Doppischer Produktplan 2027/2028

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**	verantwortlich: Rechnungsprüfung
Produktgruppe	**01.01**	**Verwaltungssteuerung und Service**	der Kreisverwaltung
Produkt	**01.01.06**	**Rechnungsprüfung**	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.

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	HH-Jahr 2027	HH-Jahr 2028
Anzahl der Vollzeitstellen gesamt	**0,00**	**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**	**0,00**
davon Beamte	**0,00**	**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. Eine Anpassung der Personalstruktur, basierend auf der ör-Vereinbarung vom 21.12.2022 ist zum 01.01.2025 erfolgt.

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
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		13.938	15.000	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	13.938	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
7 + Sonstige ordentliche Erträge		109	0	0	0	0	0	0
01.01.06.458250	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	109	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
10 **= Ordentliche Erträge**		**14.046**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
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		304.560	318.500	327.900	333.900	340.000	346.300	352.700
01.01.06.523200	Erstattungen für Aufwendungen v. Dritten aus lfd VerwTätigkeit an Gemeinden (GV)	304.560	318.500	327.900	333.900	340.000	346.300	352.700
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		20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
01.01.06.541100	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
01.01.06.543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.549503	Zuführungen zur Verpflichtungsrückstellung (Geschäftsaufwendungen)	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
01.01.06.549508	Zuführung zur Verpflichtungsrückst. (Gerichts- und ähnliche Kosten)	0	0	0	0	0	0	0
17 **= Ordentliche Aufwendungen**		**324.960**	**338.900**	**348.300**	**354.300**	**360.400**	**366.700**	**373.100**
18 **= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**-310.914**	**-323.900**	**-333.300**	**-339.300**	**-345.400**	**-351.700**	**-358.100**
19 + Finanzerträge		0	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
21 **= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)		**-310.914**	**-323.900**	**-333.300**	**-339.300**	**-345.400**	**-351.700**	**-358.100**
23 + Außerordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
25 **= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)		**-310.914**	**-323.900**	**-333.300**	**-339.300**	**-345.400**	**-351.700**	**-358.100**
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)		**-310.914**	**-323.900**	**-333.300**	**-339.300**	**-345.400**	**-351.700**	**-358.100**
30 - Globaler Minderaufwand		0	0	0	0	0	0	0
01.01.06.821100	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31 **= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)		**-310.914**	**-323.900**	**-333.300**	**-339.300**	**-345.400**	**-351.700**	**-358.100**

Doppischer Produktplan 2027/28

Produktbereich	**01**	**Innere Verwaltung**	verantwortlich: Rechnungsprüfung
Produktgruppe	**01.01**	**Verwaltungssteuerung und Service**	zuständig: FB 110
Produkt	**01.01.06**	**Rechnungsprüfung**	Rechtsbindung:

2027:

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 2022-2025.

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 2027 basiert auf den Kosten eines Arbeitsplatzes Stand 2026/2027 und wird mit einer Steigerungsrate von 1% für die Folgejahre kalkuliert (2027 = **327.900 €**).

2028:

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 2022-2025.

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 2028 basiert auf den Kosten eines Arbeitsplatzes Stand 2026/2027 und wird mit einer Steigerungsrate von 1% für die Folgejahre kalkuliert (2028 = **333.900 €**).

Doppischer Produktplan 2027/2028

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

Auftrag

gesetzliche Pflichtaufgabe, Art und Umfang gesetzlich vorgeschrieben, Rechtsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW u.a.

Zielgruppe

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	HH-Jahr 2027	HH-Jahr 2028
Anzahl der Produkte	**112**	**112**	**112**	**112**	**112**	**114**	**114**	**114**	**115**	**115**
Anzahl der Vollzeitstellen gesamt	**14,39**	**14,40**	**14,40**	**14,20**	**14,20**	**13,85**	**14,35**	**16,35**	**16,35**	**16,35**
davon Beschäftigte	**7,90**	**7,90**	**7,90**	**8,00**	**8,00**	**9,00**	**8,00**	**9,00**	**9,00**	**9,00**
davon Beamte	**6,49**	**6,50**	**6,50**	**6,20**	**6,20**	**4,85**	**6,35**	**7,35**	**7,35**	**7,35**

Erläuterungen

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
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		677	300	400	400	400	400	400
01.01.10.431100	Verwaltungsgebühren	677	300	400	400	400	400	400
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.992	7.600	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
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	37	100	100	100	100	100	100
01.01.10.448500	Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen von verbundenen Unternehmen	4.847	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
01.01.10.448510	Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.448600	Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen aus sonst. öffentll. Sonderrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.448800	Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen aus übrigen Bereichen	3.108	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
7 + Sonstige ordentliche Erträge		166.631	140.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
01.01.10.452200	Erstattung von Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.456200	Säumniszuschläge u.ä.	164.268	140.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
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	2.363	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	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	1	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
10 **= Ordentliche Erträge**		**175.300**	**147.900**	**159.000**	**159.000**	**159.000**	**159.000**	**159.000**
11 - Personalaufwendungen		1.311.668	1.145.051	1.474.566	1.489.318	1.504.204	1.519.244	1.534.439
01.01.10.501100	Dienstaufwendungen Beamte	351.717	357.790	378.170	381.950	385.770	389.630	393.520

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
01.01.10.501200	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	534.983	483.690	717.040	724.210	731.460	738.770	746.160
01.01.10.502200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	40.734	37.060	51.310	51.830	52.340	52.870	53.400
01.01.10.503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	114.578	103.980	153.090	154.620	156.160	157.720	159.300
01.01.10.504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.241	15.001	13.076	13.207	13.339	13.472	13.607
01.01.10.505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	210.793	111.330	129.810	131.110	132.420	133.740	135.080
01.01.10.506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	54.622	36.200	32.070	32.391	32.715	33.042	33.372
12 - Versorgungsaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.991	0	0	0	0	0	0
01.01.10.529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.991	0	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen		11.183	0	0	0	0	0	0
01.01.10.573110	Afa auf Forderungen	11.183	0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		83.503	30.100	35.150	35.150	35.150	35.150	35.150
01.01.10.541100	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
01.01.10.541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	150	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
01.01.10.543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	25.752	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
01.01.10.543165	Kontoführungsgebühren	17.329	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
01.01.10.543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	209	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
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	8.761	0	0	0	0	0	0
01.01.10.548200	Säumnis-,Verspätungszuschläge	1.181	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
01.01.10.549515	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen (Sonstige Steuern)	30.000	0	0	0	0	0	0
01.01.10.549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120	100	150	150	150	150	150
17 **= Ordentliche Aufwendungen**		**1.408.345**	**1.175.151**	**1.509.716**	**1.524.468**	**1.539.354**	**1.554.394**	**1.569.589**

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-1.233.045**	**-1.027.251**	**-1.350.716**	**-1.365.468**	**-1.380.354**	**-1.395.394**	**-1.410.589**
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
21	**= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-1.233.045**	**-1.027.251**	**-1.350.716**	**-1.365.468**	**-1.380.354**	**-1.395.394**	**-1.410.589**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)	**-1.233.045**	**-1.027.251**	**-1.350.716**	**-1.365.468**	**-1.380.354**	**-1.395.394**	**-1.410.589**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
	01.01.10.581101 Interne Aufwendungen ADV	0	0	0	0	0	0	0
	01.01.10.581102 Interne Aufwendungen IM	0	0	0	0	0	0	0
	01.01.10.581104 Interne Aufwendungen Zentraler Service	0	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis** (= Zeilen 26, 27 und 28)	**-1.233.045**	**-1.027.251**	**-1.350.716**	**-1.365.468**	**-1.380.354**	**-1.395.394**	**-1.410.589**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
	01.01.10.821100 Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)	**-1.233.045**	**-1.027.251**	**-1.350.716**	**-1.365.468**	**-1.380.354**	**-1.395.394**	**-1.410.589**

Doppischer Produktplan 2027/28

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

2027:

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 2022 bis 2025 **(150.000 €)**.

Aufwendungen:

01.01.10.543160 **(Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten)**
Der Ansatz wird mit **15.000 €** 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.

2028:

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 2022 bis 2025 **(150.000 €)**.

Doppischer Produktplan 2027/28

Aufwendungen:

01.01.10.543160 **(Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten)**
Der Ansatz wird mit **15.000 €** 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.

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich **07** **Gesundheitsdienste** **Produktart:** **Rechtsbindung:**

Teilergebnisplan	Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
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
10 **= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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	480.677	482.000	480.000	481.000	482.000	483.000	483.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
17 **= Ordentliche Aufwendungen**	**480.677**	**482.000**	**480.000**	**481.000**	**482.000**	**483.000**	**483.000**
18 **= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
19 + Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21 **= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25 **= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
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)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
30 - Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich **07** **Gesundheitsdienste** **Produktart:** **Rechtsbindung:**

Teilergebnisplan	Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
31 **= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**07**	**Gesundheitsdienste**	**Produktart:**	
Produktgruppe	**07.01**	**Gesundheitsdienste**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan	Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
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
10 **= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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	480.677	482.000	480.000	481.000	482.000	483.000	483.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
17 **= Ordentliche Aufwendungen**	**480.677**	**482.000**	**480.000**	**481.000**	**482.000**	**483.000**	**483.000**
18 **= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
19 + Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21 **= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25 **= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
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)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
30 - Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**07**	**Gesundheitsdienste**	**Produktart:**	
Produktgruppe	**07.01**	**Gesundheitsdienste**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan	Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
31 **= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**

Doppischer Produktplan 2027/2028

Produktbereich	**07**	**Gesundheitsdienste**	verantwortlich: Frau Mollenkott
Produktgruppe	**07.01**	**Gesundheitsdienste**	
Produkt	**07.01.01**	**Krankenhäuser**	Rechtsbindung:

Beschreibung
Zahlung der jährlichen Krankenhausinvestitionspauschale an das Land NRW

Auftrag
gesetzliche Pflichtaufgabe, Art und Umfang gesetzlich vorgeschrieben, Rechtsgrundlage: § 19 Abs. 1 KHG NRW (Krankenhausgesetz NRW)

Zielgruppe

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

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024/25	HH-Jahr 2026	HH-Jahr 2027	HH-Jahr 2028
Teilergebnis pro Einwohner/in	**-13,98 €**	**-14,85 €**	**-14,95 €**	**-15,00 €**	**-15,19 €**	**-17,02 €**	**-17,24 €**	**-17,22 €**	**-17,25 €**
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 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
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	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen		0	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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		480.677	482.000	480.000	481.000	482.000	483.000	483.000
	07.01.01.539100	Sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
	07.01.01.539900	Sonstige Transferaufwendungen	480.677	482.000	480.000	481.000	482.000	483.000	483.000
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	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**		**480.677**	**482.000**	**480.000**	**481.000**	**482.000**	**483.000**	**483.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
19	+ Finanzerträge		0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)		**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
23	+ Außerordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**		**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
	(= Zeilen 22 und 25)							
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**	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
	(= Zeilen 26, 27 und 28)							
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**	**-480.677**	**-482.000**	**-480.000**	**-481.000**	**-482.000**	**-483.000**	**-483.000**
	(= Zeilen 20 und 30)							

Doppischer Produktplan 2027/28

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

2027:

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 2027 einen Finanzierungsbeitrag von rund **480.000 €.**

2028:

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 2028 einen Finanzierungsbeitrag von rund **481.000 €.**

Doppischer Produktplan 2027/2028

Produktbereich	**15**	**Wirtschaft und Tourismus**	verantwortlich: Frau Mollenkott
Produktgruppe	**15.01**	**Wirtschaft und Tourismus**	
Produkt	**15.01.02**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**	Rechtsbindung:

Beschreibung
Beteiligung an der städtischen Sparkasse (nach Fusion- Sparkasse Schwelm-Sprockhövel)

Auftrag
gesetzliche Aufgabe nach dem Sparkassengesetz NRW

Zielgruppe
Unternehmen mit kommunaler Beteiligung

Ziele
Stärkung der Finanzkraft der Stadt Schwelm

Grundinformationen / Kennzahlen	HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024	HH-Jahr 2025	HH-Jahr 2026	HH-Jahr 2027	HH-Jahr 2028
Teilergebnis pro Einwohner/in	**11,41 €**	**11,38 €**	**22,76 €**	**27,60 €**	**4,00 €**	**7,94 €**	**3,97 €**	**4,08 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Gewinnausschüttung *(Planansatz)*	**325.000 €**	**325.000 €**	**650.000 €**	**787.000 €**	**114.000 €**	**228.000 €**	**114.000 €**	**114.000 €**	**0 €**	**0 €**
Verlustabdeckung	**0 €**	**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**	**0,00**
davon Beschäftigte	**0,00**	**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**	**0,00**

Erläuterungen
Fusion der bisherigen städtischen Sparkasse zu Schwelm und der Sparkasse Sprockhövel zur Sparkasse Schwelm-Sprockhövel zum 31.08.2021 (Satzung v 31.08.2021), Träger der Sparkasse Schwelm-Sprockhövel ist der Sparkassenzweckverband der Städte Schwelm und Sprockhövel (Satzung des Sparkassenzweckverbands vom 21.07.2021 in Gestalt der Änderungssatzung vom 16.07.2025)

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**15**	**Wirtschaft und Tourismus**	**verantwortlich:**	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	**15.01**	**Wirtschaft und Tourismus**	**Produktart:**	
Produkt	**15.01.02**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan	Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
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
10 **= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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
17 **= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 **= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19 + Finanzerträge	0	114.000	0	0	0	0	0
15.01.02.465100 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen	0	114.000	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21 **= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**0**	**114.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**0**	**114.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25 **= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)	**0**	**114.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**15**	**Wirtschaft und Tourismus**	**verantwortlich:**	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	**15.01**	**Wirtschaft und Tourismus**	**Produktart:**	
Produkt	**15.01.02**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
29	**= Teilergebnis** (= Zeilen 26, 27 und 28)	**0**	**114.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
	15.01.02.821100 Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)	**0**	**114.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich **16** **Allgemeine Finanzwirtschaft** **Produktart:**
Rechtsbindung:

Teilergebnisplan	Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
1 Steuern und ähnliche Abgaben	52.361.420	54.887.600	57.493.300	59.344.300	61.068.300	62.715.300	69.881.300
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.611.173	22.071.200	20.235.800	20.615.800	21.119.800	21.776.800	22.269.800
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	54.913	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10 **= Ordentliche Erträge**	**67.027.506**	**77.013.800**	**77.789.100**	**80.020.100**	**82.248.100**	**84.552.100**	**92.211.100**
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	103.287	581.800	581.800	581.800	581.800	581.800	581.800
15 - Transferaufwendungen	29.159.324	33.355.800	34.079.000	35.118.000	36.736.300	37.761.800	38.674.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.968	0	0	0	0	0	0
17 **= Ordentliche Aufwendungen**	**29.278.579**	**33.937.600**	**34.660.800**	**35.699.800**	**37.318.100**	**38.343.600**	**39.255.800**
18 **= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**37.748.928**	**43.076.200**	**43.128.300**	**44.320.300**	**44.930.000**	**46.208.500**	**52.955.300**
19 + Finanzerträge	2.021.665	1.380.000	1.372.000	1.364.000	1.357.000	1.350.000	1.344.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.674.665	3.214.000	3.472.000	3.869.000	4.061.000	4.545.000	4.745.000
21 **= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**-653.000**	**-1.834.000**	**-2.100.000**	**-2.505.000**	**-2.704.000**	**-3.195.000**	**-3.401.000**
22 **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**37.095.928**	**41.242.200**	**41.028.300**	**41.815.300**	**42.226.000**	**43.013.500**	**49.554.300**
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25 **= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)	**37.095.928**	**41.242.200**	**41.028.300**	**41.815.300**	**42.226.000**	**43.013.500**	**49.554.300**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	125.096	79.300	101.800	103.300	104.900	106.500	108.300
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
29 **= Teilergebnis** (= Zeilen 26, 27 und 28)	**37.221.023**	**41.321.500**	**41.130.100**	**41.918.600**	**42.330.900**	**43.120.000**	**49.662.600**
30 - Globaler Minderaufwand	0	1.402.100	1.409.900	1.410.000	1.407.600	1.411.700	1.419.800

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich **16** **Allgemeine Finanzwirtschaft** **Produktart:**
Rechtsbindung:

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)	**37.221.023**	**42.723.600**	**42.540.000**	**43.328.600**	**43.738.500**	**44.531.700**	**51.082.400**

Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht **Ein- und Auszahlungsarten**		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	VE 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
	Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.590.264	1.675.400	1.706.200	0	1.706.200	1.706.200	1.706.200	1.706.200
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	480.944	471.250	479.250	0	486.250	482.250	440.250	446.250
6	**= Summe (invest. Einzahlungen)**	**2.071.209**	**2.146.650**	**2.185.450**	**0**	**2.192.450**	**2.188.450**	**2.146.450**	**2.152.450**
	Auszahlungen								
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
13	**= Summe (invest. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**2.071.209**	**2.146.650**	**2.185.450**	**0**	**2.192.450**	**2.188.450**	**2.146.450**	**2.152.450**

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan	Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
1 Steuern und ähnliche Abgaben	52.361.420	54.887.600	57.493.300	59.344.300	61.068.300	62.715.300	69.881.300
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.611.173	22.071.200	20.235.800	20.615.800	21.119.800	21.776.800	22.269.800
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	54.913	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10 **= Ordentliche Erträge**	**67.027.506**	**77.013.800**	**77.789.100**	**80.020.100**	**82.248.100**	**84.552.100**	**92.211.100**
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	103.287	581.800	581.800	581.800	581.800	581.800	581.800
15 - Transferaufwendungen	29.159.324	33.355.800	34.079.000	35.118.000	36.736.300	37.761.800	38.674.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.968	0	0	0	0	0	0
17 **= Ordentliche Aufwendungen**	**29.278.579**	**33.937.600**	**34.660.800**	**35.699.800**	**37.318.100**	**38.343.600**	**39.255.800**
18 **= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)	**37.748.928**	**43.076.200**	**43.128.300**	**44.320.300**	**44.930.000**	**46.208.500**	**52.955.300**
19 + Finanzerträge	2.021.665	1.380.000	1.372.000	1.364.000	1.357.000	1.350.000	1.344.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.674.665	3.214.000	3.472.000	3.869.000	4.061.000	4.545.000	4.745.000
21 **= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)	**-653.000**	**-1.834.000**	**-2.100.000**	**-2.505.000**	**-2.704.000**	**-3.195.000**	**-3.401.000**
22 **= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**37.095.928**	**41.242.200**	**41.028.300**	**41.815.300**	**42.226.000**	**43.013.500**	**49.554.300**
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25 **= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)	**37.095.928**	**41.242.200**	**41.028.300**	**41.815.300**	**42.226.000**	**43.013.500**	**49.554.300**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	125.096	79.300	101.800	103.300	104.900	106.500	108.300
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
29 **= Teilergebnis** (= Zeilen 26, 27 und 28)	**37.221.023**	**41.321.500**	**41.130.100**	**41.918.600**	**42.330.900**	**43.120.000**	**49.662.600**
30 - Globaler Minderaufwand	0	1.402.100	1.409.900	1.410.000	1.407.600	1.411.700	1.419.800

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)	**37.221.023**	**42.723.600**	**42.540.000**	**43.328.600**	**43.738.500**	**44.531.700**	**51.082.400**

Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht **Ein- und Auszahlungsarten**		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	VE 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
	Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen								
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.590.264	1.675.400	1.706.200	0	1.706.200	1.706.200	1.706.200	1.706.200
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	480.944	471.250	479.250	0	486.250	482.250	440.250	446.250
6	**= Summe (invest. Einzahlungen)**	**2.071.209**	**2.146.650**	**2.185.450**	**0**	**2.192.450**	**2.188.450**	**2.146.450**	**2.152.450**
	Auszahlungen								
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
13	**= Summe (invest. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**2.071.209**	**2.146.650**	**2.185.450**	**0**	**2.192.450**	**2.188.450**	**2.146.450**	**2.152.450**

Doppischer Produktplan 2027/2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	verantwortlich: Frau Mollenkott
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	
Produkt	**16.01.01**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**	Rechtsbindung:

Beschreibung

Grund-, Gewerbe-, Hunde- und Vergnügungssteuer; Allgemeine Investitionspauschale, Schlüsselzuweisungen, Kreisumlage, Schul- und Sportpauschale

Auftrag

gesetzliche Pflichtaufgabe; Art und Umfang gesetzlich vorgeschrieben, Rechtsgrundlage: GO NRW, Grundsteuer- und Gewerbesteuergesetz, 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 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024	HH-Jahr 2025	HH-Jahr 2026	HH-Jahr 2027	HH-Jahr 2028
Teilergebnis pro Einwohner/in	**1.203,78 €**	**1.319,82 €**	**1.413,74 €**	**1.451,52 €**	**1.919,22 €**	**1.491,07 €**	**1.486,58 €**	**1.593,48 €**	**1.600,61 €**	**1.643,42 €**
Anzahl der Vollzeitstellen gesamt	**0,00**	**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**	**0,00**
davon Beamte	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**verantwortlich:**	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	
Produkt	**16.01.01**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
1 Steuern und ähnliche Abgaben		52.361.420	54.887.600	57.493.300	59.344.300	61.068.300	62.715.300	69.881.300
16.01.01.401100	Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe)	11.814	11.800	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
16.01.01.401200	Grundsteuer B (Sonstige Grundstücke)	0	7.100.000	9.146.000	9.289.000	9.469.000	9.650.000	9.841.000
16.01.01.401300	Gewerbesteuer	22.406.132	23.666.000	22.808.000	23.194.000	24.317.000	25.608.000	31.484.000
16.01.01.401500	Grundsteuer B 1 (Wohngrundstücke)	4.574.168	0	0	0	0	0	0
16.01.01.401600	Grundsteuer B 2 (Nicht-Wohngrundstücke)	2.595.600	0	0	0	0	0	0
16.01.01.402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	17.308.412	17.892.000	18.485.000	19.261.000	20.261.000	21.355.000	22.405.000
16.01.01.402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.132.945	3.705.000	4.550.000	5.023.000	4.390.000	3.419.000	3.408.000
16.01.01.403100	Vergnügungssteuer	413.811	525.200	525.200	525.200	525.200	525.200	525.200
16.01.01.403200	Hundesteuer	277.051	278.600	278.600	278.600	278.600	278.600	278.600
16.01.01.405100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.641.488	1.709.000	1.688.000	1.761.000	1.815.000	1.867.000	1.927.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		14.611.173	22.071.200	20.235.800	20.615.800	21.119.800	21.776.800	22.269.800
16.01.01.411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	13.441.891	20.833.900	19.012.000	19.392.000	19.896.000	20.553.000	21.046.000
16.01.01.412100	Bedarfszuweisungen vom Land	8.925	0	0	0	0	0	0
16.01.01.413100	Allgemeine Zuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.413101	Schulpauschale	885.524	958.500	942.900	942.900	942.900	942.900	942.900
16.01.01.413102	Sportpauschale	89.600	96.000	98.100	98.100	98.100	98.100	98.100
16.01.01.414100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	185.233	182.800	182.800	182.800	182.800	182.800	182.800
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		54.913	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
16.01.01.456200	Säumniszuschläge u.ä.	43.306	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
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	6.421	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458405	Erträge aus Einzelwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	96	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458501	Erträge aus Pauschalwertberichtigung Gebührenforderungen	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**verantwortlich:**	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	
Produkt	**16.01.01**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
16.01.01.458502	Ertr aus Anpassung Pauschalwertberichtigung Steuerforderung	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458503	Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.090	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458510	Erträge aus PWB privatrechl. Forderung gegenüber dem privaten Bereich	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.458513	Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige Vermögensgegenstände	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
10 **= Ordentliche Erträge**		**67.027.506**	**77.013.800**	**77.789.100**	**80.020.100**	**82.248.100**	**84.552.100**	**92.211.100**
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		103.287	581.800	581.800	581.800	581.800	581.800	581.800
16.01.01.570100	Abschreibung der Bilanzierungshilfe gem. NKF-CIG	0	381.800	381.800	381.800	381.800	381.800	381.800
16.01.01.573110	Afa auf Forderungen	103.287	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
15 - Transferaufwendungen		29.159.324	33.355.800	34.079.000	35.118.000	36.736.300	37.761.800	38.674.000
16.01.01.534100	Gewerbesteuerumlage	1.537.976	1.674.000	1.613.000	1.641.000	1.720.000	1.811.000	1.868.000
16.01.01.534200	Gewerbesteuerumlage(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	26.203.344	29.842.400	29.496.000	30.698.000	32.162.900	33.021.300	33.876.500
16.01.01.537600	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen (Gesamtschule)	1.418.003	1.839.400	2.970.000	2.779.000	2.853.400	2.929.500	2.929.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		7.052	0	0	0	0	0	0
16.01.01.543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	2.343	0	0	0	0	0	0
16.01.01.547311	Wertveränderung bei Steuerforderungen Einzelwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
16.01.01.547313	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen Einzelwertberichtigung	168	0	0	0	0	0	0
16.01.01.547321	Wertveränderung bei Steuerforderungen Pauschalwertberichtigung	4.541	0	0	0	0	0	0
16.01.01.547323	Wertveränderung bei sonst. öffentl.-rechtl Forderungen Pauschalwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
17 **= Ordentliche Aufwendungen**		**29.269.663**	**33.937.600**	**34.660.800**	**35.699.800**	**37.318.100**	**38.343.600**	**39.255.800**
18 **= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**37.757.844**	**43.076.200**	**43.128.300**	**44.320.300**	**44.930.000**	**46.208.500**	**52.955.300**
19 + Finanzerträge		0	0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		33.826	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**verantwortlich:**	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	
Produkt	**16.01.01**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**	**Rechtsbindung:**	

Teilergebnisplan

			Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
	16.01.01.559900	Sonstige Finanzaufwendungen	33.826	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
21	**= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)		**-33.826**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)		**37.724.018**	**43.061.200**	**43.113.300**	**44.305.300**	**44.915.000**	**46.193.500**	**52.940.300**
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
25	**= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)		**37.724.018**	**43.061.200**	**43.113.300**	**44.305.300**	**44.915.000**	**46.193.500**	**52.940.300**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		125.096	79.300	101.800	103.300	104.900	106.500	108.300
	16.01.01.481111	Grundsteuer A (intern)	884	900	900	900	900	900	900
	16.01.01.481112	Grundsteuer B (intern)	0	78.400	100.900	102.400	104.000	105.600	107.400
	16.01.01.481114	Grundsteuer B 1 Wohngrundstücke (intern)	3.553	0	0	0	0	0	0
	16.01.01.481115	Grundsteuer B 2 Nicht-Wohngrundstücke (intern)	120.658	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
29	**= Teilergebnis** (= Zeilen 26, 27 und 28)		**37.849.113**	**43.140.500**	**43.215.100**	**44.408.600**	**45.019.900**	**46.300.000**	**53.048.600**
30	- Globaler Minderaufwand		0	1.402.100	1.409.900	1.410.000	1.407.600	1.411.700	1.419.800
	16.01.01.821100	Globaler Minderaufwand	0	1.402.100	1.409.900	1.410.000	1.407.600	1.411.700	1.419.800
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)		**37.849.113**	**44.542.600**	**44.625.000**	**45.818.600**	**46.427.500**	**47.711.700**	**54.468.400**

Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht

			Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	VE 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
Ein- und Auszahlungsarten										
	Investitionstätigkeit									
	Einzahlungen									
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.590.264	1.675.400	1.706.200	0	1.706.200	1.706.200	1.706.200	1.706.200
	16.01.01/0122.681100	Vom Land, allgemeine Investitionspauschale	1.477.766	1.564.800	1.595.600	0	1.595.600	1.595.600	1.595.600	1.595.600

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**verantwortlich:**	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	
Produkt	**16.01.01**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**	**Rechtsbindung:**	

Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht **Ein- und Auszahlungsarten**		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	VE 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
16.01.01/0123.681100	Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen	92.598	90.700	90.700	0	90.700	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	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
6 = Summe (invest. Einzahlungen)		**1.590.264**	**1.675.400**	**1.706.200**	**0**	**1.706.200**	**1.706.200**	**1.706.200**	**1.706.200**
Auszahlungen									
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
13 = Summe (invest. Auszahlungen)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**1.590.264**	**1.675.400**	**1.706.200**	**0**	**1.706.200**	**1.706.200**	**1.706.200**	**1.706.200**

Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen **Investitionsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze**		Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz Haushaltsjahr 2027	VE 2027	Ansatz Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029	Planung Haushaltsjahr 2030	Planung Haushaltsjahr 2031	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
Maßnahme:										
122 Vom Land, allgemeine Investitionspauschale										
1 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen		1.564.800	1.595.600	0	1.595.600	1.595.600	1.595.600	1.595.600	19.106.491	27.084.491
16.01.01/0122.681100	Vom Land, allgemeine Investitionspauschale	1.564.800	1.595.600	0	1.595.600	1.595.600	1.595.600	1.595.600	19.106.491	27.084.491
12 Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**1.564.800**	**1.595.600**	**0**	**1.595.600**	**1.595.600**	**1.595.600**	**1.595.600**	**19.106.491**	**27.084.491**
Maßnahme:										
123 Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen										
1 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen		90.700	90.700	0	90.700	90.700	90.700	90.700	4.665.954	5.119.454
16.01.01/0123.681100	Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen	90.700	90.700	0	90.700	90.700	90.700	90.700	4.665.954	5.119.454
12 Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		**90.700**	**90.700**	**0**	**90.700**	**90.700**	**90.700**	**90.700**	**4.665.954**	**5.119.454**
Maßnahme:										

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**verantwortlich:**	Fr. Mollenkott
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	
Produkt	**16.01.01**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**	**Rechtsbindung:**	

Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen **Investitionsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze**	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz Haushaltsjahr 2027	VE 2027	Ansatz Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029	Planung Haushaltsjahr 2030	Planung Haushaltsjahr 2031	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
124 Vom Land, pausch.Zuweisungen f.Investitionen im Sportbereich									
1 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsauszahlungen	19.900	19.900	0	19.900	19.900	19.900	19.900	351.725	451.225
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	351.725	451.225
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**19.900**	**19.900**	**0**	**19.900**	**19.900**	**19.900**	**19.900**	**351.725**	**451.225**

Doppischer Produktplan 2027/28

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

2027:

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 390 v.H. Somit ergibt sich ein Ertrag in Höhe von **12.500 €**.

16.01.01.401200 **(Grundsteuer B)**
Der Planungsansatz für die Grundsteuer B für Wohngrundstücke basiert unter Berücksichtigung des derzeitigen Steueraufkommens für das Jahr 2026 sowie dem Hebesatz von 1.280 v.H. für 2027. Der Ansatz beträgt daher **9.146.000 €**.

16.01.01.401300 **(Gewerbesteuer)**
Der Planungsansatz für die Gewerbesteuer basiert auf einem Hebesatz von 495 v.H. für 2027. Im Übrigen erfolgte die Kalkulation der Ansätze 2027 auf der Grundlage aktueller Veranlagungen. Für 2027 beträgt der Ansatz **22.808.000 €**.

16.01.01.402100 **(Gemeindeanteil an der Einkommensteuer)**
Der Etatansatz 2027 in Höhe von **18.485.000 €** basiert auf den Werten des O-Datenerlasses vom 25.08.2026. 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 **4.550.000€** (2027) wurde auf der Basis des O-Datenerlasses vom 25.08.2026. 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.

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)**
Der Etatansatz des Familienleistungsausgleichs basiert auf den Werten der Korrektur des O-Datenerlasses vom 31.08.2026. Der Ansatz für 2027 beträgt **1.688.000 €.** Die Fortschreibung erfolgt anhand des aktuellen Orientierungsdatenerlasses (O-Daten).

16.01.01.411100 **(Schlüsselzuweisungen vom Land)**
Neuberechnung der Schlüsselzuweisungen aufgrund der Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026. Der neue Ansatz für 2027 beträgt **19.012.000 €.** Die Fortschreibung erfolgt anhand des aktuellen Orientierungsdatenerlasses (O-Daten).

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 Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026 ermittelt und mit **942.900 €** 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 Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026 ermittelt und mit **98.100 €** veranschlagt.

16.01.01.414100 **(Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land)**
Auf der Grundlage des Endstands des GFG 2026 vom 23.01.2026 wird im Jahr 2027 eine sogenannte Aufwands- und Unterhaltungspauschale 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 **60.000 €** (Schätzwert).

Aufwendungen:

16.01.01.534100 **(Gewerbesteuerumlage)**
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 2027: 495 (Hebesatz) x 100 x 35 % (Vervielfältiger) = **1.613.000 €**.

16.01.01.537400 **(Kreisumlage allgemein)**
Berechnung der Kreisumlage allgemein mit den Hebesätzen aus dem Schreiben zur Anpassung der Benehmensherstellung des Ennepe-Ruhr-Kreises (Hebesatz 45,68 %) vom 28.08.2026 und der Umlagegrundlagen der Arbeitskreisrechnung GFG vom 20.08.2026 für das Jahr 2027. Der Ansatz wurde für 2027 mit **29.496.000 €** kalkuliert. Die Ansätze der Folgejahre basieren auf den vom Ennepe-Ruhr-Kreis mitgeteilten Hebesätzen aus dem Schreiben des Ennepe-Ruhr-Kreises zur Anpassung der Benehmensherstellung vom 28.08.2026 (2028: 46,13 %; 2029: 46,81 %; 2030: 46,56 %; 2031: 46,56 %) sowie den Werten aus dem O-Datenerlass vom 26.08.2026.

16.01.01.537600 **(Kreisumlage, andere Mehrbelastungen (Gesamtschule))**
Kreisumlage Gesamtschule gemäß dem Schreiben „Weitere Änderungen seit Einleitung des Benehmensverfahren zur Festsetzung der Kreisumlage“ des Ennepe-Ruhr-Kreises vom 08.09.2026. Der Ansatz hierfür beträgt **2.970.000 €**.

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 2027 **15.000 €** (Schätzwert).

Investive Einzahlungen:

16.01.01/0122.681100 **(Vom Land, allgemeine Investitionspauschale)** Neuberechnung der Investitionspauschale aufgrund der Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026. Der Ansatz für 2027 beträgt somit **1.595.600 €.**

16.01.01/0123.681100 **(Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen)** Hier wurde der Anteil der Schulpauschale im Finanzplan aufgrund der Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026 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 Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026 ermittelt und in einer Höhe von **19.900 €** veranschlagt.

2028:

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 390 v.H. Somit ergibt sich ein Ertrag in Höhe von **12.500 €**.

16.01.01.401200 **(Grundsteuer B)**
Der Planungsansatz für die Grundsteuer B für Wohngrundstücke basiert unter Berücksichtigung des derzeitigen Steueraufkommens für das Jahr 2026 sowie dem Hebesatz von 1.300 v.H. für 2028. Der Ansatz beträgt daher **9.289.000 €**.

16.01.01.401300 **(Gewerbesteuer)**
Der Planungsansatz für die Gewerbesteuer basiert auf einem Hebesatz von 495 v.H. für 2028. Im Übrigen erfolgte die Kalkulation der Ansätze 2028 auf der Grundlage aktueller Veranlagungen. Für 2028 beträgt der Ansatz **23.194.000 €**.

16.01.01.402100 **(Gemeindeanteil an der Einkommensteuer)**
Der Etatansatz 2028 in Höhe von **19.261.000 €** basiert auf den Werten des O-Datenerlasses vom 25.08.2026. 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 **5.023.000 €** (2028) wurde auf der Basis des O-Datenerlasses vom 25.08.2026. 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.

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)**
Der Etatansatz des Familienleistungsausgleichs basiert auf den Werten der Korrektur des O-Datenerlasses vom 31.08.2026. Der Ansatz für 2028 beträgt **1.761.000 €.** Die Fortschreibung erfolgt anhand des aktuellen Orientierungsdatenerlasses (O-Daten).

16.01.01.411100 **(Schlüsselzuweisungen vom Land)**
Neuberechnung der Schlüsselzuweisungen aufgrund Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026. Der neue Ansatz für 2028 beträgt **19.392.000 €.**

16.01.01.413101 **(Schulpauschale)**
Auf dieser Haushaltsstelle werden konsumtive Erträge aus der Schulpauschale verbucht. Der Anteil der Schulpauschale im Ergebnisplan wurde auf Grundlage der Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026 ermittelt und mit **942.900 €** 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 Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026 ermittelt und mit **98.100 €** veranschlagt.

16.01.01.414100 **(Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land)**
Auf der Grundlage des Endstands des GFG 2026 vom 23.01.2026 wird im Jahr 2028 eine sogenannte Aufwands- und Unterhaltungspauschale 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 **60.000 €** (Schätzwert).

Aufwendungen:

16.01.01.534100 **(Gewerbesteuerumlage)**
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 2028: 495 (Hebesatz) x 100 x 35 % (Vervielfältiger) = **1.641.000 €**.

16.01.01.537400 **(Kreisumlage allgemein)**
Berechnung der Kreisumlage allgemein mit den Hebesätzen aus dem Schreiben zur Anpassung der Benehmensherstellung des Ennepe-Ruhr-Kreises (Hebesatz 2028: 46,13 %) vom 28.08.2026 und der Umlagegrundlagen der Arbeitskreisrechnung GFG vom 20.08.2026 für das Jahr 2027. Der Ansatz wurde für 2027 mit **30.698.000 €** kalkuliert. Die Ansätze der Folgejahre basieren auf den vom Ennepe-Ruhr-Kreis mitgeteilten Hebesätzen aus dem Schreiben des Ennepe-Ruhr-Kreises zur Anpassung der Benehmensherstellung vom 28.08.2026 (2029: 46,81 %; 2030: 46,56 %; 2031: 46,56 %) sowie den Werten aus dem O-Datenerlass vom 26.08.2026.

16.01.01.537600 **(Kreisumlage, andere Mehrbelastungen (Gesamtschule))**
Kreisumlage Gesamtschule gemäß dem Schreiben „Weitere Änderungen seit Einleitung des Benehmensverfahren zur Festsetzung der Kreisumlage“ des Ennepe-Ruhr-Kreises vom 08.09.2026. Der Ansatz hierfür beträgt **2.779.000 €**.

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 2028 **15.000 €** (Schätzwert).

Investive Einzahlungen:

16.01.01/0122.681100 **(Vom Land, allgemeine Investitionspauschale)** Neuberechnung der Investitionspauschale aufgrund der Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026. Der Ansatz für 2028 beträgt somit **1.595.600 €.**

16.01.01/0123.681100 **(Vom Land, pauschale Zuweisung für Schulen)** Hier wurde der Anteil der Schulpauschale im Finanzplan aufgrund der Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026 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 Arbeitskreisrechnung des GFG vom 20.08.2026 ermittelt und in einer Höhe von **19.900 €** veranschlagt.

Doppischer Produktplan 2027/2028

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	verantwortlich: Frau Mollenkott
Produktgruppe	**16.01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	
Produkt	**16.01.02**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**	Rechtsbindung:

Beschreibung

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

Auftrag	**Zielgruppe**
gesetzliche Pflichtaufgabe, Rechtsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW	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 2022	HH-Jahr 2023	HH-Jahr 2024	HH-Jahr 2025	HH-Jahr 2026 *voraussichtlich*	HH-Jahr 2027 *voraussichtlich*	HH-Jahr 2028 *voraussichtlich*
1	**Gesamtschuldenstand „Investitionskredite“**	**41.783.021.09 €**	**45.436.412,08 €**	**52.720.803,42 €**	**56.984.472,91 €**	**54.605.381,53 €**	**139.610.241,79 €**	**177.943.226,44 €**
2	**davon Stadt**	34.239.580,70 €	38.504.656,81 €	46.359.530,57 €	51.103.904,24 €	49.196.237,48 €	134.680.010,96 €	173.499.581,36 €
3	**davon TBS (Altschuldenblock)**	7.543.440,39 €	6.931.755,27 €	6.361.272,85 €	5.880.568,67 €	5.409.144,05 €	4.930.230,83 €	4.443.645,08 €
4	**Gesamtschuldenstand „Liquiditätskredite“**	**49.976.109,20 €**	**45.670.204,39 €**	**49.960.848,53 €**	**68.797.741,72 €**	**66.984.000,00 €**	**107.000.000,00 €**	**125.000.000,00 €**
5	**Zinsaufwand (gesamt)**	**789.270,44 €**	**1.627.620,38 €**	**2.798.991,95 €**	**2.600.551,00 €**	**3.206.724,03 €**	**3.529.000,00 €**	**3.918.000,00 €**
6	**Zinsaufwand „Investitionskredite“**	**586.178,82 €**	**764.112,13 €**	**859.373,51 €**	**1.153.630,77 €**	**1.226.471,96 €**	**1.572.000,00 €**	**1.864.000,00 €**
7	**davon Stadt**	473.656,42 €	660.889,85 €	764.676,39 €	1.066.252,48 €	1.146.438,69 €	1.500.000,00 €	1.800.000,00 €
8	**davon TBS (Altschuldenblock)**	112.522,40 €	103.222,28 €	94.697,12 €	87.378,29 €	80.033,27 €	72.000,00 €	64.000,00 €
9	**Zinsaufwand „Liquiditätskredite“**	**203.091,62 €**	**863.508,25 €**	**1.939.618,44 €**	**1.446.920,23 €**	**2.158.252,07 €**	**1.957.000,00 €**	**2.054.000,00 €**
10	**Zinsertrag „Liquiditätskredite“**	**47.358,07 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.951,28 €**	**1.918,48 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
11	**Schuldenstand pro Einwohner/in (nur Stadt)**	**2.931,99 €**	**2.931,80 €**	**3.445,80 €**	**4.300,63 €**	**4.167,15 €**	**8.668,58 €**	**10.706,58 €**
	Anzahl der Vollzeitstellen gesamt	**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**
	davon Beamte	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen:

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
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
16.01.02.423100	Schuldendiensthilfen vom Land	0	0	0	0	0	0	0
16.01.02.423101	Schuldendiensthilfen vom Land "Gute Schule 2020"	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
16.01.02.458513	Erträge aus Pauschalwertberichtigung sonstige Vermögensgegenstände	0	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
10 **= Ordentliche Erträge**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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		8.916	0	0	0	0	0	0
16.01.02.543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	8.401	0	0	0	0	0	0
16.01.02.544500	Sonstige Steuern	515	0	0	0	0	0	0
16.01.02.547327	Wertveränderung bei sonstigen Vermögensgegenständen Pauschalwertberichtigung	0	0	0	0	0	0	0
17 **= Ordentliche Aufwendungen**		**8.916**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 **= Ordentliches Ergebnis** (= Zeilen 10 und 17)		**-8.916**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19 + Finanzerträge		2.021.665	1.380.000	1.372.000	1.364.000	1.357.000	1.350.000	1.344.000
16.01.02.461100	Zinserträge vom Land	0	0	0	0	0	0	0
16.01.02.461520	Von TBS, Zinserträge Kreditinstitute	87.378	80.000	72.000	64.000	57.000	50.000	44.000
16.01.02.461700	Zinserträge von Kreditinstituten	1.951	0	0	0	0	0	0
16.01.02.465110	Von TBS, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen	1.932.335	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		2.640.839	3.199.000	3.457.000	3.854.000	4.046.000	4.530.000	4.730.000

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilergebnisplan

			Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
	16.01.02.551100	Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an das Land	179.417	0	0	0	0	0	0
	16.01.02.551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.153.631	1.400.000	1.500.000	1.800.000	1.900.000	2.100.000	2.300.000
	16.01.02.551701	Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute	1.307.792	1.799.000	1.957.000	2.054.000	2.146.000	2.430.000	2.430.000
21	**= Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20)		**-619.174**	**-1.819.000**	**-2.085.000**	**-2.490.000**	**-2.689.000**	**-3.180.000**	**-3.386.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)		**-628.090**	**-1.819.000**	**-2.085.000**	**-2.490.000**	**-2.689.000**	**-3.180.000**	**-3.386.000**
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
25	**= Außerordentliches Ergebnis** (Zeilen 23 und 24)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 22 und 25)		**-628.090**	**-1.819.000**	**-2.085.000**	**-2.490.000**	**-2.689.000**	**-3.180.000**	**-3.386.000**
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)		**-628.090**	**-1.819.000**	**-2.085.000**	**-2.490.000**	**-2.689.000**	**-3.180.000**	**-3.386.000**
30	- Globaler Minderaufwand		0	0	0	0	0	0	0
	16.01.02.821100	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** (= Zeilen 20 und 30)		**-628.090**	**-1.819.000**	**-2.085.000**	**-2.490.000**	**-2.689.000**	**-3.180.000**	**-3.386.000**

Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	VE 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
	Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen								
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	480.944	471.250	479.250	0	486.250	482.250	440.250	446.250

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilfinanzplan - Zahlungsübersicht **Ein- und Auszahlungsarten**		Ergebnis des Vorvorjahres 2025	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz HHJ 2027	VE 2027	Ansatz HHJ 2028	Planung HHJ 2029	Planung HHJ 2030	Planung HHJ 2031
16.01.02/0098.686800	Tilgung für Baudarlehen	240	250	250	0	250	250	250	250
16.01.02/0125.686500	Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen	480.704	471.000	479.000	0	486.000	482.000	440.000	446.000
6 **= Summe (invest. Einzahlungen)**		**480.944**	**471.250**	**479.250**	**0**	**486.250**	**482.250**	**440.250**	**446.250**
Auszahlungen									
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
13 **= Summe (invest. Auszahlungen)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 **= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**480.944**	**471.250**	**479.250**	**0**	**486.250**	**482.250**	**440.250**	**446.250**

Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen **Investitionsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze**		Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz Haushaltsjahr 2027	VE 2027	Ansatz Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029	Planung Haushaltsjahr 2030	Planung Haushaltsjahr 2031	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
Maßnahme:										
125 Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen										
5 + Sonstige Investitionseinzahlungen		471.000	479.000	0	486.000	482.000	440.000	446.000	2.761.712	5.094.712
16.01.02/0125.686500	Von TBS, Erstattung von Tilgungsleistungen	471.000	479.000	0	486.000	482.000	440.000	446.000	2.761.712	5.094.712
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**471.000**	**479.000**	**0**	**486.000**	**482.000**	**440.000**	**446.000**	**2.761.712**	**5.094.712**
Maßnahme:										
126 Liquiditätskredite sonstige öffentliche Sonderrechnungen										
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme:										
127 Liquiditätskredite Kreditinstitute										
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme:										
129 Investitionskredite sonstige öfffentliche Sonderrechnungen										
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme:										
131 Investitionskredite des Kreditmarktes										
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2027 / 2028

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

Teilfinanzplan-Planung einzelner Investitionsmaßnahmen **Investitionsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze**	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz Haushaltsjahr 2027	VE 2027	Ansatz Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029	Planung Haushaltsjahr 2030	Planung Haushaltsjahr 2031	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
Maßnahme:									
184 Umschuldungen Kreditmarkt									
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme:									
269 Programm "Gute Schule 2020"									
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme:									
293 Liquiditätskredite des Landes									
12 **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan - Planung Investitionsmaßnahmen **Investitionsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze**	Ansatz des Vorjahres 2026	Ansatz Haushaltsjahr 2027	VE 2027	Ansatz Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029	Planung Haushaltsjahr 2030	Planung Haushaltsjahr 2031	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
5 Summe der investiven Einzahlungen	250	250	0	250	250	250	250	1.211	2.461
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**	**1.211**	**2.461**

Doppischer Produktplan 2027/28

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

2027:

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 2026 mit **72.000 €** 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 2027 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 2026 erfolgt. Der Ansatz wird für das Haushaltsjahr 2027 in einer Höhe von **1.500.000 €** 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 2027 in einer Höhe von **1.957.000 €** veranschlagt.

2028:

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 2026 mit **64.000 €** 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 2028 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 2026 erfolgt. Der Ansatz wird für das Haushaltsjahr 2028 in einer Höhe von **1.800.000 €** 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 **2.054.000 €** veranschlagt.