

**Doppischer Produktplan 2024/2025**

<b>Produktbereich</b>	01	<b>Innere Verwaltung</b>	verantwortlich: Rechnungsprüfung
<b>Produktgruppe</b>	01.01	<b>Verwaltungssteuerung und Service</b>	der Kreisverwaltung
<b>Produkt</b>	01.01.06	<b>Rechnungsprüfung</b>	Rechtsbindung:

**Beschreibung**  
 Gesetzlich vorgeschriebene Prüfungen, Prüfung der Finanzvorfälle für das Land gem. § 100 Landeshaushaltsordnung, Erledigung von Aufgaben, die vom Rat (z.B. durch Rechnungsprüfungsordnung) übertragen worden sind, Erledigung von Prüfaufträgen, die vom Bürgermeister erteilt wurden, Durchführung der Prüfungen bei den TBS gemäß Prüfvereinbarung.

<b>Auftrag</b> gesetzliche Pflichtaufgabe; Rechtsgrundlagen: u.a. §§ 92, 103 GO NRW; freiwillige Aufgabe durch vom Rat am 21.07.2011 (1. Änderung v. 28.11.2018) beschlossene Rechnungsprüfungsordnung, evtl. Einzelaufträge durch Ratsbeschluss	<b>Zielgruppe</b> Rechnungsprüfungsausschuss, Rat, Technische Betriebe, überörtliche Prüfung
---	---

**Ziele**  
 Kontrolle der Gesetz- und Ordnungsmäßigkeit des wirtschaftlichen Handelns der Gemeinde sowie der haushaltswirtschaftlichen Geschäftsvorfälle; Durchführung der vorgeschriebenen Prüfungen in der gesetzlich vorgeschriebenen Zeit

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2016	HH-Jahr 2017	HH-Jahr 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024
<b>Anzahl der Vollzeitstellen gesamt</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>davon Beschäftigte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>davon Beamte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Erläuterungen**  
 Nach der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die örtliche Rechnungsprüfung wird gem. öffentlich-rechtlicher Vereinbarung mit der Kreisverwaltung des Ennepe-Ruhr-Kreises vom 18.12.2009/ 14.01.2010/ 21.12.2022 die Aufgabe der örtlichen Rechnungsprüfung ab dem 01.05.2010 durch die Rechnungsprüfung des Ennepe-Ruhr-Kreises wahrgenommen.  
 Von diesem Zeitpunkt an zahlt die Stadt an den Kreis eine Pauschale für Personal- und Sachkosten. Für die Beauftragung eines Dritten sowie für evtl. Sonderprüfungsaufträge des Rates oder des Bürgermeisters/der Bürgermeisterin sind die Kosten zu übernehmen.  
 Die neue öffentlich-rechtliche Vereinbarung (v. 21.12.2022) tritt ab dem 01.01.2023 in Kraft.

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>verantwortlich:</b>		<b>Rechnungsprüfung der Kreisverwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.01</b>	<b>Verwaltungssteuerung und Service</b>		<b>zuständig:</b>	<b>Anordnungsberechtigt: FB 111</b>
<b>Produkt</b>	<b>01.01.06</b>	<b>Rechnungsprüfung</b>		<b>Rechtsbindung:</b>	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.544	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
01.01.06.448200 Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen von Gemeinden (GV)	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.448510 Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge	16.544	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.458250 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.458290 Erträge aus der Auflösung/ Herabsetzung von sonstigen Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>16.544</b>	<b>12.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
11 - Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.523	280.600	297.500	300.200	303.000	305.700	305.700
01.01.06.523200 Erstattungen für Aufwendungen v. Dritten aus lfd VerwTätigkeit an Gemeinden (GV)	266.523	280.600	297.500	300.200	303.000	305.700	305.700
01.01.06.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.573110 Afa auf Forderungen	0	0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
01.01.06.541100 Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0

Stadt Schwelm

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>verantwortlich:</b>		<b>Rechnungsprüfung der Kreisverwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.01</b>	<b>Verwaltungssteuerung und Service</b>		<b>zuständig:</b>	<b>Anordnungsberechtigt: FB 111</b>
<b>Produkt</b>	<b>01.01.06</b>	<b>Rechnungsprüfung</b>		<b>Rechtsbindung:</b>	

<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
01.01.06.549503	Zuführungen zur Verpflichtungsrückstellung (Geschäftsaufwendungen)	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>281.523</b>	<b>295.600</b>	<b>312.500</b>	<b>315.200</b>	<b>318.000</b>	<b>320.700</b>	<b>320.700</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)		<b>-264.979</b>	<b>-283.600</b>	<b>-297.500</b>	<b>-300.200</b>	<b>-303.000</b>	<b>-305.700</b>	<b>-305.700</b>
19 + Finanzerträge		0	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)		<b>-264.979</b>	<b>-283.600</b>	<b>-297.500</b>	<b>-300.200</b>	<b>-303.000</b>	<b>-305.700</b>	<b>-305.700</b>
23 + Außerordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)		<b>-264.979</b>	<b>-283.600</b>	<b>-297.500</b>	<b>-300.200</b>	<b>-303.000</b>	<b>-305.700</b>	<b>-305.700</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis</b> (= Zeilen 26, 27 und 28)		<b>-264.979</b>	<b>-283.600</b>	<b>-297.500</b>	<b>-300.200</b>	<b>-303.000</b>	<b>-305.700</b>	<b>-305.700</b>
30 - Globaler Minderaufwand		0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.821100	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 20 und 30)		<b>-264.979</b>	<b>-283.600</b>	<b>-297.500</b>	<b>-300.200</b>	<b>-303.000</b>	<b>-305.700</b>	<b>-305.700</b>

## Doppischer Produktplan 2024/2025

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	verantwortlich: Rechnungsprüfung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.01</b>	<b>Verwaltungssteuerung und Service</b>	zuständig: FB 110
<b>Produkt</b>	<b>01.01.06</b>	<b>Rechnungsprüfung</b>	Rechtsbindung:

**2024:****Erträge:****01.01.06.448510 (Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge)**

Der Leiter und die Prüfer der örtlichen Rechnungsprüfung des Ennepe-Ruhr-Kreises sind seit dem 01.05.2010 vom Rat der Stadt Schwelm, aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung, zu Rechnungsprüfern für den Bereich der Stadt Schwelm und der Technischen Betriebe Schwelm bestellt worden. Für die Prüftätigkeiten der örtlichen Rechnungsprüfung bei den TBS werden **15.000,00 €** veranschlagt. Der Ansatz basiert auf dem durchschnittlichen Rechnungsergebnis aus 2020-2022.

**Aufwendungen:****01.01.06.523200 (Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. VerwTätigkeit an Gemeinden)**

Zwischen der Stadt Schwelm und der Rechnungsprüfung der Kreisverwaltung wurde eine Kooperationsvereinbarung geschlossen. Der Leiter und die Prüfer der örtlichen Rechnungsprüfung des Ennepe-Ruhr-Kreises sind seit dem 01.05.2010 vom Rat der Stadt Schwelm, aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung, zu Rechnungsprüfern für den Bereich der Stadt Schwelm und der Technischen Betriebe Schwelm bestellt worden. Mit SV 159/2022 hat der Rat der Neufassung der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die Wahrnehmung der Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung zugestimmt. Aufgrund dieser öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen dem Ennepe-Ruhr-Kreis und der Stadt Schwelm, ist eine Jahrespauschale gem. § 4 Abs. 1 (unter Berücksichtigung des aktuellen KGSt-Berichtes), an die Kreisverwaltung zu zahlen. Der Ansatz 2024 basiert auf KGSt-Werten (Bericht 10/2023) und wird mit einer Steigerungsrate von 1% für die Folgejahre kalkuliert (2024 = **297.500 €**).

**01.01.06.549503 (Zuführung Verpflichtungsrückstellung (Geschäftsaufwendungen))**

Die nächste überörtliche Prüfung der GPA wird für das Haushaltsjahr 2026 erwartet. Die Kosten belaufen sich auf rd. 90.000 €. Aus diesem Grund werden jährlich bis zum Jahr 2025 Haushaltsmittel in Höhe von **15.000,00 €** veranschlagt, die einer Rückstellung zugeführt werden. Für die weiterhin regelmäßig durchzuführenden Prüfungen wird jährlich eine Zuführung in Höhe von 15.000 € zu den Rückstellungen zugeführt.

**Doppischer Produktplan 2024/2025****2025:****Erträge:****01.01.06.448510 (Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge)**

Der Leiter und die Prüfer der örtlichen Rechnungsprüfung des Ennepe-Ruhr-Kreises sind seit dem 01.05.2010 vom Rat der Stadt Schwelm, aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung, zu Rechnungsprüfern für den Bereich der Stadt Schwelm und der Technischen Betriebe Schwelm bestellt worden. Für die Prüftätigkeiten der örtlichen Rechnungsprüfung bei den TBS werden **15.000,00 €** veranschlagt. Der Ansatz basiert auf dem durchschnittlichen Rechnungsergebnis aus 2020-2022.

**Aufwendungen:****01.01.06.523200 (Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. VerwTätigkeit an Gemeinden)**

Zwischen der Stadt Schwelm und der Rechnungsprüfung der Kreisverwaltung wurde eine Kooperationsvereinbarung geschlossen. Der Leiter und die Prüfer der örtlichen Rechnungsprüfung des Ennepe-Ruhr-Kreises sind seit dem 01.05.2010 vom Rat der Stadt Schwelm, aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung, zu Rechnungsprüfern für den Bereich der Stadt Schwelm und der Technischen Betriebe Schwelm bestellt worden. Mit SV 159/2022 hat der Rat der Neufassung der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die Wahrnehmung der Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung zugestimmt. Aufgrund dieser öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen dem Ennepe-Ruhr-Kreis und der Stadt Schwelm, ist eine Jahrespauschale gem. § 4 Abs. 1 (unter Berücksichtigung des aktuellen KGSt-Berichtes), an die Kreisverwaltung zu zahlen. Der Ansatz 2024 basiert auf KGSt-Werten (Bericht 10/2023) und wird mit einer Steigerungsrate von 1% für die Folgejahre kalkuliert (2024 = 297.500 €). Dementsprechend liegt der Ansatz für 2025 bei **300.200 €**.

**01.01.06.549503 (Zuführung Verpflichtungsrückstellung (Geschäftsaufwendungen))**

Die nächste überörtliche Prüfung der GPA wird für das Haushaltsjahr 2026 erwartet. Die Kosten belaufen sich auf rd. 90.000 €. Aus diesem Grund werden jährlich bis zum Jahr 2025 Haushaltsmittel in Höhe von **15.000,00 €** veranschlagt, die einer Rückstellung zugeführt werden. Für die weiterhin regelmäßig durchzuführenden Prüfungen wird jährlich eine Zuführung in Höhe von 15.000 € zu den Rückstellungen zugeführt.

**Doppischer Produktplan 2024/2025**

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	verantwortlich: Frau Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.01</b>	<b>Verwaltungssteuerung und Service</b>	
<b>Produkt</b>	<b>01.01.10</b>	<b>Finanzmanagement</b>	Rechtsbindung:

**Beschreibung**  
 Auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Finanzmanagements ist in diesem Produkt die Wahrnehmung vielfältiger Aufgaben zusammengefasst. So werden Aufgaben in den Bereichen Haushaltsplanung, GFG - Angelegenheiten, Mittelbewirtschaftung und -überwachung, Darlehens- und Beteiligungsmanagement sowie der Steuerveranlagung erledigt. Weiterhin gehört zum Finanzmanagement die Finanzbuchhaltung, die im Rahmen der Geschäftsbuchführung (inkl. Anlagenbuchhaltung) und der Zahlungsabwicklung unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sämtliche Geschäftsvorfälle der Stadt Schwelm abwickelt und dokumentiert. Durch die zum Finanzmanagement gehörende Vollstreckung erfolgt im Rahmen des aufgebauten Forderungsmanagements die zügige Beitreibung rückständiger Forderungen. Des Weiteren werden im Rahmen von Controlling Instrumente, wie z.B. durch den weiteren Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnungsstruktur, weiterentwickelt, um eine verbesserte Steuerungsunterstützung zu erreichen.

<b>Auftrag</b> gesetzliche Pflichtaufgabe, Art und Umfang gesetzlich vorgeschrieben, Rechtsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW u.a.	<b>Zielgruppe</b> Rat und Verwaltung, Zahlungsempfänger und Zahlungspflichtige
--	---

**Ziele**  
 Erfüllung der gesetzlich vorgeschriebenen Aufgaben; Optimierung der kommunalen Haushalts- und Finanzlage; Weiterentwicklung des Haushalts- und Rechnungswesens nach den Erfordernissen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements; Termingerechte Erfüllung der städtischen Zahlungsverpflichtungen; Zügige Beitreibung rückständiger Forderungen

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2016	HH-Jahr 2017	HH-Jahr 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024
Anzahl der Produkte	112	112	112	112	112	112	112	114	114
Anzahl der Vollzeitstellen gesamt	14,39	14,39	14,39	14,40	14,40	14,20	14,20	13,85	14,35
davon Beschäftigte	6,90	6,90	7,90	7,90	7,90	8,00	8,00	9,00	9,00
davon Beamte	7,49	7,49	6,49	6,50	6,50	6,20	6,20	4,85	5,35

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

Produktbereich	01	Innere Verwaltung	verantwortlich:	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	01.01	Verwaltungssteuerung und Service		
Produkt	01.01.10	Finanzmanagement	Rechtsbindung:	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	216	300	300	300	300	300	300
01.01.10.431100      Verwaltungsgebühren	216	300	300	300	300	300	300
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.739	24.800	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
01.01.10.448200      Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen von Gemeinden (GV)	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.448400      Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen von gesetzlichen Sozialversicherungen	111	100	100	100	100	100	100
01.01.10.448500      Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen von verbundenen Unternehmen	3.040	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
01.01.10.448510      Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge	17.200	0	0	0	0	0	0
01.01.10.448600      Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen aus sonst. öffentll. Sonderrechnungen	16.650	17.700	0	0	0	0	0
01.01.10.448800      Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen aus übrigen Bereichen	2.738	500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7 + Sonstige ordentliche Erträge	148.580	130.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
01.01.10.452200      Erstattung von Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.456200      Säumniszuschläge u. ä.	144.610	130.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
01.01.10.458215      Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen Aktive	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.458225      Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen Aktive	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.458250      Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.458405      Erträge aus Einzelwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.458415      Ertr aus Anpass EWB Sonst VG	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.458503      Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.970	0	0	0	0	0	0
01.01.10.459100      Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>188.536</b>	<b>155.100</b>	<b>142.900</b>	<b>142.900</b>	<b>142.900</b>	<b>142.900</b>	<b>142.900</b>
11 - Personalaufwendungen	1.031.400	1.015.044	1.178.396	1.205.444	1.220.988	1.236.580	1.253.677

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>verantwortlich:</b>	<b>Fr. Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.01</b>	<b>Verwaltungssteuerung und Service</b>		
<b>Produkt</b>	<b>01.01.10</b>	<b>Finanzmanagement</b>	<b>Rechtsbindung:</b>	

<b>Teilergebnisplan</b>		Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
01.01.10.501100	Dienstaufwendungen Beamte	320.240	262.180	281.774	299.863	304.183	307.225	310.297
01.01.10.501200	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	389.901	462.600	575.260	581.010	586.820	592.690	598.620
01.01.10.502200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	29.948	35.630	44.100	44.540	44.980	45.430	45.890
01.01.10.503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	81.727	96.270	118.040	119.220	120.410	121.610	122.830
01.01.10.504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.052	11.474	12.112	12.233	12.355	12.479	12.604
01.01.10.505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	173.734	116.610	106.300	107.360	110.610	115.100	120.970
01.01.10.506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	32.798	30.280	40.810	41.218	41.630	42.046	42.466
12 - Versorgungsaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0	4.000	0	0	0	0	0
01.01.10.529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	4.000	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen		12.516	0	0	0	0	0	0
01.01.10.573110	Afa auf Forderungen	12.516	0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		88.168	73.400	54.200	28.380	28.380	28.380	28.380
01.01.10.541100	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	19	0	0	180	180	180	180
01.01.10.541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	317	4.300	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
01.01.10.543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	71.071	50.000	32.600	6.600	6.600	6.600	6.600
01.01.10.543165	Kontoführungsgebühren	15.314	17.000	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
01.01.10.543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.367	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
01.01.10.544200	Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.544500	Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.547313	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen Einzelwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.547323	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen Pauschalwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.548200	Säumnis-,Verspätungszuschläge	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.549501	Zuführungen zur Verpflichtungsrückstellung (Dienstleistungen)	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.549505	Zuführungen zur Verpflichtungsrückstellung (Dienstaufw. tariflich Beschäftigte)	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80	100	100	100	100	100	100
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>1.132.083</b>	<b>1.092.444</b>	<b>1.232.596</b>	<b>1.233.824</b>	<b>1.249.368</b>	<b>1.264.960</b>	<b>1.282.057</b>

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>verantwortlich:</b>	<b>Fr. Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.01</b>	<b>Verwaltungssteuerung und Service</b>		
<b>Produkt</b>	<b>01.01.10</b>	<b>Finanzmanagement</b>	<b>Rechtsbindung:</b>	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-943.547</b>	<b>-937.344</b>	<b>-1.089.696</b>	<b>-1.090.924</b>	<b>-1.106.468</b>	<b>-1.122.060</b>	<b>-1.139.157</b>
19 + Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.461100 Zinserträge vom Land	0	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.551100 Zinsaufwendungen an das Land	0	0	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>-943.547</b>	<b>-937.344</b>	<b>-1.089.696</b>	<b>-1.090.924</b>	<b>-1.106.468</b>	<b>-1.122.060</b>	<b>-1.139.157</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>-943.547</b>	<b>-937.344</b>	<b>-1.089.696</b>	<b>-1.090.924</b>	<b>-1.106.468</b>	<b>-1.122.060</b>	<b>-1.139.157</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	213.336	0	0	0	0	0	0
01.01.10.581101 Interne Aufwendungen ADV	111.408	0	0	0	0	0	0
01.01.10.581102 Interne Aufwendungen IM	73.767	0	0	0	0	0	0
01.01.10.581104 Interne Aufwendungen Zentraler Service	28.161	0	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis</b> (= Zeilen 26, 27 und 28)	<b>-1.156.883</b>	<b>-937.344</b>	<b>-1.089.696</b>	<b>-1.090.924</b>	<b>-1.106.468</b>	<b>-1.122.060</b>	<b>-1.139.157</b>
30 - Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.821100 Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 20 und 30)	<b>-1.156.883</b>	<b>-937.344</b>	<b>-1.089.696</b>	<b>-1.090.924</b>	<b>-1.106.468</b>	<b>-1.122.060</b>	<b>-1.139.157</b>

<b>Doppischer Produktplan 2024/2025</b>
---

<b>Produktbereich</b>	01	<b>Innere Verwaltung</b>	verantwortlich: Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	01.01	<b>Verwaltungssteuerung und Service</b>	
<b>Produkt</b>	01.01.10	<b>Finanzmanagement</b>	Rechtsbindung:

**2024:****Erträge:****01.01.10.456200 (Säumniszuschläge)**

Der Ansatz dieser Haushaltsstelle ergibt sich aus Mahngebühren, Säumniszuschlägen und Erstattungen von Vollstreckungskosten. Die Höhe des Ansatzes orientiert sich an den durchschnittlichen Rechnungsergebnissen der Jahre 2018 bis 2021 **(135.000 €)**.

**Aufwendungen:****01.01.10.543160 (Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten)**

Der Ansatz wird mit **32.600 €** veranschlagt und wird für Beratungsleistungen im Bereich „§2 b Umsatzsteuer, Beratungen im Rahmen der steuerlichen Betriebsprüfung sowie Auslagen im Rahmen der Vollstreckung benötigt.

**01.01.10.543165 (Kontoführungsgebühren)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden die Gebühren des städtischen Bankkontos, welches seit 01.01.2016 das einzige städtische Konto ist, verbucht. Die Höhe des Ansatzes orientiert sich am Rechnungsergebnis der letzten Jahre und wird mit **17.500 €** veranschlagt.

**2025:****Erträge:****01.01.10.456200 (Säumniszuschläge)**

Der Ansatz dieser Haushaltsstelle ergibt sich aus Mahngebühren, Säumniszuschlägen und Erstattungen von Vollstreckungskosten. Die Höhe des Ansatzes orientiert sich an den durchschnittlichen Rechnungsergebnissen der Jahre 2018 bis 2021 **(135.000 €)**.

**Aufwendungen:****01.01.10.543165 (Kontoführungsgebühren)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden die Gebühren des städtischen Bankkontos, welches seit 01.01.2016 das einzige städtische Konto ist, verbucht. Die Höhe des Ansatzes orientiert sich am Rechnungsergebnis der letzten Jahre und wird mit **17.500 €** veranschlagt.

**Doppischer Produktplan 2024/2025**

<b>Produktbereich</b>	07	<b>Gesundheitsdienste</b>	verantwortlich: Frau Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	07.01	<b>Gesundheitsdienste</b>	
<b>Produkt</b>	07.01.01	<b>Krankenhäuser</b>	Rechtsbindung:

**Beschreibung**

Zahlung der jährlichen Krankenhausinvestitionspauschale an das Land NRW

<b>Auftrag</b> gesetzliche Pflichtaufgabe, Art und Umfang gesetzlich vorgeschrieben, Rechtsgrundlage: § 19 Abs. 1 KHG NRW (Krankenhausgesetz NRW)	<b>Zielgruppe</b>
--	-------------------

**Ziele**  
Sicherstellung der gesetzlichen Vorgaben (Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung in NRW)

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2016	HH-Jahr 2017	HH-Jahr 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024
Teilergebnis pro Einwohner/in	-11,99 €	-11,48 €	-13,00 €	-13,98 €	-14,85 €	-14,95 €	-15,00 €	-15,19 €	-17,23 €
Anzahl der Vollzeitstellen gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anzahl Mitarbeiter-Stunden/ Woche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste	verantwortlich:	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	07.01	Gesundheitsdienste		
Produkt	07.01.01	Krankenhäuser	Rechtsbindung:	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
07.01.01.458250	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	431.907	433.000	495.000	496.000	497.000	498.000	498.000
07.01.01.539100	Sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
07.01.01.539900	Sonstige Transferaufwendungen	431.907	433.000	495.000	496.000	497.000	498.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
07.01.01.549502	Zuführungen zur Verpflichtungsrückstellung (Transferauszahlungen)	0	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>431.907</b>	<b>433.000</b>	<b>495.000</b>	<b>496.000</b>	<b>497.000</b>	<b>498.000</b>	<b>498.000</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-431.907</b>	<b>-433.000</b>	<b>-495.000</b>	<b>-496.000</b>	<b>-497.000</b>	<b>-498.000</b>	<b>-498.000</b>
19 + Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>-431.907</b>	<b>-433.000</b>	<b>-495.000</b>	<b>-496.000</b>	<b>-497.000</b>	<b>-498.000</b>	<b>-498.000</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste	verantwortlich:	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	07.01	Gesundheitsdienste		
Produkt	07.01.01	Krankenhäuser		Rechtsbindung:

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-431.907	-433.000	-495.000	-496.000	-497.000	-498.000	-498.000
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-431.907	-433.000	-495.000	-496.000	-497.000	-498.000	-498.000
30 - Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
07.01.01.821100 Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 20 und 30)	-431.907	-433.000	-495.000	-496.000	-497.000	-498.000	-498.000

<b>Doppischer Produktplan 2024/2025</b>
---

<b>Produktbereich</b>	07	<b>Gesundheitsdienste</b>	verantwortlich: Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	07.01	<b>Gesundheitsdienste</b>	
<b>Produkt</b>	07.01.01.	<b>Krankenhäuser</b>	Rechtsbindung:

**2024:****Aufwendungen:****07.01.01.539900 (Sonstige Transferaufwendungen)**

Die Beteiligung der Gemeinden an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen wird durch § 9 I Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) und § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes NRW (KHGG NRW) festgesetzt. Die Stadt Schwelm hat für 2024 einen Finanzierungsbeitrag von rund **495.000 €**.

**2025:****Aufwendungen:****07.01.01.539900 (Sonstige Transferaufwendungen)**

Die Beteiligung der Gemeinden an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen wird durch § 9 I Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) und § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes NRW (KHGG NRW) festgesetzt. Die Stadt Schwelm hat für 2025 einen Finanzierungsbeitrag von rund **496.000 €**.

**Doppischer Produktplan 2024/2025**

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	verantwortlich: Frau Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.01</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	
<b>Produkt</b>	<b>15.01.02</b>	<b>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>	Rechtsbindung:

<b>Beschreibung</b> Beteiligung an der städtischen Sparkasse	
<b>Auftrag</b> gesetzliche Aufgabe nach dem Sparkassengesetz NRW	<b>Zielgruppe</b> Unternehmen mit kommunaler Beteiligung
<b>Ziele</b> Stärkung der Finanzkraft der Stadt Schwelm	

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2016	HH-Jahr 2017	HH-Jahr 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024
Teilergebnis pro Einwohner/in	13,35 €	11,47 €	11,45 €	11,41 €	11,38 €	22,76 €	27,60 €	4,00 €	7,94 €
Gewinnausschüttung	371.000 €	325.000 €	325.000 €	325.000 €	325.000 €	650.000 €	787.000 €	0 €	228.000 €
Verlustabdeckung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Anzahl der Vollzeitstellen gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Erläuterungen</b>
----------------------

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	<b>verantwortlich:</b>	<b>Fr. Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.01</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>		
<b>Produkt</b>	<b>15.01.02</b>	<b>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19 + Finanzerträge	787.878	114.000	228.000	114.000	114.000	114.000	114.000
15.01.02.465100 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen	787.878	114.000	228.000	114.000	114.000	114.000	114.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>787.878</b>	<b>114.000</b>	<b>228.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>787.878</b>	<b>114.000</b>	<b>228.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>787.878</b>	<b>114.000</b>	<b>228.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0

Stadt Schwelm

### Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	15	Wirtschaft und Tourismus	verantwortlich:	Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	15.01	Wirtschaft und Tourismus		
<b>Produkt</b>	15.01.02	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	<b>Rechtsbindung:</b>	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis</b> (= Zeilen 26, 27 und 28)	<b>787.878</b>	<b>114.000</b>	<b>228.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>
30 - Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
15.01.02.821100      Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 20 und 30)	<b>787.878</b>	<b>114.000</b>	<b>228.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>

**Doppischer Produktplan 2024/2025**

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	verantwortlich: Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.01</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	
<b>Produkt</b>	<b>15.01.02.</b>	<b>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>	Rechtsbindung:

**2024:**

**Erträge:**

**15.01.02.465100 (Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen)**

Die Stadt erhält von der Sparkasse Schwelm-Sprockhövel eine Trägerspende in Höhe von 136.000 € brutto. In 2024 erfolgt ausnahmsweise eine doppelte Ausschüttung, da in 2023 keine Ausschüttung aus dem Jahresergebnis 2022 erfolgt ist. Der Ansatz wird für das Jahr 2024 mit **228.000 €** veranschlagt.

**2025:**

**Erträge:**

**15.01.02.465100 (Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen)**

Die Stadt erhält von der Sparkasse Schwelm-Sprockhövel eine Trägerspende in Höhe von 136.000 € brutto. Der Ansatz wird für das Jahr 2025 mit **114.000 €** veranschlagt.

**Doppischer Produktplan 2024/2025**

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>verantwortlich: Frau Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	
<b>Produkt</b>	<b>16.01.01</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>

**Beschreibung**

Grund-, Gewerbe-, Hunde- und Vergnügungssteuer; Allgemeine Investitionszuschüsse, Schlüsselzuweisungen, Kreisumlage, Schul- und Sportzuschüsse

**Auftrag**

gesetzliche Pflichtaufgabe; Art und Umfang gesetzlich vorgeschrieben, Rechtsgrundlage: GO NRW, Grundsteuer- und Gewerbesteuer-Gesetz, Hundesteuer- und Vergnügungssteuergesetz der Stadt Schwelm, Gemeindefinanzierungsgesetz Nordrhein-Westfalen (GFG)

**Zielgruppe**

Rat und Verwaltung, Zahlungspflichtige und Zahlungsempfänger

**Ziele**

Erzielung von Erträgen zur Deckung der Aufwendungen des Gesamthaushaltes; rechtzeitige, vollständige und wirtschaftliche Steuerfestsetzung bzw. -erhebung auch im Hinblick auf den Grundsatz der Steuergerechtigkeit

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2016	HH-Jahr 2017	HH-Jahr 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024
<b>Teilergebnis pro Einwohner/in</b>	<b>1.113,74 €</b>	<b>1.135,95 €</b>	<b>1.132,93 €</b>	<b>1.203,78 €</b>	<b>1.319,82 €</b>	<b>1.413,74 €</b>	<b>1.451,52 €</b>	<b>1.919,22 €</b>	<b>1.421,43 €</b>
<b>Anzahl der Vollzeitstellen gesamt</b>	<b>0,00</b>								
<b>davon Beschäftigte</b>	<b>0,00</b>								
<b>davon Beamte</b>	<b>0,00</b>								

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>verantwortlich:</b>	<b>Fr. Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
<b>Produkt</b>	<b>16.01.01</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
1 Steuern und ähnliche Abgaben	49.635.369	45.622.700	50.772.100	52.819.550	56.797.250	58.330.250	60.202.250
16.01.01.401100 Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe)	11.631	11.700	11.700	11.700	14.400	14.400	14.400
16.01.01.401200 Grundsteuer B (Sonstige Grundstücke)	7.060.224	7.093.000	7.124.000	7.155.000	9.199.000	9.238.000	9.277.000
16.01.01.401300 Gewerbesteuer	22.413.701	17.514.000	21.885.000	22.516.000	23.381.000	23.966.000	24.570.000
16.01.01.402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	14.914.570	15.632.000	16.325.000	17.450.000	18.409.000	19.217.000	20.288.000
16.01.01.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.137.306	3.175.000	3.050.000	3.138.000	3.197.000	3.258.000	3.350.000
16.01.01.403100 Vergnügungssteuer	423.800	390.000	490.100	540.250	540.250	540.250	540.250
16.01.01.403200 Hundesteuer	221.019	221.000	251.300	278.600	278.600	278.600	278.600
16.01.01.405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.453.118	1.586.000	1.635.000	1.730.000	1.778.000	1.818.000	1.884.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.340.512	19.952.250	16.304.000	16.935.000	17.835.000	18.535.000	19.335.000
16.01.01.411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	8.705.242	18.827.250	15.169.000	15.800.000	16.700.000	17.400.000	18.200.000
16.01.01.412100 Bedarfszuweisungen vom Land	8.452	8.500	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
16.01.01.413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	622.465	0	0	0	0	0	0
16.01.01.413101 Schulpauschale	740.826	844.400	853.400	853.400	853.400	853.400	853.400
16.01.01.413102 Sportpauschale	76.884	85.900	86.400	86.400	86.400	86.400	86.400
16.01.01.414100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	186.643	186.200	185.600	185.600	185.600	185.600	185.600
16.01.01.418100 Allgemeine Umlagen vom Land	0	0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.429101 Erst überzahlter GewStUmlage	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.429102 Erst überz GewStUml Fds dt Eh	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge	237.353	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
16.01.01.456200 Säumniszuschläge u.ä.	0	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
16.01.01.458250 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458401 Ertr aus Anpassung Einzelwertberichtigung Steuerforderungen	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458405 Erträge aus Einzelwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458501 Erträge aus Pauschalwertberichtigung Gebührenforderungen	34.613	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458502 Ertr aus Anpassung Pauschalwertberichtigung Steuerforderung	157.231	0	0	0	0	0	0

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>verantwortlich:</b>	<b>Fr. Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
<b>Produkt</b>	<b>16.01.01</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>	

<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
16.01.01.458503	Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	25.722	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458510	Erträge aus PWB privatrechl. Forderung gegenüber dem privaten Bereich	18.537	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458513	Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige Vermögensgegenstände	1.250	0	0	0	0	0	0
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 +/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>60.213.234</b>	<b>65.629.950</b>	<b>67.131.100</b>	<b>69.809.550</b>	<b>74.687.250</b>	<b>76.920.250</b>	<b>79.592.250</b>
11 -	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	392.342	200.000	200.000	200.000	621.100	621.100	621.100
16.01.01.570100	Abschreibung der Bilanzierungshilfe gem. NKF-CIG	0	0	0	0	421.100	421.100	421.100
16.01.01.573110	Afa auf Forderungen	392.342	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
15 -	Transferaufwendungen	24.208.096	24.539.800	27.189.900	28.681.100	29.993.600	30.998.100	32.375.400
16.01.01.534100	Gewerbsteuerumlage	1.560.149	1.239.000	1.548.000	1.593.000	1.654.000	1.695.000	1.738.000
16.01.01.534200	Gewerbsteuerumlage(Fonds dt. Einheit)	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.537200	Allgemeine Umlagen an Gem(GV)	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.537400	Kreisumlage allgemein	21.619.413	22.230.300	24.295.600	25.665.900	26.851.700	27.764.600	29.028.800
16.01.01.537600	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen ( Gesamtschule)	1.028.534	1.070.500	1.346.300	1.422.200	1.487.900	1.538.500	1.608.600
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.527	0	0	0	0	0	0
16.01.01.547311	Wertveränderung bei Steuerforderungen Einzelwertberichtigung	164.527	0	0	0	0	0	0
16.01.01.547313	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen Einzelwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.547321	Wertveränderung bei Steuerforderungen Pauschalwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.547323	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen Pauschalwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
<b>17 =</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>24.764.965</b>	<b>24.739.800</b>	<b>27.389.900</b>	<b>28.881.100</b>	<b>30.614.700</b>	<b>31.619.200</b>	<b>32.996.500</b>
<b>18 =</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>35.448.269</b>	<b>40.890.150</b>	<b>39.741.200</b>	<b>40.928.450</b>	<b>44.072.550</b>	<b>45.301.050</b>	<b>46.595.750</b>
19 +	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16.01.01.559900	Sonstige Finanzaufwendungen	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>verantwortlich:</b>	<b>Fr. Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
<b>Produkt</b>	<b>16.01.01</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	35.448.269	40.875.150	39.726.200	40.913.450	44.057.550	45.286.050	46.580.750
23 + Außerordentliche Erträge	6.738.829	13.791.100	0	0	0	0	0
16.01.01.491100 Außerordentliche Erträge	6.738.829	13.791.100	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	6.738.829	13.791.100	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	42.187.098	54.666.250	39.726.200	40.913.450	44.057.550	45.286.050	46.580.750
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.027	33.400	33.400	33.400	33.400	33.400	33.400
16.01.01.481111 Grundsteuer A (intern)	495	500	500	500	500	500	500
16.01.01.481112 Grundsteuer B (intern)	30.532	32.900	32.900	32.900	32.900	32.900	32.900
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	475.740	0	0	0	0	0	0
16.01.01.581102 Interne Aufwendungen IM	475.740	0	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	41.742.384	54.699.650	39.759.600	40.946.850	44.090.950	45.319.450	46.614.150
30 - Globaler Minderaufwand	0	0	1.068.100	1.066.000	1.076.500	1.084.600	1.081.300
16.01.01.821100 Globaler Minderaufwand	0	0	1.068.100	1.066.000	1.076.500	1.084.600	1.081.300
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 20 und 30)	41.742.384	54.699.650	40.827.700	42.012.850	45.167.450	46.404.050	47.695.450

<u>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	VE 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>								
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.440.819	1.536.600	1.544.300	0	1.544.300	1.544.300	1.544.300	1.544.300
16.01.01/0122.681100 Vom Land, allgemeine Investitionspauschale	1.315.834	1.426.000	1.433.700	0	1.433.700	1.433.700	1.433.700	1.433.700
16.01.01/0123.681100 Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen	105.085	90.700	90.700	0	90.700	90.700	90.700	90.700

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>verantwortlich:</b>	<b>Fr. Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
<b>Produkt</b>	<b>16.01.01</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>	

<b>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</b>		Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	VE 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>									
16.01.01/0124.681100	Vom Land, pausch.Zuweisungen f.Investitionen im Sportbereich	19.900	19.900	19.900	0	19.900	19.900	19.900	19.900
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>6 = Summe ( invest. Einzahlungen)</b>		<b>1.440.819</b>	<b>1.536.600</b>	<b>1.544.300</b>	<b>0</b>	<b>1.544.300</b>	<b>1.544.300</b>	<b>1.544.300</b>	<b>1.544.300</b>
<b>Auszahlungen</b>									
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13 = Summe (invest. Auszahlungen)</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>14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>1.440.819</b>	<b>1.536.600</b>	<b>1.544.300</b>	<b>0</b>	<b>1.544.300</b>	<b>1.544.300</b>	<b>1.544.300</b>	<b>1.544.300</b>

<b>Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz Haushaltsjahr 2024	VE 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
<b>122 Vom Land, allgemeine Investitionspauschale</b>									
1 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen	1.426.000	1.433.700	0	1.433.700	1.433.700	1.433.700	1.433.700	14.637.769	20.372.569
16.01.01/0122.681100 Vom Land, allgemeine Investitionspauschale	1.426.000	1.433.700	0	1.433.700	1.433.700	1.433.700	1.433.700	14.637.769	20.372.569
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.426.000</b>	<b>1.433.700</b>	<b>0</b>	<b>1.433.700</b>	<b>1.433.700</b>	<b>1.433.700</b>	<b>1.433.700</b>	<b>14.637.769</b>	<b>20.372.569</b>
<b>123 Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen</b>									
1 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen	90.700	90.700	0	90.700	90.700	90.700	90.700	4.406.584	4.769.384
16.01.01/0123.681100 Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen	90.700	90.700	0	90.700	90.700	90.700	90.700	4.406.584	4.769.384
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>90.700</b>	<b>90.700</b>	<b>0</b>	<b>90.700</b>	<b>90.700</b>	<b>90.700</b>	<b>90.700</b>	<b>4.406.584</b>	<b>4.769.384</b>
<b>124 Vom Land, pausch.Zuweisungen f.Investitionen im Sportbereich</b>									
1 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen	19.900	19.900	0	19.900	19.900	19.900	19.900	292.025	371.625
16.01.01/0124.681100 Vom Land, pausch.Zuweisungen f.Investitionen im Sportbereich	19.900	19.900	0	19.900	19.900	19.900	19.900	292.025	371.625

<b>Doppischer Produktplan 2024 / 2025</b>
---

<b>Produktbereich</b>	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	verantwortlich:	Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft		
<b>Produkt</b>	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen		Rechtsbindung:

<u>Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</u>	Ansatz des	Ansatz	VE 2024	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamteinzahlun
Investitionsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze	Vorjahres 2023	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	bereitgestellt	gen/-auszahl.
		2024		2025	2026	2027	2028		
12 Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	19.900	19.900	0	19.900	19.900	19.900	19.900	292.025	371.625

## Doppischer Produktplan 2024/2025

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	verantwortlich: Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	
<b>Produkt</b>	<b>16.01.01.</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen</b>	Rechtsbindung:

### 2024:

#### Erträge:

##### 16.01.01.401100 (**Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe)**)

Der Planungsansatz für die Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe) basiert unter Berücksichtigung des derzeitigen Steueraufkommens auf einem Hebesatz von 220 v.H. Somit ergibt sich ein Ertrag in Höhe von **11.700 €**.

##### 16.01.01.401200 (**Grundsteuer B (Sonstige Grundstücke)**)

Der Planungsansatz für die Grundsteuer B basiert unter Berücksichtigung des derzeitigen Steueraufkommens für das Jahr 2024 auf einem Hebesatz von 742 v.H. Für 2024 beträgt der Ansatz **7.124.000 €**.

##### 16.01.01.401300 (**Gewerbsteuer**)

Der Planungsansatz für die Gewerbesteuer basiert auf einem Hebesatz von 495 v.H. für 2024. Im Übrigen erfolgte die Kalkulation der Ansätze 2024 auf der Grundlage aktueller Veranlagungen. Für 2024 beträgt der Ansatz **21.885.000 €**.

##### 16.01.01.402100 (**Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**)

Der Etatansatz 2024 in Höhe von **16.325.000 €** basiert auf dem Festsetzungsbescheid des GFG vom 18.01.2024. Für die Folgejahre basieren die Werte auf dem aktuellen Orientierungsdatenerlass (O-Daten).

##### 16.01.01.402200 (**Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer**)

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von **3.050.000 €** (2024) wurde auf der Basis des Festsetzungsbescheids des GFG vom 18.01.2024 ermittelt. Für die Folgejahre basieren sie auf dem aktuellen Orientierungsdatenerlass (O-Daten).

##### 16.01.01.403100 (**Vergnügungssteuer**)

Dem Ansatz in Höhe von **490.100 €** liegt die Erhebung von Steuern für Spielgeräte mit Gewinnmöglichkeit und Unterhaltungsgeräte in Spielhallen und Gaststätten zugrunde. Der Steuersatz beträgt 20 % bei Spielhallen und 15 % für Gaststätten gemäß dem Beschluss des Rates der Stadt Schwelm vom 26.09.2013: „Neufassung der Vergnügungssteuersatzung der Stadt Schwelm“, Sitzungsvorlage Nr. 132/2013/1. Die HSK-Maßnahmen sehen vor, dass ab dem 01.07.2024 der Steuersatz der Einspielergebnisse bei Spielhallen auf 25 % erhöht wird.

**Doppischer Produktplan 2024/2025****16.01.01.403200 (Hundesteuer)**

Erträge für die Haltung von rund 1.600 Hunden im Stadtgebiet Schwelm auf der Basis des vom Rat am 26.01.2016 beschlossenen 3. Nachtrags zur Hundesteuersatzung der Stadt Schwelm vom 15.12.2000 (1 Hund: 120 €, 2 Hunde: 155 € je Hund, 3 Hunde: 190 € je Hund; Kampfhunde: 1.000 € je Hund). Die HSK-Maßnahmen sehen vor die Hundesteuer ab dem 01.07.2024 zu erhöhen (1 Hund: 150 €, 2 Hunde: 190 € je Hund, 3 Hunde: 225 € je Hund). Des Weiteren soll eine Hundebestandsaufnahme stattfinden, deren Ziel es ist, bisher nicht angemeldete Hunde steuerlich zu veranlagern. Der Ansatz wird mit **251.300 €** veranschlagt.

**16.01.01.405100 (Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich)**

Neuberechnung des Familienleistungsausgleichs auf Basis des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024. Der Ansatz für 2024 beträgt **1.635.000 €**.

**16.01.01.411100 (Schlüsselzuweisungen vom Land)**

Neuberechnung der Schlüsselzuweisungen aufgrund des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024. Der neue Ansatz für 2024 beträgt **15.169.000 €**.

**16.01.01.413101 (Schulpauschale)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden konsumtive Erträge aus der Schulpauschale verbucht. Der Anteil der Schulpauschale im Ergebnisplan wurde auf Grundlage des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 ermittelt und mit **853.400 €** veranschlagt.

**16.01.01.413102 (Sportpauschale)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden konsumtive Erträge aus der Sportpauschale verbucht. Der Anteil der Sportpauschale im Ergebnisplan wurde auf Grundlage des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 ermittelt und mit **86.400 €** veranschlagt.

**16.01.01.414100 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land)**

Auf der Grundlage des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 wird im Jahr 2024 eine sogenannte Aufwands- und Unterhaltungspauschale vom Land gezahlt. Diese beträgt für Schwelm rd. **185.600 €**.

**16.01.01.456200 (Säumniszuschläge u.ä.)**

Hier werden die festzusetzenden Zinsen für Steuernachforderungen gemäß § 233 a AO verbucht. Der Ansatz beträgt hierfür **55.000 €** (Schätzwert).

**Doppischer Produktplan 2024/2025****Aufwendungen:****16.01.01.534100 (Gewerbsteuerumlage)**

Die Gewerbesteuerumlage wird für die einzelnen Jahre wie folgt berechnet:

Voraussichtliches Gewerbesteuer Ist-Aufkommen des Jahres geteilt durch den jeweiligen (v.H.) Hebesatz beispielsweise für 2024: 495 (Hebesatz) x 100 x 35 % (Vervielfältiger) = **1.548.000 €**.

**16.01.01.537400 (Kreisumlage allgemein)**

Kreisumlage allgemein berechnet gemäß Bescheid über die vorläufige Kreisumlage 2024 vom 14.12.2023 und der Umlagegrundlagen des Endstands GFG (Hebesatz 41,48 %) für das Jahr 2024. Der Ansatz wurde für 2024 mit **24.295.600 €** kalkuliert.

**16.01.01.537600 (Kreisumlage, andere Mehrbelastungen (Gesamtschule))**

Kreisumlage Gesamtschule berechnet gemäß Bescheid über die vorläufige Kreisumlage 2024 vom 14.12.2023 und der Umlagegrundlagen des Feststellungsbescheids des GFG vom 24.01.2024. Der Ansatz hierfür beträgt **1.346.300 €**.

16.01.01.559900 (**Sonstige Finanzaufwendungen**) Auf dieser Haushaltsstelle werden festzusetzende Zinsen für Steuererstattungen gemäß § 233 a AO verbucht. Der Ansatz beträgt für das Haushaltsjahr 2024 **15.000 €** (Schätzwert).

**Investive Einzahlungen:**

16.01.01/0122.681100 (**Vom Land, allgemeine Investitionspauschale**) Neuberechnung der Investitionspauschale aufgrund des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024. Der Ansatz für 2024 beträgt somit **1.433.700 €**.

16.01.01/0123.681100 (**Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen**) Hier wurde der Anteil der Schulpauschale im Finanzplan aufgrund des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 ermittelt und in einer Höhe von **90.700 €** veranschlagt.

**16.01.01/0124.681100 (Vom Land, pauschale Zuweisungen für Investitionen im Sportbereich)**

Auf dieser Haushaltsstelle wird der Anteil der Sportpauschale im Finanzplan auf Basis des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 ermittelt und in einer Höhe von **19.900 €** veranschlagt.

**Doppischer Produktplan 2024/2025****2025:****Erträge:****16.01.01.401100 (Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe))**

Der Planungsansatz für die Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe) basiert unter Berücksichtigung des derzeitigen Steueraufkommens auf einem Hebesatz von 220 v.H. Somit ergibt sich ein Ertrag in Höhe von **11.700 €**. Die HSK-Maßnahmen sehen eine Erhöhung des Hebesatzes auf 270 v.H. ab 2026 vor.

**16.01.01.401200 (Grundsteuer B (Sonstige Grundstücke))**

Der Planungsansatz für die Grundsteuer B basiert unter Berücksichtigung des derzeitigen Steueraufkommens für das Jahr 2025 auf einem Hebesatz von 742 v.H. Gemäß der HSK-Maßnahmen wird für die Jahre 2026-2030 mit Hebesätzen in Höhe von 950 v.H. gerechnet. Ab 2031 wird der Hebesatz auf 995 v.H. angehoben. Für 2025 beträgt der Ansatz **7.155.000 €**.

**16.01.01.401300 (Gewerbsteuer)**

Der Planungsansatz für die Gewerbesteuer basiert auf einem Hebesatz von 495 v.H. für 2025 ff. Im Übrigen erfolgte die Kalkulation der Ansätze 2025 ff. auf der Grundlage aktueller Veranlagungen. Für die Folgejahre wurden Steigerungsbeträge entsprechend des herausgegebenen aktuellen Orientierungsdatenerlasses 2024-2027 berücksichtigt. Im Zuge der HSK-Maßnahmen wird der Hebesatz ab 2031 auf 570 v. H. erhöht. Für 2025 beträgt der Ansatz **22.516.000 €**.

**16.01.01.402100 (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer)**

Der Etatansatz 2025 in Höhe von **17.450.000 €** basiert auf dem Festsetzungsbescheid des GFG vom 18.01.2024 sowie den Werten des aktuellen Orientierungsdatenerlasses (O-Daten).

**16.01.01.402200 (Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer)**

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von **3.138.000 €** (2025) wurde auf der Basis des Festsetzungsbescheids des GFG vom 18.01.2024 sowie den Werten des aktuellen Orientierungsdatenerlasses (O-Daten) ermittelt.

**16.01.01.403100 (Vergnügungssteuer)**

Dem Ansatz in Höhe von **540.250 €** liegt die Erhebung von Steuern für Spielgeräte mit Gewinnmöglichkeit und Unterhaltungsgeräte in Spielhallen und Gaststätten zugrunde. Der Steuersatz beträgt 20 % bei Spielhallen und 15 % für Gaststätten gemäß dem Beschluss des Rates der Stadt Schwelm vom 26.09.2013: „Neufassung der Vergnügungssteuersatzung der Stadt Schwelm“, Sitzungsvorlage Nr. 132/2013/1. Die HSK-Maßnahmen sehen vor, dass ab dem 01.07.2024 der Steuersatz der Einspielergebnisse bei Spielhallen auf 25 % erhöht wird.

**Doppischer Produktplan 2024/2025****16.01.01.403200 (Hundesteuer)**

Erträge für die Haltung von rund 1.600 Hunden im Stadtgebiet Schwelm auf der Basis des vom Rat am 26.01.2016 beschlossenen 3. Nachtrags zur Hundesteuersatzung der Stadt Schwelm vom 15.12.2000. Die HSK-Maßnahmen sehen eine Erhöhung der Hundesteuer zum 01.07.2024 vor (1 Hund: 150 €, 2 Hunde: 190 € je Hund, 3 Hunde: 225 € je Hund; Kampfhunde: 1.000 € je Hund). Der Ansatz wird mit **278.600 €** veranschlagt.

**16.01.01.405100 (Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich)**

Neuberechnung des Familienleistungsausgleichs auf Basis des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 sowie den aktuellen Werten des Orientierungsdatenerlasses (O-Daten). Der Ansatz für 2025 beträgt **1.730.000 €**.

**16.01.01.411100 (Schlüsselzuweisungen vom Land)**

Neuberechnung der Schlüsselzuweisungen aufgrund des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 sowie den aktuellen Werten des Orientierungsdatenerlasses (O-Daten). Der Ansatz für 2025 beträgt **15.800.000 €**.

**16.01.01.413101 (Schulpauschale)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden konsumtive Erträge aus der Schulpauschale verbucht. Der Anteil der Schulpauschale im Ergebnisplan wurde auf Grundlage des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 ermittelt und mit **853.400 €** veranschlagt.

**16.01.01.413102 (Sportpauschale)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden konsumtive Erträge aus der Sportpauschale verbucht. Der Anteil der Sportpauschale im Ergebnisplan wurde auf Grundlage des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 ermittelt und mit **86.400 €** veranschlagt.

**16.01.01.414100 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land)**

Auf der Grundlage des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 wird im Jahr 2025 eine sogenannte Aufwands- und Unterhaltungspauschale vom Land gezahlt. Diese beträgt für Schwelm rd. **185.600 €**.

**16.01.01.456200 (Säumniszuschläge u.ä.)**

Hier werden die festzusetzenden Zinsen für Steuernachforderungen gemäß § 233 a AO verbucht. Der Ansatz beträgt hierfür **55.000 €** (Schätzwert).

**Doppischer Produktplan 2024/2025****Aufwendungen:****16.01.01.534100 (Gewerbsteuerumlage)**

Die Gewerbsteuerumlage wird für die einzelnen Jahre wie folgt berechnet:

Voraussichtliches Gewerbesteuer Ist-Aufkommen des Jahres geteilt durch den jeweiligen (v.H.) Hebesatz beispielsweise für 2025:  $495 \text{ (Hebesatz)} \times 100 \times 35 \% \text{ (Vervielfältiger)} = 1.593.000 \text{ €}$ . Die HSK-Maßnahmen sehen eine Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer ab 2031 auf 570 v.H. vor. Dadurch ergibt sich ebenfalls eine Neukalkulation der Gewerbsteuerumlage ab 2031.

**16.01.01.537400 (Kreisumlage allgemein)**

Kreisumlage allgemein berechnet gemäß Bescheid über die vorläufige Kreisumlage 2024 vom 14.12.2023 und der Umlagegrundlagen des Endstands GFG (Hebesatz 42,2 %) für das Jahr 2025. Der Ansatz wurde für 2025 mit **25.665.900 €** kalkuliert. Für die Folgejahre wurde der Ansatz gemäß HSK-Maßnahme bis 2028 ebenfalls mit einem Hebesatz i. H. v. 42,2 % kalkuliert.

**16.01.01.537600 (Kreisumlage, andere Mehrbelastungen (Gesamtschule))**

Kreisumlage Gesamtschule berechnet gemäß Bescheid über die vorläufige Kreisumlage 2024 vom 14.12.2023 und der Umlagegrundlagen des Feststellungsbescheids des GFG vom 20.01.2023. Der Ansatz hierfür beträgt **1.422.200 €**.

**16.01.01.559900 (Sonstige Finanzaufwendungen)** Auf dieser Haushaltsstelle werden festzusetzende Zinsen für Steuererstattungen gemäß § 233 a AO verbucht. Der Ansatz beträgt für das Haushaltsjahr 2025 **15.000 €** (Schätzwert).

**Investive Einzahlungen:**

**16.01.01/0122.681100 (Vom Land, allgemeine Investitionspauschale)** Neuberechnung der Investitionspauschale aufgrund des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024. Der Ansatz für 2025 beträgt somit **1.433.700 €**.

**16.01.01/0123.681100 (Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen)** Hier wurde der Anteil der Schulpauschale im Finanzplan aufgrund des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 ermittelt und in einer Höhe von **90.700 €** veranschlagt.

**16.01.01/0124.681100 (Vom Land, pauschale Zuweisungen für Investitionen im Sportbereich)**

Auf dieser Haushaltsstelle wird der Anteil der Sportpauschale im Finanzplan auf Basis des Festsetzungsbescheids des GFG vom 24.01.2024 ermittelt und in einer Höhe von **19.900 €** veranschlagt.

**Doppischer Produktplan 2024/2025**

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	verantwortlich: Frau Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	
<b>Produkt</b>	<b>16.01.02</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	Rechtsbindung:

**Beschreibung**  
 Zinserträge, Kredite für Investitionen, Kredite zur Liquiditätssicherung, Kreditbeschaffungskosten, Schuldendienst, Zinsen aus Geldanlagen, Schuldenstatistik, Abrechnung Technische Betriebe Schwelm (TBS AöR)

<b>Auftrag</b> gesetzliche Pflichtaufgabe, Rechtsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW	<b>Zielgruppe</b> Rat und Verwaltung, Einwohner/innen
---	--

**Ziele**  
 langfristige Liquiditätssicherung, rechtzeitige und wirtschaftliche Leistung der Auszahlungen, sichere und wirtschaftliche Anlage nicht benötigter Kassenmittel

	Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023 <i>voraussichtlich</i>	HH-Jahr 2024 <i>voraussichtlich</i>	HH-Jahr 2025 <i>voraussichtlich</i>
1	<b>Gesamtschuldenstand „Investitionskredite“</b>	<b>32.709.363,26 €</b>	<b>37.075.032,33 €</b>	<b>41.783.021,09 €</b>	<b>45.436.412,08 €</b>	<b>82.476.603,42 €</b>	<b>123.515.922,56 €</b>
2	<b>davon Stadt</b>	23.825.288,66 €	28.903.751,39 €	34.239.580,70 €	38.504.656,81 €	76.115.330,57 €	117.635.353,89 €
3	<b>davon TBS (Altschuldenblock)</b>	8.884.074,60 €	8.171.280,94 €	7.543.440,39 €	6.931.755,27 €	6.361.272,85 €	5.880.568,67 €
4	<b>Gesamtschuldenstand „Liquiditätskredite“</b>	<b>40.746.007,34 €</b>	<b>43.725.705,70 €</b>	<b>49.976.109,20 €</b>	<b>45.670.204,39 €</b>	<b>66.600.000,00 €</b>	<b>74.000.000,00 €</b>
5	<b>Zinsaufwand (gesamt)</b>	<b>728.485,88 €</b>	<b>687.777,17 €</b>	<b>789.270,44 €</b>	<b>1.627.620,38 €</b>	<b>3.754.000,00 €</b>	<b>4.087.000,00 €</b>
6	<b>Zinsaufwand „Investitionskredite“</b>	<b>571.481,85 €</b>	<b>531.891,57 €</b>	<b>586.178,82 €</b>	<b>764.112,13 €</b>	<b>1.054.000,00 €</b>	<b>1.487.000,00 €</b>
7	<b>davon Stadt</b>	430.622,04 €	406.292,82 €	473.656,42 €	660.889,85 €	960.000,00 €	1.400.000,00 €
8	<b>davon TBS (Altschuldenblock)</b>	140.859,61 €	125.598,75 €	112.522,40 €	103.222,28 €	94.000,00 €	87.000,00 €
9	<b>Zinsaufwand „Liquiditätskredite“</b>	<b>157.004,03 €</b>	<b>155.885,60 €</b>	<b>203.091,62 €</b>	<b>863.508,25 €</b>	<b>2.700.000,00 €</b>	<b>2.600.000,00 €</b>
10	<b>Zinsertrag „Liquiditätskredite“</b>	<b>84.738,69 €</b>	<b>59.407,29 €</b>	<b>47.358,07 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
11	<b>Schuldenstand pro Einwohner/in (nur Stadt)</b>	<b>2.261,14 €</b>	<b>2.547,33 €</b>	<b>2.931,99 €</b>	<b>2.930,57 €</b>	<b>4.968,68 €</b>	<b>6.671,61 €</b>
	<b>Anzahl der Vollzeitstellen gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon Beschäftigte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>davon Beamte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	verantwortlich:	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	16.01.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Rechtsbindung:	

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	24.315	0	0	0	0	0	0
16.01.02.423101 Schuldendiensthilfen vom Land "Gute Schule 2020"	24.315	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge	271	0	0	0	0	0	0
16.01.02.458513 Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige Vermögensgegenstände	271	0	0	0	0	0	0
16.01.02.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>24.586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
16.01.02.529110 An TBS für sonstige Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16.01.02.547327 Wertveränderung bei sonstigen Vermögensgegenständen Pauschalwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>24.586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19 + Finanzerträge	2.466.291	1.849.650	2.382.500	1.087.000	1.080.000	1.072.000	1.064.000
16.01.02.461100 Zinserträge vom Land	15.309	0	0	0	0	0	0
16.01.02.461520 Von TBS, Zinserträge Kreditinstitute	112.522	103.000	94.000	87.000	80.000	72.000	64.000
16.01.02.461700 Zinserträge von Kreditinstituten	32.049	0	0	0	0	0	0
16.01.02.465110 Von TBS, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen	2.306.410	1.746.650	2.288.500	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	808.553	2.555.000	3.660.000	4.000.000	3.850.000	3.820.000	4.020.000
16.01.02.551100 Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an das Land	34.223	0	0	0	0	0	0
16.01.02.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	586.179	1.100.000	960.000	1.400.000	1.400.000	1.600.000	1.800.000

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>verantwortlich:</b>	<b>Fr. Mollenkott</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
<b>Produkt</b>	<b>16.01.02</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>Rechtsbindung:</b>	

<b>Teilergebnisplan</b>		Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
16.01.02.551701	Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute	188.151	1.455.000	2.700.000	2.600.000	2.450.000	2.220.000	2.220.000
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>(Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.657.738</b>	<b>-705.350</b>	<b>-1.277.500</b>	<b>-2.913.000</b>	<b>-2.770.000</b>	<b>-2.748.000</b>	<b>-2.956.000</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>(Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.682.324</b>	<b>-705.350</b>	<b>-1.277.500</b>	<b>-2.913.000</b>	<b>-2.770.000</b>	<b>-2.748.000</b>	<b>-2.956.000</b>
23 + Außerordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
16.01.02.591100	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>(Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>(= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.682.324</b>	<b>-705.350</b>	<b>-1.277.500</b>	<b>-2.913.000</b>	<b>-2.770.000</b>	<b>-2.748.000</b>	<b>-2.956.000</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis</b>	<b>(= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.682.324</b>	<b>-705.350</b>	<b>-1.277.500</b>	<b>-2.913.000</b>	<b>-2.770.000</b>	<b>-2.748.000</b>	<b>-2.956.000</b>
30 - Globaler Minderaufwand		0	0	0	0	0	0	0
16.01.02.821100	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>(= Zeilen 20 und 30)</b>	<b>1.682.324</b>	<b>-705.350</b>	<b>-1.277.500</b>	<b>-2.913.000</b>	<b>-2.770.000</b>	<b>-2.748.000</b>	<b>-2.956.000</b>

<b>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</b>		Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	VE 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>									
<b>Investitionstätigkeit</b>									
<b>Einzahlungen</b>									
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	628.081	611.250	570.250	0	480.250	471.250	479.250	486.250
16.01.02/0098.686800	Tilgung für Baudarlehen	240	250	250	0	250	250	250	250

## Doppischer Produktplan 2024 / 2025

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	verantwortlich:	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	16.01.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Rechtsbindung:	

<u>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz HHJ 2024	VE 2024	Ansatz HHJ 2025	Planung HHJ 2026	Planung HHJ 2027	Planung HHJ 2028
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>									
16.01.02/0125.686500	Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen	627.841	611.000	570.000	0	480.000	471.000	479.000	486.000
<b>6 = Summe ( invest. Einzahlungen)</b>		<b>628.081</b>	<b>611.250</b>	<b>570.250</b>	<b>0</b>	<b>480.250</b>	<b>471.250</b>	<b>479.250</b>	<b>486.250</b>
<b>Auszahlungen</b>									
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13 = Summe (invest. Auszahlungen)</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>14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>628.081</b>	<b>611.250</b>	<b>570.250</b>	<b>0</b>	<b>480.250</b>	<b>471.250</b>	<b>479.250</b>	<b>486.250</b>

<u>Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</u>	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz Haushaltsjahr 2024	VE 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
<b>125</b> Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen									
5 + Sonstige Investitionseinzahlungen	611.000	570.000	0	480.000	471.000	479.000	486.000	1.197.841	3.113.841
16.01.02/0125.686500 Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen	611.000	570.000	0	480.000	471.000	479.000	486.000	1.197.841	3.113.841
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>611.000</b>	<b>570.000</b>	<b>0</b>	<b>480.000</b>	<b>471.000</b>	<b>479.000</b>	<b>486.000</b>	<b>1.197.841</b>	<b>3.113.841</b>
<b>126</b> Liquiditätskredite sonstige öffentliche Sonderrechnungen									
12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>127</b> Liquiditätskredite Kreditinstitute									
12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>129</b> Investitionskredite sonstige öffentliche Sonderrechnungen									
12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>131</b> Investitionskredite des Kreditmarktes									
12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>184</b> Umschuldungen Kreditmarkt									
12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>269</b> Programm "Gute Schule 2020"									
12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>293</b> Liquiditätskredite des Landes									
12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### Doppischer Produktplan 2024 / 2025

<b>Produktbereich</b>	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	verantwortlich:	Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft		
<b>Produkt</b>	16.01.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		<b>Rechtsbindung:</b>

<b>Teilfinanzplan - Planung Investitionsmaßnahmen</b>	Ansatz des	Ansatz	VE 2024	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamteinzahlun
Investitionsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze	Vorjahres 2023	Haushaltsjahr 2024		Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	bereitgestellt	gen/-auszahl.
5 Summe der investiven Einzahlungen	250	250	0	250	250	250	250	490	1.490
6 Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	250	250	0	250	250	250	250	490	1.490

## Doppischer Produktplan 2024/2025

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	verantwortlich: Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	
<b>Produkt</b>	<b>16.01.02.</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	Rechtsbindung:

**2024:****Erträge:****16.01.02.461520 (Von TBS, Zinserträge Kreditinstitute)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden Zinsen der TBS für übertragene Altschulden erstattet. Die Neukalkulation der Zinsen des Altschuldenblocks wurde auf der Basis des Darlehensstandes von 2023 mit **94.000 €** veranschlagt.

**16.01.02.465110 (Von TBS, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen)**

Hier wird die Gewinnausschüttung der TBS aus den jeweiligen Jahresabschlüssen verbucht. Für das Haushaltsjahr 2024 wird mit einem Ansatz in Höhe von **2.288.500 €** gerechnet.

**Aufwendungen:****16.01.02.551700 (Zinsaufwendungen an Kreditinstitute)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden Zinsen für den Altschuldenblock und geplante Neuaufnahmen verbucht. Die Neukalkulation dieser Zinsen ist auf der Basis des Darlehensstandes von 2023 erfolgt. Der Ansatz wird für das Haushaltsjahr 2024 in einer Höhe von **960.000 €** veranschlagt.

**16.01.02.551701 (Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute)**

Bei dem Ansatz handelt es sich um tatsächlich zu zahlende Zinsen für die Aufnahme von Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten. Der Ansatz wird für das Haushaltsjahr 2024 in einer Höhe von **2.700.000 €** veranschlagt.

**2025:****Erträge:****16.01.02.461520 (Von TBS, Zinserträge Kreditinstitute)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden Zinsen der TBS für übertragene Altschulden erstattet. Die Neukalkulation der Zinsen des Altschuldenblocks wurde auf der Basis des Darlehensstandes von 2024 mit **87.000 €** veranschlagt.

**Doppischer Produktplan 2024/2025**

**16.01.02.465110 (Von TBS, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen)**

Hier wird die Gewinnausschüttung der TBS aus den jeweiligen Jahresabschlüssen verbucht. Für das Haushaltsjahr 2025 wird mit einem Ansatz in Höhe von **1.000.000 €** gerechnet.

**Aufwendungen:**

**16.01.02.551700 (Zinsaufwendungen an Kreditinstitute)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden Zinsen für den Altschuldenblock und geplante Neuaufnahmen verbucht. Die Neukalkulation dieser Zinsen ist auf der Basis des Darlehensstandes von 2024 erfolgt. Der Ansatz wird für das Haushaltsjahr 2025 in einer Höhe von **1.400.000 €** veranschlagt.

**16.01.02.551701 (Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute)**

Bei dem Ansatz handelt es sich um tatsächlich zu zahlende Zinsen für die Aufnahme von Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten. Der Ansatz wird für das Haushaltsjahr 2025 in einer Höhe von **2.600.000 €** veranschlagt.