaben	S	73,44						
6450	Reparatur- und Instandhaltung von Bauten (Feuerwehrgerätehaus Stadtmitte)	S							
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	S							
6520	Kfz-Versicherung	S	2.330,02	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten (Tanken) - Unterhaltung	S	4.380,82	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
6540	Kfz-Reparaturen	S	3.780,21	5.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
6560	Mietleasing Kfz.	S	7.680,00	7.800	14.000	14.000	14.000	14.000	
6570	Sonstige Kfz-Kosten (Parkgebühren, TÜV)	S	491,42	200	200	200	200	200	
6601	Kosten WippWerker	S							
6604	Ausgaben Weihnachtsbeleuchtung	S	7.669,69	11.000					
6605	Ausgaben Azubi Hopping Day (alle 2 Jahre)	S	13.087,34						
6606	Sonstige Ausgaben Wirtschaftsförderung (je 2 kl. u. 2 gr. Veranstaltungen, Bewirtung, Reisekosten, Handy, Blumenampeln)	S	39.872,03	25.000					
6607	Ausgaben Stadtmarketing (Großveranstaltungen wie Stadtfest, Lichterfest, Bühnen alles o. öffentl. Ausschreibungen)	S	20.350,67	25.000					
6608	Kostenübernahme ARGE Einzelhandel	S							
6609	Streuartikel	S	158,88		300	300	300	300	
6610	Geschenke abzugsfähig (Unternehmer/Innen)	S		100	100	100	100	100	
6630	Repräsentationskosten	S							
6640	Bewirtungskosten	S		150	200	200	200	200	
6643	Aufmerksamkeiten (Kaffee, Zucker, Milch)	S	21,01	30	50	50	50	50	
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	S							

Bezeichnung		Ergebnis	Ansatz	Wirtschafts-plan	Finanzplan			spätere Jahre
		2024 €	2025 €	**2026 €**	2027 €	2028 €	2029 €	€
1		1	2	**3**	4	5	6	6
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	S						
6663	Reisekosten AN , Fahrtkosten	S 4,37						
6668	Kilometergelderstattung AN	S 329,80	250	1.000	1.000	1.000	1.000	
6760	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	S						
6770	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz (Vermittlung Makler)	S						
6805	Telefon (Handyverträge)	S						
6810	Telefax und Internetkosten (Firmenregister Stelberg)	S						
6816	Aufbewahrung Unterlagen (Rückstellung Archiv insgesamt 5.200 €)	S						
6821	Fortbildungskosten	S		1.000	1.000	1.000	1.000	
6825	Rechts- und Beratungskosten (u.a. Umsetzung Wifö Strategie + Projektbegleitung Flächenentwicklung in 26/27 25.000 €)	S 11.428,00	1.000	30.000	30.000	5.000	5.000	
6827	Abschluss- und Prüfungskosten (ETL / WTL GmbH)	S 15.732,52	15.800	16.000	16.000	16.000	16.000	
6830	Kosten Buchhaltung (Steuerberater)	S 5.856,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	
6835	Miete für Einrichtungen bewegliche Wirtschaftsgüter (Miete Akku Renault Zoé)	S 796,68	797					
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	S 697,40	500	800	800	800	800	
6860	Nicht abziehbare Vorsteuer	S 2.382,34	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	S 63.974,42						
6960	Periodenfremde Aufwendungen	S						
		S 204.783,83	130.253	106.576	95.576	70.576	70.576	
	Summe Klasse 6	S 529.722,50	595.613	750.436	789.436	775.436	786.436	
8.	**Erträge aus Beteiligungen an Personengesellschaften**							
7008	Gewinnanteile Mitunternehmerschaften (prozentualer Gewinnanteil Bauhof)	H 0,00						
9.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge** (7100+7110+7142)	H 30.289,64	8.000	8.000	6.000	5.000	8.000	
10.	**Zinsen u. ähnliche Aufwendungen**							
7303	Abzugsfäh. and. Nebenleist. zu Steuern	S						
7305	Zinsaufwendungen §233a AO betr.Steuern	S						
7325	Zinsen für Gebäude und Betriebsvermögen	S 60.889,23	55.000	70.000	80.000	135.000	128.000	
7362	Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen	S						
7390	Aufwendungen aus Verlustübernahme	S						
		S 60.889,23	**55.000**	70.000	80.000	135.000	128.000	
	nachrichtlich: Ergebnis vor Steuern		**405.222**	**596.899**	**- 214.101**	**- 229.101**	**1.372.899**	
11.	**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**							
7600	Körperschaftsteuer	S 18.702,00						
7604	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	S						
7607	Solidaritätszuschlag-Erstattung Vorjahre	S						
7608	Solidaritätszuschlag	S 1.028,61	141.828	208.915	0	0	325.394	
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	S						
7610	Gewerbesteuer	S 15.825,00						
7635	Solidaritätszuschlag auf Zinsabschlagsteuer	S						
7638	Steuernachzahlung VJ Einkommen und Ertrag	S						
7641	GewSt.-Nachzahlung / Erstattung VJ §4/5b	S 0,20						
7685	Kraftfahrzeugsteuer	S	340	340	340	340	340	
7643	Auflösung GewSt-Rückstellung §4/5b	S						
		S 35.555,81	142.168	209.255	340	340	325.734	
12.	**sonstige Steuern** (7680+7685+7692)	S 636,88	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	Summe Klasse 7	S 66.792,28	190.168	272.255	75.340	131.340	446.734	
0	**Jahresüberschuss**	60.882,72 €	262.054	386.644	- 215.441	- 230.441	1.046.165	

V E R M Ö G E N S P L A N 2026 entsprechend § 16 EigVO NW

Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft Wipperfürth mbH - WEG mbH -

Bezeichnung	bisheriges Ist (einschl.25) €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	weitere Finanzplanungsjahre 2027 €	2028 €	2029 €	spätere Jahre €	Gesamt €
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A K T I V A - Mittelverwendung -								
1. **Anlagevermögen**								
1.1. Wohnbaugebiet Thier-West (Aherbusch)	275.000	50.000	180.000	0	0	0	0	455.000
26: Ökoausgleich und Gehweg								
1.2. Gewerbegebiet Kluse	15.000	150.000	600.000	300.000	1.700.000	1.000.000	385.000	4.000.000
bisher Artenschutzprüfung, 26: Planung B-Plan, 27:Planung Tiefbau,28:Baubeginn/Ablöse/Parkplatz, 29:Restbau, später Ökoausgleich, Netto 7,39 ha								
1.3. Wohnraumschaffung / Infrastruktur			30.000					30.000
Hilgersbrücke Kauf / Abräumen Arrondierungsfläche								
1.4. Grundstücke / Immobilien zur Vermietung		300.000	315.000					615.000
26: pauschal 300 T€ + 15 T€ Zaun Halle SchlieperK.								
1.5. Grundstücke/Immobilien zu Einlagezwecken								
1.6. Flächenbevorratung Entwicklung Gew./Wohn.			100.000	50.000	50.000	50.000		250.000
Vorsorglicher Ansatz								
1.9. Beteiligungen, Anteile an verb. Unternehmen			25.000	25.000	25.000	25.000		100.000
Vorsorglicher Ansatz für Konzernentwicklung								
2. **Schuldendienst**								
2.1. Tilgung langfristiger Kredite		160.000	186.000	204.000	215.000	273.000		1.038.000
2.2. Tilgung kurzfristiger Kredite						209.000		209.000
2.3. Sondertilgung Kredite								
Summe Aktiva		**660.000**	**1.436.000**	**579.000**	**1.990.000**	**1.557.000**	**385.000**	
P A S S I V A - Mittelherkunft -								
1. **Verkaufserlöse:**								
1.1. Wohngebiet Thier-West (Aherbusch)	228.000	350.000	800.000	0	0	0	0	1.028.000
1.2. Gewerbegebiet Kluse	0		0	0	0	1.600.000	3.070.000	4.670.000
1.3. **Rücklagemittel:**								
zur Deckung der Umsetzung Rückstellungen		442.000	429.000	32.000	19.000			922.000
zur Deckung von Anschaffungen		218.000						218.000
2. **Verbindlichkeiten:**								
2.1. **Auszahlungen für Rückstellungen**		- 442.000	- 429.000	- 32.000	- 19.000			- 922.000
2.2. Kreditbedarf Investitionen (langfristig)			521.000	350.000	1.750.000	-		2.621.000
Kreditbedarf Liquidität (kurzfristig)			-	99.000	110.000	-		209.000
3. **Finanzierungsüberschuss:**								
Abschreibungen		92.000	115.000	130.000	130.000	130.000		597.000
Sonstiges						- 173.000	- 2.685.000	- 2.858.000
Summe Passiva		**660.000**	**1.436.000**	**579.000**	**1.990.000**	**1.557.000**	**385.000**	

IV-5

D A R L E H E N S Ü B E R S I C H T für das Wirtschaftsjahr 2026

Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH - WEG mbH -

Darlehensgeber	Projekt	Darl.-Nr.	Kreditaufnahme	Ursprungs-betrag €				Vorauss.Stand am 01.01.2026 €	Tilgung 2026 €	Zinssatz p. a.	Vorauss.Stand am 31.12.2026 €	Zinsbindung bis	Restschuld €
KfW Bankengruppe	FWGH	7011134	2005	270.000,00				108.000,00	10.800,00	3,35%	97.200,00	15.02.2026	97.200,00
KfW Bankengruppe	FWGH	8157867	2004	1.380.000,00				469.200,00	55.200,00	3,21%	414.000,00	15.02.2034	414.000,00
KfW Bankengruppe	MZH	8158574	2004	327.500,00				111.350,00	13.100,00	3,21%	98.250,00	15.02.2034	98.250,00
KfW Bankengruppe	MZH	8463616	2003	235.000,00				75.200,00	9.400,00	2,98%	65.800,00	15.08.2033	65.800,00
Kreissparkasse Köln	MZH	6013011417	2004-2014	537.500,00				231.867,07	23.878,78	3,55%	207.988,29	30.06.2034	207.988,29
Kreissparkasse Köln	FWGH	6013011420	2004-2014	1.600.000,00				708.033,64	72.805,27	3,55%	635.228,37	30.06.2034	635.228,37
Zwischensumme:				**4.350.000,00**				**1.703.650,71**	**185.184,05**		**1.518.466,66**		**1.518.466,66**
Summe:				**4.350.000,00**				**1.703.650,71**	**185.184,05**		**1.518.466,66**		**1.518.466,66**

S T E L L E N Ü B E R S I C H T 2026 gemäß § 17 EigVO NW

Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft - WEG mbH -

Angestellte:

Entgeltgruppe TvöD	Zahl der Stellen 2026 ff.	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen
EG 8	0,641	0,641	0,641	0,641
EG 10	0,000	0,923	0,923	0,000
EG 11	2,000	0,000	0,641	0,000
EG 12	1,000	1,000	1,000	1,000
EG 14	0,800	0,000	0,000	0,000

BILANZ zum 31. Dezember 2025

WEG Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Wipperfürth

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.698.875,00		2.524.897,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		1,00
		2.698.875,00	2.524.898,00
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		**2.600,00**	2.600,00
Summe Anlagevermögen		**2.701.475,00**	2.527.498,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		**435.162,54**	443.934,90
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	154.622,50		329.048,60
- davon gegen Gesellschafter EUR 154.622,50 (EUR 324.548,60)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	900.236,24		1.319.848,79
- davon gegen Gesellschafter EUR 900.000,00 (EUR 1.300.000,00)			
		1.054.858,74	1.648.897,39
III. Guthaben bei Kreditinstituten		**0,00**	83.024,36
Summe Umlaufvermögen		**1.490.021,28**	2.175.856,65
		4.191.496,28	**4.703.354,65**

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		**446.715,72**	446.715,72
II. Kapitalrücklage		**15.338,76**	15.338,76
III. Gewinnvortrag		**1.350.526,67**	1.289.643,95
IV. Jahresüberschuss		**83.280,26**	60.882,72
Summe Eigenkapital		**1.895.861,41**	1.812.581,15
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	8.250,60		0,00
2. sonstige Rückstellungen	545.601,96		939.708,25
		553.852,56	939.708,25
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.722.997,53		1.885.491,74
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 204.530,87 (EUR 181.841,03)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.518.466,66 (EUR 1.703.650,71)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.152,48		16.796,13
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.152,48 (EUR 16.796,13)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	15.632,30		48.777,38
- davon aus Steuern EUR 15.632,30 (EUR 48.777,38)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 15.632,30 (EUR 48.777,38)			
		1.741.782,31	1.951.065,25
		4.191.496,28	**4.703.354,65**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025 Anlage 2

WEG Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Wipperfürth

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		687.113,26	664.813,00
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		8.772,36	69.880,48-
3. sonstige betriebliche Erträge		18.563,29	11.538,45
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		79.683,70	88.834,43
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	208.026,00		189.434,80
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	57.832,80		52.061,87
- davon für Altersversorgung EUR 14.555,74 (EUR 13.925,92)			
		265.858,80	241.496,67
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		84.430,05	83.442,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		96.961,79	204.783,83
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		24.740,35	30.289,64
- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 0,00 (EUR 100,75)			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		61.881,38	60.889,23
- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 0,43 (EUR 0,00)			
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		45.896,50	35.555,81
11. Ergebnis nach Steuern		**86.932,32**	**61.519,60**
12. sonstige Steuern		3.652,06	636,88
13. Jahresüberschuss		**83.280,26**	**60.882,72**

Bauhof Wipperfürth/Hückeswagen
Anstalt des öffentlichen Rechts

✓ **Wirtschaftsplan 2027:**

- Erfolgsplan
- Vermögensplan
- Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung
- Stellenplan und -übersicht

Wirtschaftsplan 2027

Bauhof Wipperfürth / Hückeswagen AöR

Bauhof
WIPPERFÜRTH / HÜCKESWAGEN AöR

Gemäß § 16 der Kommunalunternehmensverordnung Nordrhein-Westfalen (KUV NRW) in der jeweils geltenden Fassung hat der Verwaltungsrat am 15.10.2026 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 wird

im Erfolgs-/Ergebnisplan	in den Erträgen auf	7.026.652,00 Euro
	in den Aufwendungen	6.928,555,00 Euro
	Jahresüberschuss	11.371,00 Euro
im Vermögensplan	in Aktiva	1.534.621,00 Euro
	in Passiva	1.534.621,00 Euro

festgesetzt.

§ 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2027 zur Finanzierung von Auszahlungen des Vermögensplans erforderlich ist, wird auf 965.000,00 Euro festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Alle Positionen der mittelfristigen Finanzplanung werden zu Verpflichtungsermächtigungen erklärt.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Wirtschaftsjahr 2027 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 1.500.000,00 Euro festgesetzt.

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Im Wege der Umwandlung aus der ehemaligen interkommunalen Vereinbarung der beiden Städte Wipperfürth und Hückeswagen für den Bauhof wurde zum 01. Januar 2026 die Bauhof Wipperfürth / Hückeswagen (AöR) gegründet.

Die Bauhof Wipperfürth Hückeswagen AöR gliedert sich in die folgenden Geschäftsbereiche/Aufgaben:

- Straßenunterhaltung
- Straßenreinigung
- Grünflächenunterhaltung
- Einsammlung wilder Müllablagerungen und Entleerung öffentlicher Papierkörbe, soweit nicht auf öffentliche Träger übertragen
- Unterhaltung der öffentlichen Abwasseranlage der Hansestadt Wipperfürth
- Unterhaltung und Betrieb der Friedhöfe in der Hansestadt Wipperfürth

Beide Kommunen beteiligen sich mit einem Stammkapital in Höhe von jeweils 25.000 Euro an der Anstalt öffentlichen Rechts (AöR).

Die Organe der Bauhof Wipperfürth Hückeswagen AöR sind der Vorstand und der Verwaltungsrat.

Sämtliche Lieferungs- und Leistungsbeziehungen zwischen der AöR und den beteiligten Städten sind nach § 13 KUV NRW angemessen zu vergüten. Die zur Verfügung gestellten Deckungsmittel sind nachzuweisen und mit den beteiligten Städten abzustimmen.

Nach den §§ 23 ff. der KUV NRW ist der Jahresabschluss nach den handelsrechtlichen Vorschriften zu erstellen.

Im Wirtschaftsplan 2027 ist die Unterhaltung der öffentlichen Abwasseranlage der Hansestadt Wipperfürth noch vollständig berücksichtigt. Die vorgesehene Rückübertragung ist zum Zeitpunkt der Planaufstellung noch nicht wirksam. Es wurde vereinbart, dass der Wirtschaftsplan 2027 auch nach erfolgter Rückübertragung unverändert bestehen bleibt und keine erneute Beschlussfassung erfolgt. Die finanziellen Auswirkungen werden im Rahmen der laufenden Berichterstattung berücksichtigt.

Zwischenbericht und Prognose 2026

Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2026	Stand 10.09.26 2026	Prognose 31.12.	in %
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.730.090,00	-4.378.953,11	-6.568.429,67	97,60
* Sonstige ordentliche Erträge	-50.000,00	-2.443,72	-37.443,72	74,89
** Ordentliche Erträge	-6.780.090,00	-4.381.396,83	-6.605.873,39	97,43
* Personalaufwendungen	3.689.000,00	2.108.690,84	3.689.000,00	100,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.993.750,00	1.288.866,98	1.882.103,67	94,40
* Bilanzielle Abschreibungen	455.000,00	303.333,33	455.000,00	100,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	541.300,00	363.385,85	505.206,44	93,33
** Ordentliche Aufwendungen	6.679.050,00	4.064.277,00	6.531.310,11	97,79
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-101.040,00	-317.119,83	-74.563,27	
** Zinsen und ähnliche Aufwendungen	90.000,00	60.151,31	90.000,00	100,00
**** Ordentliches Jahresergebnis	-11.040,00	-256.968,52	15.436,73	

Erträge werden mit (-) dargestellt.

Die Auswertung zum 10.09.2026 weist einen vorläufigen Überschuss von 256.968,52 € aus. Dieser lässt noch keinen unmittelbaren Rückschluss auf das Jahresergebnis zu, da insbesondere die Jahressonderzahlung sowie weitere bis zum Jahresende anfallende Aufwendungen und Abschlussbuchungen zu berücksichtigen sind.

Auf Grundlage des bisherigen Leistungs- und Abrechnungsvolumens sowie der erwarteten Aufwendungen ergibt sich zum 31.12.2026 ein voraussichtlicher Jahresfehlbetrag von 15.436,73 €. Die ordentlichen Erträge liegen dabei um 2,57 % unter dem Planansatz. Die erwartete Unterschreitung der ordentlichen Aufwendungen um 2,21 % gleicht diesen Rückgang nicht vollständig aus.

Gegenüber dem geplanten Jahresüberschuss von 11.040,00 € entspricht dies einer Ergebnisverschlechterung von 26.476,73 €. Die Prognose wird anhand der weiteren Geschäftsentwicklung fortgeschrieben.

Erfolgsplan 2027

	Ansatz 2027 Euro
Umsätze	-7.026.652
Sonstige betriebliche Erträge	-25.000
Andere sonstige betriebl. Erträge (Kostenüberdeckung)	0
Ordentliche Erträge	**-7.051.652**
Materialaufwendungen	1.160.000
Personalaufwendungen	3.825.420
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.372.635
Bilanzielle Abschreibungen	570.500
Andere sonstige betriebl. Aufwendungen (Kostenunterdeckung)	0
Ordentliche Aufwendungen	**6.928.555**
Zinsen und ähnliche Erträge	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109.225
Finanzergebnis	**109.225**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-13.871**
Sonstige Steuern	**2.500**
Ordentliches Jahresergebnis (-überschuss)	**-11.371**

Erträge werden mit (-) dargestellt.

Insgesamt betragen die Ordentlichen Erträge 7.051.652 Euro und die Ordentlichen Aufwendungen incl. Sonstige Steuern und Finanzaufwendungen ergeben 7.040.310 Euro. Somit ergibt sich ein geplanter Jahresüberschuss in Höhe von 11.371 Euro.

Da die Bauhof Wipperfürth / Hückeswagen AöR als Dienstleister für die Trägerkommunen fungiert, erzielt sie Umsatzerlöse ausschließlich aus Kostenerstattungen der Trägerkommunen in Höhe von 7.026.652 Euro. Hinzu kommen Sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 25.000 Euro.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge gliedern sich wie folgt:

Sonstige betriebliche Erträge	Ansatz 2027
451500 Verkaufserlöse Bewegl. SAV	25.000 €
441800 Verkauf	
458200 Auflösung EWB	
453100 Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse	
458300 Auflösung von Rückstellungen	
Summe:	**25.000 €**

Das Konto 451500 beinhaltet geplante Verkaufserlöse aus dem beweglichen Sachanlagevermögen.

Im Folgenden wird die Zusammensetzung des Erfolgsplans erläutert:

Materialaufwendungen	Ansatz 2027
526100 Rohstoffe / Fertigmaterialien	0 €
526200 Hilfsstoffe	0 €
526300 Rohstoffe	390.000 €
526400 Waren	
526600 Fertige Erzeugnisse	
526801 Sonstiger Materialverbrauch	
526802 Auftausalz	110.000 €
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**500.000 €**
523710 Abfall-, Boden-, Grünentsorgung	65.000 €
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	
529901 Winterdienst fremde Dritte	30.000 €
529903 Fremdleistung Sonstige	565.000 €
542120 Miete für Betriebs- und Geschäftsausstattung	
Aufwendungen für bezogenen Leistungen	**660.000 €**
	1.160.000 €

Die Rohstoffe, Waren und sonstiger Materialverbrauch enthalten Verbrauchsmaterialien der Straßen- und Grünflächenunterhaltung, wie zum Beispiel Baustoffe, Schüttgut, Mischgut, Kleinmaterial, etc. sowie Streusalz.

Die Abfallentsorgung beinhaltet Entsorgungskosten für Grünschnitt, Laub, Astwerk, Straßen- und Betonaufbruch, Erdaushub, etc.

Das Konto 529901 Winterdienst fremde Dritte sowie das Konto Fremdleistungen Sonstige enthalten hauptsächlich Subunternehmerleistungen.

Personalaufwendungen	Ansatz 2027
501200 Vergütungen der tarifl. Beschäftigten	
501900 Vergütungen der sonstigen Beschäftigten	
509100 Pausch. Lohnsteuer	
Personalrückstellungen	3.790.400 €
502200 Beiträge Versorgungskasse	
503200 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	
503900 Sozialversicherungsbeiträge So Besch	
509900 Andere Sonstige Sach- und Dienstleistungen	25.750 €
509200 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	9.270 €
Gesamtsumme:	**3.825.420 €**

Die Personalkosten sind so berechnet, dass der Winterdienst beispielsweise ein Durchschnittsmaß darstellt. Die Personalkosten sind ansonsten personenscharf nach den aktuellen Werten des Tarifvertrages (TVÖD) kalkuliert.

Das Konto 509900 Andere Sonstige Sach- und Dienstleistungen beinhaltet die die Kosten für den Rescue Service sowie für die Inanspruchnahme von Leistungen der Firmen Better Doc und Mind to Mind.

Das Konto 509200 Beiträge zur Berufsgenossenschaft enthält Beiträge für die Berufsgenossenschaft sowie für die Unfallkasse.

In den Personalaufwendungen sind alle Mitarbeiter und Auszubildenden enthalten. Zur Zusammensetzung sowie der Anzahl der Mitarbeiter wird hier auf den Stellenplan weiter hinten verwiesen.

Die geplanten Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

Abschreibungen		Ansatz 2027
572100	immaterielle VG des AV	
573200	Gebäude	
575100	Maschinen	50.000 €
575200	Technische Anlagen	
575400	Fahrzeuge	435.000 €
576100	BGA	85.500 €
576200	GWGs	
	Summe:	**570.500 €**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten die folgenden Positionen:

Sonstige betriebliche Aufwendungen		Ansatz 2027
522100	Strom	26.000 €
522200	Gas	35.000 €
522500	Treibstoffe für Fahrzeuge	165.000 €
522600	Treibstoffe für Sonstiges	12.500 €
522700	Wasser	700 €
522800	Abwasser	9.500 €
523100	Unterhaltung Grundstück, Gebäude usw.	25.000 €
523110	Wartung Gebäudetechnik	5.500 €
523130	Reinigung und Winterdienst für Grundstücke	650 €
523300	Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen	2.100 €
523400	Unterhaltung Fahrzeuge	155.000 €
523410	Reparatur Fahrzeuge	65.000 €
523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	78.500 €
523610	Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen	10.000 €
523700	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude, usw.	200 €
523720	Gebäudereinigung	16.485 €
523730	Schornsteinreinigung	200 €
525600	Erstattungen an verbundene Unternehmen,	200.000 €
	Übertrag:	807.335 €

		Ansatz 2027
Übertrag:		807.335 €
541100	Personaleinstellungen	5.000 €
541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	65.000 €
541300	Reisekosten	5.000 €
541400	Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubiläen	1.500 €
541600	Dienst- und Schutzkleidung, usw.	40.000 €
541700	Personalnebenaufwand	500 €
542100	Miete unbewegl. Wirtschaftsgüter	285.000 €
542140	Miete/Pacht bewegl. Wirtschaftsg. Ges.	25.000 €
542310	Bankgebühren	500 €
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	28.000 €
543100	Büromaterial	6.000 €
543300	Zeitungen und Fachliteratur	500 €
543500	Telefon	7.000 €
543700	Gästebewirtung und Repräsentation	2.000 €
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	12.500 €
544110	Haftpflichtversicherung	13.000 €
544120	Unfallversicherung	4.500 €
544130	Gebäudeversicherung	5.500 €
544140	Eigenschadenversicherung	3.800 €
544200	Kfz-Versicherung	55.000 €
	Summe:	**1.372.635 €**

Bei den Aufwandskonten sind teilweise Preissteigerungen im Vergleich zu den vorherigen Werten aus den Haushalten eingeplant.

Aus dem Konto 523600 werden Kleinmaterial und Werkzeuge finanziert. Das Konto 523610 enthält Aufwendungen für die Software zur Auftragsabwicklung sowie weitere Wartungskosten.

Die Erstattungen an verbundene Unternehmen beinhalten Aufwendungen an die Trägerkommunen, welche von diesen an die AöR erbracht werden.

Das Konto 541200 Aus- und Fortbildung beinhaltet die Ausbildungskosten (auch der Auszubildenden) sowie allgemeine Fortbildungskosten und Seminare.

Im Konto 541600 Dienst- und Schutzkleidung ist die persönliche Schutzausrüstung sämtlicher Mitarbeiter berücksichtigt.

Die Mieten für unbewegliche Wirtschaftsgüter betreffen das Bauhofgebäude, sowie die angemieteten Hallen in Wipperfürth und Hückeswagen.

Das Konto 542700 enthält die Aufwendungen für die Prüfung und Erstellung des Jahresabschlusses.

Finanzerträge- aufwendungen		Ansatz 2027
461600	Zinserträge verbund. Unternehmen	
469100	Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	
471800	Zinsen von privaten Unternehmen	
551800	Zinsen an private Unternehmen	45.225 €
551600	Zinsen an verb. Unternehmen	64.000 €
559600	Abzinsung Rückst. KostÜberdeckung	
	Summe:	**109.225 €**

Das Konto 551600 Zinsen an verbundene Unternehmen enthält Zinszahlungen an Trägerkommunen.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen berechnen sich anhand des im Vermögensplan veranschlagten Kreditbedarfs sowie der laufenden Darlehen. Als Tilgungen sind insgesamt 379.621 Euro geplant.

Steuern		Ansatz 2027
547100	Grundsteuer	
547200	KFZ Steuer	2.500 €
	Summe:	**2.500 €**

Das Konto 547200 enthält die KFZ Steuer für Fahrzeuge, welche nicht der Steuerbefreiung unterliegen.

Nach § 18 Abs. 1 KUV NRW muss der Vermögensplan mindestens alle Ein- und Auszahlungen für Investitionen und Kreditwirtschaft des Kommunalunternehmens enthalten.

Vermögensplan 2027

		Ansatz 2027 in Euro
Investitionen	Gebäude	0
	Bewegl. Sachanlagen	1.155.000
		1.155.000
Schuldendienst	Tilgungen bei der Gemeinde	165.000
	Tilgungen bei Kreditinstitute	214.621
Mittelverwendung		**1.534.621**
Finanzierung aus eigenen Mitteln	Abschreibungen	570.500
Verbindlichkeiten	Kreditaufnahme	964.121
Mittelherkunft		**1.534.621**

Investitionsprogramm 2027:

Geplante bewegliche Sachanlagen 2027	Euro
Kleingeräte / Anbaugeräte / Sonstiges	90.000 €
Betriebs- / Geschäftsausstattung Bauhof	40.000 €
Arbeitsschutz / Ausstattung wg. Gefahrstoffen	20.000 €
PKW-/-Pritschen-Anhänger	15.000 €
Ford Ranger XLT Allrad GM-WF-8002 (2017)	60.000 €
Kubota KX19/4 Minibagger (2012)	48.000 €
Lindner Unitrac GM-WF-8026 (2018)	270.000 €
Piaggio Porter GM-WF-8033 (2019)	42.000 €
Lindner Lintrac (2019)	190.000 €
John Deere 5090GN (2018)	75.000 €
Renault Zoe 90E (2016)	50.000 €
Isuzu D-Max GM-WF8031 (2019)	75.000 €
Kleinkehrmaschine Neuanschaffung	180.000 €
	1.155.000 €

Weitere Investitionen sind in den Jahren 2028 bis 2031 wie folgt geplant:

Geplante bewegliche Sachanlagen 2028	Euro
Kleingeräte/ Anbaugeräte/ Sonstiges	90.000 €
Betriebs- / Geschäftsausstattung Bauhof	40.000 €
PKW-/-Pritschen-Anhänger	15.000 €
Fendt 313 mit Dückerarm GM-FW-8100 (2019)	250.000 €
HANSA Friedhofsbagger (2019)	200.000 €
JCB Bagger (2019)	230.000 €
VW T6.1 - Plane (2020)	78.000 €
Aufsitzmäher Iseki SXG 323-FH (2020)	30.000 €
Aufsitzmäher Iseki SXG 323 (2020)	30.000 €
	963.000 €

Geplante bewegliche Sachanlagen 2029	Euro
Kleingeräte/ Anbaugeräte/ Sonstiges	90.000 €
Betriebs- / Geschäftsausstattung Bauhof	40.000 €
PKW-/-Pritschen-Anhänger	15.000 €
Kleinkehrmaschine Kärcher (2025)	180.000 €
Ladog GM-WF103 (2021)	205.000 €
Linder Unitrac GM-WF8043 (2021)	250.000 €
	780.000 €

Geplante bewegliche Sachanlagen 2030	Euro
Kleingeräte/ Anbaugeräte/ Sonstiges	90.000 €
Betriebs- / Geschäftsausstattung Bauhof	40.000 €
PKW-/-Pritschen-Anhänger	15.000 €
LKW MAN TGS (2019)	350.000 €
VW T6.1 Werkstattwagen (2021)	70.000 €
Komatsu Radlader WA 100M (2021)	150.000 €
	715.000 €

Geplante bewegliche Sachanlagen 2031	Euro
Kleingeräte/ Anbaugeräte/ Sonstiges	90.000 €
Betriebs- / Geschäftsausstattung Bauhof	40.000 €
PKW-/-Pritschen-Anhänger	15.000 €
Skoda Karoq (2023)	50.000 €
	195.000 €

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Mittelfristige Ergebnisplanung	2027 Euro	2028 Euro	2029 Euro	2030 Euro	2031 Euro
Umsätze	-7.026.652	-7.332.735	-7.621.331	-7.897.844	-8.121.646
Sonstige betriebliche Erträge	-25.000	-25.750	-26.523	-27.318	-28.138
Andere Sonstige Betriebl. Erträge (- Kostenüberdeckung)	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-7.051.652**	**-7.358.485**	**-7.647.854**	**-7.925.162**	**-8.149.784**
Materialaufwendungen	1.160.000	1.194.800	1.230.644	1.267.563	1.305.590
Personalaufwendungen	3.825.420	3.940.183	4.058.388	4.180.140	4.305.544
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.372.635	1.413.814	1.456.228	1.499.915	1.544.913
Bilanzielle Abschreibungen	570.500	666.800	744.800	816.300	835.800
Andere Sonstige Betriebl. Aufwendungen (Kostenunterdeckung)	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**6.928.555**	**7.215.597**	**7.490.061**	**7.763.918**	**7.991.847**
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109.225	128.373	142.604	145.348	141.301
Finanzergebnis	**109.225**	**128.373**	**142.604**	**145.348**	**141.301**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-13.871**	**-14.515**	**-15.189**	**-15.895**	**-16.636**
Sonstige Steuern	**2.500**	**2.575**	**2.652**	**2.732**	**2.814**
Ordentliches Jahresergebnis (-überschuss)	**-11.371**	**-11.940**	**-12.537**	**-13.164**	**-13.822**

mittelfristige Finanzplanung		2027 Euro	2028 Euro	2029 Euro	2030 Euro	2031 Euro
Investitionen	Gebäude	0	0	0	0	0
	Bewegl. Sachanlagen	1.155.000	963.000	780.000	715.000	195.000
		1.155.000	963.000	780.000	715.000	195.000
Schuldendienst	Tilgungen bei der Gemeinde	165.000	223.000	227.000	228.000	215.000
	Tilgungen bei Kreditinstitute	214.621	334.152	435.120	521.746	563.247
Mittelverwendung		**1.534.621**	**1.520.152**	**1.442.120**	**1.464.746**	**973.247**
Finanzierung aus eigenen Mitteln	Abschreibungen	570.500	666.800	744.800	816.300	835.800
Verbindlichkeiten	Kommunalkredit	964.121	853.352	697.320	648.446	137.447
Noch nicht aufgenommene Kommunalkredite		0	0	0	0	0
Mittelherkunft		**1.534.621**	**1.520.152**	**1.442.120**	**1.464.746**	**973.247**

Stellenplan 2027

Entgelt-gruppen	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2027	Erläuterungen
TVöD VKA			
15			
14			
13	1	1	
12			
11			
10	1		Änderung in EG6
9c		3	Anpassung Meister
9b		0,1	Minijob
9a	3		
8			
7	6	4,5	Abgänge, Neueinstellung in EG6
6	30,5	34	
5	8	7	Abgang, Neueinstellung in EG6
4	1	1	
3			
2			
1			
Insgesamt	**50,5**	**50,6**	
nachrichtlich : Auszubildende	1		

Statistische Angaben

Fläche in km²:		118,16
Einwohnerzahl nach der Volkszählung (einschließlich der Gemeinden Klüppelberg und Wipperfeld):	01.12.1871	10.346
	01.12.1905	11.107
	17.05.1939	12.920
	13.09.1950	18.247
	07.06.1961	20.826
	27.05.1970	22.048
	30.06.1975	21.851
	25.05.1987	20.373
Wohnbevölkerung nach der Fortschreibung des Landesbetriebes IT.NRW:	31.12.1984	20.383
	31.12.1985	20.458
	31.12.1995	22.409
	31.12.2005	23.669
	31.12.2010	23.186
(Zensus)	09.05.2011	21.660
	31.12.2015	21.481
	30.06.2016	21.451
	30.06.2017	21.260
	31.12.2018	21.003
	31.12.2019	20.963
	31.12.2020	20.875
	31.12.2021	20.879
	31.12.2022	21.112
	31.12.2023	21.059
	31.12.2024	21.604
	31.12.2025	21.480
Einwohner pro km² per 30.07.2026 (31.12.2025):	181	(182)

Schulen

	15.10.2025 Schüler	15.10.2025 Klassen/ Gruppen	15.10.2026 Schüler	15.10.2026 Klassen/ Gruppen
Grundschulen:	**811**	**35**	**872**	**36**
GS St. Antonius	267	11	253	11
→ Offene Ganztagsschule	125	5	119	5
GS Mühlenberg	207	8	208	8
→ Offene Ganztagsschule	100	4	110	5
GS Albert Schweitzer	71	3	119	5
→ Offene Ganztagsschule	50	2	64	3
GS Agathaberg	56	3	55	2
→ Offene Ganztagsschule	15	1	22	1
GS Kreuzberg	123	6	142	6
→ Offene Ganztagsschule	24	1	36	2
GS Wipperfeld	87	4	95	4
→ Offene Ganztagsschule	9	1	15	1
Weiterführende Schulen:	**1.417**		**1.466**	
Konrad Adenauer Hauptschule	243	11	219	10
Hermann Voss Realschule	643	24	625	23
Engelbert-von-Berg-Gymnasium	531	14 (+79 Oberstufen-kurse)	622	18 (+ 71 Oberstufen-kurse
→ Schüler im Ganztag	531		622	
Schulen sonstiger Träger				
St.-Angela-Gymnasium	888	25 (+116 Oberstufen-kurse)	986	24 (+118 Oberstufen-kurse)
Anne-Frank-Schule	117	9	148	11
Musikschule	511		595	

Die Hansestadt Wipperfürth bietet auf ihrer Homepage die Möglichkeit, sich den Haushaltsplan auch interaktiv anzeigen zu lassen, um den Bürgerinnen und Bürgern die städtischen Finanzen transparent und anschaulich darzustellen:
https://www.wipperfuerth.de/buergerinfo-service/finanzen.html

Weitere Angaben finden Sie auf der Homepage der Hansestadt Wipperfürth unter www.wipperfuerth.de.