

# **Sanierungsplan 2021 Fortschreibung der Stadt Witten im Rahmen des Stärkungspaktes**

---

## Inhaltsübersicht

### **Vorwort**

#### **I. Basisszenario zur Bestimmung des Konsolidierungsbedarfs**

- Ermittlung der Haushaltsansätze, Wachstumsraten, Isolierung Coronaschaden

#### **II. Wesentliche Elemente des Sanierungsplans**

- 1. Personalaufwand
- 2. Transferaufwendungen
- 3. Planungsentwicklung und Stärkungspaktmittel

#### **III. Ergebnis**

### **Anlagen**

Anlage 1: Maßnahmen

Anlage 2: Darstellung Aufwendungen und Erträge

# Vorwort

Gemäß § 6 Stärkungspaktgesetz hat die Stadt Witten einen Sanierungsplan jährlich fortzuschreiben, der den originären Haushaltsausgleich unter Einbeziehung der Mittel, die die Stadt vom Land erhält, **in der Regel** spätestens in 2016 nachweist. Danach sind die schrittweise wegfallenden Landesmittel durch eigene weitere Konsolidierungsanstrengungen zu kompensieren, so dass spätestens in 2021 der Haushaltsausgleich ohne diese Stärkungspaktmittel erreicht wird.

Der unter Beratung der Gemeindeprüfungsanstalt von der Verwaltung erarbeitete und vom Rat der Stadt Witten am 25.06.2012 beschlossene Sanierungsplan erreichte diese Ziele und wurde von der Bezirksregierung Arnsberg mit Verfügung von 26.10.2012 genehmigt. Die vom Rat am 25.11.2019 beschlossene Fortschreibung des Sanierungsplanes 2020 ff (Genehmigung 09.01.2020) bewegte sich ebenfalls in diesem Rahmen. Das Konsolidierungsziel war allerdings nur mit Hilfe der Erhöhung der Hebesätze bei der Grundsteuer B auf 910 v.H. und bei der Gewerbesteuer auf 520 v.H ab 01.01.2016 möglich.

Im Haushaltsjahr 2020 wird das Einhalten des Haushaltssanierungsplans gemäß § 12a des Stärkungspaktgesetzes unterstellt. Tatsächlich aber hat die Pandemie ein tiefes Loch in den Haushalt der Stadt Witten gerissen. Hohe Einbrüche bei der Gewerbesteuer und Einkommensteuer sowie Mehraufwendungen wie u.a. für Sicherheitspersonal, Desinfektionsmittel, etc. führen ohne die durch das NKF-CIG ermöglichte Isolation der Schäden zu einem hohen Defizit und Verfehlen mancher Maßnahmen des HSP. Erstmals also wird der HSP tatsächlich nicht eingehalten und nur durch die Fiktion des NKF-CIG und des §12a Stärkungspaktgesetz können die Vorgaben erreicht werden. Die ab dem Jahr 2025 erforderliche Abschreibung der Coronaschäden auf bis zu 50 Jahre wird in den zukünftigen Haushalten kaum zu kompensieren sein – auch wenn die Isolation/Abschreibung eine gewisse Verteilung auf die kommenden Jahrzehnte ermöglicht.

## 1. Rechtsanspruch auf U3- und Ü3-Kita-Plätze – KiBiZ-Reform

Die weitere Umsetzung des bundesgesetzlichen Rechtsanspruchs auf U3- und Ü3-Kita-Plätze erfolgt unter den Bedingungen des KiBiZ mit verbindlichen rechtlichen Vorgaben.

Der Zuschussbedarf beläuft sich 2021 voraussichtlich auf 19,7 Mio. €, das sind gegenüber dem Jahr 2012 rd. 11,0 Mio. € mehr. Im Vergleich zum 1. NKF-Jahr 2008 hat sich der Zuschussbedarf i.H.v. 7,7 Mio. € um 12,0 Mio. € mehr als verdoppelt, vgl. Abschnitt II. 2. Tabelle 1. Ob die eingearbeiteten finanziellen Folgen der aktuellen Tagesstättenausbauplanung ausreichen, hängt nicht von vielen Faktoren ab:

- nicht abweisbare Bedarfe der Eltern
- Agieren der Träger
- Tarifvertrag (auch indirekt), wenn sich Träger für ihren Bereich am kommunalen Vertrag orientieren
- Standards für Personal und Gebäude
- Umsetzung des Ausbauprogramms

Neben der schon auf den Weg gebrachten Regelung für Kinder, die nicht in Witten wohnen, bleibt eine Erhöhung der Refinanzierung (Erhöhung der Beiträge, Veränderung der Geschwisterkindregelung). Angesichts der Deckungsquote der Elternbeiträge ist das Beitragsinstrument allerdings nur sehr begrenzt geeignet, nennenswerte Kompensationsbeiträge sind durch die Kommune zu erbringen. Zudem führt allein die Reformierung des KiBiZ Gesetzes

für das Haushaltsjahr 2020 zu einer Gesamtverschlechterung von rd. 1,2 Mio. € (ohne Berücksichtigung der bisher konkret geplanten Ausbaumaßnahmen im Bereich der Kindertagesstätten). Dabei wurde bereits eine komplette Kompensation des zweiten beitragsfreien Kitajahres (Konnexität) angenommen. Ab dem Jahr 2021 wurde dies nicht mehr unterstellt, da nunmehr eine gefestigte Rechtslage vorliegt. Anhand der Berechnungsgrundlage des Landes kompensiert die Höhe der Landeszuwendungen nicht das zweite beitragsfreie Kindergartenjahr. Die Verbesserung der Qualität, ein Ausbau von Kindertageseinrichtungen und das zweite elternbeitragsfreie Kindergartenjahr sind starke Faktoren, die die Haushaltssituation zusätzlich belasten.

Auch hier bleibt die Entwicklung der Pandemie abzuwarten, sollten erneut Kitas und OGS Einrichtungen geschlossen werden, werden die Elternbeiträge ebenfalls einen Minderertrag darstellen, der den zu isolierenden Coronaschaden erhöht. Es handelt sich um ein schwer kalkulierbares Risiko im HSP 2021.

## **2. Wirtschaftliche Jugendhilfe**

Nach einer zwischenzeitlichen Stagnation der Zuschussbedarfe der wirtschaftlichen Jugendhilfe (2015: RE 18,3 Mio. €, RE 2017 18,8 Mio. €, RE 2018: 19,0 Mio. €, vorl. RE 2019: 20,7 Mio. €) muss im für 2021 erneut mit weiteren Mehrbedarfen von rd. 2,0 Mio. € kalkuliert werden (Zuschussbedarf insgesamt i.H.v. rd. 22,7 Mio. €).

Der erneute Anstieg des Zuschussbedarfes innerhalb des Produktes der wirtschaftlichen Jugendhilfe resultiert im Wesentlichen aus den steigenden Kosten und Fallzahlen für Unterbringungen im Bereich der Pflegeunterstützungsleistungen für Kinder und Jugendliche sowie erhebliche Kostensteigerungen bei allen extern erbrachten Dienstleistungen.

Ab 2020 ist der Personalkostenzuschuss für die Schulsozialarbeit entfallen, was zusätzliche Kosten von rd. 300T€ verursacht.

Die Kosten und demnach auch die Zuschüsse für unbegleitete Minderjährige sinken, so dass dies nicht zusätzlich im Vergleich zu den Vorjahren den Haushalt belastet.

Frühe Hilfen und ein ausgebautes Controlling sowie ein veränderter Personaleinsatz sind Ansätze, um in der wirtschaftlichen Jugendhilfe gegenzusteuern. Wie in vielen anderen Städten und fast allen größeren Städten ist aber die tiefer liegende gesellschaftliche und ausgesprochen komplexe Problematik im Kern nicht steuerbar. Planbare Kompensation? Fehlanzeige.

## **3. OGS**

2009 wurden die ersten OGS-Einrichtungen eröffnet. Während der Zuschussbedarf damit 2008 noch bei Null lag und 2013 bei 1,0 Mio. €, steigt er bis 2020 auf 1,92 Mio. € um in 2021 auf 1,2 Mio. € zu sinken, vgl. Abschnitt II. 2. Tabelle 1. Es hat sich in den vergangenen Jahren gezeigt, dass die Beiträge höher ausfallen als diese bisher geplant wurden. Daher sinkt der Zuschussbedarf in den Ansätzen von 2021 zu 2020.

## **4. Soziales und Jugendhilfe, Kreisumlage**

Ungebremst und mit zusätzlicher Dynamik durch die Flüchtlingsproblematik steigt der Zuschussbedarf für Soziales und Jugendhilfe. Dazu zu rechnen ist auch mehr als 70% der Kreisumlage, da etwa der entsprechende Anteil des Kreishaushaltes für soziale Aufgaben verwendet wird und er dort ebenfalls Hauptkostentreiber ist.

Der Gesamtzuschussbedarf der maßgeblichen Transferleistungen ohne Kreisumlage und ohne Kosten der Unterkunft steigt von 21,3 Mio. € (2008) über 26,6 Mio. € (2011), 30,5 Mio. € (2017) auf 49,2 Mio. € (ohne Zuschuss Asyl) in 2021.

Die Kreisumlage incl. Kosten der Unterkunft steigt von 50,8 Mio. € (2008) über 57,7 Mio. € (2011) auf 72,7 Mio. € in 2021. 2019 wurde der Hebesatz im Festsetzungsbescheid zum Haushaltsaufstellungsverfahren des Kreises (Haushaltsplanung 2019) von 44,71 % auf 44,44 % gesenkt, sodass die tatsächliche Kreisumlage 2020 rd. 74,8 Mio. € beträgt. Aktuell sieht der Haushaltsplanentwurf des Kreises einen Kreisumlagehebesatz in 2021 von 41,68 % und von 42,2% in den weiteren Planjahren vor. Entsprechende Sätze sind der Kalkulation für die Umlage zu Grunde gelegt. Zudem ist ab 2021 der Anteil für die Mehrbelastung der Kreisschule von 0,01377 auf 0,00724 gesunken und wurde entsprechend eingeplant.

	2008	2018	2019	2020	2021
Zuschussbedarf Soziales und Jugendhilfe	19,2	32,8	37,7	39,2	49,2
2/3 Kreisumlage	30,5	48,0	48,8	50,2	48,5
Kosten der Unterkunft	5,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	54,8	84,1	86,8	89,4	97,7

+ 78,3 % für 2021
-------------------

Das heißt: Im Jahr 2008 lag der Zuschuss für Soziales und Jugendhilfe zuzüglich des rechnerischen Anteils am Kreishaushalt (2/3 Kreisumlage zzgl. Kosten der Unterkunft) bei 54,8 Mio. €. 2021 werden es mind. 97,7 Mio. € sein. Dies entspricht einer Steigerung von 78,3 %. Und das trotz der erfolgten Entlastungen bei der Grundsicherung und der beginnenden Beteiligung des Bundes an den Unterkunfts-kosten im Rahmen der sog. Entlastung bei der Eingliederungshilfe.

## 5. Gewinnausschüttungen Stadtwerke/ewmr und Sparkasse

Bei den Stadtwerken/ewmr sind die Folgen der Marktentwicklung an den Energiemärkten zu verkraften. Alle Gewinne aus dem örtlichen Handel und sonstigen Geschäftsfeldern sind weiter und auch in Zukunft wahrscheinlich erforderlich, um die Verluste und Risiken aus den Erzeugungsgeschäften abzudecken. Diese Trends kann ein einzelnes kommunales Versorgungsunternehmen (Stadtwerke) nicht beeinflussen. Die Ausnutzung aller Verbesserungspotenziale bei den Stadtwerken selbst kann aber Teilkompensation bringen. Einzelne Vorschläge dazu liegen zur Beratung vor und sind im Rahmen eines Optimierungsprogramms in den Gremien der Stadtwerke zu erörtern. Auf absehbare Zeit ist mit einer Ausschüttung für die Stadt nicht zu rechnen

# I. Basisszenario zur Bestimmung des Konsolidierungsbedarfs

## 1. Orientierungsdaten, Steuerschätzung, Wachstumsraten

Bereits im Januar 2012 ist im Rat das mit der Bezirksregierung als zuständiger Kommunalaufsicht abgestimmte Basisszenario vorgestellt worden. Dieses basiert auf den Ansätzen des Jahres 2011 bzw. - soweit im vorläufigen Rechnungsergebnis deutliche Abweichungen erkennbar waren - auf den entsprechend aktuelleren Werten. Für die jetzige Fortschreibung sind die konkreten Werte aus dem Haushaltsplan 2021 und die aktuellen Anordnungssalden 2020 zu Grunde gelegt worden.

Im Einzelnen liegen dem aktuellen Sanierungsplan folgende Annahmen zu Grunde:

**Steuerschätzung** (159. Sitzung des Arbeitskreises Steuerschätzung November 2020  
**OD** → **Orientierungsdaten** (Runderlass MHKBG vom 30.10.2020 – 2021-2024)  
**GFG 2021** – (Modellrechnung vom 16.12.2020)

### Ermittlung der Haushaltsansätze

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Grundsteuer A</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungs-jahr	2.Finanzplanungs-jahr	3.Finanzplanungs-jahr
	<b>94.241,46</b>	<b>94.984,89</b>	<b>93.845</b>	<b>92.719</b>	<b>91.514</b>	<b>91.514</b>
159. Steuerschätzung - Hochrechnung anhand voraussichtliches Saldo 2020			-1,20%	-1,20%	-1,30%	0,00%

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Grundsteuer B</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungs-jahr	2.Finanzplanungs-jahr	3.Finanzplanungs-jahr
	<b>31.819.294,95</b>	<b>32.004.106,50</b>	<b>32.228.135</b>	<b>32.453.732</b>	<b>32.680.908</b>	<b>32.909.675</b>
159. Steuerschätzung - Hochrechnung anhand voraussichtliches Saldo 2020			0,70%	0,70%	0,70%	0,70%

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Gewerbesteuer (brutto)</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungs-jahr	2.Finanzplanungs-jahr	3.Finanzplanungs-jahr
	<b>58.823.390,53</b>	<b>32.826.029,08</b>	<b>37.684.281</b>	<b>39.606.180</b>	<b>40.873.577</b>	<b>42.999.004</b>
159. Steuerschätzung - Hochrechnung anhand voraussichtliches Saldo 2020			14,80%	5,10%	3,20%	5,20%

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b>	vorl. Ergebnis	Vorauss. Saldo 2020	Ansatz	1. Finanzplanungs-jahr	2. Finanzplanungs-jahr	3. Finanzplanungs-jahr
	48.652.850,84	46.633.394,39	48.965.064	51.413.317	54.395.290	57.604.612
159. Steuerschätzung Hochrechnung anhand voraussichtliches Saldo 2020, 3. und 4. Quartal lagen vor			5,00%	5,00%	5,80%	5,90%
Schlüsselfaktor		0,0053964	0,0053964	0,0053964	0,0053964	0,0053964

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</b>	vorl. Ergebnis	Vorauss. Saldo 2020	Ansatz	1. Finanzplanungs-jahr	2. Finanzplanungs-jahr	3. Finanzplanungs-jahr
	10.664.595,32	11.668.403,48	11.131.657	9.918.306	10.106.754	10.278.569
159. Steuerschätzung Hochrechnung anhand voraussichtliches Saldo 2020,3. und 4. Quartal lagen vor			-4,60%	-10,90%	1,90%	1,70%
* 1Mrd. zusätzlich für 2019, 2020 und 2021 aufgrund des Gesetzesentwurfes zur fortgesetzten Beteiligung an den Integrationskosten der Länder und Kommunen	1.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-	-
Schlüsselfaktor	0,005376891	0,005376891	0,005376891	0,005376891	0,005376891	0,005376891

Die **sonstigen Gemeindesteuern** wurden bei **der Vergnügungssteuer** mit einer Steigerung von 20,40 % für 2021, mit 3,7 % für 2022, mit 2,4 % für 2023 sowie mit 2,6 % für 2024 anhand des aktuellen Saldos hochgerechnet/berechnet:

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Sonstige Vergnügungssteuer</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungs-jahr	2.Finanzplanungs-jahr	3.Finanzplanungs-jahr
159. Steuerschätzung	<b>1.713.298,42</b>	<b>1.409.648,95</b>	<b>1.697.217</b>	<b>1.760.014</b>	<b>1.802.255</b>	<b>1.849.113</b>

Die folgenden Gemeindesteuern wurden anhand der Steigerung der Steuerschätzung für das Jahr 2021 hochgerechnet. Als Grundlage diente das fiktiv hochgerechnete Saldo 2020. Die Steigerungsraten der Folgejahre ab 2022 wurde nicht angewendet, da davon ausgegangen wird, dass die ausgewiesenen Steuerschätzung sich auf diese Steuern für die Folgejahre nicht auswirken werden:

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Hundesteuer</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungs-jahr	2.Finanzplanungs-jahr	3.Finanzplanungs-jahr
	<b>910.194,88</b>	<b>944.123,76</b>	<b>1.058.363</b>	<b>1.058.363</b>	<b>1.058.363</b>	<b>1.058.363</b>

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Zweitwohnungssteuer</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungsjahr	2.Finanzplanungsjahr	3.Finanzplanungsjahr
<i>Die Satzungsänderung zur Abschaffung der Zweitwohnungssteuer wurde am 08.02.2021 beschlossen</i>	<b>57.509</b>	<b>64.081</b>				
<i>Kompensation erfolgt durch erhöhtes Hundesteueraufkommen (ohne Steuersatzerhöhung)</i>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Wettbürosteuer</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungsjahr	2.Finanzplanungsjahr	3.Finanzplanungsjahr
Satzung gilt erstmalig ab 2019, bisher keinen Ansatz geplant	<b>48.229,87</b>	<b>63.130,32</b>	<b>70.769</b>	<b>70.769</b>	<b>70.769</b>	<b>70.769</b>
Hochrechnung erfolgte anhand 158. Steuerschätzung und Saldo 2020						

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Kompensationszahlung (Familienleistungsausgleich) § 20 Abs. 3 GFG (alt: § 21aGFG)</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungsjahr	2.Finanzplanungsjahr	3.Finanzplanungsjahr
	<b>4.491.385,79</b>	<b>4.589.316,39</b>	<b>4.429.508</b>	<b>4.776.652</b>	<b>4.939.058</b>	<b>5.072.413</b>
2021 Modellrechnung GFG v. 16.12.2020, für 2022 wurden die Planansätze abweichend der Steigerungsraten der OD v. 30.10.2020 errechnet, da die Ausfälle auch wesentlich geringer waren als in den OD-Daten für 2020 vorgesehen, errechnet. Ab 2023 wurde die Hochrechnung auf Basis der Steigerungsraten anhand OD v. 30.10.2020 vorgenommen.				7,8 %	3,40 %	2,70 %

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Kompensationsleistungen gem. § 21 GFG (alt: § 21a GFG)</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungsjahr	2.Finanzplanungsjahr	3.Finanzplanungsjahr
	<b>97.034,83</b>	<b>96.676,51</b>	<b>94.956</b>	<b>100.623</b>	<b>104.044</b>	<b>106.853</b>
2021 Modellrechnung GFG v. 16.12.2020, für 2022 wurden die Planansätze abweichend der Steigerungsraten der OD v. 30.10.2020 errechnet, da die Ausfälle auch wesentlich geringer waren als in den OD-Daten für 2020 vorgesehen, errechnet. Ab 2023 wurde die Hochrechnung auf Basis der Steigerungsraten anhand OD v. 30.10.2020 vorgenommen.				5,4 %	3,40 %	2,70 %

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Schlüsselzuweisung</b>	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	Modellrechnung v. 16.10.2020	1.Finanzplanungs-jahr	2.Finanzplanungs-jahr	3.Finanzplanungs-jahr
	<b>53.117.527</b>	<b>56.779.214</b>	<b>56.102.435</b>	<b>52.455.777</b>	<b>55.131.021</b>	<b>58.328.621</b>
2021 Modellrechnung GFG v. 16.12.2020, Hochrechnung anhand der OD-Daten v. 30.10.2020				-6,50 %	5,10 %	5,80 %

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Vorl. Rechnungsergebnis 2019	Vorauss. Saldo 2020	HH-Ansatz	1.Finanzplanungs-jahr	2.Finanzplanungs-jahr	3.Finanzplanungs-jahr
<b>Schul-, Bildungs- und Sportpauschale</b>	2.289.225,00	2.958.722	3.190.523	3.190.523	3.190.523	3.190.523
<b>Aufwands- und Unterhaltungspauschale</b> <i>– erstmalige Zahlung 2019</i>	450.813,21	450.813	524.798	524.798	524.798	524.798
	<b>2.740.038,21</b>	<b>3.409.535</b>	<b>3.715.321</b>	<b>3.715.321</b>	<b>3.715.321</b>	<b>3.715.321</b>
Bezeichnung	2019 Vorl. Rechnungsergebnis 2019	2020 Vorauss. Saldo	2021 HH-Ansatz	2022 1.Finanzplanungs-jahr	2023 2.Finanzplanungs-jahr	2024 3.Finanzplanungs-jahr
<b>Erstattung vom Land – ELAG aus 2019 (Einheitslastenausgleichsgesetz Modellrechnung v. 25.09.2020), diese entfällt ab 2021</b>	<b>387.488,33</b>	<b>473.536</b>	<b>193.564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Stärkungspaktmittel

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Bedarfszuweisung vom Land</b> hier: Stärkungspaktmittel	<b>2.650.619</b>	<b>1.289.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Es wurde zusätzlich, aufgrund von COVID-19, eine Sonderhilfe aus den Mitteln des Stärkungspaktes im Jahr 2020 an alle Stärkungspaktkommunen geleistet. Witten hat rd. 3,9 Mio. € im Oktober 2020 erhalten. Eine weitere Sonderzahlung im Jahr 2021 erfolgt nicht.*

Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse Konten 4142-414800	2021-2024	individuell bestimmter Haushaltsansatz
Erträge aus Auflösung von Sonderposten Konten 416	2021-2024	individuell bestimmter Haushaltsansatz
Sonstige Transfererträge Konten 42	2021-2024	individuell bestimmter Haushaltsansatz
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Konten 43	2021-2024	individuell bestimmter Haushaltsansatz
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2021-2024	individuell bestimmter Haushaltsansatz



Konten 44														
Sonstige ordentliche Erträge Konten 45	2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz													
Zinserträge und Gewinnabführungen Konten 46	<p>2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz</p> <p>Gewinnabführungen</p> <table style="border-collapse: collapse; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Ewmr</td> <td rowspan="3" style="font-size: 2em; padding: 0 5px;">}</td> <td style="padding-left: 5px;">2021-2024</td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Stadtwerke Witten</td> <td style="padding-left: 5px;">auf Basis Wirtschaftsplanung und</td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">SG Witten</td> <td style="padding-left: 5px;">Gremienbeschlüssen 0 €</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding-top: 5px; padding-right: 5px;">ESW</td> <td style="border-top: 1px solid black; padding-top: 5px;"></td> <td style="border-top: 1px solid black; padding-top: 5px;">auf Basis Wirtschaftsplanung 2021</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding-top: 5px; padding-right: 5px;">Sparkasse Witten</td> <td style="border-top: 1px solid black; padding-top: 5px;"></td> <td style="border-top: 1px solid black; padding-top: 5px;">2021-2024 wegen fehlender Gremienbeschlüsse 0 €</td> </tr> </table>	Ewmr	}	2021-2024	Stadtwerke Witten	auf Basis Wirtschaftsplanung und	SG Witten	Gremienbeschlüssen 0 €	ESW		auf Basis Wirtschaftsplanung 2021	Sparkasse Witten		2021-2024 wegen fehlender Gremienbeschlüsse 0 €
Ewmr	}	2021-2024												
Stadtwerke Witten		auf Basis Wirtschaftsplanung und												
SG Witten		Gremienbeschlüssen 0 €												
ESW		auf Basis Wirtschaftsplanung 2021												
Sparkasse Witten		2021-2024 wegen fehlender Gremienbeschlüsse 0 €												
Außerordentliche Erträge Konten 49	<p>2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz</p> <p>Konto 491200 – Außerordentlicher Ertrag nach NKF-CIG ab 2020, erstmalig ab 2021 beplant</p>													
Personal- und Versorgungsaufwendungen Konten 50-51	2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz													
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Konten 52	2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz													
Transferaufwendungen Konten 53	<p>2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz</p> <p>Ausnahmen:</p> <p>Konto 5341 Gewerbesteuerumlage 2021-2024 individuell berechnet auf Basis der Gewerbesteuer ab 2020 Fonds Dt. Einheit entfällt aufgrund Auslaufen der gesetzlichen Grundlage</p> <p>Konto 5372 Kreisumlage 2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz</p>													
Sonstige ordentliche Aufwendungen Konten 54	2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz													
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen Konten 55	<p>2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz</p> <p>Konto 559100 Zinsen spitz berechnet bis 2021; kalkulierte Zinssätze</p> <p>Liquiditätskredite:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,00%</td> <td>0,20%</td> <td>0,30%</td> <td>0,40%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Die angesetzten Zinssätze lassen kaum Spielraum für Zins- und/oder Liquiditätssicherung und erfordern eine konsequente kurzfristige Finanzierung sowie ein Andauern der langjährigen Niedrigzinsphase.</p> <p>Konto 559200 Zinsen für Gewerbesteuerrückzahlungen ab 2016 250.000 €/p.a.</p>	2021	2022	2023	2024	0,00%	0,20%	0,30%	0,40%					
2021	2022	2023	2024											
0,00%	0,20%	0,30%	0,40%											
Abschreibungen Konten 57	2021-2024 individuell bestimmter Haushaltsansatz													

## Gewerbsteuerumlage

Bezeichnung		2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Gewerbsteuerumlage</b>		vorl. Ergebnis	HSP Ansatz	Ansatz	1. Fj	2.Fj	3.Fj
	534100	3.548.383,94	3.510.242	<b>2.536.152</b>	<b>2.665.496</b>	<b>2.750.792</b>	<b>2.893.833</b>
<b>Finanzierungsbeiträge Fonds Deutsche Einheit (FDE)</b>	534200	2.924.861,76	0	0	0	0	0
		<b>Gewerbsteuer aufkommen</b>	32.826.029	37.684.281	39.606.180	40.873.577	42.999.004
<b>159. Steuerschätzung</b>				14,8%	5,1%	3,2%	5,2%
	Vervielfältiger OD 02.08.2018	68,5	35	35	35	35	35
	Hebesatz	520	520	520	520	520	520
	<b>ergibt %-Satz</b>	<b>13,17</b>	<b>6,73</b>	<b>6,73</b>	<b>6,73</b>	<b>6,73</b>	<b>6,73</b>

## Kreisumlage

		2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Steuerkraftmesszahl</b>	<i>1. Arbeitskreisrechnung und fiktive Hochrechnung Folgejahre plus 2%</i>	111.551.021,39	113.297.040,18	117.532.541,72	119.883.192,55	122.280.856,41	124.726.473,53
	<i>ab 2020 GFG 2020/29.07.2019</i>						
<b>Schlüsselzuweisung</b>	<i>Wert 2019/2020 tatsächlich // ab 2021 Modellrechnung und OD- Daten v. 30.10.2020</i>	53.117.527,00	56.779.214	56.102.435	52.455.777	55.131.021	58.328.621
	<i>OD Daten 30.10.2020 für Schlüsselzuweisung</i>				-6,50	5,10	5,8
<b>Umlagegrundlage</b>	<i>fiktiv anhand Hochrechnungen</i>	164.654.963,39	170.076.254,18	173.634.976,72	172.338.969,28	177.411.877,74	183.055.094,11
	<i>Zwischensumme</i>	73.617.234,13	74.816.544,21	72.683.601,25	72.727.045,04	74.867.812,41	77.249.249,71
<b>Hebesatz</b>	<i>auf Basis Mitteilung HH Kreis 2019 und Festsetzungsbescheid 2019// ab 2021 HHPlanung Kreis (04.11.20)</i>	0,00457	43,99 0,01377	41,86 0,00724	42,20 0,00724	42,20 0,00724	42,2 0,00724
<b>Mehrbelastung Kreisschule</b>		7.525	23.420	12.571	12.477	12.845	13.253
	<i>Kreisumlage nach Hochrechnung ab 2021</i>	73.624.759	74.839.964	72.696.172	72.739.522	74.880.657	77.262.503

## Isolierung Coronaschaden

Ab 2021 werden erstmalig die Isolierungen bis 2024 für Corona bedingte Schäden i.S.d. NKF-CIG geplant. Die Isolierung der Corona bedingten Schäden bietet ein Mittel um fiktiv einen Haushaltsausgleich herbeizuführen.

Die beginnende Abschreibung der Corona bedingten Schäden, welche erstmalig mit der Haushaltssatzung 2025 auf bis zu 50 Jahre erfolgt, wirkt als Verschiebung des Problems für den Haushaltsausgleich der Jahre 2020 bis 2024.

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024
<b>Corona-Isolierung*</b>	HH-Ansatz	1.Finanzplanungs-jahr	2.Finanzplanungs-jahr	3.Finanzplanungs-jahr
coronabedingte Mindererträge	- 26.226.685	- 36.154.565	- 36.520.192	- 27.489.020
coronabedingte Mehraufwendungen	- 8.076.000	- 1.409.000	-	-
coronabedingte gesunkene Gewerbesteuerumlage	1.107.479	1.080.157	1.095.993	952.952
coronabedingter Minderaufwand Kreisumlage	-	7.254.014	7.293.709	6.362.047
<b>zu isolierender Coronaschaden</b>	<b>- 33.195.206</b>	<b>- 29.229.394</b>	<b>- 28.130.490</b>	<b>- 20.174.021</b>

\* Die konkrete Gegenüberstellung für die Jahre 2021-2024 der Mindererträge und Mehraufwendungen, sowie Mehrerträge und/oder Minderaufwendungen, die im Rahmen des NKF-CIG bzw. vom Sachzusammenhang als Schadensminderung zu berücksichtigen sind, sind dem Vorbericht angehängt.

## II. Wesentliche Elemente des Sanierungsplans

Im Detail sind die Maßnahmen des Sanierungsplans in der Anlage 1 zusammengestellt.

Die finanziellen Wirkungen sind in Anlage 2 dargestellt. Der Maßnahmenplan enthält aus dem Haushaltsicherungskonzept bis 2011 nur die Maßnahmen, die erstmals oder mit erhöhten Beträgen in 2013 oder später wirken. Die übrigen Maßnahmen sind schon im Ergebnis 2011 berücksichtigt; so wird sichergestellt, dass es zu keinen Doppelerfassungen kommt. Alle Maßnahmen konnten in die Haushaltsplanung auf Produkte und Konten übernommen werden.

Das seit dem HSK 2007 auf Maßnahmenebene eingerichtete quartalsweise Controlling ergänzt um das auf die Berichtstermine des Stärkungspktgesetzes allgemeine Haushaltscontrolling lässt Abweichungen frühzeitig erkennen. Grundsätzlich besteht damit die Möglichkeit, Gegenmaßnahmen frühzeitig einzuleiten. Entsprechende Berichte sind regelmäßig erstellt und dem Rat und der Kommunalaufsicht zugeleitet worden.

Aktuell kann die Konsolidierungslinie aus der Fortschreibung 2016 nur gehalten werden, da das NKF-CIG und der § 12a des Stärkungspktgesetzes dafür die rechtlichen Instrumente schaffen. Nicht nur die Folgen der Pandemie, sondern auch weitere nicht steuerbare Verschlechterungen sind jederzeit geeignet, den HSP aus dem Gleichgewicht zu bringen. Die Ursachen sind im Kern die gleichen:

- trotz der erfolgten Erholung der Gewerbesteuer sind die Ausfälle aus der mehrjährigen Stagnationsphase nicht aufgeholt. Durch die Pandemie sind die Ausfälle überproportional hoch und nicht zu kompensieren. Die Möglichkeit der Isolierung hilft zwar im Bereich des Haushaltsausgleichs, allerdings ist die voraussichtliche Entwicklung der Gewerbesteuer in den kommenden Jahren katastrophal und eine Erholung erst weit nach 2025 zu erwarten
- weiteres Wachstum der Sozial- und Jugendhilfeaufwendungen, trotz zum Teil beschlossener Entlastungen
- gesetzlich oder rechtlich vorgegebene Personalaufstockungen, am eklatantesten im Bereich der Kitas, der Sozialarbeit, der Flüchtlingsbetreuung und -leistungssachbearbeitung
- noch immer nicht rechtlich gesicherte Konnexität bei Ausweitung bestehender Aufgaben auf Bundes- oder Landesebene, hier sicher das eklatanteste Beispiel die immer noch nicht kostendeckende Erstattung der Kosten für Flüchtlinge und Asylbewerber

### 1. Personalaufwand

An dieser Stelle werden die wesentlichen Kalkulationsgrundlagen für die Planjahre sowie der kalkulierte Personalaufwand dargestellt.

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Personalaufwendungen	79.196	83.087	83.255	84.440	85.963
<u>darin enthalten:</u>					
Finanzwirksame Aufwendungen	74.788	79.020	80.691	81.686	83.234
Zuführung Pensionsrückstellungen	4.408	1.269	0	0	0
Zuführung Beihilferückstellung	0	2.798	2.564	2.754	2.729
Versorgungsaufwendungen	9.807	12.542	13.884	15.971	15.159
<u>darin enthalten:</u>					
Zuführung Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	9.645	12.389	13.728	15.772	14.956
<b>Summe</b>	<b>89.003</b>	<b>95.628</b>	<b>97.139</b>	<b>100.411</b>	<b>101.123</b>

Bestimmende Faktoren für den Personalaufwand sind die Anzahl der Beamten und Beschäftigten (einschließlich der befristet Beschäftigten), die individuell vereinbarte Wochenarbeitszeit und die tatsächliche Eingruppierung bzw. das übertragene statusrechtliche Amt. Veränderungen ergeben sich durch Abgänge, Zugänge, Tarif- / Besoldungserhöhungen, neue Eingruppierungen, Vereinbarungen über die zu leistende Wochenarbeitszeit, Beurlaubungen. Anpassungen der Personalstärke in pflichtigen Aufgabenbereichen sind zwingend umzusetzen; ebenso die Ansprüche der Beschäftigten und Beamten aufgrund von Tarifabschlüssen bzw. gesetzlichen Besoldungsregelungen.

Jede freiwerdende Stelle wird einer Prüfung hinsichtlich einer Wiederbesetzungsnotwendigkeit unterzogen. Externe Neueinstellungen erfolgen ausschließlich, wenn eine interne Lösung nicht in Betracht kommt und die Stellenbesetzung zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebes als unbedingt notwendig erachtet wird bzw. gesetzlich zwingend auferlegt wird.

Die Kalkulation 2021 erfolgt auf der Basis des voraussichtlichen Ist-Ergebnisses und planbarer Wieder- und Neu-Besetzungen. Im Einzelnen sind folgende Einflussfaktoren berücksichtigt:

- Anzahl der Beamten/Beamtinnen und Beschäftigten (einschließlich der befristeten Beschäftigten), die individuell vereinbarte Wochenarbeitszeit und die tatsächliche Eingruppierung bzw. das übertragene statusrechtliche Amt. Veränderungen ergeben sich durch Abgänge, Zugänge, Tarif- / Besoldungserhöhungen, neue Eingruppierungen, Vereinbarungen über die zu leistende Wochenarbeitszeit und Beurlaubungen.
- Die Besoldungsanpassung erfolgt generell gem. Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Besoldungsbezüge, für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis 31.12.20 erfolgt die Anpassung in Höhe von 3,2 %. Der Deutsche Beamtenbund hat mit dem Einigungspapier vom 26.10.2020 mitgeteilt, dass die Anpassung der Dienst- und Besoldungsbezüge analog zum Tarifabschluss der Beschäftigten erfolgen sollen. Dies bedeutet, dass die Bezüge ab 01.01.2021 um 1,4%, ab 01.01.2022 um 1,8% 01.01.2022 und fiktiv um 1% für die folgenden Jahre angepasst werden.
- Anpassung der Entgelte der Beschäftigten gem. Tarifvertrag vom 25.10.2020 ab 01.09.2020 um die einmalige entgeltgruppenabhängige Coronasonderzahlung und ab 01.04.2021 durchschnittlich um 1,4 %, ab 01.04.2022 um 1,8 % (Laufzeit des TV bis 31.12.2022); Danach wurde fiktiv für die kommenden Jahr mit einer durchschnittlichen Anpassung von jeweils 1 % ausgegangen
- Personalabgänge ohne Wiederbesetzung aber vor allem voraussichtlich erforderliche externe Wiederbesetzungen zur Deckung des dringenden Personalbedarfes in pflichtigen Aufgabenbereichen
- Übernahme von Auszubildenden im gewerblichen Bereich nach Ende der Ausbildung und von Anwärtern im gehobenen Verwaltungsdienst nach Ende des Vorbereitungsdienstes in 2021
- Einstellung von Auszubildenden im gewerblichen Bereich / Verwaltungsbereich und von Anwärtern im gehobenen Verwaltungsdienst/im mittleren feuerwehrtechnischen Dienst– wie im Ausbildungskonzept vorgesehen – in den Jahren 2021, 2022 und 2023 sowie die entsprechende Übernahme nach Beendigung der Ausbildung / des Vorbereitungsdienstes
- Übernahme von Brandmeisteranwärtern nach Beendigung des Vorbereitungsdienstes in 10.2020
- Übernahme von Brandoberinspektor-Anwärtern nach Beendigung des Vorbereitungsdienstes in 04.2021
- Voraussichtlich realisierbare Einstellungen aus neuem Stellenplan
- Einstellung von zusätzlichen Fach- und Ergänzungskräften in Kindertageseinrichtungen für das Kindergartenjahr 2021/2022 gem. Personalbedarfsplanung

Die kalkulierten Besetzungen dienen der Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs oder resultieren aus erhöhten Anforderungen aus Gesetzen von Bund und Land oder aus sogenannten Standards, die sich aus Rechtsprechung, Verordnungen und Richtlinien ergeben. Sie bilden aber auch die vielfältigen neuen bzw. zusätzlichen Aufgaben ab, die sich aus den erheblichen tatsächlichen oder geplanten Investitionen im Bereich von Infrastrukturmaßnahmen ergeben.

Nicht steuerbar sind die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die aktuell beschäftigten Beamtinnen und Beamten sowie die Versorgungsaufwendungen für die Pensionierten. Neben den Besoldungserhöhungen führen auch weiter steigende statistische Lebenserwartungen zu einem zusätzlichen Anstieg.

## 2. Transferaufwendungen

Der Blick auf die nachfolgende Tabelle der wesentlichen Transferbereiche belegt den stetig steigenden Zuschussbedarf.

	1. NKF Jahr	Rechnungs- ergebnis 2011 Mio. €	Beginn HSP		Vorl. Rechnungs- ergebnis 2019 Mio. €	HSP Ansatz 2020 Mio. €	Ansatz 2021 Mio. €	Veränderungen	
	Rechnungs- ergebnis 2008 Mio. €		Rechnungs- ergebnis 2012 Mio. €	Rechnungs- ergebnis 2018 Mio. €				Veränderungen 2019 zu 2008 bei OGS 2009 Mio. € / %	Veränderungen 2021 zu 2011 Mio. € / %
Kreisumlage Pkt 0537200	-45,7	-515	-56,4	-72	-73,2	-75,3	-72,7	27,5 / 60,2	212 / 412
Kosten der Unterkunft Pkt 050302	-5,1	-6,2	-6,2	0 <sup>1)</sup>	0 <sup>1)</sup>	0 <sup>1)</sup>	0 <sup>1)</sup>	-	-
<b>Zwischensumme</b>	<b>-50,8</b>	<b>-57,7</b>	<b>-62,6</b>	<b>-72</b>	<b>-73,2</b>	<b>-75,3</b>	<b>-72,7</b>	<b>22,4 / 43,1</b>	<b>15 / 26</b>
Zuschuss OGS Pkt 060102	erst seit 2009	-0,6	-12	-12	-0,9	-192	-12	<i>kein Wert</i>	0,6 / 100
Zuschuss wirt. JuHilfe Pkt 060301	-11,5	-14,9	-15,2	-19,0	-20,7	-19,7	-22,7	8,2 / 97,4	7,8 / 52,35
Zuschuss Kita Pkt 060101	-7,7	-9,3	-8,7	-15,9	-16	-18,6	-19,7	10,9 / 155,8	10,4 / 112
<b>Ergebnis ohne Asyl</b>	<b>-70,0</b>	<b>-82,5</b>	<b>-87,7</b>	<b>-108,1</b>	<b>-110,8</b>	<b>-115,52</b>	<b>-116,3</b>	<b>45,5 / 68,3</b>	<b>33,8 / 40,97</b>
Zuschuss Asyl Pkt 050301	-2,1	-18	-1,7	2)	2)	2)	2)	-	-
<b>Ergebnis</b>	<b>-72,1</b>	<b>-84,3</b>	<b>-89,4</b>	<b>-108,1</b>	<b>-110,8</b>	<b>-115,52</b>	<b>-116,3</b>	<b>43,4 / 61,3</b>	<b>32 / 38</b>

<sup>1)</sup> Bis 2015 bestand eine separate Beteiligung an den Kosten der Unterkunft im Produkt des JobCenters. Ab 2016 erfolgt eine vollständige Finanzierung über die Kreisumlage im Produkt der Allgemeinen Finanzwirtschaft.

<sup>2)</sup> Asylbewerberleistungen

### Kreisumlage

Kreisumlage	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz	44,44%	43,99%	41,86%	42,20%	42,20%	42,20%
Kreisumlage	73,2 Mio. €	74,8 Mio. €	72,7 Mio. €	72,7 Mio. €	74,9 Mio. €	77,3 Mio. €

### Erläuterungen

Die Darstellungen verdeutlichen die anfangs genannten stetig gestiegenen Zuschussbedarfe für Transferleistungen.

Im Jahr der NKF-Einführung **2008** beliefen sich die Zuschussbedarfe für Transferleistungen auf insgesamt 72,1 Mio. EUR.

**2011** im Jahr vor dem ersten HSP-Jahr beliefen sich die Gesamtzuschussbedarfe für Transferleistungen auf insgesamt 84,3 Mio. EUR. In zehn Jahren sind diese damit um 32,2 Mio. EUR bzw. um 38,2% gestiegen.

**2021** werden die Gesamtzuschussbedarfe für Transferleistungen **ohne** einen Zuschuss für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz um 5,2 Mio. EUR zum Jahr 2019 auf 116,3 Mio. EUR ansteigen.

Die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz unterliegen den jährlich schwankenden Flüchtlingszahlen und den nicht ausreichenden Erstattungsleistungen von Bund/Land. Im Ergebnis liegt keine Kostendeckung durch Bund/Land vor, so dass jährlich ein produktübergreifender Zuschussbedarf notwendig ist.

### 3. Planungsentwicklung und Stärkungspaktmittel

In der Haushaltsplanung zeigt sich folgende Ergebnisentwicklung (Mio. €) ab:

	Jahresrechnung <b>2013</b> Mio. €	Jahresrechnung <b>2015</b> Mio. €	Jahresrechnung <b>2017</b> Mio. €	Jahresrechnung <b>2018</b> Mio. €	Jahresrechnung <b>2019</b> Mio. €	HSP Wert <b>2020</b> Mio. €	Planwert <b>2021</b> Mio. €	1. Finanzplanungsjahr <b>2022</b> Mio. €	2. Finanzplanungsjahr <b>2023</b> Mio. €	3. Finanzplanungsjahr <b>2024</b> Mio. €
Erträge <b>ohne</b> Stärkungspaktmittel	228,2	258,7	285,9	298,7	321,2	305,1	320,5	317,2	326,6	325,3
Stärkungspaktmittel	7,2	7,2	5,6	4,1	2,7	1,3	0	0	0	0
Aufwand	251,0	276,1	291,3	300,6	319,2	307,2	319,9	316,2	322,4	323,6
Jahresergebnis	-15,6	-10,2	0,2	2,2	4,7	0,8	0,6	1,0	4,2	1,7

Stärkungspaktmittel:

	Ansatz <b>2019</b> Mio. €	HSP-Wert <b>2020</b> Mio. €	Planwert <b>2021</b> Mio. €	Ansatz <b>2022</b> Mio. €	Ansatz <b>2023</b> Mio. €	Ansatz <b>2023</b> Mio.
Haushaltsergebnis <b>ohne</b> Stärkungspaktmittel	-1,7	- 0,5	0,6	1,0	4,2	1,7
Stärkungspaktmittel	2,7	1,3	0	0	0	0
<i>Rückführung</i>	38%	18%	0%	0%	0%	0%
Haushaltsergebnis <b>mit</b> Stärkungspaktmittel	1,0	0,8	0,6	1,0	4,2	1,7

Die Stärkungspaktmittel sind gemäß den Regelungen des Stärkungspaktgesetzes und den Hinweisen der Bezirksregierung bis zum Jahr des Haushaltsausgleiches in 2016 in voller Höhe und ab 2017 mit der Rückführung der Stärkungspaktmittel unverändert eingeplant worden.

### **III. Ergebnis**

Der rechtliche Rahmen des NKF-CIG zur Isolation der Corona bedingten Schäden und der Fiktion des § 12a des Stärkungspaktgesetzes lassen es zu einen Haushaltsausgleich darzustellen. Unterstützt wird dies durch die Möglichkeit auch für alle Planjahre die Corona-Schäden zu isolieren. Das kann in der nächsten Fortschreibung nur dann geschehen, wenn dazu eine gesetzliche Klarstellung erfolgt.

Lässt man diese Möglichkeiten einmal außer Betracht, werden durch die Folgen der Corona-Pandemie in kürzester Zeit sämtliche Erfolge der vorherigen acht Konsolidierungsjahre nicht nur komplett aufgezehrt, sondern die Liquiditätskredite werden neue Höchststände erreichen. Die finanzwirtschaftlichen Ergebnisse liegen durchweg bei über minus 20 Mio. EUR jährlich.

Die Corona-Isolation – ohne Beachtung der Schäden aus dem Jahr 2020 - beläuft sich nach der aktuellen Planung auf bis zu 110 Mio. EUR, die dann ab 2025 über 50 Jahre abgebaut werden muss, damit also eine Vorbelastung von rd. 2,2 Mio. EUR für lange Zeit bildet. Laufende Aufwendungen wie Flüchtlingskosten, Kita-Betrieb und die Digitalisierung der Schulen sind nicht adäquat finanziert. Der Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung steht hier kurz vor dem Beschluss – wieder einmal dürfen die Städte, die nicht mal am Katzentisch sitzen dürfen, die Umsetzung sicherstellen.

Ohne ergebnis- und finanzwirksame Unterstützung durch Bund und Land wird Witten den Haushaltsausgleich nicht sicherstellen können. Die seist dringend erforderlich, genauso wie eine Anschlussregelung zum Stärkungspakt, die sowohl den finanziellen wie den rechtlichen Rahmen so fasst, dass auch überschuldete Städte weiter Leistungen für ihre Bürgerinnen und Bürger erbringen können und im Rahmen ihrer Möglichkeiten erfolgreich den Konsolidierungskurs halten können.



Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.

HSP Nr. alt	Produkt-konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen		
5	..... 501100 501200 502200 502910 503200 504100	10	Altersbedingte Personalabgänge																	
			Personalaufwendungen	400.000	1.200.000	2.000.000	3.500.000	5.000.000	5.500.000	6.700.000	7.900.000	8.400.000	9.600.000	9.600.000	9.600.000	9.600.000	9.600.000	9.600.000	Ausgangsbasis sind die altersbedingten Personal-Abgänge; natürliche Fluktuation. Die Werte wurden in den HSP-Werten berücksichtigt.	
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>400.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>3.500.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.548.300</b>	<b>6.748.300</b>	<b>7.948.300</b>	<b>8.448.300</b>	<b>9.648.300</b>	<b>9.648.300</b>	<b>9.648.300</b>	<b>9.648.300</b>	<b>9.648.300</b>	<b>9.648.300</b>	<b>9.648.300</b>	Nachweis Potenzial Nr. 41
6		10	Arbeitsplatzbezogener Sachaufwand	80.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.110.000	2.360.100	2.610.301	2.720.604	2.971.010	2.971.010	2.971.010	2.971.010	2.971.010	2.971.010	Einsparungsvorgabe in Höhe von rd. 6,7% des Sachaufwandes u.a. durch ersparten Sachaufwand bei Personalabgängen	
			angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015				0	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	Die Beträge sind in den Haushaltsansätzen berücksichtigt
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	
7	011001. 442200 442800	15	Betreuung und Betrieb von Verfahren für Dritte																	
			Kostenerstattung	50.000	50.000	50.000	50.000	50.500	51.005	51.515	52.030	52.551	53.076							z.Zt. zwei Tätigkeiten für Dritte
			<i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015				9.000	9.090	9.181	9.273	9.366	9.460	9.555	9.555	9.555	9.555	9.555	9.555	9.555	9.555
<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.000</b>	<b>9.090</b>	<b>9.181</b>	<b>9.273</b>	<b>9.366</b>	<b>9.460</b>	<b>9.555</b>	<b>9.555</b>	<b>9.555</b>	<b>9.555</b>	<b>9.555</b>	<b>9.555</b>	<b>9.555</b>	<b>9.555</b>			
8	160101. 559100	20	Reduzierung des Zinsaufwands infolge geringerer Defizite	219.000	410.700	800.300	1.429.500	2.153.700	3.402.500	4.852.400	6.961.100	9.502.900	10.444.200						verringertes Zinsaufwand für Kassenkredite durch Umsetzung der Potenziale	
			<i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2014			1.219.000	227.900	910.200	543.800	1.631.600	3.449.000	7.514.800	9.196.100							Neue Werte aufgrund der aktuellen Defizientwicklung
			angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015				5.048.000	6.512.700	9.066.400	11.029.900	14.362.100	18.234.700	19.716.000							Die Anpassung beruht auf der Annahme von weiter niedrigen Zinsen (0,5% in 2015, 0,6% in 2016, 0,7% in 2017, 0,8% in 2018, 0,9% in 2019, 1% in 2020, 1,1% in 2021) und der Annahme einer dauerhaft kurzfristigen Aufnahme von Kassenkrediten. Eine Zins- oder Liquiditätssicherung ist damit nicht möglich.
			angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2019 / 2020 ff.							15.213.000	18.304.000	19.352.000	19.126.000	18.792.000	18.792.000	18.792.000	18.792.000	18.792.000	18.792.000	Die Anpassung beruht auf der Annahme von weiter niedrigen Zinsen (0,25% in 2019, 0,8% in 2020, 0,0% in 2021, 0,2% in 2022, 0,3% in 2023, 0,4% in 2024) und der Annahme einer dauerhaft kurzfristigen Aufnahme von Kassenkrediten. Eine Zins- oder Liquiditätssicherung ist möglich.
<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.048.000</b>	<b>6.512.700</b>	<b>9.066.400</b>	<b>11.029.900</b>	<b>15.213.000</b>	<b>18.304.000</b>	<b>19.352.000</b>	<b>19.126.000</b>	<b>18.792.000</b>	<b>18.792.000</b>	<b>18.792.000</b>	<b>18.792.000</b>	<b>18.792.000</b>	<b>18.792.000</b>			

Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.

HSP Nr. alt	Produkt-konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen	
9	160101.531500	20	Verringerung der Kapitalzuführung an das Kulturforum  In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt Aufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2019 / 2020 ff.  Kompensation	0	138.616	199.865	192.842	257.961	570.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	Die Umsetzung der Vorlage 17 zum Verw.-Rat KuFo am 21.03.2012 lässt eine Zuschuss-senkung zu.	
			Potenzial Gesamt	0	138.616	199.865	192.842	257.961	570.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	Verringerung Potenzial durch höhere Zuschüsse an Kulturforum  Kompensation durch geringere Abschreibung auf Finanzanlagen	
10	160101.401300	20	Anhebung des Hebesatzes der Gewerbesteuer - ab 2014 von 490% auf 500% - ab 2016 von 500% auf 520%  In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015	0	0	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.144.000	1.189.760	1.244.489	1.293.024	1.335.694	1.377.100	1.377.100	1.377.100	1.377.100	1.377.100	Erhöhung um 20% auf 520% ab 2016
			Potenzial Gesamt	0	0	0	0	2.900.000	2.994.400	3.091.971	3.234.202	3.360.336	3.471.227	3.578.834	3.578.834	3.578.834	3.578.834		
11	160101.401100 401200	20	Anhebung des Hebesatzes der - Grundsteuer A in 2013 auf 250% - Grundsteuer A in 2016 auf 380% Anhebung des Hebesatzes der - Grundsteuer B in 2013 auf 590% - Grundsteuer B in 2015 auf 690% - Grundsteuer B in 2016 auf 910%  In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2014  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.032.000	4.064.256	4.096.770	4.162.318	4.220.591	4.279.679	4.339.595	4.339.595	4.339.595	4.339.595	4.339.595	Erhöhung auf: 250% Grundsteuer A 590% Grundsteuer B
				0	0	0	3.525.000	3.588.450	3.617.158	3.646.095	3.704.433	3.756.295	3.808.883	3.862.207	3.862.208	3.862.208	3.862.208	3.862.208	Erhöhung um: weitere 100 % auf 690 %, Grundsteuer B
							3.400.000	3.461.200	3.523.502	3.544.290	3.600.999	3.651.413	3.702.533	3.754.368	3.754.368	3.754.368	3.754.368	3.754.368	Erhöhung auf 690 %, Grundsteuer B, berechnet auf Grundlage des reduzierten Ansatzes 2014
							7.700.000	7.838.600	7.971.856	8.099.406	8.212.797	8.327.777	8.444.365	8.444.365	8.444.365	8.444.365	8.444.365	8.444.365	Erhöhung Grundsteuer A auf 380% Erhöhung Grundsteuer B um 220% auf 910% ab 2016
			Potenzial Gesamt				7.400.000	15.193.200	15.426.358	15.612.916	15.862.723	16.084.801	16.309.988	16.538.329	16.538.329	16.538.329	16.538.329	16.538.329	

Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.

HSP Nr. alt	Produkt-konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen	
12	160101.403300	20	<b>Hundesteuer</b>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>  Potenzial 2013 Potenzial 2014 Potenzial 2015 Potenzial 2016  <b>Potenzial Gesamt</b>																
					235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	Steuererhöhung	
						25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	Steuererhöhung	
						25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	Steuererhöhung	
						99.206	99.206	99.206	99.206	99.206	99.206	99.206	99.206	99.206	99.206	99.206	99.206	Steuererhöhung	
						<b>235.000</b>	<b>260.000</b>	<b>285.000</b>	<b>384.206</b>	<b>384.206</b>	<b>384.206</b>	<b>384.206</b>	<b>384.206</b>	<b>384.206</b>	<b>384.206</b>	<b>384.206</b>	<b>384.206</b>		
13	160101.403200	20	<b>Vergütungssteuer</b>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplanes 2015  <b>Potenzial Gesamt</b>	0	140.000	140.000	280.000	280.000	286.300	292.742	298.011	303.376	323.944	323.944	323.944	323.944	323.944	323.944	Anhebung ab 2013 um 2%-Punkte; ab 2015 um weitere 2%-Punkte
							492.540	468.721	444.365	419.462	427.012	434.699	464.171	464.171	464.171	464.171	464.171	464.171	Anpassung aufgrund der aktuellen Entwicklung (vorgezogene Erhöhung, siehe Beschluss vom 05.05.2014)
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>492.540</b>	<b>748.721</b>	<b>730.665</b>	<b>712.204</b>	<b>725.023</b>	<b>738.075</b>	<b>788.115</b>	<b>788.115</b>	<b>788.115</b>	<b>788.115</b>	<b>788.115</b>	
14	160101.469100	20	<b>Sparkasse Witten Aufwandsminderungsprogramm auflegen</b>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans noch nicht berücksichtigt</i> angepasste Werte  <b>Potenzial Gesamt</b>	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	zunächst zur Stärkung des Kapitals, dann ab 2016 mind. 2 Mio € an die Stadt ausschütten (Nettobeträge)
					0	0	0	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	Werte noch nicht im Haushaltsplan berücksichtigt. Potenzial tlw. durch Grundsteuererhöhung kompensiert.
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	
16	100201.531500	20	<b>Haus Herbede</b>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2014  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015  <b>Potenzial Gesamt</b>	0	0	22.000	22.000	22.440	22.889	23.347	23.814	24.290	24.776						geändertes Nutzungskonzept, Vermarktung oder andere Trägerschaft
						0	22.000	22.440	22.889	23.347	23.814	24.290	24.776					geschoben um ein Jahr auf 2015	
						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Potenzial nicht mehr anerkannt gem. Genehmigung v. 21.04.2017
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
17	150101.531500	20	<b>WABE</b>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>  <b>Potenzial Gesamt</b>	0	0	0	0	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	bei Stabilisierung der wirtschaftl. Verhältnisse
								153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000	Senkung des Zuschußbedarfs auf 0,00 €; in der Mittelfristplanung der WABE berücksichtigt
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	
20	050302	20	<b>Entlastung bei der Beteiligung an der KdU</b>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> angepasste Werte aufgrund Gesetzes- und Erlasslage  <b>Potenzial Gesamt</b>	0	0	0	0	950.000	969.000	988.380	1.008.148	1.028.311	1.048.877	1.069.855	1.091.252	1.113.077	1.135.338	1.135.338	Entlastung durch eine geänderte Kostenverteilung der Kosten der Unterkunft gemäß Gesetz
								950.000	969.000	988.380	1.008.148	1.028.311	1.048.877	1.069.855	1.091.252	1.091.252	1.091.252	1.091.252	Dieses Potenzial ist realisiert, daher nicht mehr in einer Einzelposition nachvollziehbar.
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>950.000</b>	<b>969.000</b>	<b>988.380</b>	<b>1.008.148</b>	<b>1.028.311</b>	<b>1.048.877</b>	<b>1.069.855</b>	<b>1.091.252</b>	<b>1.091.252</b>	<b>1.091.252</b>	

Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.

HSP Nr. alt	Produkt-konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen	
21	130201.523100	61	<u>Reduzierung von Standards bei der Pflege und der Unterhaltung von Gewässern</u>  Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2014</i>  <b>Potenzial Gesamt</b>	90.370	90.370	90.370	90.370	91.274	92.187	93.109	94.040	94.980	95.930					Aufgabe komplett der ESW übertragen  das Potenzial wurde irrtümlich zu hoch angegeben	
23	020301.452100	32	<u>Neuorganisation der Überwachung des fließenden Straßenverkehrs</u>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>  Sonstige ordentliche Erträge (Verwarungs- und Bußgelder)  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2014  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015 angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2019 / 2020 ff.  <b>Potenzial Gesamt</b>	0	150.000	150.000	150.000	151.500	153.015	154.545	156.091	157.652	159.228	160.820	162.428	164.053	165.693	Anpassung an die Ergebnisse der VJ'e und verbesserte Organisation  0 z.Zt. nicht erreichbar, Neukonzeption erforderlich  54.952 Neukonzeption in der Organisation 190.000 Potenzialerhöhung aufgrund neuer Ansätze und durchschnittl.	
24	140101.526100	Dez. 4.6	<u>Verringerung der Kosten für Bodenuntersuchungen</u>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2019 / 2020 ff.  <b>Potenzial Gesamt</b>	40.000	45.000	45.000	45.000	45.450	45.905	46.364	46.827	47.295	47.768	48.246	48.728	49.215	49.708	Einsparungen durch Verlagerung der Kosten auf Investoren im Rahmen von vorhabenbezogenen BPlänen  65.000 Potenzialerhöhung aufgrund neuer Ansätze und durchschnittl. Ergebnisse Vorjahre	
26	020301.432100	32	<u>Anhebung der Sondernutzungsgebühren (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte)</u>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>  <b>Potenzial Gesamt</b>	43.000	68.000	68.000	68.000	68.680	69.367	70.060	70.761	71.469	72.183	72.905	73.634	73.634	73.634	73.634	Gebühren für zeitlich begrenzten Eingriff in den öffentlichen Verkehr
27	020301.431100	32	<u>Gebühren für Maßnahmen im Straßenverkehr (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte)</u>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>  <b>Potenzial Gesamt</b>	7.500	7.500	7.500	7.500	7.575	7.651	7.727	7.805	7.883	7.961	8.041	8.121	8.202	8.284	8.284	Gebühren für Umzüge, Sonderparkrechte u.a.

Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.

HSP Nr. alt	Produkt-konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen
			angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2019 / 2020 ff.								70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	Potenzialerhöhung aufgrund durchschnittl. Ergebnisse Vorjahre
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.575</b>	<b>7.651</b>	<b>7.727</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	
28	020101.452100	32	Modifizierung der Höhe der Bußgelder (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte)  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2019 / 2020 ff.	20.000	20.000	20.000	20.000	20.200	20.402	20.606	20.812	21.020	21.230	21.442	21.657	21.873	22.092	im Bereich Gewerbe- u. Ordnungsangelegenheiten
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.200</b>	<b>20.402</b>	<b>20.606</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	<b>83.000</b>	Potenzialerhöhung aufgrund durchschnittl. Ergebnisse Vorjahre
29	021001.542200	37	Fahrzeugbeschaffung  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2019 / 2020 ff.	150.000	150.000	150.000		151.500	153.015	154.545	156.091	157.652	159.228	160.820	162.428	164.053	165.693	Verringerung der Aufwendungen beim Leasing durch Streckung von Beschaffungen
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240.691</b>	<b>167.469</b>	<b>187.304</b>	<b>195.281</b>	<b>197.233</b>	<b>199.205</b>	<b>201.197</b>	<b>203.209</b>	<b>205.241</b>	<b>207.293</b>	<b>209.366</b>	Anpassung aufgrund neuer Ansätze
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240.691</b>	<b>167.469</b>	<b>187.304</b>	<b>195.281</b>	<b>481.520</b>	<b>431.520</b>	<b>401.520</b>	<b>401.520</b>	<b>401.520</b>	<b>401.520</b>	<b>401.520</b>	Potenzialerhöhung aufgrund neuer Ansätze und durchschnittl. Ergebnisse Vorjahre
31	030201 011401 011402	51	Bedarfsgerechte Reduzierung von Schulfächern  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015	0	0	0	400.000	404.000	408.040	412.120	416.242	420.404	424.608					der demografischen Entwicklung entsprechend (Instandhaltung, Betriebskosten) Potential entfällt. Kompensation erfolgt bei Potential Nr. 29
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
33	030101	51	Bedarfsgerechte Reduzierung der Schülerbeförderungskosten  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015		0	18.000	18.000	18.000	18.000	18.180	18.362	18.545	18.731					Reduzierung des Schülerspezialverkehrs der demografischen Entwicklung entsprechend.
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Ab 2015 neue Ausschreibung und Preissteigerung sowie zusätzliche Fahrtkosten durch Flüchtlingskinder, daher kann die Einsparung ab 2015 nicht gehalten werden.
34	030101 030201 030301 030401 030501 030601 Konto 523603	51	Bedarfsgerechte Reduzierung der Lernmittel  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2019 / 2020 ff.	0	0	0	0	83.000	83.830	84.668	85.515	112.000	113.120	114.251	115.394	116.548	117.713	Der demografischen Entwicklung entsprechend
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.203</b>	<b>53.729</b>	<b>64.300</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	Anpassung aufgrund neuer Ansätze  Anpassung aufgrund durchschnittl. Ergebnisse Vorjahre

Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.

HSP Nr. alt	Produkt-konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen	
35	060301. 533400 - 533490 533500 - 533599	51	<b>Jugendhilfe</b>	1.741.000	2.305.000	2.655.000	2.855.000	3.600.000	3.672.000	3.745.440	3.820.349	3.896.755	3.074.691					Umstrukturierungen in verschie-denen Bereichen sowie durch Prävention reduzierte Fallzahlen führen zur Ergebnisverbesse-rung. Zwangsläufige Verschlechterun-gen durch höhere Pflegesätze und höhere Fallintensität laufen Konsolidierung entgegen, obwohl die städtischen Maß-nahmen konsequent umgesetzt werden. Das Potenzial ist realisiert, lässt sich aber nicht mehr in einer Einzelposition nachvollziehen.  Anpassung aufgrund neuer Ansätze	
						angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015	1.690.169	2.189.236	2.496.937	2.811.137	2.867.359	2.924.706	2.983.200	2.983.200	2.983.200	2.983.200	2.983.200		
					<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.690.169</b>	<b>2.189.236</b>	<b>2.496.937</b>	<b>2.811.137</b>	<b>2.867.359</b>	<b>2.924.706</b>	<b>2.983.200</b>	<b>2.983.200</b>	<b>2.983.200</b>		<b>2.983.200</b>
36	060401	51	<b>Qualitätsoffensive Spielflächen</b>															es ergeben sich zu-künftig laufende (Pflege-aufwand) und einmalige Effekte (Verkauf); Aufgrund der Änderung des NKF -WG wären Erträge aus Verkauf von Grundstücken jedoch mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, siehe § 43 III GemHVO und nicht im Ergebnisplan abzubilden	
			Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
37	011202 011401 011402	Dez. 4	<b>Rathausanierung</b>	0	0	0	0	100.000	101.000	102.010	103.030	104.060	105.101	0	0	0	0	0	Reduzierung von Kosten für die Gebäudeunterhaltung durch die Sanierung  Mit den positiven Effekten aus der Rathausanierung wird, wegen Verzögerungen in der Beschlussfassung, nicht vor 2022 gerechnet
			Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand						0	0	0	0	0	0	103.030	104.060	104.060	104.060	
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103.030</b>	<b>104.060</b>	<b>104.060</b>	<b>104.060</b>	
41	011401. 523100, 011402. 522100, 011402. 522800	65	<b>Öffentliche Brunnenanlagen: Reduzierung von Unterhaltungs- und Betriebskosten, ferner ein gezieltes Sponsoring für den weiteren Betrieb.</b>	30.000	15.000	15.000	15.000	15.150	15.302	15.455	15.609	15.765	15.923					0	Durch Sponsoring und Stilllegung können Einsparungen erzielt werden.  Das Potenzial wurde durch Beschluss aufge-geben. Eine Kompensa-tion erfolgt durch Ein-sparung einer Hallenwart-stelle. Berücksichtigt bei Potenzial Nr. 5
			angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
42	120101. 522100	66	<b>Optimierung der Straßenbeleuchtung</b>	45.000	45.000	45.000	45.000	45.450	45.905	46.364	46.827	47.295	47.768						
			Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand																

Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.

HSP Nr. alt	Produkt-konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen
			angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015					45.450	45.905	46.364	46.827	47.295	47.768	47.768	47.768	47.768	47.768	Erste Ansätze eines technischen Konzeptes wurden bereits erarbeitet und werden sukzessive umgesetzt (Abschaltung Beleuchtung Wittener Str.)
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.450</b>	<b>45.905</b>	<b>46.364</b>	<b>46.827</b>	<b>47.295</b>	<b>47.768</b>	<b>47.768</b>	<b>47.768</b>	<b>47.768</b>	<b>47.768</b>	
43	120101.522100	66	<b>Optimierung Lichtsignalanlagen</b> Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand	0	0	0	0	0	3.500	10.500	35.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	Neues Potenzial Installation von LED-Technik, Instandhaltungsarbeiten im Wettbewerb; Potenzial rd. 20 Anlagen; durchschnittl. Einsparpotenzial pro Anlage/Jahr = 3.500,00 €
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.500</b>	<b>10.500</b>	<b>35.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	
44	110102.524919	70.1	Reduzierung des Zuschusses Entsorgung DSD auf 0,- €	0	0	0	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	Der Vertrag zum Einsammeln der „gelben Säcke“ mit der AHE wurde zum 31.12.2015 gekündigt. Ab 2016 fällt im Produkt DSD kein Aufwand mehr im städtischen Haushalt mehr an.
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	
45	130104.523100.531800	70.2	Lehrbienenstand Übergabe des Lehrbienenstandes an den Kreisimkerverband Zuschuss Betreuergruppe Lehrbienenstand  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>	7.500	7.500	7.500	7.500	7.650	7.803	7.959	8.118	8.281	8.446	8.446	8.446	8.446	8.446	wurde bereits an den Kreisimkerverband übertragen
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>	<b>7.650</b>	<b>7.803</b>	<b>7.959</b>	<b>8.118</b>	<b>8.281</b>	<b>8.446</b>	<b>8.446</b>	<b>8.446</b>	<b>8.446</b>	<b>8.446</b>	
46	150101	80	Beteiligung am Kompetenzzentrum / Beteiligung Stelle Jugend in Arbeit / Verwaltung Regionalagentur  Personalaufwendungen angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Beteiligung Stelle Jugend in Arbeit ist an die Verwaltung der Regionalagentur in Bochum eingebunden worden. Daher kein Potenzial mehr.  Erstattung für Personalgestellung bei der Beteiligung am Kompetenzzentrum bis 30.06.15
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
48	011301.451100	80	Flächenvermarktung  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015		0	0	0	0	1.100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0 Erlöse für konkret beschriebene Flächen - siehe Textteil HSP  0 Aufgrund der Änderung des NKF-WG ist der Ertrag nach § 43 III GemHVO mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und ist nicht im Ergebnisplan abzubilden
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
49	011301.451100	80	Schaffung interkommunaler Gewerbeflächenentwicklung  angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015		0	0	0	0	0	0	0	300.000	0	0	0	0	0	0 Erlöse für konkret beschriebene Flächen - siehe Textteil HSP  0 Aufgrund der Änderung des NKF-WG ist der Ertrag nach § 43 III GemHVO mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und ist nicht im Ergebnisplan abzubilden
			<b>Potenzial Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.

HSP Nr. alt	Produkt-konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen	
53	..... 501100 501200 502200 502910 503200 504100  080101. 523100	SSV	<u>Übertragung von Schlüsselverantwortung etc.</u>  einmalige Reduzierung der Bonizahlung <b>Potenzial Gesamt</b>	0	0	0	0	30.000	30.300	30.603	30.909	31.218	31.530	31.530	31.530	31.530	31.530	Einsparung von zusätzlichen Personalkosten bes. DK.	
54	160101	Verwaltung	<u>Zusammenlegung der Ämter 66, 70.1, 70.2 und ESW Synergieeffekte durch Vereinheitlichung von Verwaltung, Arbeitsplanung und Fuhrparknutzung, Einsparungen durch Wegfall von Führungsstellen</u> <b>Potenzial Gesamt</b>	0	0	200.000	300.000	450.000	454.500	459.045	463.635	468.272	472.955	472.955	472.955	472.955	472.955	Gem. Ratsbeschluss vom 22.06.2015 werden die Ämter 70.1 und 70.2 zusammengelegt. Außerdem sind Einsparungen in der Gewässerunterhaltung und in der Abschaffung eines Spülfahrzeuges erzielt worden. Die Werte wurden in den Haushaltsansätzen ab 2017 ergebniswirksam berücksichtigt.	
56	130301 Saldo aus Kto-gr. 4 und Kt.gr. 5	70.2	<u>Reduzierung des Zuschussbedarfs Friedhöfe</u> <b>Potenzial Gesamt</b>	0	0	0	0	200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Potenzial nicht mehr anerkannt gem. Genehmigung v. 21.04.2017	
59	160101. 469000	20	<u>Gewinnausschüttung der FEG GmbH</u> <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i> <b>Potenzial Gesamt</b>		0	150.000	70.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Zusammenfassung mit dem ehem HSP-Nr. 47
60	150101. 525500	20	<u>Reduzierung des Aufwandes für die Geschäftsbesorgung FEZ/ZBZ</u> Verminderung des Betriebsführungs-entgelts ZBZ  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans enthalten angepasste Werte aufgrund des Haushaltsplans 2015</i> <b>Potenzial Gesamt</b>	25.000	119.000	119.000	178.500	178.500	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	Wirtschaftsplan 2013 (Rat 03.12.2012) einschließlich der Umsetzung der ehem. HSP-Nr. 51 und 52  Potenzial wurde irrtümlich zu hoch angegeben
61	080101. 442800	SSV	<u>Erhöhung des Energiekostenbeitrages der Vereine - NEU</u>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>				28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	Neues Potenzial ab dem Jahr 2015
62	080101. 442800	SSV	<u>Konsolidierung: Vereinsschwimmen, Anschaffung Sportgeräte, Zuschüsse für vereinseigene Anlagen, Leistungszütpunkte - NEU</u>  <i>In den Ansatzzahlen des Haushaltsplans berücksichtigt</i>				25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	Neues Potenzial ab dem Jahr 2015



**Fortschreibung Haushaltssanierungsplan 2021 ff.**

HSP Nr. alt	Produkt- konto	verantwortl. Amt / Dez.	Aufgabenbereich (Referat, Stadtamt) Erläuterung der Konsolidierungsmaßnahme	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022* EUR	2023* EUR	2024* EUR	2025* EUR	Bemerkungen
<b>61 + 62</b>			<b>Potenziale Gesamt</b>				<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	Durch das gemeinsame Produktkonto können beide Potenziale nur gemeinsam controlled werden.
			<b>Summe Gesamtpotenzial</b>				<b>19.598.242</b>	<b>36.292.991</b>	<b>42.202.594</b>	<b>46.115.841</b>	<b>52.562.815</b>	<b>56.584.281</b>	<b>59.274.217</b>	<b>59.508.893</b>	<b>59.198.049</b>	<b>59.198.049</b>	<b>59.198.049</b>	

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Grundsteuer A	401100	94.241,46	96.991,00	93.845,00	92.719,00	91.514,00	91.514,00
Grundsteuer B	401200	31.819.294,95	32.409.829,00	32.228.135,00	32.453.732,00	32.680.908,00	32.909.675,00
Gewerbesteuer	401300	58.823.390,53	56.930.505,00	37.684.281,00	39.606.180,00	40.873.577,00	42.999.004,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	402100	48.652.850,84	50.585.492,00	48.965.064,00	51.413.317,00	54.395.290,00	57.604.612,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	402200	10.664.595,32	10.568.266,00	11.131.657,00	9.918.306,00	10.106.754,00	10.278.569,00
Sonstige Vergnügungssteuer	403200	1.713.298,42	2.027.652,00	1.697.217,00	1.760.014,00	1.802.255,00	1.849.113,00
Hundesteuer	403300	910.194,88	917.640,00	1.058.363,00	1.058.363,00	1.058.363,00	1.058.363,00
Zweitwohnungssteuer	403500	57.509,00	64.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wettbürosteuer	403600	48.229,87	0,00	70.769,00	70.769,00	70.769,00	70.769,00
Kompensationszahlung (Familienleistungsausgleich) § 20 Abs. 3 GFG (alt § 21 bis 2017)	405100	4.491.385,79	4.613.922,00	4.429.508,00	4.776.652,00	4.939.058,00	5.072.413,00
Kompensationsleistungen gem. § 21 GFG (alt: § 21a bis 2017)	405300	97.034,83	96.677,00	94.956,00	100.623,00	104.044,00	106.853,00
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>40</b>	<b>157.372.025,89</b>	<b>158.311.299,00</b>	<b>137.453.795,00</b>	<b>141.250.675,00</b>	<b>146.122.532,00</b>	<b>152.040.885,00</b>
Schlüsselzuweisungen vom Land	411100	53.117.527,00	56.323.047,00	56.102.435,00	52.455.777,00	55.131.021,00	58.328.621,00
	<b>4111</b>	<b>53.117.527,00</b>	<b>56.323.047,00</b>	<b>56.102.435,00</b>	<b>52.455.777,00</b>	<b>55.131.021,00</b>	<b>58.328.621,00</b>
Bedarfszuweisungen vom Land	412100	2.650.619,00	1.289.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Zuweisungen vom Bund	413000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land	413100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen vom Bund	414000	420.306,18	708.076,00	750.475,00	879.782,00	2.111.001,00	815.001,00
Zuweisungen vom Land	414100	12.050.164,64	9.928.909,00	10.876.949,00	11.778.105,00	11.282.705,00	10.832.920,00
Zuweisungen vom Land / KiBiz Kindpauschalen	414151	14.261.208,07	16.780.750,00	17.415.000,00	17.809.000,00	17.987.000,00	18.167.000,00
Zuweisungen vom Land / KiBiz zusätzliche U 3 Pauschalen	414152	1.381.195,53	710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen vom Land / KiBiz sonstige Fördertatbestände	414153	326.198,13	378.000,00	1.112.000,00	1.238.000,00	1.305.000,00	1.313.000,00
Zuweisungen vom Land / KiBiz Familienzentren	414154	174.416,67	231.000,00	281.000,00	284.000,00	287.000,00	290.000,00
Zuweisungen vom Land / KiBiz Kindertagespflege	414155	257.280,00	354.900,00	357.000,00	360.000,00	363.000,00	367.000,00
Zuweisungen vom Land / KiBiz Ausgleich Elternbeitragsbefreiung	414156	1.029.203,83	1.800.000,00	2.136.000,00	2.196.000,00	2.218.000,00	2.240.000,00
Zuweisungen vom Land/Pauschale 'integrative Kinder'	414157	127.885,00	106.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Zuweisung vom Land / Investitionsförderung	414158	0,00	12.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Zuweisung vom Land / Sprachförderung	414159	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungsergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Zuweisung vom Land / Plus Kita	414160	250.000,00	295.000,00	517.000,00	522.000,00	527.000,00	532.000,00
Zuweisungen vom Land / Verfügungspauschalen freie Kitas	414161	336.915,00	203.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen vom Land / UMA's	414162	76.693,50	84.153,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
Zuweisungen vom Land - Erstattung Personalkosten	414199	26.340,00	32.000,00	22.000,00	22.000,00	32.000,00	32.000,00
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	414200	24.814,49	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Zuschüsse von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	414500	16.029,56	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Zuschüsse von privaten Unternehmen	414700	11.871,43	51,00	3.001,00	3.001,00	3.001,00	3.001,00
Zuschüsse von übrigen Bereichen	414800	7.170,00	254,00	32.004,00	30.004,00	30.004,00	12.004,00
Zuschüsse von übrigen Bereichen Ref01	414802	51.133,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>412-414</b>	<b>33.604.444,71</b>	<b>33.060.584,00</b>	<b>33.792.430,00</b>	<b>35.411.893,00</b>	<b>36.435.712,00</b>	<b>34.893.927,00</b>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	416000	8.969,26	5.056,00	5.710,00	5.710,00	5.710,00	5.710,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	416100	7.667.776,19	6.508.775,00	6.872.987,00	6.570.149,00	6.360.926,00	6.177.113,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	416200	1.096,45	1.074,00	822,00	822,00	822,00	822,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	416400	1.617,03	934,00	1.199,00	1.161,00	1.075,00	872,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	416500	386,54	387,00	387,00	387,00	387,00	151,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	416700	84.702,26	84.130,00	84.631,00	84.631,00	84.631,00	82.406,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	416800	4.568,00	3.706,00	5.246,00	4.936,00	4.779,00	4.028,00
	<b>416</b>	<b>7.769.115,73</b>	<b>6.604.062,00</b>	<b>6.970.982,00</b>	<b>6.667.796,00</b>	<b>6.458.330,00</b>	<b>6.271.102,00</b>

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>41</b>	<b>94.491.087,44</b>	<b>95.987.693,00</b>	<b>96.865.847,00</b>	<b>94.535.466,00</b>	<b>98.025.063,00</b>	<b>99.493.650,00</b>
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	421100	104.746,68	70.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	421101	141,60	0,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	421200	932,00	50,00	50,00	49,00	49,00	49,00
Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung)	421300	54.385,87	59.689,00	61.472,00	61.472,00	61.472,00	61.472,00
Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung)	421301	123.141,20	200.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung)	421302	21.449,45	80.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Rückzahlung gewährter Hilfe ambulant	421500	977.652,86	865.809,00	878.118,00	878.118,00	878.118,00	878.118,00
Rückzahlungen UVG	421510	29.952,87	20.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Sonstige Ersatzleistungen	421900	67,45	548,00	545,00	545,00	545,00	545,00
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	422100	302.562,17	270.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	422101	27.900,53	25.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung)	422300	128.659,06	150.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
Rückzahlung gewährter Hilfe stationär	422500	108.450,63	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Schuldendiensthilfen vom Land	423100	509.208,23	49.320,00	158.488,00	153.718,00	145.325,00	0,00
Andere sonstige Transfererträge	429100	0,00	7.958,00	7.916,00	7.916,00	7.916,00	7.916,00
<b>Sonstige Transfererträge</b>	<b>42</b>	<b>2.389.250,60</b>	<b>1.948.374,00</b>	<b>2.094.591,00</b>	<b>2.089.820,00</b>	<b>2.081.427,00</b>	<b>1.936.102,00</b>
Verwaltungsgebühren	431100	2.842.182,79	2.732.704,00	2.840.004,00	2.836.954,00	2.834.954,00	2.832.954,00
Verwaltungsgebühren für autom. Rechnungserstellung	431101	27.864,50	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
Verwaltungsgebühren für Wochenendtrauungen	431102	47.710,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Verwaltungsgebühren für autom. Rechnungserstellung Steuerabteilung	431103	1.068,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verwaltungsgebühren für autom. Rechnungserstellung Bürgerberatung	431104	9.363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verwaltungsgebühren für autom. Rechnungserstellung St.A.70.2	431105	3.300,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Verwaltungsgebühren 19%	431119	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verwaltungsgebühren St.A. 33	431133	162.630,36	130.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
	<b>431</b>	<b>3.094.119,15</b>	<b>2.934.304,00</b>	<b>3.038.604,00</b>	<b>3.035.554,00</b>	<b>3.033.554,00</b>	<b>3.031.554,00</b>
Benutzungsgebühren	432100	17.338.543,58	16.354.974,00	15.578.568,00	15.612.166,00	15.645.796,00	15.680.435,00
Benutzungsgebühren	432101	53.068,98	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	<b>432</b>	<b>17.391.612,56</b>	<b>16.434.974,00</b>	<b>15.658.568,00</b>	<b>15.692.166,00</b>	<b>15.725.796,00</b>	<b>15.760.435,00</b>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	437100	999.333,46	961.433,00	954.024,00	931.158,00	917.151,00	911.634,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich ...	438100	45.415,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>437-438</b>	<b>1.044.748,71</b>	<b>961.433,00</b>	<b>954.024,00</b>	<b>931.158,00</b>	<b>917.151,00</b>	<b>911.634,00</b>
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>43</b>	<b>21.530.480,42</b>	<b>20.330.711,00</b>	<b>19.651.196,00</b>	<b>19.658.878,00</b>	<b>19.676.501,00</b>	<b>19.703.623,00</b>
Erträge aus Verkauf	441100	142.381,01	195.175,00	182.625,00	182.625,00	182.625,00	182.625,00
Erträge aus Verkauf 7%	441107	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Verkauf 16%	441116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Verkauf 19%	441119	31.805,17	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	441200	973.137,78	896.857,00	981.997,00	981.997,00	981.997,00	981.997,00
BgA Mieten, steuerfrei	441201	0,00	240,00	240,00	240,00	240,00	240,00
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen 7%	441207	213,31	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen 16%	441216	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen 19%	441219	49.997,87	57.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	441900	45.559,21	22.852,00	37.750,00	37.750,00	37.750,00	37.750,00
Sonstige privatrechtliche Leis Leistungsentgelte 16%	441916	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige privatrechtliche Leis Leistungsentgelte 19%	441919	175.593,01	206.902,00	206.902,00	206.902,00	206.902,00	206.902,00
	<b>441</b>	<b>1.418.687,36</b>	<b>1.405.576,00</b>	<b>1.446.514,00</b>	<b>1.446.514,00</b>	<b>1.446.514,00</b>	<b>1.446.514,00</b>
Erstattungen vom Bund	442000	83.738,48	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
Erstattungen vom Land	442100	3.522.935,13	5.501.287,00	5.221.315,00	5.027.751,00	5.027.751,00	5.027.751,00
Kostenerstattungen vom Land UMA's	442101	3.854.430,72	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Erstattungen von Gemeinden (GV)	442200	6.170.788,18	4.168.501,00	4.591.146,00	4.659.842,00	4.657.714,00	4.631.114,00
Erstattungen von Gemeinden (GV)	442201	218.332,88	150.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Erstattungen von Gemeinden (GV) St.A.37	442202	18.370,00	6.000,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
Erstattung von Gemeinden (GV) StA. 37 (Investiv)	442203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	442400	4.450,97	8.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	442500	648.200,78	790.858,00	798.550,00	801.550,00	760.550,00	760.550,00
Erstattungen von privaten Unternehmen	442700	7.198,37	9.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Erstattungen von privaten Unternehmen St.A.37	442701	12.320,00	5.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Erstattungen von privaten Unternehmen 16%	442716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erstattungen von privaten Unternehmen 19%	442719	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erstattungen von übrigen Bereichen	442800	599.487,88	353.320,00	439.900,00	439.900,00	439.900,00	439.900,00
Erstattung von übrigen Bereichen autom. Rechnungserstellung	442801	89.999,99	64.300,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Erstattungen von Sozialversicherungsträgern	442810	163.004,45	50.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	<b>442</b>	<b>15.400.757,83</b>	<b>12.306.966,00</b>	<b>12.745.111,00</b>	<b>12.548.243,00</b>	<b>12.505.115,00</b>	<b>12.478.515,00</b>
Erträge aus konsumtiven Schadensfällen	443100	65.537,30	21.001,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Erträge aus investiven Schadensfällen	443200	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Schadens- abwicklung Dritter von verbundenen Unternehmen	443500	118.140,43	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Erträge von priv. Unternehmen aus Schadenabwicklung	443700	6.681,12	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Erträge aus Schadenabwicklung Dritter von übrigen Bereichen	443800	39.610,17	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00
	<b>443</b>	<b>229.969,02</b>	<b>212.642,00</b>	<b>212.640,00</b>	<b>212.640,00</b>	<b>212.640,00</b>	<b>212.640,00</b>
<b>Privatrechliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>44</b>	<b>17.049.414,21</b>	<b>13.925.184,00</b>	<b>14.404.265,00</b>	<b>14.207.397,00</b>	<b>14.164.269,00</b>	<b>14.137.669,00</b>
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Betriebsvorrichtungen u. Infrastrukturvermögen	451100	0,00	1.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Betriebsvorrichtungen u. Infrastrukturvermögen	451199	842.279,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	451200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, techn. Anlagen und Maschinen	451300	52.587,25	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, techn. Anlagen und Maschinen 19%	451319	3.438,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, techn. Anlagen und Maschinen Umbuchung gem. § 43 III GemHVO	451320	-56.025,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.)	452100	1.141.408,94	1.611.443,00	1.611.441,00	1.611.441,00	1.611.441,00	1.611.441,00
Säumniszuschläge und dgl.	452200	142.004,90	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	452500	641.568,25	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
Konzessionsabgaben	452600	4.830.740,21	4.655.000,00	4.922.000,00	4.919.000,00	4.913.000,00	4.925.000,00
Verspätungszuschlag	452700	6.395,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	453100	46.456,40	45.178,00	43.875,00	43.312,00	43.313,00	42.392,00
	<b>451-453</b>	<b>7.650.852,84</b>	<b>7.971.621,00</b>	<b>8.043.316,00</b>	<b>8.039.753,00</b>	<b>8.033.754,00</b>	<b>8.044.833,00</b>
Erträge aus Zuschreibungen	458100	35,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Forderungen in der Einzelwertberichtigung	458202	14.541,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Forderungen in der Pauschalwertberichtigung	458203	610.896,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	458300	7.505.516,06	1.463.795,00	921.606,00	2.309.806,00	4.362.580,00	3.687.820,00
	<b>458</b>	<b>8.130.988,68</b>	<b>1.463.795,00</b>	<b>921.606,00</b>	<b>2.309.806,00</b>	<b>4.362.580,00</b>	<b>3.687.820,00</b>
Erträge aus Rückzahlungen vom Bund	459001	6.363,59	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Erträge aus Rückzahlungen von Gemeinden (GV)	459003	165,99	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Erträge aus Rückzahlungen vom sonstigen öffentl. rechtl. Bereich	459005	58.231,27	1.150,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
Erträge aus sonstigen Rückzahlungen	459006	354.418,12	198.400,00	221.600,00	221.600,00	221.600,00	221.600,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Erträge aus sonstigen Rückzahlungen 7%	459007	30,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus sonstigen Rückzahlungen Ref 01	459008	2.302,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus sonstigen Rückzahlungen 19%	459019	265,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	459100	344.762,10	182.325,00	177.052,00	177.052,00	177.052,00	177.052,00
Andere sonstige ordentliche Erträge PPP	459101	5.382,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschlag GAL autom. Rechnungserstellung Feuerwehr	459102	19.300,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Abschlag GAL und Rettungssanitäter autom. Rechnungserstellung Feuerwehr	459103	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>459</b>	<b>791.222,78</b>	<b>405.875,00</b>	<b>453.852,00</b>	<b>453.852,00</b>	<b>453.852,00</b>	<b>453.852,00</b>
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>45</b>	<b>16.573.064,30</b>	<b>9.841.291,00</b>	<b>9.418.774,00</b>	<b>10.803.411,00</b>	<b>12.850.186,00</b>	<b>12.186.505,00</b>
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	461500	171.109,12	162.000,00	154.000,00	145.000,00	135.000,00	125.000,00
Zinserträge von Sondervermögen	461520	511.605,92	511.600,00	61.063,00	61.063,00	61.063,00	61.063,00
Zinserträge von privaten Unternehmen	461700	14.704,23	14.000,00	13.300,00	12.500,00	11.800,00	11.100,00
Zinserträge von übrigen Bereichen	461800	444.687,22	8.034,00	402.000,00	402.000,00	402.000,00	402.000,00
Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	469100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Gewinnanteilen von Sondervermögen	469500	5.037.058,71	4.796.000,00	6.074.600,00	4.095.000,00	4.313.000,00	4.349.000,00
Andere sonstige zinsähnliche Erträge	469900	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Erträge	469999	1,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Finanzerträge</b>	<b>46</b>	<b>6.179.167,15</b>	<b>5.497.634,00</b>	<b>6.704.963,00</b>	<b>4.715.563,00</b>	<b>4.922.863,00</b>	<b>4.948.163,00</b>
Aktivierete Eigenleistungen	471000	358.491,49	695.000,00	695.000,00	695.000,00	695.000,00	695.000,00
<b>Aktivierete Eigenleistungen</b>	<b>47</b>	<b>358.491,49</b>	<b>695.000,00</b>	<b>695.000,00</b>	<b>695.000,00</b>	<b>695.000,00</b>	<b>695.000,00</b>
Außerordentlicher Ertrag NKF-CIG	491200	0,00	0,00	33.195.206,00	29.229.394,00	28.130.490,00	20.174.021,00
<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.195.206,00</b>	<b>29.229.394,00</b>	<b>28.130.490,00</b>	<b>20.174.021,00</b>
<b>Summe Erträge</b>	<b>4</b>	<b>315.942.981,50</b>	<b>306.537.186,00</b>	<b>320.483.637,00</b>	<b>317.185.604,00</b>	<b>326.668.331,00</b>	<b>325.315.618,00</b>



Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Bezüge der Beamten	501100	17.681.550,87	18.008.569,00	19.631.692,00	19.890.151,00	19.404.727,00	19.456.074,00
Dienstaufwand tariflich Beschäftigte	501200	40.865.014,27	43.617.227,00	44.584.448,00	45.458.510,00	46.543.406,00	47.556.447,00
Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	501900	10.628,61	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	502200	2.679.450,55	2.875.266,00	3.901.484,00	4.116.506,00	4.276.200,00	4.435.364,00
Pauschalsteuer und sonstiger Personalaufwand	502910	155.783,36	103.494,00	95.236,00	99.736,00	104.270,00	108.177,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	503200	8.210.546,02	8.861.986,00	9.475.510,00	9.785.682,00	10.005.623,00	10.317.673,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	503900	458,46	400,00	550,00	550,00	550,00	550,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	504100	1.255.499,87	1.320.002,00	1.330.000,00	1.340.000,00	1.350.000,00	1.360.000,00
	<b>501-504</b>	<b>70.858.932,01</b>	<b>74.787.494,00</b>	<b>79.019.470,00</b>	<b>80.691.685,00</b>	<b>81.685.326,00</b>	<b>83.234.835,00</b>
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für beschäftigte Beamte	505100	1.335.890,00	4.408.750,00	1.269.500,00	0,00	0,00	0,00
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	506200	1.669.746,20	0,00	2.797.738,00	2.563.801,00	2.754.204,00	2.728.515,00
	<b>505-506</b>	<b>3.005.636,20</b>	<b>4.408.750,00</b>	<b>4.067.238,00</b>	<b>2.563.801,00</b>	<b>2.754.204,00</b>	<b>2.728.515,00</b>
Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger	511100	145.211,76	162.300,00	153.000,00	156.000,00	199.000,00	203.000,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	515100	16.585.688,99	9.644.688,00	12.388.617,00	13.727.932,00	15.772.163,00	14.956.474,00
	<b>51</b>	<b>16.730.900,75</b>	<b>9.806.988,00</b>	<b>12.541.617,00</b>	<b>13.883.932,00</b>	<b>15.971.163,00</b>	<b>15.159.474,00</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>50-51</b>	<b>90.595.468,96</b>	<b>89.003.232,00</b>	<b>95.628.325,00</b>	<b>97.139.418,00</b>	<b>100.410.693,00</b>	<b>101.122.824,00</b>
Aufwendungen für Verbrauch von Rohstoffen	521200	31.528,10	40.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	<b>521</b>	<b>31.528,10</b>	<b>40.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
Aufwendungen für Strom	522100	1.604.465,29	1.734.670,00	1.790.670,00	1.790.670,00	1.750.670,00	1.750.670,00
Aufwendungen für Strom 19%	522119	24.274,12	29.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Aufwendungen für Gas	522200	1.355.579,14	1.284.380,00	1.444.380,00	1.444.380,00	1.379.380,00	1.379.380,00
Aufwendungen für Gas 19%	522219	22.387,88	25.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Aufwendungen für Fernwärme	522300	251.445,64	275.000,00	289.000,00	289.000,00	275.000,00	275.000,00
Aufwendungen für Heizöl	522400	41.946,09	42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
Aufwendungen für Treibstoffe für Fahrzeuge	522500	393.189,85	453.010,00	383.000,00	383.000,00	383.000,00	383.000,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Aufwendungen für Treibstoffe für Fahrzeuge 19%	522519	1.116,46	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Aufwendungen für Wasser	522700	208.564,90	234.372,00	242.572,00	242.572,00	234.372,00	234.372,00
Aufwendungen für Wasser 7%	522707	2.073,63	2.600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Aufwendungen für Abwassergebühren	522800	4.006.213,46	4.282.271,00	4.354.150,00	4.354.150,00	4.342.350,00	4.342.350,00
Aufwendungen für Abwassergebühren / Ratskeller	522801	1.246,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>522</b>	<b>7.912.502,46</b>	<b>8.369.303,00</b>	<b>8.563.272,00</b>	<b>8.563.272,00</b>	<b>8.424.272,00</b>	<b>8.424.272,00</b>
Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	523100	2.824.693,63	3.468.064,00	4.872.056,00	4.460.266,00	4.840.266,00	4.879.196,00
Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw. (Sportplätze)	523102	44.761,40	57.733,00	57.733,00	57.733,00	57.733,00	57.733,00
Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw. (Inklusionsmaßnahmen)	523103	20.791,06	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Aufwendung für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw. Covid-19 Beschaffungen	523106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden 19%	523107	6,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KInvFG Ruhrgymnasium energie- tische Fassaden- und Dachsanie rung	523116	331.396,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden 19%	523119	25.171,16	18.754,00	98.754,00	98.754,00	98.754,00	98.754,00
KInvFG Breddeschule Heizkesselaustausch	523133	70.408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KInvFG Hauptfriedhof Trauerhalle Kesselerneuerung	523136	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
KInvFG Dorfschule Heizkesselaustausch	523147	20.753,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KInvFG Forstzimmerei Regelung GLT	523167	40.890,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KInvFG Rüdinghauser GS Fenstersanierung	523174	7.596,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KInvFG Wullenstadion Haus des Sports Heizkesseltausch	523177	15.123,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KInvFG Buchholzer Grundschule Heizkesseltausch	523180	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
KInvFG Jugendtreff Vormholz Heizkesseltausch	523183	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Betriebsamt energetische Sanierung Bürräume 2.OG	523188	46.535,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KlInvFG Holzkamp-GS Verbesserung Energie- effizienz Wärmeversorgung	523195	123.611,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KlInvFG Dortmunder Str. 15-17 energetische Sanierung Außenbeleuchtung	523196	13.131,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KlInvFG Herbeder GS Energetische Sanierung Außenbeleuchtung	523197	18.389,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Unterhaltung von Schulen 'Gute Schule 2020'	523198	584.241,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KlInvFG Albert Martmöller Gymnasium Energetische Sanierung Regelungs- und Heizkesselanlage	523199	30.399,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	523200	1.249.781,63	1.855.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00
Aufwendungen für Ersatz- beschaffungen von Festwerten für Straßenpapierkörbe	523201	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Aufwendungen für Ersatz- beschaffungen von Festwerten für Straßenschilder	523202	26.710,66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	523300	5.388,75	2.400,00	14.200,00	14.200,00	14.200,00	14.200,00
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen 19%	523319	1.156,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	523400	615.022,06	397.490,00	430.040,00	417.490,00	407.490,00	407.490,00
Aufwendungen für die Unterhalt ung von Fahrzeugen 19%	523419	714,82	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	523500	219.841,61	261.950,00	260.300,00	260.300,00	290.300,00	290.300,00
Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- vorrichtungen St.A. 66	523501	8.413,26	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	523600	625.883,43	719.582,00	619.451,00	603.451,00	602.451,00	656.451,00
Aufwendungen für Ersatz- beschaffungen von Festwerten für Feuerwehrschräuche	523601	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Aufwendungen für Ersatzbeschaffung von Festwerten für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	523602	310.450,48	377.573,00	344.450,00	341.450,00	341.450,00	341.450,00
Aufwendungen für Ersatzbeschaffung von Festwerten für Bücher	523603	280.321,50	437.800,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00
Aufwendungen für die Ersatzbeschaffung von Festwerten für Dienst- und Schutzkleidung, Ausrüstungsgegenstände 19%	523618	885,82	4.940,00	4.940,00	4.940,00	4.940,00	4.940,00
Aufwendungen für die Unterhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattung 19%	523619	1.011,27	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung St.A.51	523651	6.594,10	52.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	523700	1.537.055,14	1.714.556,00	1.943.410,00	1.978.410,00	1.950.410,00	1.985.410,00
	<b>523</b>	<b>9.107.132,14</b>	<b>9.409.992,00</b>	<b>11.182.484,00</b>	<b>10.624.144,00</b>	<b>10.995.144,00</b>	<b>11.123.074,00</b>
Schülerbeförderungskosten	524100	1.307.261,41	1.483.610,00	1.351.000,00	1.406.500,00	1.406.500,00	1.406.500,00
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	524900	798.120,07	767.532,00	1.436.752,00	1.436.352,00	986.352,00	986.352,00
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen Stärken vor Ort	524901	94,19	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Aufwendungen für Sachleistung en-Klimaschutzkonzept	524905	177,60	800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen Covid-19 Beschaffungen	524906	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>524</b>	<b>2.105.653,27</b>	<b>2.253.542,00</b>	<b>2.791.352,00</b>	<b>2.846.452,00</b>	<b>2.396.452,00</b>	<b>2.396.452,00</b>
Erstattungen an das Land	525100	97.139,74	80.001,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Erstattungen an Gemeinden (GV)	525200	33.810,75	66.629,00	51.629,00	51.629,00	91.629,00	91.629,00
Erstattungen an Gemeinden (GV) 19%	525219	39.226,37	45.630,00	45.630,00	45.630,00	45.630,00	45.630,00
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	525400	26.182,71	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Erstattungen an verbundene Unternehmen	525500	513.175,53	378.998,00	352.998,00	352.998,00	378.998,00	378.998,00
Erstattungen an übrige Bereiche	525800	184.431,02	169.700,00	186.300,00	192.300,00	197.300,00	203.300,00
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	526100	7.341.440,05	8.265.989,00	8.751.393,00	8.409.193,00	8.293.193,00	8.303.593,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen Stärken vor Ort	526101	0,00	792.000,00	477.000,00	547.000,00	492.000,00	494.500,00
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen PPP	526102	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Dienstleistungen - Europ. Energy Award	526104	7.973,00	9.100,00	13.300,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
Aufwendungen für Dienstleistungen-Klimaschutzkonzept	526105	6.976,00	192.150,00	256.686,00	155.686,00	105.686,00	105.686,00
Aufwendungen für Dienstleistungen-Klimaschutz/ Schulmaßnahme	526106	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Stadterneuerung Heven Ost	526108	173.535,68	265.000,00	290.000,00	252.000,00	238.000,00	240.000,00
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen 19%	526119	271,10	4.915,00	4.915,00	4.915,00	4.915,00	4.915,00
	<b>525-526</b>	<b>8.424.161,95</b>	<b>10.340.112,00</b>	<b>10.584.851,00</b>	<b>10.175.451,00</b>	<b>10.011.451,00</b>	<b>10.032.351,00</b>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>52</b>	<b>27.580.977,92</b>	<b>30.412.949,00</b>	<b>33.156.959,00</b>	<b>32.244.319,00</b>	<b>31.862.319,00</b>	<b>32.011.149,00</b>
Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	531100	1.347.760,00	1.439.768,00	1.439.768,00	1.439.768,00	1.439.768,00	1.439.768,00
Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden (GV)	531200	223.518,09	239.000,00	242.000,00	242.000,00	242.000,00	242.000,00
Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	531300	250.669,03	248.647,00	248.647,00	248.647,00	248.647,00	248.647,00
Aufwendungen für Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	531500	6.358.888,81	6.572.877,00	13.553.777,00	7.083.877,00	9.063.877,00	7.123.877,00
Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	531700	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen Austausch Fenster, Dämmung Außenfassade u.a. AWO Familienzentrum	531701	5.631,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen Maßnahmepaket Heizung SoVD -Lebenshilfe-	531702	5.000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	531800	6.490.122,15	6.521.249,00	6.916.476,00	8.403.709,00	7.528.732,00	7.642.768,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche Ref 01	531801	169.816,77	489.636,00	492.628,00	481.824,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche Ref01	531802	33.289,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche Wärmedämmung Dach Haus 2 Rudolf-Steiner-Schule	531803	3.933,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche Heizungsanlage + Alu-Fenster/Türanlage Diakonie Ruhr	531804	5.000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche Wärmedämmung Dächer, hydr. Abgleich Heizungsanlage Waldorf Kindergarten	531805	4.733,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierung Haus C Außendämmung Fassade Institut für Waldorfpädagogik	531806	5.600,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / SoSta Verfügungsfond	531807	20.830,66	0,00	34.506,00	58.025,00	58.025,00	53.519,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche /soziale Stadt Eigmob	531809	0,00	80.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche /U3 freie Träger	531810	47.367,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / KiBiz Kindpauschalen	531811	23.723.923,84	26.925.000,00	28.032.000,00	28.760.000,00	29.048.000,00	29.338.000,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / KiBiz zusätzliche U3-Pauschalen	531812	892.815,00	572.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / KiBiz sonstige Fördertatbestände	531813	0,00	0,00	583.000,00	679.000,00	741.000,00	746.000,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / KiBiz Familienzentren	531814	128.916,65	168.000,00	201.000,00	203.000,00	205.000,00	207.000,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / KiBiz Kindertagespflege	531815	237.646,84	334.900,00	340.000,00	345.000,00	350.000,00	355.000,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche /Investitions- förderung	531818	103.478,86	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / Sprachförderung	531819	95.000,00	97.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / Plus Kita	531820	185.000,00	200.000,00	422.000,00	426.000,00	431.000,00	435.000,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / städtische Zuschüsse	531821	1.240.531,60	1.385.000,00	1.385.000,00	1.385.000,00	1.385.000,00	1.385.000,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche /Investitions- förderung des Landes	531822	12.359,00	12.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche / Verfügungs- pauschalen freie Kitas	531861	260.835,00	155.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>531</b>	<b>41.852.668,06</b>	<b>45.981.927,00</b>	<b>54.480.802,00</b>	<b>50.345.850,00</b>	<b>51.331.049,00</b>	<b>49.756.579,00</b>
Erstattungen an andere Jugendhilfeträger Minderjährige außerhalb von Einrichtungen	533400	952.827,64	700.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
Erstattungen an andere Jugendhilfeträger Volljährige ausserhalb von Einrichtungen	533401	4.992,24	15.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
§ 33 Vollzeitpflege Minderjähriger	533410	2.268.783,34	2.400.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
§ 33 / 41 Vollzeitpflege Volljährige	533411	297.939,89	310.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
§ 33 Bereitschaftspflege	533412	73.158,45	80.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
§ 33 Elternbildung	533413	3.168,29	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
§ 19 Gemeinsame Unterbringung ausserhalb von Einrichtungen	533420	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 35 INSPE ambulant Minderjährige	533430	99.280,60	120.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
§ 35 / 41 INSPE ambulant Volljährige	533431	148.838,13	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
§ 23 Tagespflege	533440	2.066.580,73	2.500.000,00	3.003.000,00	3.103.000,00	3.153.000,00	3.203.000,00
§ 23 Tagespflege - Institutionell	533441	26.232,80	50.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
§ 35a ambulante Massnahmen	533450	1.342.230,38	1.500.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
§ 31 SPFH externe FLS	533460	1.696.137,06	1.600.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
§ 31 SPFH externen Zusatzkosten	533461	7.924,97	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
§ 29 soziale Gruppenarbeit	533470	6.000,00	7.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
§ 29 Soziale Gruppenarbeit Beförderungskosten	533471	26.888,80	30.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
§ 29 soziale Gruppenarbeit Freizeitaktionen	533472	3.811,94	4.857,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
§ 29 soziale Gruppenarbeit Elternbildung	533473	1.435,00	384,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
§ 27 sonstige ambulante Hilfe zur Erziehung	533480	1.081.855,45	1.300.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungsergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
§ 13 Jugendsozialarbeit	533481	59.449,24	67.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
§ 27 sonstige ambulante Hilfe zur Erziehung (UMA)	533482	966.537,68	1.100.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
§ 18 Begleitender Umgang	533483	0,00	5.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 20 Betreuung und Versorgung in Notsituationen	533484	5.861,66	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
§ 21 Unterbringung zur Erfüllung der Schulpflicht	533485	0,00	511,00	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 30 Erziehungsbeistandschaft	533486	143.866,10	210.526,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
JGH-Maßnahmen	533490	19.978,93	25.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
§ 14 Jugendschutzmaßnahmen	533491	0,00	1.045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltsvorschussleistungen	533499	2.426.946,79	2.600.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
Erstattungen an andere Jugendhilfeträger Minderjährige in Einrichtungen	533500	340.460,67	200.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
Erstattungen an andere Jugendhilfeträger Volljährige in Einrichtungen	533501	10.806,60	180.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
§ 34 Heimerziehung / sonstige betreute Wohnform Minderjährige	533510	5.724.847,56	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
§ 34 / 41 Heimerziehung / sonstige betreute Wohnform Volljährige	533511	549.023,03	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
§ 19 Gemeinsame Unterbringung in Einrichtungen	533520	559.394,73	850.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
§ 35 INSPE stationär Minderjährige	533530	45,00	5.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
§ 35 / 41 INSPE stationär Volljährige	533531	4.230,10	22.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
§ 32 Teilstationäre Betreuung Egge	533540	303.896,96	400.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00
§ 32 Teilstationäre Betreuung bei anderen Trägern	533541	975.977,42	1.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
§ 35a stationäre Maßnahmen Minderjährige	533550	220.463,64	275.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
§ 35a stationäre Maßnahmen Volljährige	533551	244.118,98	195.790,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00
§ 42 Inobhutnahme Wittener Kinder / Jugendlicher	533560	155.006,37	190.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
§ 22 Inobhutnahme auswärtiger Kinder und Jugendlicher	533561	1.959,96	25.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
§ 42 Inobhutnahme Pauschale Waisenheimat	533562	12.730,85	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	533800	5.323.681,65	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Leistungen nach dem Härtefallfond	533801	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
	<b>533</b>	<b>28.157.369,63</b>	<b>29.609.143,00</b>	<b>30.013.600,00</b>	<b>30.113.600,00</b>	<b>30.163.600,00</b>	<b>30.213.600,00</b>
Gewerbesteuerumlage	534100	3.548.383,94	3.510.242,00	2.536.152,00	2.665.496,00	2.750.792,00	2.893.833,00
Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	534200	2.924.861,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>534</b>	<b>6.473.245,70</b>	<b>3.510.242,00</b>	<b>2.536.152,00</b>	<b>2.665.496,00</b>	<b>2.750.792,00</b>	<b>2.893.833,00</b>
Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	537200	73.186.639,92	75.300.751,00	72.696.172,00	72.739.522,00	74.880.657,00	77.262.503,00
	<b>537</b>	<b>73.186.639,92</b>	<b>75.300.751,00</b>	<b>72.696.172,00</b>	<b>72.739.522,00</b>	<b>74.880.657,00</b>	<b>77.262.503,00</b>
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>53</b>	<b>149.669.923,31</b>	<b>154.402.063,00</b>	<b>159.726.726,00</b>	<b>155.864.468,00</b>	<b>159.126.098,00</b>	<b>160.126.515,00</b>
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	541200	531.543,49	721.100,00	666.050,00	702.450,00	707.450,00	682.850,00
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung Ref 01	541201	426,81	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Aufwendungen für übernommene Reisekosten	541300	208.496,23	242.555,00	205.050,00	210.050,00	214.050,00	214.050,00
Aufwendungen für übernommene Reisekosten Ref 01	541301	841,91	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	541600	26.690,25	23.750,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00
sonstiger Personalaufwand	541700	6.753,31	90.600,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	542100	3.870.697,00	2.150.222,00	2.563.797,00	2.508.797,00	2.543.797,00	2.410.297,00
Mieten für PPP-Projekte	542101	1.954.668,29	2.138.500,00	2.138.000,00	2.138.000,00	2.138.000,00	2.138.000,00
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Ref 01	542102	190,40	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Covid-19 Beschaffungen	542106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen St.A. 51	542151	10.583,72	18.533,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Leasing	542200	1.837.346,72	2.203.370,00	2.320.285,00	2.432.125,00	2.355.170,00	2.355.170,00
Leasing 19%	542219	2.184,72	21.200,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	542300	126.254,28	203.402,00	215.902,00	215.902,00	215.902,00	215.902,00
Auszahlung für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten Covid-19 Beschaffungen	542306	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	542900	252.804,32	259.646,00	257.946,00	272.816,00	242.816,00	242.816,00
Büromaterial	543100	137.843,98	160.603,00	144.200,00	144.200,00	149.700,00	149.700,00
Druck und Vervielfältigung	543200	540.950,61	497.250,00	562.890,00	562.890,00	562.890,00	562.890,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Druck und Vervielfältigung Stärken vor Ort	543201	3.823,65	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Druck und Vervielfältigung St. A. 33	543233	581,96	800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Zeitungen und Fachliteratur	543300	120.839,92	122.024,00	109.344,00	109.344,00	109.344,00	109.344,00
Zeitungen und Fachliteratur Ref 01	543301	42,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Porto	543400	213.907,51	361.100,00	259.650,00	259.650,00	239.650,00	239.650,00
Telefon	543500	174.626,89	222.200,00	221.400,00	221.400,00	221.400,00	221.400,00
Sonstige Geschäftsaufwendungen	543900	161.896,05	179.720,00	175.760,00	175.760,00	175.760,00	175.760,00
Sonstige Geschäftsaufwendungen Stärken vor Ort	543901	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Versicherungsbeiträge u.ä.	544100	1.328.401,44	1.394.106,00	1.408.200,00	1.419.600,00	1.419.600,00	1.419.600,00
Kfz-Versicherungsbeiträge	544200	0,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kfz-Versicherungsbeiträge 19%	544219	-59,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	544300	96.589,43	87.395,00	98.755,00	99.755,00	101.255,00	102.755,00
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen Ref 01	544301	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsgenossenschaften und Vereinen 19%	544319	930,80	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Sonstige Beiträge	544400	25,00	225,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Einstellungen und Zuschreiben in die Sonderposten	544700	61.176,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen zu Rückstellungen , soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	544800	5.693.891,61	419.190,00	761.916,00	637.496,00	487.013,00	475.378,00
Wertkorrekturen zu Forderungen befristete NiS	544901	1.264.371,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertkorrekturen der Forderungen zur Einstellung in die Einzelwertberichtigung	544902	210.171,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertkorrekturen der Forderungen zur Einstellung in die Pauschalwertberichtigung	544903	668.388,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertkorrekturen für Kostenerstattungen vom Land UMA´s	544904	2.887.893,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundsteuer	547100	216.078,99	255.850,00	255.700,00	255.700,00	255.700,00	255.700,00
Kraftfahrzeugsteuer	547200	28.789,99	28.058,00	27.908,00	27.908,00	27.908,00	27.908,00
Aufwendungen aus Rückzahlungen an den Bund	549001	1.928,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Aufwendungen aus Rückzahlungen an das Land	549002	493.148,34	666.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
Aufwendungen aus Rückzahlungen an Gemeinden (GV)	549003	1.555,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen aus sonstigen Rückzahlungen	549006	26.706,39	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Verfügungsmittel	549100	1.015,00	2.875,00	2.875,00	2.875,00	2.875,00	2.875,00
Aufwendungen für Schadensfälle	549200	482.324,96	466.400,00	469.300,00	469.300,00	469.300,00	469.300,00
Fraktionszuwendungen und Entschädigungen	549300	934.851,97	1.011.338,00	1.011.338,00	1.011.338,00	1.011.338,00	1.011.338,00
Aufwand aus Mehrwertausgleich Umlegungsverfahren	549400	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	549900	642.254,22	327.034,00	326.884,00	326.884,00	326.884,00	326.884,00
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen bei Grundstücksverkäufen	549901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>54</b>	<b>25.224.427,38</b>	<b>14.328.096,00</b>	<b>14.421.700,00</b>	<b>14.422.790,00</b>	<b>14.196.352,00</b>	<b>14.028.117,00</b>
Zinsaufwendungen an das Land	551100	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Zinsaufwendungen an das Land -Gute Schule-	551101	0,00	49.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an private Unternehmen	551700	2.161.890,29	2.269.773,00	1.772.593,00	1.616.080,00	1.473.331,00	1.373.431,00
Zinsaufwendungen an übrige Bereiche	551800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsaufwendungen	559100	1.475.960,23	2.796.000,00	1.600.000,00	2.150.000,00	2.450.000,00	2.770.000,00
Sonstige Finanzaufwendungen	559200	159.499,25	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Zuführung zu Verbindlichkeiten aus Leibrente	559801	21.278,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>55</b>	<b>3.818.628,32</b>	<b>5.365.093,00</b>	<b>3.629.593,00</b>	<b>4.023.080,00</b>	<b>4.180.331,00</b>	<b>4.400.431,00</b>
Abschreibung von Abgängen aus dem Anlagevermögen	570000	1.079.604,30	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	572100	62.780,91	21.951,00	36.396,00	32.010,00	19.607,00	9.916,00
Abschreibungen auf Gebäude	573100	4.612.305,23	4.429.513,00	4.478.937,00	4.442.869,00	4.345.648,00	4.292.099,00
Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	574100	419.947,44	419.112,00	419.948,00	419.948,00	419.948,00	419.948,00
Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	574300	130.701,95	125.619,00	125.158,00	123.922,00	93.029,00	89.576,00

Bezeichnung	Konto	vorl. Rechnungs- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	574400	6.374.369,27	5.942.738,00	6.088.950,00	5.982.921,00	5.885.174,00	5.842.833,00
Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	574500	234.822,18	228.380,00	233.317,00	232.521,00	232.090,00	231.255,00
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	574600	336.724,67	213.172,00	317.791,00	304.454,00	282.417,00	238.209,00
Abschreibungen auf Maschinen	575100	60,92	61,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf technische Anlagen	575200	1.484,01	0,00	1.485,00	1.485,00	1.485,00	1.485,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	575300	93.390,67	8.035,00	91.747,00	14.141,00	8.138,00	8.133,00
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	576300	473.386,79	269.958,00	452.517,00	396.839,00	313.397,00	195.270,00
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	576400	519.184,12	276.507,00	853.507,00	338.507,00	822.507,00	323.007,00
Abschreibungen auf Vorräte	576500	-5.660,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen	577100	552.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen Korrektur gem. § 44 III KomHVO	577120	-552.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	578100	5.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonderabschreibung	579000	45.028,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>57</b>	<b>14.383.400,40</b>	<b>12.185.046,00</b>	<b>13.349.753,00</b>	<b>12.539.617,00</b>	<b>12.673.440,00</b>	<b>11.901.731,00</b>
<b>Summe der Aufwendungen (unter Berücksichtigung der Potenziale)</b>	<b>5</b>	<b>311.272.826,29</b>	<b>305.696.479,00</b>	<b>319.913.056,00</b>	<b>316.233.692,00</b>	<b>322.449.233,00</b>	<b>323.590.767,00</b>

Jahresergebnis 4.670.155,21 840.707,00 570.581,00 951.912,00 4.219.098,00 1.724.851,00