



Vorbericht

zum Haushaltsplan der Stadt Wiehl für das Haushaltsjahr

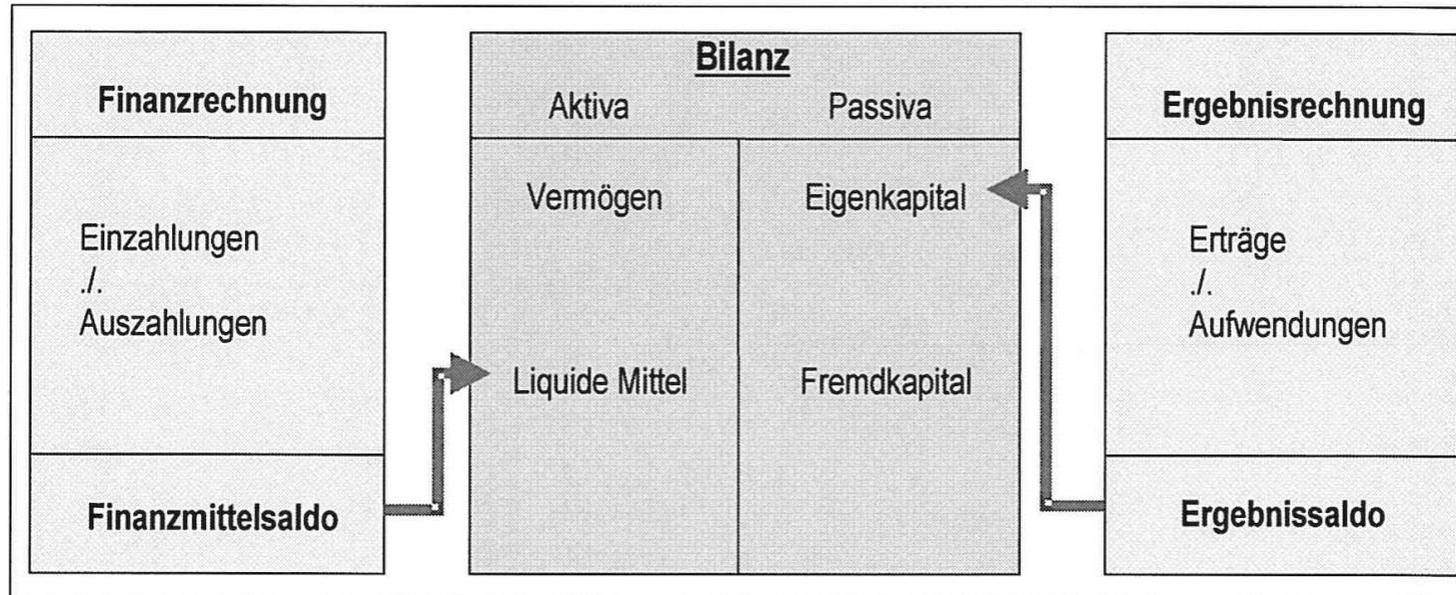
2021

Inhaltsverzeichnis

		<u>ab Seite</u>
1.	<u>Die drei Säulen des doppelten Rechnungswesens im NKE</u>	<u>3</u>
1.1	Schemazeichnung	3
1.2	Bestandteile der Planung und Rechnungslegung im NKE	3-5
2.	Vorbemerkungen	<u>6-9</u>
2.1	Ziele und Strategien	6-8
2.2	Allgemeine Vorbemerkungen	8-9
3.	<u>Haushaltsentwicklungen</u>	<u>10-11</u>
3.1	Entwicklung 2020	10
3.2	Gesamtüberblick 2021	11
4.	<u>Eckdaten 2021</u>	<u>12-22</u>
4.1	<u>Erträge</u>	14-22
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	14-19
4.1.2	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	19-22
4.1.3	Sonstige Transfererträge	20
4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20-21
4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21
4.1.6	Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen	21
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge	22
4.2	<u>Aufwendungen</u>	22-27
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	22-23
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen	24
4.2.4	Transferaufwendungen	25-26
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27
4.3	<u>Finanzergebnis</u>	<u>28</u>
5.	Haushaltsausgleich	29
6.	Investitionsplan und Finanzierung	29
7.	Entwicklung der Liquidität	29-31
8.	Schuldenentwicklung	31-33
9.	Gebühren	34
10.	Beteiligungen	35-36
<u>Anlagen zum Vorbericht:</u>		
Anlage 1	Produktplan der Stadt Wiehl	37-41
Anlage 2	Übersicht über die Investitionsmaßnahmen	42-45
Anlage 3	Übersicht über die 2020er Maßnahmen ISEK im Ergebnisplan	46
Anlage 4	Übersicht über die Nutzungsdauern	47-50
Anlage 5	Entwicklung der Einwohnerzahlen	51
Anlage 6	Isolierung 2021	52

1. Die drei Säulen des doppelten Rechnungswesens im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) in Wiehl seit dem 01.01.2008

1.1 Schemazeichnung



1.2 Bestandteile der Planung und Rechnungslegung im NKF

Der Haushalt ist und bleibt das zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument in der kommunalen Verwaltung. Das Neue Kommunale Finanzmanagement beinhaltet drei wesentliche Komponenten für Planung, Bewirtschaftung und Jahresabschluss:

- den Ergebnisplan/die Ergebnisrechnung
- den Finanzplan/die Finanzrechnung
- die Bilanz.

Ergebnisplan

Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan der wichtigste Bestandteil des neuen Haushaltsrechts.

Der Ergebnisplan beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen einer Planungsperiode und ersetzt den bisherigen Verwaltungshaushalt.

Der Ergebnisplan gibt einen Gesamtüberblick über die voraussichtliche finanzwirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde. Aus dem ausgewiesenen Ergebnis ist erkennbar, ob sich das Eigenkapital voraussichtlich erhöht (Planüberschuss) oder vermindert (Planfehlbetrag).

Der Ergebnisplan bildet insgesamt sechs Haushaltsjahre ab und zwar:

- Rechnungsergebnis des Vorjahres
- Planansatz Vorjahr
- Planansätze neues Haushaltsjahr
- Planung für die drei auf das Planjahr folgenden Jahre.

Finanzplan

Neben der Ergebnisplanung stellt der Finanzplan einen weiteren wesentlichen Haushaltsplanbestandteil dar.

Der Finanzplan beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen und stellt die planerische Veränderung des Geldvermögens dar.

Er weist die Investitionsplanung der Gemeinde und deren Finanzierung nach.

Der Finanzplan gibt einen systematischen Überblick über die voraussichtliche finanzielle Lage der Kommune im Planjahr und den drei Folgejahren.

Er stellt insbesondere dar, inwieweit sich der Finanzmittelbedarf aus laufender Tätigkeit oder aus Investitionstätigkeit ergibt und wie der Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit (durch z.B. Kreditaufnahmen) gedeckt werden soll.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und bildet periodengerecht alle Aufwendungen und Erträge ab.

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbedarf) geht in die Bilanz ein und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals der Gemeinde ab.

Der Ressourcenverbrauch in der Rechnungsperiode wird deutlich und umfassend ausgewiesen.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist periodengerecht alle Einzahlungen und Auszahlungen der liquiden Mittel nach und bildet die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung ab.

Der Liquiditätssaldo gemäß der Finanzrechnung (der Überschuss der Einzahlungen über die Auszahlungen und umgekehrt) bildet die Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz ab.

Bilanz

Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Mittelherkunft) nach.

Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befinden sich in enger Anlehnung an das HGB das Anlage- und Umlaufvermögen der Gemeinde sowie die Forderungen gegenüber Dritten.

Auf der Passivseite wird das Eigenkapital und Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) ausgewiesen.

2. Vorbemerkungen

2.1 Ziele und Strategien

Der Landesgesetzgeber hat die gesetzlichen Grundlagen für die Haushaltswirtschaft geändert, die Gemeindehaushaltsverordnung existiert nicht mehr, stattdessen ist die Kommunalhaushaltsverordnung maßgebend. Darin ist u.a. normiert, dass der Vorbericht Aussagen über die wesentlichen Ziele und Strategien der Kommune treffen soll und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten werden.

Die Stadt Wiehl verfolgt eine ‚Stadtstrategie‘, welche im Rahmen von Verwaltungserörterungen sowie Terminen mit der lokalen Politik bis 2019 entwickelt wurde. In 2020 haben keine weiteren Beratungen stattgefunden. Seinerzeitiger Status Quo ist ein gut vorangeschrittener Zwischenstand mit folgenden Themenfeldern:

Wirtschaft, Arbeit

Strategisches Kernziel

Wiehl ist ein zentraler und starker Wirtschaftsstandort in der Region, gekennzeichnet durch eine hohe Innovationskraft und mit einer überdurchschnittlichen Arbeitsplatzintensität. Besonderes Merkmal unserer Stadt ist die gelungene Verbindung von Arbeiten, Wohnen und Lebensqualität.

Prioritäten, Ziele 2030

1. Wiehl betreibt eine aktive Bestandspflege im Dialog mit den ansässigen Unternehmen, um gemeinsame verlässliche Entwicklungsperspektiven zu erarbeiten.
2. Wiehl entwickelt Gewerbeflächen (lokal und in interkommunalen Konstellationen), um Perspektiven für Bestandsunternehmen und Neuansiedlungen zu erschließen und die gut funktionierende Symbiose von Wohnen und Arbeiten in Wiehl zu stärken.
3. Wiehl bietet eine zeitgemäße und bedarfsgerechte Infrastruktur für Unternehmen. Bei der Positionierung Wiehls als Standort für Unternehmen der Wirtschaft 4.0 und bei der Förderung neuer, digital gestützter Arbeit kommt insbesondere der Breitbandversorgung eine wichtige Funktion zu.

Wohnen, Mobilität, Infrastruktur

Strategisches Kernziel

Wiehl bietet städtisches und ländliches Wohnen für alle Lebenslagen und versteht sich u.a. aufgrund der Lage in der Region, als attraktiver und lebendiger Wohnstandort für Menschen aus der Region Köln/Bonn. Mit Blick auf die Zukunft des Wohnens und der Mobilität ist Wiehl innovativ und experimentierfreudig.

Prioritäten, Ziele 2030

1. Wiehl spricht insbesondere junge Menschen, Familien und berufstätige Menschen als potentielle Neubürger gezielt an und bietet nachfragegerechten Wohnraum in einer ausgewogenen und bedarfsgerechten Mischung.
2. Wiehl entwickelt Wohnbauflächen zur Deckung des künftigen Wohnraumbedarfs. Entwicklungsschwerpunkte bestehen in den Siedlungsschwerpunkten.
3. Wiehl setzt sich aktiv für ein zukunftsfestes regionales und überregionales Mobilitätskonzept zur Sicherung der Attraktivität Wiehls als Ort für Wohnen, Arbeiten, Versorgung und Freizeit ein. Darüber hinaus setzt Wiehl auf eine stadtgerechte Mobilität und gestaltet öffentliche Mobilitätsangebote so, dass sich Siedlungsentwicklung und öffentliche Mobilität gegenseitig stützen.

Bildung, Kultur, Sport, Tourismus

Strategische Kernziele

Wiehl setzt auf innovative und moderne Lernorte sowie Bildungsangebote und steht im sportlichen Bereich für eine hohe Aktivität, Vielfalt und Qualität. Im Bereich der kulturellen Angebote verstehen wir uns als ein Akteur in der Region und leisten unseren Beitrag im Sinne einer **ausgewogenen regionalen Kulturentwicklung**. **Wiehl ist Teil der Tourismusregion ‚Das Bergische‘ und entwickelt seine Freizeit- und Tourismusangebote so weiter, dass wirkungsvolle Synergien für unsere eigene Bürgerschaft und Gäste entstehen.**

Prioritäten, Ziele 2030

Grundsätzlich:

- Wiehl gestaltet öffentliche Einrichtungen für Bildung, Kultur und Sport mit Blick auf den gesamtstädtischen Kontext.
- Wiehl setzt bei der Weiterentwicklung und beim Betrieb der Kultur- und Sportstätten sowie bei der Ausgestaltung der sportlichen und kulturellen Angebote auf die Kooperation mit den Vereinen und Nutzern und führt neuartige Prinzipien zur Weiterentwicklung der Einrichtungen und Angebote konsequent ein.
- Wiehl erarbeitet Kriterien für die zukünftige räumliche Verteilung von Einrichtungen für Bildung, Kultur und Sport.
 1. Bildung
Wiehl positioniert sich durch eine vielfältige, qualitätsvolle und bedarfsdeckende Bildungs- und Betreuungslandschaft für Kinder und Jugendliche sowie zukunftsfähige Lernorte als attraktiver Wohnort für Familien.
 2. Sport
Wiehl erhält sein besonderes Profil im Bereich Sport und entwickelt dieses als Baustein des attraktiven Wohnstandorts Wiehl bedarfsgerecht weiter. Dabei stehen auch der Schulsport und der vereinsungebundene Sport im Fokus.
 3. Kultur
Wiehl entwickelt öffentliche kulturelle Einrichtungen und Angebote in Ergänzung zu regionalen Einrichtungen und Angeboten **zielgruppengerecht gemäß der Maßgabe ‚Stärken stärken‘** weiter.

Gesundheit, Soziales

Strategisches Kernziel

Wiehl hat im Gesundheits- und Sozialbereich hohe und attraktive Standards, die deutlich über der Grundversorgung liegen. Diese Leistungen wollen wir für unsere Bürgerinnen und Bürger als besonderes Merkmal unserer liebenswerten Stadt dauerhaft sicherstellen. Gleichzeitig bringen wir dem vielfältigen und lebendigen bürgerschaftlichen Engagement eine hohe Wertschätzung entgegen, denn nur so gelingt uns gemeinsam der soziale Zusammenhalt in unserer Stadt.

Ziele 2030

Keine Priorisierungen, da eigenständige Bereiche. Wiehl setzt sich für eine sichere gesundheitliche, ärztliche und pflegerische Versorgung aktiv ein. Handlungsmöglichkeiten sind auszuloten und kreativ zu nutzen. Die Vernetzung mit der Region wird eine wichtige Rolle spielen.

Wiehl sichert die vielfältigen, guten und funktionierenden sozialen Angebote und Hilfen und entwickelt diese bedarfsgerecht und wirkungsvoll weiter.

Wiehl fördert das starke und vielfältige ehrenamtliche bürgerschaftliche Engagement durch die Koordination und Unterstützung der Aktivitäten und eine angemessene (öffentliche) Wertschätzung. Besonders berücksichtigt werden ehrenamtliche Aktivitäten, die die Kommune finanziell entlasten.

Wir sichern zukunftsfähige Strukturen für die Feuerwehr.

2.2 Allgemeine Vorbemerkungen

Mit dem Vorbericht soll ein Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes gegeben und die Entwicklung und die aktuelle Lage der Stadt anhand der Ergebnis- und Finanzdaten angesprochen werden. Der Vorbericht soll einen Gesamtüberblick über den vorgelegten Haushaltsplanentwurf und die darin angelegten Entwicklungen geben. Die einzelnen Einnahme- und Ausgabeblöcke werden dargestellt, detaillierte Erläuterungen sind in den jeweiligen Teilplänen (graue Seiten) nachzulesen.

Ein vollständiger Produktplan, mit allen Produkten und Teilprodukten, ist als Anlage 1 beigefügt, eine Tabelle der geplanten Investitionsmaßnahmen als Anlage 2, eine Darstellung der ISEK-Maßnahmen im Ergebnisplan als Anlage 3. Als Ergänzung dazu dient die als Anlage 4 eingestellte Übersicht über die festgelegten Nutzungsdauern des Anlagevermögens. Anlage 5 beinhaltet die Einwohnerentwicklung, Anlage 6 die buchungstechnische Isolierung 2021.

Weil für viele die äußere Darstellung des Zahlenwerkes gewöhnungsbedürftig ist, noch einmal der Hinweis, dass in der SAP-Darstellung dieses Planes die Vorzeichen nicht mit ihrer üblichen Bedeutung eingesetzt werden:

- Minuszeichen bedeutet Ertrag/Überschuss
- Pluszeichen bedeutet Aufwand/Defizit (hier ohne Vorzeichen abgebildet)
- Es hat eine Nullsummenunterdrückung stattgefunden, d.h. nicht geplante/gebuchte Positionen sind nicht aufgeführt.

Um einen ersten schnellen Überblick zu ermöglichen, sollten an dieser Stelle einige wenige wesentliche Eckpunkte des Haushaltsplanes stichwortartig angesprochen werden:

- Ergebnisplan: Defizit von rund 4,4 Mio. €, dieses wird nur erreicht aufgrund des Isolierungsgesetzes, sonst wäre es um 4,3 Mio € höher
- Die Planungsjahre 2022 - 2023 sind ebenfalls defizitär,
- Eine Erhöhung der Realsteuern ist in einem Stufenmodell ab 2022 eingeplant, Details siehe Ziff. 4.1.1 Steuern. Eine Erhöhung der Fiktivhebesätze durch das Land ist nicht beabsichtigt.
- Der Investitionshaushalt ist wieder auf einem hohen Niveau. Was tatsächlich umgesetzt werden kann, muss abgewartet werden.
- Die Netto-Neuverschuldung beträgt in 2021 ca. 13,899 Mio. €, ist jedoch abhängig von dem zuvor angesprochenen Fortschritt bei den Baumaßnahmen. Wird weniger investiert, ist die Kreditaufnahme ebenfalls geringer.
- Die entscheidende Ursache für das Defizit liegt in der Reduzierung der Einnahmeerwartung bei der Gewerbesteuer sowie des Einkommensteueranteils. **Planung aus dem Vorjahr für 2021 bei der Gewerbesteuer 18,2 Mio €, Ansatz jetzt 15,87 Mio €. Planung aus dem Vorjahr für 2021 beim EkSt-Anteil 15,2 Mio €, Ansatz jetzt 13,35 Mio €.**
- Die geplanten Defizite 2021-2023 sind nicht mit normalen Maßstäben zu sehen, da das Isolierungsgesetz in Anspruch genommen wurde. Dies führt dazu, dass nicht realisierte Einnahmen aufgrund Corona zwar in 2021 gebucht aber ab 2025 abgeschrieben werden. Eine Einzelaufstellung liegt diesem Vorbericht als Anlage 6 bei.

Die Pandemie hat zu einem gravierenden Wirtschaftseinbruch mit sinkenden Steuereinnahmen geführt, die erwartete Aufwärtsentwicklung der nächsten Jahre geht insofern von einer niedrigeren Basis aus, als vor einem Jahr erwartet. Somit fehlen Jahr für Jahr erhebliche Beträge auf der Ertragsseite.

Ein Abflachen der Konjunktur deutete sich bereits 2019 an, nachdem seit der letzten Rezession eine rd. zehnjährige konjunkturelle Aufwärtsbewegung mit entsprechenden Steuereinnahmen stattgefunden hatte.

Aus der Anlage 2 zu diesem Vorbericht sind die erheblichen Investitionen in 2021 und in Folgejahren zu erkennen. Dieser Umstand verschärft die Situation im Ergebnisplan, da mit Aktivierung der bezifferten Baumaßnahmen, insbesondere der Sanierung/Neubau Dietrich-Bonhoeffer-Gymnasium, Abschreibungen zu buchen und Restbuchwerte zu berücksichtigen sind. Da bei einer langfristigen Finanzierung Zinsen anfallen, auch wenn sich diese im Nullkomma-Bereich bewegen, muss auch dieser Kostenfaktor berücksichtigt werden. Mit anderen Worten, der ohnehin vorhandene Konsolidierungsdruck durch permanente Defizite im Ergebnisplan wird bei unveränderten Rahmenbedingungen durch die anstehenden Investitionen noch verschärft. Erhebliche Änderungen auf der Einnahme- und/oder Ausgabeseite werden die Folge sein.

Bzgl. der FSW ist eine Verlustabdeckung i.H.v. 1.650.000 € veranschlagt, ferner weitere 150.000 € als Restbetrag der Verlustabdeckung 2019.

3. Haushaltsentwicklung

3.1 Entwicklung 2020

Die Haushaltssatzung 2020 wies ein Defizit von 1,98 Mio € aus. Zuzüglich der aus 2019 vorgetragenen Ermächtigungsübertragungen von rd. 80.000 € ergab sich eine Unterdeckung von 2,06 Mio €.

Die Entwicklung bei der Gewerbesteuer ist stark negativ, einem Ansatz von 18,0 Mio € steht eine Einnahme (vor Jahresabschlussarbeiten) von lediglich 17,1 Mio € entgegen. Die Ursache liegt eindeutig in der Reduzierung von Vorauszahlungen für 2020 aufgrund der Auswirkungen der Corona-Krise zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Vorberichtes. Auch beim Einkommenssteueranteil sind Mindereinnahmen von über 1,3 Mio € entstanden.

Auf der anderen Seite sind beträchtliche Verbesserungen zu verzeichnen, sowohl beim Sachaufwand als auch beim Personalaufwand sowie den Abschreibungen sind Minderausgaben, teilweise in erheblicher Größenordnung, wie in den letzten Jahren, entstanden.

Eine Hochrechnung in 2020 ist zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Vorberichtes nicht seriös möglich, da viele Abschlussarbeiten noch nicht erledigt sind, insbesondere die Rückstellungen müssen hier erwähnt werden. Bei aller gebotenen **Vorsicht könnte es auf eine „rote Null“** hinauslaufen.

Bei den Isek-Maßnahmen sind die beiden ersten Bauabschnitte des Projektes „Wiehlaue“, d.h. der alte Kurpark, abgeschlossen, die Haushaltsmittel wurden in Anspruch genommen. Bei einigen anderen Maßnahmen haben sich Verschiebungen (Brucher Straße) und partielle Inanspruchnahmen der Ansätze ergeben (z.B. Stadteingang Nord und West). Das Projekt „Weiherpassage“ wurde in 2020 finanziell nicht umgesetzt.

Eine erhebliche Minderausgabe ist beim Erwerb von Grundstücken zu verzeichnen, der Ansatz von 1 Mio € wurde 2020 voraussichtlich kaum in Anspruch genommen. Allerdings wird ein Teil der Einsparung zur Deckung von Mehrausgaben beim Erwerb von bebauten Grundstücken benötigt.

3.2 Gesamtüberblick 2021

Die Haushaltsjahre im Betrachtungszeitraum 2013 bis 2023 schließen nach derzeitigem Stand defizitär ab, Ausnahme 2018 mit +/- 0.

Jahr	Defizit (in Mio. €)	Stand Ausgleichsrücklage per 31.12. (in Mio. €)	Status
2012		21,1	
2013	1,8	19,3	Anzeigehaushalt
2014	6,0	13,3	Anzeigehaushalt
2015	1,4	11,9	Anzeigehaushalt
2016	0,9	11,0	Anzeigehaushalt
2017	1,0	10,0	Anzeigehaushalt
2018	0,0	10,0	Anzeigehaushalt
2019	4,5	5,5	Anzeigehaushalt
2020	?	?	Anzeigehaushalt
2021	4,4		Genehmigungshaushalt
2022	1,1	0	Genehmigungshaushalt
2023	1,6	0	Genehmigungshaushalt
2024	+0,4	0	Genehmigungshaushalt

Trotz eines positiven Wirtschaftswachstums in der Vergangenheit war die Haushaltssituation durch Defizite gekennzeichnet, ein strukturelles Ungleichgewicht. Bei verschlechterten konjunkturellen Bedingungen, wie derzeit, kommen Steuermindereinnahmen hinzu, so dass sich das Minus weiter erhöht.

4. Eckdaten 2021

Im Folgenden werden sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen nach Gruppen zusammengefasst. Wesentliche Positionen werden erläutert und gravierende Abweichungen dargestellt. Nach den Vorgaben der Kommunalhaushaltsverordnung umfasst die Übersicht des Ergebnisplanes die Jahre 2018 bis 2023. An einigen Stellen wird bezüglich der Erläuterungen auf die Produktgruppen verwiesen, dort sind detaillierte Einzelerläuterungen vorhanden. Zur besseren Orientierung nachfolgend eine Übersicht.

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe
01	Innere Verwaltung	01	Zentrale Dienste
		02	Gleichstellung von Frau und Mann
		03	Rechnungsprüfung
		04	Städtepartnerschaften
		05	Personalmanagement
		06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
		07	Finanzmanagement
		08	Grundstücks- und Gebäudemanagement
		09	Strategiebüro

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe
02	Sicherheit und Ordnung	01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
		02	Einwohnerwesen
		03	Personenstandswesen
		04	Statistik und Wahlen
		05	Feuerwehrwesen
03	Schulträgeraufgaben	01	Grundschulen
		02	Hauptschulen
		03	Realschulen
		04	Gymnasien
		05	Sonderschulen
		06	Schülerbeförderung
		07	Fördermaßnahmen für Schüler
		08	Sonstige schulische Aufgaben
		09	Sekundarschule
04	Kultur	01	Heimat- und Kulturpflege
		02	Büchereien
		03	Erwachsenenbildung
05	Soziale Hilfen	01	Hilfen nach dem Sozialgesetzbuch Teil XII
		02	Sonstige Hilfen und Leistungen
		03	Hilfen für Migranten/ Flüchtlinge
		04	Unterstützung von Senioren
		05	Unterhaltsvorschuss
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01	Förderung von Kindern in Bildungs- u. Betreuungsmaßnahmen
		02	Kinder- und Jugendarbeit
		03	Tageseinrichtungen für Kinder
		04	Einrichtungen der offenen Kinder- und Jugendarbeit
		05	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
07	Gesundheitsdienste	01	Krankenhäuser
08	Sportförderung	01	Sportförderung
		02	Sportstätten
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	01	Räumliche Planung- und Entwicklung
		02	Geoinformation und Demografie
10	Bauen und Wohnen	01	Maßnahmen der Bauaufsicht
		02	Denkmalschutz und Denkmalpflege
		03	Wohnungswesen
11	Ver- und Entsorgung	01	Ver- und Entsorgung
		02	Abfallwirtschaft
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01	Gemeindestraßen
		02	Straßenreinigung
		03	Parkeinrichtungen
13	Natur- und Landschaftspflege	01	Natur und Landschaft
		02	Friedhofs- und Bestattungswesen
		03	Wildpark
14	Umweltschutz	01	Sonstige Umweltschutzmaßnahmen
15	Wirtschaft und Tourismus	01	Wirtschaftsförderung/ Stadtmarketing
		02	Tourismus
		03	Allgem. städtische Einrichtungen
16	Allgem. Finanzwirtschaft	01	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen
		02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

4.1 Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Erträge	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Grundsteuer A	20.375-	21.000-	25.000-	25.000-	25.000-	25.000-
Grundsteuer B	4.392.740-	4.410.000-	4.450.000-	4.990.000-	5.470.000-	5.890.000-
Gewerbesteuer	16.220.545-	18.000.000-	15.870.000-	14.470.000-	16.840.000-	18.630.000-
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	14.069.730-	14.636.400-	13.350.000-	13.815.000-	14.645.000-	15.570.000-
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.602.456-	3.600.000-	3.600.000-	3.192.000-	3.265.000-	3.340.000-
Vergnügungssteuer	69.104-	85.000-	50.000-	85.000-	85.000-	85.000-
Hundesteuer	200.745-	196.000-	203.000-	203.000-	209.000-	209.000-
Kompensationszahlung	1.337.397-	1.344.000-	1.110.000-	1.380.000-	1.425.000-	1.455.000-
Summe	20.375-	21.000-	25.000-	25.000-	25.000-	25.000-

Der Haushaltsentwurf sieht bei den Realsteuern unveränderte Hebesätze vor.

Einen diesbezüglichen Vergleich in der Region bieten folgende Übersichten mit den Hebesätzen aus 2020:

Kommune	Grundsteuer B 2020 in %
Bergneustadt	959
Waldbröl	765
Marienheide	699
Hückeswagen	695
Engelskirchen	650
Lindlar	595
Reichshof	570
Gummersbach	570
Wipperfürth	630
Morsbach	545
Radevormwald	490
Nümbrecht	473
Wiehl	443

Durchschnitt, ohne Wiehl 636,75

Kommune	Gewerbsteuer 2020 in %
Waldbröl	575
Engelskirchen	503
Lindlar	495
Marienheide	495
Nümbrecht	494
Radevormwald	490
Bergneustadt	475
Gummersbach	475
Reichshof	475
Hückeswagen	470
Wipperfürth	470
Morsbach	470
Wiehl	430

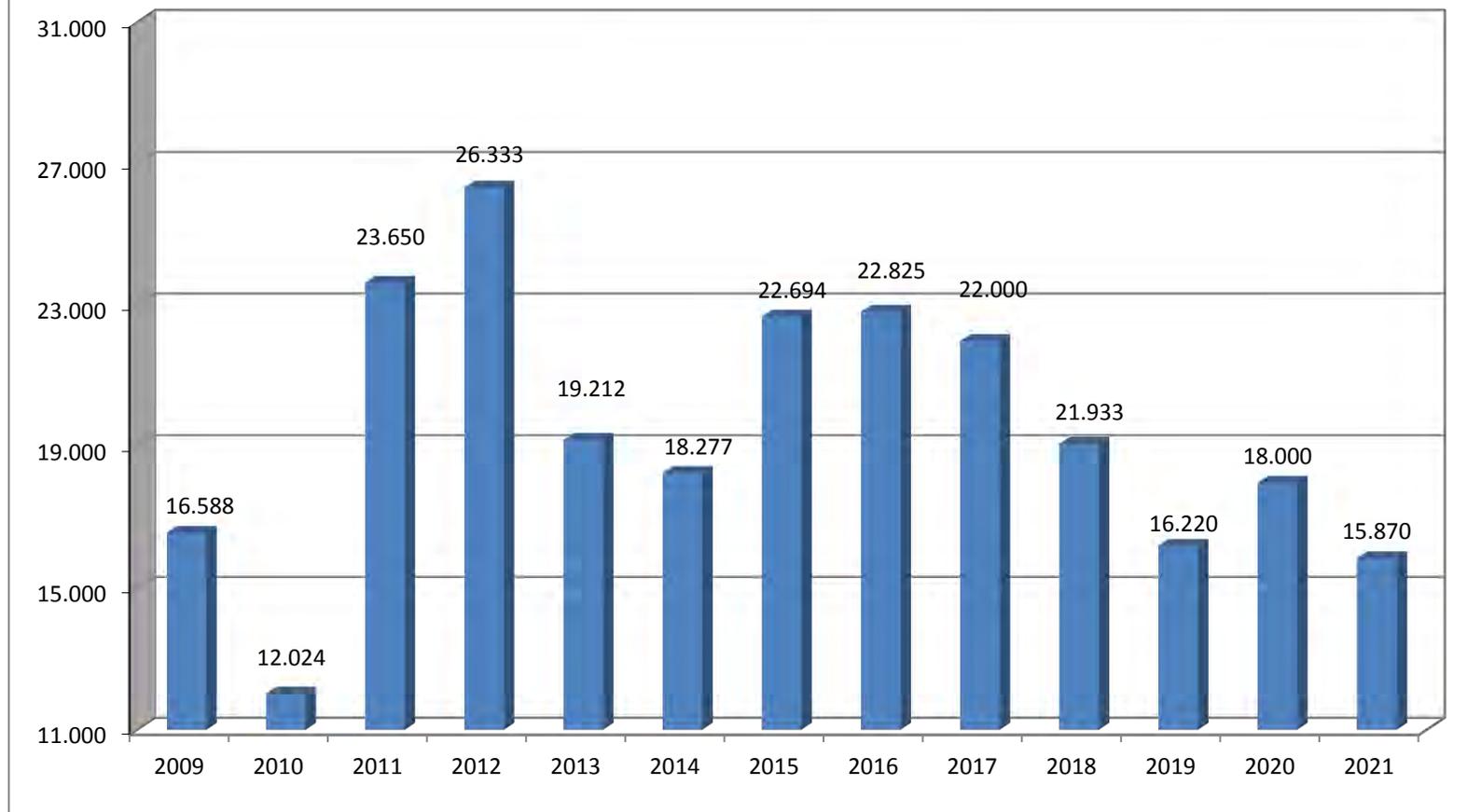
Durchschnitt, ohne Wiehl 490,58

Für 2022-2024 sind folgende Hebesätze eingeplant:

	2022	2023	2024
Grundsteuer A	310 %	310 %	310 %
Grundsteuer B	495 %	540 %	580 %
Gewerbsteuer	450 %	470 %	490 %

Entwicklung der Gewerbesteuererträge

Beträge in TEUR / * Ansatz lt. Haushaltsplan

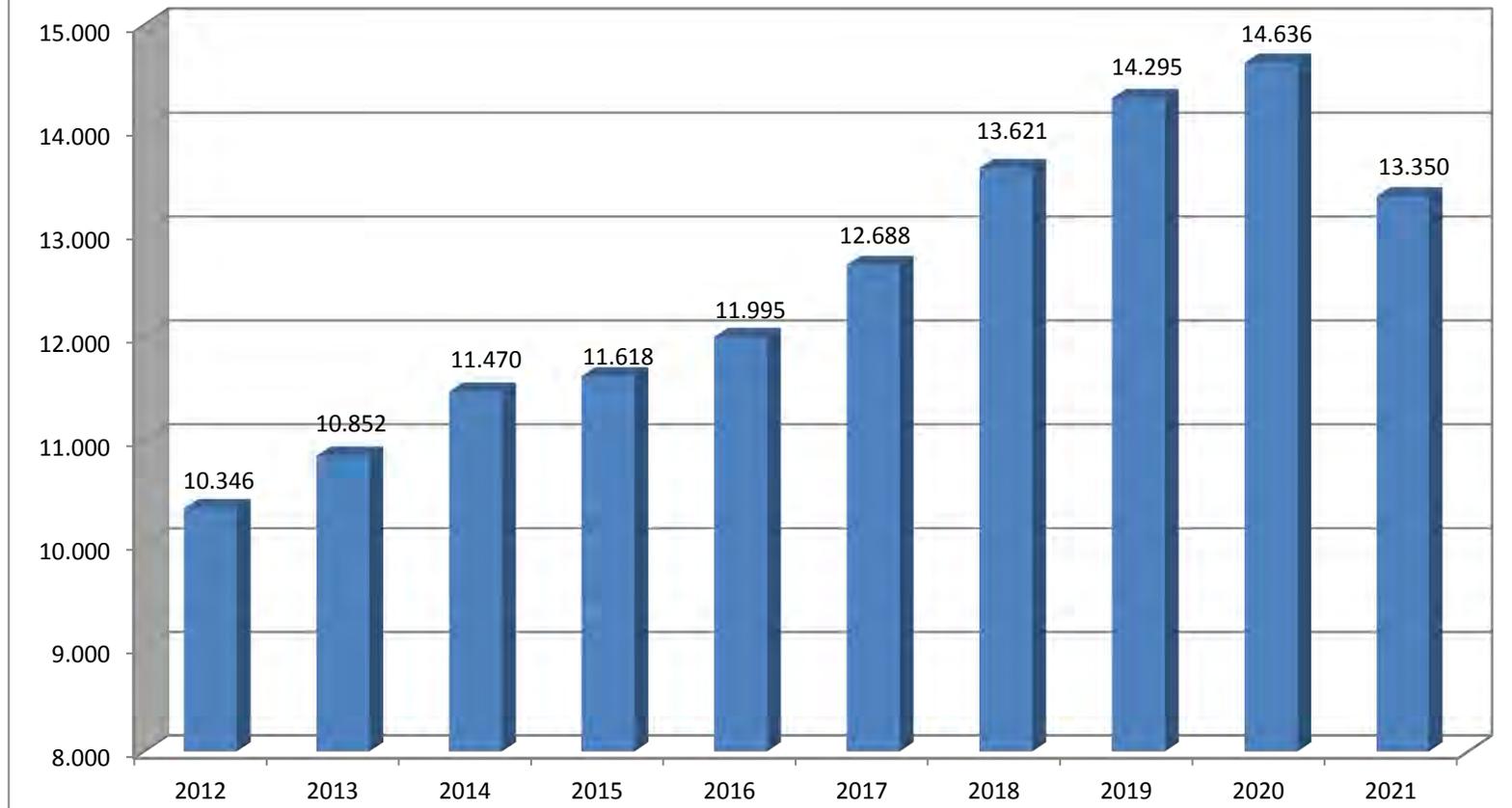


Die Kalkulation sowohl des Einkommensteueranteils als auch des Umsatzsteueranteils basieren auf den Orientierungsdaten vom 30.10.20, die Regionalisierung der Steuerschätzung aus 11/2020 hat keine Änderung ergeben.

Die Entwicklung der Einkommensteuer ist stark abhängig von der Beschäftigungssituation und gesamtwirtschaftlichen Tendenzen. Grundsätzlich stellt diese Einnahme einen relativ stabilen Faktor dar, auch wenn die Tendenz aktuell, aufgrund Corona, negativ ist. Grundsätzlich liegt hier ein beachtliches Potential mit stützenden und sich tendenziell verbessernden Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Wiehl.

Entwicklung des Einkommensteueranteils

Beträge in TEUR / *Ansatz lt. Haushaltsplan



Einkommen der Lohn- u. Einkommensteuerpflichtigen in NRW 2016 (letzte verfügbare Statistik)

	Gesamtbetrag der Einkünfte je Steuerpflichtigem in €	Rangziffer in NRW von 396	
Wiehl	44.809	43	2015: Platz 55, 2014: Platz 48, 2013: Platz 57, 2010: Platz 80
Engelskirchen	43.030	77	
Lindlar	41.136	131	
Nümbrecht	40.132	169	
Marienheide	40.068	173	
Radevormwald	39.874	176	
Wipperfürth	39.758	183	
Morsbach	39.554	195	
Hückeswagen	38.975	219	
Oberbergischer Kreis	38.903		
Reichshof	37.648	289	
Gummersbach	35.858	337	
Bergneustadt	34.159	370	
Waldbröl	33.075	383	

Grob vergleichbar ist die von IT.NRW herausgegebene Statistik über das verfügbare Einkommen. Hier ist das Ranking der Stadt Wiehl sogar noch etwas besser: Platz 31 in 2018. Insbesondere im Langfristvergleich werden die Verbesserungen der finanziellen Situation der privaten Haushalte deutlich, die die Stadtentwicklung der letzten Jahrzehnte erzeugt hat. Dazu ein Auszug aus dem Stadtanzeiger aus 1975, der sich vermutlich auf Zahlen aus 1971 bezieht:

„Als Grundlage der Berechnung dienten die Kaufkraftkennziffern, die auf Stadt- und Landkreisbasis ausgewiesen werden, und die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer. Die Kkkz selbst resultieren aus dem Einkommen der Wohnbevölkerung, errechnet auf Grund von Lohn- und Einkommensteuern.

Die Kkkz je Einwohner im Bundesgebiet beträgt 100,0, in NRW 100,6. Innerhalb des Oberbergischen Kreises liegt nur in fünf von zwölf Gemeinden mit 10.000 und mehr Einwohnern das Pro-Kopf-Einkommen über dem Bundes- und Landesdurchschnitt. Das sind: Gummersbach (115,7), Waldbröl (109,1), Engelskirchen (108,8), Hückeswagen (108,6), Bergneustadt (104,8).

Die unterdurchschnittlichen Werte in den übrigen Gemeinden unterstreichen laut Statistik zugleich die relativ schwache Wirtschaftskraft dieser Gebiete. Das sind: Marienheide (99,1), Wipperfürth (97,8), Radevormwald (93,4), Wiehl (92,3), Lindlar (86,2), Reichshof (83,7) und Nümbrecht (75,1).“

Diese Informationen machen die langfristige, positive Entwicklung des Einkommensteueranteils in Wiehl deutlich, zudem weisen sie auf die Bedeutung dieser Einnahmeart hin, auch im Vergleich zur Gewerbesteuer. Die Planzahlen für 2021 zeigen, dass der Wohnungsbau, der Einkommensteuer und Grundsteuer generiert, inzwischen vor der Gewerbesteuer liegt.

Gewerbesteuer	15.870.000 €
./. Gewerbesteuerumlage	<u>1.283.333 €</u>
	14.587.667 €
EkSt-Anteil	13.350.000 €
Grundsteuer B	<u>4.450.000 €</u>
	17.800.000 €

Bei der Hundesteuer ist keine Erhöhung vorgesehen:

	seit 2018
1 Hund	99,00 €
2 Hunde, je Hund	132,00 €
ab 3 Hunde, je Hund	150,00 €

4.1.2 Zuwendungen und Allgemeine Umlagen

Erträge	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zuwendungen und allg. Umlagen	-9.025.329	-9.231.591	-9.783.556	-9.070.351	-9.158.614	-9.175.214

Die Gesamtsumme setzt sich im Wesentlichen aus folgenden großen Positionen zusammen:

- - Zuschuss des Landes für Flüchtlinge	915.000 €
- - Zuschuss des Landes f. Kindertagesstätten u. Tagesbetreuung an das Jugendamt	3.604.940 €
- - Zuweisung an städtische Kindergärten	915.020 €
- - Auflösung von Sonderposten (Landeszuschüsse der Vergangenheit)	2.115.302 €
- - Einheitskostenabrechnung für Vorjahre	1.000.000 €
- - Isolierung der durch Corona entstandenen Mindereinnahmen u. Mehrausgaben	3.669.333 €

Seit 2019 existiert eine Aufwands-/Unterhaltungspauschale i.H.v. rd. 207.400 € für 2021, welche den Städten und Gemeinden als allgemeines Deckungsmittel im Hinblick auf die bei allen Gemeinden zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur finanzkraftunabhängig zugewiesen wird. Diese Mittel sind nicht umlagewirksam und werden hälftig nach Einwohnern und nach Fläche verteilt.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Erträge	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Sonstige Transferverträge	-243.425	-147.200	-157.200	-157.200	-157.200	-157.200

Es handelt sich um Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz sowie um Leistungen von Sozialleistungsträgern in Unterbringungsfällen des Jugendamtes. Ebenfalls werden hier übergeleitete Unterhaltsansprüche nach dem Unterhaltsvorschussgesetz veranschlagt sowie die Schuldendiensthilfe des Landes aus dem Programm „Gute Schule“, soweit sie bei den Erträgen verbucht wird.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Erträge	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.206.787	-2.957.242	-2.739.942	-2.787.581	-2.788.881	-2.786.481

Hinter dem Oberbegriff 'Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte' verbergen sich im Wesentlichen allgemeine Verwaltungsgebühren (Einwohnermeldeamt, Standesamt, Ordnungsamt, Bauaufsicht, Büchereigebühren, Friedhofsgebühren, Elternbeiträge im offenen Ganztage und

Elternbeiträge für Kindergärten, sowie Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren. Daneben werden an dieser Stelle auch aufzulösende Sonderposten für in der Vergangenheit vereinnahmte Beiträge nach KAG bzw. BauGB abgebildet.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Erträge	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.091.806	-1.363.923	-1.310.318	-1.317.318	-1.322.318	-1.322.318

Beidieser Kostenart werden die privatwirtschaftlichen Aktivitäten der Stadt Wiehl dargestellt:

Vermietung und Verpachtung von Räumlichkeiten an Dritte, u.a. Wohnungen, GS Oberwiehl an die Förderschule für Sprache, Kindergärten an fremde Träger, außerdem Erbbauzinsen. Der Ansatz beinhaltet auch den Bereich Flüchtlinge; viele beziehen Arbeitslosengeld 1, wohnen aber in städtischen Unterkünften.

4.1.6 Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen

Erträge	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-2.334.529	-2.247.508	-2.268.488	-2.275.058	-2.282.328	-2.298.288

Wichtigste Positionen:



- 646.240 € Abwasserwerk, Stadtwerke, FSW und BEW, insbesondere Personalkosten
- 575.000 € Vollzeitpflege (Jugendamt)
- 336.000 € Landesanteil an den Ausgaben nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
- 112.200 € Personal- und Sachkostenerstattung Senioren- und Pflegeberatung
- 112.200 € Personalkostenerstattung für Pflegeberatung
- 83.000 € ASTO für wilder Müll
- 80.000 € 100 % Erstattung des Landes für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge
- 79.300 € Erstattung von Bewirtschaftungskosten, verschiedene Zahler, z.B. Vertragspartner
- 53.250 € Erstattung vom Kreis für Integrationskraft Kindertagesstätte Marienhagen
- 40.000 € Kostenerstattung von Dritten f. Ausgleichsmaßnahmen im Rahmen des Öko-Pools
- 23.600 € Verwaltungskosten für unbegleitete, minderjährige Flüchtlinge
- 16.830 € Anteilige Personalkostenerstattung, Hausmeister GS/TH Oberwiehl
- 15.700 € Erstattungen Musikschule und Kulturkreis Personal

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Erträge	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Sonstige ordentliche Erträge	-2.894.266	-1.677.511	-1.602.697	-1.602.657	-1.602.657	-1.602.657

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich ganz überwiegend aus Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser (1.265.200 €), Nachforderungszinsen Gewerbesteuer (90.000 €), Mahn- u. Vollstreckungsgebühren sowie Säumniszuschlägen der Stadtkasse (115.000 €) sowie Buß- und Verwarnungsgeldern des Fachbereiches Ordnung (120.000 €) **zusammen**.

4.2 Aufwendungen

4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Aufwendungen	Ist 2019	Ans. 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Personalausgaben (zahlungswirksam)	12.776.111	13.552.210	13.958.115	14.172.799	14.326.206	14.556.779
Personalkostenerstattungen	-1.506.049	-1.613.784	-1.694.313	-1.665.327	-1.695.231	-1.725.751
<u>Personalausgaben zahlungswirksam (Netto)</u>	<u>11.270.062</u>	<u>11.938.426</u>	<u>12.263.802</u>	<u>12.507.472</u>	<u>12.630.975</u>	<u>12.831.028</u>
<i>Kostensteigerung gegenüber dem Vorjahr</i>	%	+ 5,9 %	+2,7 %	+2,0 %	+1%	+1,6 %
Rückstellungen (Beamte, Beihilfen, usw.)	858.226	801.000	593.000	621.000	656.000	645.000
Netto-Gesamtsumme	<u>12.128.288</u>	<u>12.739.426</u>	<u>12.856.802</u>	<u>13.128.472</u>	<u>13.286.975</u>	<u>13.476.028</u>
<i>Kostensteigerung gegenüber dem Vorjahr</i>	%	+ 5,0 %	+ 0,9 %	+2,1 %	+1,2 %	+ 1,4 %

Für die Dienstbezüge der Beamten steht die Steigerung mit 1,4 % ab 1.1.21 fest. Ebenso wurden die Änderungen der EntschädigungsVO NRW für die Wahlbeamten berücksichtigt.

Für die Beschäftigten nach TVöD ist eine Steigerung von 2% ab 1.1.21 einkalkuliert, für die Personen im Sozial- u. Erziehungsdienst 4 %.

Die Sozialversicherungsbeiträge wurden in aktueller Höhe weiterberechnet, ebenso die Leistungszulage mit 2 % der Vorjahresbezüge der Beschäftigten

Es ist vorgesehen, alle derzeitigen Auszubildenden zu übernehmen, ferner sollen drei Auszubildende per 1.8.21 eingestellt werden.

Die Stellenbewertungen können zu Höhergruppierungen führen, **außerdem ist eine Pauschale von 20.000 € für Eingruppierungskorrekturen veranschlagt**

Es ist geplant, in verschiedenen Bereichen Stundenanpassungen, vor allem in den KiTas sowie Beförderungen und interne Personalverschiebungen vorzunehmen. Darüber hinaus sind verschiedene (Nach)Besetzungen von vakanten Stellen für 2021 einkalkuliert, u.a. Wiederbesetzung der Stelle des 1. Beigeordneten, Wiederbesetzung der Vorzimmerkraft des 1. Beigeordneten, zusätzliche Einstellung einer Kraft **für den Bereich „Datenmanager/Archivar/IT, Wiederbesetzung Techn. Angestellter Hochbau).**

Neu eingerichtete Stellen:

- Techniker Tiefbau
- 1,5 zusätzliche Vollzeitkräfte für den Allgemeinen Sozialen Dienst des Jugendamtes
- Fachkräfte in den verschiedenen Kindertageseinrichtungen zur Deckung der erforderlichen sonstigen Personalkraftstunden über Mindestbedarf. Umgerechnet 3,5 Vollzeitstellen in den Kitas zunächst bis zum Ende des Kita-Jahres 2020/2021. Ferner eine notwendige Teilzeitstelle zur Erhaltung der Waldgruppe aufgrund einer Forderung des LVR.

Zum Vergleich der Personalkosten wird allgemein die Kennzahl ‚Personalintensität‘ verwendet (Personalaufwendungen in Relation zu den ordentlichen Aufwendungen). Die Gemeindeprüfungsanstalt verwendet diese offizielle Kennzahl in der Brutto-Variante, hier ist zusätzlich noch die Netto-Quote angegeben.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personalintensität brutto	17,94%	18,57%	19,80%	21,50%	21,65%	23,15%	22,39 %	23,72 %	23,14 %	23,26 %
Personalintensität netto	14,84%	15,57%	16,49%	17,88%	18,18%	19,25%	18,87 %	20,05 %	19,51 %	19,63 %

4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	Erg. 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Unterhalt. u. Bewirt. Grundstücke und Gebäude	3.213.823 €	3.086.315 €	4.022.070 €	3.204.275 €	3.250.105 €	3.271.558 €
Straßenentwässerungskostenanteile	664.136 €	710.290 €	708.240 €	708.240 €	708.240 €	708.240 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen*	827.237 €	1.052.100 €	1.485.000 €	1.936.000 €	1.455.000 €	1.502.500 €
Unterhalt. u. Bewirt. Fahrzeuge, Maschinen u.a.	1.139.943 €	1.271.060 €	1.442.710 €	1.326.910 €	1.305.810 €	1.305.510 €
Schülerbeförderung	1.276.230 €	1.223.800 €	1.310.300 €	1.343.057 €	1.376.632 €	1.411.049 €
Corona-Aufwendungen	- €	- €	275.000 €	- €	- €	- €
Sonstiges	819.434 €	1.055.188 €	890.663 €	918.663 €	921.663 €	921.663 €
Summe	7.940.803 €	8.398.753 €	10.133.983 €	9.437.145 €	9.017.450 €	9.120.520 €

* u.a. Straßen, Brücken, Straßenbeleuchtung

4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Aufwendungen	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Bilanzielle Abschreibungen	4.450.570	4.358.347	4.301.234	4.433.110	4.555.947	4.705.947

	2017	2018	2019	2020	2021
Summe der bilanziellen Abschreibungen	4.285.301	4.366.380	4.450.570	4.358.347	4.301.234
./. Erträge der Auflösung von Sonderposten	2.528.723	2.501.694	2.494.874	2.548.284	2.695.892
Netto-Belastung aus der Abschreibung	<u>1.756.578</u>	<u>1.864.686</u>	<u>1.955.696</u>	<u>1.810.063</u>	<u>1.605.342</u>

4.2.4 Transferaufwendungen

Aufwendungen	Erg. 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summe Transferaufwendungen	32.963.025	30.798.763	31.432.658	30.152.077	32.655.842	32.899.783
<u>davon:</u>						
Kreisumlage	16.287.411	15.311.000	13.500.000	12.550.000	15.280.000	15.415.000
Gewerbesteuerumlage	2.439.244	1.466.000	1.283.333	1.258.511	1.314.286	1.392.857
Weiterleitung von Landeszuschüssen usw. an fremde KITAS		4.411.876	4.783.163	4.783.163	4.783.163	4.783.163
Jugendhilfe an natürliche Personen	3.538.791	3.725.000	3.791.100	3.752.000	3.745.000	3.745.000
Krankenhausumlage	351.047	370.000	385.000	400.000	415.000	415.000
Verlustabdeckung FSW	1.357.633	0	1.600.000	1.450.000	1.150.000	1.150.000

In den Jahren 2021 – 2022 ist eine Verlustabdeckung für die FSW i.H.v. jeweils 1.450.000 € veranschlagt, in 2021 zusätzlich 150.000 € Nachzahlung. In 2023 und 2024 sind jeweils 1.150.000 € im Haushalt, verbunden mit der Erwartung, dass die bereits begonnenen Konsolidierungsüberlegungen auch zu dieser Reduzierung führen.

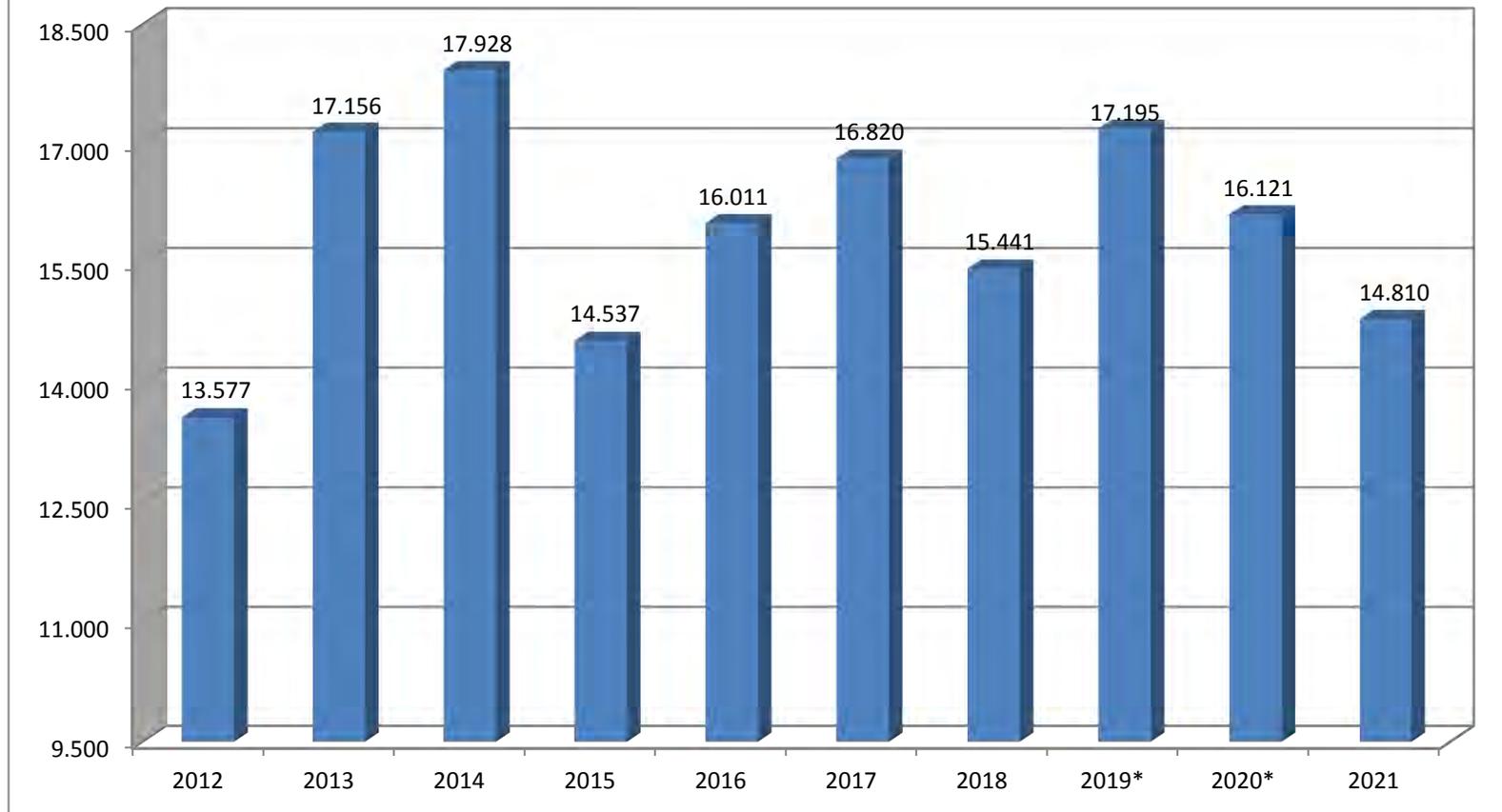
Die Gewerbesteuerumlage sinkt ab 2020 stark, insbesondere durch das Auslaufen des Fonds Deutsche Einheit. Ferner machen sich hier natürlich die sinkenden Gewerbesteuererinnahmen bemerkbar. Die Stadt Wiehl hat von 1996 – 2018 Einheitslasten von insgesamt 21,0 Mio € aufgebracht, davon rd. 99 % über die Gewerbesteuerumlage. Die Zahl für 2019 steht noch nicht fest, da die Einheitslastenabrechnung (dann auch letztmalig) erst im Jahr 2019 stattfindet.

Auch bei den Transferaufwendungen existiert eine NKF-Kennzahl, die von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW verwendet wird („Transferaufwand“). Dieser Vergleich macht deutlich, dass Wiehl über dem Durchschnitt liegt, obwohl in 2021 die Kreisumlage aufgrund der stark gesunkenen Einnahmen in der Berechnungsperiode sinkt.

	Ergebnis 2019	Ansatz 2021	Mittelwert bei mittelgroßen Städten
<u>Transferaufwand</u> ordentl. Aufwendungen	52,3 %	48,9 %	45,6 %

Entwicklung der Kreisumlage

Beträge in TEUR / * Ansatz lt. Haushaltsplan



4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen	Erg. 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2023
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.455.274	3.959.969	3.958.819	3.612.789	3.584.449	3.486.479

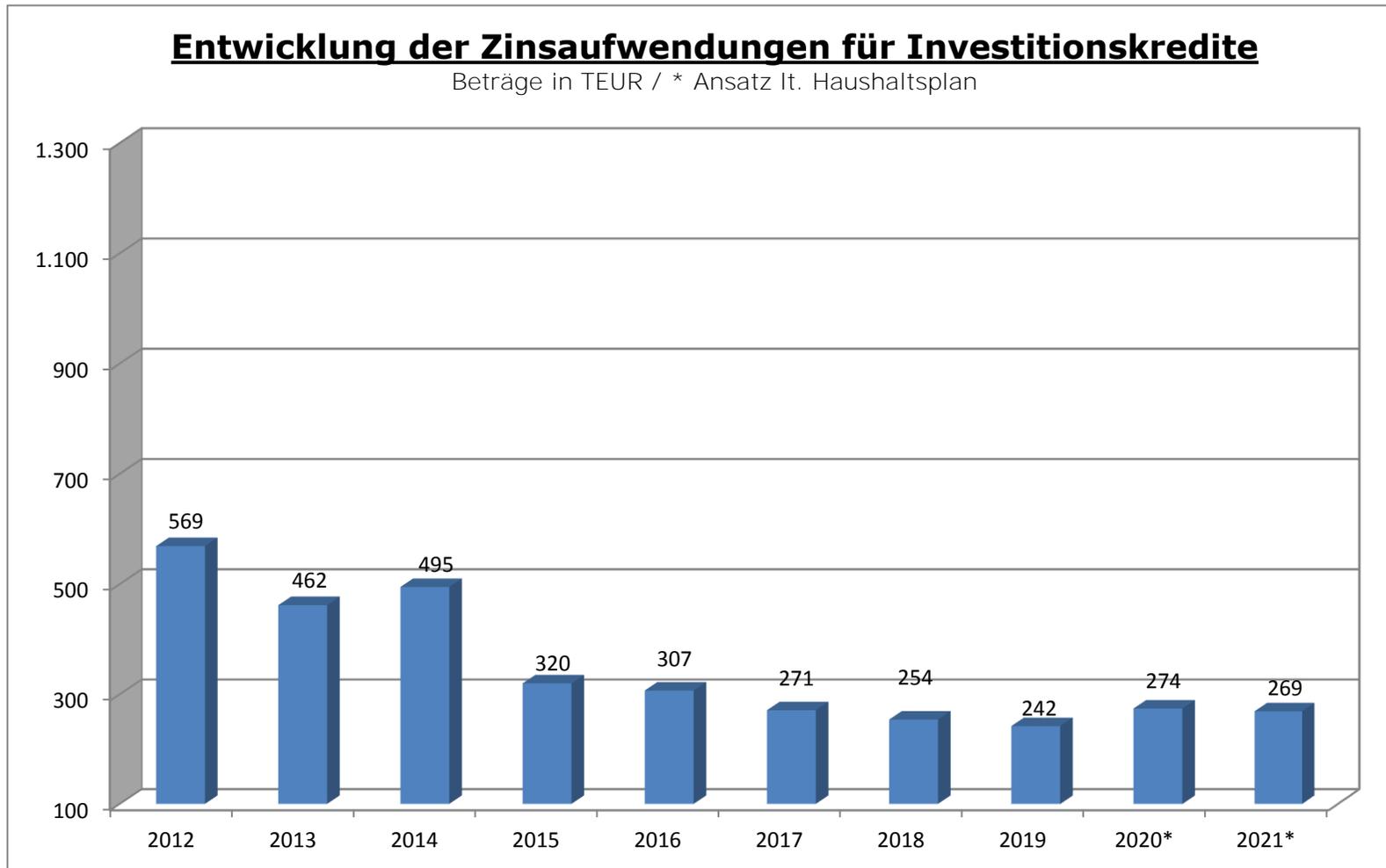
Wesentliche Positionen:

- Aus- und Fortbildung des Personals 168.900 €
- Mieten, Pachten 366.276 €
- Leasing **112.700 €**
- Aufwandsentschädigungen Rat, ehrenamtl. BM usw. 425.970 €
- Erstellung von Konzepten 651.500 €
 - 5-Stufen-Pflegeplan Stadtstraßen 30.000 €
 - Dienstleister für Flächenermittlung Gebäudemanagement 40.000 €
 - 2nd Level Support Schulen 40.000 €
 - Bauleitplanung für Dritte 10.000 €
 - Einzelne Änderungen v. Bebauungsplänen 60.000 €
 - Fachgutachten (Lärm, Artenschutz usw.) 40.000 €
 - Flächennutzungsplan 50.000 €
 - Ausgleichsflächenkonzept 20.000 €
 - Prüfung von Gewerbesuchräumen 20.000 €
 - Prüfung von Wohnflächenpotentialen 20.000 €
 - Mobilitätskonzept 100.000 €
 - Einzelthemen (z.B. Radverkehrswegeplanung) 10.000 €
 - Isek-Aufwandspositionen, siehe Anlage 3 zum Vorbericht, 176.500 €
 - Wirtschaftsförderung, pauschal 35.000 €
- Büromaterial, Porto, Telefon usw. 403.285 €
- Beihilfeversicherung **331.540 €**
- Sonstige Versicherungen 569.540 €
- Abschreibung auf Forderungen **150.000 €**

4.3 Finanzergebnis

	Erg. 2019	Ans. 2020	Ans. 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Saldo des Finanzergebnis	254.948	30.485	91.485	34.485	34.485	34.485

An dieser Stelle werden die saldierten Zinserträge, Gewinnausschüttungen und Zinsaufwendungen abgebildet. Gewinnausschüttungen sind in 2021 in Höhe von 50.000 € pauschal für die Stadtwerke veranschlagt.



Der durchschnittliche Zins in 2019 betrug 1,55 %

5. Haushaltsausgleich

Eine über Ziff. 3.2 hinausgehende, detaillierte Darstellung des Eigenkapitals befindet sich bei den Pflichtanlagen im hinteren Teil des Haushaltes (bei den Verpflichtungsermächtigungen, Stellenplan usw.)

6. Investitionsplan und Finanzierung

Die Arten der Investitionen und ihre Finanzierung ergeben sich aus dem Gesamtfinanzplan, der sich hinter der letzten Anlage dieses Vorberichtes befindet.

Das Gesamtvolumen der Investitionen beträgt in 2021 28,0 Mio. €, finanziert durch Einzahlungen, insbesondere Zuwendungen, i.H.v. 12,8 Mio. €. Die Differenz wird über Kreditaufnahmen von 15,2 Mio. € sichergestellt.

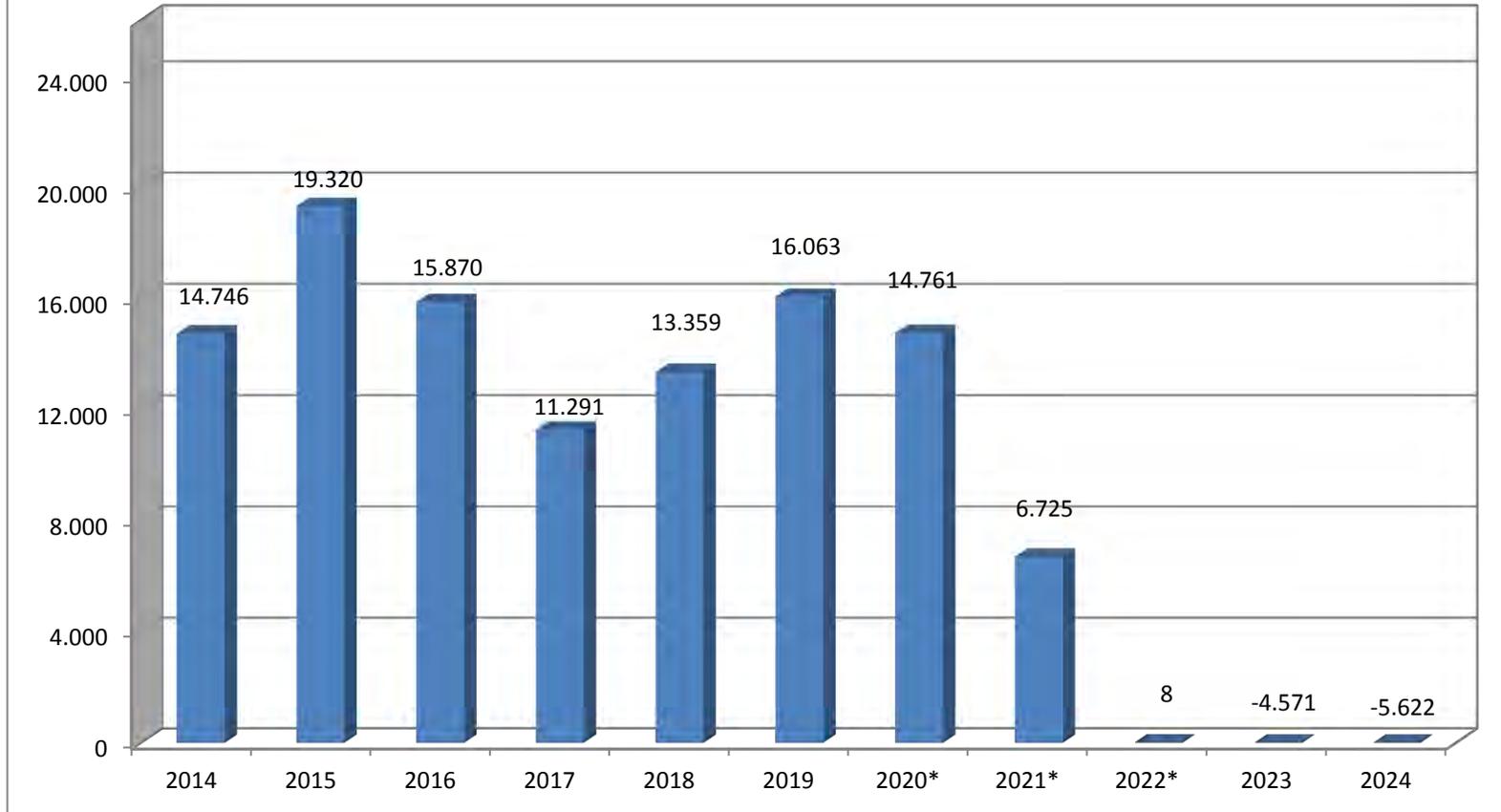
Anlage 2 dieses Vorberichtes beinhaltet eine detaillierte Übersicht aller Investitionen.

7. Entwicklung der Liquidität

Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
-16.063.576	-14.761.007	-6.725.775	-8.541	4.571.821	5.622.737

Entwicklung der Liquidität

Beträge in TEUR / * Stand per 31.12. lt. Haushaltsplan



Vorübergehend muss gelegentlich ein Liquiditätskredit aufgenommen werden.

Somit ist auf der Zahlungsebene, bedingt durch die Kombination von strukturellem und konjunkturellem Defizit, ein grundsätzlicher Vorzeichenwechsel gegenüber den vergangenen Jahrzehnten gegeben.

Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist aus den genannten Gründen viel zu schwach, um einen Beitrag zur Investitionsfinanzierung zu leisten. Bei ausgeglichenem Ergebnisplan bzw. **-rechnung läge dieser Saldo bei mehreren Mio €** im Plus, die eine Kreditfinanzierung der Bauvorhaben ergänzen könnten. Dies ist bei der gegenwärtigen Haushaltswirtschaft nicht möglich, so dass zum weitaus überwiegenden Teil über Kredite finanziert werden muss.

Eine Besserung der Situation ist nur über eine Stabilisierung des Ergebnisplanes bzw. der Ergebnisrechnung zu erreichen.

8. Schuldenentwicklung (für Investitionen)

Schuldenstand Kernhaushalt zum 31.12.2001

27,8 Mio. €

Die aktuelle Entwicklung ergibt sich aus der Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (Anhang 1 zum Haushaltsplan, Ziff. 5).

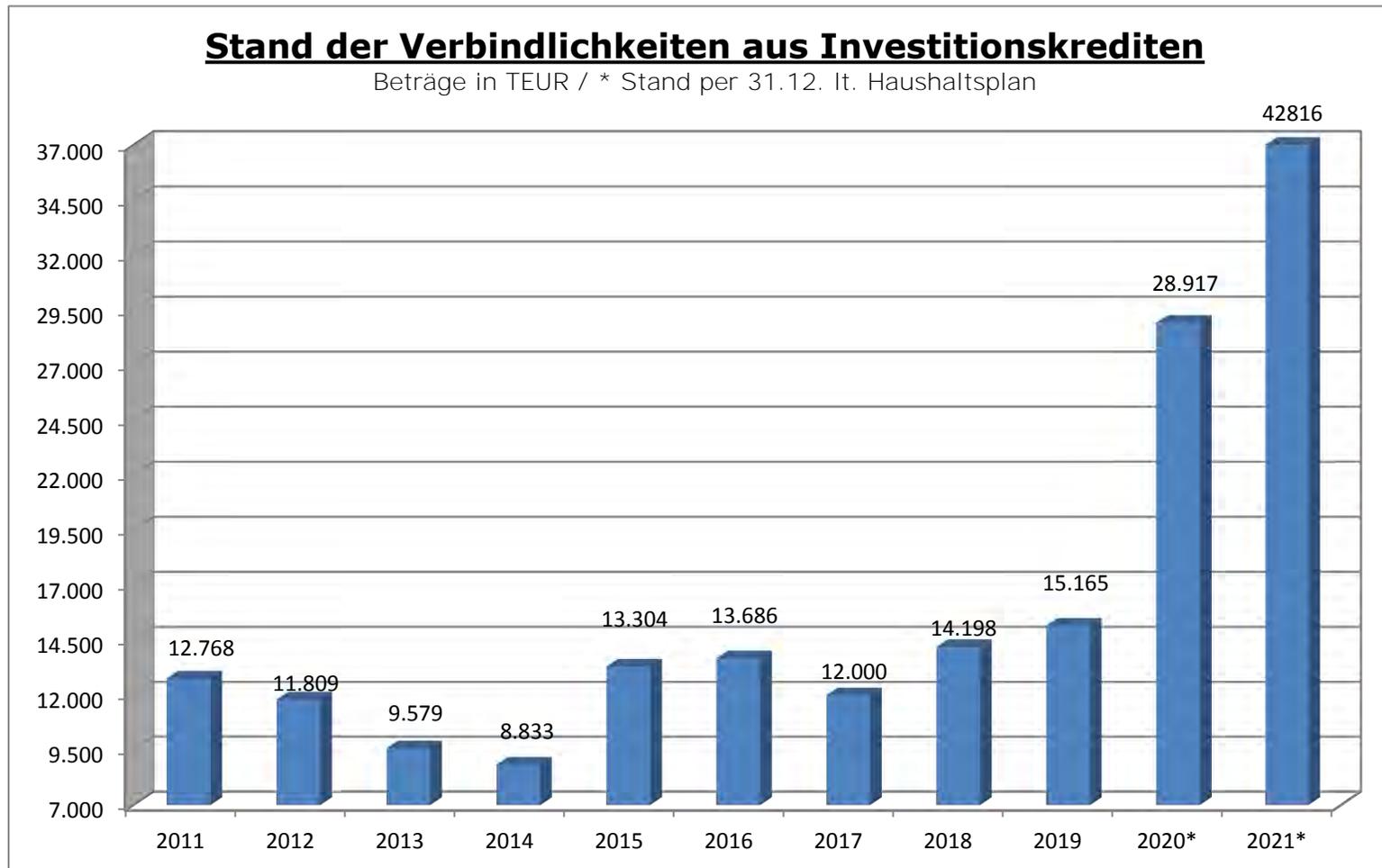
Diese Übersicht macht deutlich, dass der bisherige Höchststand der Verschuldung Ende 2001 unter Berücksichtigung des Umstandes, dass der veranschlagte Kreditbedarf 2020 nicht in voller Höhe benötigt wird, per 31.12.21 überschritten werden wird, da die Finanzierungsbedingungen der Investitionen durch folgende Faktoren bestimmt werden:

- nur 50 % Zuschuss zu den förderfähigen Kosten bei den ISEK-Maßnahmen
- keine Einnahmen aus dem Investitionsförderungsgesetz
- **nur ca. die Hälfte der Förderung bei „Gute Schule“**
- kein Cashflow aus der lfd. Verwaltungstätigkeit infolge des Defizits im Ergebnisplan

Die Finanzierung muss daher über Kredite abgewickelt werden.

Die durchschnittliche Verzinsung der Schulden hat sich wie folgt entwickelt:

2010:	5,11 %	2015:	2,32 %
2011:	5,01 %	2016:	2,26 %
2012:	4,94 %	2017:	2,25 %
2013:	4,52 %	2018:	1,76 %
2014:	4,45 %	2019:	1,55 %



* = Planzahlen

Wie üblich sollen an dieser Stelle auch die Kreditverpflichtungen der städtischen Eigenbetriebe und -gesellschaften aufgeführt werden, die zum angegebenen Stichtag in den Bilanzen ausgewiesen sind bzw. beim Abwasserwerk ausgewiesen werden sollen:

Eigenbetrieb/-gesellschaft	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
BEW	4.393.539 €	4.204.003 €	4.343.398 €	3.991.010 €
Stadtwerke	8.754.367 €	8.448.922 €	8.849.922 €	8.377.899 €
Abwasserwerk	25.734.472 €	27.030.149 €	29.084.440 €	27.074.299 €
FSW	11.267.084 €	12.080.046 €	13.688.931 €	14.366.479 €
Summe	50.149.462 €	51.763.120 €	55.966.691 €	53.809.687 €

Haushaltswirtschaftliche Belastungen für die Stadt Wiehl sind beim Abwasserwerk nicht zu erwarten, bei den anderen Beteiligungen besteht ein Zusammenhang mit der Verlustabdeckung bzw. der Gewinnausschüttung, da Zinszahlungen das Ergebnis verschlechtern und Tilgungen die Liquidität.

9. Gebühren

Gebühren nehmen grundsätzlich in der Rangfolge der Deckungsmittel eine wichtige Rolle ein – wie im § 77 der Gemeindeordnung festgelegt ist. **Sie stehen nach den „Sonstigen Finanzmitteln“ (z.B. Kostenerstattungen) an zweiter Stelle, noch vor Steuern und Krediten.** Dahinter steckt das Prinzip von Leistung und Gegenleistung. Der Nutzer einer öffentlichen Einrichtung oder Dienststelle der Verwaltung soll auch einen angemessenen Preis (Gebühr) dafür zahlen.

Unverändert bleiben sollen z.B.

- Feuerwehr
- Verwaltungsgebühren
- Familienpass
- Straßenreinigungsgebühren (Winterdienst und Kehrdienst)
- OGS-Gebühren (Hinweis: Der Erlass sieht eine Dynamisierung vor!)
- KiTa-Gebühren

Die durch Dienstanweisung des Bürgermeisters festzusetzenden Baugebühren (im Unterschied zu den landeseinheitlichen Gebühren) sind erhöht worden.

Die Friedhofsgebühren sind per 1.1.21 um 5 % erhöht werden, da in der Vergangenheit erhebliche Defizite angefallen sind.

Die Abwassergebühren (Eigenbetrieb) sind leicht erhöht werden, da die Kalkulation dies erfordert. In den letzten Jahren erfolgte ein Abbau von Überschüssen aus der Vergangenheit nach den Regelungen des Kommunalabgabengesetzes.

Bei den Stadtwerken (GmbH) ist vorgesehen, die Grundgebühr in 2021 leicht zu erhöhen. Die Maßnahmen des Sanierungskonzeptes können trotzdem umgesetzt werden. Das Wassergeld und die Parkgebühren sind seit 2007 unverändert.

10. Beteiligungen

	Geschäftslage	Eigenkapitalverzinsung an die Stadt 2021	Konzessionsabgabe an die Stadt 2021	Zuschuss der Stadt 2021	Gewinnabführung 2021
--	---------------	---	--	----------------------------	-------------------------

Eigenbetriebe

FSW	1.448.661 € Defizit in 2019	/	/	1.800.000 €	/
Abwasserwerk	Ausgleich, da Gebührenrechnung nach KAG	82.000 €	/	/	/

Eigengesellschaften

Wiehler Service- und Verkehrs GmbH	Abschluss 2019 liegt noch nicht vor	/	/	/	/
Stadtwerke Wiehl GmbH	187.880 € Überschuss in 2019	/	347.200 €	/	50.000 €
Bau- und Entwicklungs- gesellschaft Wiehl mbH	187.825 € Defizit in 2019	/	/	/	/

In 2021 ist eine Niederschlagswassergebühr für Stadtstraßen i.H.v. 636.000 € veranschlagt (Zahlung Stadt an Abwasserwerk).

Wie der Übersicht zu entnehmen ist, leisten das Abwasserwerk und die Stadtwerke bereits einen Konsolidierungsbeitrag an die Stadt. Aufgrund des kaum vorhandenen Geschäftsvolumens dürfte dies der Wiehler Service- und Verkehrs GmbH nicht möglich sein, so dass die Chancen der Haushaltsverbesserung auf Seiten der Beteiligungen bei der FSW und der BEW liegen. Bei der FSW entstehen hohe und durch das neue Hallenbad gesteigerte Defizite, obwohl bereits die Gewinnausschüttung der AggerEnergie bei diesem Eigenbetrieb vereinnahmt wird. Die BEW leistet keine Zahlung an die Stadt. An dieser Stelle sollte erläuternd hinzugefügt werden, dass im oben angeführten Geschäftsjahr 2019 zwar ein Defizit entstanden ist, die Gewinn- und Verlustrechnungen der Jahre vor 2015 allerdings mit Überschüssen zwischen **46.000,00 € und 96.000,00 € abgeschlossen haben. Für 2021 ist keine Gewinnabführung der BEW eingeplant, bei den Stadtwerken ein Pauschalbetrag.**

Bei einer risikoorientierten Betrachtung der Beteiligungsunternehmen ist das Abwasserwerk vergleichsweise irrelevant, da hier kostendeckende Gebühren genommen werden. Auch die Wiehler Service- und Verkehrs GmbH ist aufgrund ihres Geschäftsvolumens so zu klassifizieren. Ebenfalls die Stadtwerke, da hier über das Wassergeld mindestens ein Ausgleich erzielt werden kann.

Das Defizit der FSW für 2021 beträgt lt. Wirtschaftsplan aufgrund der Pandemie 1.695.200 €, das Minus des Jahres 2014 mit dem alten Geschäftsmodell **Freibad Wiehl und kleines Hallenbad im Schulzentrum Bielstein belief sich auf 440.536 €**. Da die Stadt eine Verlustabdeckung zahlt, ist die Haushaltsbelastung also deutlich gestiegen. Das Konsolidierungspotential der FSW liegt in einer Überprüfung des Geschäftsmodells.

Die weitere Geschäftsentwicklung der BEW hängt davon ab, ob sie Erträge durch einzelne Projekte erzielen kann. Lt. einer Prognose der GmbH aus der Vergangenheit liegen die zukünftigen Aufgaben in der Begleitung der strukturellen Veränderungen innerhalb der Stadt Wiehl. Bei der Umsetzung der Handlungskonzepte kommt der BEW nach eigenem Bekunden eine die Stadt Wiehl entlastende aktive Rolle zu. Hier liegt ein Risiko in der Form, dass dieses Engagement wirtschaftlich erfolgreich sein sollte.

Wiehl, 5.2.2021

Axel Brauer
Stadtkämmerer

Produktplan der Stadt Wiehl

Anlage 1

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	Nr.	Teilprodukt
01	Innere Verwaltung	01	Zentrale Dienste	01	Politische Gremien und Öffentlichkeitsarbeit		
				02	Verwaltungsführung		
				03	Zentrale Dienste und Organisation		
				04	Bauhof/ Gartenbau		
		02	Gleichstellung von Frau und Mann	01	Gleichstellung von Frau und Mann		
		03	Rechnungsprüfung	01	Rechnungsprüfung		
		04	Städtepartnerschaften	01	Städtepartnerschaften		
		05	Personalmanagement	01	Personalbetreuung		
		06	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	01	Informationstechnologien		
		07	Finanzmanagement	01	Finanzmanagement		
		08	Grundstücks- und Gebäudemanagement	01	Allgemeines Immobilienmanagement		
		09	Strategiebüro	01	Organisations-/ Personalentwicklung		
				02	Multiprojektmanagement		
02	Sicherheit und Ordnung	01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	01	Ordnungsangelegenheiten		
		02	Einwohnerwesen	01	Einwohnerangelegenheiten		
		03	Personenstandswesen	01	Personenstandsangelegenheiten		
		04	Statistik und Wahlen	01	Wahlen		
				02	Statistik		
		05	Feuerwehrwesen	01	Brandschutz/ Katastrophenschutz		
03	Schulträgeraufgaben	01	Grundschulen	01	Grundschule <u>Bielstein</u>	01	Schulbudget GS <u>Bielstein</u>
						02	Allgemein GS <u>Bielstein</u>
						03	Schulpauschale GS <u>Bielstein</u>
				02	Grundschule <u>Drabenderhöhe</u>	01	Schulbudget GS <u>Drabenderhöhe</u>
						02	Allgemein GS <u>Drabenderhöhe</u>
						03	Schulpauschale GS <u>Drabenderhöhe</u>
				03	Grundschule <u>Marienhagen</u>	01	Schulbudget GS <u>Marienhagen</u>
						02	Allgemein GS <u>Marienhagen</u>
						03	Schulpauschale GS <u>Marienhagen</u>
				04	Grundschule <u>Wiehl</u>	01	Schulbudget GS <u>Wiehl</u>
						02	Allgemein GS <u>Wiehl</u>
						03	Schulpauschale GS <u>Wiehl</u>
				05	Grundschule <u>Oberwiehl</u>	01	Schulbudget GS <u>Oberwiehl</u>
						02	Allgemein GS <u>Oberwiehl</u>
						03	Schulpauschale GS <u>Oberwiehl</u>
		02	Hauptschulen	01	Hauptschule <u>Bielstein</u>	01	Schulbudget HS <u>Bielstein</u>
						02	Allgemein HS <u>Bielstein</u>
						03	Schulpauschale HS <u>Bielstein</u>
		03	Realschulen	01	Realschule <u>Bielstein</u>	01	Schulbudget RS <u>Bielstein</u>

Anlage 1

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	Nr.	Teilprodukt
						02	Allgemein RS <u>Bielstein</u>
						03	Schulpauschale RS <u>Bielstein</u>
03	Schulträgeraufgaben	04	Gymnasien	01	D-B-Gymnasium Wiehl	01	Schulbudget DBG Wiehl
						02	Allgemein DBG Wiehl
						03	Schulpauschale DBG Wiehl
		05	Sonderschulen	01	Sonderschulzweckverband		
		06	Schülerbeförderung	01	Schülerbeförderung Grundschulen		
				02	Schülerbeförderung OGATA		
				03	Schülerbeförderung HS und RS		
				04	Schülerbeförderung <u>Gymn. Wiehl</u>		
		07	Fördermaßnahmen für Schüler	01	Fördermaßnahmen für Schüler		
		08	Sonstige schulische Aufgaben	01	Sonstige schulische Aufgaben		
		09	Sekundarschule	01	Sekundarschule <u>Bielstein</u>	01	Schulbudget Sekundarschule
						02	Allgemein Sekundarschule
						03	Schulpauschale Sekundarschule
04	Kultur	01	Heimat- und Kulturpflege	01	Kulturhaus <u>Drabenderhöhe</u>		
				02	<u>Wiehthalle</u>		
				03	<u>Burghaus Bielstein</u>		
				04	<u>Allgem. Kulturpflege</u>		
		02	Büchereien	01	Bücherei Wiehl		
				02	Bücherei <u>Bielstein</u>		
				03	Bücherei <u>Drabenderhöhe</u>		
		03	Erwachsenenbildung	01	Erwachsenenbildung		
05	Soziale Hilfen	01	Hilfen nach dem Sozialgesetzbuch Teil XII	01	Hilfen Lebensunterhalt u. bes. Lebenslagen		
				02	Grundsicherung gemäß Kapitel 4		
		02	Sonstige Hilfen und Leistungen	01	Sonstige Hilfen und Leistungen		
		03	Hilfen für Migranten/ Flüchtlinge	01	Hilfen für Migranten/ Flüchtlinge		
		04	Unterstützung von Senioren	01	Offene Seniorenarbeit u. Wohnberatung		
		05	Unterhaltsvorschuss	01	Unterhaltsvorschuss		
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01	Förderung von Kindern in Bildungs- und Betreuungsmassnahmen	01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
				02	Förderung und Vermittlung von Kindern in Tagesbetreuung und Tagespflege		
				03	Förderung und Vermittlung von Kindern in sonstigen Betreuungsformen		
		02	Kinder- und Jugendarbeit	01	Kinder- und Jugendförderung/-schutz		
		03	Tageseinrichtungen für Kinder	01	Kindergarten <u>Marienhagen</u>		
				02	Kindergarten <u>Weiershagen</u>		
				03	Kindergarten Wiehl		

Anlage 1

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	Nr.	Teilprodukt
				04	Kindergärten fremder Träger		
				05	Kindergarten <u>Wülfringhausen</u>		
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	04	Einrichtungen der offenen Kinder- und Jugendarbeit	01	Jugendtreff Wiehl		
				02	Jugendheim <u>Drabenderhöhe</u>		
				03	<u>Streetwork</u> Bielstein		
				04	Kinderspiel- und Bolzplätze		
		05	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	01	Beratung und Förderung von Kindern, Jugendlichen und Familien		
				02	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren		
				03	Familienunterstützende Hilfen	01	Unterbringung gemeinsame Wohnform für Mütter und Väter § 19 SGB VIII
						02	Andere ambulante Hilfe § 27II SGB VIII
						03	Erziehungsbeistand § 30 SGB VIII
						04	Sozialpädagogische Familienhilfe § 31 SGB VIII
						05	Tagesgruppe § 32SGBVIII
						06	Vollzeitpflege § 33 SGB VIII
						07	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung § 35 SGB VIII
						08	Heimerziehung § 34 SGB VIII
						09	Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII
						10	Inobhutnahme § 42 SGB VIII
						11	Hilfen f. junge Volljährige § 41 SGB VIII
						12	Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge
				04	Familienbüro	01	Familienbüro
						02	Familienpass
						03	Frühe Hilfen
						04	Familienzentrum
						05	Begrüßungsservice
				05	Andere familienbezogene Hilfen		
07	Gesundheitsdienste	01	Krankenhäuser	01	Kostenbeteiligung		
08	Sportförderung	01	Sportförderung	01	Sportförderung		
		02	Sportstätten	01	Sportstätten		
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	01	Räumliche Planung- und Entwicklung	01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
				02	Finanzierung von Erschließungsmaßnahmen		
		02	Geoinformation und Demografie	01	Geobasisdaten		
				02	<u>Demografieentwicklung</u>		

Anlage 1

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	Nr.	Teilprodukt
10	Bauen und Wohnen	01	Maßnahmen der Bauaufsicht	01	Bauaufsichtliche Verfahren u. Maßnahmen		
				02	Bauaufsichtliche Beratung und Information		
				03	Ordnungsbehördliche Verfahren und Maßnahmen		
		02	Denkmalschutz und Denkmalpflege	01	Denkmalschutz und Denkmalpflege		
		03	Wohnungswesen	01	Wohngeld		
				02	Wohnungsbauförderung		
11	Ver- und Entsorgung	01	Ver- und Entsorgung	01	Abwasserentsorgung, Gas-, Wasser- und Elektrizitätsversorgung		
		02	Abfallwirtschaft	01	Abfallwirtschaft		
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01	Gemeindestraßen	01	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen		
		02	Straßenreinigung	01	Straßenreinigung/ Winterdienst		
		03	Parkeinrichtungen	01	Parkplätze		
13	Natur- und Landschaftspflege	01	Natur und Landschaft	01	Ausgleichsflächenmanagement		
				02	Stadtgrün		
				03	Sonstige Freizeiteinrichtungen		
		02	Friedhofs- und Bestattungswesen	01	Friedhofs- und Bestattungswesen		
		03	Wildpark	01	Wildpark und Waldlehrpfad		
14	Umweltschutz	01	Sonstige Umweltschutzmaßnahmen	01	Sonstige Umweltschutzmaßnahmen		
15	Wirtschaft und Tourismus	01	Wirtschaftsförderung/ Stadtmarketing	01	Wirtschaftsförderung/ Stadtmarketing		
		02	Tourismus	01	Fremdenverkehrsförderung		
		03	Allgem. städtische Einrichtungen	01	Märkte		
				02	Sonstige städtische Einrichtungen		
				03	Fotovoltaikanlagen		
				04	Blockheizkraftwerke		
16	Allgem. Finanzwirtschaft	01	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen		
		02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Kategorie	Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Produktgruppe
Allgemeine Verwaltung	5.000002.620	Verkauf Verwaltungsfahrzeuge	-2.140,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	1.01.01
	5.100001.710	Erwerb Software u. Lizenzen	0,00	55.000,00	82.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	1.01.06
	5.100002.710	Erwerb bewegl. AV Verwaltung	0,00	38.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	1.01.01
	5.100004.710	Erwerb bewegl. AV EDV	0,00	20.000,00	41.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	1.01.06
	5.100006.710	Erwerb Fahrzeuge Verwaltung	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	1.01.01
	5.100110.710	Erwerb bewegl. AV Allgem. Ordnung	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	1.02.01
	Zwischensumme		-2.140,00	134.000,00	159.000,00	80.000,00	85.000,00	85.000,00	
Bauhof und Gärtner	5.000030.620	Verkauf bewegl. AV Bauhof/Gärtner	-47.086,13	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	1.01.01
	5.100105.710	Erwerb bewegl. AV Bauhof/Gärtner	0,00	22.000,00	70.176,00	65.500,00	85.500,00	12.500,00	1.01.01
	5.100107.710	Erwerb Fahrzeuge Bauhof/Gärtner	0,00	38.000,00	65.000,00	105.000,00	75.000,00	280.000,00	1.01.01
	5.100108.700	Größere Instandsetzg. Bauhof/Gärtner	0,00	460.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.01.01
	Zwischensumme		-47.086,13	517.000,00	432.176,00	167.500,00	160.500,00	292.500,00	
Feuerwehr	5.000.039.620	Verkauf Feuerwehrfahrzeuge	-6.333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.02.05
	5.100007.710	Erwerb bewegl. AV Feuerschutz	0,00	325.000,00	203.500,00	96.600,00	96.600,00	96.600,00	1.02.05
	5.100009.710	Erwerb Fahrzeuge Feuerschutz	0,00	345.000,00	595.000,00	400.000,00	0,00	0,00	1.02.05
	5.100011.700	Neubau/Anbau Feuerwehrhäuser	0,00	0,00	35.000,00	200.000,00	0,00	0,00	1.02.05
	5.100011.700.005	Erschließung Bremigs Wiese	0,00	0,00	50.000,00	20.000,00	0,00	0,00	1.02.05
	5.100011.700.006	Aufstandsfläche Feuerwehr Fa. Kampf	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	1.02.05
	Zwischensumme		-6.333,00	670.000,00	1.333.500,00	716.600,00	96.600,00	96.600,00	
Pauschale Zuwendungen und Beiträge	5.000003.600	Feuerschutzpauschale	0,00	-51.900,00	-51.900,00	-51.900,00	0,00	0,00	1.02.05
	5.000025.600	Sportpauschale	0,00	-70.930,00	-81.695,00	-81.695,00	-81.695,00	-81.695,00	1.08.02
	5.000037.600	Investitionspauschale	0,00	-1.333.000,00	-1.413.597,00	-1.413.597,00	-1.413.597,00	-1.413.597,00	1.16.01
	5.000038.600	Schulpauschale	0,00	-766.112,00	-816.129,00	-816.129,00	-816.129,00	-816.129,00	1.03.08
	Zwischensumme		0,00	-2.221.942,00	-2.363.321,00	-2.363.321,00	-2.311.421,00	-2.311.421,00	
Senioren u. Geflüchtete									
	5.100057.710	Erwerb bewegl. AV Seniorenarbeit	0,00	2.000,00	40.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.05.04
	5.100059.700	Größere Instandsetzg. Notunterkünfte	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.02.01
	Zwischensumme		0,00	27.000,00	40.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	

Kategorie	Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Produktgruppe
Infrastruktur	5.000027.610	Beiträge Stellplatzablösung	0,00	-6.600,00	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	1.12.03
	5.000032.620	Verkauf Gewerbegrundstücke	0,00	-800.000,00	-1.500.000,00	-1.200.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	1.15.01
	5.000033.620	Verkauf sonst. unbeb. Grundstücke	-16.705,30	-400.000,00	-600.000,00	-600.000,00	-600.000,00	-600.000,00	1.01.08
	5.100091.700	Ausbau Straßen u. Wege	0,00	80.000,00	84.300,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	1.12.01
	5.100095.610	Ausbau Landstraßen	0,00	-11.600,00	-8.000,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	1.12.01
	5.100096.700	Wasserläufe/Wasserbau	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.100097.700	Brückenbau	0,00	0,00	220.000,00	105.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.100098.710	Erwerb bewegl. AV Straßenreinigung	0,00	6.500,00	166.000,00	24.000,00	0,00	30.000,00	1.12.02
	5.100103.700	Größere Instandsetzg. Friedhofsgeb.	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	1.13.02
	5.100104.700	Bau Friedhofsanlagen	0,00	55.000,00	125.000,00	120.000,00	0,00	0,00	1.13.02
	5.100112.710	Erwerb bebaute Grundstücke	0,00	4.200.000,00	700.000,00	700.000,00	500.000,00	500.000,00	1.01.08
	5.100113.710	Erwerb unbebaute Grundstücke	0,00	1.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.01.08
	5.100114.700	Bau/Instandsetzg. Bahnhof Wiehl	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	1.01.08
	5.100117.700	Neubau/Instandsetz. Verwaltungsgebäude	0,00	350.000,00	200.000,00	45.000,00	0,00	0,00	1.01.08
	5.100119.700	Bau/Instandsetzg. Straßenbeleuchtung	0,00	60.000,00	97.700,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.100122.700	Stützmauer / Stützwände	0,00	5.000,00	95.687,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	1.12.01
	5.100123.605	Breitbandausbau FB 7	0,00	-1.800.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.100123.700	Breitbandausbau FB 7	0,00	2.000.000,00	2.440.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200003.700	Ausbau Dreiholzer Straße	0,00	0,00	37.275,00	1.655.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200004.700	Ausbau Wilhelm-Grüner-Weg	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	1.12.01
	5.200010.610	Ausbau Kehlinghausen	0,00	-11.600,00	-8.000,00	-2.400,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200011.700	Ausbau Oskar-Hartmann-Straße	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	1.12.01
	5.200021.710	Erweiterung Gewerbeflächen	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00	250.000,00	250.000,00	1.15.01
	5.200022.610	Nebenanlagen L 321 Unterbantenberg	0,00	-808.330,00	-166.200,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200022.700	Nebenanlagen L 321 Unterbantenberg	0,00	460.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200025.700	Verbindungsstr. KVP Bahnhof Wiehl	0,00	0,00	44.107,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200027.610	Beiträge Börnchenweg, Dorfstr., Imbl Hof	0,00	-6.600,00	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200027.710	Grunderwerb Ausbau Börnchenweg, ...	0,00	-6.600,00	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200028.700	Ausbau L350 Großfischbach	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.200029.605	LZ Ausbau Am Verkehrskreuz	0,00	-362.200,00	-362.200,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.100091.700.007	Wohnbauerschl. Neuklef	0,00	0,00	90.000,00	600.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.100091.700.009	Entschärfung UHP O' Wiehler Straße	0,00	0,00	59.500,00	230.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.100095.700.101	Ausbau L336 + KVP Oberwiehl	0,00	80.000,00	446.567,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.100095.700.102	Ausbau L133 Oberwiehl	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	1.12.01
5.200021.700.100	GE Bomig-Süd 1.BA	0,00	200.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	1.15.01	
5.200021.700.200	GE Kahlhambuche	0,00	0,00	150.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	1.15.01	
	Zwischensumme		-16.705,30	6.637.970,00	4.400.536,00	11.859.200,00	652.600,00	242.600,00	

Kategorie	Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Produkt- gruppe
Integrierte Städtebauliche Entwicklungskonzepte (ISEK), Integrierte Kommunale Entwicklungskonzepte (IKEK), Dorfinnerentwicklungskonzepte (DIEK)	5.200050.605.034	LZ 6.3.17 Kreisverkehr Eingang Süd L336	0,00	-250.500,00	-250.500,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.510101.605.002	LZ 4.3.8 Altstadtforum / Begegnungsräume	0,00	-36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.01.01
	5.510304.605.001	LZ 2.1.13 Wettbewerb B-K-Z	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.510304.605.002	LZ 4.3.1 B-K-Z I. BA	0,00	-697.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.510304.605.003	LZ 4.3.1 B-K-Z II. BA	0,00	-489.500,00	-293.500,00	-293.500,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.510304.605.004	LZ 4.3.1 B-K-Z III. BA	0,00	-1.200.000,00	-1.000.000,00	-600.000,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.510304.700.001	2.1.13 Wettbewerb Bildungs- u. Kulturz.	0,00	0,00	11.470,00	0,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.510304.700.002	4.3.1 Bildungs- u. Kulturzentrum I. BA	0,00	3.494.000,00	700.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	1.03.04
	5.510304.700.003	4.3.1 Bildungs- u. Kulturzentrum II. BA	0,00	500.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.510304.700.004	4.3.1 Bildungs- u. Kulturzentrum III. BA	0,00	500.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.510304.700.005	3.4.21 Außenanlage Bildungs- u. Kulturz.	0,00	80.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.510901.605.002	LZ 2.1.9 Student. Workshop Zentrumsentw.	0,00	-550,00	-350,00	-350,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.605.003	LZ 2.1.10 Wettbew. Gestalt. öffentl. R.	0,00	-6.450,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.605.004	LZ 2.3.4 Lichtkonzept	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.605.005	LZ 2.5.2 Projektsteuerer ISEK Wiehl	0,00	-23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.605.006	LZ 4.2.2 Neuordn. Freiflä. Wülfringh.Str	0,00	-13.500,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.605.008	LZ 4.2.4 Neuordn. Hofflä. Bahnhofstr.(N)	0,00	-7.000,00	-8.500,00	-8.500,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.605.010	LZ 4.2.6 Neuordn. Hofflä. Bahnhofstr.(O)	0,00	-6.000,00	-31.500,00	-31.500,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.700.001	2.1.3 Fortschreibung ISEK Wiehl	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.700.005	2.5.2 Projektsteuerer ISEK Wiehl	0,00	95.000,00	126.000,00	125.000,00	117.000,00	117.000,00	1.09.01
	5.510901.700.006	4.2.2 Neuordn. Freiflä. Wülfringh. Str.	0,00	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.700.007	4.2.3 Neuordn. Freiflä. Weiherplatz	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.510901.700.008	4.2.4 Neuordn. Hofflä. Bahnhofstr. (N)	0,00	84.240,00	421.200,00	421.200,00	0,00	0,00	1.09.01
	5.511003.605.001	LZ 2.1.7 Them. Vertiefung Wohnen	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.10.03
	5.511201.605.003	LZ 3.4.5 Umgest. Bahnhofstr.	0,00	-24.500,00	-123.000,00	-123.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.004	LZ 3.4.6 Umgest. Bahnhofstr. / Hauptstr.	0,00	-42.500,00	-213.000,00	-213.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.005	LZ 3.4.7 Umgest. Stadteingang West	0,00	-47.500,00	-39.500,00	-39.500,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.006	LZ 3.4.8 Umgest. Stadteingang Nord	0,00	-89.500,00	-74.500,00	-74.500,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.007	LZ 3.4.10 Umgest. Im Weiher	0,00	-30.000,00	-151.000,00	-151.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.008	LZ 3.4.11 Umgest. Weiherpassage	0,00	-62.000,00	-74.500,00	-74.500,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.009	LZ 3.4.12 Umgest. Schulstr. / Warthstr.	0,00	0,00	-51.500,00	-51.500,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.013	LZ 3.4.17 Umgest. Hauptstr. / Anb. B-K-Z	0,00	0,00	-115.500,00	-115.500,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.014	LZ 3.4.22 Aufw. Fußwege Ost-West-Achse	0,00	-60.500,00	-50.500,00	-50.500,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.605.015	LZ 3.4.23 Aufw. Fußwege Durchl.Bahnhofst	0,00	-1.500,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.002	3.4.3 Umgest. Brucher Str.	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.003	3.4.5 Umgest. Bahnhofstr.	0,00	100.000,00	1.165.000,00	1.050.000,00	500.000,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.004	3.4.6 Umgest. Bahnhofstr. / Hauptstr.	0,00	111.400,00	1.609.610,00	1.609.610,00	500.000,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.005	3.4.7 Umgest. Stadteingang West	0,00	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.006	3.4.8 Umgest. Stadteingang Nord	0,00	435.000,00	435.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.007	3.4.10 Umgest. Im Weiher	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	100.000,00	0,00	1.12.01

Kategorie	Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Produkt- gruppe
Integrierte Städtebauliche Entwicklungskonzepte (ISEK), Integrierte Kommunale Entwicklungskonzepte (IKEK), Dorfentwicklungskonzepte (DIEK)	5.511201.700.008	3.4.11 Umgest. Weiherpassage	0,00	106.000,00	425.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.010	3.4.13 Umgest. Hauptstr. Ost Abs.1	0,00	443.744,00	243.730,00	140.000,00	1.000.000,00	500.000,00	1.12.01
	5.511201.700.012	3.4.15 Umgest. Mühlenstr.	0,00	0,00	705.802,00	1.200.000,00	50.000,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.013	3.4.17 Umgest. Hauptstr. / Anb. B-K-Z	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.014	3.4.22 Aufw. Fußwege Ost-West-Achse	0,00	300.000,00	128.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.017	3.4.27 Umsetzg. Leit-/Informationssystem	0,00	10.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	1.12.01
	5.511201.700.019	3.4.29 Anp. Oberflächen an Gestaltungsk.	0,00	0,00	105.000,00	30.000,00	0,00	0,00	1.12.01
	5.511203.605.001	LZ 2.1.6a Them. Vertiefung Parkraum	0,00	-1.250,00	-750,00	-750,00	0,00	0,00	1.12.03
	5.511203.605.003	LZ 3.4.9 Punkt. Maßnahmen Weiherplatz	0,00	-24.500,00	-29.500,00	-29.500,00	0,00	0,00	1.12.03
	5.511203.700.001	2.1.6a Them. Vertiefung Parkraum	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.12.03
	5.511203.700.003	3.4.9 Punkt. Maßnahmen Weiherplatz	0,00	39.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.12.03
	5.511203.700.004	3.4.16 Umgest. Parkplatz Mühlenstr.	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	1.12.03
	5.511301.605.001	LZ 2.1.11 Wettbew. Freiflä. Wiehlaue	0,00	-7.950,00	-4.750,00	-4.750,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.511301.605.002	LZ 3.4.2c Umgest. Wiehlpark Kombibad	0,00	-24.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.511301.605.003	LZ 3.4.4 Umgest. Eingang Freizeitpark	0,00	-129.000,00	-155.000,00	-155.000,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.511301.605.004	LZ 3.4.18 Aufw. Freizeitpark	0,00	-409.500,00	-491.000,00	-491.000,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.511301.605.006	LZ 3.4.20 Aufw. Kurpark	0,00	-91.000,00	-75.850,00	-45.500,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.511301.605.007	LZ 4.3.3 Versorgungsstation Freizeitpark	0,00	-21.000,00	-105.500,00	-105.500,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.511301.605.008	LZ 4.3.4 Besucherpavillion Freizeitpark	0,00	-9.000,00	-46.000,00	-46.000,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.511301.700.004	3.4.18 Aufw. Freizeitpark	0,00	1.000.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	500.000,00	0,00	1.13.01
5.511301.700.006	3.4.20 Aufw. Kurpark B 1	0,00	340.000,00	142.000,00	0,00	0,00	0,00	1.13.01	
5.511301.700.007	4.3.3 Versorgungsstation Freizeitpark	0,00	180.000,00	1.214.000,00	200.000,00	0,00	0,00	1.13.01	
5.511301.700.008	4.3.4 Besucherpavillion Freizeitpark	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.13.01	
5.511301.700.009	3.4.20 Aufw. Kurpark B 2	0,00	970.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	1.13.01	
5.511301.700.010	ISEK 3.4.32 Aufwertung Fußweg Mühlenwehr	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	1.13.01	
	Zwischensumme		0,00	6.154.384,00	9.979.262,00	14.983.110,00	22.817.000,00	20.617.000,00	

Kinder, Jugend, Sport und Kultur	5.000042.600	Investiver Belastungsausgleich für G9	0,00	0,00	0,00	-128.000,00	-257.000,00	-257.000,00	1.03.08
	5.100014.710	Erwerb bewegl. AV GS B'stein (Schule)	0,00	2.630,00	2.630,00	2.630,00	0,00	0,00	1.03.01
	5.100019.710	Erwerb bewegl. AV GS D'höhe (Schule)	0,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	0,00	0,00	1.03.01
	5.100021.700	Größere Instandsetzg. GS D'höhe	0,00	45.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	1.03.01
	5.100023.710	Erwerb bewegl. AV GS M'hagen FB 3+Schule	0,00	16.260,00	17.260,00	5.260,00	5.260,00	5.260,00	1.03.01
	5.100026.700	Neubau/Anbau GS M'hagen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.03.01
	5.100027.710	Erwerb bewegl. AV GS Wiehl (Schule)	0,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	0,00	0,00	1.03.01
	5.100029.700	Größere Instandsetzg. GS Wiehl	0,00	15.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	1.03.01
	5.100031.710	Erwerb bewegl. AV GS O'wiehl (Schule)	0,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	0,00	0,00	1.03.01
	5.100033.700	Größere Instandsetzg. GS O'wiehl	0,00	250.000,00	314.000,00	0,00	0,00	0,00	1.03.01
	5.100041.700	Größere Instandsetzg. Sek. Bielstein	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.03.09
	5.100043.710	Erwerb bewegl. AV Gymn. Wiehl (Schule)	0,00	11.690,00	11.690,00	11.690,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.100047.710	Erwerb bewegl. AV Wiehltalhalle	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	1.04.01

Kategorie	Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Produkt- gruppe
Kinder, Jugend, Sport und Kultur	5.100.052.605	Größere Instandsetzg. Kulturhaus D'höhe	0,00	0,00	-956.703,00	-1.152.154,00	-962.340,00	-576.460,00	1.04.01
	5.100052.700	Größere Instandsetzg. Kulturhaus D'höhe	0,00	0,00	700.000,00	1.408.856,00	962.340,00	576.460,00	1.04.01
	5.100053.710	Erwerb bewegl. AV Burg B'stein	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	1.04.01
	5.100055.710	Erwerb bewegl. AV Bücherei	0,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.04.02
	5.100061.710	Erwerb bewegl. AV Jugendarbeit	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.06.04
	5.100064.710	Erwerb von bewegl. AV Kindertagesstätten	0,00	5.000,00	24.700,00	24.700,00	24.700,00	24.700,00	1.06.03
	5.100067.700	Größere Instandsetzg. KiGa W'hagen	0,00	140.000,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	1.06.03
	5.100068.700	Größere Instandsetzg. KiGa Wiehl	0,00	127.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	1.06.03
	5.100069.605	Neubau/Anbau Kindertagesstätten	0,00	0,00	-126.000,00	0,00	0,00	0,00	1.06.03
	5.100069.700	Neubau/Anbau Kindertagesstätten	0,00	160.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	1.06.03
	5.100070.710	Erwerb bewegl. AV Sportgeräte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.08.02
	5.100073.700	Größere Instandsetzg. Turnhallen	0,00	0,00	50.000,00	300.000,00	0,00	0,00	1.08.02
	5.100077.600	Neubau/Anbau Sportstätten	0,00	0,00	-400.000,00	-1.069.576,00	-240.000,00	0,00	1.08.02
	5.100077.700	Neubau/Anbau Sportstätten	0,00	0,00	435.000,00	1.069.576,00	0,00	0,00	1.08.02
	5.100078.710	Erwerb bewegl. AV Spielplätze	0,00	0,00	116.500,00	0,00	0,00	0,00	1.06.04
	5.100086.605	Größere Instandsetzg. Park/Grünanlagen	0,00	-1.320.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.13.01
	5.300000.605	Erwerb bewegl. AV Sekundarschule (FB3)	0,00	-315.000,00	-725.362,00	0,00	0,00	0,00	1.03.09
	5.300000.710	Erwerb bewegl. AV Sekundarschule (FB3)	0,00	350.000,00	826.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	1.03.09
	5.300002.710	Erwerb bewegl. AV Sekundarschule Schule	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	1.03.09
	5.300005.700	Größere Instandsetzg. Sekundarschule	0,00	130.000,00	150.000,00	80.000,00	0,00	0,00	1.03.09
	5.300014.710	Erwerb bewegl. AV GS B'stein (FB3)	0,00	39.000,00	54.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	1.03.01
	5.300019.710	Erwerb bewegl. AV GS D'höhe (FB3)	0,00	9.500,00	4.000,00	39.000,00	4.000,00	4.000,00	1.03.01
	5.300027.710	Erwerb bewegl. AV GS Wiehl (FB3)	0,00	9.500,00	4.000,00	39.000,00	4.000,00	4.000,00	1.03.01
	5.300031.710	Erwerb bewegl. AV GS O'wiehl (FB3)	0,00	117.500,00	147.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	1.03.01
	5.300043.710	Erwerb bewegl. AV Gymn. Wiehl (FB3)	0,00	-304.000,00	97.688,00	97.688,00	97.688,00	97.688,00	1.03.04
	5.100041.700.006	Größere Instandsetzg. Sek. Bielstein	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	1.03.09
	5.100045.700.006	Größere Instandsetzg. Gymn. Wiehl	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.03.04
	5.100064.710.193	Erwerb bew. AV KiTa M'hagen	0,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.06.03
	5.100064.710.293	Erwerb bew. AV KiTa W'hagen	0,00	880,00	880,00	880,00	880,00	880,00	1.06.03
	5.100064.710.393	Erwerb bew. AV KiTa Wiehl	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	1.06.03
	5.100064.710.593	Erwerb bew. AV KiTa Wülfringh.	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	1.06.03
	5.100086.700.006	Nösnerlandpark u. Kronstädter Gasse	0,00	1.493.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.13.01
		Zwischensumme		0,00	1.297.160,00	1.364.483,00	801.750,00	-317.152,00	-77.152,00

Netto- Investitionssumme

-72.264,43 13.215.572,00 15.345.636,00 26.246.839,00 21.185.127,00 18.947.127,00

Übersicht der 2021er Maßnahmen ISEK, IKEK und DIEK im Ergebnisplan

Produkt- gruppe	Verwendungszweck	Aufwendungen	Zuwendungen
1.09.01.03	ISEK 2.1.3 Fortschreibung ISEK Wiehl Zentrum 50% Aufwand	10.000 €	
	ISEK 2.1.12 Stadtentwicklungsbeirat	24.000 €	
	ISEK 2.3.1 B2 Beratung priv. Fassaden-/Hofprogramm	30.000 €	
	ISEK 2.5.1 B2 Citymanagement	37.500 €	
	ISEK 2.5.3 B2 Öffentlichkeitsarbeit (am 30.09.20 beantragt)	25.000 €	
	ISEK Umsetzung Fassaden-/Hofprogramm B2	10.000 €	29.075
	ISEK 5.3.1 Verfügungsfonds B1	10.000 €	€
	<u>Zwischensumme</u>	146.500 €	29.075 €
1.12.01.01	ISEK 2.1.6 Verkehrskonzept Stufe 2 (wieder neu eingeplant)	10.000 €	
1.12.01.01	ISEK 2.3.2 Konzept Leit-/Informationssystem	15.000 €	750
1.12.03.02	ISEK 2.1.6a Vertiefung Parkraum 50% Aufwand (wieder neu eingeplant)	5.000 €	€
SUMME		166.500	29.825

Übersicht über die Nutzungsdauern

1. Grundstückseinrichtungen
2. Gebäude und bauliche Anlagen
3. Straßen, Wege und Plätze
4. Sonstige Infrastruktureinrichtungen
5. Technische Anlagen (Betriebsanlagen)
6. Maschinen und Geräte
7. Büro- und Geschäftsausstattung
8. Fahrzeuge

Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer
1. Grundstückseinrichtungen	
Ballfangzaun (Aufbau, Nylon)	7
Bolzplatz (Käfigplatz)	20
Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Holz	10
Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Metall oder Kunststoff	20
Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Stein oder Mauerwerk	30
Brunnen, zur Wassergewinnung	20
Containerboxen (Beton) für Abfälle (Friedhof)	20
Einlaufbauwerk für Bach (massiv; rostfreier Stahl und Findlinge)	25
Entwässerung/ Grundstückentwäss. Leitung/Drainkontrollschächte	50
Fahnenmast	10
Gießkannenständer (feuerverzinkt)	20
Holzsteg (massiv)	15
Innenkreisaufbau	25
Mauer (Naturstein und Steinpalisaden,...)	30
Metallzaun mit Betonsockel, Sportplatz, Schulen; Doppelstabmattenzaun	20
Metallzaun aus Draht, Sportplatz	13
Metallzaun aus Draht, Spielplatz	10
Pfandstation auf Friedhöfen (feuerverzinkt)	20
Retentionsfläche	50
Rampe (Kinderwagenrampe)	30
Sportplätze: Rasen- und Hartplätze	25
Stadiontribüne	30
Treppe (Natursteintreppe)	20
Treppengeländer verzinkt/ sonst. Geländer, Drängelgitter	15
Wasserzapfstellen (z.B. Friedhof)	15
Wildzaun	10
2. Gebäude und bauliche Anlagen	
Außenanlagen von Gebäude	entf.
Außenanlagen von Gebäude (Sonderfälle)	30
Backes	70
Baudenkmal (aber keine Gebäude, sondern Gedenkmauern,...)	25
Betriebsgebäude (massiv)	65
Blockheizkraftwerk	10
Buswartegehäuse/ Warte Halle (Holzkonstruktion), Holzhütte	20
Buswartegehäuse/ Warte Halle (Stahlkonstruktion)	30
Buswartegehäuse/ Warte Halle (massive Bauweise)	50
Carport	30
Einbauküche incl. Einbaugeräte	13
Einbauküche incl. Einbaugeräte in Gebäuden mit wechselnden Bezug	5
Feuerwehrgerätekäuser (massiv), Feuerwehrtürme	60
Freiluftüberdachung	30
Friedhofsgebäude (Leichen- und Trauerhallen)	70
Garagen (massiv)	60
Garagentore (Holz) hier: Friedhof Wiehl	20

Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer
Geschäftshäuser/ sonstige Funktionsgebäude (massiv)	80
Geschäftshäuser / sonstige Funktionsgebäude (teilmassiv)	40
Grabverbau	10
Hängebahnen (Hallenteiler), el. fahrbar	20
Holzhütte/ Blockhaus/ Gartenhaus	20
Jugendeinrichtungen	65
Kinderärten	65
Lagerhallen (massiv)	60
Leichtbauhäuser/ Wohncontainer	18
Not-, Obdachlosen- und Asylantenunterkünfte (massiv)	70
Not-, Obdachlosen- und Asylantenunterkünfte (Fertigbauweise)	50
Pausenhofüberdachung/ Unterstand	40
Remise	25
Schulgebäude (massiv; Hochhaus)	70
Schulgebäude (massiv; normal)	65
Schulpavillon, sonst. Pavillon in Parks etc.	40
Schuppen	20
Schüttbox, Containerboxen (massiv, aus Beton und Stahl)	70
Tiefgarage	40
Turn- und Sporthallen	60
Unterstellplatz (offene Bauweise)	30
Urnenwand (massiv)	70
Vereinshäuser (massiv)	80
Versammlungsstätten	70
Verwaltungsgebäude (massiv)	65
Wohngebäude/ Wohnungen (massiv)	80
3. Straßen, Wege und Plätze	
Busbahnhof	45
Hauptverkehrs-, Industriestraße; (einschließlich Gehweg/ einzeln)	45
Wohnsammelstraße, (einschließlich Gehweg/ einzeln befestigt)	45
Anliegerstraße/Wohnweg (AB+PF), (einschl. Gehweg/ einzeln)	45
Gemeindeverbindungsstraße, (einschl. Gehweg/ einzeln befestigt)	45
Wirtschaftsweg (AB)	30
Wirtschaftsweg (unbefestigt)	15
Gehweg (einzeln, einfach befestigt)	15
Sonstige Beleuchtungsanlagen (einfach, an Gehwegen, z.B. Pollerleuchten)	15
Platz	30
Parkplatz (AB) + (PF)	45
Parkplatz (unbefestigt)	20
Straßenbeleuchtung (Standrohrleuchten)	20
<i>AB = Asphaltbeton, PF = Pflaster</i>	
4. Sonstige Infrastruktureinrichtungen	
Bachverrohrung	35
Bahnsteige	45
Brücken (Holzkonstruktion)	30
Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion)	70
Gleisanlagen (Weiche, Gleissperre)	30
Infosteile Holz	10
Signaltechnik (Bahn)	15
Verteilerkasten	10
Ver- und Entsorgungsanlage für Wohnmobile	15

Anlage 4

Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer
5. Technische Anlagen (Betriebsanlagen/ Betriebsvorrichtungen)	
Amok-Alarmierung	10
Außenbeleuchtung	20
Blockheizkraftwerk	10
Brandmeldeanlage	10
Druckerhöhungsanlagen f. Löschzwecke	15
Einbruchmeldeanlage	10
Flutlichtanlage	30
Fotovoltaikanlagen	20
Hydranten, Saugstelle	20
Kompressor	10
Löschwasserbehälter	50
Mess- und Prüfgeräte	10
Personen-Aufrufanlage	10
Saugstelle	20
Sirene	10
Stromgeneratoren	20
Techn. Anlagen an Löschwasserteichen	40
Alarmsystem/Notrufzentrale für Büros	10
Telekommunikationseinrichtungen	13
Zähleranschlussäule	20
6. Maschinen und Geräte	
Anzeigetafel – elektrisch -	20
Atemschutzgerät	12
Aufbruchhammer/Abbruchhammer	7
Ballonleuchte	8
Betonmischer, Rührgeräte	6
Bewässerungsanlage	15
Bohrmaschine (auch Tischbohrmaschine)	7
Dreh-/Wechselstromerzeuger	18
Elektro-Schubkarre (Multi-Dumper)	7
Freischneider, Heckenschneider, Heckenschere, Entaster (mit Motor)	8
Gefahrgutmessgerät	8
Geschwindigkeitsmessgerät/ Radarmessgerät,	5
Hochdruckreiniger	10
Hubsteiger, -wagen	10
Industriekochkessel	10
Industriestaubsauger	9
Industrietrockner	10
Industriewaschmaschine	10
Kehrmaschine	10
Kessel (Thermofass)	8
Kleingeräte, sonst.	6
Laubbläser, Laubsauger	6
Leuchtsignalanlage (Baustellenampel)	20
Luftbefeuchter, Luftentfeuchter	8
Mähgeräte, Rasenmäher, Motorsense	5
Maskendichtprüfgerät	12
Nivelliergerät	8
Pressen/Fußhebelpressen	14
Reinluftentstauber	8
Richtgerät f. Schilder, Pfosten, Boller	15
Rüttelplatten, Vibrationsplatte	11
Sägen aller Art, mobil	8
Schleifgeräte (mobil)	6
Schleuderketten	6
Schredder	6

Stand: 23.10.2017

Seite 3 von 8

Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer
Schweißgeräte	13
Sicherheitstrupptasche (Feuerwehr)	6
Spritzmaschine f. Kaltbindemittel (Handzugmaschine)	10
Stampfer	11
Teerspritze/-kocher	10
Tragkraftspritze (Feuerwehr)	10
Wandklimaanlage	10
Wasserbelüfter mit Tauchmotor	8
7. Büro- und Geschäftsausstattung	
Tische	
Besprechungstisch	13
Besuchertisch	13
Büroarbeits-Winkelkombination, Büroarbeits-tisch	13
Lehrerpult	20
Schülertisch, einzeln oder doppelt	20
Sitzungsraumtisch	13
Stehpult, Rednerpult	13
Wickeltisch (massiv/ hochwertig)	20
Stühle	
Banksysteme (Sofas, usw.)	13
Besucherstuhl – einfach und hochwertig	13
Drehrollstuhl (mit und ohne Lehnen)	13
Holzbänke, Holzstuhlgarnituren (incl. Tisch)	8
Schülerstuhl	20
Sitzungsraumsessel, Sessel sonst.	13
Schränke	
Garderoben	13
Glasvitrinen	10
Kompaktanlage/ Registraturschrank	20
Medienschrank, Medienrack (ohne Elektrik)	13
Medienschrank, Medienrack (mit Elektrik, zB. Monitor, Projektionswar)	5
Regale	13
Rollcontainer	10
Schrank mit 4, 5 oder 6 Ordnerböden	13
Sideboard mit 2 oder 3 Ordnerböden	13
Stahlschrank mit und ohne Wertfach	14
Sonstiges Mobiliar	
Babybett	13
Behandlungsliege	10
Besteck-/Tablett-Ausgabewagen	14
Bücherwagen	13
Displaywand	13
Modulsysteme für Bücher	13
Podest für Kindermedien	13
Präsentationsständer/ Präsentationssäule	13
Schirmwand (stabil)	20
Stellwand (stabil)	20
Stellwand (Leichtbauweise)	10
Stufentröge	13
Theke	10
Trennwand (stabil)	20
Untergestell (Chromnickestahl)	14

Stand: 23.10.2017

Seite 4 von 8

Anlage 4

Vermögensgegenstand	Nutzungs- dauer
Elektrische Geräte	
Akkumulator	10
Aktenvernichter	8
Anschlussfeld (im Tisch für PC, Beamer,...), Mediensteuerung	7
Audiogeräte	7
Autotelefone	5
Brennofen	20
Brief- und Paketwaagen	12
CD-Player	4
Diaprojektor	4
Digitalkamera, Webcam	5
Diktiergerät	7
DVD-Player	4
Faxgerät, Telefaxgerät	6
Fernsehgerät/ Fernseher	7
Filmgerät	7
Frankiermaschine	8
Funkgeräte, Funkmeldeempfänger	8
Funkübertragungssystem, ortsfeste Funkanlagen	10
Geldprüfgerät	7
Geschirrspülmaschine	10
Getränkautomat	7
Handy/ Mobilfunkgerät	5
Haushaltsgeräte (u.a. Mikrowelle)	7
Heißluftofen (Konvektomat), Elektro-Combi-Dämpfer, Kondensationshaube	7
Heizsysteme, elektrisch	9
Herd (Einbauherd, Standherd)	10
Kameras (analog, wie Polaroid, Spiegelreflex,...)	7
Kopiergerät	7
Kühlschrank, Kühlaggregat (für Küche)	10
Laminiergerät, Folienschweißgerät	13
Lautsprecher	7
Loch- und Entwertungsmaschine	8
Messgerät - Elektro - (Gerätetester, Betriebsmittelprüfgerät,...)	10
Multifunktionsakku mit Traggeschirr	3
Overheadprojektor	8
Papierbohrmaschine	8
Papierrüttler	8
Scheinwerfer	8
Schneidemaschine	13
Schreibmaschine	9
Sound-Box, groß (CD/MP3-fähig, USB, Kassettenslaufwerk)	7
Stehlampe	13
Telefaxgeräte	6
Telefon	8
Tischrechner	entf.
Videorekorder	7
Videoüberwachung	7
Warmhaltegeräte, Wasserbad/ Bain-Marie	7
Wäschetrockner	8
Waschmaschine	10
Zeiterfassungsgerät	8
Computer und Zubehör	
Arbeitsplatzrechner/PC (auch Apple iMac und MacPro)	5
Beamer	4
Bildschirm, Bildschirm mit integriertem PC	5

Stand: 23.10.2017

Seite 5 von 8

Vermögensgegenstand	Nutzungs- dauer
Bildschirm mit integriertem PC und Multi-Touch im Schulbetrieb	3
Datensichtgeräte	10
Datenspeichergeräte	5
Flachbildschirm, Monitor	5
Netzwerk	5
Notebook, Laptop, Lifebook, iPad	4
Laserdrucker, Laser-Multifunktionsdrucker	5
Scanner	5
Schulungs- und Systemkoffer mit Ladeeinheit und Synchronisation	5
Server	5
Software/ Lizenz - allgemein -, (ohne Betriebssystem, in Hardware	5
Software/ Lizenz - speziell	8
Tintenstrahldrucker	5
Musikinstrumente, -zubehör	
Blas- und Schlaginstrumente	10
Elektronische Stimmgeräte	10
Gitarrenverstärker	5
Klavierbank	20
Mikrofonanlage	5
Mixer/ Verstärker/ Mischpult	5
Orchesterpult	20
Streichinstrumente	8
Tastensinstrumente	15
Sonstige Büro- und Geschäftsausstattung	
Abfallkorb/ Papierkorb/ Abfallbehälter (massiv, draußen)	8
Abluftanlagen /Schrankabsaugungen	14
Absturzicherungssystem	7
Basketballdeckengestelle in Hallen	20
Beleuchtungsanlagen Aula	10
Beschallungsanlagen Aula	10
Bilder	15
Bühnenelement -abbaubar-	15
Bühnenzubehör -eingebaut- (z.B.Wiehthalmalle)	20
Container / Mulde	10
Defibrillator	8
Dekontaminationswannen	10
Druckpresse	14
Druckschlauch	10
Erste-Hilfe-Kasten (Notfallkoffer)	4
Fahrradständer (mobil) oder (offen)	10
Fahrradständer (überdacht)	15
Flipcharts	8
Fußballtor - außen -	20
Fußballtor (Jugend-, mobiles -)	15
Gerätehaus (Kindergarten)	15
Glocke	100
Hebekissen (Feuerwehr)	10
Hundetoilette (Freizeitpark)	15
Laboreinrichtung	14
Landkarten groß	15
Leinwand in Schulen	10
Markise (elektr. Antrieb)	5
Markise (ohne elektr. Antrieb)	7
Medieneinwurfklappe "Büchrückgabe"	14
Messpfosten, rollbar	20
Mikroskope	13

Stand: 23.10.2017

Seite 6 von 8

Anlage 4

Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer
Nassreiniger/ Putzmaschine	8
Netzgeräte (Naturwissenschaft)	10
Papierschneidegerät	9
Pflanzkübel	10
Pinnwand	8
PVC-Plane (Feuerwehr)	12
Rauchverschluss, mobil	4
Rollwagen	14
Rauchdemohaus	7
Schiebleiter (Feuerwehr)	12
Schilder (Verkehrs-)	15
Schilder (hochwertig) als Werbeanlage mit LED-Technik	10
Schirm (Großschirm, Jumbrella), Sonnensegel	8
Schlüsseledepot (Edelstahl)	20
Schneeketten für LKW und Feuerwehrfahrzeuge	10
Schutzanzug (hochwertig); Jacke, Hose	7
Skulptur aus Bronze (massiv)	100
Spielgeräte draußen (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte, Skatergeräte, Basketballkörbe, (Einbau)Trampolin außen...)	10
Spielgeräte, massiv groß drinnen (z.B. Sinneshöhle)	10
Spielerkabinen	10
Sportgeräte (Fitness- u. Turngeräte, wenn nicht sep. aufgeführt)	10
Sprossenwände	20
Sprungkästen (5-6 teilig)	15
Tau- bzw. Ringeinrichtung	20
Teichbecken aus GFK	15
Telefonanlage	10
Teppische (normal)	8
Teppische hochwertig (ab 1000 DM/m²)	15
Tiere, ausgestopft	20
Tischtennisplatte	14
Tresore	20
Turnpferde, -böcke, -reck, -barren, Schwebebalken, Lüneburger Stegel	20
Turn- und Sportgeräte, nicht massiv (Turnnetz, Motorikrolle)	10
Verkehrsspiegel	10
Vorhänge (Bühne)- hochwertig -	14
Vorhänge (Fenster) - sehr groß -	7
Wandtafeln	20
Wandtafeln, interaktiv (incl. techn/elektr. Geräte), Smartboards	7
Weichbodenmatten	10
Werkbank	15
Werkzeugwagen	15
Werkstatteinrichtungen sonst.	15

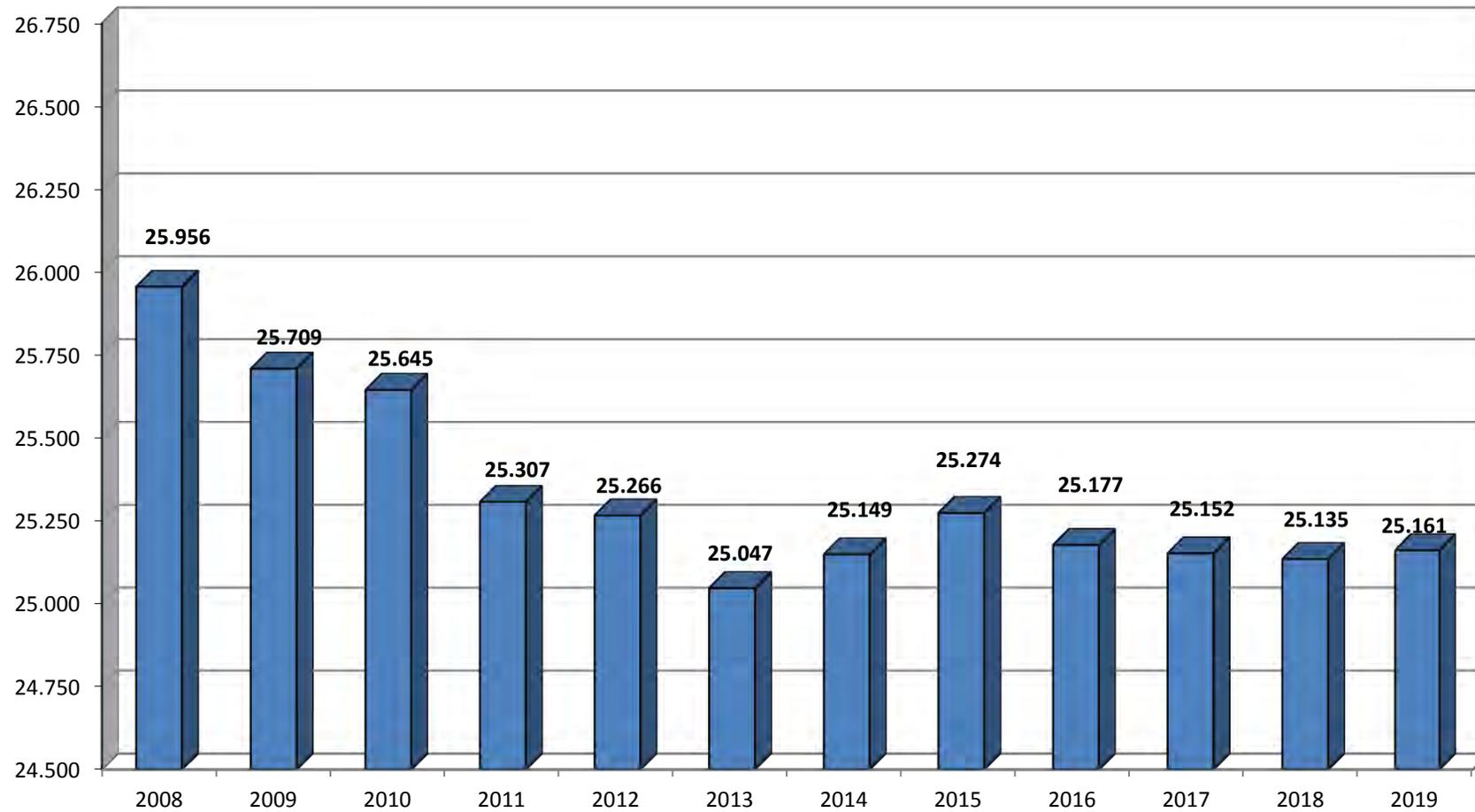
8. Fahrzeuge (Anhänger, Wechselaufbauten,...)

Anhänger	10
Aufsitzmäher (Rider)	9
Bagger, sonst. Baufahrzeuge	10
Bauwagen (nicht für Baustellenverkehr)	10
Fahrräder	5
Feuerlöschfahrzeuge	20
Feuerwehrfahrzeuge	20
Gerätewagen	10
Häckselaufbau	10
Kraftfahrdrehleiter	20
LKW und Sattelschlepper	10
Mannschaftstransportfahrzeuge	10

Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer
PKW	6
Sargwagen (Rollwagen)	20
Schneefräse	10
Traktor	10
Wechselaufbauten (Schneepflug, Forstseilwinde...)	10
Winterdienstzubehör (Salzstreuer,..)	10

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Quelle: Landesbetrieb Information und Technik NRW



Anlage 6

Nebenrechnung Isolierung												
	D5 2020	D5 2021		D5 2020	D5 2021		D5 2020	D5 2021		D5 2020	D5 2021	
	Plan 2021	Ansatz 2021	Differenz	Plan 2022	Ansatz 2022	Differenz	Plan 2023	Ansatz 2023	Differenz	Plan 2024	Ansatz 2021	Differenz
401300 Gewerbesteuer	-18.200.000,00 €	-15.870.000,00 €	-2.330.000,00 €	-19.000.000,00 €	-14.470.000,00 €	- 4.530.000,00 €	-19.500.000,00 €	-16.840.000,00 €	-2.660.000,00 €	-19.500.000,00 €	-18.630.000,00 €	- 870.000,00 €
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-15.192.000,00 €	-13.350.000,00 €	-1.842.000,00 €	-16.013.000,00 €	-13.815.000,00 €	- 2.198.000,00 €	-14.645.000,00 €	-13.350.000,00 €	-1.295.000,00 €	-16.878.000,00 €	-15.570.000,00 €	- 1.308.000,00 €
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 3.360.000,00 €	- 3.600.000,00 €		- 3.360.000,00 €	- 3.600.000,00 €		- 3.360.000,00 €	- 3.600.000,00 €	240.000,00 €	- 3.360.000,00 €	- 3.600.000,00 €	240.000,00 €
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	- 85.000,00 €	- 50.000,00 €	- 35.000,00 €	- 85.000,00 €	- 50.000,00 €	- 35.000,00 €	- 85.000,00 €	- 85.000,00 €	- €	- 85.000,00 €	- 85.000,00 €	- €
432902 Elternbeiträge Kindergarten	- 48.000,00 €	- €	- 48.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
432901 Elternbeiträge OGATA/Halbtg	- 28.000,00 €	- €	- 28.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
534100 Gewerbesteuerumlage	1.466.000,00 €	1.283.333,00 €	182.667,00 €	1.547.000,00 €	1.258.511,00 €	288.489,00 €	1.588.000,00 €	1.314.286,00 €	273.714,00 €	1.588.000,00 €	1.392.857,00 €	195.143,00 €
529911 Aufw. Für Corona	- €	275.000,00 €	- 275.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	-39.898.000,00 €	-36.286.667,00 €	-4.375.333,00 €	-41.362.000,00 €	-35.651.489,00 €	- 6.474.511,00 €	-40.453.000,00 €	-37.535.714,00 €	-3.441.286,00 €	-42.686.000,00 €	-41.467.143,00 €	- 1.742.857,00 €