

Stadt Schwelm

<b>Doppischer Produktplan 2026</b>
------------------------------------

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

**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.

**Auftrag**

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

**Zielgruppe**

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 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024/25	HH-Jahr 2026
<b>Anzahl der Vollzeitstellen gesamt</b>	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
<b>davon Beamte</b>	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. Eine Anpassung der Personalstruktur, basierend auf der ör-Vereinbarung vom 21.12.2022 ist zum 01.01.2025 erfolgt.

### Doppischer Produktplan 2026

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

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.626	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
01.01.06.448510 Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge	21.626	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
7 + Sonstige ordentliche Erträge	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
01.01.06.458290 Erträge aus der Auflösung/ Herabsetzung von sonstigen Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>21.626</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
01.01.06.505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0	0
01.01.06.506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.020	300.200	318.500	324.300	330.300	333.300
01.01.06.523200 Erstattungen für Aufwendungen v. Dritten aus lfd VerwTätigkeit an Gemeinden (GV)	298.020	300.200	318.500	324.300	330.300	333.300
01.01.06.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
01.01.06.573110 Afa auf Forderungen	0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.500	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
01.01.06.541100 Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
01.01.06.543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
01.01.06.549503 Zuführungen zur Verpflichtungsrückstellung (Geschäftsaufwendungen)	22.500	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400

## Doppischer Produktplan 2026

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

<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
01.01.06.549508	Zuführung zur Verpflichtungsrückst. (Gerichts- und ähnliche Kosten)	14.000	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>334.520</b>	<b>320.600</b>	<b>338.900</b>	<b>344.700</b>	<b>350.700</b>	<b>353.700</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)		<b>-312.894</b>	<b>-305.600</b>	<b>-323.900</b>	<b>-329.700</b>	<b>-335.700</b>	<b>-338.700</b>
19 + Finanzerträge		0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		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>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)		<b>-312.894</b>	<b>-305.600</b>	<b>-323.900</b>	<b>-329.700</b>	<b>-335.700</b>	<b>-338.700</b>
23 + Außerordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen		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>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)		<b>-312.894</b>	<b>-305.600</b>	<b>-323.900</b>	<b>-329.700</b>	<b>-335.700</b>	<b>-338.700</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis</b> (= Zeilen 26, 27 und 28)		<b>-312.894</b>	<b>-305.600</b>	<b>-323.900</b>	<b>-329.700</b>	<b>-335.700</b>	<b>-338.700</b>
30 - Globaler Minderaufwand		0	0	0	0	0	0
01.01.06.821100	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 20 und 30)		<b>-312.894</b>	<b>-305.600</b>	<b>-323.900</b>	<b>-329.700</b>	<b>-335.700</b>	<b>-338.700</b>

Stadt Schwelm

<b>Doppischer Produktplan 2026</b>
------------------------------------

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

**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 €** veranschlagt. Der Ansatz basiert auf dem durchschnittlichen Rechnungsergebnis aus 2021-2024.

**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 2026 basiert auf den Kosten eines Arbeitsplatzes Stand 2024/2025 und wird mit einer Steigerungsrate von 1% für die Folgejahre kalkuliert (2026 = **318.500 €**).

Stadt Schwelm

**Doppischer Produktplan 2026**

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

<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 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024/25	HH-Jahr 2026
<b>Anzahl der Produkte</b>	112	112	112	112	112	114	114	114
<b>Anzahl der Vollzeitstellen gesamt</b>	14,39	14,40	14,40	14,20	14,20	13,85	14,35	16,35
<b>davon Beschäftigte</b>	7,90	7,90	7,90	8,00	8,00	9,00	8,00	9,00
<b>davon Beamte</b>	6,49	6,50	6,50	6,20	6,20	4,85	6,35	7,35

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich		01	Innere Verwaltung	verantwortlich: Fr. Mollenkott					
Produktgruppe		01.01	Verwaltungssteuerung und Service	Produktart:					
Produkt		01.01.10	Finanzmanagement	Rechtsbindung:					
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben				0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge				0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				351	300	300	300	300	300
01.01.10.431100		Verwaltungsgebühren		351	300	300	300	300	300
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte				0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen				8.021	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
01.01.10.448400		Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen von gesetzlichen Sozialversicherungen		148	100	100	100	100	100
01.01.10.448500		Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen von verbundenen Unternehmen		4.477	6.500	5.000	5.000	5.000	5.000
01.01.10.448510		Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge		0	0	0	0	0	0
01.01.10.448600		Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen aus sonst. öffentl. Sonderrechnungen		0	0	0	0	0	0
01.01.10.448800		Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen aus übrigen Bereichen		3.396	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
7 + Sonstige ordentliche Erträge				169.057	135.000	140.000	140.000	140.000	140.000
01.01.10.452200		Erstattung von Umsatzsteuer		0	0	0	0	0	0
01.01.10.456200		Säumniszuschläge u.ä.		162.140	135.000	140.000	140.000	140.000	140.000
01.01.10.458215		Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen Aktive		0	0	0	0	0	0
01.01.10.458225		Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen Aktive		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
01.01.10.458405		Erträge aus Einzelwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		4.068	0	0	0	0	0
01.01.10.458415		Ertr aus Anpass EWB Sonst VG		0	0	0	0	0	0
01.01.10.458503		Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		2.848	0	0	0	0	0
01.01.10.459100		Andere sonstige ordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen				0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen				0	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>				<b>177.428</b>	<b>142.900</b>	<b>147.900</b>	<b>147.900</b>	<b>147.900</b>	<b>147.900</b>
11 - Personalaufwendungen				1.158.519	1.291.614	1.145.051	1.156.493	1.168.051	1.179.733
01.01.10.501100		Dienstaufwendungen Beamte		300.935	299.863	357.790	361.370	364.980	368.630
01.01.10.501200		Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte		511.466	581.010	483.690	488.520	493.410	498.340
01.01.10.502200		Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte		38.961	44.540	37.060	37.430	37.800	38.180

## Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich		01	Innere Verwaltung	verantwortlich: Fr. Mollenkott				
Produktgruppe		01.01	Verwaltungssteuerung und Service	Produktart:				
Produkt		01.01.10	Finanzmanagement	Rechtsbindung:				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
01.01.10.503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte		105.923	119.220	103.980	105.020	106.070	107.130
01.01.10.504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte		2.719	12.233	15.001	15.151	15.303	15.456
01.01.10.505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte		165.354	193.231	111.330	112.440	113.560	114.700
01.01.10.506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte		33.161	41.517	36.200	36.562	36.928	37.297
12 - Versorgungsaufwendungen			0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0	0	0	0	0	0
01.01.10.529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen			8.276	0	0	0	0	0
01.01.10.573110	Afa auf Forderungen		8.276	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen			0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			32.292	28.380	30.100	26.700	26.700	26.700
01.01.10.541100	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen		86	180	0	0	0	0
01.01.10.541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		2.714	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
01.01.10.543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten		5.381	6.600	10.000	6.600	6.600	6.600
01.01.10.543165	Kontoführungsgebühren		17.774	17.500	16.500	16.500	16.500	16.500
01.01.10.543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen		291	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
01.01.10.544200	Umsatzsteuer		259	0	0	0	0	0
01.01.10.544500	Sonstige Steuern		0	0	0	0	0	0
01.01.10.547313	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen Einzelwertberichtigung		5.708	0	0	0	0	0
01.01.10.547323	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen Pauschalwertberichtigung		0	0	0	0	0	0
01.01.10.548200	Säumnis-, Verspätungszuschläge		0	0	0	0	0	0
01.01.10.549501	Zuführungen zur Verpflichtungsrückstellung (Dienstleistungen)		0	0	0	0	0	0
01.01.10.549505	Zuführungen zur Verpflichtungsrückstellung (Dienstaufw. tariflich Beschäftigte)		0	0	0	0	0	0
01.01.10.549515	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen (Sonstige Steuern)		0	0	0	0	0	0
01.01.10.549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		80	100	100	100	100	100
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>			<b>1.199.087</b>	<b>1.319.994</b>	<b>1.175.151</b>	<b>1.183.193</b>	<b>1.194.751</b>	<b>1.206.433</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)			<b>-1.021.659</b>	<b>-1.177.094</b>	<b>-1.027.251</b>	<b>-1.035.293</b>	<b>-1.046.851</b>	<b>-1.058.533</b>
19 + Finanzerträge			0	0	0	0	0	0
01.01.10.461100	Zinserträge vom Land		0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			0	0	0	0	0	0
01.01.10.551100	Zinsaufwendungen an das Land		0	0	0	0	0	0

## Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich		01	Innere Verwaltung	verantwortlich: Fr. Mollenkott					
Produktgruppe		01.01	Verwaltungssteuerung und Service	Produktart:					
Produkt		01.01.10	Finanzmanagement	Rechtsbindung:					
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)				0	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)				-1.021.659	-1.177.094	-1.027.251	-1.035.293	-1.046.851	-1.058.533
23 + Außerordentliche Erträge				0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen				0	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				0	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)				-1.021.659	-1.177.094	-1.027.251	-1.035.293	-1.046.851	-1.058.533
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				0	0	0	0	0	0
01.01.10.581101		Interne Aufwendungen ADV		0	0	0	0	0	0
01.01.10.581102		Interne Aufwendungen IM		0	0	0	0	0	0
01.01.10.581104		Interne Aufwendungen Zentraler Service		0	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)				-1.021.659	-1.177.094	-1.027.251	-1.035.293	-1.046.851	-1.058.533
30 - Globaler Minderaufwand				0	0	0	0	0	0
01.01.10.821100		Globaler Minderaufwand		0	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 20 und 30)				-1.021.659	-1.177.094	-1.027.251	-1.035.293	-1.046.851	-1.058.533

Stadt Schwelm

<b>Doppischer Produktplan 2026</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:

**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 2021 bis 2024 (**140.000 €**).

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

Der Ansatz wird mit **10.000 €** veranschlagt und wird für Auslagen für Gerichtsvollzieher und Abfragen im Vollstreckungsportal sowie für Auslagen für steuerliche Beratungen 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 **16.500 €** veranschlagt.

Stadt Schwelm

**Doppischer Produktplan 2026**

<b>Produktbereich</b>	<b>07</b>	<b>Gesundheitsdienste</b>	verantwortlich: Frau Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	<b>07.01</b>	<b>Gesundheitsdienste</b>	
<b>Produkt</b>	<b>07.01.01</b>	<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 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024/25	HH-Jahr 2026
<b>Teilergebnis pro Einwohner/in</b>	-13,00 €	-13,98 €	-14,85 €	-14,95 €	-15,00 €	-15,19 €	-17,02 €	-16,79 €
<b>Anzahl der Vollzeitstellen gesamt</b>	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
<b>davon Beamte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Anzahl Mitarbeiter-Stunden/ Woche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	<b>07</b>	<b>Gesundheitsdienste</b>					<b>verantwortlich:</b> Fr. Mollenkott	
<b>Produktgruppe</b>	<b>07.01</b>	<b>Gesundheitsdienste</b>					<b>Produktart:</b>	
<b>Produkt</b>	<b>07.01.01</b>	<b>Krankenhäuser</b>					<b>Rechtsbindung:</b>	
<b><u>Teilergebnisplan</u></b>			<b>Ergebnis des Vorvorjahres 2024</b>	<b>Ansatz des Vorjahres 2025</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2026</b>	<b>Planung Haushaltsjahr 2027</b>	<b>Planung Haushaltsjahr 2028</b>	<b>Planung Haushaltsjahr 2029</b>
1 Steuern und ähnliche Abgaben			0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge			0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge			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
9 +/- Bestandsveränderungen			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>
11 - Personalaufwendungen			0	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen			0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen			0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen			488.980	490.000	482.000	483.000	484.000	485.000
07.01.01.539100	Sonstige Transferaufwendungen		0	0	0	0	0	0
07.01.01.539900	Sonstige Transferaufwendungen		488.980	490.000	482.000	483.000	484.000	485.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			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>488.980</b>	<b>490.000</b>	<b>482.000</b>	<b>483.000</b>	<b>484.000</b>	<b>485.000</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-488.980</b>	<b>-490.000</b>	<b>-482.000</b>	<b>-483.000</b>	<b>-484.000</b>	<b>-485.000</b>
(= Zeilen 10 und 17)								
19 + Finanzerträge			0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			0	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Zeilen 19 und 20)								
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-488.980</b>	<b>-490.000</b>	<b>-482.000</b>	<b>-483.000</b>	<b>-484.000</b>	<b>-485.000</b>
(Zeilen 18 und 21)								
23 + Außerordentliche Erträge			0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Zeilen 23 und 24)								
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen</b>			<b>-488.980</b>	<b>-490.000</b>	<b>-482.000</b>	<b>-483.000</b>	<b>-484.000</b>	<b>-485.000</b>

### Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	07	<b>Gesundheitsdienste</b>	<b>verantwortlich:</b> Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	07.01	<b>Gesundheitsdienste</b>	<b>Produktart:</b>
<b>Produkt</b>	07.01.01	<b>Krankenhäuser</b>	<b>Rechtsbindung:</b>
<b><u>Teilergebnisplan</u></b>			
		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025
		Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027
		Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
<b>Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)			
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	0
<b>29 = Teilergebnis</b> (= Zeilen 26, 27 und 28)		<b>-488.980</b>	<b>-490.000</b>
30 - Globaler Minderaufwand		0	0
07.01.01.821100      Globaler Minderaufwand		0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 20 und 30)		<b>-488.980</b>	<b>-490.000</b>
		<b>-482.000</b>	<b>-483.000</b>
		<b>-484.000</b>	<b>-485.000</b>

Stadt Schwelm

**Doppischer Produktplan 2026**

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

**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 2026 einen Finanzierungsbeitrag von rund **482.000 €**.

Stadt Schwelm

## Doppischer Produktplan 2026

<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:

**Beschreibung**

Beteiligung an der städtischen Sparkasse

**Auftrag**

gesetzliche Aufgabe nach dem Sparkassengesetz NRW

**Zielgruppe**

Unternehmen mit kommunaler Beteiligung

**Ziele**

Stärkung der Finanzkraft der Stadt Schwelm

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024	HH-Jahr 2025	HH-Jahr 2026
Teilergebnis pro Einwohner/in	11,45 €	11,41 €	11,38 €	22,76 €	27,60 €	4,00 €	7,94 €	3,97 €	3,97 €
Gewinnausschüttung	325.000 €	325.000 €	325.000 €	650.000 €	787.000 €	114.000 €	228.000 €	114.000 €	114.000 €
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

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	<b>verantwortlich:</b>	Fr. Mollenkott					
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.01</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	<b>Produktart:</b>						
<b>Produkt</b>	<b>15.01.02</b>	<b>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>						
<b>Teilergebnisplan</b>				Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben				0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge				0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte				0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen				0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge				0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen				0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen				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>
11 - Personalaufwendungen				0	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen				0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen				0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen				0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen				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>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>
19 + Finanzerträge				114.478	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000
15.01.02.465100		Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen		114.478	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				0	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)				<b>114.478</b>	<b>114.000</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>114.478</b>	<b>114.000</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
24 - Außerordentliche Aufwendungen				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>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)				<b>114.478</b>	<b>114.000</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



Stadt Schwelm

**Doppischer Produktplan 2026**

<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:

**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 2026 mit **114.000 €** veranschlagt.

Stadt Schwelm

### Doppischer Produktplan 2026

<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 Vergnügungssteuersatzung 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 2018	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024	HH-Jahr 2025	HH-Jahr 2026
<b>Teilergebnis pro Einwohner/in</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>1.491,07 €</b>	<b>1.486,58 €</b>	<b>1.604,64 €</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>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>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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Erläuterungen**

## Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft		verantwortlich: Fr. Mollenkott			
Produktgruppe		16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft		Produktart:			
Produkt		16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen		Rechtsbindung:			
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben			55.640.101	54.203.500	56.866.000	59.339.200	61.119.200	62.745.000
16.01.01.401100	Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe)		11.720	11.700	14.400	14.400	14.400	14.400
16.01.01.401200	Grundsteuer B (Sonstige Grundstücke)		7.208.702	7.155.000	9.075.800	9.110.000	9.146.000	9.182.000
16.01.01.401300	Gewerbesteuer		26.943.553	23.915.000	23.666.000	24.324.000	24.740.000	25.874.000
16.01.01.401500	Grundsteuer B 1 (Wohngrundstücke)		0	0	0	0	0	0
16.01.01.401600	Grundsteuer B 2 (Nicht-Wohngrundstücke)		0	0	0	0	0	0
16.01.01.402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		16.157.578	17.450.000	17.892.000	18.742.000	19.544.000	20.580.000
16.01.01.402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		2.988.013	3.138.000	3.705.000	4.562.000	5.034.000	4.402.000
16.01.01.403100	Vergnügungssteuer		469.450	525.200	525.200	525.200	525.200	525.000
16.01.01.403200	Hundesteuer		255.624	278.600	278.600	278.600	278.600	278.600
16.01.01.405100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich		1.605.461	1.730.000	1.709.000	1.783.000	1.837.000	1.889.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			16.289.431	16.935.000	22.071.200	22.591.300	23.381.300	24.156.300
16.01.01.411100	Schlüsselzuweisungen vom Land		15.169.828	15.800.000	20.833.900	21.354.000	22.144.000	22.919.000
16.01.01.412100	Bedarfszuweisungen vom Land		9.635	9.600	0	0	0	0
16.01.01.413100	Allgemeine Zuweisungen vom Land		0	0	0	0	0	0
16.01.01.413101	Schulpauschale		837.856	853.400	958.500	958.500	958.500	958.500
16.01.01.413102	Sportpauschale		86.443	86.400	96.000	96.000	96.000	96.000
16.01.01.414100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		185.669	185.600	182.800	182.800	182.800	182.800
16.01.01.418100	Allgemeine Umlagen vom Land		0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge			0	0	0	0	0	0
16.01.01.429101	Erst überzahlter GewStUmlage		0	0	0	0	0	0
16.01.01.429102	Erst überz GewStUml Fds dt Eh		0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge			50.591	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
16.01.01.456200	Säumniszuschläge u.ä.		14.536	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
16.01.01.458401	Ertr aus Anpassung Einzelwertberichtigung Steuerforderungen		0	0	0	0	0	0
16.01.01.458405	Erträge aus Einzelwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		34.187	0	0	0	0	0
16.01.01.458501	Erträge aus Pauschalwertberichtigung Gebührenforderungen		0	0	0	0	0	0
16.01.01.458502	Ertr aus Anpassung Pauschalwertberichtigung Steuerforderung		0	0	0	0	0	0
16.01.01.458503	Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		1.867	0	0	0	0	0

### Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich		<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>verantwortlich:</b> Fr. Mollenkott				
Produktgruppe		<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>Produktart:</b>				
Produkt		<b>16.01.01</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>Rechtsbindung:</b>				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
16.01.01.458510	Erträge aus PWB privatrechl. Forderung gegenüber dem privaten Bereich		0	0	0	0	0	0
16.01.01.458513	Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige Vermögensgegenstände		0	0	0	0	0	0
8 +	Aktivierete Eigenleistungen		0	0	0	0	0	0
9 +/-	Bestandsveränderungen		0	0	0	0	0	0
<b>10 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>		<b>71.980.123</b>	<b>71.193.500</b>	<b>78.992.200</b>	<b>81.985.500</b>	<b>84.555.500</b>	<b>86.956.300</b>
11 -	Personalaufwendungen		0	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen		0	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		154.728	200.000	581.800	581.800	581.800	581.800
16.01.01.570100	Abschreibung der Bilanzierungshilfe gem. NKF-CIG		0	0	381.800	381.800	381.800	381.800
16.01.01.573110	Afa auf Forderungen		154.728	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
15 -	Transferaufwendungen		26.715.917	29.396.600	33.651.850	33.927.950	34.885.850	35.844.800
16.01.01.534100	Gewerbsteuerumlage		1.905.881	1.691.000	1.674.000	1.720.000	1.750.000	1.830.000
16.01.01.534200	Gewerbsteuerumlage(Fonds dt. Einheit)		0	0	0	0	0	0
16.01.01.537200	Allgemeine Umlagen an Gem(GV)		0	0	0	0	0	0
16.01.01.537400	Kreisumlage allgemein		23.455.582	26.274.700	30.323.500	31.446.300	32.363.600	33.231.100
16.01.01.537600	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen ( Gesamtschule)		1.354.453	1.430.900	1.654.350	761.650	772.250	783.700
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen		208.478	0	0	0	0	0
16.01.01.543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten		0	0	0	0	0	0
16.01.01.547311	Wertveränderung bei Steuerforderungen Einzelwertberichtigung		196.996	0	0	0	0	0
16.01.01.547313	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen Einzelwertberichtigung		6.657	0	0	0	0	0
16.01.01.547321	Wertveränderung bei Steuerforderungen Pauschalwertberichtigung		4.824	0	0	0	0	0
16.01.01.547323	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl Forderungen Pauschalwertberichtigung		0	0	0	0	0	0
<b>17 =</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>27.079.123</b>	<b>29.596.600</b>	<b>34.233.650</b>	<b>34.509.750</b>	<b>35.467.650</b>	<b>36.426.600</b>
<b>18 =</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>44.901.000</b>	<b>41.596.900</b>	<b>44.758.550</b>	<b>47.475.750</b>	<b>49.087.850</b>	<b>50.529.700</b>
(= Zeilen 10 und 17)								
19 +	Finanzerträge		0	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		160.652	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16.01.01.559900	Sonstige Finanzaufwendungen		160.652	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>21 =</b>	<b>Finanzergebnis</b>		<b>-160.652</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>
(Zeilen 19 und 20)								
<b>22 =</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>		<b>44.740.348</b>	<b>41.581.900</b>	<b>44.743.550</b>	<b>47.460.750</b>	<b>49.072.850</b>	<b>50.514.700</b>

### Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft						verantwortlich:	Fr. Mollenkott		
Produktgruppe	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft						Produktart:			
Produkt	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen						Rechtsbindung:			
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029			
(Zeilen 18 und 21)											
23 + Außerordentliche Erträge			0	0	0	0	0	0	0		
16.01.01.491100	Außerordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0	0		
24 - Außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0	0	0	0		
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
(Zeilen 23 und 24)											
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>44.740.348</b>	<b>41.581.900</b>	<b>44.743.550</b>	<b>47.460.750</b>	<b>49.072.850</b>	<b>50.514.700</b>			
(= Zeilen 22 und 25)											
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			27.773	33.400	101.950	101.950	101.950	101.950	101.950		
16.01.01.481111	Grundsteuer A (intern)		499	500	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100		
16.01.01.481112	Grundsteuer B (intern)		27.274	32.900	100.850	100.850	100.850	100.850	100.850		
16.01.01.481114	Grundsteuer B 1 Wohngrundstücke (intern)		0	0	0	0	0	0	0		
16.01.01.481115	Grundsteuer B 2 Nicht-Wohngrundstücke (intern)		0	0	0	0	0	0	0		
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			0	0	0	0	0	0	0		
16.01.01.581102	Interne Aufwendungen IM		0	0	0	0	0	0	0		
<b>29 = Teilergebnis</b>			<b>44.768.121</b>	<b>41.615.300</b>	<b>44.845.500</b>	<b>47.562.700</b>	<b>49.174.800</b>	<b>50.616.650</b>			
(= Zeilen 26, 27 und 28)											
30 - Globaler Minderaufwand			0	1.066.000	1.168.100	1.149.900	1.151.200	1.159.800			
16.01.01.821100	Globaler Minderaufwand		0	1.066.000	1.168.100	1.149.900	1.151.200	1.159.800			
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>			<b>44.768.121</b>	<b>42.681.300</b>	<b>46.013.600</b>	<b>48.712.600</b>	<b>50.326.000</b>	<b>51.776.450</b>			
(= Zeilen 20 und 30)											
<b>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</b>			Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpf.erm. 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029		
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>											
<b>Investitionstätigkeit</b>											
<b>Einzahlungen</b>											
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			1.559.940	1.544.300	1.675.400	0	1.675.400	1.675.400	1.675.400		
16.01.01/0122.681100	Vom Land, allgemeine Investitionspauschale		1.433.768	1.433.700	1.564.800	0	1.564.800	1.564.800	1.564.800		
16.01.01/0123.681100	Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen		106.271	90.700	90.700	0	90.700	90.700	90.700		
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		
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen			0	0	0	0	0	0	0		
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen			0	0	0	0	0	0	0		

## Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft		verantwortlich: Fr. Mollenkott				
Produktgruppe		16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft		Produktart:				
Produkt		16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen		Rechtsbindung:				
<u>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</u>			Ergebnis des	Ansatz des	Ansatz des	Verpf.erm. 2026	Planung	Planung	Planung
Ein- und Auszahlungsarten			Vorvorjahres	Vorjahres 2025	Haushaltsjahres		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			2024		2026		2027	2028	2029
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	0	0	0	0	0
6	<b>= Summe ( invest. Einzahlungen)</b>		<b>1.559.940</b>	<b>1.544.300</b>	<b>1.675.400</b>	<b>0</b>	<b>1.675.400</b>	<b>1.675.400</b>	<b>1.675.400</b>
<b>Auszahlungen</b>									
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen		0	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen		0	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
13	<b>= 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>
14	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>		<b>1.559.940</b>	<b>1.544.300</b>	<b>1.675.400</b>	<b>0</b>	<b>1.675.400</b>	<b>1.675.400</b>	<b>1.675.400</b>
<u>Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</u>			Ergebnis des	Ansatz des	Ansatz des	Verpfl.erm. 2026	Planung	Planung	Planung
Investitionsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze			Vorvorjahres	Vorjahres 2025	Haushaltsjahres		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			2024		2026		2027	2028	2029
<b>Maßnahme:</b>									
122	Vom Land, allgemeine Investitionspauschale								
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen		1.433.768	1.433.700	1.564.800	0	1.564.800	1.564.800	1.564.800
	16.01.01/0122.681100	Vom Land, allgemeine Investitionspauschale	1.433.768	1.433.700	1.564.800	0	1.564.800	1.564.800	1.564.800
12	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)		<b>1.433.768</b>	<b>1.433.700</b>	<b>1.564.800</b>	<b>0</b>	<b>1.564.800</b>	<b>1.564.800</b>	<b>1.564.800</b>
<b>Maßnahme:</b>									
123	Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen								
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen		106.271	90.700	90.700	0	90.700	90.700	90.700
	16.01.01/0123.681100	Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen	106.271	90.700	90.700	0	90.700	90.700	90.700
12	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)		<b>106.271</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>Maßnahme:</b>									
124	Vom Land, pausch. Zuweisungen f. Investitionen im Sportbereich								
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen		19.900	19.900	19.900	0	19.900	19.900	19.900
	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
12	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)		<b>19.900</b>	<b>19.900</b>	<b>19.900</b>	<b>0</b>	<b>19.900</b>	<b>19.900</b>	<b>19.900</b>

Stadt Schwelm

<b>Doppischer Produktplan 2026</b>
------------------------------------

<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:

**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 478 v.H. Somit ergibt sich ein Ertrag in Höhe von **14.400 €**.

**16.01.01.401200 (Grundsteuer B)**

Der Planungsansatz für die Grundsteuer B für Wohngrundstücke basiert unter Berücksichtigung des derzeitigen Steueraufkommens für das Jahr 2026 auf einem Hebesatz von 1.280 v.H. Für 2026 beträgt der Ansatz **9.075.800 €**.

**16.01.01.401300 (Gewerbsteuer)**

Der Planungsansatz für die Gewerbesteuer basiert auf einem Hebesatz von 495 v.H. für 2026. Im Übrigen erfolgte die Kalkulation der Ansätze 2026 auf der Grundlage aktueller Veranlagungen. Für 2026 beträgt der Ansatz **23.666.000 €**.

**16.01.01.402100 (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer)**

Der Etatansatz 2026 in Höhe von **17.892.000 €** basiert auf den Werten des O-Datenerlasses vom 25.08.2025 sowie der Regionalisierung vom 04.11.2025. Die Fortschreibung erfolgt ebenfalls anhand des aktuellen Orientierungsdatenerlasses (O-Daten).

**16.01.01.402200 (Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer)**

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von **3.705.000 €** (2026) wurde auf der Basis des O-Datenerlasses vom 25.08.2025 sowie der Regionalisierung vom 04.11.2025 ermittelt. Die Fortschreibung erfolgt ebenfalls anhand des aktuellen Orientierungsdatenerlasses (O-Daten).

**16.01.01.403100 (Vergnügungssteuer)**

Dem Ansatz in Höhe von **525.200 €** liegt die Erhebung von Steuern für Spielgeräte mit Gewinnmöglichkeit und Unterhaltungsgeräte in Spielhallen und Gaststätten zugrunde. Der Hebesatz beträgt ab dem 01.07.2024 7,5 % des Spieleinsatzes bei Spielhallen und 5,5 % des Spieleinsatzes für Gaststätten gemäß dem Beschluss des Rates der Stadt Schwelm vom 13.06.2024: „1. Nachtrag der Vergnügungssteuersatzung der Stadt Schwelm“, Sitzungsvorlage Nr. 090/2024.

**Doppischer Produktplan 2026****16.01.01.403200 (Hundesteuer)**

Erträge für die Haltung von rund 1.730 Hunden im Stadtgebiet Schwelm auf der Basis des vom Rat am 13.06.2024 beschlossenen 4. Nachtrags zur Hundesteuersatzung der Stadt Schwelm vom 15.12.2000 (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)**

Familienleistungsausgleichs gemäß Modellrechnung GFG vom 28.10.2025. Der Ansatz für 2026 beträgt **1.709.000 €**. Die Fortschreibung erfolgt anhand des aktuellen Orientierungsdatenerlasses (O-Daten).

**16.01.01.411100 (Schlüsselzuweisungen vom Land)**

Neuberechnung der Schlüsselzuweisungen aufgrund Modellrechnung des GFG vom 28.10.2025. Der neue Ansatz für 2026 beträgt **20.833.900 €**.

**16.01.01.413101 (Schulpauschale)**

Auf dieser Haushaltsstelle werden konsumtive Erträge aus der Schulpauschale verbucht. Der Anteil der Schulpauschale im Ergebnisplan wurde auf Grundlage der Modellrechnung des GFG vom 28.10.2025 ermittelt und mit **958.500 €** 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 der Modellrechnung des GFG vom 28.10.2025 ermittelt und mit **96.000 €** veranschlagt.

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

Auf der Grundlage der Modellrechnung des GFG vom 28.10.2025 wird im Jahr 2026 eine sogenannte Aufwands- und Unterhaltungspuschale vom Land gezahlt. Diese beträgt für Schwelm rd. **182.800 €**.

**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).

**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 2026:  $495 \text{ (Hebesatz)} \times 100 \times 35 \% \text{ (Vervielfältiger)} = \mathbf{1.674.000 €}$ .

**Doppischer Produktplan 2026****16.01.01.537400 (Kreisumlage allgemein)**

Berechnung der Kreisumlage allgemein mit den Hebesätzen aus dem Haushaltsplanentwurf des Ennepe-Ruhr-Kreises (Hebesatz 47,80 %) und der Umlagegrundlagen der Modellrechnung GFG vom 28.10.2025 für das Jahr 2026. Der Ansatz wurde für 2026 mit **30.323.500 €** kalkuliert. Die Ansätze der Folgejahre basieren auf den vom Ennepe-Ruhr-Kreis mitgeteilten Hebesätzen aus der Kämmerertagung vom 07.10.2025. Die Anpassung an die Hebesätze aus dem Haushaltsplanentwurf des Ennepe-Ruhr-Kreises erfolgt über die 1. Änderungsliste (2027: 47,47 %; 2028: 47,14 %; 2029: 46,91 %).

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

Kreisumlage Gesamtschule berechnet gemäß dem Umlagesatz aus dem Haushaltsplanentwurf des Ennepe-Ruhr-Kreises und der Umlagegrundlagen der Modellrechnung des GFG vom 28.10.2025. Der Ansatz hierfür beträgt **1.654.350 €**.

**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 2026 **15.000 €** (Schätzwert).

**Investive Einzahlungen:**

**16.01.01/0122.681100 (Vom Land, allgemeine Investitionspauschale)** Neuberechnung der Investitionspauschale aufgrund der Modellrechnung des GFG vom 28.10.2025. Der Ansatz für 2026 beträgt somit **1.564.800 €**.

**16.01.01/0123.681100 (Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen)** Hier wurde der Anteil der Schulpauschale im Finanzplan aufgrund der Modellrechnung des GFG vom 28.10.2025 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 der Modellrechnung des GFG vom 28.10.2025 ermittelt und in einer Höhe von **19.900 €** veranschlagt.

Stadt Schwelm

### Doppischer Produktplan 2026

<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>16.01.02</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>Rechtsbindung:</b>

**Beschreibung**

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

**Auftrag**

gesetzliche Pflichtaufgabe, Rechtsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW

**Zielgruppe**

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 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024	HH-Jahr 2025 <i>voraussichtlich</i>	HH-Jahr 2026 <i>voraussichtlich</i>
1	<b>Gesamtschuldenstand „Investitionskredite“</b>	<b>37.075.032,33 €</b>	<b>41.783.021,09 €</b>	<b>45.436.412,08 €</b>	<b>52.720.803,42 €</b>	<b>56.984.472,91 €</b>	<b>106.440.631,53 €</b>
2	<b>davon Stadt</b>	28.903.751,39 €	34.239.580,70 €	38.504.656,81 €	46.359.530,57 €	51.103.904,24 €	101.031.487,48 €
3	<b>davon TBS (Altschuldenblock)</b>	8.171.280,94 €	7.543.440,39 €	6.931.755,27 €	6.361.272,85 €	5.880.568,67 €	5.409.144,05 €
4	<b>Gesamtschuldenstand „Liquiditätskredite“</b>	<b>43.725.705,70 €</b>	<b>49.976.109,20 €</b>	<b>45.670.204,39 €</b>	<b>49.960.848,53 €</b>	<b>68.837.331,00 €</b>	<b>64.818.000,00 €</b>
5	<b>Zinsaufwand (gesamt)</b>	<b>687.777,17 €</b>	<b>789.270,44 €</b>	<b>1.627.620,38 €</b>	<b>2.798.991,95 €</b>	<b>2.598.930,51 €</b>	<b>2.792.000,00</b>
6	<b>Zinsaufwand „Investitionskredite“</b>	<b>531.891,57 €</b>	<b>586.178,82 €</b>	<b>764.112,13 €</b>	<b>859.373,51 €</b>	<b>1.152.010,28 €</b>	<b>1.480.000,00</b>
7	<b>davon Stadt</b>	406.292,82 €	473.656,42 €	660.889,85 €	764.676,39 €	1.064.631,99 €	1.400.000,00
8	<b>davon TBS (Altschuldenblock)</b>	125.598,75 €	112.522,40 €	103.222,28 €	94.697,12 €	87.378,29 €	80.000,00
9	<b>Zinsaufwand „Liquiditätskredite“</b>	<b>155.885,60 €</b>	<b>203.091,62 €</b>	<b>863.508,25 €</b>	<b>1.939.618,44 €</b>	<b>1.446.920,23 €</b>	<b>1.312.000,00</b>
10	<b>Zinsertrag „Liquiditätskredite“</b>	<b>59.407,29 €</b>	<b>47.358,07 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.079,81 €</b>	<b>0,00</b>
11	<b>Schuldenstand pro Einwohner/in (nur Stadt)</b>	<b>2.547,33 €</b>	<b>2.931,99 €</b>	<b>2.931,80 €</b>	<b>3.354,82 €</b>	<b>4.78,11 €</b>	<b>5.776,51</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 2026

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						<b>verantwortlich:</b> Fr. Mollenkott
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						<b>Produktart:</b>
<b>Produkt</b>	<b>16.01.02</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>						<b>Rechtsbindung:</b>
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben			0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge			0	0	0	0	0	0
16.01.02.423101	Schuldendiensthilfen vom Land "Gute Schule 2020"		0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge			0	0	0	0	0	0
16.01.02.458513	Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige Vermögensgegenstände		0	0	0	0	0	0
16.01.02.459100	Andere sonstige ordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen			0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen			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>
11 - Personalaufwendungen			0	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen			0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0	0	0	0	0	0
16.01.02.529110	An TBS für sonstige Dienstleistungen		0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen			0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen			0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			0	0	0	0	0	0
16.01.02.543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten		0	0	0	0	0	0
16.01.02.544500	Sonstige Steuern		0	0	0	0	0	0
16.01.02.547327	Wertveränderung bei sonstigen Vermögensgegenständen Pauschalwertberichtigung		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>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>
19 + Finanzerträge			2.383.197	1.087.000	1.380.000	1.372.000	1.364.000	1.357.000
16.01.02.461100	Zinserträge vom Land		0	0	0	0	0	0
16.01.02.461520	Von TBS, Zinserträge Kreditinstitute		94.697	87.000	80.000	72.000	64.000	57.000
16.01.02.461700	Zinserträge von Kreditinstituten		0	0	0	0	0	0
16.01.02.465110	Von TBS, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen		2.288.500	1.000.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			2.798.992	3.837.000	2.712.000	3.220.000	3.790.000	4.060.000
16.01.02.551100	Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an das Land		608.624	0	0	0	0	0

### Doppischer Produktplan 2026

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft						verantwortlich: Fr. Mollenkott	
Produktgruppe	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft						Produktart:	
Produkt	16.01.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						Rechtsbindung:	
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des	Ansatz des	Ansatz des	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahres	Vorjahres 2025	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2024	2026	2026	2027	2028	2029	
16.01.02.551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute		859.374	1.400.000	1.400.000	1.600.000	1.900.000	1.900.000	
16.01.02.551701	Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute		1.330.994	2.437.000	1.312.000	1.620.000	1.890.000	2.160.000	
<b>21 = Finanzergebnis</b>			<b>-415.795</b>	<b>-2.750.000</b>	<b>-1.332.000</b>	<b>-1.848.000</b>	<b>-2.426.000</b>	<b>-2.703.000</b>	
(Zeilen 19 und 20)									
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-415.795</b>	<b>-2.750.000</b>	<b>-1.332.000</b>	<b>-1.848.000</b>	<b>-2.426.000</b>	<b>-2.703.000</b>	
(Zeilen 18 und 21)									
23 + Außerordentliche Erträge			0	0	0	0	0	0	
24 - Außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0	0	0	
16.01.02.591100	Außerordentliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
(Zeilen 23 und 24)									
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>-415.795</b>	<b>-2.750.000</b>	<b>-1.332.000</b>	<b>-1.848.000</b>	<b>-2.426.000</b>	<b>-2.703.000</b>	
(= Zeilen 22 und 25)									
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			0	0	0	0	0	0	
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			0	0	0	0	0	0	
<b>29 = Teilergebnis</b>			<b>-415.795</b>	<b>-2.750.000</b>	<b>-1.332.000</b>	<b>-1.848.000</b>	<b>-2.426.000</b>	<b>-2.703.000</b>	
(= Zeilen 26, 27 und 28)									
30 - Globaler Minderaufwand			0	0	0	0	0	0	
16.01.02.821100	Globaler Minderaufwand		0	0	0	0	0	0	
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>			<b>-415.795</b>	<b>-2.750.000</b>	<b>-1.332.000</b>	<b>-1.848.000</b>	<b>-2.426.000</b>	<b>-2.703.000</b>	
(= Zeilen 20 und 30)									
<b>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</b>			Ergebnis des	Ansatz des	Ansatz des	Verpf.erm. 2026	Planung	Planung	Planung
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>			Vorvorjahres	Vorjahres 2025	Haushaltsjahres		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			2024	2026	2026		2027	2028	2029
<b>Investitionstätigkeit</b>									
<b>Einzahlungen</b>									
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		0	0	0	0	0	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen		0	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen		570.723	480.250	471.250	0	479.250	486.250	482.250
16.01.02/0098.686800	Tilgung für Baudarlehen		240	250	250	0	250	250	250
16.01.02/0125.686500	Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen		570.482	480.000	471.000	0	479.000	486.000	482.000

## Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>				<b>verantwortlich:</b> Fr. Mollenkott			
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>				<b>Produktart:</b>			
<b>Produkt</b>	<b>16.01.02</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>				<b>Rechtsbindung:</b>			
<b>Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht</b>			Ergebnis des	Ansatz des	Ansatz des	Verpf.erm. 2026	Planung	Planung	Planung
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>			Vorvorjahres	Vorjahres 2025	Haushaltsjahres		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			2024		2026		2027	2028	2029
<b>6 = Summe ( invest. Einzahlungen)</b>			<b>570.723</b>	<b>480.250</b>	<b>471.250</b>	<b>0</b>	<b>479.250</b>	<b>486.250</b>	<b>482.250</b>
<b>Auszahlungen</b>									
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen		0	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen		0	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen		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>14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>570.723</b>	<b>480.250</b>	<b>471.250</b>	<b>0</b>	<b>479.250</b>	<b>486.250</b>	<b>482.250</b>
<b>Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>			Ergebnis des	Ansatz des	Ansatz des	Verpfl.erm. 2026	Planung	Planung	Planung
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>			Vorvorjahres	Vorjahres 2025	Haushaltsjahres		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Bisher
			2024		2026		2027	2028	2029
<b>Maßnahme:</b>									
<b>125</b>	Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen								
5 +	Sonstige Investitionseinzahlungen		570.482	480.000	471.000	0	479.000	486.000	482.000
16.01.02/0125.686500	Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen		570.482	480.000	471.000	0	479.000	486.000	482.000
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>570.482</b>	<b>480.000</b>	<b>471.000</b>	<b>0</b>	<b>479.000</b>	<b>486.000</b>	<b>482.000</b>
<b>Maßnahme:</b>									
<b>126</b>	Liquiditätskredite sonstige öffentliche Sonderrechnungen								
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme:</b>									
<b>127</b>	Liquiditätskredite Kreditinstitute								
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme:</b>									
<b>129</b>	Investitionskredite sonstige öffentliche Sonderrechnungen								
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme:</b>									
<b>131</b>	Investitionskredite des Kreditmarktes								
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme:</b>									
<b>184</b>	Umschuldungen Kreditmarkt								
<b>12 Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Doppischer Produktplan 2026

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>					<b>verantwortlich:</b>	Fr. Mollenkott			
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>					<b>Produktart:</b>				
<b>Produkt</b>	<b>16.01.02</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>					<b>Rechtsbindung:</b>				
<b><u>Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</u></b>	<b>Ergebnis des</b>	<b>Ansatz des</b>	<b>Ansatz des</b>	<b>Verpfl.erm. 2026</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Bisher</b>	<b>Gesamteinzahlun</b>		
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>	<b>Vorvorjahres</b>	<b>Vorjahres 2025</b>	<b>Haushaltsjahres</b>		<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Haushaltsjahr</b>	<b>bereitgestellt</b>	<b>gen/-auszahl.</b>		
	<b>2024</b>		<b>2026</b>		<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>				
<b>Maßnahme:</b>											
<b>269</b> Programm "Gute Schule 2020"											
12 Saldo (Einzahlungen ./.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Maßnahme:</b>											
<b>293</b> Liquiditätskredite des Landes											
12 Saldo (Einzahlungen ./.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b><u>Teilfinanzplan - Planung Investitionsmaßnahmen</u></b>	<b>Ergebnis des</b>	<b>Ansatz des</b>	<b>Ansatz des</b>	<b>Verpfl.erm. 2026</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Bisher</b>	<b>Gesamteinzahlun</b>		
<b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>	<b>Vorvorjahres</b>	<b>Vorjahres 2025</b>	<b>Haushaltsjahres</b>		<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Haushaltsjahr</b>	<b>bereitgestellt</b>	<b>gen/-auszahl.</b>		
	<b>2024</b>		<b>2026</b>		<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>				
5 Summe der investiven Einzahlungen	240	250	250	0	250	250	250	971	2.221		
6 Summe der investiven Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7 Saldo (Einzahlungen ./.	240	250	250	0	250	250	250	971	2.221		

Stadt Schwelm

<b>Doppischer Produktplan 2026</b>
------------------------------------

<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:

**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 2025 mit **80.000 €** 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 2026 wird mit einem Ansatz in Höhe von **1.300.000 €** 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 2025 erfolgt. Der Ansatz wird für das Haushaltsjahr 2026 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 2026 in einer Höhe von **1.312.000 €** veranschlagt.