

## **Vorbericht**

Nach § 2 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Er soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft geben; insbesondere soll dargestellt werden (§ 3 GemHVO):

1. wie sich die wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten, das Vermögen und die Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangehenden beiden Haushaltsjahren (2003 und 2004) entwickelt haben und im Haushaltsjahr (2005) entwickeln werden;
2. wie sich die Zuführungen vom Verwaltungshaushalt und die Rücklagen in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren entwickeln werden und in welchem Verhältnis sie zum Deckungsbedarf nach dem Finanzplan stehen;
3. welche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche finanziellen Auswirkungen sich hieraus für die folgenden Jahre ergeben;
4. in welchen wesentlichen Punkten der Haushaltsplan vom Finanzplan abweicht;
5. wie sich die Kassenlage im Vorjahr (2004) entwickelt hat und in welchem Umfang Kassenkredite in Anspruch genommen worden sind;
6. wie sich bei einem Haushaltssicherungskonzept die Ausgestaltung der Konsolidierungslinie darstellt und
7. wie hoch die Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (insbesondere Immobilien-Leasing) in den folgenden Jahren sein werden.

## Überblick über die Finanzwirtschaft

### Haushaltsjahr 2003

Der Jahresabschluss 2003 weist folgende Eckwerte auf:

- Die Haushaltssatzung für das Jahr 2003 wurde am 9. April 2003 verabschiedet und vom Landrat des Kreises Mettmann zur Kenntnis genommen. Der Haushalt war ausgeglichen und wies ein Volumen von 128,0 Mio. Euro aus.
- Trotz etlicher Veränderungen war es nicht erforderlich einen Nachtragshaushalt aufzustellen. Die Mitglieder des Rates wurden hierüber am 4. August 2003 unterrichtet.
- Erfreulich haben sich insgesamt die Steuern und allgemeinen Zuweisungen entwickelt. Waren insgesamt 62,8 Mio. Euro eingeplant, so betrug am Jahresende das Rechnungsergebnis 64,0 Mio. Euro (101,98 %).
- Insgesamt konnte für den VWH festgestellt werden, dass durch Mehreinnahmen/Minderausgaben eine Rückzuführung nur in Höhe von 3,7 Mio. Euro notwendig wurde. Eingeplant war ein Betrag von 6,8 Mio. Euro.
- Weil die Kreditermächtigungen des lfd. Jahres und der HER aus 2002 sehr spät bzw. nicht aufgenommen wurde, war die Liquiditätslage der Stadtkasse nicht so gut wie in den Vorjahren. Es mussten deshalb öfters Kassenkredite aufgenommen werden. Demgegenüber waren die Zinsausgaben für die Kredite aber in der gesamten Höhe nicht notwendig. Hier sind Einsparungen von 150.000,- Euro zu verzeichnen. Natürlich konnten auch Kassenbestände angelegt werden. Die Zinseinnahmen waren mit rd. 25.000,- Euro aber deutlich niedriger als in den früheren Jahren.
- Die Veränderungen im VWH / VMH hatten natürlich auch Auswirkungen auf die Höhe der Kreditaufnahme. Geplant war eine Neuaufnahme von rd. 8,0 Mio. Euro und es stand der HER aus dem Vorjahre mit 2,635 Mio. Euro noch zur Verfügung. Vorgetragen wurden rd. 9,0 Mio. Euro, so dass sich insgesamt eine Verbesserung von rd. 1,6 Mio. Euro ergab. Der Ist-Schuldenstand per 31.12.2003 betrug dann 25,8 Mio. Euro.
- Zur Sicherung der zukünftigen Handlungsfähigkeit der Stadt Hilden war eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage über 0,4 Mio. Euro notwendig. Das Rechnungsergebnis verbesserte sich dadurch um 2,3 Mio. Euro. Der Bestand zum Jahresende 2003 betrug dann 8,6 Mio. Euro. Unter Berücksichtigung des Mindestbestandes, der geplanten Entnahmen in der Finanzplanung und des in der Allgemeinen Rücklage enthaltenen Bestands für die Kostenrechnenden Einrichtungen verblieb ein freier Betrag von rd. 1,36 Mio. Euro. Teilweise wurde dieser Betrag aber schon für über-/außerplanmäßige Bewilligungen im Jahre 2004 benötigt.

## **Haushaltsjahr 2004**

Eckwerte des Jahres 2004:

- Der Verwaltungshaushalt war ausgeglichen und wies ein Volumen von 109,2 Mio. € aus.
- Die Haushaltssatzung für das Jahr 2004 wurde im Februar 2004 verabschiedet und vom Landrat des Kreises Mettmann zur Kenntnis genommen.
- Ein Nachtragshaushalt war nicht erforderlich.
- Sehr optimistisch wurde die Gewerbesteuer kalkuliert. Sie stieg gegenüber dem Jahr 2003 (planmäßig) deutlich an. Dieses war aber nur deshalb möglich, weil hohe Nachzahlungen von 2 Hildener Betrieben zu erwarten waren. Die Entwicklung traf nicht nur ein, sondern wurde sogar übertroffen.
- Der Finanzstatus, der im Sommer 2004 aufgestellt wurde, wies Verbesserungen im Verwaltungshaushalt und Verschlechterungen im Vermögenshaushalt auf. In erster Linie lag diese erfreuliche Entwicklung an der Gewerbesteuer, die sich gegenüber der Finanzplanung deutlich verbesserte. Unterm Strich gesehen, war somit eine positive Tendenz abzulesen.
- Bedingt durch niedrige Gewerbesteuerzahlungen im 1. Halbjahr 2003 entwickelte sich die Steuerkraft für das GFG 2004 negativ und führt dazu, dass die Kreisumlage deutlich sank. Die guten Entwicklungen bei der Gewerbesteuer werden dieses Bild aber für das GFG 2005 total umkippen lassen und es ist – wie geplant – mit deutlichen Steigerungsraten zu rechnen.
- Der Jahresabschluss war positiv.

## **Haushaltsjahr 2005**

### **1. Allgemeines**

- Der Verwaltungshaushalt ist ausgeglichen und weist ein Volumen von 114,7 Mio. € aus.
- Leider ergab sich im Rahmen der Aufstellung des Planes 2005 die Situation, dass ein Haushaltsausgleich so ohne weiteres nicht möglich war. Begründet ist dieses damit,
  - a) dass die Steuerkraft der Stadt Hilden im Rahmen des GFG gestiegen ist,
  - b) der Kreis Mettmann für 2005 keine Schlüsselzuweisungen bekommt,
  - c) die Auswirkungen von Hartz IV sich anders darstellen (kein 100 %-Ausgleich) und
  - d) durch den Wegfall des Eigenanteils an den Sozialhilfearaufwendungen

die Kreisumlage von 20,8 auf 28,70 Mio. € (bei einer Umlagegrundlage von rd. 64 Mio. Euro und einem Hebesatz von 44,8 v.H.) ansteigen wird. Von daher ergab sich nach sehr intensiven Beratungen in der Verwaltung die Situation, dass der Ausgleich nur dann zu schaffen war, wenn weitere Kürzungen in den Entwurf eingearbeitet und die Hebesätze bei der Grund- und Gewerbesteuer an die fiktiven Hebesätze angepasst werden. Im Unterabschnitt 9000 ergeben sich dann - incl. der Hebesatzerhöhungen - gesamte Einnahmen von 69,5 Mio. € (66,0 Mio. € in 2004), denen aber Ausgaben von 35,4 Mio € (29,5 Mio. € in 2004) gegenüberstehen. Trotz der Mehreinnahmen bei den Steuern und der Anhebung der Hebesätze, sinkt die Nettoeinnahme im UA 9000 von 36,5 auf 34,1 Mio €. Tendenziell setzt sich diese negative Entwicklung in den Folgejahren leider auch fort.

## 2. Budgetierung

Auch in 2005 bleibt es - bis auf die Zuschussbudgets im **Jugend- und Kulturamt** - bei einer auf die **Ausgaben gerichteten Budgetierung**.

Die Einzelheiten bitte ich der Haushaltssatzung zu entnehmen. Ergänzend sind ebenfalls Übersichten über die Zuschussbudgets am Ende des Haushaltsplanes als Anlage abgedruckt. Insbesondere vor dem anstehenden Umstieg auf das NKF, sollten Veränderungen in diesem Bereich nicht mehr durchgeführt werden.

### Überblick mit Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Entwicklung des Haushaltsvolumens ist aus der folgenden Zusammenstellung ersichtlich:

| Bezeichnung                                 | Ansatz in Euro |             | Rechnungsergebnis in Euro |
|---------------------------------------------|----------------|-------------|---------------------------|
|                                             | 2005           | 2004        | 2003                      |
| <b><u>Verwaltungshaushalt</u></b>           |                |             |                           |
| Einnahmen                                   | 114.733.588    | 109.246.085 | 107.034.492               |
| Ausgaben                                    | 114.733.588    | 109.246.085 | 107.034.492               |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Euro | 5.487.503      | 2.211.593   |                           |
| <b><u>Vermögenshaushalt</u></b>             |                |             |                           |
| Einnahmen                                   | 15.172.916     | 14.756.285  | 14.260.398                |
| Ausgaben                                    | 15.172.916     | 14.756.285  | 14.260.398                |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Euro | 416.631        | 495.887     |                           |
| <b><u>Gesamthaushalt</u></b>                |                |             |                           |
| Einnahmen                                   | 129.906.504    | 124.002.370 | 121.294.890               |
| Ausgaben                                    | 129.906.504    | 124.002.370 | 121.294.890               |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Euro | 5.904.134      | 2.707.480   |                           |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %    | 4,8            | 2,2         |                           |

Für einen aussagefähigen Vergleich sind die bereinigten Gesamtausgaben gegenüberzustellen:

| Bezeichnung                                      | Ansatz in Euro |             | Rechnungsergebnis in Euro |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------|---------------------------|
|                                                  | 2005           | 2004        | 2003                      |
| <b>Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt</b>        | 114.733.588    | 109.246.085 | 107.034.492               |
| <u>abzüglich</u>                                 |                |             |                           |
| Innere Verrechnungen / Verwaltungskostenbeiträge | 2.853.050      | 2.535.210   | 2.168.630                 |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt                  | 1.415.000      | 1.434.000   | 1.303.063                 |
| bereinigte Gesamtausgaben                        | 110.465.538    | 105.276.875 | 103.562.799               |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %         | 4,9            | 1,7         |                           |
| <b>Gesamtausgaben Vermögenshaushalt</b>          | 15.172.916     | 14.756.285  | 14.260.398                |
| <u>abzüglich</u>                                 |                |             |                           |
| Rücklagenzuführung                               | 62.000         | 89.000      | 60.080                    |
| Tilgungsausgaben                                 | 1.414.680      | 1.344.370   | 1.287.888                 |
| Umschuldung und außerordentliche Tilgung         | 1.385.600      | 0           | 259.532                   |
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt                | 2.881.786      | 3.248.495   | 3.827.001                 |
| bereinigte Gesamtausgaben                        | 9.428.850      | 10.074.420  | 8.825.897                 |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %         | -6,4           | 14,2        |                           |
| <b>bereinigte Gesamtausgaben insgesamt</b>       | 119.894.388    | 115.351.295 | 112.388.696               |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %         | 3,9            | 2,6         |                           |

Im **Vermögenshaushalt** sind Ausgaben für folgende Zwecke vorgesehen:

|                                                     |            |             |                  |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------|
| Tilgung von Krediten (incl. 1,4 Mio. € Umschuldung) | rd.        | 2,8         | Mio. Euro        |
| Baumaßnahmen                                        | rd.        | 5,7         | Mio. Euro        |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen               | rd.        | 1,0         | Mio. Euro        |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen         | rd.        | 1,3         | Mio. Euro        |
| Gewährung von Darlehen                              | rd.        | 0,0         | Mio. Euro        |
| Erwerb von Grundstücken                             | rd.        | 1,4         | Mio. Euro        |
| Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen           | rd.        | 0,0         | Mio. Euro        |
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt                   | rd.        | 2,9         | Mio. Euro        |
| <b>Gesamtausgaben Vermögenshaushalt</b>             | <b>rd.</b> | <b>15,2</b> | <b>Mio. Euro</b> |

Zur Finanzierung des Vermögenshaushalts wird von folgenden Einnahmen ausgegangen:

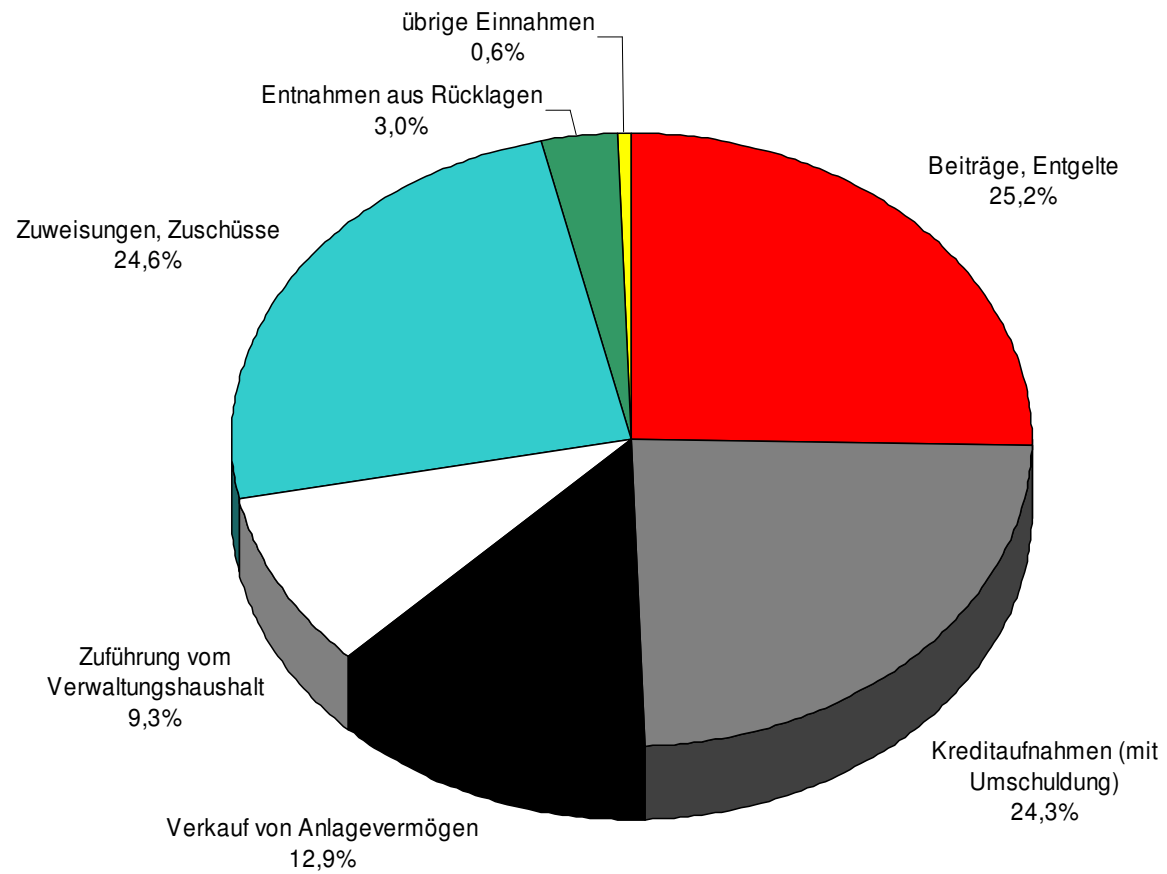
|                                                |            |             |                  |
|------------------------------------------------|------------|-------------|------------------|
| Verkaufserlöse sowie Rückflüsse von Darlehen   | rd.        | 2,0         | Mio. Euro        |
| Kreditaufnahmen (incl. 1,4 Mio. € Umschuldung) | rd.        | 3,7         | Mio. Euro        |
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt              | rd.        | 1,4         | Mio. Euro        |
| Zuweisungen und Zuschüsse                      | rd.        | 3,7         | Mio. Euro        |
| Beiträge und ähnliche Entgelte                 | rd.        | 3,9         | Mio. Euro        |
| Entnahmen aus Rücklagen                        | rd.        | 0,4         | Mio. Euro        |
| <b>Gesamteinnahmen Vermögenshaushalt</b>       | <b>rd.</b> | <b>15,2</b> | <b>Mio. Euro</b> |

**Neue Maßnahmen des Vermögenshaushalts - 2005**

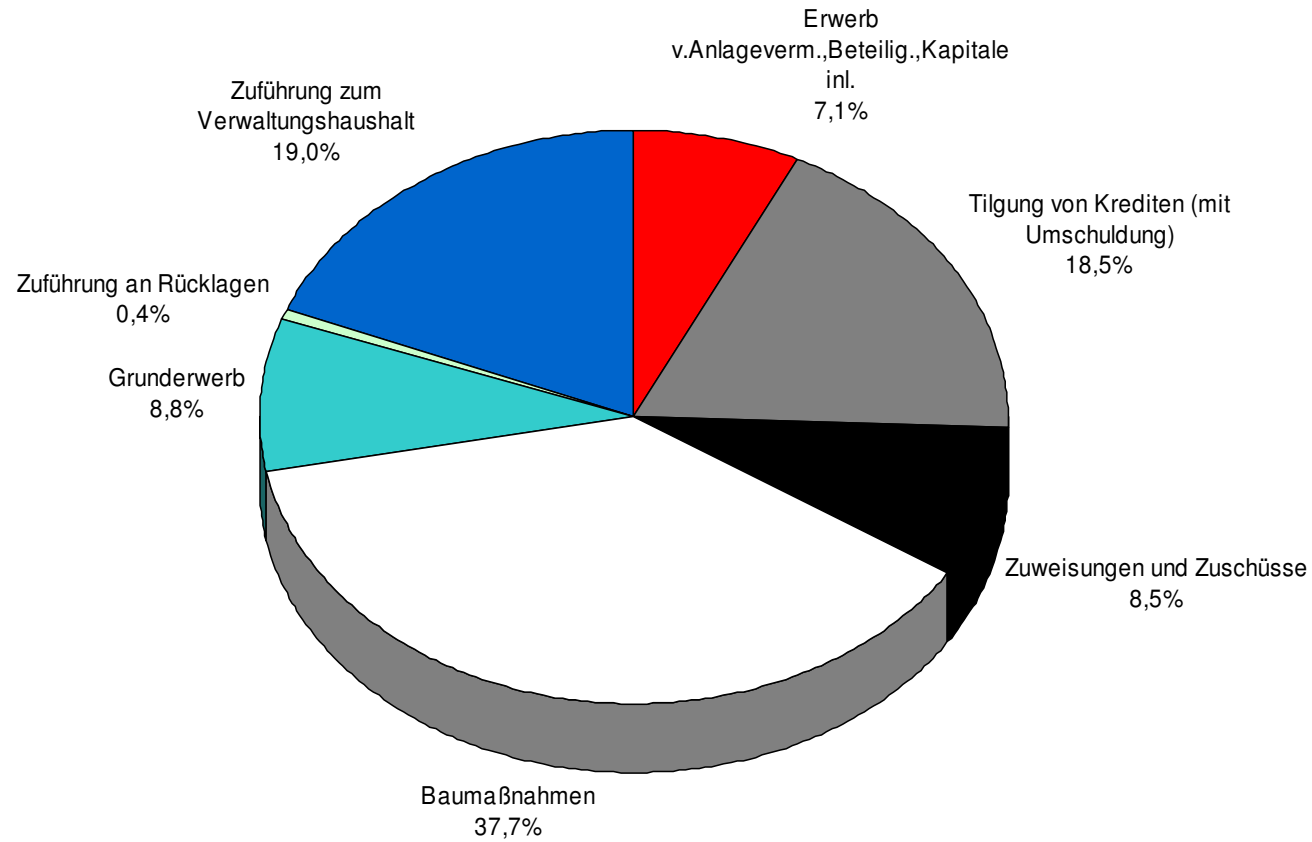
| Haushaltsstelle                                       | Vorhaben                           | Haushaltsstellen-Bezeichnung             | €         |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------|
| 2100.137.9400                                         | Grundschulen und Schulkindergärten | Sanierung der Laufbahn Beethovenstrasse  | 40.000    |
| 4608.000.9400                                         | Öffentliche Kinderspielplätze      | Geräte für Kinderspielplätze             | 150.000   |
| 4649.011.9400                                         | Förderung von Einrichtungen        | Umgestaltung von Außenflächen            | 85.000    |
| 5600.363.9401                                         | Sportplätze, Turn- und Sporthallen | Umbau Sportplatz (2005-2006)             | 870.000   |
| 5610.000.9500                                         | Bezirkssportanlage                 | Bau einer Tribüne                        | 1.067.600 |
| 8400.000.9870                                         | Stadthalle                         | Zuschuss-Erneuerung Dach/Heizkessel etc. | 200.000   |
| Zwischensumme:                                        |                                    |                                          | 2.412.600 |
| Für Straßen- und Kanalbaumaßnahmen sind veranschlagt: |                                    |                                          | 2.513.000 |
| Gesamtvolumen:                                        |                                    |                                          | 4.925.600 |



## Vermögenshaushalt - Einnahmen



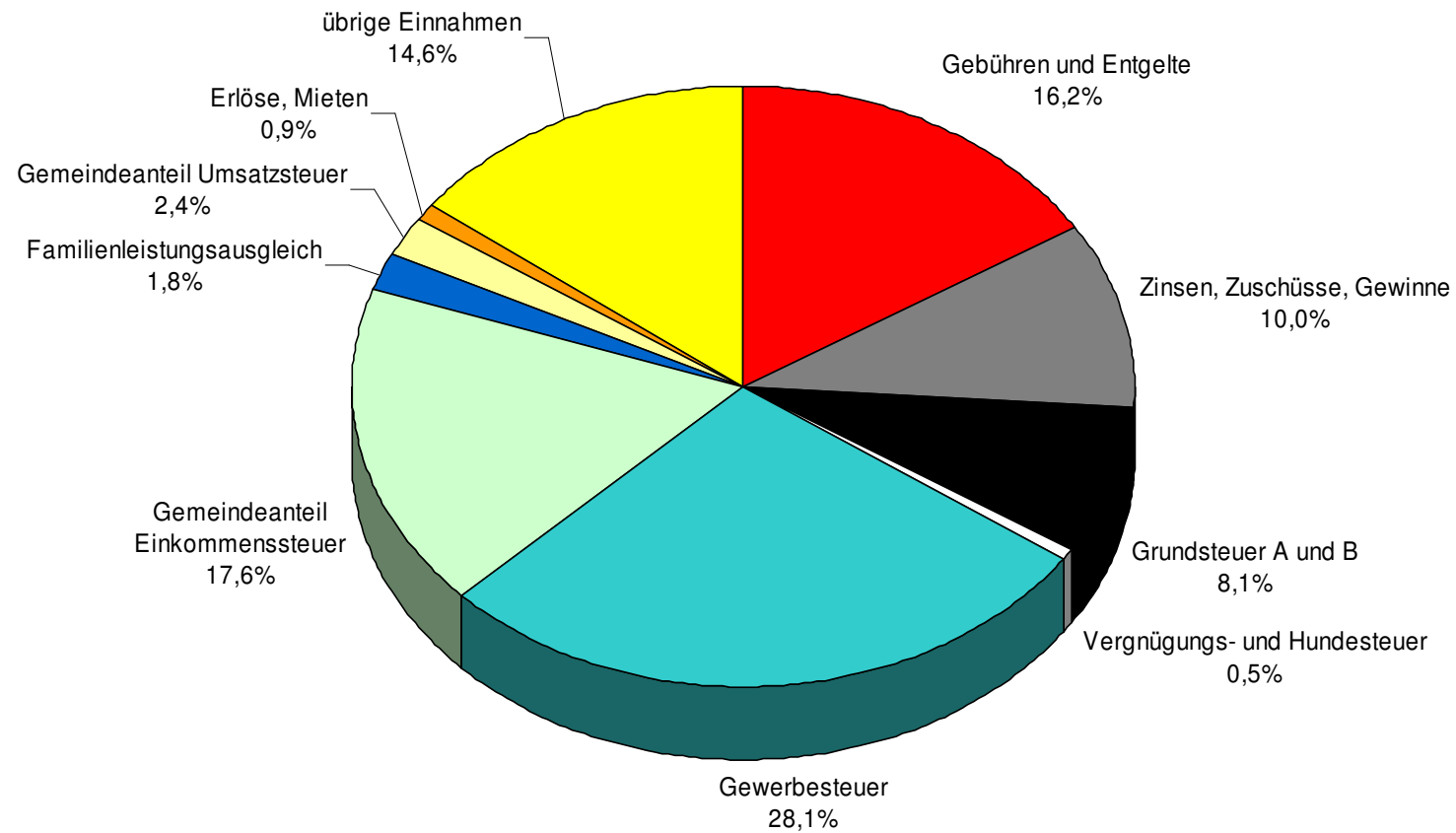
## Vermögenshaushalt - Ausgaben



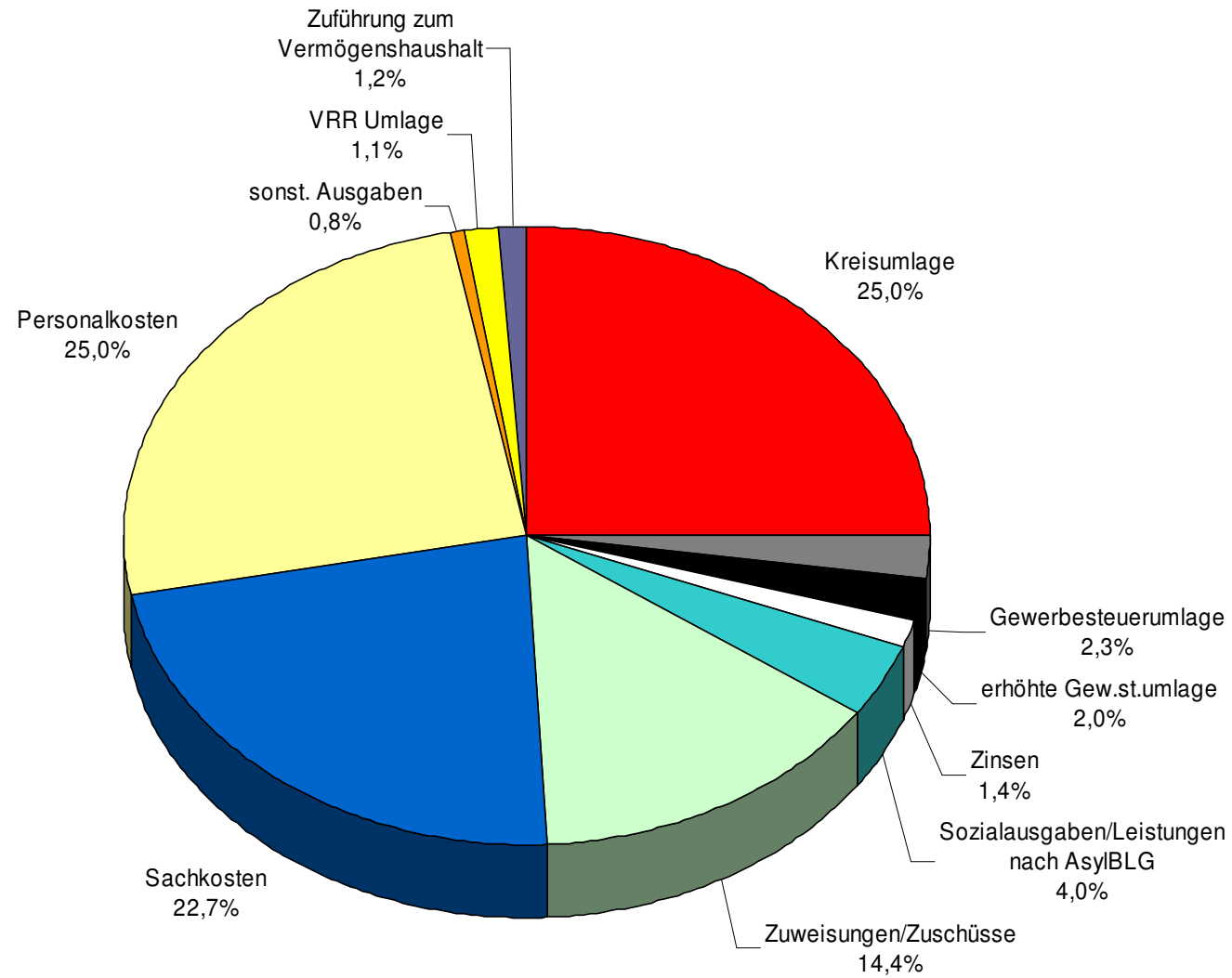
**Entwicklung der Einnahme- und Ausgabearten des Verwaltungshaushalts nach dem Rechnungsergebnis 2003 und nach der Veranschlagung 2004 und 2005**

|                                                                     | Haushalts-<br>ansatz<br>2005<br>€ | Haushalts-<br>ansatz<br>2004<br>€ | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2003<br>€ | Anteil am<br>Volumen<br>2005<br>% | Anteil am<br>Volumen<br>2004<br>% | Unterschied<br>2005 zu<br>2004<br>in € |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Einnahmen</b>                                                    |                                   |                                   |                                     |                                   |                                   |                                        |
| Grundsteuer                                                         | 9.257.300                         | 7.530.800                         | 7.440.422                           | 8,07                              | 6,90                              | 1.726.500                              |
| Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital                               | 32.250.000                        | 29.500.000                        | 28.722.105                          | 28,11                             | 27,01                             | 2.750.000                              |
| Gemeindeanteil a. d. Einkommensteuer                                | 20.150.000                        | 21.250.000                        | 22.398.683                          | 17,56                             | 19,46                             | -1.100.000                             |
| Gemeindeanteil a. d. Kompensationszahlung                           | 2.023.600                         | 1.879.000                         | 1.879.075                           | 1,76                              | 1,73                              | 144.600                                |
| Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer                                   | 2.730.000                         | 2.700.000                         | 2.661.175                           | 2,38                              | 2,48                              | 30.000                                 |
| Vergnügungssteuer, Hundesteuer                                      | 550.000                           | 501.000                           | 499.005                             | 0,48                              | 0,47                              | 49.000                                 |
| Ausgleichszahlungen/Zuweisungen/Erstattungen                        | 1.931.400                         | 2.099.210                         | 436.085                             | 1,68                              | 1,94                              | -167.810                               |
| Gebühren und Entgelte                                               | 18.543.220                        | 18.176.030                        | 18.378.513                          | 16,16                             | 16,65                             | 367.190                                |
| sonst. Verw.-Einnahmen, Mieten                                      | 1.330.950                         | 1.218.570                         | 1.340.217                           | 1,16                              | 1,13                              | 112.380                                |
| Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsausgaben                  | 4.965.510                         | 3.920.370                         | 3.533.189                           | 4,33                              | 3,60                              | 1.045.140                              |
| Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke                             | 3.604.472                         | 3.795.060                         | 4.217.388                           | 3,14                              | 3,49                              | -190.588                               |
| Gewinnanteile, Konzessionsabgaben                                   | 7.866.350                         | 6.803.560                         | 5.286.981                           | 6,86                              | 6,24                              | 1.062.790                              |
| Ersatz von sozialen Leistungen                                      | 386.100                           | 380.400                           | 451.998                             | 0,34                              | 0,36                              | 5.700                                  |
| Zuführung vom Vermögenshaushalt                                     | 2.881.786                         | 3.248.495                         | 3.827.001                           | 2,51                              | 2,99                              | -366.709                               |
| übrige Einnahmen                                                    | 6.262.900                         | 6.243.590                         | 5.962.655                           | 5,46                              | 5,73                              | 19.310                                 |
|                                                                     | 114.733.588                       | 109.246.085                       | 107.034.492                         | 100,00                            | 100,00                            | 5.487.503                              |
| <b>Ausgaben</b>                                                     |                                   |                                   |                                     |                                   |                                   |                                        |
| Personalausgaben (einschl. sonst. Entschädigungen und AB-Maßnahmen) | 28.714.640                        | 27.921.690                        | 27.290.928                          | 25,03                             | 25,56                             | 792.950                                |
| sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand                         | 26.076.745                        | 25.641.445                        | 23.257.471                          | 22,73                             | 23,47                             | 435.500                                |
| Zuweisungen u. sonst. Zuschüsse f. lfd. Zwecke                      | 14.702.393                        | 16.115.370                        | 15.166.500                          | 12,81                             | 14,75                             | -1.412.977                             |
| Schuldendiensthilfen                                                | 343.140                           | 346.140                           | 341.769                             | 0,30                              | 0,32                              | -3.000                                 |
| Leistungen der Sozialhilfe u.ä.                                     | 4.097.480                         | 3.992.130                         | 3.802.347                           | 3,57                              | 3,66                              | 105.350                                |
| Leistungen nach dem AsylbLG                                         | 450.000                           | 580.000                           | 525.753                             | 0,39                              | 0,53                              | -130.000                               |
| Zinsausgaben                                                        | 1.594.050                         | 1.607.090                         | 1.199.648                           | 1,39                              | 1,47                              | -13.040                                |
| Gewerbesteuerumlage                                                 | 2.680.000                         | 5.873.600                         | 5.388.130                           | 2,34                              | 5,38                              | -3.193.600                             |
| Finanzierungsbeteiligung Dt. Einheit                                | 2.330.000                         | 1.894.800                         | 2.463.829                           | 2,03                              | 1,74                              | 435.200                                |
| Kreisumlage                                                         | 28.695.300                        | 20.784.700                        | 22.881.828                          | 25,01                             | 19,02                             | 7.910.600                              |
| Umlagen für Schulen (Berufs- u. Gesamtschule)                       | 1.882.840                         | 1.686.620                         | 1.592.826                           | 1,64                              | 1,54                              | 196.220                                |
| Umlage Verkehrsverbund                                              | 1.310.000                         | 1.104.000                         | 1.101.519                           | 1,14                              | 1,01                              | 206.000                                |
| Weitere Finanzausgaben / Deckungsreserve                            | 380.000                           | 264.500                           | 718.881                             | 0,33                              | 0,24                              | 115.500                                |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt                                     | 1.477.000                         | 1.434.000                         | 1.303.063                           | 1,29                              | 1,31                              | 43.000                                 |
|                                                                     | 114.733.588                       | 109.246.085                       | 107.034.492                         | 100,00                            | 100,00                            | 5.487.503                              |

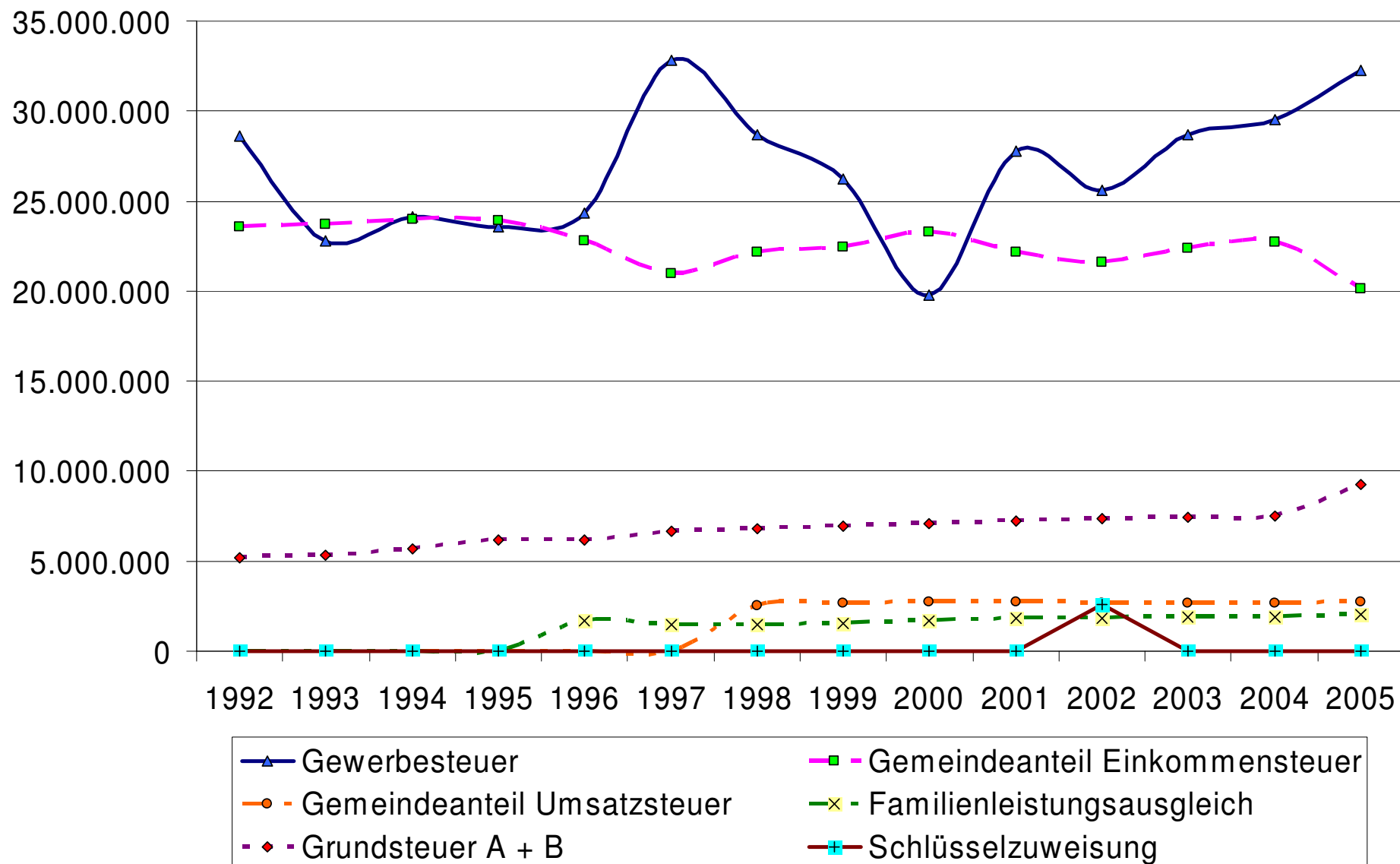
# Verwaltungshaushalt - Einnahmen



# Verwaltungshaushalt - Ausgaben



## Entwicklung der Steuern und allg. Zuweisungen



**Zu den wesentlichen Einnahme- und Ausgabeansätzen ist auszuführen:**

### **Gewerbsteuer**

Eine der wichtigsten Einnahmen im kommunalen Haushalt ist die Gewerbsteuer. Die Kalkulation dieser Haushaltsposition gestaltet sich aber immer schwieriger, da sie Schwankungen unterworfen ist. Auf Grund der aktuellen Finanzsituation ist ab 2005 leider eine Hebesatzerhöhung unumgänglich.

**Entwicklung der Gewerbsteuer:**

| <b>Jahr</b> | <b>Rechnungsergebnis in Mio. Euro</b> |
|-------------|---------------------------------------|
| 1992        | 28,6                                  |
| 1993        | 22,8                                  |
| 1994        | 24,1                                  |
| 1995        | 23,6                                  |
| 1996        | 24,4                                  |
| 1997        | 32,8                                  |
| 1998        | 28,7                                  |
| 1999        | 26,2                                  |
| 2000        | 19,8                                  |
| 2001        | 27,8                                  |
| 2002        | 25,6                                  |
| 2003        | 28,7                                  |
| 2004 Ansatz | 29,5                                  |
| 2005 Ansatz | 32,3                                  |

### **Grundsteuer A und B**

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B mussten für das Jahr 2005 leider angehoben werden, um die Finanzierung des Verwaltungshaushaltes sicherzustellen. Für die Grundsteuer A sind dann 190 v.H. und für die Grundsteuer B 380 v.H. festgesetzt. Ausgehend von dem Haushaltsansatz 2004 ist unter Berücksichtigung von Zugängen und Nachveranlagungen die zu erwartende Einnahme geschätzt.

### **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** (ohne Kompensationsleistungen)

Diese Position ist nach wie vor mit einem Risiko behaftet. Nach den neuesten Informationen sinkt der Einkommensteueranteil des Landes auf 4,9 Mrd. Euro. Der Ansatz wurde dementsprechend korrigiert.

| <b>Jahr</b> | <b>Mio. Euro</b> |
|-------------|------------------|
| 1992 RE     | 23,5             |
| 1993 RE     | 23,7             |
| 1994 RE     | 24,0             |
| 1995 RE     | 23,9             |
| 1996 RE     | 22,8             |
| 1997 RE     | 21,0             |
| 1998 RE     | 22,1             |
| 1999 RE     | 22,5             |
| 2000 RE     | 23,3             |
| 2001 RE     | 22,1             |
| 2002 RE     | 21,6             |
| 2003 RE     | 22,4             |
| 2004 Ansatz | 21,3             |
| 2005 Ansatz | 20,2             |



### Personalkosten

Die Personalausgaben sind für 2005 mit insgesamt 28,7 Mio. € berechnet und steigen gegenüber dem Jahr 2004 an. Zu den Personalkosten gehören die Bediensteten lt. Stellenplan, Honorarkosten, Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen und die Ausgaben für Aufwandsentschädigungen der Mitglieder des Rates und der Ausschüsse. Die Personalkosten für die im Stellenplan ausgewiesenen Stellen sind im Sammelnachweis 1 veranschlagt. Die Steigerungen sind in den Erläuterungen zum Verwaltungshaushalt zu finden.

| <b>Jahr</b> | <b>Personalausgaben gesamt<br/>in Mio. Euro</b> | <b>davon entfallen auf den SN<br/>in Mio. Euro</b> | <b>Anteil der Personalausgaben<br/>am Gesamtvolumen des<br/>Verwaltungshaushaltes</b> |
|-------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1992 RE     | 21,1                                            | 20,3                                               | 24,3 %                                                                                |
| 1993 RE     | 21,7                                            | 21,2                                               | 25,0 %                                                                                |
| 1994 RE     | 21,8                                            | 21,4                                               | 24,0 %                                                                                |
| 1995 RE     | 22,3                                            | 21,7                                               | 24,3 %                                                                                |
| 1996 RE     | 23,0                                            | 22,4                                               | 24,5 %                                                                                |
| 1997 RE     | 23,4                                            | 22,9                                               | 23,6 %                                                                                |
| 1998 RE     | 23,6                                            | 22,9                                               | 23,5 %                                                                                |
| 1999 RE     | 24,7                                            | 23,8                                               | 25,0 %                                                                                |
| 2000 RE     | 25,6                                            | 24,5                                               | 26,0 %                                                                                |
| 2001 RE     | 25,9                                            | 25,0                                               | 25,7 %                                                                                |
| 2002 RE     | 26,8                                            | 25,9                                               | 26,4 %                                                                                |
| 2003 RE     | 27,9                                            | 26,6                                               | 25,3 %                                                                                |
| 2004 Ansatz | 27,9                                            | 27,1                                               | 25,5 %                                                                                |
| 2005 Ansatz | 28,7                                            | 28,0                                               | 25,3 %                                                                                |

### **Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben**

Die Auswirkungen aus den Gebührenbedarfsberechnungen sind eingearbeitet worden.

### **Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand einschließlich Sammelnachweis 2**

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand erhöht sich gegenüber dem Jahr 2004 um rd. 440 TEUR. Diese Erhöhung ist insbesondere auf die kostenintensive Maßnahme der Einführung einer gesplitteten Kanalbenutzungsgebühr zurückzuführen und wegen der weiteren Einrichtung von Betreuungsangeboten für Kinder unter 3 Jahren. Zudem müssen für einen Rechtsfall erhöhte Prozeß- und Rechtsbeistandskosten bereitgestellt werden.

### **Zuschüsse und Zuweisungen für laufende Zwecke**

Die Zuschüsse an soziale und ähnliche Einrichtungen beinhalten sowohl Pflichtleistungen im Bereich der Jugendhilfe (insbesondere an Träger der Kindertagesstätten) als auch freiwillige Zahlungen an Verbände, städtische Gesellschaften und an Vereine. An sonstigen Zuschüssen und Zuweisungen sind die Beiträge und Umlagen an Zweckverbände sowie der Finanzbedarf (einschl. Ausgaben für Dach und Fach) der Stadthalle Hilden GmbH nachgewiesen. Bei der Ansatzermittlung sind die individuellen Zahlungsvoraussetzungen berücksichtigt.

### **Zinsausgaben**

Für 2005 sind die Zinsausgaben auf der Basis der abgeschlossenen Verträge und der Kreditermächtigung gemäß Haushaltssatzung berechnet.

### **Gewerbesteuerumlagen**

Die Gewerbesteuerumlagen, incl. der Zuschläge zum Fonds "Deutscher Einheit", wurden auf der Basis des Haushaltsansatzes bei der Gewerbesteuer berechnet. Minderausgaben bedingt durch die Senkung der Vervielfältiger.

### Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit/Solidarbeitrag

Die Gemeinden und Gemeindeverbände leisten zu den Kosten der Deutschen Einheit einen besonderen Solidarbeitrag. Die Erhebung erfolgt durch eine erhöhte Gewerbesteuerumlage und durch die Festsetzung einer Zahlungsverpflichtung (Nettosolidarbeitrag). Der insgesamt zu zahlende Solidarbeitrag wird nach dem Anteil der gemeindlichen Finanzkraft berechnet. Aufgrund des Systems des Solidarbeitragsgesetzes werden zunächst auf Basis der Zahlen des Landeshaushaltes Abschläge (Gewerbesteuerumlage und Nettosolidarbeitrag) gezahlt, die dann mit zeitlicher Verzögerung im übernächsten Jahr abgerechnet werden. Je nach tatsächlich gezahlter Gewerbesteuerumlage - Basis sind dabei die Ist-Einnahmen der Gewerbesteuer - ergibt sich dann ein positiver oder negativer Abrechnungsbetrag. Die nachfolgenden Zahlen berücksichtigen diesen Sachverhalt in der rechten Spalte. Alleine schon durch diese Berechnungssystematik ergeben sich Verschiebungen in den einzelnen Jahren.

| Jahr        | <b>Anteil der Stadt Hilden an<br/>den Kosten der Deutschen<br/>Einheit Gesamt</b> | davon<br>durch <b>Gewerbesteuerumlage</b><br>erbracht | davon<br>durch Nettosolidarbeitrag <b>incl.</b><br><b>Abrechnungsbeträgen</b> aus<br>Vorjahren erbracht/überzahlt |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <b>Euro</b>                                                                       | <b>Euro</b>                                           | <b>Euro</b>                                                                                                       |
| 1992 RE     | 1.752.237                                                                         | 417.596                                               | 1.334.641                                                                                                         |
| 1993 RE     | 1.836.216                                                                         | 740.183                                               | 1.096.033                                                                                                         |
| 1994 RE     | 2.604.847                                                                         | 1.236.576                                             | 1.368.271                                                                                                         |
| 1995 RE     | 3.097.370                                                                         | 2.406.784                                             | 690.586                                                                                                           |
| 1996 RE     | 2.859.060                                                                         | 2.973.317                                             | -114.257                                                                                                          |
| 1997 RE     | 3.075.108                                                                         | 2.986.201                                             | 88.907                                                                                                            |
| 1998 RE     | 3.995.491                                                                         | 2.935.774                                             | 1.059.717                                                                                                         |
| 1999 RE     | 3.062.346                                                                         | 2.744.768                                             | 317.578                                                                                                           |
| 2000 RE     | 1.354.466                                                                         | 2.006.546                                             | -652.080                                                                                                          |
| 2001 RE     | 2.957.323                                                                         | 3.210.285                                             | -252.962                                                                                                          |
| 2002 RE     | 2.520.414                                                                         | 1.885.955                                             | 634.459                                                                                                           |
| 2003 RE     | 2.039.520                                                                         | 2.463.829                                             | -424.309                                                                                                          |
| 2004 Ansatz | -132.800                                                                          | 1.894.800                                             | -2.027.600                                                                                                        |
| 2005 Ansatz | 1.024.900                                                                         | 2.330.000                                             | -1.305.100                                                                                                        |

### Kreisumlage

Die Umlagegrundlagen der Kreisumlage sind die Steuerkraftmesszahlen, Schlüsselzuweisungen, die Abrechnungs- und Zahlungsbeträge zum Solidarbeitrag und der Gemeindeanteil an den Kompensationsleistungen. Der Kreishaushalt sieht für 2004 einen Hebesatz von 39,0 % vor. Dieser wurde für 2005 auf 44,8 % (inkl. der Berücksichtigung von Erstattungsbeträgen) angehoben. Die Anhebung resultiert u.a. auf die Einführung des Arbeitslosengeld II (Hartz IV) und die Umverteilung der Kosten auf die Kommunen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der zurückliegenden Jahre:

| <b>Jahr</b> | <b>Kreisumlage (TEUR)</b> | <b>Hebesatz (%)</b> |
|-------------|---------------------------|---------------------|
| 1991 RE     | 16.562                    | 36,10               |
| 1992 RE     | 15.066                    | 36,00               |
| 1993 RE     | 18.571                    | 37,00               |
| 1994 RE     | 19.815                    | 38,65               |
| 1995 RE     | 19.344                    | 41,65               |
| 1996 RE     | 20.788                    | 41,65               |
| 1997 RE     | 20.110                    | 40,60               |
| 1998 RE     | 20.396                    | 40,10               |
| 1999 RE     | 21.856                    | 38,20               |
| 2000 RE     | 20.984                    | 38,20               |
| 2001 RE     | 19.255                    | 33,80               |
| 2002 RE     | 16.669                    | 34,8                |
| 2003 RE     | 22.882                    | 39,0                |
| 2004 Ansatz | 20.785                    | 39,0                |
| 2005 Ansatz | 28.695                    | 44,8                |

### Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt

Gemäß § 22 Gemeindehaushaltsverordnung muss die Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass die Kreditbeschaffungskosten und die ordentliche Tilgung von Krediten gedeckt werden können. Die Zuführung soll ferner die Ansammlung von Rücklagen ermöglichen und insgesamt mindestens so hoch sein, wie die aus speziellen Entgelten gedeckten Abschreibungen.

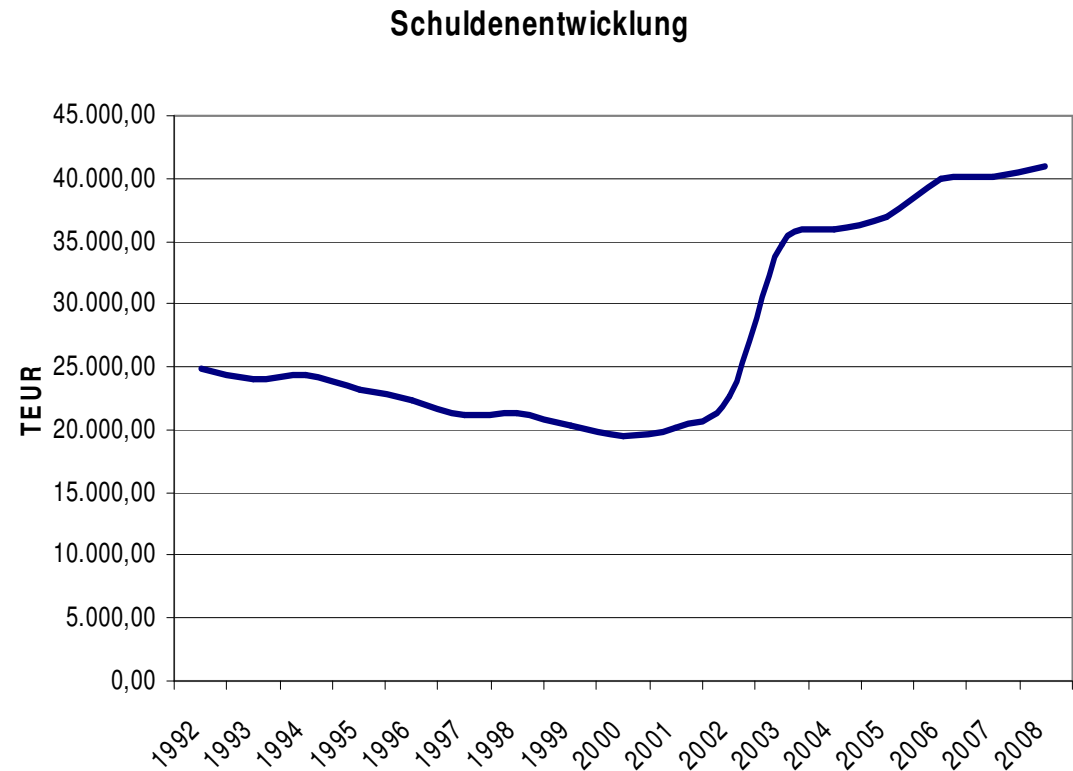
|                                                                                            | <b>2003<br/>RE<br/>(in TEUR)</b> | <b>2004<br/>Ansatz<br/>(in TEUR)</b> | <b>2005<br/>Ansatz<br/>(in TEUR)</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Pflichtzuführung<br>(planmäßige Tilgung und Kapitalbeschaffungskosten)                     | 1.243                            | 1.345                                | 1.415                                |
| Sollzuführung<br>(Betrag in Höhe der aus speziellen Entgelten<br>gedeckten Abschreibungen) | 2.240                            | 2.194                                | 2.169                                |
| Zuführung an den Vermögenshaushalt                                                         | 1.303                            | 1.434                                | 1.477                                |
| darin sind Zuführungen zur Pensionsrücklage in Höhe von<br>enthalten.                      | 60                               | 89                                   | 62                                   |

### Der Anteil der Zuführung zum VMH drückt sich in Prozenten, gemessen an den Ausgaben des VWH, wie folgt aus:

|                                       | <b>2003<br/>RE</b> | <b>2004<br/>Ansatz</b> | <b>2005<br/>Ansatz</b> |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Ausgaben des Verwaltungshaushalts     | 107.034.492        | 109.246.085            | 114.733.588            |
| davon Zuführung zum Vermögenshaushalt | 1.303.063          | 1.434.000              | 1.477.000              |
| Anteil in %                           | 1,2                | 1,3                    | 1,3                    |

### Schuldenentwicklung

| zum Ende des Haushaltsjahres                                                                                                                                                                                                                                   | TEUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 1992                                                                                                                                                                                                                                                           | 24.851 |
| 1993                                                                                                                                                                                                                                                           | 24.013 |
| 1994                                                                                                                                                                                                                                                           | 24.355 |
| 1995                                                                                                                                                                                                                                                           | 23.148 |
| 1996                                                                                                                                                                                                                                                           | 22.290 |
| 1997                                                                                                                                                                                                                                                           | 21.206 |
| 1998                                                                                                                                                                                                                                                           | 21.402 |
| 1999                                                                                                                                                                                                                                                           | 20.394 |
| 2000                                                                                                                                                                                                                                                           | 19.456 |
| 2001                                                                                                                                                                                                                                                           | 20.083 |
| 2002                                                                                                                                                                                                                                                           | 22.681 |
| 2003                                                                                                                                                                                                                                                           | 34.819 |
| 2004 Ist-Stand per 31.12.2004 = <b>24.506 TEUR</b> zuzüglich vorgetragene Kreditermächtigungen über <b>11.510 TEUR</b> . Hiervon wurden in 2005 bereits <b>1.660 TEUR</b> für Kreditaufnahmen in Anspruch genommen, so dass noch <b>9.850 TEUR</b> offen sind. | 36.016 |
| 2005 gemäß Finanzplanung                                                                                                                                                                                                                                       | 36.906 |
| 2006 gemäß Finanzplanung                                                                                                                                                                                                                                       | 39.986 |
| 2007 gemäß Finanzplanung                                                                                                                                                                                                                                       | 40.196 |
| 2008 gemäß Finanzplanung                                                                                                                                                                                                                                       | 40.922 |



Bei einer Einwohnerzahl von 56.651 (Stichtag 31.12.2003) beträgt zum Jahresende 2004 die Pro-Kopf-Verschuldung **636 €**. Für 2005 wird sich der Schuldenstand auf **651 €** erhöhen. Für die Folgejahre bis 2008 ist eine noch höhere Verschuldung unumgänglich und am Ende des Finanzplanungszeitraums wird die Pro-Kopf-Verschuldung voraussichtlich **722 €** betragen.

### **Entwicklung des Vermögens**

Das gemäß § 38 Gemeindehaushaltsverordnung zu erfassende Vermögen hat sich wie folgt verändert:

|                                             | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres |              |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
|                                             | 2003<br>TEUR                        | 2004<br>TEUR |
| Forderung des Anlagevermögens               | 13.717                              | 14.017       |
| Geldanlage (Rücklagen)                      | 9.778                               | 8.827        |
| Vermögen der Kostenrechnenden Einrichtungen | 75.452                              | 74.933       |
| Sonstiges Vermögen (Parkeinrichtungen)      | 6.819                               | 6.464        |

### **Bürgschaften/Patronatserklärung**

Bürgschaften sind im Wesentlichen für Darlehen zur Sicherung der Energieversorgung, zur Errichtung der Stadthalle, für die WGH Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH und für das Seniorenzentrum Hilden übernommen worden. Der verbürgte Darlehensrestbestand betrug

zu Anfang des Haushaltsjahres 2003 31,4 Mio. Euro  
zu Anfang des Haushaltsjahres 2004 35,3 Mio. Euro.

Die Erhöhung resultiert aus neuen Bürgschaften für die Grundstücksgesellschaft der Stadtwerke Hilden GmbH sowie für das Seniorenzentrum Hilden.

### **Rücklagen**

Der Rücklagenbestand - ohne Sonderrücklagen - zu Beginn des Jahres 2004 betrug 8,2 Mio. €. Zur Finanzierung des Haushaltes ist eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in den Jahren 2004 bis 2006 vorgesehen. Weitere Rücklagenmittel stehen nur noch in geringem Umfang zur Verfügung. Unabhängig hiervon ist natürlich der gesetzlich vorgeschriebene Mindestbestand der allgemeinen Rücklage mit rund 2,2 Mio. € vorhanden.

**Anteil der Zuführung vom Verwaltungshaushalt und der Rücklage am Deckungsbedarf des Vermögenshaushaltes nach der Finanzplanung 2005 - 2008**

|                                                          | 2005   |       | 2006   |       | 2007  |       | 2008  |       |
|----------------------------------------------------------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                                          | TEUR   | v.H.  | TEUR   | v.H.  | TEUR  | v.H.  | TEUR  | v.H.  |
| Finanzbedarf des Vermögenshaushaltes                     | 15.173 | 100,0 | 11.107 | 100,0 | 8.313 | 100,0 | 9.313 | 100,0 |
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt - ohne Sonderrücklagen | 1.415  | 11,1  | 1.510  | 13,6  | 2.106 | 25,3  | 4.383 | 47,1  |
| Entnahme aus Rücklagen                                   | 448    | 3,5   | 550    | 5,0   | 0     | 0,0   | 0     | 0,0   |

**Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in den Folgejahren**

1. **Rentenverpflichtungen** sind nach den abgeschlossenen Verträgen wie folgt veranschlagt:

| <b>Jahr</b> | <b>Euro</b> |
|-------------|-------------|
| 1998        | 83.647      |
| 1999        | 75.876      |
| 2000        | 76.285      |
| 2001        | 78.841      |
| 2002        | 80.700      |
| 2003        | 80.910      |
| 2004        | 71.222      |
| 2005        | 80.900      |
| 2006        | 81.100      |
| 2007        | 81.100      |
| 2008        | 81.100      |



2. Die Erstattung des **Gemeindeanteils an der Erschließung** stellt sich wie folgt dar:

| <b>Jahr</b> | <b>Euro</b> |
|-------------|-------------|
| 2001        | 12.220      |
| 2002        | 46.630      |
| 2003        | 44.920      |
| 2004        | 0           |
| 2005        | 0           |
| 2006        | 0           |
| 2007        | 0           |
| 2008        | 42.330      |

#### **Entwicklung der Kassenlage und Inanspruchnahme von Kassenkrediten**

Die Kassenlage ermöglichte es, in geringem Umfang Festgelder anzulegen. Zur Überbrückung finanzieller Engpässe mussten in 2004 aber dennoch kurzfristig Kassenkredite aufgenommen werden. Hierfür wurden Zinsen in Höhe von rd. 75.000 € in Rechnung gestellt.

Unter finanziellen Gesichtspunkten war in 2004 die gesamte Kreditermächtigung einschließlich der Haushaltseinnahmereste offen. Von daher ist diese Entwicklung erklärlich, zu Mal dadurch auch Zinsausgaben eingespart werden konnten.

#### **Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und ihre finanziellen Auswirkungen**

Die Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen incl. der Erläuterungen bis 2008 sind im Einzelnen im Vermögenshaushalt ausgewiesen.

## **Haushaltsvermerke (HV)**

### **HV 01- Zweckgebundene Einnahmen nach § 17 Abs.1 GemHVO**

Die Einnahmen bei den nachstehend aufgeführten Einnahme-Haushaltsstellen sind nach § 17 Abs.1 GemHVO für die nachstehend aufgeführten Ausgabe-Haushaltsstellen zweckgebunden. Siehe auch § 6 der Haushaltssatzung.

| <b>Hhst.<br/>Einnahmen</b> | <b>Bezeichnung</b>                                            | <b>Hhst.<br/>Ausgaben</b> | <b>Bezeichnung</b>                                     |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|
| 0000.1770                  | Spenden - Partnerstadt Nove Mesto                             | 0000.5706                 | Einsatz von Spenden - Nove Mesto                       |
| 0000.1782                  | Spenden - Hilfsfonds Eine Welt                                | 0000.7186                 | Hilfsfonds Eine Welt                                   |
| 0000.1785                  | Spenden - Gemeinnützige Zwecke                                | 0000.7183                 | Einsatz von Spenden - Gemeinnützige Zwecke             |
| 0000.1784                  | Spenden - mildtätige Zwecke                                   | 0000.7182                 | Einsatz von Spenden - mildtätige Zwecke                |
| 0200.1300                  | Verkaufserlöse                                                | 0200.6200                 | Öffentlichkeitsarbeit                                  |
| 0220.1720                  | Zuschüsse - Sonderprogramm Kreis                              | 0220.4160                 | Sonderprogramme - AB-Maßnahmen                         |
| 0220.1740                  | Zuweisungen - AB - Maßnahmen                                  |                           |                                                        |
| 0260.1002                  | Gebühren Führungszeugnisse und Gewerbezentralregistrauskünfte | 0260.6700                 | Gebührenanteil - Auskünfte Gewerbezentralregister etc. |
| 0260.1301                  | Verkaufserlöse aus Broschüren etc.                            | 0260.6200                 | Ankauf v. Broschüren etc.                              |
| 0610.1720                  | Zuweisungen                                                   | 0610.5200                 | Einrichtungsgegenstände für Behinderte                 |
| 1100.1500                  | Ausgleichszahlungen für Ersatzpflanzungen                     | 1100.5103                 | Ersatzpflanzungen                                      |
| 1300.1001                  | Gebühren - Feuersicherheitswachen                             | 1300.7181                 | Feuersicherheitswachen                                 |
| 1300.1600                  | Erstattungen - ABC-Erkundungsfahrzeug                         | 1300.5500                 | Unterhaltung - ABC - Erkundungsfahrzeug                |
| 1610.1720                  | Zuweisungen/ Vorschuss Verbrauchsmaterial u. Medikamente      | 1610.5700                 | Verbrauchsmaterial und Medikamente                     |

|           |                                                                          |           |                                                                 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
| 2100.1711 | Zuweisungen - Initiativprogramm<br>Selbstbehauptung und Konflikttraining | 2100.6202 | Initiativprogramm Selbstbehauptung und Konflikttraining         |
| 2100.1714 | Zuweisungen - Silentien                                                  | 2100.4161 | Silentien                                                       |
| 2150.1714 | Zuweisungen - Silentien                                                  | 2150.4161 | Silentien                                                       |
| 2700.1714 | Zuweisungen - Silentien                                                  | 2700.4161 | Silentien                                                       |
| 2950.1610 | Erstattung - Schülerbeförderungskosten                                   | 2950.6390 | Schülerbeförderungskosten                                       |
| 2950.1710 | Zuweisungen E-Nitiative NRW - Fortbildung neue Medien                    | 2950.5600 | Lehrerfortbildung neue Medien                                   |
| 2950.1711 | Zuweisungen - Übungsleiter                                               | 2950.4001 | Weiterleitung Zuweisungen - Übungsleiter                        |
| 3000.1680 | Erstattungen - Jugendkulturjahr 2005                                     | 3000.5702 | Jugendkulturjahr 2005                                           |
| 3000.1781 | Spenden- Patenschaft Wohlau                                              | 3000.5701 | Patenschaft Wohlau                                              |
| 3210.1771 | Spenden                                                                  | 3210.5901 | Ankauf von Objekten                                             |
|           |                                                                          | 3210.6000 | Vergabe von Förderpreisen                                       |
| 3330.1500 | Einnahmen aus Veranstaltungen, Verkäufen etc.                            | 3330.6610 | Weiterleitung der Einnahmen aus Veranstaltungen, Verkäufen etc. |
| 4000.1781 | Spenden - mildtätige Zwecke                                              | 4000.7183 | Einsatz von Spenden - mildtätige Zwecke                         |
| 4351.1104 | Kostenbeiträge - Freizeitmaßnahmen                                       | 4351.6001 | Freizeitmaßnahmen                                               |
| 4541.1780 | Spenden - Präventionsprojekt                                             | 4541.7180 | Einsatz von Spenden - Präventionsprojekt                        |
| 4640.1720 | Zuweisungen - Sprachförderung im Elementarbereich                        | 4640.6000 | Sprachförderung im Elementarbereich                             |
| 4644.1780 | Spenden                                                                  | 4644.6001 | Pädagogischer Aufwand                                           |
| 4647.1770 | Spenden                                                                  | 4647.6002 | Pädagogischer Aufwand                                           |
| 4810.1620 | Erstattungen UVG                                                         | 4810.6710 | Erstattungen an das Land                                        |
| 4810.2430 | Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete          |           |                                                                 |
| 5600.1102 | Veranstaltungsgelder                                                     | 5600.6000 | Sportveranstaltungen                                            |

|                   |                                                                           |           |                                                            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------|
| 6300.1782         | Spenden - Baumpflanzungen                                                 | 6300.5113 | Baumpflanzungen aus Spenden                                |
| 6800.1590         | Umsatzsteuer                                                              | 6800.6411 | Umsatzsteuer                                               |
| 6800.1591         | Vorsteuergutschriften                                                     | 6800.6410 | Vorsteuer                                                  |
| 7200.1590         | Umsatzsteuer                                                              | 7200.6411 | Umsatzsteuer                                               |
| 7200.1591         | Vorsteuergutschriften                                                     | 7200.6410 | Vorsteuer                                                  |
| 7300.1590         | Umsatzsteuer                                                              | 7300.6411 | Umsatzsteuer                                               |
| 7300.1591         | Vorsteuergutschriften                                                     | 7300.6410 | Vorsteuer                                                  |
| 7500.1570         | Erstattungen - Ersatzvornahme                                             | 7500.5103 | Ersatzvornahmen                                            |
| 8550.1590         | Umsatzsteuer                                                              | 8550.6411 | Umsatzsteuer                                               |
| 8550.1592         | Vorsteuergutschriften                                                     | 8550.6410 | Vorsteuer                                                  |
| 8550.1712         | Zuweisungen - Reitwege                                                    | 8550.5101 | Unterhaltung - Reitwege                                    |
| 9000.0514         | Zuweisungen - Entwicklungszusammenarbeit                                  | 0200.7180 | Entwicklungszusammenarbeit                                 |
| 9000.2611         | Zinsen für Steuernachzahlungen                                            | 9000.8410 | Erstattungszinsen                                          |
| 0610.000.<br>3620 | <u>Zentrale Einrichtungen</u><br>Zuweisungen Kreis                        | 9351      | Einrichtungsgegenstände für Behinderte                     |
| 3210.000.<br>3680 | <u>Museum</u><br>Spenden - Ankauf von Objekten                            | 9350      | Ankauf von Objekten                                        |
| 3411.000.<br>3610 | <u>Heimatspflege Allgemein</u><br>Zuweisungen Land                        | 9880      | Zuschüsse zur Denkmalpflege im Bereich der Landesförderung |
| 3430.000.<br>3680 | <u>Sonstige Kulturpflege</u><br>Spenden - Wege durch die Zeit             | 9352      | Wege durch die Zeit                                        |
| 3520.000.<br>3612 | <u>Stadtbücherei</u><br>Zuweisungen Land - Neukonzeption Jugendbibliothek | 9351      | Neukonzeption Jugendbibliothek                             |

|                   |                                                                                             |                      |                                                         |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|
| 3600.001.<br>3500 | <u>Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen -§ 135 a-c Baugesetzbuch</u><br>Kostenerstattungsbeträge | 9400                 | Bauliche Maßnahmen                                      |
| 4608.000.<br>3680 | <u>Öffentliche Kinderspielplätze</u><br>Spenden                                             | 9400                 | Geräte für Kinderspielplätze                            |
| 5600.221.<br>3610 | <u>Sportplatz Hoffeldstrasse</u><br>Zuweisungen - Land                                      | 9400                 | Planungskosten - Sanierung                              |
| 5600.363.<br>3610 | <u>Sportplatz/ Sporthalle und Jugendtreff im Bereich Weidenweg</u><br>Zuweisungen - Land    | 9350<br>9400<br>9500 | Einrichtung - Sportbereich<br>Außenanlagen<br>Baukosten |
| 5810.363.<br>3611 | <u>Weidenweg</u><br>Zuweisungen - Land                                                      | 9602                 | Sanierungsuntersuchung - westl. Bereich                 |
| 6140.001.<br>3400 | <u>Umlegungen</u><br>Verkaufserlöse und Ausgleichszahlungen                                 | 9320                 | Durchführung von Umlegungsverfahren                     |
| 6300.000.<br>3620 | <u>Gemeindestraßen</u><br>Zuweisungen Kreis (Förderung ÖPNV)                                | 9608                 | Förderung ÖPNV                                          |
| 6310.195.<br>3612 | <u>Gerresheimer Straße</u><br>Zuweisungen - Land (Lichtsignalanlagen)                       | 9602                 | Umrüstung von Lichtsignalanlagen                        |
| 6330.010.<br>3610 | <u>Bereich Hofstraße / Neustraße</u><br>Zuweisungen - Land                                  | 9601                 | Straßenausbau                                           |
| 6330.014.<br>3610 | <u>Verbesserung ÖPNV Innenstadt</u><br>Zuweisungen - Land                                   | 9600                 | Planungs-/Baukosten                                     |
| 6330.025.<br>3610 | <u>Umbau von Lichtsignalanlagen</u><br>Zuweisungen - Land                                   | 9600                 | Baukosten                                               |
| 7000.001.<br>3610 | <u>Initiative ökolog. u. nachhaltige Wasserwirtsch.</u><br>Zuweisungen - Land               | 9880                 | Weiterleitung von Zuweisungen                           |
| 7500.000.<br>3610 | <u>Friedhöfe</u><br>Zuweisungen - Sanierung Ehrenhain -                                     | 9500                 | Sanierung Ehrenhain Hauptfriedhof                       |

**HV 02- Mindereinnahmen vermindern bestimmte Ausgabeermächtigungen**  
**nach § 17 Abs. 2 GemHVO**

Die Mindereinnahmen bei den nachfolgend aufgeführten Einnahme-Haushaltsstellen vermindern nach § 17 Abs. 2 GemHVO die Ausgabeermächtigungen bei den nachstehend aufgeführten Ausgabe-Haushaltsstellen.

**E i n n a h m e n**

**A u s g a b e n**

|           |                                  |      |                                                            |
|-----------|----------------------------------|------|------------------------------------------------------------|
| 3411.000. | <u>Heimatspflege - Allgemein</u> |      |                                                            |
| 3610      | Zuweisungen - Land               | 9880 | Zuschüsse zur Denkmalpflege im Bereich der Landesförderung |

**HV 03- Gegenseitige Deckungsfähigkeit- Fahrzeugbeschaffung-**

Die Ansätze der folgenden Haushaltsstellen sind gegenseitig deckungsfähig:

1300.001.9351 - Feuerschutz - Fahrzeuge Ausrüstung

4070.000.9350 - Verwaltung der Jugendhilfe- Fahrzeuge, Ausrüstung

5800.000.9350 - Öffentliche Grünflächen- Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen

6010.000.9350 - Amt für Gebäudewirtschaft - Dienstfahrzeuge

6120.000.9351 - Vermessungsamt-Fahrzeuge

6130.000.9350 - Bauordnung- Fahrzeuge

6300.000.9350 - Gemeindestraße-Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen

7000.000.9351 - Stadtentwässerung- Allgemein- Fahrzeuge

7200.000.9350 - Abfallbeseitigung- Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen

7500.000.9351 - Friedhöfe- Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen

#### **HV 04- Einseitige Deckungsfähigkeit von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes zugunsten von Ausgaben des Vermögenshaushaltes nach § 18 Abs. 2 GemHVO**

Die Ausgaben bei den nachfolgend aufgeführten Ausgabe-Haushaltsstellen des Verwaltungshaushaltes sind einseitig deckungsfähig zugunsten der nachstehend aufgeführten Ausgabe-Haushaltsstellen des Vermögenshaushaltes nach § 18 Abs. 2 GemHVO.

| <b>Ausgaben Verwaltungshaushalt</b> |                  | <b>Ausgaben Vermögenshaushalt</b> |                  |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| 2100.5200                           | Schulausstattung | 2100.000.9353                     | Schulausstattung |
| 2150.5200                           | Schulausstattung | 2150.000.9354                     | Schulausstattung |
| 2200.5200                           | Schulausstattung | 2200.000.9354                     | Schulausstattung |
| 2300.5200                           | Schulausstattung | 2300.000.9354                     | Schulausstattung |
| 2700.5201                           | Schulausstattung | 2700.000.9351                     | Schulausstattung |

#### **HV 05 - Übertragbare Ausgaben nach § 19 Abs. 2 GemHVO**

Die Ausgabeermächtigungen - **ohne Mittel aus Sollübertragungen** - bei den nachstehend aufgeführten Haushaltsstellen sind gemäß § 19 Abs. 2 GemHVO übertragbar:

|           |                  |           |                       |           |                                               |           |                                             |
|-----------|------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|
| 2100.5200 | Schulausstattung | 2100.5805 | Schulbetriebsausgaben | 2100.6310 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 2000.6500 | Geschäftsausgaben Schulen                   |
| 2150.5200 | Schulausstattung | 2150.5805 | Schulbetriebsausgaben | 2150.6310 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 2100.5806 | Schulbetriebsausgaben - Integrationsklassen |
| 2200.5200 | Schulausstattung | 2200.5805 | Schulbetriebsausgaben | 2200.6310 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 2950.5700 | Beseitigung Sondermüll                      |
| 2300.5200 | Schulausstattung | 2300.5805 | Schulbetriebsausgaben | 2300.6310 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 2950.7180 | Zuschüsse an die Schülermitverwaltung       |
| 2700.5201 | Schulausstattung | 2700.5805 | Schulbetriebsausgaben | 2700.6310 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz |           |                                             |

Bei allen Haushaltspositionen werden **80 % der eingesparten Haushaltsmittel** - ohne Mittel aus Sollübertragungen - im nächsten Jahr den Schulen wieder zur Verfügung gestellt.

**HV 06 – Über den Ansatz darf nur nach Freigabe durch den Fachausschuss verfügt werden**

|               |                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 4609.000.7182 | Zuschüsse- Betriebskosten Abenteuerspielplatz (50%)                              |
| 2300.000.9401 | Städt. Helmholtz-Gymnasium- Sanierung Außenanlagen                               |
| 4649.011.9400 | Integrative Kindertagesstätte Karnaper Regenbogen- Umgestaltung von Außenflächen |
| 6310.251.9600 | Gemeindestraßen Einzelmaßnahmen- Kirchhofstraße Sanierungsarbeiten               |
| 6700.000.9600 | Straßenbeleuchtung- Lichtplanung Innenstadt- City Konzept                        |

**HV 07 - über den Ansatz/ HAR darf nur nach Freigabe durch den Haupt- und Finanzausschuss verfügt werden**

|               |                                                                                                     |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0000.000.7185 | Bürgerschaftliches Engagement/Ehrenamtspass (Freigabe erst nach Verabschiedung des Gesamtkonzeptes) |
| 0000.000.7186 | Hilfsfonds Eine Welt                                                                                |
| 1100.000.9870 | Zuschuss-Sanierung Tierheim                                                                         |



**HV 08 - Zuschußbudgetierung**

Im Rahmen der Dezentralisierung von Ressourcen- und Fachverantwortung sollen Zuschussbudgets gebildet werden (s. Haushaltssatzung und Anlagen zum Haushaltsplan).

Betroffen sind folgende Bereiche / Unterabschnitte:

## a) Jugendförderung

UA 4512  
4513  
4515  
4525  
4601  
4602  
4603  
4606

## b) Erziehende Hilfen

UA 4533  
4542  
4554  
4555  
4556  
4557  
4558  
4561  
4571  
4572  
4573  
4583

## c) Kinderbetreuung und Verwaltung

Hhst. 0000.7181  
UA 4070  
4511  
4541  
4543  
4609  
4640  
4641  
4642  
4643  
4644  
4646  
4647  
4648  
4649  
4650

## d) Bücherei

Hhst. 2100.6030  
2150.6030  
2700.6030  
UA 3520

## e) Musikschule

UA 3330

## f) Archiv/ Museum

UA 3210  
3211  
3411

## g) kulturelle Veranstaltungen

UA 3000  
3310  
3430  
3431

## h) Psychologische Beratungsstelle

UA 4651