

Nr.	Bezeichnung Zeile-Nr.	Finanz- position	Finanz- stelle	Sach- konto	Innenauftrag / Kostenstelle	2025		2026		2027		2028		Bemerkungen
						Veränderung (+/- €)		Veränderung (+/- €)		Veränderung (+/- €)		Veränderung (+/- €)		
						Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
FB 01														
1	Aufwandsentschädigung Rat (Zeile 16)	740000	PN0105	549300	810001050102		25.000		150.000		150.000		150.000	
2	Betreuung der Ausschüsse (Zeile 16)	740000	PN0105	549300	810001050103		2.500		15.000		15.000		15.000	
3	Betreuung der Fraktionen und Gruppierungen (Zeile 16)	740000	PN0105	549200	810001050105		20.000		120.000		120.000		120.000	
4	Abgrenzung FB 01 (Zeile 16)	742206	PN0105	542206	818888		2.500		15.000		15.000		15.000	
FB 11														
5	Personalaufwendungen (Zeile 11)	700000	diverse	501100 501200 502200 502300 509100	diverse		13.063.500		19.323.000		19.515.000		19.709.000	Neuberechnung der Personalaufwendungen (bisherige Kalkulation vor der HH-Krise liegt 20 Monate zurück), konkrete Berücksichtigung von Besoldungserhöhungen und Tarifierhöhungen auf Basis erfolgter Neueinstellungen und Austritte, Umsetzung Trainee-Programm und Konzept Werkstudierende. Die Jahre 2026 ff. wurden bislang nur mit +1,0 % kalkuliert. Für 2026 ist nun die tatsächliche Entwicklung berücksichtigt, die Folgejahre wiederum mit +1,00 %.
6	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz (Zeile 13)	720000	PN0140	526100	110001400301		-10.000							Reduzierung des Zukaufs externer Dienstleistungen für die sicherheitstechnische Beratung
Dez. III														
7	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0501	526100	900005010101				-21.000		-21.000		-21.000	Aufwandsreduzierung Behindertenbeirat
Dez. IV														
8	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0408	523600	420004080101		1.000		1.000		1.000		1.000	Als Nebenleistung zum Unterrichtsvertrag muss gewährleistet sein, dass Instrumente im spielbaren Zustand sind. Die Reduzierung von 14.000 € auf 13.000 € wurde 09/2024 von der Musikschule angeboten und von der Task Force abgelehnt.
9	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0408	541200	420004080101		15.000		15.000		15.000		15.000	Die Reduzierung von 30.000 € auf 15.000 € wurde 09/2024 von der Musikschule angeboten und von der Task Force abgelehnt.
10	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0409	542900	420004090101		3.000							Kufer-Modul für notwendiges TN-Feedback soll bestellt werden
11	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0409	549300	420004090101		500		500		500		500	Aufwandsentschäd. VHS-Rat, Ausschüsse, etc.
FB 20														
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0165	523150	200001650106		1.000.000							Aufstockung wegen der nunmehr vorliegenden Messbescheide des Finanzamts
FB 36														
13	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	744107	PN0161	544107	360001610102		-50.000							gem. Meldung am 08.09.2025 im Rahmen des Mehrbedarfes zum HPL 2026
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0230	526100	360002300207		90.000		90.000		90.000		90.000	Druck und Versandkosten über WiNOWiG. Postkosten der Bußgeldbescheide (mit Postzustellungsurkunden).
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0230	526100	360002300202		33.000		33.000		33.000		33.000	Leerung der Parkscheinautomaten. Neue Ausschreibung zum 01.01.2025 erforderlich. Apcoa hat bei der aktuellen Ausschreibung die Preise erheblich erhöht.
16	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0235	526100	360002350102		6.900		6.900		6.900		6.900	Leerung HESS-Kassenautomat. Erheblich erhöhte Preise aus der aktuellen Ausschreibung.
17	Transferaufwendungen (Zeile 15)	730000	PN0206	531800	360002060101		6.400		6.400		6.400		6.400	Vertragliche Regelung, Zuschuss für die Verbraucherberatung. Steigerung der Lohn- und Sachkosten.
18	Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 07)	652100	3600021101	452100	360002110102	600.000								Erstellung von Verwarungen und Bußgeldbescheiden bei Verkehrsordnungswidrigkeiten (Polizeianzeigen).
FB 37														
19	Benutzungsgebühren Rettungsdienst (Zeile 04)	632100	3700027001	432100	370002700101	10.000.000			10.000.000		10.000.000		10.000.000	Neukalkulation der Rettungsdienstgebühren - Mindeständerung gem. externem Berater
20	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0270	525800	370002700101				15.400		15.400		15.400	Vorlage Nr. 2025/3231 Kündigung der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Rheinisch-Bergischen Kreis zur gemeinsamen Unterhaltung einer Leitende-Notarzt-Gruppe (LNA) zum 31.12.2025 (Rat 07.04.2025)
FB 40														
21	Zuweisungen und allgemeine Umlagen (Zeile 02)	614100	4000030516	414100	400003051601	500.000								Digitalpakt
22	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0305	543180	divers		-185.000							Einsparung Schulgirokosten
23	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0305	542100	400003050104		6.000							GGs OP Miete Container in 2025
24	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0305	542101	400003050404		175.000							Miete Halle LLG für 1/2 Jahr in 2025
25	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0305	523600	400003050504		10.000							Vergabe Berufsschulentwicklungsplanung/ GPE Beauftragung Elektrotechnik
26	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0305	526100	400003050702		120.000							Sporthallenauslagerung - Umstrukturierung Hallenbelegung
27	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0305	542100	400003050704		20.000							Digitaler Antrag Schülerfreifahrt
28	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0305	543100	400003051104		200							Digitaler Antrag Schülerfreifahrt
29	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN9940	526100	401050		50.000							Digitaler Antrag Schülerfreifahrt
30	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN9940	542100	401050		45.000							Digitaler Antrag Schülerfreifahrt
31	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN9940	543180	401080		500							
FB 50														
32	Transferaufwendungen (Zeile 15)	730000	PN0515	533100	500005150106		100.000		100.000		100.000		100.000	Erhöhung der Pflegesätze + auch bei Rechtskreiswechsel ukrainischer Geflüchteter kein Anspruch auf Pflegegeld der PV
33	Transferaufwendungen (Zeile 15)	730000	PN0515	533900	500005150603		100.000		100.000		100.000		100.000	Gewährung von Investitionshilfen
34	Transferaufwendungen (Zeile 15)	730000	PN0515	533800	500005150303		92.500							Rückforderungsbescheid des Landes FLUAG-Pauschale für das Jahr 2021
35	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 04)	614100	5000051505	414100	500005150502	217.500			185.750		185.750			Kümmerner Projekt aus Obdachlosenhilfe
36	Zuweisungen und allgemeine Umlagen (Zeile 02)	614000	5000051505	414000	500005150503	1.308.650								Gewährung von Unterkunft für Migranten
FB 51														
37	Sonstige Transfererträge (Zeile 03)	621500	5100061501	421500	510006150103	250.000								einmalige Mehreinnahme, Rückzahlung SodEG
38	Erstattungen von Gemeinden (GV) (Zeile 05)	642200	5100061501	442200	510006150103			500.000		500.000		500.000		
39	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Zeile 02)	614100	5100060502	414100	510006050202			-2.560.700		-4.240.000		-6.157.500		Jährliche Indexierung der Kindpauschalen von rd. 10 % (analog zu den Kiga-Jahren 2024/2025 und 2025/2026) ist nicht mehr zu erwarten.
40	Erstattungen vom Land (Zeile 05)	642100	5100060502	442100	510006050202			-240.500		-484.500		-764.000		Belastungsausgleich neu berechnet
41	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Zeile 02)	614100	5100060502	414100	510006050203			-2.100.700		-4.196.000		-6.594.500		
42	Erstattung durch Land (Zeile 05)	642100	5100060502	442100	510006050203			242.100		317.900		396.400		Belastungsausgleich neu berechnet
43	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (Zeile 15)	730000	PN0615	533400	510006150102				450.000		450.000		450.000	Fall und Kostensteigerung
44	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen (Zeile 15)	730000	PN0615	533500	510006150104				-500.000		-500.000		-500.000	

Veränderungsliste Teilergebnispläne 2025

Nr.	Bezeichnung Zeile-Nr.	Finanz- position	Finanz- stelle	Sach- konto	Innenauftrag / Kostenstelle	2025		2026		2027		2028		Bemerkungen
						Veränderung (+/- €)		Veränderung (+/- €)		Veränderung (+/- €)		Veränderung (+/- €)		
						Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
45	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (Zeile 15)	730000	PN0615	533400	510006150105				1.000.000		1.000.000		1.000.000	Fall und Kostensteigerung
46	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen (Zeile 15)	730000	PN0615	533500	510006150105				-500.000		-500.000		-500.000	
47	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen (Zeile 15)	730000	PN0615	533500	510006150106				500.000		500.000		500.000	Fallzahlsteigerung, längere Verweildauer auf Grund fehlenden Alternativunterbringungsmöglichkeiten
48	Erstattungen an übrige Bereiche (Zeile 15)	730000	PN0605	533150	510006050203				-4.215.450		-8.720.250		-13.615.550	Die Reduzierung (insbesondere für 2028) resultiert sich daraus, dass in der ursprünglichen Mittelanmeldung mit den hohen Beträgen folgende Positionen berücksichtigt waren: - Jährliche Indexierung der Kindpauschalen von rd. 10 % (analog zu den Kiga-Jahren 2024/2025 und 2025/2026), die nach jetzigem Stand nicht zu erwarten sind - Berücksichtigung des Ratsbeschlusses aus Sommer 2024, wonach auch die freien Träger ihre Erzieher*innen von Entgeltstufe 8a in die Entgeltgruppe 8b höhergruppieren konnten. Der Ratsbeschluss wurde in der Ratssitzung am 07.07.2025 aufgehoben, so dass diese „Einpreisung“ entfällt. Darüber hinaus wurden alle evtl. Kita-Neubauprojekte berücksichtigt. Mit der jetzigen Mittelanmeldung wurden ausschließlich die Kita-Projekte berücksichtigt, die nach jetzigem Stand bis bzw. in 2028 fertig gestellt sein könnten.
49	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0615	541200	510006150103		13.200		13.200		13.200		13.200	Die Schulsozialarbeit wechselt aus der Abtl. 512 in die Abtl. 514, daher sind aus der Fortbildungssumme für 40 MA jeweils 330,- Fortbildungsbudget zu extrahieren. 40*330=13.200 € Die Summe soll wieder auf den Ansatz 2024 erhöht werden: Fortbildung und Supervision sind pflichtig und dementsprechend müssen Mittel gemäß §72a SGB VIII vorgehalten werden.
50	Transferaufwendungen (Zeile 15)	730000	PN0615	531800	510006150113		5.000		5.000		5.000		5.000	neu: Bürgerfond Wiesdorf
FB 53														
51	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN9953	528140	531020				-20.000					TBC-Medikamente für Flüchtlinge, Wohnungslose etc. §19 IfSG
52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN9953	523600	531020				-200					Sozialmedizin/Labor/Apothekenaufsicht
53	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN9953	543120	531010				-1.000					Kündigung von Abos, nur noch Fachliteratur
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN9953	541220	538888				-2.000					
FB 61														
55	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0905	526100	610009050111				90.000					InHK Manfort (Die Ausschreibung befindet sich derzeit in Vorbereitung) Erhöhung durch Ergänzung einer vorbereitenden Untersuchung (UV) gem. Beschluss des SPB vom 27.01.2025
FB 65														
56	Sonstige Transfererträge (Zeile 03)	622100	6500017001	422100	650001700105	600.000								gem. Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG); Sanierung der Aula F.-v.Stein Gymnasium
57	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	723107	PN0170	523107	650001700102		2.100.000							Betonsanierung City C
FB 66														
58	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN1205	523200	660012050203		-405.000		-450.000		-600.000		-500.000	Überprüfung Etatisierung (Ing.-Bauwerke Gemeindestraßen), investive Anteile enthalten, diese werden verschoben, damit eine richtige bilanzielle Zuordnung erfolgen kann
59	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN1205	523200	660012050403		0		-50.000		-1.000.000		-500.000	Überprüfung Etatisierung (Ing.-Bauwerke Landesstraßen), investive Anteile enthalten, diese werden verschoben, damit eine richtige bilanzielle Zuordnung erfolgen kann
FB 97 - Steuern														
60	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 04)	632130	9700111001	432130	970011100101			330.000		330.000		330.000		Refinanzierung der Nachzahlung AVEA aus dem Jahresabschluss 2024
61	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN1110	526100	970011100101		1.000.000							Nachzahlung AVEA (aus dem Jahresabschluss 2024)
62	Transferaufwendungen (Zeile 15)	737110	PN1605	537110	970016050103		47.000		47.000		47.000		47.000	Beteiligung der Gemeinden zur Krankenhausfinanzierung des Landes NRW 2025 - Bescheid vom 14.03.2025.
63	Grundsteuer B (Zeile 01)	601200	9700160501	401200	970016050102	-3.980.000		-1.470.000		-1.480.000		-1.500.000		Anpassung aufgrund aktueller Ist-Ergebnisse
64	Gewerbesteuer (Zeile 01)	601300	9700160501	401300	970016050102	-30.000.000		0		0		30.000.000		Anpassungen aufgrund geänderter Orientierungsdaten und Neuberechnung des Finanzausgleichs sowie aktueller Prognose
65	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (Zeile 01)	602100	9700160501	402100	970016050102	-3.390.000		-6.190.000		-6.860.000		-7.070.000		Anpassungen aufgrund geänderter Orientierungsdaten und Neuberechnung des Finanzausgleichs
66	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Zeile 01)	602200	9700160501	402200	970016050102	30.000		60.000		110.000		190.000		Anpassungen aufgrund geänderter Orientierungsdaten und Neuberechnung des Finanzausgleichs
67	Familienleistungsausgleich (Zeile 01)	605100	9700160501	405100	970016050102	0		-70.000		90.000		130.000		Anpassungen aufgrund geänderter Orientierungsdaten und Neuberechnung des Finanzausgleichs
68	Schlüsselzuweisungen (Zeile 02)	611100	9700160501	411100	970016050102	0		49.600.000		0		0		Anpassungen aufgrund geänderter Orientierungsdaten und Neuberechnung des Finanzausgleichs
69	Gewerbesteuerumlage (Zeile 15)	734100	PN1605	534100	970016050102		-4.200.000		0		-3.375.000	0	0	Anpassungen aufgrund geänderter Orientierungsdaten und Neuberechnung des Finanzausgleichs sowie aktueller Prognose
70	Landschaftsverbandsumlage (Zeile 15)	737200	PN1605	537200	970016050103		0		1.340.000		-1.920.000		-4.020.000	Anpassungen aufgrund geänderter Orientierungsdaten und Neuberechnung des Finanzausgleichs
FB 97 - Beteiligungen														
71	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0927	526100	970009270103								-150.500	Gemäß Vorlage Nr. 2024/2674 ist das Projekt nbso zum 31.12.2027 beendet, dementsprechend wurde der Ansatz 2028 auf 0 gesetzt.
72	Transferaufwendungen (Zeile 15)	730000	PN0927	531700	970009270103								-1.105.900	Gemäß Vorlage Nr. 2024/2674 ist das Projekt nbso zum 31.12.2027 beendet, dementsprechend wurde der Ansatz 2028 auf 0 gesetzt.
73	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0927	542900	970009270103								-90.000	Gemäß Vorlage Nr. 2024/2674 ist das Projekt nbso zum 31.12.2027 beendet, dementsprechend wurde der Ansatz 2028 auf 0 gesetzt.
74	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)	740000	PN0927	549900	970009270103								-10.000	Gemäß Vorlage Nr. 2024/2674 ist das Projekt nbso zum 31.12.2027 beendet, dementsprechend wurde der Ansatz 2028 auf 0 gesetzt.
75	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)	720000	PN0927	526100	970009270105				-60.000		-60.000		-60.000	Gemäß Vorlage Nr. 2024/2674 ist das Projekt nbso zum 31.12.2027 beendet, dementsprechend wurde der Ansatz 2028 auf 0 gesetzt, gilt auch für die Ansätze 2026 und 2027.
Veränderungen nach dem Finanzausschuss am 09.10.2025:														
76	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 02)	614180	9700160501	414180	970016050103			17.000		17.000		17.000		Aufwands- und Unterhaltungspauschale: Arbeitskreisrechnung zum GFG 2026
77	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 02)	614100	9700160501	414100	970016050103			300.000		300.000		300.000		Schul- und Bildungspauschale: Arbeitskreisrechnung zum GFG 2026