



## ÖFFENTLICHE ERGÄNZUNGSVORLAGE

**Amt/Eigenbetrieb:**

20 Fachbereich Finanzen und Controlling

**Beteiligt:**

**Betreff:**

Verabschiedung des Doppelhaushalts 2024/2025 sowie des Haushaltssicherungskonzeptes unter Berücksichtigung der Veränderungen aus der 1. und 2. Veränderungsliste

**Beratungsfolge:**

11.04.2024 Rat der Stadt Hagen

**Beschlussfassung:**

Rat der Stadt Hagen

**Beschlussvorschlag:**

Der Rat der Stadt Hagen beschließt die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 mit ihren Anlagen, sowie das Haushaltssicherungskonzept unter Berücksichtigung der Veränderungen aus der 1. und 2. Veränderungsliste.



## Kurzfassung

entfällt

## Begründung

Der Entwurf des Doppelhaushalts 2024/2025 wurde am 21.03.2024 im Haupt- und Finanzausschuss beraten und durch den Beschluss der „1. Veränderungsliste zum Haushaltsplan 2024/2025“ (Anlage 1 der Ursprungsvorlage) sowie durch weitere Beschlüsse, die in der „2.Veränderungsliste zum Haushaltsplan 2024/2025“ (Anlage 1 dieser Ergänzungsvorlage) zusammen gefasst werden, ergänzt und dem Rat zur Beschlussfassung weitergeleitet.

Die Haushaltssatzung (Anlage 2), das Haushaltssicherungskonzept (Anlage 3), der Ergebnisplan (Anlage 4), der Finanzplan (Anlage 5) sowie die Entwicklung des Eigenkapitals (Anlage 6) basieren auf dem am 14.12.2023 in den Rat der Stadt Hagen eingebrochenen Haushaltplanentwurf unter Berücksichtigung der 1. und 2. Veränderungsliste.

## Inklusion von Menschen mit Behinderung

Belange von Menschen mit Behinderung

sind nicht betroffen

## Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung

keine Auswirkungen (o)

## Finanzielle Auswirkungen

Es entstehen die in den Anlagen dargestellten finanziellen Auswirkungen.

gez.

Erik O. Schulz  
Oberbürgermeister

gez.

Christoph Gerbersmann  
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer



## **Verfügung / Unterschriften**

### **Veröffentlichung**

Ja

Nein, gesperrt bis einschließlich \_\_\_\_\_

### **Oberbürgermeister**

### **Gesehen:**

---

**Erster Beigeordneter  
und Stadtkämmerer**

---

**Stadtsyndikus**

---

**Beigeordnete/r  
Die Betriebsleitung  
Gegenzeichen:**

---

---

---

---

---

---

---

---

**Amt/Eigenbetrieb:**

**Beschlussausfertigungen sind zu übersenden an:**

**Amt/Eigenbetrieb:** \_\_\_\_\_ **Anzahl:** \_\_\_\_\_

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Fachbereich Finanzen und Controlling

Anlage 1 zur Vorlage 0308-2/2024

Aktueller Stand des Doppelhaushaltes
--------------------------------------

Veränderungen
+ Haushaltverbesserungen durch Minderaufwand bzw. Mehrertrag
- Haushaltsverschlechterung durch zusätzlichen Aufwand bzw. Minderertrag

### Betragliche Veränderungen im Ergebnisplan

Planjahr	2024	2025	2026	2027	2028
Stand nach der 1. Veränderungsliste	29.568.999	35.110.591	32.023.993	22.712.050	12.452.665
Veränderung laut vorliegender Liste	-9.523.767	-9.468.734	-12.296.357	-12.399.920	-12.506.155
Stand nach Berücksichtigung der 1. und 2. Veränderungsliste	<b>39.092.766</b>	<b>44.579.325</b>	<b>44.320.350</b>	<b>35.111.970</b>	<b>24.958.820</b>

Beschlüsse aus dem Haupt- und Finanzausschuss	Teilplan	2024	2025	Begründung
Der Haupt- und Finanzausschuss empfiehlt dem Rat, die Maßnahmen 24_40.001 Erhöhung der Elternbeiträge OGS im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) 2024 nicht zu beschließen.	0311, 0321	-70.833,00	-170.000,00	2026: -170.000 € 2027: -170.000 € 2028: -170.000 €
Der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Hagen beschließt in Abänderung des Haushaltssicherungskonzeptes die folgenden Maßnahmen: Maßnahme 24_20.002 - Der Hebesatz verbleibt unverändert bei 750 Punkten	1610	-9.273.604,00	-9.305.064,00	2026: -9.323.563 € 2027: -9.342.100 € 2028: -9.360.672 €
Der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Hagen beschließt in Abänderung des Haushaltssicherungskonzeptes die folgenden Maßnahmen: Maßnahme 24_20.003 - Der Hebesatz verblebt unverändert bei 520 Punkten	1610	-2.452.830,00	-2.617.170,00	2026: -2.742.794 € 2027: -2.827.820 € 2028: -2.915.483 €
Der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Hagen beschließt in Abänderung des Haushaltssicherungskonzeptes die folgenden Maßnahmen: Maßnahme 24_55.005 - Keine Dynamisierung dieser Elternbeiträge	0650	-160.000,00	-160.000,00	2026: -160.000 € 2027: -160.000 € 2028: -160.000 €
Der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Hagen beschließt das Haushaltssicherungskonzept (Anlage 3 von DS 0308/2024 „Übersicht der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2024 (HSK 2024) und der 1. Veränderungsliste des Doppelhaushalts 2024/2025“ (DS 0308/2024) mit Ausnahme folgender Maßnahme: Maßnahme Frontkamera: Erhöhung der Einnahmen bei der mobilen Verkehrsüberwachung - 24_RAT.001	0220	100.000,00	100.000,00	2026: 100.000 € 2027: 100.000 € 2028: 100.000 €
Der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Hagen beschließt das Haushaltssicherungskonzept (Anlage 3 von DS 0308/2024 „Übersicht der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2024 (HSK 2024) und der 1. Veränderungsliste des Doppelhaushalts 2024/2025“ (DS 0308/2024) mit Ausnahme folgender Maßnahme: Maßnahme Gewinnausschüttung Sparkasse: Erhöhung der Gewinnausschüttung der Sparkasse um weitere zwei Millionen Euro für die Stadt Hagen für die Jahre 2024/2025 - 24_RAT.002	1531	1.683.500,00	1.683.500,00	Im Zusammenhang einer Ausschüttung durch die Sparkasse werden 15 % Kapitalertragssteuer zzgl. 5,5 % Solidaritätszuschlag (15,825 %) fällig. Somit entsteht eine Netto-Verbesserung von 1.683.500 € für 2024 und 2025.
Der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Hagen beschließt das Haushaltssicherungskonzept (Anlage 3 von DS 0308/2024 „Übersicht der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2024 (HSK 2024) und der 1. Veränderungsliste des Doppelhaushalts 2024/2025“ (DS 0308/2024) mit Ausnahme folgender Maßnahme: weitere Ausschüttung von Beteiligungen: Ausschüttung aus Jahresergebnis 2023/Gewinnrücklage WBH - 24_RAT.003	1531	1.000.000,00	1.000.000,00	
Aufgrund eines Vergleichs im Rahmen eines Klageverfahrens zur Notarztgestellung werden zusätzliche 350.000 € benötigt.	0270	-350.000,00		Die Beschlussfassung zur Zahlung erfolgt in einer gesonderten Vorlage durch den Rat, die Finanzierung wird daher vorbehaltlich der Zustimmung veranschlagt.
<b>Summe der Veränderungen</b>		<b>-9.523.767,00</b>	<b>-9.468.734,00</b>	

Aktueller Stand des Doppelhaushaltes
--------------------------------------

Veränderungen
+ Verbesserungen durch Minderauszahlungen bzw. Mehreinzahlungen
- Verschlechterung durch Mehrauszahlungen bzw. Mindereinzahlungen

Betragliche Veränderungen bei Investitionen

Beschlüsse aus dem Haupt- und Finanzausschuss	Teilplan	2024	2025	Begründung
Der Haupt- und Finanzausschuss folgt entsprechend dem einstimmigen Beschluss des Schulausschusses und empfiehlt dem Rat der Stadt Hagen folgenden Beschluss zu fassen: Für die bauliche Ertüchtigung der Grundschule Friedrich-Harkort werden 4.250.000,00 € an Mitteln für die Jahre 2024/2025 im Haushaltsplan - nach Möglichkeit investiv - eingestellt.	0311	-4.250.000,00		
<b>Summe der Veränderungen</b>		<b>-4.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	

# **Haushaltssatzung**

## **der Stadt Hagen für die Haushaltsjahre 2024 und 2025**

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen – GO NRW – in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV.NRW. S. 666 / SGV. NRW. 2023), die zuletzt geändert durch Gesetz vom 05. März 2024 (GV. NRW. S. 136) geändert worden ist, hat der Rat der Stadt Hagen mit Beschluss vom 11.04.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### **§ 1**

#### **Ergebnisplan und Finanzplan**

Der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und die zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

	<b>2024</b> Euro	<b>2025</b> Euro
im Ergebnisplan mit		
dem Gesamtbetrag der Erträge von	888.560.261	907.966.771
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	927.653.027	952.546.096
im Finanzplan mit		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	825.357.166	855.768.014
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	858.821.272	886.268.405
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	64.346.515	56.324.332
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	180.515.083	149.927.622
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit von	155.298.733	134.188.337
und dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit von	5.666.059	10.084.656

festgesetzt.

**§ 2**  
**Kreditermächtigung für Investitionen**

	2024 Euro	2025 Euro
Der Höchstbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen (ohne Ausleihungen) erforderlich ist, wird auf festgesetzt.	<b>129.441.000</b>	<b>106.356.000</b>
Die Kreditsumme setzt sich wie folgt zusammen:		
Allgemeiner Haushalt	122.801.000	101.141.000
Rentierliche Einrichtungen	6.640.000	5.215.000

**§ 3**  
**Verpflichtungsermächtigungen**

	2024 Euro
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf festgesetzt.	<b>256.039.838</b>
Nicht in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres 2024 gelten gem. § 85 Abs. 2 S. 2 GO NRW bis zum Erlass der nächsten Haushaltssatzung weiter.	

**§ 4**  
**Ausgleichsrücklage und Allgemeine Rücklage**

**Die Allgemeine Rücklage ist mit dem Defizit des Haushalts 2013 aufgebraucht. Somit liegt eine Überschuldung vor.**

**§ 5**  
**Kredite zur Liquiditätssicherung**

	2024 Euro	2025 Euro
Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt.	<b>1.400.000.000</b>	<b>1.400.000.000</b>

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt.

**§ 6**  
**Steuersätze**

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern sind für die Haushaltsjahre **2024** und **2025** wie folgt festgesetzt:

	2024	2025
1. Grundsteuer		
1.1   für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	375 v.H.	375 v.H. *
1.2   für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	750 v.H.	750 v.H. *
2. Gewerbesteuer		
nach dem Gewerbeertrag auf	520 v.H.	520 v.H.

\*: Die aufgeführten Steuersätze für die Grundsteuer für 2025 haben nur deklaratorische Bedeutung, da die Steuersätze mit separater Hebesatzsatzung festgesetzt werden.

**§ 7**  
**Haushaltssicherungskonzept**

Das Haushaltssicherungskonzept stellt den Haushaltsausgleich und den Beginn der Rückführung der Überschuldung dar. Die im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplanes umzusetzen.

## § 8

### Bewirtschaftungsregelungen

- a) Bei jeder freiwerdenden Stelle ist zu prüfen, ob die Wiederbesetzung der Stelle unabweisbar erfolgen muss. Dabei sind alle Möglichkeiten von Umstrukturierungen, Leistungsverdichtung, Reduzierung von Standards und letztlich auch des kompletten Aufgabenverzichtes zu prüfen. Externe Einstellungen sind restriktiv zu handhaben und nur in unabweisbaren Fällen vorzunehmen, in denen dringende Bedarfe nicht durch vorhandenes internes Personal abgedeckt werden können. Für die Beförderung von Beamtinnen und Beamten gelten Wartezeiten von 12 Monaten im mittleren, 15 Monaten im gehobenen sowie 18 Monaten im höheren Dienst. Die Einweisung in eine höhere Planstelle ist dabei gem. § 20 LBesG NRW mit einer Rückwirkung von höchstens 3 Monaten zulässig.
- b) Die Erträge und Aufwendungen in den einzelnen Teilergebnisplänen werden gem. § 21 Abs. 1 KomHVO zu Budgets verbunden. Sind mehrere Teilpläne einem Teilplanverantwortlichen zugeordnet, so bilden die Budgets ein Gesamtbudget. Die Erträge und Aufwendungen in den Budgets bzw. in den Gesamtbudgets sind für die Haushaltsführung verbindlich. Dies gilt gleichermaßen für die konsumtiven Einzahlungen und Auszahlungen.
- c) Die Aufwendungen und die konsumtiven Auszahlungen in den einzelnen Teilplänen sind gegenseitig deckungsfähig. Von der Deckungsfähigkeit sind ausdrücklich ausgenommen:
  - die Verfügungsmittel des Oberbürgermeisters/der Oberbürgermeisterin
  - die Personalaufwendungen
  - Abschreibungen des Anlagevermögens
- d) Gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO erhöhen Mehrerträge die Ermächtigungen für Aufwendungen, wenn sich dies aus ihrer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Dies gilt auch für Mehreinzahlungen und die Ermächtigungen für Auszahlungen.
- e) Folgende Aufwendungen und die dazu gehörenden konsumtiven Auszahlungen sind teilplanübergreifend gegenseitig deckungsfähig:
  - Personalaufwendungen
  - Mittel der Bildungspauschale und der Sportpauschale
  - Mittel innerhalb eines Förderprogramms (z.B. Gute Schule 2020 oder DigitalPakt)
  - Bilanzielle Abschreibungen und Wertberichtigung auf Forderungen
- f) Die Bewirtschaftung der Budgets und die Inanspruchnahme der teilplanübergreifenden Deckungsfähigkeit darf nicht zu einer Minderung des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO führen.
- g) Weitere Bewirtschaftungsregelungen sind in den einzelnen Teilplänen getroffen worden.
- h) Bei der Bewirtschaftung von Investitionen wird unterschieden zwischen Einzelmaßnahmen (Maßnahmen oberhalb vom Rat festgelegten Wertgrenze – Baumaßnahmen 50.000 €) und Pauschalmaßnahmen.

Alle als Pauschalmaßnahmen geplanten investiven Ein- und Auszahlungen innerhalb eines Teilplans werden zu einem Budget zusammengefasst. Damit besteht innerhalb der Teilpläne eine gegenseitige Deckungsfähigkeit für die investiven Auszahlungen. Eine teilfinanzplanübergreifende gegenseitige Deckungsfähigkeit ist nur nach vorheriger Abstimmung mit dem Fachbereich Finanzen und Controlling zulässig.

Einzelmaßnahmen werden grundsätzlich als Einzelbudgets bewirtschaftet mit folgender Ausnahme:

Alle innerhalb eines Förderprogramms geplanten investiven Ein- und Auszahlungen werden zu einem Budget zusammengefasst.

Damit besteht innerhalb des jeweiligen Förderprogramms eine teilplanübergreifende gegenseitige Deckungsfähigkeit für die investiven Auszahlungen. Nach § 21 Abs. 2 KomHVO können investive Mehreinzahlungen für entsprechende investive Mehrauszahlungen verwendet werden, wenn sich dies aus ihrer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Die Bewirtschaftung der Budgets und die teilplanübergreifende gegenseitige Deckungsfähigkeit dürfen nicht zu einer Minderung des Saldos aus Investitionstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO führen.

## § 9

### **Gebühren- und Entgeltkalkulation**

Grundlage der Gebühren- und Entgeltkalkulation sind die Gebühren- und Entgeltbedarfsberechnungen in den Erläuterungen zum Haushaltsplan bzw. in den Anlagen zu den Wirtschaftsplänen des Eigenbetriebes und sonstigen Beteiligungen. Die kalkulatorischen Abschreibungen werden vom Wiederbeschaffungszeitwert bzw. von den Anschaffungs- und Herstellungskosten, die kalkulatorischen Zinsen vom Anschaffungswert/Herstellungswert ermittelt.

## § 10

### **Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen**

Investitionen werden im Finanzplan als Einzelmaßnahmen ausgewiesen, wenn die Investitionssumme einen Betrag von 50.000 € übersteigt. Diese Wertgrenze gilt nur für Baumaßnahmen.

## § 11

### **Aufstellung einer Nachtragssatzung**

Die Haushaltssatzung kann nur durch Nachtragssatzung geändert werden. Dafür werden folgende Wertgrenzen bestimmt:

1. Als erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW, der zur Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung führt, gilt ein zusätzlicher Fehlbetrag in Höhe von mehr als 5 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen.
2. Als erheblich sind Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW anzusehen, wenn sie im Einzelfall das Volumen von 5 % der ordentlichen Aufwendungen bzw. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit überschreiten.
3. Als geringfügig im Sinne des § 81 Abs. 3 GO NRW gelten Auszahlungen für nicht veranschlagte und zusätzliche Investitionen bis zur Höhe von 7.000.000 Euro.
4. Der Rat kann bei einem Beschluss über erhebliche Abweichungen die Aufstellung einer Nachtragssatzung zurückstellen.

## § 12

### **Überplanmäßige/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Bei der Genehmigung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen sowie über- und außerplanmäßiger Verpflichtungsermächtigungen im Sinne der §§ 83 Abs. 2 bzw. 85 Abs. 1 GO NRW gelten als nicht erheblich:

1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtung.
2. Kalkulatorische Kosten und Abschlussbuchungen.
3. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis einschließlich 150.000 Euro, darüber hinaus bis einschließlich 500.000 Euro für Investitionen soweit sie nicht unter 1. und 2. fallen.
4. Über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen bis einschließlich 1.000.000 Euro, soweit sie nicht unter 1. fallen.

**Übersicht der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2024 (HSK 2024) mit den Änderungen aus der 2. Veränderungsliste des Doppelhaushalts 2024/2025**

Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Startjahr der Maßnahme	HSK 2024					HSK 2024					HSK 2024					Bemerkungen zur 2. Veränderungsliste	
			Stand: Entwurf Doppelhaushalt 2024/2025 inkl. 1. Veränderungsliste					2. Veränderungsliste (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung					Gesamtbetrag Konsolidierung						
			Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028		
24_11.001	Personalkosteneinsparung	2024	7.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	0	0	0	0	0	7.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000		
24_11.002	Sachkosteneinsparung beim Personal- und Organisationsmanagement (Teilplan 0114)	2024	197.326	197.326	197.326	197.326	197.326	0	0	0	0	0	197.326	197.326	197.326	197.326	197.326		
24_11.003	Ertragssteigerung beim Personal- und Organisationsmanagement (Teilplan 0114)	2024	53.200	53.200	53.200	53.200	53.200	0	0	0	0	0	53.200	53.200	53.200	53.200	53.200		
24_01.001	Sachkosteneinsparung bei der Verwaltungssteuerung, Presse und Öffentlichkeitsarbeit (Teilplan 0111)	2024	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106	0	0	0	0	0	8.106	8.106	8.106	8.106	8.106		
24_VB1.001	Sachkosteneinsparung bei den Besonderen Diensten für die Gesamtverwaltung (Teilplan 0112)	2024	7.021	7.021	7.021	7.021	7.021	0	0	0	0	0	7.021	7.021	7.021	7.021	7.021		
24_15.001	Sachkosteneinsparung im Bereich IT und Zentrale Dienste (Teilplan 0116)	2024	952.350	254.600	166.000	166.000	166.000	0	0	0	0	0	952.350	254.600	166.000	166.000	166.000		
24_15.002	Ertragssteigerung (alternativ Aufwandsminderung) im Bereich IT und Zentrale Dienste (Teilplan 0116)	2024	725.000	481.313	481.313	481.313	481.313	0	0	0	0	0	725.000	481.313	481.313	481.313	481.313		
24_20.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Finanzmanagement (Teilplan 0120)	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	0	0	0	0	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000		
24_20.002	Hebesatzanhebung Grundsteuer B	2024	9.200.000	9.200.000	9.200.000	9.200.000	9.200.000	-9.200.000	-9.200.000	-9.200.000	-9.200.000	-9.200.000	0	0	0	0	0	Beschluss Haupt- und Finanzausschuss vom 21.03.2024: Hebesatzanhebung Grundsteuer B abgelehnt	
24_20.003	Hebesatzanhebung Gewerbesteuer	2024	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	0	0	0	0	0	Beschluss Haupt- und Finanzausschuss vom 21.03.2024: Hebesatzanhebung Gewerbesteuer abgelehnt	
24_20.004	Änderung Vergnügungssteuersatzung	2024	330.000	660.000	660.000	660.000	660.000	0	0	0	0	0	330.000	660.000	660.000	660.000	660.000		
24_VB2.001	HVG Adventsverkehr	2025	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200	0	0	0	0	0	95.200	95.200	95.200	95.200	95.200		
24_VB2.002	Theater und Orchester	2024	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	0	0	0	0	0	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000		
24_VB2.003	Abwicklung WBH	2024	1.000.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0	2.000.000	3.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	Beschluss Haupt- und Finanzausschuss vom 21.03.2024: Erhöhung Gewinnausschüttung WBH (ursprünglich 24_RAT.003)	
24_VB2.004	Abwicklung HVG-Konzern	2024	2.065.000	2.065.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0	2.065.000	2.065.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000		
24_VB2.005	Gewinnausschüttung Sparkasse	2024	0	0	0	0	0	1.683.500	1.683.500	0	0	0	1.683.500	1.683.500	0	0	0	Beschluss Haupt- und Finanzausschuss vom 21.03.2024: Neue Konsolidierungsmaßnahme "Gewinnausschüttung Sparkasse" (ursprünglich 24_RAT.002)	
24_40.001	Erhöhung Elternbeiträge OGS	2024	70.833	170.000	170.000	170.000	170.000	-70.833	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	0	0	0	0	0	Beschluss Haupt- und Finanzausschuss vom 21.03.2024: Erhöhung Elternbeiträge OGS abgelehnt	
24_40.002	Reduktion des Dienstleistungsaufwandes bei den Serviceleistungen für Schulen	2024	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	0	0	0	0	0	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200		
24_40.003	Ertragssteigerung im Bereich Allgemeine Serviceleistungen für Schulen (Teilplan 0343)	2024	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600	0	0	0	0	0	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600		
24_48.001	Sachkosteneinsparung bei der Bücherei	2024	13.200	14.388	14.388	14.388	14.388	0	0	0	0	0	13.200	14.388	14.388	14.388	14.388		
24_48.002	Ertragssteigerungen bei der Volkshochschule (Teilplan 0471)	2024	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	0	0	0	0	0	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400		

Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Startjahr der Maßnahme	HSK 2024					HSK 2024					HSK 2024					Bemerkungen zur 2. Veränderungsliste	
			Stand: Entwurf Doppelhaushalt 2024/2025 inkl. 1. Veränderungsliste					2. Veränderungsliste (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung					Gesamtbetrag Konsolidierung						
			Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028		
24_48.003	Gebührenerhöhung der Musikschule	2024	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0	0	0	0	0	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000		
24_48.004	Reduzierung von Projektmitteln	2024	7.213	7.213	7.213	7.213	7.213	0	0	0	0	0	7.213	7.213	7.213	7.213	7.213		
24_49.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Kultur, Kunst, Geschichte (Teilplan 0420)	2024	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0	0	0	0	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		
24_49.002	Ertragssteigerung im Bereich Kultur, Kunst, Geschichte (Teilplan 0420)	2024	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800	0	0	0	0	0	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800		
24_55.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Sonstige soziale Leistungen (Teilplan 0551)	2024	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700	0	0	0	0	0	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700		
24_55.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Jugendarbeit (Teilplan 0660)	2024	55.388	61.091	61.091	61.091	61.091	0	0	0	0	0	55.388	61.091	61.091	61.091	61.091		
24_55.003	Sachkosteneinsparung im Bereich Leistungen für junge Menschen/Familien (Teilplan 0630)	2024	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700	0	0	0	0	0	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700		
24_55.004	Sachkosteneinsparung bei den Tageseinrichtungen (Teilplan 0650)	2024	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575	0	0	0	0	0	14.575	14.575	14.575	14.575	14.575		
24_55.005	Dynamisierung der Elternbeiträge in Kindertageseinrichtungen und der Kindertagespflege	2024	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	0	0	0	0	0	Beschluss Haupt- und Finanzausschuss vom 21.03.2024: Dynamisierung der Elternbeiträge abgelehnt	
24_55.006	Sachkosteneinsparung im Bereich Soziale Leistungen nach SGB XII (Teilplan 0511)	2024	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	0	0	0	0	0	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900		
24_55.007	Sachkosteneinsparung im Bereich Interne Dienste FB 55 (Teilplan 0510)	2024	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	0	0	0	0	0	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350		
24_55.008	Kürzung des Zuschussbudgets der Freien Träger	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24_55.009	Einsparung beim Jobcenter	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22_55.001	Sachkostenreduzierung Fachbereich 55	2022	761.064	761.064	761.064	761.064	761.064	0	0	0	0	0	761.064	761.064	761.064	761.064	761.064		
24_56.001	Wegfall Bezuschussung für Asylbewerberbetreuung	2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24_56.002	Ertragssteigerung im Bereich Leistungen für Asylbewerber (Teilplan 0513)	2024	1.071.571	1.093.002	1.093.002	1.093.002	1.093.002	0	0	0	0	0	1.071.571	1.093.002	1.093.002	1.093.002	1.093.002		
24_56.003	Sachkosteneinsparung im Bereich Förderung von Kindern/Jugendlichen mit Migrationshintergrund (Teilplan 0640)	2024	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0	0	0	0	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000		
24_VB3.001	Einsparung beim Jobcenter	2024	34.050	34.050	34.050	34.050	34.050	0	0	0	0	0	34.050	34.050	34.050	34.050	34.050		
24_30.001	Sachkosteneinsparung bei den Rechtsangelegenheiten (Teilplan 0118)	2024	8.209	8.209	8.209	8.209	8.209	0	0	0	0	0	8.209	8.209	8.209	8.209	8.209		
24_32.001	Ertragssteigerung bei den Bußgeldern im Bereich Öffentliche Sicherheit, Verkehr, Bürgerdienste (Teilplan 0220)	2024	755.000	775.000	775.000	775.000	775.000	0	0	0	0	0	755.000	775.000	775.000	775.000	775.000		
24_32.002	Ertragssteigerung bei den Verwaltungsgebühren im Bereich Öffentliche Sicherheit, Verkehr, Bürgerdienste (Teilplan 0220)	2024	185.000	425.000	455.000	455.000	455.000	0	0	0	0	0	185.000	425.000	455.000	455.000	455.000		
24_32.003	Frontkamera: Erhöhung der Einnahmen bei der mobilen Verkehrsüberwachung	2024	0	0	0	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	Beschluss Haupt- und Finanzausschuss vom 21.03.2024: Neue Konsolidierungsmaßnahme "Frontkamera: Erhöhung der Einnahmen bei der mobilen Verkehrsüberwachung" (ursprünglich 24_RAT.001)		

Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Startjahr der Maßnahme	HSK 2024					HSK 2024					HSK 2024					Bemerkungen zur 2. Veränderungsliste	
			Stand: Entwurf Doppelhaushalt 2024/2025 inkl. 1. Veränderungsliste					2. Veränderungsliste (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung					Gesamtbetrag Konsolidierung						
			Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028		
24_37.001	Ertragssteigerung im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (Teilplan 0260)	2024	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	0	0	0	0	0	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000		
24_37.002	Mehrertrag durch Prüfungsgebühren für Untersuchungen von Katastrophenschutzfahrzeugen des Bundes, Landes und von Hilfsorganisationen	2024	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
24_37.003	Einsparung Honoraraufwendungen im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (Teilplan 0260)	2024	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
24_37.004	Aufwandsreduzierung im Bereich der sonstigen Dienstleistungen im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (Teilplan 0260)	2024	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	0	0	0	0	0	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000		
24_53.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Gesundheit und Verbraucherschutz (Teilplan 0740)	2024	15.172	15.172	15.172	15.172	15.172	0	0	0	0	0	15.172	15.172	15.172	15.172	15.172		
24_53.002	Mehrerträge Jobcentergutachten im Bereich Gesundheit und Verbraucherschutz	2024	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0	0	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000		
24_69.001	Senkung der Impfkosten im Bereich Tier- und Verbraucherschutz	2024	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0	0	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
24_69.002	Erhöhung der Bußgelder Abfall im Bereich Abfallwirtschaft und Bodenschutz	2024	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0	0	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
24_69.003	Kürzungen von Ersatzvornahmen im Bereich Abfallwirtschaft und Bodenschutz	2024	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
24_69.004	Ertragssteigerung im Bereich Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft (Teilplan 1320)	2024	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0	0	0	0	0	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000		
24_69.005	Sachkosteneinsparung im Bereich Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft (Teilplan 1320)	2024	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	0	0	0	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500		
24_69.006	Sachkosteneinsparung im Bereich Umwelt- und Immissionsschutz (Teilplan 1410)	2024	13.500	18.550	9.000	9.000	9.000	0	0	0	0	0	13.500	18.550	9.000	9.000	9.000		
24_69.007	Sachkosteneinsparung/ Ertragssteigerung beim Umweltamt	2024	12.619	12.355	12.264	12.264	12.264	0	0	0	0	0	12.619	12.355	12.264	12.264	12.264		
24_60.001	Mietpreisanpassung städtischer Immobilien	2024	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		
24_60.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Verwaltung der Liegenschaften (Teilplan 0123)	2024	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040	0	0	0	0	0	504.040	504.040	504.040	504.040	504.040		
24_60.003	Ertragssteigerung im Bereich Wohnungswesen (Teilplan 1020)	2024	60.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0	0	0	0	60.000	25.000	25.000	25.000	25.000		
24_60.004	Sachkosteneinsparung im Bereich Öffentliche Infrastruktur (Teilplan 1210)	2024	900.317	883.326	743.326	743.326	743.326	0	0	0	0	0	900.317	883.326	743.326	743.326	743.326		
24_60.005	Keine Durchführung der Restaurierung des Planetenmodells	2024	190.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190.000	0	0	0	0		
24_60.006	Sachkosteneinsparung im Bereich Öffentliches Grün (Teilplan 1310)	2024	502.661	517.843	517.843	517.843	517.843	0	0	0	0	0	502.661	517.843	517.843	517.843	517.843		
24_60.007	Ausbau ÖPNV	2024	165.000	180.000	0	0	0	0	0	0	0	0	165.000	180.000	0	0	0		

Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Startjahr der Maßnahme	HSK 2024					HSK 2024					HSK 2024					Bemerkungen zur 2. Veränderungsliste	
			Stand: Entwurf Doppelhaushalt 2024/2025 inkl. 1. Veränderungsliste					2. Veränderungsliste (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung					Gesamtbetrag Konsolidierung						
			Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028		
24_61.001	Ertragssteigerung bei den Gebühren und Bußgeldern im Bereich der baurechtlichen Verfahren	2024	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
24_61.002	Sachkosteneinsparung im Bereich Raumplanungen (Teilplan 0910)	2024	130.000	209.000	239.000	239.000	239.000	0	0	0	0	0	130.000	209.000	239.000	239.000	239.000		
24_62.001	Sachkosteneinsparung im Bereich Geoinformationen (Teilplan 0911)	2024	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	0	0	0	0	0	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100		
24_62.002	Erhöhung der Gebühren für Bauakten im Bereich Geoinformationen	2025	0	16.000	16.000	16.000	16.000	0	0	0	0	0	0	16.000	16.000	16.000	16.000		
24_65.001	Beschränkung Einsatz Wachdienst bei der Gebäudewirtschaft (Teilplan 0130)	2024	304.500	310.000	310.000	310.000	310.000	0	0	0	0	0	304.500	310.000	310.000	310.000	310.000		
24_65.002	Sachkosteneinsparung bei der Gebäudewirtschaft (Teilplan 0130)	2024	0	706.512	706.512	706.512	706.512	0	0	0	0	0	0	706.512	706.512	706.512	706.512		
16_PK.009	Einsparung zweier Stellen durch die Einführung einer Betriebsführungssoftware	2019	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	0	0	0	0	0	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000		
24_SZS.001	Erhöhung Entgelte im Bereich Sportstätten- und förderung	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Sachkosteneinsparung gesamt			24.213.364	26.084.405	24.631.164	24.631.164	24.631.164	-9.047.333	-9.146.500	-11.830.000	-11.830.000	-11.830.000	15.136.031	16.907.905	12.801.164	12.801.164	12.801.164		
Personalkosteneinsparung gesamt			7.575.000	8.575.000	8.575.000	8.575.000	8.575.000	0	0	0	0	0	7.575.000	8.575.000	8.575.000	8.575.000	8.575.000		
Gesamtkonsolidierungsvolumen			31.788.364	34.659.405	33.206.164	33.206.164	33.206.164	-9.047.333	-9.146.500	-11.830.000	-11.830.000	-11.830.000	22.711.031	25.482.905	21.376.164	21.376.164	21.376.164		

Hinweis: Die Maßnahmenbeschreibungen werden den Änderungen entsprechend angepasst.

# Haushaltsplan 2024/2025

## Ergebnisplan



			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1		<i>Steuern und ähnliche Abgaben</i>	-315.281.458	-280.795.079	-304.078.312	-320.237.222	-332.662.158	-342.143.330	-351.965.153
2	+	<i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>	-315.734.626	-298.792.782	-320.326.905	-324.992.086	-333.760.590	-344.286.929	-355.939.502
3	+	<i>Sonstige Transfererträge</i>	-8.326.896	-7.965.900	-7.933.406	-7.972.310	-8.132.356	-8.295.603	-8.462.115
4	+	<i>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</i>	-72.362.029	-74.075.392	-81.659.725	-87.496.959	-89.331.142	-91.223.092	-93.188.594
5	+	<i>Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	-5.406.621	-5.439.399	-7.446.541	-8.518.330	-7.757.696	-6.999.700	-7.139.694
6	+	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i>	-99.937.541	-83.386.652	-102.894.029	-104.244.023	-105.934.346	-107.735.433	-109.175.667
7	+	<i>Sonstige ordentliche Erträge</i>	-41.532.668	-32.342.835	-40.582.879	-38.520.377	-36.133.260	-36.638.599	-37.192.084
8	+	<i>Aktivierte Eigenleistungen</i>	-725.198	-905.350	-1.685.260	-985.260	-985.260	-985.260	-985.260
9	+/-	<i>Bestandsveränderungen</i>	-	-	-	-	-	-	-
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-859.307.037</b>	<b>-783.703.388</b>	<b>-866.607.057</b>	<b>-892.966.567</b>	<b>-914.696.809</b>	<b>-938.307.945</b>	<b>-964.048.070</b>
11	-	<i>Personalaufwendungen</i>	199.690.149	191.426.023	223.129.366	228.354.033	232.459.058	236.646.188	240.917.062
12	-	<i>Versorgungsaufwendungen</i>	24.518.252	24.415.500	24.608.000	25.078.000	25.629.560	26.192.151	26.765.994
13	-	<i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	157.915.221	137.754.914	158.279.572	154.815.209	154.814.512	156.605.596	158.559.612
14	-	<i>Bilanzielle Abschreibungen</i>	43.626.672	43.949.852	45.235.314	46.793.649	48.793.535	48.402.555	46.956.088
15	-	<i>Transferaufwendungen</i>	303.012.522	303.073.515	333.600.609	352.078.256	361.423.600	368.714.275	375.163.708
16	-	<i>Sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	118.920.367	97.019.428	117.429.598	117.584.582	118.965.089	119.426.085	120.109.061
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>847.683.183</b>	<b>797.639.232</b>	<b>902.282.459</b>	<b>924.703.729</b>	<b>942.085.354</b>	<b>955.986.850</b>	<b>968.471.525</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-11.623.854</b>	<b>13.935.843</b>	<b>35.675.402</b>	<b>31.737.162</b>	<b>27.388.545</b>	<b>17.678.905</b>	<b>4.423.455</b>
19	+	<i>Finanzerträge</i>	-5.819.534	-10.488.004	-19.803.204	-15.000.204	-11.997.204	-11.994.204	-11.991.904
20	-	<i>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</i>	11.762.196	16.000.412	23.220.568	27.842.367	28.929.009	29.427.269	32.527.269
21	=	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>5.942.663</b>	<b>5.512.408</b>	<b>3.417.364</b>	<b>12.842.163</b>	<b>16.931.805</b>	<b>17.433.065</b>	<b>20.535.365</b>
22	=	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-5.681.191</b>	<b>19.448.251</b>	<b>39.092.766</b>	<b>44.579.325</b>	<b>44.320.350</b>	<b>35.111.970</b>	<b>24.958.820</b>
23	+	<i>Außerordentliche Erträge</i>	-15.974.365	-31.959.862	-2.150.000	0	-	-	-
24	-	<i>Außerordentliche Aufwendungen</i>	14.583.476	12.024.242	2.150.000	-	-	-	-
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-1.390.888</b>	<b>-19.935.620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
26	=	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-7.072.080</b>	<b>-487.369</b>	<b>39.092.766</b>	<b>44.579.325</b>	<b>44.320.350</b>	<b>35.111.970</b>	<b>24.958.820</b>

# Haushaltsplan 2024/2025

## Finanzplan



			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	<i>Steuern und ähnliche Abgaben</i>		-306.819.698	-280.795.079	-304.078.312	-320.237.222	-332.662.158	-342.143.330	-351.965.153
2	+ <i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>		-289.942.919	-263.908.105	-280.655.570	-288.904.705	-302.356.098	-313.738.851	-325.374.976
3	+ <i>Sonstige Transfereinzahlungen</i>		-6.593.812	-7.965.900	-7.933.406	-7.972.310	-8.132.356	-8.295.603	-8.462.115
4	+ <i>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</i>		-63.407.334	-70.660.545	-75.754.204	-84.394.420	-86.228.603	-88.120.553	-90.086.055
5	+ <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>		-5.421.023	-5.439.399	-7.446.541	-8.518.330	-7.757.696	-6.999.700	-7.139.694
6	+ <i>Kostenerstattung, Kostenumlagen</i>		-98.161.841	-83.386.652	-102.894.029	-104.244.023	-105.934.346	-107.735.433	-109.175.667
7	+ <i>Sonstige Einzahlungen</i>		-30.180.498	-23.719.360	-26.791.900	-26.496.800	-26.837.056	-27.218.777	-27.646.172
8	+ <i>Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen</i>		-5.848.986	-10.488.004	-19.803.204	-15.000.204	-11.997.204	-11.994.204	-11.991.904
9	= <i>Einzahlung aus Ifd. Verwaltungstätigkeit</i>		<b>-806.376.110</b>	<b>-746.363.044</b>	<b>-825.357.166</b>	<b>-855.768.014</b>	<b>-881.905.518</b>	<b>-906.246.451</b>	<b>-931.841.737</b>
10	- <i>Personalauszahlungen</i>		175.011.119	170.398.023	200.112.366	205.311.433	209.416.458	213.603.588	217.874.461
11	- <i>Vorsorgeauszahlungen</i>		26.608.815	25.030.500	27.028.000	27.578.000	28.129.560	28.692.151	29.265.994
12	- <i>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</i>		155.479.843	139.476.914	162.914.572	161.360.209	158.581.362	160.389.465	162.360.670
13	- <i>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</i>		12.275.572	16.000.412	23.220.568	27.842.367	28.929.009	29.427.269	32.527.269
14	- <i>Transferauszahlungen</i>		294.128.086	303.073.515	333.600.609	352.078.256	361.423.600	368.714.275	375.163.708
15	- <i>Sonstige Auszahlungen</i>		98.926.884	91.209.071	111.945.157	112.098.141	113.423.784	113.829.367	114.456.375
16	= <i>Auszahlung aus Ifd. Verwaltungstätigkeit</i>		<b>762.430.319</b>	<b>745.188.435</b>	<b>858.821.272</b>	<b>886.268.405</b>	<b>899.903.773</b>	<b>914.656.114</b>	<b>931.648.477</b>
17	= <i>Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)</i>		<b>-43.945.791</b>	<b>-1.174.609</b>	<b>33.464.106</b>	<b>30.500.391</b>	<b>17.998.255</b>	<b>8.409.663</b>	<b>-193.260</b>
18	+ <i>Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</i>		-51.603.211	-61.973.184	-62.530.515	-55.064.332	-51.369.440	-28.751.916	-23.247.316
19	+ <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen</i>		-2.864.097	-1.260.000	-1.260.000	-1.260.000	-1.010.000	-1.010.000	-1.010.000
20	+ <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen</i>		-	-	-	-	-	-	-
21	+ <i>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>		-126.369	-300.490	-556.000	0	-495.000	-459.000	-
22	+ <i>sonstige Investitionseinzahlungen</i>		-178.320	-79.175	-	-	-	-	-
23	= <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>		<b>-54.771.998</b>	<b>-63.612.849</b>	<b>-64.346.515</b>	<b>-56.324.332</b>	<b>-52.874.440</b>	<b>-30.220.916</b>	<b>-24.257.316</b>

# Haushaltsplan 2024/2025

## Finanzplan



			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
24	-	Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	2.890.405	630.000	44.008.000	38.163.000	15.287.000	1.235.000	550.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.383.219	64.129.905	96.844.337	82.548.801	63.830.345	28.090.780	18.122.775
26	-	Auszahlungen für den Erwerb v. beweglichen Anlagevermögen	5.387.687	15.950.779	33.445.646	21.855.821	11.701.424	10.271.250	9.321.250
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	13.870	—	—	—	—	—	—
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	701.595	500.000	6.217.100	7.360.000	500.000	—	—
29	-	sonstige Investitionsauszahlungen	3.235	—	—	—	—	—	—
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>43.380.011</b>	<b>81.210.684</b>	<b>180.515.083</b>	<b>149.927.622</b>	<b>91.318.769</b>	<b>39.597.030</b>	<b>27.994.025</b>
31	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-11.391.988</b>	<b>17.597.835</b>	<b>116.168.568</b>	<b>93.603.290</b>	<b>38.444.329</b>	<b>9.376.114</b>	<b>3.736.709</b>
32	=	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-55.337.779</b>	<b>16.423.226</b>	<b>149.632.674</b>	<b>124.103.681</b>	<b>56.442.584</b>	<b>17.785.777</b>	<b>3.543.449</b>
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen für Investitionen	-42.775.968	-60.285.306	-129.440.530	-106.355.252	-51.728.291	-20.447.876	-14.544.471
34	+	Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen f. Liquiditätssicherung	-1.005.586.493	—	-25.858.203	-27.833.085	-16.549.068	-8.561.858	—
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen für Investitionen	50.056.593	14.468.352	5.666.059	10.084.656	11.834.775	11.223.957	10.465.926
36	-	Tilgung v. Gewährung v. Darlehen für Liquiditätssicherung	1.055.840.000	12.770.502	—	—	—	—	535.096
37	=	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>57.534.132</b>	<b>-33.046.452</b>	<b>-149.632.674</b>	<b>-124.103.681</b>	<b>-56.442.584</b>	<b>-17.785.777</b>	<b>-3.543.449</b>
38	=	<b>Änd. d. Bestandes an eig. Finanzmitt. (= Zeilen 32 u. 37)</b>	<b>2.196.353</b>	<b>-16.623.226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	+	Anfangsbestand ab Finanzmitteln	—	—	—	—	—	—	—
40	=	<b>Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>2.196.353</b>	<b>-16.623.226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

### Anlage gem. § 1 Abs. 2 Ziffer 5 der KomHVO NRW

Die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit rd. 90 Mio. € ausgewiesen wurde, wurde bereits im Jahr 2008 in voller Höhe verbraucht, so dass die Allgemeine Rücklage bereits seit dem ersten Jahr nach Einführung von NKF vermindert wird. Aufgrund des strukturellen Defizits ist die Überschuldung im Laufe des Jahres 2013 eingetreten.

<b>Haushalts-jahr</b>	<b>Voraussichtliches Eigenkapital zum Jahresbeginn</b>	<b>Veränderungen</b>	<b>Nachrichtliche Verrechnung</b>	<b>Voraussichtliches Eigenkapital zum Jahresende</b>
2008	574.016.909 €	-125.566.399 €		448.450.510 €
2009	448.450.510 €	-139.755.332 €		308.582.155 €
2010	308.582.155 €	-126.424.312 €		182.157.843 €
2011	182.157.843 €	-126.923.319 €		55.234.524 €
2012	55.234.524 €	-47.711.856 €		7.522.668 €
2013	7.522.668 €	-40.058.197 €		-32.535.529 €
2014	-32.535.529 €	-52.090.484 €		-84.626.013 €
2015	-84.626.013 €	-19.864.962 €		-104.490.975 €
2016	-104.490.975 €	-12.849.918 €		-117.180.847 €
2017	-117.180.847 €	3.827.228 €	44.085.983 €	-69.267.636 €
2018	-69.267.636 €	11.577.917 €	-40.512.948 €	-98.202.667 €
2019	-98.202.667 €	4.412.337 €	-74.606 €	-93.864.936 €
2020	-93.864.936 €	884.584 €	-7.898 €	-92.988.250 €
2021	-92.988.250 €	-1.593.710 €	76.900 €	-94.505.059 €
2022	-94.505.059 €	7.072.080 €	756.009 €	-86.676.971 €
2023	-86.676.971 €	487.369 €		-86.189.602 €
2024	-86.189.602 €	-39.092.766 €		-125.282.368 €
2025	-125.282.368 €	-44.579.325 €		-169.861.692 €
2026	-169.861.692 €	-44.320.350 €		-214.182.042 €
2027	-214.182.042 €	-35.111.970 €		-249.294.012 €
2028	-249.294.012 €	-24.958.820 €		-274.252.833 €