

Sonderbereich

Zentrale Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan

Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	141.774.598,73	131.241.000	135.960.000	141.460.000	146.060.000	149.060.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.295.637,68	16.965.484	16.863.700	16.863.700	16.863.700	16.863.700
3	+ Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	203,11	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.406,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.580.872,08	7.048.100	6.910.000	6.852.800	6.813.600	6.605.700
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	166.751.717,60	155.254.584	159.733.700	165.176.500	169.737.300	172.529.400
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 119,32	0	5.500	5.500	5.500	5.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	583.143,21	576.900	566.000	566.000	566.000	566.000
15	- Transferaufwendungen	34.282.181,85	37.939.249	43.081.200	43.356.200	43.563.200	43.670.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.761.533,76	3.360.500	2.995.700	2.978.700	2.921.700	2.895.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.626.739,50	41.876.649	46.648.400	46.906.400	47.056.400	47.137.400
18	= Ordentliches Ergebnis	129.124.978,10	113.377.935	113.085.300	118.270.100	122.680.900	125.392.000
19	+ Finanzerträge	10.540.268,32	6.490.500	5.912.300	5.506.400	5.268.400	5.144.400
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.351.093,58	1.309.500	1.958.100	2.482.400	3.047.800	3.295.500
21	= Finanzergebnis	9.189.174,74	5.181.000	3.954.200	3.024.000	2.220.600	1.848.900
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	138.314.152,84	118.558.935	117.039.500	121.294.100	124.901.500	127.240.900
23	+ Außerordentliche Erträge	2.357.209,00	6.450.000	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	2.357.209,00	6.450.000	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	140.671.361,84	125.008.935	117.039.500	121.294.100	124.901.500	127.240.900
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	527.799,18	281.700	366.600	366.600	366.600	366.600
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Ergebnis	141.199.161,02	125.290.635	117.406.100	121.660.700	125.268.100	127.607.500

Teilergebnisplan

Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
30	= Globaler Minderaufwand	0,00	0	460.800	463.400	464.900	465.700
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	141.199.161,02	125.290.635	117.866.900	122.124.100	125.733.000	128.073.200

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung
A. Zahlungsübersicht

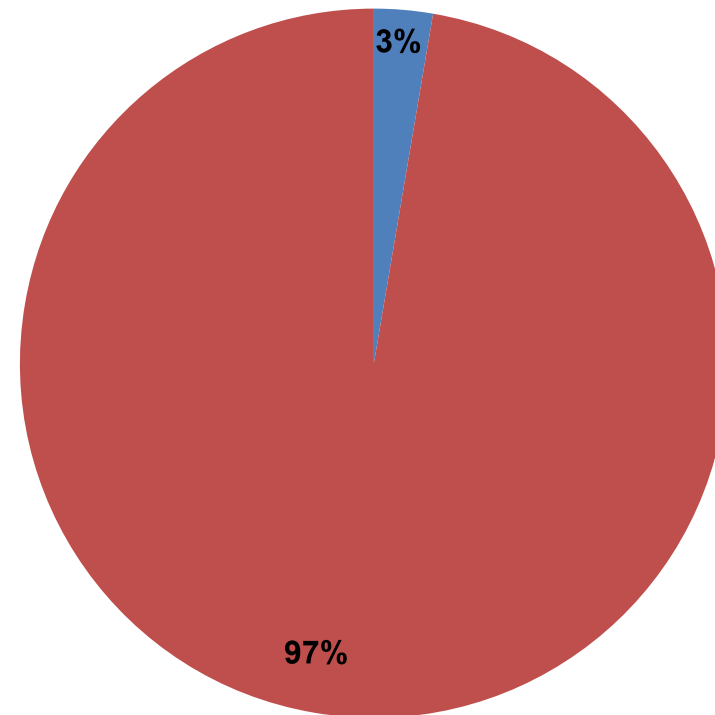
Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.881.465,10	4.218.500	4.256.600	0	4.256.600	4.256.600	4.256.600
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.356.358,23	5.000.000	5.900.000	0	4.700.000	1.218.000	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	10.237.823,33	9.218.500	10.156.600	0	8.956.600	5.474.600	4.256.600
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	19.506.716,26	3.065.000	515.000	0	515.000	515.000	515.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	19.506.716,26	3.065.000	515.000	0	515.000	515.000	515.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 9.268.892,93	6.153.500	9.641.600	0	8.441.600	4.959.600	3.741.600

FB Zentrale Finanzwirtschaft

■ 079999 - Gesundheitswesen

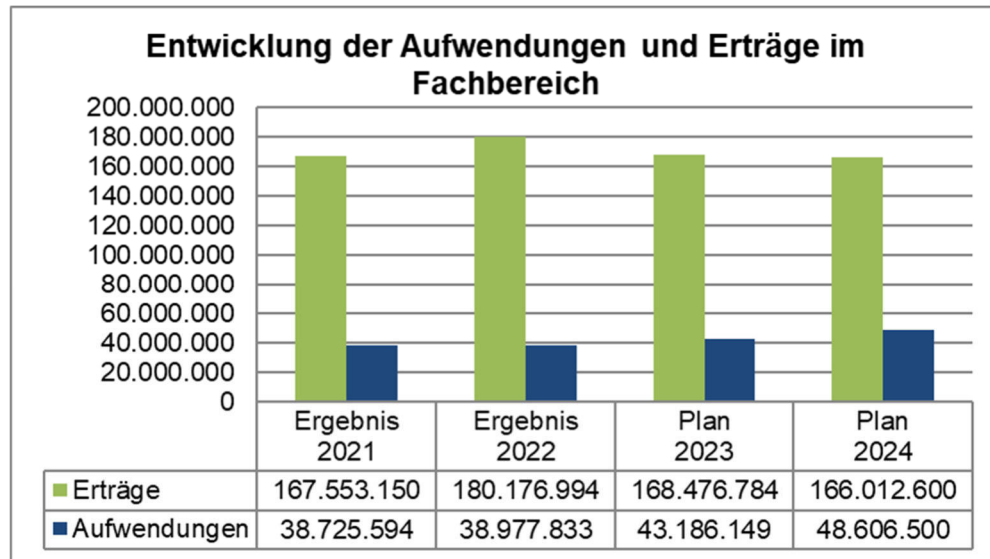
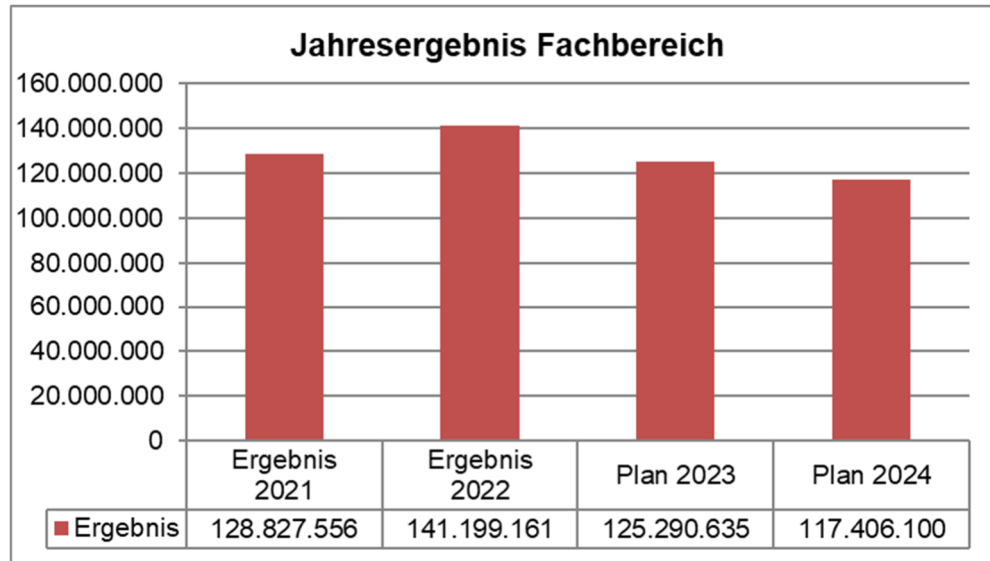
■ 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft



**Anteil der Produkte an den ordentlichen
Aufwendungen des Fachbereichs**

A. Gesamtbudget Fachbereich

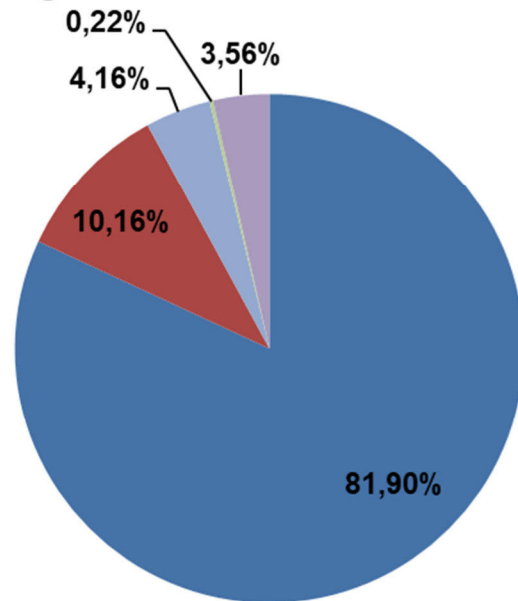
I. Ergebnisplan



Erläuterungen:

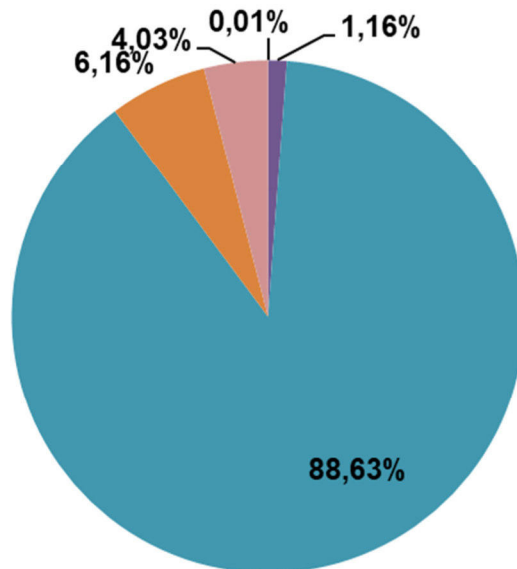
- Das geplante Ergebnis für das Jahr 2024 liegt bei 117,4 Mio. EUR. Im Vergleich zum Jahr 2023 handelt es sich um eine Verschlechterung von rund 7,9 Mio. EUR.
- Die Verschlechterung resultiert insbesondere aus gestiegenen Transferaufwendungen sowie dem Auslaufen der haushalterischen Regelungen des NKF-CUIG NRW. Im Jahr 2023 waren letztmalig krisenbedingte Auswirkungen zu isolieren und als außerordentliche Erträge zu berücksichtigen.
- Grundsätzlich ist zu berücksichtigen, dass die Planung der zentralen Finanzwirtschaft mit vielen Unwägbarkeiten im Zusammenhang mit der wirtschaftlichen und konjunkturellen Lage sowie mit den weiteren Entwicklungen u.a. der Zahlungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz sowie den Anteilen der Einkommen- und Umsatzsteuer verbunden ist.
- Die Gesamtaufwendungen belaufen sich auf 48,6 Mio. EUR und steigen im Vorjahresvergleich um 5,4 Mio. EUR an. Ursächlich für diesen Anstieg sind insbesondere erhöhte Transferaufwendungen (+5,1 Mio. EUR).
- Die geplanten Erträge reduzieren sich im Vorjahresvergleich um 2,5 Mio. EUR auf insgesamt 166,0 Mio. EUR. Insbesondere aufgrund von gestiegenen Steuererträgen erhöhen sich die ordentlichen Erträge im Saldo um 4,5 Mio. EUR, jedoch sind ab dem Jahr 2024 keine außerordentlichen Erträge nach dem NKF-CUIG NRW zu berücksichtigen.

Erträge



■ Steuern und ähnliche Abgaben	135.960.000,00 €
■ Zuwendungen und allg. Umlagen	16.863.700,00 €
■ Transferleistungen	0,00 €
■ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00 €
■ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €
■ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €
■ sonstige ordentliche Erträge	6.910.000,00 €
■ aktivierte Eigenleistungen	0,00 €
■ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	366.600,00 €
■ Finanzerträge	5.912.300,00 €

Aufwendungen



■ Personalaufwendungen	0,00 €
■ Versorgungsaufwendungen	0,00 €
■ Sach- u. Dienstleistungen	5.500,00 €
■ Bilanzielle Abschreibungen	566.000,00 €
■ Transferaufwendungen	43.081.200,00 €
■ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.995.700,00 €
■ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €
■ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.958.100,00 €

Produktbudgets (Ergebnishaushalt)

Ergebnisplan je Produkt					
Produkt Bezeichnung	Ergebnis 2021 in Euro	Ergebnis 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	Abweichung 2024 zu 2023 + Verbesserung - Verschlechterung
079999					
Gesundheitswesen	-1.063.492	-1.073.512	-1.075.000	-1.250.000	-175.000
169999					
Zentrale Finanzwirtschaft	129.891.048	142.272.673	126.365.635	118.656.100	-7.709.535
Gesamt	128.827.556	141.199.161	125.290.635	117.406.100	-7.884.535

II. Finanzplan (Investitionstätigkeit)

Finanzplan je Produkt					
Produkt Bezeichnung	Ergebnis 2021 in Euro	Ergebnis 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	Abweichung 2024 zu 2023 + Verbesserung - Verschlechterung
079999 Gesundheitswesen	0	0	0	0	0
169999 Zentrale Finanzwirtschaft	-2.775.562	-9.268.893	6.153.500	9.641.600	+3.488.100
Gesamt	-2.775.562	-9.268.893	6.153.500	9.641.600	+3.488.100

B. Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2021 in Euro/Anzahl	Ergebnis 2022 in Euro/Anzahl	Plan 2023 in Euro/Anzahl	Plan 2024 in Euro/Anzahl	Erläuterungen
Grundsteuer je Einwohner	241,45	238,52	240,97	238,08	Die Entwicklungen der dargestellten Kennzahlen korrespondieren mit den geplanten Ansätzen für das Jahr 2024. Erläuterungen können den nachfolgenden Seiten entnommen werden.
Gewerbsteuer je Einwohner	783,16	1.020,12	872,33	889,75	
Kreisumlage je Einwohner	384,84	382,68	457,27	512,30	

D. Produktbudgets

Nachfolgend werden die Teilergebnispläne sowie die Teilfinanzpläne der einzelnen Produkte erläutert.

- I. Produktbeschreibung
- II. Teilergebnisplan
- III. Erläuterungen zum Teilergebnisplan
- IV. Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht (Investitionstätigkeit)
- V. Teilfinanzplan B - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen inklusive Erläuterungen
- VI. Kennzahlen

Teilergebnisplan

07.9999 Gesundheitswesen - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	1.073.512,00	1.075.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.073.512,00	1.075.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.073.512,00	- 1.075.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	- 1.073.512,00	- 1.075.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.073.512,00	- 1.075.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Ergebnis	- 1.073.512,00	- 1.075.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000

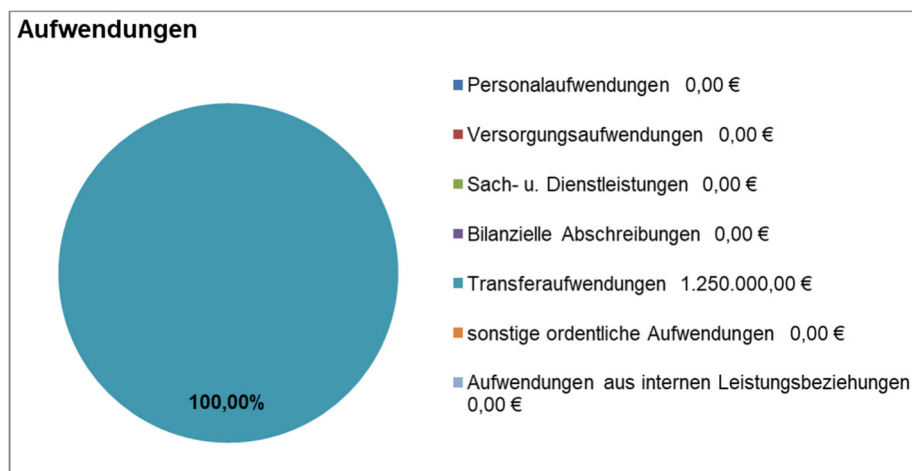
Teilergebnisplan

07.9999 Gesundheitswesen - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
30	= Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.073.512,00	- 1.075.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000	-1.250.000

Erläuterungen zum Teilergebnisplan 079999 - Gesundheitswesen

	Ergebnis 2021 in Euro	Ergebnis 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	Abweichung 2024 zu 2023 + Verbesserung - Verschlechterung
Erträge	0	0	0	0	0
Aufwendungen	1.063.492	1.073.512	1.075.000	1.250.000	-175.000
Saldo	-1.063.492	-1.073.512	-1.075.000	-1.250.000	-175.000



Aufwendungen:

Im Produkt „Gesundheitswesen“ wird nur die Position „Krankenhausfinanzierungspauschale“ abgebildet. Die tatsächliche Höhe berechnet sich nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz in Verbindung mit dem Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen und wird mit den Leistungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz verrechnet. Bei dem Planansatz in Höhe von 1,3 Mio. EUR handelt es sich um einen prognostizierten Betrag unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Ergebnisses des Jahres 2023, da noch keine weiteren Informationen vom Land NRW vorliegen.

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung
A. Zahlungsübersicht

07.9999 Gesundheitswesen - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan

16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Produkt 16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung	Abbildung von Finanzbeziehungen, die aufgrund ihrer Eigenschaften keinem anderen Produktbereich zugeordnet werden können; Darstellung der Erträge aus Gemeindesteuern, sonstigen Steuern, allgemeinen Zuweisungen, Ausgleichsleistungen und Umlagen, Zinserträge aus Geldanlage, Erträge aus Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen und sonstige allgemeine Erträge sowie der Aufwendungen für allgemeine Umlagen und Zinsen für die Inanspruchnahme von Fremdkapital; Abwicklung der Zahlungen für die Aufnahme und Tilgung von Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzreformgesetz, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Vergnügungssteuergesetz, Abgabenordnung, Haushaltssatzung, Gebührensatzung, Vergnügungs- und Hundesteuersatzung der Stadt Bocholt, Ratsbeschlüsse, Spezialgesetze und Verordnungen
Zielgruppen	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Bocholt, Unternehmen, Öffentliche Einrichtungen, Fachbereiche, Verwaltungsvorstand, Stadtverordnetenversammlung
Ziele	Gewährleistung des Haushaltsausgleichs durch strategische Steuerung der beeinflussbaren Erträge und Aufwendungen.
Verantwortlich	FB 40

Teilergebnisplan

16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	141.774.598,73	131.241.000	135.960.000	141.460.000	146.060.000	149.060.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.295.637,68	16.965.484	16.863.700	16.863.700	16.863.700	16.863.700
3	+ Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	203,11	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.406,00	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.580.872,08	7.048.100	6.910.000	6.852.800	6.813.600	6.605.700
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	166.751.717,60	155.254.584	159.733.700	165.176.500	169.737.300	172.529.400
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 119,32	0	5.500	5.500	5.500	5.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	583.143,21	576.900	566.000	566.000	566.000	566.000
15	- Transferaufwendungen	33.208.669,85	36.864.249	41.831.200	42.106.200	42.313.200	42.420.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.761.533,76	3.360.500	2.995.700	2.978.700	2.921.700	2.895.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.553.227,50	40.801.649	45.398.400	45.656.400	45.806.400	45.887.400
18	= Ordentliches Ergebnis	130.198.490,10	114.452.935	114.335.300	119.520.100	123.930.900	126.642.000
19	+ Finanzerträge	10.540.268,32	6.490.500	5.912.300	5.506.400	5.268.400	5.144.400
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.351.093,58	1.309.500	1.958.100	2.482.400	3.047.800	3.295.500
21	= Finanzergebnis	9.189.174,74	5.181.000	3.954.200	3.024.000	2.220.600	1.848.900
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	139.387.664,84	119.633.935	118.289.500	122.544.100	126.151.500	128.490.900
23	+ Außerordentliche Erträge	2.357.209,00	6.450.000	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	2.357.209,00	6.450.000	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	141.744.873,84	126.083.935	118.289.500	122.544.100	126.151.500	128.490.900
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	527.799,18	281.700	366.600	366.600	366.600	366.600
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Ergebnis	142.272.673,02	126.365.635	118.656.100	122.910.700	126.518.100	128.857.500

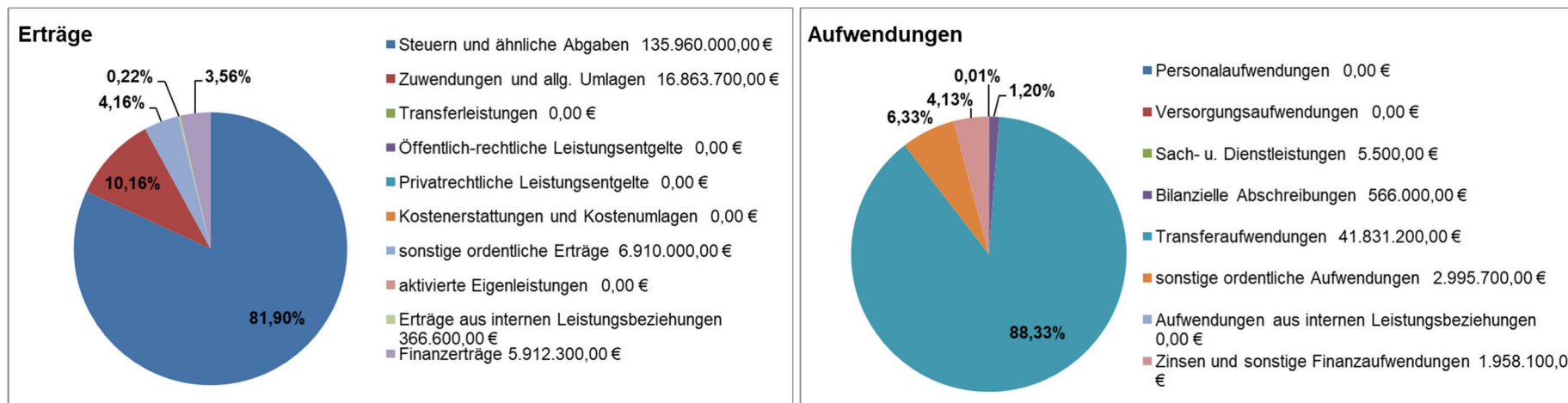
Teilergebnisplan

16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
30	= Globaler Minderaufwand	0,00	0	460.800	463.400	464.900	465.700
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	142.272.673,02	126.365.635	119.116.900	123.374.100	126.983.000	129.323.200

Erläuterungen zum Teilergebnisplan 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

	Ergebnis 2021 in Euro	Ergebnis 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	Abweichung 2024 zu 2023 + Verbesserung - Verschlechterung
Erträge	167.553.150	180.176.994	168.476.784	166.012.600	-2.464.184
Aufwendungen	37.662.102	37.904.321	42.111.149	47.356.500	-5.245.351
Saldo	129.891.048	142.272.673	126.365.635	118.656.100	-7.709.535



Erträge:

Die geplanten Erträge im Produkt „Zentrale Finanzwirtschaft“ belaufen sich auf 166,0 Mio. EUR. Im Vergleich zum Jahr 2023 handelt es sich um eine Reduzierung in Höhe von 2,5 Mio. €.

Wie bereits beschrieben, resultiert die Verschlechterung insbesondere aus dem Auslaufen der haushalterischen Sonderregelungen des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CUIG NRW). Nach dem NKF-CUIG NRW waren bis zum Jahr 2023 die krisenbedingten Auswirkungen zu isolieren und als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen. Für das Jahr 2023 waren außerordentliche Erträge in Höhe von 6,5 Mio. EUR zu berücksichtigen. Diese Position entfällt mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2024.

Demgegenüber erhöhen sich die ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,5 Mio. EUR. Diese Entwicklung resultiert insbesondere aus gestiegenen Steuererträgen.

Die Planung der ordentlichen Erträge für das Haushaltsjahr 2024 und für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung ist wegen der schwer einzuschätzenden wirtschaftlichen Entwicklungen von vielen Unwägbarkeiten beeinflusst. Eine zentrale Ertragsposition der zentralen Finanzwirtschaft sind die Gewerbesteuererträge. Im Rahmen der Haushaltseinbringung wurde sehr vorsichtig mit 62,0 Mio. EUR geplant. Nachdem sich auch für das weitere Krisenjahr 2023 stabile Gewerbesteuererträge zeigen (lt. III. Controllingbericht mind. 66,0 Mio. EUR) ist es nun vertretbar, im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 für die mittelfristige Finanzplanung Steigerungen in Anlehnung an die Orientierungsdaten einzuplanen. Nach den Ergebnissen der letzten zwei Jahre kann unterstellt werden, dass die heimische Wirtschaft sich trotz der negativen Prognosen und Entwicklungen insgesamt relativ robust zeigt, so dass für 2024 mit einem Planansatz von 64,0 Mio. EUR geplant werden kann.

Die Prognosen der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer wurden unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten in Verbindung mit der prozentualen Entwicklung entsprechend der Orientierungsdaten (Runderlass vom 16.08.2023) ermittelt. Als Grundlage wurden die Prognosen der im Jahr 2023 zu erwartenden Ergebnisse herangezogen. Diese prognostizierten Werte wurden mit den prozentualen Werten bzgl. der Entwicklungen entsprechend der Orientierungsdaten multipliziert.

Die Erträge nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz, insbesondere die Schlüsselzuweisungen, wurden anhand der vom Land NRW bereitgestellten Modellrechnung ermittelt und entsprechend der Änderungsliste zum Haushalt angepasst. Zum Zeitpunkt der Haushaltseinbringung wurden die Ansätze entsprechend der Arbeitskreisrechnung berechnet.

Das Finanzergebnis (Ergebnisplan Zeile 21) verschlechtert sich im Vergleich zum Jahr 2023 um 1,2 Mio. EUR. Diese Entwicklung resultiert aus geringeren Zinserträgen sowie höheren Zinsaufwendungen für Investitionskredite.

Die nachfolgende Tabelle soll einen Überblick der wesentlichen Ertragspositionen darstellen. Weitere Erläuterungen können dem Vorbericht zum Haushaltsplan 2024 entnommen werden.

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung
Grundsteuer B	17,20 Mio. €	17,10 Mio. €	-0,10 Mio. €
Gewerbesteuer	62,00 Mio. €	64,00 Mio. €	+2,00 Mio. €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37,40 Mio. €	40,00 Mio. €	+2,60 Mio. €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8,69 Mio. €	9,20 Mio. €	+0,51 Mio. €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	4,40 Mio. €	4,10 Mio. €	-0,30 Mio. €
Schlüsselzuweisungen	10,75 Mio. €	12,57 Mio. €	+1,81 Mio. €
Schulpauschale	2,80 Mio. €	2,80 Mio. €	+0,00 Mio. €
Pensionsrückdeckungsversicherung Aktivierung Bilanzwert	2,34 Mio. €	2,91 Mio. €	+0,57 Mio. €
Konzessionsabgaben	3,65 Mio. €	3,60 Mio. €	-0,05 Mio. €
Zinserträge aus Gesellschafterdarlehen	3,59 Mio. €	3,38 Mio. €	-0,21 Mio. €
Gewinnanteil an verbundenen Unternehmen	2,22 Mio. €	2,19 Mio. €	-0,03 Mio. €
Außerordentlicher Ertrag nach dem NKF-CUIG NRW	6,45 Mio. €	0,00 Mio. €	-6,45 Mio. €

Im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung haben sich insbesondere bzgl. der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der Gewerbesteuer weitere Änderungen ergeben, da die Planansätze für die Jahre 2025-2027 entsprechend der bereitgestellten Orientierungsdaten neu ermittelt und veranschlagt wurden.

Aufwendungen:

Die geplanten Aufwendungen im Produkt „Zentrale Finanzwirtschaft“ haben sich im Vorjahresvergleich um 5,2 Mio. EUR auf 47,4 Mio. EUR erhöht. Ausschlaggebend für diese Entwicklung ist insbesondere die gestiegene Kreisumlage (4,4 Mio. EUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltseinbringung wurde die Kreisumlage anhand einer Simulationsrechnung ermittelt, da die Eckdaten zum Kreishaushalt noch nicht vorlagen (34,0 Mio. EUR). Dieser Wert wurde entsprechend der nun vorliegenden Eckdaten zum Kreishaushalt neu ermittelt und mit einem Betrag von 36,9 Mio. EUR veranschlagt.

Die nachfolgende Tabelle soll einen Überblick der wesentlichen Aufwandspositionen darstellen. Weitere Erläuterungen können dem Vorbericht zum Haushaltsplan 2024 entnommen werden.

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung
Gewerbesteuerumlage	4,74 Mio. €	4,89 Mio. €	+0,15 Mio. €
Kreisumlage	31,65 Mio. €	36,85 Mio. €	+5,20 Mio. €
Versicherungen (Pensionsrückdeckungsversicherung)	2,69 Mio. €	2,73 Mio. €	+0,04 Mio. €
Abschreibungen auf Forderungen	0,60 Mio. €	0,20 Mio. €	-0,40 Mio. €
Zinsen für Investitionskredite	1,31 Mio. €	1,96 Mio. €	+0,65 Mio. €

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung
A. Zahlungsübersicht

16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.881.465,10	4.218.500	4.256.600	0	4.256.600	4.256.600	4.256.600
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.356.358,23	5.000.000	5.900.000	0	4.700.000	1.218.000	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	10.237.823,33	9.218.500	10.156.600	0	8.956.600	5.474.600	4.256.600
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	19.506.716,26	3.065.000	515.000	0	515.000	515.000	515.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	19.506.716,26	3.065.000	515.000	0	515.000	515.000	515.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 9.268.892,93	6.153.500	9.641.600	0	8.441.600	4.959.600	3.741.600

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamteinzahlungen/-auszahlungen EUR
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR		2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR		
		1	2	3		4	5	6		
Produkt: 16.9999-Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft										
Maßnahme: 002-Beteiligungsmanagement										
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.716,26	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	6.716	81.716
14	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.716,26	- 15.000	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-6.716	-81.716

169999 002 Beteiligungsmanagement										
Information		Bei dieser Maßnahme handelt es sich um geplante Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten bzw. mögliche Kapitalerhöhungen städtischer Beteiligungen und verbundener Unternehmen.								

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Bisher bereitgestellt EUR	Gesamteinzahlungen/-auszahlungen EUR
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR		2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR		
		1	2	3		4	5	6		
Produkt: 16.9999-Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft										
Maßnahme: 999-Zentrale Finanzwirtschaft										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.881.465,10	4.218.500	4.256.600	0	4.256.600	4.256.600	4.256.600	3.881.465	25.126.365
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.356.358,23	5.000.000	5.900.000	0	4.700.000	1.218.000	0	6.356.358	23.174.358
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	19.500.000,00	3.050.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000	19.500.000	24.550.000
14	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 9.262.176,67	6.168.500	9.656.600	0	8.456.600	4.974.600	3.756.600	-9.262.177	23.750.723

Investitionsmaßnahmen

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

169999 999 Zentrale Finanzwirtschaft	
Information	<p><u>Einzahlungen</u> Die investiven Einzahlungen belaufen sich auf 10,16 Mio. EUR. Die allgemeine Investitionspauschale nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) wurde entsprechend der Arbeitskreisrechnung vom Land Nordrhein-Westfalen mit einem Betrag von 4,26 Mio. EUR berücksichtigt. Darüber hinaus werden für das Jahr 2024 Einzahlungen aus der Inanspruchnahme kurzfristiger Finanzanlagen in Höhe von 5,90 Mio. EUR eingeplant. Für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung wurden Inanspruchnahmen kurzfristiger Finanzanlagen in Höhe von 4,70 Mio. EUR (2025) und 1,22 Mio. EUR (2026) berücksichtigt.</p> <p><u>Auszahlungen</u> Bei der investiven Auszahlung in Höhe von jeweils 0,50 Mio. EUR handelt es sich um die jährliche Zuführung zum Pensionsfonds. Aufgrund der aktuellen Liquiditätsentwicklung werden derzeit keine weiteren Auszahlungen zum Erwerb von Finanzanlagen bzw. zur Investition am Kapitalmarkt eingeplant. Sollten unvorhergesehene Mehreinzahlungen aus Fördermitteln erfolgen, kann in Abstimmung mit der laufenden Liquiditätsplanung eine sachgerechte Kapitalanlage erfolgen. Die Politik würde entsprechend in Kenntnis gesetzt werden.</p>
Art der Aufgabe (freiwillig, pflichtig, Pflichtaufgabe mit erhöhtem Standard)	freiwillig

Kennzahlen zu 16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft

Grund/Kennzahl	Beschreibung/Ziele	2021	2022	2023	2024
Grundsteuer B je Einwohner		241,45 Euro	238,37 Euro	240,97 Euro	238,08 Euro
Grundsteuer		17.138.576,41 Euro	17.128.522,93 Euro	17.200.000,00 Euro	17.100.000,00 Euro
Gewerbsteuer		55.662.051,36 Euro	73.377.257,82 Euro	62.000.000,00 Euro	64.000.000,00 Euro
Gewerbsteuer je Einwohner		783,16 Euro	1.020,12 Euro	872,33 Euro	889,75 Euro
Kreisumlage		27.352.256,79 €	27.526.399,22 €	31.653.300,00 €	36.850.000,00 €
Kreisumlage je Einwohner		384,84 Euro	382,68 Euro	457,27 Euro	512,30 Euro