

Haushalt 2022/23



KREIS WESEL

Haushaltssatzung

des Kreises Wesel

für die Haushaltsjahre 2022/2023

Inhaltsverzeichnis

Seite

Inhaltsverzeichnis	1
- nach Organisation.....	1
- nach Produktgruppen / Produkten	4
- nach Fachausschüssen	11

Teil A

Haushaltssatzung	17
Vorbericht	21
Kreis Wesel – Einwohnerzahlen	23
Budgetregeln / Haushaltsvermerke	82
Erläuterungen / Lesehilfe zum Gesamtergebnisplan	93

Teil B

Ergebnisplan	97
Teilergebnispläne 1 – 16	99 - 114
Finanzplan	115 - 117
Teilfinanzpläne 1 – 16	118 - 132

Vorstandsbereich 1..... 133

▪ 01.02.02	Organisation.....	136
▪ 01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann.....	142
▪ 01.04.02	Arbeitsschutz.....	146
▪ 01.06.01	Druckerei, Post- u. Botendienst.....	153
▪ 01.08.01	Personalservice.....	161
▪ 01.08.03	Personalentwicklung und Innovation	171
▪ 01.09.01	Zentrales Controlling	178
▪ 01.09.02	Finanzmanagement, -aufsicht.....	182
▪ 01.09.03	Finanzbuchhaltung.....	186
▪ 01.10.01	IT, Kommunikation und E-Government	191
▪ 01.10.02	Kreisservicecenter.....	200
▪ 01.10.03	Digitalisierung.....	204
▪ 01.12.01	Kantine.....	210
▪ 12.04.01	ÖPNV (Straße / Schiene).....	216
▪ 15.04.01	Anteile an Unternehmen, Beteiligungscontrolling.....	225
▪ 16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft.....	234

Vorstandsbereich 2..... 243

▪ 01.01.01	Kreisvertretung.....	246
▪ 01.05.01	Rechnungsprüfung.....	252
▪ 01.05.02	Zentrale Vergabestelle	258
▪ 01.06.05	Rechtsangelegenheiten	262
▪ 01.16.01	Allgemeine Kommunalaufsicht.....	265
▪ 02.01.01	Spezialgesetzliche Ordnungsaufgaben, Aufsicht.....	271
▪ 02.02.01	Gewerbewesen	275
▪ 02.07.01	Verkehrslenkung und -regelung	279
▪ 02.07.02	Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten	285
▪ 02.09.01	Zulassung / Fahr-, Beförderungserlaubnisse	292
▪ 02.10.01	Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen	299

▪ 02.12.01	Aufenthaltsregelung von Ausländern/innen	303
▪ 02.14.01	Wahlen.....	310
▪ 02.15.01	Katastrophen-, Bevölkerungs-, Feuerschutz	316
▪ 02.17.01	Rettungswesen	327

Vorstandsbereich 3 341

▪ 02.03.01	Lebensmittel, Bedarfsgegenstände.....	344
▪ 02.04.01	Tiergesundheit, Tierschutz	351
▪ 05.01.02	Heimaufsicht	359
▪ 05.02.01	Frühförderstelle Moers	366
▪ 05.02.02	Schwerbehindertenausweise	373
▪ 05.02.04	Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen; örtliche Fürsorgestelle	380
▪ 05.02.06	Aufgaben nach dem Alten- und Pflegegesetz NRW	384
▪ 05.02.07	Förderung sozialer Dienste	391
▪ 05.02.08	Betreuung nach dem Betreuungsgesetz	396
▪ 05.03.02	Leistungen nach dem BAföG	403
▪ 05.03.03	Aussiedler- und Vertriebenenbelange	409
▪ 05.03.05	Hilfen nach dem SGB II.....	412
▪ 05.03.06	Weitere Hilfen nach dem SGB XII.....	422
▪ 05.03.07	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	433
▪ 05.03.08	Hilfe zur Pflege und Pflegewohngeld	435
▪ 05.03.09	Hilfen nach dem SGB IX	444
▪ 05.03.10	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	452
▪ 05.04.01	Versicherungsangelegenheiten.....	459
▪ 06.01.01	Kindertagesbetreuung.....	463
▪ 06.02.01	Kinder- und Jugendarbeit.....	475
▪ 06.03.01	Erziehungsberatung	482
▪ 06.03.02	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren.....	489
▪ 06.03.03	Förderung der Erziehung in der Familie	496
▪ 06.03.04	Hilfen zur Erziehung u. vorläufige Schutzmaßnahmen	502
▪ 06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte	511
▪ 06.03.06	Vormund- und Beistandschaften.....	517
▪ 06.03.07	Beratung und Unterstützung Alleinerziehender.....	523
▪ 06.04.01	Eltern- und Betreuungsgeld	525
▪ 06.04.02	Familienkarte.....	531

Vorstandsbereich 4 535

▪ 03.01.01	Schulträgeraufgaben Förderschulsystem.....	538
▪ 03.01.02	Schulträgeraufgaben Berufskollegsystem und regionale Bildungsaufgaben	553
▪ 03.02.01	Regionale Schulberatung.....	570
▪ 03.02.02	Koordination und Umsetzung von Zuwanderungs- und Integrationsdienstleistungen	576
▪ 03.03.01	Medien	586
▪ 03.04.01	Schulaufsicht.....	591
▪ 04.01.01	Kreiskulturförderung.....	598
▪ 04.08.01	Kreisarchiv	602
▪ 05.01.01	Berufsfachschule für Pflege u. Gesundheit Kreis Wesel	609
▪ 07.01.01	Ärztliche Prävention / Gutachten.....	617
▪ 07.01.02	Arzneimittelüberwachung, zahnärztl. Prävention	625
▪ 07.03.01	Hilfen für besondere Personengruppen	633
▪ 07.04.01	Infektionsschutz / Hygieneüberwachung.....	642
▪ 08.02.01	Schulsport / Sportpflege.....	651

Vorstandsbereich 5 655

- 01.13.01 Gebäudebetrieb und Allg. Grundstücksverwaltung 658
- 01.13.02 Neu- / Umbau und Unterhaltung von Gebäuden 669
- 01.13.03 Neu-/Umbau und Unterhaltung von Außenanlagen 686
- 02.01.02 Jagd und Fischerei 693
- 09.01.01 Planungen, Umweltkoordination 700
- 09.03.01 Liegenschaftskataster und Geoinformation 708
- 10.01.01 Maßnahmen der Bauaufsicht 717
- 10.02.01 Wohnraumförderung 724
- 10.03.01 Grundstückswertermittlung 731
- 11.02.01 Abfallentsorgung, Abfallgebühren 738
- 11.02.02 Maßn. d. Abfall- und Altlastensanierungsbehörde 747
- 12.01.02 Neu- / Umbau und Unterhaltung von Verkehrswegen 755
- 13.02.01 Natur und Landschaft 766
- 13.03.01 Nachhaltige Landwirtschaft 779
- 13.04.01 Maßnahmen der Wasserbehörde 785
- 14.04.01 Immissionsschutz 794

Zuständigkeit Landrat 803

- 01.02.01 Verwaltungsführung / Verwaltungsvorstand 804
- 01.02.03 Fachstelle Frau und Beruf 807
- 01.02.04 Europa und nachhaltige Kreisentwicklung 811
- 01.04.01 Personalrat 819
- 01.07.01 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit 822
- 01.17.01 Polizeiverwaltung 31 (Service für Land NRW) 827
- 15.01.01 Wirtschaftsförderung 833
- 15.02.01 Tourismus 842

Anlagen

Stellenplan 851

Haushaltsquerschnitt 937

Jahresabschluss 2020

- Bilanz 955
- Ergebnis- und Finanzrechnung 957

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen 961

Zuwendungen an die Fraktionen 963

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 971

Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse Eigenbetrieb und Beteiligungen 973

Stichwortverzeichnis 1195

Sortierung nach Produktstruktur

Seite

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

- **Produktgruppe 01.01 Politische Gremien**
 - 01.01.01 Kreisvertretung 246
- **Produktgruppe 01.02. Verwaltungsführung / Verwaltungsvorstand**
 - 01.02.01 Verwaltungsführung / Verwaltungsvorstand 804
 - 01.02.02 Organisation 136
 - 01.02.03 Fachstelle Frau und Beruf 807
 - 01.02.04 Europa und nachhaltige Kreisentwicklung 811
- **Produktgruppe 01.03. Gleichstellung von Frau und Mann**
 - 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann 142
- **Produktgruppe 01.04. Beschäftigtenvertretung**
 - 01.04.01 Personalrat 819
 - 01.04.02 Arbeitsschutz 146
- **Produktgruppe 01.05 Rechnungsprüfung**
 - 01.05.01 Rechnungsprüfung 252
 - 01.05.02 Zentrale Vergabestelle 258
- **Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste**
 - 01.06.01 Druckerei, Post- u. Botendienst 153
 - 01.06.05 Rechtsangelegenheiten 262
- **Produktgruppe 01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**
 - 01.07.01 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit 822
- **Produktgruppe 01.08 Personalmanagement**
 - 01.08.01 Personalservice 161
 - 01.08.03 Personalentwicklung u. Innovation 171
- **Produktgruppe 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen**
 - 01.09.01 Zentrales Controlling 178
 - 01.09.02 Finanzmanagement, -aufsicht 182
 - 01.09.03 Finanzbuchhaltung 186
- **Produktgruppe 01.10 Informations-/Kommunikationsservice**
 - 01.10.01 IT, Kommunikation und E-Government 191
 - 01.10.02 Kreisservicecenter 200
 - 01.10.03 Digitalisierung 204
- **Produktgruppe 01.12 Infrastrukturelles Immobilienmanagement**
 - 01.12.01 Kantine 210
- **Produktgruppe 01.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement**
 - 01.13.01 Gebäudebetrieb und allgem. Grundstücksverwaltung 658
 - 01.13.02 Neu- / Umbau und Unterhaltung von Gebäuden 669
 - 01.13.03 Neu-/Umbau und Unterhaltung von Außenanlagen 686
- **Produktgruppe 01.16 Kommunalaufsicht**
 - 01.16.01 Allgemeine Kommunalaufsicht 265
- **Produktgruppe 01.17 Kreispolizeibehörde**
 - 01.17.01 Polizeiverwaltung 31 (Service für Land NRW) 827

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

- **Produktgruppe 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung**
 - 02.01.01 Spezialgesetzliche Ordnungsaufgaben, Aufsicht 271
 - 02.01.02 Jagd und Fischerei 693
- **Produktgruppe 02.02 Gewerbewesen**
 - 02.02.01 Gewerbewesen 275
- **Produktgruppe 02.03 Lebensmittelwesen**
 - 02.03.01 Lebensmittel, Bedarfsgegenstände 344
- **Produktgruppe 02.04 Veterinärwesen**
 - 02.04.01 Tiergesundheit, Tierschutz 351
- **Produktgruppe 02.07 Verkehrsangelegenheiten**
 - 02.07.01 Verkehrslenkung und -regelung 279
 - 02.07.02 Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten 285
- **Produktgruppe 02.09 Kfz-Angelegenheiten**
 - 02.09.01 Zulassung / Fahr- u. Beförderungserlaubnisse 292
- **Produktgruppe 02.10 Einwohner/innenangelegenheiten**
 - 02.10.01 Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen 299
- **Produktgruppe 02.12 Aufenthaltsregelung von Ausländer/innen**
 - 02.12.01 Aufenthaltsregelungen von Ausländern/innen 303
- **Produktgruppe 02.14 Wahlen**
 - 02.14.01 Wahlen 310
- **Produktgruppe 02.15 Gefahrenabwehr**
 - 02.15.01 Katastrophen-, Bevölkerungs-, Feuerschutz 316
- **Produktgruppe 02.17 Rettungsdienst**
 - 02.17.01 Rettungswesen 327

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

- **Produktgruppe 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen**
 - 03.01.01 Schulträgeraufgaben Förderschulsystem 538
 - 03.01.02 Schulträgeraufgaben Berufskollegsystem und regionale Bildungsaufgaben 553
- **Produktgruppe 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler/innen**
 - 03.02.01 Regionale Schulberatung 570
 - 03.02.02 Koordination und Umsetzung von Zuwanderungs- und Integrationsdienstleistungen 576
- **Produktgruppe 03.03 Zentrale schulbezogene Leistungen**
 - 03.03.01 Medien 586
- **Produktgruppe 03.04 Schulaufsicht**
 - 03.04.01 Schulaufsicht 591

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

- **Produktgruppe 04.01 Kulturförderung**
 - 04.01.01 Kreiskulturförderung 598
- **Produktgruppe 04.08 Archiv**
 - 04.08.01 Kreisarchiv 602

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

- **Produktgruppe 05.01 Unterstützung von Senioren/innen**
 - 05.01.01 Berufsfachschule für Pflege u. Gesundheit Kreis Wesel 609
 - 05.01.02 Heimaufsicht 359
- **Produktgruppe 05.02 Hilfen bei phys. / psych. Beeinträchtigungen**
 - 05.02.01 Frühförderstelle Moers 366
 - 05.02.02 Schwerbehindertenausweise 373
 - 05.02.04 Rehabilitation u. Teilhabe behinderter Menschen; örtliche Fürsorgestelle 380
 - 05.02.06 Aufgaben nach dem Alten- und Pflegegesetz NRW 384
 - 05.02.07 Förderung sozialer Dienste 391
 - 05.02.08 Betreuung nach dem Betreuungsgesetz 396
- **Produktgruppe 05.03 Unterstützungsleistungen**
 - 05.03.02 Leistungen nach dem BAföG 403
 - 05.03.03 Aussiedler- und Vertriebenenbelange 409
 - 05.03.05 Hilfen nach dem SGB II 412
 - 05.03.06 Weitere Hilfen nach dem SGB XII 422
 - 05.03.07 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen 433
 - 05.03.08 Hilfe zur Pflege und Pflegegeld 435
 - 05.03.09 Hilfen nach dem SGB IX 444
 - 05.03.10 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz 452

- **Produktgruppe 05.04 Sozialversicherungsangelegenheiten**
 - 05.04.01 Versicherungsangelegenheiten 459
- Seite**

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

- **Produktgruppe 06.01 Kindertagesbetreuung**
- 06.01.01 Kindertagesbetreuung 463

- **Produktgruppe 06.02 Kinder- und Jugendarbeit**
- 06.02.01 Kinder- und Jugendarbeit 475

- **Produktgruppe 06.03 Hilfen f. junge Menschen + ihre Familien**
- 06.03.01 Erziehungsberatung..... 482
- 06.03.02 Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren 489
- 06.03.03 Förderung der Erziehung in der Familie 496
- 06.03.04 Hilfen zur Erziehung u. vorläufige Schutzmaßnahmen 502
- 06.03.05 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte 511
- 06.03.06 Vormund- und Beistandschaften 517
- 06.03.07 Beratung u. Unterstützung Alleinerziehender 523

- **Produktgruppe 06.04 Familienförderung**
- 06.04.01 Eltern- und Betreuungsgeld 525
- 06.04.02 Familienkarte 531

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

- **Produktgruppe 07.01 Gesundheitsförderung / med. Gutachten**
- 07.01.01 Ärztliche Prävention, Gutachten 617
- 07.01.02 Arzneimittelüberwachung, zahnärztl. Prävention 625

- **Produktgruppe 07.03 Gesundheitshilfen**
- 07.03.01 Hilfen für besondere Personengruppen 633

- **Produktgruppe 07.04 Gesundheitsschutz**
- 07.04.01 Infektionsschutz / Hygieneüberwachung 642

Produktbereich 08 Sportförderung

- **Produktgruppe 08.02 Sportförderung**
- 08.02.01 Schulsport / Sportpflege 651

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

- **Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung**
- 09.01.01 Planungen, Umweltkoordination 700

- **Produktgruppe 09.03 Liegenschaftskataster und Geoinformation**
- 09.03.01 Liegenschaftskataster und Geoinformation 708

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

- **Produktgruppe 10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht**
 - 10.01.01 Maßnahmen der Bauaufsicht 717
- **Produktgruppe 10.02 Wohnraumförderung**
 - 10.02.01 Wohnraumförderung 724
- **Produktgruppe 10.03 Grundstückswertermittlung**
 - 10.03.01 Grundstückswertermittlung 731

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

- **Produktgruppe 11.02 Abfallwirtschaft**
 - 11.02.01 Abfallentsorgung, Abfallgebühren 738
 - 11.02.02 Maßnahmen der Abfall- u. Altlastensanierungsbehörde 747

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und –anlagen

- **Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**
 - 12.01.02 Neu- / Umbau und Unterhaltung von Verkehrswegen 755
- **Produktgruppe 12.04 Öffentlicher Personennahverkehr**
 - 12.04.01 ÖPNV (Straße / Schiene) 216

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

- **Produktgruppe 13.02 Natur- und Landschaft**
 - 13.02.01 Natur- und Landschaft 766
- **Produktgruppe 13.03 Wald-, Forst- und Landwirtschaft**
 - 13.03.01 Nachhaltige Landwirtschaft..... 779
- **Produktgruppe 13.04 Wasser- und Wasserbau**
 - 13.04.01 Maßnahmen der Wasserbehörde 785

Produktbereich 14 Umweltschutz

- **Produktgruppe 14.04 Luft, Klimaschutz und Lärm**
 - 14.04.01 Immissionsschutz..... 794

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

- **Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung**
 - 15.01.01 Wirtschaftsförderung 833
- **Produktgruppe 15.02 Tourismus**
 - 15.02.01 Tourismus 842
- **Produktgruppe 15.04 Ant. an Unternehmen, Beteiligungscontrolling**
 - 15.04.01 Ant. an Unternehmen, Beteiligungscontrolling 225

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

- **Produktgruppe 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**
 - 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft 234

**Zuordnung der Produkte zu
den jeweiligen Fachausschüssen im HH 2022/23**

Fachausschuss	Produkt		FD	VB	Seite HH-Plan
Kreisausschuss	01.02.04	Europa und nachhaltige Kreisentwicklung	EnKe	LR	811
	01.09.02	Finanzmanagement, -aufsicht	20	1	182
	01.09.03	Finanzbuchhaltung	20	1	186
	16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	20	1	234
Ausschuss für Gesundheit, Bevölkerungs- und Verbraucherschutz	02.01.01	Spezialgesetzliche Ordnungsaufgaben, Aufsicht	32	2	271
	02.02.01	Gewerbewesen	32	2	275
	02.03.01	Lebensmittel, Bedarfsgegenstände	39	3	344
	02.04.01	Tiergesundheit, Tierschutz	39	3	351
	02.10.01	Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen	32	2	299
	02.12.01	Aufenthaltsregelungen von Ausländern/innen	32	2	303
	02.15.01	Katastrophen-, Bevölkerungs-, und Feuerschutz	32	2	316
	02.17.01	Rettungswesen	32	2	327
	07.01.01	Ärztliche Prävention, Gutachten	53	4	617
	07.01.02	Arzneimittelüberwachung, zahnärztl. Prävention	53	4	625
	07.03.01	Hilfen für besondere Personengruppen	53	4	633
	07.04.01	Infektionsschutz / Hygieneüberwachung	53	4	642
	Rechnungsprüfungsausschuss	01.05.01	Rechnungsprüfung	14	2
01.05.02		Zentrale Vergabestelle	14	2	258
Ausschuss für Schule, Kultur, Sport und Integration	03.01.01	Schulträgeraufgaben Förderschulsystem	40	4	538
	03.01.02	Schulträgeraufgaben Berufskollegsystem und regionale Bildungsaufgaben	40	4	553
	03.02.01	Regionale Schulberatung	40	4	570
	03.02.02	Koordination und Umsetzung von Zuwanderungs- und Integrationsdienstleistungen	49	4	576
	03.03.01	Medien	40	4	586
	03.04.01	Schulaufsicht	40	4	591
	04.01.01	Kreiskulturförderung	40	4	598
	04.08.01	Kreisarchiv	40	4	602
	08.02.01	Schulsport / Sportpflege	40	4	651
Ausschuss für Wirtschaft, Beteiligungen und Regionalentwicklung	01.02.03	Fachstelle Frau und Beruf	EAW	LR	807
	15.04.01	Anteile an Unternehmen, Beteiligungscontrolling	20	1	225
	15.01.01	Wirtschaftsförderung	EAW	LR	833
	15.02.01	Tourismus	EAW	LR	842
Ausschuss für Personal, Digitales und Verwaltungsangelegenheiten	01.01.01	Kreisvertretung	12	2	246
	01.02.02	Organisation	10	1	136
	01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	GS	1	142
	01.04.02	Arbeitsschutz	11	1	146
	01.06.01	Druckerei, Post- und Botendienst	16	1	153
	01.06.05	Rechtsangelegenheiten	12	2	262
	01.07.01	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	FK	LR	822
	01.08.01	Personalservice	11	1	161
	01.08.03	Personalentwicklung und Innovation	15	1	171
	01.09.01	Zentrales Controlling	ZC	1	178
	01.10.01	IT, Kommunikation und E-Government	16	1	191
	01.10.02	KreisServiceCenter	16	1	200
	01.10.03	Digitalisierung	15	1	204
	01.12.01	Kantine	20	1	210
	01.16.01	Allgemeine Kommunalaufsicht	12	2	265
	02.14.01	Wahlen	12	2	310

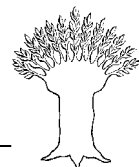
Fachausschuss	Produkt		FD	VB	Seite HH-Plan
Ausschuss für Kinder- und Jugendhilfe	05.03.10	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	51-1	3	452
	06.01.01	Kindertagesbetreuung	51-4	3	463
	06.02.01	Kinder- und Jugendarbeit	51-4	3	475
	06.03.01	Erziehungsberatung	51-3	3	482
	06.03.02	Mitwirkung in gerichtl. Verfahren	51-2	3	489
	06.03.03	Förderung der Erziehung in der Familie	51-2	3	496
	06.03.04	Hilfen zur Erziehung u. vorläufige Schutzmaßnahmen	51-2	3	502
	06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte	51-2	3	511
	06.03.06	Vormund- und Beistandschaften	51-1	3	517
Ausschuss für Soziales und Arbeit	05.01.01	Berufsfachschule f. Pflege und Gesundheit KW	-	4	609
	05.01.02	Heimaufsicht	56	3	359
	05.02.01	Frühförderstelle Moers	50	3	366
	05.02.02	Schwerbehindertenausweise	56	3	373
	05.02.04	Rehabilitation u. Teilhabe beh. Menschen; örtl. Fürsorgestelle	56	3	380
	05.02.06	Aufgaben nach dem Landespflegeges. NW	56	3	384
	05.02.07	Förderung sozialer Dienste	56	3	391
	05.02.08	Betreuung nach dem Betreuungsgesetz	56	3	396
	05.03.02	Leistungen nach dem BAföG	50	3	403
	05.03.03	Aussiedler- und Vertriebenenbelange	56	3	409
	05.03.05	Hilfen nach dem SGB II	50	3	412
	05.03.06	Weitere Hilfen nach dem SGB XII	50	3	422
	05.03.08	Hilfe zur Pflege und Pflegewohngeld	50	3	435
	05.03.09	Hilfen nach dem SGB IX	50	3	444
	05.04.01	Versicherungsangelegenheiten	56	3	459
	06.04.01	Eltern- und Betreuungsgeld	56	3	525
	06.04.02	Familienkarte	50	3	531
	Umwelt- und Planungsausschuss	02.01.02	Jagd und Fischerei	60	5
09.01.01		Planungen, Umweltkoordination	63	5	700
09.03.01		Liegenschaftskataster und Geoinformation	62	5	708
10.01.01		Maßnahmen der Bauaufsicht	63	5	717
10.02.01		Wohnraumförderung	63	5	724
10.03.01		Grundstückswertermittlung	62	5	731
11.02.02		Maßnahmen der Abfall- und Altlastensanierungsbehörde	66	5	747
13.02.01		Natur und Landschaft	60	5	766
13.03.01		Nachhaltige Landwirtschaft	60	5	779
13.04.01		Maßnahmen der Wasserbehörde	66	5	785
14.04.01		Immissionsschutz	66	5	794

Fachausschuss	Produkt		FD	VB	Seite HH-Plan
Ausschuss für Bauen und Abfallwirtschaft	01.13.01	Gebäudebetrieb und allg. Grundstücksverwaltung	65	5	658
	01.13.02	Neu-/Umbau und Unterhaltung von Gebäuden	65	5	669
	01.13.03	Neu-/Umbau und Unterhaltung von Außenanlagen	65	5	686
	11.02.01	Abfallentsorgung, Abfallgebühren	-	5	738
	12.01.02	Neu- / Umbau und Unterhaltung von Verkehrswegen	65	5	755
Ausschuss für Mobilität und Verkehr	02.07.01	Verkehrslenkung und -regelung	36	2	279
	02.07.02	Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten	36	2	285
	02.09.01	Zulassung/ Fahr- und Beförderungserlaubnisse	36	2	292
	12.04.01	ÖPNV (Straße/ Schiene)	20	1	216

Teil A

**Haushaltssatzung
Vorbericht
Budgetregeln + Haushaltsvermerke
Erläuterungen / Lesehilfe**

Haushalt 2022/2023



Haushaltssatzung

des Kreises Wesel für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Aufgrund des § 53 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW S. 646), zuletzt geändert durch Gesetz vom 15.11.2016 (GV. NRW. S. 966), in Verbindung mit §§ 75 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 14.09.2021 (GV. NRW. S. 1072), hat der Kreistag des Kreises Wesel am 31.03.2022 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2022 und 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kreises voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

	in 2022	in 2023
im Ergebnisplan mit		
Gesamtbetrag der Erträge auf	684.692.209 €	675.927.340 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	685.108.483 €	698.300.368 €
im Finanzplan mit		
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	665.455.894 €	659.917.030 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	659.152.675 €	671.901.932 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	16.435.224 €	11.199.423 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	69.711.392 €	66.430.862 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	53.291.168 €	55.246.439 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	792.913 €	1.968.999 €

festgesetzt.

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird in 2022 auf 53.276.168 EUR und in 2023 auf 55.231.439 EUR festgesetzt.

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, der zu Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird für 2022 auf insgesamt 37.290.000 € und für 2023 auf insgesamt 19.000.000 € festgesetzt.

§ 4

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird für das Haushaltsjahr 2022 auf 40.000.000 EUR und für das Jahr 2023 auf 40.000.000 EUR festgesetzt.

§ 5

- a) Zur Deckung des durch die sonstigen Erträge des Kreises nicht gedeckten Bedarfs wird gem. § 56 Abs. 1 und 2 KrO von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage unter Festsetzung eines Hebesatzes (Umlagesatzes)
- | | |
|-------------|--------|
| in 2022 von | 36,2 % |
| in 2023 von | 36,4 % |
- der für die Gemeinden im jeweiligen Haushaltsjahr geltenden Bemessungsgrundlagen erhoben.
- b) Zur Finanzierung des ungedeckten Jugendhilfeaufwandes wird gem. § 56 Abs. 5 KrO von den kreisangehörigen Gemeinden ohne eigenes Jugendamt eine differenzierte Kreisumlage (Mehrbelastung)
- | | |
|-------------|---------|
| in 2022 von | 23,65 % |
| in 2023 von | 25,26 % |
- der für diese Gemeinden im jeweiligen Haushaltsjahr geltenden Bemessungsgrundlagen erhoben.
- c) Für den Betrieb der Straßenbahnlinie 903 wird gemäß § 56 Abs. 4 KrO von der Stadt Dinslaken eine differenzierte Kreisumlage (Mehrbelastung) in voller Höhe der anfallenden Betriebskosten im Haushaltsjahr 2022 (i. H. v. 515 T € zum 30.06.2022) und im Haushaltsjahr 2023 (i. H. v. 525 T € zum 30.06.2023) erhoben.
- d) Für die Ausgleichsleistungen an die Verkehrsunternehmen zur Sicherstellung der Bestandsverkehre innerhalb der Grenzen des Kreisgebietes wird gem. § 56 Abs. 4 S. 1 und 3 KrO NW auf Basis der Nutz-Kilometer-Leistungen und der öff.-rechtl. Vereinbarungen zur Linienverantwortung eine differenzierte Umlage für jede ka. Kommune in den Jahren 2022 und 2023 entsprechend den nachfolgenden Tabellen erhoben:

2022

Kommune	Km Anteil NIAG in %	Umlage NIAG in €	Km-Anteil BVR in %	Umlage BVR in €	Summen in €
Alpen	1	36.816	6	15.885	52.701
Dinslaken	11	404.978	3	7.942	412.920
Hamminkeln	1	36.816	12	31.769	68.585
Hünxe	0	0	9	23.827	23.827
Kamp-Lintfort	10	368.162	1	2.647	370.809
Moers	32	1.178.118	5	13.237	1.191.355
Neukirchen-Vluyn	8	294.529	3	7.942	302.471
Rheinberg	7	257.713	9	23.827	281.540
Schermbeck	0	0	12	31.769	31.769
Sonsbeck	1	36.816	0	0	36.816
Voerde	11	404.978	1	2.647	407.625
Wesel	10	368.162	28	74.129	442.291
Xanten	8	294.529	11	29.122	323.651
Summen	100	3.681.617	100	264.743	3.946.360

2023

Kommune	Km Anteil NIAG in %	Umlage NIAG in €	Km-Anteil BVR in %	Umlage BVR in €	Summen in €
Alpen	1	39.219	6	16.970	56.189
Dinslaken	11	431.413	3	8.485	439.898
Hamminkeln	1	39.219	12	33.940	73.159
Hünxe	0	0	9	25.455	25.455
Kamp-Lintfort	10	392.194	1	2.828	395.022
Moers	32	1.255.020	5	14.142	1.269.162
Neukirchen-Vluyn	8	313.755	3	8.485	322.240
Rheinberg	7	274.536	9	25.455	299.991
Schermbeck	0	0	12	33.940	33.940
Sonsbeck	1	39.219	0	0	39.219
Voerde	11	431.413	1	2.828	434.241
Wesel	10	392.194	28	79.194	471.388
Xanten	8	313.755	11	31.112	344.867
Summen	100	3.921.937	100	282.834	4.204.771

- e) Die Kreisumlage (§ 5a) und die Mehrbelastung Jugendhilfeaufwand (§ 5b) sowie die ÖPNV-Umlage (§ 5d) sind in 12 gleichen Monatsbeträgen, jeweils am 15. eines jeden Monats fällig.

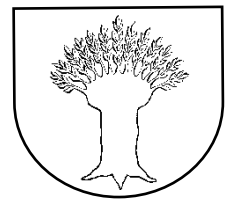
§ 6

Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird in 2022 auf 416.274 € und in 2023 auf 22.373.028 € festgesetzt.

§ 7

Erheblich im Sinne von § 83 Abs. 2 GO NW sind außer- und überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen, sofern sie den Betrag von 50.000 EUR übersteigen. Unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen sind dem Kreistag zur Kenntnis zu geben.

Vorbericht



zum Haushalt 2022/2023 des Kreises Wesel

Der Kreis Wesel

I. Entwicklung der Einwohnerzahlen

Bereich	Jahr	männlich	weiblich	insgesamt	Bev.-Dichte	Bevölkerungszuwachs in v. H. 2010 = 100 %
Bundesrepublik	2010	40.112.425	41.639.177	81.751.602	229	
	2011	39.229.947	41.097.953	80.327.900	229	-1,7
	2012	39.380.976	41.142.770	80.523.746	225	-1,5
	2013	39.556.923	41.210.540	80.767.463	226	-1,2
	2014	39.835.457	41.362.080	81.197.537	227	-0,7
	2015	40.514.123	41.661.561	82.175.684	230	0,5
	2016	40.697.118	41.824.535	82.521.653	231	0,9
	2017	40.843.565	41.948.786	82.792.351	232	1,3
	2018	40.966.691	42.052.522	83.019.213	232	1,6
	2019	41.037.613	42.129.098	83.166.711	233	1,7
2020	41.026.519	42.128.512	83.155.031	233	1,7	
Nordrhein-Westfalen	2010	8.711.858	9.133.296	17.845.154	527	
	2011	8.525.378	9.019.560	17.544.938	523	-1,7
	2012	8.540.059	9.014.270	17.554.329	515	-1,6
	2013	8.558.968	9.012.888	17.571.856	515	-1,5
	2014	8.606.003	9.032.095	17.638.098	517	-1,2
	2015	8.768.019	9.097.497	17.865.516	524	0,1
	2016	8.776.760	9.113.340	17.890.100	524	0,3
	2017	8.787.579	9.124.555	17.912.134	525	0,4
	2018	8.798.631	9.134.020	17.932.651	526	0,5
	2019	8.805.974	9.141.247	17.947.221	526	0,6
2020	8.794.888	9.130.682	17.925.570	525	0,5	
Kreis Wesel	2010	227.433	241.186	468.619	450	
	2011	226.832	240.442	467.274	448	-0,3
	2012	222.431	235.898	458.329	440	-2,2
	2013	221.795	235.238	457.033	438	-2,5
	2014	222.207	235.037	457.244	439	-2,4
	2015	226.396	236.268	462.664	444	-1,3
	2016	225.410	236.305	461.715	443	-1,5
	2017	224.618	236.048	460.666	442	-1,7
	2018	224.137	235.672	459.809	441	-1,9
	2019	223.956	236.020	459.976	441	-1,8
2020	223.910	236.203	460.113	441	-1,8	

II. Kommunale Gliederung

Stadt/Gemeinde	Volkszählung	Fortgeschriebene	Zuwachs	Flächengröße	Bevölkerungsdichte
	am 23.09.1950	Wohnbevölkerung am 31.12.2020	in v.H.	km ² 31.12.2020	E/km ² 31.12.2020
Gemeinde Alpen	7.853	12.502	59,2	59,60	209,8
Stadt Dinslaken	33.248	67.338	102,5	47,66	1.412,9
Stadt Hamminkeln	14.116	26.962	91,0	164,53	163,9
Gemeinde Hünxe	5.797	13.596	134,5	106,86	127,2
Stadt Kamp-Lintfort	28.113	37.635	33,9	63,14	596,1
Stadt Moers	55.953	103.487	85,0	67,68	1.529,1
Stadt Neukirchen-Vluyn	14.693	27.532	87,4	43,50	632,9
Stadt Rheinberg	14.967	30.933	106,7	75,24	411,1
Gemeinde Schermbeck	6.765	13.541	100,2	110,71	122,3
Gemeinde Sonsbeck	5.042	8.690	72,4	55,41	156,8
Stadt Voerde	13.385	36.047	169,3	53,49	673,9
Stadt Wesel	31.645	60.329	90,6	122,56	492,2
Stadt Xanten	11.272	21.521	90,9	72,43	297,1
Summe der Gemeinden	242.849	460.113	89,5	1.042,81	441,2

ab 2012 auf der Basis vom Zensus 2011

Inhaltsverzeichnis Seite

I.	Ziele und Strategien	26
	1. Kreisentwicklungskonzept 2020	26
	2. Klimaausschuss	26
	3. Mobilität	27
	4. Digitalisierung	28
II.	Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanung 2022/2023	29
	1. Gesamtwirtschaftliche und –gesellschaftliche Entwicklung	29
	2. Finanzielle Rahmenbedingungen	31
	3. Förderprogramme	34
	4. Finanzsituation der Kommunen im Kreis Wesel	37
	5. Entwicklung des Eigenkapitals	37
	6. Haushaltsplanung und –ausführung 2021	40
	7. Aufstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023	40
	8. Wesentliche Instandhaltungsmaßnahmen	41
	9. Strategische Haushaltskonsolidierung	42
	10. Änderung im Umsatzsteuerrecht (§ 2b UStG) und Einführung eines TCMS für die Kreisverwaltung Wesel	42
III.	Ergebnisse der Haushaltsplanung 2022/2023	45
	1. Erläuterungen zum Ergebnisplan 2022/2023 nach Produktbereichen	45
	2. Erläuterungen zum Gesamtergebnisplan	64
	3. System der internen Leistungsverrechnungen / Gemeinkosten	76
	4. Finanzplan / Investitionen	78
IV.	Budgetregeln / Haushaltsvermerke	82
V.	Erläuterungen / Lesehilfe	93

I. Ziele- und Strategien

1. Kreisentwicklungskonzept 2020

Im Rahmen einer Debatte über die zukünftige Arbeit des Kreises Wesel hat der Kreistag im Dezember 2012 das in einem breiten und engagierten Partizipationsprozess erarbeitete Kreisentwicklungskonzept 2020 beschlossen. Das Kreisentwicklungskonzept 2020 ist der Zielrahmen für die strategische Ausrichtung des Kreises, von Kreispolitik und Kreisverwaltung.

Im Kreisentwicklungskonzept 2020 wurden neben einem Leitmotiv, Handlungsfelder, Inhalte und strategische Ziele festgelegt. Zur Erreichung der dort beschriebenen Ziele ist neben einer Ausrichtung der politischen Beschlusslagen und verwaltungsseitiger Zuarbeit insbesondere die Ressourcensteuerung des Kreises auf diese strategische Ausrichtung abzustimmen.

Zentrales Steuerungsinstrument für die Ressourcen bleibt der Produkt-Haushaltsplan des Kreises. In der Produktdarstellung dieses Haushaltes sind daher die Produkte den Handlungsfeldern, Inhalten und strategischen Zielen des Kreisentwicklungskonzepts 2020 zugeordnet worden. Darüber hinaus wurden verwaltungsseitig zu jedem Produkt operative Ziele gebildet und die Produktbeschreibung zu einer wirkungsorientierten Produktbeschreibung weiterentwickelt.

2. Klimaoffensive

Sowohl die EU als auch Deutschland haben ihre Klimaschutzziele noch einmal verschärft. Zur Erreichung einer EU-weiten Treibhausgasneutralität bis 2050 wurde das Zwischenziel für die Emissionsreduktion bis 2030 auf 55 Prozent gegenüber 1990 angehoben. Deutschland nimmt als bevölkerungsreichster und wirtschaftsstärkster Mitgliedstaat der EU in der EU-Klimapolitik eine wichtige Rolle ein. Mit der Änderung des Klimaschutzgesetzes in 2021 hebt die Bundesregierung die Klimaschutzvorgaben noch einmal an und verankert das Ziel der Treibhausgasneutralität bis 2045. Bereits bis 2030 sollen die Emissionen um 65 Prozent gegenüber 1990 sinken. Als weiteres Zwischenziel wurde die verbindliche Emissionsreduktion bis 2040 um 88 % festgelegt.

Die Ziele sind im Zusammenhang mit den Ergebnissen der Klimakonferenz in Paris zu betrachten. Die Weltgemeinschaft hat sich dort Ende 2015 dazu bekannt, die globale Erwärmung auf deutlich unter zwei Grad Celsius und möglichst unter 1,5 Grad Celsius gegenüber dem vorindustriellen Niveau zu beschränken.

Mit dem Beschluss des Handlungsplans zur Klimaoffensive (KT-Beschluss v. 12.12.2019, DS 2147/IX) setzt der Kreistag seine Initiative für mehr Klimaschutz im kommunalen Bereich fort und überführt die Klimaschutzziele der Bundesrepublik Deutschland und der Europäischen Union in tatsächlich wirksame und umsetzungsreife Maßnahmen im Handlungsbereich des Kreises.

3. Mobilität

Die Mobilität in Europa befindet sich in einem tiefgreifenden Wandel. Maßgeblich sind technische Entwicklungen, sowohl hinsichtlich der Antriebstechniken als auch der Steuerung der Verkehrsabläufe, aber auch ein verändertes und bewussteres Verhalten der Bevölkerung. Die Zukunft wird durch einen Mix aus verschiedenen Verkehrsmitteln für die täglichen Wege geprägt sein. Dies betrifft sowohl den Wechsel eines Verkehrsmittels bei den regelmäßigen Fahrten im Wochenablauf, als auch den Wechsel von Verkehrsträgern im Rahmen einer einzigen Fahrt.

Vor diesem Hintergrund hat der Kreistag die Verwaltung mit Beschluss vom 13.07.2017 (Drucksache-Nr. 1213/IX) beauftragt, in Abstimmung mit den kreisangehörigen Kommunen ein Konzept für eine zukunftsorientierte nachhaltige, attraktive und umweltfreundliche Mobilität zu entwickeln.

Der Kreistag hat am 25.06.2020 (DS 2373/IX) unter dem Leitbild „MOBIL IM KREIS WESEL Klimafreundlich. Flexibel. Vernetzt.“ das Mobilitätskonzept beschlossen.

Im Mobilitätskonzept schwerpunktmäßig behandelt und mit konkreten Maßnahmen unterlegt wurden die Themenkomplexe, die in der Verantwortung des Kreises selbst liegen und bei denen sein Handeln zielgerichtet möglich ist. Maßnahmenkomplexe, für die andere Akteure - vorwiegend die kreisangehörigen Kommunen - zuständig sind, wurden im Rahmen von Empfehlungen in diesem Konzept behandelt.

Das Konzept wurde in Zusammenarbeit mit zahlreichen Beteiligten erstellt, um es auf eine möglichst breite Basis zu stellen.

Im Rahmen der Umsetzung des Mobilitätskonzepts möchte der Kreis Wesel die Kommunen bei der in ihrer Zuständigkeit liegenden Maßnahmen, wie bei der Einrichtung von Mobilstationen, unterstützen und ihnen insbesondere auch bei der Beantragung von Fördermitteln beratend zur Seite stehen. Auf ausdrücklichen Wunsch der Kommunen im Rahmen der Beteiligung zum Mobilitätskonzept hat die Verwaltung bereits den "Koordinierungskreis Mobilität" eingerichtet. Er dient als Plattform zum fachlichen und organisatorischen Austausch untereinander und mit dem Kreis.

Für eine Verkehrswende werden neben der Beteiligung an SPNV-Reaktivierungsprojekten für den Kreis Wesel als Aufgabenträger des ÖPNV darüber hinaus die Anpassung des Angebotes (z. B. Schnellbuskonzept) und die Unterstützung der Verkehrsunternehmen bei der Umstellung auf neue Antriebstechniken zu bewältigen sein.

Darüber hinaus wird durch das Straßen- und Radwegebauprogramm des Kreises ein Beitrag zur Verkehrswende geleistet. In diesem sind Um-, Aus- und Neubaumaßnahmen vorgesehen. Über den kompletten Programmzeitraum 2022 bis 2032 werden voraussichtlich Mittel i. H. v. rd. 58 Mio. € benötigt.

4. Digitalisierung

Der Kreis Wesel versteht Digitalisierung als ein mobiles, flexibles und anpassungsfähiges System, welches unter Einbindung von (technischen) Rahmenbedingungen und (persönlichen) Haltungen zur Verbesserung der Lebens-, Arbeits- und Standortqualität beitragen soll. Kernelemente sind die Flexibilität und die Anpassungsfähigkeit. Leistungen oder Prozesse, die heute formuliert und vielleicht auch schon digitalisiert wurden, können morgen aufgrund von technischem Fortschritt bereits schon überholt sein. Daher erfordert die Digitalisierung eine ganzheitliche, kontinuierliche Betrachtung, welche die technische Entwicklung auf der einen Seite, auf der anderen Seite aber auch den Menschen, beispielsweise bei der Wahrnehmung von Führungsaufgaben oder dem Entgegenkommen bei der flexiblen Gestaltung der Arbeitszeiten, berücksichtigt.

Zur Umsetzung der Digitalisierung hat der Kreis Wesel im Jahr 2019 mit dem Digitalisierungspfad eine Digitalisierungsstrategie erstellt, die zukunftsorientiert fortgeschrieben wird. Gesetzliche Bestimmungen und die Erwartungshaltung der Bevölkerung setzen einen hohen Maßstab für die Verwaltung. Vertrauen in die Kreisverwaltung und die Zuverlässigkeit der Leistungen sind grundlegend für den digitalen Wandel. IT-Sicherheit und Datenschutz sind elementare Rahmenbedingungen der Strategie. Im Digitalisierungspfad ist dazu ein Leitziel benannt worden:

Die Verwaltung gestaltet die Digitalisierung in der Weise, dass die Lebensbedingungen für die Bürgerinnen und Bürger sowie die Arbeitsbedingungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter verbessert werden.

Dieses Leitziel wird durch vier Verwaltungsziele konkretisiert:

- a) Die Kreisverwaltung orientiert ihre Prozesse an den Kunden*innenbedürfnissen bzgl. der Qualität und der zeitlichen Bearbeitung in einem verbindlichen Rahmen. Zur Kunden*innenzufriedenheit sollen Bearbeitungszeiten möglichst kurz sein und die kommunizierten Serviceversprechen werden eingehalten.
- b) Die Mitarbeitenden nehmen wahr, dass ihnen Entwicklungsmöglichkeiten eröffnet und ihnen Wertschätzung entgegengebracht wird.
- c) Die Qualitätsanforderungen der Auftragserfüllung im Verwaltungshandeln werden standardisiert eingehalten und zur Qualitätssicherung sollen Instrumente des Qualitätsmanagements und des Risikomanagements eingesetzt werden.
- d) Die Wirtschaftlichkeitspotentiale, die in der Digitalisierung liegen, sollen gehoben werden. Die Prozesse, die digitalisiert werden, sollen optimiert werden.

Als Adressaten*innen des Digitalisierungspfades werden die Kreisverwaltung selbst und deren Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ebenso in den Blick genommen, wie die Bürgerinnen und Bürger sowie Unternehmen bzw. gesellschaftliche Akteure im Kreisgebiet als Kundinnen und Kunden der Kreisverwaltung. Der Fokus liegt im ersten Schritt auf einer Digitalisierung der verwal-

tungsseitigen Prozesse und einer modernen (technischen) Infrastruktur. Dies geht in vielen Fällen bereits mit einer Verbesserung für die Bürgerinnen und Bürger oder für Unternehmen einher. Wichtige Anforderungen von externen Adressaten*innen werden in der Umsetzung beachtet.

II. Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanung 2022/23

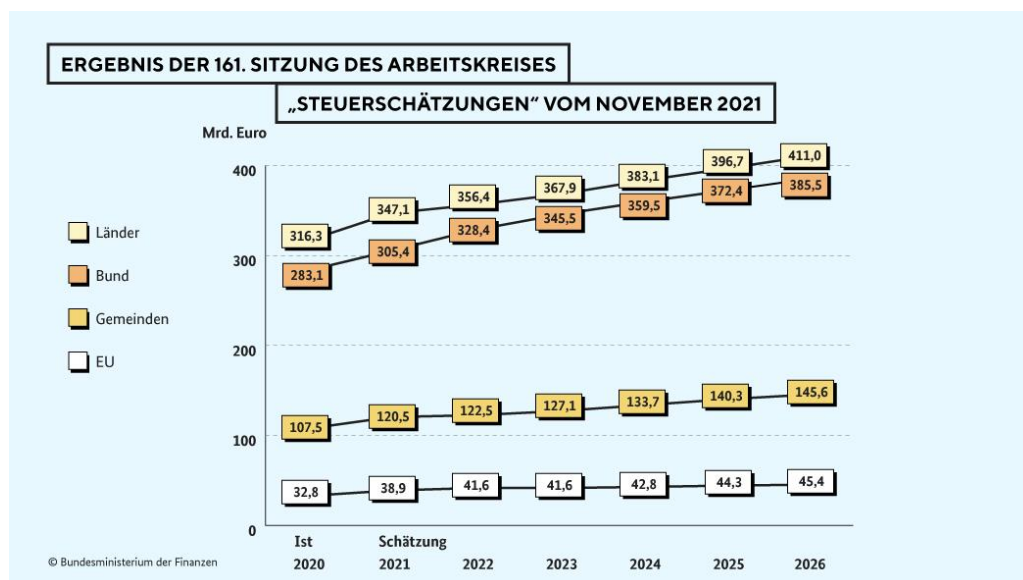
1. Gesamtwirtschaftliche und -gesellschaftliche Entwicklung

1.1 Wirtschaftliche Rahmendaten

Das Institut für Weltwirtschaft (IfW Kiel) sieht die deutsche Wirtschaft abermals heftigem Gegenwind ausgesetzt. Der Krieg in der Ukraine führt zu hohen Rohstoffpreisen, neuen Lieferengpässen und schwindelnden Absatzsatzmöglichkeiten. Dies trifft die Wirtschaft in einer Phase, in der die dämpfenden Einflüsse der Pandemie nachlassen und eine kräftige Erholung angelegt war. Dennoch wird von einer Erholung der Wirtschaft in 2022 ausgegangen, jedoch langsamer als erwartet. Insgesamt wird mit einem Anstieg des Bruttoinlandsprodukts von 2,1 % für 2022 (Winterprognose 4 %) und von 3,5 % in 2023 (Winterprognose 3,3 %) ausgegangen.

Auch das Institut für Wirtschaftsforschung (ifo) bestätigt, dass die gesamtwirtschaftliche Erholung durch die Auswirkungen des Ukrainekrieges gebremst wird.

Der Arbeitskreis Steuerschätzung erwartet nach seiner Novemberprognose -im Vergleich zur Maiprognose- insgesamt in allen Schätzjahren höhere Steuereinnahmen. Durch die finanziellen Auswirkungen der Steuerrechtsänderungen seit der Schätzung vom Mai 2021 erklärt sich der sehr geringe Anteil der Abweichungen. U. a. wird für die Gemeinden in 2021 ggü. dem IST-Wert aus 2020 ein um rd. 13,0 Mrd. € (+12,2 %) höherer Ertrag erwartet. Die Entwicklung wird in der nachfolgenden Grafik des BMF dargestellt:



1.2 Lage der Kommunalfinanzen

Bundesweit stellte sich die finanzielle Situation der Kommunen in Deutschland vor Beginn der Corona-Pandemie durchweg positiv dar. In ihrer Gesamtheit haben die Kommunen acht Jahre in Folge deutliche Finanzierungsüberschüsse erwirtschaftet. Bundesweit belaufen sich die Finanzierungssalden im Zeitraum von 2012 bis 2019 auf rd. 35,9 Mrd. €. Selbst im Jahr 2020 verzeichneten die Kommunen trotz der fiskalischen Herausforderungen durch die COVID-19-Pandemie bundesweit erneut einen Finanzierungsüberschuss i. H. v. rd. 2,7 Mrd. €.

Hauptursache hierfür waren bis zum Jahr 2019 die stetig wachsenden Steuereinnahmen, die zu einer finanziellen Prosperität der Kommunen beitrugen. Im Vergleich zu 2012 stiegen im Jahr 2019 die Gewerbesteuererinnahmen, die wichtigste gemeindliche Quelle, um 10,3 Mrd. €. Dies entsprach einer durchschnittlichen jährlichen Wachstumsrate von 4 %. Ebenso konnte bei den anderen bedeutenden Steuereinnahmen (u. a. Grundsteuern, jährlich rd. 2,8%) ein Wachstum verzeichnet werden.

Durch den Ausbruch der Corona-Pandemie waren bei den Kommunen vor allem Verluste auf der Einnahmeseite (u. a. Einbruch Gewerbesteuer) zu verzeichnen. Durch Unterstützungsleistungen (u. a. Gewerbesteuerkompensation, Erhöhung Bundesbeteiligung KdU) durch den Bund und die Länder wurde diese Entwicklung abgefedert.

Trotz der derzeitig einsetzenden wirtschaftlichen Erholung wird damit gerechnet, dass die gemeindlichen Steuereinnahmen erst im Jahr 2022 oder im Jahr 2023 das Vorkrisenniveau aus 2019 erreichen.

Die Kassenkreditbestände sanken zwar seit 2012 von 47,5 Mrd. € auf 35,2 Mrd. € in 2020, jedoch sind regional konzentriert immer noch hohe Kassenkreditbestände zu beobachten. Durch die gute Finanzsituation der Kommunen kam es in den letzten Jahren auch zu einer Steigerung der Investitionstätigkeit. Allein zwischen 2015 und 2020 stieg das Investitionsvolumen um rd. 13 Mrd. €. Um finanzschwache Kommunen hierbei gezielt zu unterstützen, wurden u. a. der Kommunalinvestitionsförderungsfonds sowie die Förderung des Breitbandausbaus mit reduzierten Eigenanteilen durch Bund und Land eingeführt.

1.3 Demografische Entwicklung im Kreis Wesel

Auf Grundlage der Bevölkerungsvorausberechnungen für den Kreis Wesel wird bei einer insgesamt schrumpfenden Gesamtbevölkerung der Anteil der älteren Bevölkerungsgruppen deutlich steigen, so dass im Jahr 2040 schon mehr als jede zehnte Bewohnerin bzw. jeder zehnte Bewohner im Kreis Wesel über 80 Jahre alt sein wird:

Der demografische Wandel zeichnet sich vor allem bei der prozentualen Veränderung der Altersgruppen zwischen 2018 und 2040 ab. Die Zahl der jungen Menschen bis einschließlich dem 19. Lebensjahr wird im Kreis Wesel bis zum Jahr 2040 voraussichtlich um ca. 8,9 % und der Anteil der 20 bis 64-jährigen um sogar fast 20 % sinken. Dagegen steigt der Anteil der älteren

Altersgruppen zwischen 35 und 64 %.

Zentrale Ursache ist die schon seit langer Zeit anhaltende niedrige Geburtenrate. 1964 lag diese noch bei 2,54 Kindern je Frau. Seit 1990 wird jedoch kaum noch ein Wert von 1,5 bei der Geburtenrate erreicht.

Aufgrund der Tatsache, dass mit zunehmendem Alter das Risiko vieler Krankheiten sowie von Pflegebedürftigkeit steigen, ist von einer starken Zunahme pflege- und hilfebedürftiger Menschen im Kreis Wesel auszugehen.

1.4 Corona-Pandemie und Haushaltsrecht

Das „Gesetz zur Isolierung der aus der Covid-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer Landesrechtlicher Vorschriften“ (NKF CIG) ist am 01.10.2020 in Kraft getreten. Nach dem NKF-CIG (einschließlich der beschlossenen Verlängerung) sollen die Schäden in Folge der Corona-Pandemie in den Jahresabschlüssen 2020 bis 2023 sowie für die Haushaltsplanung der Jahre 2021 bis 2023 isoliert werden. Die Darstellung der Belastungen in Folge der Corona-Pandemie erfolgt in Form einer Nebenrechnung im Vorbericht, indem die Planung mit und ohne Coronabelastungen gegenübergestellt wird. Der Saldo ist als außerordentlicher Ertrag zu bilanzieren und über einen Zeitraum von 50 Jahren ab dem Jahr 2025 abzuschreiben. Für 2024 besteht die Möglichkeit der einmaligen Ausbuchung gegen das Eigenkapital.

Unter dem Punkt „III. Ergebnisse der Haushaltsplanung 2022/23, Erläuterungen zum Gesamtergebnisplan“ ist die Nebenrechnung der coronabedingten Mehraufwendungen dargestellt.

2. Finanzielle Rahmenbedingungen

2.1 Bund-Länder-Finanzausgleich und Auswirkungen auf die mittelfristige Finanzplanung

Nach langen Verhandlungen haben Bundestag und Bundesrat Anfang Juni 2017 das Gesetzespaket zur Reform der Bund-Länder-Finanzbeziehungen verabschiedet. Dadurch wird u. a. auch der bundesstaatliche Finanzausgleich ab dem Jahr 2020 grundlegend neugestaltet. Gegenüber dem bisherigen System ergeben sich u.a. folgende Änderungen:

- Der Länderanteil an der Umsatzsteuer wird grundsätzlich nach Maßgabe der Einwohnerzahl verteilt, jedoch modifiziert durch Zu- und Abschläge entsprechend der Finanzkraft. Im Ergebnis erfolgt ein Ausgleich der Finanzkraft zukünftig im Wesentlichen bereits im Rahmen der Verteilung des Länderanteils an der Umsatzsteuer.
- Die Länder erhalten im Rahmen der vertikalen Umsatzsteuerverteilung einen zusätzlichen Festbetrag von 2,6 Mrd. EUR sowie zusätzliche Umsatzsteuerpunkte im Gegenwert von

1,4 Mrd. EUR. Der zusätzliche Umsatzsteueranteil für das Land NRW hat auch die Verbundmasse des GFG gestärkt, so dass insgesamt höhere Schlüsselzuweisungen an die Kommunen gegeben werden können.

- Der Angleichungsgrad und der Tarif der allgemeinen Bundesergänzungszuweisungen werden auf 99,75 v. H. des Durchschnitts zu 80 v. H. erhöht. Durch diese Tarifierhöhung und die systematischen Änderungen im neuen Ausgleichssystem erhöht sich das Volumen der allgemeinen Bundesergänzungszuweisungen um zunächst rd. 3,1 Mrd. EUR.
- Der Tarif zur Berechnung der Zu- und Abschlagsbeträge bei der Umsatzsteuerverteilung wird linear gestaltet und auf 63 v. H. festgesetzt.
- Die kommunale Finanzkraft wird zur Berechnung der Finanzkraft eines Landes zu 75 v. H. einbezogen.

2.2 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2022)

Das GFG 2022 ist im Wesentlichen durch die Aufstockung der Finanzausgleichsmasse, die Aktualisierung der Grunddaten und die Einführung differenzierter Hebesätze nach der Rechtsstellung der Gemeinden geprägt.

Für 2022 wird von einer verteilbaren Verbundmasse von 14,04 Mrd. € ausgegangen. Um die Folgen der Corona-Pandemie für die Kommunen abzumildern, stellt die NRW Landesregierung rd. 549 Mio. € (als Kreditierung) mehr zur Verfügung als dies auf Basis der Entwicklung der Verbundsteuern der Fall wäre. Diese Summe wird aus dem Landeshaushalt zwischenfinanziert und soll von den Kommunen zurückgezahlt werden, wenn diese sich wirtschaftlich erholt haben. Von der verteilbaren Verbundmasse werden 12,03 Mrd. € als allgemeine Deckungsmittel über Schlüsselzuweisungen ausgereicht und 2,01 Mrd. € über pauschalierte, zweckgebundene Zuweisungen. Die Schlüsselmasse von 11,82 Mrd. € wird unter unveränderter Fortschreibung der Teilschlüsselmassenaufteilung in eine Gemeindegemeinschaftsschlüsselmasse von 9,28 Mrd. € (78 % der Schlüsselmasse), eine Kreisschlüsselmasse von 1,38 Mrd. € (12 % der Schlüsselmasse) und eine Landschaftsverbandsschlüsselmasse von 1,16 Mrd. € (10 % der Schlüsselmasse) aufgeteilt.

Im GFG 2022 werden die bisherigen Grunddaten für die Parameterwerte des Bedarfs und der Steuerkraft aktualisiert. Künftig werden als mehrjähriger Grunddatenzeitraum die Jahre 2014 – 2018 verwendet anstatt wie bisher die Jahre 2011 – 2015. Hierdurch kommt es zu Veränderungen bei den Gewichtungsfaktoren der Nebensätze, insbesondere beim Zentralitäts- und Soziallastenansatz erfolgen deutliche Steigerungsraten. Um unbillige Härten zu vermeiden sollen die entstandenen Differenzen im GFG 2022 mit hälftigen Abschlägen umgesetzt werden. Im GFG 2022 werden erstmals zur Ermittlung der kommunalen Steuerkraft bei den Realsteuern differenzierte fiktive Hebesätze verwendet. Künftig wird somit nach Rechtsstellung der Kommunen – kreisfrei oder kreisangehörig – unterschieden. Um unbillige Härten zu vermeiden soll zunächst

ein hälftiger Ansatz der ermittelten Differenz zwischen den gewogenen Durchschnitten der kreisfreien und kreisangehörigen Kommunen zum gewogenen Landesdurchschnitt erfolgen. Im Mittel betrachtet unterscheiden sich die Realsteuerhebesätze deutlich zwischen kreisfreien Städten einerseits und kreisangehörigen Städten und Gemeinden andererseits. Die Anwendung differenzierter fiktiver Hebesätze führt somit zu einer realitätsnäheren Abstrahierung der Steuerkraft. Beim Hauptansatz für Kreise bleibt die Gewichtung jedes Einwohners unverändert bei 100 %. Der Gewichtungswert des Soziallastenansatzes liegt im GFG 2022 bei 18,56. Der Schüleransatz beträgt 2,90 (Ganztagsschüler) bzw. 1,03 (Halbtagschüler). Der Zentralitätsansatz und der Flächenansatz liegen bei 0,76 sowie bei 0,20.

Die fiktiven Hebesätze werden, wie oben beschrieben, im GFG 2022 erstmals differenziert nach kreisfreien und kreisangehörigen Städten und Gemeinden aufgeteilt. Für die kreisfreien Städte werden bei der Grundsteuer A 235 v.H., bei der Grundsteuer B 511 v.H. und bei der Gewerbesteuer 435 v.H., für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden bei der Grundsteuer A 247 v.H., bei der Grundsteuer B 479 v.H. und bei der Gewerbesteuer 414 v.H. angesetzt.

Seit dem GFG 2019 ist bei den pauschalisierten Zuweisungen (Investitionspauschale und Sonderpauschalen) die Aufwands- und Unterhaltungspauschale hinzugekommen. Hierdurch wird das Ziel verfolgt, den Abbau des Investitions- und Sanierungsstaus der Gemeinden zu unterstützen. Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach Einwohnern und nach Fläche. Im GFG 2022 beträgt diese 170 Mio. €. Eine Einbeziehung der Kreise findet, wie bisher, nicht statt. Mit dem GFG 2022 soll eine Klima- und Forstpauschale zur Unterstützung der Wiederherstellung der kommunalen Waldinfrastruktur und für die Beseitigung und Bekämpfung der damit verbundenen Kalamitäten mit einem Volumen von 10 Mio. € eingeführt werden. Auch hier werden die Kreise nicht miteinbezogen, obwohl diese auch Eigentümer von Waldflächen sind und mit den gleichen Problemen zu kämpfen haben.

2.3 Schlüsselzuweisungen und Einheitslastenabrechnungsgesetz

Die Landesregierung hat am 29.06.2021 die Eckpunkte eines Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2022 beschlossen. Mit Datum vom 25.01.2022 wurden die endgültige Festsetzung zum GFG 2022 übermittelt.

Die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage steigen danach in 2022 von 737 Mio. € in 2021 auf 771 Mio. € bei der allg. Kreisumlage und von 170 Mio. € auf 177 Mio. € bei der Jugendamtsumlage.

In 2023 werden aufgrund der Orientierungsdaten geringere Umlagegrundlagen (-1,84 %) erwartet. Bezogen auf die allg. Kreisumlage wird von einem Betrag von 757 Mio. € und für die Jugendamtsumlage von 174 Mio. € ausgegangen.

Die Schlüsselzuweisungen für den Kreishaushalt steigen nach der endgültigen Festsetzung von rd. 63,3 Mio. € in 2021 um ca. 3,5 Mio. € auf rd. 66,8 Mio. € in 2022. Für 2023 werden auf

Grundlage der Orientierungsdaten Schlüsselzuweisungen i. H. v. rd. 64,9 Mio. € (-2,8 %) erwartet.

Durch eine Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen Bund und Ländern entfällt ab dem Jahr 2020 die Abrechnung von einheitsbedingten Belastungen des Landes mit seinen Kommunen (Einheitslastenabrechnungsgesetz). Ab 2022 ist somit kein Ansatz mehr vorgesehen.



3. Förderprogramme

3.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

Zum Ausgleich unterschiedlicher Wirtschaftskraft im Bundesgebiet unterstützt der Bund die Länder mit insgesamt rd. 3,5 Mrd. € bei der Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände. Hierzu stellt der Bund dem Land NRW einen Betrag i. H. v. 1,1 Mrd. € nach Maßgabe des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes zur Verfügung.

Auf den Kreis Wesel entfallen 6,6 Mio. €; seine kreisangehörigen Kommunen erhalten insgesamt 23,9 Mio. €. Förderzeitraum und Umsetzungsfristen des 1. Kapitels des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes wurden zwischenzeitlich verlängert und enden am 31.12.2023.

Im Rahmen des 1. Kapitels des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes befinden sich beim Kreis Wesel derzeit 14 Maßnahmen in der Umsetzung, zehn weitere konnten bereits abgeschlossen werden. Die Maßnahmen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von 7,3 Mio. € binden die kompletten 6,6 Mio. € an Bundesmitteln. Bisher wurden 3,9 Mio. € abgerufen.

Daneben unterstützt der Bund die Länder bei der Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände zur Verbesserung der Schulinfrastruktur allgemeinbildender Schulen und berufsbildender Schulen. Hierzu gewährt er aus dem Sondervermögen „Kommunalinvestitionsförderungsfonds“ im Rahmen eines 2. Kapitels des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes den Ländern Finanzhilfen für Investitionen finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände nach Artikel 104c des Grundgesetzes in Höhe von weiteren insgesamt 3,5 Mrd. €. Hiervon entfallen auf den Kreis Wesel 6.674.626 €. Der Förderzeitraum geht hierbei bis zum 31.12.2025 (vollständige Abnahme einer Maßnahme).

Die Fördermittel im Bereich des 2. Kapitels sind in voller Höhe in der Maßnahme Energetische Sanierung der Außenhüllen und der Heizungsanlage am Berufskolleg Wesel gebunden. Auch hier hat die Umsetzung bereits begonnen und es ist mit einer rechtzeitigen Fertigstellung und der vollständigen Inanspruchnahme der Fördermittel zu rechnen.

3.2 Breitbandausbau

Mit Kreistagsbeschluss vom 13.07.2017 (DS 1222/IX) hat der Kreis Wesel den kreisangehörigen Städten und Gemeinden unter klar definierten Voraussetzungen angeboten, einen Bündelungsantrag im Rahmen des 5. Aufrufs zur Breitbandinfrastrukturförderung des Bundes zu stellen. Dieser Förderaufruf bietet die Chance, die noch unterversorgten Wohn- und Gewerbegebiete sowie Schulen im Kreis Wesel (sogenannte „weiße Flecken“) mit einer 100 %igen für Kommunen im Haushaltssicherungskonzept (50% Bund und 50% Land) oder 90 %igen Förderung zu erschließen (50% Bund, 40% Land und 10 % Eigenanteil).

Auf Grundlage einer Kooperationsvereinbarung mit den betreffenden Kommunen wurden kreisseitig zwischenzeitlich Förderanträge für zwei Projektregionen (Alpen-Sonsbeck-Xanten und Dinslaken-Voerde-Wesel) bei Bund und Land gestellt, um die sogenannten "weißen Flecken" in den beiden Projektregionen zu schließen. Ferner wurde koordiniert über die ENNI ein Förderantrag für die wir4-Region gestellt. Die Kommunen Hamminkeln, Hünxe und Schermbeck haben unter Federführung der Stadt Hamminkeln einen eigenen Antrag gestellt. Demzufolge wurden für den gesamten Kreis Wesel Förderanträge im Zuge der "weiße-Flecken" Förderung gestellt. Für die beiden durch den Kreis Wesel koordinierten Projektregionen liegen die finalen Zuwendungsbescheide von Bund und Land vor. Die Übernahme des Eigenanteils durch die betreffenden Projektkommunen ist über die oben genannte Kooperationsvereinbarung gewährleistet. Die Projektrealisierung ist für den Kreis Wesel in Ein- und Auszahlungen, welche sich auf insgesamt rd. 35,6 Mio. € (16.612.754 € Alpen-Sonsbeck-Xanten und 18.934.505 € Dinslaken-Voerde-Wesel) belaufen, ausgeglichen.

3.3 Digitalpakt

Im Rahmen des Digitalpaktes gewährt der Bund den Ländern im Zeitraum 2019 bis 2024 auf

Grundlage von Artikel 104 c des Grundgesetzes Finanzhilfen zur Steigerung der Leistungsfähigkeit der digitalen kommunalen Bildungsinfrastruktur.

Für den Kreis Wesel steht insgesamt ein Schulträgerbudget i. H. v. rd. 4,6 Mio. € zur Verfügung. Lt. Richtlinien handelt es sich um eine 90% Förderung, so dass der Kreis Wesel einen Eigenanteil i. H. v. 10% (rd. 0,5 Mio. €) erbringen muss. Insgesamt steht somit eine Summe von rd. 5,1 Mio. € zur Verfügung.

Ein wesentliches Fördererelement sind der Aufbau und die Verbesserung der digitalen Vernetzung in Schulgebäuden und auf Schulgeländen. Darunter fällt auch die Anzeige- und Interaktionstechnik (z. B. interaktive Tafeln, Displays sowie zugehörige Steuerungsgeräte).

Die notwendige IT-Grundstruktur mit flächendeckendem W-LAN ist zuvor bereits durch den Kreis Wesel geschaffen worden. Somit ist bereits Unterricht auf Distanz möglich.

Laufende Unterhaltungskosten für die IT-Infrastruktur sowie Sachkosten sind nicht förderfähig. Durch die Mittel des Digitalpaktes sollen vor allem Projektionsgeräte (Beamer), Monitore sowie stromintensive PC-Hardwarekomponenten durch ECO-zertifizierte Hardware ersetzt werden.

Des Weiteren sollen Beleuchtungselemente im Bereich Monitor und Touchpanel auf energiesparende LED-Technik umgestellt werden.

3.4 Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst

Im September 2020 haben Bund und Länder den Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGD) beschlossen. Ziel des Paktes ist es, die Gesundheitsämter personell aufzustocken, zu modernisieren und vernetzen. Im ÖGD-Pakt stellt der Bund daher vier Milliarden Euro für Personal, Digitalisierung und moderne Strukturen zur Verfügung. Der gesamte Förderzeitraum wird zunächst auf sechs Jahre festgesetzt.

Das Land hat die Umsetzung in mehrere Tranchen unterteilt. Die erste Tranche gilt für den Zeitraum 01.02.2020 bis 31.12.2021, die zweite Tranche bezieht sich zunächst auf den Zeitraum bis zum Jahresende 2023. Der für den Kreis Wesel ermittelte Förderumfang (ebenso wie die Bemessung der Mindestquote der Anzahl der Stellen) errechnet sich anhand der maßgeblichen Einwohnerzahl mit dem Stand vom 31.12.2020. Für die erste Tranche wurden bereits fristwahrend die maximalen Fördermittel in Höhe von 969.094,22 € beantragt; über die nach Einwohnerschlüssel ermittelten insg. 7,47 Stellen hinaus konnten insg. 10,0 Stellen gemeldet und besetzt werden, die durch Beschluss des Kreistags vom 05.11.2020 stellenplanrelevant eingerichtet werden konnten.

Für den Abruf der Mittel aus der zweiten Fördertranche sieht das Land ein sog. Personalaufwuchskonzept vor. Dieses Konzept soll für den Kreis Wesel Aspekte der tiefgreifenden Stärkung und Modernisierung der Strukturen des ÖGD, eine Betonung der Präventionsarbeit, eine bessere Vernetzungsarbeit ebenso wie Möglichkeiten zur Effizienzsteigerung bei Aufgaben des Gesundheitsschutzes, der Prävention, Planung wie Koordination aufgreifen und beinhalten. Nach

Mitteilung des Landes stehen im Rahmen der zweiten Tranche für den Kreis Wesel als Mindestquote 17,46 Stellen zur Verfügung. Die Verwaltung hat hierzu im Rahmen der Verwaltungsvorlage mit der Drucksachen-Nummer 831/X das Umsetzungskonzept für den weiteren Personalaufwuchs im Fachausschuss vorgestellt, das sowohl die Pandemiebekämpfung als auch die Entwicklung des Gesundheitsamtes in der Perspektive beinhaltet. Durch Kreistagsbeschluss vom 31.03.2022 sind zudem unter Bezugnahme auf die v.g. Drucksache die stellenplanrechtlichen Voraussetzungen geschaffen worden, um in die operative Umsetzungsphase des Konzeptes einzusteigen (vgl. Drucksachen-Nr. 793/X).

Der Kreishaushalt wird durch den Personalaufwuchs zur Stärkung des ÖGD mittelfristig nicht belastet.

4. Finanzsituation der Kommunen im Kreis Wesel (Stand: Anfang April 2022)

Bei den bisher 11 von 13 angezeigten Jahresabschlüssen 2020 der ka. Kommunen konnten Verbesserungen ggü. der urspr. Planung festgestellt werden. Hinsichtlich der bestätigten Entwürfe der noch ausstehenden zwei Anzeigen liegen keine Erkenntnisse über Ergebnisverschlechterungen vor. Auch für die Jahresabschlüsse 2021 werden tendenzielle Verbesserungen gegenüber den Planungen erwartet, auch weil die Ausgleichsleistungen des Bundes und der Länder die Auswirkungen in Folge der Corona-Pandemie abfederten und das NKF-CIG die Möglichkeit zur Isolierung der coronabedingten Haushaltsbelastung eröffnet.

Von den bisher 11 angezeigten Haushaltssatzungen 2022 der 13 kreisangehörigen Kommunen konnte allein die Stadt Moers eine originär ausgeglichene Haushaltsplanung vorlegen. Damit konnte sie aus der 2. Stufe des Stärkungspaktes entlassen werden. Aus der zukünftigen Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts konnte die Stadt Kamp-Lintfort entlassen werden, die aufgrund vorhergehender Jahresrechnungen nun eine fiktiv ausgeglichene Haushaltsplanung darlegen konnte. Zu Beginn des Jahres 2022 verfügten sechs weitere Kommunen über ausreichende Mittel in der Ausgleichsrücklage, um einen fiktiven Haushaltsausgleich zu erklären. Bei drei Kommunen wurde eine Genehmigung der Haushaltssatzung 2022 in Verbindung mit der Fortschreibung von Haushaltssicherungskonzepten ausgesprochen, da diese ihren Ausgleich durch eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage erreichen können. Für die beiden verbliebenen Kommunen wird bei der Anzeige der Haushaltssatzung eine Kenntnisnahme oder Genehmigungspflicht erwartet.

5. Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital beinhaltet die Allgemeine Rücklage, die Sonderrücklage (aufgrund der Zweckbindung aus dem Stiftungszweck der Stiftung Standort- u. Zukunftssicherung Kreis Wesel und der Stiftung Altenhilfe) sowie die Ausgleichsrücklage. Das NKF kennt als Ausgleichsinstrument grundsätzlich nur die Ausgleichsrücklage.

Die Ausgleichsrücklage mit einem Anfangsbestand in der Eröffnungsbilanz von 52,3 Mio. € wurde zur Deckung der Defizite der Jahresabschlüsse 2009 (rd. 8,4 Mio. €), 2010 (rd. 29,3 Mio.

€), 2011 (rd. 6,7 Mio. €), 2012 (rd. 4,5 Mio. €), 2013 (rd. 1,4 Mio. €) und 2014 (rd. 1,9 Mio. €) vollständig aufgebraucht.

Daneben wurde aufgrund der erforderlichen Neubewertung von Finanzanlagen die Allg. Rücklage im Jahresabschluss 2013 um ca. 16,8 Mio. € vermindert. Der Jahresabschluss 2014 mit einem Defizit in Höhe von ca. 2,9 Mio. € führte neben dem Verzehr der Ausgleichrücklage zu einer Verringerung der Allgemeinen Rücklage von rd. 1,0 Mio. €. Der Jahresabschluss 2015 schloss mit einem Defizit in Höhe von rund 2,7 Mio. € ab. Dieser Fehlbetrag führte neben der Verrechnung aufgrund der Wertminderung von Finanzanlagen (RWE-Aktien) in Höhe von rund 16,6 Mio. € zu einer weiteren Verringerung der Allgemeinen Rücklage. Insgesamt verringerte sich die Allg. Rücklage somit um rd. 19,3 Mio. € auf 73,5 Mio. €.

Der Jahresabschluss 2016 zeigte einen Jahresüberschuss i.H.v. 0,75 Mio. €, der der Ausgleichrücklage zugeführt werden konnte. Die Verrechnung aufgrund von Wertveränderungen beim Anlagevermögen führte zu einer Erhöhung der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 0,1 Mio. €.

Der Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 15,8 Mio. € (u. a. durch Senkung der Landschaftsverbandsumlage um 5 Mio. € und geringere Aufwendungen für Soziale Leistungen von 5 Mio. €) wurde der Ausgleichrücklage zugeführt.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 konnte ein weiterer Überschuss i. H. v. rd. 14,2 Mio. € realisiert werden. Grund hierfür waren u. a. Minderaufwendungen im Sozial-Etat (12,1 Mio. €) sowie beim Netto-Personalaufwand (4,2 Mio. €). Nach § 96 Absatz 1 GO in der Fassung nach dem 2. NKFVG war eine Zuführung zur Allgemeinen Rücklage in Höhe von rd. 2,7 Mio. € für die aus dem Defizit 2015 erfolgte Reduzierung erforderlich. Mit den im Jahresabschluss 2018 durchgeführten Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO von rd. -0,1 Mio. € weist die Allgemeine Rücklage zum 01.01.2019 einen Bestand in Höhe von 76,2 Mio. € aus. Der übrige Betrag i. H. v. rd. 11,5 Mio. € wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 der Ausgleichrücklage zugeführt.

Der Jahresabschluss 2019 schloss mit einem Defizit i. H. v. rd. 1,9 Mio. € ab, welches zu einer Entnahme aus der Ausgleichrücklage in entsprechender Höhe führte. Der Überschuss i. H. v. 12,1 Mio. € im Jahresabschluss 2020 wird der Ausgleichrücklage zugeführt.

	Allgemeine Rücklage	Sonderrücklage	Ausgleichsrücklage
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
Stand 01.01.2009	102,7	2,0	52,3
Jahresabschluss 2009	2,6	0,0	- 8,4
Stand 01.01.2010	105,3	2,0	43,9
Jahresabschluss 2010	-1,7	0,0	- 29,3
Stand 01.01.2011	103,6	2,0	14,6
Jahresabschluss 2011	0	0,0	- 6,7
Stand 01.01.2012	103,6	2,0	7,8
Jahresabschluss 2012	6,9	0,0	- 4,5
Stand 01.01.2013	110,5	2,0	3,3
Jahresabschluss 2013	-16,8	0,0	- 1,4
Stand 01.01.2014	93,7	2,0	1,9
Jahresabschluss 2014	-0,9	0,0	-1,9
Stand 01.01.2015	92,8	2,0	0,0
Jahresabschluss 2015	-19,3	0,0	0,0
Stand 01.01.2016	73,5	2,0	0,0
Jahresabschluss 2016	0,1	0,0	0,8
Stand 01.01.2017	73,6	2,0	0,8
Jahresabschluss 2017	0	0,0	15,8
Stand 01.01.2018	73,6	2,0	16,6
Jahresabschluss 2018	2,6	0,0	11,5
Stand 01.01.2019	76,2	2,0	28,1
Jahresabschluss 2019	0,0	0,0	- 1,9
Stand 01.01.2020	76,2	2,0	26,2
Jahresabschluss 2020	0	0	12,1
Stand 01.01.2021	76,2	2,0	38,3

In den Jahren 2009 bis 2014 hat der Kreis Wesel durch vollständige Inanspruchnahme seiner Ausgleichsrücklage (ca. 53 Mio. €) erheblich zur Entlastung der kommunalen Haushalte beigetragen. Insbesondere durch die Jahresergebnisse 2017 und 2018 hat die Ausgleichsrücklage einen Bestand von 28,1 Mio. € erreicht. Durch das Defizit im Jahresabschluss 2019 reduziert sich die Ausgleichsrücklage auf 26,2 Mio. €. Durch den Überschuss im Jahresabschluss 2020 erhöht sich die Ausgleichsrücklage um 12,1 Mio. € auf 38,3 Mio. €. Eine Inanspruchnahme ihres Bestandes ist in den nächsten Jahren vorgesehen, um den Kreisumlagehebesatz mittelfristig zu verstetigen und so den ka. Kommunen Planungssicherheit hinsichtlich der Belastung durch die Kreisumlage zu geben.

Nach der Haushaltsplanung wird für 2022 ein Betrag i. H. v. rd. 7,2 Mio. € und 2023 von i. H. v. rd. 2,5 Mio. € als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen und für eine Isolierung als Bilanzierungshilfe vorgesehen, die perspektivisch gegen Eigenkapital zu buchen oder abzuschreiben ist, wodurch es zu entsprechenden Belastungen künftiger Umlageerhebungen kommt.

Ein Einsatz der Ausgleichsrücklage ist in der Planung wie folgt vorgesehen.

Haushaltsplan	Erträge	Aufwendungen	Inanspr. Ausgl.rückl.	Isolierung
Jahr	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
2022	677,5	685,1	0,4	7,2
2023	673,4	698,3	22,4	2,5
2024	730,9	751,1	20,2	0,0
2025	750,6	767,7	17,1	0,0
2026	768,7	787,0	18,3	0,0

Die Ausgleichsrücklage wäre nach dem derzeitigen Stand somit in 2024 aufgebraucht.

6. Haushaltsplanung und –ausführung 2021

Die Haushaltssatzung des Kreises Wesel für das Jahr 2021 sieht für den Gesamtergebnisplan ein Aufwands- und Ertragsvolumen wie folgt vor:

Jahr	Aufwand	Ertrag	Entnahme Ausgleichsrücklage
2021	648.071.827 €	648.749.545 €	677.718 €

Der Haushalt ist nach § 75 (2) GO NW bei einem Umlagehebesatz von 36,4 % für die allg. Kreisumlage unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage i. H. v. rd. 0,7 Mio. € fiktiv ausgeglichen geplant. Die Jugendamtsumlage ist mit einem Hebesatz von 23,81 % geplant.

Im Rahmen der Haushaltsausführung wird derzeit für den allgemeinen Haushalt ein Überschuss zum Jahresende prognostiziert. Dieser setzt sich im Wesentlichen aus Einsparungen im Sozialetat (hier u. a. ein Minderbedarf im Produkt Leistungen nach dem SGB II i. H. v. 4,2 Mio. Euro durch die aktuelle Fallzahlentwicklung). Weitere Minderbedarfe sind im Bereich Schüler/innenfahrtkosten aufgrund ausgefallener Fahrten im Rahmen der Corona-Pandemie zu verzeichnen. Dem gegenüber stehen Mehrbedarfe im Personaletat (u.a. bedingt durch zusätzliche befristete Beschäftigungen und die Auszahlung von Mehr- / Überstunden im Rahmen der Corona-Pandemie) und Mindererträge im Bereich Zulassung/Fahr- und Beförderungserlaubnisse aufgrund eines Antragsrückstaus durch die zeitweise Schließung von z. B. TÜV und Fahrschulen entgegen. Im Jugendhilfeeetat wird ebenfalls ein leichter Überschuss zum Jahresende erwartet.

7. Aufstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023

Nach § 78 Abs. 3 S. 2 GO NRW besteht die Möglichkeit zur Aufstellung eines sogen. Doppelhaushaltes, mithin einer Haushaltssatzung mit Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre. Für die Planung der Haushaltsjahre 2022 und 2023 wurde hiervon Gebrauch gemacht.

Nach § 56 Abs. 1 KrO ist die Höhe der Kreisumlage so zu bemessen, dass diese die Deckungslücke zwischen den Erträgen und den Aufwendungen des jeweiligen Jahres schließt. Abweichend davon ist für den Haushalt 2022/2023 eine kreditierende Isolierung nach NKF-CIG und eine Inanspruchnahme der Mittel der Ausgleichsrücklage vorgesehen.

Die durch das Umlagengenehmigungsgesetz eingeführte Benennensherstellung ist mit Schreiben vom 20.10.2021 sechs Wochen vor Aufstellung des Entwurfes der Haushaltssatzung eingeleitet worden. Die eingegangenen Stellungnahmen sind bei der Aufstellung der Haushaltssatzung gewürdigt worden.

8. Wesentliche Instandhaltungsmaßnahmen

Zu den wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen für den Haushalt 2022/2023 sowie die Folgejahre zählen u. a.:

Fahrbahnsanierung K9 Neukirchen-Vluyn, Abschnitte 2 und 3

Die Fahrbahndecke der Hochkamer Straße (K9) in Neukirchen-Vluyn wird auf ca. 4,7 km Länge von der Kreisgrenze bis zur L 474 saniert. Hierdurch wird eine Verbesserung der Zustandsklasse von derzeit 4 auf 2 angestrebt. Das Kostenvolumen wird auf rd. 1,3 Mio. € geschätzt.

Fahrbahnsanierung K23 Xanten, Abschnitte 6 und 7

Die Fahrbahndecke der Deichstraße (K23) bzw. des Veener Weges (K23) in Xanten wird auf insgesamt 3,7 km Länge von Alpen-Veen bis zur L480 saniert. Ausgenommen hiervon sind ein 500 m und ein 1,6 km langes Teilstück, welche bereits in den vergangenen Jahren saniert wurden. Hierdurch soll eine Verbesserung der Zustandsklasse von derzeit 4 auf 2 erreicht werden. Das geschätzte Kostenvolumen beläuft sich auf rd. 1,0 Mio. €.

Radwegsanieung K32 Xanten, Abschnitte 1.1 und 3

Die Fahrbahndecke des Radweges Bankscher Weg (K32) bzw. Gesthuysen Straße (K32) in Xanten ist schadhaft und muss saniert werden. Im Bereich des Bankschen Weges erfolgt eine punktuelle Beseitigung von 10 Schadstellen. Der Radweg auf der Gesthuysen Straße wird hingegen von der Ortsdurchfahrt Vynen bis zur L8 auf einer Länge von ca. 2,0 km komplett saniert. Hierdurch soll eine Verbesserung der Zustandsklasse von derzeit 4 auf 2 erreicht werden. Das geschätzte Kostenvolumen beläuft sich auf rd. 0,2 Mio. €.

Schließanlage Kreishaus

Die vorhandene manuelle Schließanlage im Kreishaus wird gegen eine elektronische Schließanlage getauscht. Zukünftig können die Türen per Chip geöffnet und abgeschlossen werden. Dies hat u.a. den Vorteil, dass die derzeitige sehr aufwendige Schlüsselverwaltung entfallen kann. Aufgrund der Umzüge innerhalb der Verwaltung ist die Schlüsselverteilung nicht mehr

nachvollziehbar. Durch die Umrüstung auf eine elektronische Schließanlage können bei Umzügen, Personalwechseln etc. die entsprechenden Zugangsberechtigungen direkt auf die Zugangschips programmiert und die Zugangsverwaltung so erleichtert werden. Die Schließanlagen der Außenstellen sollen in einem nächsten Schritt ebenfalls umgerüstet werden, so dass eine einheitliche Schließanlage vorhanden ist. Das geschätzte Kostenvolumen beläuft sich auf rd. 650.000 €, hiervon werden 350.000 € im HJ 2021 bereitgestellt, 300.000 € für das HJ 2022 geplant.

Sanierung Sanitärstränge Nord (2. BA) und Teeküchen/Schwerbehinderten WCs (3. + 4. BA)

Nach der in 2021 erfolgreich durchgeführten Sanierung des ersten Sanitärstrangs soll nun in einem 2. Bauabschnitt der Sanitärstrang im nördlichen Trakt saniert werden. In einem 3. und 4. Bauabschnitt sollen zudem die Behinderten-WCs sowie die Teeküchen saniert werden. In dem Zuge soll ebenfalls eine Trockenlöschleitung eingebaut werden. Nach Abschluss der Maßnahme befinden sich alle Sanitärstränge sowie die Teeküchen im Kreishaus in einem sanierten Zustand. Das geschätzte Kostenvolumen beläuft sich auf rd. 0,8 Mio €.

9. Strategische Haushaltskonsolidierung

Nach der strategischen Haushaltskonsolidierung 2011 bis 2015 mit einem Volumen von rd. 5,2 Mio. € wurde die freiwillige Haushaltskonsolidierung für die Jahre 2016 bis 2021 mit einem weiteren Maßnahmenpaket fortgesetzt. Hieraus wird bis 2021 ein jährliches Konsolidierungsvolumen von rd. 2,6 Mio. € erreicht. Beide Konsolidierungsprogramme sind strukturell angelegt und wirken aktuell nach.

Nunmehr wird die Verwaltung Maßnahmen zur Effizienzsteigerung angehen, die bereits ab dem Jahr 2023 verschiedene strukturelle Verbesserungen im Haushalt erreichen sollen. Dabei geht es um Ertragsverbesserungen, insbesondere Gebührenerhöhungen in verschiedenen Bereichen, um höhere Ausschüttungen von Beteiligungen sowie diverse Aufwandsreduzierungen.

10. Änderung im Umsatzsteuerrecht (§2b UStG) und Einführung eines TCMS

Die bisherigen Regelungen im Umsatzsteuergesetz (UStG) sehen die öffentliche Hand bis dato nur im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art (§ 1 Abs. 1 Nr. 6, § 4 des Körperschaftsteuergesetzes) und ihrer land- oder forstwirtschaftlichen Betriebe gewerblich oder beruflich tätig (= Unternehmer i. S. d. § 2 Abs. 3 UStG). Durch das Jahressteuergesetz 2015 wurde der § 2 Abs. 3 UStG aufgehoben. Nunmehr regelt der neue § 2b UStG die umsatzsteuerliche Unternehmereigenschaft von juristischen Personen des öffentlichen Rechts (jPdöR). § 2b UStG ist aufgrund einer optionalen Übergangsfrist, von der der Kreis Wesel Gebrauch gemacht hat, erst ab dem 01.01.2023 anzuwenden. Zunächst war die Übergangsfrist bis zum 31.12.2020 vorgesehen, wurde dann jedoch aufgrund der Coronapandemie auf den 31.12.2022 verlängert.

Nach § 2b Umsatzsteuergesetz (UStG) sind Leistungen auf privatrechtlicher Basis grundsätzlich steuerbar. Eine Umsatzsteuerpflicht besteht dann, wenn keine Steuerbefreiung (z. B. nach § 4 UStG) einschlägig ist.

Leistungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage erbracht werden, sind dann nicht steuerbar, wenn keine größeren Wettbewerbsverzerrungen entstehen. Größere Wettbewerbsverzerrungen sollen nach § 2b UStG insbesondere dann nicht vorliegen, wenn der aus gleichartigen Tätigkeiten erzielte Umsatz voraussichtlich 17.500 € jeweils nicht übersteigen wird oder vergleichbare, auf privatrechtlicher Grundlage erbrachte Leistungen ohne Recht auf Verzicht (§ 9 UStG) einer Steuerbefreiung unterliegen.

Tax Compliance Management System

Neben der inhaltlichen Befassung mit dem § 2b UStG wurde in den Jahren 2018 und 2019 ein Tax Compliance Management System (TCMS) aufgebaut. Aufgabe des TCMS ist es, organisatorisch in angemessener Art und Weise sicherzustellen, dass der Kreis Wesel seinen steuerlichen Verpflichtungen vollumfänglich nachkommt.

Im kommunalen Alltagsgeschäft bleibt es bei der großen Anzahl komplexer Prozesse mit Steuerrelevanz nicht aus, dass irrtümlich falsche Steuererklärungen abgegeben werden. Typisch sind Fälle, in denen selten auftretende, aber steuerpflichtige Sachverhalte von einzelnen Mitarbeitenden nicht als solche erkannt werden, so dass in Folge auch Steuern erklärt und abgeführt werden. Ferner sind auch Fehler bei der Beurteilung steuerlicher Sachverhalte nie ganz auszuschließen. Das gilt insbesondere in der ersten Zeit nach einer gesetzlichen Neuregelung (z. B. oben beschriebenen Einführung § 2b UStG), in der noch keine gefestigte Verwaltungsauffassung und Rechtsprechung zur neuen Norm vorliegt. Diese Fehlerrisiken werden insb. mit dem flächendeckenden Übergang zum neuen Umsatzsteuerrecht für die öffentliche Hand (§ 2b UStG) spätestens ab dem Jahr 2023 zunehmen.

Kernelement des TCMS ist eine Dienstanweisung zur steuerlichen Regeleinhaltung sowie ein TCMS-Handbuch. Der Dienstanweisung kommt dabei die Aufgabe zu, für alle Mitarbeitenden den Umgang mit steuerlichen Sachverhalten komprimiert darzustellen und insbesondere Verantwortlichkeiten für steuerliche Sachverhalte eindeutig zu regeln.

Daneben wurden weitere Maßnahmen eingeführt, die dazu beitragen sollen, dass Mitarbeitende für mögliche steuerliche Fragestellungen sensibilisiert werden. Dazu zählen bspw. eine regelmäßige Berichterstattung im Verwaltungsvorstand, Schulungen für Führungskräfte, interne

Steuer-Newsletter und Information im Intranet sowie Erklärvideos zu steuerliche Themen. Daneben hat der Kreis Wesel einen regelmäßigen Erfahrungsaustausch mit seinen kreisangehörigen Kommunen sowie eine entsprechende Online-Plattform etabliert.

III. Ergebnisse der Haushaltsplanung 2022/23

1. Erläuterungen zum Ergebnisplan 2022/23 nach Produktbereichen

Produktbereich „01 Innere Verwaltung“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
01.01.01	Kreisvertretung	-1.856	-1.866	-1.907
01.02.01	Verwaltungsführung/Verwaltungsvorstand	-2.038	-2.128	-2.131
01.02.02	Organisation	-1.317	-1.367	-1.373
01.02.03	Fachstelle Frau und Beruf	-116	-102	-77
01.02.04	Europa und nachhaltige Kreisentwicklung	-186	-248	-246
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	-290	-214	-150
01.04.01	Personalrat	-601	-788	-808
01.04.02	Arbeitsschutz	-1.442	-1.512	-1.349
01.05.01	Rechnungsprüfung	-888	-930	-957
01.05.02	Zentrale Vergabestelle	-185	-238	-245
01.06.01	Druckerei, Post- und Botendienst	5	-68	-81
01.06.05	Rechtsangelegenheiten	-453	-497	-513
01.07.01	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-302	-367	-377
01.08.01	Personalservice	-2.244	-4.250	-4.185
01.08.03	Personalentwicklung und Innovation	-2.373	-1.866	-1.880
01.09.01	Zentrales Controlling	-143	-153	-156
01.09.02	Finanzmanagement/-aufsicht	-941	-956	-981
01.09.03	Finanzbuchhaltung	-1.237	-1.294	-1.356
01.10.01	IT, Kommunikation und E-Government	-974	-1.210	-1.496
01.10.02	Kreisservicecenter	-78	43	27
01.10.03	Digitalisierung	-229	-200	-202
01.12.01	Kantine	-75	-56	-54
01.13.01	Gebäudebetrieb und allgemeine Grundstücksverwaltung	-4.201	-4.816	-4.210
01.13.02	Neu-/Umbau u. Unterhalt. v. Gebäuden	-6.506	-7.491	-6.241
01.13.03	Außenanlagen	-35	-99	-74
01.16.01	Allgemeine Kommunalaufsicht	-189	-208	-219
01.17.01	Polizeiverwaltung	-1.567	-1.706	-1.805
	Summen	-30.463	-34.589	-33.044
	Veränderung		13,54 %	-4,47 %

Der Zuschussbedarf steigt in 2022 um rd. 4,1 Mio. € gegenüber 2021. Einerseits sinken die Aufwendungen für die Beschaffung von Schutzkleidung/Desinfektionsmittel und der Reinigung an den Berufsschulen im Rahmen der Coronapandemie, andererseits steigt der Abschreibungsaufwand und der Personalaufwand. Aufgrund einer aktualisierten Maßnahmen-

planung werden 0,5 Mio. € für Instandhaltungsmaßnahmen im Produkt 01.13.02 „Neu-/Umbau u. Unterhalt. v. Gebäuden“ von 2023 nach 2022 vorgezogen. Ebenfalls werden 1,0 Mio. € für die Beseitigung von Brandschutzmängeln am Berufskolleg Wesel benötigt. Im Produkt 01.04.02 „Arbeitsschutz“ ist in 2022 ein coronabedingter Mehraufwand für die Beschaffung von Desinfektionsmittel, Schutzmasken sowie Selbsttests für die Mitarbeitenden des Kreises Wesel sowie den Sicherheitsdienst enthalten. Ebenfalls ist ein coronabedingter Mehraufwand im Produkt 01.08.01 „Personalservice“ für die coronabedingte Sonderzahlung an die Beamten*innen sowie die höhere Umlage an das Studieninstitut Niederrhein enthalten. In 2023 sinkt der Zuschussbedarf gegenüber 2022 um rd. 1,5 Mio. €. Grund hierfür ist im Wesentlichen der Wegfall der Mittel für Brandschutzmaßnahmen am Berufskolleg Wesel.

Produktbereich „02 Sicherheit und Ordnung“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
02.01.01	Spezialges. Ordnungsaufgaben, Aufsicht	-242	-265	-274
02.01.02	Jagd und Fischerei	-282	-305	-316
02.02.01	Gewerbewesen	-524	-555	-569
02.03.01	Lebensmittel, Bedarfsgegenstände	-3.093	-3.215	-3.283
02.04.01	Tiergesundheit, Tierschutz	-1.418	-1.372	-1.481
02.07.01	Verkehrslenkung und -regelung	823	258	238
02.07.02	Ahndung v. Verkehrsordnungswidrigkeiten	1.598	2.026	1.960
02.09.01	Zulassung/Fahr- u. Beförderungserlaubnisse	231	237	96
02.10.01	Staatsangehörigkeit/Personenstandswesen	-586	-649	-553
02.12.01	Aufenthaltsregelungen von Ausländern/innen	-2.122	-2.237	-2.425
02.14.01	Wahlen	-207	-716	-48
02.15.01	Katastrophen-, Bevölkerungs-, Feuer-schutz	-4.186	-4.474	-4.208
02.17.01	Rettungswesen	-428	-1.286	-1.401
	Summen	-10.438	-12.554	-12.265
	Veränderung		20,27 %	-2,30 %

Der Zuschussbedarf steigt in 2022 gegenüber 2021 um rd. 2,1 Mio. € bzw. 20,27 %. Dies ist insbesondere auf Personal- und Betriebskostensteigerungen im Bereich Rettungswesen (02.17.01) sowie auf einen nicht in der erwarteten Höhe eingetretenen Mehrertrag durch die Änderung der Zuständigkeitsregelung bei der Erteilung von Ausnahmegenehmigungen für Großraum- und Schwertransporte im Produkt 02.07.01 zurückzuführen. Die Erträge mussten daher für die Planung ab 2022 gesenkt werden. Die Neukalkulation der Gebührensatzung für den Rettungsdienst ist in eine neue Gebührensatzung mit entsprechend höheren Erträgen eingeflossen.

In 2023 kommt es zu keiner wesentlichen Veränderung des Zuschussbedarfes gegenüber 2022.

Produktbereich „03 Schulträgeraufgaben“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
03.01.01	Schulträgeraufgaben Förderschulsystem	-10.388	-11.662	-12.164
03.01.02	Schulträgeraufgaben Berufskollegsystem	-10.564	-11.378	-11.725
03.02.01	Regionale Schulberatung	-351	-327	-335
03.02.02	Regionale Bildungsaufgaben	-469	-1.125	-838
03.03.01	Medien	-87	-61	-55
03.04.01	Schulaufsicht	-853	-887	-925
	Summen	-22.711	-25.441	-26.042
	Veränderung		12,02 %	2,36 %

Der Zuschussbedarf steigt in 2022 gegenüber 2021 um 12,02 %. Grund hierfür sind im Wesentlichen gestiegene Aufwendungen für Schülerbeförderung, höherer Unterhaltungskosten für den Ausbau der Digitalisierung an den Förderschulen und Berufskollegs sowie Mehraufwendungen für den Ausbau der Schulsozialarbeit und Personalkostensteigerungen. Für Hygienemittel und Schutzkleidung sind coronabedingte Mehraufwendungen eingeplant.

In 2023 steigt der Zuschussbedarf um weitere 2,36 %. Grund hierfür sind im Wesentlichen Mehraufwendungen für die Schülerbeförderung.

Produktbereich „04 Kultur und Wissenschaft“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
04.01.01	Kreiskulturförderung	-195	-203	-240
04.08.01	Kreisarchiv	-498	-447	-460
	Summen	-693	-651	-699
	Veränderung		-6,06 %	7,37 %

Im Produktbereich 04 ergibt sich in 2022 und 2023 keine wesentliche Veränderung beim Zuschussbedarf.

Produktbereich „05 Soziale Leistungen“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
05.01.01	Fachseminar für Altenpflege	124	359	473
05.01.02	Heimaufsicht	-493	-567	-578
05.02.01	Frühförderstelle Moers	-299	-353	-375
05.02.02	Schwerbehindertenausweise	-1.201	-1.304	-1.355
05.02.04	Rehabilitation u. Teilhabe beh. Menschen; örtl. Fürsorgestelle	-368	-373	-379
05.02.06	Aufgaben nach dem Landespflegegesetz NW	-5.926	-6.337	-6.768
05.02.07	Förderung sozialer Dienste	-859	-904	-954
05.02.08	Betreuung nach dem Betreuungsgesetz	-1.493	-1.547	-1.596
05.03.02	Leistungen nach dem BAföG	-485	-488	-455
05.03.03	Aussiedler- und Vertriebenenbelange	-24	0	0
05.03.05	Hilfen nach dem SGB II	-41.775	-48.429	-49.373
05.03.06	Weitere Hilfen nach dem SGB XII	-10.402	-10.656	-11.095
05.03.08	Hilfe zur Pflege und Pflegegeld	-42.135	-41.844	-47.780
05.03.09	Eingliederungshilfe SGB IX	-6.179	274	197
05.03.10	Leistungen nach dem UVG	-1.177	-1.186	-1.210
05.04.01	Versicherungsangelegenheiten	-32	-43	-41
	Summen	-112.722	-113.399	-121.288
	Veränderung		0,60 %	6,96 %

Nach dem Ergebnis der Planung steigt der Zuschussbedarf in 2022 im Vergleich zu 2021 um rd. 0,7 Mio. € (= 0,6 %). Für 2023 wird ein Anstieg des Zuschussbedarfes um rd. 7,9 Mio. € (= 6,96 %) erwartet. Die wesentlichen Veränderungen, die zu diesem Ergebnis führen, wurden auf Basis der aktuell vorliegenden Informationen, der aktuellen Fallzahlenentwicklung, des Jahresergebnisses 2020 sowie des derzeitigen Stands der Haushaltsausführung 2021 ermittelt.

Der Zuschussbedarf enthält neben den Veränderungen im Sachaufwands- und Ertragsbereich auch die Veränderungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Die wesentlichen Veränderungen im Sachaufwands- und Ertragsbereich konkretisieren sich insbesondere in folgenden Bereichen:

SGB II Leistungen

Wohngeldersparnis

Aufgrund der Prognose des Landkreistages NRW wird in 2022 mit Mindererträgen i. H. v. rd. 0,2 Mio. € gegenüber 2021 gerechnet. Für 2023 wird wieder mit dem Ansatz aus 2021 kalkuliert.

Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) und Bildungs- und Teilhabepaket nach dem SGB II

Die Bundeserstattung für KdU-Leistungen beträgt auf Grundlage des Nettoaufwandes beim Kreis Wesel gem. § 46 Abs. 3 SGB II 27,6 % zzgl. derzeit vorläufig 5,4 % gem. § 46 Abs. 8 SGB II für Leistungen zur Bildung und Teilhabe auf Grundlage der landesweiten KdU-Aufwendungen. Die Verteilung der Bundesbeteiligung für Bildung und Teilhabe erfolgt durch das Land NRW jedoch kommunaldifferenziert und ist abhängig von dem Aufwand, den der Kreis Wesel hierfür verausgibt. Für 2022 und 2023 wurde dieser kostenneutral kalkuliert. Daneben erhält der Kreis Wesel seit 2020 eine zusätzliche Bundeserstattung i. H. v. 25 %.

Für 2022 wird aufgrund konstant rückläufiger Fallzahlen der Leistungsbeziehenden ein Minderaufwand i. H. v. 2,4 Mio. € gegenüber 2021 geplant. Für 2023 wird gegenüber 2022 wieder mit einer Steigerung i. H. v. 1,0 Mio. € aufgrund einer coronabedingt erwarteten Fallzahlensteigerung sowie der Erstellung eines neuen schlüssigen Konzeptes zur Höhe der anerkenungsfähigen Mieten gerechnet.

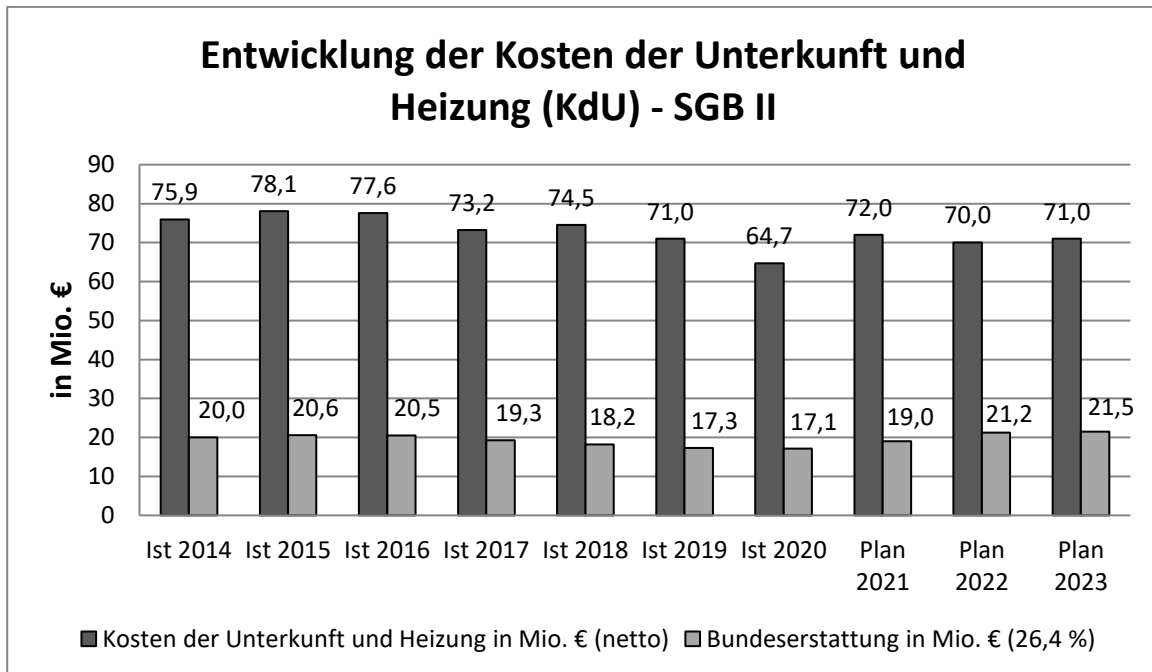
Bisher waren die flüchtlingsbedingten KdU kostenneutral geplant. Gem. § 46 Abs. 9 SGB II erhöhte sich die Bundesbeteiligung in den Jahren 2016 bis 2021 um einen weiteren landesspezifischen Wert. Eine Anpassung des § 46 SGB II und damit eine Fortführung der Bundesbeteiligung für flüchtlingsbedingte KdU ist nicht erfolgt. Somit ergibt sich entsprechend dem kalkulierten Aufwand ein Minderertrag i. H. v. 10,2 Mio. € in 2022 und i. H. v. 10,3 Mio. in 2023.

Einmalige Beihilfen nach SGB II

Die einmaligen Beihilfen im Rahmen des SGB II umfassen u. a. Aufwendungen für die Erstausstattung für die Wohnung, Übernahme der Mietschulden sowie Wohnbeschaffungskosten. Aufgrund des neu zu erstellenden schlüssigen Konzeptes (weniger Umzüge, da Wohnraum im Einzelfall dann angemessen ist) sowie durch die Auswirkungen der Aussetzung der Kostensenkungsverfahren bis zum 31.12.2021 wird der Ansatz in 2022 im Vergleich zu 2021 um rd. 0,2 Mio. € verringert und in 2023 im Vergleich zu 2022 um 0,1 Mio. € erhöht.

Kommunaler Finanzierungsanteil (KFA) Jobcenter

Der Kreis Wesel beteiligt sich mit einem Anteil von 15,2 % an dem Verwaltungsbudget des Jobcenters Kreis Wesel. Im Jahr 2022 beträgt dieser Anteil rd. 6,0 Mio. € und im Jahr 2023 rd. 6,4 Mio. €. Im Vergleich zum entsprechenden Vorjahr ergibt sich eine Kostensenkung in 2022 gegenüber 2021 um 0,1 Mio. € und eine Steigerung um 0,4 Mio. € in 2023 gegenüber 2022 aufgrund notwendiger Anpassungen innerhalb des Stellenplanes sowie tariflicher Lohn- und Gehaltssteigerungen.



Hinweis:

Ab 2022 wird die Bundeserstattung inklusive der Kosten der Unterkunft für Flüchtlinge berechnet, da die zweckgebundene Beteiligung hierfür wegfällt.

SGB XII Leistungen

Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Regelmäßige Erhöhungen der Regelleistungen sowie die Anpassung der Mietobergrenzen führen zu Mehrbelastungen. Hierdurch kommt es jew. zu einem Mehrbedarf i. H. v. rd. 0,1 Mio. € in 2022 und 0,3 Mio. € in 2023.

Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)

Im Bereich der Hilfen zur Gesundheit erfolgt eine Ansatzanpassung aufgrund der Kostensteigerungen für medizinische Leistungen.

Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII) und Pflegegeld

Aufgrund einer Gesetzesänderung reduziert sich der Anteil des Sozialhilfeträgers an den Heimkosten. Gleichzeitig kommt es durch die zukünftig vorgeschriebene Entlohnung der Arbeitnehmenden in Pflegeeinrichtungen nach einem Tarifvertrag oder einer kirchlichen Arbeitsrechtsregelung zu Kostensteigerungen. Ab 2021 haben stationäre Pflegeeinrichtungen die Option auf Pflegegeld zu verzichten und dafür eine Vereinbarung nach § 76a SGB XII abzuschließen. Derzeit sind die finanziellen Auswirkungen noch nicht absehbar. Ein Verzicht auf Pflegegeld würde eine Kostenverschiebung in den Bereich der Hilfe zur Pflege in Einrichtungen bedeuten. Aufgrund der Entwicklung in 2021 kann der Ansatz für das Pflegegeld in 2022 reduziert werden. Für 2023 wird aber wieder mit Steigerungen gerechnet. Insgesamt wird im Produkt mit einem Minderbedarf von 0,3 Mio. € in 2022 gegenüber 2021 und mit einer Steigerung von 5,9 Mio. € in 2023 gegenüber 2022 gerechnet.

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)

Im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung kommt es u. a. aufgrund kontinuierlich steigender Fallzahlen, Regelsatzerhöhungen, Energiepreissteigerungen und dem sinkenden Rentenniveau in den nächsten Jahren zu einer Kostensteigerung. Aufgrund der seit 2014 geltenden 100%igen Bundesbeteiligung wird jeder sich ergebende Mehrbedarf ergebnisneutral abgewickelt.

SGB XII Leistungen und Pflegegeld in Mio. €

	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
<u>Aufwand SGB XII und PWG</u>						
Hilfe zum Lebensunterhalt	7,2	7,2	6,7	7,0	7,0	7,3
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	33,6	35,1	42,9	43,0	48,2	51,0
Hilfen zur Gesundheit	2,6	2,6	2,3	2,7	2,8	2,9
Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	0,1	0,1	0,2	0,8	0,8	0,9
Hilfe in anderen Lebenslagen	0,5	0,5	0,4	0,6	0,6	0,6
Zwischensumme	44,0	45,5	52,5	54,1	59,4	62,7
Hilfen zur Pflege	19,8	21,5	24,7	25,9	26,2	31,4
Pflegegeld	16,6	17,0	17,6	18,2	17,9	18,6
Gesamtaufwand	80,4	84,0	94,3	98,2	103,5	112,7

Erstattungen

Kostenerstattungen, Ersatzleistungen, einschl. Vorjahre	-39,0	-40,8	-48,1	-47,5	-52,5	-55,3
<u>Nettoaufwand Kreis</u>	<u>41,4</u>	<u>43,2</u>	<u>46,2</u>	<u>50,7</u>	<u>51,0</u>	<u>57,4</u>

Weitere Leistungen

Investitionskosten für Kurzzeit-, Tages- und Nachtpflege sowie ambulante Pflege

Aufgrund des demografischen Wandels wird mit steigenden Fallzahlen gerechnet.

Eingliederungshilfe (SGB IX)

Mit Wirkung zum 01.01.2020 ist die Eingliederungshilfe in das SGB IX überführt worden.

Der Pool für Integrationshelfende wurde zum Schuljahr 2021/2022 an den Förderschulen neu ausgeschrieben. Durch Kostensteigerungen für den Pool sowie stetig steigende Fallzahlen wurde der Ansatz in 2022 im Vergleich zu 2021 um 0,8 Mio. € und in 2023 gegenüber 2022 aufgrund von Tarifsteigerungen um weitere 0,2 Mio. € erhöht.

Ab 2022 beträgt die Bundesentlastung im Bereich der Eingliederungshilfe vorläufig 10,2 % (2021 = 1,2 %) auf der Basis der Nettoaufwendungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II. Dies ergibt einen Mehrertrag in 2022 im Vergleich zu 2021 um rd. 7,3 Mio. € und in 2023 gegenüber 2022 um weitere 0,1 Mio. €.

Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)

Die Leistungen nach dem UVG wurden bis zum Haushaltsjahr 2020 in dem Produktbereich „06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“, Produkt „Beratung und Unterstützung Alleinerziehender“, abgebildet. Entsprechend eines Erlasses des Ministeriums für Kinder, Familie, Flüchtlinge und Integration vom 07.06.2019 sind Leistungen nach dem UVG in dem Produktbereich „05 Soziale Leistungen“ auszuweisen. Das Ursprungsprodukt, das auch die Finanzmittel des Bereiches Beistandschaften beinhaltete, wurde aufgelöst. Die Leistungen nach dem UVG sind dem Jugendhilfeetat zuzuordnen.

Für 2022 und 2023 werden Mehraufwendungen durch die Zahlung höherer Unterhaltsvorschussätze erwartet, da viele Kinder/Jugendliche der höchsten Altersstufe zugeordnet sind. Dadurch bedingt steigen aber auch die Kostenerstattungen des Landes für die Unterhaltsvorschussleistungen. Daneben werden auch höhere Erträge bei den Einnahmen von Unterhaltspflichtigen erwartet. Insgesamt ergeben sich in 2022 und 2023 gegenüber 2021 keine wesentlichen Veränderungen im Produkt.

Produktbereich „06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
06.01.01	Kindertagesbetreuung	-20.296	-20.910	-21.986
06.02.01	Kinder- und Jugendarbeit	-1.681	-1.797	-1.821
06.03.01	Erziehungsberatung	-2.665	-2.819	-2.917
06.03.02	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren	-742	-826	-855
06.03.03	Förderung der Erziehung in der Familie	-1.444	-1.506	-1.555
06.03.04	Hilfen zur Erziehung u. vorl. Schutzmaßnahmen	-10.358	-10.713	-11.143
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte	-4.294	-4.384	-4.765
06.03.06	Vormund- u. Beistandsch.	-877	-969	-1.006
06.04.01	Eltern- und Betreuungsgeld	-237	-184	-190
06.04.02	Familienkarte	-28	-29	-30
	Summen	-42.621	-44.136	-46.268
	Veränderung		3,55 %	4,83 %

Der Zuschussbedarf des Produktbereiches 06 steigt in 2022 im Vergleich zu 2021 um rd. 1,5 Mio. €. In 2023 steigt der Zuschussbedarf gegenüber 2022 um rd. 2,1 Mio. €. Die vorstehende Übersicht beinhaltet neben den Veränderungen im Sachaufwands- und Ertragsbereich auch die Veränderungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Die nachfolgenden Erläuterungen stellen jedoch lediglich die Veränderungen im Sachaufwands- und Ertragsbereich dar.

Der **Jugendhilfeetat** setzt sich aus den Produkten Kindertagesbetreuung, Kinder- und Jugendarbeit, Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren, Förderung der Erziehung in der Familie, Hilfen zur Erziehung und vorläufige Schutzmaßnahmen, Eingliederungshilfen nach § 35a SGB VIII, Vormund- und Beistandschaften sowie dem Produkt Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) zusammen. Erläuterungen zu dem Zuschussbedarf des Produktes „Leistungen nach dem UVG“ sind zuvor unter dem Produktbereich „05 Soziale Leistungen“ ausgewiesen.

Kindertagesbetreuung

In 2022 wird gegenüber 2021 mit einem Mehrbedarf i. H. v. rd. 0,6 Mio. € und in 2023 gegenüber 2022 mit einem weiteren Mehrbedarf i. H. v. rd. 0,9 Mio. € gerechnet.

Dies ist hauptsächlich auf Mehraufwendungen bei den Betriebskosten der Tageseinrichtungen der Gemeinden und der freien Träger zurückzuführen. Nach Abschluss der Bedarfsplanung für das Kindergartenjahr 2022/2023 kommt es zu steigenden Platzzahlen. Hinzu kommt die Dynamisierung der Platzpauschalen. Gleichzeitig kommt es hierdurch aber auch zu erhöhten Landeserstattungen für die Betriebskosten sowie zu einem durch steigende Platzzahlen bedingten

erhöhten Landeszuschuss für die beitragsfreien Jahre und auch steigenden Einnahmen der Elternbeiträge.

Bei der Kindertagespflege sind die Fallzahlen aufgrund der Corona-Pandemie nicht im geplanten Umfang gestiegen. Dadurch wird für 2022 zunächst von Minderaufwendungen ausgegangen. In 2023 wird jedoch aufgrund von erwarteten Fallzahlsteigerungen und der jährlichen Erhöhung der Stundensätze für die Kindertagespflegepersonen mit einem Mehrbedarf gerechnet. Durch eine Satzungsänderung für die Erhebung von Elternbeiträgen im Bereich der Kindertagespflege vom 25.03.2021 erhöhen sich diese. Durch die Satzung bedingt kommt es ab dem 01.08.2021 zu einer Angleichung der Beiträge für die Kindertagespflege an die Beiträge für Kinder in Kindertageseinrichtungen. Die Auswirkungen auf die Fallzahlen durch den weiteren Verlauf der Corona-Pandemie sowie der Erhöhung der Elternbeiträge sind derzeit noch nicht absehbar. Es handelt sich um eine Risikokalkulation.

Gem. KT-Beschluss vom 31.03.2022 wird den Tagesmüttern/Tagespflegepersonen in 2022 eine Pauschale für die Beschaffung von Hygieneartikeln (aber auch z. B. Selbsttests) zur Vermeidung der Infektion mit Covid 19 gewährt.

Hilfen zur Erziehung und vorläufige Schutzmaßnahmen

In 2022 ergibt sich gegenüber der Planung 2021 ein Mehrbedarf i. H. v. rd. 0,3 Mio. € und in 2023 gegenüber 2022 von weiteren 0,4 Mio. €.

Grund hierfür sind insbesondere Mehraufwendungen bei den ambulanten Hilfen. Hier ist mit einer Zunahme der Fallzahlen zu rechnen. Durch steigende Pflegesätze und erhöhte Tagessätze in Heimen kommt es zu Mehrbedarfen im Bereich der Vollzeit- und Heimpflege.

Aufgrund der am 10.06.2021 in Kraft getretenen SGB VIII Reform werden Mehraufwendungen, insbesondere für junge Volljährige, erwartet. Diese haben, auch, wenn Maßnahmen beendet wurden, bis zu ihrem 21. Lebensjahr, einen Rechtsanspruch auf Betreuung in der Jugendhilfe.

Eingliederungshilfe (§ 35a SGB VIII)

Aufgrund von steigenden Fallzahlen sowie Kostensteigerungen durch die Verteuerung der Fachleistungsstunden der freien Jugendhilfe werden im Bereich der ambulanten Eingliederungshilfen Mehraufwendungen erwartet. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind hier noch nicht absehbar. Daher handelt es sich um eine Risikokalkulation.

Durch sinkende Fallzahlen kommt es im Bereich der stationären Eingliederungshilfen zu Minderaufwendungen.

Für das Jahr 2022 sind ergebnisneutrale Ansatzanpassungen erfolgt. Für das Jahr 2023 ergibt sich im Vergleich zu 2022 ein Mehraufwand i. H. v. rd. 0,3 Mio. €.

Der gesamte Zuschussbedarf, der über die differenzierte Jugendamtsumlage abzurechnen ist, erhöht sich auf 41,9 Mio. € in 2022 und auf 43,9 Mio. € in 2023.

	2021 Mio. €	2022 Mio. €	2023 Mio. €
Jugendhilfeetat	40,5	41,9	43,9

Produktbereich „07 Gesundheitsdienste“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
07.01.01	Ärztliche Prävention, Gutachten	-2.025	-2.077	-2.131
07.01.02	Arzneimittelüberwachung, zahnärztliche Prävention	-1.099	-1.333	-1.426
07.03.01	Hilfen f. bes. Personengruppen	-2.918	-3.658	-4.021
07.04.01	Infektionsschutz/Hygieneüberwachung	-2.752	-3.178	-1.167
	Summen	-8.794	-10.246	-8.744
	Veränderung		16,51 %	-14,66 %

Die Erhöhung in 2022 ggü. 2021 ist im Wesentlichen auf erhöhte Personalaufwendungen zurückzuführen. In 2022 sind coronabedingte Mehraufwendungen i. H. v. 7,9 Mio. € für die Umsetzung der Landesstrategie im Rahmen der Pandemiebekämpfung, den Betrieb der koordinierenden Covid Impfeinheit sowie für den Betrieb der Testzentren eingeplant. Die Verringerung des Zuschussbedarfes in 2023 ggü. 2022 ist auf den voraussichtlichen Wegfall der coronabedingten Mehraufwendungen zurückzuführen.

Produktbereich „08 Sportförderung“

Übersicht Zuschussbedarf

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
08.02.01	Schulsport/Sportpflege	-97	-88	-89
	Summe	-97	-88	-89
	Veränderung		-9,28 %	1,14 %

Für 2022 und 2023 ergeben sich keine wesentlichen Änderungen des Zuschussbedarfes.

Produktbereich „09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
09.01.01	Planungen, Umweltkoordination	-853	-993	-899
09.03.01	Liegenschaftskataster und Geoinformation	-3.857	-4.051	-4.246
	Summen	-4.709	-5.044	-5.145
	Veränderung		7,11 %	2,00 %

Die Erhöhung des Zuschussbedarfes um rd. 0,3 Mio. € in 2022 gegenüber 2021 beruht u. a. auf Mindererträgen im Produkt 09.03.01 durch den Wegfall der Gebäudeeinmessungspflicht aufgrund der Novellierung des Vermessungs- und Katastergesetzes sowie gestiegenen Personalaufwendungen.

In 2023 kommt es zu keiner wesentlichen Veränderung des Zuschussbedarfes gegenüber 2022.

Produktbereich „10 Bauen und Wohnen“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
10.01.01	Maßnahmen d. Bauaufsicht	-1.469	-1.827	-1.865
10.02.01	Wohnraumförderung	-575	-471	-490
10.03.01	Grundstückswertermittlung	-816	-900	-842
	Summen	-2.861	-3.199	-3.197
	Veränderung		11,81 %	-0,07 %

Der Zuschussbedarf in 2022 steigt gegenüber 2021 um 11,81 %. Dies ist im Wesentlichen auf den erhöhten Ansatz für die Digitalisierung von Bauakten zurückzuführen. In 2023 kommt es zu keiner wesentlichen Veränderung des Zuschussbedarfes gegenüber 2022.

Produktbereich „11 Ver- und Entsorgung“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
11.02.01	Abfallentsorgung, Abfallgebühren	0	0	0
11.02.02	Maßnahmen der Abfall- und Altlastensanierungsbehörde	-1.535	-1.524	-1.529
	Summen	-1.535	-1.524	-1.529
	Veränderung		-0,72 %	0,33 %

Für 2022 und 2023 ergeben sich keine wesentlichen Änderungen des Zuschussbedarfes.

Produktbereich „12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
12.01.02	Neu-/Umbau und Unterhal- tung von Verkehrswegen	-2.711	-6.057	-4.926
12.04.01	ÖPNV (Straße/Schiene)	-6.897	-10.444	-9.140
	Summen	-9.608	-16.501	-14.066
	Veränderung		71,74 %	-14,76 %

Der Zuschussbedarf steigt in 2022 gegenüber 2021 um rd. 6,9 Mio. €. Dies ist zum einen auf ca. 1,6 Mio. € höhere Aufwendungen für die Sanierung der Kreisstraßen und ihrer Radwege zurückzuführen. Zum anderen steigen im Bereich ÖPNV die Transferaufwendungen an die Verkehrsunternehmen auf ca. 10,8 Mio. €. Hierin sind für das Schnellbuskonzept anteilig neu 0,3 Mio. € und i. H. v. rd. 4,6 Mio. € Ausgleichsleistungen in Folge der Corona-Pandemie enthalten. In welcher Höhe eine Isolierung möglich ist, wird davon abhängen, ob und in welcher Höhe auch ein für 2022 angekündigter Rettungsschirm zum Tragen kommen wird.

In 2023 ist der Zuschussbedarf zunächst um rd. 2,4 Mio. € niedriger kalkuliert. Dies ist im Wesentlichen auf niedrigere Ausgleichsleistungen in Folge der Corona-Pandemie im Bereich ÖPNV zurückzuführen. Auf der anderen Seite ist die volle Auswirkung des Schnellbuskonzeptes (1,15 Mio. €) und eine erste Auswirkung der Umstellung auf Elektromobilität i. H. v. 0,7 Mio. € höherer Betriebskosten berücksichtigt.

Produktbereich „13 Natur- und Landschaftspflege“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
13.02.01	Natur und Landschaft	-2.652	-2.855	-2.840
13.03.01	Nachhaltige Landwirtschaft	-326	-317	-327
13.04.01	Maßnahmen der Wasserbehörde	-1.879	-2.070	-2.216
	Summen	-4.857	-5.243	-5.383
	Veränderung		7,95 %	2,67 %

Die Mehrbedarfe in 2022 und 2023 sind im Wesentlichen auf erhöhte Personalaufwendungen zurückzuführen.

Produktbereich „14 Umweltschutz“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
14.04.01	Immissionsschutz	-257	-323	-341
	Summen	-257	-323	-341
	Veränderung		25,68 %	5,57 %

Die erhöhten Zuschussbedarfe in 2022 und 2023 sind im Wesentlichen auf Personalkostensteigerungen zurückzuführen.

Produktbereich „15 Wirtschaft und Tourismus“

Übersicht der Zuschussbedarfe

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-1.087	-1.126	-1.177
15.02.01	Tourismus	-368	-341	-385
15.04.01	Anteile Unternehmen, Beteiligungscontrolling	2.463	1.998	2.228
	Summen	1.008	531	666
	Veränderung		-47,32 %	25,42 %

Die Änderungen in 2022 und 2023 sind im Wesentlichen auf geringere Beteiligungserträge infolge der Corona-Pandemie zurückzuführen. Gem. KT-Beschluss vom 24.06.21 bzw. 31.03.22 werden in 2022 und 2023 coronabedingte Zuschüsse an die Niederrhein Tourismus GmbH gewährt.

Produktbereich „16 Allgemeine Finanzwirtschaft“

a) Zuschussbedarf (ohne Allg. Kreisumlage, Jugendamtsumlage u. a. Umlagen)

Produkt	Bezeichnung	2021 in T €	2022 in T €	2023 in T €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-58.703	-53.547	-69.161
	Veränderung in T €		-5.156	15.614
	Veränderung		-8,78 %	29,16 %

b) Ursachen der Veränderung der Zuschussbedarfe der allg. Finanzwirtschaft

Der Minderbedarf von ca. 5,2 Mio. € für 2022 erklärt sich wie folgt:

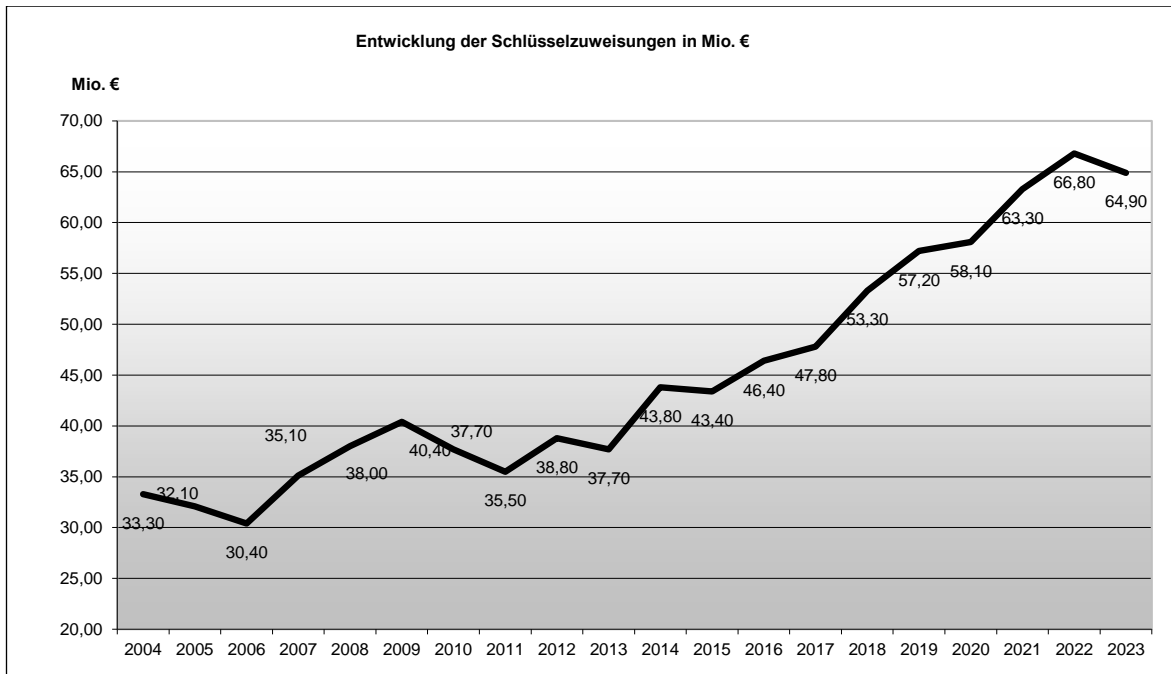
Verbesserung bei Schlüsselzuweisungen	-3,5 Mio. €
Wegfall Einheitslastenabrechnung	-3,4 Mio. €
Mehrbelastung bei LV-Umlage	1,6 Mio. €
Mehrbelastung bei RVR-Umlage	0,3 Mio. €
Geringere Erträge „WES-Fonds“	0,3 Mio. €
Sonstiges saldiert	-0,5 Mio. €
Summe	-5,2 Mio. €

Der Mehrbedarf von ca. 15,6 Mio. € für 2023 erklärt sich wie folgt:

Mehrerträge Auflösung Sonderposten	-0,7 Mio. €
Geringere Erträge Schlüsselzuweisungen	1,9 Mio. €
Mehrbelastung bei LV-Umlage	10,0 Mio. €
Minderbelastung bei RVR-Umlage	-0,1 Mio. €
Geringerer außerordentl. Ertrag aus Isolierung Corona	4,7 Mio. €
Sonstiges saldiert	-0,2 Mio. €
Summe	15,6 Mio. €

c) Finanzausgleich 2022 (Schlüsselzuweisungen)

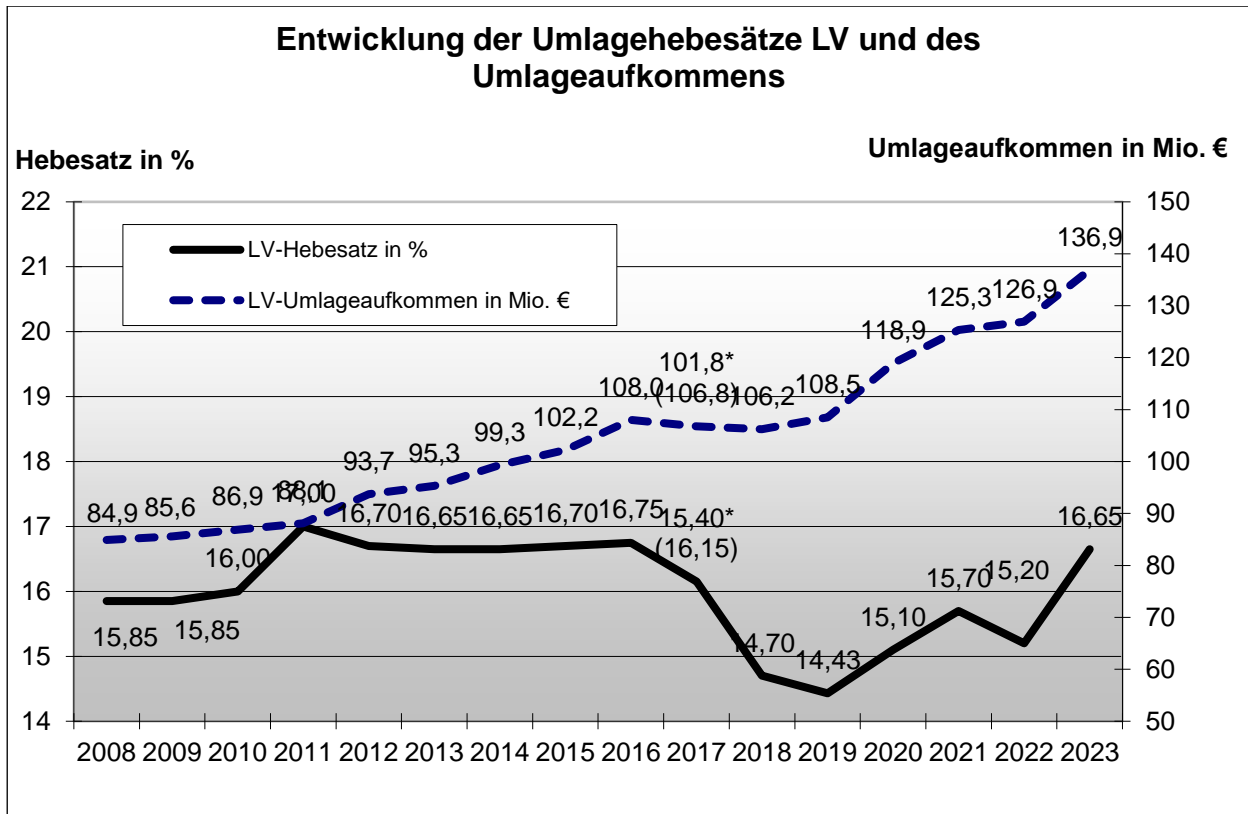
Der Kreis Wesel erhält nach der endgültigen Festsetzung zum GFG in 2022 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 66,8 Mio. €. Für 2023 werden aufgrund der Orientierungsdaten Schlüsselzuweisungen i. H. v. 64,9 Mio. € (-2,8 %) erwartet.



d) Entwicklung der Landschaftsumlage

Die Landschaftsumlage beeinflusst in erheblichem Maße den Kreishaushalt und ist nach dem SGB II/SGB XII-Leistungsbereich der zweitgrößte Aufwandsblock.

Die Landschaftsversammlung des LVR hat am 17.12.2021 den Doppelhaushalt 2022/2023 verabschiedet. Danach ist ein Hebesatz in 2022 von 15,2 % und für 2023 von 16,65 % vorgesehen. Die Zahllast steigt von 125,3 Mio. € in 2021 um rd. 1,6 Mio. € auf 126,9 Mio. € in 2022 und in 2023 nochmals um 10,0 Mio. € auf 136,9 Mio. €.

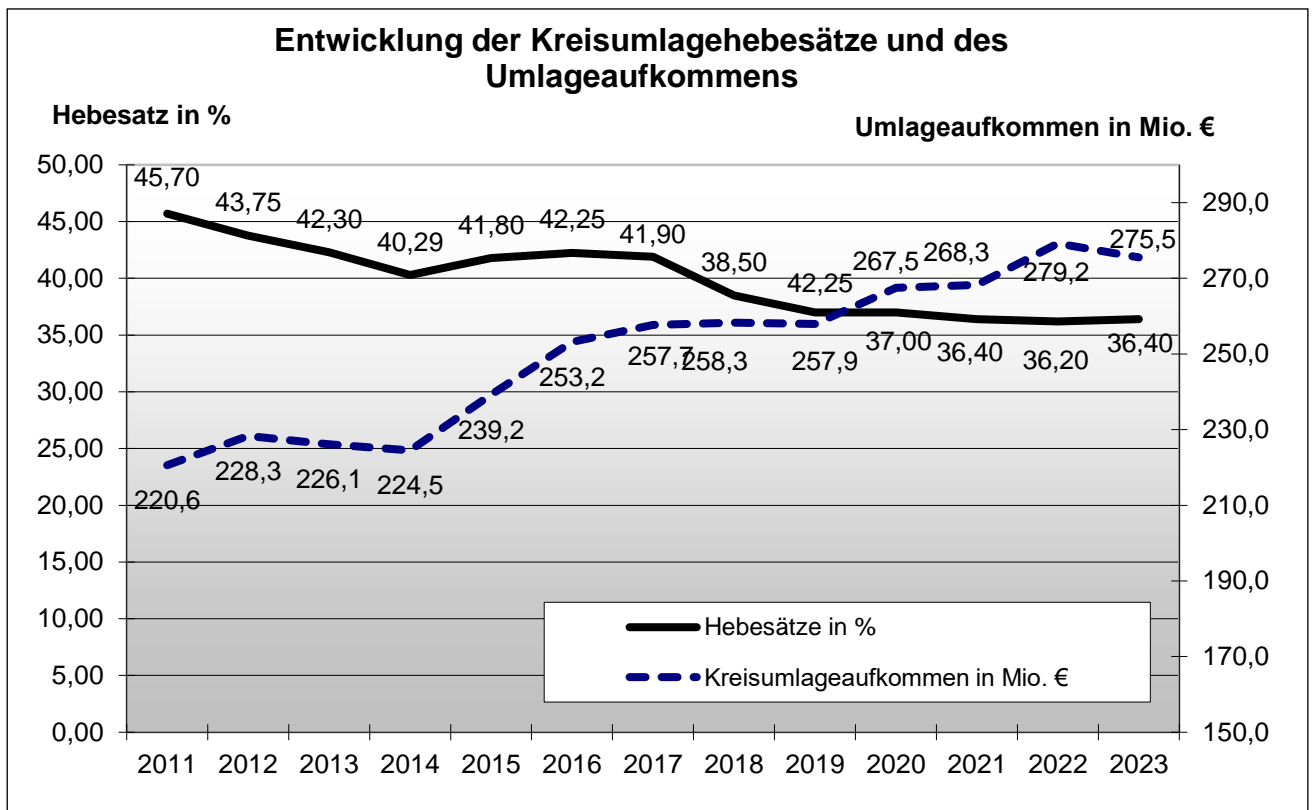


*Anpassung durch Nachtragssatzung

e) Finanzierung der Zuschussbedarfe

	2021 in T€	2022 in T€	2023 in T€
Summe aller Zuschussbedarfe	310.062	325.950	346.597
Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage	678	416	22.373
Bedarf Umlagen ÖPNV	500	4.461	4.730
Bedarf Jugendamtsumlage	40.546	41.905	43.948
Bedarf Allg. Kreisumlage	268.338	279.168	275.546
Umlagegrundlagen Allg. Kreisumlage	737.152	771.184	756.995
Umlagegrundlagen Jugendamtsumlage	170.275	177.221	173.961
Hebesatz Kreisumlage	36,4%	36,2%	36,4%
Hebesatz Jugendamtsumlage	23,81%	23,65%	25,26%

Die Hebesätze ergeben sich unter den Maßgaben der o. g. Umlagebedarfe und den o. g. Umlagegrundlagen.



Der Wert für 2014 berücksichtigt noch die gesonderte Abrechnung von 15 % der SGB II-Kosten. Im Jahr 2014 wurden 8,7 Mio. € oder 1,6 Hebesatzpunkte in der Haushaltssatzung hierdurch weniger veranschlagt, so dass es ohne diese Finanzierungsbeteiligung zu einem Hebesatz von ca. 41,9 % gekommen wäre.

Umlagen für den ÖPNV und den Betrieb der Straßenbahnlinie 903

Seit 2019 sind die vom VRR beschlossenen Tarifsteigerungen nicht ausreichend, um die Kostensteigerungen im ÖPNV zu decken. Daneben steigen die Anforderungen im ÖPNV (Schnellbusse, emissionsärmere Antriebstechnik usw.) auf der einen Seite und auf der anderen Seite wird die in Folge der Coronapandemie eingebrochene Nachfrage erst langsam wieder steigen. Die Deckungslücke wird über Notvergaben und ab 2022 über eine Allg. Vorschrift geschlossen.

Als Gesamtaufwand werden 5,4 Mio. € in 2022 bzw. 6,1 Mio. € in 2023 kalkuliert, wobei in 2022 noch zusätzliche Aufwendungen infolge von Corona in Höhe von 4,6 Mio. € und in 2023 i. H. v. 2,0 Mio. € Berücksichtigung finden, die eine Isolierung nach dem CIG rechtfertigen und somit nicht umgelegt werden.

Der somit verbleibende Gesamtaufwand von 5,4 Mio. € in 2022 und 6,1 Mio. € in 2023 betrifft einerseits Bestandsverkehre innerhalb des Kreisgebietes, die über eine ÖPNV-Umlage abzurechnen beabsichtigt sind, sowie andererseits Verkehre, die über der allg.

Kreisumlage abgerechnet werden sollen (ausbrechende Linien in der Aufgabenträgerschaft des Kreises, neue Schnellbuslinien, neue Antriebstechnik). Auf Basis der Nutz-Kilometer-Leistungen und der öff.-rechtl. Vereinbarungen zur Linienverantwortung wurde eine entsprechende Verteilung vorgenommen, nach der sich die Belastung für jede kreisangehörige Kommune in den Jahren 2022 und 2023 wie folgt darstellt:

2022

Kommune	Km Anteil NIAG in %	Umlage NIAG in €	Km-Anteil BVR in %	Umlage BVR in €	Summen in €
Alpen	1	36.816	6	15.885	52.701
Dinslaken	11	404.978	3	7.942	412.920
Haminkeln	1	36.816	12	31.769	68.585
Hünxe	0	0	9	23.827	23.827
Kamp-Lintfort	10	368.162	1	2.647	370.809
Moers	32	1.178.118	5	13.237	1.191.355
Neukirchen-Vluyn	8	294.529	3	7.942	302.471
Rheinberg	7	257.713	9	23.827	281.540
Schermbeck	0	0	12	31.769	31.769
Sonsbeck	1	36.816	0	0	36.816
Voerde	11	404.978	1	2.647	407.625
Wesel	10	368.162	28	74.129	442.291
Xanten	8	294.529	11	29.122	323.651
Summen	100	3.681.617	100	264.743	3.946.360

2023

Kommune	Km Anteil NIAG in %	Umlage NIAG in €	Km-Anteil BVR in %	Umlage BVR in €	Summen in €
Alpen	1	39.219	6	16.970	56.189
Dinslaken	11	431.413	3	8.485	439.898
Haminkeln	1	39.219	12	33.940	73.159
Hünxe	0	0	9	25.455	25.455
Kamp-Lintfort	10	392.194	1	2.828	395.022
Moers	32	1.255.020	5	14.142	1.269.162
Neukirchen-Vluyn	8	313.755	3	8.485	322.240
Rheinberg	7	274.536	9	25.455	299.991
Schermbeck	0	0	12	33.940	33.940
Sonsbeck	1	39.219	0	0	39.219
Voerde	11	431.413	1	2.828	434.241
Wesel	10	392.194	28	79.194	471.388
Xanten	8	313.755	11	31.112	344.867
Summen	100	3.921.937	100	282.834	4.204.771

Entsprechend dem Beschluss des Kreistages werden die von der Stadt Duisburg in Rechnung gestellten Aufwendungen (0,5 Mio. €) für den Betrieb der Straßenbahnlinie 903 auf dem Gebiet der Stadt Dinslaken auf die Stadt Dinslaken umgelegt.

2. Erläuterungen zum Gesamtergebnisplan

2022

Gesamtergebnisplan					
		Ansatz 2021	Ansatz 2022 Fortschreibung	Ansatz 2022 Nebenrechnung	
		in €	in €	in €	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.000.000	850.000	850.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410.747.770	441.655.444	441.655.444
3	+	Sonstige Transfererträge	8.658.400	8.348.900	8.348.900
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.127.014	73.470.961	73.470.961
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.434.600	1.602.450	1.602.450
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131.445.363	136.818.882	136.818.882
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.197.980	9.614.032	9.614.032
10	=	Ordentliche Erträge	628.611.127	672.360.669	672.360.669
11	-	Personalaufwendungen	-96.918.601	-104.894.164	-105.344.164
12	-	Versorgungsaufwendungen	-12.178.000	-12.908.000	-12.908.000
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.345.932	-95.968.589	-98.063.079
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-11.719.941	-14.152.445	-14.152.445
15	-	Transferaufwendungen	-323.990.971	-341.463.235	-346.107.235
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-109.664.250	-108.375.560	-108.420.560
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-635.817.695	-677.761.993	-684.995.483
18	=	Ordentliches Ergebnis	-7.206.568	-5.401.324	-12.634.814
19	+	Finanzerträge	6.087.650	5.098.050	5.098.050
20	-	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-125.800	-113.000	-113.000
21	=	Finanzergebnis	5.961.850	4.985.050	4.985.050
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.244.718	-416.274	-7.649.764
23	+	Außerordentliche Erträge	13.373.050	0	7.233.490
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-12.806.050	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	567.000	0	7.233.490
26	=	Jahresergebnis	-677.718	-416.274	-416.274

2023

Gesamtergebnisplan					
		Ansatz 2022	Ansatz 2023 Fortschreibung	Ansatz 2023 Nebenrechnung	
		in €	in €	in €	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	850.000	1.000.000	1.000.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	441.655.444	432.635.392	432.635.392
3	+	Sonstige Transfererträge	8.348.900	8.347.900	8.347.900
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.470.961	75.096.687	75.096.687
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.602.450	1.662.450	1.662.450
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.818.882	140.217.301	140.217.301
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.614.032	9.216.961	9.216.961
10	=	Ordentliche Erträge	672.360.669	668.176.690	668.176.690
11	-	Personalaufwendungen	-105.344.164	-107.966.694	-107.966.694
12	-	Versorgungsaufwendungen	-12.908.000	-13.008.000	-13.008.000
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.063.079	-87.147.583	-87.540.083
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-14.152.445	-14.850.123	-14.850.123
15	-	Transferaufwendungen	-346.107.235	-363.342.026	-365.389.027
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-108.420.560	-109.418.442	-109.463.442
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-684.995.483	-695.732.868	-698.217.368
18	=	Ordentliches Ergebnis	-12.634.814	-27.556.178	-30.040.678
19	+	Finanzerträge	5.098.050	5.266.150	5.266.150
20	-	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-113.000	-83.000	-83.000
21	=	Finanzergebnis	4.985.050	5.183.150	5.183.150
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.649.764	-22.373.028	-24.857.528
23	+	Außerordentliche Erträge	7.233.490	0	2.484.500
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	7.233.490	0	2.484.500
26	=	Jahresergebnis	-416.274	-22.373.028	-22.373.028

Coronabedingte Mehraufwendungen im Haushalt 2022/2023

Für den Haushalt 2022/2023 sind nachfolgende coronabedingte Mehraufwendungen eingeplant:

2022

Produkt	Mehraufwand in €	Ertrag in €	Isolierung in €
07.04.01 Infektionsschutz / Hygieneüberwachung (Koordinierende Covid-Impfeinheit)	5.000.000 €	4.500.000 €	500.000 €
07.04.01 Infektionsschutz / Hygieneüberwachung (Testzentren)	2.100.000 €	1.890.000 €	210.000 €
07.04.01 Infektionsschutz / Hygieneüberwachung (Landesstrategie Pandemiebekämpfung)	800.000 €	0 €	800.000 €
12.04.01 ÖPNV (Verkehrsleistungen)	4.565.000 €	0 €	4.565.000 €
01.08.01 Personalservice (Corona-Sonderzahlung Beamte*innen)	450.000 €	0 €	450.000 €
01.08.01 Personalservice (Umlage Studieninstitut Niederrhein)	45.000 €	0 €	45.000 €
01.13.01 Gebäudebetrieb, allg. Grundstücksverwaltung (Reinigung, Desinfektionsmittel / Schutzkleidung)	381.500 €	0 €	381.500 €
01.04.02 Arbeitsschutz (Sicherheitsdienst)	150.000 €	0 €	150.000 €
01.04.02 Arbeitsschutz (Desinfektionsmittel, Schutzmasken, Selbsttests)	50.000 €	0 €	50.000 €
15.04.01 Anteile an Unternehmen, Beteiligungscontrolling (Zuschuss Niederrhein Tourismus GmbH)	47.000 €	0 €	47.000 €
03.01.01 / 03.01.02 Förderschulen / Berufskollegs (Hygienemittel / Schutzkleidung)	29.900 €	26.910 €	2.990 €
06.01.01 Kindertagesbetreuung (Unterstützung Tagespflegepersonen)	32.000 €	0 €	32.000 €
Zwischensumme	13.650.400 €	6.416.910 €	7.233.490 €
Summe	13.650.400 €	13.650.400 €	

2023

Produkt	Mehraufwand in €	Ertrag in €	Isolierung in €
12.04.01 ÖPNV (Verkehrsleistungen)	2.000.000 €	0 €	2.000.000 €
01.13.01 Gebäudebetrieb, allg. Grundstücksverwaltung (Reinigung, Desinfektionsmittel / Schutzkleidung)	392.500 €	0 €	392.500 €
15.04.01 Anteile an Unternehmen, Beteiligungscontrolling (Zuschuss Niederrhein Tourismus GmbH)	47.000 €	0 €	47.000 €
01.08.01 Personalservice (Umlage Studieninstitut Niederrhein)	45.000 €	0 €	45.000 €
Summe	2.484.500 €	0 €	2.484.500 €

Die jeweiligen Gesamtsummen in 2022 und 2023 werden im Produkt 16.01.01 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ isoliert (Ausnahme: Produkt 06.01.01 Kindertagesbetreuung „Unterstützung Tagespflegepersonen“ wird im Produkt selbst isoliert, da es den Jugendhilfeeat betrifft) und als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen. Sie führen somit zu keiner unmittelbaren Belastung des Kreishaushaltes. Über die tatsächliche Isolierung wird im Rahmen der Jahresabschlüsse 2022 und 2023 entschieden.

Im Folgenden werden die einzelnen Positionen des Gesamtergebnisplans erläutert:

Zeile Nr. 1 – Steuern und ähnliche Abgaben	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Steuern und ähnliche Abgaben	1,0	0,9	1,0

Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Verteilung der Wohngeldersparnis.

Zeile Nr. 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Schlüsselzuweisung	63,3	66,8	64,9
Kreisumlage	268,3	279,2	275,5
Jugendamtumlage	40,5	41,9	43,9
ÖPNV-Umlage (Straßenbahn 903 und Busverkehr)	0,5	4,5	4,7
Zuweisung Land Fahrzeugförderung	0	0,8	0,8
Landeszuweisung Kindertagesbetreuung	18,1	18,7	19,8
Belastungsausgleich Inklusion	0,6	0,6	0,6
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke im Produktbereich 05	1,8	2,3	2,4
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Jugendhilfeeat	2,9	3,0	3,1
Auflösung Sonderposten	5,4	6,4	7,0
Landeserstattung unbegl. mind. Flüchtlinge	1,6	0,5	0,5
Zuweisung Sonderprogramm Erhaltungsinvestition	1,6	0,0	0,0
Erstattung Stellen Kommunale Integration	1,0	3,1	2,0
Erträge Corona	0,0	7,6	0,0
Pakt ÖGD	0,0	1,4	2,2
Sonstiges	5,1	4,9	5,2
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410,7	441,7	432,6

Zuwendungen sind Zuweisungen und Zuschüsse. Unter Zuweisungen versteht man die Übertragung finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen (z.B. Schlüsselzuweisungen), über deren Verwendung die Kommune/Kreis frei entscheiden kann und zweckgebunden Zuweisungen, deren Bewilligung an die Erfüllung bestimmter Verwendungsaufgaben gebunden ist.

Zuschüsse sind Übertragungen vom privaten und übrigen Bereich an den Kreis.

Darüber hinaus werden hier die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ausgewiesen. Den Sonderposten kommt die Funktion zu, erhaltene Zuwendungen für Investitionen (Vermögensgegenstände) bilanziell abzubilden. Wird ein Vermögensgegenstand bezuschusst, so ist der Zuschuss auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten abzubilden. Abnutzbare Vermögensgegenstände werden über die Laufzeit ihrer wirtschaftlichen Nutzungsdauer abgeschrieben (Aufwand); die entsprechenden Zuschüsse (Schul-/Bildungspauschale, Investitionspauschale und GVFG-Mittel) werden analog hierzu aufgelöst (Ertrag).

Zeile Nr. 3 – Sonstige Transfererträge	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Kostenbeiträge / Ersatz von Sozialleistungsträgern (Produktbereich 06)	1,1	0,9	0,9
Kostenbeiträge / Ersatz von Sozialleistungsträgern	4,2	4,3	4,3
Rückzahlung Pflegewohngeld, Hilfe zur Pflege (Soziales)	3,0	3,0	3,0
Sonstiges	0,4	0,1	0,1
Sonstige Transfererträge	8,7	8,3	8,3

Unter sonstige Transfererträge fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung des Kreises gegenübersteht, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Solche Erträge sind der Ersatz von sozialen Leistungen (Sozialhilfeleistungen), die der Kreis ersetzt bekommt. Aber auch Schuldendiensthilfen u.a. werden als Transfererträge ausgewiesen.

Zeile Nr. 4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Gebühren Rettungsdienst	34,5	36,6	37,0
Verwaltungsgebühren Zulassung / Fahrerlaubnisse	5,5	5,8	5,9
Elternbeiträge zu Tageseinrichtungen f. Kinder	3,7	4,2	4,4
Verwaltungsgebühren Gesundheitsamt	0,9	0,9	0,9
Abfallgebühren	18,5	21,5	21,3
Katastergebühren	0,6	0,5	0,5
Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,0	1,1	2,2
Verwaltungsgebühren in übrigen Bereichen	3,4	2,9	2,9
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67,1	73,5	75,1

Unter die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fallen alle öffentlichen Abgaben, denen eine konkrete Gegenleistung gegenübersteht (Verwaltungsgebühren) oder die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Beiträge) dienen.

Zeile Nr. 5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Verlaufserlöse, Mieteinnahmen Immobilienmanagement	0,4	0,4	0,4
Einnahmen Kantine	0,5	0,5	0,5
Verkaufserlöse Straßenverkehr (Führerscheine, Fahrzeugbriefe)	0,3	0,5	0,6
Sonstiges	0,2	0,2	0,2
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,4	1,6	1,7

Privatrechtliche Entgelte werden für eine konkrete Gegenleistung erbracht, für die es keine öffentlich-rechtliche Rechtsgrundlage (Satzung) gibt, sondern denen eine privatrechtliche Regelung zugrunde liegt (Verkauf, Mieten, Pachten).

Zeile Nr. 6 - Kostenerstattungen und Umlagen	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Bundesbeteiligung KdU und BuT	55,5	47,4	48,1
Bundesentlastung Eingliederungshilfe	0,9	8,2	8,3
Erstattung Land Schwerbehindertenrecht	2,2	2,2	2,2
Erstattung von sonstigen Trägern der Jugendhilfe	6,4	7,0	7,1
Kostenerstattung Land Immissionsschutz	0,5	0,5	0,5
Kostenerstattung Bund für Grundsicherung im Alter	39,4	44,7	47,5
Personal- und Sachkostenerstattung Bund für Aufgabenwahrnehmung nach SGB II	13,7	13,9	14,2
Personalkostenerstattung AöR CVUA-RRW	0,9	0,9	0,8
Erträge SGB II	7,1	6,4	6,5
Sonstiges	4,8	5,6	5,0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131,4	136,8	140,2

Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen sind solche, die vom Kreis aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle erwirtschaftet werden, die diese vollständig oder anteilig erstattet. Der Erstattung liegt i.d.R. ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht und ob die Erstattung die Kosten des Empfängers voll oder nur teilweise deckt.

Zeile Nr. 7 - Sonstige ordentliche Erträge	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten	4,1	4,1	4,1
sonstige Bußgelder	0,2	0,2	0,2
Erträge aus Säumniszuschlägen/Vollstreckungsgebühren	0,1	0,1	0,1
Erstattung für Ersatzvornahmen	0,2	0,1	0,1
Erträge aus Auflösung Altersteilzeitrückstellung	2,2	2,1	1,8
Erträge aus Auflösung Pensionsrückstellung	0,4	0,4	0,6
Erträge aus Auflösung PRAP	0,7	1,8	1,8
Ertrag „Korn B“	0,0	0,3	0,0
Sonstiges	0,3	0,5	0,5
Sonstige ordentliche Erträge	8,2	9,6	9,2

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind die Auffangposition für alle Ertragsarten, die nicht unter die anderen Ertragspositionen des Teilergebnisplans gefasst werden können, z.B. ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder), Säumniszuschläge. Außerdem fallen hierunter die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (bei Erlösen über dem Buchwert).

Zeile Nr. 11 – Personalaufwendungen –	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Bezüge Beamte / Vergütung tariflich Beschäftigte	69,3	75,3	77,6
Versorgungskasse / Sozialversicherung	13,9	15,6	16,2
Umlage gesetzliche Unfallversicherung	0,9	0,9	0,9
Beihilfe	1,5	1,5	1,5
Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung	10,1	10,8	10,5
Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen	0,9	0,9	1,0
Sonstiges	0,3	0,3	0,3
Personalaufwendungen	96,9	105,3	108,0

Zeile Nr. 12 – Versorgungsaufwendungen	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Beitrag Versorgungskasse	9,5	10,3	10,4
Beihilfe	2,7	2,6	2,6
Versorgungsaufwendungen	12,2	12,9	13,0

Bestimmung des Netto-Personalaufwandes	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Personal- und Versorgungsaufwendungen (Zeilen 11 + 12)	109,1	118,2	121,0
Erträge aus Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	-2,2	-2,1	-1,8
Erträge aus Auflösung Rückstellung Pension	-0,4	-0,4	-0,6
Erträge aus Auflösung Rückstellung Beihilfe	0,0	0,0	0,0
Erträge Auflösung Urlaubs- und Überstundenrückstellung	0,0	0,0	0,0
Brutto-Personalaufwand	106,5	115,7	118,6
Erstattungen			
Erstattung JobCenter	13,7	13,9	14,2
Erstattung CVUA	1,0	0,9	0,8
Verwaltungsstrukturreform des Landes (Schwerbehindertenrecht, Elterngeld, Erziehungsberatung, Immissionsschutz)	1,8	2,3	2,4
So. Personalkostenerstattung (u. a. ÖPNV, Häfen, Ausbil- dung, Gebühren, Corona, Zensus, KI)	4,0	8,4	9,3
Summe Erstattungen	20,5	25,5	26,7
Netto-Personalaufwand	86,0	90,2	91,9

Die Planung berücksichtigt die derzeit bekannten Gehalts- und Besoldungserhöhungen, die bekannten Personalveränderungen, insbes. Stellennachbesetzungen und Stundenveränderungen.

Für die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergibt sich gegenüber dem Haushalt 2021 für das Jahr 2022 eine Netto-Steigerung in Höhe von rd. 4,2 Mio. € von 86,0 Mio. € auf 90,2 Mio. €. Diese Steigerung von 2021 auf 2022 ist insbesondere auf die nachfolgenden Punkte zurückzuführen:

▪ Netto-Personalaufwand 2021	86,0 Mio. €
➤ Tarif-/Besoldungserhöhung (Tarif 1,85%, Besold. 1,5%)	+ 1,5 Mio. €
➤ Auswirkungen Stellenplan 2021, Rettungswache Xanten	+ 1,5 Mio. €
➤ Stellenplan 2022, KLS	+ 2,2 Mio. €
➤ Pauschale Kürzung KT-Beschluss 25.03.2021	+ 0,9 Mio. €
➤ Rückstellung, Versorgungsaufwand und Sonstiges	+ 1,5 Mio. €
➤ Höhere Erstattung/Refinanzierung (u. a. Rettungswache Xanten, KIM)	- 3,4 Mio. €
▪ Summe Veränderungen	+ 4,2 Mio. €
▪ Netto-Personalaufwand 2022	90,2 Mio. €

Für die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergibt sich gegenüber dem Haushalt 2022 für das Jahr 2023 eine Netto-Steigerung in Höhe von rd. 1,7 Mio. € von 90,2 Mio. € auf 91,9 Mio. €. Diese Steigerung von 2022 auf 2023 ist insbesondere auf die nachfolgenden Punkte zurückzuführen:

▪ Netto-Personalaufwand 2022	90,2 Mio. €
➤ Tarif-/Besoldungserhöhung (Tarif/Besoldung je 1,5%)	+ 1,3 Mio. €
➤ Auswirkungen Stellenplan 2022, Stellenplan 2023	+ 1,6 Mio. €
➤ Rückstellung, Versorgungsaufwand und Sonstiges	- 0,1 Mio. €
➤ Höhere Erstattung /Refinanzierung (u. a. Rettungswachen)	- 1,1 Mio. €
▪ Summe Veränderungen	+ 1,7 Mio. €
▪ Netto-Personalaufwand 2023	91,9 Mio. €

Zeile Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Betriebskostenerstattung nach dem Rettungsg	29,8	30,7	31,0
Erstattung AöR CVUA – RRW	1,3	1,3	1,3
Aufwendungen für die Schulen (insb. Schülerfahrtkosten)	8,5	9,5	9,8
komm. Personal- und Sachkostenanteil für Aufgabenwahrnehmung nach dem SGB II	6,6	6,1	6,0
Vollzug des Betreuungsgesetzes	0,8	0,8	0,8
Gebäudeunterhaltung, Energiekosten, Reinigungskosten, Steuern, Straßenunterhaltung	12,6	15,6	12,0
IT-Unterhaltung	0,8	0,9	0,9
Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	2,3	2,3	2,1
Zuweisung KWA	15,9	18,0	19,3
Aufw. Koordinierende Covid-Impfheit und Testzentren	0,0	7,1	0
Sonstiges	2,7	5,8	4,3
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81,3	98,1	87,5

Hierbei handelt es sich um alle Aufwendungen (Ressourcenverzehr) für Sach- und Dienstleistungen, die im Rahmen kommunaler Aufgabenerledigung anfallen (u.a. IT-Unterhaltung, Haltung von Fahrzeugen, Energiekosten, Reinigungskosten, Unterhaltung des beweglichen Vermögens). Sach- und

Dienstleistungen, die nicht im Kernbereich der Verwaltung zur unmittelbaren Aufgabenerledigung anfallen, gehören zu den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“.

Zeile Nr. 14 – Bilanzielle Abschreibungen	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Aufwendungen für Bilanzielle Abschreibungen	11,7	14,2	14,9

Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen. Um den Ressourcenverbrauch dieser Gegenstände in der Ergebnisrechnung richtig zu berücksichtigen, wird der Werteverzehr des Anlagegutes im jeweiligen Haushaltsjahr als Aufwand, bilanzielle Abschreibung, verbucht.

Zeile Nr. 15 – Transferaufwendungen	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Landschaftsumlage	125,3	126,9	136,9
RVR-Umlage	5,4	5,7	5,6
Einheitslastenabrechnungsgesetz	3,4	0,0	0,0
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	112,7	119,7	129,5
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	66,2	68,4	70,4
Produktions- und Entwicklungskosten KRZN	5,0	5,2	6,0
Erstattung an Kommunen für Altpapier- und Alttextilverwertung	1,4	3,2	2,8
Zuweisung ÖPNV	0,5	10,8	9,7
Sonstiges	5,3	6,2	4,5
Transferaufwendungen	324,0	346,1	365,4

Transferaufwendungen sind alle Leistungen des Kreises an Dritte, ohne dass ein Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung besteht. Sie beruhen i.d.R. auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Diese Art gemeindlicher Leistungen stellen Transferleistungen dar und sind von der Gemeinde als Aufwendungen in der Ergebnisrechnung zu erfassen (Transferaufwendungen). Darunter fallen insbesondere gemeindliche Hilfen an private Haushalte (Sozialtransfers), z.B. Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe sowie sonstige soziale Leistungen.

Aber auch Hilfen des Kreises an Unternehmen (Subventionen) fallen hierunter, z.B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen u. a..

Auch Umlagen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs gezahlt werden (z.B. LV-Umlage), aber auch Umlagen an Zweckverbände und ähnliche kommunale Zusammenschlüsse für die Erfüllung bestimmter Aufgaben gehören zu dieser Position.

Zeile Nr. 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Kosten der Unterkunft (KdU) / SGB II-Leistungen	92,5	90,1	91,3
Bildungs- und Teilhabepaket	5,1	5,2	5,3
Fahrzeugförderung ÖPNV / Mobilitätsstationen	1,0	0,0	0,0
Sonstiges	11,1	13,1	12,9
Sonstige ordentliche Aufwendungen	109,7	108,4	109,5

In „Sonstiges“ sind u.a. enthalten:

- Reisekosten, Fortbildung und Schreibmaterial
- Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit
- Mieten und Pachten
- Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme Dritter
- Prozess- und Gerichtskosten
- Ausschreibungen und Bekanntmachungen
- Steuern und Versicherungen
- Geschäftsführungskosten der Fraktionen
- Verfügungsmittel
- Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen decken alle ordentlichen Aufwandsarten ab, die nicht unter anderen Positionen erfasst sind.

Zeile Nr. 19 – Finanzerträge	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Beteiligungserträge, Zinsen aus Geldanlagen	4,6	3,8	3,9
Gewinnausschüttung (Wohnbaugesellschaften, NIAG, KWA)	1,5	1,3	1,4
Finanzerträge	6,1	5,1	5,3

Hier sind insbesondere Zinsen aus dem WES-Fonds, den gegebenen Darlehen, aber auch Dividenden oder andere Gewinnanteile als Erträge aus Beteiligungen sowie andere zinsähnliche Erträge als Finanzerträge zu erfassen. Hierunter fallen auch Erträge aus Wertpapieren des Umlaufvermögens, z.B. Tages- und Festgeldzinsen.

Zeile Nr. 20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,1	0,05	0,03
Zinsaufwendungen Kassenkredite	0,0	0,0	0,0
Zinsaufwand Förderschule Grotefeldsweg	0,1	0,05	0,05
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,2	0,1	0,08

Hier sind Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital, aber auch sonstige Finanzaufwendungen auszuweisen. Hierzu gehören nicht die allgemeinen Aufwendungen für den Geldverkehr, z. B. Kontoführungsgebühren.

Aufgrund der fortgesetzten Entschuldung sinken die Zinsaufwendungen für Investitionskredite.

Entwicklung der Positionen im Gesamtergebnisplan

Gem. § 7 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO soll der Vorbericht u. a. die Entwicklung der wesentlichen Erträge und Aufwendungen in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Haushaltsjahren und die voraussichtliche Entwicklung im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum enthalten. Die Entwicklung wird durch die folgende Tabelle aufgezeigt. Hier sind alle Erträge und Aufwendungen die betragsmäßig den Wert von 10 Mio. € überschreiten dargestellt:

	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Wesentliche Erträge	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €
Allgemeine Kreisumlage	270,6	268,3	279,2	275,5	290,2	302,4	311,5
Schlüsselzuweisungen vom Land	58,1	63,3	66,8	64,9	67,9	71,1	74,5
Bundeserstattung Kosten der Unterkunft (inkl. Erträge KdU u. KdU Flüchtl.) u. Personal- und Sachkostenerstattung für die Personalgestaltung des Kreises im Jobcenter	65,1	68,8	60,2	61,0	61,1	61,2	61,2
Bundeserstattung Grundsicherung	39,3	39,4	44,7	47,5	50,3	53,1	55,9
Jugendamtsumlage	35,5	40,5	41,9	43,9	44,8	45,4	46,0
Benutzungsgebühren Rettungsdienst	30,6	34,5	36,6	37,0	37,0	37,0	37,0
Zuweisungen Land Kindertagesbetreuung	16,2	18,1	18,7	19,8	20,2	20,6	21,1
Benutzungsgebühren Abfallentsorgung	38,1	17,0	17,4	17,7	18,9	18,9	18,9
Wesentliche Aufwendungen	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €
Landschaftsumlage	118,9	125,3	126,9	136,9	144,0	150,2	159,1
Kosten der Unterkunft (SGB II)	80,5	87,6	85,3	86,4	86,5	86,6	86,7
Leistungen der Grundsicherung avE	35,8	35,0	40,2	42,7	45,2	47,7	50,2
Zuschüsse für Kindertagesbetreuung	33,4	37,7	39,0	41,1	41,9	42,7	43,6
Aufwandsersatzungen Rettungswesen	29,1	28,7	29,8	30,1	30,1	30,1	30,1
Zuweisung KWA, KWA Regio, BAVN	42,0	15,9	18,0	19,3	21,4	21,5	22,7
Pflegewohngeld	17,1	18,2	17,9	18,6	18,6	18,6	18,6

nachrichtlich:

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen **Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**

Um in den Teilplänen einen vollständigen Ressourcenausweis vornehmen zu können, ist der Ausweis der internen Leistungsbeziehungen zwischen den verschiedenen Teilplänen erforderlich.

Im Gesamtergebnisplan werden keine internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen, da sie sich gem. § 16 KomHVO in der Gesamtsumme ausgleichen. Sie werden nur in den Teilergebnisplänen abgebildet.

3. System der internen Leistungsverrechnung / Gemeinkosten

Durch die internen Leistungsverrechnungen und Gemeinkosten werden keine externen Zahlungen ausgelöst. Die interne Leistungsverrechnung (ILV) soll dazu beitragen

- die Regelungen der dezentralen Ressourcenverantwortung, verbunden mit der Zusammenlegung von Fach- und Ressourcenverantwortung budgetmäßig umzusetzen,
- die Serviceleistungen verantwortlich in die auftraggebenden Fachdienste zu verlagern und damit den Auftraggeber- / -nehmerstatus zu dokumentieren und
- die kritische Diskussion über Notwendigkeit, Umfang und Standard von Serviceleistungen zu verstärken und damit Aufgabenkritik zu unterstützen.

Es wird keine Verrechnung nach dem Vollkostenprinzip vorgenommen. Es werden lediglich die Leistungen verrechnet, die unmittelbar vom jeweiligen Fachdienst / der jeweiligen Organisationseinheit ausgelöst bzw. beeinflusst werden können. Ferner wird für die Gebühren- und kostenrechnenden Bereiche eine Zuordnung von Gemeinkostenzuschlägen vorgenommen.

Es werden interne Leistungsverrechnungen in folgenden Bereichen durchgeführt:

	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
Verrechnungen IT-Service FD 16	6,14	6,42	7,05
Verrechnungen Kreisservicecenter	0,58	0,70	0,66
Verrechnungen Gebäudewirtschaft	9,66	10,36	10,36
Verrechnungen Zentrale Dienste	1,32	1,30	1,30
Gemeinkostenverrechnungen/Sonstiges	1,95	2,12	2,25
G e s a m t s u m m e	19,65	20,90	21,62

Verrechnung IT-Service FD 16

Im Rahmen der Internen Leistungsverrechnung des Produktes „Informations-/ Kommunikationsservice“ (Saldo der Erträge und Aufwendungen des Produktes) werden nachfolgende Leistungen mit den Fachdiensten und Organisationseinheiten verrechnet:

- **IT-Service:** Verrechnung der Leistung auf der Grundlage Softwarenutzung nach tatsächlicher Inanspruchnahme sowie Anzahl der Drucksysteme und Bildschirmarbeitsplätze
- **Fortbildung IT:** Verrechnung der Seminarkosten nach Anzahl der Bildschirmarbeitsplätze
- **Telekommunikation:** Verrechnung der Leistung durch Fixkosten (Grundgebühren, Mietkosten) und variablen Kosten (Gebühren und Sonderleistungen) nach tatsächlicher Inanspruchnahme und Anzahl der Telekommunikationsendgeräte.

Verrechnung Kreisservicecenter

Im Rahmen der Internen Leistungsverrechnung des Produktes „Kreisservicecenter“ werden die internen Dienstleistungen des Servicecenters (Saldo der Erträge und Aufwendungen des Produktes) nach Anrufaufkommen für den jeweiligen Aufgabenbereich und Beschäftigtenanteil mit den Fachdiensten und Organisationseinheiten verrechnet.

Verrechnung Zentrale Dienste

Die Kosten für die Bereiche Druckerei, Post- und Botendienst sowie Fuhrparkmanagement werden mit den jeweiligen Abnehmern der Leistungen verrechnet. Berechnungsgrundlage sind die Werte der aktuellen Kosten- und Leistungsrechnung mit Abrechnung zum Jahresabschluss.

Ist-Verrechnung nach tatsächlicher Abnahme der Leistungen bei der Druckerei und den Bereichen Post- und Botendienst sowie Fuhrparkmanagement.

Verrechnung Gebäudebewirtschaftungskosten

Die Kosten für die Produkte / Aufgabenbereiche Straßenbau und -unterhaltung, gärtnerische Unterhaltung, Hochbau- und Bauunterhaltung, Gebäudebewirtschaftung und Reinigung, Hausmeisterangelegenheiten, Abgaben, Versicherungen, Grunderwerb für Straßenbau u.a. werden mit den jeweiligen Nutzern verrechnet. Berechnungsgrundlage sind die Werte der aktuellen Kosten- und Leistungsrechnung mit Abrechnung zum Jahresabschluss.

Als Verteilungsschlüssel wird der m²-Anteil für kreisangehörige Gebäude und für übrige Bereiche (Schulen) angewendet; in Bezug auf Gebäude Ist-Verrechnung bei nutzerabhängigen Leistungen. Die Summe der zu verrechnenden Gebäudebewirtschaftungskosten ist abhängig von den Personalkosten und den Sachausgaben in den Bereichen Gebäude- und Grünflächenunterhaltung, Versicherungen u.a.

Verrechnung Gemeinkosten

Durch die Verrechnung der Gemeinkosten werden in den Gebührenhaushalten, kostenrechnenden Einrichtungen und im Jugendhilfeetat die Kosten ausgewiesen, die sie unmittelbar hätten, wenn sie die Aufgaben der Querschnittsbereiche selbst wahrnehmen müssten. Lt. KGSt-Bericht zu den Kosten eines Arbeitsplatzes empfiehlt die KGSt für den Verwaltungs-Oberhead einen Gemeinkostenzuschlag in Höhe von mindestens 10 % der Bruttopersonalkosten.

4. Finanzplan / Investitionen

4.1 Informationen zum Finanzplan

Der Finanzplan beinhaltet die Einzahlungen und Auszahlungen, die im Wesentlichen den Erträgen und Aufwendungen entsprechen

- unter Berücksichtigung der Rechnungsabgrenzungsposten (periodengerechte Abgrenzung / Zuordnung)
- zzgl. Tilgungsleistungen (keine Aufwendungen)
- ohne Abschreibungen und interne Leistungsverrechnungen (es handelt sich dabei nur um Aufwand, nicht um Zahlungen)

Darüber hinaus enthält der Finanzplan die Einzahlungen und Auszahlungen zu den Investitionsmaßnahmen.

Für den Einzelausweis der Investitionsmaßnahmen ist gem. § 4 Abs. 4 KomHVO i.V.m. § 13 Abs. 1 KomHVO eine Wertgrenze festzulegen. Laut Kreistags-Beschluss vom 25.09.2008 wird eine Wertgrenze von 50.000 € berücksichtigt.

Investitionsmaßnahmen oberhalb dieser Wertgrenze werden einzeln ausgewiesen. Für Maßnahmen unterhalb des Betrages erfolgt der Ausweis in einer Summe.

Investitionsmaßnahmen

Die investiven Maßnahmen wurden auf der Grundlage des mit dem Vorjahreshaushalt beschlossenen Investitionsprogramms aktualisiert und fortgeschrieben.

Zur Restfinanzierung der Investitionsmaßnahmen 2022/2023 wird eine Kreditaufnahme in Höhe des Saldos aus der Investitionstätigkeit ausgewiesen. Damit soll lediglich eine Ermächtigung geschaffen werden, um für förderfähige Maßnahmen zinsverbilligte Darlehen (z.B. KfW-Darlehen) in Anspruch nehmen zu können. Falls der Kreditzinssatz ungünstiger ist, wird der ungedeckte Finanzierungsbedarf der Investitionsmaßnahmen aus den bereits in den Vorjahren getätigten Vermögenserlösen gedeckt. Bilanztechnisch steht dahinter ein sogenannter „Aktivtausch“ (vorhandenes Geldvermögen wird in Sachanlagevermögen umgewandelt).

Summarische Übersicht

a) Investitionsmaßnahmen:	2021 in Mio. €	2022 in Mio. €	2023 in Mio. €
	44,2	69,7	66,4
Baumaßnahmen	21,3	45,5	43,9
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2,3	0,0	0,0
Erwerb bewegl. Anlagevermögen u. a.	12,7	11,7	8,5
Erwerb von Finanzanlagen / Ausleihungen	2,1	4,8	11,0
Aktivierbare Zuwendungen (u. a. Breitband, ÖPNV)	5,8	7,7	3,0
b) finanziert durch:	44,2	69,7	66,4
Finanzierungsanteile Dritter (GVFG- / ÖPNV-Mittel, Veräußerungserlöse, Breitband u. a.)	11,9	9,6	4,4
Investitionspauschale	2,8	2,9	2,9
Schul- / Bildungspauschale	3,8	3,9	3,9
Kreditfinanzierung / Vermögenseinsatz	25,7	53,3	55,2

Zur Fortführung der Maßnahmen „Neubau Berufskolleg Campus Moers“ werden in 2022 rd. 41,9 bzw. in 2023 rd. 10,0 Mio. € und „Zentralisierung Berufskolleg Dinslaken“ in 2022 rd. 0,7 Mio. € sowie in 2023 rd. 26,7 Mio. € benötigt.

Ein Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ist in 2022 und 2023 nicht vorgesehen. In 2022 werden insgesamt 4,8 Mio. € für ein Darlehen an DeltaPort zur Westerweiterung des Hafens Emmelsum benötigt. In 2023 werden insgesamt 11,0 Mio. € für den Darlehensbetrag an den Bioabfallverband Niederrhein zur Errichtung einer neuen Anlage für die Behandlung von Bioabfallmengen aus privaten Haushalten am Standort Asdonkshof sowie der zweiten Tranche des Darlehens an DeltaPort benötigt.

Die Steigerung bei den Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen in 2022 ist im Wesentlichen auf zusätzliche Mittel für die Breitbandförderung zurückzuführen. Diesen stehen aber

entsprechende Einzahlungen in gleicher Höhe unter der Position Finanzierungsanteile Dritter gegenüber.

4.2 Entwicklung Kapitaldienst / Verschuldung des Kreises (investiver Bereich):

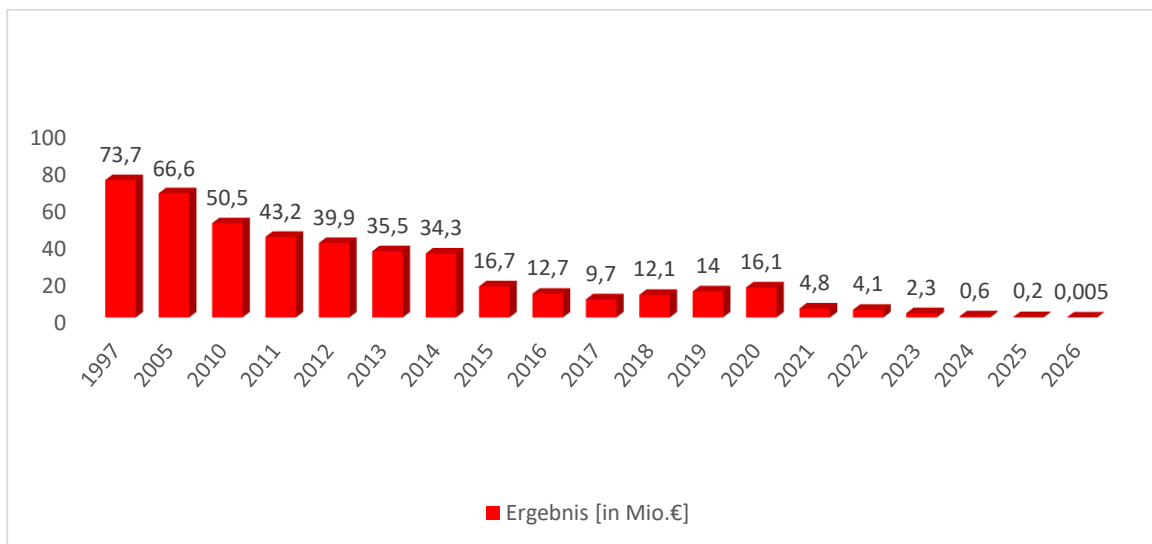
a. Kapitaldienst

Jahr	Zinsen - Mio € -	Tilgung - Mio € -	insgesamt - Mio € -	
1995	5,2	1,4	6,6	
2000	3,5	1,5	5,0	- 1,6
2005	3,6	2,2	5,8	+ 0,8
2010	2,4	2,1	4,5	- 1,3
2015	0,9	2,0	2,9	- 1,6
2016	0,4	1,2	1,6	- 1,3
2017	0,2	0,8	1,1	- 0,5
2018	0,1	0,8	0,9	-0,2
2019	0,1	0,8	0,9	0,0
2020	0,1	0,8	0,9	0,0
2021	0,1	0,8	0,9	0,0
2022	0,1	0,7	0,8	-0,1
2023	0,03	1,8	1,8	+1,0
2024	0,02	1,7	1,7	-0,1
2025	0,005	0,4	0,4	-1,3
2026	0,001	0,2	0,2	-0,2

Außerplanmäßige Tilgungen:

2012:	1,3
2013:	2,5
2014:	1,8
2015:	16,6
2016:	2,8
2017:	3,8
2018:	-
2019:	-
2020:	-
2021:	-
2022:	-
2023:	1,2

b. Verschuldung:



Der Schuldenstand hat sich in den Jahren 2017 – 2020 um die i. R. des Programms „NRW.BANK. Gute Schule 2020“ zur Verfügung gestellten Mittel i. H. v. 10,6 Mio. € erhöht. Die Zins- und Tilgungsleistungen werden durch das Land NRW übernommen.

IV. Budgetregeln / Haushaltsvermerke

1. Allgemeines

Die Budgetregeln gelten grundsätzlich nur bei ausgeglichener Haushaltswirtschaft (Planung / Ausführung / Rechnungslegung).

2. Budgetregeln zur flexiblen Mittelbewirtschaftung

Erträge dienen insgesamt zur Deckung der Aufwendungen (Grundsätze der Gesamtddeckung § 20 KomHVO).

Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden beim Kreis Wesel Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen zu Budgets verbunden (§ 21 KomHVO).

2.1 Dezentrale Ressourcenverantwortung / Deckungsfähigkeit

Innerhalb der Vorstandsbereichsbudgets sind die Leitungen zuständig für Organisation, Personal und Finanzen im Rahmen der Festlegungen zur dezentralen Ressourcenverantwortung (DRV). Die Vorstandsmitglieder sind für die Einhaltung ihrer Budgets verantwortlich.

2.1.1 Einseitige Deckungsfähigkeit

Da der FD 16 die Beschaffung von Hard- und Software für die übrigen Organisationseinheiten im Hause vornimmt sowie aus technischen Gründen werden die IT-Positionen der Vorstandsbereiche für einseitig deckungsfähig zugunsten der entsprechenden Positionen des FD 16 im Produkt 01.10.01 erklärt.

Sofern Ersatzleistungen durch Vermögensschäden eingehen, sind diese für die zu ersetzenden Vermögensgegenstände zu verwenden. Die Mittel dürfen nur in Höhe der Erstattungsbeträge in Anspruch genommen werden.

Eine Zuführung von investiven Budgetmitteln zugunsten konsumtiver Aufwendungen des Ergebnishaushaltes ist grundsätzlich nicht zulässig. Eine Ausnahme bildet hier die Verwendung eingesparter Mittel für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern für konsumtive Zwecke.

Eine einseitige Deckung durch Einsparungen bei Auszahlungen laufender Verwaltungstätigkeit zugunsten investiver Auszahlungen ist bei funktional gleichen Aufgaben möglich; hierüber entscheidet der Kämmerer im Einzelfall.

Ein Einsatz der eingesparten Mittel für investive Maßnahmen erfolgt im Wege der Anrechnung für die daraus resultierenden zusätzlichen Abschreibungen. Gleiches gilt, sofern unterjährig Anteile aus dem laufenden Budget für investive Zwecke verwendet werden. Sollten die zu beschaffenden Investitionsgüter in den Bereich der Festwertabschreibung fallen, wird der Gesamtbetrag als Aufwand gebucht.

2.1.2 Gegenseitige Deckungsfähigkeit (echte Deckung)

Innerhalb der Vorstandsbereichsbudgets sind die Aufwendungspositionen im Ergebnishaushalt und die korrespondierenden Auszahlungspositionen im Finanzplan grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig, soweit sie vom Vorstandsbereich bewirtschaftet werden. Soweit es für eine Aufwandsposition im Teilergebnisplan ausdrücklich bestimmt ist, kann diese auch vorstandsbereichsübergreifend bewirtschaftet und für gegenseitig deckungsfähig analog zu Satz 1 erklärt werden. Eine Ausnahme bilden hier die Positionen, die Bestandteil des Jugendhilfeetats sind. Vor dem Hintergrund der differenzierten Kreisumlage besteht hier nur eine Deckung innerhalb des Jugendhilfeetats.

Die Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung führen (§ 21 Abs. 3 KomHVO).

Die Inanspruchnahme von eingesparten Aufwendungsermächtigungen ist demnach nur zulässig, wenn auch entsprechende Ermächtigungen im Finanzplan zur Verfügung stehen.

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit gilt auch für die Auszahlungspositionen im Finanzhaushalt.

Bei Investitionen ist zu berücksichtigen, dass der Kreistag unverzüglich zu informieren ist, wenn sich die Investitionsauszahlungen einer Einzelmaßnahme nicht nur geringfügig erhöhen (§ 25 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO). Nach § 7 der Haushaltssatzung sind Beträge ab 50.000 € als nicht geringfügig anzusehen.

2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit:

Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit bestehen für:

- Aufwands- / Auszahlungspositionen, denen zweckgebundene Ertrags- / Einzahlungspositionen gegenüberstehen
- Ausgabeansätze, deren Deckungsfähigkeit durch Haushaltsvermerk ausdrücklich ausgeschlossen oder bei denen eine einseitige Deckungsfähigkeit ausgewiesen ist,
- Personalaufwendungen/-auszahlungen mit anderen Aufwendungen/Auszahlungen
- bilanzielle Abschreibungen
- über- / außerplanmäßig bereitgestellte Mittel,
- Gemeinkosten und interne Verrechnungen:

Innerhalb eines Vorstandsbereichsbudgets sind ausschließlich die internen Leistungsverrechnungen / Gemeinkosten der gleichen Verrechnungsart gegenseitig deckungsfähig.

2.1.4 Deckungsfähigkeit bei Mehrerträgen/-einzahlungen

Gem. § 21 Abs. 2 KomHVO berechtigen Mehrerträge/-einzahlungen in den einzelnen Budgets grundsätzlich zu bestimmten Mehraufwendungen / -auszahlungen in diesen Budgets.

Mindererträge / -einzahlungen vermindern dagegen bestimmte Aufwendungsermächtigungen / Auszahlungsermächtigungen.

Gleiches gilt für Mehr-/Mindereinzahlungen für Investitionen.

2.1.5 Deckungsfähigkeit bei Verpflichtungsermächtigungen:

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit gilt auch für Verpflichtungsermächtigungen. Danach können einzelne Verpflichtungsermächtigungen einer Investitionsmaßnahme auch für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden (§ 12 Abs. 2 KomHVO).

Jedoch darf der in der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung nicht überschritten werden.

2.2 Übertragbarkeit von Haushaltsermächtigungen

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar und bleiben bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Werden sie übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres.

Es wird hierzu auf die Regelungen des § 22 KomHVO und die örtlichen Regelungen verwiesen.

2.3 Dezentrale Ressourcenverantwortung an Schulen

Einsparungen/Mehreinnahmen im Budget "Schulen" können im Rahmen der dezentralen Ressourcenverwaltung an Schulen in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Ein Einsatz der eingesparten Mittel für investive Maßnahmen erfolgt im Wege der Anrechnung für die daraus resultierenden zusätzlichen Abschreibungen. Gleiches gilt, sofern unterjährig Anteile aus dem laufenden Budget für investive Zwecke verwendet werden.

2.4 Regelungen zur Aufgabenübertragung im Rahmen der Verwaltungsstrukturreform des Landes NW zum 1.1.2008:

Für die im Rahmen der Verwaltungsstrukturreform übertragenen Aufgaben (Schwerbehindertenrecht, Elterngeld, Immissionsschutz) werden die entsprechenden Haushaltsmittel in den jeweiligen Produkten und Teilplänen veranschlagt. Die Gesamtaufwendungen/-auszahlungen – ausgenommen Verwaltungsgemeinkosten – werden planmäßig durch erwartete Landeserstattungen gedeckt. Für die entsprechend gekennzeichneten Positionen gilt die Regelung des § 21 KomHVO, wonach Mehrerträge/-einzahlungen zu Mehraufwendungen/-auszahlungen berechtigen bzw. Mindererträge/-einzahlungen entsprechend die Ermächtigungen für Aufwendungen / Auszahlungen vermindern.

Soweit dennoch Unterdeckungen durch nicht auskömmliche Landeserstattungen eintreten, gehen diese zu Lasten des allgemeinen Haushaltes (Gesamtdeckungsprinzip § 20 KomHVO); gleichwohl werden hierbei Deckungsmöglichkeiten auch der Vorstandsbereiche zur Anteilsfinanzierung herangezogen.

3. Personalaufwand/-auszahlungen

Die geplanten Personalkosten sind für die Vorstandsbereiche verbindlich. Der jeweilige Vorstandsbereich trägt die Kosten für jede/n ihm zugewiesene/n Mitarbeiter/in unabhängig davon, ob der/die Mitarbeiter/in eine Stelle besetzt.

Ausnahme:

Die Personalkosten für Auszubildende werden in einem eigenen Produkt abgebildet und belasten die Vorstandsbereiche nicht.

Bei einer Umsetzung nach dem 15. des Monats bleiben die Personalkosten für diesen Monat im abgebenden Vorstandsbereich.

Der Vorstandsbereich trägt keine Verantwortung für Kostenunterschiede aufgrund sozialer Verhältnisse.

4. Budgetabschluss

Grundsätzlich muss ein Ausgleich innerhalb des Vorstandsbereichsbudgets erfolgen.

5. Haushaltsvermerke

5.1 Zweckbindungsvermerke und Mehrverwendungsklauseln

Sender			Empfänger		Zweckbindungs-	Mehrverwen-
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Landrat						
EAW	15.01.01	41401000	15.01.01	53171000	x	x
EAW	15.01.01	41411000	15.01.01	52812000	x	x
EAW	15.01.01	41411700	15.01.01	53171000	x	x
EAW	15.01.01	41422000	15.01.01	53171000	x	x
EAW	15.01.01	44820000	15.01.01	52912000	x	x
EAW	15.01.01	44821000	15.01.01	54994000	x	x
EAW	15.01.01	45912000	15.01.01	53181300	x	x
EAW	15.02.01	44820000	15.02.01	52912000	x	x
EAW	15.02.01	44210000	15.02.01	52912000	x	x
EAW	15.02.01	44613000	15.02.01	52912000	x	x
EAW	7.000342	68100000 68110000 68120000	7.000342	78171000	iv	iv
ENKE	01.02.04	41411800	01.02.04	53181800	x	x
ENKE	01.02.04	44820016	01.02.04	53180016	x	x
ENKE	01.02.04	44820000	01.02.04	59210200	x	x
ENKE	01.02.04	44821000	01.02.04	52910200	x	x
Sender						
Empfänger			Zweckbindungs-		Mehrverwen-	
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 1						
11	01.04.02	68120000	01.04.02	78310000	x	x
11	01.08.01	44820000 44821000	01.08.01	52551000		x
15	01.08.03	44820000	01.08.03	54110000	x	x
20	12.04.01	41410000	12.04.01	54291000		x
20	12.04.01	68110000	12.04.01	78170000	x	x
20	15.04.01	46510000	15.04.01	54411000	x	x
Sender						
Empfänger			Zweckbindungs-		Mehrverwen-	
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 2						
32	02.01.01	45612000	02.01.01	52912000	x	x
36	02.07.02	44870000	02.07.02	52420000	x	x
36	02.09.01	44210000	02.09.01	52910000	x	x
32	02.12.01	43110000	02.12.01	52810000	x	x
12	02.14.01	44810000	02.14.01	52810000		x
12	K1214011	44810000	K1214011	52810000 52550000 52555000 54210000	x	x
32	02.15.01	41410000	02.15.01	52910000	x	x
32	02.17.01	43210000	02.17.01	52321000	x	x
12	7.000197.705	68910000	7.000197.700	78310000	x	x

Sender		Empfänger		Zweckbindungs-	Mehrverwen-	
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 3						
39	02.03.01	45612000	02.03.01	52912000	x	x
39	02.04.01	45612000	02.04.01	52912000	x	x
50	05.02.01	41480000	05.02.01	52553000	x	x
50	05.03.05	44800000	05.03.05	mehrere Konten 52320000	x	x
50	05.03.05	44806000	05.03.05	54126000 52320000	x	x
50	05.03.05	44910000	05.03.05	54610000	x	x
50	05.03.05	44910010	05.03.05	54680001 54680002 54680003 54680004 54680005 54680006 54680007	x	x
50	05.03.05	44910020	05.03.05	54680009	x	x
50	05.03.05	44910030	05.03.05	54610030	x	x
50	05.03.05	44913000	05.03.05	52323000	x	x
50	05.03.05	44840010	05.03.05	54610000	x	
50	05.03.05	44840011	05.03.05	54610030	x	
50	05.03.05	44840021	05.03.05	54610001	x	
50	05.03.05	44840022	05.03.05	54610002	x	
50	05.03.05	44840023	05.03.05	54630001	x	
50	05.03.05	44840024	05.03.05	54630002	x	
50	05.03.05	44840031	05.03.05	54680001	x	
50	05.03.05	44840032	05.03.05	54680002	x	
50	05.03.05	44840033	05.03.05	54680003	x	
50	05.03.05	44840034	05.03.05	54680004	x	
50	05.03.05	44840035	05.03.05	54680005	x	
50	05.03.05	44840036	05.03.05	54680006	x	
50	05.03.05	44840037	05.03.05	54680007	x	
50	05.03.05	44820021	05.03.05	54610003	x	
50	05.03.06.01	44800100	05.03.06.01	53320110	x	x
50	05.03.06.01	42154110	05.03.06.01	53310110	x	
50	05.03.06.01	42145100	05.03.06.01	53310110 53310120 53310130 53310140 53310150	x	
50	05.03.06.01	42245100	05.03.06.01	53320100 53320120	x	
50	05.03.06.02	42140600	05.03.06.02	53310600 53310601 53310602	x	
50	05.03.06.02	42140610	05.03.06.02	53310610 53310611 53310612	x x x	

Sender			Empfänger		Zweckbindungs-	Mehrverwen-
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 3						
50	05.03.06.02	42240600	05.03.06.02	53320600 53320610 53320695	x	
50	05.03.06.02	44960600	05.03.06.02	53310600 53310601 53310602 53310610 53310611 53310612 53320600 53320610 53320695	x x x x x x x x x	x x x x x x
50	05.03.06.03	42145400	05.03.06.03	53310410 53310420 53310430	x x x	
50	05.03.06.03	42245400	05.03.06.03	53320410	x	
50	05.03.06.04	42145500	05.03.06.04	53310540	x	
50	05.03.06.04	42245500	05.03.06.04	53320540	x	
50	05.03.06.05	42145510	05.03.06.05	53310510 53310530 53310541 53310560	x	
50	05.03.06.05	42245510	05.03.06.05	53320520	x	
50	05.03.08	42145200	05.03.08	53310241 53310242 53310243 53310244 53310245 53310250 53310261 53310262 53310263 53310264 53310271 53310272	x	
50	05.03.08	42245200	05.03.08	53320225 53320231 53320232 53320233 53320234 53320235	x	
50	05.03.08	42245210		53990210	x	

Sender			Empfänger		Zweckbindungs-	Mehrverwen-
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 3						
50	05.03.09	42140800	05.03.09	53390810	x	x
		42132800		53390820		
		42154800		53390821		
		42145800		53390822		
				53390830		
				53390831		
				53390832		
				53390840		
				53390841		
				53390851		
				53390852		
				53390853		
				53390854		
				53390890		
50	05.03.09	44910800	05.03.09	53390810		
				53390820		
				53390821		
				53390822		
				53390830		
				53390831		
				53390832	x	x
				53390840		
				53390841		
				53390851		
				53390852		
				53390853		
				53390854		
				53390890		
56	05.02.02	44816010	05.02.02	54126000	x	x
				54126010	x	x
				54316000	x	x
56	05.02.02	44816020	05.02.02	54296000	x	x
56	05.02.04	41410000	05.02.04	53140000	x	x
56	06.04.01	44810000	06.04.01	54121000		
				54120000	x	x
				54310000		
51-4	06.01.01	41410000	06.01.01	53181000	x	x
51-4	06.01.01	41411000	06.01.01	53120000	x	x
				53180000		
51-4	06.01.01	41413000	06.01.01	53183000	x	x
51-4	06.01.01	41412000	06.01.01	53120000		x
		41419000		53180000		x
		42110000		53311000		x
		43210000		54312100		x
		44820001		52340000		x
		43212000				x
51-4	06.01.01	41419310	06.01.01	53189310	x	x
				53311000		
51-4	06.01.01	41419320	06.01.01	53189320	x	x

Sender		Empfänger		Zweckbindungs-	Mehrverwen-	
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 3						
51-4	06.01.01	41419300	06.01.01	53189300 54312100	x	x
51-4	06.02.01	42910000 44610000 44611000	06.02.01	53180000 53181000 53311000 53311200		x
51-4	06.02.01	41410000	06.02.01	53180000	x	x
51-1	06.03.06	44812000	06.03.06	53321330	x	x
51-1	05.03.10	42110000 42111000 44810000	05.03.10	52310000 53391000		x
51-2	06.03.03	41411200	06.03.03	53311120 53311130 53311140	x x x x	x x x x
51-2	06.03.03	42110000	06.03.03	53180000 53311000 53311100		x
51-2	06.03.03	41411210	06.03.03	53991210	x	x
51-2	06.03.04	41419100 42119100	06.03.04	53321320	x	x
51-2	06.03.04	41419200 42110000 42111200 42111400 42111500 42132000 42210000 43110000 44610000 44840000 44842000 44843000 44849000	06.03.04	52340000 52910000 53311000 53311100 53311200 53311210 53311400 53311500 53311600 53311700 53311800 53321000 53321100 53321300 53321310		x
51-2	06.03.05	42210000 44840000	06.03.05	53311000 53311700 53321000		x
51-2	06.03.05	48111100	06.03.05	53311700	x	x
51-4	7.000260	68100000	7.000260	78141000	iv	iv
51-4	7.000315	68100000	7.000315	78141000	iv	iv

Sender		Empfänger		Zweckbindungs-	Mehrverwen-	
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 4						
VB 4	05.01.01	43210000	05.01.01	52910000	x	x
VB 4	05.01.01	44880000	05.01.01	52710000	x	x
40	03.01.01	41410000	03.01.01	53140000	x	x
40	03.01.01	41410019	03.01.01	52810019	x	x
40	03.01.01	41410100	03.01.01	53183000	x	x
40	03.01.01	41410150	03.01.01	54990150	x	x
40	03.01.01	41411000	03.01.01	54122000	x	x
40	03.01.01	41412000	03.01.01	52811000	x	x
40	03.01.01	44610000	03.01.01	52811000	x	x
40	03.01.01	44810200	03.01.01	52550000	x	x
40	03.01.01	44820000	03.01.01	54290100	x	x
40	03.01.01	44880000	03.01.01	52551000		x
				54315000		
40	03.01.01	44881000	03.01.01	52912410	x	x
40	03.01.01	44881100	03.01.01	52811100	x	x
40	03.01.01	44882000	03.01.01	52811000	x	x
40	03.01.01	45910000	03.01.01	54412000	x	x
40	03.01.01	45910000	03.01.01	78310000	iv	iv
				78320000		
40	03.01.02	41410000	03.01.02	53140000	x	x
40	03.01.02	41410019	03.01.02	52810019	x	x
40	03.01.02	41411000	03.01.02	54122000	x	x
40	03.01.02	44880000	03.01.02	52551000		x
40	03.01.02	44880000	03.01.02	54315000		x
40	03.01.02	44881000	03.01.02	52912410	x	x
40	03.01.02	45910000	03.01.02	54412000	x	x
40	03.01.02	45910000	03.01.02	78310000	iv	iv
				78320000		
40	03.01.02	44810200	03.01.02	52550000	x	x
40	03.01.02	41410200	03.02.02	54990200	x	x
49	03.02.02	41410300	03.02.02	54990300	x	x
49	03.02.02	41410301	03.02.02	54990301	x	x
49	03.02.02	41410302	03.02.02	53140302	x	x
49	03.02.02	41410350	03.02.02	54990350	x	x
49	03.02.02	41410470	03.02.02	54990301	x	x
49	03.02.02	41410600	03.02.02	53140600	x	x
49	03.02.02	41411500	03.02.02	53141500	x	x
49	03.02.02	41410450	03.02.02	53140450	x	x
49	03.02.02	41410460	03.02.02	53140460	x	x
40	03.04.01	41410000	03.04.01	53140000	x	x
40	08.02.01	41410000	08.02.01	53140000	x	x
40	7.000330	68910000	7.000330	78310000	iv	iv
40	7.000264	68120000	7000264	78310000	iv	iv
40	7.000266	68120000	7000266	78310000	iv	iv
40	7.483113	68120000	7483113	8510000	iv	iv
40	7.483115	68120000	7483115	8510000	iv	iv
53	07.01.01	42912000	07.01.01	53172000	x	x
53	07.04.01	41403000	07.04.01	54995300	x	x
				54995301		

Sender		Empfänger		Zweckbindungs-	Mehrverwen-	
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 4						
53	07.04.01	41410019	07.04.01	mehrere Aufwands- konten	x	x
53	07.04.01	41403000	07.04.01	54995300 54995301	x	x
Vorstandsbereich 5						
65	01.13.01	44820000	01.13.01	52411000 52412000		x
65	01.13.01	44840000	01.13.01	52411000		x
65	01.13.02	41402000	01.13.02	52150000	x	x
65	01.13.02	44210000	01.13.02	52410000		x
65	01.13.02	45910000	01.13.02	52410000		x
65	01.13.03	45910000	01.13.03	52410000		x
63	09.01.01	44822100 44822110	09.01.01 09.01.01	52912100 52912100	x	x
63	09.01.01	44822130	09.01.01	52912130	x	x
62	09.03.01	41412200	09.03.01	52912200	x	x
63	10.01.01	45612000	10.01.01	52912000	x	x
62	10.03.01	41412300	10.03.01	52912300	x	x
VB 5	11.02.01	43210000	11.02.01 11.02.01	54291000 54294000		x
VB 5	11.02.01	43211000	11.02.01	53991000	x	x
VB 5	11.02.01	43211100	11.02.01	53991100	x	x
VB 5	11.02.01	44850000	11.02.01	54291000		x
66	11.02.02	45612000	11.02.02	52912000	x	x
66	11.02.02	45613000	11.02.02	52910000	x	x
65	12.01.02	44210000	12.01.02	52420000		x
65	12.01.02	44820000	12.01.02	52420000		x
65	12.01.02	44842000	12.01.02	52420000		x
65	12.01.02	45910000	12.01.02	52420000		x
60	02.01.02	43114000	02.01.02	52810000		x
60	02.01.02	43112000	02.01.02	52810000		x
60	13.02.01	41411000	13.02.01	54220000	x	x
60	13.02.01	41412000	13.02.01	52812000	x	x
60	13.02.01	41413000	13.02.01	52810000	x	x
60	13.02.01	41414000	13.02.01	52911400	x	x
60	13.02.01	41415000	13.02.01	52813000	x	x
60	13.02.01	41416000	13.02.01	52913000	x	x
60	13.02.01	41417000	13.02.01	54292000	x	x
60	13.02.01	41418000	13.02.01	52916000	x	x
60	13.02.01	41418100 43613000	13.02.01	52915000	x	x
60	13.02.01	41418200	13.02.01	52918200	x	x
60	13.02.01	41418210	13.02.01	52918210	x	x
60	13.02.01	45612000	13.02.01	52912000	x	x
60	13.02.01	43613000	13.02.01	52919000	x	x
60	13.02.01	45613000	13.02.01	52910000	x	x
60	13.02.01	45911110	13.02.01	52911110	x	x

Sender		Empfänger			Zweckbindungs-	Mehrverwen-
FD	Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	vermerk	dungsklausel
Vorstandsbereich 5						
66	13.04.01	41410000	13.04.01	52810000	x	x
66	13.04.01	41411000	13.04.01	52811000	x	x
66	13.04.01	45612000	13.04.01	52912000	x	x
66	13.04.01	44850000	13.04.01	54319000	x	x
66	14.04.01	44810000	14.04.01	52910000		x
				54120000		
				54121000		
				54310000		
				54311000		
				54319000		
66	14.04.01	45612000	14.04.01	52912000	x	x
62	7.000351	68100000	7.000351	78310000	iv	iv
65	7.000359	68100000	7.000359	78510000	iv	iv
65	7.000064	68100000	7.000064	78310000	iv	iv
65	7000067	68100000	7000067	78310000	iv	iv

Erläuterung zu den Zweckbindungsvermerken gemäß § 22 (3) KomHVO

Bei den zweckgebundenen Erträgen handelt es sich um

- Zuweisungen des Bundes, des Landes (Landschaftsverbandes) und der Gemeinden,
- Einnahmen für Dritte (u.a. Land, Landschaftsverband),
- Teilnehmerbeiträge, Spenden pp.

Diese Erträge müssen entsprechend ihrer Zweckbestimmung eingesetzt und können somit nicht zur Gesamtdeckung des Ergebnisplans herangezogen werden. Über die Verwendung der Mittel ist besonders Rechnung zu legen.

5.2. Sperrvermerke 2022/2023:

- **Prod. 13.02.01, Sk. 54312000** **Projekte aus Strategiegesprächen**
Die Freigabe des zur Verfügung gestellten Betrages in Höhe von 70.000 € erfolgt durch den Umwelt- und Planungsausschuss.

- **Prod. 04.01.01, Sk. 53189000** **Förderung Hofkonzerte**
Die Freigabe des zur Verfügung gestellten Betrages in Höhe von 35.000 € erfolgt durch den Ausschuss für Schule, Kultur, Sport und Integration.

Nachrichtlich aus Vorjahren

- **Prod. 13.02.01, Sk. 78210000** **Flächenankauf und Aufforstung**
Die Freigabe des zur Verfügung gestellten Betrages in Höhe von 1.000.000 € erfolgt durch den zuständigen Ausschuss.

- **Prod. 12.04.01, Sk. 54998100 Konzeption Mobilitätsstationen**
Die Freigabe des zur Verfügung gestellten Betrages in Höhe von 500.000 € erfolgt durch den Kreis-ausschuss.

- **Prod. 12.04.01, Sk. 54998000 Umsetzung Mobilitätskonzept**
Die Freigabe des zur Verfügung gestellten Betrages in Höhe von 100.000 € erfolgt durch den Kreis-ausschuss.

V. Erläuterungen / Lesehilfe

Der Haushaltsplan des Kreises Wesel wird unter Beachtung des § 4 KomHVO organisationsbezogen, d.h. nach Vorstandsbereichsbudgets dargestellt.

Darüber hinaus erfolgt der Ausweis von Aufwendungen / Erträgen sowie investive Ein- / Auszahlungen auf der normierten Ebene der Produktbereiche 01 – 16; der Produktbereich 17 „Stiftungen“ enthält keine Planwerte. Systembedingt wird daher der NKF-Produktbereich 17 „Stiftungen“ nicht abgebildet.

Die Darstellung innerhalb der Organisationsbudgets erfolgt grundsätzlich auf der Ebene von Produkten.

Das Budget einer Organisationseinheit umfasst folgende Daten:

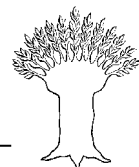
- Summe der Erträge und Aufwendungen,
- Summe der investiven Ein- und Auszahlungen,
- Produkte der Organisationseinheit mit:
 - Ziele (strategisch und operativ),
 - Produktverantwortliche/r,
 - Wirkungsorientierter Produktbeschreibung,
 - Auftragsgrundlage,
 - Zielgruppen,
 - Finanzdaten,
 - Erläuterungen.

Die Leserin / der Leser findet mit Hilfe des Inhaltsverzeichnisses sowohl das Budget jeder Organisationseinheit als auch jedes Produkt bzw. jede Produktgruppe.

Teil B

Gesamtergebnisplan
Teilergebnispläne
Gesamtfinanzplan
Teilfinanzpläne
Budgetübersicht
VB- / OE-Budgets
Anlagen

Haushalt 2022/2023



Ergebnisplan

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.391.342	1.000.000	850.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	401.497.142	410.747.770	441.655.444	432.635.392	449.464.742	466.090.548	480.166.566
3	+ Sonstige Transfererträge	10.794.027	8.658.400	8.348.900	8.347.900	8.252.900	8.252.900	8.252.900
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.939.653	67.127.014	73.470.961	75.096.687	77.319.538	77.544.655	78.724.423
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.306.979	1.434.600	1.602.450	1.662.450	1.629.450	1.744.450	1.672.450
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.379.554	131.445.363	136.818.882	140.217.301	142.903.558	145.841.272	148.718.695
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.459.918	8.197.980	9.614.032	9.216.961	44.832.914	44.805.101	44.791.516
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	657.768.614	628.611.127	672.360.669	668.176.690	725.403.103	745.278.925	763.326.551
11	- Personalaufwendungen	-103.178.496	-96.918.601	-105.344.164	-107.966.694	-109.053.981	-110.116.951	-111.190.551
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.312.358	-12.178.000	-12.908.000	-13.008.000	-13.008.000	-13.008.000	-13.008.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107.509.398	-81.345.932	-98.063.079	-87.540.083	-89.475.639	-90.840.185	-92.029.349
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.847.150	-11.719.941	-14.152.445	-14.850.123	-51.384.808	-51.242.390	-50.999.205
15	- Transferaufwendungen	-310.585.935	-323.990.971	-346.107.235	-365.389.027	-378.879.818	-393.084.404	-410.149.246
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.758.846	-109.664.250	-108.420.560	-109.463.442	-109.257.128	-109.325.392	-109.603.601
17	= Ordentliche Aufwendungen	-654.192.183	-635.817.695	-684.995.483	-698.217.368	-751.059.374	-767.617.321	-786.979.952
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.576.431	-7.206.568	-12.634.814	-30.040.678	-25.656.271	-22.338.396	-23.653.401
19	+ Finanzerträge	8.630.957	6.087.650	5.098.050	5.266.150	5.485.250	5.333.650	5.333.650
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-138.895	-125.800	-113.000	-83.000	-69.000	-46.800	-38.000
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	8.492.063	5.961.850	4.985.050	5.183.150	5.416.250	5.286.850	5.295.650
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	12.068.494	-1.244.718	-7.649.764	-24.857.528	-20.240.021	-17.051.546	-18.357.751
23	+ Außerordentliche Erträge	0	13.373.050	7.233.490	2.484.500	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-12.806.050	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0	567.000	7.233.490	2.484.500	0	0	0
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	12.068.494	-677.718	-416.274	-22.373.028	-20.240.021	-17.051.546	-18.357.751
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 u. 27)	12.068.494	-677.718	-416.274	-22.373.028	-20.240.021	-17.051.546	-18.357.751
29	+ Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-89.277	0	0	0	0	0	0
30	+ Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
31	- Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	2.950	0	0	0	0	0	0
32	- Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
33	= Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-86.327	0	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.310.702	2.554.454	1.867.685	1.811.311	1.342.970	1.280.251	1.237.128
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146.887	140.500	140.500	140.500	140.500	140.500	140.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	905.556	912.650	888.500	888.500	888.500	888.500	888.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.555.788	2.379.900	2.193.302	2.131.706	2.134.263	2.136.177	2.066.800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.704.319	828.164	896.285	1.019.713	1.027.752	1.035.875	1.034.078
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	11.623.252	6.815.668	5.986.272	5.991.730	5.533.985	5.481.303	5.367.007
11	- Personalaufwendungen	-23.285.490	-22.651.004	-24.072.737	-24.398.581	-24.660.404	-24.894.704	-25.131.347
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.478.535	-2.506.878	-2.792.179	-2.804.899	-2.804.899	-2.804.899	-2.804.899
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.129.262	-12.051.910	-13.895.460	-11.317.060	-10.638.560	-10.633.060	-10.637.060
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.359.421	-5.038.744	-5.345.715	-5.464.690	-6.206.262	-6.139.504	-6.023.737
15	- Transferaufwendungen	-4.916.103	-5.049.100	-5.285.802	-6.058.606	-6.060.463	-6.062.377	-5.993.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.287.420	-5.299.387	-6.133.167	-6.413.237	-6.215.087	-6.226.017	-6.239.077
17	= Ordentliche Aufwendungen	-52.456.230	-52.597.023	-57.525.060	-56.457.073	-56.585.675	-56.760.560	-56.829.120
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-40.832.978	-45.781.355	-51.538.788	-50.465.343	-51.051.690	-51.279.257	-51.462.113
19	+ Finanzerträge	23.406	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	23.406	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-40.809.572	-45.776.355	-51.537.788	-50.464.343	-51.050.690	-51.278.257	-51.461.113
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-600.000	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	-600.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-40.809.572	-46.376.355	-51.537.788	-50.464.343	-51.050.690	-51.278.257	-51.461.113
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.435.848	17.749.330	18.789.530	19.404.071	19.404.071	19.404.071	19.404.071
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.150.029	-1.835.567	-1.840.360	-1.983.435	-1.983.684	-1.983.936	-1.984.190
29	= Teilergebnis	-24.523.754	-30.462.592	-34.588.618	-33.043.706	-33.630.302	-33.858.122	-34.041.231
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-24.523.754	-30.462.592	-34.588.618	-33.043.706	-33.630.302	-33.858.122	-34.041.231

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.788.123	443.397	612.671	530.452	481.573	301.375	166.493
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.046.721	42.081.200	43.878.300	44.385.700	44.355.700	44.549.700	44.418.700
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	286.385	347.000	529.500	581.500	548.500	663.500	591.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.815.875	146.100	897.400	618.800	162.800	149.800	127.800
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.220.708	4.607.750	4.652.829	4.602.471	4.599.706	4.550.669	4.553.561
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	46.157.812	47.625.448	50.570.700	50.718.923	50.148.279	50.215.044	49.858.054
11	- Personalaufwendungen	-18.006.657	-16.667.913	-19.378.809	-19.218.265	-19.406.213	-19.596.041	-19.787.766
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.606.309	-2.795.268	-2.922.284	-3.000.701	-3.000.701	-3.000.701	-3.000.701
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.048.711	-32.304.550	-33.745.619	-33.819.724	-34.271.307	-35.286.307	-35.269.307
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.562.684	-1.890.322	-1.999.243	-2.142.997	-2.295.961	-2.226.649	-2.276.349
15	- Transferaufwendungen	-278.425	-308.000	-290.000	-292.000	-294.000	-296.000	-298.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-661.344	-741.650	-1.238.550	-737.550	-738.050	-739.550	-737.550
17	= Ordentliche Aufwendungen	-61.164.130	-54.707.702	-59.574.504	-59.211.237	-60.006.232	-61.145.248	-61.369.674
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.006.318	-7.082.254	-9.003.804	-8.492.315	-9.857.953	-10.930.204	-11.511.620
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.006.318	-7.082.254	-9.003.804	-8.492.315	-9.857.953	-10.930.204	-11.511.620
23	+ Außerordentliche Erträge	0	3.200.000	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-3.300.000	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	-100.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-15.006.318	-7.182.254	-9.003.804	-8.492.315	-9.857.953	-10.930.204	-11.511.620
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.254.147	371.224	322.950	293.625	296.695	296.695	296.695
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.741.831	-3.626.557	-3.873.077	-4.066.524	-4.130.416	-4.192.207	-4.254.981
29	= Teilergebnis	-17.494.003	-10.437.587	-12.553.931	-12.265.214	-13.691.673	-14.825.715	-15.469.906
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-17.494.003	-10.437.587	-12.553.931	-12.265.214	-13.691.673	-14.825.715	-15.469.906

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.192.542	1.944.303	4.911.143	3.807.502	4.012.395	4.064.884	4.113.298
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.260	13.000	25.000	27.000	27.000	27.000	121.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.175	155.000	165.000	173.000	173.000	173.000	173.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	655.292	558.700	565.000	566.000	566.000	566.000	566.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	555.381	203.409	106.148	86.857	84.835	85.107	85.719
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.527.650	2.874.412	5.772.291	4.660.359	4.863.229	4.915.991	5.059.517
11	- Personalaufwendungen	-5.338.628	-5.137.007	-6.399.454	-6.563.428	-6.627.552	-6.692.318	-6.757.732
12	- Versorgungsaufwendungen	-431.831	-453.352	-487.816	-507.419	-507.419	-507.419	-507.419
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.759.175	-8.544.066	-9.529.908	-9.765.935	-9.792.685	-9.765.935	-9.789.055
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.452.871	-1.498.538	-2.181.232	-2.619.974	-2.657.906	-2.636.907	-2.544.640
15	- Transferaufwendungen	-1.100.574	-1.280.416	-3.009.826	-1.613.516	-1.614.116	-1.613.516	-1.613.516
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-743.201	-858.866	-1.337.943	-1.355.555	-1.370.437	-1.375.775	-1.390.973
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.826.280	-17.772.244	-22.946.179	-22.425.827	-22.570.115	-22.591.870	-22.603.334
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.298.630	-14.897.832	-17.173.888	-17.765.468	-17.706.886	-17.675.879	-17.543.817
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-65.000	-60.000	-55.000	-50.000	-45.000	-40.000	-35.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-65.000	-60.000	-55.000	-50.000	-45.000	-40.000	-35.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.363.630	-14.957.832	-17.228.888	-17.815.468	-17.751.886	-17.715.879	-17.578.817
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-6.500	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	-6.500	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-12.363.630	-14.964.332	-17.228.888	-17.815.468	-17.751.886	-17.715.879	-17.578.817
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.206.884	-7.746.327	-8.211.821	-8.226.140	-8.226.140	-8.226.140	-8.226.140
29	= Teilergebnis	-20.570.514	-22.710.659	-25.440.708	-26.041.608	-25.978.026	-25.942.019	-25.804.957
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-20.570.514	-22.710.659	-25.440.708	-26.041.608	-25.978.026	-25.942.019	-25.804.957

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	221	200	200	200	200	200	200
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	331	200	200	200	200	200	200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.367	1.682	2.010	2.853	2.882	2.911	2.940
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	18.073	2.082	2.410	3.253	3.282	3.311	3.340
11	- Personalaufwendungen	-414.585	-378.811	-344.233	-355.849	-359.361	-362.909	-366.492
12	- Versorgungsaufwendungen	-45.318	-46.958	-49.037	-49.368	-49.368	-49.368	-49.368
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.623	-10.199	-10.493	-10.493	-10.373	-10.350	-10.350
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-560	-764	-572	-560	-496	-490	-245
15	- Transferaufwendungen	-2.000	0	0	-35.000	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-162.924	-166.436	-166.556	-166.556	-166.556	-166.556	-166.556
17	= Ordentliche Aufwendungen	-635.010	-603.168	-570.891	-617.826	-586.154	-589.673	-593.011
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-616.937	-601.086	-568.481	-614.573	-582.873	-586.363	-589.672
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-616.937	-601.086	-568.481	-614.573	-582.873	-586.363	-589.672
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-616.937	-601.086	-568.481	-614.573	-582.873	-586.363	-589.672
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.555	-92.100	-82.486	-84.848	-84.848	-84.848	-84.848
29	= Teilergebnis	-709.492	-693.186	-650.967	-699.421	-667.720	-671.210	-674.519
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-709.492	-693.186	-650.967	-699.421	-667.720	-671.210	-674.519

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.391.342	1.000.000	850.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.922.348	1.821.818	2.264.788	2.409.170	2.409.170	2.409.170	2.409.170
3	+ Sonstige Transfererträge	7.984.088	7.392.400	7.306.900	7.306.900	7.206.900	7.206.900	7.206.900
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.213	134.412	164.900	175.380	175.380	175.380	175.380
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500	500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.811.447	122.460.483	126.619.726	130.641.426	133.835.726	136.778.526	139.741.326
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.643.956	631.568	553.108	437.970	442.084	446.240	450.437
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	131.870.394	133.441.180	137.759.921	141.971.346	145.069.760	148.016.716	150.983.713
11	- Personalaufwendungen	-23.440.639	-21.993.517	-22.378.099	-22.810.776	-23.038.481	-23.263.413	-23.490.594
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.697.528	-3.225.702	-3.278.666	-3.283.561	-3.283.561	-3.283.561	-3.283.561
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.780.250	-7.376.600	-7.354.600	-7.804.500	-8.111.750	-8.409.550	-8.714.550
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.893.171	-38.545	-112.075	-100.330	-74.113	-76.208	-62.240
15	- Transferaufwendungen	-105.233.722	-112.739.990	-119.661.106	-129.467.124	-136.325.484	-143.185.584	-150.245.684
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-89.991.161	-98.897.725	-96.721.266	-98.012.816	-98.265.450	-98.469.418	-98.712.421
17	= Ordentliche Aufwendungen	-230.036.472	-244.272.079	-249.505.813	-261.479.108	-269.098.840	-276.687.734	-284.509.050
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-98.166.078	-110.830.899	-111.745.892	-119.507.762	-124.029.080	-128.671.018	-133.525.337
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-98.166.078	-110.830.899	-111.745.892	-119.507.762	-124.029.080	-128.671.018	-133.525.337
23	+ Außerordentliche Erträge	0	874.800	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.157.050	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	-282.250	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-98.166.078	-111.113.149	-111.745.892	-119.507.762	-124.029.080	-128.671.018	-133.525.337
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.345.872	-1.608.727	-1.652.668	-1.780.332	-1.782.721	-1.784.629	-1.786.556
29	= Teilergebnis	-99.511.950	-112.721.876	-113.398.560	-121.288.094	-125.811.800	-130.455.647	-135.311.893
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-99.511.950	-112.721.876	-113.398.560	-121.288.094	-125.811.800	-130.455.647	-135.311.893

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.336.465	24.764.927	25.847.842	26.035.184	26.539.662	26.976.662	27.423.662
3	+ Sonstige Transfererträge	2.028.374	1.095.500	867.000	862.000	862.000	862.000	862.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.618.870	3.665.000	4.173.000	4.396.000	4.577.000	4.577.000	4.577.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.475	8.250	7.750	7.750	7.750	7.750	7.750
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.277.372	4.627.000	5.026.000	5.026.000	5.026.000	5.026.000	5.026.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.205.434	767.360	824.170	810.171	811.510	812.863	814.230
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	36.467.989	34.928.037	36.745.762	37.137.105	37.823.922	38.262.275	38.710.642
11	- Personalaufwendungen	-8.383.418	-7.503.928	-8.029.341	-8.340.508	-8.422.619	-8.505.551	-8.589.312
12	- Versorgungsaufwendungen	-842.494	-745.777	-828.959	-837.021	-837.021	-837.021	-837.021
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-794.484	-831.135	-805.425	-806.025	-806.225	-806.125	-806.025
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.213.678	-940.872	-966.629	-967.871	-969.547	-971.449	-969.041
15	- Transferaufwendungen	-62.484.988	-66.215.040	-68.360.685	-70.389.550	-71.686.836	-72.656.008	-73.643.437
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.301	-188.700	-208.980	-203.130	-214.030	-214.030	-214.030
17	= Ordentliche Aufwendungen	-73.822.364	-76.425.452	-79.200.018	-81.544.105	-82.936.278	-83.990.184	-85.058.866
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-37.354.375	-41.497.415	-42.454.256	-44.407.000	-45.112.356	-45.727.909	-46.348.225
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-37.354.375	-41.497.415	-42.454.256	-44.407.000	-45.112.356	-45.727.909	-46.348.225
23	+ Außerordentliche Erträge	0	1.092.500	32.000	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-632.500	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	460.000	32.000	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-37.354.375	-41.037.415	-42.422.256	-44.407.000	-45.112.356	-45.727.909	-46.348.225
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	144.000	144.000	144.000	144.000	144.000	144.000	144.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.619.801	-1.727.409	-1.857.918	-2.004.796	-2.048.755	-2.054.656	-2.060.615
29	= Teilergebnis	-38.830.175	-42.620.824	-44.136.174	-46.267.796	-47.017.110	-47.638.565	-48.264.840
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-38.830.175	-42.620.824	-44.136.174	-46.267.796	-47.017.110	-47.638.565	-48.264.840

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.834	141.396	7.908.600	2.298.900	130.600	130.600	130.600
3	+ Sonstige Transfererträge	146.185	170.500	175.000	179.000	184.000	184.000	184.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	725.390	922.000	941.000	941.000	941.000	941.000	941.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.871	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	216.964	286.280	275.304	281.919	281.919	281.919	281.919
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	444.869	253.358	201.179	206.940	208.949	210.978	213.028
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.805.115	1.777.533	9.505.083	3.911.759	1.750.468	1.752.497	1.754.547
11	- Personalaufwendungen	-6.660.323	-6.524.310	-7.985.862	-8.785.891	-8.873.288	-8.961.559	-9.050.712
12	- Versorgungsaufwendungen	-394.799	-480.637	-443.538	-433.104	-433.104	-433.104	-433.104
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-413.611	-80.360	-8.000.760	-100.610	-99.610	-98.610	-98.610
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.636	-15.112	-65.388	-49.685	-51.535	-50.098	-44.150
15	- Transferaufwendungen	-1.753.821	-1.844.605	-1.892.473	-1.942.578	-1.894.796	-1.894.796	-1.894.796
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.505	-125.580	-349.380	-420.480	-132.480	-132.480	-132.480
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.281.693	-9.070.604	-18.737.400	-11.732.348	-11.484.813	-11.570.646	-11.653.852
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-7.476.578	-7.293.071	-9.232.317	-7.820.589	-9.734.345	-9.818.149	-9.899.305
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.476.578	-7.293.071	-9.232.317	-7.820.589	-9.734.345	-9.818.149	-9.899.305
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-800.000	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	-800.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-7.476.578	-8.093.071	-9.232.317	-7.820.589	-9.734.345	-9.818.149	-9.899.305
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.228.629	-701.375	-1.013.632	-923.740	-923.740	-923.740	-923.740
29	= Teilergebnis	-8.705.207	-8.794.446	-10.245.949	-8.744.329	-10.658.085	-10.741.889	-10.823.044
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-8.705.207	-8.794.446	-10.245.949	-8.744.329	-10.658.085	-10.741.889	-10.823.044

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.184	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.279	53	46	65	66	67	67
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	5.468	16.053	16.046	16.065	16.066	16.067	16.067
11	- Personalaufwendungen	-57.996	-50.171	-42.431	-43.488	-43.922	-44.360	-44.803
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.496	-1.502	-1.105	-1.117	-1.117	-1.117	-1.117
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-34	-34	-34	-34	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-44.403	-56.500	-56.500	-56.500	-56.500	-56.500	-56.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-220	-170	-170	-170	-170	-170
17	= Ordentliche Aufwendungen	-103.896	-108.427	-100.240	-101.309	-101.743	-102.147	-102.590
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-98.427	-92.374	-84.194	-85.243	-85.677	-86.080	-86.522
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-98.427	-92.374	-84.194	-85.243	-85.677	-86.080	-86.522
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-98.427	-92.374	-84.194	-85.243	-85.677	-86.080	-86.522
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.898	-4.938	-3.601	-3.914	-3.914	-3.914	-3.914
29	= Teilergebnis	-103.325	-97.311	-87.794	-89.157	-89.590	-89.994	-90.436
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-103.325	-97.311	-87.794	-89.157	-89.590	-89.994	-90.436

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000	21.500	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	760.305	600.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	520.411	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	281.307	206.964	211.493	217.534	219.710	221.907	224.126
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.572.024	828.464	764.493	770.534	772.710	774.907	777.126
11	- Personalaufwendungen	-4.701.408	-4.194.886	-4.350.274	-4.492.447	-4.536.952	-4.581.903	-4.627.303
12	- Versorgungsaufwendungen	-350.893	-388.772	-373.931	-376.537	-376.536	-376.537	-376.537
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.690	-143.600	-234.400	-157.000	-131.050	-111.050	-111.050
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.889	-20.989	-31.375	-48.627	-64.942	-73.360	-73.158
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.399	-67.250	-80.900	-36.500	-30.500	-36.500	-30.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.149.278	-4.815.497	-5.070.880	-5.111.111	-5.139.980	-5.179.349	-5.218.547
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.577.254	-3.987.033	-4.306.387	-4.340.576	-4.367.271	-4.404.443	-4.441.422
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.577.254	-3.987.033	-4.306.387	-4.340.576	-4.367.271	-4.404.443	-4.441.422
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-3.577.254	-3.987.033	-4.306.387	-4.340.576	-4.367.271	-4.404.443	-4.441.422
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-822.985	-722.312	-737.147	-804.821	-804.821	-804.821	-804.821
29	= Teilergebnis	-4.400.239	-4.709.345	-5.043.534	-5.145.398	-5.172.092	-5.209.264	-5.246.243
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-4.400.239	-4.709.345	-5.043.534	-5.145.398	-5.172.092	-5.209.264	-5.246.243

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	900	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	576.545	497.500	497.500	497.500	497.500	497.500	497.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337.243	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	337.867	282.103	211.952	95.095	95.746	96.404	97.068
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.252.556	780.603	715.452	598.595	599.246	599.904	595.568
11	- Personalaufwendungen	-3.226.540	-2.610.945	-2.641.652	-2.598.322	-2.623.792	-2.649.517	-2.675.499
12	- Versorgungsaufwendungen	-431.225	-478.020	-514.576	-493.879	-493.879	-493.879	-493.879
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.597	-69.390	-225.040	-125.540	-25.800	-25.800	-20.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-967	-4.500	-8.032	-9.665	-10.409	-10.680	-9.576
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.254	-55.910	-56.000	-54.800	-53.500	-52.700	-52.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.695.583	-3.218.764	-3.445.300	-3.282.205	-3.207.380	-3.232.576	-3.252.454
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.443.028	-2.438.162	-2.729.848	-2.683.610	-2.608.134	-2.632.672	-2.656.886
19	+ Finanzerträge	546	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	546	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.442.482	-2.432.912	-2.724.598	-2.678.360	-2.602.884	-2.627.422	-2.651.636
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.442.482	-2.432.912	-2.724.598	-2.678.360	-2.602.884	-2.627.422	-2.651.636
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-406.065	-427.995	-474.030	-518.997	-518.997	-518.997	-518.997
29	= Teilergebnis	-2.848.547	-2.860.907	-3.198.628	-3.197.358	-3.121.881	-3.146.420	-3.170.634
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-2.848.547	-2.860.907	-3.198.628	-3.197.358	-3.121.881	-3.146.420	-3.170.634

Ver- und Entsorgung

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.389	42.900	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.367.544	18.490.602	22.597.961	23.480.807	25.552.658	25.663.775	26.880.043
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.362.834	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	152.151	169.854	174.868	178.087	178.268	178.451	178.636
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	48.892.917	18.703.356	22.772.829	23.658.894	25.730.927	25.842.226	27.058.678
11	- Personalaufwendungen	-1.686.950	-1.557.727	-1.543.949	-1.565.129	-1.580.538	-1.596.102	-1.611.821
12	- Versorgungsaufwendungen	-208.635	-236.191	-248.205	-238.695	-238.695	-238.695	-238.695
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.111.935	-16.218.608	-18.260.010	-19.557.882	-21.638.915	-21.728.468	-22.922.612
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-763	-4.623	-5.593	-6.988	-8.383	-9.778	-10.213
15	- Transferaufwendungen	-3.923.577	-1.425.000	-3.240.723	-2.800.723	-2.800.723	-2.800.723	-2.800.723
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.163.005	-509.410	-700.420	-714.420	-701.640	-719.068	-737.018
17	= Ordentliche Aufwendungen	-50.094.865	-19.951.558	-23.998.900	-24.883.835	-26.968.893	-27.092.832	-28.321.080
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.201.948	-1.248.202	-1.226.071	-1.224.941	-1.237.966	-1.250.606	-1.262.402
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.201.948	-1.248.202	-1.226.071	-1.224.941	-1.237.966	-1.250.606	-1.262.402
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.201.948	-1.248.202	-1.226.071	-1.224.941	-1.237.966	-1.250.606	-1.262.402
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-304.296	-286.828	-297.488	-304.357	-304.695	-305.037	-305.382
29	= Teilergebnis	-1.506.244	-1.535.030	-1.523.559	-1.529.298	-1.542.661	-1.555.643	-1.567.785
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-1.506.244	-1.535.030	-1.523.559	-1.529.298	-1.542.661	-1.555.643	-1.567.785

Verkehrsflächen und -anlagen

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.611.453	3.488.708	2.734.553	2.733.611	2.731.334	2.725.624	2.666.089
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.208	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	137	500	500	500	500	500	500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.161.694	271.000	544.000	246.000	246.000	246.000	246.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.771.987	117.943	1.300.395	1.307.686	1.308.715	1.309.754	1.310.804
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	5.555.480	3.880.651	4.581.947	4.290.297	4.289.049	4.284.378	4.225.893
11	- Personalaufwendungen	-1.995.801	-1.865.528	-1.970.881	-2.109.621	-2.130.490	-2.151.567	-2.172.855
12	- Versorgungsaufwendungen	-114.235	-149.276	-213.399	-204.038	-204.038	-204.038	-204.038
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.644.530	-2.022.900	-4.296.200	-2.487.200	-2.572.200	-2.571.900	-2.571.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.343.041	-2.259.372	-3.415.114	-3.416.786	-3.421.233	-3.421.099	-3.352.650
15	- Transferaufwendungen	-3.457.000	-500.000	-10.801.000	-9.742.000	-7.742.000	-7.742.000	-7.742.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.492	-1.336.586	-336.586	-336.586	-336.586	-336.586	-336.586
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.590.099	-8.133.662	-21.033.180	-18.296.231	-16.406.547	-16.427.190	-16.380.029
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.034.618	-4.253.011	-16.451.233	-14.005.934	-12.117.498	-12.142.812	-12.154.136
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.034.618	-4.253.011	-16.451.233	-14.005.934	-12.117.498	-12.142.812	-12.154.136
23	+ Außerordentliche Erträge	0	1.000.000	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-6.310.000	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	-5.310.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-6.034.618	-9.563.011	-16.451.233	-14.005.934	-12.117.498	-12.142.812	-12.154.136
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	38.961	44.555	38.961	38.961	38.961	38.961	38.961
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-98.425	-89.723	-88.232	-99.139	-99.139	-99.139	-99.139
29	= Teilergebnis	-6.094.083	-9.608.179	-16.500.504	-14.066.112	-12.177.676	-12.202.990	-12.214.314
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-6.094.083	-9.608.179	-16.500.504	-14.066.112	-12.177.676	-12.202.990	-12.214.314

Natur- und Landschaftspflege

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.750	862.900	906.314	927.714	714.514	507.714	495.714
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	381.928	480.100	450.100	450.100	450.100	370.100	370.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.381	65.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	919.601	108.321	112.054	152.971	153.541	154.116	154.697
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.435.659	1.517.321	1.491.468	1.553.785	1.341.154	1.054.930	1.043.511
11	- Personalaufwendungen	-3.874.896	-3.736.311	-3.974.350	-4.244.394	-4.286.392	-4.328.810	-4.371.653
12	- Versorgungsaufwendungen	-438.150	-388.868	-411.103	-411.897	-411.897	-411.897	-411.897
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.681.120	-1.545.500	-1.557.200	-1.440.000	-1.228.900	-1.245.400	-930.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.138	-4.810	-12.884	-15.184	-16.284	-17.384	-16.274
15	- Transferaufwendungen	-127.823	-131.825	-134.625	-144.625	-116.825	-116.825	-126.825
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-165.416	-224.580	-255.592	-258.592	-255.592	-250.092	-247.090
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.292.543	-6.031.894	-6.345.754	-6.514.692	-6.315.890	-6.370.408	-6.104.139
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.856.884	-4.514.573	-4.854.286	-4.960.907	-4.974.736	-5.315.479	-5.060.628
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.856.884	-4.516.573	-4.856.286	-4.962.907	-4.976.736	-5.317.479	-5.062.628
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-4.856.884	-4.516.573	-4.856.286	-4.962.907	-4.976.736	-5.317.479	-5.062.628
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-379.979	-340.831	-386.425	-420.241	-420.241	-420.241	-420.241
29	= Teilergebnis	-5.236.864	-4.857.404	-5.242.711	-5.383.148	-5.396.977	-5.737.720	-5.482.869
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-5.236.864	-4.857.404	-5.242.711	-5.383.148	-5.396.977	-5.737.720	-5.482.869

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.561	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464.188	470.000	475.000	480.000	485.000	490.000	495.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.948	13.304	13.867	15.490	15.545	15.600	15.656
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	678.697	583.304	588.867	595.490	600.545	605.600	610.656
11	- Personalaufwendungen	-674.512	-659.614	-705.400	-724.213	-731.355	-738.569	-745.855
12	- Versorgungsaufwendungen	-87.408	-94.178	-98.520	-99.173	-99.173	-99.173	-99.173
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.986	-10.000	-11.250	-11.400	-11.550	-11.550	-11.550
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-199	-1.350	-3.930	-4.652	-5.438	-6.338	-6.954
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.556	-16.200	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-779.663	-781.341	-841.600	-861.938	-870.016	-878.130	-886.033
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-100.966	-198.038	-252.732	-266.449	-269.472	-272.530	-275.377
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-100.966	-198.038	-252.732	-266.449	-269.472	-272.530	-275.377
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-100.966	-198.038	-252.732	-266.449	-269.472	-272.530	-275.377
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-64.527	-59.269	-70.437	-74.570	-74.570	-74.570	-74.570
29	= Teilergebnis	-165.493	-257.307	-323.169	-341.018	-344.041	-347.100	-349.946
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	-165.493	-257.307	-323.169	-341.018	-344.041	-347.100	-349.946

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.947	91.371	201.743	180.538	116.371	21.371	21.371
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.050	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.865	179.900	200.150	202.450	142.850	143.850	144.850
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	144.890	5.495	353.137	82.359	35.682.900	35.683.447	35.655.751
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	377.752	282.266	760.530	470.847	35.947.621	35.854.168	35.827.472
11	- Personalaufwendungen	-1.386.351	-1.349.913	-1.498.230	-1.686.468	-1.703.024	-1.719.745	-1.736.634
12	- Versorgungsaufwendungen	-172.206	-168.146	-233.015	-254.844	-254.844	-254.844	-254.844
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.426	-136.680	-136.380	-136.380	-136.380	-136.080	-136.080
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-133	-1.400	-4.664	-2.114	-35.602.300	-35.602.447	-35.602.579
15	- Transferaufwendungen	-515.805	-290.495	-767.495	-372.805	-327.075	-327.075	-291.765
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.310.291	-1.175.750	-812.550	-730.550	-754.550	-583.950	-583.950
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.459.211	-3.122.384	-3.452.334	-3.183.162	-38.778.173	-38.624.142	-38.605.852
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.081.459	-2.840.118	-2.691.804	-2.712.315	-2.830.552	-2.769.974	-2.778.381
19	+ Finanzerträge	6.824.331	4.077.400	3.386.800	3.555.000	3.774.200	3.622.600	3.622.600
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	6.824.331	4.077.400	3.386.800	3.555.000	3.774.200	3.622.600	3.622.600
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	742.873	1.237.282	694.996	842.685	943.648	852.626	844.219
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	742.873	1.237.282	694.996	842.685	943.648	852.626	844.219
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-163.353	-229.613	-164.187	-176.318	-176.318	-176.318	-176.318
29	= Teilergebnis	579.520	1.007.669	530.809	666.367	767.329	676.307	667.901
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	579.520	1.007.669	530.809	666.367	767.329	676.307	667.901

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	365.886.505	374.554.096	394.326.105	391.827.010	410.912.154	427.598.898	441.434.042
3	+ Sonstige Transfererträge	635.380	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.852	654	492	699	705	713	720
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	366.527.776	374.554.750	394.326.597	391.827.708	410.912.859	427.599.610	441.434.761
11	- Personalaufwendungen	-44.300	-37.018	-28.464	-29.313	-29.597	-29.883	-30.172
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.295	-18.476	-11.668	-11.748	-11.748	-11.748	-11.748
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-400	-300	-300	-300	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-126.747.695	-134.150.000	-132.607.000	-142.474.000	-149.961.000	-156.333.000	-165.443.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.577	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-126.804.867	-134.205.894	-132.647.431	-142.515.362	-150.002.645	-156.374.631	-165.484.921
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	239.722.909	240.348.856	261.679.166	249.312.347	260.910.214	271.224.979	275.949.841
19	+ Finanzerträge	1.782.675	2.000.000	1.705.000	1.704.900	1.704.800	1.704.800	1.704.800
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-73.895	-63.800	-56.000	-31.000	-22.000	-4.800	-1.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.708.780	1.936.200	1.649.000	1.673.900	1.682.800	1.700.000	1.703.800
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	241.431.689	242.285.056	263.328.166	250.986.247	262.593.014	272.924.979	277.653.641
23	+ Außerordentliche Erträge	0	7.205.750	7.201.490	2.484.500	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	7.205.750	7.201.490	2.484.500	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	241.431.689	249.490.806	270.529.656	253.470.747	262.593.014	272.924.979	277.653.641
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	914.596	1.346.655	1.609.042	1.743.060	1.850.817	1.921.010	1.992.270
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-157.422	-156.195	-150.973	-151.545	-151.545	-151.545	-151.545
29	= Teilergebnis	242.188.863	250.681.267	271.987.725	255.062.262	264.292.286	274.694.444	279.494.366
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 u. 30)	242.188.863	250.681.267	271.987.725	255.062.262	264.292.286	274.694.444	279.494.366

Finanzplan

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.391.342	1.000.000	850.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	393.747.763	405.391.718	435.234.946	425.655.034	0	442.346.636	458.651.036	472.453.636
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.663.034	8.608.400	8.328.900	8.332.900	0	8.237.900	8.237.900	8.237.900
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.113.364	67.078.418	72.342.566	72.918.847	0	74.259.286	74.381.166	74.352.781
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.191.483	1.434.600	1.602.450	1.662.450	0	1.629.450	1.744.450	1.672.450
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131.350.700	131.445.363	136.818.882	140.217.301	0	142.903.558	145.841.272	148.718.695
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.884.597	4.837.600	5.180.100	4.864.348	0	4.858.748	4.858.748	4.820.500
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.661.322	16.605.950	5.098.050	5.266.150	0	5.485.250	5.333.650	5.333.650
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	636.003.604	636.402.049	665.455.894	659.917.030	0	680.720.828	700.048.222	716.589.612
10	- Personalauszahlungen	-82.264.512	-85.885.305	-93.595.802	-96.473.380	0	-97.445.737	-98.392.625	-99.348.981
11	- Versorgungsauszahlungen	-10.814.292	-12.178.000	-12.908.000	-13.008.000	0	-13.008.000	-13.008.000	-13.008.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.036.365	-81.345.932	-98.063.079	-87.540.083	0	-89.475.639	-90.840.185	-92.029.349
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-82.828	-12.931.850	-113.000	-83.000	0	-69.000	-46.800	-38.000
14	- Transferauszahlungen	-309.915.481	-323.990.971	-346.107.235	-365.389.027	0	-378.879.818	-393.084.404	-410.149.246
15	- Sonstige Auszahlungen	-103.263.244	-109.589.250	-108.365.560	-109.408.442	0	-109.202.128	-109.270.392	-109.548.601
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit *	-619.376.722	-625.921.308	-659.152.675	-671.901.932	0	-688.080.322	-704.642.405	-724.122.176
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	16.626.882	10.480.741	6.303.218	-11.984.902	0	-7.359.494	-4.594.183	-7.532.564
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.919.509	18.288.443	15.928.724	11.196.923	0	9.867.243	9.867.243	9.868.243
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	107.028	2.500	506.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	247.400	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	115	0	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.026.652	18.538.343	16.435.224	11.199.423	0	9.869.743	9.869.743	9.870.743
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.461	-2.273.960	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.513.767	-21.333.827	-45.572.718	-43.908.000	-55.233.000	-35.740.000	-30.075.000	-41.789.513
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.063.465	-12.632.576	-11.674.387	-8.463.556	-1.057.000	-5.277.756	-11.291.406	-5.739.106
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-124.750	-2.140.000	-4.770.000	-11.048.000	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.818.995	-5.801.306	-7.684.287	-3.001.306	0	-3.001.306	-3.001.306	-3.001.306
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.523.439	-44.181.669	-69.711.392	-66.430.862	-56.290.000	-44.029.062	-44.377.712	-50.539.925
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-16.496.787	-25.643.326	-53.276.168	-55.231.439	-56.290.000	-34.159.319	-34.507.969	-40.669.182
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	130.095	-15.162.586	-46.972.950	-67.216.341	-56.290.000	-41.518.813	-39.102.152	-48.201.746
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	4.068.075	25.658.326	53.291.168	55.246.439	0	34.174.319	34.522.969	40.684.182
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.242.380	0	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-991.987	-891.427	-792.913	-1.968.999	0	-1.677.492	-432.900	-211.800
36	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.318.468	24.766.899	52.498.255	53.277.440	0	32.496.827	34.090.069	40.472.382
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	4.448.563	9.604.313	5.525.305	-13.938.901	-56.290.000	-9.021.986	-5.012.083	-7.729.364
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	74.816.432	78.242.319	88.997.651	94.522.956	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	79.391.785	87.846.632	94.522.956	80.584.055	-56.290.000	-9.021.986	-5.012.083	-7.729.364
41	* Nachrichtl.: Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	81.396	5.877.126	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	53.412	0	500.000	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	115	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	134.923	5.877.126	512.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.461	-1.273.960	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-	-	-	-	-	-	-	-
		19.177.516	21.068.827	45.547.718	43.883.000	55.233.000	35.715.000	30.050.000	41.764.513
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.611.376	-5.758.156	-4.645.200	-1.586.000	-1.057.000	-915.000	-7.172.200	-1.595.500
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-	-	-	-	-	-	-	-
		20.791.354	28.100.943	50.202.918	45.479.000	56.290.000	36.640.000	37.232.200	43.370.013
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-	-	-	-	-	-	-	-
		20.656.431	22.223.817	49.690.418	45.466.500	56.290.000	36.627.500	37.219.700	43.357.513

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.682	19.000	20.000	20.000	0	21.000	21.000	22.000
2 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.271	0	0	0	0	0	0	0
3 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6 =	Summe (investive Einzahlungen)	49.953	19.000	20.000	20.000	0	21.000	21.000	22.000
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-75.933	0	0	0	0	0	0	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.607.816	-2.047.500	-2.558.550	-2.457.250	0	-2.222.750	-2.068.750	-2.080.750
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13 =	Summe (investive Auszahlungen)	-1.683.748	-2.047.500	-2.558.550	-2.457.250	0	-2.222.750	-2.068.750	-2.080.750
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.633.796	-2.028.500	-2.538.550	-2.437.250	0	-2.201.750	-2.047.750	-2.058.750

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.202.179	1.406.500	1.386.500	1.252.630	0	7.000	7.000	7.000
2 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.255	0	4.000	0	0	0	0	0
3 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6 =	Summe (investive Einzahlungen)	1.214.434	1.406.500	1.390.500	1.252.630	0	7.000	7.000	7.000
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.673.531	-3.701.280	-3.752.757	-3.922.936	0	-1.822.186	-1.815.336	-1.833.336
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13 =	Summe (investive Auszahlungen)	-1.673.531	-3.701.280	-3.752.757	-3.922.936	0	-1.822.186	-1.815.336	-1.833.336
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-459.097	-2.294.780	-2.362.257	-2.670.306	0	-1.815.186	-1.808.336	-1.826.336

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-3.400	0	0	0	-100	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0	-3.400	0	0	0	-100	0	0
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0	-3.400	0	0	0	-100	0	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.121	0	0	85.050	0	0	0	0
2 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6 =	Summe (investive Einzahlungen)	13.121	0	0	85.050	0	0	0	0
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.588	-83.980	-102.300	-141.550	0	-27.100	-28.100	-27.000
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13 =	Summe (investive Auszahlungen)	-13.588	-83.980	-102.300	-141.550	0	-27.100	-28.100	-27.000
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-467	-83.980	-102.300	-56.500	0	-27.100	-28.100	-27.000

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	662.939	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	662.939	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.643	-30.080	-100.300	-36.000	0	-36.000	-36.000	-36.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-944.061	-2.022.500	-22.500	-22.500	0	-22.500	-22.500	-22.500
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-945.704	-2.052.580	-122.800	-58.500	0	-58.500	-58.500	-58.500
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-282.764	-2.052.580	-122.800	-58.500	0	-58.500	-58.500	-58.500

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-19.991	-55.420	-227.430	-36.520	0	-21.920	-8.820	-8.820
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-19.991	-55.420	-227.430	-36.520	0	-21.920	-8.820	-8.820
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.991	-55.420	-227.430	-36.520	0	-21.920	-8.820	-8.820

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	30.000	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0	30.000	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.318	-124.800	-89.600	-127.450	0	-105.450	-30.450	-30.450
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-2.318	-124.800	-89.600	-127.450	0	-105.450	-30.450	-30.450
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.318	-94.800	-89.600	-127.450	0	-105.450	-30.450	-30.450

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.536	-16.460	-22.000	-8.450	0	-6.600	-6.600	-6.600
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.536	-16.460	-22.000	-8.450	0	-6.600	-6.600	-6.600
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.536	-16.460	-22.000	-8.450	0	-6.600	-6.600	-6.600

Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.084	-15.200	-17.100	-16.350	0	-8.850	-8.850	-8.850
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-2.084	-15.200	-17.100	-16.350	0	-8.850	-8.850	-8.850
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.084	-15.200	-17.100	-16.350	0	-8.850	-8.850	-8.850

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.648.806	4.283.306	2.981.306	2.981.306	0	2.981.306	2.981.306	2.981.306
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	27.300	2.500	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	1.676.106	4.285.806	2.983.806	2.983.806	0	2.983.806	2.983.806	2.983.806
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-260.318	-265.000	-25.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-84.505	-764.000	-93.000	-92.000	0	-92.000	-92.000	-92.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-874.934	-3.778.806	-2.978.806	-2.978.806	0	-2.978.806	-2.978.806	-2.978.806
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.219.757	-4.807.806	-3.096.806	-3.095.806	0	-3.095.806	-3.095.806	-3.095.806
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	456.348	-522.000	-113.000	-112.000	0	-112.000	-112.000	-112.000

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.790	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	6.790	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-1.000.000	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-38.695	-23.700	-44.150	-26.150	0	-11.650	-16.150	-11.650
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-38.695	-1.023.700	-44.150	-26.150	0	-11.650	-16.150	-11.650
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-31.905	-1.023.700	-44.150	-26.150	0	-11.650	-16.150	-11.650

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.383	-6.300	-10.600	-10.600	0	-5.850	-5.850	-5.850
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-6.383	-6.300	-10.600	-10.600	0	-5.850	-5.850	-5.850
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.383	-6.300	-10.600	-10.600	0	-5.850	-5.850	-5.850

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	4.682.981	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	247.400	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0	247.400	4.682.981	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-2.300	-11.400	-2.300	0	-2.300	-2.300	-2.300
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-124.750	-2.140.000	-4.770.000	-11.048.000	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	-4.682.981	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-124.750	-2.142.300	-9.464.381	-11.050.300	0	-2.300	-2.300	-2.300
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-124.750	-1.894.900	-4.781.400	-11.050.300	0	-2.300	-2.300	-2.300

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE Gesamt	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.268.386	6.672.511	6.845.437	6.845.437	0	6.845.437	6.845.437	6.845.437
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	6.268.386	6.672.511	6.845.437	6.845.437	0	6.845.437	6.845.437	6.845.437
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	6.268.386	6.672.511	6.845.437	6.845.437	0	6.845.437	6.845.437	6.845.437