



# HAUSHALTSPLAN DER STADT WUPPERTAL

FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2023



## ENTWURF

# IMPRESSUM

**HERAUSGEBER:**

Stadt Wuppertal

**ZUSTÄNDIGER DEZERNENT:**

Stadtdirektor und Stadtkämmerer Dr. Stefan Kühn

**KONTAKT/FACHLICHE VERANTWORTUNG:**

Stadt Wuppertal

Ressort 403 – Finanzen

403.11 Haushaltsangelegenheiten

Johannes-Rau-Platz 1

42275 Wuppertal

E-Mail: [haushalt@stadt.wuppertal.de](mailto:haushalt@stadt.wuppertal.de)

**TITELBILD:**

Skywalk, Nordpark

© Antje Zeis-Loi

## Inhaltsverzeichnis

<b>HAUSHALTSSATZUNG DER STADT WUPPERTAL</b>	<b>7</b>
<b>RICHTLINIEN ZUR BEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>10</b>
Gesamtergebnisplan .....	14
Gesamtfinanzplan .....	18
<b>ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN</b>	<b>21</b>
<b>ANLAGE 1: VORBERICHT</b>	<b>38</b>
I. Haushaltsjahre 2021 und 2022 .....	42
II. Haushaltsplan 2023 .....	52
a) Einzelne Positionen des Ergebnisplans .....	62
b) Einzelne Positionen der Investitionstätigkeit .....	74
c) Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie bzw. des Krieges in der Ukraine; Nebenrechnung.....	80
<b>ANHÄNGE ZUM VORBERICHT</b>	<b>87</b>
Anhang A zum Vorbericht: Hebesätze .....	88
Anhang B zum Vorbericht: Dienstwohnungen (Stand: Dezember 2022).....	92
Anhang C zum Vorbericht: Hochbaumaßnahmen .....	93
Anhang D zum Vorbericht: Verwendung der Bildungspauschale und der Sportpauschale .....	96
Anhang E zum Vorbericht: Schülerzahlen (Stand Dezember 2022).....	101
Anhang F zum Vorbericht: Zusammenstellung der Zuschüsse und Zuweisungen.....	102
Anhang G zum Vorbericht: Programme der Städtebauförderung .....	118
Anhang H zum Vorbericht: Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Bundes (KInvFöG) .....	125
<b>ANLAGE 2: STELLENPLAN</b>	<b>128</b>
<b>ANLAGE 3: HAUSHALTSQUERSCHNITT</b>	<b>138</b>
<b>ANLAGE 4: VORAUSSICHTLICHER STAND DER VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>159</b>
<b>ANLAGE 5: ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS</b>	<b>161</b>
<b>ANLAGE 6: VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN</b>	<b>165</b>
<b>ANLAGE 7: ERGEBNISRECHNUNG FINANZRECHNUNG BILANZ (ENTWURF) ZUM 31.12.2021</b>	<b>169</b>
<b>ANLAGE 8: ÜBERSICHT ÜBER DIE WIRTSCHAFTSLAGE DER EIGENBETRIEBE (SONDERVERMÖGEN, FÜR DAS SONDERRECHNUNGEN GEFÜHRT WERDEN)</b>	<b>175</b>

<b>ANLAGE 9: ÜBERSICHT ÜBER DIE WIRTSCHAFTSLAGE DER VERBUNDENEN UNTERNEHMEN</b>	<b>183</b>
<b>ANLAGE 10: BEZIRKSBEZOGENE HAUSHALTSANSÄTZE</b>	<b>229</b>
<b>ANLAGE 11: ZUWENDUNGEN AN FRAKTIONEN</b>	<b>243</b>
<b>TEILPLÄNE NACH PRODUKTBEREICHEN</b>	<b>249</b>
<b>PRODUKTBEREICH 11 Innere Verwaltung .....</b>	<b>251</b>
<b>PRODUKTBEREICH 12 Sicherheit und Ordnung .....</b>	<b>257</b>
<b>PRODUKTBEREICH 21 Schulträgeraufgaben .....</b>	<b>261</b>
<b>PRODUKTBEREICH 25 Kultur und Wissenschaft .....</b>	<b>265</b>
<b>PRODUKTBEREICH 31 Soziale Leistungen.....</b>	<b>269</b>
<b>PRODUKTBEREICH 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe .....</b>	<b>275</b>
<b>PRODUKTBEREICH 41 Gesundheitsdienste .....</b>	<b>279</b>
<b>PRODUKTBEREICH 42 Sportförderung .....</b>	<b>283</b>
<b>PRODUKTBEREICH 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen .....</b>	<b>287</b>
<b>PRODUKTBEREICH 52 Bauen und Wohnen .....</b>	<b>291</b>
<b>PRODUKTBEREICH 53 Ver- und Entsorgung .....</b>	<b>295</b>
<b>PRODUKTBEREICH 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV .....</b>	<b>299</b>
<b>PRODUKTBEREICH 55 Natur- und Landschaftspflege.....</b>	<b>303</b>
<b>PRODUKTBEREICH 56 Umweltschutz.....</b>	<b>307</b>
<b>PRODUKTBEREICH 57 Wirtschaft und Tourismus .....</b>	<b>311</b>
<b>PRODUKTBEREICH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft .....</b>	<b>315</b>
<b>PRODUKTBEREICH 71 Stiftungen.....</b>	<b>319</b>
<b>GLOSSAR</b>	<b>323</b>

# **BAND 1 DES HAUSHALTSPLANS 2023**

## **ENTWURF**

**HAUSHALTSSATZUNG, ERGEBNIS- UND FINANZPLAN,  
VORBERICHT, ANLAGEN UND TEILPLÄNE DER  
PRODUKTBEREICHE**

Die Einwohnerzahl der Stadt Wuppertal beträgt zum Stand 31.12.2021: 361.741 Einwohner/innen.  
(Quelle: Stadt Wuppertal – Statistik und Wahlen; Dez. 2022)

Das Gebiet der Stadtgemeinde umfasst eine Fläche von	16.841 Hektar
Länge der Stadtgrenze	94,5 km
Länge der Wupper im Stadtgebiet	33,9 km
Länge der Schwebebahn:	
▪ Flussstrecke	10,5 km
▪ Landstrecke	2,8 km
Höchster Punkt im Stadtgebiet:	
Lichtscheid	350 m NN
Niedrigster Punkt im Stadtgebiet:	
Wuppersohle bei Müngsten	100 m NN

# **HAUSHALTSSATZUNG DER STADT WUPPERTAL FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2023**

**(Entwurf)**

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 13. April 2022 (GV. NRW. S. 490), wird dem Rat der Stadt Wuppertal die folgende Haushaltssatzung zur Beschlussfassung vorgelegt.

# Haushaltssatzung der Stadt Wuppertal für das Jahr 2023

## § 1

Der Haushaltsplan für das Jahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

### im Ergebnisplan mit dem Gesamtbetrag:

**2023**

der Erträge auf	1.702.482.698 €
der Aufwendungen auf	1.692.179.459 €

### im Finanzplan mit dem Gesamtbetrag

der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.593.079.322 €
der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.619.193.099 €
der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	94.192.265 €
der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	194.261.345 €
der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	165.031.180 €
der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	38.777.800 €

festgesetzt.

## § 2

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

### im rentierlichen Bereich auf:

**2023**

für an den Eigenbetrieb „APH“	9.950.000 €
für den Rettungsdienst	842.000 €
für an den Eigenbetrieb „ESW“	7.000.000 €
für an den Eigenbetrieb „WAW“ weiter zu leitende Darlehen	6.500.000 €

### im unrentierlichen Bereich auf:

für an den Eigenbetrieb „GMW“ weiter zu leitende Darlehen	58.104.000 €
für die übrigen Bereiche	15.173.080 €

### insgesamt auf:

**97.569.080 €**

festgesetzt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird festgesetzt auf:

	<b><u>2023</u></b>
	81.645.824 €

### § 4

Der Haushaltsplan schließt ab in  
mit einem Überschuss in Höhe von

	<b><u>2023</u></b>
	10.303.239 €

### § 5

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

	<b><u>2023</u></b>
	1.200.000.000 €

### § 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	<b><u>2023</u></b>
	1.1. für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf:	240 v.H.
	1.2. für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf:	620 v.H.
2.	Gewerbsteuer auf:	490 v.H.

### § 7

Wertgrenzen gemäß §4 Abs. 4 KomHVO werden nicht festgesetzt, da alle Einzelbaumaßnahmen im Teilfinanzplan B ausgewiesen werden. Beschaffungen und pauschale Baumaßnahmen werden nicht im Teilfinanzplan B ausgewiesen.

Die Wertgrenzen gemäß §13 KomHVO werden wie folgt festgesetzt:

Einzelbeschaffungen	Gesamtkosten ab 100.000 €	
Einzelbaumaßnahmen	Gesamtkosten ab 250.000 €	

### § 8

Für die Bewirtschaftung gelten die im Anschluss an die Haushaltssatzung abgedruckten Richtlinien.

# **RICHTLINIEN ZUR BEWIRTSCHAFTUNG**

# Richtlinien zur Bewirtschaftung der Teilbudgets der Ressorts und Stadtbetriebe

## I. Gesetzliche Grundlage

Die Kommunalhaushaltsverordnung übernimmt den Grundgedanken, durch die Bildung von Budgets eine flexible Bewirtschaftung des Haushalts zu ermöglichen. Sie formuliert in § 21 folgende Regelung:

- (1) Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung können Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen verbindlich. Die Sätze 1 und 2 gelten auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.
- (2) Es kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen erhöhen und Mindererträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen vermindern. Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen.
- (3) Die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nummer 1 führen. Die Inanspruchnahme von Budgets nach Absatz 2 ist nur zulässig, wenn das geplante Jahresergebnis nicht gefährdet ist und die Vorschriften des § 86 der Gemeindeordnung beachtet werden.

Gemäß § 4 (5) KomHVO sind die Bewirtschaftungsregelungen in den Teilplänen oder in der Haushaltssatzung auszuweisen.

## II. Weitere Hinweise

Wesentlich für die Gestaltung der Bewirtschaftungsregeln ist die „haushaltsstellenscharfe“ aktive Verfügbarkeitskontrolle für zahlungsrelevante Aufwendungen und investive Auszahlungen. Die Prüfung des aktuellen Budgets ist auf die freigegebenen Mittel ausgerichtet. Hier gilt insbesondere für investive Auszahlungen das Einzelfreigabeverfahren.

Die Budgetkontrolle erfolgt darüber hinaus im Rahmen der dezentralen Ressourcenverantwortung und ist durch ein Berichtswesen sichergestellt.

Verantwortlich ist die jeweilige Leitung des Amtes/Ressorts/Stadtbetriebs, die zur technischen Umsetzung durch **Budgetverantwortliche** unterstützt werden. Als Ausnahme von dieser Regelung gelten die Teilbudgets, deren Bewirtschaftung durch eine andere, als die budgetverantwortliche Leistungseinheit vorgenommen wird (Beispiel: Arbeiten des Ressorts 103 für andere Leistungseinheiten).

In diesem Fall geht die Budgetverantwortung auf die bewirtschaftende Leistungseinheit über. Systemtechnisch wird dieser Fall über gesonderte Kontierungselemente (2er PSP-Elemente) abgewickelt. Die verantwortliche und sachgerechte Bewirtschaftung ist über interne Absprachen zwischen den beteiligten Dienststellen sicherzustellen.

### III. Definition des Budgets

**Budgets** werden auf Ebene der Geschäftsbereiche gebildet. Sie sind die Summe der **Teilbudgets** auf Ebene der Ressorts und Stadtbetriebe, die sich aus der Aggregation der **Produktgruppenbudgets** (Teilergebnispläne) zusammensetzen. Entscheidend für die Haushaltswirtschaft ist die Einhaltung der Teilbudgets für die einzelne Leistungseinheit unter Berücksichtigung der vom Stadtkämmerer erteilten Freigaben.

Grundsätzlich gehören zu einem Teilbudget alle Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (§ 21 (3) KomHVO), mit Ausnahme der Geschäftsvorfälle aus der Anlagenbuchhaltung. Dies gilt insbesondere für folgende, nicht zahlungswirksame Positionen:

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen
- Erträge aus Bestandsveränderungen
- Erträge aus aktivierten Eigenleistungen
- Wertveränderungen
- Verluste aus Anlagenabgang
- Bilanziellen Abschreibungen

Darüber hinaus gibt es folgende **Sonderfälle**, die ein eigenes Teilbudget bilden:

- Personalausgaben, weil sie **zentral durch 404 bewirtschaftet** werden.
- Dezentral veranschlagte Mittel für Aufwendungen für Lizenzen bzw. die Pflege und Wartung von Soft- und Hardware, sofern die **Bewirtschaftung zentral von 402** erfolgt
- Mittel, über deren Verwendung die Bezirksvertretungen entscheiden
- Verfügungsmittel des Oberbürgermeisters gem. § 14 KomHVO

### IV. Maßnahmen zur flexiblen Haushaltsführung

#### Gegenseitige Deckungsfähigkeit

Innerhalb der Teilbudgets der Ressorts und Stadtbetriebe sind Budgeteinheiten definiert worden, in denen die Aufwendungen bzw. investive Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig sind. Budgetumbuchungen im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit erfolgen nicht automatisch. Vielmehr können diese gezielt durch die zuständigen Leistungseinheiten innerhalb der verfügbaren, freigegebenen Mittel vorgenommen werden. Das Verfahren in SAP ist der jeweiligen Verfügung zur Bewirtschaftung zu entnehmen.

In Abstimmung mit den Ressorts und Stadtbetrieben sind grundsätzlich für die folgenden Sachverhalte Budgeteinheiten gebildet:

- Sach-/Dienstleistungen
- Fahrzeugaufwendungen
- Mieten und Betriebskosten
- Sozial-/Jugendhilfeleistungen
- Beschaffungen, insbesondere Betriebs-/Geschäftsausstattungen

Zu Budgetverschiebungen zwischen den Deckungsringen oder Einzelkontierungen ist mit begründetem Antrag die Zustimmung des Kämmerers bzw. des Ressorts Finanzen im Rahmen der übertragenen Zuständigkeiten einzuholen. Diese Zustimmungen gelten nicht als Genehmigung über- oder außerplanmäßiger Ermächtigungen (§ 83 GO NRW), sondern dienen der flexiblen Haushaltsbewirtschaftung gemäß § 21 KomHVO.

### Zweckgebundene Erträge

Die Zweckbindung von Erträgen ist in § 21 (2) KomHVO geregelt. Mehrerträge berechtigen zu höheren Aufwendungen, wogegen Mindererträge zu geringeren Aufwendungen verpflichten.

Zur Abbildung in SAP sind für diese Sachverhalte separate Budgeteinheiten eingerichtet, bei denen ebenfalls eine automatisierte Mittelkontrolle stattfindet. Das detaillierte Verfahren ist der jeweiligen Verfügung zur Bewirtschaftung zu entnehmen.

Über die Verwendung zweckgebundener Mehrerträge für zusätzliche Aufwendungen ohne Budgeteinheit (Einzelkontierung) entscheidet der Kämmerer bzw. das Ressort Finanzen im Rahmen der übertragenen Zuständigkeiten auf begründeten Einzelantrag im Wege der flexiblen Haushaltsbewirtschaftung gemäß § 21 KomHVO.

Die Wiederbereitstellung in Vorjahren nicht verwendeter zweckgebundener Mittel gilt nicht als Genehmigung über- oder außerplanmäßiger Ermächtigungen.

Mehr- oder Mindererträge bei den anderen (nicht zweckgebundenen) Positionen sind über das Finanzcontrolling (Finco) in die Budgetbetrachtung einzubeziehen. Über die Verwendung der Mehrerträge entscheidet der Kämmerer auf begründeten Einzelantrag durch die Zustimmung zur Leistung **über- oder außerplanmäßiger Ermächtigungen**.

### Rückstellungen

Die Inanspruchnahme von Rückstellungen gilt nicht als Genehmigung von über- oder außerplanmäßigen Mitteln.

## **Gesamtergebnisplan**

Gesamtergebnisplan			Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	-556.153.678	-565.768.745	-561.772.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-481.787.677	-509.804.561	-497.704.850
3	+	Sonstige Transfererträge	-13.198.188	-14.035.574	-12.134.050
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-101.599.454	-103.224.006	-104.695.448
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.074.385	-41.060.469	-34.992.900
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-255.377.898	-269.951.540	-274.863.194
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-69.342.524	-69.354.552	-49.743.465
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-88.861	-364.070	-538.000
9	+/-	Bestandsveränderungen			
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.510.622.666</b>	<b>-1.573.563.518</b>	<b>-1.536.443.907</b>
11	-	Personalaufwendungen	268.972.746	279.905.673	310.055.293
12	-	Versorgungsaufwendungen	48.068.400	43.825.527	48.249.800
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.137.747	210.269.514	203.967.969
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	37.545.645	41.094.985	34.255.473
15	-	Transferaufwendungen	571.172.104	611.223.891	643.284.162
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.431.034	319.740.307	310.001.953
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.388.327.676</b>	<b>1.506.059.898</b>	<b>1.549.814.650</b>
<b>18</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-122.294.989</b>	<b>-67.503.620</b>	<b>13.370.743</b>
19	+	Finanzerträge	-9.878.284	-7.525.768	-10.864.300
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.878.201	30.116.855	40.326.850
<b>21</b>	=	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>28.999.917</b>	<b>22.591.087</b>	<b>29.462.550</b>
<b>22</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-93.295.072</b>	<b>-44.912.533</b>	<b>42.833.293</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	-112.098.928	-23.342.817	-23.300.000
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	112.098.928	1.689.265	
<b>25</b>	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>		<b>-21.653.552</b>	<b>-23.300.000</b>
<b>26</b>	=	<b>Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-93.295.072</b>	<b>-66.566.085</b>	<b>19.533.293</b>
<b>27</b>	-	<b>globaler Minderaufwand</b>			
<b>28</b>	=	<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>-93.295.072</b>	<b>-66.566.085</b>	<b>19.533.293</b>
29	+	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-534.758	-204.451	
30	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen		-391.589	
31	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	1.095.530	435.781	
32	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	744.473	2.032.433	
<b>33</b>	=	<b>Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)</b>	<b>1.305.245</b>	<b>1.872.174</b>	

	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	-564.127.000	-584.108.000	-614.738.000	-637.142.000
2	-544.804.296	-548.464.803	-569.282.006	-592.551.174
3	-12.134.050	-12.134.050	-12.134.050	-12.134.050
4	-109.612.736	-110.688.811	-111.876.065	-113.063.955
5	-35.058.900	-35.347.300	-35.429.925	-35.488.931
6	-298.433.200	-301.379.625	-305.601.318	-309.355.543
7	-49.699.496	-49.461.834	-49.236.224	-49.157.326
8	-538.000	-538.000	-538.000	-538.000
9				
<b>10</b>	<b>-1.614.407.679</b>	<b>-1.642.122.422</b>	<b>-1.698.835.589</b>	<b>-1.749.430.979</b>
11	337.297.202	345.903.774	351.787.903	358.387.875
12	48.907.800	49.457.800	50.207.800	50.857.800
13	217.304.782	212.117.958	212.342.697	215.021.457
14	31.617.511	29.557.116	26.806.901	31.500.868
15	661.896.959	667.170.425	688.442.486	707.161.956
16	350.776.130	352.155.869	355.909.115	358.251.706
<b>17</b>	<b>1.647.800.384</b>	<b>1.656.362.942</b>	<b>1.685.496.902</b>	<b>1.721.181.661</b>
<b>18</b>	<b>33.392.706</b>	<b>14.240.520</b>	<b>-13.338.687</b>	<b>-28.249.318</b>
19	-10.859.700	-9.856.600	-9.856.600	-9.856.600
20	44.379.075	48.554.300	52.357.400	55.754.500
<b>21</b>	<b>33.519.375</b>	<b>38.697.700</b>	<b>42.500.800</b>	<b>45.897.900</b>
<b>22</b>	<b>66.912.081</b>	<b>52.938.220</b>	<b>29.162.113</b>	<b>17.648.582</b>
23	-77.215.320	-56.796.290	-52.671.490	-56.949.480
24				
<b>25</b>	<b>-77.215.320</b>	<b>-56.796.290</b>	<b>-52.671.490</b>	<b>-56.949.480</b>
<b>26</b>	<b>-10.303.239</b>	<b>-3.858.070</b>	<b>-23.509.377</b>	<b>-39.300.898</b>
<b>27</b>				
<b>28</b>	<b>-10.303.239</b>	<b>-3.858.070</b>	<b>-23.509.377</b>	<b>-39.300.898</b>
29				
30				
31				
32				
<b>33</b>				



## **Gesamtfinanzplan**

Gesamtfinanzplan		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	-467.815.377	-557.178.958	-561.772.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-598.124.854	-480.034.408	-476.610.246
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-12.844.564	-13.013.522	-12.134.050
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-95.207.194	-99.421.454	-103.274.538
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-29.900.091	-38.111.648	-34.992.900
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-268.763.143	-274.090.761	-274.863.194
7	+ Sonstige Einzahlungen	8.882.648	-35.815.038	-36.475.390
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-12.830.746	-7.657.620	-10.864.300
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.476.603.322</b>	<b>-1.505.323.409</b>	<b>-1.510.986.618</b>
10	- Personalauszahlungen	246.179.250	250.907.540	280.430.293
11	- Versorgungsauszahlungen	41.095.305	42.043.979	42.749.800
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	169.031.760	176.955.867	196.092.738
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	38.742.585	30.603.131	40.326.850
14	- Transferauszahlungen	579.073.240	597.033.443	643.284.162
15	- Sonstige Auszahlungen	298.181.548	294.471.268	308.389.153
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	<b>1.372.303.688</b>	<b>1.392.015.226</b>	<b>1.511.272.996</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (=Zeilen 9 und 16)	<b>-104.299.634</b>	<b>-113.308.183</b>	<b>286.378</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-32.403.601	-35.469.500	-37.590.085
19	+ Veräußerung von Sachanlagen	-571.493	-1.581.412	-3.500.000
20	+ Veräußerung von Finanzanlagen			-15.000.000
21	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	-419.726	-741.341	-550.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-69.818	-21.202.928	-23.395.000
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-33.464.637</b>	<b>-58.995.181</b>	<b>-80.035.085</b>
24	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.685.175	268.069	200.000
25	- Baumaßnahmen	26.995.642	22.982.450	52.325.900
26	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.280.337	25.860.031	30.779.277
27	- Erwerb von Finanzanlagen	2.800.000	5.000.000	3.310.000
28	- Aktivierbare Zuwendungen	670.398	668.199	874.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		12.500.000	51.030.500
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>50.431.553</b>	<b>67.278.749</b>	<b>138.519.677</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (=Zeilen 23 und 30)	<b>16.966.916</b>	<b>8.283.568</b>	<b>58.484.592</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b> (=Zeilen 17 und 31)	<b>-87.332.718</b>	<b>-105.024.615</b>	<b>58.770.970</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-69.288.792	-27.812.385	-56.207.392
34	- Aufnahme und Rückflüsse von Liquiditätskrediten	-1.201.300.000	-1.306.000.000	-39.300.000
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	60.016.988	29.817.343	36.883.000
36	- Tilgung und Gewährung von Liquiditätskrediten	1.321.200.000	1.400.600.000	
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (=Zeilen 33-34 und 35-36)	<b>110.628.196</b>	<b>96.604.958</b>	<b>-58.624.392</b>
<b>38</b>	<b>- Änderung Finanzmittelbestand</b> (=Zeilen 32 und 37)	<b>23.295.477</b>	<b>-8.419.657</b>	<b>146.578</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln			
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel</b> (=Zeilen 38 und 39)	<b>23.295.477</b>	<b>-8.419.657</b>	<b>146.578</b>

	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	-564.127.000	-584.108.000	-614.738.000	-637.142.000
2	-527.829.341	-533.908.176	-557.035.313	-581.290.073
3	-12.134.050	-12.134.050	-12.134.050	-12.134.050
4	-108.191.741	-109.268.461	-110.455.894	-111.643.895
5	-35.058.900	-35.347.300	-35.429.925	-35.488.931
6	-298.433.200	-301.379.625	-305.601.318	-309.355.543
7	-36.445.390	-36.395.390	-36.345.390	-36.295.390
8	-10.859.700	-9.856.600	-9.856.600	-9.856.600
<b>9</b>	<b>-1.593.079.322</b>	<b>-1.622.397.602</b>	<b>-1.681.596.490</b>	<b>-1.733.206.482</b>
10	307.712.202	316.818.774	322.927.903	329.497.875
11	43.407.800	44.057.800	44.807.800	45.557.800
12	212.633.733	208.150.411	209.194.205	212.187.014
13	44.379.075	48.554.300	52.357.400	55.754.500
14	661.896.959	667.170.425	688.442.486	707.161.956
15	349.163.330	350.543.069	354.296.315	356.638.906
<b>16</b>	<b>1.619.193.099</b>	<b>1.635.294.779</b>	<b>1.672.026.109</b>	<b>1.706.798.050</b>
<b>17</b>	<b>26.113.777</b>	<b>12.897.177</b>	<b>-9.570.381</b>	<b>-26.408.432</b>
18	-56.630.365	-53.709.060	-46.216.420	-30.386.310
19	-4.000.000	-2.500.000	-6.100.000	-4.500.000
20	-7.000.000	-8.000.000		
21	-550.000	-550.000	-550.000	-550.000
22	-26.011.900	-28.438.600	-30.748.600	-32.154.100
<b>23</b>	<b>-94.192.265</b>	<b>-93.197.660</b>	<b>-83.615.020</b>	<b>-67.590.410</b>
24	200.000	200.000	200.000	200.000
25	58.576.803	57.825.077	46.645.053	40.642.153
26	44.824.542	40.592.540	37.896.985	22.980.266
27	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000
28	764.000	564.000	514.000	314.000
29	82.396.000	83.548.500	79.817.500	80.223.700
<b>30</b>	<b>194.261.345</b>	<b>190.230.117</b>	<b>172.573.538</b>	<b>151.860.119</b>
<b>31</b>	<b>100.069.080</b>	<b>97.032.457</b>	<b>88.958.518</b>	<b>84.269.709</b>
<b>32</b>	<b>126.182.857</b>	<b>109.929.634</b>	<b>79.388.137</b>	<b>57.861.277</b>
33	-97.731.180	-94.604.357	-86.530.418	-81.841.609
34	-67.300.000	-58.800.000	-39.500.000	-24.500.000
35	38.777.800	43.392.470	46.484.600	48.354.285
36				
<b>37</b>	<b>-126.253.380</b>	<b>-110.011.887</b>	<b>-79.545.818</b>	<b>-57.987.324</b>
<b>38</b>	<b>-70.523</b>	<b>-82.253</b>	<b>-157.681</b>	<b>-126.047</b>
39				
<b>40</b>	<b>-70.523</b>	<b>-82.253</b>	<b>-157.681</b>	<b>-126.047</b>

# **ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN**

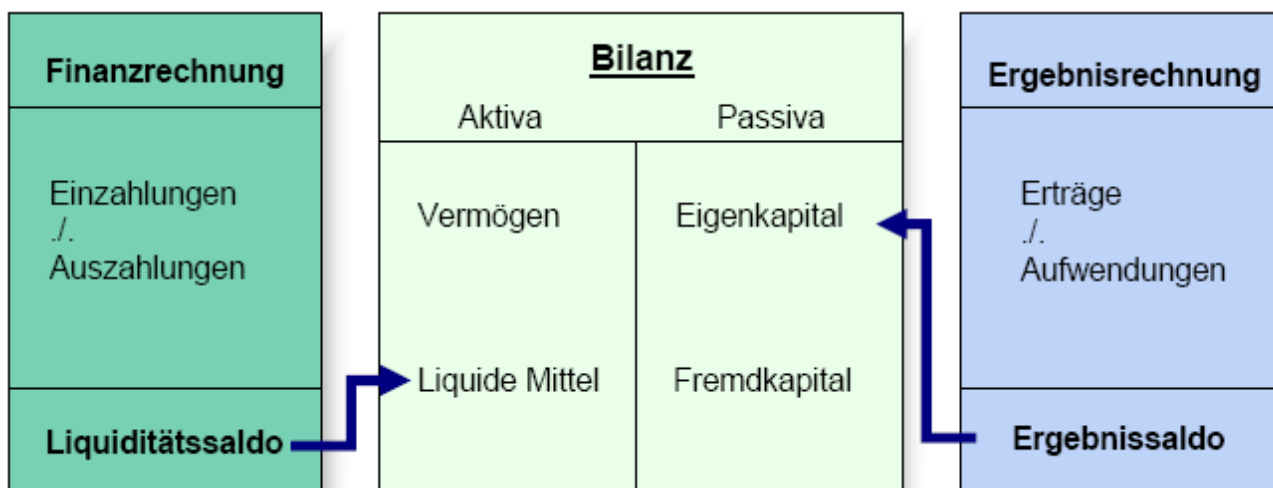
# Allgemeine Erläuterungen

## I. Einleitung

Die Aufstellung des städtischen Haushalts erfolgt nach den Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) und stützt sich im Wesentlichen auf die folgenden drei Komponenten:

- Die **Ergebnisrechnung** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhaltet die Aufwendungen und Erträge. Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan der wichtigste Bestandteil des Haushalts.
- Der **Finanzrechnung** beinhaltet die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.
- Die **Bilanz** weist das gemeindliche Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- oder Fremdkapital aus. Grundlage der Bilanz ist die Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens. Auf der Aktivseite befinden sich das Anlage- und das Umlaufvermögen der Kommune; auf der Passivseite werden das Eigenkapital sowie Rückstellungen und Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Das so genannte „Drei-Komponenten-Modell“ verdeutlicht den Zusammenhang zwischen Finanzrechnung, Bilanz und Ergebnisrechnung bzw. den analogen Planungskomponenten:



Drei-Komponenten-Modell

## II. Aufbau des Wuppertaler Haushaltsplans

Unterhalb der Ebene von Ergebnisplan und Finanzplan sind produktorientierte Teilergebnispläne aufzustellen (§ 4 KomHVO NRW): Die Teilpläne sind nach Produktbereichen oder nach Verantwortungsbereichen unter Beachtung des vom Innenministerium bekannt gegebenen Produktrahmens aufzustellen.

Mit dem Haushaltsplan 2023 werden vorgelegt:

Band 1: Haushaltssatzung, Vorbericht, Anlagen, Ergebnisplan, Finanzplan, Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne A für die **Produktbereiche**,

Band 2: Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne A und B nach der **organisatorischen Gliederung** der Stadtverwaltung Wuppertal und

Band 3: Teilergebnispläne (keine Teilfinanzpläne) für die einzelnen Produkte.

## 1. Haushaltsplan nach Produktbereichen (Band 1 des Haushaltsplans)

Folgende 17 Produktbereiche sind durch das NKFG verbindlich festgelegt:

- Innere Verwaltung
- Sicherheit und Ordnung
- Schulträgeraufgaben
- Kultur und Wissenschaft
- Soziale Leistungen
- Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Gesundheitsdienste
- Sportförderung
- Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
- Bauen und Wohnen
- Ver- und Entsorgung
- Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
- Natur- und Landschaftspflege
- Umweltschutz
- Wirtschaft und Tourismus
- Allgemeine Finanzwirtschaft
- Stiftungen

Der Ergebnisplan und der Finanzplan entsprechen den Mustern der Anlagen 1 und 2. Sie sind als Aggregationsebene aller Teilpläne zu verstehen, wobei die Teilergebnispläne durch Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ergänzt werden, die sich gesamtstädtisch ausgleichen. In den Teilfinanzplänen wird nur die Investitionstätigkeit abgebildet. In den Teilplänen auf Produktbereichs-Ebene werden die Produktgruppen aggregiert.

## 2. Haushaltsplan nach der organisatorischen Gliederung (Bände 2 und 3 des Haushaltsplans)

Im Band 2 werden die Teilpläne auf Produktgruppenebene dargestellt – Beschlussebene des Haushaltsplans. Zusätzlich zu den Teilfinanzplänen A werden bei den Produktgruppen entsprechend § 4 KomHVO NRW in Verbindung mit § 7 der Haushaltssatzung alle Einzelbaumaßnahmen im Teilfinanzplan B ausgewiesen. Beschaffungen und pauschale Baumaßnahmen werden entsprechend der mit der Haushaltssatzung vorgeschlagenen Regelung nicht im Teilfinanzplan B dargestellt.

In Band 3 werden Teilergebnispläne auf Produkt-Ebene abgedruckt. Auf einen Ausweis von Teilfinanzplänen wird im Band 3 verzichtet.

Der Abdruck der Teilpläne in den Bänden 2 und 3 erfolgt gemäß der im November 2022 geltenden Organisationsstruktur. Größere Veränderungen werden gesondert unter Ziffer V „Besondere Hinweise“ erläutert.

## Organisationsstruktur der Stadt Wuppertal:

<b>Geschäftsbereich 0</b> <b>Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters</b>	<b>Geschäftsbereich 1</b> <b>Stadtgrün, Mobilität, Umwelt und Geodaten</b>	<b>Geschäftsbereich 2.1</b> <b>Soziales, Jugend, Schule und Integration</b>
<b>Geschäftsbereichsbüro 000</b> inkl. Stabsstellen Bürgerbeteiligung/ Bürgerengagement, Digitale Modellregion, Gleichstellungsstelle,	<b>Geschäftsbereichsbüro 100</b>	<b>Geschäftsbereichsbüro 200.1</b>
<b>Ressort 001</b> Büro des Oberbürgermeisters	<b>Ressort 102</b> Vermessung, Katasteramt und Geodaten	<b>Amt 201</b> Sozialamt
<b>Ressort 002</b> Rechnungsprüfungsamt	<b>Ressort 103</b> Grünflächen und Forsten	<b>Stadtbetrieb 202</b> Tageseinrichtungen für Kinder
<b>Amt 005</b> Presseamt	<b>Ressort 104</b> Straßen und Verkehr	<b>Ressort 204</b> Zuwanderung und Integration
	<b>Ressort 106</b> Umweltschutz	<b>Stadtbetrieb 206</b> Schulen
<p>Siehe auch unter Ziffer V „Besondere Hinweise“</p>		<b>Ressort 208</b> Kinder, Jugend und Familie
		<b>Amt 305</b> Gesundheitsamt
<b>Geschäftsbereich 2.2</b> <b>Kultur und Sport &amp; Sicherheit und Ordnung</b>	<b>Geschäftsbereich 3</b> <b>Wirtschaft, Stadtentwicklung, Klimaschutz, Bauen und Recht</b>	<b>Geschäftsbereich 4</b> <b>Zentrale Dienstleistungen</b>
<b>Geschäftsbereichsbüro 200.2</b> inkl. Kulturbüro	<b>Geschäftsbereichsbüro 300</b>	<b>Geschäftsbereichsbüro 400</b> inkl. Stabsstellen Zentrale Revision, Gesundheit u. Arbeitssicherheit und Europaförderung
<b>Amt 003</b> Bürgeramt	<b>Amt 004</b> Rechtsamt	<b>Ressort 401</b> Zentrales Fördermanagement
<b>Amt 209</b> Sport- und Bäderamt	<b>Ressort 101</b> Stadtentwicklung und Städtebau	<b>Amt 402</b> Amt für Informationstechnik und Digitalisierung
<b>Stadtbetrieb 212</b> Bergische Musikschule	<b>Ressort 105</b> Bauen und Wohnen	<b>Ressort 403</b> Finanzen
<b>Stadtbetrieb 213</b> Historisches Zentrum	<b>Ressort 306</b> Vergabewesen, Digitalisierungsrecht und Datenschutz	<b>Ressort 404</b> Haupt- und Personalamt
<b>Stadtbetrieb 214</b> Stadtbibliothek		
<b>Stadtbetrieb 215</b> Zoologischer Garten		
<b>Stadtbetrieb 216</b> Von der Heydt-Museum		
<b>Amt 302</b> Ordnungsamt		
<b>Stadtbetrieb 304</b> Feuerwehr		
<b>Stadtbetrieb 405</b> ServiceCenter und Straßenverkehrsamt		

### III. Produktklassifizierung

Bei den einzelnen Produkten erfolgt zusätzlich eine Klassifizierung als externes Produkt, Managementprodukt, Serviceprodukt oder Finanzprodukt. Diese Einstufung ist wichtig für die interne Leistungsverrechnung. Bei den externen Produkten wird informiert, ob es sich um die Wahrnehmung einer freiwilligen Aufgabe, einer Pflichtaufgabe oder einer Fremdaufgabe handelt.

#### a) Externe Produkte

Externe Produkte fassen die Leistungen zusammen, die mit direkter Außenwirkung angeboten werden. Merkmale sind u.a., dass

- sie das Ergebnis der verwaltungsweiten Leistungserstellungsprozesse sind und
- Leistungen überwiegend für die Bürgerinnen und Bürger der Kommune erbracht werden.

Die externen Produkte werden im vorliegenden Haushalt unterteilt in freiwillige Aufgaben, pflichtige Aufgaben und Fremdaufgaben:

##### ▪ **freiwillige Aufgaben**

Freiwillige Aufgaben kann die Gemeinde übernehmen und regeln. Die Frage, ob und wie die jeweilige Aufgabe erfüllt werden soll, obliegt dem Rat bzw. der Verwaltung selbst.

##### ▪ **Pflichtaufgaben**

Pflichtaufgaben muss die Gemeinde erledigen; die Ausgestaltung bleibt ihr jedoch überlassen. Allerdings ist die Gemeinde selbstverständlich an Recht und Gesetz gebunden. Beispiele für Pflichtaufgaben sind die Beseitigung gemeindlicher Abfälle, der Betrieb von Schulen (Grund- und Hauptschulen) oder die Durchführung der Gemeinderatswahlen.

##### ▪ **Fremdaufgaben (Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises)**

- Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung

Diese Pflichtaufgaben der Kommune müssen gemäß den Weisungen der übergeordneten Behörden ausgeführt werden. Hier besteht eine umfassende Fachaufsicht (Sonderaufsicht). Beispiel für Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung sind die Meldeverwaltung oder die Bauaufsicht.

- Auftragsangelegenheiten

Die Länder haben Aufgaben – die Ihnen per Bundesrecht zugeordnet sind – an die Kommunen übertragen. In diesem Fall erfüllen die Kommunen also Auftragsangelegenheiten kraft Bundesrecht. Ein Beispiel hierfür ist die Verwaltung der Fernstraßen.

- Organleihe

Hierunter sind Verwaltungsaufgaben zu fassen, die eine Kommune als Organ für einen anderen Verwaltungsträger wahrnimmt. Die Kommune wird als untere staatliche Verwaltungsbehörde tätig. Beispiele sind u.a. die „Untere Landschaftsbehörde“ oder die „Untere Wasserbehörde“.

#### b) Managementprodukte

Durch die Managementprodukte werden die zentralen Bereiche der Stadtverwaltung identifiziert, die zentrale Management- und Steuerungsleistungen (Overhead) erbringen und die zur Steuerung der Gesamtverwaltung notwendig sind. Steuerungsleistungen werden beispielsweise vom Rat, den Ausschüssen oder dem Oberbürgermeister erbracht, Steuerungsunterstützung wird beispielsweise durch die Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, die Rechnungsprüfung oder die Gleichstellungsbeauftragte wahrgenommen.

Die Overheadleistungen werden durch die Managementumlage auf die Externen (z. B. Eigenbetriebe) und interne Dienstleister umgelegt. Basis für die Berechnung der Managementumlage sind alle Aufwandspositionen einschließlich des Aufwands für interne Leistungsverrechnung der Managementprodukte, bereinigt um alle Erträge. Zusätzlich wurde – analog zum Verfahren der Steuerungsumlage im kameralem Haushalt – ein Direktabschlag in Höhe von 7,5% für die Steuerung der städtischen Beteiligungen vorgenommen, um die verursachungsgerechte Zuweisung der Managementumlage zu erreichen.

Der so ermittelte Managementaufwand der Managementprodukte wird über die Bezugsbasis der Aufwandspositionen 50 (Personalaufwendungen) und 52 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) per Umlage auf alle Service- und externen Produkte verteilt (die Managementprodukte werden entlastet; die Service- und externen Produkte werden belastet).

Für die Eigenbetriebe ESW, GMW und WAW wurden zur Vereinfachung des Verfahrens und zur Sicherstellung der Planungssicherheit Festbeträge zur Beteiligung der Eigenbetriebe an den Managementleistungen der Verwaltung vereinbart. Diese Beträge werden in die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe übernommen.

Die Managementprodukte der Stadtverwaltung werden in Anhang 3 aufgeführt.

### **c) Serviceprodukte**

Die internen Dienstleister der Verwaltung werden durch die flächendeckende Bildung der Serviceprodukte identifizierbar. Die Zuordnung eines Produktes in den Servicebereich beinhaltet auch eine grundsätzliche Verrechnung der Leistungserbringung mit der übrigen Verwaltung. Grundlage der Verrechnung sind Auftraggeber-Auftragnehmer-Beziehungen bzw. analoge Sachverhalte.

Hierbei wird zwischen so genannten gleichbleibenden Serviceprodukten und leistungsabhängig zu verrechnenden Serviceprodukten unterschieden. Die leistungsabhängig zu verrechnenden Serviceprodukte setzen eine konkrete Einzelbeauftragung voraus, die Einzelverrechnungen nach sich ziehen.

Bei einer gleich bleibend zu verrechnenden Leistungserbringung wird eine generelle Beauftragung angenommen und die Abrechnung erfolgt pro Leistungseinheit über einen pauschal festgesetzten Verrechnungsbetrag.

### **d) Finanzprodukte**

Im Rahmen der notwendigen Produktklassifizierung sind neben den eigentlichen Leistungsprodukten der Verwaltung (Management-, Service- und externe Produkte) auch Produkte identifiziert worden, die insbesondere der Abwicklung bestimmter Geldflüsse dienen oder die zur zentralen Abwicklung verwaltungsweiter Budgets eingerichtet wurden.

Dies sind u.a. Produkte zur Abwicklung von Betriebskostenzuschüssen, zur Abwicklung des zentralen Personalkosten-Rest-Budgets oder auch Produkte zur Abwicklung von Steuern und allgemeinen Umlagen.

#### **IV. Ziele und Zielkennzahlen im Haushaltsplan der Stadt Wuppertal**

Der Haushaltsplan der Stadt Wuppertal ist organisatorisch gegliedert und nach Produktgruppen und Produkten aufgestellt.

Werden Teilpläne nach Produktgruppen oder nach Produkten aufgestellt, sollen dazu die Ziele und die Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung beschrieben werden (§4 KomHVO NRW). Ziele und Kennzahlen bilden die Grundlage der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts.

Die von den zuständigen Fachausschüssen zum Haushaltsplan 2012/2013 für die Produktgruppen beschlossenen Ziele und Kennzahlen sind auch für die aktuelle Planperiode 2023 von den Fachbereichen lediglich bei Bedarf angepasst worden. Sie zeigen Ziele mit besonderer Relevanz für die gemeindliche Aufgabenerfüllung innerhalb der jeweiligen Produktgruppe auf.

Die auf Ebene der Produktgruppen gebildeten Ziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung können dem Band 2, die detaillierteren Produktziele und Kennzahlen dem Band 3 des Haushaltsplans entnommen werden.

#### **Gendergerechte Haushaltsplanung als Teil eines wirkungsorientierten Haushaltes bei der Stadtverwaltung Wuppertal**

##### **Was ist Gendergerechte Haushaltsplanung und wozu ist sie nutzbar?**

Gendergerechte Haushaltsplanung wird dazu genutzt, im Haushaltsprozess die Einnahmen und Ausgaben unter dem Aspekt der Gleichstellung der Geschlechter zu begutachten. Hierbei ist es Ziel, die Gleichstellung der Geschlechter zu fördern. In einem ersten Schritt können die Ausgaben betrachtet werden, um zu ermitteln, ob die Programme/Angebote/Leistungen vermehrt von Frauen oder Männern in Anspruch genommen werden (Gender-Budgeting-Nutzenanalyse).

##### **Welche Haushaltsansätze eignen sich?**

Für die Nutzenanalyse sind vor allem Haushaltsansätze, die Unterstützungen für natürliche Personen wie auch für Institutionen, z. B. Vereine, Kultureinrichtungen im Bereich Zuschüsse und Investitionen darstellen, relevant. Hierzu werden in der Zeit von 2022-2023 sowohl Datenanalysen durchgeführt als auch konkrete Ziele in den Leistungseinheiten in Kooperation mit der Stabsstelle Gleichstellung und Antidiskriminierung sowie der Kämmerei entwickelt, um sie für den Haushalt 2024/2025 integrieren zu können.

##### **Schritte zur Umsetzung**

- 1) Kritische Auswertung der ersten Erfahrungen
  - Darstellung der definierten Gender-Budgeting-Ziele im Haushalt
  - Darstellung von Gender-Zielen ohne Haushaltsbezug
  - Workshop zwischen Vertreter\*innen der Fraktionen und der Verwaltung zur Klärung des weiteren Vorgehens
- 2) Weiteres Verfahren
  - In allen Leistungseinheiten wird mindestens ein Ziel mit geschlechtsspezifischem Bezug in Kooperation mit der Stabsstelle Gleichstellung und Antidiskriminierung sowie der Kämmerei entwickelt; dies schließt evtl. notwendige Datenanalysen mit ein.
  - Hierzu werden Orientierungs-Workshops für die Entwicklung von Zielen für alle Leistungseinheiten durch die Stabsstelle Gleichstellung und Antidiskriminierung sowie der

Kämmerei angeboten oder es erfolgt eine Einzelberatung der Leistungseinheiten durch die Stabsstelle Gleichstellung und Antidiskriminierung sowie die Kämmerei.

- Es wird eine Konzeption für die Darstellung im nächsten Doppelhaushalt (2024/2025) durch die Stabsstelle Gleichstellung und Antidiskriminierung sowie die Kämmerei entwickelt.
- Ziel ist eine Konzeption für die Weiterentwicklung und das Controlling gleichstellungsorientierter Ziele.

## **V) Besondere Hinweise**

Die Struktur des Haushaltsplans ist eng verknüpft mit der organisatorischen Struktur der Verwaltung.

Gegenüber dem letzten Haushaltsplan haben sich neben kleineren geschäftsbereichsinternen geänderten Zuordnungen im Wesentlichen folgende Veränderungen ab September 2022 ergeben, die sich auch auf die Haushaltsplanung 2023 auswirken:

Mit der Drucksache VO/1068/22 hat Rat der Stadt am 24.10.2022 folgende organisatorische Veränderungen beschlossen, die im Haushaltsplanentwurf 2023 umgesetzt werden:

Beschlusspunkt 8.:

Das Projektbüro Pina-Bausch-Zentrum wird vom Geschäftsbereich 4 - Zentrale Dienstleistungen dem Geschäftsbereich 2.2- Kultur und Sport & Sicherheit und Ordnung zugeordnet.

Der Stadtbetrieb 405 – Service Center und Straßenverkehrsamt, bisher dem Geschäftsbereich 4 - Zentrale Dienstleistungen zugeordnet, wird dem Geschäftsbereich 2.2- Kultur und Sport & Sicherheit und Ordnung zugeordnet.

**Anhang 1 zu den Allgemeinen Erläuterungen – Ergebnisplan (Muster)**

Zeile	Ertrags- bzw. Aufwandsart	Inhalt
<b>Erträge</b>		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Grundsteuern</li> <li>- Gewerbesteuer</li> <li>- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</li> <li>- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</li> <li>- Vergnügungssteuer</li> <li>- Hundesteuer</li> <li>- Zweitwohnungssteuer</li> <li>- Infrastrukturförderabgabe</li> <li>- Kompensationsleistungen zum Familienausgleich</li> <li>- Weiterleitung Landesersparnis beim Wohngeld (AG SGB II NRW)</li> </ul>
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Schlüsselzuweisungen</li> <li>- Zuweisungen von Bund, Land, Gemeinden, Gemeindeverbänden usw. (z. B. Erstattung aus der Abrechnung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes)</li> <li>- Zuschüsse von Dritten</li> <li>- Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</li> </ul>
3	Sonstige Transfererträge	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ersatz sozialer Leistungen von Sozialleistungsträgern / Rentenversicherungsträgern / Unterhaltspflichtigen</li> </ul>
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren</li> <li>- Erträge aus Auflösung von Sonderposten für Beiträge, für Gebührenausschleich und ähnliche Sonderposten</li> </ul>
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mieten und Pachten</li> <li>- Erträge aus Verkäufen von Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens (nicht des Anlagevermögens)</li> <li>- Sonstige Leistungsentgelte (z. B. Eintrittsgelder für den Zoo oder Verpflegungsbeiträge im Bereich der Kindertageseinrichtungen)</li> </ul>
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Erstattungen von Bund, Land, Gemeinden, Gemeindeverbänden usw. (u. a. zu Kosten für Leistungen und Unterbringung von Flüchtlingen)</li> <li>- Beteiligung des Bundes an den Verwaltungskosten des Jobcenters</li> <li>- Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung für Ältere</li> <li>- Leistungsbeteiligung des Bundes für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende</li> </ul>
7	Sonstige ordentliche Erträge	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Erträge aus der Veräußerung des Anlagevermögens, die sich dann ergeben, wenn der Veräußerungserlös über dem Buchwert zum Zeitpunkt der Veräußerung liegt.</li> <li>- Konzessionsabgaben</li> <li>- Buß- und Zwangsgelder</li> <li>- Säumniszuschläge</li> <li>- Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen</li> </ul>
8	Aktivierete Eigenleistungen	Es handelt sich um ein Konto, das benötigt wird, wenn ein Vermögensgegenstand selbst und nicht durch einen Fremdundernehmer hergestellt wird.
9	Bestandsveränderungen	Erträge aus der Erhöhung des Bestandes an unfertigen und fertigen Produkten (Im Haushaltsplan nicht beplant)
10	<b>Ordentliche Erträge</b>	(=Zeilen 1-9)

Zeile	Ertrags- bzw. Aufwandsart	Inhalt
<b>Aufwendungen</b>		
11	Personalaufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dienstbezüge der Beamten und Entgelte für tariflich Beschäftigte einschließlich Sozialabgaben und Beihilfen</li> <li>- Aufwendungen für sonstige Beschäftigte (Aushilfen, Praktikanten, Bundesfreiwilligendienst, Honorarkräfte etc.)</li> <li>- Zuführung zu Rückstellungen (Pension, Altersteilzeit, Beihilfe)</li> </ul>
12	Versorgungsaufwendungen	Pensionen und Beihilfen für Versorgungsempfänger
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<p>Hier werden alle Aufwendungen erfasst, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerledigung anfallen. Insbesondere gehören hierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Betriebskosten an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement</li> <li>- Regenwasserbeseitigungsgebühren für die Straßentwässerung</li> <li>- Schülerbeförderungskosten</li> </ul> <p>Weitere Positionen siehe im Vorbericht; Kapitel Finanzplanung</p> <p>Sach- und Dienstleistungen, die nicht im Kernbereich der Verwaltung anfallen, gehören zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Zeile 16.</p>
14	Bilanzielle Abschreibungen	Um in der Ergebnisrechnung bzw. -planung den Ressourcenverbrauch einer Periode richtig berücksichtigen zu können, darf nur der Werteverzehr des Anlagegutes im jeweiligen Haushaltsjahr als Aufwand gebucht werden. Dieser Aufwand wird als Abschreibung bezeichnet.
15	Transferaufwendungen	<p>Zu den Transferaufwendungen zählen die Aufwendungen der Gemeinde, die sie ohne konkrete Gegenleistung erbringt. Insbesondere gehören hierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte; vgl. Einzelaufstellung im Vorbericht</li> <li>- Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe (außer SGB II; insbesondere „Kosten der Unterkunft“)</li> <li>- Gewerbesteuerumlage</li> <li>- Krankenhausumlage</li> <li>- Landschaftsumlage</li> <li>- Wupperverbandsbeitrag</li> </ul>
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	<p>Die sonstigen Aufwendungen decken alle ordentlichen Aufwandsarten ab, die nicht unter den Nummern 10 -15 genannt sind und keine Finanzaufwendungen (Zeile 17) darstellen. Insbesondere gehören hierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Leistungen nach dem SGB II, insbesondere Kosten der Unterkunft</li> <li>- Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (hauptsächlich Miete an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement)</li> <li>- Weitere Positionen siehe im Vorbericht; Kapitel Finanzplanung</li> </ul>
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b> (=Zeilen 11-16)	
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (= Differenz der Zeilen 10 und 17)	

Zeile	Ertrags- bzw. Aufwandsart	Inhalt
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
19	Finanzerträge	Zinsen und Gewinnabführungen der Eigenbetriebe
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Zinsen für aufgenommene Investitionskredite und für Kassenkredite
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	
		(=Differenz der Zeilen 19 und 20)
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	
		(= Zeilen 18 und 21)
<b>Außerordentliche Rechnung</b>		
23	Außerordentliche Erträge	Nicht geplant
24	Außerordentliche Aufwendungen	Nicht geplant
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	
		(=Differenz der Zeilen 23 und 24)
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<i>Bezeichnung in den Teilergebnisplänen:</i>
	(= Zeilen 22 und 25)	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (= Zeilen 22 und 25)
<b>27</b>	<b>Globaler Minderaufwand</b>	
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	
		(= Zeile 26 und 27)
27	<i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	
28	<i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>Diese Angaben gibt es nur in den Teilergebnisplänen, weil sich Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen im Ergebnisplan ausgleichen.</i>
<b>29</b>	<b>Teilergebnis</b>	
		(=Zeilen 26, 27 und 28)

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage (nur Gesamtergebnisplan)

<b>Zeile</b>	<b>Ertrags- bzw. Aufwandsart</b>	<b>Inhalt</b>
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	Nicht geplant
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	Nicht geplant
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	Nicht geplant
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	Nicht geplant
33	<b>Verrechnungssaldo</b> (= Zeilen 29 bis 32)	

## Anhang 2 zu den Allgemeinen Erläuterungen – Finanzplan (Muster)

Die Darstellung beschränkt sich im Wesentlichen auf die Einzahlungen / Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit (Einzahlungen und Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für die Tilgung von Krediten für Investitionen). Auf die Wiederholung der Positionen aus der Ergebnisrechnung wird verzichtet.

Zeile	Einzahlungs- bzw. Auszahlungsart	Inhalt
1	Steuern und ähnliche Abgaben	Vergleiche Ergebnisplan
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
3	Sonstige Transfereinzahlungen	
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	
7	Sonstige Einzahlungen	
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	
<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	
10	Personalauszahlungen	
11	Versorgungsauszahlungen	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	
14	Transferauszahlungen	
15	Sonstige Auszahlungen	
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	
	<b>Investitionstätigkeit</b>	
	<b>Einzahlungen</b>	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	Hierzu gehören insbesondere die <b>pauschalen Zuwendungen</b> nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz, die Bildungspauschale, die Sportpauschale und die Feuerwehrpauschale. Außerdem fallen hierunter größere Zuwendungen für Einzelmaßnahmen, zum Beispiel im Rahmen von Förderprogrammen.
19	Veräußerungen von Sachanlagen	Die Ansätze betreffen fast ausschließlich Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken

Zeile	Einzahlungs- bzw. Auszahlungsart	Inhalt
20	Veräußerungen von Finanzanlagen	Hierzu zählt z.B. der Verkauf von (Fonds-)Anteilen.
21	Beiträge und ähnliche Entgelte	Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch und Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz NRW
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	Rückzahlung der Ausleihungen von den Eigenbetrieben
23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (=Zeilen 18-22)	

Auszahlungen für		
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	
25	Baumaßnahmen	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Hochbaumaßnahmen</li> <li>▪ Tiefbaumaßnahmen</li> <li>▪ Sonstige Baumaßnahmen</li> </ul>
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgüter (zwischen 250 – 800 Euro)</li> <li>▪ Sonstiges bewegliches Anlagevermögen über 800 Euro</li> </ul>
27	Erwerb von Finanzanlagen	▪ Erwerb bzw. Erhöhung von Anteilen an Finanzanlage
28	Aktivierbare Zuwendungen	Diese Position umfasst nur die Zuwendungen der Gemeinde an Dritte, die gleichzeitig eine Investition der Gemeinde darstellen.
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	Gewährung von Ausleihungen an Eigenbetriebe
30	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (=Zeilen 24-29)	
31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (=Differenz der Zeilen 23 und 30)	
32	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> Zeilen 17 und 31	

Zeile	Einzahlungs- bzw. Auszahlungsart	Inhalt
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
<b>Einzahlungen</b>		
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	Hier ist die Kreditaufnahme für Investitionen veranschlagt.
34	Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	
<b>Auszahlungen</b>		
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	Bei der Tilgung handelt es sich um die Tilgung für aufgenommene Investitionskredite auch für Schulden, die den Eigenbetrieben übertragen worden sind.
36	Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	
37	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (=Differenz der Zeilen 33 bis 36)	
38	<b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)</b>	
39	<b>Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>	
40	<b>Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)</b>	

### Anhang 3 zu den Allgemeinen Erläuterungen – Übersicht der Managementprodukte

Berücksichtigt werden in der Managementumlage folgende Produkte als zentrale Managementleistungen:

Produktnummer	Bezeichnung
1.11.01.01	Rat und Gremien / Fraktionen
1.11.01.03	Grundsatzangelegenheiten
1.11.01.04	Repräsentationen und Städtepartnerschaft
1.11.01.05	Bürgerbeteiligung und Bürgerengagement
1.11.03.02	Geschäftsbereichsleitung und Steuerungsunterstützung des GB 0 – Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters
1.11.05.01	Geschäftsbereichsleitung und Steuerungsunterstützung des GB 1 – Stadtgrün, Mobilität, Umwelt und Geodaten
1.11.06.01	Geschäftsbereichsleitung und Steuerungsunterstützung des GB 2.1 – Soziales, Jugend, Schule und Integration
1.11.07.01	Geschäftsbereichsleitung und Steuerungsunterstützung des GB 2.2 – Kultur und Sport & Sicherheit und Ordnung
1.11.08.01	Geschäftsbereichsleitung und Steuerungsunterstützung des GB 3 – Wirtschaft, Stadtentwicklung, Klimaschutz, Bauen und Recht
1.11.09.01	Geschäftsbereichsleitung und Steuerungsunterstützung des GB 4 – Zentrale Dienstleistungen
1.11.09.05	Zentrale Revision
1.11.09.06	EUROPA-Förderung
1.11.09.08	Strategische Raumplanung / Fuhrpark
1.11.10.01	Gleichstellung/Antidiskriminierung
1.11.11.01	Personalvertretung
1.11.11.02	Schwerbehindertenvertretung
1.11.12.01	Rechnungsprüfung
1.11.12.02	Korruptionsbekämpfung und –prävention
1.11.13.01	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
1.11.14.01	Ausbildung
1.11.14.02	Kommunale Fortbildung
1.11.14.03	Weiterbildung
1.11.16.01	Haushaltsmanagement
1.11.16.02	Anlagenbuchhaltung, Bilanzen und Controlling
1.11.16.04	Vermögensmanagement
1.11.21.05	Organisation
1.11.21.06	Personalmanagement
1.11.41.01	Digitalisierung

<b>Produktnummer</b>	<b>Bezeichnung</b>
1.11.41.02	Smart City
1.11.42.01	Betriebliches Gesundheitsmanagement
1.11.42.02	Arbeitssicherheit
1.11.42.03	Arbeitsmedizin u. betriebl. Sozialberatung
1.11.42.04	Betriebliches Eingliederungsmanagement
1.11.43.01	Digitalisierungsrecht und Datenschutz
1.11.43.02	Zentrale Vergabestelle

# **ANLAGE 1: VORBERICHT**

## Anlage 1: Vorbericht

§ 1 Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) schreibt vor, dass dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen ist. Dieser soll gemäß § 7 KomHVO NRW

- einen Überblick über die Eckpunkte des Haushalts geben und
- die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darstellen.

Der Vorbericht soll unter Berücksichtigung der nachfolgenden Gliederung Aussagen enthalten über

- die wesentlichen Ziele und Strategien, die die Kommune verfolgt, und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten werden,
- die Entwicklung der wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, des Vermögens, der Verbindlichkeiten und der Zinsbelastungen sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Haushaltsjahren und sich voraussichtlich im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum entwickeln werden,
- die Entwicklung des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals im Haushaltsjahr und in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren und in welchem Verhältnis diese Entwicklung zum Deckungsbedarf des Finanzplans steht,
- die wesentlichen geplanten Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen im Haushaltsjahr und welche Auswirkungen sich hieraus für die Haushalte der folgenden Jahre ergeben,
- die Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit unter besonderer Angabe der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung inklusive eines darzustellenden Abbaupfades,
- die wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, aus Stadtentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen oder welche zu erwarten sind
  - a) den Sondervermögen der Kommune, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden,
  - b) den Formen interkommunaler Zusammenarbeit, an denen die Kommune beteiligt ist, und
  - c) den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Kommune an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts

Gemäß § 4 Abs. 2 NKF-CUIG (Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen - NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) ist eine prognostizierte Haushaltsbelastung durch pandemiebedingte Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen und im Vorbericht zum Haushaltsplan zu erläutern. Die Nebenrechnung ist ebenfalls beizufügen. Zudem ist gemäß § 4 Abs. 3 NKF-CUIG die Summe der infolge des Krieges gegen die Ukraine auf das Haushaltsjahr entfallenden Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder Mehraufwendungen zu prognostizieren und ebenfalls in der Nebenrechnung darzustellen.

Da es zur Gestaltung des Vorberichts keine konkreten Vorgaben/Muster gibt, wird der bisherige Aufbau im Wesentlichen beibehalten.

## Entwicklung und aktuelle Lage

Die Stadt Wuppertal konnte mit dem Jahresabschluss (zum 31.12.2021) ein positives Jahresergebnis in Höhe von 66,6 Mio. € erzielen. In der Planung für das Jahr 2021 war ein Fehlbetrag in Höhe von 10,3 Mio. € ausgewiesen.

Der Ergebnisplan 2022 weist einen Fehlbetrag von rund 19,5 Mio. € aus, jedoch geht das Finco November 2022 von einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 13,1 Mio. € aus.

Aufgrund dieser positiven Entwicklung kann die Stadt Wuppertal den Aufbau von Eigenkapital fortsetzen.

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal war zum Bilanzstichtag 31.12.2014 vollständig aufgebraucht. Damit war die Stadt Wuppertal nach § 75 Abs. 7 GO NRW überschuldet. Mit dem Jahresabschluss 2017 konnte die Stadt Wuppertal erstmalig wieder Eigenkapital in Höhe von 4,3 Mio. € ausweisen. Mit dem oben benannten Jahresüberschuss 2021 weist die Stadt Wuppertal inzwischen ein Eigenkapital von 211,8 Mio. € aus. Dieses wird in der kommunalen Bilanz unter der Position Summe Eigenkapital geführt.

Mit der Zuführung eines Anteils in Höhe von 49,6 Mio. € aus dem Jahresüberschuss 2020 in die Allgemeine Rücklage ist der Aufbau der Pflichtrücklage von 3 % der Bilanzsumme zum Zeitpunkt 31.12.2020 erfüllt. Der darüberhinausgehende Jahresüberschuss aus 2020 in Höhe von 43,7 Mio. € wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Aus dem Jahresüberschuss 2021 wurden 18,7 Mio. € der Allgemeinen Rücklage zur Aufstockung (Überprüfung jährlich notwendig) zugeführt. Die Ausgleichsrücklage wurde mit dem Betrag in Höhe von 47,8 Mio. € aufgestockt.

Damit weist die Allgemeine Rücklage zum 31.12.2021 einen Bestand von 120,3 Mio. € aus, die Ausgleichsrücklage in Höhe von 91,5 Mio. € aus.

Die Jahresergebnisse für die Jahre 2021-2026 fallen nach dem eingebrachten Haushaltsplanentwurf wie folgt aus:

2021	+	66,6 Mio. €
2022	+	13,1 Mio. €
2023	+	10,3 Mio. €
2024	+	3,9 Mio. €
2025	+	23,5 Mio. €
2026	+	39,3 Mio. €

Das positive Jahresergebnis für 2021 und die geplanten Überschüsse in 2022 bis 2026 sind nur aufgrund der Isolierung der pandemie- und kriegsbedingten Mehraufwendungen und Mindererträge möglich.

Die Landesregierung hat in dem NKF-CUIG lediglich in der Planung die Isolierung der oben angesprochenen Kosten für die Jahre 2023-2026 vorgesehen.

Ab dem Haushaltsjahr 2024 ist die gegenwärtige Gesetzeslage, dass keine Isolierung mehr möglich ist. Die Folge ist, dass aus den Jahren 2024 – 2026 ein Defizit in Höhe von rund 99,7 Mio. € gegen das Eigenkapital gebucht werden muss. Der Haushaltsausgleich gelingt dann nur noch durch den Verzehr von Eigenkapital. Auf die Eigenkapitalentwicklung (Anlage 5) wird besonders hingewiesen.

Bei der Betrachtung der Rücklagen sind unterjährige direkte Buchungen gegen die Allgemeine Rücklage für gesetzlich vorgeschriebene Geschäftsvorfälle (z.B. des § 44 KomHVO NRW) nicht berücksichtigt.

Die positive Entwicklung bis zum Jahr 2022 ist zum einen den Konsolidierungsanstrengungen der letzten Jahre zu verdanken; zum anderen darf jedoch nicht vergessen werden, dass sowohl der Bund wie auch das Land einen maßgeblichen Anteil haben: sei es durch die verbesserte Kostenübernahme bei den Sozialkosten (Kosten der Unterkunft) oder durch das Stärkungspaktgesetz sowie die Kompensationsleistungen im Zusammenhang mit pandemiebedingten Belastungen 2020. Diese positive Entwicklung wird jedoch durch die weiter anhaltenden Auswirkungen der Corona-Pandemie und die Folgen des Angriffskrieges auf die Ukraine massiv gefährdet, wie die geplanten Ergebnisse der Jahre 2022 -2026 belegen.

Mit Ende des Jahres 2021 ist der Stärkungspakt ausgelaufen; hierdurch erhielt die Stadt in der Zeit von 2012 - 2021 Konsolidierungshilfen in Höhe von rund 531,2 Mio. €. So wurde im Jahr 2017 erstmalig nach 25 Jahren der Haushaltsausgleich wieder erreicht.

Vor diesem Hintergrund ist es unabdingbar notwendig, dass die Stadt Wuppertal ihre eigenen Konsolidierungsmaßnahmen konsequent fortsetzt.

Die schmerzlichen Einschränkungen im Bereich der Investitionen der letzten 25 Jahre haben zu einem erheblichen Investitionsstau geführt. Um dem entgegenzuwirken, hat die Stadt Wuppertal das größte Investitionsprogramm der letzten Jahrzehnte aufgelegt. Damit werden in den nächsten 4 Jahren über 950 Mio. € investiert.

Die konsequente und umsichtige Bewirtschaftung des Haushaltes ist ein wichtiger Teil der weiteren Konsolidierung.

## I. Haushaltsjahre 2021 und 2022

### Ausgangslage

Der Rat der Stadt hat am 16.12.2019 die Haushaltssatzung für die Jahre 2020 und 2021 und am 21.09.2022 für das Jahr 2022 beschlossen. Hierin wurden festgesetzt:

Im Ergebnisplan	2021	2022
Erträge	1.478.648.374 €	1.570.608.207 €
Aufwendungen	1.477.530.251 €	1.590.141.500 €
<b>Fehlbedarf bzw.</b>		<b>19.533.293 €</b>
<b>Überschuss</b>	<b>1.118.123 €</b>	

Im Finanzplan	2021	2022
Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	122.543.719 €	175.542.477 €
Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	160.239.319 €	175.402.677 €

Gleichzeitig wurde die 9. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans der Stadt Wuppertal 2012 bis 2021 für das Haushaltsjahr 2020 f. beschlossen.

Eine Genehmigung des Haushaltsplans 2020/2021 wurde durch die Bezirksregierung Düsseldorf am 02.04.2020 erteilt.

Die Verfügung zur Anzeige der Haushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde von der Bezirksregierung Düsseldorf am 20.10.2022 übersandt. Es gab keine genehmigungspflichtigen Tatbestände, so dass die Haushaltssatzung am 27.10.2022 durch Veröffentlichung in Kraft getreten ist.

### Rechnungsabschluss 2021

#### Die Ergebnisrechnung schließt wie folgt ab:

Erträge	1.604.432.104 €
Aufwendungen	1.537.866.018 €
<b>Überschuss</b>	<b>66.566.084 €</b>

Es handelt sich um den Saldo aus größeren Veränderungen, die in der nachstehenden Gegenüberstellung von Ansatz zu Ergebnis aufgeführt werden (Beträge in Mio. €). Folgende Positionen haben im Wesentlichen zu den Verbesserungen geführt:

- Erhöhung der Schlüsselzuweisungen in Höhe von rund 17 Mio. €,
- die strukturelle Verbesserung infolge der höheren Erstattung von Kosten der Unterkunft nach dem SGB II in Höhe von rund 33,3 Mio. €.
- Einmalige Erstattung im Bereich SGB XII in Höhe von 12,4 Mio. €

Die Verschlechterung bei den Steuereinnahmen (-4,6 Mio. €) resultiert aus der Minderung bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, diese wurden isoliert.

Auch in diesem Jahr ist die Schlüsselzuweisung wieder gestiegen. Es ist eine Verbesserung von 17 Mio. € erreicht worden. Dies ist dem Umstand zu verdanken, dass das Land den coronabedingten Rückgang der Verbundmasse aus Mitteln des Rettungsschirms aufgestockt und somit die verteilbare Finanzausgleichsmasse das gemäß Orientierungsdaten für 2021 zu erwartende Niveau von 13,8 Mrd. € erreicht hat. Allerdings ist die Aufstockung durch das Land als zinsloses Darlehen ausgewiesen, dessen Rückzahlung im Rahmen späterer Gemeindefinanzierungsgesetze erfolgen soll, wenn sich die wirtschaftliche Situation der Gemeinden wieder gebessert hat.

Die Leistungsbeteiligung des Bundes für die Kosten der Unterkunft (KdU) ist von 58 Mio. € (Planansatz) um 33,3 Mio. € auf 91,3 Mio. € gestiegen. Grund dafür ist die im Jahr 2020 verabschiedete strukturelle Erhöhung der Beteiligung des Bundes um weitere 25 % Punkte. Das bedeutet für Wuppertal eine rund 33,3 Mio. € höhere Erstattung.

Demgegenüber stehen jedoch Mehraufwendungen im Bereich der Sozialleistungen wie Grundsicherung und Hilfe zur Erziehung.

Ertrags- bzw. Aufwandsarten (Beträge in Mio. €)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung zum Ansatz
<b>Erträge</b>			
Steuern und steuerähnliche Abgaben	565,7	565,8	+0,1
davon u.a.:			
Grundsteuer B	77,3	78	+0,7
Gewerbesteuer	243,4	249,1	+5,7
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	173	173	0
Wohngeldentlastung des Landes	7,5	9,2	+1,7
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	485,2	509,8	+24,6
davon u.a.:			
Schlüsselzuweisungen	338,9	338,8	-0,1
Zuweisungen vom Land (inkl. Bildungs-, Sport-, Allg. Investitionspauschale und Aufl. SoPo)	141,2	152,4	+11,2
Einheitslastenabrechnung	0	1,9	+1,9
Sonstige Transfererträge	10,4	14,0	+3,6
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103,1	103,2	+0,1
davon u.a.:			
Verwaltungsgebühren	12,0	13,4	+1,4
Abfallgebühren	30,9	30,8	-0,1
Rettungsdienstgebühren	28,6	31,6	+3,0
Kanalbaubeiträge	1,4	0,4	-1,0
Sonstige Benutzungsgebühren und Entgelte	13,8	14,1	+0,3
Privatrechtliche Leistungsentgelte	35,3	41,1	+5,8

Ertrags- bzw. Aufwandsarten (Beträge in Mio. €)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung zum Ansatz
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272,2	270,0	-2,2
davon u.a.:			
Erstattungen vom Bund	44	43,1	-0,9
Erstattungen vom Land	34,4	33,5	-0,9
Erstattung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	30,7	30,2	-0,5
Leistungsbeteiligung Kosten der Unterkunft	90,0	91,3	+1,3
Leistungsbeteiligung Grundsicherung	55,3	52,6	-2,7
Sonstige ordentliche Erträge	50,1	69,4	+19,3
davon u.a.:			
Erträge aus Konzessionen	17,7	18,0	+0,3
Ordnungsrechtliche Erträge/Bußgelder	14,1	13,5	-0,6
Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	3,0	1,6	-1,4
Ertragswirksame Auflösungen von Rückstellungen u. a. im Bereich Personalkosten	12,3	21,7	+9,4
Wertberichtigungen auf Forderungen	0,0	1,0	+1,0
Sonstige nicht zahlungswirksame ord. Erträge	0,0	3,6	+3,6
Aktivierte Eigenleistungen	0,5	0,4	-0,1
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0
<b>Ordentliche Erträge insgesamt</b>	<b>1.522,5</b>	<b>1.573,7</b>	<b>+51,2</b>
<b>Finanzerträge</b>	<b>11,4</b>	<b>7,5</b>	<b>-3,9</b>
<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>3,7</b>	<b>23,3</b>	<b>+19,6</b>
<b>Erträge gesamt</b>	<b>1.537,6</b>	<b>1.604,5</b>	<b>+66,9</b>

Ertrags- bzw. Aufwandsarten (Beträge in Mio. €)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung zum Ansatz
<b>Aufwendungen</b>			
Personalaufwendungen	274,5	279,9	+5,4
davon u.a.:			
Gehälter, Beiträge ZVK und SV, Beihilfen	243,3	251,5	+8,2
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte	24,1	19,2	-4,9
Versorgungsaufwendungen	43,9	43,8	-0,1
davon u.a.:			
Versorgungsaufwendungen Beamte	33,0	34,6	+1,6
Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	-36,0	-40,6	+4,6
Zuführung zu Pensions-/Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	47,0	49,8	+2,8
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178,8	210,3	+31,5
davon u.a.:			
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	18,4	19,1	+0,7
Regenwasserbeseitigungsgebühren	16,2	15,8	-0,4
Betriebskosten, Energie	54,2	53,4	-0,8
Sonstige Aufw. für Dienstleistungen	16,2	12,4	-3,8
Bilanzielle Abschreibungen	30,0	41,1	+11,1
davon u.a.:			
AfA Straßennetz, Wege, Plätze etc.	15,3	17,7	+2,4
AfA Betriebs- u. Geschäftsausstattung u. Fahrzeuge	6,9	13,8	+6,9
Transferaufwendungen	621,3	611,2	-10,1
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	107,6	94,5	-13,1
Zuschüsse an übrige Bereiche	116,4	117,4	+1,0
Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	44,9	42,4	-2,5
Eingliederungshilfe nach dem SGB XII (6. Kap.)	10,1	8,7	-1,4
Grundsicherung nach dem 4. Kap. SGB XII	55,3	55,8	+0,5
Hilfen zur Erziehung	96,8	97,5	+0,7
Leistungen nach AsylbLG/analog SGB XII	12,9	12,1	-0,8
Gewerbsteuerumlage	17,4	17,4	0
Landschaftsverbandsumlage	122,1	121,9	-0,2
Sonstige ordentliche Aufwendungen	294,7	319,7	+25,0
davon u.a.:			

Ertrags- bzw. Aufwandsarten (Beträge in Mio. €)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung zum Ansatz
Mieten und Pachten	81,7	83,1	+1,4
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten/Dienstleistungen	34,7	32,6	-2,1
Kosten der Unterkunft	128,5	128,2	-0,3
Wertkorrekturen zu Forderungen	0,0	11,4	+11,4
Zuführung zu Rückstellungen (netto)	0,0	1,2	+1,2
<b>Ordentliche Aufwendungen insgesamt</b>	<b>1.443,2</b>	<b>1.506</b>	<b>+62,8</b>
<b>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>38,8</b>	<b>30,2</b>	<b>-8,7</b>
davon u.a.:			
Zinsen für Investitionskredite	19,7	16,6	-3,1
Zinsen für Liquiditätskredite	17,1	11,7	-5,4
<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>65,9</b>	<b>1,7</b>	<b>-64,2</b>
<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>1.547,9</b>	<b>1.537,9</b>	<b>-10,1</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-10,3</b>	<b>66,6</b>	<b>+76,9</b>

Die ursprüngliche Haushaltsplanung wies einen Ertrag in Höhe von 1,1 Mio. € aus. Gegenüber dem veranschlagten Überschuss gemäß der 10. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes von rund 52 Mio. € ist eine Verbesserung von rund 14,6 Mio. € eingetreten.

Aufgrund der technischen Darstellung der außerordentlichen Aufwendungen/Erträge im Jahr 2021 ist ein Saldo von 76,9 Mio. € ausgewiesen.

**Der Bereich der Investitionstätigkeit schließt wie folgt ab:**

<b>Ein- bzw. Auszahlungen</b> (Beträge in Mio. €)	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Veränderung zum Ansatz</b>
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37,7	35,5	-2,2
Veräußerung von Sachanlagen	8,8	1,6	-7,2
Veräußerung von Finanzanlagen	4,0	0,0	-4,0
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,6	0,7	+0,1
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,0	21,2	+21,2
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>51,1</b>	<b>59,0</b>	<b>+7,9</b>
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,5	0,3	-0,2
Baumaßnahmen	42,4	23,0	-19,4
davon für:			
Projekt Döppersberg	9,5	2,6	-6,9
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23,9	25,9	+2,0
Erwerb von Finanzanlagen	2,5	5,0	+2,5
Aktivierbare Zuwendungen	0,4	0,7	+0,3
Sonstige Investitionsauszahlungen	31,9	12,5	-19,4
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>101,6</b>	<b>67,4</b>	<b>-34,2</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-50,5</b>	<b>-8,4</b>	<b>+42,1</b>

## Der Bereich der Finanzierungstätigkeit schließt wie folgt ab:

Ein- bzw. Auszahlungen (Beträge in Mio. €)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung zum Ansatz
Aufnahme von Krediten für Investitionen (ohne Kredite zur Liquiditätssicherung und Anleihen)	48,1	27,5	-20,6
Rückflüsse von Darlehen (Eigenbetriebe GMW und WAW)	23,4	0,3	-23,1
<b>Einzahlungen</b>	<b>71,5</b>	<b>27,8</b>	<b>-43,7</b>
Tilgung von Krediten für Investitionen (ohne Kredite zur Liquiditätssicherung und Anleihen)	31,5	29,3	-2,2
Gewährung von Darlehen (Eigenbetr.GMW, APH und WAW)	0	0,5	+0,5
<b>Auszahlungen</b>	<b>31,5</b>	<b>29,8</b>	<b>-1,7</b>
<b>Saldo aus Investitionskrediten</b>	<b>40,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-42,0</b>
Einzahlungen aus Anleihen	0,0	0,0	0
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,0	1.306,0	+1.306,0
<b>Einzahlungen</b>	<b>0,0</b>	<b>1.306,0</b>	<b>+1.306,0</b>
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	27,0	1.400,6	+1.373,6
<b>Auszahlungen</b>	<b>27,0</b>	<b>1.400,6</b>	<b>+1.373,6</b>
<b>Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung und Anleihen</b>	<b>27,0</b>	<b>-94,6</b>	<b>+67,6</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>13</b>	<b>-96,6</b>	<b>+83,6</b>

## Im Bereich der Kreditfinanzierung ergibt sich folgendes Bild:

### Kreditbedarf

Der Kreditbedarf ist der Saldo zwischen den investiven Ein- und Auszahlungen, wobei in Wuppertal die an Eigenbetriebe (GMW, WAW, APH und ESW) weiterzuleitenden Kredite hinzugerechnet werden müssen. Die Entwicklung auflaufender Defizite mündet in neuerliche Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung. Entsprechend reduzieren Überschüsse das Kreditvolumen.

Ein- bzw. Auszahlungen (Beträge in Mio. €)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung zum Ansatz
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51,1	59,0	+7,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101,6	67,4	-34,2
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-50,5</b>	<b>-8,4</b>	<b>+42,1</b>
<b>Gewährung von Darlehen an Eigenbetriebe (GMW und WAW)</b>	<b>0</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>
<b>Kreditbedarf</b>	<b>-50,5</b>	<b>-8,9</b>	<b>+41,6</b>

### Kreditermächtigung und Kreditaufnahmen

Die in der Haushaltssatzung für 2020/2021 festgesetzten Kredite für das Jahr 2021 in Höhe von 48,1 Mio. € setzen sich zusammen aus rentierlichen Krediten in Höhe von 12,6 Mio. € und unrentierlichen Krediten in Höhe von 35,5 Mio. €.

Insgesamt wurde 2021 ein Kreditbetrag in Höhe von 27,5 Mio. € kassenwirksam in Anspruch genommen. Hiervon entfallen 15 Mio. € auf die Kernverwaltung, 12,5 Mio. € wurden an die Eigenbetriebe weitergeleitet.

### Nettoneuverschuldung

Bei der **Nettoneuverschuldung** ist folgende Entwicklung zu verzeichnen:

Ein- bzw. Auszahlungen (Beträge in Mio. €)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung zum Ansatz
Kassenwirksame Aufnahme	48,1	27,5	-20,6
<b>Aufnahme von Investitionskrediten (ohne Kredite zur Liquiditätssicherung und Anleihen)</b>	48,1	27,5	-20,6
<b>Tilgung aufgenommener Darlehen</b>	31,6	29,3	-2,3
<b>Netto-Neuverschuldung (+)/Rückführung der Verschuldung (-)</b>	<b>+16,5</b>	<b>-1,8</b>	<b>+18,3</b>

Die Entschuldung im Jahr 2021 beträgt 1,8 Mio. €, während es im Jahr zuvor zu einer Neuverschuldung in Höhe von 21,0 Mio. € kam.

Der Unterschied ergibt sich aus dem Umstand, dass im Jahr 2020 das Sonderprogramm „Gute Schule“, bei dem das Land NRW den Schuldendienst übernommen hat, enthalten war. Ohne dieses Sonderprogramm wäre es im Jahr 2020 zu einer Entschuldung in Höhe von 3,10 Mio. € gekommen.

Das Sonderprogramm ist zum 31.12.2020 ausgelaufen.

**Zur Liquiditätsentwicklung (Saldo aus Einzahlungen/Auszahlungen) ergibt sich ohne Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten folgender Stand:**

Ein- bzw. Auszahlungen (Beträge in Mio. €)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung zum Ansatz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.505,6	1.505,3	-0,3
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.415,5	1.392,0	-23,5
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>90,1</b>	<b>113,3</b>	<b>+23,2</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51,1	59,0	+7,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101,6	67,4	-34,2
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-50,5</b>	<b>-8,4</b>	<b>+42,1</b>
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen (ohne Kredite zur Liquiditätssicherung und Anleihen)	71,5	27,8	-43,7
Tilgung und Gewährung von Darlehen (ohne Kredite zur Liquiditätssicherung und Anleihen)	31,6	29,8	-1,8
<b>Saldo Investitionskredite</b>	<b>39,9</b>	<b>-2,0</b>	<b>-41,9</b>
<b>Liquiditätsabfluss (-) / -zufluss (+)</b>	<b>79,5</b>	<b>102,9</b>	<b>+23,4</b>

Aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit (Investitionskredite ohne Kredite zur Liquiditätssicherung und ohne Anleihen) ergibt sich damit ein Liquiditätszufluss von 102,9 Mio. € und somit eine Verbesserung um 23,4 Mio. € gegenüber dem im Haushalt geplanten Liquiditätszufluss von 79,5 Mio. €.

Ursächlich ist dies auf den Rückgang des Kassenkreditbestandes zurückzuführen.

## Haushaltsjahr 2022

Erstmals steht ein Haushaltsjahr nicht mehr unter den Restriktionen des Stärkungspaktgesetzes. Dies hat gerade auf die Gestaltung des Investitionshaushaltes Auswirkungen, die bisher sehr restriktiv war. Das gibt die Möglichkeit für eine aktive Gestaltung der Investitionen durch eine höhere Kreditfinanzierung.

Zudem ist das Jahr weiterhin von der Corona-Pandemie geprägt.

Eine Aufholung der Gewerbesteuererträge erfolgt langsam, das bisher geplante Einnahmenniveau ist jedoch noch nicht erreicht. Hier sind Bund und Land gefordert, die Kompensationsmaßnahmen fortzusetzen, auch damit die in den Folgejahren noch möglichen isolierten Mehrbelastungen im Rahmen bleiben und nicht nachfolgende Generationen durch eine „Abschreibung“ der Bilanzierungshilfe über 50 Jahre belasten.

Der Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine hat massive Auswirkungen auf die gesamte Wirtschaftslage.

So wird die Ertragslage im Jahr 2022, aber auch der Folgejahre hauptsächlich durch die Folgen des Krieges in der Ukraine bestimmt sein. Die rasant steigende Inflation trägt ihr Übriges zu der kritischen Entwicklung bei, die Europäische Zentralbank hat mehrfach den Leitzins erhöht. Es wurde durch den Rat ein Sonderfonds für die Versorgung der geflüchteten Menschen aus der Ukraine eingerichtet.

Die Kosten für Energie sind drastisch angestiegen, was die Bürger\*innen und den städtischen Haushalt belastet.

Die Bundesregierung hat diesen Effekten mit den Entlastungspakten 1-3 entgegengewirkt, die auch zu Mindereinnahmen bzw. Mehraufwendungen der Kommune führen.

Die Aufstockung der Verteilmasse um rund 550 Mio.€ im Rahmen des GFG, so wichtig sie zur Absicherung der erfolgreichen Konsolidierung sind, stellen bereits heute ein Risiko für eine auskömmliche Finanzausstattung der Stadt in der Zukunft dar. Die Aufstockung durch das Land ist ebenso wie 2021 als zinsloses Darlehen an die kommunale Ebene ausgewiesen, dessen Rückzahlung im Rahmen späterer Gemeindefinanzierungsgesetze erfolgen soll, wenn sich die wirtschaftliche Situation der Gemeinden wieder gebessert hat.

Insgesamt bleibt abzuwarten, inwieweit der Bund oder das Land die Kommunen bei den sich stellenden Belastungen unterstützen. Andernfalls wird das dank der stringenten Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes wieder aufgebaute Eigenkapital in den kommenden Jahren mit der Folge aufgebraucht sein, dass eine erneute Haushaltskonsolidierung notwendig wird.

Auswirkungen auf die Entwicklung des Jahresergebnisses hat auch die lange, vorläufige Haushaltsführung- gerade im Bereich der Investitionen-, die erst im November beendet werden konnte.

Der Ergebnisplan 2022 weist einen Fehlbetrag von 19,5 Mio. € aus. Die prognostizierte Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 13,1 Mio. € ab. Gegenüber den ursprünglichen Annahmen bedeutet dies eine Verbesserung von 32,6 Mio. €.

## II. Haushaltsplan 2023

Die Haushaltsplanung ist insgesamt gekennzeichnet durch folgende wesentliche Rahmenbedingungen:

- Im Zuge der Corona-Pandemie hat der Landtag NRW das Gesetz zur Isolierung der aus der Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte beschlossen. Am 07. Dezember 2022 erfolgte die Ausweitung der Isolierung auf die Haushaltsplanung 2023 und auf die mittelfristige Finanzplanung bis 2026 und auf die Belastungen, die aufgrund des Angriffskrieges gegen die Ukraine entstanden sind (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG). Die Isolierung der coronabedingten Belastungen endet mit dem Haushaltsjahr 2023. Eine Isolierung in der mittelfristigen Finanzplanung 2024-2026 ist nur noch für Kosten, die aus dem Krieg gegen die Ukraine entstanden sind, möglich. Nach der geltenden Gesetzeslage ist ab der Haushaltsplanaufstellung 2024 keine Isolierung von Kosten mehr möglich.
- Für die allgemeinen Deckungsmittel im Bereich der Steuern und Zuweisungen dienen die derzeit erwarteten Ergebnisse des laufenden Jahres als „Ausgangswerte“; ggf. um Sonderfälle bereinigt. Mit Schreiben vom 23. November 2022 hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen die Orientierungsdaten 2023 bis 2026 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände bekanntgegeben. Dieser Erlass berücksichtigt dabei im Wesentlichen die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ vom November 2022. Die Änderungen aus dem Orientierungsdatenerlass werden im Haushaltsplanentwurf berücksichtigt.
- Am 31. Oktober 2022 hat das Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung die Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 (GFG) veröffentlicht. Die Stadt Wuppertal würde für 2023 eine Schlüsselzuweisung in Höhe von rund 395 Mio. € erhalten. Eine ergänzende Aufstockung der Verteilmasse wie in den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2021 und 2022 ist nicht vorgesehen, da die im GFG 2023 vorgesehene Verteilmasse über dem bislang für die Aufstockung herangezogenen Orientierungswert „vor Corona“ liegt.
- Auch in diesem Jahr werden für die Verteilung der Landesmittel zwischen kreisfreien Städten und kreisangehörigen Gemeinden unterschiedliche fiktive Hebesätze angewendet. Die bisherige Gleichbehandlung der Städte und Gemeinden bei der Ermittlung ihrer eigenen Steuerkraft wird zu Lasten der kreisfreien Städte aufgegeben. Diese Differenzierung der fiktiven Hebesätze bedeutet für die Stadt Wuppertal einen dauerhaften Verlust von Einnahmen in erheblichem Maße. Eine Klage hiergegen wird geprüft.
- Die Ansatzbemessung für die Umlage an den Landschaftsverband Rheinland berücksichtigt die mit dem GFG 2023 ermittelte Ausgangsmesszahl aus den Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen in der betreffenden Abrechnungsperiode. Der Landschaftsverband Rheinland hat angesichts der erhöhten Einnahmen der Schlüsselzuweisungen die Benehmensherstellung für einen Nachtragshaushalt eingeleitet, um der Forderung nach der Senkung der Umlagesätze nachzukommen. Die Senkung soll von 16,65 % auf 15,65 % erfolgen, die für das Jahr 2023 in der Haushaltsplanung Berücksichtigung findet. Aufgrund der erhöhten Ausgaben bei den Leistungen nach dem Bundesteilhabegesetz und den Auswirkungen der Arbeitskreisrechnung und Orientierungsdaten wird im Haushaltsplanentwurf eine Steigerung von 2,5 % in der mittelfristigen Finanzplanung ab 2024 berücksichtigt.
- Im Bereich des SGB II wurden gegenüber der letzten Haushaltsplanung Mehraufwendungen für die Kosten der Unterkunft (KdU) (28 Mio. €, davon 9 Mio. € städtischer Anteil, welcher isoliert wird) berücksichtigt. Die Bundesbeteiligung zur Entlastung der Kommunen wurde in Höhe von 67,5 % veranschlagt.

- Im Bereich der Flüchtlinge (ohne die geflüchteten Menschen aus der Ukraine) wird angesichts der Prognose des Landes NRW von wieder steigenden Zahlen ausgegangen; bei rund 704 leistungsberechtigten Flüchtlingen zum Jahresbeginn 2023 rechnet die Fachverwaltung mit „Netto-Zugängen“ von 650 Personen im Jahr 2023. Insgesamt wird hier von einem Mehrbedarf in Höhe von rund 9 Mio. € ausgegangen. Insbesondere die Kosten für die Unterbringung steigen enorm, da mit einer Neuankunft von Gemeinschaftsunterkünften gerechnet wird. Damit einher geht, dass die Verpflegung und die Zahlung eines Taschengeldes für Menschen in Gemeinschaftsunterkünften kostenintensiver sind als Grundleistungen. Auch die Betreuung und Sicherheit muss in vorgenannten Unterkünften gewährleistet werden.
- Angesichts des anhaltenden Kriegszustandes in der Ukraine werden 15 Mio. € für die Versorgung der geflüchteten Menschen aus der Ukraine eingeplant.
- In Folge der Änderung der Mindestunterhaltsverordnung sind für den Bereich der Unterhaltsvorschussleistungen zusätzliche städtische Mittel von rund 0,4 Mio. € veranschlagt.
- Bei den städtischen Leistungen im Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt wird aufgrund der Wohngeldreform ein Mehrbedarf für Bildung und Teilhabe in Höhe von 6 Mio. € berücksichtigt. Daneben kann im Bereich Hilfe zur Pflege eine Ansatzreduzierung in Höhe von 9 Mio. € vorgenommen werden.
- Die erfolgreichen Bemühungen des Jobcenters zur Vermittlung von Erwerbslosen in den Arbeitsmarkt müssen fortgesetzt werden, um mögliche Kostensteigerungen ausgleichen zu können. In den zurückliegenden Jahren wurde eine erfolgreiche Integrationsarbeit geleistet.
- Für den Betrieb von Tageseinrichtungen für Kinder einschließlich der Angebote in Tagespflege sind gegenüber den bisherigen Planungen keine gravierenden Mittelveränderungen vorgenommen worden, da in der letzten Haushaltsplanung bereits Mehraufwendungen berücksichtigt worden sind.  
 Dabei ist weiterhin mit einem Ausbau an Plätzen in Tageseinrichtungen in städtischer oder freier Trägerschaft und in Angeboten der Tagespflege zu rechnen.  
 Bei der Tagespflege werden jährlich 100 zusätzliche Plätze erwartet; hier ist auch eine 2 %ige Dynamisierung der Stundensätze berücksichtigt.  
 Bei den eigenen Kindergärten soll jährlich mindestens eine neue Einrichtung in Betrieb genommen werden; bei den Einrichtungen der Freien Träger wird mit jährlich 120 zusätzlichen Plätzen gerechnet. Dennoch wird es nicht gelingen, den tatsächlichen Bedarf im Zeitraum bis 2026 auch nur annähernd zu erfüllen.
- Für den Ausbau der Betreuung von Schulkindern im offenen Ganztags sind jährlich für 25 zusätzliche Gruppen Haushaltsmittel berücksichtigt. Perspektivisch wird durch das geplante Bundesgesetz zur ganztägigen Förderung von Kindern im Grundschulalter eine Ausweitung der städtischen Maßnahmen notwendig. Ab 2026 ist die stufenweise Einführung eines Anspruches auf ganztägige Förderung für Grundschulkindern geplant.
- Auch im Zusammenhang mit der Auswahl als Modellkommune ist der Übergang zu einer digitalen Leistungserbringung für die Stadtverwaltung eine der wesentlichen Aufgaben in den nächsten Jahren. Unter Federführung des Amtes für Informationstechnik und Digitalisierung werden zahlreiche Projekte durchgeführt, die sowohl die verwaltungsinternen Abläufe verbessern als auch eine bürgerfreundlichere Aufgabenerledigung sicherstellen sollen.

- Gegenüber dem mit der letzten Haushaltsplanung bereits für das Jahr 2023 beschlossenen Personalkostenbudget werden mit Aufstellung des Haushaltsplans 2023 weitere zusätzliche Haushaltsmittel in Höhe von rund 17,5 Mio. € eingeplant. Dies erfolgt sowohl zur Sicherstellung der höheren Tarifabschlüsse und höherer Sozialversicherungsbeiträge als auch für die Einrichtung weiterer zusätzlich notwendiger Stellen:
  - Bereits mit Veränderungsnachweisung zum Stellenplan 2022 wurden zusätzliche Stellen im Umfang von 117,13 Vollzeitkräften (VK) genehmigt. Das Personalkostenbudget wird gemäß der Drucksache (VO/0919/22) mit der jetzigen Aufstellung des Haushaltsplans 2023 berücksichtigt.
  - Weitere zusätzliche Stellen müssen darüber hinaus zur Erfüllung gesetzlicher und kommunaler Verpflichtungen im Umfang von 100 VK in 2023 eingerichtet werden. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass nur 50% der Personalkosten geplant sind, da mit einer 100%igen Besetzung im Haushaltsjahr 2023 nicht zu rechnen ist.
  - Für refinanzierte Projekte bzw. zur Aufgabenwahrnehmung für Dritte werden weitere Stellen im Umfang von 31,75 VK geschaffen.
  - Bei der Veranschlagung wurden zudem die bekannten Tarif- und Besoldungsabschlüsse, wie z.B. die vom Landeskabinett beschlossene Erhöhung der Beamtenbesoldung in den Jahren 2022/2023, als auch die Auswirkungen der Einigung für Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst ab dem Jahr 2023 berücksichtigt. Die prozentuale Steigerung von bisher 3 % wird aufgrund der hohen Inflation wahrscheinlich nicht ausreichen. Um diese Kosten zu kompensieren und das Risiko abzufedern, wird für das Haushaltsjahr 2023 eine Erhöhung der Personalkosten mit einer Steigerungsrate von insgesamt 5 % vorgenommen (von denen 2 % isoliert werden), ab dem Jahr 2024 werden insgesamt 2 % Personalkostenerhöhungen jährlich veranschlagt.

Für den mittelfristigen Zeitraum bis 2026 geht die Verwaltung davon aus, dass aufgrund der planbaren und unplanbaren Fluktuationen trotz zusätzlicher Stelleneinrichtungen wegen des demographischen Wandels und des zunehmenden Fachkräftemangels mit einem VK-Rückgang gerechnet werden muss.

- Nach der Anhebung des Budgets für Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund der letztjährigen Jahresabschlüsse und der geplanten Übernahme des Jobcenter-Personals wird der Betrag jährlich um 600.000 € erhöht.
- Aufgrund des gravierend gestiegenen Zinsniveaus werden Ansätze bei den Zinsen für Kassenkredite und Investitionskredite deutlich angepasst.
- Die Liquiditätskredite konnten bis zum 31.12.2021 auf eine Höhe von 957 Mio. € abgebaut werden; auch im Jahr 2022 konnte der Liquiditätskreditbestand weiter abgebaut werden. In 2023 ist allerdings mit einer Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 67,3 Mio. € zu rechnen. Auch in den Folgejahren ist nicht mit einem Abbau von Liquiditätskrediten zu rechnen. Ein endgültiger Abbau der Liquiditätskredite ist somit in naher Zukunft zumindest unter den jetzigen Rahmenbedingungen nicht möglich.
- Die Inflation und die allgemeine Kostensteigerung hat massive Auswirkungen auf die Unterhaltungskosten des Infrastrukturvermögens. Hier erfolgt eine pauschale Erhöhung um 3 Mio. €. Zudem werden insgesamt 2 Mio. € auf die Geschäftsbereiche aufgeteilt, die zur Deckung von Mehrkosten eingesetzt werden, die nicht produktscharf veranschlagt werden konnten. Bei der Kämmerei wird ein Fonds zur Deckung von Mehrkosten in Höhe von 5 Mio. € angesiedelt.

**Abschluss des Ergebnisplans im Zeitraum 2023 - 2026**

In der nachfolgenden Tabelle werden die Planwerte für den Zeitraum 2023 – 2026 dargestellt.

Beträge in Mio. €	Haushaltsplan 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Ordentliche Erträge	1.614,41	1.642,12	1.698,84	1.749,43
Ordentliche Aufwendungen	1.647,80	1.656,36	1.685,50	1.721,18
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 33,39</b>	<b>- 14,24</b>	<b>+ 13,34</b>	<b>+ 28,25</b>
Erträge aus der Finanzierungstätigkeit	10,86	9,86	9,86	9,86
Aufwendungen aus der Finanzierungstätigkeit	44,38	48,55	52,36	55,75
<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 33,52</b>	<b>- 38,70</b>	<b>- 42,50</b>	<b>- 45,90</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 66,91</b>	<b>- 52,94</b>	<b>- 29,16</b>	<b>- 17,65</b>
Außerordentl. Ertrag	77,22	56,80	52,67	56,95
Außerordentl. Aufwand				
<b>Außerordentl. Ergebnis</b>	<b>+ 77,22</b>	<b>+ 56,80</b>	<b>+ 52,67</b>	<b>+ 56,95</b>
<b>Jahresergebnis</b> ( - = Defizit, + = Überschuss)	<b>+ 10,30</b>	<b>+ 3,86</b>	<b>+ 23,51</b>	<b>+ 39,30</b>
- globaler Minderaufwand				
<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>+ 10,30</b>	<b>+ 3,86</b>	<b>+ 23,51</b>	<b>+ 39,30</b>

Dieser Abschluss setzt sich zusammen aus folgenden Ertrags- bzw. Aufwandsarten:

Beträge in Mio. €	Haushaltsplan 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Steuern und ähnliche Abgaben	564,13	584,11	614,74	637,14
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	544,80	548,46	569,28	592,55
Sonstige Transfererträge	12,13	12,13	12,13	12,13
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109,61	110,69	111,88	113,06
Privatrechtliche Leistungsentgelte	35,06	35,35	35,43	35,49
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	298,43	301,38	305,60	309,36
Sonstige ordentliche Erträge	49,70	49,46	49,24	49,16
Aktivierete Eigenleistungen	0,54	0,54	0,54	0,54
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.614,41</b>	<b>1.642,12</b>	<b>1.698,59</b>	<b>1.749,43</b>
Personalaufwendungen einschl. Pensionsrückstellung	337,30	345,90	351,79	358,39
Versorgungsaufwendungen	48,91	49,46	50,21	50,86
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217,30	212,12	212,34	215,02
Bilanzielle Abschreibungen	31,62	29,56	26,81	31,50
Transferaufwendungen	661,90	667,17	688,44	707,16
Sonstige ordentliche Aufwendungen	350,78	352,16	355,91	358,25
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.647,80</b>	<b>1.656,36</b>	<b>1.685,50</b>	<b>1.721,18</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b> ( - = Defizit, + = Überschuss)	<b>- 33,39</b>	<b>- 14,24</b>	<b>+ 13,34</b>	<b>+ 28,25</b>
Finanzerträge	10,86	9,86	9,86	9,86
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	44,38	48,55	52,36	55,75

Beträge in Mio. €	Haushaltsplan 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
<b>Finanzergebnis</b>	- 33,52	- 38,70	- 42,50	- 45,90
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	- 66,91	- 52,94	- 29,16	- 17,65
Außerordentl. Ertrag	77,22	56,80	52,67	56,95
Außerordentl. Aufwand				
<b>Außerordentl. Ergebnis</b>	+ 77,22	+ 56,80	+ 52,67	+ 56,95
<b>Jahresergebnis</b> ( - = Defizit, + = Überschuss)	+ 10,30	+ 3,86	+ 23,51	+ 39,30
- globaler Minderaufwand				
<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	+ 10,30	+ 3,86	+ 23,51	+ 39,30

## Investitionshaushalt und Investitionskredite

Der Umfang und die Gestaltung des Investitionshaushalts waren bisher stark durch die restriktiven Vorgaben der Kommunalaufsicht zur Kreditfinanzierung geprägt. Schon in 2022 wurde die Investitionstätigkeit erhöht.

Immer noch gilt es, den Investitionsstau aufzulösen und nötige neue Investitionen zu tätigen. Demgegenüber stehen die massiven Kostensteigerungen in der Bauwirtschaft. Aus diesem Grund hat die Verwaltung bereits für das Jahr 2022 eine Priorisierung des Investitionsprogramms erarbeitet, die noch verstärkter den Schwerpunkt auf Pflichtaufgaben setzt, vor allem also Kindergärten, Schulen und Feuerwehr. Auf dieser Priorisierung setzt die Planung für 2023 ff. auf.

Das Gebäudemanagement hat mit den folgenden Obergrenzen der Ausleihungen (bisherige mittelfristige Planung + jährlich 20 Mio. €) eine Investitionsplanung erarbeitet:

2023	58.946.000 €
2024	65.098.500 €
2025	67.317.500 €
2026	68.223.700 €

Die Investitionen des Kernhaushaltes und der anderen Eigenbetriebe sind nach dem derzeitigen Stand in der mittelfristigen Finanzplanung finanziert. Das GMW hat ab 2025 eine Finanzierungslücke in Höhe von 71 Mio. €. Aus diesem Grund wurden für 2025 und 2026 nur die zur Verfügung stehenden Ausleihungen dargestellt. Eine erneute Priorisierung muss mit der Haushaltsplanung 2024 ff. erfolgen.

Um den Finanzierungsaufwand für die Stadt möglichst gering zu halten, ist es besonders wichtig Fördermittel zu akquirieren.

Die Sanierung des Freibades Mählersbeck, das Pina-Bausch-Zentrum und der DigitalPakt Schule werden in erheblichem Umfang aus Fördermitteln finanziert, ebenso wie Maßnahmen aus den Förderprogrammen Sozialer Zusammenhalt (vormals Soziale Stadt) / Lebendige Zentren (vormals Aktive Stadtzentren) und Wachstum und nachhaltige Erneuerung (vormals Stadtumbau West).

Dem Gebäudemanagement werden insgesamt rund 260 Mio. € städtische Kreditmittel für den Zeitraum 2023-2026 zur Verfügung gestellt (Gewährung von Ausleihungen). Hierin ist die Krediterhöhung in Höhe von 20 Mio. € pro Jahr enthalten, um die Baukostensteigerungen abzufedern.

Der Investitionsschwerpunkt liegt im Jahr 2023 mit 38,5 Mio. € an Kreditmitteln im Bereich des Schulbaus. Hier sind vorrangig die laufenden Maßnahmen Schule Dietrich-Bonhoefer-Weg, die Gesamtschule Heinrich-Böll-Str., das Interim der 7. Gesamtschule und die Grundschule Gewerbeschulstr. zu nennen. Der lang notwendige Neubau des Betriebshofes Giebel (mit einem 1. Bauabschnitt) sowie etliche Bau- und Sanierungsmaßnahmen der Feuerwehr sind ebenso in das Investitionsprogramm aufgenommen worden. Alle Maßnahmen sind der Anlage 1 des Vorberichtes im Anhang C Hochbaumaßnahmen zu entnehmen.

Als Schwerpunkt der Investitionen für den Kernhaushalt sind die Durchführung notwendiger Sanierungen von Brücken und anderen Tiefbaumaßnahmen sowie Investitionen in den IT-Bereich aufzuführen.

## Teilfinanzplan A

(Beträge in €)	2023	2024	2025	2026
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	56.630.365	53.709.060	46.216.420	30.386.310
Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.000.000	2.500.000	6.100.000	4.500.000
Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	7.000.000	8.000.000	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	550.000	550.000	550.000	550.000
Sonstige Investitionseinzahlungen	26.011.900	28.438.600	30.748.600	32.154.100
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>94.192.265</b>	<b>93.197.660</b>	<b>83.615.020</b>	<b>67.590.410</b>
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	200.000	200.000	200.000	200.000
Baumaßnahmen	58.576.803	57.825.077	46.645.053	40.642.153
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.824.542	40.592.540	37.896.985	22.980.266
Erwerb von Finanzanlagen	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000
Aktivierbare Zuwendungen	764.000	564.000	514.000	314.000
Sonstige Investitionsauszahlungen	82.396.000	83.548.500	79.817.500	80.223.700
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>194.261.345</b>	<b>190.230.117</b>	<b>172.573.538</b>	<b>151.860.119</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>100.069.080</b>	<b>97.032.457</b>	<b>88.958.518</b>	<b>84.269.709</b>
<b>Kreditbedarf</b>	<b>100.069.080</b>	<b>97.032.457</b>	<b>88.958.518</b>	<b>84.269.709</b>
abzgl. Erwerb von Finanzanlagen *	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
<b>Aufnahme von Krediten</b>	<b>97.569.080</b>	<b>94.532.457</b>	<b>86.458.518</b>	<b>81.769.709</b>

\* Der Ankauf von Fondsanteilen erfolgt im Zusammenhang mit dem Kapitaldienst für den Erwerb der Schwebbahn-Infrastruktur; die Finanzierung erfolgt über Abschreibungen im Rahmen des Ergebnisplans

### Die Netto-Neuverschuldung stellt sich danach wie folgt dar:

(Beträge in €)	2023	2024	2025	2026
Kredite insgesamt	97.569.080	94.532.457	86.458.518	81.769.709
Davon rentierlich für APH, WAW, GMW und Rettungsdienst	24.292.000	22.865.000	19.704.000	19.260.000
<b>Kredite für den unrentierlichen Bereich</b>	73.277.080	71.667.457	66.754.518	62.509.709
<b>Tilgung insgesamt</b>	<b>38.777.800</b>	<b>43.392.470</b>	<b>46.484.600</b>	<b>48.354.285</b>
<b>Entwicklung der Neuverschuldung (Kredite insgesamt abzüglich Tilgung)</b>	<b>+58.791.280</b>	<b>+51.139.987</b>	<b>+39.973.918</b>	<b>+33.415.424</b>

Für die Jahre 2023 bis 2026 ergibt sich eine Neuverschuldung in Höhe von 183.320.609 €.

### Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit

Zur Finanzierungstätigkeit gehören bei den Einzahlungen die Aufnahme der Investitionskredite und die Darlehensrückzahlungen von Dritten (ohne Ausleihungen). Zu den Auszahlungen gehören die Tilgung von Krediten und die Gewährung von Krediten (ohne Ausleihungen). Darüber hinaus werden hier die Aufnahme bzw. die Tilgung von Liquiditätskrediten (netto) veranschlagt.

### Mittelfristige Finanzplanung 2023 – 2026

Gemäß § 84 GO NRW hat die Gemeinde ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen und in den Haushaltsplan einzubeziehen, bei dessen Aufstellung und Fortschreibung die vom Innenminister bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt werden sollen (§ 6 KomHVO).

Der aktuelle Orientierungsdatenerlass vom 22. November 2022 sieht die folgenden prozentualen Steigerungsraten vor:

(Veränderung in v.H. gegenüber dem Vorjahr)	2023	2024	2025	2026
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+ 5,5	+ 4,4	+ 6,4	+ 5,0
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+ 1,6	+ 5,1	+ 3,2	+ 2,0
Gewerbsteuer (brutto)	+ 4,2	+ 4,9	+ 6,9	+ 4,3
Grundsteuern A und B	+ 1,1	+ 1,1	+ 1,1	+ 1,0
Schlüsselzuweisungen (Erlass Orientierungsdaten)	+ 8,3	+ 1,8	+ 4,5	+ 4,7

Aufgrund der Corona-Pandemie sowie einer hohen Inflation und der hiermit verbundenen außergewöhnlichen Umstände für die kommunale Aufgabenwahrnehmung, hat die Landesregierung in diesem Jahr erneut darauf verzichtet, den Kommunen Orientierungs- bzw. Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben.

Die Orientierungsdaten basieren im Wesentlichen auf den Daten des Arbeitskreises Steuerschätzung von November 2022.

Bei den Orientierungsdaten handelt es sich um Durchschnittswerte für den Bereich des Landes. Abweichungen hiervon werden durch Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse in Einzelfällen unvermeidlich.

Ebenso wie die Orientierungsdaten geht auch die Finanzplanung vom geltenden Steuerrecht aus.

## a) Einzelne Positionen des Ergebnisplans

### I. Erträge

Grundsteuer B (Sachkonto 401200)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
	78.217	78.686	79.150	79.630

Mit Verabschiedung des Haushaltssanierungsplans 2012 - 2021 hat der Rat der Stadt Wuppertal in seiner Sitzung am 07.05.2012 auch die Erhöhung des Hebesatzes von 510 v. H. auf 600 v. H. beschlossen. Des Weiteren wurde zur Kompensation der Winterdienstgebühr am 17.12.2012 über eine weitere Hebesatzerhöhung zum 01.01.2013 auf 620 v.H. entschieden. Seit diesem Zeitpunkt wurde der Hebesatz nicht erhöht.

Die vom Land NRW am 23. November 2022 veröffentlichten Orientierungsdaten sehen Steigerungsraten von 1,1 % bzw. 1,0 % für die Jahre 2023 bis 2026 vor. Aufgrund der örtlichen Erfahrungswerte werden für die Haushaltsplanung bei unverändertem Hebesatz jedoch nur jährliche Steigerungsraten von 0,6 % berücksichtigt.

Gewerbesteuer (Sachkonto 401300)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
	244.870	256.869	274.593	286.400

Auch bei der Gewerbesteuer wurde mit Verabschiedung des Haushaltssanierungsplans 2012 – 2021 eine Anhebung des Hebesatzes zum 01.01.2013 – von 460 v. H. auf 490 v. H. – beschlossen. Dieser Hebesatz wurde bis heute nicht verändert.

Die Gewerbesteuer ist in 2020 aufgrund der Corona-Pandemie massiv eingebrochen (-76,3 Mio. €). In 2021 hat sich die Gewerbesteuererinnahme wieder erholt. Dies zeichnet sich ebenfalls in 2022 ab.

Die Orientierungsdaten des Landes NRW vom 23. November 2022 greifen im Wesentlichen die Werte des Arbeitskreises Steuerschätzung von November 2022 mit folgenden Steigerungsraten auf: 2023 von 4,2 %; 2024 von 4,9 % sowie 2025 von 6,9 % und 2026 von 4,3 %.

Der Ausgangswert für die Berechnung der Gewerbesteuer musste aufgrund der abgeschwächten Einnahmesituation zu dem jetzigen Zeitpunkt (Oktober 2022) auf 235 Mio. € vermindert werden. Durch die Erhöhung der Steigerungsrate verbesserte sich die Situation bei der Isolierung der corona- und ukrainekriegbedingten Belastungen um rund 1 Mio. € für 2023. Für die aktuelle Haushaltsplanung werden für das Jahr 2023 10,8 Mio. € an Mindererträgen isoliert, bei einer Steigerungsrate von +4,2 %. Ab 2024 wird dann eine Steigerungsrate in Höhe von 4,9 % eingeplant, für die Folgejahre werden

ebenfalls die Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten des Landes übernommen. Zudem erfolgt die Isolierung durch die Mindererträge, die aus dem Krieg gegen die Ukraine resultieren, für 2024 in Höhe von 5,3 Mio. €. Ab 2025 werden keine Mindererträge mehr isoliert. Zwar werden die Kommunen durch den Runderlass zu den Orientierungsdaten des Landes vom Land aufgefordert, die örtlichen individuellen Gegebenheiten zu berücksichtigen, jedoch wurde aufgrund der unabsehbaren Folgen für die Wirtschaft entschieden, eigene Anpassungen in diesem Einzelhaushalt nicht vorzunehmen. Durch die Basisanpassung wurde ein solides Entwicklungsszenario auf der Grundlage der Orientierungsdaten geschaffen.

Umsatzsteueranteil (Sachkonto 402200)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Beträge in Tsd. €	36.637	37.956	39.170	39.954

Basis für die Veranschlagung ist die prognostizierte Berechnung der Einnahme für 2022. Die Steuerschätzung November 2022 und die Orientierungsdaten vom 23. November 2022 weisen für 2023 eine Steigerungsrate in Höhe von 1,6 % aus. Diese wurde in den Haushaltsplanentwurf übernommen. In 2024 wurde bei einer prozentualen Erhöhung von 5,1 % ein Abschlag von 1,5 % aufgrund der zu erwartenden Neufestsetzung der Schlüsselzahlen gemacht.

Die Orientierungsdaten und die Steuerschätzung sehen ansonsten für die Jahre 2025 und 2026 Steigerungsraten von 3,2 % und 2,0 % vor, die ebenfalls bei der Berechnung zu Grunde gelegt wurden. Eine Isolierung von corona- und ukrainekriegbedingten Mindereinnahmen erfolgt nicht, da in der mittelfristigen Finanzplanung der Haushaltsplanung 2020/2021 geringere Einnahmen ausgewiesen waren.

Einkommensteueranteil (Sachkonto 402100)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Beträge in Tsd. €	168.047	175.441	186.669	196.002

Der Einkommensteueranteil ist in 2020 um 14,4 Mio. € eingebrochen und hat sich bisher nur langsam erholt. Das Niveau der mittelfristigen Finanzplanung aus dem Haushalt 2020/2021 ist lange nicht erreicht.

Die Orientierungsdaten von November 2022 sehen Zuwächse von 5,5 % (2023), 4,4 % (2024), 6,4 % (2025) und 5,0 % (2026) vor. Die Steuerschätzung aus November wurde hier deutlich nach unten korrigiert. Nach Abrechnung des Einkommensteueranteils des 4. Quartals 2022 (Endabrechnung steht

noch aus) ist davon auszugehen, dass das tatsächliche Ergebnis deutlich unter dem Planwert liegen wird. Aus diesem Grund wurde die Basis entsprechend nach unten korrigiert.

Für die aktuelle Haushaltsplanung wird für 2023 eine Einnahme in Höhe von 168 Mio. € eingeplant. Dazu werden 23,95 Mio. € an Verschlechterung durch Corona-Schäden und ukrainekriegbedingte Mindereinnahmen isoliert. In der mittelfristigen Finanzplanung für das Jahr 2024 werden 21,6 Mio. € isoliert, für das Jahr 2025 sind es 21 Mio. €, für 2026 22,8 Mio. €.

Familienleistungsausgleich (Sachkonto 405100)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Beträge in Tsd. €	16.200	15.000	15.000	15.000

Da die Abweichung der Rechnungsergebnisse in den vergangenen Jahren zumeist nur geringfügig war bzw. nur schwer im Vorhinein zu prognostizieren ist, wurde der einheitliche Ansatz von 15 Mio. € für die Jahre 2024 bis 2026 übernommen. Für das Jahr 2023 liegt die Modellrechnung vor, sodass hier der Ansatz auf 16,2 Mio. € erhöht wird.

Schlüsselzuweisungen (Sachkonto 411100)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Beträge in Tsd. €	395.250	402.365	420.471	440.233

Entsprechend der am 31. Oktober 2022 veröffentlichten Modellrechnung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung erhält die Stadt Wuppertal 2023 eine Schlüsselzuweisung von rund 395 Mio. €. Das Gesetz zum GFG sieht dieses Mal keine Kreditierung der aufgestockten Mittel vor.

Aufgrund der drohenden Rückzahlungsverpflichtung dieser Kreditierung war für 2023 gemäß den damaligen Orientierungsdaten eine Verschlechterung der Schlüsselzuweisungen in Höhe von –2,8 % eingeplant. Die nun vorliegende aktuelle Modellrechnung weist hingegen eine deutliche Steigerung der Schlüsselzuweisungen 2023 aus (da die Rückzahlung der kreditierten Mittel in 2023 vom Land nicht vorgesehen ist). Daher wird der Planwert für 2023 entsprechend angepasst. In 2024 wird eine Verbesserung in Höhe von 1,8 % prognostiziert, in 2025 um 4,5 % und in 2026 um 4,7 %.

Die Aufstockung durch das Land in den Jahren 2021 und 2022 ist als zinsloses Darlehen an die kommunale Ebene zu interpretieren. Eine Rückzahlung soll im Rahmen späterer Gemeindefinanzierungsgesetze erfolgen, wenn sich die wirtschaftliche Situation der Gemeinden wieder gebessert hat. Bei der Tilgung der kreditierten Aufstockung ist noch offen, ab welcher Entwicklung des Steuerverbundes in die Tilgung eingestiegen werden soll und welches Verfahren hierbei angewendet wird.

Die Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten wurden unverändert übernommen. Eine Isolierung ist aufgrund der angestiegenen Verteilmasse und der damit verbundenen Steigerung nicht erforderlich.

Zahlungsrelevante Zuweisungen (Sachkonten 412200 - 414820 und 418100)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Beträge in Tsd. €	136.848	134.953	139.521	143.810

Zahlungsrelevante Zuweisungen fallen vor allem in folgenden Bereichen an:

- I. Förderung von Kindern in Tagesbetreuung und Tagespflege
- II. Betreuungsangebote im Schulbereich
- III. Bildungspauschale (sofern konsumtiv wegen Weiterleitung an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement)
- IV. Sportpauschale (sofern konsumtiv wegen Weiterleitung an Sportvereine sowie an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement)

In den Jahren 2023 bis 2025 sind Zuweisungen zum Breitbandausbau – weiße Flecken - in Höhe von 12,6 Mio. € und Breitbandausbau - graue Flecken - in Höhe von 35,1 Mio. € berücksichtigt.

Im gesamten Zeitraum sind Zuweisungen aus den Förderprogrammen „Sozialer Zusammenhalt“ (vormals „Soziale Stadt“) und „Lebendige Zentren“ (vormals „aktive Stadtzentren“) etc. berücksichtigt (siehe auch „Anhang G“ zum Vorbericht), wie auch einzeln geförderte Projekte (z. B. Pina-Bausch-Zentrum), die vom GMW umgesetzt werden.

Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Zuschüssen (Sachkonten 416100-416108)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Beträge in Tsd. €	12.706	11.147	9.290	8.508

Aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen werden Sonderposten gebildet, die entsprechend der Lebensdauer des geförderten Anlagegutes aufgelöst werden und damit dem Aufwand aus der bilanziellen Abschreibung gegenüberstehen.

Sonstige Transfererträge (Sachkonten 421100-422190)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
Beträge in Tsd. €	12.134	12.134	12.134	12.134

Hier handelt es sich fast ausschließlich um Rückzahlungen zu Unrecht gewährter Hilfen (allein im Bereich des SGB II rund 5 Mio. €), den Ersatz sozialer Leistungen von Sozialleistungsträgern, Rentenversicherungsträgern und Unterhaltspflichtigen.

<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b> (Sachkonten 431100-438100)	<b>Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026</b>			
	<b>Beträge in Tsd. €</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	109.613	110.689	111.876	113.064

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören vor allem:

- Gebühren für Kfz.-Zulassung sowie Gewerbe- und Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
- Gebühren für Personalausweise und Reisepässe, Standesamtsgebühren
- Baugenehmigungsgebühren
- Parkgebühren
- Regenwassergebühren
- Schmutzwassergebühren
- Rettungsdienstgebühren
- Benutzungsgebühren für städtische und Kindertagesstätten anderer Träger
- Abfallgebühren
- Straßenreinigungsgebühren

**Privatrechtliche Leistungsentgelte**

(Sachkonten 441100-446130)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026****Beträge in Tsd. €****2023****2024****2025****2026**

35.059

35.347

35.430

35.489

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören vor allem:

- Mieten und Pachten aus der Grundstücksbewirtschaftung
- Mieten und Pachten aus der Nutzung von Schulen
- Mieten und Pachten für Kleingärten
- Eintrittsgelder für den Zoo
- Verpflegungsbeiträge im Bereich der Kindertageseinrichtungen
- Benutzungsgebühren für Bäder
- Von Bayer Schering Pharma für das Kooperationsprojekt im Bereich der Feuerwehr
- Einnahmen aus Schulgeld und Instrumentenmiete Bergische Musikschule
- Kostenerstattung der WSW für die Inanspruchnahme der Schwebbahn - Infrastruktur

**Kostenerstattungen und -umlagen**

(Sachkonten 448000-449600)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026****Beträge in Tsd. €****2023****2024****2025****2026**

298.433

301.380

305.601

309.356

Zu den Kostenerstattungen und -umlagen gehören vor allem:

- Vom Bund für anteilige Verwaltungskosten des Jobcenters
- Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft
- Erstattung des Bundes an den Kosten für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
- Vom Land für Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- Vom Land für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
- Vom Landschaftsverband für die allgemeine Grundsicherung
- Von Gemeinden oder vom LVR für Aufgaben Hilfe zur Erziehung und präventive Projekte
- Von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen für Leistungen; insbesondere des Amtes für Informationstechnik und Digitalisierung (402) und der Finanzbuchhaltung (403.3)
- Von Eigenbetrieben für Leistungen des Ressorts 103
- Ersatz von Zinsaufwendungen durch Eigenbetriebe

**Sonstige ordentliche Erträge**  
(Sachkonten 451100-459100)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**

<b>Beträge in Tsd. €</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	49.699	49.462	49.236	49.157

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören vor allem:

- Konzessionsentgelte WSW AG
- Konzessionsentgelte Städtereklamе
- Verwarn- und Bußgelder aus Verkehrsüberwachung
- Bußgelder Polizei
- Säumniszuschläge
- Nachforderungszinsen bei Gewerbesteuer
- Sonstige ordentliche Erträge für Kanalanschlussleitungen
- Auflösung/Herabsetzung von Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen, Altersteilzeit-Rückstellungen und übrigen Rückstellungen

(Hinweis: die Inanspruchnahme von Rückstellungen - insbes. für die Zahlung von Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit - wird unmittelbar bei den betr. Aufwendungen saldiert)

## II. Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025
<b>Personalaufwendungen - saldiert</b> (Sachkonten 501100-507140)	337.297	345.904	351.788	358.388
<b>Versorgungsaufwendungen</b> (Sachkonten 511100- 516100)	48.908	49.458	50.208	50.858
<b>zusammen</b>	<b>386.205</b>	<b>395.362</b>	<b>401.996</b>	<b>409.246</b>

Die vorgenannten Beträge setzen sich wie folgt zusammen:

Beträge in Tsd. €	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
	2023	2024	2025	2026
<u>Zahlungen</u> für Beamte, tariflich Beschäftigte, geringfügig Beschäftigte, Praktikanten und Versorgungsempfänger	351.120	360.877	367.736	375.056
Inanspruchnahmen von Rückstellungen	-49.545	-50.345	-51.110	-51.885
<u>Nicht zahlungsrelevante Zuführungen</u> an diverse Rückstellungen	84.630	84.830	85.370	86.075
<b>zusammen</b>	<b>386.205</b>	<b>395.362</b>	<b>401.996</b>	<b>409.246</b>

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** (Sachkonten 521100-529190)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**
**Beträge in Tsd. €**
**2023      2024      2025      2026**

217.305    212.118    212.343    215.021

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören vor allem:

- Unterhaltung Grundstücke, der baulichen Anlagen und des sonstigen Infrastrukturvermögens
- Unterhaltung von Grün- und Spielflächen sowie der Straßenbäume
- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
- Erstattungen an Bund, Land, Gemeinden u.a.
- Regenwasserbeseitigungsgebühren für die öffentlichen Verkehrsflächen
- Betriebskosten an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement (insbesondere Energiekosten)
- Schülerbeförderungskosten
- TUI-Betriebskosten, Wartung und Pflege von Software
- Betriebsbedarf, Materialien usw.
- Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
- Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (in den Jahren 2023/2024 allein 12,6 Mio. € für den Breitbandausbau (weiße Flecken), der durch Bundes- und Landesmittel finanziert wird)

**Bilanzielle Abschreibungen**

(Sachkonten 571102-571118 und 574190)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**
**Beträge in Tsd. €**
**2023      2024      2025      2026**

31.618    29.557    28.807    27.201

Die bilanziellen Abschreibungen berücksichtigen die absehbaren Investitionen.

Der Rückgang ist im Wesentlichen durch das Auslaufen von Abschreibungen bei einigen Straßen begründet.

Umgang mit den isolierten Corona- und Energie-Belastungen gemäß NKF-CIUG: Zusätzlich sind in 2026 6,3 Mio. € aus der erfolgswirksamen Abschreibung für die im Zuge der Isolierungen neu geschaffenen Bilanzposition der „Aufwendungen zum Erhalt der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ veranschlagt.

Transferaufwendungen (Sachkonten 531000- 539100)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026				
	Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
<b>Zuschüsse an Dritte</b> (auch an Eigenbetriebe und verbundene Unternehmen)		236.445	247.526	259.138	266.987
<b>Leistungen der Jugend- und Sozialhilfe - ohne</b> Leistungen nach dem SGB II (insbes. Kosten der Unterkunft)		261.431	251.096	255.804	260.447
<b>Sonstige Transferaufwendungen</b> (insbes. Landschaftsumlage und Gewerbesteuerumlagen)		164.021	168.548	173.500	179.728
<b>zusammen</b>		<b>661.897</b>	<b>667.170</b>	<b>688.442</b>	<b>707.162</b>

**Zuschüsse an Dritte:** Hier sind konsumtive Weiterleitungen analog zu den Zuweisungen des Landes aus den Programmen „Sozialer Zusammenhalt“ (vormals „Soziale Stadt“) und „Lebendige Zentren“ (vormals „aktive Stadtzentren“) veranschlagt (siehe Anlage G zum Vorbericht) wie auch einzelne Fördermittel (z. B. für Projekte wie das Pina-Bausch-Zentrum).

Eine Übersicht über die Zuschüsse ist in Anhang F in diesem Vorbericht dargestellt.

**Sonstige Transferaufwendungen:** Hierunter fallen die Gewerbesteuerumlage, die sich an der Entwicklung der Gewerbesteuer bemisst, die Landschaftsumlage, die sich an der Entwicklung der städtischen Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen orientiert (für 2023 ist die Modellrechnung zum GFG 2023 berücksichtigt).

**Sonstige ordentliche  
Aufwendungen**

(Sachkonten 541100-549990)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**

**Beträge in Tsd. €**

	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	350.776	352.156	355.909	358.252

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören vor allem

- Mieten (hauptsächlich an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement), Pachten, Erbbauzinsen
- Entgelte an den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft für Sammlung und Verbrennung von Müll
- Kosten der Unterkunft sowie sonstige Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) II

### III. Finanzierungstätigkeit

#### Finanzerträge

(Sachkonten 461500-469200)

#### Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026

Beträge in Tsd. €

	2023	2024	2025	2026
	10.860	9.857	9.857	9.857

Von den Ansätzen entfallen jährlich 0,6 Mio. € auf Zinserträge. Der Differenzbetrag betrifft Gewinnabführungen der Eigenbetriebe GMW und WAW sowie der Stadtparkasse.

#### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

(Sachkonten 551100-559990)

#### Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026

Beträge in Tsd. €

	2023	2024	2025	2026
	44.379	48.554	52.357	55.755

darin

Zinsen für Kassenkredite etc.

	19.450	20.900	22.300	23.500
--	--------	--------	--------	--------

Zinsen für aufgenommene  
Investitionskredite

	18.195	20.923	23.330	25.532
--	--------	--------	--------	--------

**b) Einzelne Positionen der Investitionstätigkeit**
**I. Einzahlungen**

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Sachkonten 681000-681813)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
	56.630	53.709	42.216	30.386
Hierzu gehören u.a.				
Vom Land:				
Investitionspauschale gem. Gemeindefinanzierungsgesetz	19.015	19.162	19.105	18.985
Bildungspauschale (investiver Anteil)	3.405	2.655	2.655	2.655
Sportpauschale (investiver Anteil)	680	680	680	680
Feuerwehrpauschale	450	450	450	450
Projekt Döppersberg	3.555	0	0	0
Förderkulisse Oberbarmen/Wichlinghausen	520	318	1.040	483
Förderkulisse Heckinghausen	400	400	400	400
Förderkulisse Barmen	2.658	2.592	956	1.760
Förderkulisse Elberfeld	2.873	5.336	6.257	2.452
Digitalpakt Schule	4.500	4.500	0	0

Veräußerung von Sachanlagen (Sachkonten 682100-683100)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
	4.000	2.500	6.100	4.500

Die Ansätze betreffen fast ausschließlich Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken (auch aus der Vermarktung von Gewerbegebieten).

**Veräußerung von Finanzanlagen**

(Sachkonto 684800)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**

<b>Beträge in Tsd. €</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	7.000	8.000		

Die Einnahmen 2023 und 2024 betreffen den Verkauf von Fonds-Anteilen und sind zur Mitfinanzierung der Maßnahme Döppersberg vorgesehen.

Der Ansatz 2024 berücksichtigt die Veräußerung von Finanzanlagen, die im Zusammenhang mit der Finanzierung des Erwerbes der Schwebebahninfrastruktur getätigt werden.

**Beiträge und ähnliche Entgelte**

(Sachkonto 688000)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**

<b>Beträge in Tsd. €</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	550	550	550	550

Die Ansätze betreffen ausschließlich Straßenbeiträge.

**Sonstige Investitionseinzahlungen**

(Sachkonto 686500)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**

<b>Beträge in Tsd. €</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	26.012	28.439	30.749	32.154

Hier sind die Rückflüsse von Ausleihungen der Eigenbetriebe dargestellt.

**II. Auszahlungen****Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

(Sachkonto 782100)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**

<b>Beträge in Tsd. €</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	200	200	200	200

Es handelt sich um die jährliche Ankaufspauschale in Höhe von 200 Tsd. €.

**Baumaßnahmen**

(Sachkonten 785100-785300)

**Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026**

<b>Beträge in Tsd. €</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	58.577	57.825	46.645	40.642

Soweit es sich nicht um pauschale Ansätze handelt (siehe nachstehende Übersicht), werden die Baumaßnahmen bei den jeweiligen Produktgruppen im Teilfinanzplan B einzeln dargestellt.

Die vom Eigenbetrieb Gebäudemanagement zu realisierenden Baumaßnahmen sind in diesen Beträgen nicht berücksichtigt; sie werden im Wesentlichen über Zuschuss- und Kredit-Weiterleitungen finanziert (siehe Anhang C zum Vorbericht).

Die **Pauschalansätze** betreffen:

Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
Grünanlagen, Wald, Forst- und Landwirtschaft	605	618	618	618
Spielplätze (auch an Kitas)	1.178	1.354	1.354	1.194
Heizungssanierung Sportplatzhäuser	200	200	200	200
Straßenerneuerung	2.400	1.800	2.400	2.400
Straßenerneuerung in den 10 Stadtbezirken (jeweils 70 T€ p.a.)	700	700	700	700
Kanal-/Straßen-Ausbau	1.000	750	1.000	1.000
Gehwegerneuerung	100	100	100	100
Verwendung Ablösebeträge für Einstellplätze	50	50	50	50
Beseitigung von Unfallschwerpunkten	50	50	50	50
Hochwasserschutz	200	200	200	200
Umbau/Ausbau Radverkehr	1.400	1.100	1.400	1.400
Umbau/Ausbau Fußgängerverkehr	100	100	100	100
Begleitmaßnahmen für ÖPNV	287	141	141	141
Beleuchtungsanlagen	200	200	200	200
Verkehrstechnische Investitionen	450	450	450	450
Erneuerung von Baumscheiben	100	100	100	100
Bundesstraßen Teilerneuerung	336	336	336	336
Wegweiser	30	30	30	30
Erneuerung Smarte Straßenbeleuchtung	400	400	400	400
LAP Fahrbahnsanierungen	250	500	500	500

### Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

(Sachkonten 783100-783231)

### Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026

Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
	44.825	40.593	37.897	22.980

Die Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen findet hauptsächlich in folgenden Bereichen statt:

GB		Ressorts und Stadtbetriebe			
Beträge in Tsd. €		2023	2024	2025	2026
0	Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters	12	12	12	12
1	Stadtgrün, Mobilität, Umwelt & Geodaten	1.458	1.248	1.234	1.244
davon	102 – Vermessung, Katasteramt und Geodaten	130	173	123	173
	103 – Grünflächen und Forsten	889	736	772	732
	104 – Straßen und Verkehr	422	322	322	322
2.1	Soziales, Jugend, Schule und Integration	9.847	9.070	4.402	4.113
davon	202 – Tageseinrichtungen für Kinder	724	587	599	609
	206 – Schulen	8.740	8.160	3.561	3.261
2.2	Kultur und Sport & Sicherheit und Ordnung	11.106	8.989	11.975	10.784
davon	209 – Sport- und Bäderamt	238	208	208	208
	214 – Stadtbibliothek	483	414	414	414
	302 – Ordnungsamt	195	196	276	146
	304 – Feuerwehr	7.526	7.709	10.614	9.553
	darin PG 1212/1213 „Brandschutz“	5.244	5.850	6.448	4.850
	PG 1214 „Rettungsdienst“	2.282	1.858	4.166	4.703
3	Wirtschaft, Stadtentwicklung, Klimaschutz, Bauen & Recht	0	0	0	54
davon	101 – Stadtentwicklung und Städtebau	0	0	0	54
4	Zentrale Dienstleistungen	22.402	21.275	20.275	6.775
davon	402 – Amt für Informationstechnik	22.227	19.600	19.600	6.600
	404 - Personal- und Hauptamt	175	1.675	675	175

Erwerb von Finanzanlagen (Sachkonten 784800)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
	7.500	7.500	7.500	7.500

Die Ansätze betreffen die Geldanlage zur Absicherung der Darlehens-Rückzahlungsverpflichtung zum „Erwerb Schwebobahn-Infrastruktur“. Außerdem ist pro Jahr eine Kapitalerhöhung GMW in Höhe von 5 Mio. € vorgesehen.

Aktivierbare Zuwendungen (Sachkonten 781100-781600)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
	764	564	514	314

Die Ansätze betreffen:

Zahlungen an die WSW AG für Instandsetzung/Erneuerung von Sinkkästen	214	214	214	214
Sanierungsanteil Schloss Burg	550	350	300	100

Sonstige Investitionsauszahlungen (Sachkonten 786500)	Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026			
Beträge in Tsd. €	2023	2024	2025	2026
	82.396	83.549	79.818	80.224

Hierbei handelt es sich um die Weiterleitung von Ausleihungen an folgende Eigenbetriebe:

- Wasser und Abwasser Wuppertal (WAW) mit 6,5 Mio. € für 2023 und 5 Mio. € pro Jahr ab 2024
- Straßenreinigung Wuppertal (ESW) mit 7 Mio. € für 2023, jeweils 3,5 Mio. € für 2024 und 2025 und 3 Mio. € für 2026
- Alten- und Pflegeheime (APH) mit jeweils 9,95 Mio. € für 2023 und 2024, sowie jeweils 4 Mio. € für 2025 und 2026
- Gebäudemanagement Wuppertal (GMW) in Höhe von 58,9 Mio. € in 2023 (vgl. zu den übrigen Kreditmaßnahmen auch Anhang C zum Vorbericht).

**III. Finanzierungstätigkeit**

<b>Kreditaufnahmen für Investitionen</b> (Sachkonto 692700)	<b>Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026</b>			
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Beträge in Tsd. €</b>	97.569	94.532	86.459	81.770

Zum weitaus überwiegenden Teil betreffen die Ansätze Aufnahmen zur Weiterleitung an die Eigenbetriebe. Die Weiterleitung wird bei den sonstigen Investitionsauszahlungen dargestellt.

<b>Rückflüsse von Darlehen</b> (Sachkonten 695500-695800)	<b>Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026</b>			
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Beträge in Tsd. €</b>	162	72	72	72

Die Ansätze betreffen den Ersatz vorgeleisteter Tilgungen durch Dritte. Der Ersatz der vorgeleisteten Tilgungen der Eigenbetriebe wird unter den sonstigen Investitionseinzahlungen dargestellt.

<b>Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b> (Sachkonten 693700)	<b>Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026</b>			
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Beträge in Tsd. €</b>	67.300	58.800	39.500	24.500

<b>Tilgung von Krediten für Investitionen</b> (Sachkonten 792100-792700)	<b>Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026</b>			
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Beträge in Tsd. €</b>	38.778	43.392	46.485	48.354

Es handelt sich hier um die Tilgung für aufgenommene Investitionskredite; auch für Schulden, die den Eigenbetrieben übertragen worden sind. Im Jahr 2024 wird die zweite Rate des Darlehens (in Höhe von 1 Mio. €) für die Schwebbahn-Infrastruktur fällig; die erste Rate wurde mit 10 Mio. € in 2019 gezahlt.

<b>Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung</b> (Sachkonten 792100-792700)	<b>Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026</b>			
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Beträge in Tsd. €</b>	0	0	0	0

### **c) Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie bzw. des Krieges in der Ukraine; Nebenrechnung**

Im Zuge der Corona-Pandemie hat der Landtag NRW das Gesetz zur Isolierung der aus der Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte beschlossen. Am 07. Dezember 2022 hat der Landtag NRW die Ausweitung der Isolierung auf die Haushaltsplanung 2023 und auf die mittelfristige Finanzplanung bis 2026 und auf die Belastungen, die aufgrund des Angriffskrieges gegen die Ukraine entstanden sind, beschlossen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG). Die Isolierung der coronabedingten Belastungen endet mit dem Haushaltsjahr 2023. Eine Isolierung in der mittelfristigen Finanzplanung 2024-2026 ist nicht mehr möglich.

Gemäß § 4 NKF-CUIG ist eine prognostizierte Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen. Dies ist im Vorbericht zum Haushaltsplan zu erläutern. Die Nebenrechnung ist ebenfalls beizufügen. Das Muster der Bezirksregierung teilt zwischen den beiden Isolierungssachverhalten auf.

Bei den isolierten Ansätzen handelt es sich bis auf die Anteile an der Einkommensteuer um reine Verluste infolge des Krieges gegen die Ukraine. Die Einkommensteueranteile werden für 2023 zu einem Viertel den coronabedingten Belastungen und zu drei Vierteln den kriegsbedingten Belastungen zugeordnet. Da in 2021 schon keine Gewerbesteuer mehr isoliert werden musste, wird der isolierte Betrag in voller Höhe den Belastungen infolge des Krieges zugeordnet.

Nach dem Gesetz erfolgt eine bilanzielle Isolierung der in der Erfolgsrechnung aufgelaufenen Verluste in einem gesonderten Bilanzposten (Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit), welcher vor dem Anlagevermögen auszuweisen ist. Dieser isolierte Betrag kann - beginnend ab dem Haushaltsjahr 2026 - längstens über einen Zeitraum von 50 Jahren linear erfolgswirksam abgeschrieben werden, sofern nicht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 von dem einmalig auszuübenden Recht Gebrauch gemacht wird, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Dabei ist allerdings zu beachten, dass hierdurch weder eine Überschuldung eintreten noch eine bereits bestehende Überschuldung erhöht werden darf (§ 6 NKF-CUIG).

Die Stadt Wuppertal isoliert auf diese Weise einen saldierten Verlust durch eine entsprechende außerordentliche Ertragsbuchung in der Ergebnisrechnung in den Jahren 2020 und 2021 in Höhe von 29,1 Mio. €. Dieser isolierte Verlust beinhaltet eine sehr große Vielzahl gebuchter Geschäftsvorfälle.

Das Jahr 2022 weist einen zu isolierenden Betrag in Höhe von 23,3 Mio. € in der Planung aus. In der Haushaltsplanung 2023 rechnet die Stadt Wuppertal mit einem saldierten Verlust in Höhe von 77,2 Mio. € für 2023, 56,8 Mio. € für 2024, 52,7 Mio. € für 2025 und 56,9 Mio. € für 2026.

Der größte Anteil der Isolierung betrifft die Mehrausgaben für Energiekosten mit 68 Mio. € und die Anteile der Einkommensteuer mit 89,4 Mio. €. Die mittelfristige Finanzplanung aus dem Haushaltsplan 2020/2021 ist von einer Einnahme der Einkommensteueranteile in Höhe von 192 Mio. € für das Jahr 2023 ausgegangen, die dann in 2024 auf 197 Mio. € ansteigt.

Die Weiterentwicklung des NKF-CUIG mit den Vorschriften für die Haushaltsplanung nach 2023 bleibt abzuwarten.

**Nebenrechnung**

	2020 Mio. €	2021 Mio. €	2022 Mio. €	2023 Mio. €	2024 Mio. €	2025 Mio. €	2026 Mio. €
Verschlechterungen bei der Gewerbesteuer sowie Rückstellung für zukünftige Wertberichtigungen gestundeter Forderungen	76,3		13,7	10,8	5,3		
Pauschaler Ausgleich der Gewerbesteuerausfälle durch Bund und Land	-91,6						
Verbesserung bei der Gewerbesteuerumlage aufgrund der oben benannten Verschlechterungen	-5,1		-1,0				
Verschlechterung bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	14,4	4,6	9,3	24	21,6	21	22,8
Verschlechterung/Verbesserung bei den Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer	-2,7	-3,2					
Sonderfonds zur Versorgung der ukrainischen Geflüchteten				15			
Zentrale Beschaffung von Schutzausrüstung durch die Feuerwehr sowie Ausstattung der Uni-Halle als Behandlungsplatz	4,5	3,1					
Finanzielle Unterstützung im Rahmen der Inklusionshilfe	2,0	0,6					
Einnahmeausfälle des Zoos	1,9	0,5					
Wegfall von Elternbeiträgen für Kitas, Tagespflegestellen und OGS	1,3	3,2					
Rückstellung Verlustbeteiligung VHS sowie am Schlossbauverein Burg	1,2	1,1					
Einnahmeausfälle der Bäder	1,0						
Vergnügungssteuer infolge der Betriebsstätten-Schließungen	0,9	4,2					

	2020 Mio. €	2021 Mio. €	2022 Mio. €	2023 Mio. €	2024 Mio. €	2025 Mio. €	2026 Mio. €
Sonderzuschuss an die Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH	0,8						
Einsatz von Aushilfskräften	0,6						
Mehrbedarf beim Rettungsdienst durch erhöhte Schutzmaßnahmen	0,4						
Aussetzung der Infrastrukturförderabgabe und Aussetzung von Sondernutzungsgebühren für die Außengastronomie	0,7	0,8					
Aufwendungen im Bereich Jugendarbeit			1,5				
Zuwendungen im Bereich Jugendarbeit			-1,5				
Sonstige Aufwendungen; hierunter befindet sich eine Vielzahl von Geschäftsvorfällen, insbesondere aus dem Bereich des Gesundheitsamtes	1,2	0,8					
Mehrbedarf Eigenanteil Kosten der Unterkunft				9	9	9	9
Zusätzliche Kosten für Energie				14	16,1	17,8	20,1
Personalaufwendungen		5,6	1,3	4,8	4,9	4,9	5
<b>Summe:</b>	<b>7,8</b>	<b>21,3</b>	<b>23,3</b>	<b>77,2</b>	<b>56,8</b>	<b>52,7</b>	<b>56,9</b>

Nebenrechnung zur COVID-19-Isolierung gem. § 4 NKF-CUIG						
Ergebnisplanung			2022	Haushaltsansatz 2023		
Ergebnisplan			Unbelastete Planung aus Nebenrechnung 2022/ aus mittelfristiger Planung	Planung ohne COVID19	"realer" Haushaltsansatz	Isolierung Covid19
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	-584.772.000	-570.127.000	-564.127.000	- 6.000.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-496.204.850	-544.804.296	-544.804.296	
3	+	Sonstige Transfererträge	-12.134.050	-12.134.050	-12.134.050	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-104.695.448	-109.612.736	-109.612.736	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34.992.900	-35.058.900	-35.058.900	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-274.863.194	-298.433.200	-298.433.200	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-49.743.465	-49.699.496	-49.699.496	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-538.000	-538.000	-538.000	
9	+/-	Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.557.943.907</b>	<b>-1.620.407.678</b>	<b>-1.614.407.679</b>	
11	-	Personalaufwendungen	308.755.293	337.297.202	337.297.202	
12	-	Versorgungsaufwendungen	48.249.800	48.907.800	48.907.800	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.967.969	217.304.782	217.304.782	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	34.255.473	31.617.511	31.617.511	
15	-	Transferaufwendungen	642.784.162	661.896.959	661.896.959	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	310.001.953	350.776.130	350.776.130	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.548.014.650</b>	<b>1.647.800.384</b>	<b>1.647.800.384</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-9.929.257</b>	<b>27.392.706</b>	<b>33.392.706</b>	
19	+	Finanzerträge	-10.864.300	-10.859.700	-10.859.700	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.836.350	40.326.850	44.379.075	
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>29.462.550</b>	<b>33.519.375</b>	<b>33.519.375</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>19.533.293</b>	<b>60.912.081</b>	<b>66.912.081</b>	
23	+	Außerordentliche Erträge			-77.215.320	- 6.000.000
24	-	Außerordentliche Aufwendungen			0	
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>			<b>-77.215.320</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>19.533.293</b>	<b>-10.303.239</b>	<b>-10.303.239</b>	

Nebenrechnung zur Ukraine-Isolierung gem. § 4 NKF-CUIG					
Ergebnisplanung			Haushaltsansatz 2023		
Ergebnisplan			Planung ohne Ukraine	"realer" Haushaltsansatz	Isolierung Ukraine
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	-592.927.000	-564.127.000	-28.800.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-544.804.296	-544.804.296	
3	+	Sonstige Transfererträge	-12.134.050	-12.134.050	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-109.612.736	-109.612.736	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-35.058.900	-35.058.900	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-298.433.200	-298.433.200	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-49.699.496	-49.699.496	
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-538.000	-538.000	
9	+/-	Bestandsveränderungen			
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.643.207.679</b>	<b>-1.614.407.679</b>	
11	-	Personalaufwendungen	332.497.202	337.297.202	+ 4.800.000
12	-	Versorgungsaufwendungen	48.907.800	48.907.800	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.304.782	217.304.782	+ 14.000.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	31.617.511	31.617.511	
15	-	Transferaufwendungen	646.896.959	661.896.959	+ 15.000.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	341.776.130	350.776.130	+ 9.000.000
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.605.000.384</b>	<b>1.647.800.384</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-38.207.295</b>	<b>33.392.705</b>	
19	+	Finanzerträge	-10.859.700	-10.859.700	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	44.379.075	44.379.075	
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>33.519.375</b>	<b>33.519.375</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-10.687.920</b>	<b>66.912.081</b>	
23	+	Außerordentliche Erträge		-77.215.320	-71.215.320
24	-	Außerordentliche Aufwendungen		0	
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>		<b>-77.215.320</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-10.303.239</b>	<b>-10.303.239</b>	

Nebenrechnung zur Ukraine-Isolierung gem. § 4 NKF-CUIG						
	Haushaltsansatz 2024			Haushaltsansatz 2025		
	Planung ohne Ukraine	"realer" Haushaltsansatz	Isolierung Ukraine	Planung ohne Ukraine	"realer" Haushaltsansatz	Isolierung Ukraine
1	-611.008.000	-584.108.000	-26.900.000	-635.738.000	-614.738.000	-21.000.000
2 +	-548.464.803	-548.464.803		-569.282.006	-569.282.006	
3 +	-12.134.050	-12.134.050		-12.134.050	-12.134.050	
4 +	-110.688.811	-110.688.811		-111.876.065	-111.876.065	
5 +	-35.347.300	-35.347.300		-35.429.925	-35.429.925	
6 +	-301.379.625	-301.379.625		-305.601.318	-305.601.318	
7 +	-49.461.834	-49.461.834		-49.236.224	-49.236.224	
8 +	-538.000	-538.000		-538.000	-538.000	
9 +/-						
<b>10 =</b>	<b>-1.669.022.422</b>	<b>-1.642.122.422</b>		<b>-1.719.835.589</b>	<b>-1.698.835.589</b>	
11 -	341.003.774	345.903.774	+ 4.900.000	346.887.903	351.787.903	+ 4.900.000
12 -	49.457.800	49.457.800		50.207.800	50.207.800	
13 -	196.017.958	212.117.958	+ 16.100.000	194.542.697	212.342.697	+ 17.800.000
14 -	29.557.116	29.557.116		26.806.901	26.806.901	
15 -	667.170.425	667.170.425		688.442.486	688.442.486	
16 -	343.155.869	352.155.869	+ 9.000.000	346.909.115	355.909.115	+ 9.000.000
<b>17 =</b>	<b>1.626.362.942</b>	<b>1.656.362.942</b>		<b>1.653.796.902</b>	<b>1.685.496.902</b>	
<b>18 =</b>	<b>-42.659.480</b>	<b>14.240.520</b>		<b>-66.038.687</b>	<b>-13.338.687</b>	
19 +	-9.856.600	-9.856.600		-9.856.600	-9.856.600	
20 -	48.554.300	48.554.300		52.357.400	52.357.400	
<b>21 =</b>	<b>38.697.700</b>	<b>38.697.700</b>		<b>42.500.800</b>	<b>42.500.800</b>	
<b>22 =</b>	<b>-3.961.780</b>	<b>52.938.220</b>		<b>-23.537.887</b>	<b>29.162.113</b>	
23 +		-56.796.290	-56.796.290		-52.671.490	-52.671.490
24 -		0			0	
<b>25 =</b>		<b>-56.796.290</b>			<b>-52.671.490</b>	
<b>26 =</b>	<b>-3.858.070</b>	<b>-3.858.070</b>			<b>-23.509.377</b>	

Nebenrechnung zur Ukraine-Isolierung gem. § 4 NKF-CUIG				
Haushaltsansatz 2026				
		Planung ohne Ukraine	"realer" Haushaltsansatz	Isolierung Ukraine
1		-659.942.000	-637.142.000	-22.800.000
2	+	-592.551.174	-592.551.174	
3	+	-12.134.050	-12.134.050	
4	+	-113.063.955	-113.063.955	
5	+	-35.488.931	-35.488.931	
6	+	-309.355.543	-309.355.543	
7	+	-49.157.326	-49.157.326	
8	+	-538.000	-538.000	
9	+/-			
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>-1.772.230.979</b>	<b>-1.749.430.979</b>	
11	-	353.387.875	358.387.875	+ 5.000.000
12	-	50.857.800	50.857.800	
13	-	194.921.457	215.021.457	+ 20.100.000
14	-	31.500.868	31.500.868	
15	-	707.161.956	707.161.956	
16	-	349.251.706	358.251.706	+ 9.000.000
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>1.687.081.662</b>	<b>1.721.181.661</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>-85.149.317</b>	<b>-28.249.318</b>	
19	+	-9.856.600	-9.856.600	
20	-	55.754.500	55.754.500	
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>45.897.900</b>	<b>45.897.900</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>-39.251.417</b>	<b>17.648.582</b>	
23	+		-56.949.480	-56.949.480
24	-		0	
<b>25</b>	<b>=</b>		<b>-56.949.480</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>-39.300.898</b>	<b>-39.300.898</b>	

# ANHÄNGE ZUM VORBERICHT

## Anhang A zum Vorbericht: Hebesätze

### Übersicht über Realsteuerhebesätze sowie sonstige wichtige Steuer-, Gebühren- und Beitragssätze

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>I. Realsteuerhebesätze</b>						
Gewerbesteuer	490 v.H.	490 v.H.	490 v.H.	490 v.H.	490 v.H.	490 v.H.
Grundsteuer A	240 v.H.	240 v.H.	240 v.H.	240 v.H.	240 v.H.	240 v.H.
Grundsteuer B	620 v.H.	620 v.H.	620 v.H.	620 v.H.	620 v.H.	620 v.H.

### II. Steuersätze

#### Hundsteuer (Angaben je Hund)

1 Hund	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €
2 Hunde oder mehr	288,00 €	288,00 €	288,00 €	288,00 €	288,00 €	288,00 €
Kampfhundsteuer	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €

#### Vergnügungssteuer (je Apparat und angefangenen Kalendermonat)

##### 1. in Spielhallen oder ähnlichen Unternehmen

Apparate mit Gewinnmöglichkeit (von der Bruttokasse)	21%	21%	22%*	22%	22%	22%
Apparate ohne Gewinnmöglichkeit	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €

##### 2. in Gastwirtschaften und sonstigen Orten

Apparate mit Gewinnmöglichkeit (von der Bruttokasse)	21%	21%	22%*	22%	22%	22%
Apparate ohne Gewinnmöglichkeit	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €

\*neuer Steuersatz gültig ab 01.04.2020

#### Zweitwohnungssteuer

(in v.H. der Netto-Kaltmiete)	10%	10%	10%	10%	10%	10%
-------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

#### Wettbürosteuer (je angefangener Kalendermonat; des Brutto-Wetteinsatzes)

	3%	3%	3%	3%	3%	
--	----	----	----	----	----	--

#### Infrastrukturförderabgabe (gültig ab 01.04.2023)

(in v.H. der Übernachtungskosten)						5%
-----------------------------------	--	--	--	--	--	----

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>III. Benutzungsgebühren</b>						
<b>Alte Gebührenstruktur bis 2019</b>						
<b>Benutzung von Krankentransportwagen</b>						
tagsüber bis 50 Minuten	66,95€	66,95 €	*	*	*	*
tagsüber über 50 Minuten	113,39 €	113,39 €	*	*	*	*
zwischen 20.00 und 6.00 Uhr	253,69 €	253,69 €	*	*	*	*
über das Stadtgebiet Wuppertals hinaus, zusätzl. zu den drei v. g. Gebühren, je Fahrkilometer	2,00 €	2,00 €	*	*	*	*

\*bis 2019 galten bei der Inanspruchnahme von Krankentransportwagen drei zeitabhängige und tageszeitberücksichtigende Gebührensätze. Ab 2020 gilt ein einheitlicher Gebührensatz.

<b>Benutzung von Rettungswagen oder Rettungsdienst-Mehrzweckfahrzeugen innerhalb des Stadtgebietes</b>						
Notfall-Rettungstransport-Wagen (RTW)	356,19 €	356,19 €	*	*	*	*
über das Stadtgebiet Wuppertals hinaus, zusätzl. zur v. g. Gebühr, je Fahrkilometer	3,00 €	3,00 €	*	*	*	*
Arztbegleitender Verlege-Transport (nur RTW)	503,07 €	503,07 €	*	*	*	*
über das Stadtgebiet Wuppertals hinaus, zusätzl. zur v. g. Gebühr, je Fahrkilometer	3,00 €	3,00 €	*	*	*	*
Arztbegleitender Verlege-Transport (nur Arzt)	166,25 €	166,25 €	*	*	*	*
Notarzteinsatz-Fahrzeug (ohne Notarzt)	177,12 €	177,12 €	*	*	*	*
Notarztkosten	159,79 €	159,79 €	*	*	*	*

\*neue Gebührenstruktur ab 2020

<b>Neue Gebührenstruktur ab 2020</b>						
<b>Benutzung von Krankentransportwagen</b>						
innerhalb des Stadtgebietes Wuppertal	*	*	297,64€	297,64€	297,64€	297,64€
über das Stadtgebiet Wuppertal hinaus zusätzlich zur v. g. Gebühr	*	*	2,00 €	2,00 €	2,00 €	2,00 €
<b>Benutzung von Rettungswagen</b>						
Innerhalb des Stadtgebietes Wuppertal	*	*	436,04 €	546,03 €	546,03 €	546,03 €
über das Stadtgebiet Wuppertal hinaus zusätzlich zur v.g. Gebühr	*	*	3,00 €	3,00 €	3,00 €	3,00 €

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Inanspruchnahme von Notärzten/Notärztinnen und Notarzteinsatzfahrzeugen (NEF)</b>						
Einsatz eines Notarztes/ einer Notärztin	*	*	381,28 €	499,96 €	499,96 €	499,96 €
Einsatz eines NEF	*	*	391,47 €	494,01 €	494,01 €	494,01 €

Für eine anschließende Beförderung des Patienten/der Patientin innerhalb des Stadtgebietes Wuppertal in einem Krankenkraftwagen werden zusätzlich zu den NEF- und Notarztgebühren die v. g. Gebühren erhoben

<b>Arztbegleitende Intensivtransporte</b>						
Intensivtransportwagen je Einsatz	*	*	624,08 €	738,56 €	738,56 €	738,56 €
über das Stadtgebiet Wuppertal hinaus zusätzlich zur v. g. Gebühr	*	*	3,00 €	3,00 €	3,00 €	3,00 €

\*gem. neuer Gebührensatzung für den Rettungsdienst der Stadt Wuppertal vom 14.12.2020 (Inkrafttreten am 01.01.2021)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Kanalanschlussbeitrag</b>						
Grundstücksfläche EURO/m <sup>2</sup>	7,49 €	7,49 €	7,49 €	7,49 €	7,49 €	7,49 €
Geschossfläche EURO/m <sup>2</sup>	15,86 €	15,86 €	15,86 €	15,86 €	15,86 €	15,86 €

<b>Kanalbenutzungsgebühr</b>						
<b>Schmutzwasser EURO/m<sup>3</sup></b>						
Nichtmitglieder des Wupperverbandes	2,95 €	2,95 €	2,95 €	2,96 €	2,95 €	2,95 €
Mitglieder des Wupperverbandes	1,60 €	1,60 €	1,60 €	1,64 €	1,62 €	1,62 €
<b>Niederschlagswasser EURO/m<sup>2</sup></b>						
bebaute u. versiegelte Fläche	1,95 €	1,95 €	1,95 €	1,95 €	1,98 €	1,98 €
<b>Abfuhr und Beseitigung von Grubeninhalten</b>						
aus Grundstückssammelgruben EURO/m <sup>3</sup>	4,43 €	4,43 €	4,43 €	4,44 €	4,43 €	4,43 €
aus Grundstückskläranlagen EURO/m <sup>3</sup>	108,47 €	145,92 €	145,92 €	139,95 €	141,26 €	141,26 €

<b>Abfallgebühr</b>						
Hausmüll (je Person/EURO)						
30 l	94,61 €	96,96 €	95,97 €	97,74 €	100,56 €	110,04 €
22,5 l	79,69 €	81,74 €	81,12 €	82,67 €	85,04 €	93,32 €
15 l	64,76 €	66,51 €	66,72 €	67,59 €	69,51 €	76,59 €
Eigenkompostierer	58,28 €	59,86 €	59,64 €	60,83 €	62,56 €	68,93 €
Müllsäcke/Stück	1,53 €	1,56 €	1,52 €	1,55 €	1,59 €	1,72 €

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Straßenreinigung und Winterdienst</b>						
<b>Straßenreinigung</b>						
Reinigungsklasse (jeweils EURO/lf. m)						
A 1	37,70 €	39,05 €	40,41 €	41,74 €	42,93 €	43,28 €
A 2	11,31 €	11,72 €	12,12 €	12,52 €	12,88 €	12,99 €
A 3	7,54 €	7,81 €	8,08 €	8,35 €	8,59 €	8,66 €
A 4	15,08 €	15,62 €	16,16 €	16,70 €	17,17 €	17,31 €
B 1	3,77 €	3,91 €	4,04 €	4,17 €	4,29 €	4,33 €
B 2	1,77 €	1,84 €	1,90 €	1,96 €	2,02 €	2,03 €
D 1	3,77 €	3,91 €	4,04 €	4,17 €	4,29 €	4,33 €
D 2	1,77 €	1,84 €	1,90 €	1,96 €	2,02 €	2,03 €
D 3	7,54 €	7,81 €	8,08 €	8,35 €	8,59 €	8,66 €
Z 1	75,40 €	78,10 €	80,82 €	83,49 €	85,85 €	86,57 €
A 1 V	32,04 €	33,19 €	34,35 €	35,48 €	36,49 €	36,79 €
A 2 V	9,05 €	9,37 €	9,70 €	10,02 €	10,30 €	10,39 €
A 3 V	6,41 €	6,64 €	6,87 €	7,10 €	7,30 €	7,36 €
A 4 V	12,82 €	13,28 €	13,74 €	14,19 €	14,59 €	14,72 €
B 1 V	2,64 €	2,73 €	2,83 €	2,92 €	3,00 €	3,03 €
B 2 V	1,24 €	1,28 €	1,33 €	1,37 €	1,41 €	1,42 €
Z 1 V	64,09 €	66,39 €	68,70 €	70,96 €	72,97 €	73,58 €

**Anhang B zum Vorbericht: Dienstwohnungen**
**(Stand: Dezember 2022)**

Standort	Leistungs- einheit	Standort	Leistungs- einheit
Albert-Einstein-Str. 20	209	Kucksiepen 1	103
Alfredstr. 33	104	Küllenhahner Str. 143	206
Am Jagdhaus 50	KiJu	Kurt-Schumacher-Str. 128	206
An der Blutfinke 72	206	Lavaterweg 6	206
An der Blutfinke 74	206	Lavaterweg 8	206
Berghauser Str. 47	206	Oberbergische Str. 70a	103
Böttinger Weg 33	206	Oberbergische Str. 91	209
Dieckerhoffstr. 18	206	Paul-Löbe-Str. 20	209
Donarstr. 2	206	Radenberg 12	206
Eintrachtstr. 107	206	Rosegger Str. 12	206
Elisenhöhe 3	103	Röttgen 110	206
Else-Lasker-Schüler-Str.30	206	Schluchtstr. 32	206
Ferdinand-Lassalle-Str. 28	206	Sillerstr. 13	206
Gelpetal 1	103	Winchenbachstr. 41	209
Gertrudenstr. 20	206		
Haarhausen 24	206		
Hombüchel 80	206		
Johannisberg 20	206		
Kohlstr. 10	206		
Königshöher Weg 5 - 7	206		

## **Anhang C zum Vorbericht: Hochbaumaßnahmen**

### **Hochbaumaßnahmen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Gebäudemanagement (GMW)**

Hochbaumaßnahmen werden über den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Gebäudemanagement abgewickelt. Zur Finanzierung werden Zuschüsse (Fördermittel und Pauschalen) des Bundes und des Landes im städtischen Haushalt vereinnahmt und an den Eigenbetrieb weitergeleitet. Zudem werden die zur Finanzierung von Vorhaben erforderlichen Kredite als Gewährung von Ausleihungen weitergeleitet. Die drastischen Kostensteigerungen im Baubereich stellen das GMW vor große Herausforderungen, die es zu bewältigen gilt.

Die Abwicklung des Vorhabenprogramms bedingt daher nach wie vor ein kurz „getaktetes“ Controlling, um die Finanzierungsmöglichkeiten einzuhalten. Dadurch bedingte, notwendige Änderungen des Vorhabenprogramms werden dem Rat der Stadt zur Beschlussfassung vorgelegt.

In Zusammenarbeit mit einem Wirtschaftsprüfungsunternehmen wurde das Vorhabenprogramm des GMW plausibilisiert und die Kosten angepasst oder neu kalkuliert. Darüber hinaus wurde eine Priorisierungsmatrix entwickelt. Diese soll in Zukunft dabei helfen aufgrund der Gewichtung verschiedener Parameter zu entscheiden, welche Maßnahmen ins Investitionsprogramm aufgenommen werden sollen und welche aufgrund mangelnder Finanzierung oder Kapazität zeitlich nach hinten geschoben werden.

In das Investitionsprogramm 2023 wurden alle Maßnahmen der Pakete 1-4 (VO/1212/22) aufgenommen. In den Haushaltsjahren 2025 und 2026 führt dies nach heutigem Kenntnisstand zu einer Finanzierungslücke in Höhe von 71 Mio. Euro. Der Umgang mit dieser Finanzierungslücke ist im Haushaltsplan 2024/2025 zu entscheiden. Aus diesem Grund werden für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 die bisher zur Verfügung stehenden Kreditmittel pauschal veranschlagt, ohne konkrete Projektaufteilung.

In der nachfolgenden Tabelle sind die benötigten Mittel dargestellt. Diese übersteigen in den Jahren 2025 und 2026 jedoch die verfügbaren Kreditmittel.

In den Jahren 2023 und 2024 reichen die Eigenmittel des GMW, die Zuschüsse sowie die Kredite, die vom Haushalt an das GMW weitergeleitet werden - unter Berücksichtigung des bereits zusätzlich bereitgestellten Kredites von 20 Mio. € - aus, um die Durchführung der Maßnahmen zu ermöglichen. Im Haushaltsplanentwurf 2023 sind folgende Maßnahmen veranschlagt, die über den Eigenbetrieb Gebäudemanagement realisiert werden sollen. (Beträge in Tsd. €)

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
<b>Schulbau-Maßnahmen</b>				
Gewährung von Ausleihungen	38.455	47.290	72.469	80.950
Weiterleitung der Bildungspauschale Anteil GMW <i>Die vorgesehenen Einzelmaßnahmen werden in Anhang D dargestellt.</i>	12.680	12.130	12.230	12.330
<b>Belastungsausgleich Inklusion</b>				
Weiterleitung der Pauschale	200	400	400	400
<b>Kita-Sonderprogramm</b>				
Weiterleitung Landeszuschüsse U3/Ü3	750	750	750	750
<b>Kita Grafenstr.</b> , Gewährung von Ausleihungen	220	0	0	0
<b>Neubau Eingang Historisches Zentrum</b> , Gewährung von Ausleihungen	673	0	0	0
<b>Umbau/Erweiterung Tanz-Zentrum (PBZ)</b>				
Weiterleitung der Bundes-/Landeszuschüsse	0	7.140	13.960	14.220
Gewährung von Ausleihungen	291	1.840	8.891	9.827
<b>Freibad Mählersbeck</b> , Gewährung von Ausleihungen	7.550	2.557	0	0
<b>Erneuerung Th / Sph Hardenberg</b> , Gewährung von Ausleihungen	1.940	0	0	0
<b>Erneuerung Betriebshof Giebel</b> , Gewährung von Ausleihungen	955	687	4.601	8.246
<b>Museum für Frühindustrialisierung</b> , Gewährung von Ausleihungen	781	1.032	0	0
<b>Punktzüge im Opernhaus</b> , Gewährung von Ausleihungen	475	509	1.093	0
<b>Neubau Rettungswache Mauerstr.</b> , Gewährung von Ausleihungen	163	4.120	4.394	0
<b>Neubau Rettungswache Kemmannstr.</b> , Gewährung von Ausleihungen	470	0	0	0
<b>Neubau Rettungswache Otto-Hahn-Str.</b> , Gewährung von Ausleihungen	22	177	128	4.643
<b>Neubau Rettungswache Vohwinkel</b> , Gewährung von Ausleihungen	187	118	2.682	2.617
<b>Gerätehaus FF Cronenberg</b> , Gewährung von Ausleihungen	54	0	0	0
<b>Gerätehaus FF Dornap</b> , Gewährung von Ausleihungen	29	0	0	0
<b>Vergrößerung Tordurchfahrt, FF Herbringhausen</b> , Gewährung von Ausleihungen	78	0	0	0
<b>Maßnahmen zur Konsolidierung der Energiepreisentwicklung</b> , Gewährung von Ausleihungen	6.452	6.769	7.344	7.969
<b>Stadion am Zoo, Rasenheizung</b> , Gewährung von Ausleihungen	150	0	0	0

Die Maßnahmen des Grünen Zoos Wuppertal werden in dieser Liste nicht aufgeführt, da diese über den Kernhaushalt finanziert werden, nicht über Ausleihungen an das GMW. Sie werden jedoch vom GMW durchgeführt.

Die Maßnahmen „Abriss/Verlagerung des Stadtarchivs“, „Neubau eines Feuerwehr-Ausbildungszentrums“ sowie „Gerätehaus FF Vohwinkel“ sollen aus Wirtschaftlichkeitsgründen in einem alternativen Beschaffungsmodell durchgeführt werden, sodass keine Investitionskosten entstehen.

Die folgenden Maßnahmen müssen auf den Planungszeitraum nach dem Jahr 2026 verschoben werden. Die ursprünglichen Fertigstellungstermine und Baukosten müssen im weiteren Planungsverlauf durch das Gebäudemanagement aktualisiert und neu festgesetzt werden. Hierbei handelt es sich um folgende Projekte:

Bezeichnung	Maßnahme
FW Leitstelle	Umbau/Erweiterung
Verwaltungsgebäude	Allg. Sanierungsbudget
Forstbetriebshof	Abriss/Neubau
FW RW Berghauser Straße	Neubau
VdHM Ertüchtigung von Flächen zur Sicherung des Bestandes	Umbaumaßnahmen
Rathaus Barmen Bürgerzentrum	Umbau
Rathaus Heubruchflügel	Abriss
Engelshaus Ankerpunkt	Umbau
Gerätehaus FF Nächstebreck	Neubau

#### Zusammenfassung:

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
Bildungspauschale, Belastungsausgleich	12.880	12.530	12.630	12.730
sonstige Projektzuschüsse	750	7.890	14.710	14.970
<b>Weitergeleitete Einnahmen</b>	<b>13.630</b>	<b>20.420</b>	<b>27.340</b>	<b>27.700</b>
<b>Gewährung von Ausleihungen</b>	<b>58.945</b>	<b>65.099</b>	<b>101.602</b>	<b>114.252</b>
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>72.575</b>	<b>85.519</b>	<b>128.942</b>	<b>141.952</b>

## Anhang D zum Vorbericht: Verwendung der Bildungspauschale und der Sportpauschale

### 1. Bildungspauschale zuzüglich Belastungsausgleich Inklusion

Einzahlungen aus der Bildungspauschale sind veranschlagt in Höhe zwischen rund 16,5 Mio. € (2023) und rund 15,4 Mio. € (2026). Darüber hinaus ist jährlich ein Belastungsausgleich in Höhe von 200.000 € bzw. 400.000 € für die Inklusion eingeplant.

Die Verwendung ist wie folgt vorgesehen (Beträge in Tsd. €):

	2023	2024	2025	2026
Finanzierung von Beschaffungen im Schulbereich	3.405	2.655	2.655	2.655
Weiterleitung an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement zur Finanzierung von Bauvorhaben	13.291	12.941	13.041	13.141
(hierin Maßnahmen im Bereich Tageseinrichtungen für Kinder)	(0)	(0)	(0)	(0)
(hierin Belastungsausgleich für die Inklusion)	(200)	(400)	(400)	(400)
(hierin Sofortmaßnahmen Schulen)	(160)	(160)	(160)	(160)
(hierin Vernetzung neuer Medien)	(251)	(251)	(251)	(251)
	<b>16.696</b>	<b>15.596</b>	<b>15.696</b>	<b>15.796</b>

Die an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement weiterzuleitenden Mittel dienen im Schulbereich zur Finanzierung der Bauvorhaben gemäß der beigefügten Übersicht.

Mit den aus der Bildungspauschale für den Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder vorgesehenen Beträgen werden, wie bereits im Haushalt 2022, vorrangig Schulmaßnahmen umgesetzt.

Die Abwicklung der Baumaßnahmen Kindertagesstätte Dahler Str. und Kindertagesstätte Baumstr. ist gewährleistet.

Die Maßnahme Neubau der Kindertagesstätte Leibuschstr. soll aus Wirtschaftlichkeitsgründen als Pilotprojekt in einem alternativen Beschaffungsmodell durchgeführt werden. Dabei entstehen keine Investitionskosten. Darüber hinaus soll auch die Kindertagesstätte Grafenstr. in einem alternativen Beschaffungsmodell durchgeführt werden. Da hier vorher noch der Abriss des vorhandenen Gebäudes vorgenommen werden muss, sind im Jahr 2023 noch Mittel für die Grafenstr. veranschlagt.

Wie in Anhang C ausführlich erläutert, handelt es sich bei den Maßnahmen um solche der Pakete 1-4 (vgl. VO/1212/22).

Der jeweilige Mittelbedarf der einzelnen Maßnahmen errechnet sich unter Berücksichtigung von Fördermitteln, die im Laufe der Jahre abgerufen werden können. Bei der Position „Förderprogr.“ in der folgenden Tabelle handelt es sich jeweils um die Summe für den gesamten Förderzeitraum.

In der nachfolgenden Tabelle sind die benötigten Mittel dargestellt. Diese übersteigen in den Jahren 2025 und 2026 jedoch die verfügbaren Kreditmittel.

Schulbau-Maßnahmen				
Objekt	Maßnahme	Gesamtkosten	städt. Anteil	Förderprogr.
An der Blutfinke	Astbestsanierung/Brandschutz	9.898.089 €	594.355 €	0 €
Bartholomäusstr.	Gesamtsanierung/Brandschutz	9.138.465 €	5.316.506 €	5.316.506 €
Bayreuther Str.	Gesamtsanierung K-Trakt	18.397.554 €	11.032.000 €	10.905.000 €
Berg-Mark-Str.	Neubau Betreuung	788.000 €	650.000 €	0 €
Blücherstr./Yorckstr.	Altbau-San./Umbau für Realschule	25.804.994 €	8.624.600 €	3.764.600 €
Bockmühle	Neubau 7. Gesamtschule	92.175.776 €	80.000.000 €	0 €
	Interim 7. Gesamtschule	37.476.018 €	37.476.018 €	0 €
	3fach-TH 7. Gesamtschule	18.606.219 €	1.706.163 €	0 €
Dieckerhoffstr.	Umbauten für Nachfolgenutzung	12.700.000 €	3.535.000 €	0 €
Donarstr.	Sanierung WC, OGS, Brandschutz	900.000 €	300.000 €	0 €
Dietrich Bonhoeff.-Weg	Ausweichquartier	29.421.508 €	14.200.000 €	0 €
Eichenstr. 59	San./Umbau z. Grundschule	22.569.099 €	8.450.000 €	0 €
Elfenhang	Umbau Dep. Förderschule	7.498.020 €	800.000 €	0 €
Gewerbeschulstr. 109	San./Umbau z. Grundschule	13.654.319 €	6.590.000 €	0 €
Hainstr.	Ges.Sanierung/Herrichtung OGS einschl. Abriss	13.186.289 €	7.900.000 €	7.900.000 €
Haselrain	Ges.Sanierung/Herrichtung OGS	16.055.224 €	7.790.000 €	6.000.000 €
Heinrich-Böll-Straße	Sanierung Hs 2 + Hs 3	33.832.757 €	14.400.000 €	0 €
Hufschmiedstr.	Förderschule	1.782.803 €	200.000 €	0 €
Johannisberg 20	Zusatzcluster wegen G9	4.618.494 €	659.812 €	0 €
Kohlstr.	Brandschutz	1.514.359 €	659.812 €	0 €
Königshöher Weg	Gesamtsanierung Turnhalle	2.067.072 €	1.500.000 €	0 €
Leimbacher Str.	Sanierung Altbau	47.869.637 €	8.986.994 €	4.186.994 €
Matthäusstr. 24	Umbau zur OGS Wichlinghausen	24.160.644 €	2.772.000 €	1.190.500 €
Nevigeser Str.	Sporthalle	11.583.300 €	9.440.000 €	8.000.000 €
Peterstr.	Gesamtsanierung	14.916.762 €	10.750.000 €	9.000.000 €
Röttgen 110	Klassen	2.666.500 €	1.200.000 €	0 €
Rottscheidter Str.	Sanierung/Umbau Schulmuseum	100.000 €	100.000 €	0 €
Reichsgrafenstr. 26	Neubau OGS	1.458.222 €	1.295.000 €	945.500 €
Ritterstr.	Umbau zur Dep.HS	2.500.000 €	1.500.000 €	0 €
Schluchtstr. 30	Gesamtsanierung	53.262.609 €	15.500.000 €	1.377.353 €
Schluchtstraße 32-34	Gesamtsanierung	22.021.533 €	19.936.000 €	14.920.000 €
Siegesstr.	Gesamtsanierung	59.926.286 €	19.370.500 €	4.553.124 €
Thorner Str.	Nutzungsänderung/Brandschutz	258.500 €	186.000 €	0 €
Zw.-S. Einzelmaßnahmen		612.809.052 €	303.420.760 €	78.059.577 €
Sonst. Maßnahmen	Nachträgl. Krediterhöhung 20/21			
Pauschale	Aula-San. / Technik-Ausst.			
Pauschale	OGS			
Pauschale	Brandschutz			
Pauschale	Fachräume			
Zw. S. Schul-Pauschalen / Sonst.				
Jahressumme				
Davon				
Bildungspauschale				
<b>bzw. Kreditbedarf</b>				
U3-Ausbauprogramm (2.36.01.01.0.1.2000)	Verschiedene Kita-Neubauten Anteil aus der Bildungspauschale			
Pauschale	Inklusion			
Pauschale	Neue Medien (Vernetzung)			
Pauschale	Sofortmaßnahmen Schulen			
Pauschale	Ergänzende Sofortmaßnahmen			

Bildungspauschale/Kreditbedarfe 2021 - 2026					
2021	2022	2023	2024	2025	2026
0 €	430.000 €	164.355 €	0 €	0 €	0 €
0 €	1.260.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	1.790.000 €	2.410.148 €	0 €	0 €	0 €
0 €	650.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.000.000 €	1.000.000 €	878.603 €	10.611.836 €	0 €	0 €
6.219.230 €	1.000.000 €	775.016 €	2.107.233 €	6.834.519 €	29.576.996 €
0 €	0 €	3.268.867 €	8.866.802 €	21.165.060 €	4.175.289 €
0 €	0 €	1.706.163 €	0 €	0 €	0 €
1.945.770 €	6.310.000 €	465.698 €	0 €	0 €	0 €
0 €	0 €	300.000 €	0 €	0 €	0 €
0 €	8.900.000 €	20.075.636 €	0 €	0 €	0 €
500.000 €	84.000 €	1.627.500 €	2.825.340 €	8.557.837 €	7.974.266 €
0 €	0 €	1.264.025 €	3.296.230 €	2.937.765 €	0 €
1.500.000 €	2.200.000 €	3.260.627 €	5.798.508 €	3.157.473 €	0 €
0 €	600.000 €	1.032.500 €	3.119.646 €	498.143 €	0 €
600.000 €	5.900.000 €	3.144.749 €	0 €	0 €	0 €
0 €	0 €	4.882.500 €	7.651.963 €	8.302.379 €	3.464.647 €
0 €	0 €	759.500 €	1.023.303 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	117.723 €	4.342.783 €	157.988 €
0 €	280.000 €	379.812 €	0 €	0 €	0 €
0 €	1.500.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1.300.000 €	700.000 €	0 €	4.002.565 €	2.868.277 €	7.760.809 €
1.000.000 €	93.000 €	1.193.500 €	4.002.565 €	5.236.885 €	3.741.818 €
940.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	2.330.000 €	689.791 €	0 €	0 €	0 €
0 €	1.466.500 €	240.000 €	240.000 €	240.000 €	240.000 €
0 €	100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	320.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2.000.000 €	160.000 €	588.070 €	0 €	4.130.252 €	12.310.662 €
874.000 €	890.000 €	889.263 €	0 €	0 €	0 €
600.000 €	1.400.000 €	353.067 €	5.756.197 €	16.427.691 €	23.877.348 €
0 €	50.000 €	136.000 €	0 €	0 €	0 €
18.499.000 €	39.413.500 €	50.485.390 €	59.419.911 €	84.699.064 €	93.279.823 €
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
100.000 €	100.000 €*	100.000 €*	100.000 €*	100.000 €*	100.000 €*
500.000 €	500.000 €*	3.000.000 €*	3.000.000 €*	3.000.000 €*	3.000.000 €*
500.000 €	500.000 €*	500.000 €*	500.000 €*	500.000 €*	500.000 €*
100.000 €	100.000 €*	100.000 €*	100.000 €*	100.000 €*	100.000 €*
1.200.000 €	-				
19.699.000 €	39.413.500 €	50.485.390 €	59.419.911 €	84.699.064 €	93.279.823 €
8.695.000 €	11.930.000 €	12.030.000 €**	12.130.000 €	12.230.000 €	12.330.000 €
<b>11.004.000 €</b>	<b>27.483.500 €</b>	<b>38.455.390 €</b>	<b>47.289.911 €</b>	<b>72.469.064 €</b>	<b>80.949.823 €</b>
2.650.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
400.000 €	400.000 €	200.000 €	400.000 €	400.000 €	400.000 €
251.000 €	251.000 €	251.000 €	251.000 €	251.000 €	251.000 €
160.000 €	160.000 €	160.000 €	160.000 €	160.000 €	160.000 €
200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €

\*Die Pauschalen „Inklusion, neue Medien, Sofortmaßnahmen Schulen, ergänzende Sofortmaßnahmen“ sind nicht in der Tabelle „Schulbaumaßnahmen“ eingeplant, sondern werden zusätzlich für unterjährige Aufgaben zur Verfügung gestellt.

\*\*Zusätzlich werden im Jahr 2023 650.000 € Bildungspauschale gezahlt. Diese werden zur Deckung von Mehrkosten verwendet.

Bei der Pauschale „Inklusion“ handelt es sich um Landesmittel, die in Höhe der Einnahme weitergeleitet werden. Die Pauschalen „neue Medien“ und „Sofortmaßnahmen Schulen“ werden zusätzlich aus der Bildungspauschale finanziert und an das GMW als Zuschuss weitergeleitet.

Nach dem Haushaltsbeschluss zum Doppelhaushalt 2020/2021 (2. Veränderungsnachweisung; Drs. Nr. VO/1268/19) werden dem GMW zusätzlich ergänzend 200.000 € jährlich aus dem städtischen Haushalt für bauliche Sofortmaßnahmen in Schulen zur Verfügung gestellt.

Die folgenden Maßnahmen müssen auf den Planungszeitraum nach dem Jahr 2026 verschoben werden. Die ursprünglichen Fertigstellungstermine und Baukosten müssen im weiteren Planungsverlauf durch das Gebäudemanagement aktualisiert und neu festgesetzt werden. Hierbei handelt es sich um folgende Projekte:

Bezeichnung	Maßnahme
Gesamtschule 3-Fach-Sporthalle	Neubau
GES Else-Lasker-Schüler	Gesamtsanierung und Erweiterung
GS NEU Elberfeld	Neubau
BK Elberfeld	Innensanierung
GS Sillerstraße	Abriss/Neubau
GS Windhorststraße	Abriss/Neubau
Sporthalle Vohwinkel	Gesamtsanierung (Bau einer neuen 3-fach Sporthalle)
GS Echoer Straße	Gesamtsanierung
Berufskolleg Diesterwegstraße	Gesamtsanierung
HS Barmen-Südwest Dependence Ritterstr.	Umbau

## 2. Sportpauschale

Einzahlungen aus der Sportpauschale sind veranschlagt in Höhe von jeweils 1,33 Mio. €. Aus den Mitteln sollen sowohl investive Maßnahmen der Vereine als auch städtische Investitionen finanziert werden. Die Zuschüsse an Vereine werden über den Ergebnishaushalt (konsumtiv) abgewickelt. Die Verwendung im Einzelnen ist wie folgt vorgesehen (Beträge in Tsd. €):

	2023	2024	2024	2026
Kunstrasenerneuerung	300	300	300	300
Zur Teilfinanzierung des jährlichen Zuschusses an Sportvereine für Bauvorhaben und Beschaffungen	350	350	350	350
<b>Konsumtiv veranschlagt</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
<b>Städtische Investitionen</b>				
Beschaffungen im Sportbereich*	100	70	70	70
Sanierung von Sportplatzhäusern und technischen Einrichtungen (pauschal)	200	200	200	200
Am gelben Sprung Laufbahnerneuerung	65	0	0	0
BSA Uellendahl Modernisierung	35	0	0	0
BSA Oberbergische Str. Baseballplatz	0	0	0	280
4 Fields	150	0	0	0
Sportplatz Waldkampfbahn	0	280	280	130
Sportplatz Eschenbeek	130			
Sportplatz Kaiserhöhe	0	130	130	0
<b>Summe städtische Investitionen</b>	<b>680</b>	<b>680</b>	<b>680</b>	<b>680</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>

\*) Hierin sind Einrichtungskosten für das Freibad Mählersbeck in 2023 enthalten.

**Anhang E zum Vorbericht: Schülerzahlen (Stand Dezember 2022)**

Schulform	Anzahl Schulen	Schülerzahlen zum			Erläuterungen
		15.10.20	15.10.21	15.10.22	
<b>Grundschulen</b>	<b>56</b>	<b>13.057</b>	<b>13.290</b>	<b>13.645</b>	45 Gemeinschafts-, 9 kath. und 2 ev. Schulen
<b>Hauptschulen</b>	<b>5</b>	<b>1.789</b>	<b>1.699</b>	<b>1.736</b>	3 Gemeinschafts- und 2 kath. Hauptschulen
<b>Realschulen</b>	<b>8</b>	<b>4.840</b>	<b>4.707</b>	<b>4.709</b>	
darin:					
Abendrealschule	1	221	204	144	
<b>Gymnasien</b>	<b>10</b>	<b>7.380</b>	<b>7.367</b>	<b>7.508</b>	
darin:					
Abendgymnasium	1	63	59	69	
Berg. Kolleg	1	218	184	174	
<b>Berufskollegs</b>	<b>6</b>	<b>9.529</b>	<b>9.461</b>	<b>9.483</b>	
<u>Es sind folgende Kollegschulen</u>					Kollegschulen können sein:
<u>vorhanden:</u>					
Berufskolleg am Haspel		1.597	1.605	1.653	(Kaufm.) Berufs-/
Berufskolleg am Haspel, Dependance		732	714	721	Berufsgrundschulen,
Berufskolleg Werther Brücke		1.971	1.944	1.849	(Kaufm.) Berufsfachschulen
Berufskolleg Barmen, Europaschule		1.708	1.644	1.611	Fachschulen,
Berufskolleg Elberfeld, Bundesallee		2.053	2.083	2.075	Fachoberschulen
Berufskolleg Kohlstraße		1.468	1.471	1.574	
<b>Förderschulen</b>	<b>8</b>	<b>1.325</b>	<b>1.418</b>	<b>1.473</b>	
Schulen für:					
Lernbehinderte	4	502	519	548	
Erziehungshilfe	2	311	315	288	
Geistigbehinderte	1	284	320	360	
Sprachbehinderte	1	228	264	277	
<b>Gesamtschulen</b>	<b>6</b>	<b>7.603</b>	<b>7.736</b>	<b>7.771</b>	
<b>Gesamt</b>		<b>45.523</b>	<b>45.678</b>	<b>46.325</b>	

## Anhang F zum Vorbericht: Zusammenstellung der Zuschüsse und Zuweisungen

In der nachstehenden Übersicht werden die im Haushaltsplan 2023 vorgesehenen Zuschüsse und Zuweisungen mit dem Vergleichsansatz für 2022 aufgelistet; auf die Darstellung der jeweiligen Kostenart wurde dabei aus Lesbarkeitsgründen verzichtet.

Zum besseren Verständnis der Tabelle werden zu einzelnen Spaltenüberschriften folgende organisatorische Hinweise gegeben:

<b>R/SB</b>	Nummer der Leistungseinheit
<b>PSP-Element</b>	Element des Projektstrukturplans (zur Veranschlagung erforderliches Ordnungselement)
<b>Typ</b>	Hier wird die Grundlage für den Zuschuss angegeben. Es bedeuten:  10            Gesetz (dem Grunde und Höhe nach) 11            Gesetz (nur Grunde nach mit Vertrag) 12            Gesetz (nur Grunde nach ohne Vertrag) 13            freiwillig (mit Vertrag) 14            freiwillig (ohne Vertrag) 15            an Eigenbetriebe etc.  Spez. Einn.    Werden Zuschüsse durch spezielle Einnahmen (mit)finanziert, erfolgt die Angabe direkt unter dem jeweiligen Zuschuss
<b>HJ</b>	Haushaltsjahr Alle Beträge wurden in € angegeben.

R/SB	PSP-Element	Zuschuss an bzw. für:	Typ	HJ 2022
000	3.11.01.04.0.4.0001	Städtepartnerschaftsvereine	14	8.000
000	3.11.01.04.0.4.0002	Unterstützung CCW Wuppertaler Karneval	14	5.050
000	3.11.03.03.0.4.0001	Auslobung eines Heimatpreises	14	15.000
000	3.11.03.03.0.4.0001	Einnahmen vom Land	Spez. Einn.	15.000
103	3.55.03.01.1.3.0001	Aufwendungen Forstbetriebsgemeinschaft	13	23.230
104	2.54.01.02.0.0.0002	2_Brücke Distelbeck/Anbindung Südstadt	14	0
104	3.51.04.01.0.4.0001	Z. an Bürgerbusverein Ronsdorf	14	6.500
104	3.51.04.01.0.4.0001	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	6.500
104	3.51.04.01.0.4.0002	Z. an Bürgerbusverein Cronenberg	14	6.500
104	3.51.04.01.0.4.0002	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	6.500
105	3.52.03.01.0.3.0005	Erhaltung Denkmalwerter Bauten	13	90.000
105	3.52.03.01.0.3.0005	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	80.000
106	3.53.04.01.0.3.0001	Verbraucherberatung/Abfallberatung	13	92.859
106	3.55.02.01.0.0.0106	Für Kulturlandschaftsprogramm	10	7.070
106	3.55.02.01.0.3.0005	Umweltverbände	11	7.727
106	3.55.02.01.0.3.0101	Verbraucherzentrale	13	164.541
106	3.55.02.01.0.3.0104	Verbraucherzentrale/Energieberatung	13	22.762
106	3.55.04.01.0.3.0003	Für Maßnahmen zum Fließgewässerschutz	13	38.686
200	1.25.01.01	Kulturbüro	14	135.000
200	3.25.01.01.0.3.0001	Anteil des Kultursekretariats	13	26.000
200	3.25.01.01.0.3.1003	Z.- Miete Uni-Galerie	13	7.000
200	3.25.01.01.0.3.1003	Einnahmen von übrigen Bereichen	Spez. Einn.	11.200
200	3.25.01.01.0.3.1007	Volksbühne Wuppertal	13	18.000
200	3.25.01.01.0.3.1010	Z.- AG "Arbeit und Leben NRW e. V."	13	61.900
200	3.25.01.01.0.4.1005	Aktivitäten Kulturbüro	14	147.565
200	3.25.01.01.0.4.1005	Einnahme von Dritten	Spez. Einn.	53.000
200	3.25.01.01.0.4.1007	Wuppertaler Kurrende	14	10.000
200	3.25.01.01.0.4.1012	Z.- an K4 Theater	14	11.000
200	3.25.01.01.0.4.1013	Z.- an Oktogon	14	5.550
200	3.25.01.01.0.4.1015	Z.- an Theater in Cronenberg	14	30.450
200	3.25.01.01.0.4.1018	Z.- an Else-Lasker-Schüler-Ges.	14	2.550
200	3.25.01.01.0.4.1020	Z.- an Trägerverein Alte Synagoge	14	161.150
200	3.25.01.01.0.4.1022	Wuppertaler Literatur Biennale	14	100.000
200	3.25.01.01.0.4.1022	Einnahme von Dritten	Spez. Einn.	90.000

Zuschuss an bzw. für:	Spez. Einn.	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Städtepartnerschaftsvereine		8.000	8.000	8.000	8.000
Unterstützung CCW Wuppertaler Karneval		5.100	5.150	5.202	5.254
Auslobung eines Heimatpreises		0	0	0	0
Einnahmen vom Land	x	0	0	0	0
Aufwendungen Forstbetriebsgemeinschaft		23.462	23.697	23.934	24.173
2_Brücke Distelbeck/Anbindung Südstadt		100.000	400.000	0	0
Z. an Bürgerbusverein Ronsdorf		6.500	6.500	6.500	6.500
Einnahme vom Land	x	6.500	6.500	6.500	6.500
Z. an Bürgerbusverein Cronenberg		6.500	6.500	6.500	6.500
Einnahme vom Land	x	6.500	6.500	6.500	6.500
Erhaltung Denkmalwerter Bauten		40.000	40.000	40.000	40.000
Einnahme vom Land	x	20.000	20.000	20.000	20.000
Verbraucherberatung/Abfallberatung		95.856	96.547	98.551	98.551
Für Kulturlandschaftsprogramm		7.141	7.212	7.284	7.357
Umweltverbände		7.804	7.882	7.961	8.040
Verbraucherzentrale		175.952	176.964	183.467	183.467
Verbraucherzentrale/Energieberatung		24.267	25.819	27.417	27.417
Für Maßnahmen zum Fließgewässerschutz		39.075	39.468	39.863	40.261
Kulturbüro		0	0	0	0
Anteil des Kultursekretariats		26.000	26.000	26.000	26.000
Z.- Miete Uni-Galerie		7.000	7.000	7.000	7.000
Einnahmen von übrigen Bereichen	x	11.200	11.200	11.200	11.200
Volksbühne Wuppertal		18.000	18.000	18.000	18.000
Z.- AG "Arbeit und Leben NRW e. V."		61.900	61.900	61.900	61.900
Aktivitäten Kulturbüro		159.991	164.934	169.599	174.311
Einnahme von Dritten	x	53.000	53.000	53.000	53.000
Wuppertaler Kurrende		10.000	10.000	10.000	10.000
Z.- an K4 Theater		19.000	19.000	19.000	19.000
Z.- an Oktogon		5.550	5.550	5.550	5.550
Z.- an Theater in Cronenberg		30.450	30.450	30.450	30.450
Z.- an Else-Lasker-Schüler-Ges.		2.550	2.550	2.550	2.550
Z.- an Trägerverein Alte Synagoge		162.550	163.950	165.350	166.750
Wuppertaler Literatur Biennale		0	100.000	101.000	102.010
Einnahme von Dritten	x	0	90.000	90.000	90.000

R/SB	PSP-Element	Zuschuss an bzw. für:	Typ	HJ 2022
200	3.25.01.01.0.4.1023	Viertelklang	14	27.000
200	3.25.01.01.0.4.1023	Einnahme von Dritten	Spez. Einn.	22.000
200	3.25.01.01.0.4.1024	Projekt Kulturrucksack	14	70.000
200	3.25.01.01.0.4.1024	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	70.000
200	3.25.01.01.0.4.1025	PerformanceNacht	14	14.000
200	3.25.01.01.0.4.1025	Einnahme von Dritten	Spez. Einn.	9.000
200	3.25.01.01.0.4.1027	Z. an TalTonTheater	13	12.000
200	3.25.01.01.0.4.1029	Förderung Kulturzentrum Immanuel	13	32.000
200	3.25.01.01.0.4.1030	Förderung Bürgerverein Vohwinkel	13	5.000
200	3.25.01.01.0.4.1033	LOCH / Zentrum für Kunst und Kultur	13	38.000
200	3.25.01.01.0.4.1034	Glanzstoff / Akademie der inkl. Künste	13	8.000
200	3.25.01.01.0.4.1035	Bandfabrik Wuppertal / Kultur am Rande	13	6.000
200	3.25.01.01.0.4.1036	Tanzrauschen / Förderung Tanzfilmkultur	13	6.000
200	3.25.01.01.0.4.1037	Insel e. V. / Kultur im ADA	13	15.000
200	3.25.01.01.0.4.1038	ort e. V. / Peter Kowald Gesellschaft	13	14.000
200	3.25.01.01.0.4.1041	Tanz Station Barmer Bahnhof	13	0
200	3.25.06.01.0.5.2002	Betr.-Kosten-Z. Theater Betriebs GmbH	15	17.949.800
200	3.25.06.02.0.5.3001	Betr.-Kosten-Z. Tanztheater GmbH	15	3.469.612
200	3.25.06.02.0.5.3004	Vorlaufphase Pina-Bausch-Zentrum	14	630.000
200	3.25.06.02.0.5.3004	Einnahme vom Bund	Spez. Einn.	300.000
200	3.25.06.02.0.5.3004	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	165.000
200	3.31.01.01.0.5.0001	An den Eigenbetrieb APH	15	242.400
200	1.31.01.01	Stärkung Senior*innenarbeit	14	50.000
201	1.31.17.01	Hilfsfonds für die AGFW	14	1.000.000
201	1.31.17.01	Zuschuss an den Verein Inside:Out	14	25.000
201	1.31.22.01	Zuschuss Tafel Dachsanierung	14	1.000.000
201	2.31.17.01.0.0.0001	2_Stiftung Sozialfonds Wuppertal	14	36.500
201	2.31.17.01.0.0.0001	Einnahme von übrigen Bereichen	Spez. Einn.	36.500
201	3.31.02.04.0.0.0001	Zuschüsse an Betreuungsvereine	11	452.480
201	3.31.17.01.0.0.0001	An den Internationalen Bund für Sozialar	10	88.510
201	3.31.17.01.0.0.0002	An die Jüdische Gemeinde und den Jüdisch	10	135.290
201	3.31.17.01.0.0.0003	Zuschuss an die Arbeiterwohlfahrt	10	135.350
201	3.31.17.01.0.0.0003	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	25.600
201	3.31.17.01.0.0.0004	Zuschuss an den SKF Elberfeld	10	39.460
201	3.31.17.01.0.0.0005	Zuschuss an den SKF Barmen	10	18.740
201	3.31.17.01.0.0.0006	Zuschuss an den Verein "Frauen helfen Fr	10	327.340
201	3.31.17.01.0.0.0007	An den Verein "Frauenberatung u. Selbsth	10	154.400
201	3.31.17.01.0.0.0008	Wuppertal-Pass	10	20.200
201	3.31.17.01.0.0.0009	Zuschuss an das Arbeitslosenzentrum	10	35.860

Zuschuss an bzw. für:	Spez. Einn.	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Viertelklang		27.000	27.000	27.000	27.000
Einnahme von Dritten	x	22.000	22.000	22.000	22.000
Projekt Kulturrucksack		70.000	70.000	70.000	70.000
Einnahme vom Land	x	70.000	70.000	70.000	70.000
PerformanceNacht		24.000	14.000	14.000	14.000
Einnahme von Dritten	x	9.000	9.000	9.000	9.000
Z. an TalTonTheater		14.000	14.000	14.000	14.000
Förderung Kulturzentrum Immanuel		40.000	40.000	40.000	40.000
Förderung Bürgerverein Vohwinkel		5.000	5.000	5.000	5.000
LOCH / Zentrum für Kunst und Kultur		68.000	68.000	68.000	68.000
Glanzstoff / Akademie der inkl. Künste		8.000	8.000	8.000	8.000
Bandfabrik Wuppertal / Kultur am Rande		6.000	6.000	6.000	6.000
Tanzrauschen / Förderung Tanzfilmkultur		16.000	16.000	16.000	16.000
Insel e. V. / Kultur im ADA		25.000	25.000	25.000	25.000
ort e. V. / Peter Kowald Gesellschaft		14.000	14.000	14.000	14.000
Tanz Station Barmer Bahnhof		24.000	24.000	24.000	24.000
Betr.-Kosten-Z. Theater Betriebs GmbH		18.371.298	19.044.511	19.719.956	19.897.156
Betr.-Kosten-Z. Tanztheater GmbH		3.521.656	3.574.480	3.610.225	3.646.327
Vorlaufphase Pina-Bausch-Zentrum		630.000	630.000	630.000	630.000
Einnahme vom Bund	x	300.000	300.000	300.000	300.000
Einnahme vom Land	x	165.000	165.000	165.000	165.000
An den Eigenbetrieb APH		244.824	247.272	249.745	252.242
Stärkung Senior*innenarbeit		0	0	0	0
Hilfsfonds für die AGFW		0	0	0	0
Zuschuss an den Verein Inside:Out		50.000	50.000	50.000	50.000
Zuschuss Tafel Dachsanierung		0	0	0	0
2_Stiftung Sozialfonds Wuppertal		36.500	36.500	36.500	36.500
Einnahme von übrigen Bereichen	x	36.500	36.500	36.500	36.500
Zuschüsse an Betreuungsvereine		457.005	461.575	466.191	470.853
An den Internationalen Bund für Sozialar		89.390	90.290	91.190	92.100
An die Jüdische Gemeinde und den Jüdisch		136.640	138.010	139.390	140.780
Zuschuss an die Arbeiterwohlfahrt		171.403	172.783	174.183	175.593
Einnahme vom Land	x	25.600	25.600	25.600	25.600
Zuschuss an den SKF Elberfeld		39.850	40.250	40.650	41.060
Zuschuss an den SKF Barmen		18.930	19.120	19.310	19.500
Zuschuss an den Verein "Frauen helfen Fr		330.610	333.920	337.260	340.630
An den Verein "Frauenberatung u. Selbsth		155.940	157.500	159.080	160.670
Wuppertal-Pass		20.402	20.606	20.812	21.020
Zuschuss an das Arbeitslosenzentrum		36.210	36.580	36.940	37.310

R/SB	PSP-Element	Zuschuss an bzw. für:	Typ	HJ 2022
201	3.31.20.01.0.0.0001	Zuschuss an die IG der Selbsthilfegruppe	10	1.400
201	3.31.20.01.0.0.0002	Zuschüsse für sozialpsychiatrische Arbei	10	230.140
201	3.31.20.01.0.0.0003	An den Stadtverband der Gehörlosenverein	10	73.540
201	3.31.20.01.0.0.0004	Betriebskostenzuschuss Stennert 8	10	333.460
201	3.31.21.01.0.0.0001	Investitionskostenförderung für Einricht	10	1.558.700
201	3.31.21.01.0.0.0002	Investitionskostenförderung für ambulanz	10	2.016.500
201	3.31.21.01.0.0.0003	Betriebskostenzuschuss an Träger von Alt	10	147.070
201	3.31.21.01.0.0.0004	Zuschuss an das Deutsche Rote Kreuz	10	44.100
201	3.31.21.01.0.0.0005	Zuschuss an die Arbeitsgemeinschaft	10	88.120
201	3.31.21.01.0.0.0008	Entwicklung altenger. Quartier Höhe	14	25.000
201	3.31.22.01.0.0.0001	An den Verein "Wichernhaus e.V." (Beratu	10	17.600
201	3.31.22.01.0.0.0002	Zuschuss an das Wichernhaus für das "Caf	10	44.100
201	3.31.22.01.0.0.0003	Für den Wuppertaler Krisendienst	10	220.340
201	3.31.22.01.0.0.0004	Zuschuss an die Diakonie Wuppertal	10	822.500
201	3.31.22.01.0.0.0005	Zuschuss an Selbsthilfegruppen	10	20.190
201	3.31.22.01.0.0.0006	An die Beratungsstelle für Drogenproblem	10	653.170
201	3.31.22.01.0.0.0006	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	102.400
201	3.31.22.01.0.0.0007	Gesundheitsraum	10	112.200
201	3.31.22.01.0.0.0007	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	86.900
201	3.31.22.01.0.0.0008	An den Freundes- und Förderkreis Suchtkr	10	988.100
201	3.31.22.01.0.0.0008	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	51.200
201	3.31.22.01.0.0.0009	Zuschuss an den Caritasverband	10	184.650
201	3.31.22.01.0.0.0009	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	20.500
201	3.31.22.01.0.0.0010	Zuschuss an das Blaue Kreuz	10	155.610
201	3.31.22.01.0.0.0010	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	20.500
201	3.31.22.01.0.0.0011	Für Selbsthilfegruppen im Bereich der Su	10	42.260
201	3.31.22.01.0.0.0012	Obdachlosenbetreuung 24/7	10	181.800
201	3.31.22.01.0.0.0013	Fachberatungsstelle	10	80.800
201	3.31.22.01.0.0.0014	Streetworker für Cafe Cosa	10	100.600
201	3.31.22.01.0.0.0015	An die Caritas-Spielerfachstelle	10	30.300
201	3.31.22.01.0.0.0016	Zuschuss an die Verbraucherzentrale	10	33.333
201	3.31.22.01.0.0.0018	Zuschuss für Obdachlosenarbeit	14	150.000
201	3.31.22.01.0.0.0019	Zuschuss für Tafel	14	60.000
202	3.36.01.02.0.0.0001	Z-PSP Betriebskostenzuschuss fr. Träger	10	77.000.000
202	3.36.01.02.0.0.0001	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	37.100.000
202	3.36.01.02.0.0.0002	Z-PSP an Familienzentren freier Träger	10	20.000
202	3.36.01.02.0.0.0002	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	20.000

Zuschuss an bzw. für:	Spez. Einn.	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Zuschuss an die IG der Selbsthilfegruppe		1.420	1.430	1.450	1.460
Zuschüsse für sozialpsychiatrische Arbei		232.440	234.760	237.110	239.480
An den Stadtverband der Gehörlosenverein		74.270	75.020	75.770	76.520
Betriebskostenzuschuss Stennert 8		336.800	340.160	343.560	347.000
Investitionskostenförderung für Einricht		1.569.400	1.580.200	1.596.002	1.611.962
Investitionskostenförderung für ambulant		2.033.000	2.050.000	2.070.500	2.091.205
Betriebskostenzuschuss an Träger von Alt		148.540	150.020	151.520	153.040
Zuschuss an das Deutsche Rote Kreuz		44.540	44.980	45.430	45.890
Zuschuss an die Arbeitsgemeinschaft		89.000	89.890	90.790	91.700
Entwicklung altenger. Quartier Höhe		25.000	25.000	25.000	25.000
An den Verein "Wichernhaus e.V." (Beratu		17.780	17.960	18.140	18.320
Zuschuss an das Wichernhaus für das "Caf		44.540	44.980	45.430	45.890
Für den Wuppertaler Krisendienst		222.550	224.770	227.020	229.290
Zuschuss an die Diakonie Wuppertal		864.063	872.373	880.763	889.233
Zuschuss an Selbsthilfegruppen		20.390	20.600	20.800	21.010
An die Beratungsstelle für Drogenproblem		659.700	666.300	672.960	679.690
Einnahme vom Land	x	102.400	102.400	102.400	102.400
Gesundheitsraum		113.320	114.460	115.600	116.760
Einnahme vom Land	x	86.900	86.900	86.900	86.900
An den Freundes- und Förderkreis Suchtkr		997.990	1.007.970	1.018.050	1.028.230
Einnahme vom Land	x	51.200	51.200	51.200	51.200
Zuschuss an den Caritasverband		186.500	188.360	190.250	192.150
Einnahme vom Land	x	20.500	20.500	20.500	20.500
Zuschuss an das Blaue Kreuz		157.170	158.740	160.330	161.930
Einnahme vom Land	x	20.500	20.500	20.500	20.500
Für Selbsthilfegruppen im Bereich der Su		42.680	43.110	43.540	43.970
Obdachlosenbetreuung 24/7		183.600	185.500	187.355	189.229
Fachberatungsstelle		81.600	82.400	83.224	84.056
Streetworker für Cafe Cosa		76.734	77.885	79.000	80.300
An die Caritas-Spielerfachstelle		30.600	30.900	31.200	31.500
Zuschuss an die Verbraucherzentrale		66.666	66.666	66.666	66.666
Zuschuss für Obdachlosenarbeit		150.000	150.000	150.000	150.000
Zuschuss für Tafel		80.000	80.000	80.000	80.000
Z-PSP Betriebskostenzuschuss fr. Träger		79.000.000	81.000.000	83.000.000	85.000.000
Einnahme vom Land	x	38.500.000	39.900.000	41.300.000	42.700.000
Z-PSP an Familienzentren freier Träger		20.000	20.000	20.000	20.000
Einnahme vom Land	x	20.000	20.000	20.000	20.000

R/SB	PSP-Element	Zuschuss an bzw. für:	Typ	HJ 2022
202	3.36.01.02.0.0.0006	Z-PSP Betreuung unter 3 freie Träger	10	205.000
202	3.36.01.02.0.0.0006	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	200.000
202	3.36.01.02.0.0.0006	Einnahme von übrigen Bereichen	Spez. Einn.	5.000
202	3.36.01.02.0.4.0001	Z-PSP Kita-Service Parisozial gGmbH	14	39.200
202	3.36.01.02.0.4.1000	Z-PSP Sicherung Betreuungsplätze	14	2.020
202	3.36.01.02.0.4.1002	Z-PSP Bezuschussung v. Spielgruppen	14	200.000
202	3.36.01.02.0.4.1002	Einnahme von übrigen Bereichen	Spez. Einn.	500
202	3.36.02.01.0.2.0001	Z-PSP Tagespflegestellen	12	12.844.000
204	1.31.16.02	Zuschuss an Migrationsselfstorganisationen	14	50.000
204	2.31.05.01.0.2.0410	2_Härtefallfonds	14	2.500
204	2.31.05.01.0.2.0410	Einnahmen vom Land	Spez. Einn.	2.500
204	2.31.16.02.0.2.0421	2_NRWeltoffen	14	67.540
204	2.31.16.02.0.2.0421	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	72.100
204	2.31.16.02.0.2.0422	2_KIM	14	375.700
204	2.31.16.02.0.2.0422	Einnahmen vom Land	Spez. Einn.	955.600
204	2.31.16.02.0.2.0434	2_Initiative für Demokratie und Toleranz	14	40.000
204	2.31.16.02.0.2.0441	2_Gemeinsam im Quartier	14	1.010.000
204	2.31.16.02.0.2.0445	2_Projekt BELAA	14	0
204	2.31.16.02.0.2.0442	2_Projekt Gemeinsam klappt's	14	510.092
204	2.31.16.02.0.2.0442	Einnahmen vom Land	Spez. Einn.	459.082
204	3.31.05.01.0.4.0006	Stiftung Sozialfond an 1310501	14	1.000
204	3.31.05.01.0.4.0006	Einnahme aus übrigen Bereichen	Spez. Einn.	1.000
204	3.31.16.02.0.1.0001	Jüdischer Wohlfahrtsverband	13	60.670
204	3.31.16.02.0.2.0002	Caritasverband	14	123.820
204	3.31.16.02.0.2.0003	Diakonisches Werk Wuppertal	14	35.160
204	3.31.16.02.0.2.0004	Sprachförderg im Elementarbereich	14	36.750
204	3.31.16.02.0.2.0008	Integrationshilfen	14	120.010
204	3.31.16.02.0.4.0005	Projektförderung Zentrum	14	20.000
204	3.31.16.02.0.4.0005	Einnahme aus übrigen Bereichen	Spez. Einn.	20.000
204	3.31.16.02.0.4.0009	Demokratie Leben	14	138.889
204	3.31.16.02.0.4.0009	Einnahme vom Bund	Spez. Einn.	125.000
206	2.21.99.99.9.9.0003	2_Übergangsmanagement Schule und Beruf	14	140.000
206	2.21.99.99.9.9.0003	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	140.000
206	3.21.05.01.0.4.0001	OGS Betreuung	14	13.650.000
206	3.21.05.01.0.4.0001	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	8.080.000
206	3.21.05.01.0.4.0001	Elternbeiträge	Spez. Einn.	3.200.000

Zuschuss an bzw. für:	Spez. Einn.	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Z-PSP Betreuung unter 3 freie Träger		205.000	205.000	205.000	205.000
Einnahme vom Land	x	200.000	200.000	200.000	200.000
Einnahme von übrigen Bereichen	x	5.000	5.000	5.000	5.000
Z-PSP Kita-Service Parisozial gGmbH		39.590	39.990	40.390	40.790
Z-PSP Sicherung Betreuungsplätze		2.040	2.061	2.082	2.102
Z-PSP Bezuschussung v. Spielgruppen		200.000	200.000	200.000	200.000
Einnahme von übrigen Bereichen	x	500	500	500	500
Z-PSP Tagespflegestellen		14.370.000	16.100.000	17.500.000	19.000.000
Zuschuss an Migrationselbstorganisat.		20.000	20.000	20.000	20.000
2_Härtefallfonds		2.500	2.500	2.500	2.500
Einnahmen vom Land	x	2.500	2.500	2.500	2.500
2_NRWeltoffen		67.540	67.540	67.540	67.540
Einnahme vom Land	x	72.100	72.100	72.100	72.100
2_KIM		375.700	375.700	375.700	375.700
Einnahmen vom Land	x	955.600	955.600	955.600	955.600
Initiative für Demokratie und Toleranz		40.000	40.000	40.000	40.000
2_Gemeinsam im Quartier		1.010.700	1.030.000	1.040.000	1.050.000
2_Projekt BELAA		93.170	0	0	0
2_Projekt Gemeinsam klappt's		0	0	0	0
Einnahmen vom Land	x	0	0	0	0
Stiftung Sozialfond an 1310501		1.000	1.000	1.000	1.000
Einnahme aus übrigen Bereichen	x	1.000	1.000	1.000	1.000
Jüdischer Wohlfahrtsverband		61.280	61.890	62.510	63.130
Caritasverband		125.050	126.300	127.570	128.840
Diakonisches Werk Wuppertal		35.510	35.860	36.220	36.590
Sprachförderg im Elementarbereich		36.750	36.750	36.750	36.750
Integrationshilfen		120.010	120.010	120.010	120.010
Projektförderung Zentrum		20.000	20.000	20.000	20.000
Einnahme aus übrigen Bereichen	x	20.000	20.000	20.000	20.000
Demokratie Leben		138.889	138.889	138.889	138.889
Einnahme vom Bund	x	125.000	125.000	125.000	125.000
Übergangsmanagement Schule + Beruf		140.000	0	0	0
Einnahme vom Land	x	140.000	0	0	0
OGS Betreuung		15.500.000	17.400.000	19.300.000	21.200.000
Einnahme vom Land	x	9.200.000	10.300.000	11.400.000	12.500.000
Elternbeiträge	x	3.600.000	4.000.000	4.400.000	4.800.000

R/SB	PSP-Element	Zuschuss an bzw. für:	Typ	HJ 2022
206	3.21.05.01.0.4.0002	Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I HS	14	155.000
206	3.21.05.01.0.4.0002	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	155.000
206	3.21.05.01.0.4.0003	Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I RS	14	400.000
206	3.21.05.01.0.4.0003	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	400.000
206	3.21.05.01.0.4.0004	Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I GY	14	236.000
206	3.21.05.01.0.4.0004	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	236.000
206	3.21.05.01.0.4.0005	Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I FS	14	55.000
206	3.21.05.01.0.4.0005	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	55.000
206	3.21.05.01.0.4.0006	Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I GE	14	170.000
206	3.21.05.01.0.4.0006	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	170.000
206	3.21.05.01.0.4.0007	Sachk. päd. Übermittagsbetreuung Sek 1	14	25.755
206	3.21.05.01.0.4.0008	Talworks	14	11.514
206	3.21.05.01.0.4.0009	Verlässliche Grundschule	14	100.000
206	3.21.05.01.0.4.0009	Einnahmen vom Land	Spez. Einn.	100.000
206	3.21.11.01.0.4.0001	Silentien	14	6.000
206	3.21.11.01.0.4.0001	Einnahmen vom Land	Spez. Einn.	6.000
206	3.21.11.01.0.4.0004	Projekt Müllenum	14	25.250
206	3.21.12.01.0.4.0001	Schulbibliothek Hauptschule	14	20.200
206	3.21.13.01.0.4.0001	Schulbibliothek Realschule	14	20.200
206	3.21.14.01.0.4.0001	Schulbibliothek Gymnasium	14	20.200
206	3.21.15.01.0.4.0001	Schulbibliothek Gesamtschule	14	20.200
206	3.21.16.01.0.4.0001	An private Förderschulen	14	128.900
206	3.21.16.01.0.4.0002	Schule für Kranke an Remscheid	14	30.000
206	3.21.16.01.0.4.0002	Einnahme von Gemeinden	Spez. Einn.	15.000
208	1.36.03.01	Zuschuss AGFW (Jugendarbeit)	14	125.000
208	1.36.05.01	Stadtteilarbeit	14	150.000
208	1.36.10.01	Zuschuss an den Verein Schlau e.V.	14	25.000
208	2.36.05.01.0.3.0004	2_Aktif	23	370.000
208	2.36.05.01.0.3.0004	Einnahmen vom Land	Spez. Einn.	771.000
208	3.36.03.01.0.1.0001	Zuschuss DWE für Standort Dasnöckel	11	92.213
208	3.36.03.01.0.2.0002	Zuschüsse Ganz-/Teiloffene Tür	12	1.190.026
208	3.36.03.01.0.2.0002	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	390.056
208	3.36.03.01.0.2.0004	Inv.kostenzuschüsse freie Träger	12	42.925
208	3.36.03.01.0.2.0005	Zuschuss Naba - Global	12	240.380
208	3.36.03.01.0.2.0006	Zuschuss Naba Alte Feuerwache	12	232.500
208	3.36.03.01.0.2.0008	BK-Zuschuss DRK - JZ Mastweg	12	145.950
208	3.36.03.01.0.2.0009	Zuschuss AWO - Freizeitangebote zur Inte	12	112.615
208	3.36.03.01.0.2.0010	Zuschuss Jugendfarm	12	142.210
208	3.36.03.01.0.2.0011	Zuschuss Fanprojekt	12	15.150

Zuschuss an bzw. für:	Spez. Einn.	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I HS		160.000	165.000	170.000	175.000
Einnahme vom Land	x	160.000	165.000	170.000	175.000
Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I RS		412.000	425.000	437.000	450.000
Einnahme vom Land	x	412.000	425.000	437.000	450.000
Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I GY		244.000	251.000	259.000	267.000
Einnahme vom Land	x	244.000	251.000	259.000	267.000
Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I FS		57.000	59.000	61.000	63.000
Einnahme vom Land	x	57.000	59.000	61.000	63.000
Pädag. Übermittagsbetreuung Sek. I GE		175.000	180.000	186.000	192.000
Einnahme vom Land	x	175.000	180.000	186.000	192.000
Sachk. päd. Übermittagsbetreuung Sek1		26.013	26.273	26.536	26.801
Talworks		11.629	11.745	11.862	11.981
Verlässliche Grundschule		100.000	100.000	100.000	100.000
Einnahmen vom Land	x	100.000	100.000	100.000	100.000
Silentien		6.000	6.000	6.000	6.000
Einnahmen vom Land	x	6.000	6.000	6.000	6.000
Projekt Müllenium		25.503	25.758	26.016	26.276
Schulbibliothek Hauptschule		20.400	20.600	20.806	21.014
Schulbibliothek Realschule		20.400	20.600	20.806	21.014
Schulbibliothek Gymnasium		20.400	20.600	20.806	21.014
Schulbibliothek Gesamtschule		20.400	20.600	20.806	21.014
An private Förderschulen		130.200	131.500	132.820	134.150
Schule für Kranke an Remscheid		30.000	30.000	30.000	30.000
Einnahme von Gemeinden	x	15.000	15.000	15.000	15.000
Zuschuss AGFW (Jugendarbeit)		57.068	57.068	57.068	57.068
Stadtteilarbeit		25.000	25.000	25.000	25.000
Zuschuss an den Verein Schlau e.V.		50.000	50.000	50.000	50.000
2_Aktif		0	0	0	0
Einnahmen vom Land	x	0	0	0	0
Zuschuss DWE für Standort Dasnöckel		93.135	94.066	95.007	95.957
Zuschüsse Ganz-/Teiloffene Tür		1.093.864	1.101.943	1.110.104	1.118.346
Einnahme vom Land	x	390.056	390.056	390.056	390.056
Inv.kostenzuschüsse freie Träger		43.354	43.788	44.226	44.668
Zuschuss Naba - Global		242.784	245.212	247.664	250.141
Zuschuss Naba Alte Feuerwache		234.830	237.180	239.552	241.947
BK-Zuschuss DRK - JZ Mastweg		147.400	148.880	150.369	151.872
Zuschuss AWO - Freizeitangebote zur In		113.741	114.879	116.028	117.188
Zuschuss Jugendfarm		143.630	145.070	146.521	147.986
Zuschuss Fanprojekt		15.300	15.450	15.605	15.761

R/SB	PSP-Element	Zuschuss an bzw. für:	Typ	HJ 2022
208	3.36.05.01.0.1.0003	Zuschuss AWO	11	282.000
208	3.36.05.01.0.1.0004	Zuschuss Caritasverband	11	326.000
208	3.36.05.01.0.1.0005	Zuschuss Diakonie	11	1.303.000
208	3.36.05.01.0.1.0006	Zuschuss Haus Alpha	11	121.560
208	3.36.05.01.0.1.0007	Zuschuss DPWV	11	45.010
208	3.36.05.01.0.1.0008	Sonderzuschuss DPWV	11	30.310
208	3.36.05.01.0.1.0010	Bundesinitiative Frühe Hilfen	12	560.820
208	3.36.05.01.0.1.0010	Einnahme vom Bund	Spez. Einn.	292.341
208	3.36.05.01.0.1.0011	Zuschuss an die Beratungsstelle "Pro Fam	10	102.680
208	3.36.05.01.0.1.0012	Zuschuss an den Caritasverband	10	69.120
208	3.36.05.01.0.1.0013	An den Kirchenkreis W'tal für Schwangere	10	17.490
208	3.36.05.01.0.1.0014	Zuschuss an Donum Vitae	10	26.480
208	3.36.05.01.0.1.0015	Projekt SiSaL	14	83.050
208	3.36.05.01.0.1.0015	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	84.980
208	3.36.05.01.0.1.0016	Zuschuss SKF	11	251.490
208	3.36.05.01.0.1.0017	Kath. Ehe-, Familien- & Lebensberatung	13	25.250
208	3.36.05.01.0.1.0018	An das Geburtshaus	13	5.050
208	3.36.05.01.0.1.0019	Luise Winnacker Kinderhaus	14	20.000
208	3.36.05.01.0.2.0001	Zuschuss KSB	12	38.330
208	3.36.10.01.0.1.0001	Zuschuss Medienprojekt	11	59.440
208	3.36.10.01.0.1.0002	Inv.kostenzuschuss Medienprojekt	11	11.700
208	3.36.10.01.0.2.0004	Zuschuss Kinder- u. Jugendtheater	12	86.620
208	3.36.10.01.0.2.0005	Zuschüss Börse	12	296.270
208	3.36.10.01.0.2.0006	Inv.kostenzuschuss Börse	12	11.413
208	3.36.10.01.0.2.0009	Zuschuss Jugendring	12	250.120
208	3.36.10.01.0.2.0011	Zuschüsse Angebotsbörse	12	6.130
208	3.36.10.01.0.2.0012	BK-Zuschuss Sportjugend	12	9.250
208	3.36.10.01.0.2.0013	Zuschuss RPJ (Ring politischer Jugend)	12	7.070
208	3.36.10.01.0.4.0003	Zuschuss Skatehalle	14	100.670
209	1.42.02.01	Hilfsfonds für Sportvereine	14	500.000
209	3.42.02.01.0.4.0001	An Sportvereine in Elberfeld-West	14	11.363
209	3.42.02.01.0.4.0002	An Sportvereine in Uellendahl-Katern	14	10.908
209	3.42.02.01.0.4.0003	An Sportvereine in Vohwinkel	14	7.424
209	3.42.02.01.0.4.0004	An Sportvereine in Cronenberg	14	5.909
209	3.42.02.01.0.4.0005	An Sportvereine in Barmen	14	19.342
209	3.42.02.01.0.4.0006	An Sportvereine in Oberbarmen	14	3.434
209	3.42.02.01.0.4.0007	An Sportvereine in Heckinghausen	14	1.061
209	3.42.02.01.0.4.0008	An Sportvereine in Langerfeld-Beyenb	14	1.717
209	3.42.02.01.0.4.0009	An Sportvereine in Ronsdorf	14	7.676
209	3.42.02.01.0.4.0010	An Sportvereine in Elberfeld	14	6.919

Zuschuss an bzw. für:	Spez. Einn.	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Zuschuss AWO		286.000	290.000	294.000	298.000
Zuschuss Caritasverband		368.500	374.500	380.500	385.500
Zuschuss Diakonie		1.366.500	1.393.500	1.419.500	1.477.500
Zuschuss Haus Alpha		122.780	124.010	125.250	126.500
Zuschuss DPWV		45.460	45.910	46.370	46.830
Sonderzuschuss DPWV		30.610	30.920	31.230	31.540
Bundesinitiative Frühe Hilfen		563.510	566.220	568.960	571.720
Einnahme vom Bund	x	292.341	292.341	292.341	292.341
Zuschuss an die Beratungsst. "Pro Fam		103.700	104.740	105.790	106.850
Zuschuss an den Caritasverband		69.820	70.510	71.220	71.930
A.d. Kirchenkreis W'tal für Schwangere		17.670	17.840	18.020	18.200
Zuschuss an Donum Vitae		26.750	27.010	27.280	27.560
Projekt SiSaL		0	0	0	0
Einnahme vom Land	x	0	0	0	0
Zuschuss SKF		254.005	256.545	259.110	261.702
Kath. Ehe-, Familien- & Lebensberatung		25.500	25.750	26.000	26.250
An das Geburtshaus		5.100	5.150	5.200	5.250
Luise Winnacker Kinderhaus		20.000	20.000	20.000	20.000
Zuschuss KSB		38.710	39.100	39.490	39.890
Zuschuss Medienprojekt		60.030	60.630	61.240	61.850
Inv.kostenzuschuss Medienprojekt		11.810	11.930	12.050	12.170
Zuschuss Kinder- u. Jugendtheater		87.480	88.360	89.240	90.130
Zuschüsse Börse		299.240	302.230	305.250	308.300
Inv.kostenzuschuss Börse		11.527	11.642	11.758	11.876
Zuschuss Jugendring		252.620	255.140	257.700	260.270
Zuschüsse Angebotsbörse		6.190	6.250	6.320	6.380
BK-Zuschuss Sportjugend		9.340	9.440	9.530	9.630
Zuschuss RPJ (Ring politischer Jugend)		7.141	7.212	7.284	7.357
Zuschuss Skatehalle		101.670	102.690	103.720	104.750
Hilfsfonds für Sportvereine		0	0	0	0
An Sportvereine in Elberfeld-West		11.476	11.591	11.707	11.824
An Sportvereine in Uellendahl-Katern		11.017	11.127	11.238	11.351
An Sportvereine in Vohwinkel		7.498	7.573	7.649	7.725
An Sportvereine in Cronenberg		5.968	6.027	6.087	6.148
An Sportvereine in Barmen		19.535	19.730	19.927	20.127
An Sportvereine in Oberbarmen		3.468	3.503	3.538	3.573
An Sportvereine in Heckinghausen		1.071	1.082	1.093	1.104
An Sportvereine in Langerfeld-Beyenb		1.734	1.752	1.770	1.787
An Sportvereine in Ronsdorf		7.753	7.830	7.908	7.987
An Sportvereine in Elberfeld		6.988	7.058	7.129	7.200

R/SB	PSP-Element	Zuschuss an bzw. für:	Typ	HJ 2022
209	3.42.02.01.0.4.0100	Allgemeine Zuschüsse	14	339.943
209	3.42.02.01.0.4.0200	Für Bauvorhaben, Beschaffungen v Vereinen	14	390.000
209	3.42.02.01.0.4.0200	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	350.000
209	3.42.02.01.0.4.0300	Veranstaltungskostenzuschüsse	14	10.100
209	3.42.02.01.0.4.0400	Zur Förderung des Leistungssports	14	19.241
209	3.42.02.01.0.4.0500	Für private öffentlich zugängliche Bäder	14	267.070
209	3.42.02.01.0.4.0501	Sanierung Freibad Mirke	14	0
209	3.42.02.01.0.4.0501	Einnahme vom Bund	Spez. Einn.	0
213	3.25.10.01.0.3.1008	An Schlossbauverein	13	46.050
213	3.25.10.01.0.4.1011	Z.- an den Bergischen Geschichtsvere	14	1.667
215	3.25.13.01.0.3.0001	Zuschuss für Artenschutzmaßnahmen	13	5.050
300	2.31.03.05.1.0.0002	2_Jobcenter Verwaltungskosten	15	36.084.225
300	2.31.03.05.1.0.0002	Einnahme vom Bund	Spez. Einn.	44.680.000
300	1.56.05.01	Klimaschutz + Klimawandelanpassung	14	0
300	3.57.01.01.0.5.0001	Betr.-Kosten-Z. WIFÖ	15	2.149.800
302	1.12.15.01	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt	10	1.000.000
304	3.12.14.01.1.0.0001	Kostenanteil Luftrettungsdienst	10	15.000
305	3.41.01.01.1.4.0001	Zuschuss Sport- u. Gesundheitszentrum	14	27.876
305	3.41.01.01.2.4.0003	Zuschuss AIDS-Hilfe W. e.V. (Land)	14	49.490
305	3.41.01.01.2.4.0003	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	49.000
305	3.41.01.01.2.4.0004	Zuschuss AIDS-Hilfe W. e.V. (Stadt)	14	115.370
403	1.11.26.02	GWG	15	800.000
403	1.53.03.01	Wasser und Abwasser Wuppertal (WAW)	15	5.000.000
403	1.54.04.02	WSW mobil	15	4.000.000
403	2.52.04.01.0.0.0001	2_Weddigen-Stiftung	13	1.150
403	2.52.04.01.0.0.0001	Einnahmen von übrigen Bereichen	Spez. Einn.	1.150
403	3.25.12.01.0.5.0001	Betr.-Kosten-Z. Berg. VHS	15	3.773.000
403	3.54.04.01.0.3.0001	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	13	1.340.000
403	3.54.04.01.0.3.0001	Einnahme vom Land	Spez. Einn.	280.700
403	3.57.02.01.0.5.0001	Zuschuss an die Marketing GmbH	15	745.380
403	3.57.03.01.0.5.0001	Betr.-Kosten-Z. Stadthalle	15	792.850
403	3.57.05.01.0.3.0001	Berg. Struktur- u. Wirtschaftsförd. GmbH	13	282.800
404	3.11.28.01.0.5.0002	Betr.-Kosten-Z. U3 Betreuung	13	37.500
404	3.11.28.01.0.5.0002	Einnahmen von übrigen Bereichen	Spez. Einn.	9.800
<b>Summe der Zuschüsse</b>				<b>207.598.792</b>
<b>Summe der speziellen Einnahmen</b>				<b>99.598.609</b>

Zuschuss an bzw. für:	Spez. Einn.	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Allgemeine Zuschüsse		343.218	346.527	349.992	353.492
Bauvorhaben, Beschaffungen Vereine		390.000	390.000	390.000	390.000
Einnahme vom Land	x	350.000	350.000	350.000	350.000
Veranstaltungskostenzuschüsse		10.201	10.303	10.406	10.510
Zur Förderung des Leistungssports		19.433	19.627	19.823	20.022
Für private öffentlich zugängliche Bäder		77.141	67.212	67.884	68.563
Sanierung Freibad Mirke		3.333.400	0	0	0
Einnahme vom Bund	x	3.000.000	0	0	0
An Schlossbauverein		46.050	46.050	46.050	46.050
Z.- an den Bergischen Geschichtsvere		1.683	1.700	1.717	1.734
Zuschuss für Artenschutzmaßnahmen		5.101	5.152	5.204	5.256
2_Jobcenter Verwaltungskosten		36.267.462	37.065.462	37.876.462	38.698.462
Einnahme vom Bund	x	45.126.000	45.803.000	46.490.000	47.188.000
Klimaschutz + Klimawandelanpassung		432.000	0	0	0
Betr.-Kosten-Z. WIFÖ		2.019.798	2.039.996	2.060.396	2.081.000
Chem. Und Veterinäruntersuchungsamt		1.015.000	1.025.000	1.050.000	1.075.000
Kostenanteil Luftrettungsdienst		15.000	15.000	15.000	15.000
Zuschuss Sport- u. Gesundheitszentrum		28.155	28.436	28.720	29.008
Zuschuss AIDS-Hilfe W. e.V. (Land)		49.000	49.000	49.000	49.000
Einnahme vom Land	x	49.000	49.000	49.000	49.000
Zuschuss AIDS-Hilfe W. e.V. (Stadt)		116.530	117.690	118.870	120.060
GWG		800.000	800.000	800.000	800.000
Wasser und Wasser Wuppertal (WAW)		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
WSW mobil		8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
2_Weddigen-Stiftung		1.150	1.150	1.150	1.150
Einnahmen von übrigen Bereichen	x	1.150	1.150	1.150	1.150
Betr.-Kosten-Z. Berg. VHS		2.653.000	2.653.000	2.653.000	2.653.000
Zweckverband Verkehrsv. Rhein-Ruhr		1.470.000	1.470.000	1.470.000	1.470.000
Einnahme vom Land	x	280.700	280.700	280.700	280.700
Zuschuss an die Marketing GmbH		752.834	760.362	767.966	775.645
Betr.-Kosten-Z. Stadthalle		800.779	808.786	816.874	825.043
Berg. Struktur- u. Wirtschaftsförd.		390.000	340.000	340.000	310.000
Betr.-Kosten-Z. U3 Betreuung		40.000	42.500	45.050	47.753
Einnahmen von übrigen Bereichen	x	9.800	9.800	9.800	9.800
<b>Summe der Zuschüsse</b>		<b>217.933.485</b>	<b>221.705.061</b>	<b>228.437.352</b>	<b>235.146.811</b>
<b>Summe der speziellen Einnahmen</b>		<b>104.516.547</b>	<b>105.075.547</b>	<b>108.695.547</b>	<b>112.327.547</b>

**Zuweisungen an das Gebäudemanagement (GMW) für bauliche Maßnahmen**

Weil es sich um die Weiterleitung von Zuschüssen des Landes (bzw. beim Tanzzentrum auch des Bundes) handelt, sind diese Aufwendungen in voller Höhe gedeckt.

R/SB	PSP-Element	Zuschuss an bzw. für:	HJ 2022	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
200	3.25.06.02.0.5.3003	Umbau/Erweit. Pina-Bausch- Zentrum	0	0	7.140.000	13.960.000	14.220.000
202	2.36.01.01.0.1.2000	U3-Sonderprogr. Stadt konsumtiv	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
206	3.21.04.01.0.4.4001	Neue Medien Vernetzung	251.000	251.000	251.000	251.000	251.000
206	3.21.11.01.0.9.0001	Weiterleitung Bildungspauschale ans GMW	11.930.000	12.680.000	12.130.000	12.230.000	12.330.000
206	3.21.11.01.0.9.0004	Baul. Unterhaltung von Schulen *	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
206	3.21.11.01.0.9.0002	Sofortmaßn. Schulen (GMW)	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
206	3.21.11.01.0.8.0002	Weiterleitung Belastungsausgleich GMW	400.000	200.000	400.000	400.000	400.000
206	3.21.14.01.0.8.0002	Weiterleitung Belastungsausgleich G9 GMW	0	1.660.000	1.660.000	1.660.000	2.490.000
209	3.42.03.01.1.0.0001	Freibad Mählersbeck	2.000.000	0	0	0	0
300	3.12.12.01.9.4.0002	PV-Anlagen öffentl. Gebäude	350.000	0	0	0	0
304	3.12.12.01.9.4.0002	Planungsmittel Freiwill. Feuerwehr Cronenberg	125.000	0	0	0	0
305	2.41.01.01.0.0.0001	Für baul. Maßn. ans GMW (305) *	25.000	0	0	0	0
<b>Summe</b>			<b>16.191.000</b>	<b>15.901.000</b>	<b>22.691.000</b>	<b>29.611.000</b>	<b>30.801.000</b>

\*Hierbei handelt es sich nicht um refinanzierte Zuschüsse ans GMW.

## Anhang G zum Vorbericht: Programme der Städtebauförderung

Auf Basis des Ratsbeschlusses vom 30. September 2014 gemäß Drs. Nr. VO/0547/14, mit dem die Grundsatzentscheidung zur Teilnahme an den Förderprogrammen des Landes, des Bundes und der EU sowie zur Sicherstellung des städtischen Eigenanteils getroffen wurden, sind am 10. November 2014 die konkreten Handlungskonzepte vom Rat der Stadt beschlossen worden.

Im Einzelnen waren dies die Fortschreibung des integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzepts „Soziale Stadt Oberbarmen/Wichlinghausen“ (VO/0654/14), das integrierte Handlungskonzept „Soziale Stadt Heckinghausen“ (VO/0655/14), die Fortschreibung des integrierten Handlungsprogramms „Soziale Stadt Elberfelder Nordstadt/Arrenberg“ für die Bereiche Mirker Quartier und Südstraße (VO/0613/14) sowie das integrierte Handlungskonzept „Aktive Stadtzentren-Innenstadt Barmen“ (VO/0658/14).

Ebenso wurde der Bereich Innenstadt Elberfeld berücksichtigt, der nach Fertigstellung des Verkehrsknotenpunktes Döppersberg einer Anpassung bedarf und hierzu im Förderprogramm „Aktive Stadtzentren/Stadtumbau West – Innenstadt Elberfeld“ weitergeführt wurde (VO/1802/15).

Für alle Fördergebietskulissen sind aufgrund von Anträgen der Stadt, die die Vorgaben der o. g. Beschlüsse bzw. deren nachfolgende Anpassungen berücksichtigen, Förderungen in die Stadterneuerungsprogramme des Landes ebenso eingestellt worden wie für die Weiter- und Ausfinanzierung des Verkehrsknotenpunktes Döppersberg.

In 2020 ist die Struktur der Städtebauförderung grundlegend erneuert worden. Die noch laufenden Maßnahmen aus den o. g. bisherigen Fördergebietskulissen sind in die neuen Programme „Sozialer Zusammenhalt“ (vormals „Soziale Stadt“), „Lebendige Zentren“ (vormals „Aktive Stadtzentren“) sowie „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“ (vormals „Stadtumbau West“) überführt worden und werden seit 2020 in den neuen Programmen weitergefördert.

Mit dem Ratsbeschluss vom 21.06.2022 wurde der Beantragung einer neuen Förderphase für die Programmgebiete Sozialer Zusammenhalt Oberbarmen/Wichlinghausen (VO/0452/22) und Sozialer Zusammenhalt Heckinghausen/Langerfeld-West (VO/0458/22) zugestimmt. Zur Abwicklung und Abgrenzung der neuen Förderphasen wurden entsprechend neue Teilprodukte eingerichtet.

Auf den nachstehenden Seiten sind die in den jeweiligen Bereichen vorgesehenen Ansätze ausgewiesen. Bei den Minusbeträgen handelt es sich um die Einnahme-Erwartungen.

Dabei wurden die Ansätze angepasst an den aktuellen Antrags- und Planungsstand in den jeweiligen Gebietskulissen.

**Sozialer Zusammenhalt - Oberbarmen/Wichlinghausen – 2. Phase (Produkt 1.51.13.04)**

Siehe auch Beschluss des Rates vom 01.03.2021 (VO/0113/21)

Maßnahme (Beträge in €)	2023	2024	2025	2026	nach 2026	Eigenanteil
Urbane Nachbarschaft, BOB Campus	-210.000	0	0	0	0	
	250.000	0	0	0	0	40.000

**Sozialer Zusammenhalt - Oberbarmen/Wichlinghausen –3. Phase (Produkt 1.51.13.06)**

Siehe auch Beschluss des Rates vom 21.06.2022 (VO/0452/22)

Maßnahme (Beträge in €)	2023	2024	2025	2026	nach 2026	Eigenanteil
Pauschale (konsumtiv)	0	0	-18.000	-18.000	0	
	0	0	22.500	22.500	0	9.000
Pauschale (investiv)	0	0	0	-2.800	0	
	0	0	0	3.500	0	700
Quartiersmanagement Oberbarmen/Wichlinghausen	-196.000	-192.000	-192.000	-192.000	0	
	220.000	240.000	240.000	240.000	0	168.000
Öffentlichkeitsarbeit, Projektleitung	0	-12.000	-12.000	-12.000	0	
	0	15.000	15.000	15.000	0	9.000
Verfügungsfond Oberbarmen / Wichlinghausen	0	-80.000	-160.000	-120.000	0	
	0	100.000	200.000	150.000	0	90.000
Hof- und Fassadenprogramm	0	-32.000	-32.000	-32.000	0	
	0	40.000	40.000	40.000		24.000
Grünfläche Alter Friedhof/Sternstraße	-120.000	0	-120.000	0	0	
	150.000	0	150.000	0	0	60.000
Wichlinghauser Straße Beleuchtung etc.	-0	0	-720.000	0	0	
	0	0	900.000	0	0	180.000
Fußwegverbindung Langobardenstraße	0	-318.000	0	0	0	
	0	397.500	0	0	0	79.500
Städtebauliche Maßnahme Bhf. Oberbarmen/Vorplatz	-400.000	0	0	-320.000	0	
	500.000	0	0	400.000	0	180.000
Schwarzbach-Viadukt	-120.000	0	-120.000	0	0	
	150.000	0	150.000	0	0	60.000
Trassenzugang Andreas Hofer Straße	0	0	0	-160.000	0	
	0	0	0	200.000	0	40.000
Problemimmobilien	0	0	-200.000	0	0	
	0	0	250.000	0	0	50.000

**Sozialer Zusammenhalt - Heckinghausen 1. Förderphase (Produkt 1.51.13.05)**

Siehe auch Beschluss des Rates vom 01.03.2021 (VO/0049/21)

Maßnahme (Beträge in €)	2023	2024	2025	2026	nach 2026	Eigen- anteil
Maßnahmen	-400.000	0	0	0	0	
Heckinghauser Straße	500.000	0	0	0	0	100.000

**Sozialer Zusammenhalt - Heckinghausen 2. Förderphase (Produkt 1.51.13.07)**

Siehe auch Beschluss des Rates vom 21.06.2022 (VO/0458/22)

Maßnahme (Beträge in €)	2023	2024	2025	2026	nach 2026	Eigen- anteil
Pauschale (konsumtiv)	0	0	0	-4.800	0	
	0	0	0	6.000	0	1.200
Pauschale (investiv)	0	0	0	-40.000	0	
	0	0	0	50.000	0	10.000
Quartiersmanagement	-215.000	-215.000	-215.000	-215.000	0	
	268.750	268.750	268.750	268.750	0	215.000
Öffentlichkeitsarbeit	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	0	
Projektleitung	15.000	15.000	15.000	15.000	0	12.000
Verfügungsfond	-66.800	-66.800	-66.800	-66.800	0	
	83.500	83.500	83.500	83.500	0	66.800
Evaluation	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	
	6.250	6.250	6.250	6.250	0	5.000
Neugestaltung Spielplatz Dorfweise	0	0	0	-640.000	0	
	0	0	0	800.000	0	160.000
Alte Zollbrücke	0	0	0	-200.000	0	
Lichtinszenierung	0	0	0	250.000	0	50.000
Wettbewerb Neugestaltung Heckinghauser Straße	0	-160.000	-240.000	0	0	
	0	200.000	300.000	0	0	100.000
Neugestaltung Treppenanlage Raental	0	0	-160.000	0	0	
	0	0	200.000	0	0	40.000
Neugestaltung Treppenanlage Klippe	0	0	0	-160.000	0	
	0	0	0	200.000	0	40.000
Problemimmobilien	0	-240.000	0	0	0	
	0	300.000	0	0	0	60.000

**Sozialer Zusammenhalt - Elberfeld Nordstadt/Arrenberg-Mirke (Produkt 1.51.12.02)**

Siehe auch Beschluss des Rates vom 10.11.2014 (VO/0613/14)

Maßnahme (Beträge in €)	2022	2023	2024	2025	2026	nach 2026	Eigen- anteil
Evaluation	0	-20.000	0	0	0	0	
	0	25.000	0	0	0	0	5.000
Tag der Städtebauförderung	-20.000	0	0	0	0	0	
	25.000	0	0	0	0	0	5.000
Umnutzung Mirker Bahnhof, Utopiastadt	-1.392.000	-800.000	0	0	0	0	
	1.542.000	900.000	0	0	0	0	250.000
Vorplatz Mirker Bahnhof	0	0	-800.000	0	0	0	
	184.000	0	960.000	0	0	0	344.000
Hof- und Fassadenprogramm	0	-32.000	-32.000	0	0	0	
	0	32.000	32.000	0	0	0	0
Verfügungsfonds Mirker Quartier	-32.000	-32.000	0	0	0	0	
	40.000	40.000	0	0	0	0	16.000
KfW-Programm Energetische Stadtsanierung *)	-87.500	-87.500	-87.500	-50.000	-50.000	0	
	127.000	127.000	127.000	77.000	77.000	0	172.500

\*) Die Einnahme-Erwartung stellt hier ausschließlich die Förderung der KfW (Kreditanstalt für Wiederaufbau) dar

**Lebendige Zentren - Innenstadt Barmen (Produkt 1.51.11.02)**

Siehe auch Beschluss des Rates vom 23.09.2019 (VO/0195/19)

Maßnahme (Beträge in €)	2023	2024	2025	2026	nach 2026	Eigenanteil
Gesamtkonzept B 7	-380.000	0	0	0	0	
	475.000	0	0	0	0	95.000
Citymanagement	-140.000	0	0	0	0	
	175.000	0	0	0	0	35.000
Verfügungsfond Werth	-40.000	0	0	0	0	
	50.000	0	0	0	0	10.000
Erschließung des Innenhofs im Haus der Jugend Barmen	-480.000	0	0	0	0	
	480.000	0	0	0	0	GMW
Spielplatz Innenhof Haus der Jugend Barmen	-448.000	0	0	0	0	
	560.000	0	0	0	0	112.000
Mehrgenerationenspielplatz Heubruch	-400.000	-350.000	0	0	0	
	400.000	350.000	0	0	0	0
Neugestaltung Ankunftsort Adlerbrücke	-466.240	-800.000	0	0	0	
	582.800	1.000.000	0	0	0	316.560
Realisierung Teilbereich Höhne	0	0	-452.000	-960.000	0	
	0	0	565.000	1.200.000	0	353.000
Neugestaltung Ankunftsort Alter Markt	-640.000	0	0	0	0	
	800.000		0	0	0	160.000
Realisierung von Einzelmaß- nahmen aus dem Gutachten B7	-80.000	-320.000	0	0	0	
	100.000	400.000	0	0	0	100.000
Neugestaltung Werth (2. BA)	-992.000	-992.000	0	0	0	
	1.240.000	1.240.000	0	0	0	496.000
Neugestaltung Ankunftsort Werther Brücke	0	-160.000	-504.000	-800.000	0	
	0	200.000	630.000	1.000.000	0	366.000
Umgestaltung Rudolf-Herzog-Straße	-480.000	-320.000	0	0	0	
	600.000	400.000	0	0	0	200.000

**Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Innenstadt Elberfeld (Produkt 1.51.12.03)**

Siehe auch Beschlüsse des Rates vom 23.09.2019 (VO/0746/19) und 01.03.2021 (VO/0889/20)

Maßnahme (Beträge in €)	2023	2024	2025	2026	nach 2026	Eigen- anteil
Qualitätsoffensive Elberfeld	-41.984	0	0	0	0	
	52.480	0	0	0	0	10.496
Konzept Rathaus-Galerie und Umfeld	-56.000	0	0	0	0	
	70.000	0	0	0	0	14.000
Öffentlichkeitsarbeit	-4.000	-4.000	0	0	0	
	5.000	5.000	0	0	0	2.000
Citymanagement	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	0	
	150.000	150.000	150.000	150.000	0	120.000
Hof- und Fassadenprogramm	-50.000	0	0	0	0	
	50.000	0	0	0	0	0
Modernisierungsberatung Hof- und Fassadenprogramm	-15.000	-15.000	0	0	0	
	18.750	18.750	0	0	0	7.500
Projektsteuerung ISEK/Fernwärme *)	-258.000	-258.000	-258.000	-120.400	0	
	300.000	300.000	300.000	140.000	0	145.600
Spielplatz Kluser Platz	-188.000	0	0	0	0	
	235.000	0	0	0	0	47.000
Deweertscher Garten	-324.000	-648.000	-324.000	0	0	
	405.000	810.000	405.000	0	0	324.000
Umgestaltung Wall	0	0	-288.000	-400.000	-9.600.000	
	0	0	360.000	500.000	12.000.000	2.572.000
Umgestaltung Kirchplatz	0	-40.000	-3.060.800	0	0	
	0	50.000	3.826.000	0	0	775.200
Umgestaltung Schlossbleiche	0	-440.000	-440.000	0	0	
	0	550.000	550.000	0	0	220.000
Umgestaltung Schlossbleiche 2. BA	0	-1.064.400	-1.064.400	0	0	
	0	1.330.500	1.330.500	0	0	532.200
Städtebauliche Integration Kulturinsel	-800.000	-800.000	0	0	0	
	1.000.000	1.000.000	0	0	0	400.000
Neugestaltung Platz Kasinostraße	0	0	0	-52.000	-1.920.000	
	0	0	0	65.000	2.400.000	493.000

\*) Hier sind sowohl Fördermittel des Landes als auch Erstattungen von Dritten berücksichtigt.

Maßnahme (Beträge in €)	2023	2024	2025	2026	nach 2026	Eigen- anteil
Aufwertung Treppe Genügsamkeitsstraße	0	-40.000	0	0	0	
	0	50.000	0	0	0	10.000
Neugestaltung Karlsplatz	0	0	0	-40.000	-2.400.000	
	0	0	0	50.000	3.000.000	610.000
Umgestaltung Alte Freiheit/Poststraße	-800.000	-383.000	0	0	0	
	1.000.000	923.937	0	0	0	740.937
Umgestaltung Platz am Kolk	0	0	0	-800.000	-2.520.000	
	0	0	0	1.000.000	3.150.000	830.000
Umgestaltung Kerstenplatz	-473.400	-473.400	0	0	0	
	591.750	591.750	0	0	0	236.700
Kreativprozess Georg Abeler Treppe	0	-220.000	-220.000	0	0	
	0	275.000	275.000	0	0	110.000
Aue 1. – 3. Bauabschnitt	-400.000	-1.395.000	-800.000	-1.160.000	0	
	500.000	1.744.000	1.000.000	1.450.000	0	939.000
Neugestaltung Luisenstraße	-160.000	-480.000	-384.000	0	0	
	200.000	600.000	480.000	0	0	256.000
Aufwertung Kluser Brücke	-240.000	0	0	0	0	
	300.000	0	0	0	0	60.000

## Anhang H zum Vorbericht: Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Bundes (KInvFöG)

### Kapitel I

Der Bund hat 2015 mit dem „Sondervermögen zur Förderung von Investitionen“ finanzschwachen Kommunen für die Jahre 2015 bis (ursprünglich) 2018 insgesamt 3,5 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Aus diesem Gesamtvolumen wurden dem Land NRW zur Verteilung an die NRW-Kommunen rund 1,1 Mrd. € zugewiesen.

Nach der Verteilung auf Basis von in den Jahren 2011 bis 2015 erhaltenen Schlüsselzuweisungen wurde der Stadt Wuppertal eine Fördersumme von 37.329.227 € vom Land NRW bewilligt.

Im Bundesinvestitionsprogramm sind die Zuschüsse des Bundes mit bis zu 90 % vorgesehen. Gefördert werden können Maßnahmen, die nach dem 30.06.2015 begonnen und inzwischen bis zum 31.12.2023 vollständig abgenommen (und im Jahr 2024 abgerechnet) werden.

Aus den Mitteln des Investitionsprogramms werden sowohl Tiefbau- als auch Hochbaumaßnahmen realisiert, die entweder als einzelne Investitionen oder konsumtiv als Weiterleitung an das Gebäudemanagement der Stadt Wuppertal eingeplant worden sind.

Der Rat der Stadt hat mit Beschluss vom 4. Juli 2016 über die Mittelverwendung entschieden, gleichzeitig aber auch einer flexiblen Verwendung im Rahmen der genannten Projekte zugestimmt.

Die Verwaltung hat mehrfach, zuletzt mit Drucksachen-Nr. VO/1714/21 im Finanzausschuss am 14. Dezember 2021, über den jeweiligen Sachstand berichtet. Es ergeben sich folgende Übersichten (Stand Dezember 2022):

Eigene investive Maßnahmen	Gesamtkosten	Förderbetrag	Beiträge	Eigenanteil
Lärmsanierung Dickmannstraße	215.600 €	137.700 €	58.200 €	19.700 €
Lärmsanierung Nevigeser Str.	554.800 €	448.700 €	27.400 €	78.700 €
Lärmsanierung Wittener Str.	221.000 €	117.900 €	0 €	103.100 €
Lärmsanierung Schützenstr./Klingelholl	984.000 €	759.200 €	88.600 €	136.200 €
Lärmsanierung Berghäuser Str./Rathausstr.	316.500 €	207.300 €	27.900 €	81.300 €
Lärmsanierung Rödiger Str.	189.300 €	86.500 €	51.100 €	51.700 €
Lärmsanierung Hainstr. einschl. „Begleitmaßnahmen“	2.472.000 €	1.333.000 €	310.000 €	829.000 €
Lärmsanierung Staubenthaler Str.	935.900 €	703.700 €	83.600 €	148.600 €
Lärmsanierung Klingelholl	566.000 €	417.000 €	51.000 €	98.000 €
Städtebauliche Maßnahmen Elberfeld	1.746.000 €	1.441.000 €	0 €	305.000 €
ergänzende städtebauliche Maßn. Elberfeld	807.000 €	604.000 €	0 €	203.000 €
Städtebauliche Maßnahmen Barmen	2.015.000 €	1.418.000 €	0 €	597.000 €
ergänzende städtebauliche Maßn. Barmen	1.862.000 €	1.619.000 €	0 €	243.000 €
Erneuerung von Beleuchtungsanlagen	4.653.000 €	4.188.000 €	0 €	465.000 €

Die vorgenannten Maßnahmen sind abgeschlossen. Der (erwartete) Förderbetrag für die investiven Maßnahmen beträgt damit rund 13,5 Mio. €. Bis Dezember 2022 wurden hierfür insgesamt Fördermittel in Höhe von rund 13,2 Mio. € abgerufen.

In der jetzigen Haushaltsplanung sind keine weiteren Mittel veranschlagt, da alle Fördermittel in den Vorjahren veranschlagt worden sind.

Folgende Hochbaumaßnahmen werden vom Gebäudemanagement mit Fördermitteln umgesetzt:

<b>Maßnahmen des GMW</b>	<b>Voraussichtl. Kostenvolumen</b>	<b>Fördersumme</b>	<b>Eigenanteil der Stadt *)</b>
Neubau Kita Staubenthaler Str.	4.515.000 €	2.953.000 €	1.562.000 €
Neubau Kita Rudolfstr.	4.434.000 €	3.482.000 €	952.000 €
Neubau Kita Wilkhausstr.	4.286.000 €	2.276.000 €	2.010.000 €
Neubau Kita Ahrstr.	4.169.000 €	2.500.000 €	1.669.000 €
Neubau Kita Baumstr./Neviandtstr.	7.043.000 €	1.513.000 €	5.530.000 €
Neubau Kita Bromberger Str.	4.460.000 €	2.230.000 €	2.230.000 €
Ersatz-/Neubau Kita Dahler Str.	7.003.000 €	2.835.000 €	4.168.000 €
Sanierung Grundschule Alarichstr.	883.000 €	736.000 €	
Sanierung Turnhalle Grundschule Peterstr.	1.318.000 €	329.000 €	
Sanierung Turnhalle Grundschule Nathrather Str.	1.258.000 €	199.000 €	
Sanierung Gesamtschule Langerfeld	2.370.000 €	1.605.000 €	
Sanierung Turnhalle Ferd.-Lassalle-Str.	550.000 €	306.000 €	
Sanierung Förderschule Tescher Str.	452.000 €	362.000 €	
Sanierung Turnhalle Rottsieper Höhe	1.931.000 €	912.000 €	
Sanierung Turnhalle Mercklinghausstr.	1.388.000 €	403.000 €	
Sanierung Turnhalle Reichsgrafenstr.	1.541.000 €	744.000 €	
Dachsanierung Kronfoyer Opernhaus	525.000 €	370.000 €	
<b>Summe</b>		<b>23.755.000 €</b>	

\*) finanziert aus Bildungspauschale / Krediten

Die Kindertagesstätten-Neubau Maßnahmen Staubenthaler Str., Rudolfstr. und Wilkhausstr. und die Sanierungen der folgenden Turnhallen sind beendet: Grundschule Nathrather Str., Rottsieper Höhe, Mercklinghausstr. Außerdem sind die Sanierungen der Gesamtschule Langerfeld sowie der Förderschule Tescher Straße und die Dachsanierung Opernhaus abgeschlossen. Die übrigen GMW-Maßnahmen befinden sich in der Umsetzung. Über die Stadt erfolgt dabei die Abwicklung der Fördergelder und entsprechende Weiterleitung/Erstattung.

Mit Ausnahme der Kindertagesstätten-Maßnahmen wurde der geforderte städtische Eigenanteil aus den GMW-Wirtschaftsplänen finanziert.

Fördermittel sind – Stand Anfang Dezember 2022 – in Höhe von rund 21,5 Mio. € abgerufen und an den Eigenbetrieb weitergeleitet worden.

**Kapitel II**

Im Zusammenhang mit der Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen Bund und Ländern wurde im Jahr 2017 ein zweites Förderpaket verabschiedet, das wiederum ein Gesamtvolumen von 3,5 Mrd. € aufweist und nach dem gleichen Schlüssel auf die Bundesländer verteilt wird.

Danach erhält das Land NRW erneut rund 1,1 Mrd. €, die in dieser Förderstufe jedoch **ausschließlich für die Verbesserung der schulischen Bildungsinfrastruktur** eingesetzt werden dürfen. Diese Finanzhilfen werden im Zeitraum vom 1. Juli 2017 bis Ende Dezember 2022 gewährt. Der Förderzeitraum wurde für das Kapitel II ebenfalls angepasst: die Abnahme der Maßnahmen muss bis Ende 2025 erfolgen, der Abruf der Mittel bis Ende 2026.

Mit Bescheid vom 22.01.2018 wurde der Stadt Wuppertal ein Förderbetrag in Höhe von 31.173.101 € bewilligt.

Unter Bezugnahme auf den Ratsbeschluss vom 7. Mai 2018 zu Drucksache Nr. VO/0302/18 sind die Mittel aus der zweiten Stufe des KInvFÖG anteilig für die nachstehend genannten Maßnahmen einzusetzen; Kostenvolumen und vorgesehener Fördermittel-Einsatz entsprechen dem Stand von Dezember 2022:

Maßnahme	Voraussichtl. Kostenvolumen	Fördersumme
Gesamtsanierung Förderschule Bartholomäusstr.	9.220.000 €	6.208.500 €
Gesamtsanierung K-Trakt, Gymn. Bayreuther Str.	17.417.000 €	9.000.000 €
Realschule Blücherstr., Gesamtsanierung der Dependance Yorckstr.	21.789.000 €	4.500.000 €
Gesamtsanierung Realschule Leimbacher Str.	18.500.000 €	0 €
Sanierung/Erweiterung Grundschule Peterstr.	14.841.000 €	9.000.000 €
Sanierung Turnhalle Dietrich-Bonhoeffer-Weg	5.100.000 €	2.464.600 €
<b>Summe</b>		<b>31.173.100 €</b>

Die Gesamtsanierung der Realschule Leimbacher Straße wird außerhalb des Förderprogramms durchgeführt. Stattdessen sollen die Fördermittel für die Sanierung der Turnhalle Dietrich-Bonhoeffer-Weg genutzt werden.

Die jetzt vorgesehenen Beträge können flexibel, je nach tatsächlichem Bedarf, im Rahmen der jeweiligen Wirtschaftspläne bewirtschaftet werden.

Bis Dezember 2022 wurden Fördergelder in Höhe von 2,6 Mio. € abgerufen.

In der Haushaltsplanung 2023 sind keine weiteren Mittel veranschlagt, da alle Fördermittel in den Vorjahren veranschlagt worden sind.

# **ANLAGE 2: STELLENPLAN**

## Anlage 2: Stellenplan

### Erläuterungen zum Stellenplan/zur Stellenübersicht

Gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO ist der Stellenplan zwingender Bestandteil des Haushaltsplans. Er hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten und der nicht nur vorübergehend beschäftigten Bediensteten auszuweisen (vgl. § 8 Abs. 1 KomHVO). In den nachfolgenden Übersichten wird der Stellenplan mit dem Stand von Dezember 2022 abgebildet.

Aufgrund der systemtechnischen Umstellung des Stellenplanverfahrens wird auf die Abbildung der Stellen auf Ebene der einzelnen Produkte und Produktgruppen in den Bänden 2 und 3 des Haushaltsplans verzichtet.

In der Besoldungsgruppe A 9 Laufbahngruppe 1, Ämtergruppe des 2. Einstiegsamtes können Funktionen, die sich innerhalb dieser Besoldungsgruppe von A 9 abheben, nach Maßgabe sachgerechter Bewertung bis zu 35 Prozent der Stellen mit einer Amtszulage ausgestattet werden (Anlage 1 zum Landesbesoldungsgesetz NW). Dieser Rahmen ist zurzeit noch nicht ausgeschöpft. Sofern sich in dem Haushaltsjahr 2023 die Notwendigkeit ergibt, nach sachgerechter Bewertung weitere Stellen mit dieser Zulage auszustatten, werden die entsprechenden Stellen innerhalb des gesetzlich vorgegebenen Rahmens im Stellenplan mit dem Zusatz „Z“ versehen.

Für die Übernahme des bisher zur Jobcenter Wuppertal AöR abgeordneten Personals wurden bereits ab 2022 zusätzliche Stellen in den Teilen A I. und B I. des Stellenplans (Gemeindeverwaltung) eingerichtet. Gleichzeitig wurden die Stellen der abgeordneten Beamten ab 2022 nicht mehr in Teil A II. des Stellenplans (Sondervermögen mit Sonderrechnung) ausgewiesen. Die tatsächliche Übernahme des abgeordneten Personals in die Gemeindeverwaltung erfolgt erst zum 01.01.2023, daher wird zum 30.06.2022 die IST-Besetzung noch im Bereich des Sondervermögens (A II.) ausgewiesen.

### Abkürzungsverzeichnis

ku = Die Stelle wird bei ihrem frei  
werden in einen anderen  
Stellenwert umgewandelt

kw = Die Stelle entfällt zukünftig

L2 E2 = Laufbahngruppe 2 Ämtergruppe  
des 2. Einstiegsamtes

L2 E1 = Laufbahngruppe 2 Ämtergruppe  
des 1. Einstiegsamtes

L1 E2 = Laufbahngruppe 1 Ämtergruppe  
des 2. Einstiegsamtes

Z = Zulage

TV = Tarifvertrag

TVöD VKA = Tarifvertrag für den öffentlichen  
Dienst (Vereinigung der  
kommunalen  
Arbeitgeberverbände)

BT-V Soz.& = Tarifvertrag für den Sozial- und  
Erz.Dienst  
Erziehungsdienst – Besonderer Teil  
Verwaltung

PB = Produktbereich

## Teil A: Stellenplan Beamte

## I. Gemeindeverwaltung – ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Ist-Besetzung am 30.06.2022	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2023	Erläuterungen
Wahlbeamte	B10	1,00	1,00	1,00	
	B7	1,00	1,00	0,00	
	B6	3,00	3,00	3,00	
	B5	1,00	1,00	3,00	
	<b>Summe</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>7,00</b>	
Höherer Dienst (L2 E2)	B2	5,00	5,00	5,00	
	A16	6,00	9,00	9,00	
	A15	20,87	26,00	26,00	ku: 2,00
	A14	40,79	53,31	48,31	ku: 2,00
	A13 L2E2	4,80	10,00	10,00	
	<b>Summe</b>	<b>77,47</b>	<b>103,31</b>	<b>98,31</b>	
Gehobener Dienst (L2 E1)	A13 L2E1	83,24	97,95	105,95	ku: 2,00; kw:1,00
	A12	109,70	148,42	142,42	kw: 4,00
	A11	101,99	130,02	135,02	kw: 7,75
	A10 L2E1	99,83	154,05	155,05	kw: 10,00
	<b>Summe</b>	<b>394,76</b>	<b>530,44</b>	<b>538,44</b>	
Mittlerer Dienst (L1 E2)	A9 L1E2Z	71,40	78,97	76,00	
	A9 L1E2	193,16	235,73	246,70	ku: 20,00; kw:4,00
	A8	79,53	103,27	100,77	kw: 4,00
	A7	116,00	127,50	127,00	
	<b>Summe</b>	<b>460,09</b>	<b>545,47</b>	<b>550,47</b>	
<b>Insgesamt</b>		<b>938,32</b>	<b>1.185,23</b>	<b>1.194,23</b>	

## II. Sondervermögen mit Sonderrechnung

Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Ist-Besetzung am 30.06.2022	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2023	Erläuterungen
Höherer Dienst (L2 E2)	B2	0,00	0,00	1,00	
	A16	2,00	3,00	3,00	
	A15	4,41	5,50	5,50	
	A14	12,67	11,00	11,00	
	A13 L2E2	1,00	2,00	2,00	
	<b>Summe</b>	<b>20,08</b>	<b>21,50</b>	<b>22,50</b>	
Gehobener Dienst (L2 E1)	A13 L2E1	13,67	8,00	8,00	
	A12	33,17	9,00	10,00	
	A11	7,65	9,00	9,00	
	A10 L2E1	20,04	2,00	2,00	
	<b>Summe</b>	<b>74,53</b>	<b>28,00</b>	<b>29,00</b>	
Mittlerer Dienst (L1 E2)	A9 L1E2Z	2,78	3,00	2,00	
	A9 L1E2	1,00	0,95	0,95	
	A8	1,73	1,00	1,00	
	<b>Summe</b>	<b>5,51</b>	<b>4,95</b>	<b>3,95</b>	
<b>Insgesamt</b>		<b>100,12</b>	<b>54,45</b>	<b>55,45</b>	

**Teil B: Stellenplan Tariflich Beschäftigte**

## I. Gemeindeverwaltung

Tarifart	Entgeltgr./ Sondertarif	Ist-Besetzung am 30.06.2022	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2023	Erläuterungen
TVÖD VKA	E15UE	11,00	12,00	12,00	
	E15	33,19	35,51	32,78	ku: 2,00
	E14	61,57	74,55	84,49	kw: 8,50
	E13	73,30	85,46	91,25	kw: 17,00
	E12	110,06	125,97	141,46	ku: 1,00; kw:7,00
	E11	176,57	231,24	259,82	kw: 25,41
	E10	157,70	202,18	205,77	kw: 11,00
	E09C	110,95	222,09	218,23	kw: 5,64
	E09B	84,13	93,24	95,61	kw: 1,00
	E09A	269,20	328,26	370,78	ku: 1,90; kw: 16,50
	E08NFS	13,00	17,00	18,00	
	E08	278,51	318,29	316,78	kw: 4,50
	E07	141,12	158,99	170,03	ku: 1,00; kw: 2,50
	E06	173,86	176,51	180,02	kw: 4,50
	E05	142,69	168,59	164,05	kw: 2,63
	E04	66,51	70,08	69,46	kw: 6,00
	E03	4,78	14,60	15,94	kw: 9,00
E02	2,00	2,00	2,00	kw: 1,00	
	<b>Summe</b>	<b>1.910,14</b>	<b>2.336,56</b>	<b>2.448,45</b>	
TV-Ärzte/VKA	E04ARZT	1,05	1,00	1,00	
	<b>Summe</b>	<b>1,05</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	
BT-V Soz.&Erz.Dienst	S18	6,71	7,50	8,00	
	S17	57,27	64,51	72,12	kw:5,00
	S16	21,38	22,00	22,00	
	S15	65,36	74,88	76,88	kw: 1,00
	S14	112,70	127,61	133,61	kw: 12,00
	S13	43,67	54,00	52,00	
	S12	42,83	54,70	52,70	kw:22,78
	S11B	29,02	32,15	35,40	ku: 1,00; kw: 0,50
	S11	1,00	1,00	0,00	
	S10	0,00	1,00	1,00	
	S09	18,71	25,00	22,00	
	S08B	14,96	15,64	15,64	
	S08A	424,09	531,38	535,88	kw: 0,50
	S04	110,52	120,42	118,42	
	<b>Summe</b>	<b>948,21</b>	<b>1.131,79</b>	<b>1.145,65</b>	
Festgehälter	ANGFEST	2,00	2,00	2,00	kw: 1,00
	<b>Summe</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	
<b>Insgesamt</b>		<b>2.861,40</b>	<b>3.471,36</b>	<b>3.597,11</b>	

## II. Sondervermögen mit Sonderrechnung

Tarifart	Entgeltgr./ Sondertarif	Ist-Besetzung am 30.06.2022	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2023	Erläuterungen
TVÖD VKA	E15	0,00	1,00	1,00	
	E14	1,00	1,00	1,00	
	E12	1,90	2,00	2,00	
	E11	1,90	2,00	2,00	
	E09C	1,77	1,64	2,64	
	E09A	4,00	6,00	6,00	
	E08	5,00	4,50	3,50	
	E05	0,00	0,50	0,50	
	<b>Summe</b>	<b>15,56</b>	<b>18,64</b>	<b>18,64</b>	
Festgehälter	ANGFEST	5,33	6,00	6,00	
	<b>Summe</b>	<b>5,33</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	
<b>Insgesamt</b>		<b>20,90</b>	<b>24,64</b>	<b>25,64</b>	

## Zusammenfassung Teile A und B

	Ist-Besetzung am 30.06.2022	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2023	Erläuterungen
<b>Gemeindeverwaltung</b>				
Beamte	938,32	1.185,23	1.194,23	
Tariflich Beschäftigte	2.861,40	3.471,36	3.597,11	
<b>Summe</b>	<b>3.799,72</b>	<b>4.656,59</b>	<b>4.791,34</b>	
<b>Sondervermögen</b>				
Beamte	100,12	54,45	55,45	
Tariflich Beschäftigte	20,90	24,64	25,64	
<b>Summe</b>	<b>121,02</b>	<b>79,09</b>	<b>81,09</b>	
<b>Stellen gesamt</b>	<b>3.920,74</b>	<b>4.735,68</b>	<b>4.872,43</b>	

## Stellenübersicht Teil A

### I. Beamte - Aufteilung nach der Haushaltsgliederung für 2023

PB	Bezeichnung	Wahl-beamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst	Mittlerer Dienst	Summe
11	Innere Verwaltung	6,80	49,98	151,79	61,39	273,96
12	Sicherheit und Ordnung		13,12	136,25	454,30	603,68
21	Schulträgeraufgaben		1,00	7,53	4,00	12,53
25	Kultur und Wissenschaft	0,20	0,00	9,50	2,00	11,70
31	Soziale Leistungen		2,48	106,00	13,10	121,77
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		1,00	33,52	3,82	38,34
41	Gesundheitsdienste		1,69	3,00	0,00	4,69
42	Sportförderung		1,00	4,50	1,00	6,50
51	Räumlich Planung und Entwicklung, Geoinformationen		12,04	39,32	3,04	54,60
52	Bauen und Wohnen		3,00	22,63	3,57	29,81
53	Ver- und Entsorgung		0,00	0,18	0,00	0,18
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		6,00	16,00	2,40	24,40
55	Natur- und Landschaftspflege		1,69	5,65	1,85	9,19
56	Umweltschutz		0,31	2,57	0,00	2,88
<b>Gesamt</b>		<b>7,00</b>	<b>93,31</b>	<b>538,45</b>	<b>550,47</b>	<b>1.194,23</b>

II. Tariflich Beschäftigte -Aufteilung nach der Haushaltsgliederung für 2023

PB	TVÖD VKA																	
	E15UE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	E02
11	2,01	6,47	33,03	30,18	49,59	117,09	80,71	30,00	22,59	70,98	0,50	110,06	3,27	2,50	5,75	1,64	0,00	0,00
12	1,33	1,00	1,00	2,00	9,26	20,40	22,52	21,10	4,60	121,37	17,50	100,13	41,24	3,50	38,05	1,00	0,00	0,00
21	0,95	0,00	1,95	1,00	1,50	6,85	3,95	1,92	0,00	1,84		16,36	50,21	22,57	0,00	0,00	1,00	0,00
25	1,00	6,16	4,00	6,00	4,00	7,00	18,42	10,27	31,02	8,20		15,67	38,31	42,83	17,14	10,82	4,94	1,00
31	0,87	2,00	3,58	1,43	12,74	42,21	30,03	126,71	6,00	86,56		9,18	4,22	4,65	1,10	16,00	0,00	1,00
36	1,95	1,00	4,43	9,66	0,00	3,65	10,84	23,66	0,00	38,12		25,30	2,97	0,78	5,90	2,00	0,00	0,00
41	0,90	11,15	11,73	1,00	0,90	1,90	1,45	0,90	4,00	3,40		4,47	0,00	5,50	10,46	0,00	0,00	0,00
42	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	3,00	3,00	1,00	1,00	4,00		14,65	5,00	11,00	32,05	30,50	5,00	0,00
51	1,00	2,00	15,62	9,18	21,29	10,60	10,75	0,10	1,03	18,55		9,43	4,40	4,50	0,00	0,00	0,00	0,00
52	0,00	0,00	2,39	2,90	13,42	10,21	3,53	1,00	0,00	2,00		2,52	5,40	1,50	1,40	0,50	0,00	0,00
53	0,18	0,00	0,00	1,00	0,00	0,18	0,18	0,00	0,00	0,18		0,18	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00
54	0,00	0,00	1,00	4,00	21,75	13,90	9,80	0,80	9,38	5,99		6,00	1,00	21,00	14,95	6,00	0,00	0,00
55	1,47	1,28	1,64	7,04	4,35	19,36	6,03	0,00	11,66	6,29		2,47	14,00	59,16	37,25	1,00	5,00	0,00
56	0,35	1,72	3,13	15,85	1,67	3,48	4,56	0,77	4,34	3,30		0,35	0,00	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ges.</b>	<b>12,00</b>	<b>32,78</b>	<b>84,49</b>	<b>91,25</b>	<b>141,46</b>	<b>259,82</b>	<b>205,77</b>	<b>218,23</b>	<b>95,61</b>	<b>370,78</b>	<b>18,00</b>	<b>316,78</b>	<b>170,03</b>	<b>180,02</b>	<b>164,05</b>	<b>69,46</b>	<b>15,94</b>	<b>2,00</b>

PB	BT-V Soz.&Erz.Dienst														Summe	
	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S10	S09	S08B	S08A	S04	ANGFest		E04Arzt
11	2,00	3,35	2,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,62	0,00	1,00		<b>575,84</b>
12	0,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	<b>407,34</b>
21	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>113,59</b>
25	0,00	0,00	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00		<b>228,54</b>
31	4,66	26,69	0,00	4,11	30,45	0,00	32,04	3,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>449,74</b>
36	1,00	42,07	20,00	70,17	97,16	52,00	20,66	28,90	1,00	22,00	15,64	535,26	118,42			<b>1.154,55</b>
41	0,00	0,00	0,00	0,85	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>64,61</b>
42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>112,20</b>
51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>108,44</b>
52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>46,77</b>
53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>2,09</b>
54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>115,56</b>
55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>177,99</b>
56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>39,86</b>
<b>Gesamt</b>	<b>8,00</b>	<b>72,12</b>	<b>22,00</b>	<b>76,88</b>	<b>133,61</b>	<b>52,00</b>	<b>52,70</b>	<b>35,40</b>	<b>1,00</b>	<b>22,00</b>	<b>15,64</b>	<b>535,88</b>	<b>118,42</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>	<b>3.597,11</b>

## Stellenübersicht Teil B

### Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

#### I. Beamte in der Probezeit

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Beamten a.P. 2023
Rat/Rätin	A13	2,00
Brandrat/in	A13	0,00
Brandoberinspektor/in	A10	2,00
Inspektor/in	A9/A10	48,00
Brandmeister/in	A7	69,00
Sekretär/in	A5/A6	20,00
<b>Summe</b>		<b>141,00</b>

#### II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2023	Ist-Besetzung 01.10.2022
Anwä./Dienstanfänger	ANW.9-11	104,00	64,00
Anwä./Dienstanfänger	ANW.A13H	1,00	1,00
Anwä./Dienstanfänger	ANW.A5-8	115,00	48,00
Azubi PIA u. Co BT-V	AZUBINFS	22,00	5,00
Azubi PIA u. Co BT-V	AZUBIPIA	119,00	87,83
Azubi TVöD	AZUBI	149,00	108,00
Festgehälter	ANGFEST	9,00	9,29
Festgehälter	AZUBI	8,10	4,20
Festgehälter	BFD	35,00	25,49
Festgehälter	FRWSOZJA	22,00	12,00
Prakt.Soz/Erz BT-V	ERZIEH	35,00	18,31
Prakt.Soz/Erz BT-V	SOZARB	10,00	4,00
STUDI Pflege TVSöD	AZUBIPFL-STUDIPFL	25,00	6,00
<b>Summe</b>		<b>654,10</b>	<b>393,12</b>



# **ANLAGE 3: HAUSHALTSQUER- SCHNITT**

### **Anlage 3: Haushaltsquerschnitt**

Nach § 1 der KomHVO ist dem Haushaltsplan als Anlage 3 der Haushaltsquerschnitt beizufügen.

Dies als je eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen, die Veranschlagung des ordentlichen Ergebnisses und des Teilergebnisses der Produktgruppen des Ergebnisplans sowie über den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Einzahlungen, die Auszahlungen, den Saldo aus Investitionstätigkeit, den Finanzmittelüberschuss oder -fehlbetrag und die Verpflichtungsermächtigungen der Produktgruppen des Finanzplans.

Nachstehend sind zunächst für das Haushaltsjahr 2023 die Gesamtübersicht der Produktbereiche und danach - innerhalb der Produktbereiche sortiert - die Produktgruppen zunächst für den Ergebnisplan und anschließend für den Finanzplan ausgewiesen.

## Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan 2023 Produktbereiche

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PB	Produktbereich	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.11	Innere Verwaltung	-48.521.697	158.645.447	110.123.750	-6.000.000	104.123.750	-3.000.000	101.123.750
1.12	Sicherheit und Ordnung	-55.624.157	110.158.444	54.534.287		54.534.287		54.534.287
1.21	Schulträgeraufgaben	-34.528.551	136.803.856	102.275.305	-101.500	102.173.805	-8.305.000	93.868.805
1.25	Kultur und Wissenschaft	-8.855.283	61.250.661	52.395.378	-38	52.395.341	-300.000	52.095.341
1.31	Soziale Leistungen	-269.341.833	465.760.878	196.419.046	-76.575	196.342.471	-24.000.000	172.342.471
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-105.353.385	308.729.287	203.375.902		203.375.902	-1.568.000	201.807.902
1.41	Gesundheitsdienste	-531.662	5.673.044	5.141.382		5.141.382		5.141.382
1.42	Sportförderung	-7.428.607	34.274.308	26.845.701		26.845.701	-790.000	26.055.701
1.51	Räuml. Planung, Entwicklung, Geoinformat.	-6.768.532	19.196.286	12.427.754		12.427.754		12.427.754
1.52	Bauen und Wohnen	-2.390.776	6.756.731	4.365.955	-1.150	4.364.805		4.364.805
1.53	Ver- und Entsorgung	-49.964.255	38.387.597	-11.576.658	-1.500.000	-13.076.658		-13.076.658
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-38.070.254	96.350.362	58.280.108	4.523.100	62.803.208		62.803.208
1.55	Natur- und Landschaftspflege	-4.790.513	23.097.976	18.307.463	-38	18.307.425		18.307.425
1.56	Umweltschutz	-1.743.955	4.766.166	3.022.212	15.100	3.037.312		3.037.312
1.57	Wirtschaft und Tourismus	-183.918	7.940.390	7.756.472	-3.500	7.752.972		7.752.972
1.61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-980.310.300	169.982.500	-810.327.800	36.663.975	-773.663.825	-39.252.320	-812.916.145
1.71	Stiftungen	-3	26.452	26.448		26.448		26.448

## Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan 2023 Produktgruppen

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1101	Büro Oberbürgermeister	-76.188	6.908.904	6.832.716		6.832.716		6.832.716
1103	Verwaltungsführung	-59.045	989.558	930.513		930.513		930.513
1105	Geschäftsbereichsleitung GB 1	-258.502	1.458.668	1.200.166		1.200.166		1.200.166
1106	Geschäftsbereichsleitung GB 2.1	-20.679	1.278.456	1.257.777		1.257.777		1.257.777
1107	Geschäftsbereichsleitung GB 2.2	-17.075	1.002.885	985.810		985.810		985.810
1108	Geschäftsbereichsleitung GB 3	-157	673.399	673.241		673.241		673.241
1109	Geschäftsbereichsleitung GB 4	-339.259	3.202.216	2.862.956		2.862.956		2.862.956
1110	Gleichstellung /Antidiskriminierung	-23.790	500.650	476.860		476.860		476.860
1111	Beschäftigtenvertretung	-28.679	1.794.721	1.766.042		1.766.042		1.766.042
1112	Rechnungsprüfung	-34.468	2.158.458	2.123.990		2.123.990		2.123.990
1113	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-7.469	428.760	421.290		421.290		421.290
1114	Personalaus- und fortbildung	-182.817	1.969.013	1.786.196		1.786.196		1.786.196
1115	Personalbetreuung und -abrechnung	-899.679	3.552.582	2.652.903		2.652.903		2.652.903
1116	Finanzmanagement und Rechnungswesen	-5.349.411	14.027.800	8.678.389		8.678.389		8.678.389

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1119	Recht	-1.481.455	2.743.085	1.261.631		1.261.631		1.261.631
1120	Zentraleinkauf	-23.194	975.946	952.753		952.753		952.753
1121	Personalmanagement und Organisation	-31.052	2.549.550	2.518.498		2.518.498		2.518.498
1122	Bürgerbüros	-3.529	175.959	172.430		172.430		172.430
1123	ServiceCenter	-376.396	2.878.450	2.502.054		2.502.054		2.502.054
1124	Konferenzservice	-41.540	32.226	-9.314		-9.314		-9.314
1125	Grundstücksmanagement	-896.956	1.493.930	596.974		596.974		596.974
1126	GMW / Gemeinnütz. Wohnungsbauges.		3.929.920	3.929.920	-6.000.000	-2.070.080	-3.000.000	-5.070.080
1127	Fördermittelmanagement		560.320	560.320		560.320		560.320
1128	Personalnebenkosten	-472.300	1.255.323	783.023		783.023		783.023
1130	Zentrales Personalkosten-Rest-Budget	-14.953.850	58.382.837	43.428.987		43.428.987		43.428.987
1134	Mitgliedschaften		395.000	395.000		395.000		395.000
1136	Kompetenzzentrum Frau und Beruf	-307.069	367.654	60.585		60.585		60.585
1137	Informationstechnik	-12.204.281	17.007.966	4.803.685		4.803.685		4.803.685
1138	BGA Informationstechnik	-1.649.231	719.241	-929.990		-929.990		-929.990
1139	Zentrale IT-Dienste	-761.491	5.890.323	5.128.832		5.128.832		5.128.832

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1140	IT-Kundenservice	-5.258.742	12.159.519	6.900.777		6.900.777		6.900.777
1141	Digitalisierung	-2.216.388	5.080.536	2.864.148		2.864.148		2.864.148
1142	Gesundheit, Arbeitssh., AMD	-58.631	1.006.899	948.268		948.268		948.268
1143	Vergabe, Digitalisierung, Datenschutz	-488.376	1.094.696	606.321		606.321		606.321
1201	Ordnungsangelegenheiten	-13.911.924	13.105.966	-805.958		-805.958		-805.958
1202	Öffentliche Toilettenanlagen	-26.000	296.878	270.878		270.878		270.878
1203	Standesamtsaufsicht / Schiedsamtsangel.	-40.450	186.852	146.402		146.402		146.402
1204	Verkehrsangelegenheiten	-2.099.492	2.186.681	87.189		87.189		87.189
1207	Einwohner- und Personenstandwesen	-2.667.610	8.291.604	5.623.994		5.623.994		5.623.994
1209	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	-829.798	10.777.076	9.947.278		9.947.278		9.947.278
1210	Statistik	-2.090	483.021	480.931		480.931		480.931
1211	Wahlen							
1212	Brandschutz	-2.436.245	38.301.154	35.864.909		35.864.909		35.864.909
1213	Abwehr von Großschadensereignissen	-151.606	752.864	601.257		601.257		601.257
1214	Rettungsdienst	-29.493.553	30.487.519	993.966		993.966		993.966
1215	Chem.+ Veterinäruntersuchungsamt		1.015.000	1.015.000		1.015.000		1.015.000
1216	KFZ-Angelegenheiten	-3.965.387	4.273.829	308.441		308.441		308.441

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2104	Medienzentrum	-410.075	1.756.609	1.346.534	-1.500	1.345.034		1.345.034
2105	Betreuungsangebote	-13.948.206	17.286.049	3.337.843		3.337.843		3.337.843
2106	Schülerbeförderung	-112.330	7.657.567	7.545.237		7.545.237		7.545.237
2111	Grundschulen	-14.460.709	44.751.853	30.291.144		30.291.144	-8.305.000	21.986.144
2112	Hauptschulen	-345.179	5.593.803	5.248.624		5.248.624		5.248.624
2113	Realschulen	-462.168	7.776.903	7.314.735		7.314.735		7.314.735
2114	Gymnasien	-2.724.751	19.079.897	16.355.145	-95.000	16.260.145		16.260.145
2115	Gesamtschulen	-807.594	14.005.893	13.198.300	-5.000	13.193.300		13.193.300
2116	Förderschulen	-273.006	4.630.161	4.357.155		4.357.155		4.357.155
2117	Berufskollegs	-984.533	14.265.121	13.280.588		13.280.588		13.280.588
2501	Kulturförderung	-170.780	1.771.540	1.600.760		1.600.760		1.600.760
2502	KULTURsekretariat NRW	-1.044.970	1.129.314	84.344		84.344		84.344
2503	Musik- / Kunstschule	-1.810.183	4.180.406	2.370.224		2.370.224		2.370.224
2504	Bibliothek	-648.019	5.297.664	4.649.645		4.649.645		4.649.645
2505	Archiv	-30.870	1.288.426	1.257.556		1.257.556		1.257.556
2506	Theater und Konzerte	-465.000	26.711.854	26.246.854		26.246.854		26.246.854
2509	Von der Heydt-Museum	-288.870	5.510.715	5.221.845	-38	5.221.808		5.221.808
2510	Museum Industriekultur	-69.492	2.215.577	2.146.085		2.146.085		2.146.085

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2512	Zuschuss Berg. VHS Zweckverb.		2.653.000	2.653.000		2.653.000		2.653.000
2513	Tierpark	-4.327.099	10.492.164	6.165.065		6.165.065	-300.000	5.865.065
3101	Unterstützung von Senioren		244.824	244.824		244.824		244.824
3102	Betreuung nach dem Betreuungsgesetz	-7.589	799.623	792.034		792.034		792.034
3103	Grundsicherung SGB II	-161.001.000	230.855.200	69.854.200		69.854.200	-9.000.000	60.854.200
3104	Leistungen nach dem BaföG	-180	599.526	599.346	-40.000	559.346		559.346
3105	Hilfen nach AsylBLG	-12.497.360	30.235.843	17.738.483		17.738.483	-15.000.000	2.738.483
3106	Subjektbezogene Förderung für Wohnraum	-11.150	2.347.372	2.336.222		2.336.222		2.336.222
3107	Hilfen bei Wohnproblemen	-15.758	309.515	293.757		293.757		293.757
3108	Hilfen für Wohnungslose	-52.865	99.793	46.928		46.928		46.928
3109	Hilfen für Migranten bei Wohnproblemen	-6.195.424	19.100.545	12.905.121		12.905.121		12.905.121
3110	Schwerbehindertenversorgung	-3.899.023	4.522.571	623.548		623.548		623.548
3111	Ärztlicher Dienst Schwerbehindertenrecht	-16	416.548	416.532		416.532		416.532
3112	Lstg. n. d. UVG + Heranzieh .außerh.Einricht.	-15.091.053	21.677.385	6.586.332		6.586.332		6.586.332
3114	Sonstige soziale Leistungen		40.000	40.000		40.000		40.000
3115	Hilfen nach dem SGB XII für Flüchtlinge	-145.056	258.254	113.199		113.199		113.199
3116	Zentrum Integr./ Bildg., kult. Vielfalt	-3.384.725	8.170.233	4.785.508		4.785.508		4.785.508

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3117	Hilfen z. Lebensunterhalt (3.Kap.SGB XII)	-853.820	19.861.194	19.007.374	-36.500	18.970.874		18.970.874
3118	Grundsicherung i .Alter (4. Kap. SGB XII)	-57.755.490	59.543.902	1.788.412		1.788.412		1.788.412
3119	Hilfen zur Gesundheit (5. Kap. SGB XII)	-4.208	7.395.711	7.391.503		7.391.503		7.391.503
3120	Eingliederungshilfe (6. Kap. SGB XII)	-2.704.145	13.328.640	10.624.495		10.624.495		10.624.495
3121	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	-5.422.932	41.103.425	35.680.493	-75	35.680.418		35.680.418
3122	Hilfe bes. soz. Schwierigk. (8.Kap.SGB XII)	-285.732	4.100.483	3.814.751		3.814.751		3.814.751
3123	Hilfe and. Lebenslagen (9. Kap. SGB XII)	-14.305	750.291	735.987		735.987		735.987
3601	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	-82.069.605	157.433.257	75.363.653		75.363.653	-1.568.000	73.795.653
3602	Tagespflege	-3.185.167	15.218.152	12.032.984		12.032.984		12.032.984
3603	Einrichtungen der Jugendarbeit	-1.809.051	11.002.191	9.193.140		9.193.140		9.193.140
3604	Haus der Jugend Barmen	-356.904	1.055.434	698.530		698.530		698.530
3605	Leist. z. Förd. junger Menschen u. Familien	-17.462.171	118.629.416	101.167.245		101.167.245		101.167.245
3609	Elterngeld	-126	243.124	242.998		242.998		242.998
3610	Förd. KiJu außerhalb von Einrichtungen	-325.756	2.896.005	2.570.249		2.570.249		2.570.249
3611	Familien- u. Schulpsychol. Beratung	-144.604	2.251.708	2.107.104		2.107.104		2.107.104
4101	Aufgaben der unteren Gesundheitsbehörde	-531.662	5.673.044	5.141.382		5.141.382		5.141.382
4201	Bereitstellung/Betrieb ged.	-1.016.837	8.142.191	7.125.353		7.125.353		7.125.353

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Sportanlagen							
4202	Sportförderung	-3.402.424	5.080.521	1.678.096		1.678.096		1.678.096
4203	Bereitstellung/Betrieb Bäder	-2.071.242	14.892.934	12.821.692		12.821.692	-790.000	12.031.692
4204	Bereitstellung/Betrieb Freisportanlagen	-938.103	6.158.662	5.220.559		5.220.559		5.220.559
5101	Räumliche Planung und Entwicklung	-93.059	1.643.286	1.550.227		1.550.227		1.550.227
5102	Vermessung, Katasteramt und Geodaten	-1.410.698	8.647.871	7.237.173		7.237.173		7.237.173
5103	Grundstücksneuordnung	-105.717	1.517.985	1.412.268		1.412.268		1.412.268
5104	Verkehrliche Planung	-74.251	639.479	565.228		565.228		565.228
5110	Projekte Stadtentw.Regionale/Döppersberg		295.000	295.000		295.000		295.000
5111	Proj. Stadtentw. - Aktive Stadtzentren	-1.888.000	2.140.000	252.000		252.000		252.000
5112	Proj. Stadtentw.-Stadtumb. W./Soziale St.	-2.028.484	2.410.230	381.746		381.746		381.746
5113	Projekt soziale Stadt	-824.813	1.407.453	582.640		582.640		582.640
5115	Umsetzung Investitionsprogramm d Bundes							
5116	Immobilien- und Standortgemeinschaften	-343.510	333.510	-10.000		-10.000		-10.000
5117	Bundesgartenschau 2031		161.472	161.472		161.472		161.472
5201	Maßnahmen der Bauaufsicht	-2.184.769	3.552.128	1.367.360		1.367.360		1.367.360
5203	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-93.257	849.330	756.072		756.072		756.072

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5204	Soziale Wohnraumförderung	-46.079	781.874	735.794	-1.150	734.644		734.644
5206	Wohnraumsicherung und -versorgung	-66.493	1.211.522	1.145.028		1.145.028		1.145.028
5207	Wohnungsmarktbeobachtung	-177	361.878	361.701		361.701		361.701
5301	Versorgung	-17.000.000		-17.000.000		-17.000.000		-17.000.000
5302	Abfallwirtschaft	-31.390.000	31.165.805	-224.195		-224.195		-224.195
5303	Wasser und Abwasser Wuppertal (WAW)	-1.574.148	6.575.308	5.001.160	-1.500.000	3.501.160		3.501.160
5304	Koordinierung Abfallwirtsch.	-107	646.484	646.377		646.377		646.377
5401	Öffentliche Verkehrsflächen	-9.407.837	48.423.869	39.016.032	3.100	39.019.132		39.019.132
5402	Verkehrstechnik	-2.181.717	9.166.855	6.985.138		6.985.138		6.985.138
5404	ÖPNV	-280.700	9.470.000	9.189.300		9.189.300		9.189.300
5405	Straßenreinigung und Winterdienst	-10.500.000	18.200.000	7.700.000		7.700.000		7.700.000
5406	Schwebebahn Infrastruktur	-15.700.000	11.089.638	-4.610.362	4.520.000	-90.362		-90.362
5501	Öffentliches Grün	-3.126.040	14.075.959	10.949.919	-38	10.949.882		10.949.882
5502	Natur und Landschaft	-57.921	1.363.288	1.305.367		1.305.367		1.305.367
5503	Wald, Forst- und Landwirtschaft	-398.920	2.964.199	2.565.279		2.565.279		2.565.279
5504	Gewässerschutz	-790.324	4.032.724	3.242.399		3.242.399		3.242.399
5506	Friedhöfe	-417.308	661.807	244.499		244.499		244.499
5601	Lärm, Luft, Klima	-472	341.455	340.983		340.983		340.983

Ergebnisplan 2023		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5602	Bodenschutz	-193.439	1.002.075	808.635	15.100	823.735		823.735
5603	Umweltbeiträge	-409	522.063	521.654		521.654		521.654
5604	Immissionsschutz / Betriebl.Umweltschutz	-287.424	480.405	192.981		192.981		192.981
5605	Klimaschutz	-1.262.210	2.420.169	1.157.959		1.157.959		1.157.959
5701	Wirtschaftsförderung		2.021.798	2.021.798		2.021.798		2.021.798
5702	Stadtmarketing und Wirtschaftskomm.		874.867	874.867		874.867		874.867
5703	Allgemeine Einrichtungen	-183.918	4.462.375	4.278.457		4.278.457		4.278.457
5704	Anteile an Unternehmen				-3.500	-3.500		-3.500
5705	Berg. Struktur- u. Wirtschaftsförd. GmbH		581.350	581.350		581.350		581.350
6101	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	-964.557.000	163.940.000	-800.617.000	2.000.000	-798.617.000	-34.783.000	-833.400.000
6102	Globale Minderausgabe		5.000.000	5.000.000		5.000.000	-4.469.320	530.680
6104	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-15.753.300	1.042.500	-14.710.800	34.663.975	19.953.175		19.953.175
7101	Stiftungsmanagement	-3	26.452	26.448		26.448		26.448

**Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2023**

Finanzplan 2023		Einzahlungen auslaufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlung. aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlung. aus Investitions- tätigkeit	Auszahlung. aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierung stätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigungen
PB	Produktbereich	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.11	Innere Verwaltung	-39.552.619	144.393.572	104.840.953	-16.199.500	89.259.600	73.060.100	177.901.053				8.900.000
1.12	Sicherheit und Ordnung	-53.864.000	92.022.537	38.158.537	-498.375	7.922.635	7.424.260	45.582.797				15.450.000
1.21	Schulträgeraufgaben	-33.107.408	134.522.369	101.414.961	-7.949.300	8.739.726	790.426	102.205.387				4.500.000
1.25	Kultur und Wissenschaft	-7.833.550	59.128.547	51.294.997	-2.585.000	3.995.501	1.410.501	52.705.498				2.400.000
1.31	Soziale Leistungen	-269.386.309	462.707.436	193.321.127		10.065.000	10.065.000	203.386.127				
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-104.062.383	304.981.683	200.919.300	-985.000	2.162.706	1.177.706	202.097.006				
1.41	Gesundheitsdienste	-516.750	5.465.143	4.948.393		7.600	7.600	4.955.993				
1.42	Sportförderung	-6.824.700	33.124.637	26.299.937	-680.000	987.910	307.910	26.607.847				
1.51	Räuml.Planung, Entwicklung, Geoinformat.	-4.995.700	15.768.089	10.772.389	-11.696.640	22.532.050	10.835.410	21.607.799				30.385.824
1.52	Bauen und Wohnen	-2.389.050	5.982.382	3.593.332				3.593.332				
1.53	Ver- und Entsorgung	-51.464.148	38.360.182	-13.103.966		6.500.000	6.500.000	-6.603.966				
1.54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV	-30.598.085	79.560.065	48.961.980	-2.984.700	39.422.770	36.438.070	85.400.050				18.420.000
1.55	Natur- und Landschaftspf.	-3.155.060	20.828.715	17.673.655	-1.165.800	2.360.347	1.194.547	18.868.202				1.590.000
1.56	Umweltschutz	-1.738.760	4.646.299	2.907.539		105.500	105.500	3.013.039				
1.57	Wirtschaft und Tourismus	-103.600	7.856.542	7.752.942		200.000	200.000	7.952.942				
1.61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-983.487.200	209.823.375	-773.663.825	-49.447.950		-49.447.950	-823.111.775	-165.031.180	38.777.800	-126.253.380	
1.71	Stiftungen		21.526	21.526				21.526				

## Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2023 – Produktgruppen

Finanzplan 2023		Einzahlungen auslaufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlung. aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzie- rungstätig- keit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzie- rungstätig- keit	Verpflich- tungser- mächtigun- gen
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1101	Büro Oberbürgermeister	-72.553	6.637.157	6.564.604				6.564.604				
1103	Verwaltungsführung	-58.051	906.662	848.612		11.000	11.000	859.612				
1105	Geschäftsbereichsleitung GB 1	-258.188	1.344.116	1.085.928				1.085.928				
1106	Geschäftsbereichsleitung GB 2.1	-20.527	1.248.965	1.228.438				1.228.438				
1107	Geschäftsbereichsleitung GB 2.2	-17.037	912.222	895.185				895.185				
1108	Geschäftsbereichsleitung GB 3		612.211	612.211				612.211				
1109	Geschäftsbereichsleitung GB 4	-330.989	2.956.764	2.625.775		500.000	500.000	3.125.775				
1110	Gleichstellung /Antidiskriminierung	-23.790	493.519	469.729				469.729				
1111	Beschäftigtenvertretung	-28.485	1.630.977	1.602.492				1.602.492				
1112	Rechnungsprüfung	-34.367	1.786.986	1.752.619		600	600	1.753.219				
1113	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-7.469	422.304	414.835				414.835				
1114	Personalaus- und fortbildung	-179.954	1.826.461	1.646.507				1.646.507				
1115	Personalbetreuung und - abrechnung	-890.000	3.146.218	2.256.218				2.256.218				
1116	Finanzmanagement und Rechnungswesen	-5.333.342	12.249.398	6.916.056				6.916.056				
1119	Recht	-1.480.550	2.619.569	1.139.019				1.139.019				
1120	Zentraleinkauf	-20.750	915.177	894.427		175.000	175.000	1.069.427				2.000.000
1121	Personalmanagement und Organisation	-24.685	2.084.798	2.060.113				2.060.113				
1122	Bürgerbüros		171.759	171.759				171.759				
1123	ServiceCenter	-373.400	2.792.872	2.419.472				2.419.472				
1124	Konferenzservice	-41.500	32.186	-9.314				-9.314				



Finanzplan 2023		Einzahlungen auslaufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzie- rungstätig- keit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzie- rungstätig- keit	Verpflich- tungser- mächtigun- gen
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1212	Brandschutz	-1.410.650	28.408.709	26.998.059	-498.375	5.243.670	4.745.295	31.743.354				13.770.000
1213	Abwehr von Großschadensereignissen	-37.600	512.516	474.916				474.916				
1214	Rettungsdienst	-29.295.350	25.474.263	-3.821.087		2.282.211	2.282.211	-1.538.876				1.680.000
1215	Chemisches und Veterinäruntersuchungs- amt		1.015.000	1.015.000				1.015.000				
1216	KFZ-Angelegenheiten	-3.953.300	3.776.513	-176.787		201.500	201.500	24.713				
2104	Medienzentrum	-329.766	1.624.856	1.295.090	-5.704.300	5.704.300	0	1.295.090				4.500.000
2105	Betreuungsangebote	-13.948.000	17.186.108	3.238.108				3.238.108				
2106	Schülerbeförderung	-111.858	7.635.999	7.524.141				7.524.141				
2111	Grundschulen	-14.090.617	44.188.818	30.098.201	-1.545.000	1.913.258	368.258	30.466.458				
2112	Hauptschulen	-264.883	5.483.212	5.218.329	-7.000	35.130	28.130	5.246.459				
2113	Realschulen	-337.971	7.604.799	7.266.828	-143.000	188.250	45.250	7.312.077				
2114	Gymnasien	-2.528.595	18.700.017	16.171.422	-265.000	342.626	77.626	16.249.048				
2115	Gesamtschulen	-611.206	13.693.608	13.082.402	-200.000	301.912	101.912	13.184.314				
2116	Förderschulen	-232.603	4.554.438	4.321.835	-50.000	71.650	21.650	4.343.485				
2117	Berufskollegs	-651.910	13.850.514	13.198.604	-35.000	182.600	147.600	13.346.205				
2501	Kulturförderung	-170.700	1.756.709	1.586.009				1.586.009				
2502	KULTURsekretariat NRW	-1.044.970	1.102.937	57.967				57.967				
2503	Musik- / Kunstschule	-1.778.770	4.054.757	2.275.987		110.000	110.000	2.385.987				
2504	Bibliothek	-235.300	4.757.149	4.521.849	-384.000	482.901	98.901	4.620.750				
2505	Archiv	-30.050	1.199.505	1.169.455		4.300	4.300	1.173.755				
2506	Theater und Konzerte	-465.000	26.711.854	26.246.854				26.246.854				
2509	Von der Heydt-Museum	-285.250	5.455.601	5.170.351	-100.000	115.300	15.300	5.185.651				
2510	Museum Industrialisierung	-64.550	2.126.434	2.061.884	-2.001.000	2.570.000	569.000	2.630.884				
2512	Zuschuss Berg.VHS Zweckverb.		2.653.000	2.653.000				2.653.000				
2513	Tierpark	-3.758.960	9.310.600	5.551.640	-100.000	713.000	613.000	6.164.640				2.400.000

Finanzplan 2023		Einzahlungen auslaufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittel überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsmächtigungen
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3101	Unterstützung von Senioren		244.824	244.824		9.950.000	9.950.000	10.194.824				
3102	Betreuung nach dem Betreuungsgesetz	-7.150	780.801	773.651				773.651				
3103	Grundsicherung SGB II	-161.001.000	229.855.200	68.854.200				68.854.200				
3104	Leistungen nach dem BaföG	-40.000	501.132	461.132				461.132				
3105	Hilfen nach AsylBLG	-12.496.485	30.095.704	17.599.219				17.599.219				
3106	Subjektbezogene Förderung für Wohnraum	-10.000	2.098.531	2.088.531				2.088.531				
3107	Hilfen bei Wohnproblemen	-15.550	300.595	285.045				285.045				
3108	Hilfen für Wohnungslose	-52.750	94.863	42.113				42.113				
3109	Hilfen für Migranten bei Wohnproblemen	-6.178.383	19.039.445	12.861.062		115.000	115.000	12.976.062				
3110	Schwerbehindertenversorgung	-3.898.400	4.260.588	362.188				362.188				
3111	Ärztlicher Dienst Schwerbehindertenrecht		411.668	411.668				411.668				
3112	Lstg. n. d. UVG + Heranzieh .außerh.Einricht.	-15.090.000	21.455.576	6.365.576				6.365.576				
3114	Sonstige soziale Leistungen		40.000	40.000				40.000				
3115	Hilfen nach dem SGB XII für Flüchtlinge	-145.000	253.353	108.353				108.353				
3116	Zentrum Integr./ Bildg., kult. Vielfalt	-3.381.188	8.048.330	4.667.142				4.667.142				
3117	Hilfen z. Lebensunterhalt (3.Kap.SGB XII)	-889.434	19.704.244	18.814.810				18.814.810				
3118	Grundsicherung i. Alter (4. Kap. SGB XII)	-57.751.932	59.357.441	1.605.508				1.605.508				
3119	Hilfen zur Gesundheit (5. Kap. SGB XII)	-4.200	7.390.276	7.386.077				7.386.077				
3120	Eingliederungshilfe (6. Kap. SGB XII)	-2.703.539	13.201.487	10.497.948				10.497.948				
3121	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	-5.421.398	40.732.046	35.310.649				35.310.649				

Finanzplan 2023		Einzahlungen auslaufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzie- rungstätig- keit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzie- rungstätig- keit	Verpflich- tungser- mächtigun- gen
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3122	Hilfe bes. soz. Schwierigk. (8.Kap.SGB XII)	-285.700	4.095.641	3.809.941				3.809.941				
3123	Hilfe and. Lebenslagen (9. Kap. SGB XII)	-14.200	745.690	731.490				731.490				
3601	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	-81.651.099	155.624.186	73.973.087	-170.000	947.164	777.164	74.750.251				
3602	Tagespflege	-3.185.001	15.123.565	11.938.564				11.938.564				
3603	Einrichtungen der Jugendarbeit	-966.690	9.915.552	8.948.862	-815.000	1.202.092	387.092	9.335.954				
3604	Haus der Jugend Barmen	-350.000	1.038.669	688.669		5.000	5.000	693.669				
3605	Leist. z. Förd. junger Menschen u. Familien	-17.447.544	117.997.064	100.549.520				100.549.520				
3609	Elterngeld		216.502	216.502				216.502				
3610	Förd. KiJu außerhalb von Einrichtungen	-319.000	2.863.937	2.544.937		7.700	7.700	2.552.637				
3611	Familien- u. Schulpsychol. Beratung	-143.049	2.202.208	2.059.159		750	750	2.059.909				
4101	Aufgaben der unteren Gesundheitsbehörde	-516.750	5.465.143	4.948.393		7.600	7.600	4.955.993				
4201	Bereitstellung /Betrieb ged. Sportanlagen	-969.550	8.021.314	7.051.764	-20.000	80.410	60.410	7.112.174				
4202	Sportförderung	-3.400.050	5.035.860	1.635.810				1.635.810				
4203	Bereitstellung /Betrieb Bäder	-2.050.850	14.724.551	12.673.701	-50.000	75.000	25.000	12.698.701				
4204	Bereitstellung /Betrieb Freisportanlagen	-404.250	5.342.912	4.938.662	-610.000	832.500	222.500	5.161.162				
5101	Räumliche Planung und Entwicklung	-92.906	1.528.371	1.435.465				1.435.465				
5102	Vermessung, Katasteramt und Geodaten	-1.330.000	7.584.221	6.254.221		130.000	130.000	6.384.221				
5103	Grundstücksneuordnung	-105.000	1.364.404	1.259.404				1.259.404				
5104	Verkehrliche Planung	-73.000	566.013	493.013				493.013				
5110	Proj. Stadtentw. Regionale/ Döppersberg		295.000	295.000	-3.555.000	11.000.000	7.445.000	7.740.000				7.024.137
5111	Proj. Stadtentw. - Aktive Stadtzentren	-1.040.000	1.180.000	140.000	-3.506.240	4.282.800	776.560	916.560				5.220.000

Finanzplan 2023		Einzahlungen auslaufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittel überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsmächtigungen
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5112	Proj.Stadtentw.-Stadtumb. W./Soziale St.	-1.516.484	1.770.230	253.746	-3.385.400	4.231.750	846.350	1.100.096				17.241.687
5113	Projekt soziale Stadt	-494.800	987.590	492.790	-1.250.000	1.550.000	300.000	792.790				900.000
5115	Umsetzung Investitionsprogramm d Bundes											
5116	Immobilien- und Standortgemeinschaften	-343.510	333.510	-10.000				-10.000				
5117	Bundesgartenschau 2031		158.750	158.750		1.337.500	1.337.500	1.496.250				
5201	Maßnahmen der Bauaufsicht	-2.183.800	3.127.164	943.364				943.364				
5203	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-92.500	748.795	656.295				656.295				
5204	Soziale Wohnraumförderung	-46.850	699.754	652.904				652.904				
5206	Wohnraumsicherung und -versorgung	-65.900	1.083.165	1.017.265				1.017.265				
5207	Wohnungsmarkt beobachtung		323.503	323.503				323.503				
5301	Versorgung	-17.000.000		-17.000.000				-17.000.000				
5302	Abfallwirtschaft	-31.390.000	31.165.805	-224.195				-224.195				
5303	Koordinierung Stadtentwässerung	-3.074.148	6.575.308	3.501.160		6.500.000	6.500.000	10.001.160				
5304	Koordinierung Abfallwirtschaft		619.069	619.069				619.069				
5401	Öffentliche Verkehrsflächen	-2.632.300	30.580.601	27.948.301	-2.984.700	23.962.920	20.978.220	48.926.521				18.420.000
5402	Verkehrstechnik	-1.485.085	8.199.826	6.714.741		1.135.150	1.135.150	7.849.891				
5404	ÖPNV	-280.700	9.470.000	9.189.300				9.189.300				
5405	Straßenreinigung und Winterdienst	-10.500.000	18.200.000	7.700.000		7.000.000	7.000.000	14.700.000				
5406	Schwebebahn Infrastr.	-15.700.000	13.109.638	-2.590.362		7.324.700	7.324.700	4.734.338				
5501	Öffentliches Grün	-1.717.310	12.337.852	10.620.542	-1.125.000	2.017.411	892.411	11.512.953				990.000
5502	Natur und Landschaft	-57.700	1.315.155	1.257.455		10.000	10.000	1.267.455				
5503	Wald, Forst- und Landwirtschaft	-204.000	2.598.540	2.394.540	-40.800	112.836	72.036	2.466.576				

Finanzplan 2023		Einzahlungen auslaufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzie- rungstätig- keit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzie- rungstätig- keit	Verpflich- tungser- mächtigun- gen
PG	Produktgruppen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5504	Gewässerschutz	-784.950	3.955.747	3.170.797		206.300	206.300	3.377.097				600.000
5506	Friedhöfe	-391.100	621.421	230.321		13.800	13.800	244.121				
5601	Lärm, Luft, Klima		333.358	333.358				333.358				
5602	Bodenschutz	-190.300	971.357	781.057				781.057				
5603	Umweltbeiträge	-250	499.635	499.385				499.385				
5604	Immissionsschutz / Betriebl. Umweltschutz	-286.000	444.325	158.325		500	500	158.825				
5605	Klimaschutz	-1.262.210	2.397.624	1.135.414		105.000	105.000	1.240.414				
5701	Wirtschaftsförderung		2.021.798	2.021.798				2.021.798				
5702	Stadtmarketing und Wirtschaftskomm.		874.867	874.867				874.867				
5703	Allgemeine Einrichtungen	-100.100	4.378.527	4.278.427		200.000	200.000	4.478.427				
5704	Anteile an Unternehmen	-3.500		-3.500				-3.500				
5705	Berg. Struktur- u. Wirtschaftsförd. GmbH		581.350	581.350				581.350				
6101	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	-964.557.000	165.940.000	-798.617.000	-16.436.050		-16.436.050	-815.053.050				
6102	Globale Minderausgaben		5.000.000	5.000.000				5.000.000				
6104	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-18.930.200	38.883.375	19.953.175	-33.011.900		-33.011.900	-13.058.725	-165.031.180	38.777.800	-126.253.380	
7101	Stiftungen		21.526	21.526				21.526				



# **ANLAGE 4: VORAUSSICHTLICHER STAND DER VERBINDLICHKEITEN**

## Anlage 4: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Beginn des Haushaltsjahres

(städtischer Haushalt inkl. der Eigenbetriebe GMW, APH, KIJU, WAW, ESW)

Art der Verbindlichkeiten	Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2021	Voraussichtlicher Stand zum 01.01.2023
<b>1. Anleihen</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</b>	<b>655.176.720</b>	<b>664.513.610</b>
2.1. von verbundenen Unternehmen		
2.2. von Beteiligungen		
2.3. von Sondervermögen		
2.4. vom öffentlichen Bereich	4.597.935	4.193.003
2.4.1. vom Bund		
2.4.2. vom Land	4.561.644	4.181.090
2.4.3. von Gemeinden (GV)	16.678	11.913
2.4.4. von Zweckverbänden und dergl.		
2.4.5. vom sonstigen öffentlichen Bereich		
2.4.6. von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	19.613	0
2.5. vom privaten Kreditmarkt	650.578.785	660.320.607
2.5.1. von Banken und Kreditinstituten	650.578.785	660.320.607
2.5.2. von übrigen Kreditgebern		
<b>3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten</b>	<b>906.800.000</b>	<b>842.870.000</b>
3.1. vom öffentlichen Bereich		
3.2. vom privaten Kreditmarkt	906.800.000	842.870.000
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>		<b>*)</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung</b>	<b>13.771.972</b>	<b>*)</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>841.420</b>	<b>*)</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>227.858.182</b>	<b>*)</b>
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>142.128.808</b>	<b>*)</b>
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>2.095.050.097</b>	

**Nachrichtlich:**

\*) eine Prognose kann bei diesen Verbindlichkeiten nicht aufgestellt werden

# **ANLAGE 5: ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS**

## Anlage 5: Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

	Eigenkapital	Davon:		Sonderrücklage
		Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage	
<b>Eigenkapital zum 01.01.2008</b>	<b>664.922.457 €</b>	<b>161.165.431 €</b>	<b>493.374.026 €</b>	<b>10.383.000 €</b>
<b>Eröffnungsbilanz</b>				
Korrektur Sonderrücklage	-524.087 €			-524.087 €
Korrektur Allgemeine Rücklage	5.244.486 €		5.244.486 €	
Jahresfehlbetrag 2008	-133.216.524 €	-133.216.524 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2008</b>	<b>536.426.331 €</b>	<b>27.948.907 €</b>	<b>498.618.512 €</b>	<b>9.858.913 €</b>
Korrektur Allgemeine Rücklage	-4.272.421 €		-4.272.421 €	
Jahresfehlbetrag 2009	-171.800.117 €	-27.948.907 €	-143.851.210 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2009</b>	<b>360.353.793 €</b>	<b>0 €</b>	<b>350.494.880 €</b>	<b>9.858.913 €</b>
Korrektur Allgemeine Rücklage	-9.427.729 €		-9.427.729 €	
Jahresfehlbetrag 2010	-203.151.315 €		-203.151.315 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2010</b>	<b>147.774.749 €</b>	<b>0 €</b>	<b>137.915.836 €</b>	<b>9.858.913 €</b>
Korrektur Allgemeine Rücklage	7.656.120 €		7.656.120 €	
Jahresfehlbetrag 2011	-77.242.937 €		-77.242.937 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2011</b>	<b>78.187.932 €</b>	<b>0 €</b>	<b>68.329.019 €</b>	<b>9.858.913 €</b>
Korrektur Allgemeine Rücklage	-991.698 €		-991.698 €	
Jahresfehlbetrag 2012	-40.583.768 €		-40.583.768 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2012</b>	<b>36.612.466 €</b>	<b>0 €</b>	<b>26.753.553 €</b>	<b>9.858.913 €</b>
Korrektur Sonderrücklage	0 €		9.858.913 €	-9.858.913 €
Korrektur Allgemeine Rücklage	8.189.388 €		8.189.387 €	
Jahresfehlbetrag 2013	-42.643.416 €		-42.643.416 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2013</b>	<b>2.158.438 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2.158.438 €</b>	<b>0 €</b>
Korrektur Allgemeine Rücklage	-3.649.120 €		-3.649.120 €	
Jahresfehlbetrag 2014	-56.259.513 €		-56.259.513 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2014</b>	<b>-57.750.195 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-57.750.195 €</b>	<b>0 €</b>
Verrechn. gg. Allgemeine Rücklage	3.543.511 €		3.543.511 €	
Jahresfehlbetrag 2015	-8.634.484 €		-8.634.484 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2015</b>	<b>-62.841.168 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-62.841.168 €</b>	<b>0 €</b>
Verrechn. gg. Allgemeine Rücklage	-3.154.496 €		-3.154.496 €	
Jahresfehlbetrag 2016	-4.339.078 €		-4.339.078 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2016</b>	<b>-70.334.742 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-70.334.742 €</b>	<b>0 €</b>
Verrechn. gg. Allgemeine Rücklage	-16.177.204 €		-16.177.204 €	
Jahresüberschuss 2017	90.783.959 €		90.783.959 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2017</b>	<b>4.272.012 €</b>	<b>0 €</b>	<b>4.272.012 €</b>	<b>0 €</b>

	Eigenkapital	Davon:		Sonderrücklage
		Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage	
Verrechn. gg. Allgemeine Rücklage	-826.562 €		-826.562 €	
Jahresüberschuss 2018	11.297.959 €		11.297.959 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2018</b>	<b>14.743.410 €</b>	<b>0 €</b>	<b>14.743.410 €</b>	<b>0 €</b>
Verrechn. gg. Allgemeine Rücklage	5.300.861 €		5.300.861 €	
Jahresüberschuss 2019	50.360.077 €		50.360.077 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2019</b>	<b>70.404.348 €</b>	<b>0 €</b>	<b>70.404.348 €</b>	<b>0 €</b>
Verrechn. gg. Allgemeine Rücklage	-1.199.161 €		-1.199.161 €	
Jahresüberschuss 2020	93.295.072 €	43.687.452 €	49.607.620 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2020</b>	<b>162.500.259 €</b>	<b>43.687.452 €</b>	<b>118.812.807 €</b>	<b>0 €</b>
Verrechn. gg. Allgemeine Rücklage	-17.262.492 €		-17.262.492 €	
Jahresüberschuss 2021	66.566.085 €	47.832.968 €	18.733.117 €	
<b>Eigenkapital zum 31.12.2021</b>	<b>211.803.852 €</b>	<b>91.520.419 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Prognose Jahresüberschuss 2022	13.100.000 €	13.100.000 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2022</b>	<b>224.903.852 €</b>	<b>104.620.419 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>

## Entwicklung des Eigenkapitals mit Isolierung in 2024 – 2026 gemäß Haushaltsplanentwurf

(Gesetzeslage für die Aufstellung des Haushaltsplans 2023 - NKF-CUIG)

	Davon:			
	Eigenkapital	Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage	Sonderrücklage
<b>Eigenkapital zum 31.12.2022</b>	<b>224.903.852 €</b>	<b>104.620.419 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Geplanter Jahresüberschuss 2023	10.303.239 €	10.303.239 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2023</b>	<b>235.207.091 €</b>	<b>114.923.658 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Geplanter Jahresüberschuss 2024	3.858.070 €	3.858.070 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2024</b>	<b>239.065.161 €</b>	<b>118.781.728 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Geplanter Jahresüberschuss 2025	23.509.377 €	23.509.377 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2025</b>	<b>262.574.538 €</b>	<b>142.291.105 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Geplanter Jahresüberschuss 2026	39.300.898 €	39.300.898 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2026</b>	<b>301.875.436 €</b>	<b>181.592.003 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>

## Entwicklung des Eigenkapitals nach aktueller Gesetzeslage (keine Isolierungsmöglichkeit ab 2024)

	Davon:			
	Eigenkapital	Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage	Sonderrücklage
<b>Eigenkapital zum 31.12.2022</b>	<b>224.903.852 €</b>	<b>104.620.419 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Geplanter Jahresüberschuss 2023	10.303.239 €	10.303.239 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2023</b>	<b>235.207.091 €</b>	<b>114.923.658 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Geplanter Jahresfehlbetrag 2024	-52.938.220 €	-52.938.220 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2024</b>	<b>182.268.871 €</b>	<b>61.985.438 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Geplanter Jahresfehlbetrag 2025	-29.162.113 €	-29.162.113 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2025</b>	<b>153.106.758 €</b>	<b>32.823.325 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>
Geplanter Jahresfehlbetrag 2026	-17.648.582 €	-17.648.582 €		
<b>Eigenkapital zum 31.12.2026</b>	<b>135.458.176 €</b>	<b>15.174.743 €</b>	<b>120.283.433 €</b>	<b>0 €</b>

Das Eigenkapital sinkt nach der aktuellen Gesetzeslage ohne die Isolierungsmöglichkeit aus dem NKF-CUIG auf 15 Mio. €. Langfristig und somit strukturell ist der Haushaltsausgleich nicht durch den Abbau von Eigenkapital zu finanzieren. Sofern sich die Gesetzeslage nicht verändert, droht ab dem Haushaltsplan 2024/2025 die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

# **ANLAGE 6: VERPFLICHTUNGS- ERMÄCHTIGUNGEN**

## Anlage 6: Verpflichtungsermächtigungen

### Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (Beträge in Tsd.€):

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		Voraussichtlich fällige Auszahlungen		
		2024	2025	2026
Haushaltsjahr 2023:	81.647	48.550	24.507	8.590
<u>Nachrichtlich:</u>				
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen		94.532	86.459	81.770

Im Haushaltsplan sind für das Jahr 2023 die nachstehenden Verpflichtungsermächtigungen mit der angegebenen Kassenwirksamkeit veranschlagt (Beträge in Tsd. €):

R/SB	Maßnahme	VE	Gesamt	kassenwirksam			
				2024	2025	2026	nach 2026
100	Projekt Döppersberg	2023	7.024	7.024			
101	Mehrgenerationenspielplatz Heubrich	2023	350	350	0	0	
	Deweertscher Garten	2023	1.215	810	405	0	
	Neugest. Ankunftsort Adlerbrücke	2023	1.000	1.000	0	0	
	Neugestaltung Werth, 1. BA	2023	1.240	1.240	0	0	
	Realis. Einzelmaßn. Gutachten B7	2023	400	400	0	0	
	Neugest. Ankunftsort Werther Brücke	2023	1.830	200	630	1.000	
	Umgestalt. Rudolf-Herzog-Str.	2023	400	400	0	0	
	Umgestaltung Kirchplatz	2023	3.876	50	3.826	0	
	Umgestaltung Schlossbleiche	2023	1.100	550	550	0	
	Städtebauliche Integration Kulturin	2023	1.000	1.000	0	0	
	Umgestaltung Schloßbleiche 2. BA	2023	2.661	1.331	1.331	0	
	Aufwertung Treppe Genügsamkeitsstr.	2023	50	50	0	0	
	Umg. Alte Freih./Poststr./Kerstenpl	2023	1.516	1.516	0	0	
	Kreativprozess Georg Abelers Treppe	2023	550	275	275	0	
	Aue - 1. BA - 3. BA	2023	4.194	1.744	1.000	1.450	
101	Neugestaltung Luisenstr.	2023	1.080	600	480	0	
103	Hardt Bismarckturm -	2023	700	300	400	0	

R/SB	Maßnahme	VE	Gesamt	kassenwirksam			nach 2026
				2024	2025	2026	
	Ankunftsort Ost						
	Schniedwindscher Park	2023	290	290	0	0	
104	Brücke Kirchofstraße	2023	850	550	300	0	
	Brücke Moritzstraße	2023	1.150	800	350	0	
	Brücke Eiland	2023	200	200	0	0	
	Bartholomäusviadukt, 2. BA ff.	2023	250	250	0	0	
	Nördl. Brücke Homannstraße	2023	990	820	170	0	
	Brücke Fischertal	2023	1.500	1.500	0	0	
	Wichlinghauser Viadukt	2023	600	200	200	200	
	Brücke Waldeckstraße	2023	600	600	0	0	
	Brücke Höfen, 2.BA	2023	900	900	0	0	
	Stützmauer Gemarker Ufer	2023	250	250	0	0	
	Rampe Am Schwarzen Mann	2023	600	600	0	0	
	August-Jung-Weg	2023	570	170	400	0	
	Sanderstraße / Schönebecker Straße	2023	300	300	0	0	
	Radverkehrsf. B7/ Alsenstr/Aue/Sophienstr	2023	700	700	0	0	
	NBT Lückenschluss Am Diek	2023	950	400	550	0	
	Helios Klinikum barrierefr. Erreichbark.	2023	410	110	300	0	
	Vorplatz Polizeipräsidium	2023	1.500	200	500	800	
	Uellendahler Straße Erneuerung	2023	1.100	1.100	0	0	
	Gerdastraße	2023	350	50	300	0	
	Am Siepken	2023	250	250	0	0	
	Paulstraße	2023	350	50	300	0	
	Müggenburg	2023	250	250	0	0	
	Rather Str./Kohlfurther Str.	2023	200	200	0	0	
	LAP Fahrbahnsanierungen (div. Straßen)	2023	1.500	500	500	500	
	Kuhler Viadukt	2023	1.500	500	500	500	
	Sanierung Futtermauer Bramdelle (NBT)	2023	600	200	200	200	
106	Hochwasserschutz	2023	600	200	200	200	
200.1	Wichlingh. Str.	2023	900	0	900	0	
206	Digitalpakt Schule	2023	4.500	4.500	0	0	
215	Elefantenanlage, 1. BA	2023	2.400	750	1.650	0	

R/SB	Maßnahme	VE	Gesamt	kassenwirksam			nach 2026
				2024	2025	2026	
304	TLF-Wald_(2 Stück)	2023	1.620	540	540	540	
	WLF_(1 Stück)	2023	900	300	300	300	
	LF10_(6 Stück)	2023	5.700	1.900	1.900	1.900	
	Feuerwehrran_(1 Stück)	2023	3.000	1.000	1.000	1.000	
	RTW_(6 Stück)	2023	1.200	1.200	0	0	
	NEF_(3 Stück)	2023	480	480	0	0	
	Ausstattung für Erweiterung Leitstelle	2023	2.550	1.000	1.550	0	
403	Gewerbeersch. Spitzenstr./Bahn	2023	1.700	1.700	0	0	
	Gewerbeersch. Varresbeck Süd/Dt. Ring	2023	1.800	1.000	800	0	
	Gewerbeersch. Bahnstr./Buntenbeck	2023	3.400	1.700	1.700	0	
404	Einrichtung Bundesbahndirektion	2023	2.000	1.500	500	0	

**ANLAGE 7:**  
**ERGEBNISRECHNUNG**  
**FINANZRECHNUNG**  
**BILANZ (ENTWURF)**  
**ZUM 31.12.2021**

## Ergebnisrechnung (gemäß § 39 KomHVO NRW)

Die Spalte „fortgeschriebener Ansatz 2021“ beinhaltet die Fortschreibung des HSP für das Jahr 2021.

		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2021
		€	€	€	€
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	556.153.678,39	565.742.000,00	565.768.745,40	+26.745,40
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	481.787.677,38	485.186.136,73	509.804.560,71	+24.618.423,98
3	+ Sonstige Transfererträge	13.198.187,51	10.411.250,00	14.035.574,17	+3.624.324,17
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.599.453,80	103.123.833,67	103.224.006,48	+100.172,81
5	+ Privatrechtliche Entgelte	33.074.385,09	35.253.350,00	41.060.468,64	+5.807.118,64
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255.377.898,43	-272.246.481,00	269.951.540,35	-2.294.940,65
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	69.342.523,92	50.070.222,45	69.354.552,24	+19.284.329,79
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	88.861,07	538.000,00	364.070,25	-173.929,75
9	Bestandsveränderungen				
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.510.622.665,59</b>	<b>1.522.571.273,85</b>	<b>1.573.563.518,24</b>	<b>+50.992.244,39</b>
11	- Personalaufwendungen	268.972.746,21	274.500.734,73	279.905.673,05	+5.404.938,32
12	- Versorgungsaufwendungen	48.068.400,17	43.933.000,00	43.825.527,41	-107.472,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.137.746,74	178.777.967,00	210.269.513,65	+31.491.546,65
14	- Bilanzielle Abschreibungen	37.545.644,58	30.013.980,59	41.094.985,28	+11.081.004,69
15	- Transferaufwendungen	571.172.103,98	621.291.222,00	611.223.891,07	-10.067.330,93
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.431.034,44	294.670.097,00	319.740.307,42	+25.070.210,42
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.388.327.676,12</b>	<b>1.443.187.001,32</b>	<b>1.506.059.897,88</b>	<b>+62.872.896,56</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>122.294.989,47</b>	<b>79.384.272,53</b>	<b>67.503.620,36</b>	<b>-11.880.652,17</b>
19	+ Finanzerträge	9.878.283,66	11.404.500,00	7.525.767,72	-3.878.732,28
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.878.200,84	38.836.350,00	30.116.855,13	-8.719.494,87
21	= <b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-28.999.917,18</b>	<b>-27.431.850,00</b>	<b>-22.591.087,41</b>	<b>+4.840.762,59</b>
22	= <b>Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>93.295.072,29</b>	<b>51.952.422,53</b>	<b>44.912.532,95</b>	<b>-7.039.889,58</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	3.660.000,00	23.342.817,09	+19.682.817,09
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	65.940.000,00	1.689.265,40	-64.250.734,60
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.280.000,00</b>	<b>21.653.551,69</b>	<b>+83.933.551,69</b>
26	= <b>Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>93.295.072,29</b>	<b>-10.327.577,47</b>	<b>66.566.084,64</b>	<b>+76.893.662,11</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW</b>					
27	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	534.757,83	0,00	204.450,95	+204.450,95
28	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	391.589,43	+391.589,43
29	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	1.095.529,91	0,00	435.781,17	+435.781,17
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	744.472,94	0,00	2.032.433,17	+2.032.433,17
31	= <b>Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)</b>	<b>-1.305.245,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.872.173,96</b>	<b>-1.872.173,96</b>

## Finanzrechnung (gemäß § 40 KomHVO NRW)

	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergeb. 2021 €
	€	€	€	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	467.815.377,33	565.742.000,00	557.178.957,72	-8.563.042,28
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	598.124.853,95	471.325.566,00	480.034.408,00	8.708.842,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	12.844.464,48	10.411.250,00	13.013.521,84	2.602.271,84
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.207.193,98	101.713.248,00	99.421.453,97	-2.291.794,03
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.900.090,89	35.253.350,00	38.111.648,41	2.858.298,41
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	268.763.143,39	272.246.481,00	274.090.761,45	1.844.280,45
7 + Sonstige Einzahlungen	-8.882.647,71	37.459.190,00	35.815.037,61	-1.644.152,39
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.830.745,82	11.404.500,00	7.657.619,68	-3.746.880,32
<b>9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.476.603.222,13</b>	<b>1.505.555.585,00</b>	<b>1.505.323.408,68</b>	<b>-232.176,32</b>
10 - Personalauszahlungen	246.179.250,40	247.656.834,73	250.907.539,75	3.250.705,02
11 - Versorgungsauszahlungen	41.095.305,48	39.933.000,00	42.043.978,63	2.110.978,63
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	169.031.760,06	173.604.467,00	176.955.866,57	3.351.399,57
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	38.742.584,56	38.836.350,00	30.603.130,73	-8.233.219,27
14 - Transferauszahlungen	579.073.240,06	622.411.222,00	597.033.442,51	-25.377.779,49
15 - Sonstige Auszahlungen	298.181.547,61	293.076.297,00	294.471.267,77	1.394.970,77
<b>16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.372.303.688,17</b>	<b>1.415.518.170,73</b>	<b>1.392.015.225,96</b>	<b>-23.502.944,77</b>
<b>17 = Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)</b>	<b>+104.299.633,96</b>	<b>90.037.414,27</b>	<b>113.308.182,72</b>	<b>23.270.768,45</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.403.600,54	37.743.439,00	35.469.500,47	-2.273.938,53
19 + Veräußerung von Sachanlagen	571.493,05	8.800.000,00	1.581.412,11	-7.218.587,89
20 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	4.000.000,00		-4.000.000,00
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	419.726,22	550.000,00	741.340,52	191.340,52
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	69.817,50	0,00	21.202.928,30	21.202.928,30
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.464.637,31</b>	<b>51.093.439,00</b>	<b>58.995.181,40</b>	<b>7.901.742,40</b>
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.685.175,44	531.600,00	268.069,47	-263.530,53
25 - Baumaßnahmen	26.995.642,14	42.438.200,00	22.982.449,53	-19.455.750,47
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.280.337,14	23.866.519,00	25.860.031,05	1.993.512,05
27 - Erwerb von Finanzanlagen	2.800.000,00	2.500.000,00	5.000.000,00	2.500.000,00
28 - Aktivierbare Zuwendungen	670.398,10	434.000,00	668.199,11	234.199,11
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	31.910.000,00	12.500.000,00	-19.410.000,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>50.431.552,82</b>	<b>101.680.319,00</b>	<b>67.278.749,16</b>	<b>-34.401.569,84</b>
<b>31 = Ergebnis aus Investitionstätigkeit (=Zeile 23 und 30)</b>	<b>-16.966.915,51</b>	<b>-50.586.880,00</b>	<b>-8.283.567,76</b>	<b>42.303.312,24</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)</b>	<b>87.332.718,45</b>	<b>39.450.534,27</b>	<b>105.024.614,96</b>	<b>65.574.080,69</b>

		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2021 €
		€	€	€	
<b>33</b>	+ Aufnahme und Rückfluss von Darlehen	69.288.792,43	71.450.280,00	27.812.384,62	-43.637.895,38
<b>34</b>	+ Aufnahme von Krediten Liquiditätssicherung	1.201.300.000		1.306.000.000	1.306.000.000
<b>35</b>	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	60.016.988,20	31.559.000,00	29.817.343,00	-1.741.657,00
<b>36</b>	- Tilgung von Krediten Liquiditätssicherung	1.321.200.000	27.000.000	1.400.600.000	1.373.600.000
<b>37</b>	= Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 33 bis 36)	<b>-110.628.195,77</b>	<b>12.891.280,00</b>	<b>-96.604.958,38</b>	<b>-109.496.238,38</b>
<b>38</b>	= Änderung Finanzmittelbestand (=Zeilen 32 und 37)	<b>-23.295.477,32</b>	<b>52.341.814,27</b>	<b>8.419.656,58</b>	<b>-43.922.157,69</b>
<b>39</b>	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.784.800,11	0,00	3.318.296,09	3.318.296,09
<b>40</b>	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	21.828.973,30	0,00	-7.139.547,42	-7.139.547,42
<b>41</b>	= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	<b>3.318.296,09</b>	<b>52.341.814,27</b>	<b>4.598.405,25</b>	<b>-47.743.409,02</b>

Die Anlage ist auf Basis des Entwurfes des Jahresabschlusses 2021 vor Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses erstellt und steht entsprechend unter Vorbehalt.

<b>AKTIVA Bilanz zum 31.12.2021 der Stadt Wuppertal</b>	<b>31.12.2021 EUR</b>	<b>31.12.2020 EUR</b>
<b>0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	<b>29.163.785,62</b>	<b>7.820.968,53</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>3.643.246.108,10</b>	<b>3.647.251.374,30</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.976.438,10	5.095.693,19
1.2 Sachanlagevermögen	1.919.536.561,49	1.918.876.141,79
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	162.723.670,81	161.688.512,27
1.2.1.1 Grünflächen	113.627.831,20	112.484.470,36
1.2.1.2 Ackerland	4.533.659,43	4.216.449,39
1.2.1.3 Wald und Forsten	9.415.028,47	9.055.304,57
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	35.147.151,71	35.932.287,95
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	39.096.838,87	40.622.039,15
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	1.812.489,09	1.771.646,71
1.2.2.2 Schulen	1.202.314,72	1.580.411,18
2.2.3 Wohnbauten	183.220,00	183.220,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.898.815,06	37.086.761,26
1.2.3 Infrastrukturvermögen	554.124.662,93	568.197.074,81
1.2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	227.087.812,77	227.066.793,06
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	67.855.877,21	69.222.583,33
1.2.3.3 Gleisanlagen	117.241.475,88	119.137.067,52
1.2.3.4 Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen	55.558,18	69.447,72
1.2.3.5 Straßennetz, Wege, Plätze	138.372.417,48	149.194.395,27
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturvermögens	3.511.521,41	3.506.787,91
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	896.101.039,29	896.578.213,66
1.2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	19.624.607,21	19.538.389,34
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.032.565,86	42.115.799,20
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, AiB	197.833.176,52	190.136.113,36
1.3 Finanzanlagen	1.717.733.108,51	1.723.279.539,32
1.3.1 Anteile an verb. Unternehmen	758.295.730,84	758.295.730,84
1.3.2 Beteiligungen	8.241.640,45	8.230.899,77
1.3.3 Sondervermögen	385.272.115,79	386.923.700,21
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	103.254.812,04	98.254.812,04
1.3.5 Ausleihungen	462.668.809,39	471.574.396,46
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	3.141.119,17	3.141.119,17
1.3.5.2 an Beteiligungen	7.669,83	8.129,97
1.3.5.3 an Sondervermögen	458.620.633,45	467.250.087,96
1.3.5.4 sonst. Ausleihungen	899.386,94	1.175.059,36
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>309.746.909,11</b>	<b>270.680.894,30</b>
2.1 Vorräte	0,00	0,00
2.2 Ford. und sonstige Vermögensgegen.	305.148.275,41	267.362.369,76
2.2.1 Öff.-recht. Ford. u. Ford. aus Transferl.	103.528.513,22	100.562.781,66
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	63.697.192,13	38.860.693,35
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	137.922.570,06	127.938.894,75
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	3,00	3,00
2.4 Liquide Mittel	4.598.405,25	3.318.296,09
2.5 Liquide Mittel nur Sondervermögen	225,45	225,45
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>27.290.946,53</b>	<b>34.673.680,98</b>
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>4.009.447.749,36</b>	<b>3.960.426.918,11</b>

PASSIVA Bilanz zum 31.12.2021 der Stadt Wuppertal	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>211.803.851,88</b>	<b>162.500.259,37</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	101.550.315,41	69.205.187,08
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	43.687.451,83	0,00
1.4 Jahresüberschuss	66.566.084,64	93.295.072,29
<b>2. Sonderposten</b>	<b>889.318.121,26</b>	<b>885.140.339,09</b>
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	439.248.114,21	436.432.697,80
2.2 Sonderposten für Beiträge	9.693.189,90	10.382.004,04
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.193.422,33	3.091.580,09
2.4 Sonstige Sonderposten	437.183.394,82	435.234.057,16
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>848.387.889,28</b>	<b>809.636.457,24</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	726.865.196,00	722.658.729,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	2.969.430,86	2.909.456,19
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.920.452,33	1.132.592,33
3.4 Sonstige Rückstellungen	114.632.810,09	82.935.679,72
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>2.055.030.361,39</b>	<b>2.095.050.096,53</b>
4.1 Anleihen	50.000.000,00	50.000.000,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	655.176.719,77	659.049.464,61
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	4.597.935,48	4.898.073,09
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	650.578.784,29	654.151.391,52
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	906.800.116,68	1.001.400.248,73
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	15.091.275,22	13.771.972,49
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.972.518,75	841.420,43
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	259.371.267,14	227.858.182,25
4.8 Erhaltene Anzahlungen	162.618.463,83	142.128.808,02
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>4.907.525,55</b>	<b>8.099.765,88</b>

**Bilanzsumme Passiva**
**4.009.447.749,36**
**3.960.426.918,11**

# **ANLAGE 8:**

**ÜBERSICHT ÜBER DIE WIRTSCHAFTSLAGE  
DER EIGENBETRIEBE (SONDERVERMÖGEN,  
FÜR DAS SONDERRECHNUNGEN GEFÜHRT  
WERDEN)**

Die Stadt Wuppertal hat die nachstehend aufgeführten Einrichtungen ausgegliedert

- APH (Alten- und Altenpflegeheime Wuppertal)
- ESW (Eigenbetrieb Straßenreinigung der Stadt Wuppertal)
- GMW (Gebäudemanagement der Stadt Wuppertal)
- KiJu (Kinder und Jugendwohngruppen der Stadt Wuppertal)
- WAW (Eigenbetrieb Wasser und Abwasser Wuppertal)

Zur wirtschaftlichen Situation wird auf die folgende Übersicht der Finanzbeziehungen sowie auf die nachfolgenden Übersichten je Eigenbetrieb zu den aktuellen wirtschaftlichen Kennzahlen verwiesen.

Finanzbeziehungen (2021) *)	von der Stadt an Eigenbetrieb		Vom Eigenbetrieb an Stadt	
	Betrag in T€	Erläuterung	Betrag in T€	Erläuterung
APH (2020)	240	Zuschuss "offener Bereich"	1.297	Zins und Tilgung Darlehen
KIJU			273	Zins und Tilgung Darlehen
ESW (2019)			714	Zins und Tilgung Darlehen
WAW			10.914	Zins und Tilgung Darlehen
			0	Gewinnausschüttung
GMW (2019)	250	Zuschuss Brunnen u. Denkmäler	15.647	Zins und Tilgung Darlehen
			5.809	Gewinnausschüttung

\*) (ohne Dienstleistungsverträge im Verwaltungsbereich)

**Alten- und Altenpflegeheime der Stadt Wuppertal (APH)***Alle Werte in T€*

	<b>IST 2020</b>	<b>PLAN 2022</b>
Umsatzerlöse Pflege, U&V, Invest	34.782	36.090
Umsatzerlöse § 277 HGB	408	380
Beteiligungsergebnis, Zinserträge, Zuschüsse, Sonderposten	3.053	471
Sonstige betriebliche Erträge	2.088	2880
<b>Summe Erträge</b>	<b>40.331</b>	<b>39.821</b>
Materialaufwendungen	11.779	10.237
Personalaufwendungen	24.194	23.609
Abschreibungen	1.131	1.270
Steuern/Abgaben/Versicherung	311	335
Mieten/Pachten/Leasing	839	820
Instandhaltung	934	1.300
Sonstige betriebliche Aufwendungen inkl. Aufwand SoPo	2.274	1865
Zinsaufwendungen	176	295
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>41.638</b>	<b>39.731</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.307</b>	<b>90</b>

**Ausführliche Informationen zu**Jahresabschluss 2020: <http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/to0050.asp? ktonr=113427>Wirtschaftsplan 2022: <http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp? kvonr=26680><http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp? kvonr=26669>

## Eigenbetrieb Straßenreinigung Wuppertal

Alle Werte in T€

	IST 2019	PLAN 2023
Umsatzerlöse	23.439	27.156
Sonstige betriebliche Erträge	365	1.249
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>23.804</b>	<b>28.405</b>
Materialaufwendungen	5.622	7.264
Personalaufwendungen	12.551	15.643
Abschreibungen	2.024	2.102
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.798	2.633
Zinsaufwendungen	555	506
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>23.550</b>	<b>28.148</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>254</b>	<b>257</b>
Steueraufwendungen	60	5
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>194</b>	<b>252</b>

### Ausführliche Informationen zu

Jahresabschluss 2019: [http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?\\_kvonr=27247](http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?_kvonr=27247)

Wirtschaftsplan 2023: [http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?\\_kvonr=27970](http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?_kvonr=27970)

## Gebäudemanagement der Stadt Wuppertal

Alle Werte in T€

	Ist 2019	PLAN 2023
Umsatzerlöse	131.583	168.988
Sonstige betriebliche Erträge	15.886	12.392
Zinserträge	4	4
<b>Summe Erträge</b>	<b>147.473</b>	<b>181.384</b>
Materialaufwendungen	69.958	100.716
Personalaufwendungen	27.665	33.479
Abschreibungen	29.842	31.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.949	4.543
Zinsaufwendungen	6.218	5.200
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>140.632</b>	<b>174.938</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>6.841</b>	<b>6.446</b>
Steueraufwendungen	1.206	560
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>5.809</b>	<b>5.886</b>

### Ausführliche Informationen zu

Jahresabschluss 2019: <http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp? kvonr=26063>

Wirtschaftsplan 2023: <http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp? kvonr=28178>

## Kinder- und Jugendwohngruppen der Stadt Wuppertal (KIJU)

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	7.905	9.250
Sonstige betriebliche Erträge	103	135
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>8.008</b>	<b>9.385</b>
Materialaufwendungen		
Personalaufwendungen	6.572	7.630
Abschreibungen	85	120
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.203	1.583
Zinsaufwendungen	33	52
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>7.893</b>	<b>9.385</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>115</b>	<b>0</b>
Steueraufwendungen	0	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>115</b>	<b>0</b>

### Ausführliche Informationen zu

Jahresabschluss 2021: [http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?\\_kvonr=28112](http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?_kvonr=28112)

Wirtschaftsplan 2023: [http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?\\_kvonr=28252](http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?_kvonr=28252)

## Eigenbetrieb Wasser und Abwasser Wuppertal

Alle Werte in T€

	IST 2020	PLAN 2022
Umsatzerlöse	175.806	175.093
Sonstige betriebliche Erträge	2.658	253
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>178.464</b>	<b>175.346</b>
Materialaufwendungen	120.833	118.038
Personalaufwendungen	611	580
Abschreibungen	8.124	8.100
Sonstige betriebliche Aufwendungen	34.426	33.291
Zinsaufwendungen	6.027	5.900
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>170.021</b>	<b>165.909</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>8.443</b>	<b>9.437</b>
Steueraufwendungen	37	50
Außerordentliche Erträge	0	
Außerordentliche Aufwendungen	0	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>8.406</b>	<b>9.387</b>

### Ausführliche Informationen zu

Jahresabschluss 2020: [http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?\\_kvonr=27959](http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?_kvonr=27959)

Wirtschaftsplan 2022: [http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?\\_kvonr=26638](http://s4021013.wuppertal-intra.de/net-ai/vo0050.asp?_kvonr=26638)



# **ANLAGE 9:**

## **ÜBERSICHT ÜBER DIE WIRTSCHAFTSLAGE DER VERBUNDENEN UNTERNEHMEN**

Zu den einzelnen Beteiligungen wird auf das nachstehende Organigramm verwiesen; die ausgegliederten Eigenbetriebe APH, ESW, KiJu, GMW und WAW sind separat in der Anlage 8 enthalten.

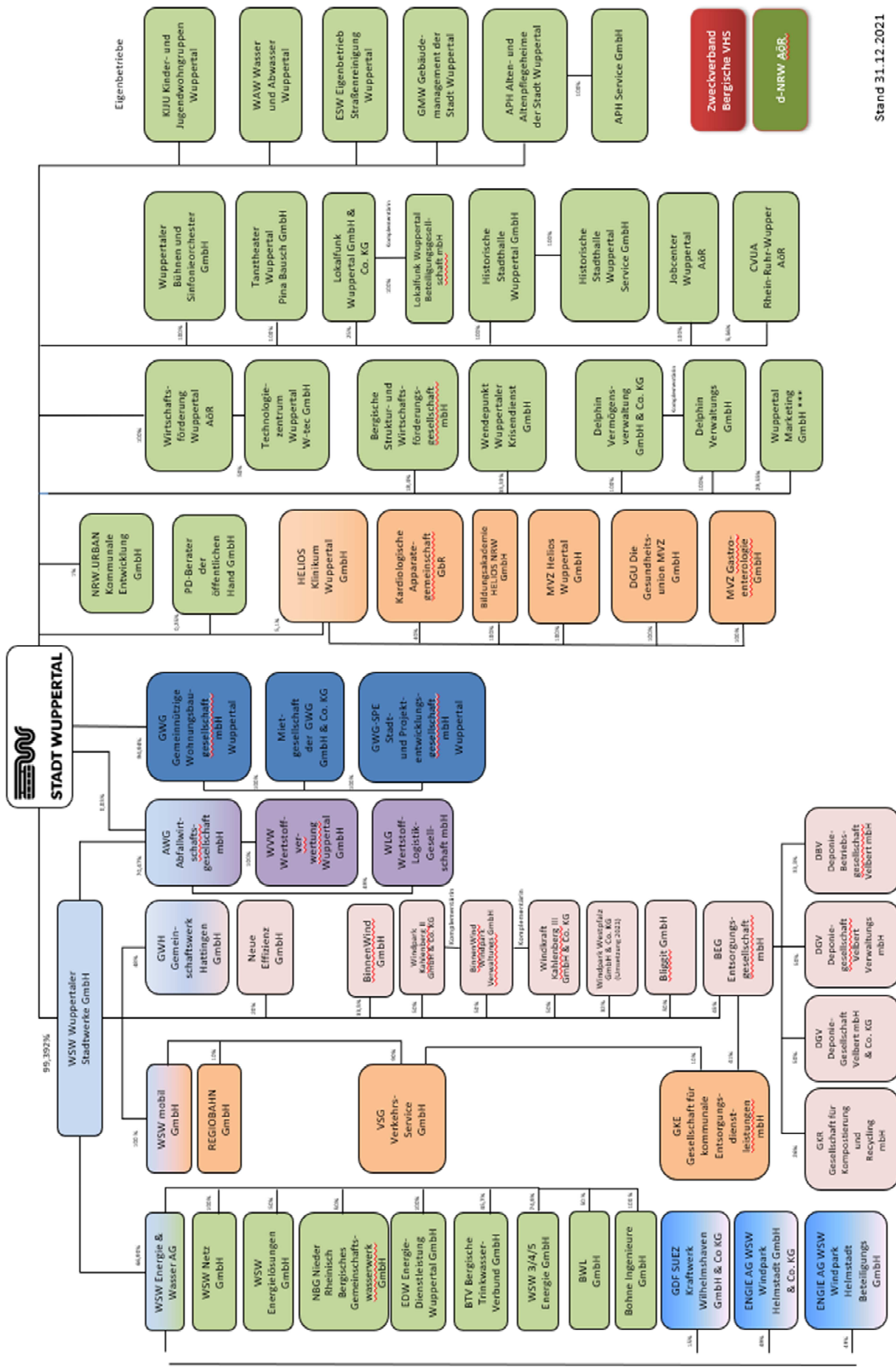
Anschließend werden die Finanzbeziehungen zwischen der Stadt und den Beteiligungen sowie ein Organigramm dargestellt.

Es folgen die vorliegenden Jahresergebnisse und Planwerte für die einzelnen Beteiligungen mit je einem Datenblatt.

#### Finanzbeziehungen (2021)

(ohne Dienstleistungsverträge im Verwaltungsbereich)

	von der Stadt an Gesellschaft		von der Gesellschaft an Stadt	
	Betrag in T€	Erläuterung	Betrag in T€	Erläuterung
WSW Energie & Wasser AG			26.674	Konzessionsabgabe
WSW mobil GmbH	7.553	Dienstleistungsvertrag Schwebebahn	15.601	Pachtvertrag Schwebebahn
AWG			995	Bürgschaftsprovision
GWG	800	Zuschuss für DAWI-Leistungen		
Historische Stadthalle Wuppertal GmbH	785	Betriebskostenzuschuss	90	Pachtentgelt
BSWG	265	Betriebskostenzuschuss		
Delphin Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG			63	Zins Gesellschafterdarlehen
Wirtschaftsförderung Wuppertal AöR	1.980	Betriebskostenzuschuss		
Wuppertal Marketing GmbH	738	Betriebskostenzuschuss		
Bergische VHS	2.665	Zweckverbandumlage		
CVUA AöR	998	Entgeltvereinbarung		
Wendepunkt - Wuppertaler Krisendienst GmbH	218	Zuschuss		
Tanztheater Wuppertal Pina Bausch GmbH	3.498	Betriebskostenzuschuss		
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH	18.465	Betriebskostenzuschuss		



\* weitere Anteilseigner Bergische Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (6,25%) und Wirtschaftsförderung Wuppertal AöR (12,5%)  
 \*\* weiterer Anteilseigner: WSW Wuppertaler Stadtwerke GmbH (20%) und GWG Gemeinnützige Wohnungsbau-Gesellschaft mbH Wuppertal (20%)  
 \*\*\* weitere Anteilseigner: WSW Wuppertaler Stadtwerke GmbH (2,27%), GWG Gemeinnützige Wohnungsbau-Gesellschaft mbH Wuppertal (2,27%) und AWG Wuppertal GmbH (2,27%)

## WSW Wuppertaler Stadtwerke GmbH

Beteiligungsquote: 99,39 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	64.109	1.600
Sonstige betriebliche Erträge	3.221	7.400
Zinserträge	190	
<b>Summe Erträge</b>	<b>67.520</b>	<b>9.000</b>
Materialaufwendungen	7.040	9.300
Personalaufwendungen	46.795	43.300
Abschreibungen	1.661	2.700
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12.047	9.400
ILV/Umlage		-65.800
Zinsaufwendungen	4.257	4.800
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>71.800</b>	<b>3.700</b>
Beteiligungsergebnis	-7.003	39.800
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-11.284</b>	<b>45.100</b>
Steueraufwendungen	125	-600
Außerordentliche Erträge		0
Außerordentliche Aufwendungen		0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-11.409</b>	<b>45.700</b>

**BWL Bergische Wasser- und Umweltlabor GmbH***Gegründet 2019*

Beteiligungsquote: 33,25 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	4.243	4.354
Sonstige betriebliche Erträge	176	150
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>4.419</b>	<b>4.504</b>
Materialaufwendungen	652	799
Personalaufwendungen	2.843	2.968
Abschreibungen	283	292
Sonstige betriebliche Aufwendungen	442	431
Zinsaufwendungen	0	1
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>4.220</b>	<b>4.491</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>199</b>	<b>13</b>
Steueraufwendungen	69	6
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>130</b>	<b>7</b>

**Bliggit GmbH**

Beteiligungsquote: 49,70 %

*Alle Werte in T€*

	IST 2021	PLAN 2022
Umsatzerlöse	341	725
Sonstige betriebliche Erträge	17	200
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>358</b>	<b>925</b>
Materialaufwendungen	76	124
Personalaufwendungen	589	638
Abschreibungen	1.165	1.176
Sonstige betriebliche Aufwendungen	404	321
Zinsaufwendungen	31	30
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2.265</b>	<b>2.289</b>
Steuern	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.907</b>	<b>-1.364</b>

**WSW Energie & Wasser AG**

Beteiligungsquote: 66,49 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	749.274	1.702.000
Sonstige betriebliche Erträge	16.075	43.900
Zinserträge	628	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>765.977</b>	<b>1.745.900</b>
Materialaufwendungen	477.334	1.320.800
Personalaufwendungen	63.649	58.800
Abschreibungen	21.146	23.600
Sonstige betriebliche Aufwendungen	122.403	159.900
ILV/Umlage	0	41.300
Zinsaufwendungen	4.976	4.100
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>689.508</b>	<b>1.608.500</b>
Beteiligungsergebnis	1.907	45.200
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>78.376</b>	<b>182.600</b>
Steueraufwendungen	10.990	20.400
Außerordentliche Erträge	0	0
Gewinnabführung	-67.386	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>162.000</b>

## WSW Netz GmbH

Beteiligungsquote: 66,49 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	159.281	177.281
Sonstige betriebliche Erträge	7.662	52
Zinserträge	108	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>167.051</b>	<b>177.333</b>
Materialaufwendungen	126.331	145.914
Personalaufwendungen	18.298	18.412
Abschreibungen	512	761
Sonstige betriebliche Aufwendungen	21.805	15.618
ILV/Umlage	0	-1.215
Zinsaufwendungen	103	20
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>167.049</b>	<b>179.510</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>2</b>	<b>-2.177</b>
Steueraufwendungen	66	33
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
Ergebnisabführung	64	2210
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**WSW Energielösungen GmbH**

Beteiligungsquote: 33,25 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	0	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materialaufwendungen	0	0
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	18	18
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 18</b>	<b>-18</b>

## NBG Niederrheinisch-Bergisches Gemeinschaftswasserwerk GmbH

Beteiligungsquote: 33,25 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	3.678	4.456
Sonstige betriebliche Erträge	12	20
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>3.690</b>	<b>4.476</b>
Materialaufwendungen	2.991	3.749
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	189	215
Sonstige betriebliche Aufwendungen	298	296
Zinsaufwendungen	64	48
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>3.542</b>	<b>4.308</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>148</b>	<b>168</b>
Steueraufwendungen	44	57
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>104</b>	<b>111</b>

**EDW Energie-Dienstleistung Wuppertal GmbH**

Beteiligungsquote: 66,49 %

*Alle Werte in T€*

	IST 2021	PLAN 2023
Sonstige betriebliche Erträge	0	0
Zinserträge	1	0,3
<b>Summe Erträge</b>	<b>1</b>	<b>0,3</b>
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12	13
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>11</b>	<b>13</b>
Ergebnisabführung	11	12,7
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**BTV Bergische Trinkwasser Verbund GmbH**

Beteiligungsquote: 30,39 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	0	8
Sonstige betriebliche Erträge	5	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
Materialaufwendungen	0	8
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	21	21
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>21</b>	<b>29</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-13</b>	<b>-21</b>
Steueraufwendungen	0	2
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
Ergebnisabführung	13	19
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**WSW 3/4/5 Energie GmbH**

Beteiligungsquote: 49,80 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	103.919	291.988
Sonstige betriebliche Erträge	1.400	0
Zinserträge	1	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>105.320</b>	<b>291.988</b>
Materialaufwendungen	102.699	233.145
Personalaufwendungen	995	900
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	838	628
Zinsaufwendungen	9	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>104.541</b>	<b>234.673</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>779</b>	<b>57.315</b>
Steueraufwendungen	0	1.849
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
Ergebnisabführung	779	55.466
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ENGIE WSW Windpark Helmstadt GmbH & Co. KG

Beteiligungsquote: 32,58 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	2.053	5.586
Sonstige betriebliche Erträge	33	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>2.086</b>	<b>5.586</b>
Materialaufwendungen	331	0
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	970	970
Sonstige betriebliche Aufwendungen	250	807
Zinsaufwendungen	34	9
Steuern	1	402
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1.586</b>	<b>2188</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>500</b>	<b>3.398</b>

**ENGIE WSW Windpark Helmstadt Beteiligungs GmbH**

Beteiligungsquote: 32,58 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>
Umsatzerlöse	5
Sonstige betriebliche Erträge	1
Zinserträge	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>6</b>
Materialaufwendungen	0
Personalaufwendungen	0
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5
Zinsaufwendungen	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>5</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1</b>

## ONYX Kraftwerk Wilhelmshaven GmbH & Co. KG

Beteiligungsquote: 9,97 %

Alle Werte in T€

	IST 2020	PLAN 2023
Umsatzerlöse	96.248	120.600
Sonstige betriebliche Erträge	41.547	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>137.795</b>	<b>120.600</b>
Materialaufwendungen	44.010	0
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	47.131	46.900
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35.040	58.100
Zinsaufwendungen	588	200
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>126.769</b>	<b>105.200</b>
Steuern	1	2.300
<b>Jahresergebnis</b>	<b>11.025</b>	<b>13.100</b>

**Prof. Dr.-Ing. Dirk Bohne Ingenieure GmbH**

Beteiligungsquote: 66,49 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	2.025	5.306
Sonstige betriebliche Erträge	3.729	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>5.754</b>	<b>5.306</b>
Materialaufwendungen	0	0
Personalaufwendungen	3.133	3.196
Abschreibungen	27	15
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.141	1.132
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>4.301</b>	<b>4.343</b>
Steuern	457	318
<b>Jahresergebnis</b>	<b>996</b>	<b>645</b>

**WSW mobil GmbH**

Beteiligungsquote: 99,39 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	79.420	80.400
Sonstige betriebliche Erträge	21.197	17.000
Zinserträge	1.536	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>102.153</b>	<b>97.400</b>
Materialaufwendungen	49.182	41.400
Personalaufwendungen	82.028	80.400
Abschreibungen	8.332	7.500
Sonstige betriebliche Aufwendungen	27.922	39.100
ILV/Umlage	0	19.600
Zinsaufwendungen	1.285	1.000
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>168.749</b>	<b>189.000</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-66.666</b>	<b>-91.600</b>
Steueraufwendungen	142	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
Verlustübernahme	66.738	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-91.600</b>

**VSG Verkehrs-Service GmbH**

Beteiligungsquote: 89,45 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	3.533	4.736
Sonstige betriebliche Erträge	0	0
Zinserträge	0	0
Beteiligungserträge	8	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>3.541</b>	<b>4.736</b>
Materialaufwendungen	3.460	4.679
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	2	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	37	41
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>3.499</b>	<b>4.720</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>42</b>	<b>16</b>
Steueraufwendungen	14	7
Beteiligungsergebnis	0	8
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>28</b>	<b>17</b>

**GKE Gesellschaft für Kommunale Entsorgungsdienstleistungen mbH**

Beteiligungsquote: 27,29 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	4.762	4.708
Sonstige betriebliche Erträge	2	125
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>4.764</b>	<b>4.833</b>
Materialaufwendungen	4.558	4.711
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	83	2
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>4.641</b>	<b>4.713</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>127</b>	<b>120</b>
Steueraufwendungen	40	36
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>87</b>	<b>84</b>

**GWH Gemeinschaftswerk Hattingen GmbH**

Beteiligungsquote: 47,71 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Sonstige betriebliche Erträge	56	48
Zinserträge	0	349
<b>Summe Erträge</b>	<b>56</b>	<b>397</b>
Personalaufwendungen	243	7
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	130	121
Zinsaufwendungen	756	259
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1129</b>	<b>387</b>
<b>Erträge/Verluste aus Ergebnisübernahme</b>	<b>1.073</b>	<b>-10</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Neue Effizienz GmbH

Beteiligungsquote: 33,5 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	954	964
Sonstige betriebliche Erträge	26	32
Zinserträge	0	0
Beteiligungserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>980</b>	<b>996</b>
Materialaufwendungen	0	0
Personalaufwendungen	997	975
Abschreibungen	25	53
Sonstige betriebliche Aufwendungen	128	172
Zinsaufwendungen	7	20
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1.157</b>	<b>1220</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-177</b>	<b>-224</b>
Steueraufwendungen	6	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-171</b>	<b>-224</b>

**BEG Entsorgungsgesellschaft mbH**

Beteiligungsquote: 44,73 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2021</b>
Umsatzerlöse	323	310
Sonstige betriebliche Erträge	25	0
Zinserträge	0	0
Beteiligungserträge	290	295
<b>Summe Erträge</b>	<b>638</b>	<b>605</b>
Materialaufwendungen	325	310
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	122	105
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>447</b>	<b>415</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>191</b>	<b>190</b>
Steueraufwendungen	0	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>191</b>	<b>190</b>

## BinnenWind GmbH

Beteiligungsquote: 33,10 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	0	9.952
Sonstige betriebliche Erträge	93	1.335
Zinserträge	0	0
Beteiligungserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>93</b>	<b>11.287</b>
Materialaufwendungen	1.891	1.773
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	52	1.469
Zinsaufwendungen	70	120
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2.013</b>	<b>3.362</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-1.910</b>	<b>7.925</b>
Steueraufwendungen	0	524
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.910</b>	<b>7.401</b>

**Windkraft Kahlenberg II GmbH & Co. KG**

Beteiligungsquote: 49,70 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	645	611
Sonstige betriebliche Erträge	0	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>645</b>	<b>611</b>
Materialaufwendungen	105	0
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	356	356
Sonstige betriebliche Aufwendungen	84	181
Zinsaufwendungen	92	79
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>637</b>	<b>616</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>8</b>	<b>-5</b>

**Windkraft Kahlenberg III GmbH & Co. KG**

Beteiligungsquote: 49,70 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	641	647
Sonstige betriebliche Erträge	0	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>641</b>	<b>647</b>
Materialaufwendungen	107	0
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	301	301
Sonstige betriebliche Aufwendungen	87	186
Zinsaufwendungen	63	49
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>558</b>	<b>536</b>
Steueraufwendungen	2	17
<b>Jahresergebnis</b>	<b>81</b>	<b>94</b>

**AWG Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH**

Beteiligungsquote: 70,07 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	104.614	114.360
Sonstige betriebliche Erträge	2.168	232
Zinserträge	24	25
Beteiligungserträge	500	573
<b>Summe Erträge</b>	<b>107.306</b>	<b>115.190</b>
Materialaufwendungen	43.769	51.928
Personalaufwendungen	31.917	33.515
Abschreibungen	9.834	10.681
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.042	10.551
Zinsaufwendungen	911	1.154
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>100.473</b>	<b>107.829</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>6.833</b>	<b>7.361</b>
Steueraufwendungen	2.155	2.216
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis*</b>	<b>4.678</b>	<b>5.145</b>

\* vor Ergebnisabführung

## WVV Wertstoffverwertung Wuppertal GmbH

Beteiligungsquote: 70,07 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	Plan 2023
Umsatzerlöse	11.709	11.967
Sonstige betriebliche Erträge	51	0
Zinserträge	3	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>11.763</b>	<b>11.967</b>
Materialaufwendungen	7.451	2.219
Personalaufwendungen	1.103	1.307
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.234	7.676
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>10.788</b>	<b>11.202</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>975</b>	<b>765</b>
Steueraufwendungen	331	219
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>644</b>	<b>546</b>

**GWG Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH**

Beteiligungsquote: 94,94 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	28.130	30.689
Sonstige betriebliche Erträge	1.568	2.171
Zinserträge	67	220
Beteiligungserträge	91	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>29.765</b>	<b>33.080</b>
Materialaufwendungen	16.273	19.046
Personalaufwendungen	0	0
Abschreibungen	6.045	6.478
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.038	3.572
Zinsaufwendungen	3.529	3.716
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>28.885</b>	<b>32.812</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>880</b>	<b>268</b>
Steueraufwendungen	15	15
Außerordentliche Erträge	180	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.045</b>	<b>253</b>

**GWG Stadt- und Projektentwicklungsgesellschaft mbH**

Beteiligungsquote: 94,94 %

Alle Werte in T€

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	11.805	13.203
Sonstige betriebliche Erträge	607	1.264
Zinserträge	0	0
Beteiligungserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>12.412</b>	<b>14.467</b>
Materialaufwendungen	5.504	7.401
Personalaufwendungen	4.896	5.600
Abschreibungen	1.284	1.293
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.120	1.988
Zinsaufwendungen	336	437
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>14.140</b>	<b>16.719</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-1.728</b>	<b>-2.252</b>
Steueraufwendungen	7	3
Außerordentliche Erträge	1.735	2.255
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Wirtschaftsförderung Wuppertal AöR**

Beteiligungsquote: 100 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse (BgA)	371	109
Sonstige betriebliche Erträge	1.887	2.020
Entnahme Sonderposten für n. rückz. Zuschüsse	0	281
<b>Summe Erträge</b>	<b>2.258</b>	<b>2.410</b>
Materialaufwand	164	255
Personalaufwendungen	1.638	1.808
Abschreibungen	60	16
Sonstige betriebliche Aufwendungen	396	331
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2.258</b>	<b>2.410</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Steueraufwendungen	0	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Technologiezentrum Wuppertal W-Tec GmbH

Beteiligungsquote: 50 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	2.336	2.237
Sonstige betriebliche Erträge	26	40
Zinserträge	3	3
<b>Summe Erträge</b>	<b>2.365</b>	<b>2.280</b>
Materialaufwendungen	577	536
Personalaufwendungen	619	795
Abschreibungen	345	321
Sonstige betriebliche Aufwendungen	153	123
Zinsaufwendungen	124	111
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1818</b>	<b>1.886</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>547</b>	<b>394</b>
Steueraufwendungen	214	194
Außerordentliche Erträge	0,0	0,0
Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>333</b>	<b>200</b>

**Wendepunkt – Wuppertaler Krisendienst gGmbH**

Beteiligungsquote: 33,33 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2022</b>
Sonstige betriebliche Erträge	220	223
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>220</b>	<b>223</b>
Materialaufwendungen	0	0
Personalaufwendungen	191	197
Abschreibungen	3	2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	23	24
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>217</b>	<b>223</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

**Delphin Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG**

Beteiligungsquote: 100 %

Alle Werte in T€

	IST 2020	WP 2022
Umsatzerlöse	2.887	1.539
Sonstige betriebliche Erträge	88	3.858
Zinserträge	4	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>2.979</b>	<b>5.397</b>
Materialaufwendungen	2.264	5.418
Personalaufwendungen	11	11
Abschreibungen	473	318
Sonstige betriebliche Aufwendungen	133	506
Zinsaufwendungen	63	63
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2.944</b>	<b>6.316</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>35</b>	<b>-919</b>
Steueraufwendungen	158	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-123</b>	<b>-919</b>

**Delphin Verwaltungs GmbH**

Beteiligungsquote: 100 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2020</b>
Umsatzerlöse	0
Sonstige betriebliche Erträge	3
Zinserträge	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>3</b>
Materialaufwendungen	0
Personalaufwendungen	0
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1
Zinsaufwendungen	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>2</b>
Steueraufwendungen	0
Außerordentliche Erträge	0
Außerordentliche Aufwendungen	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>2</b>

## Historische Stadthalle Wuppertal GmbH

Beteiligungsquote: 100 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	1.285	2.429
Sonstige betriebliche Erträge	884	1.081
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>2.169</b>	<b>3.510</b>
Materialaufwendungen	805	1.550
Personalaufwendungen	797	1.210
Abschreibungen	33	92
Sonstige betriebliche Aufwendungen	605	856
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2.240</b>	<b>3.708</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-71</b>	<b>-198</b>
Steueraufwendungen	1	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-72</b>	<b>-198</b>

**Historische Stadthalle Wuppertal Service GmbH**

Beteiligungsquote: 100 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	220	1.137
Sonstige betriebliche Erträge	23	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>243</b>	<b>1.137</b>
Materialaufwendungen	8	0
Personalaufwendungen	511	1.048
Abschreibungen	4	5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35	52
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>558</b>	<b>1.105</b>
<b>Jahresergebnis*</b>	<b>-315</b>	<b>32</b>

\*vor Ergebnisabführung

## Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Beteiligungsquote: 100 %

Alle Werte in T€

	IST 2020/2021	PLAN 2022/2023
Umsatzerlöse	1.526	1.404
Sonstige betriebliche Erträge	19.685	22.128
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>21.211</b>	<b>23.532</b>
Materialaufwendungen	2.467	1.082
Personalaufwendungen	16.524	19.226
Abschreibungen	201	300
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.892	4014
Zinsaufwendungen	23	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>21.107</b>	<b>24.622</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>104</b>	<b>-1.090</b>
Steueraufwendungen	5	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>99</b>	<b>-1.090</b>

**Tanztheater Wuppertal Pina Bausch GmbH**

Beteiligungsquote: 100 %

*Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021/2022</b>	<b>PLAN 2022/2023</b>
Umsatzerlöse	1.997	1.901
Sonstige betriebliche Erträge	6.103	5.049
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>8.100</b>	<b>6.950</b>
Materialaufwendungen	1.647	1.571
Personalaufwendungen	4.478	5.314
Abschreibungen	64	65
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.706	0
Zinsaufwendungen	3	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>7.898</b>	<b>6.950</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>202</b>	
Steueraufwendungen	0	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>202</b>	<b>0</b>

## Wuppertal Marketing GmbH

Beteiligungsquote: 36,39 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2023
Umsatzerlöse	317	568
Sonstige betriebliche Erträge	917	844
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>1.234</b>	<b>1.412</b>
Materialaufwendungen	120	184
Personalaufwendungen	899	1.093
Abschreibungen	6	15
Sonstige betriebliche Aufwendungen	244	156
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1.269</b>	<b>1.448</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-35</b>	<b>36</b>
Steueraufwendungen	0	3
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-35</b>	<b>33</b>

**Zweckverband Bergische VHS Solingen-Wuppertal***Alle Werte in T€*

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	4.463	5.877
Sonstige betriebliche Erträge	4.233	5.225
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>8.696</b>	<b>11.102</b>
Materialaufwendungen	1.337	1.947
Personalaufwendungen	4.353	5.244
Abschreibungen	84	210
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.820	3.701
Zinsaufwendungen	101	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>8.696</b>	<b>11.102</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Jobcenter Wuppertal

Beteiligungsquote: 100 %

Alle Werte in T€

	IST 2021	PLAN 2022
Umsatzerlöse	403.317	
Sonstige betriebliche Erträge	50.393	51.953
Zinserträge	2	2
<b>Summe Erträge</b>	<b>453.712</b>	<b>449.830</b>
Materialaufwendungen	1.268	1.717
Personalaufwendungen	42.781	43.871
Abschreibungen	188	162
Sozial- und Transferleistungen	397.621	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.643	404.080
Zinsaufwendungen	212	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>453.712</b>	<b>449.830</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Steueraufwendungen	0	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Lokalfunk Wuppertal GmbH & Co. KG**

Beteiligungsquote: 25 %

Alle Werte in T€

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	1.562	1.453
Sonstige betriebliche Erträge	68	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>1.630</b>	<b>1.453</b>
Materialaufwendungen	950	131
Personalaufwendungen	54	620
Abschreibungen	40	51
Sonstige betriebliche Aufwendungen	309	656
Zinsaufwendungen	7	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1.360</b>	<b>1458</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>270</b>	<b>-5</b>
Steueraufwendungen	43	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>227</b>	<b>-5</b>

## Lokalfunk Wuppertal Beteiligungsgesellschaft mbH

Beteiligungsquote: 25 %

Alle Werte in T€

	IST 2021
Umsatzerlöse	4
Sonstige betriebliche Erträge	0
Zinserträge	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>4</b>
Materialaufwendungen	0
Personalaufwendungen	0
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2
Steueraufwand	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>2</b>
Steueraufwendungen	0
Außerordentliche Erträge	0
Außerordentliche Aufwendungen	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>2</b>

**APH Service GmbH**

Beteiligungsquote: 100 %

Alle Werte in T€

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2023</b>
Umsatzerlöse	7.249	7.946
Sonstige betriebliche Erträge	519	0
Zinserträge	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>7.768</b>	<b>7.946</b>
Materialaufwendungen	2.281	2.949
Personalaufwendungen	4.740	4.511
Abschreibungen	12	44
Sonstige betriebliche Aufwendungen	314	83
Zinsaufwendungen	0	0
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>7.347</b>	<b>7.587</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>421</b>	<b>359</b>
Steueraufwendungen	139	0
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>282</b>	<b>359</b>



# **ANLAGE 10: BEZIRKSBEZOGENE HAUSHALTSANSÄTZE**

## Anlage 10: Übersicht der bezirksbezogenen Haushaltsansätze

### Vorbemerkungen

Dem Haushaltsplan ist gemäß § 37 Abs. 4 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i.V.m. § 1 Abs. 2 Nr. 10 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) eine Übersicht mit bezirksbezogenen Haushaltsangaben beizufügen.

Im Folgenden werden drei Fallgruppen unterschieden:

- 1) Mittel, über deren Verwendungszweck die Bezirksvertretungen im weiteren Vollzug des Haushaltsplans allein entscheiden können (§ 37 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 11 Abs. 3 Satz 2 der Hauptsatzung der Stadt). Dies betrifft die „Freien Mittel“ wie auch die seit 2019 zusätzlich zur Verfügung gestellte „Unterhaltungspauschale“.
- 2) Konkrete Ansätze des Haushaltsplans 2023, über deren Verwendung die Bezirksvertretungen auf Vorschlag der Verwaltung (§ 37 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 11 Abs. 3 Satz 1 der Hauptsatzung der Stadt) entscheiden. Dazu zählen:
  - Schulinventar der Grundschulen, soweit sie den Bezirksvertretungen zugewiesen sind
  - Schulwegsicherung
  - Zuschüsse an Sportvereine und -verbände für allgemeine Zwecke und Betriebskostenzuschüsse für Freibäder
  - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens für Sportplätze und Schulsportfreianlagen sowie für Straßen, Wege, Plätze usw.
- 3) Maßnahmen, die Stadtbezirken zugeordnet werden können. Die Zuständigkeit der Bezirksvertretungen (Entscheidungs-, Anhörungs-, Informationsrecht) ergibt sich aus der Gemeindeordnung, Hauptsatzung und Zuständigkeitsordnung.

Zusätzlich zu den hier aufgeführten Haushaltsansätzen werden weitere Maßnahmen in einzelnen Bezirken umgesetzt, die durch die Programme „Sozialer Zusammenhalt“ (vormals „Soziale Stadt“), „Lebendige Zentren“ (vormals „Aktive Stadtzentren“), „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“ (vormals „Stadtumbau West“), durch das Investitionsprogramm des Bundes oder Kreditmittel finanziert werden; siehe hierzu Anhang G und H im Vorbericht (Band 1 im Haushaltsplan). Über die von der Verwaltung vorgesehenen Maßnahmen muss der Rat der Stadt noch entscheiden.

Für alle drei Fallgruppen ergibt sich die abschließende Kompetenz aus Gemeindeordnung, Hauptsatzung und Zuständigkeitsordnung. Bei den Einnahmen sind nur die Beträge aufgeführt, die direkt Einzelmaßnahmen zugeordnet werden können. Sie werden mit negativem Vorzeichen dargestellt.

Für die Positionen des GMW sind im Haushaltsplanentwurf 2023 lediglich die Ansätze für die Jahre 2023 und 2024 konkreten Maßnahmen zugeordnet und in dieser Anlage dargestellt. Für weitere Informationen wird auf die Anlage 1 des Vorberichts Teil III, Anhang C verwiesen.

Bezirksvertretung Barmen		Beträge in Euro			
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
1)	Verfüungsmittel BV Barmen	29.770	30.033	30.299	30.568
	Unterhaltungspauschale	137.240	137.240	137.240	137.240
2)	Schulinventar	4.239	4.239	4.239	4.239
	Schulwegsicherung	1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	19.535	19.730	19.927	20.127
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	14.352	14.475	14.599	14.724
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	72.777	73.398	74.025	74.658
3)	Schulinventar	357.861	757.861	1.107.861	1.007.861
	Zugang Festwerte Tiefbau		300.000	400.000	
	Zugang Festwerte Tiefbau	200.000			
	Investitionszuweisung Bund Beschaffungen	-2.000.000 2.000.000			
	Tiefbaumaßnahmen	70.000	70.000	70.000	70.000
	Tiefbaumaßnahmen			200.000	
	Tiefbaumaßnahmen			50.000	
	Tiefbaumaßnahmen	1.350.000	1.500.000		
	Investitionszuweisung Land Tiefbaumaßnahmen	-360.000 480.000			
	Tiefbaumaßnahmen		50.000	200.000	
	Tiefbaumaßnahmen	150.000	250.000		
	Tiefbaumaßnahmen			30.000	480.000
	Tiefbaumaßnahmen	325.000			
	Tiefbaumaßnahmen	25.000			
	Tiefbaumaßnahmen	740.000	300.000		
	Tiefbaumaßnahmen		50.000	150.000	
	Tiefbaumaßnahmen		30.000	300.000	
	Tiefbaumaßnahmen		50.000	250.000	
	Tiefbaumaßnahmen			50.000	570.000
	Tiefbaumaßnahmen				200.000
	Tiefbaumaßnahmen				250.000
	Investitionszuweisung Land Tiefbaumaßnahmen		-38.000 110.000	-47.500 300.000	
	Tiefbaumaßnahmen		200.000	500.000	800.000
	Tiefbaumaßnahmen	150.000			

Bezirksvertretung Barmen		Beträge in Euro			
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
3)	Lückenschluss Gehweg				
Tiefbaumaßnahmen	Gerdastraße		50.000	300.000	
Tiefbaumaßnahmen	Am Siepken	25.000	250.000		
Tiefbaumaßnahmen	Paulstraße		50.000	300.000	
Tiefbaumaßnahmen	Wohnerschließung Liebigstraße/Stichstraße	200.000			
Tiefbaumaßnahmen	Kuhler Viadukt	500.000	500.000	500.000	500.000
Sportpauschale	Am gelben Sprung	-65.000			
Tiefbaumaßnahmen	Laufbahnerneuerung	65.000			
Sportpauschale	Bezirkssportanlage Oberbergische Straße Baseballplatz				-280.000
Tiefbaumaßnahmen					450.000
Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Neubau Eingang Historisches Zentrum	673.000			
Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Punktzüge im Opernhaus	475.000	509.000		
Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Rettungswache Mauerstraße	163.000	4.120.000		
Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Förderprojekt Museum Frühindustrial	781.000	1.032.000		

Im Rahmen des Programms Lebendige Zentren (vormals Aktive Zentren) – Innenstadt Barmen sind weitere Maßnahmen vorgesehen, siehe hierzu Anhang G im Vorbericht (Band 1 im Haushaltsplan).

Bezirksvertretung Langerfeld-Beyenburg		Beträge in Euro			
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
1)	Verfüungsmittel BV Langerfeld-Beyenburg	12.703	12.816	12.930	13.046
	Unterhaltungspauschale	127.986	127.986	127.986	127.986
2)	Schulinventar	1.940	1.940	1.940	1.940
	Schulwegsicherung	1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	1.734	1.752	1.770	1.787
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	5.981	6.032	6.084	6.136
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	72.777	73.398	74.025	74.658
3)	Schulinventar	143.154	43.154	43.154	43.154
	Beschaffungen	200.000			
	Tiefbaumaßnahmen	70.000	70.000	70.000	70.000
	Tiefbaumaßnahmen	310.000			
	Tiefbaumaßnahmen	130.000			
	Tiefbaumaßnahmen	300.000			
	Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	-400.000			
	Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden			-1.600.000	
	Tiefbaumaßnahmen	400.000	2.000.000		
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	78.000			

Bezirksvertretung Cronenberg		Beträge in Euro			
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
1)	Verfügungsmittel BV Cronenberg	10.953	11.051	11.150	11.250
	Unterhaltungspauschale	97.566	97.566	97.566	97.566
2)	Schulinventar	1.562	1.562	1.562	1.562
	Schulwegsicherung	1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	5.968	6.027	6.087	6.148
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	2.392	2.413	2.434	2.454
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	72.777	73.398	74.025	74.658
3)	Schulinventar	88.865	58.865	58.865	58.865
	Zuschüsse an übrige Bereiche	30.450	30.450	30.450	30.450
	Zuweisungen vom Land	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	6.500	6.500	6.500	6.500
	Tiefbaumaßnahmen	70.000	70.000	70.000	70.000
	Tiefbaumaßnahmen	50.000	200.000		
	Tiefbaumaßnahmen			50.000	250.000
	Tiefbaumaßnahmen	50.000	200.000		
	Sportpauschale	-150.000			
	Tiefbaumaßnahmen	150.000			
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	54.000			
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	470.000			

Bezirksvertretung Uellendahl-Katernberg		Beträge in Euro			
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
1)	Verfüungsmittel Uellendahl-Katernberg	19.116	19.286	19.458	19.632
	Unterhaltungspauschale	135.600	135.600	135.600	135.600
2)	Schulinventar	2.324	2.324	2.324	2.324
	Schulwegsicherung	1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	11.017	11.127	11.238	11.351
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	14.352	14.475	14.599	14.724
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	72.777	73.398	74.025	74.658
3)	Schulinventar	244.547	244.547	44.547	44.547
	Erstattungen vom Land	-238.300			
	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	238.300			
	Zuweisungen vom Bund	-3.000.000			
	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.333.400			
	Tiefbaumaßnahmen	70.000	70.000	70.000	70.000
	Tiefbaumaßnahmen		170.000	400.000	
	Tiefbaumaßnahmen				200.000
	Tiefbaumaßnahmen			50.000	250.000
	Tiefbaumaßnahmen	1.600.000	1.100.000		
	Tiefbaumaßnahmen			50.000	300.000
	Tiefbaumaßnahmen				120.000
	Sportpauschale	-130.000			
	Tiefbaumaßnahmen	150.000			
	Sportpauschale	-35.000			
	Tiefbaumaßnahmen	185.000			
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	1.940.000			

Bezirksvertretung Vohwinkel		Beträge in Euro				
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026	
1)	Verfüungsmittel BV Vohwinkel	15.919	16.061	16.204	16.349	
	Unterhaltungspauschale	109.222	109.222	109.222	109.222	
2)	Schulinventar	Grundsulen BV Vohwinkel	2.525	2.525	2.525	2.525
	Schulwegsicherung		1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	An Sportvereine in Vohwinkel	7.498	7.573	7.649	7.725
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	Sportplätze, Schulsportfreianlagen	6.220	6.273	6.327	6.381
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	Straßen, Wege, Plätze	72.777	73.398	74.025	74.658
3)	Schulinventar		181.768	181.768	281.768	81.768
	Zuschüsse an übrige Bereiche	Bürgerverein Vohwinkel	5.000	5.000	5.000	5.000
	Zuschüsse an übrige Bereiche	Altengerechte Quartiersentwicklung Höhe	25.000	25.000	25.000	25.000
	Tiefbaumaßnahmen	Investitionen für Straßenerneuerung	70.000	70.000	70.000	70.000
	Tiefbaumaßnahmen	Nördliche Brücke Homannstraße	180.000	820.000	170.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Zur Langen Brücke			150.000	150.000
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Gruitener Straße		100.000	600.000	200.000
	Tiefbaumaßnahmen	Westring (Lärmschutz)				50.000
	Tiefbaumaßnahmen	Gruitener Straße				50.000
	Tiefbaumaßnahmen	Yale Allee/ Rangier Bahnhof	150.000			80.000
	Tiefbaumaßnahmen	Zugang NBT - Lüntenbeck	230.000			
	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	Gewerbeerschließung Bahnstr./Buntenbeck			-1.200.000	-1.200.000
	Tiefbaumaßnahmen		300.000	1.700.000	1.700.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Gewerbeerschließung Düsseldorfer Str./Bahnstr.	150.000			
	Sportpauschale	Sportplatz		-280.000	-280.000	-130.000
	Tiefbaumaßnahmen	Waldkampfbahn/Vohwinkel		280.000	280.000	130.000
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Dornap	29.000			
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Rettungswache Vohwinkel	187.000	118.000		

Bezirksvertretung Elberfeld West		Beträge in Euro				
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026	
1)	Verfüungsmittel BV Elberfeld West	13.954	14.078	14.203	14.330	
	Unterhaltungspauschale	73.196	73.196	73.196	73.196	
2)	Schulinventar	Grundsulen BV Elberfeld-West	1.818	1.818	1.818	1.818
	Schulwegsicherung		1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	An Sportvereine in Elberfeld West	11.476	11.591	11.707	11.824
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	Sportplätze, Schulsportfreianlagen	2.392	2.413	2.434	2.454
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	Straßen, Wege, Plätze	72.777	73.398	74.025	74.658
3)	Schulinventar		17.054	17.054	17.054	17.054
	Beschaffungen	Tageseinrichtungen für Kinder Bayreuther Str.	100.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Investitionen für Straßenerneuerung	70.000	70.000	70.000	70.000
	Investitionszuweisung Land		-811.200			
	Tiefbaumaßnahmen	Jakobstreppe	1.014.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Kirchhofstraße	950.000	550.000	300.000	
	Investitionszuweisung Land		-800.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Alte Zoobrücke	1.100.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Moritzstraße	100.000	800.000	350.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Kornstraße	25.000	100.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Treppe Treppenstraße	200.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Kreuzung Sonnborner Ufer		100.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Düsseldorfer Straße		50.000	350.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Katernberger Straße			150.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Pahlkestraße / In den Birken			200.000	200.000
	Investitionszuweisung Land	LAP Fahrbahnsanierung				-468.750
	Tiefbaumaßnahmen	Varresbecker Str.			50.000	575.000
	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	Gewerbeerschließung Varresbeck Süd/Deutscher Ring			-800.000	-800.000
	Tiefbaumaßnahmen		800.000	1.200.000	800.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Elefantenanlage, 1. Bauabschnitt	600.000	750.000	1.650.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Elefantenanlage, 2. Bauabschnitt		1.000.000	3.000.000	6.700.000
	Sportpauschale			-130.000	-130.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Sportplatz Kaiserhöhe		300.000	300.000	
	Hochbaumaßnahmen	KAREN				200.000
	Investitionszuweisung Bund	CO2-neutrale Energieversorgung im Zoo	-100.000	-2.550.000	-1.400.500	-350.000
	Hochbaumaßnahmen		100.000	2.550.000	1.960.000	1.060.000
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Betriebshof Giebel	955.000	687.000		
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Stadion am Zoo Rasenheizung	150.000			

Bezirksvertretung Elberfeld		Beträge in Euro				
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026	
1)	Verfüungsmittel BV Elberfeld	33.119	33.413	33.710	34.009	
	Unterhaltungspauschale	132.608	132.608	132.608	132.608	
2)	Schulinventar	Grundschulen BV Elberfeld	3.523	3.523	3.523	3.523
	Schulwegsicherung		1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	An Sportvereine in Elberfeld	6.988	7.058	7.129	7.200
	Unterhaltung	Sportplätze,	5.981	6.032	6.084	6.136
	Infrastrukturvermögen	Schulsportfreianlagen				
	Unterhaltung	Straßen, Wege, Plätze	72.777	73.398	74.025	74.658
	Infrastrukturvermögen					
3)	Schulinventar		463.797	363.797	263.797	213.797
	Zuschüsse an private	Brücke Distelbeck / Anbindung	100.000	400.000		
	Unternehmen	Südstadt				
	Zugang Festwerte Tiefbau	Sanierung Botanischer Garten	300.000			
	Zugang Festwerte Tiefbau	Grünanlage Else-Lasker-Schüler-	150.000			
	Zugang Festwerte Tiefbau	Park				
	Zugang Festwerte Tiefbau	Schniedwindscher Park		290.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Investition für	70.000	70.000	70.000	70.000
	Tiefbaumaßnahmen	Straßenerneuerung				
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Eiland	700.000	200.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Landgericht, Martin	50.000	150.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Gauger				
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Alsenstraße		200.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Kölner Straße			200.000	800.000
	Tiefbaumaßnahmen	Ufermauer Hardtufer			550.000	1.000.000
	Tiefbaumaßnahmen	Treppe Tippen Tappen Tönchen	150.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Röntgen-/ Guericketreppe	180.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Rampe Am Schwarzen Mann	500.000	600.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Schwesterstraße			150.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Platz der Republik				200.000
	Tiefbaumaßnahmen	Radverkehrsführung B7/	250.000	700.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Alsenstr./Aue/Sophienstr.				
	Tiefbaumaßnahmen	Jägerhofstraße			250.000	1.000.000
	Investitionszuweisung Land	Projekt Döppersberg	-3.555.000			
	Tiefbaumaßnahmen		11.000.000	7.024.137		
	Zuweisungen vom Bund		-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
	Zuweisungen vom Land	Vorlaufphase Pina-Bausch-	-165.000	-165.000	-165.000	-165.000
	Zuschüsse an übrige Bereiche	Zentrum	630.000	630.000	630.000	630.000
	Zuweisungen vom Bund			-5.390.000	-10.540.000	-10.740.000
	Zuweisungen vom Land			-1.750.000	-3.420.000	-3.480.000
	Weiterleitung Zuweisungen ans	Umbau/Erweiterung Pina-		7.140.000	13.960.000	14.220.000
	GMW	Bausch-Zentrum				
	Gewährung von Ausleihungen		291.000	1.840.000		
	(GMW)					

Im Rahmen der Programme Sozialer Zusammenhalt (vormals Soziale Stadt) und Wachstum und nachhaltige Erneuerung (vormals Stadtumbau West) sind weitere Maßnahmen vorgesehen, siehe hierzu Anhang G im Vorbericht (Band 1 im Haushaltsplan).

Bezirksvertretung Heckinghausen		Beträge in Euro			
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
1)	Verfüungsmittel BV Heckinghausen	10.707	10.802	10.898	10.995
	Unterhaltungspauschale	49.586	49.586	49.586	49.586
2)	Schulinventar	1.478	1.478	1.478	1.478
	Grundschulen BV Heckinghausen				
	Schulwegsicherung	1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	1.071	1.082	1.093	1.104
	An Sportvereine in Heckinghausen				
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	3.588	3.619	3.650	3.681
	Sportplätze, Schulsportfreianlagen				
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	72.777	73.398	74.025	74.658
	Straßen, Wege, Plätze				
3)	Schulinventar	988.864	213.864	13.864	213.864
	Tiefbaumaßnahmen	70.000	70.000	70.000	70.000
	Investitionen für Straßenerneuerung				
	Tiefbaumaßnahmen			50.000	
	Brücke Saarbrücker Straße				
	Tiefbaumaßnahmen	500.000			
	Brücke Hammesberg				
	Tiefbaumaßnahmen	100.000			
	Brücke Hainholz				
	Tiefbaumaßnahmen	115.000			
	Brücke Kupferhammer				
	Tiefbaumaßnahmen	850.000	600.000		
	Brücke Waldeckstraße				
	Tiefbaumaßnahmen		150.000		
	Lortzingstraße				

Im Rahmen des Programms Sozialer Zusammenhalt (vormals Soziale Stadt) sind weitere Maßnahmen vorgesehen, siehe hierzu Anhang G im Vorbericht (Band 1 im Haushaltsplan).

Bezirksvertretung Ronsdorf		Beträge in Euro				
Art	Erläuterungen	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026	
1)	Verfüungsmittel BV Ronsdorf	10.993	11.091	11.190	11.290	
	Unterhaltungspauschale	81.505	81.505	81.505	81.505	
2)	Schulinventar	Grundsulen BV Ronsdorf	1.474	1.474	1.474	1.474
	Schulwegsicherung		1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	An Sportvereine in Ronsdorf	7.753	7.830	7.908	7.987
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	Sportplätze, Schulsportfreianlagen	2.392	2.413	2.434	2.454
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	Straßen, Wege, Plätze	72.777	73.398	74.025	74.658
3)	Schulinventar		115.286	40.286	140.286	140.286
	Zuweisungen vom Land		-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
	Zuschüsse an übrige Bereiche	Bürgerbusverein Ronsdorf	6.500	6.500	6.500	6.500
	Tiefbaumaßnahmen	Investitionen für Straßenerneuerungen	70.000	70.000	70.000	70.000
	Tiefbaumaßnahmen	Treppe Staasstraße	190.000			
	Tiefbaumaßnahmen	P&R Nibelungenstraße			250.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Erbschlö	400.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Otto-Hahn-Straße		250.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Erbschlöer Straße			50.000	300.000
	Tiefbaumaßnahmen	Geranienstraße				50.000
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Rettungswache Otto-Hahn- Str.	22.000	177.000		

Bezirksvertretung Oberbarmen		Beträge in Euro	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Art	Erläuterungen					
1)	Verfüungsmittel BV Oberbarmen		21.545	21.735	21.927	22.121
	Unterhaltungspauschale		105.491	105.491	105.491	105.491
2)	Schulinventar	Grundschulen BV Oberbarmen	3.925	3.925	3.925	3.925
	Schulwegsicherung		1.581	1.597	1.613	1.629
	Zuschüsse	An Sportvereine in Oberbarmen	3.468	3.503	3.538	3.573
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	Sportplätze, Schulsportfreianlagen	3.588	3.619	3.650	3.681
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	Straßen, Wege, Plätze	72.777	73.398	74.025	74.658
3)	Schulinventar		273.112	373.112	223.112	73.112
	Beschaffungen	Tageseinrichtungen für Kinder Grafenstraße	150.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Investitionen für Straßenerneuerung	70.000	70.000	70.000	70.000
	Tiefbaumaßnahmen	Bartholomäusviadukt, 2. Bauabschnitt ff.	250.000	250.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Westkotter Straße	400.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Wichlinghauser Viadukt	200.000	200.000	200.000	200.000
	Tiefbaumaßnahmen	Brücke Markusstraße	25.000	100.000		
	Tiefbaumaßnahme	Brücke Sonnabendstraße	25.000	100.000		
	Tiefbaumaßnahme	Brücke Höfen 2. Bauabschnitt	900.000	900.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Märkische Straße			100.000	400.000
	Tiefbaumaßnahmen	Eichenhofer Weg Gehwegneuerstellung				265.000
	Investitionszuweisung Land	NBT Lückenschluss Am Diek		-300.000		
	Tiefbaumaßnahmen			400.000	550.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Gewerberschließung Im Hölken (Nächstebreck)	240.000			
	Tiefbaumaßnahmen	Müggenburg	50.000	250.000		
	Tiefbaumaßnahmen	Am Diek/Weiherstraße			200.000	
	Tiefbaumaßnahmen	Sanierung Futtermauer Bramdelle (NBT)	200.000	200.000	200.000	200.000
	Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden	Gewerberschließung Nächstebreck	-1.100.000			
	Sportpauschale	Einrichtung Freibad Mählersbeck	-30.000			
	Beschaffungen		30.000			
	Gewährung von Ausleihungen (GMW)	Freibad Mählersbeck	7.550.000	2.557.000		

Im Rahmen des Programms Sozialer Zusammenhalt (vormals Soziale Stadt) sind weitere Maßnahmen vorgesehen, siehe hierzu Anhang G im Vorbericht (Band 1 im Haushaltsplan).



# **ANLAGE 11: ZUWENDUNGEN AN FRAKTIONEN**

- Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Verdienstausfallentschädigungen sowie Fahrkostenerstattungen für Mandatsträger
- Zuwendungen an die Fraktionen

## Anlage 11: Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Die Ansätze werden im Produkt „Rat und Gremien; Fraktionen“ (Nr. 1.11.01.01) abgebildet und setzen sich wie folgt zusammen:

### 1. Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Verdienstausfallentschädigungen sowie Fahrtkostenerstattungen für Mandatsträger

#### Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Verdienstausfallentschädigungen (Sachkonto 542100)

Die Zahlung der **Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder** für Mandatsträger erfolgt auf Grundlage der Entschädigungsverordnung NRW in der Fassung vom 01.11.2022. Die für den Haushaltsplan 2023 ermittelten Ansätze basieren auf folgenden Beträgen:

Stadtverordnete	420,00 € / Monat
Sitzungsgeld	25,00 € / Sitzung
<b>zusätzlich erhalten:</b>	
1. Stellvertreter des Oberbürgermeisters	1.575,00 € / Monat
2. u. 3. Stellvertreter des Oberbürgermeisters	787,50 € / Monat
Fraktionsvorsitzende	
• bei Fraktionen mit 9 und mehr Mandatsträgern	1.575,00 € / Monat
• bei Fraktionen unter 9 Mandatsträgern	1.050,00 € / Monat
Stellvertretende Fraktionsvorsitzende	
• bei Fraktionen mit 9 und mehr Mandatsträgern	787,50 € / Monat
2. stellv. Fraktionsvorsitzende mit 16 u. m. Mandatsträgern	787,50 € / Monat
3. stellv. Fraktionsvorsitzende mit 24 u. m. Mandatsträgern	787,50 € / Monat
Vorsitzende von Ausschüssen (je Ausschuss)	525,00 € / Monat
<b>In Stadtbezirken bis 50.000 Einwohner:</b>	
Bezirksvertreter	220,00 € / Monat
<b>zusätzlich erhalten:</b>	
Bezirksbürgermeister	440,00 € / Monat
1. stellvertretende Bezirksbürgermeister	220,00 € / Monat
2. stellvertretende Bezirksbürgermeister	220,00 € / Monat
Fraktionsvorsitzende in BV	220,00 € / Monat
<b>In Stadtbezirken über 50.000 Einwohner:</b>	
Bezirksvertreter	255,00 € / Monat

<b>zusätzlich erhalten:</b>	510,00 € / Monat
Bezirksbürgermeister	255,00 € / Monat
1.stellvertretende Bezirksbürgermeister	255,00 € / Monat
2.stellvertretende Bezirksbürgermeister	255,00 € / Monat
Fraktionsvorsitzende in BV	60,00 € / Sitzung
Sitzungsgeld für sachkundige Bürger/Einwohner	

Lt. § 4 der Entschädigungsverordnung wird eine Begrenzung der Höhe der monatlich maximalen Aufwandsentschädigung auf den 5-fachen Satz (525 x 5 = 2.625 €) vorgenommen. Die Zahlung von Sitzungsgeld ist hiervon ausgenommen.

Die Höhe der **Verdienstaussfallentschädigungen** orientiert sich gemäß Entschädigungsverordnung NRW am Einkommen des jeweiligen Mandatsträgers und ist von ihm/ihr zu beantragen. Der zu erstattende Höchstsatz beträgt danach 84 € pro Stunde und ist vom Mandatsträger nachzuweisen bzw. glaubhaft zu machen (Selbständige).

### Reisekosten (Sachkonto 541211)

Hier handelt es sich um den Ansatz von 40.000 € für die Zahlung von Fahrkostenpauschalen gemäß Entschädigungsverordnung NRW sowie die Erstattung von Reisekosten (beispielsweise für Fahrten zu Sitzungen des Deutschen Städtetages und des Städtetages NRW).

### Zusammenfassung

Sachkonto	Art	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Im Haushaltsplan enthalten	Erläuterungen
				2023	
542100	Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	1.593.851	1.604.900	1.800.000	Von einer Erhöhung der Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen kann ab Mitte 2023 ausgegangen werden.
541211	Fahrtkosten- erstattungen	32.188	40.000	40.000	
<b>Summe</b>		<b>1.626.039</b>	<b>1.644.900</b>	<b>1.840.000</b>	

## 2. Zuwendungen an die Fraktionen, Ratsgruppen und einzelne Ratsmitglieder

Der Rat der Stadt hat in seiner Sitzung vom 10.11.2008 die „Richtlinien über die Gewährung von Zuwendungen an die Fraktionen, Gruppen und Einzelmitglieder im Rat der Stadt sowie Fraktionen in den Bezirksvertretungen der Stadt Wuppertal“ beschlossen. Hiernach erhalten die Fraktionen und Gruppen zur Wahrnehmung ihrer Aufgaben Zuwendungen (Geldleistungen) zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung.

Geldwerte Leistungen werden gem. § 2 Abs. 5 dieser Richtlinien nicht gewährt. Ratsmitgliedern, die keiner Fraktion oder Gruppe angehören, wird ein mobiles Endgerät zum Zwecke der Vorbereitung auf die Ratssitzung zur Verfügung gestellt.

Mit Ratsbeschluss vom 07.05.2012 wurde eine Kürzung der Zuwendungen um jeweils 10 % vereinbart und in § 2 Abs. 2 und 3 der vorgenannten Richtlinien festgelegt. Die jährlichen Zuwendungen an die Fraktionen werden aus einem Sockelbetrag und einem gestuften Betrag pro Ratsmitglied errechnet und festgelegt. Danach beträgt der Sockelbetrag pro Fraktion im Rat der Stadt 36.000 €. Der Betrag pro Ratsmitglied beträgt bei den ersten 20 Ratsmitgliedern einer Fraktion 18.000 €. Für jedes weitere Ratsmitglied erhält die Fraktion weitere 5.400 €. Eine Gruppe im Rat der Stadt Wuppertal erhält zwei Drittel der Zuwendungen, die einer Fraktion mit drei Mitgliedern zustehen.

In der Sitzung vom 30.06.2014 hat der Rat die Einführung des Digitalen Gremiendienstes unter Bereitstellung von Tablets für die Fraktionen und Gruppen beschlossen. In § 2 Abs. 1 ist festgehalten, dass Fraktionen mit bis zu zehn Mitgliedern jeweils zwei iPads, Fraktionen mit mehr als zehn Mitgliedern jeweils drei iPads und den Ratsgruppen je ein iPad für die Wahrnehmung ihrer Aufgaben zur Verfügung gestellt werden. Darüber hinaus gehende geldwerte Leistungen werden nicht gewährt. Die Nutzung von iPads wurde im Jahr 2016 auf die Mandatsträger in den Bezirksvertretungen erweitert.

#### Zuwendungen an Fraktionen (Sachkonto 549200)

Der Ansatz im Haushaltsplan umfasst zum einen die Zuwendungen an die Fraktionen im Rat der Stadt für die Beschäftigung von Mitarbeiterinnen/Mitarbeitern im eigenen Anstellungsverhältnis, soweit keine Kosten in den Sachkonten 501200, 502200, 503200 veranschlagt sind. Zum anderen erhalten die Fraktionen den bereits vorgenannten Sockelbetrag von 36.000 € sowie für jede/ jeden Stadtverordnete(n) einen Betrag von 18.000 € (bis 20 Stadtverordnete) und einen Betrag von 5.400 € (über 20 Stadtverordnete). Entsendet eine Fraktion zwei und mehr Mitglieder in eine Bezirksvertretung, dann wird den Fraktionen für jedes Mitglied einer Bezirksvertretung ein Betrag in Höhe von 54 € jährlich gezahlt.

Die Mittel sind im Rahmen der Richtlinien zur bestimmungsgemäßen Verwendung übertragbar. Siehe auch Anlagen 10 a zu § 56 Abs. 3 Satz 2 GO NW. Die Fraktionen sind verpflichtet, jährlich mit Verwendungsnachweisen die Verausgabung ihrer Mittel zu belegen. Gegebenenfalls sind Erstattungen erforderlich.

#### Gesamtsummen:

Sach- konto	Fraktionen und Ratsgruppen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Im	Erläuterungen
				Haushaltsplan enthalten 2023	
	Fraktionszuwendungen	1.670.004	1.648.200	1.700.000	
	<b>Summe</b>	<b>1.670.004</b>	<b>1.648.200</b>	<b>1.700.000</b>	

## Davon entfallen auf die einzelnen Fraktionen/Ratsgruppen:

Fraktionen und Ratsgruppen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Im Haushaltsplan enthalten 2023
<b>SPD-Fraktion</b>			
Fraktionszuwendungen	414.792	412.200	412.200
Summe	414.792	412.200	412.200
<b>CDU-Fraktion</b>			
Fraktionszuwendungen	397.998	396.000	396.000
Summe	397.998	396.000	396.000
<b>Fraktion Bündnis 90/ Die Grünen</b>			
Fraktionszuwendungen	325.728	324.000	324.000
Summe	325.728	324.000	324.000
<b>Fraktion „DIE LINKE“</b>			
Fraktionszuwendungen	114.270	108.000	108.000
Summe	114.270	108.000	108.000
<b>FDP-Fraktion</b>			
Fraktionszuwendungen	144.108	144.000	144.000
Summe	144.108	144.000	144.000
<b>Fraktion AfD</b>			
Fraktionszuwendungen	93.108	90.000	108.000
Summe	93.108	90.000	108.000
<b>Ratsgruppe Freie Wähler /WfW</b>			
Zuwendungen	60.000	60.000	60.000
Summe	60.000	60.000	60.000
<b>Ratsgruppe LP</b>			
Zuwendungen	60.000	60.000	60.000
Summe	60.000	60.000	60.000
<b>Ratsgruppe DIE PARTEI</b>			
Zuwendungen	60.000	60.000	60.000
Summe	60.000	60.000	60.000
<b>Gesamt</b>	<b>1.670.004</b>	<b>1.654.200</b>	<b>1.672.200*</b>

\*Der Betrag in Höhe von 27.800 € wird zusätzlich eingeplant, um unterjährige Veränderungen zu finanzieren.



# **ANLAGE 12: TEILPLÄNE NACH PRODUKTBEREICHEN**



# **PRODUKTBEREICH 11**

## **Innere Verwaltung**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 11:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Innere Verwaltung</b>	1101 Büro Oberbürgermeister	Geschäftsbereich 0 – Ressort 001 „Büro des Oberbürgermeisters“
	1103 Verwaltungsführung	Geschäftsbereich 0 – „Geschäftsbereichsbüro 000“
	1105 Geschäftsbereichsleitung des GB 1	Geschäftsbereich 1 – „Geschäftsbereichsbüro 100“
	1106 Geschäftsbereichsleitung des GB 2.1	Geschäftsbereich 2.1 – „Geschäftsbereichsbüro 200.1“
	1107 Geschäftsbereichsleitung des GB 2.2	Geschäftsbereich 2.2 – „Geschäftsbereichsbüro 200.2“
	1108 Geschäftsbereichsleitung des GB 3	Geschäftsbereich 3 – „Geschäftsbereichsbüro 300“
	1109 Geschäftsbereichsleitung des GB 4	Geschäftsbereich 4 – „Geschäftsbereichsbüro 400“
	1110 Gleichstellung/Antidiskriminierung	Geschäftsbereich 0 – „Geschäftsbereichsbüro 000“
	1111 Beschäftigtenvertretung	BV „Beschäftigtenvertretung“
	1112 Rechnungsprüfung	Geschäftsbereich 0 – Ressort 002 „Rechnungsprüfungsamt“
	1113 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Geschäftsbereich 0 – Amt 005 „Presseamt“
	1114 Personalaus- und fortbildung	Geschäftsbereich 4 – Ressort 404 „Haupt- und Personalamt“
	1115 Personalbetreuung und -abrechnung	Geschäftsbereich 4 – Ressort 404 „Haupt- und Personalamt“
	1116 Finanzmanagement und Rechnungswesen	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	1119 Recht	Geschäftsbereich 3 – Amt 004 „Rechtsamt“
	1120 Zentraleinkauf	Geschäftsbereich 4 – Ressort 404 „Haupt- und Personalamt“
	1121 Personalmanagement und Organisation	Geschäftsbereich 4 – Ressort 404 „Haupt- und Personalamt“
	1122 Bürgerbüros	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 003 „Bürgeramt“
1123 ServiceCenter	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 405 „ServiceCenter und Straßenverkehrsamt“	
1124 Konferenzservice	Geschäftsbereich 4 – Ressort 404 „Haupt- und Personalamt“	
1125 Grundstücksmanagement	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“	
1126 GMW / Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“	
1127 Fördermittelmanagement	Geschäftsbereich 4 – Ressort 401 „Zentrales Fördermanagement“	
1128 Personalnebenkosten	Geschäftsbereich 4 – Ressort 404 „Haupt- und Personalamt“	

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2des Haushaltsplans unter:
<b>Innere Verwaltung</b>	1130 Zentrales Personalkosten-Rest-Budget	Geschäftsbereich 4 – Ressort 404 „Haupt- und Personalamt“
	1134 Mitgliedschaften	Geschäftsbereich 4 – Ressort 404 „Haupt- und Personalamt“
	1135 Kaufabwicklung Grundstücke	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	1136 Kompetenzzentrum Frau und Beruf Bergisches Städtedreieck	Geschäftsbereich 0 – „Geschäftsbereichsbüro 000“
	1137 Informationstechnik	Geschäftsbereich 4 – Amt 402 „Amt für Informationstechnik und Digitalisierung“
	1138 BGA Informationstechnik	Geschäftsbereich 4 – Amt 402 „Amt für Informationstechnik und Digitalisierung“
	1139 Zentrale IT-Dienste	Geschäftsbereich 4 – Amt 402 „Amt für Informationstechnik und Digitalisierung“
	1140 IT-Kundenservice	Geschäftsbereich 4 – Amt 402 „Amt für Informationstechnik und Digitalisierung“
	1141 Digitalisierung	Geschäftsbereich 4 – Amt 402 „Amt für Informationstechnik und Digitalisierung“
	1142 Stabsstelle Gesundheit, Arbeitssh., AMD	Geschäftsbereich 4 – „Geschäftsbereichsbüro 400“
1143 Vergabe, Digitalisierungs-/Datenschutzz.	Geschäftsbereich 3 – Ressort 306 „Vergabewesen, Digitalisierungsrecht und Datenschutz“	

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			769,36	791,36	791,36	791,36	791,36
Vollzeitkräfte			720,25	742,25	742,25	742,25	742,25
Stellenplan							

<b>Produktbereich 11</b>								
<b>Teilergebnisplan</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
1	+							
2	+	-7.582.048	-13.060.739	-15.098.332	-14.631.145	-7.012.266	-2.469.827	-2.234.327
3	+	695						
4	+	-60.236	-54.997	-146.350	-146.350	-146.350	-146.350	-146.350
5	+	-1.109.875	-5.266.842	-2.275.000	-2.275.000	-2.355.000	-2.355.000	-2.355.000
6	+	-16.491.517	-16.718.367	-16.128.488	-16.175.769	-15.558.419	-15.570.608	-15.583.123
7	+	-19.556.891	-30.269.493	-15.293.432	-15.293.432	-15.143.432	-14.993.432	-14.993.432
8	+		-206.056					
9	+/-							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>-44.799.872</b>	<b>-65.576.492</b>	<b>-48.941.602</b>	<b>-48.521.697</b>	<b>-40.215.467</b>	<b>-35.535.218</b>	<b>-35.312.232</b>
11	-	57.602.780	59.421.632	56.500.162	60.573.047	61.606.990	62.349.687	63.456.324
12	-	48.068.400	43.825.527	48.249.800	48.907.800	49.457.800	50.207.800	50.857.800
13	-	6.581.865	21.509.704	25.930.878	28.776.984	22.223.752	19.202.739	19.736.234
14	-	6.636.267	6.529.158	4.213.759	3.009.730	2.336.199	1.191.234	674.687
15	-	979.373	1.140.354	865.550	853.100	855.650	858.252	861.007
16	-	13.493.226	15.974.525	15.424.209	16.524.786	16.073.592	15.759.489	15.958.416
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>133.361.912</b>	<b>148.400.899</b>	<b>151.184.358</b>	<b>158.645.447</b>	<b>152.553.984</b>	<b>149.569.200</b>	<b>151.544.467</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>88.562.039</b>	<b>82.824.407</b>	<b>102.242.756</b>	<b>110.123.750</b>	<b>112.338.517</b>	<b>114.033.983</b>	<b>116.232.235</b>
19	+	-5.801.129	-42	-6.000.000	-6.000.000	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000
20	-	72.071						
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>-5.729.058</b>	<b>-42</b>	<b>-6.000.000</b>	<b>-6.000.000</b>	<b>-4.000.000</b>	<b>-4.000.000</b>	<b>-4.000.000</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>82.832.982</b>	<b>82.824.365</b>	<b>96.242.756</b>	<b>104.123.750</b>	<b>108.338.517</b>	<b>110.033.983</b>	<b>112.232.235</b>
23	+	-20.000		-1.339.000	-3.000.000	-3.500.000	-3.500.000	-4.000.000
24	-	549.900						
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>529.900</b>		<b>-1.339.000</b>	<b>-3.000.000</b>	<b>-3.500.000</b>	<b>-3.500.000</b>	<b>-4.000.000</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>83.362.881</b>	<b>82.824.365</b>	<b>94.903.756</b>	<b>101.123.750</b>	<b>104.838.517</b>	<b>106.533.983</b>	<b>108.232.235</b>
27	+	-41.355.156	-45.067.731	-44.903.887	-47.971.915	-49.105.162	-49.292.412	-49.655.088
28	-	5.305.748	4.960.744	5.082.493	5.085.335	5.085.335	5.085.335	5.085.335
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>47.313.474</b>	<b>42.717.377</b>	<b>55.082.363</b>	<b>58.237.171</b>	<b>60.818.690</b>	<b>62.326.906</b>	<b>63.662.482</b>

<b>Produktbereich 11</b>									
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>VE 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßn.	-8.636.656	-8.169.822		-12.199.500		-12.199.500	-12.199.500	-499.500
2	+ Veräußerung von Sachanlagen	-211.837	-1.494.240	-3.500.000	-4.000.000		-2.500.000	-6.100.000	-4.500.000
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzlg.								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.848.493</b>	<b>-9.664.062</b>	<b>-3.500.000</b>	<b>-16.199.500</b>		<b>-14.699.500</b>	<b>-18.299.500</b>	<b>-4.999.500</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.685.175	268.069	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000
8	- Baumaßnahmen	1.662.279	2.621.315	4.748.000	2.700.000	6.900.000	5.700.000	3.300.000	800.000
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.296.012	8.207.163	9.014.600	22.413.600	2.000.000	21.286.100	20.286.100	6.786.100
10	- Erwerb von Finanzanlagen				5.000.000		5.000.000	5.000.000	5.000.000
11	- Aktivierbare Zuwendungen			110.000					
12	- Sonstige Investitionsauszlg.		10.500.000	37.580.500	58.946.000		65.098.500	67.317.500	68.223.700
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.643.467</b>	<b>21.596.548</b>	<b>51.653.100</b>	<b>89.259.600</b>	<b>8.900.000</b>	<b>97.284.600</b>	<b>96.103.600</b>	<b>81.009.800</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>3.794.974</b>	<b>11.932.486</b>	<b>48.153.100</b>	<b>73.060.100</b>	<b>8.900.000</b>	<b>82.585.100</b>	<b>77.804.100</b>	<b>76.010.300</b>



# **PRODUKTBEREICH 12**

## **Sicherheit und Ordnung**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 12:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Sicherheit und Ordnung</b>	1201 Ordnungsangelegenheiten	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 302 „Ordnungsamt“
	1202 Öffentliche Toilettenanlagen	Geschäftsbereich 1 – Ressort 104 „Straßen und Verkehr“
	1203 Standesamtsaufsicht / Schiedsamtsangelegenheiten	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 003 „Bürgeramt“
	1204 Verkehrsangelegenheiten	Geschäftsbereich 1 – Ressort 104 „Straßen und Verkehr“
	1207 Einwohner- und Personenstandwesen	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 003 „Bürgeramt“
	1209 Regelung des Aufenthalts von Ausländern	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 204 „Zuwanderung u. Integration“
	1210 Statistik	Geschäftsbereich 3 – Ressort 101 „Stadtentwicklung und Städtebau“
	1211 Wahlen	Geschäftsbereich 3 – Ressort 101 „Stadtentwicklung und Städtebau“
	1212 Brandschutz	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 304 „Feuerwehr“
	1213 Abwehr von Großschadensereignissen	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 304 „Feuerwehr“
	1214 Rettungsdienst	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 304 „Feuerwehr“
	1215 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rhein-Ruhr-Wupper	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 302 „Ordnungsamt“
	1216 KFZ-Angelegenheiten	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 405 „ServiceCenter und Straßenverkehrsamt“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			963,36	1.004,86	1.006,86	1.006,86	1.006,86
Vollzeitkräfte			923,56	965,06	968,06	968,06	968,06
Stellenplan							

<b>Produktbereich 12</b>								
<b>Teilergebnisplan</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
1	+							
2	+							
3	+							
4	+							
5	+							
6	+							
7	+							
8	+							
9	+/-							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>-50.929.027</b>	<b>-65.776.890</b>	<b>-56.181.951</b>	<b>-55.624.157</b>	<b>-56.071.397</b>	<b>-56.231.317</b>	<b>-56.172.067</b>
11	-	55.801.295	58.162.126	68.141.508	75.033.733	77.489.420	78.733.062	80.063.726
12	-							
13	-	9.777.594	14.840.495	9.827.933	9.763.664	9.921.915	10.560.449	9.765.047
14	-	4.832.648	4.591.931	3.814.647	3.114.610	2.497.775	1.613.524	1.230.561
15	-	995.800	1.197.831	1.140.000	1.030.000	1.040.000	1.065.000	1.090.000
16	-	19.999.713	27.503.544	20.912.261	21.216.437	21.258.456	22.711.760	23.365.596
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>91.407.048</b>	<b>106.295.927</b>	<b>103.836.349</b>	<b>110.158.444</b>	<b>112.207.567</b>	<b>114.683.794</b>	<b>115.514.929</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>40.478.021</b>	<b>40.519.037</b>	<b>47.654.398</b>	<b>54.534.287</b>	<b>56.136.170</b>	<b>58.452.477</b>	<b>59.342.862</b>
19	+							
20	-							
<b>21</b>	<b>=</b>							
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>40.478.021</b>	<b>40.519.037</b>	<b>47.654.398</b>	<b>54.534.287</b>	<b>56.136.170</b>	<b>58.452.477</b>	<b>59.342.862</b>
23	+	-2.352.311	-2.000.000					
24	-	7.868.570	1.389.270					
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>5.516.259</b>	<b>-610.730</b>					
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>45.994.280</b>	<b>39.908.307</b>	<b>47.654.398</b>	<b>54.534.287</b>	<b>56.136.170</b>	<b>58.452.477</b>	<b>59.342.862</b>
27	+	-412.643	-87.900	-317.900	-317.900	-317.900	-317.900	-317.900
28	-	9.481.059	10.042.654	9.924.820	10.618.934	10.870.655	10.914.170	10.930.750
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>55.062.696</b>	<b>49.863.061</b>	<b>57.261.318</b>	<b>64.835.321</b>	<b>66.688.925</b>	<b>69.048.747</b>	<b>69.955.713</b>

<b>Produktbereich 12</b>									
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>VE 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.115.189	-3.278.673	-490.635	-498.375		-1.429.110	-480.070	-461.610
2	+ Veräußerung von Sachanlagen	-40.974	-6.993						
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.156.163</b>	<b>-3.285.666</b>	<b>-490.635</b>	<b>-498.375</b>		<b>-1.429.110</b>	<b>-480.070</b>	<b>-461.610</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen			800.000					
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.072.873	4.407.509	6.899.475	7.922.635	15.450.000	7.904.327	10.890.214	9.699.334
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.072.873</b>	<b>4.407.509</b>	<b>7.699.475</b>	<b>7.922.635</b>	<b>15.450.000</b>	<b>7.904.327</b>	<b>10.890.214</b>	<b>9.699.334</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>-83.290</b>	<b>1.121.843</b>	<b>7.208.840</b>	<b>7.424.260</b>	<b>15.450.000</b>	<b>6.475.217</b>	<b>10.410.144</b>	<b>9.237.724</b>

# **PRODUKTBEREICH 21**

## **Schulträgeraufgaben**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 21:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Schulträger- aufgaben</b>	2104 Medienzentrum	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2105 Betreuungsangebote	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2106 Schülerbeförderung	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2111 Grundschulen	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2112 Hauptschulen	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2113 Realschulen	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2114 Gymnasien	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2115 Gesamtschulen	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2116 Förderschulen	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	2117 Berufskollegs	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			169,00	175,00	175,00	175,00	175,00
Vollzeitkräfte			114,14	119,14	119,14	119,14	119,14
Stellenplan							

Produktbereich 21								
Teilergebnisplan		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	+							
2	+	-20.010.980	-28.296.935	-23.994.861	-27.094.456	-27.259.096	-28.259.632	-30.183.667
3	+							
4	+	-3.458.044	-1.931.833	-3.257.000	-3.657.000	-4.057.000	-4.457.000	-4.857.000
5	+	-3.721.657	-3.678.266	-3.754.800	-3.754.800	-3.754.800	-3.754.800	-3.754.800
6	+	-23.094	-19.382	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
7	+	-4.988	-3.917	-2.677	-2.295	-1.833	-1.696	-1.673
8	+							
9	+/-							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>-27.218.763</b>	<b>-33.930.333</b>	<b>-31.029.338</b>	<b>-34.528.551</b>	<b>-35.092.729</b>	<b>-36.493.128</b>	<b>-38.817.140</b>
11	-	6.667.856	6.946.062	7.282.417	7.911.063	8.132.887	8.295.700	8.469.632
12	-							
13	-	35.506.033	39.418.338	44.830.221	47.999.835	49.736.163	51.618.618	53.600.072
14	-	2.888.446	4.642.972	2.053.703	1.780.319	1.409.902	1.150.238	791.925
15	-	21.417.521	26.137.574	28.155.219	32.249.945	33.694.676	35.730.458	38.597.264
16	-	43.565.954	43.134.904	44.085.680	46.862.693	47.940.133	50.081.363	51.122.980
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>110.045.811</b>	<b>120.279.850</b>	<b>126.407.239</b>	<b>136.803.856</b>	<b>140.913.761</b>	<b>146.876.378</b>	<b>152.581.874</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>82.827.048</b>	<b>86.349.517</b>	<b>95.377.901</b>	<b>102.275.305</b>	<b>105.821.032</b>	<b>110.383.250</b>	<b>113.764.734</b>
19	+	-92.229	-46.150	-101.500	-101.500	-101.500	-101.500	-101.500
20	-							
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>-92.229</b>	<b>-46.150</b>	<b>-101.500</b>	<b>-101.500</b>	<b>-101.500</b>	<b>-101.500</b>	<b>-101.500</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>82.734.820</b>	<b>86.303.367</b>	<b>95.276.401</b>	<b>102.173.805</b>	<b>105.719.532</b>	<b>110.281.750</b>	<b>113.663.234</b>
23	+	-1.163.730			-8.305.000	-8.540.000	-9.551.000	-10.626.000
24	-	1.735.546						
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>571.816</b>			<b>-8.305.000</b>	<b>-8.540.000</b>	<b>-9.551.000</b>	<b>-10.626.000</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>83.306.636</b>	<b>86.303.367</b>	<b>95.276.401</b>	<b>93.868.805</b>	<b>97.179.532</b>	<b>100.730.750</b>	<b>103.037.234</b>
27	+	-93.066	-197.064	-93.066	-93.066	-93.066	-93.066	-93.066
28	-	4.408.805	5.118.698	5.017.723	5.410.503	5.592.478	5.667.093	5.782.066
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>87.622.375</b>	<b>91.225.001</b>	<b>100.201.058</b>	<b>99.186.241</b>	<b>102.678.943</b>	<b>106.304.776</b>	<b>108.726.233</b>

<b>Produktbereich 21</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.711.763	-8.413.425	-9.348.900	-7.949.300		-7.199.800	-2.700.250	-2.700.700
2	+ Veräußerung von Sachanlagen		-4.500						
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.711.763</b>	<b>-8.417.925</b>	<b>-9.348.900</b>	<b>-7.949.300</b>		<b>-7.199.800</b>	<b>-2.700.250</b>	<b>-2.700.700</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen	1.930.422	323.645						
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.186.352	10.534.530	10.109.326	8.739.726	4.500.000	8.160.226	3.560.676	3.261.126
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.116.774</b>	<b>10.858.175</b>	<b>10.109.326</b>	<b>8.739.726</b>	<b>4.500.000</b>	<b>8.160.226</b>	<b>3.560.676</b>	<b>3.261.126</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>1.405.010</b>	<b>2.440.250</b>	<b>760.426</b>	<b>790.426</b>	<b>4.500.000</b>	<b>960.426</b>	<b>860.426</b>	<b>560.426</b>

# **PRODUKTBEREICH 25**

## **Kultur und Wissenschaft**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 25:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Kultur und Wissenschaft</b>	2501 Kulturförderung	Geschäftsbereich 2.2 – Geschäftsbereichsbüro 200.2 – „Kulturbüro 200.KB“
	2502 KULTURsekretariat NRW	Geschäftsbereich 2.2 – Geschäftsbereichsbüro 200.2 – „KULTURsekretariat 200.KS“
	2503 Musik- / Kunstschule	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 212 „Bergische Musikschule“
	2504 Bibliothek	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 214 „Stadtbibliothek“
	2505 Archiv	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 213 „Zentrum für Stadtgeschichte und Industriekultur“
	2506 Theater und Konzerte	Geschäftsbereich 2.2 – Geschäftsbereichsbüro 200.2
	2509 Von der Heydt-Museum	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 214
	2510 Museum Industriekultur	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 213 „Zentrum für Stadtgeschichte und Industriekultur“
	Zuschuss Bergische	
	2512 Volkshochschule (Zweckverband)	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
2513 Tierpark	Geschäftsbereich 2.2 – Stadtbetrieb 215 „Zoologischer Garten“	

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			292,70	296,70	298,70	300,70	302,70
Vollzeitkräfte			242,03	247,03	249,03	251,03	253,03
Stellenplan							

Produktbereich 25			Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
Teilergebnisplan			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.908.313	-3.845.594	-1.766.629	-1.618.113	-8.822.571	-15.618.383	-15.868.507
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.380.286	-4.753.910	-5.919.800	-5.889.800	-5.901.800	-5.901.800	-5.901.800
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-973.157	-1.023.085	-962.538	-1.054.570	-1.084.795	-1.106.699	-1.130.109
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-226.077	-332.757	-293.322	-292.800	-291.193	-290.289	-289.528
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-88.861						
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-10.576.694</b>	<b>-9.955.346</b>	<b>-8.942.289</b>	<b>-8.855.283</b>	<b>-16.100.359</b>	<b>-22.917.171</b>	<b>-23.189.943</b>
11	-	Personalaufwendungen	16.346.109	16.925.667	16.356.756	17.682.051	18.260.500	18.715.619	19.200.553
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.218.320	7.026.023	7.059.166	7.353.198	7.481.328	7.540.421	7.640.124
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.302.154	1.311.099	1.251.800	1.173.670	1.151.327	1.098.637	1.066.588
15	-	Transferaufwendungen	23.416.108	25.708.147	25.718.344	26.072.779	34.035.227	41.573.550	42.054.044
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.724.310	7.613.223	8.593.672	8.968.964	9.067.553	9.169.173	9.273.324
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>56.007.001</b>	<b>58.584.158</b>	<b>58.979.737</b>	<b>61.250.661</b>	<b>69.995.935</b>	<b>78.097.400</b>	<b>79.234.634</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>45.430.307</b>	<b>48.628.812</b>	<b>50.037.449</b>	<b>52.395.378</b>	<b>53.895.576</b>	<b>55.180.230</b>	<b>56.044.690</b>
19	+	Finanzerträge	-3.778	-3.778	-38	-38	-38	-38	-38
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		2.482					
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-3.778</b>	<b>-1.296</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>45.426.529</b>	<b>48.627.516</b>	<b>50.037.411</b>	<b>52.395.341</b>	<b>53.895.538</b>	<b>55.180.192</b>	<b>56.044.653</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	-672.144			-300.000	-270.000	-304.000	-338.000
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	4.687.916						
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>4.015.772</b>			<b>-300.000</b>	<b>-270.000</b>	<b>-304.000</b>	<b>-338.000</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>49.442.301</b>	<b>48.627.516</b>	<b>50.037.411</b>	<b>52.095.341</b>	<b>53.625.538</b>	<b>54.876.192</b>	<b>55.706.653</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.208.300	2.661.795	2.442.163	2.599.211	2.665.251	2.674.708	2.702.107
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>51.650.601</b>	<b>51.289.311</b>	<b>52.479.574</b>	<b>54.694.552</b>	<b>56.290.790</b>	<b>57.550.900</b>	<b>58.408.760</b>

<b>Produktbereich 25</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.380.153	-1.305.315	-981.500	-2.585.000		-3.038.500	-1.889.000	-838.500
2	+ Veräußerung von Sachanlagen	-9.935	-4.629						
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.390.088</b>	<b>-1.309.945</b>	<b>-981.500</b>	<b>-2.585.000</b>		<b>-3.038.500</b>	<b>-1.889.000</b>	<b>-838.500</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen	48.850	65.474		700.000	2.400.000	4.300.000	6.610.000	7.960.000
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.590.756	600.005	1.237.476	2.745.501		676.527	676.553	676.580
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen	206.251	291.229	550.000	550.000		350.000	300.000	100.000
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.845.857</b>	<b>956.709</b>	<b>1.787.476</b>	<b>3.995.501</b>	<b>2.400.000</b>	<b>5.326.527</b>	<b>7.586.553</b>	<b>8.736.580</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>455.769</b>	<b>-353.236</b>	<b>805.976</b>	<b>1.410.501</b>	<b>2.400.000</b>	<b>2.288.027</b>	<b>5.697.553</b>	<b>7.898.080</b>

# **PRODUKTBEREICH 31**

## **Soziale Leistungen**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 31:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Soziale Leistungen</b>	3101 Unterstützung von Senioren	Geschäftsbereich 2.1 – Geschäftsbereichsbüro 200.1
	3102 Betreuung nach dem Betreuungsgesetz	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3103 Grundsicherung SGB II	Geschäftsbereich 3 – Geschäftsbereichsbüro 300
	3104 Leistungen nach dem BaföG	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 206 „Schulen“
	3105 Hilfen nach AsylBLG	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 204 „Zuwanderung und Integration“
	3106 Subjektbezogene Förderung für Wohnraum	Geschäftsbereich 3 – Ressort 105 „Bauen und Wohnen“
	3107 Hilfen bei Wohnproblemen	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3108 Hilfen für Wohnungslose	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3109 Hilfen für Migranten bei Wohnproblemen	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 204 „Zuwanderung und Integration“
	3110 Schwerbehindertenversorgung	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3111 Ärztlicher Dienst Schwerbehindertenrecht	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3112 Leistungen nach dem UVG und Heranziehung außerhalb von Einrichtungen	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 208 „Kinder, Jugend und Familie“
	3114 Sonstige soziale Leistungen	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3115 Hilfen nach dem SGB XII für Flüchtlinge	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 204 „Zuwanderung und Integration“
	3116 Zentrum Integration, Bildung und kulturelle Vielfalt	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 204 „Zuwanderung und Integration“
	3117 Hilfen z. Lebensunterhalt (3.Kap.SGB XII)	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3118 Grundsicherung i. Alter (4. Kap. SGB XII)	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3119 Hilfen zur Gesundheit (5. Kap. SGB XII)	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3120 Eingliederungshilfe (6. Kap. SGB XII)	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3121 Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3122 Hilfe bes. soz. Schwierigk. (8.Kap.SGB XII)	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“
	3123 Hilfe and. Lebenslagen (9. Kap. SGB XII)	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 201 „Soziales“

<b>Personalkennzahlen</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
Anzahl Mitarbeiter			602,63	639,13	639,13	639,13	639,13
Vollzeitkräfte			557,60	594,10	594,10	594,10	594,10
Stellenplan							

<b>Produktbereich 31</b>								
<b>Teilergebnisplan</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.168.074	-6.832.894	-5.683.063	-5.269.774	-5.179.190	-5.173.814	-5.169.693
3	+ Sonstige Transfererträge	-11.142.917	-10.513.496	-8.684.050	-8.684.050	-8.684.050	-8.684.050	-8.684.050
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.053.187	-2.919.070	-2.595.450	-6.273.833	-6.273.833	-6.273.833	-6.273.833
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.293	-5.788	-500	-500	-500	-500	-500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-199.433.051	-219.966.872	-224.720.213	-249.101.126	-251.166.476	-253.257.476	-255.367.476
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7.888.952	-1.300.707	-12.550	-12.550	-12.550	-12.550	-12.550
8	+ Aktivierte Eigenleistungen							
9	+/- Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-227.688.475</b>	<b>-241.538.826</b>	<b>-241.695.826</b>	<b>-269.341.833</b>	<b>-271.316.599</b>	<b>-273.402.223</b>	<b>-275.508.102</b>
11	- Personalaufwendungen	20.461.927	20.607.931	38.634.524	41.799.012	42.463.713	42.955.252	43.480.383
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.809.764	14.552.348	15.470.307	21.093.343	21.308.678	21.513.898	21.735.975
14	- Bilanzielle Abschreibungen	115.768	91.490	39.688	37.273	30.527	25.088	20.920
15	- Transferaufwendungen	199.930.322	209.902.377	213.102.549	212.922.882	201.438.955	205.083.346	208.774.989
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.729.849	147.860.562	153.563.427	189.908.368	190.069.106	190.284.983	190.452.880
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>378.047.630</b>	<b>393.014.707</b>	<b>420.810.495</b>	<b>465.760.878</b>	<b>455.310.980</b>	<b>459.862.566</b>	<b>464.465.148</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>150.359.155</b>	<b>151.475.881</b>	<b>179.114.669</b>	<b>196.419.046</b>	<b>183.994.381</b>	<b>186.460.343</b>	<b>188.957.045</b>
19	+ Finanzerträge	-46.957	-32.641	-76.575	-76.575	-76.575	-76.575	-76.575
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-46.957</b>	<b>-32.641</b>	<b>-76.575</b>	<b>-76.575</b>	<b>-76.575</b>	<b>-76.575</b>	<b>-76.575</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>150.312.198</b>	<b>151.443.240</b>	<b>179.038.094</b>	<b>196.342.471</b>	<b>183.917.806</b>	<b>186.383.768</b>	<b>188.880.470</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				-24.000.000	-9.000.000	-9.000.000	-9.000.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	2.557.543						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>2.557.543</b>			<b>-24.000.000</b>	<b>-9.000.000</b>	<b>-9.000.000</b>	<b>-9.000.000</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>152.869.741</b>	<b>151.443.240</b>	<b>179.038.094</b>	<b>172.342.471</b>	<b>174.917.806</b>	<b>177.383.768</b>	<b>179.880.470</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-234.563	-234.563	-234.563	-234.563	-234.563	-234.563
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.028.804	4.374.321	5.342.444	6.026.245	6.153.624	6.145.991	6.179.226
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>156.898.545</b>	<b>155.582.998</b>	<b>184.145.975</b>	<b>178.134.152</b>	<b>180.836.867</b>	<b>183.295.196</b>	<b>185.825.133</b>

<b>Produktbereich 31</b>		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>Teilfinanzplan A</b>									
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-36.135	-32.697						
2	+ Veräußerung von Sachanlagen		-2.951						
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-36.135</b>	<b>-35.649</b>						
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen								
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.541	32.697	155.000	115.000		115.000	115.000	115.000
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		2.000.000	12.800.000	9.950.000		9.950.000	4.000.000	4.000.000
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.541</b>	<b>2.032.697</b>	<b>12.955.000</b>	<b>10.065.000</b>		<b>10.065.000</b>	<b>4.115.000</b>	<b>4.115.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>-10.594</b>	<b>1.997.049</b>	<b>12.955.000</b>	<b>10.065.000</b>		<b>10.065.000</b>	<b>4.115.000</b>	<b>4.115.000</b>



# **PRODUKTBEREICH 36**

## **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 36:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	3601 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 202 „Tageseinrichtungen für Kinder“
	3602 Tagespflege	Geschäftsbereich 2.1 – Stadtbetrieb 202 „Tageseinrichtungen für Kinder“
	3603 Einrichtungen der Jugendarbeit	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 208 „Kinder, Jugend und Familie“
	3604 Haus der Jugend Barmen BgA	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 208 „Kinder, Jugend und Familie“
	3605 Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 208 „Kinder, Jugend und Familie“
	3609 Elterngeld	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 208 „Kinder, Jugend und Familie“
	3610 Förderung von Kindern und Jugendlichen außerhalb von Einrichtungen	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 208 „Kinder, Jugend und Familie“
	3611 Familien- und Schulpsychologische Beratung	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 208 „Kinder, Jugend und Familie“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			1.349,00	1.359,00	1.359,00	1.359,00	1.359,00
Vollzeitkräfte			1.212,37	1.221,87	1.221,87	1.221,87	1.221,87
Stellenplan							

<b>Produktbereich 36</b>									
<b>Teilergebnisplan</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>	
1	+								
2	+	-68.881.187	-86.103.268	-78.669.968	-78.674.596	-81.168.301	-83.749.772	-85.866.531	
3	+	-2.055.965	-3.522.079	-3.450.000	-3.450.000	-3.450.000	-3.450.000	-3.450.000	
4	+	-9.136.024	-4.592.761	-8.720.650	-9.064.650	-9.409.650	-9.756.910	-10.098.137	
5	+	-2.282.080	-2.463.078	-2.865.000	-2.935.000	-3.000.000	-3.055.000	-3.085.000	
6	+	-12.558.948	-8.394.188	-11.178.500	-11.178.500	-11.178.500	-11.178.500	-11.178.500	
7	+	-782.300	-106.574	-50.851	-50.639	-50.634	-50.633	-50.575	
8	+								
9	+/-								
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>-95.696.504</b>	<b>-105.181.948</b>	<b>-104.934.969</b>	<b>-105.353.385</b>	<b>-108.257.085</b>	<b>-111.240.814</b>	<b>-113.728.744</b>	
11	-	63.240.457	63.991.690	74.385.579	80.311.258	82.496.566	84.202.729	86.025.303	
12	-								
13	-	13.657.657	17.003.655	20.046.069	18.783.228	19.663.678	20.360.843	20.744.310	
14	-	560.920	590.915	442.787	389.342	341.192	296.049	245.558	
15	-	174.144.943	186.296.382	193.460.512	198.300.399	204.070.816	209.531.627	214.992.761	
16	-	10.467.669	11.161.545	10.886.957	10.945.060	11.006.181	11.089.466	11.102.783	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>262.071.646</b>	<b>279.044.187</b>	<b>299.221.903</b>	<b>308.729.287</b>	<b>317.578.434</b>	<b>325.480.714</b>	<b>333.110.715</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>166.375.142</b>	<b>173.862.239</b>	<b>194.286.934</b>	<b>203.375.902</b>	<b>209.321.349</b>	<b>214.239.900</b>	<b>219.381.971</b>	
19	+								
20	-								
<b>21</b>	<b>=</b>								
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>166.375.142</b>	<b>173.862.239</b>	<b>194.286.934</b>	<b>203.375.902</b>	<b>209.321.349</b>	<b>214.239.900</b>	<b>219.381.971</b>	
23	+	-2.865.019			-1.568.000	-2.117.000	-2.507.000	-2.902.000	
24	-	2.913.766							
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>48.747</b>			<b>-1.568.000</b>	<b>-2.117.000</b>	<b>-2.507.000</b>	<b>-2.902.000</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>166.423.888</b>	<b>173.862.239</b>	<b>194.286.934</b>	<b>201.807.902</b>	<b>207.204.349</b>	<b>211.732.900</b>	<b>216.479.971</b>	
27	+								
28	-	7.010.150	8.289.289	8.309.385	8.895.355	9.194.215	9.256.267	9.367.388	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>173.434.038</b>	<b>182.151.528</b>	<b>202.596.319</b>	<b>210.703.257</b>	<b>216.398.564</b>	<b>220.989.167</b>	<b>225.847.359</b>	
<b>Produktbereich 36</b>									
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>VE 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>

<b>Produktbereich 36</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.466.876	-1.756.297	-970.000	-985.000		-1.161.000	-1.161.000	-1.001.000
2	+ Veräußerung von Sachanlagen		-2.306						
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.466.876</b>	<b>-1.758.603</b>	<b>-970.000</b>	<b>-985.000</b>		<b>-1.161.000</b>	<b>-1.161.000</b>	<b>-1.001.000</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen	808.923	1.081.123	1.740.000	1.178.306		1.354.306	1.354.306	1.194.306
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	599.558	590.679	943.900	984.400		787.100	718.600	729.200
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			650.000					
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.408.481</b>	<b>1.671.802</b>	<b>3.333.900</b>	<b>2.162.706</b>		<b>2.141.406</b>	<b>2.072.906</b>	<b>1.923.506</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>-58.395</b>	<b>-86.801</b>	<b>2.363.900</b>	<b>1.177.706</b>		<b>980.406</b>	<b>911.906</b>	<b>922.506</b>

# **PRODUKTBEREICH 41**

## **Gesundheitsdienste**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 41:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
----------------	----------------	---

**Gesundheits-  
dienste**

4101 Aufgaben der unteren  
Gesundheitsbehörde

Geschäftsbereich 2.1 – Amt 305 „Gesundheitsamt“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			98,00	95,00	95,00	95,00	95,00
Vollzeitkräfte			74,07	71,07	71,07	71,07	71,07
Stellenplan							

Produktbereich 41			Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
Teilergebnisplan			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-79.027	-2.066.210	-64.191	-63.912	-60.703	-60.140	-55.450
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.819	-185.886	-249.500	-249.500	-249.500	-249.500	-249.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-500	-500	-500	-500	-500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-34.144	-30.050	-217.550	-217.550	-217.550	-217.550	-217.550
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.573	-14.223	-200	-200	-200	-200	-200
8	+	Aktivierete Eigenleistungen							
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-195.417</b>	<b>-2.296.368</b>	<b>-531.941</b>	<b>-531.662</b>	<b>-528.453</b>	<b>-527.890</b>	<b>-523.200</b>
11	-	Personalaufwendungen	3.737.352	8.780.207	4.089.052	4.682.890	4.818.119	4.916.877	5.022.376
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342.603	1.945.950	426.860	432.223	437.261	442.404	447.631
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	30.164	17.160	15.479	15.150	11.853	11.290	6.600
15	-	Transferaufwendungen	190.830	190.830	217.736	193.685	195.126	196.590	198.068
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	318.274	362.014	348.553	349.096	349.643	350.200	350.760
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.619.224</b>	<b>11.296.161</b>	<b>5.097.680</b>	<b>5.673.044</b>	<b>5.812.002</b>	<b>5.917.361</b>	<b>6.025.436</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>4.423.807</b>	<b>8.999.793</b>	<b>4.565.738</b>	<b>5.141.382</b>	<b>5.283.549</b>	<b>5.389.472</b>	<b>5.502.235</b>
19	+	Finanzerträge							
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>							
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>4.423.807</b>	<b>8.999.793</b>	<b>4.565.738</b>	<b>5.141.382</b>	<b>5.283.549</b>	<b>5.389.472</b>	<b>5.502.235</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	-502.113						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.416.237						
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>914.124</b>						
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>5.337.932</b>	<b>8.999.793</b>	<b>4.565.738</b>	<b>5.141.382</b>	<b>5.283.549</b>	<b>5.389.472</b>	<b>5.502.235</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.021.254	1.592.781	688.250	737.748	752.124	754.177	759.737
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>6.359.185</b>	<b>10.592.574</b>	<b>5.253.988</b>	<b>5.879.130</b>	<b>6.035.673</b>	<b>6.143.649</b>	<b>6.261.972</b>

<b>Produktbereich 41</b>										
<b>Teilfinanzplan A</b>			<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
			<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-582	-1.501						
2	+	Veräußerung von Sachanlagen								
3	+	Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+	Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-582</b>	<b>-1.501</b>						
7	-	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	-	Baumaßnahmen								
9	-	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	582	1.501	54.000	7.600		7.600	7.600	7.600
10	-	Erwerb von Finanzanlagen								
11	-	Aktivierbare Zuwendungen								
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>582</b>	<b>1.501</b>	<b>54.000</b>	<b>7.600</b>		<b>7.600</b>	<b>7.600</b>	<b>7.600</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>			<b>54.000</b>	<b>7.600</b>		<b>7.600</b>	<b>7.600</b>	<b>7.600</b>

# **PRODUKTBEREICH 42**

## **Sportförderung**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 42:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Sport- förderung</b>	4201 Bereitstellung und Betrieb von gedeckten Sportanlagen	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 209 „Sport- und Bäderamt“
	4202 Sportförderung	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 209 „Sport- und Bäderamt“
	4203 Bereitstellung und Betrieb von Bädern	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 209 „Sport- und Bäderamt“
	4204 Bereitstellung und Betrieb von Freisportanlagen	Geschäftsbereich 2.2 – Amt 209 „Sport- und Bäderamt“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			113,00	115,00	115,00	115,00	115,00
Vollzeitkräfte			107,05	109,05	109,05	109,05	109,05
Stellenplan							

<b>Produktbereich 42</b>			<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
<b>Teilergebnisplan</b>			<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-885.079	-1.070.446	-3.132.766	-4.103.324	-1.047.156	-1.009.094	-977.948
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.762	-4.110	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.383.472	-1.453.323	-2.819.300	-2.845.300	-2.976.700	-3.004.325	-3.033.331
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-323.709	-343.860	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-213.409	-192.709	-155.240	-150.982	-115.392	-90.826	-62.769
8	+	Aktivierete Eigenleistungen							
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.825.432</b>	<b>-3.064.447</b>	<b>-6.436.306</b>	<b>-7.428.607</b>	<b>-4.468.248</b>	<b>-4.433.244</b>	<b>-4.403.049</b>
11	-	Personalaufwendungen	6.292.460	5.011.497	6.640.074	7.190.461	7.398.236	7.549.889	7.711.895
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.754.184	8.666.263	9.219.824	9.803.586	10.372.938	10.726.598	11.099.763
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.082.739	1.058.632	912.910	861.310	766.188	695.759	635.695
15	-	Transferaufwendungen	643.435	1.357.727	3.602.107	4.249.901	910.942	916.151	921.413
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.588.221	11.596.311	12.167.333	12.169.050	12.408.300	12.410.228	12.412.176
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>27.361.039</b>	<b>27.690.431</b>	<b>32.542.247</b>	<b>34.274.308</b>	<b>31.856.605</b>	<b>32.298.626</b>	<b>32.780.942</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>23.535.607</b>	<b>24.625.984</b>	<b>26.105.941</b>	<b>26.845.701</b>	<b>27.388.356</b>	<b>27.865.382</b>	<b>28.377.894</b>
19	+	Finanzerträge							
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>							
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>23.535.607</b>	<b>24.625.984</b>	<b>26.105.941</b>	<b>26.845.701</b>	<b>27.388.356</b>	<b>27.865.382</b>	<b>28.377.894</b>
23	+	Außerordentliche Erträge				-790.000	-1.673.000	-1.938.000	-2.234.000
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.032.285						
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>1.032.285</b>			<b>-790.000</b>	<b>-1.673.000</b>	<b>-1.938.000</b>	<b>-2.234.000</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>24.567.892</b>	<b>24.625.984</b>	<b>26.105.941</b>	<b>26.055.701</b>	<b>25.715.356</b>	<b>25.927.382</b>	<b>26.143.894</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	940.534	1.186.012	1.158.700	1.276.815	1.342.698	1.358.567	1.386.607
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>25.508.426</b>	<b>25.811.996</b>	<b>27.264.641</b>	<b>27.332.516</b>	<b>27.058.055</b>	<b>27.285.949</b>	<b>27.530.500</b>

<b>Produktbereich 42</b>									
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>VE 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-724.471	-917.576	-550.000	-680.000		-680.000	-680.000	-680.000
2	+ Veräußerung von Sachanlagen		-2.283						
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-724.471</b>	<b>-919.859</b>	<b>-550.000</b>	<b>-680.000</b>		<b>-680.000</b>	<b>-680.000</b>	<b>-680.000</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen	955.444	1.503.949	1.055.000	750.000		780.000	780.000	780.000
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	126.131	214.204	232.830	237.910		207.990	208.072	208.156
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.081.575</b>	<b>1.718.153</b>	<b>1.287.830</b>	<b>987.910</b>		<b>987.990</b>	<b>988.072</b>	<b>988.156</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>357.104</b>	<b>798.294</b>	<b>737.830</b>	<b>307.910</b>		<b>307.990</b>	<b>308.072</b>	<b>308.156</b>

# **PRODUKTBEREICH 51**

**Räumliche Planung und Entwicklung,  
Geoinformationen**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 51:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen</b>	5101 Räumliche Planung und Entwicklung	Geschäftsbereich 3 – Ressort 101 „Stadtentwicklung und Städtebau“
	5102 Vermessung, Katasteramt und Geodaten	Geschäftsbereich 1 – Ressort 102 „Vermessung, Katasteramt und Geodaten“
	5103 Bauleitplanung, Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	Geschäftsbereich 3 – Ressort 105 „Bauen und Wohnen“
	5104 Verkehrliche Planung	Geschäftsbereich 1 – Ressort 104 „Straßen und Verkehr“
	5110 Projekte der Stadtentwicklung zur Regionale / Döppersberg	Geschäftsbereich 1 – Geschäftsbereichsbüro 100
	5111 Projekte der Stadtentwicklung Aktive Stadtzentren	Geschäftsbereich 3 – Ressort 101 „Stadtentwicklung und Städtebau“
	5112 Projekte der Stadtentwicklung zum Stadtumbau West	Geschäftsbereich 3 – Ressort 101 „Stadtentwicklung und Städtebau“
	5113 Projekt soziale Stadt	Geschäftsbereich 2.1 – Ressort 200.1 „Geschäftsbereichsbüro“
	5115 Umsetzung Investitionsprogramm des Bundes	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	5116 Immobilien- und Standortgemeinschaften	Geschäftsbereich 3 – Ressort 101 „Stadtentwicklung und Städtebau“
	5117 Bundesgartenschau 2031	Geschäftsbereich 0 – Ressort 001 „Büro des Oberbürgermeisters“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			165,92	169,92	169,92	169,92	169,92
Vollzeitkräfte			151,77	155,77	155,77	155,77	155,77
Stellenplan							

Produktbereich 51 Teilergebnisplan			Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.034.976	-11.782.624	-17.790.459	-4.899.976	-3.840.486	-1.602.076	-1.822.022
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.247.554	-902.853	-957.430	-998.510	-977.970	-977.970	-977.970
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-785.385	-1.457.279	-868.770	-870.000	-869.400	-869.400	-821.400
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-35.008	-46	-46	-46	-46	-46	-46
8	+	Aktivierete Eigenleistungen		-6.570					
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-13.102.924</b>	<b>-14.149.373</b>	<b>-19.616.705</b>	<b>-6.768.532</b>	<b>-5.687.902</b>	<b>-3.449.492</b>	<b>-3.621.438</b>
11	-	Personalaufwendungen	11.713.736	11.475.923	10.090.133	10.994.136	11.274.243	11.484.118	11.708.347
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.405.154	2.811.422	7.510.993	4.784.811	2.961.974	2.387.857	2.492.442
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	137.142	128.557	101.969	87.384	68.772	37.310	24.334
15	-	Transferaufwendungen	9.272.018	8.335.659	14.372.140	2.623.000	3.143.000	1.102.250	1.052.250
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	604.895	566.266	966.482	706.954	709.290	711.581	713.896
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.132.945</b>	<b>23.317.828</b>	<b>33.041.718</b>	<b>19.196.286</b>	<b>18.157.279</b>	<b>15.723.116</b>	<b>15.991.268</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>12.030.021</b>	<b>9.168.454</b>	<b>13.425.013</b>	<b>12.427.754</b>	<b>12.469.377</b>	<b>12.273.624</b>	<b>12.369.830</b>
19	+	Finanzerträge							
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>							
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>12.030.021</b>	<b>9.168.454</b>	<b>13.425.013</b>	<b>12.427.754</b>	<b>12.469.377</b>	<b>12.273.624</b>	<b>12.369.830</b>
23	+	Außerordentliche Erträge							
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	287	-4					
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>287</b>	<b>-4</b>					
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>12.030.308</b>	<b>9.168.450</b>	<b>13.425.013</b>	<b>12.427.754</b>	<b>12.469.377</b>	<b>12.273.624</b>	<b>12.369.830</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-122.129	-35.886	-173.880	-173.880	-173.880	-173.880	-173.880
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.684.569	1.600.365	1.519.276	1.516.270	1.542.565	1.545.799	1.556.862
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>13.592.749</b>	<b>10.732.929</b>	<b>14.770.408</b>	<b>13.770.143</b>	<b>13.838.062</b>	<b>13.645.543</b>	<b>13.752.812</b>

<b>Produktbereich 51</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-10.567.936	-5.359.642	-8.518.800	-11.696.640		-9.643.800	-9.097.200	-5.894.800
2	+ Veräußerung von Sachanlagen	-1.481							
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-31.803	-103.448						
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigk.</b>	<b>-10.601.219</b>	<b>-5.463.090</b>	<b>-8.518.800</b>	<b>-11.696.640</b>		<b>-9.643.800</b>	<b>-9.097.200</b>	<b>-5.894.800</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen	11.001.071	7.335.993	26.337.500	22.402.050	30.385.824	20.774.324	12.709.000	8.452.500
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	98.577	74.400	228.000	130.000		173.000	123.000	226.500
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigk.</b>	<b>11.099.648</b>	<b>7.410.394</b>	<b>26.565.500</b>	<b>22.532.050</b>	<b>30.385.824</b>	<b>20.947.324</b>	<b>12.832.000</b>	<b>8.679.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigk. (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>498.428</b>	<b>1.947.304</b>	<b>18.046.700</b>	<b>10.835.410</b>	<b>30.385.824</b>	<b>11.303.524</b>	<b>3.734.800</b>	<b>2.784.200</b>

# **PRODUKTBEREICH 52**

## **Bauen und Wohnen**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 52:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Bauen und Wohnen</b>	5201 Maßnahmen der Bauaufsicht	Geschäftsbereich 3 – Ressort 105 „Bauen und Wohnen“
	5202 Baubehördliche Beratung und Information	Geschäftsbereich 3 – Ressort 105 „Bauen und Wohnen“
	5203 Denkmalschutz und Denkmalpflege	Geschäftsbereich 3 – Ressort 105 „Bauen und Wohnen“
	5204 Soziale Wohnraumförderung	Geschäftsbereich 3 – Ressort 105 „Bauen und Wohnen“
	5206 Wohnraumsicherung und -versorgung	Geschäftsbereich 3 – Ressort 105 „Bauen und Wohnen“
	5207 Wohnungsmarktbeobachtung	Geschäftsbereich 3 – Ressort 105 „Bauen und Wohnen“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			81,00	84,00	84,00	84,00	84,00
Vollzeitkräfte			74,92	77,92	77,92	77,92	77,92
Stellenplan							

Produktbereich 52			Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
Teilergebnisplan			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-82.228	-84.828	-123.781	-63.776	-63.647	-62.900	-62.900
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.377.744	-2.787.483	-2.168.000	-2.168.000	-2.168.000	-2.168.000	-2.168.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-67.040	-621.573	-43.400	-43.400	-43.400	-43.400	-43.400
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-84.495	-358.549	-95.600	-115.600	-115.600	-115.600	-115.600
8	+	Aktiviert Eigenleistungen							
9	+/-	Bestandsveränderungen							
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.611.507</b>	<b>-3.852.434</b>	<b>-2.430.781</b>	<b>-2.390.776</b>	<b>-2.390.647</b>	<b>-2.389.900</b>	<b>-2.389.900</b>
11	-	Personalaufwendungen	4.908.071	5.098.852	5.040.335	6.264.417	6.423.399	6.542.618	6.669.997
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.372	80.702	196.003	200.897	205.544	210.786	216.130
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.262	12.433	3.123	3.114	2.976	2.229	2.229
15	-	Transferaufwendungen	57.500	73.000	91.150	41.150	41.150	41.150	41.150
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	516.643	624.746	292.102	247.153	294.262	248.480	296.364
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.680.849</b>	<b>5.889.733</b>	<b>5.622.713</b>	<b>6.756.731</b>	<b>6.967.331</b>	<b>7.045.263</b>	<b>7.225.870</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>3.069.341</b>	<b>2.037.299</b>	<b>3.191.931</b>	<b>4.365.955</b>	<b>4.576.684</b>	<b>4.655.363</b>	<b>4.835.971</b>
19	+	Finanzerträge	-712	-485	-1.150	-1.150	-1.150	-1.150	-1.150
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	=	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-712</b>	<b>-485</b>	<b>-1.150</b>	<b>-1.150</b>	<b>-1.150</b>	<b>-1.150</b>	<b>-1.150</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.068.629</b>	<b>2.036.814</b>	<b>3.190.781</b>	<b>4.364.805</b>	<b>4.575.534</b>	<b>4.654.213</b>	<b>4.834.821</b>
23	+	Außerordentliche Erträge							
24	-	Außerordentliche Aufwendungen							
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>							
26	=	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>3.068.629</b>	<b>2.036.814</b>	<b>3.190.781</b>	<b>4.364.805</b>	<b>4.575.534</b>	<b>4.654.213</b>	<b>4.834.821</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	926.607	738.786	876.483	964.459	981.830	984.039	990.655
29	=	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>3.995.237</b>	<b>2.775.600</b>	<b>4.067.264</b>	<b>5.329.264</b>	<b>5.557.364</b>	<b>5.638.253</b>	<b>5.825.476</b>



# **PRODUKTBEREICH 53**

## **Ver- und Entsorgung**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 53:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Ver- und Entsorgung</b>	5301 Versorgung	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	5302 Abfallwirtschaft	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	5303 Wasser und Abwasser Wuppertal (WAW)	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	5304 Koordinierung Abfallwirtschaft	Geschäftsbereich 1 – Ressort 106 „Umweltschutz“
	5305 Sonstige Abwasserwirtschaft	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			4,45	5,95	5,95	5,95	5,95
Vollzeitkräfte			3,00	4,50	4,50	4,50	4,50
Stellenplan							

Produktbereich 53 Teilergebnisplan			Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-555	-733	-299	-107	-47	-47	-47
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.628.848	-31.980.643	-32.964.148	-32.964.148	-32.964.148	-32.964.148	-32.964.148
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		23.625					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.940.089	-17.190.978	-17.000.000	-17.000.000	-17.000.000	-17.000.000	-17.000.000
8	+	Aktiviert Eigenleistungen							
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-49.569.492</b>	<b>-49.148.729</b>	<b>-49.964.447</b>	<b>-49.964.255</b>	<b>-49.964.195</b>	<b>-49.964.195</b>	<b>-49.964.195</b>
11	-	Personalaufwendungen	225.244	272.079	241.492	361.646	371.544	378.849	386.652
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.386	-99.121	1.651.984	1.675.997	1.646.489	1.646.988	1.647.493
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	561	710	299	107	47	47	47
15	-	Transferaufwendungen	78.802	92.172	5.092.859	5.095.856	5.096.547	5.098.551	5.098.551
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.169.731	30.863.280	31.254.239	31.253.990	31.255.858	31.257.026	31.258.205
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.649.723</b>	<b>31.129.120</b>	<b>38.240.872</b>	<b>38.387.597</b>	<b>38.370.485</b>	<b>38.381.461</b>	<b>38.390.948</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-18.919.769</b>	<b>-18.019.609</b>	<b>-11.723.575</b>	<b>-11.576.658</b>	<b>-11.593.710</b>	<b>-11.582.735</b>	<b>-11.573.247</b>
19	+	Finanzerträge		-3.132.306	-1.500.000	-1.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>		<b>-3.132.306</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>-2.500.000</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-18.919.769</b>	<b>-21.151.914</b>	<b>-13.223.575</b>	<b>-13.076.658</b>	<b>-14.093.710</b>	<b>-14.082.735</b>	<b>-14.073.247</b>
23	+	Außerordentliche Erträge							
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	2	300.000					
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>2</b>	<b>300.000</b>					
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-18.919.767</b>	<b>-20.851.914</b>	<b>-13.223.575</b>	<b>-13.076.658</b>	<b>-14.093.710</b>	<b>-14.082.735</b>	<b>-14.073.247</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	910.951	955.369	945.587	956.313	955.727	955.844	956.254
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-18.008.815</b>	<b>-19.896.545</b>	<b>-12.277.988</b>	<b>-12.120.345</b>	<b>-13.137.983</b>	<b>-13.126.891</b>	<b>-13.116.994</b>

<b>Produktbereich 53</b>		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>Teilfinanzplan A</b>									
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+ Veräußerung von Sachanlagen								
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	-68.275	45.932						
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-68.275</b>	<b>45.932</b>						
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen								
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen				6.500.000		5.000.000	5.000.000	5.000.000
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>6.500.000</b>		<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>-68.275</b>	<b>45.932</b>		<b>6.500.000</b>		<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

# **PRODUKTBEREICH 54**

## **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 54:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>	5401 Öffentliche Verkehrsflächen	Geschäftsbereich 1 – Ressort 104 „Straßen und Verkehr“
	5402 Verkehrstechnik	Geschäftsbereich 1 – Ressort 104 „Straßen und Verkehr“
	5404 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	5405 Straßenreinigung und Winterdienst	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	5406 Schwebebahn Infrastruktur	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			135,14	137,14	137,14	137,14	137,14
Vollzeitkräfte			131,72	133,72	133,72	133,72	133,72
Stellenplan							

Produktbereich 54			Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
Teilergebnisplan			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.317.598	-6.777.739	-5.933.294	-5.794.314	-5.686.173	-5.548.735	-5.460.380
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.354.641	-15.713.158	-14.555.610	-14.555.695	-14.555.050	-14.554.871	-14.554.760
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.613.037	-15.621.620	-15.745.200	-15.745.200	-15.745.200	-15.745.200	-15.745.200
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.641.351	-4.028.823	-1.582.835	-1.432.835	-1.432.835	-1.432.835	-1.432.835
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-143.688	-106.071	-4.210	-4.210	-4.210	-4.210	-4.210
8	+	Aktiviert Eigenleistungen		-151.445	-538.000	-538.000	-538.000	-538.000	-538.000
9	+/-	Bestandsveränderungen							
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-45.070.315</b>	<b>-42.398.857</b>	<b>-38.359.149</b>	<b>-38.070.254</b>	<b>-37.961.467</b>	<b>-37.823.851</b>	<b>-37.735.385</b>
11	-	Personalaufwendungen	9.347.794	9.785.600	8.678.846	9.050.276	9.294.547	9.475.376	9.668.566
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.463.191	54.426.863	53.595.997	53.640.010	53.759.086	53.881.063	54.004.720
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.159.658	21.271.624	20.744.822	20.555.083	20.417.517	20.197.435	20.044.885
15	-	Transferaufwendungen	821.779	779.996	5.340.000	9.570.000	9.870.000	9.470.000	9.470.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.915.236	3.554.002	3.502.483	3.534.994	3.558.290	3.581.858	3.605.663
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>89.707.658</b>	<b>89.818.083</b>	<b>91.862.147</b>	<b>96.350.362</b>	<b>96.899.439</b>	<b>96.605.732</b>	<b>96.793.834</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>44.637.343</b>	<b>47.419.227</b>	<b>53.502.998</b>	<b>58.280.108</b>	<b>58.937.971</b>	<b>58.781.881</b>	<b>59.058.450</b>
19	+	Finanzerträge							
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.952.857	3.948.263	4.523.100	4.523.100	4.523.100	4.523.100	4.523.100
21	=	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>3.952.857</b>	<b>3.948.263</b>	<b>4.523.100</b>	<b>4.523.100</b>	<b>4.523.100</b>	<b>4.523.100</b>	<b>4.523.100</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>48.590.200</b>	<b>51.367.490</b>	<b>58.026.098</b>	<b>62.803.208</b>	<b>63.461.071</b>	<b>63.304.981</b>	<b>63.581.550</b>
23	+	Außerordentliche Erträge							
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	11.165						
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>11.165</b>						
26	=	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>48.601.365</b>	<b>51.367.490</b>	<b>58.026.098</b>	<b>62.803.208</b>	<b>63.461.071</b>	<b>63.304.981</b>	<b>63.581.550</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.957.044	2.648.896	3.032.456	3.175.845	3.241.500	3.231.028	3.243.534
29	=	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>51.558.409</b>	<b>54.016.385</b>	<b>61.058.555</b>	<b>65.979.053</b>	<b>66.702.572</b>	<b>66.536.009</b>	<b>66.825.083</b>

<b>Produktbereich 54</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.233.246	-2.886.450	-726.500	-2.434.700		-788.500	-498.000	-919.250
2	+ Veräußerung von Sachanlagen	-293.121	-17.381						
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen						-1.000.000		
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	-351.451	-787.273	-550.000	-550.000		-550.000	-550.000	-550.000
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-38.015	-2.713						
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.915.833</b>	<b>-3.693.817</b>	<b>-1.276.500</b>	<b>-2.984.700</b>		<b>-2.338.500</b>	<b>-1.048.000</b>	<b>-1.469.250</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen	9.889.153	8.426.728	15.369.000	29.286.700	18.420.000	23.418.500	20.673.800	20.637.400
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	313.110	162.761	622.070	422.070		322.070	322.070	322.070
10	- Erwerb von Finanzanlagen		5.000.000	2.500.000	2.500.000		2.500.000	2.500.000	2.500.000
11	- Aktivierbare Zuwendungen	464.147	376.970	214.000	214.000		214.000	214.000	214.000
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen				7.000.000		3.500.000	3.500.000	3.000.000
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.666.411</b>	<b>13.966.458</b>	<b>18.705.070</b>	<b>39.422.770</b>	<b>18.420.000</b>	<b>29.954.570</b>	<b>27.209.870</b>	<b>26.673.470</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>7.750.578</b>	<b>10.272.642</b>	<b>17.428.570</b>	<b>36.438.070</b>	<b>18.420.000</b>	<b>27.616.070</b>	<b>26.161.870</b>	<b>25.204.220</b>

# **PRODUKTBEREICH 55**

## **Natur- und Landschaftspflege**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 55:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Natur- und Landschaftspflege</b>	5501 Öffentliches Grün	Geschäftsbereich 1 – Ressort 103 „Grünflächen und Forsten“
	5502 Natur und Landschaft	Geschäftsbereich 1 – Ressort 106 „Umweltschutz“
	5503 Wald, Forst- und Landwirtschaft	Geschäftsbereich 1 – Ressort 103 „Grünflächen und Forsten“
	5504 Gewässerschutz	Geschäftsbereich 1 – Ressort 106 „Umweltschutz“
	5506 Friedhöfe	Geschäftsbereich 1 – Ressort 103 „Grünflächen und Forsten“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			205,37	210,37	210,37	210,37	210,37
Vollzeitkräfte			185,35	190,35	190,35	190,35	190,35
Stellenplan							

Produktbereich 55			Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
Teilergebnisplan			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.459.299	-3.142.557	-2.532.358	-1.841.863	-1.445.656	-1.523.926	-1.113.993
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-405.143	-364.077	-365.750	-365.750	-365.750	-365.750	-365.750
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-537.785	-799.186	-654.750	-654.750	-654.750	-654.750	-654.750
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.608.960	-2.074.152	-1.925.350	-1.922.350	-1.924.350	-1.927.850	-1.930.850
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.590	-36.721	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
8	+	Aktivierete Eigenleistungen							
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-5.018.777</b>	<b>-6.416.693</b>	<b>-5.484.008</b>	<b>-4.790.513</b>	<b>-4.396.306</b>	<b>-4.478.076</b>	<b>-4.071.143</b>
11	-	Personalaufwendungen	10.502.737	11.023.700	11.472.484	12.740.045	13.099.253	13.361.595	13.641.846
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.597.286	7.486.126	6.653.180	5.957.439	5.955.479	5.811.130	5.454.804
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	657.853	706.647	548.329	501.300	449.158	422.912	412.761
15	-	Transferaufwendungen	301.491	266.705	335.166	358.851	362.192	371.076	371.866
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.402.952	3.256.342	3.461.004	3.540.341	3.613.561	3.701.037	3.785.357
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.462.319</b>	<b>22.739.520</b>	<b>22.470.163</b>	<b>23.097.976</b>	<b>23.479.643</b>	<b>23.667.750</b>	<b>23.666.633</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>14.443.542</b>	<b>16.322.827</b>	<b>16.986.155</b>	<b>18.307.463</b>	<b>19.083.337</b>	<b>19.189.673</b>	<b>19.595.491</b>
19	+	Finanzerträge	-2.300	-2.300	-38	-38	-38	-38	-38
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-2.300</b>	<b>-2.300</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>14.441.242</b>	<b>16.320.527</b>	<b>16.986.117</b>	<b>18.307.425</b>	<b>19.083.299</b>	<b>19.189.636</b>	<b>19.595.453</b>
23	+	Außerordentliche Erträge							
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	24.948						
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>24.948</b>						
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>14.466.190</b>	<b>16.320.527</b>	<b>16.986.117</b>	<b>18.307.425</b>	<b>19.083.299</b>	<b>19.189.636</b>	<b>19.595.453</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-492.337	-565.801	-528.216	-528.216	-528.216	-528.216	-528.216
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.346.531	1.714.298	1.569.027	1.660.941	1.704.400	1.696.916	1.689.630
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>15.320.384</b>	<b>17.469.024</b>	<b>18.026.928</b>	<b>19.440.151</b>	<b>20.259.484</b>	<b>20.358.336</b>	<b>20.756.867</b>

<b>Produktbereich 55</b>									
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	
		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	
								<b>Planung</b>	
								<b>2026</b>	
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.468.594	-3.120.162	-1.731.100	-1.165.800		-818.700	-918.700	-518.700
2	+ Veräußerung von Sachanlagen	-14.145	-46.129						
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.482.739</b>	<b>-3.166.291</b>	<b>-1.731.100</b>	<b>-1.165.800</b>		<b>-818.700</b>	<b>-918.700</b>	<b>-518.700</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen	699.500	1.624.224	2.171.400	1.454.747	1.590.000	1.407.947	1.217.947	817.947
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	970.845	942.842	1.082.100	905.600		752.100	788.600	748.100
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.670.346</b>	<b>2.567.066</b>	<b>3.253.500</b>	<b>2.360.347</b>	<b>1.590.000</b>	<b>2.160.047</b>	<b>2.006.547</b>	<b>1.566.047</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>187.607</b>	<b>-599.225</b>	<b>1.522.400</b>	<b>1.194.547</b>	<b>1.590.000</b>	<b>1.341.347</b>	<b>1.087.847</b>	<b>1.047.347</b>

# **PRODUKTBEREICH 56**

## **Umweltschutz**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 56:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Umweltschutz</b>	5601 Lärm, Luft, Klima	Geschäftsbereich 1 – Ressort 106 „Umweltschutz“
	5602 Bodenschutz	Geschäftsbereich 1 – Ressort 106 „Umweltschutz“
	5603 Umweltbeiträge zur Stadt-, Wirtschafts-, und Unternehmensentwicklung	Geschäftsbereich 1 – Ressort 106 „Umweltschutz“
	5604 Immissionsschutz / Betrieblicher Umweltschutz	Geschäftsbereich 1 – Ressort 106 „Umweltschutz“
	5605 Klimaschutz	Geschäftsbereich 3 – „Geschäftsbereichsbüro 300“

Personalkennzahlen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Anzahl Mitarbeiter			36,18	39,19	39,19	39,19	39,19
Vollzeitkräfte			33,35	36,35	36,35	36,35	36,35
Stellenplan							

<b>Produktbereich 56</b>									
<b>Teilergebnisplan</b>			<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-183.360	-184.851	-611.772	-1.437.605	-677.494	-183.917	-170.477
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-105.699	-61.952	-67.500	-65.800	-67.500	-67.975	-68.455
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-350	-350	-350	-350	-350
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-313.642	-318.255	-240.100	-240.100	-240.100	-240.100	-240.100
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-100	-100	-100	-100	-100
8	+	Aktivierete Eigenleistungen							
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-602.701</b>	<b>-565.057</b>	<b>-919.822</b>	<b>-1.743.955</b>	<b>-985.544</b>	<b>-492.442</b>	<b>-479.482</b>
11	-	Personalaufwendungen	1.916.115	2.147.240	2.289.042	2.486.388	2.557.010	2.608.748	2.664.022
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.293	531.561	1.259.480	1.731.443	1.130.317	1.120.236	1.112.649
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.015	10.713	6.834	5.267	563	350	350
15	-	Transferaufwendungen	24.663	10.070	350.000	432.000			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.213	81.852	110.898	111.069	111.597	112.149	112.705
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.337.300</b>	<b>2.781.436</b>	<b>4.016.254</b>	<b>4.766.166</b>	<b>3.799.487</b>	<b>3.841.483</b>	<b>3.889.725</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.734.600</b>	<b>2.216.379</b>	<b>3.096.432</b>	<b>3.022.212</b>	<b>2.813.943</b>	<b>3.349.040</b>	<b>3.410.243</b>
19	+	Finanzerträge							
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			15.100	15.100	15.100	15.100	15.100
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>			<b>15.100</b>	<b>15.100</b>	<b>15.100</b>	<b>15.100</b>	<b>15.100</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.734.600</b>	<b>2.216.379</b>	<b>3.111.532</b>	<b>3.037.312</b>	<b>2.829.043</b>	<b>3.364.140</b>	<b>3.425.343</b>
23	+	Außerordentliche Erträge							
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	87						
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>87</b>						
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.734.686</b>	<b>2.216.379</b>	<b>3.111.532</b>	<b>3.037.312</b>	<b>2.829.043</b>	<b>3.364.140</b>	<b>3.425.343</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	228.786	282.990	322.983	373.643	347.724	347.362	349.540
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.963.473</b>	<b>2.499.369</b>	<b>3.434.515</b>	<b>3.410.955</b>	<b>3.176.767</b>	<b>3.711.502</b>	<b>3.774.884</b>

<b>Produktbereich 56</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+ Veräußerung von Sachanlagen								
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen			105.000	105.000		90.000		
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			500	500		500	500	500
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>105.500</b>	<b>105.500</b>		<b>90.500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>			<b>105.500</b>	<b>105.500</b>		<b>90.500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

# **PRODUKTBEREICH 57**

## **Wirtschaft und Tourismus**

**Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 57:**

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	5701 Wirtschaftsförderung	Geschäftsbereich 3 – „Geschäftsbereichsbüro 300“
	5702 Stadtmarketing und Wirtschaftskommunikation	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	5703 Allgemeine Einrichtungen	Geschäftsbereich 2.2 – „Geschäftsbereichsbüro 200.2“
	5704 Anteile an Unternehmen	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	5705 Bergische Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (BSWG)	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“

---

<b>Produktbereich 57</b>			Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
<b>Teilergebnisplan</b>			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-167.123	-1.456.995	-92.677	-71.576	-60.578	-52.083	-31.114
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.191	-5.080					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-45.342	-16.605	-22.342	-22.342	-22.342	-22.342	-22.342
8	+	Aktiviert Eigenleistungen							
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-305.657</b>	<b>-1.568.680</b>	<b>-205.020</b>	<b>-183.918</b>	<b>-172.920</b>	<b>-164.425</b>	<b>-143.456</b>
11	-	Personalaufwendungen	183.522	232.461	188.600	191.350	191.350	191.350	191.350
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345.653	268.753	288.614	307.657	312.878	318.182	323.568
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	123.021	130.912	105.321	83.848	73.115	64.795	43.725
15	-	Transferaufwendungen	3.796.619	5.112.399	3.970.830	3.963.411	3.949.144	3.985.235	3.991.688
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.214.367	3.281.093	3.389.606	3.394.124	3.396.995	3.397.269	3.397.545
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.663.180</b>	<b>9.025.617</b>	<b>7.942.971</b>	<b>7.940.390</b>	<b>7.923.482</b>	<b>7.956.830</b>	<b>7.947.876</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>7.357.523</b>	<b>7.456.937</b>	<b>7.737.951</b>	<b>7.756.472</b>	<b>7.750.561</b>	<b>7.792.406</b>	<b>7.804.420</b>
19	+	Finanzerträge	-97.449	-199.495	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-97.449</b>	<b>-199.495</b>	<b>-3.500</b>	<b>-3.500</b>	<b>-3.500</b>	<b>-3.500</b>	<b>-3.500</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>7.260.075</b>	<b>7.257.442</b>	<b>7.734.451</b>	<b>7.752.972</b>	<b>7.747.061</b>	<b>7.788.906</b>	<b>7.800.920</b>
23	+	Außerordentliche Erträge							
24	-	Außerordentliche Aufwendungen							
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>							
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>7.260.075</b>	<b>7.257.442</b>	<b>7.734.451</b>	<b>7.752.972</b>	<b>7.747.061</b>	<b>7.788.906</b>	<b>7.800.920</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.670	17.658	15.444	17.499	18.174	18.246	18.508
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>7.271.745</b>	<b>7.275.100</b>	<b>7.749.896</b>	<b>7.770.472</b>	<b>7.765.235</b>	<b>7.807.152</b>	<b>7.819.428</b>

<b>Produktbereich 57</b>		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>Teilfinanzplan A</b>									
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-62.000	-198.201						
2	+ Veräußerung von Sachanlagen								
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen								
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.000</b>	<b>-198.201</b>						
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen								
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		62.000	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000
10	- Erwerb von Finanzanlagen	2.800.000		810.000					
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.800.000</b>	<b>62.000</b>	<b>1.010.000</b>	<b>200.000</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>2.738.000</b>	<b>-136.201</b>	<b>1.010.000</b>	<b>200.000</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

# **PRODUKTBEREICH 61**

## **Allgemeine Finanzwirtschaft**

## Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 61:

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	6101 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	6102 Globale Minderausgaben	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“
	6104 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“

---

Produktbereich 61		Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
Teilergebnisplan		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	-556.153.678	-565.768.745	-561.772.000	-564.127.000	-584.108.000	-614.738.000	-637.142.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-352.417.777	-342.575.369	-340.206.000	-397.430.000	-404.545.000	-422.651.000	-442.413.000
3	+ Sonstige Transfererträge							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.294.355	-13.927.238	-15.041.750	-15.053.300	-16.210.100	-18.303.200	-20.266.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.545.278	-5.871.662	-3.750.000	-3.700.000	-3.650.000	-3.600.000	-3.550.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen							
9	+/- Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-933.411.088</b>	<b>-928.143.014</b>	<b>-920.769.750</b>	<b>-980.310.300</b>	<b>-1.008.513.100</b>	<b>-1.059.292.200</b>	<b>-1.103.371.500</b>
11	- Personalaufwendungen							
12	- Versorgungsaufw.							
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		19.800.000		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen							6.300.000
15	- Transferaufwendungen	135.100.899	144.622.670	147.470.000	163.940.000	168.467.000	173.419.250	179.646.906
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.645.282	12.305.633	1.042.500	1.042.500	1.042.500	1.042.500	1.042.500
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>144.746.181</b>	<b>176.728.302</b>	<b>148.512.500</b>	<b>169.982.500</b>	<b>174.509.500</b>	<b>179.461.750</b>	<b>191.989.406</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-788.664.907</b>	<b>-751.414.712</b>	<b>-772.257.250</b>	<b>-810.327.800</b>	<b>-834.003.600</b>	<b>-879.830.450</b>	<b>-911.382.094</b>
19	+ Finanzerträge	-3.833.731	-4.108.571	-3.181.500	-3.176.900	-3.173.800	-3.173.800	-3.173.800
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	34.853.272	26.166.110	35.788.650	39.840.875	44.016.100	47.819.200	51.216.300
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>31.019.542</b>	<b>22.057.539</b>	<b>32.607.150</b>	<b>36.663.975</b>	<b>40.842.300</b>	<b>44.645.400</b>	<b>48.042.500</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-757.645.365</b>	<b>-729.357.173</b>	<b>-739.650.100</b>	<b>-773.663.825</b>	<b>-793.161.300</b>	<b>-835.185.050</b>	<b>-863.339.594</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	-104.523.612	-21.342.817	-21.961.000	-39.252.320	-31.696.290	-25.871.490	-27.849.480
24	- Außerordentliche Aufwendungen	89.300.676						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-15.222.935</b>	<b>-21.342.817</b>	<b>-21.961.000</b>	<b>-39.252.320</b>	<b>-31.696.290</b>	<b>-25.871.490</b>	<b>-27.849.480</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-772.868.300</b>	<b>-750.699.990</b>	<b>-761.611.100</b>	<b>-812.916.145</b>	<b>-824.857.590</b>	<b>-861.056.540</b>	<b>-891.189.074</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen.							
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-772.868.300</b>	<b>-750.699.990</b>	<b>-761.611.100</b>	<b>-812.916.145</b>	<b>-824.857.590</b>	<b>-861.056.540</b>	<b>-891.189.074</b>

<b>Produktbereich 61</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Planung</b>	<b>VE</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
<b>Teilfinanzplan A</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-14.272.650		-16.436.050		-16.750.150	-16.592.700	-16.872.250
2	+ Veräußerung von Sachanlagen								
3	+ Veräußerung von Finanzanlagen		-15.000.000		-7.000.000		-7.000.000		
4	+ Beiträge und ähnliche Entgelte								
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-21.096.768	-23.395.000		-26.011.900		-28.438.600	-30.748.600	-32.154.100
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.096.768</b>	<b>-52.667.650</b>		<b>-49.447.950</b>		<b>-52.188.750</b>	<b>-47.341.300</b>	<b>-49.026.350</b>
7	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8	- Baumaßnahmen								
9	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
10	- Erwerb von Finanzanlagen								
11	- Aktivierbare Zuwendungen								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen								
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 6 und 13)</b>	<b>-21.096.768</b>	<b>-52.667.650</b>		<b>-49.447.950</b>		<b>-52.188.750</b>	<b>-47.341.300</b>	<b>-49.026.350</b>

# **PRODUKTBEREICH 71**

## **Stiftungen**

## Übersicht über die Produktgruppen innerhalb des Produktbereichs 71:

Produktbereich	Produktgruppen	Abbildung in Band 2 des Haushaltsplans unter:
<b>Stiftungen</b>	7101 Stiftungsmanagement	Geschäftsbereich 4 – Ressort 403 „Finanzen“

---

<b>Produktbereich 71</b>			Ergebnis	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
<b>Teilergebnisplan</b>			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21	-31	-3	-3	-3	-3	-3
3	+	Sonstige Transfererträge							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen							
9	+/-	Bestandsveränderungen							
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-21</b>	<b>-31</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
11	-	Personalaufwendungen	25.293	23.005	24.291	25.428	25.996	26.434	26.903
12	-	Versorgungsaufwendungen							
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	391	432	460	469	477	486	494
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	25	33	5	5	5	5	5
15	-	Transferaufwendungen							
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	501	467	548	550	551	553	555
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>26.210</b>	<b>23.937</b>	<b>25.305</b>	<b>26.452</b>	<b>27.029</b>	<b>27.477</b>	<b>27.956</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>26.189</b>	<b>23.906</b>	<b>25.302</b>	<b>26.448</b>	<b>27.026</b>	<b>27.474</b>	<b>27.953</b>
19	+	Finanzerträge							
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>							
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>26.189</b>	<b>23.906</b>	<b>25.302</b>	<b>26.448</b>	<b>27.026</b>	<b>27.474</b>	<b>27.953</b>
23	+	Außerordentliche Erträge							
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	1						
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>1</b>						
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>26.190</b>	<b>23.906</b>	<b>25.302</b>	<b>26.448</b>	<b>27.026</b>	<b>27.474</b>	<b>27.953</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.517	4.292	4.279	4.424	4.486	4.495	4.514
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Teilergebnis (=Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>30.707</b>	<b>28.197</b>	<b>29.581</b>	<b>30.873</b>	<b>31.511</b>	<b>31.969</b>	<b>32.467</b>



# GLOSSAR

## GLOSSAR

### A

#### **Abschreibungen**

Soweit Vermögensgegenstände des Anlagevermögens im Rahmen ihrer Verwendung einer Abnutzung unterliegen oder verbraucht werden, wird diese Wertverminderung gem. § 36 KomHVO NRW als planmäßige Abschreibung erfasst (auch: AfA = Absetzung für Abnutzung). (z.B. Werteverlust eines Fahrzeuges)

#### **AG**

Siehe Eigengesellschaft

#### **Aktiva**

Die linke Seite der Bilanz nennt man Aktivseite. Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten aufgeführt. Dargestellt wird die Kapital-/Mittelverwendung.

#### **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Die aktive Rechnungsabgrenzung gem. § 43 KomHVO NRW dient der periodengerechten Abgrenzung von Aufwand des neuen Jahres, der bereits im alten Jahr eine Auszahlung darstellt (z.B. Januarrente wird im Dezember gezahlt).

#### **Aktivierete Eigenleistung**

Werden eigene Güter oder Dienstleistungen für die Herstellung, Erweiterung oder wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes in Anspruch genommen, sind diese gem. § 34 Abs. 3 KomHVO NRW vermögenswirksam zu erfassen und stellen somit eine Aktivierete Eigenleistung dar.

#### **Aktivierung**

Wertmäßige Erfassung eines Vermögensgegenstandes in der Bilanz.

#### **Allgemeine Rücklage**

Als Bestandteil des Eigenkapitals dient die allgemeine Rücklage den Zwecken der Haushaltswirtschaft. Ergibt sich ein positiver Saldo aus der Gegenüberstellung von Aktivposten und Passivposten, erhöht dieser Saldo die bereits in der Bilanz ausgewiesene allgemeine Rücklage in der Schlussbilanz. Ist der Saldo negativ, so handelt es sich hierbei um den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

#### **Anlagen zum Haushaltsplan**

Die dem Haushaltsplan bereits im Stadium des Entwurfs beizufügenden Pflichtanlagen sind in § 1 Abs. 2 KomHVO NRW aufgeführt. Sie sollen die Entwicklung der Gemeinde darstellen und zusätzliche Informationen geben.

Dem Haushaltsplan sind beizufügen: der Vorbericht, der Stellenplan, der Haushaltsquerschnitt als je eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen, die Veranschlagung des ordentlichen Ergebnisses und des Teilergebnisses der Produktgruppen des Ergebnisplans sowie über den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Einzahlungen, die Auszahlungen, den Saldo aus Investitionstätigkeit, den Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag und die

Verpflichtungsermächtigungen der Produktgruppen des Finanzplans nach § 3, eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und aus Liquiditätskrediten und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte, jeweils bezogen auf den Beginn des Vorjahres sowie auf den Beginn und das Ende des Haushaltsjahres, eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals, eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen werden Auszahlungen in den Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, ist die voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs dieser Jahre gesondert darzustellen, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz des Vorjahres; soweit der betreffende Jahresabschluss noch nicht festgestellt wurde, reicht der von der Hauptverwaltungsbeamtin oder dem Hauptverwaltungsbeamten bestätigte Entwurf, die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, an die Stelle der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kann eine kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen treten und in den kreisfreien Städten die Übersichten mit bezirksbezogenen Haushaltsangaben.

Zusätzlich muss dem Haushaltsplan gemäß § 4 NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz eine Nebenrechnung mit den zu isolierenden coronabedingten Schäden und Belastungen, die aufgrund des Angriffskrieges gegen die Ukraine entstanden sind, beigefügt werden.

### **Anlagevermögen**

Zum Anlagevermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die dauerhaft von der Kommune genutzt werden, einen wirtschaftlichen Wert haben, einzeln erfass- bzw. bewertbar sind und an denen die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum besitzt. Dazu gehören insbesondere bebaute und unbebaute Grundstücke, das Infrastrukturvermögen, der Fuhrpark und langfristige Finanzanlagen.

### **Anstalt öffentlichen Rechts (AÖR)**

Eine AÖR ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts, die von einem Verwaltungsträger zur Erfüllung einer besonderen Verwaltungsaufgabe errichtet wurde, die durch Gesetz oder Satzung vorgegeben ist.

### **Aufwand**

Ein Aufwand ist ein Abfluss an wirtschaftlichem Nutzenpotential (Ressourcenverbrauch/Werteverzehr) für die Gemeinde im Haushaltsjahr. Das gemeindliche Eigenkapital verringert sich.

### **Außerordentlicher Aufwand/ Ertrag**

Außerordentliche Aufwendungen/ Erträge sind Aufwendungen/ Erträge, die ungewöhnlich sind, selten vorkommen und von erheblicher Bedeutung sind (z.B. Naturkatastrophen).

### **Ausschreibung**

Die allgemeine Zugänglichkeit zu gemeindlichen Auftragsvergaben wird grundsätzlich durch öffentliche Ausschreibung über die zu erbringende Lieferung oder Leistung erreicht. Dadurch erhält jeder in Frage kommende Lieferant die Möglichkeit der Angebotsabgabe. Wenn die sachlichen, technischen und rechtlich vorgegebenen Anforderungen erfüllt sind, muss die Gemeinde das wirtschaftlichste Angebot annehmen. Die Wirtschaftlichkeits- oder Zuschlagskriterien muss der öffentliche Auftraggeber im Vorfeld der Angebotsabgabe festlegen.

### **Ausgleichsrücklage**

Als besonderer Posten des Eigenkapitals darf gemäß § 75 Abs. 3 GO NRW eine Ausgleichsrücklage bis zu einem Drittel des Eigenkapitals der Eröffnungsbilanz, höchstens jedoch bis zu einem Drittel der Höhe der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen der drei dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangehenden Haushaltsjahre angesetzt werden. Die Ausgleichsrücklage wird einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung ermittelt. Der hier ermittelte Wert stellt den Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage dar. Überschüsse und Fehlbeträge aus der Ergebnisrechnung können die Ausgleichsrücklage bis zum in der Eröffnungsbilanz fixierten Höchstbetrag verändern. Ist die Ausgleichsrücklage aufgebraucht, führen weitere Fehlbeträge aus der Ergebnisrechnung zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage, was weitere haushaltsrechtliche Konsequenzen auslöst.

### **Auszahlung**

Eine Auszahlung ist ein tatsächlicher Geldabfluss, der die Finanzmittel der Gemeinde verringert.

## **B**

### **Beiträge**

Beiträge sind Geldleistungen zur Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen ohne die laufende Unterhaltung und Instandsetzung (z.B. Erschließungsbeiträge).

### **Bilanz**

Die Bilanz ist eine Übersicht der gemeindlichen Vermögensgegenstände und Schulden. Die Aufstellung der kommunalen Bilanz gehört zum Jahresabschluss. Auf der linken Seite steht das Vermögen, auf der rechten Seite werden das Eigenkapital und die Schulden dargestellt.

### **Bildungspauschale**

Die Bildungspauschale ist eine laufende pauschalierte Zuwendung des Landes zur Unterstützung kommunaler Aufgabenerfüllung im Schulbereich sowie kommunaler Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung. Die Mittel können eingesetzt werden für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb, die Modernisierung und für Raum bildende Ausbauten, die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden und kommunalen Kindertageseinrichtungen (§ 17 GFG).

### **Budgetierung**

Die Budgetierung ist ein System der dezentralen Verantwortung einer Organisationseinheit für ihren Finanzrahmen bei festgelegtem Leistungsumfang mit selbstbestimmten Mitteleinsatz. Den Organisationseinheiten werden Finanzmittel in Form vorab definierter Budgets zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung bereitgestellt.

**D****Debitor**

Der Debitor (lat. debet, = er/sie/es schuldet) ist der Schuldner. In der Debitorenbuchhaltung ist der Schuldner der Kunde bzw. Bürger, für den eine Leistung erbracht wird und gegenüber den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bestehen.

**Deckungsfähigkeit**

Zur flexiblen Haushaltsführung können Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden; sie sind somit gegenseitig deckungsfähig. Es kann weiterhin bestimmt werden, dass Mehrerträge/ -einzahlungen bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen/Auszahlungen erhöhen und Mindererträge/ -einzahlungen bestimmte Aufwendungen/ Auszahlungen vermindern.

Berechtigten Minderaufwendungen/-auszahlungen zu Mehraufwendungen/-auszahlungen so liegt eine echte Deckung gem. § 21 Abs. 1 KomHVO NRW vor.

Decken Mehrerträge/-einzahlungen dahingegen Mehraufwendungen/-auszahlungen, so handelt es sich um eine unechte Deckung gem. § 21 Abs. 2 KomHVO NRW.

**Doppelhaushalt**

Für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, aufgestellter Haushaltsplan gem. § 9 KomHVO NRW.

**Drei-Komponenten-System**

Die Buchführung im NKF ist konzipiert als Drei-Komponenten-System: Bilanz, Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) und Finanzrechnung, die in einem Buchungsverband systematisch miteinander verbunden sind.

**E****Eigenbetrieb und eigenbetriebsähnliche Einrichtung**

Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen sind von der Gemeinde gebildete, rechtlich unselbständige, aber organisatorisch selbständige Betriebe. Die gesetzlichen Regelungen hierzu finden sich in der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW).

**Eigengesellschaft**

Eine Eigengesellschaft ist sowohl rechtlich als auch organisatorisch/wirtschaftlich aus der Kommunalverwaltung ausgegliedert. Eine Eigengesellschaft kann als GmbH oder als AG gegründet werden. Die Gemeinden nehmen in den Eigengesellschaften ihren Einfluss als Gesellschafter oder als Aktionär wahr. Sämtliche Gesellschafteranteile liegen bei der Kommune.

**Eigenkapitalquote**

Die Eigenkapitalquote drückt die prozentuale Beziehung zwischen Eigenkapital und Gesamtkapital aus.

**Einzahlungen**

Eine Einzahlung ist ein tatsächlicher Geldzufluss, der die Finanzmittel der Gemeinde erhöht.

### Entgelt

Entgelt bezeichnet die in einem Vertrag vereinbarte Gegenleistung in Geld. Ein entgeltlicher Vertrag ist also insbesondere ein gegenseitiger Vertrag, bei dem Leistung und Gegenleistung in einem Gegenseitigkeitsverhältnis stehen. Die Bindung kann aber auch auf andere Weise hergestellt werden, etwa durch Vereinbarung einer Bedingung. Klassische Beispiele für Entgelte im Bereich der Kommunen sind die Benutzungsgebühren gem. § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG) NRW: Abwassergebühr, Abfallbeseitigungsgebühr, Straßenreinigungsgebühr.

### Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt enthält die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen, die dem jeweiligen Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzuordnen sind.

### Erträge

Ein Ertrag ist ein Zufluss an wirtschaftlichem Nutzenpotential für die Gemeinde im Haushaltsjahr. Das gemeindliche Eigenkapital erhöht sich.

### Externe Produkte

Externe Produkte fassen die Leistungen zusammen, die mit direkter Außenwirkung angeboten werden. Merkmale sind u.a., dass sie das Ergebnis der verwaltungsweiten Leistungserstellungsprozesse sind und Leistungen überwiegend für die Bürgerinnen und Bürger der Kommune erbracht werden. Die externen Produkte werden im vorliegenden Haushalt unterteilt in freiwillige Aufgaben, pflichtige Aufgaben und Fremdaufgaben.

Bei den freiwilligen Aufgaben kann die Stadt selbst entscheiden, ob diese Aufgaben wahrgenommen werden sowie in welchem Umfang und zu welchen Kosten (z. B. Kultur, Jugend, Bürgerhäuser). Es bestehen keine gesetzlichen Verpflichtungen.

Pflichtaufgaben muss die Stadt aufgrund gesetzlicher Bestimmungen erfüllen, ungeachtet der Kosten und der Kapazitätsfragen. Die Ausgestaltung bleibt ihr jedoch überlassen. Zu diesen Pflichtaufgaben gehören z.B. Abfallentsorgung, Schulen, Sozialhilfeleistungen etc.

Fremdaufgaben sind Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises. Man unterscheidet hierbei:

- Aufgaben zur Erfüllung nach Weisung durch übergeordnete Behörden (es besteht eine umfassende Fachaufsicht, z.B. Ordnungsverwaltung, Bauaufsicht)
- Auftragsangelegenheiten (Länder übertragen Aufgaben – die ihnen per Bundesrecht zugeordnet sind – an die Kommunen, z.B. Pass- und Meldewesen) und
- Organleihe (die Kommune wird als untere staatliche Verwaltungsbehörde tätig. Beispiel sind u.a. die „untere Landschaftsbehörde“ oder die „untere Wasserbehörde“)

## F

### Fehlbetrag (Defizit)

Ein Fehlbetrag entsteht, falls in der Jahresrechnung bzw. beim Vollzug des Haushalts die Aufwendungen und Auszahlungen die Erträge und Einzahlungen übersteigen. Selbst bei ausgeglichenem Haushaltsplan kann durch das Ausbleiben von erwarteten Erträgen oder Einzahlungen oder durch über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ein Fehlbetrag zustande kommen. Ist dieser erheblich, muss ein Nachtragshaushalt erlassen werden, um den Etat auszugleichen.

**Feuerwehrrpauschale**

Bei der Feuerwehrrpauschale handelt es sich um eine laufende pauschalierte Zuwendung des Landes für Investitionen im Feuerwehrbereich.

**Finanzhaushalt**

Der Finanzhaushalt weist die voraussichtlichen Ein- und Auszahlungen aus, die dem Haushaltsjahr zuzurechnen sind.

**Finanzplanung**

Die Finanzplanung bezieht sich auf einen Zeitraum von 5 Jahren. Sie enthält alle voraussichtlichen Ausgaben der künftigen Jahre und die zu ihrer Deckung erwarteten Einnahmen. Der Finanzplan enthält gleichzeitig eine mittelfristige Investitionsplanung.

**Finanzprodukte**

Im Rahmen der notwendigen Produktklassifizierung sind neben den eigentlichen Leistungsprodukten der Verwaltung (Management-, Service- und externe Produkte) auch Produkte identifiziert worden, die insbesondere der Abwicklung bestimmter Geldflüsse dienen oder die zur zentralen Abwicklung verwaltungsweiter Budgets eingerichtet wurden. Dies sind u.a. Produkte zur Abwicklung des zentralen Personalkosten-Rest-Budgets oder auch Produkte zur Abwicklung von Steuern und allgemeinen Umlagen.

**Forderungen**

Forderungen sind finanzielle Ansprüche für erbrachte Leistungen an einen Dritten. Sie werden auf der Aktivseite der Bilanz aufgeführt. Das Gegenteil von Forderungen stellen die Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz dar.

**G****Gebühren**

Gebühren sind Geldleistungen, die für eine spezielle Gegenleistung einer Behörde erhoben werden, z. B. für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen und Anlagen. Die tatsächliche Inanspruchnahme einer besonderen Leistung der Verwaltung durch den Einzelnen ist erforderlich. Die Rahmenbedingungen hierfür sind in den §§ 4-7 KAG NRW geregelt.

**Gemeindefinanzierungsgesetz**

Jährlich vom Landtag beschlossenes Gesetz zur Regelung des kommunalen Finanzausgleichs. Der kommunale Finanzausgleich sichert in Deutschland den Gemeinden und Gemeindeverbänden entsprechend Art. 28 Abs. 2 Grundgesetz die finanziellen Grundlagen ihrer Selbstverwaltung.

**Gewerbsteuer**

Die Gewerbesteuer ist eine Realsteuer für inländische Gewerbebetriebe. Auf den von der Finanzbehörde festgestellten Steuermessbetrag wird ein von der Gemeinde in ihrer Haushaltssatzung festgesetzter Hebesatz angewendet. Sie ist die wichtigste originäre Einnahmequelle der Gemeinden. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen hierfür finden sich im Gewerbesteuergesetz.

**Gewerbsteuerumlage**

Die Gewerbsteuerumlage wird auf Grundlage der Gewerbsteuer berechnet und von den Gemeinden an Bund und Länder abgeführt.

**Globale Minderausgaben**

Dieser Begriff bezeichnet eine Ausgabekürzung im Haushalt, die global (generell) veranschlagt wird, so dass die Kommune die Möglichkeit bekommt, den fehlenden Betrag im laufenden Haushaltsjahr zu erwirtschaften.

**GmbH**

Siehe Eigengesellschaft

**Grundsteuer**

Die Grundsteuer ist eine Steuer auf das Eigentum an Grundstücken und deren Bebauung und fließt den Gemeinden zu. Auf den von der Finanzbehörde festgestellten Steuermessbetrag wird ein von der Gemeinde in ihrer Haushaltssatzung festgesetzter Hebesatz angewendet. Es wird nach 2 Arten der Grundsteuer unterschieden, der Grundsteuer A sowie der Grundsteuer B.

Die Grundsteuer A ist für Grundstücke der Land- und Forstwirtschaft zu zahlen. Für bebaute oder bebaubare Grundstücke und Gebäude wird der Hebesatz der Grundsteuer B verwendet. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen hierfür finden sich im Grundsteuergesetz.

**Haushaltsansatz**

Geplante Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt bzw. die geplanten Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt für die jeweilige Haushaltsposition.

**Haushaltsplan**

Der Haushaltsplan ist gemäß § 78 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW ein Teil der vom Rat der Stadt beschlossenen Haushaltssatzung. Er enthält gemäß § 79 Abs. 1 GO NRW alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen, sowie notwendigen Verpflichtungsermächtigungen. Er besteht gemäß § 1 Abs. 1 KomHVO NRW aus dem Ergebnisplan, dem Finanzplan, den Teilplänen und gegebenenfalls dem Haushaltssicherungskonzept. Darüber hinaus sind ihm gemäß § 1 Abs. 2 KomHVO NRW verschiedene Anlagen beizufügen (z.B. der Vorbericht und der Stellenplan). Der Geltungszeitraum eines Haushaltsplans umfasst ein oder zwei Jahre. In Wuppertal werden seit 1988 durchweg Doppelhaushalte aufgestellt.

**Haushaltssanierungsplan**

Wuppertal war bis 2021 verpflichtet, am Stärkungspakt Stadtfinanzen teilzunehmen und musste nach § 6 Stärkungspaktgesetz einen Haushaltssanierungsplan aufstellen. Den Kommunen des Stärkungspaktes stehen Konsolidierungshilfen des Landes zur Verfügung. Im Gegenzug muss die „Stärkungspakt-Kommune“ einen Haushaltssanierungsplan (HSP) aufstellen und einhalten. (sh. auch „Stärkungspakt Stadtfinanzen“).

**Haushaltssatzung**

Die Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen schreibt den Erlass einer Haushaltssatzung für jedes Haushaltsjahr vor. Die Haushaltssatzung bildet die rechtliche Grundlage für die Ausführung des Haushaltsplanes. Sie enthält Festsetzungen über den Ergebnis- und Finanzhaushalt, Kreditermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen, Höchstbetrag der Kassenkredite und Steuersätze für Grund- und Gewerbesteuer. Dabei kann die Haushaltssatzung noch weitere Vorschriften enthalten. Bei der Aufstellung eines Doppelhaushaltsplanes sind vorab in der Haushaltssatzung Ermächtigungen für zwei Haushaltsjahre auszusprechen.

**Haushaltssicherungskonzept**

Kann eine Kommune keinen ausgeglichenen Haushalt erreichen, muss sie ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen. In diesem Konzept sind Sparmaßnahmen enthalten, ebenso wird der Zeitpunkt bestimmt, bis zu dem der Haushalt wieder ausgeglichen sein wird. Die Stadt Wuppertal hat seit dem Jahr 1992 mehrere Haushaltssicherungskonzepte (HSK) aufgestellt. Von 2011 bis 2021 hat Wuppertal pflichtig am Stärkungspakt Stufe 1 teilgenommen.

**I Investitionen**

Auszahlungen, die das Anlagevermögen verändern, zum Beispiel Auszahlungen für Baumaßnahmen.

**Investitionspauschale**

Bei der Investitionspauschale handelt es sich um eine laufende pauschalierte Zuwendung des Landes zur Förderung investiver Maßnahmen (§ 16 GFG).

**Inklusionspauschale**

Bei der Inklusionspauschale handelt es sich um eine laufende pauschalisierte Zuwendung des Landes zur Unterstützung der Kommunen im Schulbereich.

**Inventar**

Das Inventar ist ein zu einem bestimmten Zeitpunkt auf Grundlage der Inventur erstelltes Vermögens- und Schuldenverzeichnis mit Wertangaben.

**Interne Leistungsbeziehungen**

Interne Leistungsbeziehungen gem. § 16 KomHVO NRW sind Geschäftsvorfälle innerhalb der Verwaltung, die keine Außenwirkung haben. (z.B. Leistungen des SB 402 – Informations- und Kommunikationssysteme – für andere Abteilungen)

**J Jahresabschluss**

Gemäß § 95 Abs.1 S.1 GO NRW ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- & Finanzlage der Gemeinde vermitteln.

**K Kassenkredite**

Kassenkredite haben die Funktion, kurzfristige Liquiditätsengpässe zu überbrücken. Der Höchstbetrag der Kassenkredite (Liquiditätskredite) wird in der Haushaltssatzung festgelegt.

### **Kennzahlen**

Mit der Einführung des NKF ist ein Wechsel von der Input- zur Outputsteuerung verbunden. Bestandteil der Outputsteuerung ist die Orientierung der Planung und der Bewirtschaftung der Ressourcen an politisch festgesetzten Zielen. Zur Konkretisierung der Zielsetzung und zur Bewertung der Zielerreichung werden geeignete Messgrößen – sog. Kennzahlen – herangezogen. Bei den Kennzahlen kann es sich um absolute oder relative Zahlen handeln.

### **Kosten-Leistungsrechnung**

Ist eine betriebswirtschaftliche Methode der Kostenerfassung. Die Kosten-Leistungsrechnung gibt Auskunft über die Kosten der Dienstleistungen (Kostenträgerrechnung), die Orte der Kostenentstehung (Kostenstellenrechnung) und welche Arten von Kosten in welcher Höhe im Einzelnen entstanden sind (Kostenartenrechnung). Für die Aufstellung sog. Produkthaushalte ist sie unverzichtbarer Bestandteil, weil nur über die KLR die verschiedenen Leistungen der Verwaltung zu Produkten, Produktgruppen oder Produktbereichen gebündelt werden können.

### **Kredite**

Kredite sind das unter Rückzahlungsverpflichtung von Dritten aufgenommene Kapital. Werden Kredite für Investitionen (z.B. Baumaßnahmen) aufgenommen handelt es sich um sogenannte Investitionskredite. Soll die Liquidität durch die Aufnahme eines Kredites sichergestellt werden, spricht man von einem Liquiditäts- oder Kassenkredit.

### **Kreditor**

Als Kreditor wird im Rechnungswesen ein Lieferant/ Gläubiger bezeichnet.

## **L**

### **Liquide Mittel**

Liquide Mittel sind jederzeit verfügbare Kontobestände und Bargeld.

## **M**

### **Managementprodukte**

Managementprodukte bilden Management- und Steuerungsleistungen in der Kommune ab. Unter Steuerung und Steuerungsunterstützung (Overhead) sind alle Leistungen zu fassen, die zur Steuerung der Gesamtverwaltung notwendig sind. Steuerungsleistungen werden beispielsweise vom Rat, den Ausschüssen oder dem Oberbürgermeister erbracht, Steuerungsunterstützung wird beispielsweise durch die Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, die Rechnungsprüfung oder die Gleichstellungsbeauftragte wahrgenommen.

### **Mehr... (-einzahlungen, -auszahlungen, -aufwand, -ertrag pp.)**

Hier handelt es sich um überplanmäßige (Planansatz wird überschritten) oder außerplanmäßige (kein Planansatz vorhanden) Überschreitungen von Ansätzen der Haushaltsplanung.

### **Minder... (-einzahlungen, -auszahlungen, -aufwand, -ertrag pp.)**

Hier werden die Ansätze der Haushaltsplanung unterschritten.

**N****Nachtragshaushalt**

Ein Nachtragshaushalt ist zu erlassen, falls der Haushaltsplan durch unvorhersehbare Änderungen in erheblichem Umfang gefährdet wird. Eine Nachtragsatzung gem. § 81 GO NRW muss z. B. dann erlassen werden, wenn ein erheblicher Fehlbetrag auftritt, wenn bisher nicht veranschlagte bzw. zusätzliche Aufwendungen / Auszahlungen bei einzelnen Haushaltspositionen in erheblichem Umfang geleistet werden müssen oder wenn bisher im Haushalt nicht veranschlagte Investitionen getätigt werden sollen.

**Nettokreditaufnahme**

Damit wird der Saldo aus Kreditaufnahme (brutto) abzüglich der ordentlichen Tilgung bezeichnet.

**Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF)**

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt eine grundlegende Reform der bisherigen Haushaltswirtschaft dar und löst die bisherige Kameralistik ab. Es beruht auf dem kaufmännischen Rechnungswesen, der Doppik. Die wesentlichen Bestandteile des NKF sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz (Drei-Komponenten-System).

**P****Passiva**

Die rechte Seite der Bilanz nennt man Passivseite. Auf der Passivseite werden die Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) und das Eigenkapital der Gemeinde dargestellt.

**Passive Rechnungsabgrenzung**

Gemäß § 43 Abs. 3 KomHVO NRW sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen. Die passive Rechnungsabgrenzung dient der periodengerechten Abgrenzung von Erträgen des neuen Jahres, die bereits im alten Jahr Einnahmen darstellen (z.B. Januarrente wird bereits im Dezember vereinnahmt).

**Personalaufwendungen**

Hierunter werden alle Aufwendungen verbucht, die für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden, anfallen. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten. Beihilfen und Unterstützungsleistungen werden hier ebenso erfasst wie die jährlichen Zuführungen zu den Rückstellungen aus dem Personalbereich (Pensionen, Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Arbeitszeitguthaben).

**Pensionsrückstellung**

Gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind für alle Pensionsverpflichtungen aufgrund der Alters- und Hinterbliebenenversorgung Rückstellungen anzusetzen. Alle entstandenen Verpflichtungen zu Pensionszahlungen gegenüber aktiv Beschäftigten, Pensionären und Hinterbliebenen sind in der Bilanz darzustellen.

## **Produkt**

Produkte sind die unterste Gliederungsebene eines Produkthaushalts. Sie können freiwillig und nach kommunenspezifischen Bedürfnissen gebildet werden und sind gekennzeichnet durch Leistungen, die seitens einer Verwaltungseinheit für andere Verwaltungseinheiten oder für Dritte (z.B. Bürger) erbracht werden. Die Stadt Wuppertal hat insgesamt rund 230 Produkte.

## **Produktbereiche**

In den durch die Kommunale Haushaltsverordnung normierten 17 Produktbereichen werden Produktgruppen und Produkte thematisch zusammengefasst. Zur Bildung sowie deren Abbildung im Haushaltsplan sind die Gemeinden verpflichtet. Der kommunale Haushalt hat Teilpläne auf Ebene dieser Produktbereiche auszuweisen.

## **Produktgruppen**

Die Bildung von Produktgruppen sowie deren Abbildung im Haushaltsplan ist freiwillig. Sie stellen unter den Produktbereichen eine weitere Gliederungsebene dar. Die Stadt Wuppertal hat insgesamt rund 150 Produktgruppen, die im Rahmen der Produktbereiche zu bilden sind.

# **R**

## **Rücklagen**

Die Rücklagen enthalten Beträge, die für geplante Ausgaben (Investitionsmaßnahmen) und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Stadt angespart werden.

## **Rückstellungen**

Rückstellungen gem. § 37 KomHVO NRW stellen Verbindlichkeiten oder Aufwendungen dar, die dem Grunde und/oder der Höhe nach noch ungewiss sind (z.B. schwebende Schadensersatzverfahren oder Pensionsrückstellungen). Durch ihre Bildung wird sichergestellt, dass bei Eintritt der ungewissen Verbindlichkeit genügend Kapital vorhanden ist, um die Verbindlichkeit zu erfüllen. Rückstellungen sind nach dem Grundsatz der Periodisierung und dem Vorsichtsprinzip zu bilden.

# **S**

## **Schulden**

Schulden sind Zahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

## **Serviceprodukte**

Die internen Dienstleister der Verwaltung werden durch die flächendeckende Bildung der Serviceprodukte identifizierbar. Die Zuordnung eines Produktes in den Servicebereich beinhaltet auch eine grundsätzliche Verrechnung der Leistungserbringung mit der übrigen Verwaltung. Grundlage der Verrechnung sind Auftraggeber- Auftragnehmer- Beziehungen bzw. analoge Sachverhalte. Hierbei wird zwischen so genannten leistungsunabhängig zu verrechnenden Serviceprodukten und leistungsabhängig zu verrechnenden Serviceprodukten unterschieden. Die leistungsabhängig zu verrechnenden Serviceprodukte setzen eine konkrete Einzelbeauftragung voraus, die Einzelverrechnungen nach sich ziehen. Bei einer leistungsunabhängigen Verrechnung wird eine generelle Beauftragung angenommen und die Abrechnung erfolgt pro Leistungseinheit über einen pauschal festgesetzten Verrechnungsbetrag. (z.B. Personalangelegenheiten, Informationstechnik)

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den vorherigen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Dies sind im Wesentlichen die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen (Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz u. ä.) und die Geschäftsaufwendungen, aber auch Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mieten, Pacht, Leasing, Beiträge u. ä.), Wertberichtigungen und Aufwendungen für die Festwertanpassung gehören dazu. Ebenso werden hier Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens wie auch die betrieblichen Steueraufwendungen und die Steuern vom Einkommen und Ertrag sowie Aufwendungen aus Verlustübernahmen ausgewiesen.

**Sonstige ordentliche Erträge**

Unter dieser Sammelposition werden alle Erträge erfasst, die nicht einer vorherigen Ertragsposition zuzuordnen sind. Dazu zählen bspw. ordnungsrechtliche Erträge und Säumniszuschläge, Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften und Gewährverträgen, aus Geschäfts- und Betriebsführungen und kaufmännischen Verwaltungstätigkeiten, aus Konzessionsverträgen sowie aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden sowie Finanzanlagen. Auch Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen sowie aus der Auflösung von Sonderposten werden hierunter erfasst.

**Sonstige Transfererträge**

Bei den sonstigen Transfererträgen handelt es sich im Wesentlichen um die Erstattung zu Unrecht erhaltener Sozialhilfeleistungen bzw. deren Ersatz.

**Sportpauschale**

Bei der Sportpauschale handelt es sich um eine laufende pauschalierte Zuwendung des Landes zur Unterstützung kommunaler Aufgabenerfüllung im Sportbereich. Die Mittel sind einzusetzen für den Neu, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb sowie für die Neuanlagen, Wiederaufbauten, Modernisierung, Raum bildende Ausbauten und für die Einrichtung und Ausstattung von Sportstätten. Darüber hinaus können Instandsetzungen von Sportstätten sowie Mieten und Leasingraten für Sportstätten finanziert werden. Teilweise erhalten die Wuppertaler Sportvereine Mittel für die oben genannten Maßnahmen und setzen diese um.

**Stärkungspakt Stadtfinanzen**

Zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung stellt das Land Nordrhein-Westfalen über den Stärkungspakt Stadtfinanzen überschuldeten oder von Überschuldung bedrohten Kommunen Konsolidierungshilfen zur Verfügung. Ziel ist, dass die (unter bestimmten Voraussetzungen) pflichtig oder freiwillig teilnehmenden Kommunen bis 2021 den Haushaltsausgleich erreichen und danach ohne Landeshilfen erhält. Rechtsgrundlage ist das Stärkungspaktgesetz. Die Stadt Wuppertal war aufgrund Ihrer Haushaltslage verpflichtet, an dem Stärkungspakt teilzunehmen.

**Steuern**

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und die von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen

auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.

### **Stellenplan**

Der Stellenplan gem. § 8 KomHVO NRW umfasst alle erforderlichen Stellen für Beamtinnen und Beamte und der nicht nur vorübergehend beschäftigten Bediensteten der Verwaltung und ist als Pflichtanlage dem Haushaltsplan beizufügen.

### **Teilergebnisplan**

Mit dem Teilergebnisplan wird abgebildet, welchen Anteil der betrachtete Produktbereich bzw. das betrachtete Produkt am gesamtstädtischen Ressourcenverbrauch hat. Teilergebnispläne stellen den zentralen Teil des Haushaltsplans in Bezug auf den Ressourcenverbrauch dar. Gemäß § 4 Abs. 3 KomHVO NRW entspricht die Gliederung des Teilergebnisplans der Gliederung des Ergebnisplans. Teilergebnispläne werden in Wuppertal auf Produktbereichs-, Produktgruppen und Produktebene aufgestellt.

### **Teilfinanzplan**

Mit dem Teilfinanzplan wird abgebildet, welchen Anteil der betrachtete Produktbereich bzw. das betrachtete Produkt am gesamtstädtischen Finanzmittelbedarf hat. Als Positionen werden lediglich die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen sowie deren Summe und der Saldo daraus dargestellt (Teilfinanzplan A). Außerdem werden Einzelbaumaßnahmen separat ausgewiesen (Teilfinanzplan B). Teilfinanzpläne werden in Wuppertal auf Produktbereichs- und auf Produktgruppenebene aufgestellt.

### **Transferaufwendungen**

Hierunter werden alle Leistungen der Stadt oder ihrer Betriebe an Dritte erfasst, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Dies sind regelmäßig Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe sowie Umlagen.

### **Überschuldung**

Die Überschuldung einer Gemeinde ist gem. § 75 Abs. 7 GO NRW dann gegeben, wenn nach der Bilanz ihr Eigenkapital verbraucht ist.

### **Umlagen**

Umlagen bezeichnen die Verteilung einer aufzubringenden Summe unter den Umlagepflichtigen. Die Gemeinden müssen Umlagen entrichten an Zweckverbände und ähnliche Zusammenschlüsse, an die Kreise und an das Land. Grundlage für die Berechnung einer Umlage kann der aus einer gemeinschaftlichen Einrichtung sich ergebende Nutzen für die Gemeinde (= beitragsähnlicher Umlagetyp) oder auch (wie bei der Gewerbesteuerumlage oder der Kreisumlage) die Steuerkraft der Gemeinde sein (= steuerähnlicher Umlagetyp).

### **Umlaufvermögen**

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht wie das Anlagevermögen dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen. Dies liegt vor, wenn die vorgesehene Zweckbestimmung einen Verbrauch, Verkauf oder nur die kurzfristige Nutzung vorsieht (z.B. Lagerbestände, Hilfs- und Betriebsstoffe).

**T**
**U**

**V****Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind finanzielle Verpflichtungen gegenüber einem Dritten. Sie werden auf der Passivseite bilanziert und der Höhe und Fälligkeit nach aufgeführt. Das Gegenteil von Verbindlichkeiten stellen die Forderungen auf der Aktivseite der Bilanz dar.

**Verpflichtungsermächtigungen**

Durch eine Verpflichtungsermächtigung gem. § 85 GO NRW wird die Verwaltung ermächtigt, Aufträge für Investitionen zu erteilen, die erst in späteren Jahren kassenwirksam gezahlt werden.

**Versorgungsaufwendungen**

Zu den Versorgungsaufwendungen zählen alle Leistungen für die aus dem Dienst ausgeschiedenen Beschäftigten und ggf. ihre Angehörigen.

**W****Wirtschaftsplan**

Ein Wirtschaftsplan besteht gem. § 14 EigVO NRW aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan - und der Stellenübersicht. Der Wirtschaftsplan stellt die zu erbringenden Leistungen und die notwendigen Ressourcen dar.

**Z****Ziele**

Aussage oder Vorstellung über einen erwünschten oder angestrebten Zustand in der Zukunft. Ziele müssen erreichbar sein, also realistisch beschrieben werden. Sie müssen präzise und eindeutig formuliert werden. Ziele sind die Basis für eine strategische Steuerung. Vereinfachend gesagt: ein Ziel ist erwünschter Zustand.

**Zuwendungen**

Die Stadt Wuppertal kann Zuwendungen von Bund und Land erhalten. Dabei kann es sich um Zuweisungen oder Zuschüsse handeln. Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs (Bund, Land, Gemeinden). Zuschüsse sind Übertragungen an den sonstigen Bereich und umgekehrt (öffentlich wirtschaftliche Unternehmen, private Unternehmen, Vereine usw.).

Es gibt zweckfreie und zweckgebundene Zuweisungen. Zweckfreie Zuweisungen können allgemeine Finanzaufweisungen für die laufende Verwaltung sein, die Einkommensunterschiede zwischen den Gemeinden ausgleichen sollen. Diese Zuweisungen erhöhen das Eigenkapital und sind somit Erträge. Zweckgebundene Zuweisungen sind jene, die für bestimmte Investitionen gewährt werden (z.B. Investitionen in Schulgebäude, Jugendeinrichtungen, Anlagevermögen der Feuerwehr).