

Vorlagennummer: FB 20/0334/WP18
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich
Datum: 10.02.2025

Haushaltsplanberatungen 2025

Vorlageart: Entscheidungsvorlage
Federführende Dienststelle: FB 20 - Fachbereich Finanzsteuerung
Beteiligte Dienststellen:
Verfasst von:

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Zuständigkeit
25.02.2025	Finanzausschuss	Anhörung/Empfehlung
12.03.2025	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen die Haushaltssatzung 2025 unter Einbeziehung

1. der Veränderungsnachweisungen zum Ergebnisplan, des konsumtiven Finanzplans, des Investitionsplans, der investiven Verpflichtungsermächtigungen, der Produktblätter und der § 13-Liste zum Haushaltsplanentwurf 2025
2. der in der Sitzung beschlossenen Einzelveränderungen
3. der haushaltsneutralen Verlagerung der Abschreibungs-/Sonderposten- und Personalkostenaufteilung.

Der Rat der Stadt Aachen beschließt die Haushaltssatzung 2025 unter Einbeziehung

1. der Veränderungsnachweisungen zum Ergebnisplan, des konsumtiven Finanzplans, des Investitionsplans, der investiven Verpflichtungsermächtigungen, der Produktblätter und der § 13-Liste zum Haushaltsplanentwurf 2025
2. der in der Sitzung beschlossenen Einzelveränderungen
3. der haushaltsneutralen Verlagerung der Abschreibungs-/Sonderposten- und Personalkostenaufteilung.

Finanzielle Auswirkungen:

	JA	NEIN	
	x		

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschriebener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschriebener Ansatz 20xx ff.	Gesamt- bedarf (alt)	Gesamt- bedarf (neu)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

konsumtive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschriebener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschriebener Ansatz 20xx ff.	Folge-kosten (alt)	Folge-kosten (neu)
Ertrag	0	0	0	0	0	0
Personal-/ Sachaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

Weitere Erläuterungen (bei Bedarf):

Finanzielle Auswirkungen ergeben sich in Abhängigkeit der getroffenen Beschlüsse.

Klimarelevanz:

Bedeutung der Maßnahme für den Klimaschutz/Bedeutung der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung (in den freien Feldern ankreuzen)

Zur Relevanz der Maßnahme für den Klimaschutz

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
x			

Der Effekt auf die CO₂-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>
			x

Zur Relevanz der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
x			

Größenordnung der Effekte

Wenn quantitative Auswirkungen ermittelbar sind, sind die Felder entsprechend anzukreuzen.

Die **CO₂-Einsparung** durch die Maßnahme ist (bei positiven Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
- mittel 80 t bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
- groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Die **Erhöhung der CO₂-Emissionen** durch die Maßnahme ist (bei negativen Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
- mittel 80 bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
- groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Eine Kompensation der zusätzlich entstehenden CO₂-Emissionen erfolgt:

- vollständig
- überwiegend (50% - 99%)
- teilweise (1% - 49 %)
- nicht
- nicht bekannt

Erläuterungen:

Am 03. Dezember 2024 wurde der Haushaltsplanentwurf 2025 mit seinen Anlagen in den Rat der Stadt Aachen eingebracht. Zusätzlich wurden den Fraktionen und den Geschäftsführungen der Fachausschüsse die ausschussbezogenen, kontenscharfen Auswertungen zur Beratung zur Verfügung gestellt. Dies gilt auch für die 1. ausschussbezogene Veränderungsnachweisung zum Haushaltsplanentwurf 2025.

In der Sitzung des Finanzausschusses am 28.01.2025 erfolgte die Beratung des Haushaltsplanentwurfs und der 1. Veränderungsnachweisung für die dem Finanzausschuss originär zugeordneten Produkte. Für die Beratung der 1. Veränderungsnachweisung der übrigen, nicht originär dem Finanzausschuss zugeordneten, Produkte wird auf die jeweiligen Fachausschussunterlagen verwiesen.

Die nun zur Beratung anstehende 2. Veränderungsnachweisung enthält neben weiteren Veränderungen aus der Verwaltung auch die durch die Fachausschüsse getroffenen Beschlüsse. Diese wird als Anlage 1 (2. Veränderungsnachweisung: Ergebnisplan, konsumtiver Finanzplan, Investitionsplan, investive Verpflichtungsermächtigungen, Produktblätter und § 13-Liste) so bald wie möglich nachgereicht (Anmerkung: die letzte Sitzung eines Fachausschusses mit Haushaltsberatungen vor der bündelnden Sitzung des Finanzausschuss findet nach jetzigem Kenntnisstand am 20.02.2025 statt).

In der Übersicht werden die Veränderungen dargestellt, die sich seit der 1. Veränderungsnachweisung ergeben haben. Der jeweiligen Haushaltsposition kann der Urheber der Veränderung (Verwaltung oder Fachausschuss) entnommen werden. Haushaltsneutrale Verlagerungen (insbesondere aufgrund kontierungstechnischer Zuordnungen) werden als solche gekennzeichnet.

Eine Übersicht der wesentlichen Positionen der 2. Veränderungsnachweisung im Ergebnis- und Investitionsplan wird dem Finanzausschuss und den Fraktionsgeschäftsstellen ebenfalls zur Verfügung gestellt, sobald diese vorliegt.

Aufbauend auf den Ergebnissen der 2. Veränderungsnachweisung werden darüber hinaus folgende Unterlagen nachgereicht:

- Anlage 2: Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals
- Anlage 3: Haushaltssatzung.

Für die Beratungen im Rat der Stadt Aachen werden diese Anlagen an die Beratungsergebnisse im Finanzausschuss angepasst und bis zur Ratssitzung ebenso zur Verfügung gestellt, wie auch eine Auflistung der im Finanzausschuss beschlossenen Einzelveränderungen.

Die Produktblätter werden hinsichtlich der Kennzahlen, die direkte Abbildungen von Haushaltspositionen darstellen (z. B. Kennzahl „Jahresfehlbedarf im Haushaltsplan“ im Produktblatt 01.09.01) sowie dem jeweiligen Produktergebnis und -volumen nach Beschluss des Rates an die Beratungsergebnisse angeglichen.

Anlage/n:

- 1 - Anlage 1 - 2. Veränderungsnachweisung (öffentlich)
- 2 - Anlage 2 - Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals (öffentlich)
- 3 - Anlage 3 - Haushaltssatzung (öffentlich)
- 4 - 2. VN nach Beschluss FinA 25.02.2025 (öffentlich)

Anlage 1:

2. Veränderungsnachweisung

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

Entwicklung Jahresfehlbedarf und Eigenkapitalverzehr

	2025	2026	2027	2028
Jahresergebnis Stand Haushaltsplanentwurf	74.476.500 €	38.145.700 €	29.838.800 €	28.591.200 €
Eigenkapitalverzehr in %	4,72%	5,55%	4,59%	4,61%
Jahresergebnis Stand 1. VN	74.107.400 €	39.259.100 €	30.690.200 €	29.012.500 €
Eigenkapitalverzehr in %	4,53%	5,70%	4,72%	4,69%
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	-369.100 €	1.113.400 €	851.400 €	421.300 €

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

Veränderungen gegenüber 1. VN (saldiert)

Beschluss	Thema	2025	2026	2027	2028
AAWR	Beschluss vom 19.02.2025: Azubi-Werk	50.000 €	0 €	0 €	0 €
AAWR	Beschluss vom 19.02.2025: Reparaturbonus - Einsparung	-20.000 €	-20.000 €	-20.000 €	-20.000 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: AWO Quartiersentwicklung Burtscheid	40.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Zuschuss Café Plattform (Caritas) (Sonntagsöffnung und Trägerantrag)	47.600 €	47.600 €	47.600 €	47.600 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Rückhalt M	7.500 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Anträge queerer Organisationen	4.500 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Kommunales Arbeitsmarktförderprogramm	5.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Projekt FinQua integrativ	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Deckung zu Projekt FinQua	-2.500 €	-2.500 €	-2.500 €	-2.500 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Fortführung Anerkennungsberatung	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Zuschuss freie Wohlfahrtspflege (diverse PSP-Elemente)	64.700 €	37.600 €	37.600 €	37.600 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Anträge der Träger für Begegnungszentren	16.700 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: ISEK Forst Zwischenzeit	40.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 30.01.2025: Zuschuss Alexianer Krankenhaus	900 €	0 €	0 €	0 €
AfUK	Beschluss vom 28.01.2025: Zuschuss an Welthaus/Eine Weltforum	33.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €
AfUK	Beschluss vom 28.01.2025: Erhöhung Zuschuss Ökologiezentrum	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
AfUK	Beschluss vom 28.01.2025: Modellprogramm Dach- und Fassadenbegrünung (IKSK) Verlängerung	0 €	100.000 €	0 €	0 €
ASW	Beschluss vom 06.02.2025: Hitzeschutz im Außenbereich von Kitas und Grundschulen (analog Investitionsplanung)	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
ASW	Beschluss vom 06.02.2025: Musikalische Frühförderung in Grundschulen	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
FinA	Beschluss vom 28.01.2025: Projekt Wege gegen das Vergessen	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
FinA	Beschluss vom 28.01.2025: Zuschuss E 49 (Zoll-Museum)	136.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Beschluss vom 28.01.2025: Grundsteuer C	0 €	-500.000 €	-500.000 €	-500.000 €
FinA (BA VHS)	Beschluss vom 06.02.2025: Kooperation mit zivilgesellschaftlichen Akteuren	50.000 €	0 €	0 €	0 €
HA	Beschluss vom 12.02.2025: Metropolregion Rheinland	0 €	-22.000 €	-22.000 €	-22.000 €
KJA	Beschluss vom 05.02.2025: Musikfonds für Kitas	55.000 €	55.000 €	55.000 €	55.000 €
KJA	Beschluss vom 05.02.2025: QuiK-K, Aachener Modell	-180.000 €	-60.000 €	100.000 €	100.000 €
KJA	Beschluss vom 05.02.2025: Wertvermittlung „Ocher Mehr(Wert)“	51.900 €	11.200 €	0 €	0 €
KJA	Beschluss vom 05.02.2025: Anträge freie Träger - diverse PSP-Elemente	223.100 €	290.700 €	253.300 €	250.800 €
KJA	Beschluss vom 05.02.2025: Fortführung des offenen Angebots im Haus der Neugier	37.000 €	0 €	0 €	0 €
MobA	Beschluss vom 20.02.2025: Projekt Moka (saldiert)	-20.000 €	0 €	0 €	0 €
MobA	Beschluss vom 20.02.2025: Neueröffnung Radstation	-100.000 €	0 €	0 €	0 €
MobA	Beschluss vom 20.02.2025: Zuschussp. öffentl. Ladeinfrastruktur (IKSK 2.0)	-500.000 €	-500.000 €	-500.000 €	-500.000 €
PVA	Beschluss vom 18.02.2025: Zusätzliche 1,5 Stellen Projektbetreuung Bushof	65.900 €	131.900 €	131.900 €	131.900 €
WLA	Beschluss vom 18.02.2025: Wohnungsbaugesellschaft	100.000 €	150.000 €	100.000 €	0 €
WLA	Beschluss vom 18.02.2025: Sachmittel Entwicklung Bushof	25.000 €	0 €	0 €	0 €

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

Beschluss	Thema	2025	2026	2027	2028
Verwaltung	Projekt Querbeet 2.0: Erhöhung Regionsumlage	40.000 €	40.000 €	0 €	0 €
Verwaltung	Klima- und Forstpauschale (keine Zuweisung 2025)	91.100 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Schlüsselzuweisung (Anpassung an Bescheid)	26.500 €	27.700 €	29.000 €	30.200 €
Verwaltung	Zuschuss Städtepartnerschaft	-10.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Toilette Westpark	-30.000 €	-30.000 €	-30.000 €	-30.000 €
Verwaltung	KIM 2 - Mieten für Ersatzräumlichkeiten anstatt Nadelfabrik	15.500 €	15.500 €	15.500 €	15.500 €
Verwaltung	Projekt TRANSIT (Interreg) (saldiert)	51.200 €	51.200 €	51.200 €	0 €
Verwaltung	Projekt SchwarmMessRad (saldiert)	10.600 €	11.000 €	11.000 €	500 €
Verwaltung	Betriebliches Mobilitätsmanagement (IKSK), Deckung für Eigenanteile Projekte	-61.800 €	-62.200 €	-62.200 €	-500 €
Verwaltung	FWA GmbH (Zuschussanpassung)	-20.600 €	-14.200 €	-7.300 €	15.600 €
Verwaltung	Zweckverband Entsorgungsregion West (ZEW) (Umlagenanpassung)	14.900 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	2. Lesung Stellenplan (saldiert)	215.100 €	165.900 €	165.900 €	165.900 €
Verwaltung	Pauschaler Abzug PKV, Deckung für 2. Lesung Stellenplan	-215.100 €	-165.900 €	-165.900 €	-165.900 €
Verwaltung	Feierabendmarkt (Erhöhung und Neutrale Verlagerung)	20.000 €	0 €	0 €	0 €
Summe Veränderungen		458.200 €	-121.500 €	-191.900 €	-270.300 €

Der Beschluss des Betriebsausschusses VHS muss noch durch den Finanzausschuss bestätigt werden.

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

Empfehlungen/Prüfaufträge der Bezirksvertretungen

BV/ FA	Thema	Hinweis:
BV Eilendorf (29.01.2025 / ASW (06.02.2025)	Busbegleitung für MGS Eilendorf bis Mitte 2026 sicherstellen und Mittel einplanen (bisher nur für 2025).	Empfehlung an ASW; Im ASW wurden verwaltungsseitig zugesagt, dass die Kosten hierfür innerhalb des bestehenden Haushaltsansatzes im Produkt abgesichert sind.
BV Eilendorf (29.01.2025)	Mobilitätskonzept Eilendorf: die Verwaltung wird gebeten, die Kleinmaßnahmen für das Mobilitätskonzept Eilendorf in Höhe von 40.000 Euro bzw. 10.000 Euro, soweit sie im Jahr 2024 nicht abgeflossen sind, in das Jahr 2025 zu übertragen.	Die Mittel hierfür sind bereits in das Jahr 2025 übertragen, sodass keine weiteren Mittel notwendig sind.
BV Kornelimünster/Wa lheim (29.01.2025) / PLA (13.02.2025)	Sanierung der Kalköfen "Am Wolfspfad" und "Freizeitgelände Walheim": 10.000 Euro in 2025, sofern keine EU aus 2024 möglich ist (PSP-Element 4-100901-400-1).	Im PLA am 13.02.2025 zwar als Anlage zur Haushaltsplanberatung beigefügt, aber keine separate Behandlung.
BV Kornelimünster/Wa lheim (29.01.2025) / PLA (13.02.2025) / MoA (20.02.2025)	Projekt "Herstellung Dorfplatz Friesenrath": 10.000 Euro in 2025, sofern keine EU aus 2024 möglich ist (PSP-Element 4-120102-417-1) = neu Produkt 090101 "räumliche Planung".	Im PLA am 13.02.2025 zwar als Anlage zur Haushaltsplanberatung beigefügt, aber keine separate Behandlung. Im MoA kurz besprochen, allerdings aufgrund der seitens der Fachverwaltung vorgesehenen Produktzuordnung der Maßnahme nicht zuständig und daher an den bündelnden FinA verwiesen.

Für die Maßnahmen sind noch keine Mittel über die Veränderungsnachweisung im Haushaltsplan veranschlagt. Entsprechende Veränderungen müssten noch im Finanzausschuss beschlossen werden.

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

Entwicklung Jahresfehlbedarf und Eigenkapitalverzehr

	2025	2026	2027	2028
Jahresergebnis (inkl. aller vorg. Veränderungen)	74.565.600 €	39.137.600 €	30.498.300 €	28.742.200 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	89.100 €	991.900 €	659.500 €	151.000 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	458.200 €	-121.500 €	-191.900 €	-270.300 €
Ausgleichsrücklage zum 01.01. des Jahres	41.405.401 €	0 €	0 €	0 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12. des Jahres	0 €	0 €	0 €	0 €
Allgemeine Rücklage zum 01.01. des Jahres	721.675.172 €	688.514.973 €	649.377.373 €	618.879.073 €
Allgemeine Rücklage zum 31.12. des Jahres	688.514.973 €	649.377.373 €	618.879.073 €	590.136.873 €
Eigenkapitalverzehr in %	4,59%	5,68%	4,70%	4,64%
Differenz zu 5% Eigenkapitalverzehr	2.923.560 €	-4.711.851 €	1.970.569 €	2.201.754 €

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

Entwicklung der Nettoneuverschuldung

	2025	2026	2027	2028
Nettoneuverschuldung Entwurf	59.604.300 €	19.465.300 €	5.559.100 €	-10.568.000 €
Nettoneuverschuldung Stand 1. VN	59.376.200 €	20.436.200 €	8.172.200 €	-10.019.000 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	-228.100 €	970.900 €	2.613.100 €	549.000 €

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

Veränderungen gegenüber 1. VN (saldiert)

Beschluss	Thema	2025	2026	2027	2028
AfUK	Beschluss vom 28.01.2025: Sanierung Brücke "An der Kläranlage" Haaren/Eilendorf	180.000 €	0 €	0 €	0 €
ASW	Beschluss vom 06.02.2025: Hitzeschutz im Außenbereich von Kitas und Grundschulen	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
MobA	Beschluss vom 20.02.2025: Zuschussp. öffentl. Ladeinfrastruktur (IKSK 2.0)	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €
Verwaltung	Beschaffung Stahlschränke Standesamt	12.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Toilettenanlage Westpark	43.600 €	38.600 €	38.600 €	38.600 €
Summe Veränderungen		745.600 €	548.600 €	548.600 €	548.600 €

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

Empfehlungen/Prüfaufträge der Bezirksvertretungen

BV	Thema	Hinweis
BV Eilendorf (29.01.2025 / MobA (20.02.2025)	Mobilitätskonzept Eilendorf: die Verwaltung wird gebeten, die Kleinmaßnahmen für das Mobilitätskonzept Eilendorf in Höhe von 40.000 Euro bzw. 10.000 Euro, soweit sie im Jahr 2024 nicht abgeflossen sind, in das Jahr 2025 zu übertragen.	Die Mittel hierfür sind bereits in das Jahr 2025 übertragen, sodass keine weiteren Mittel notwendig sind.
BV Eilendorf (29.01.2025)	Zur laufenden Nummer 676 „Multifunktionssportfläche Birkstraße“ wird darum gebeten, die in 2024 eingestellten Mittel in Höhe von 200.000 Euro nach 2025 zu übertragen, da diese aufgrund der eingeschränkten personellen Kapazitäten im letzten Jahr nicht verausgabt werden konnten.	Die Mittel hierfür sind bereits in das Jahr 2025 übertragen, sodass keine weiteren Mittel notwendig sind.
BV Kornelimünster/W alheim (29.01.2025) / MobA (20.02.2025)	Vorziehen der Maßnahme "Endausbau Schleidener Straße L 233" von 2027 auf 2026	Mittel lediglich auf § 13-Liste (PSP-Element 5-120102-400-00200-300-1).
BV Kornelimünster/W alheim (29.01.2025) / MobA (20.02.2025)	Vorziehen der Maßnahme "Ausbau der Vennbahnstraße zur Fahrradstraße" von 2027 auf 2026	Mittel lediglich auf § 13-Liste (PSP-Element 5-120102-400-03000-300-1).

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

Entwicklung der Nettoneuverschuldung

	2025	2026	2027	2028
Nettoneuverschuldung (inkl. aller vorg. Veränderungen)	60.121.800 €	20.984.800 €	8.720.800 €	-9.470.400 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	745.600 €	548.600 €	548.600 €	548.600 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	517.500 €	1.519.500 €	3.161.700 €	1.097.600 €

Haushaltsplanung 2025

Veränderungsnachweisung zum Ergebnisplan 2025 für den Finanzausschuss

Stand: 21.02.2025 - kontenscharfe Darstellung

Entsprechend der Darstellung im BOPC-Planungssystem werden die Erträge (Kostenarten beginnend mit der Ziffer 4) mit negativen Vorzeichen und die Aufwendungen (Kostenarten beginnend mit der Ziffer 5) mit positiven Beträgen dargestellt! Daraus folgt, dass Veränderungen mit einem negativen Vorzeichen eine Verbesserung und mit einem positiven Vorzeichen eine Verschlechterung bedeuten!

Die Veränderungsnachweisung der Personal- und Versorgungsaufwendungen - ausschließlich der Aufwendungen für sonstige Beschäftigte (Kostenart 50190000) - werden gesondert im Personal- und Verwaltungsausschuss beraten.

Lfd. Nummer	Fach-ausschuss	PSP-Element	Kostenart	Thema	2023	2024	2025				2026				2027				2028			
					Ergebnis	Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz
26	MobA	4-120201-935-1 - Projekt SchwarmMessRad	54310000 - Geschäftsaufwendungen	Projekt SchwarmMessRad	0	0	0	26.500	0	26.500	0	23.500	0	23.500	0	23.500	0	23.500	0	0	0	0
27	MobA	4-120201-935-1 - Projekt SchwarmMessRad	41400000 - Zuweisungen vom Bund	Projekt SchwarmMessRad	0	0	0	-25.200	0	-25.200	0	-22.500	0	-22.500	0	-22.500	0	-22.500	0	-400	0	-400
28	MobA	4-120201-935-1 - Projekt SchwarmMessRad	41400010 - Personalkostenzuweisungen vom Bund	Projekt SchwarmMessRad	0	0	0	-70.200	0	-70.200	0	-76.500	0	-76.500	0	-76.500	0	-76.500	0	-3.200	0	-3.200
29	MobA	4-120201-939-1 - Zuschuss öffentl. Ladeinfra. (IKSK 2.0)	53170000 - Zuschüsse an private Unternehmen	Zuschuss öffentliche Ladeinfrastruktur (IKSK 2.0)	0	990.000	990.000	0	-500.000	490.000	990.000	0	-500.000	490.000	990.000	0	-500.000	490.000	990.000	0	-500.000	490.000
30	MobA	4-120201-987-1 - Betriebl. Mob.management IKSK	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Betriebliches Mobilitätsmanagement (IKSK), Deckung für Eigenanteile Projekte	100.766	150.000	150.000	-61.800	0	88.200	150.000	-62.200	0	87.800	150.000	-62.200	0	87.800	150.000	-500	0	149.500
31	MobA	4-120201-999-1 - Neueröffnung Radstation	54310000 - Geschäftsaufwendungen	Neueröffnung Radstation	0	100.000	100.000	0	-100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	ASW	1-030101-800-7 - Grundschulen	57110040 - Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	Hitzeschutz im Außenbereich von Kitas und Grundschulen (analog Investitionsplanung)	1.036	18.000	18.000	0	10.000	28.000	7.000	0	10.000	17.000	7.000	0	10.000	17.000	7.000	0	10.000	17.000
33	ASW	4-030101-807-8 - OGS	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	2. Lesung Stellenplan (Verlagerung aus SK)	13.857.510	15.981.600	15.987.600	-11.300	0	15.976.300	16.989.300	-11.300	0	16.978.000	17.410.700	-11.300	0	17.399.400	17.842.600	-11.300	0	17.831.300
34	ASW	4-030101-917-5 - Musikal. Frühförderung in Grundschulen	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Musikalische Frühförderung in Grundschulen	37.561	50.000	50.000	0	30.000	80.000	50.000	0	30.000	80.000	50.000	0	30.000	80.000	50.000	0	30.000	80.000
35	KJA	4-060201-908-9 - Betriebsk. Jugendeinricht. freier Träger	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschüsse: Jugendeinrichtungen freier Träger	3.064.661	3.622.100	3.622.100	-6.600	0	3.615.500	3.725.500	0	61.000	3.786.500	3.833.300	0	23.600	3.856.900	3.948.300	0	21.100	3.969.400
36	KJA	4-060201-909-1 - Zuschuss 1. Aachener Skateboardclub eV	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss: 1. Aachener Skateboardclub e.V.	0	0	0	35.000	35.000	0	0	35.000	35.000	0	0	35.000	35.000	0	0	35.000	35.000	
37	KJA	4-060201-933-7 - Fanprojekt Alemannia	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss: Fanprojekt Alemannia	0	32.200	32.200	0	1.700	33.900	32.200	0	1.700	33.900	32.200	0	1.700	33.900	32.200	0	1.700	33.900
38	KJA	4-060201-948-2 - Pl. f Raum f Kinder u Jugendl. Innenst.	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Fortführung des offenen Angebots im Haus der Neugier	0	0	0	0	37.000	37.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	KJA	1-060301-900-6 - Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss: SKF Pflegekinderdienst	103.473	114.400	114.400	0	4.600	119.000	114.400	0	4.600	119.000	114.400	0	4.600	119.000	114.400	0	4.600	119.000
40	KJA	4-060301-901-1 - Zusch f. Projekt Robert-Koch-Str.	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss: SKF Projekt Robert-Koch-Str.	157.383	183.200	183.200	0	9.200	192.400	183.200	0	9.200	192.400	183.200	0	9.200	192.400	183.200	0	9.200	192.400
41	KJA	4-060301-902-8 - Zuschuss an den Verein Jugendhilfe e.V.	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss: Verein Jugendhilfe e.V.	13.700	13.700	13.700	0	4.000	17.700	13.700	0	4.000	17.700	13.700	0	4.000	17.700	13.700	0	4.000	17.700
42	KJA	4-060301-903-6 - Zus. an Verbände der freien Jugendhilfe	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschüsse: Bezirksamtssozialarbeit	382.041	422.000	422.000	0	19.100	441.100	422.000	0	19.100	441.100	422.000	0	19.100	441.100	422.000	0	19.100	441.100
43	KJA	4-060301-904-4 - Vormundschaften	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschüsse: Vormundschaften	293.269	339.600	339.600	0	24.600	364.200	339.600	0	24.600	364.200	339.600	0	24.600	364.200	339.600	0	24.600	364.200
44	KJA	4-060301-905-2 - Zuschüsse an Erziehungsberatungsstellen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschüsse: Erziehungsberatungsstellen	1.138.133	1.293.300	1.293.300	0	46.800	1.340.100	1.293.300	0	46.800	1.340.100	1.293.300	0	46.800	1.340.100	1.293.300	0	46.800	1.340.100
45	KJA	4-060301-906-6 - Betriebsk. z. Verein allein.Mütter_Väter	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss: VAMV, Verein allein. Mütter /Väter	114.630	127.100	127.100	0	6.400	133.500	127.100	0	6.400	133.500	127.100	0	6.400	133.500	127.100	0	6.400	133.500
46	KJA	4-060301-908-5 - Zus. an DKSB für Müttercafe_Frühe Hilfen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschüsse: Kinderschutzbund	330.320	374.500	374.500	0	18.700	393.200	374.500	0	18.700	393.200	374.500	0	18.700	393.200	374.500	0	18.700	393.200
47	KJA	4-060301-918-1 - Zusch f Projekt "Guter Start ins Leben"	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss: SKF f "Guter Start ins Leben"	150.308	178.300	178.300	0	7.300	185.600	178.300	0	7.300	185.600	178.300	0	7.300	185.600	178.300	0	7.300	185.600
48	KJA	4-060301-919-8 - Zusch f präventive Maßn iRd BKiSchG	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschüsse: Präventmaßn. iRd BKiSchG	83.264	86.500	86.500	0	1.800	88.300	86.500	0	1.800	88.300	86.500	0	1.800	88.300	86.500	0	1.800	88.300
49	KJA	4-060301-927-1 - Wertvermittlg. "Öcher (Mehr)Wert"	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Wertvermittlung "Öcher Mehr(Wert)"	225.851	0	0	0	51.900	51.900	0	0	11.200	11.200	0	0	0	0	0	0	0	0
50	KJA	4-060301-932-5 - Beratung bei sexualisierter Gewalt	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschüsse: Beratung bei sexualisierter Gewalt	64.490	52.600	52.600	0	20.000	72.600	52.600	0	20.000	72.600	52.600	0	20.000	72.600	52.600	0	20.000	72.600

Lfd. Nummer	Fach-ausschuss	PSP-Element	Kostenart	Thema	2023	2024	2025				2026				2027				2028			
					Ergebnis	Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz
51	KJA	4-060101-918-9 - Tagespflege	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss: Familiäre Tagesbetreuung e.V.	488.944	526.800	526.800	0	30.500	557.300	526.800	0	30.500	557.300	526.800	0	30.500	557.300	526.800	0	30.500	557.300
52	KJA	4-060101-963-1 - Umsetzung des Aachener Modells (QuiK-K)	54130000 - Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	QuiK-K, Aachener Modell	0	280.000	280.000	0	-180.000	100.000	160.000	0	-60.000	100.000	0	0	100.000	100.000	0	0	100.000	100.000
53	KJA	4-060101-964-1 - Musikfonds	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Musikfonds für Kitas	0	0	0	0	55.000	55.000	0	0	55.000	55.000	0	0	55.000	55.000	0	0	55.000	55.000
54	PVA	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50110000 - Dienstbezüge Beamte	2. Lesung Stellenplan	702.694	-6.718.000	-6.732.500	-169.100	0	-6.901.600	-6.151.800	-39.000	0	-6.190.800	-6.813.900	-39.000	0	-6.852.900	-5.091.600	-39.000	0	-5.130.600
55	PVA	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50120000 - Entgelte tariflich Beschäftigte	2. Lesung Stellenplan	336.094	7.664.300	7.605.400	127.000	65.900	7.798.300	10.559.000	11.800	131.900	10.702.700	10.324.800	11.800	131.900	10.468.500	13.492.900	11.800	131.900	13.636.600
56	PVA	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50510000 - Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	2. Lesung Stellenplan	3.089.499	-9.680.300	-9.680.300	14.600	0	-9.665.700	-5.930.800	55.900	0	-5.874.900	-6.009.700	55.900	0	-5.953.800	-3.019.500	55.900	0	-2.963.600
57	PVA	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50610000 - Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2. Lesung Stellenplan	30.348	121.400	121.400	2.200	0	123.600	224.700	8.300	0	233.000	213.000	8.300	0	221.300	211.600	8.300	0	219.900
58	AWD	4-150103-930-1 - AixTwin4Climate	50190000 - Sonstige Beschäftigte	Projekt AixTwin4Climate (Neutral)	0	76.700	76.700	-76.700	0	0	153.600	-153.600	0	0	153.600	-153.600	0	0	153.600	-153.600	0	0
59	AWD	4-150103-930-1 - AixTwin4Climate	41400010 - Personalkostenzuweisungen vom Bund	Projekt AixTwin4Climate (Neutral)	0	-76.700	-76.700	76.700	0	0	-153.600	153.600	0	0	-153.600	153.600	0	0	-153.600	153.600	0	0
60	AAWR	4-150202-924-1 - Reparaturbonus	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Reparaturbonus - Einsparung	0	20.000	20.000	0	-20.000	0	20.000	0	-20.000	0	20.000	0	-20.000	0	20.000	0	-20.000	0
61	AAWR	4-150202-925-1 - Azubi Werk	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Azubi-Werk	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	WLA	4-011303-010-5 - Sachmittel Bushof	52410000 - Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlagen	Sachmitteln Entwicklung Bushof	0	0	0	0	25.000	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	WLA	4-011303-955-2 - Wohnungsbaugesellschaft	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Wohnungsbaugesellschaft	0	0	0	0	100.000	100.000	0	0	150.000	150.000	0	0	100.000	100.000	0	0	0	0
64	AFSID	4-050101-001-1 - ISEK Forst Zwischenzeit	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	ISEK Forst Zwischenzeit	0	0	0	0	40.000	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	AFSID	4-050101-002-1 - AWO Quartiersentwicklung Burtscheid	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	AWO Quartiersentwicklung Burtscheid	0	0	0	0	40.000	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	AFSID	4-050101-906-9 - Zuschuss Cafe Plattform (Caritas)	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss Café Plattform (Caritas) (Sonntagsöffnung und Trägerantrag)	19.500	88.000	88.000	0	47.600	135.600	88.000	0	47.600	135.600	88.000	0	47.600	135.600	88.000	0	47.600	135.600
67	AFSID	4-050101-908-5 - Zuschuss Katharina Kasper ViaNobis GmbH	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss Alexianer Krankenhaus	112.161	123.900	123.900	0	900	124.800	126.400	0	0	126.400	128.900	0	0	128.900	131.500	0	0	131.500
68	AFSID	4-050101-909-3 - Zuschuss AWO Aachen-Stadt	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege: AWO	144.542	171.200	171.200	0	8.500	179.700	171.200	0	8.500	179.700	171.200	0	8.500	179.700	171.200	0	8.500	179.700
69	AFSID	4-050101-910-8 - Zuschuss Diakon.Werk Kirchenkreis AC	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege: Diakonisches Werk Kirchenkreis Aachen e.V.	150.869	167.100	167.100	0	8.300	175.400	167.100	0	8.300	175.400	167.100	0	8.300	175.400	167.100	0	8.300	175.400
70	AFSID	4-050101-911-6 - Zuschuss SKF e.V.	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege: SKF e.V.	190.532	211.000	211.000	0	10.700	221.700	211.000	0	10.700	221.700	211.000	0	10.700	221.700	211.000	0	10.700	221.700
71	AFSID	4-050101-912-4 - Zuschuss Kath.Verein f. Soz.Dienst AC	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege: SKM e.V.	123.621	170.600	170.600	0	3.000	173.600	170.600	0	3.000	173.600	170.600	0	3.000	173.600	170.600	0	3.000	173.600
72	AFSID	4-050101-914-9 - Zuschuss Jüd. Gemeinde Aachen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege: Jüdische Gemeine Aachen e.V.	18.500	20.400	20.400	0	1.000	21.400	20.400	0	1.000	21.400	20.400	0	1.000	21.400	20.400	0	1.000	21.400
73	AFSID	4-050101-919-8 - Zuschuss Cafe Zuflucht (Refugio e.V.)	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege: Refugio e.V.	86.600	95.300	95.300	0	3.400	98.700	95.300	0	3.400	98.700	95.300	0	3.400	98.700	95.300	0	3.400	98.700
74	AFSID	4-050101-921-9 - Zusch. Beratungssst. f Migrant. (Caritas)	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege: Caritasverband Region Aachen e.V.	46.000	51.000	51.000	0	300	51.300	51.000	0	300	51.300	51.000	0	300	51.300	51.000	0	300	51.300
75	AFSID	4-050101-929-9 - Zuschuss Freiwilligenzentren	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege: Freiwilligenzentrum Caritas und Verein zur Förderung des Ehrenamts e.V.	51.454	55.600	55.600	0	27.100	82.700	55.600	0	0	55.600	55.600	0	0	55.600	55.600	0	0	55.600

Lfd. Nummer	Fachausschuss	PSP-Element	Kostenart	Thema	2023	2024	2025				2026				2027				2028			
					Ergebnis	Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Ansatz 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz
76	AFSID	4-050101-936-6 - Rückhalt M	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Rückhalt M	7.500	0	0	0	7.500	7.500	0	0	7.500	7.500	0	0	7.500	7.500	0	0	7.500	7.500
77	AFSID	4-050101-938-2 - Kommunales Arbeitsmarktförderprogramm	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	komm. Arbeitsmarktförderprogramm	8.100	0	0	0	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	AFSID	4-050101-960-6 - Begegnungszentren	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Anträge der Träger für Begegnungszentren	387.908	418.400	418.400	0	16.700	435.100	376.800	0	0	376.800	376.800	0	0	376.800	376.800	0	0	376.800
79	AFSID	4-050101-970-1 - Anträge Queerer Organisationen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Anträge queerer Organisationen	75.000	125.000	125.000	0	4.500	129.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80	AFSID	4-050202-902-8 - Grundleist. Lebensunt. Geldleist. §§ 3,5	53390000 - Sonstige soziale Leistungen	Deckung zu Projekt FinQua integrativ	1.946.221	3.496.600	3.496.600	0	-2.500	3.494.100	3.800.200	0	-2.500	3.797.700	3.874.600	0	-2.500	3.872.100	3.991.400	0	-2.500	3.988.900
81	AFSID	4-050202-913-2 - FinQua - Flüchtl integr.d. Qualifikation	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Projekt FinQua integrativ	49.000	48.000	48.000	0	2.500	50.500	0	0	2.500	2.500	0	0	2.500	2.500	0	0	2.500	2.500
82	AFSID	4-050202-914-9 - Anerkennungsberatung Arbeitsmarktintegr.	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Fortführung Anerkennungsberatung	0	0	0	0	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000
83	AFSID	1-050501-900-8 - Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss freie Wohlfahrtspflege; Inzel	43.100	47.800	47.800	0	2.400	50.200	47.800	0	2.400	50.200	47.800	0	2.400	50.200	47.800	0	2.400	50.200
84	AFSID	4-050501-916-7 - Förderprogramm KIM Modul 2	54220000 - Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	KIM 2 - Mieten für Ersatzräumlichkeiten anstatt Nadelfabrik	0	0	0	15.500	0	15.500	0	15.500	0	15.500	0	15.500	0	15.500	0	15.500	0	15.500
85	AfUK	4-130101-945-1 - Toilette Westpark	54230000 - Leasing	Toilette Westpark	0	60.000	60.000	-30.000	0	30.000	60.000	-30.000	0	30.000	60.000	-30.000	0	30.000	60.000	-30.000	0	30.000
86	AfUK	1-140101-900-2 - Umweltschutz	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung Zuschuss Ökologiezentrum	23.000	22.000	22.000	0	2.000	24.000	22.000	0	2.000	24.000	22.000	0	2.000	24.000	22.000	0	2.000	24.000
87	AfUK	4-140101-933-8 - Welthaus „Eine Welt Forum“	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss an Welthaus/Eine Weltforum	43.000	10.000	10.000	0	33.000	43.000	10.000	0	33.000	43.000	10.000	0	33.000	43.000	10.000	0	33.000	43.000
88	AfUK	4-140101-944-2 - Modellpro.Dach-& Fassadenbegrünung (IKSK)	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Modellprogramm Dach- und Fassadenbegrünung (IKSK) Verlängerung	35.748	100.000	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0
89	WLA	4-020206-917-1 - Feierabendmarkt	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Feierabendmarkt (neutrale Verlagerung)	1.154	20.000	20.000	-20.000	0	0	20.000	-20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	AAWR	4-150201-963-3 - Feierabendmarkt	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Feierabendmarkt (Erhöhung und neutrale Verlagerung)	0	0	0	40.000	0	40.000	0	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0
					80.810.300	147.400	310.800	81.268.500	83.828.000	39.000	-160.500	83.706.500	84.873.700	7.200	-199.100	84.681.800	92.819.100	31.300	-301.600	92.548.800		

Haushaltsplanung 2025

Veränderungsnachweisung zum Konsumtiven Finanzplan 2025 für den Finanzausschuss

Stand: 21.02.2025 - kontenscharfe Darstellung

Entsprechend der Darstellung im BOPC-Planungssystem werden die Einzahlungen (Finanzposition beginnend mit der Ziffer 6) mit negativen Vorzeichen und die Auszahlungen (Finanzposition beginnend mit der Ziffer 7) mit positiven Beträgen dargestellt! Daraus folgt, dass Veränderungen mit einem negativen Vorzeichen eine Verbesserung und mit einem positiven Vorzeichen eine Verschlechterung bedeuten!

Lfd. Nummer	Fach-ausschuss	PSP-Element	Kostenart	Thema	2024	2025				2026				2027				2028			
					Korrektur	Korrektur Stand 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Korrekturwert
91	FinA	1-160201-900-5 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	69270000 - Einzahlungen aus Krediten von Kreditinstituten	Aufnahme von Investitionskrediten	-155.058.700	-115.655.300	2.482.500	0	-113.172.800	-83.541.000	2.480.500	0	-81.060.500	-68.119.400	-861.700	0	-68.981.100	-45.610.700	-2.097.600	0	-47.708.300
92	FinA	1-010906-900-7 - Zahlungsabwicklung	69370000 - Aufnahm v Krediten zur Liquidsich v Kreditinsti	Aufnahme von Liquiditätskrediten	-140.608.900	-106.131.100	275.600	0	-105.855.500	-56.188.100	-531.600	0	-56.719.700	-97.145.300	-305.200	0	-97.450.500	-42.001.800	5.300	0	-41.996.500
					-221.786.400	2.758.100	0	-219.028.300	-139.729.100	1.948.900	0	-137.780.200	-165.264.700	-1.166.900	0	-166.431.600	-87.612.500	-2.092.300	0	-89.704.800	

Haushaltsplanung 2025

Veränderungsnachweisung zum Investitionsplan 2025 für den Finanzausschuss

Stand: 21.02.2025 - kontenscharfe Darstellung

Entsprechend der Darstellung im BOPC-Planungssystem werden die Einzahlungen (Finanzposition beginnend mit der Ziffer 6) mit negativen Vorzeichen und die Auszahlungen (Finanzposition beginnend mit der Ziffer 7) mit positiven Beträgen dargestellt! Daraus folgt, dass Veränderungen mit einem negativen Vorzeichen eine Verbesserung und mit einem positiven Vorzeichen eine Verschlechterung bedeuten!

Produktblätter

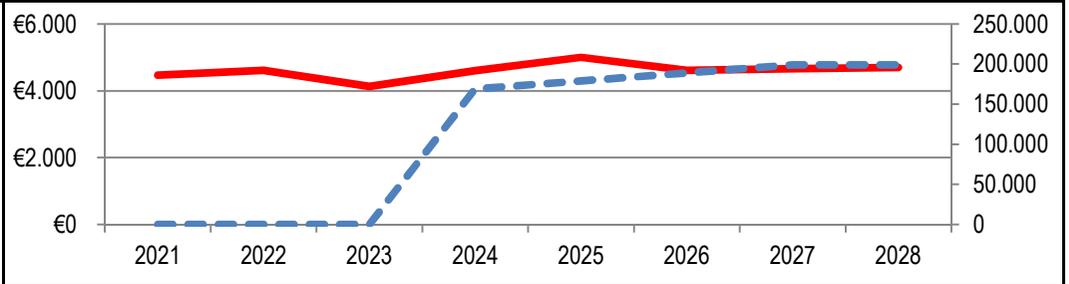
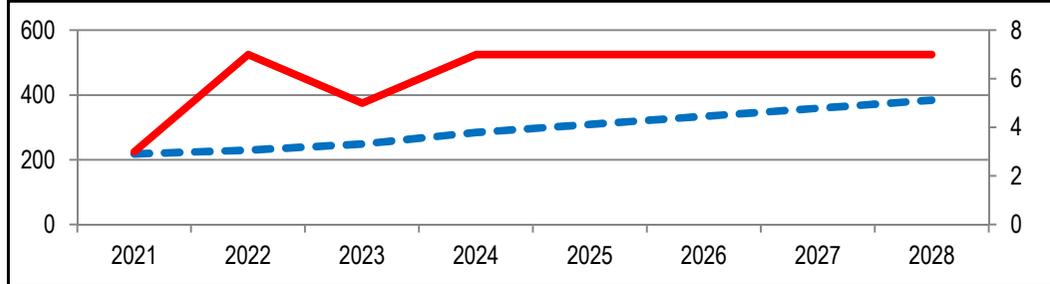
Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025	Produkt 011001 IT-Management	zuständiges Dezernat: V, Herr Dr. Kremer zuständiger Ausschuss: Wissenschaft & Digitalisierung zuständige Organisationseinheit: FB 15 produktverantwortlich: Herr Dr. Dillmann
Stellen/VZÄ: 36,15		
Produktvolumen: -24.256.500 €		
Produktergebnis: -23.514.600 €		
Produktgruppe 0110 Organisations- und IT-Management		
Produktbereich 01 Innere Verwaltung		

Beschreibung: Gesamtverantwortung für IT von der Strategie bis zur Umsetzung (Strategieentwicklung, Auftraggeberfunktion, zentrale Beschaffung von Hard- und Software, Projektmanagement), Produktmanagement, Kommunikationsmanagement	Leistungen: Konzepterstellung und Berechtigungssteuerung, E-Government, SAP, Telefonie
	Mitwirkung/Beteiligung: Alle Dienstbereiche, Datenschutzbeauftragte, IT-Koordinatoren der Stadt, FB 13, Personalrat, regio IT, externe Dienstleister und Lieferanten

Rechts-/Auftragsgrundlage: Dienstleistungsvertrag mit regio IT und Anderen, Bestimmungen zu Datenschutz und IT-Sicherheit, Vereinbarungen mit Partnerkommunen	Empfänger: Gesamtverwaltung und Bürger*innen
---	--

Produktziele:	<ul style="list-style-type: none"> 1. Fortschreibung der Digitalisierungsstrategie 2. Erhöhung der Anzahl von Onlinedienstleistungen zur Prozessoptimierung 3. Konsolidierung angemessener IT-Kosten je Arbeitsplatz 4. Erhöhung der (aktiven) Portalkonten
---------------	---

Kennzahlen:															
"Anzahl neu digitalisierter Verfahren" pro Jahr —								"Gesamtkosten IT/PC-Arbeitsplatz" in € —							
"Anzahl der Onlinedienstleistungen" —								"Anzahl der aktiven Portalkonten" —							
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
3	7	5	7	7	7	7	7	4.470	4.607	4.131	4.600	5.002	4.612	4.660	4.700
218	230	249	284	309	334	359	384	NN	NN	NN	169.018	179.000	189.000	199.000	199.000



Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025	Produkt 010901 Finanzsteuerung u. -controlling	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss zuständige Organisationseinheit: FB 20 produktverantwortlich: Herr Kind
Stellen/VZÄ: 24,96		
Produktvolumen: -1.847.100 €		
Produktergebnis: 21.634.900 €		
	Produktgruppe 0109 Finanzmanagement & Rechnungswesen	
	Produktbereich 01 Innere Verwaltung	

Beschreibung: Erstellung des Haushaltsplanes, der Schlussbilanz, der Finanz- und der Ergebnisrechnung, des Gesamtabschlusses, Finanzcontrolling in Form von aggregierten Berichten zur Zielerreichung mit Kennzahlen sowie zur Haushaltsbewirtschaftung, Betreuung kostenr. Einrichtungen (Betreuung der KLR, Auswertung und Prüfung, Ergebnisermittlungen im Hinblick auf den Sonderposten für Gebührenaussgleich)	Leistungen: Haushaltsplan mit Anlagen sowie Vorbericht Jahresabschluss inkl. Lagebericht und Anhang, Gesamtabschluss inkl. Gesamtanhang und -lagebericht
	Mitwirkung/Beteiligung: Gesamtverwaltung

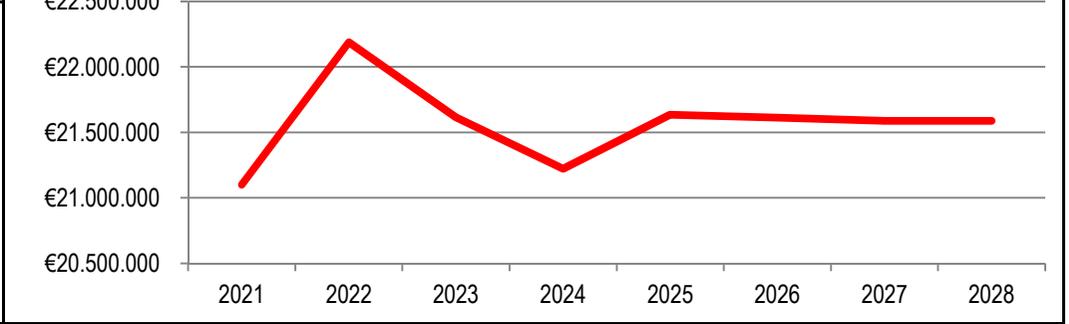
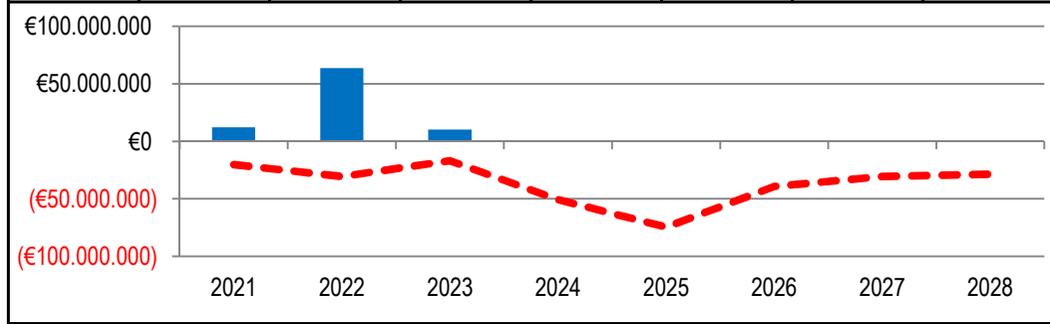
Rechts-/Auftragsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW, Zuschussrichtlinien EU, Bund	Empfänger: Gesamtverwaltung, Kommunalaufsicht, Gemeindeprüfungsanstalt (GPA), Einwohner*innen
---	---

Produktziele:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Verbesserung von Transparenz und Aufbereitung der Finanzdaten 2. Optimierung der Jahresergebnisse in den Jahres- und Gesamtabschlüssen 3. Weiterentwicklung des Controllings und des Berichtswesens 4. Rechtzeitige Erstellung der Auswertungsberichte (BAB)
---------------	--

Kennzahlen:

"Jahresfehlbedarf im Haushaltsplan" in € ■■■■	"Ergebnis des Produktes pro Jahr" in € (2023 = Ergebnis) ————
"Jahresfehlbetrag im Jahresabschluss" in € (2023 = Ergebnis) ————	

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
-20.246.900	-30.663.300	-16.920.400	-50.616.200	-74.565.600	-39.137.600	-30.498.300	-28.742.200	21.100.935	22.188.202	21.614.225	21.222.600	21.634.900	21.611.600	21.588.300	21.588.300
12.072.701	63.473.683	10.096.481													



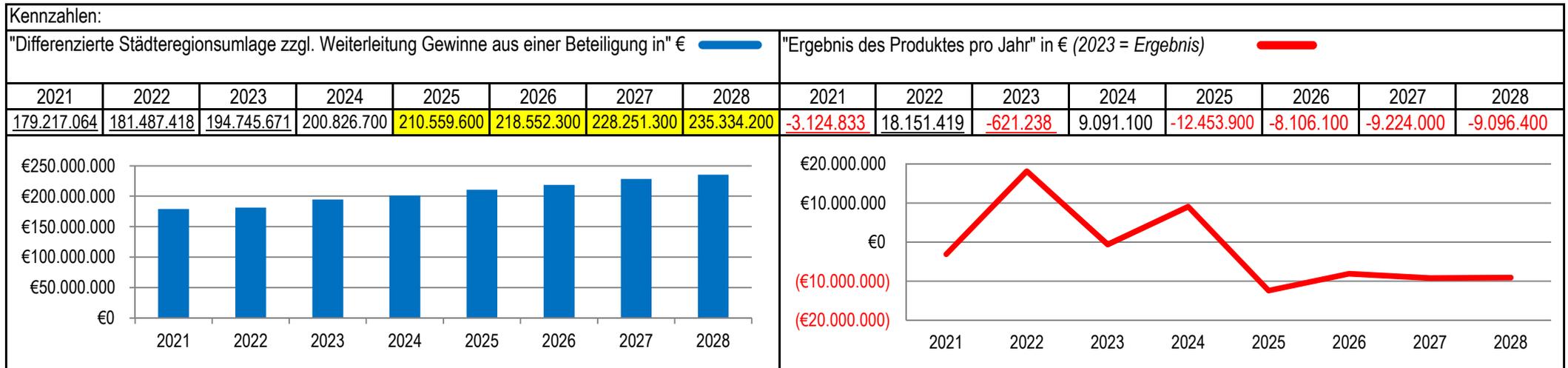
Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025	Produkt 012001 Beteiligungscontrolling	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling
Stellen/VZÄ: 6,44		zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss
Produktvolumen: -6.756.200 €		zuständige Organisationseinheit: FB 20
Produktergebnis: 7.491.900 €		produktverantwortlich: Herr Kind
	Produktgruppe 0120 Beteiligungscontrolling	
	Produktbereich 01 Innere Verwaltung	

Beschreibung: Beratung und Unterstützung von Verwaltung und Stadtrat bei der Wahrnehmung der Gesellschafterinteressen der Stadt Aachen gegenüber den Beteiligungsgesellschaften, Planung und Bewirtschaftung der relevanten Konten (Gewinnausschüttungen, Verlustabdeckungen, Einlagen, Zuschüsse), Unterstützung der Beteiligungsgesellschaften	Leistungen: Analyse von Berichten, Daten und Strategien, Prüfung von Strukturveränderungen zur Optimierung, Beratung und Begleitung der Beteiligungsunternehmen
	Mitwirkung/Beteiligung: Oberbürgermeisterin, Fachämter, FB 20, FB 30, StB/WP, Anwälte, Bezirksregierung, Beteiligungen, Vertreter*innen anderer (Mit-)Gesellschafter
Rechts-/Auftragsgrundlage: GO NRW, Gesellschaftsverträge, Satzungen, AktG, GmbHG, HGB	Empfänger: Oberbürgermeisterin, Dez II, Dez. V, Dez. VI, Dez. VII, Verwaltungsvorstand, Stadtrat, Aufsichtsratsmitglieder, Fachbereiche, Beteiligungsgesellschaften
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> 1. Ertragsmaximierung für den Haushalt aus Ergebnissen der städtischen Beteiligungen (beinhaltet Minimierung der Verlustübernahmen) 2. Qualität der Berichterstattung und Beratung weiter verbessern 3. Nachhaltiges Hinwirken auf rechtmäßiges und wirtschaftliches Handeln der Beteiligungen 	

Kennzahlen:													
"Finanzbeziehungen der Beteiligungen zum Kernhaushalt" in € ■													
Hinweis: (2020/2021 inkl. coronabedingter Aufwendungen, ab 2022 Wegfall des E.V.A. Zuschusses)													
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028						
2.783.240	11.874.674	11.355.668	14.239.800	14.894.700	15.896.300	16.887.100	14.750.000						

Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025 Stellen/VZÄ: 0,00 Produktvolumen: -214.851.900 € Produktergebnis: -12.453.900 €	Produkt 160101 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen Produktgruppe 1601 Steuern, allg.Zuweis. & allg.Umlagen Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss zuständige Organisationseinheit: FB 20 produktverantwortlich: Herr Kind
---	--	---

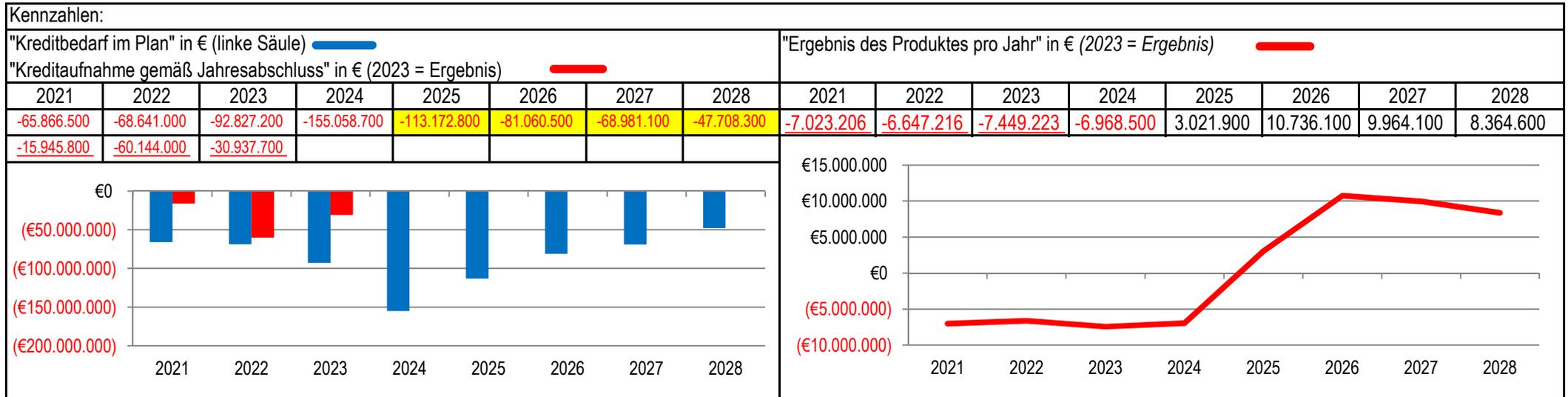
Beschreibung: Abrechnung mit der StädteRegion Aachen aufgrund der übertragenen Aufgaben sowie die Vereinnahmung und Verausgabung von allg. Zuweisungen und Umlagen.	Leistungen: siehe Beschreibung
Hinweis: Aufgrund zuordnungsrechtlicher Bestimmungen ist eine Ausweisung von Personal- und Sachkosten (einschl. VZÄ) im Produktbereich 16 nicht zulässig.	Mitwirkung/Beteiligung: Land NRW, Städtetag, StädteRegion
Rechts-/Auftragsgrundlage: Städteregion Aachen-Gesetz; Kreisordnung NRW	Empfänger: Land NRW, StädteRegion Aachen, weitere Organisationseinheiten im öffentlichen Bereich
Produktziele: 1. Transparente Darstellung und Durchführung der allgemeinen Finanzbeziehungen zwischen Stadt und StädteRegion	



Hinweis: Werte aus 2022 beinhalten nicht die Ausgleichszahlungen der Städteregion Aachen aufgrund der Abrechnung von Vorjahren

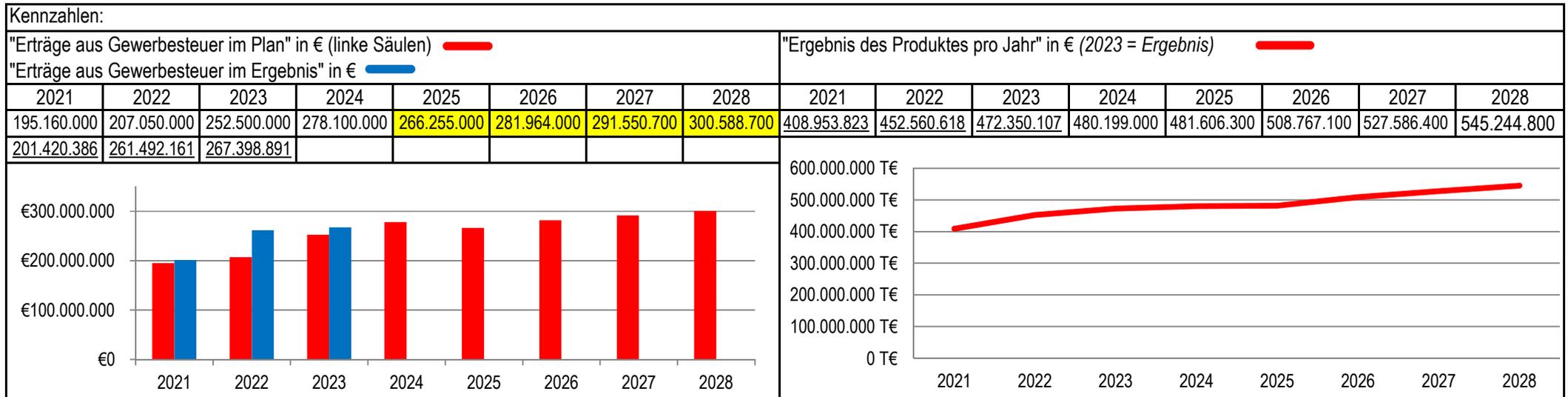
Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025	Produkt 160201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss zuständige Organisationseinheit: FB 20 produktverantwortlich: Herr Kind
Stellen/VZÄ: 0,00		
Produktvolumen: -5.390.400 €		
Produkttergebnis: 3.021.900 €		
	Produktgruppe 1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
	Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Beschreibung: Aufnahme und Tilgung von Darlehen für Investitionen, Schuldenmanagement, Bürgschaftshergaben	Leistungen: siehe Beschreibung
Hinweis: Aufgrund zuordnungsrechtlicher Bestimmungen ist eine Ausweisung von Personal- und Sachkosten (einschl. VZÄ) im Produktbereich 16 nicht zulässig.	Hinweis: Tätigkeit der Vermögens- und Schuldenverwaltung siehe Produkt 010904 "Vermögens- und Schuldenverwaltung"
Rechts-/Auftragsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW	Mitwirkung/Beteiligung: Darlehensgeber*innen, Bürgschaftsbegünstigte
Empfänger: Verwaltungsleitung und Rat, eigenbetriebsähnliche Einrichtungen, Banken und Sparkassen	
Produktziele: 1. Optimierung der Zinsbelastung 2. Optimierung von Prozessen zur Risikominimierung und Kostensenkung	



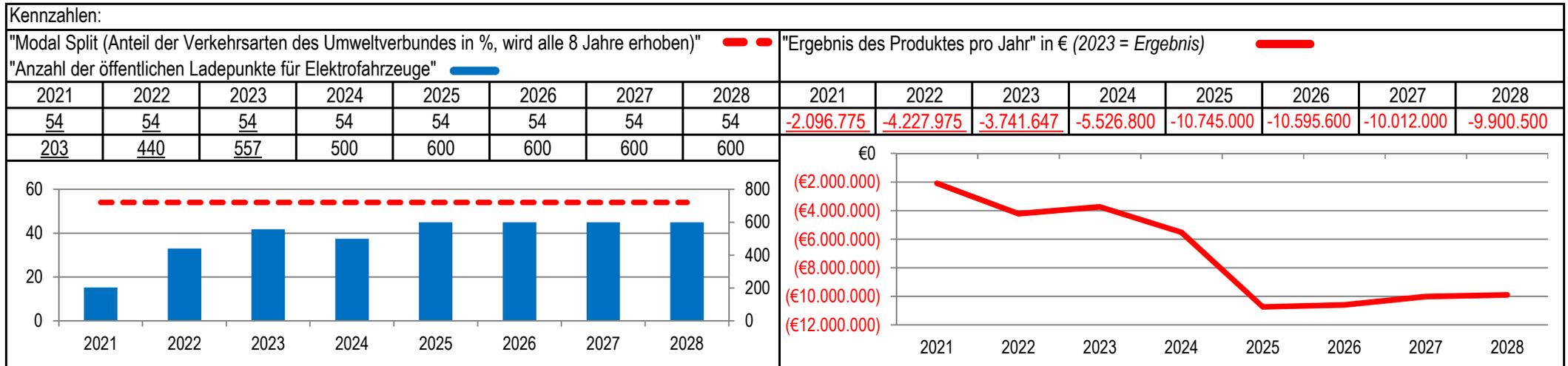
Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025	Produkt 160102 Gemeindesteuern, Steueranteile	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss zuständige Organisationseinheit: FB 22 produktverantwortlich: Herr Freude
Stellen/VZÄ: 0,00		
Produktvolumen: -22.318.800 €		
Produktergebnis: 481.606.300 €		
	Produktgruppe 1601 Steuern, allg.Zuweis. & allg.Umlagen	
	Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Beschreibung: Grund-, Gewerbe-, Zweitwohnungs-, Vergnügungs-, Hunde und Jagdsteuer, Anteil Einkommen- und Umsatzsteuer, Gewerbesteuerumlage, Zinseinnahmen und -ausgaben nach Abgabenordnung	Leistungen: wie vor
	Mitwirkung/Beteiligung: Finanzamt
Rechts-/Auftragsgrundlage: Steuergesetzgebung etc.	Empfänger: Rat, Verwaltung, Bürger*innen
Produktziele: 1. Transparente Aufbereitung der Zahlen zur Verdeutlichung der Auswirkung von Veränderungen	



Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025	Produkt 120201 Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	zuständiges Dezernat: III, Frau Burgdorff zuständiger Ausschuss: Mobilitätsausschuss zuständige Organisationseinheit: FB 68 produktverantwortlich: Herr Müller
Stellen/VZÄ: 34,95		
Produktvolumen: -20.435.900 €		
Produktergebnis: -10.745.000 €		
Produktgruppe 1202 Verkehrliche Planung und Entwicklung		
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		

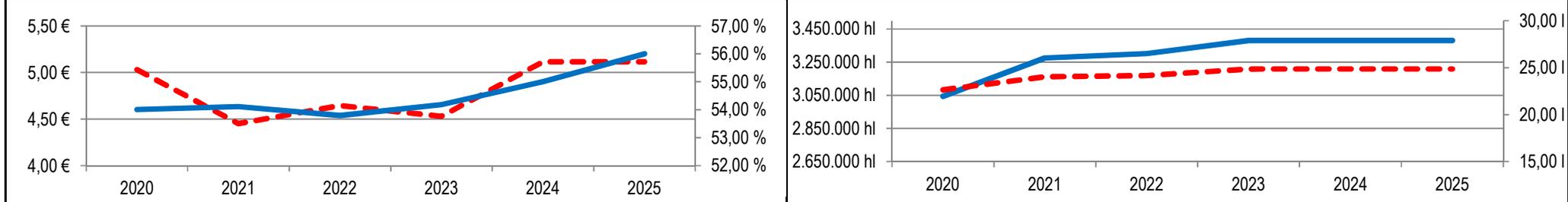
Beschreibung: Verkehrsentwicklungsplanung, Konzeption von Verkehrswegen und -netzen, Entwurfsplanung öffentlicher Verkehrsflächen, Planung begleitender Infrastruktur, Wahrnehmung hoheitlicher Aufgaben der ÖPNV-Nahverkehrsplanung, Planung von Verkehrsberuhigungs- und Verkehrssicherungsmaßnahmen, Mobilitätsmanagement, Elektromobilität	Leistungen: siehe Beschreibung
	Mitwirkung/Beteiligung: Polizei, Landesbetrieb Straßen, ASEAG, AVV, NVR, FB 36, FB 61, Städteregion
Rechts-/Auftragsgrundlage: Haushaltsplan, politische Beschlüsse, StrWG NW StVO, BauGB, ÖPNVG	Empfänger: Bürger*innen
Produktziele: 1. Gewährleistung einer angemessenen Verkehrsqualität, -sicherheit und ÖPNV-Verkehrsbedienung; 2. Optimierung der Pendlerverflechtungen durch regionalen und grenzüberschreitenden Austausch; 3. Kontinuierliche Einbeziehung der Bürgerinnen und Bürger sowie der InteressenvertreterInnen in Planungsprozesse; 4. ÖPNV Optimierungspotentiale sowie Belange von Fußgängern und Radfahrern bei Planungen besonders berücksichtigen; 5. Elektromobilität: Infrastruktur für zukünftige Ladestationen bei der Planung von Straßen vorsehen	
Sperrvermerk: -4-120201-977-3 Emissionsfreier Innenstadtverkehr Marktliner für Zwecke der Elektromobilität - Freigabe durch Hauptausschuss -4-120201-926-1 Projekt Moka / 4-120201-948-1 Mob.managem. Besucher+Neubürger (IKSK) - Aufwendungen dürfen erst dann zur Auszahlung gebracht werden, wenn entsprechende Fördermittel nachgewiesen worden sind. Des Weiteren dürfen die Mittel nicht zur Deckung für andere Maßnahmen herangezogen werden.	



Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2025	Aachener Stadtbetrieb ASB (E 18) Sparte Abfallwirtschaft	zuständiges Dezernat: VII, Herr Thomas
Stellen/VZA: 203,5		zuständiger Ausschuss: BA Aachener Stadtbetrieb
Volumen Sparte Abfallwirtschaft: -28.038.900 €		Betriebsleitung: Frau Balsam
Ergebnis Sparte Abfallwirtschaft: 0 €		

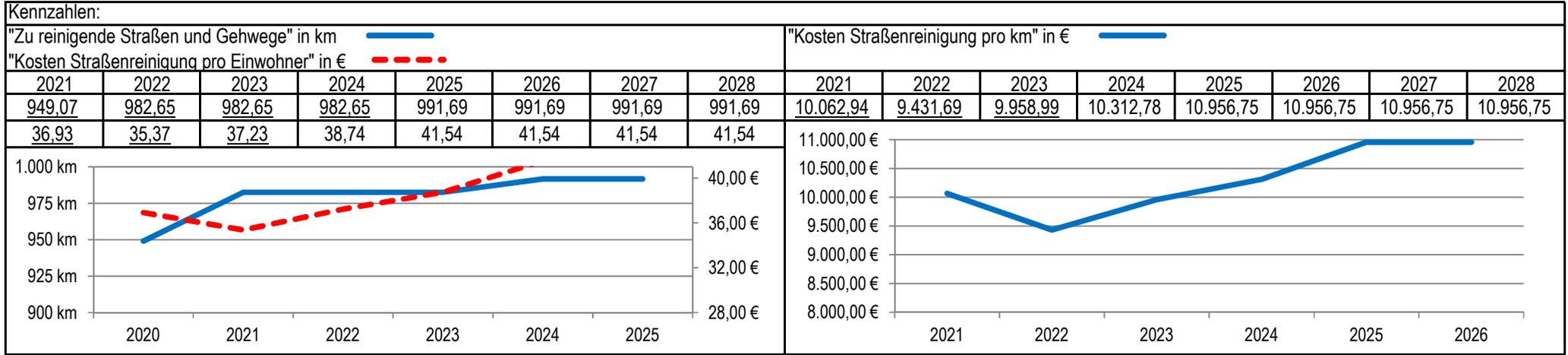
Beschreibung: Leerung der Rest-, Bio- und Papierabfallbehälter, ebenso ganzjährig an 27 Standorten in AC die Leerung der Grünschnittcontainer. Weiterhin zweimal jährlich Abholung von Baum- und Strauchschnitt sowie zum Jahresanfang die Weihnachtsbaumabfuhr. An den zwei Recyclinghöfen wird die kostenlose Annahme von verschiedenen Abfallstoffen angeboten. Zu den weiteren Leistungen gehören	Fortsetzung: die mobile Sammelstation für Schadstoffe, sechsmal jährlich an 29 Standorten in Aachen; Rekultivierung/Nachsorge der ehemaligen Deponie Herzogenrath.
	Mitwirkung/Beteiligung: Fachbereich Finanzsteuerung (FB 20), Fachbereich Steuern und Kasse (FB 22), ZEW, AWA
Rechts-/Auftragsgrundlage: BGB, HGB, EigVO NRW, GO NRW, KAG NRW, Betriebsatzung E 18, Abfallwirt.satzung, Abfall-geb.satzung, WP E 18, kommunalpol. Beschlüsse	Empfänger: Einwohner*innen
Ziele: <ol style="list-style-type: none"> 1. Kostenminimierung unter stetiger Verbesserung des qualitativen Standards, um die Gebühren stabil zu halten. 2. Forcierung der Verwertung der Abfälle, um die nach Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) bis 2035 zu erzielende Recyclingquote zu erreichen. 3. Reduzierung der Abfallmengen durch gezielte Abfallberatung. 	

Kennzahlen:															
"Preis je Hektoliter Restabfall im Durchschnitt" in € - - - -								"Gesamtliter Restabfall pro Jahr" in hl (1 Hektoliter = 100 L) —							
"Recyclingquote" in % —								"wöchentliche Restabfallmenge pro Person" in l - - - -							
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
5,03	4,45	4,64	4,53	5,11	5,11	5,11	5,11	3.043.492	3.274.980	3.302.316	3.380.936	3.380.936	3.380.936	3.380.936	3.380.936
54,01	54,11	53,79	54,18	55,00	56,00	57,00	58,00	22,63	24,03	24,16	24,85	24,85	24,85	24,85	24,85



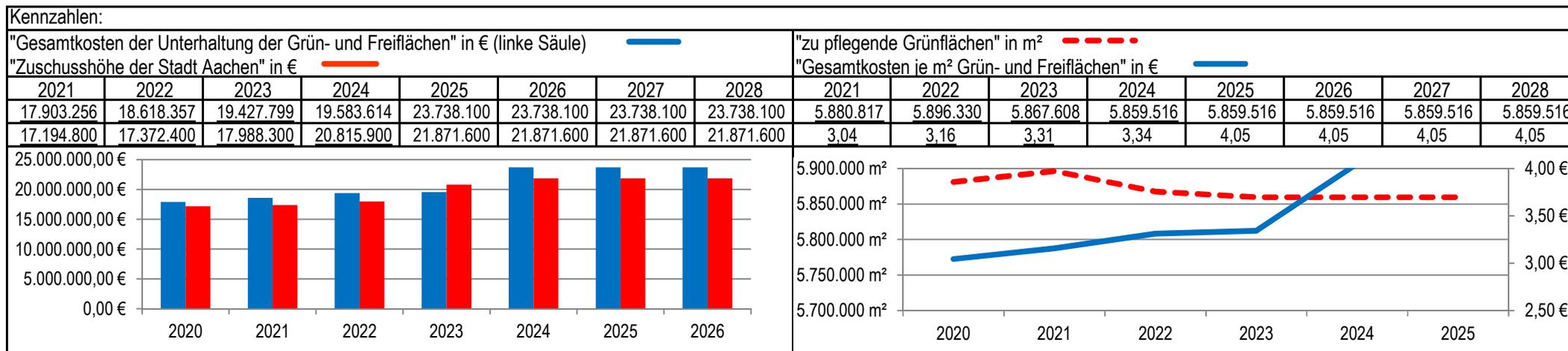
Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2025 Stellen/VZA: 136 Volumen Sparte Stadtreinigung: -10.022.200 € Ergebnis Sparte Stadtreinigung: 0 €	Aachener Stadtbetrieb ASB (E 18) Sparte Stadtreinigung	zuständiges Dezernat: VII, Herr Thomas zuständiger Ausschuss: BA Aachener Stadtbetrieb Betriebsleitung: Frau Balsam
---	---	---

Beschreibung: Beseitigung von Schmutz und Abfällen auf Fahrbahnen, Gehwegen, Verkehrsinseln, Fahrbahn-Mittelstreifen, Radwegen, Parkplätzen, bepflanzten Verkehrsberuhigungen, Grünstreifen an Geh- und Radwegen sowie im Umfeld von Baumscheiben. Weiterhin regelmäßiges Leeren und Instandhalten der Papierkörbe und Säubern der Marktflächen. Zu den Aufgaben gehört auch die Reinigung nach Großveranstaltungen, wie Karnevalsumzügen, Innenstadtfesten und verkaufsoffenen Sonntagen	Fortsetzung: Das Entfernen von Verunreinigungen nach Unfällen, etc.
	Mitwirkung/Beteiligung: Fachbereich Finanzsteuerung (FB 20), Fachbereich Steuern und Kasse (FB 22)
Rechts-/Auftragsgrundlage: BGB, HGB, EigVO NRW, GO NRW, KAG NRW, Gesetz ü. d. Reinigung öffentl. Straßen NRW, Betriebssatzung E 18, Straßenreinigungssatzung, WP E 18, kommunalpol. Beschlüsse	Empfänger: Einwohner*innen, Besucher*innen / Touristen der Stadt Aachen
Ziele: 1. Beachtung des Wirtschaftlichkeitsprinzips, um die Kosten der Straßenreinigung mindestens konstant zu halten.	



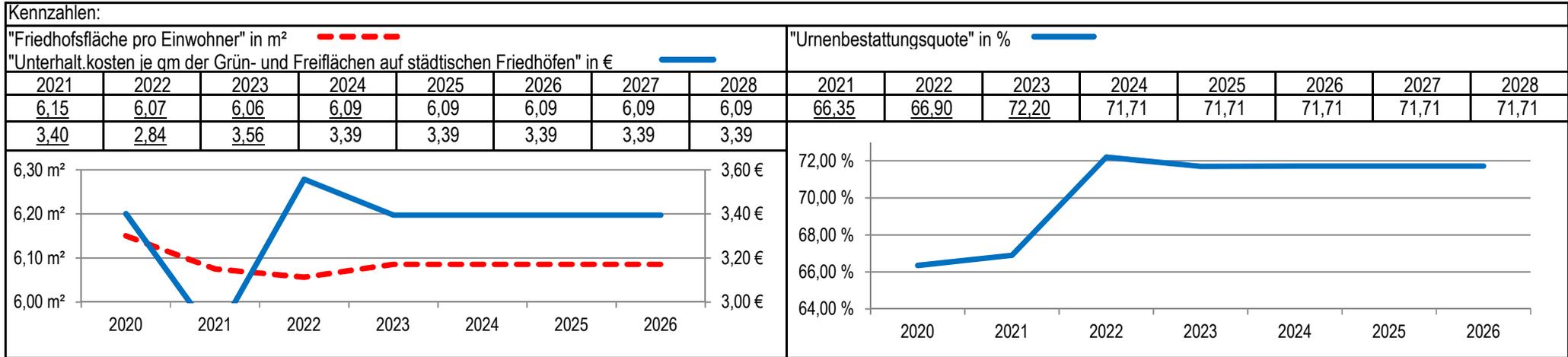
Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2025	Aachener Stadtbetrieb ASB (E 18) Sparte Grün- und Freiflächen	zuständiges Dezernat: VII, Herr Thomas
Stellen/VZA: 246,3		zuständiger Ausschuss: BA Aachener Stadtbetrieb
Volumen Sparte Grün- u. Freifl. -23.888.100 €		Betriebsleitung: Frau Balsam
Ergebnis Sparte Grün- u. Freifl. -421.200 €		

Beschreibung: Die Mitarbeiter*innen des Aachener Stadtbetriebs pflegen die Grün- und Parkanlagen sowie die öffentlichen Spielplätze der Stadt Aachen. Weiterhin wird das sogenannte Straßenbegleitgrün, hierzu zählen Pflanzflächen, Rasenflächen und Bäume, die Straßen, Radwege und Fußwege innerhalb der Stadt Aachen begleiten, gepflegt. Zudem erfolgt die Instandhaltung von Ausstattungen wie Poller,	Fortsetzung: Baumscheibenschutzeinrichtungen, Bänken und Abfallbehältern. Die Baumpflege und -kontrolle gehört ebenso zum Aufgabenspektrum wie die Unterhaltung der Sportplätze.
	Mitwirkung/Beteiligung: Wasserverband Eifel-Rur (WVER), Fachbereich Klima und Umwelt (FB 36)
Rechts-/Auftragsgrundlage: BGB, HGB, EigVO NRW, GO NRW, Betriebssatzung E 18, sonst. Gesetze hinsichtl. der Unterhaltung u. Pflege von Grünflächen und Gewässern, WP E 18, kommunalpol. Beschlüsse	Empfänger: Wasserverband Eifel-Rur (WVER), Einwohner*innen, Besucher*innen / Touristen der Stadt Aachen
Ziele:	1. Gewährleistung eines wirtschaftlichen Verhältnisses zwischen dem hohen Pflegeanspruch im Stadtgebiet und den daraus entstehenden Kosten, um die Gesamtkosten der Unterhaltung der Grün- und Freiflächen je m ² konstant zu halten.



Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2025	Aachener Stadtbetrieb ASB (E 18) Sparte Friedhofswesen	zuständiges Dezernat: VII, Herr Thomas
Stellen/VZA: 71		zuständiger Ausschuss: BA Aachener Stadtbetrieb
Volumen Sparte Friedhofswesen: -8.253.400 €		Betriebsleitung: Frau Balsam
Ergebnis Sparte Friedhofswesen: 0 €		

Beschreibung: Friedhöfe stellen Orte der Bestattung, Trauer, Erinnerung und der friedlichen Ruhe dar. Sie bieten in unserer schnelllebigen und kontrastreichen Zeit Platz und Raum zur Trauer um die geliebten Menschen. Als Orte der lebendigen Erinnerung mit individuell gestalteten Grabstätten sind sie Ankerpunkte gegen das Vergessen. So haben Friedhöfe auch eine (stadt-) historische Bedeutung und spiegeln die Kultur und die geistige Haltung ihrer Zeit wider.	Leistungen: Verlängerung von Grabnutzungsrechten, Pflege und Unterhaltung der Friedhofsanlagen, Ehren- und Kriegsgräber sowie der jüdischen Friedhöfe, Genehmigung und Kontrolle von Grabmälern, Vorbereitung und Begleitung von Beisetzungen, Feuerbestattungen.
	Mitwirkung/Beteiligung: Fachbereich Finanzsteuerung (FB 20)
Rechts-/Auftragsgrundlage: BGB, HGB, EigVO NRW, GO NRW, KAG NRW, Bestattungsgesetz NRW, Friedhofssatzung, Krematoriums-satzung, Betriebssatzung E 18, WP E 18, kommunalpol. Beschlüsse	Empfänger: Einwohner*innen, ortsfremde Leistungsempfänger*innen
Ziele: 1. Erstellung eines Friedhofsentwicklungskonzepts, um die Reduktion von Friedhofsflächen zu erreichen. 2. Die Unterhaltungskosten zumindest auf konstantem Niveau halten.	



Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2025		Gebäudemanagement der Stadt Aachen (E 26)	zuständiges Dezernat: VII, Herr Thomas
Stellen/VZÄ:	230		zuständiger Ausschuss: BA Gebäudemanagement
Volumen Wirtschaftsplan:	-120.267.200 €		Betriebsleitung: Herr Hauschild / NN
Ergebnis Wirtschaftsplan:	-13.494.700 €		

Beschreibung:	Das Gebäudemanagement der Stadt Aachen versteht sich als ganzheitlicher Gebäudedienstleister. Gegenstand und Zweck sind die Deckung der Raum- und Flächenbedarfe für städtische Nutzer/Bedarfsträger und der Erhalt der Nutzungs- und Funktionsfähigkeit des Gebäudebestandes.	Leistungen:	Umfassende Bewirtschaftung von städtischen Gebäuden Neu-, Um- und Erweiterungsbau Serviceleistungen (gemäß Betriebsatzung)
	Investitionsvolumen des Wirtschaftsplans 2025*): 49.185.700 €	Mitwirkung/Beteiligung:	Städtische Organisationseinheiten und Städteregion als Bedarfsträger; externe Beauftragte

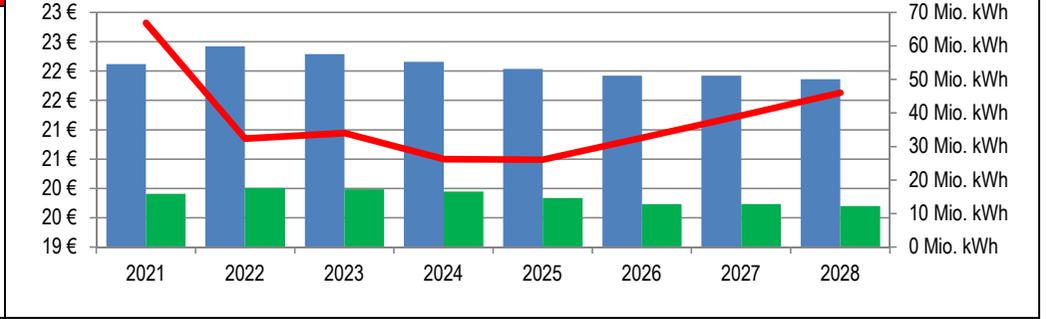
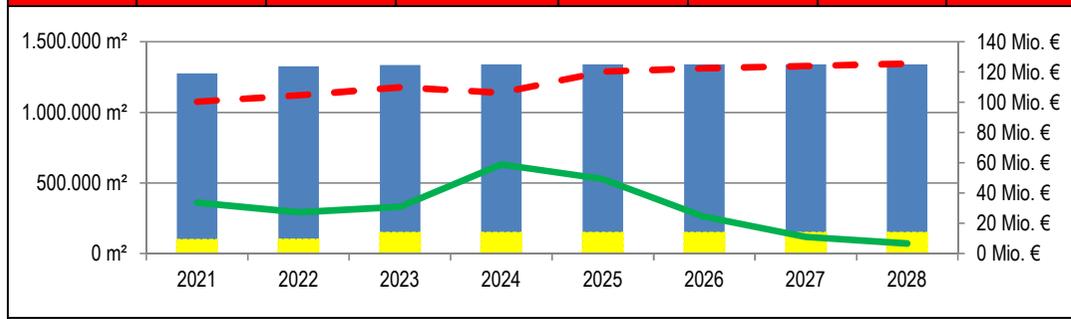
Rechts-/Auftragsgrundlage:	BGB, HGB, EigVO NRW, GO NRW, Vergaberecht NRW, Betriebsatzung E 26, Wirtschaftsplan E 26, kommunalpol. Beschlüsse	Empfänger:	Organisationseinheiten der Stadt Aachen und Städteregion, Gebäudenutzer, Einwohner*innen
----------------------------	---	------------	--

Ziele:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Bewirtschaftungsaufwand pro qm BGF im interkommunalen Vergleich auch weiterhin auf niedrigem Niveau halten. 2. Personaleinsatz orientiert an der zu betreuenden Fläche und dem umzusetzenden Volumen (Basis interkommunale Kennzahlen/Richtwerte). 3. Wirtschaftliche Aufgabendurchführung, u.a. in der Relation von Eigen-/Fremdleistungen. 4. Realisierung der im Rahmen des IKSK vorgesehenen gebäudetechnischen Maßnahmen.
--------	--

Kennzahlen: *) Investitionsvolumen auf Basis mittelfr. WP 2024

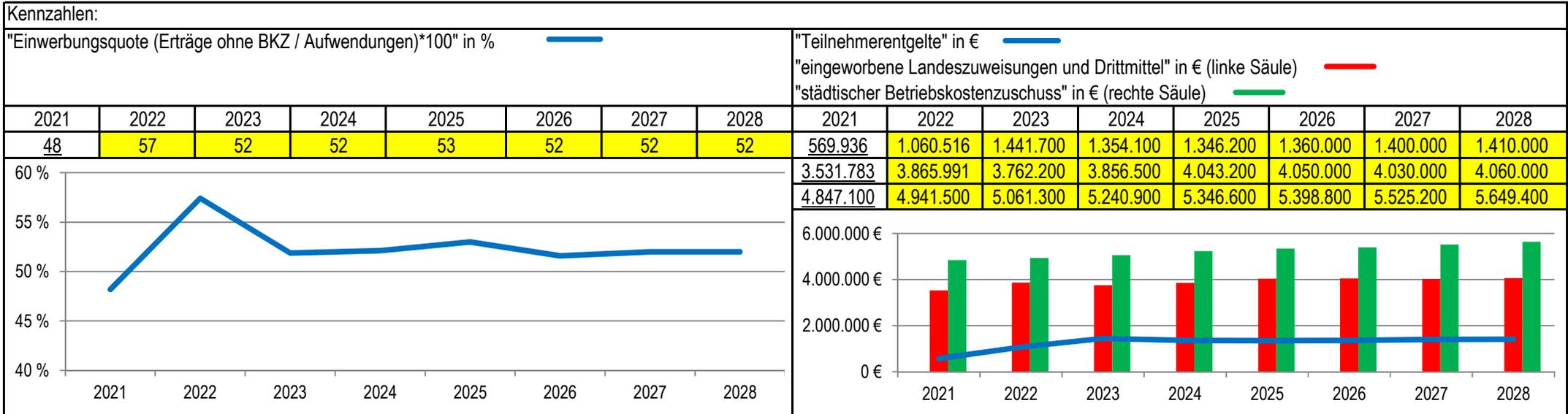
"zu bewirtschaftende Fläche (BGF)" in m² (obere Säule),	—	dav. angemietete Fläche (unt. Säule)	—	"Bewirtschaftungsaufwand pro m² (BGF)" in € (Planwerte)	—
*)"Bauvolumen Neu-, Um- und Erweiterungsbau (NUE)" in € (Planwerte)	—			"Wärmeverbrauch" in Mio. kWh	—
"Entwicklung Volumen im Erfolgsplan" in € (Planwerte)	—			"Stromverbrauch" in Mio. kWh	—

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.274.653	1.325.733	1.334.210	1.340.000	1.340.000	1.340.000	1.340.000	1.340.000	22,82	20,85	20,94	20,50	20,49	20,86	21,24	21,63
98.376	100.591	148.645	148.000	148.000	148.000	148.000	148.000	54,52	59,86	57,52	55,24	53,14	51,09	51,09	50,04
33.768.800	27.341.000	30.879.700	58.931.900	49.185.700	24.340.900	10.883.200	6.639.000	15,81	17,56	17,15	16,47	14,60	12,74	12,74	12,24
100.356.700	104.601.200	109.831.000	106.321.800	120.267.200	122.327.900	124.014.500	125.491.900								



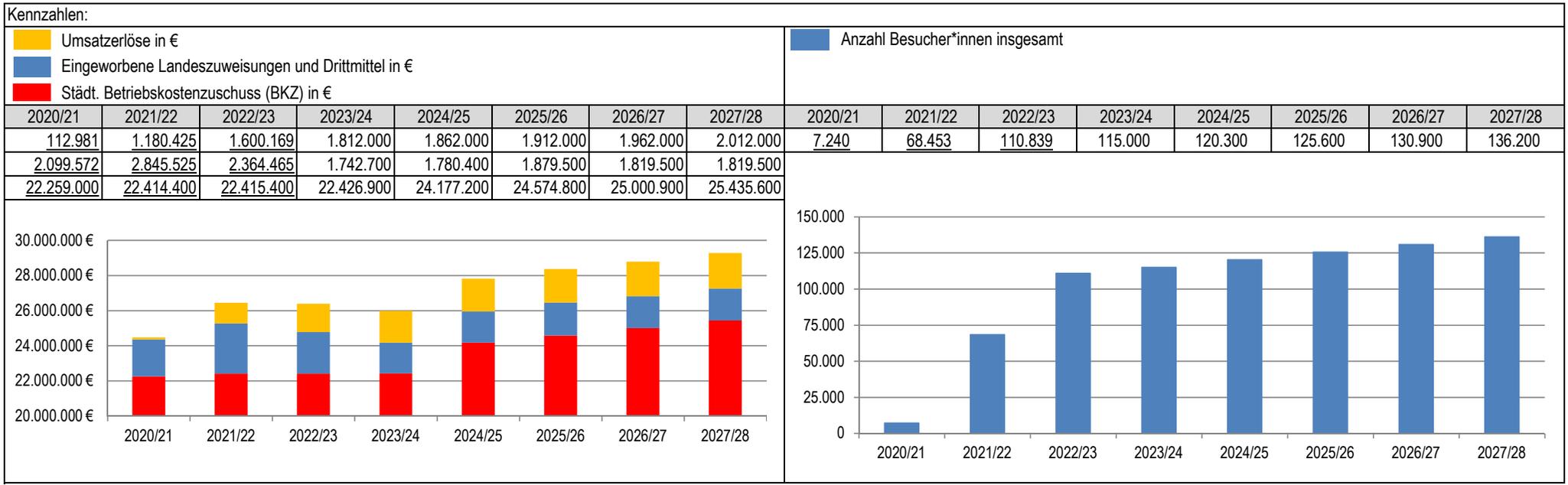
Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2025	Volkshochschule (VHS) Das Weiterbildungszentrum E 42	zuständiges Dezernat: IV, Herr Brötz
Stellen/VZÄ: 80,15 (inkl. 3 VZÄ Beamte)		zuständiger Ausschuss: BA VHS
Volumen Wirtschaftsplan: -11.322.400 €		Betriebsleitung: Frau Dr. Blüggel
Ergebnis Wirtschaftsplan: 0 €		

Beschreibung:	Die VHS ist n.d.Weiterbildungsgesetz des Landes NRW die Weiterbildungspflichtaufgabe Aachens. Angebote sind unabhängig von politischen, religiösen oder ideologischen Schwerpunkten und stehen allen Bürger*innen offen. Die VHS vermittelt durch moderne Lehr- und Lernformen unter optimaler Nutzung moderner Technologien Wissen, das immer auf dem neuesten Stand ist und stark macht für eine Gesellschaft und Arbeitswelt, die geprägt ist von stetiger Veränderung und immer höher angesetzten Qualifikationsstandards. Sie bietet individ. Lernen ganzjährig, fast rund um die Uhr.	Leistungen:	Das Angebot umfasst Themen aus den Bereichen Lern- und Arbeitstechniken, EDV u. Berufliche Bildung, 20 Fremdsprachen, Deutsch als Fremd- und Zweitsprache, Eltern- u. Familienbildung, Gesundheit, Bewegung u. Psychologie, Kunst, Kultur und Kreativität, Grundbildung u. Schulabschlüsse, Natur u. Technik, Gesellschaft, Sternwarte etc.
Rechts-/Auftragsgrundlage:	BGB, HGB, EigVO NRW, GO NRW, Weiterbildungsgesetz NRW, Betriebssatzung E 42, Wirtschaftsplan E 42, kommunalpol. Beschlüsse	Mitwirkung/Beteiligung:	
Ziele:	1. Neue Teilnehmende oder neue Teilnehmendengruppen werden bei mindestens gleichbleibenden Zahlen erschlossen. 2. Dienstleistungen und Kundenorientierung werden optimiert.		
Empfänger:	Leistungsempfänger*innen / Kursteilnehmende		



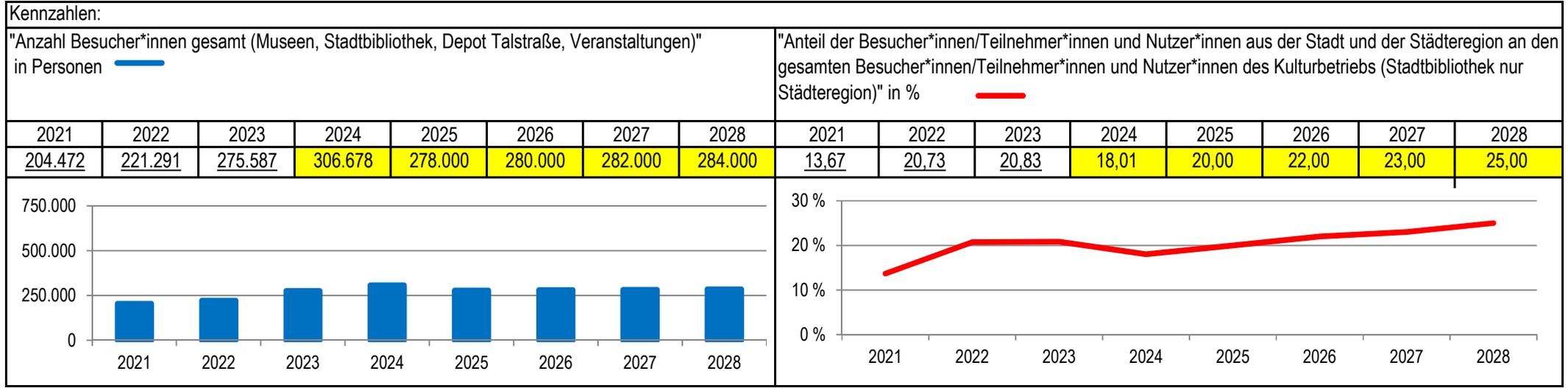
Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2024/2025	Theater und Musikdirektion E 46/47	zuständiges Dezernat: IV, Herr Brötz
Stellen/VZÄ: 315		zuständiger Ausschuss: BA Kultur und Theater
Volumen Wirtschaftsplan: -29.748.800 €		Betriebsleitung: Frau Tzavara / Frau Sasserath
Ergebnis Wirtschaftsplan: -1.929.200 €		

Beschreibung: Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Stadttheater und Musikdirektion Aachen wird in Form eines Drei-Sparten-Hauses - Musiktheater, Schauspiel und Konzerte - geführt. Der Betrieb verfügt über drei Spielstätten "Großes Haus", "Kammerspiele" und "Mörgens". Die Sinfoniekonzerte finden im städtischen Kongresszentrum "Eurogress" statt. Daneben wird das Theater-Foyer für kammermusikalische Aufführungen, Lesungen, Vorträge u.a. genutzt.	Leistungen: Pflege und Förderung des kulturellen Lebens durch eigene Veranstaltungen in den Sparten der darstellenden Künste und der Musik - insb. auch Förderung des Interesses der Jugend an Musik und Theater durch spezielle Veranstaltungen
	Mitwirkung/Beteiligung: Selbstständige Künstler*innen, freie Ensembles, Kooperationspartner*innen
Rechts-/Auftragsgrundlage: BGB, HGB, EigVO NRW, GO NRW, Betriebsatzung E 46/47, Wirtschaftsplan E 46/47, kommunalpolitische Beschlüsse	Empfänger: Einwohner*innen und Besucher*innen der Stadt Aachen
Ziele: 1. Steigerung der Besucher*innenzahlen. 2. Steigerung der Erträge (exkl. städtischem Betriebskostenzuschuss).	



Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2024		Kulturbetrieb (E49)	zuständiges Dezernat: IV, Herr Brötz
Stellen/VZÄ:	251		zuständiger Ausschuss: BA Kultur
Volumen Wirtschaftsplan:	-24.580.800 €		Betriebsleitung: Herr Müller
Ergebnis Wirtschaftsplan:	0 €		

Beschreibung:	Die Handlungsfelder des Kulturbetriebs sind u.a. die Förderung der Künste, das Bewahren des kulturellen Erbes, die kulturelle Bildung, die Kulturwirtschaft, die Förderung des Bürgerengagements, die Gewinnung von kulturellen Förderern (Sponsoring) und die Kulturentwicklung.	Leistungen:	Unterhaltung u. Fortentwickl. der städt. Museen, des Ludwig Forums für Internat. Kunst u. der Route Charlemagne; Stadtarchiv; Pflege von Musik durch die Musikschule; Bereitstellung von Medien durch die Stadtbücherei; kulturelle Veranstaltungen etc., organisiert vom Veranstaltungsman., Kulturservice u. der Barockfabrik; Kunst- u. Kulturvermittlung.
		Mitwirkung/Beteiligung:	Externe Kultureinrichtungen / Vermittlungen
Rechts-/Auftragsgrundlage:	BGB, HGB, EigVO NRW, GO NRW, Betriebssatzung E 49, Wirtschaftsplan E 49, kommunalpolitische Beschlüsse	Empfänger:	Einwohner*innen, Besucher*innen / Touristen der Stadt Aachen
Ziele:	1. Mindestens 25 % der Besucher/Teilnehmer und Nutzer kommen bis 2029 aus Stadt und Städteregion (Stadtbibliothek nur Städteregion). 2. Erhaltung der Besucherzahlen ab dem Wirtschaftsjahr 2025		



Stadt Aachen, Wirtschaftsplan 2025		Eurogress Aachen (E 88)	zuständiges Dezernat: VI, Herr Hissel
Stellen/VZÄ:	42,50		zuständiger Ausschuss: BA Eurogress
Volumen Wirtschaftsplan:	-9.506.000 €		
Ergebnis Wirtschaftsplan:	-3.736.000 €		Betriebsleitung: Frau Wulf / Frau Hennefeld

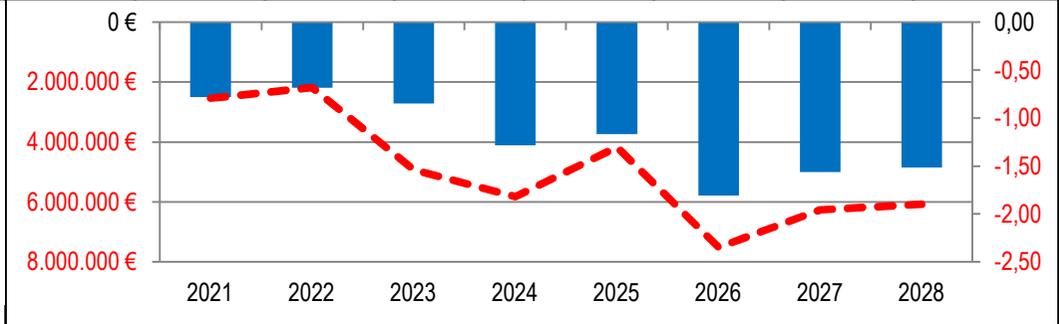
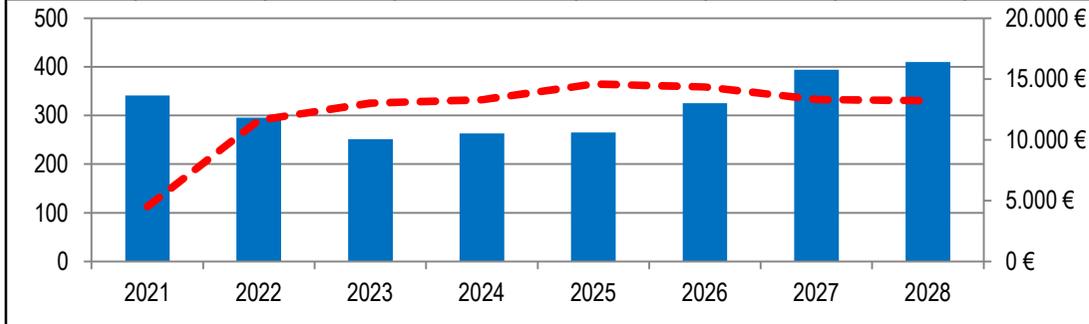
Beschreibung: Im Eurogress Aachen werden große nationale und internationale Kongresse abgehalten. Das Eurogress Aachen bietet Raum für eine Vielzahl von Veranstaltungen: Kongresse, Tagungen, Seminare, Konferenzen, Messen, Ausstellungen, Konzerte & Musicals, Theatervorführungen und vieles mehr. Das Eurogress Aachen vermarktet auch das Open Air Gelände Bendplatz Aachen und den Event Bereich im Tivoli Stadion in Aachen. Im Laufe des Jahres 2026 ist mit der Inbetriebnahme des Neuen Kurhauses als weiterer Spielstätte des Eurogress Aachen zu rechnen, Ergebniseffekte werden bereits ab Zeitpunkt der Einlage Mitte 2019 berücksichtigt.	Leistungen: Das Eurogress Aachen bietet einen maßgeschneiderten Rundum-Service für Veranstaltungen jeglicher Art.
	Mitwirkung/Beteiligung: Cateringservice, Dienstleister*innen

Rechts-/Auftragsgrundlage: BGB, HGB, EiG VO NRW, SBauVO/Teil 1: Versammlungsstätten, GO NRW, Betriebssatzung E 88, Wirtschaftsplan E 88, kommunalpol. Beschlüsse	Empfänger*innen: Veranstalter*innen von Events jeglicher Art sowie deren Besucher*innen
---	--

Ziele: <ol style="list-style-type: none"> Steigerung des Umsatzes je Veranstaltung. Steigerung der Effektivität des Zuschusses.
--

Kennzahlen:

"Anzahl der Veranstaltungen" ———								"Ergebnis (ohne Borngasse)" in € ———							
"Umsatz (ohne Borngasse) je Veranstaltung im Schnitt" in € - - -								"Effektivität des Zuschusses (Ergebnis / Zuschuss)" - - -							
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
341	296	251	262,8	265	325	394	410	-2.502.220	-2.194.822	-2.707.229	-4.112.000	-3.736.000	-5.782.000	-5.002.000	-4.854.000
4.514	11.603	13.015	13.280	14.581	14.352	13.313	13.224	-0,79	-0,68	-1,54	-1,82	-1,31	-2,35	-1,96	-1,90



Anlage 2: Entwicklung des Eigenkapitals

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO (Werte in Mio. Euro)									Vorvorjahr	Vorjahr	Haushalts-	Planjahre		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	jahr	2026	2027	2028
Allgemeine Rücklage	796,2	759,4	731,8	713,8	714,3	717,6	713,0	715,1	721,9	721,7	721,7	688,5	649,4	618,9
Bilanzkorrekturen § 58 KomHVO	-11,9	5,6	-0,1	0,3	0,0	0,2	0,1	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wertkorrekturen § 44 III KomHVO	11,3	0,1	-0,7	0,2	0,8	-4,9	-0,9	6,2	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme (-)	-36,2	-33,2	-17,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-33,2	-39,1	-30,5	-28,7
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	3,0	0,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allgemeine Rücklage neuer Stand	759,4	731,8	713,8	714,3	717,6	713,0	715,1	721,9	721,7	721,7	688,5	649,4	618,9	590,1
Sonderrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,9	24,9	24,7	23,9	23,9	23,9	23,9	23,9
Inanspruchnahme (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-0,2	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,9	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonderrücklage neuer Stand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,9	24,9	24,7	23,9	23,9	23,9	23,9	23,9	23,9
Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	4,5	14,4	18,5	81,9	92,0	41,4	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-50,6	-41,4	0,0	0,0	0,0
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	4,5	0,0	9,9	4,1	63,5	10,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausgleichsrücklage neuer Stand	0,0	0,0	0,0	4,5	4,5	14,4	18,5	81,9	92,0	41,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Verlustvortrag	0,0													
Jahresergebnis (+ = Gewinn)	-36,2	-33,2	-17,1	4,5	2,4	29,8	12,1	63,1	10,1	-50,6	-74,6	-39,1	-30,5	-28,7
prozentualer Anteil an der allg. Rücklage des Vorjahres	-4,55	-4,38	-2,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,59	-5,68	-4,70	-4,64
Eigenkapital bisheriger Stand	796,2	759,4	731,8	713,8	718,8	722,0	747,2	758,5	828,5	837,6	787,0	712,4	673,3	642,8
Eigenkapital neuer Stand	759,4	731,8	713,8	718,8	722,0	747,2	758,5	828,5	837,6	787,0	712,4	673,3	642,8	614,0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,0													

(Abweichungen in den Dezimalstellen sind
rundungsbedingt)

Anlage 3: Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Stadt Aachen für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV.NRW. S.666), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 05.07.2024 (GV.NRW. S. 444), hat der Rat der Stadt Aachen mit Beschluss vom 12.03.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Aachen voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.253.054.600 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.335.620.200 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	-8.000.000 EUR
somit auf	1.327.620.200 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.185.904.300 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.234.473.100 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	114.413.700 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	235.373.200 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	225.846.200 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	56.317.900 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kreditermächtigung für Investitionen

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 113.172.800 EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 88.507.300 EUR

§ 4 Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Verlustvortrag

Die Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan wird auf 41.405.401 EUR

und der **Vortrag des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages** im Ergebnisplan wird auf 0 EUR

und die Verringerung der **allgemeinen Rücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan wird auf 33.160.199 EUR

festgesetzt.

§ 5 Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der **Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt. 550.000.000 EUR

§ 6 Steuersätze*

Die Steuersätze für die **Gemeindesteuern** werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
- 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 368 v. H.
- 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 637 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 475 v. H.

* Aufgrund der erlassenen Hebesatzsatzung haben die hier festgesetzten Hebesätze lediglich deklaratorische Bedeutung.

§ 7 Haushaltssicherungskonzept

Entfällt.

§ 8 Wertgrenze für Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen

Die Wertgrenze für Investitionen gemäß §§ 4 und 13 Kommunalhaushaltsverordnung NRW wird auf 150.000 EUR festgesetzt.

§ 9 Flexible Haushaltsführung

1. Verwendung von Erträgen

Zweckgebundene Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt. Wenigererträge reduzieren die Aufwandsermächtigung. Mehrerträge können nach Zustimmung der Kämmerin für entsprechende Mehraufwendungen verwandt werden.

2. Verwendung von Aufwendungen

Die Aufwendungen der Produkte innerhalb eines Dezernates sind mit Ausnahme der Personalaufwendungen, der Aufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen, der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen und den Aufwendungen für Festwerte sowie der Verfügungsmittel gegenseitig deckungsfähig. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit über die Produkte hinweg darf nur mit Zustimmung der Kämmerin in Anspruch genommen werden. Über Dezernatsgrenzen hinaus unterliegt die Deckungsfähigkeit den Regelungen der Erheblichkeitsgrenzen des § 10.

3. Ausnahmen zur flexiblen Haushaltsführung

Die Personalaufwendungen und die Versorgungsaufwendungen sind produktübergreifend gegenseitig deckungsfähig. Gleiches gilt jeweils für die Aufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen, die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen und die Aufwendungen für Festwerte.

4. Konsumtive Finanzplanung

Die für die Teilergebnispläne ausgewiesenen Vermerke gelten analog für die Veranschlagungen der laufenden Verwaltungstätigkeit des Finanzplanes.

§ 10 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellung / Verpflichtungsermächtigungen

1. Erheblich im Sinne von § 83 Abs. 2 GO NRW sind Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen, wenn sie den Betrag von 100.000 EUR übersteigen und nicht über die Regelungen der beschlossenen Haushaltssatzung gedeckt werden können.
2. Erheblich im Sinne des § 85 Abs 1 GO NRW i.V.m § 83 Abs. 2 GO NRW sind alle über- und außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen, wenn sie den Betrag von 100.000 EUR übersteigen.

§ 11 Nachtragssatzung / Nachtragshaushalt

1. Erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW sind Beträge von mehr als 2 % der veranschlagten Gesamtsumme der Aufwendungen des Gesamthaushalts.
2. Erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW sind:
 - a) über- und außerplanmäßige Mehraufwendungen /-auszahlungen, wenn sie den Betrag von 12.000.000 EUR übersteigen.
 - b) überplanmäßige investive Mehrauszahlungen, wenn sie den Betrag von 12.000.000 EUR übersteigen.
3. Geringfügig im Sinne des § 81 Abs. 3 GO NRW sind investive Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Maßnahmen, deren Gesamtauszahlungen nicht mehr als 12.000.000 EUR betragen.

§ 12 Ausnahmen

Die Höchstbetragsbeschränkungen in den Paragraphen 10 und 11 dieser Haushaltssatzung gelten nicht, wenn es sich um Buchungsvorgänge des inneren Rechnungswesens, um Zuführungen an Rücklagen / Rückstellungen und das Stiftungsvermögen oder um notwendige Umbuchungen aus zuordnungsrechtlichen Vorschriften handelt. Die genannten Höchstbeträge sind um die für die jeweiligen Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen zweckgebundenen zusätzlichen Erträge / Einzahlungen zu erhöhen. Im Übrigen gelten die vorstehenden Höchstbetragsbeschränkungen nicht für lediglich weiterzuleitende Mittel sowie für Auszahlungen für die Neuaufnahme / Neuanlage von Finanzanlagen (z.B. Wertpapiere, Vergabe langfristiger Darlehen) aufgrund vorzeitiger Auflösung und Tilgung bestehender Finanzanlagen.

§ 13 Stellenplan

1. Die im Stellenplan enthaltenen Vermerke
ku- künftig umzuwandeln
kw- künftig wegfallend
werden beim Ausscheiden des bisherigen Stelleninhabers aus dieser Stelle wirksam.
Ist dem kw-Vermerk eine Jahreszahl zugefügt, wird dieser zum 31.12. des angegebenen Haushaltsjahres wirksam.
2. Beamte können mit Rückwirkung von höchstens drei Monaten in die höhere Planstelle eingewiesen werden, soweit sie während dieser Zeit die Obliegenheiten eines verliehenen oder eines gleichartigen Amtes tatsächlich wahrgenommen haben und die Planstellen, in die sie eingewiesen werden, besetzbar waren.

2. Veränderungsnachweisung nach Beschluss des Finanzausschusses vom 25.02.2025

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

Entwicklung Jahresfehlbedarf und Eigenkapitalverzehr

	2025	2026	2027	2028
Jahresergebnis (inkl. aller vorg. Veränderungen)	74.565.600 €	39.137.600 €	30.498.300 €	28.742.200 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	89.100 €	991.900 €	659.500 €	151.000 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	458.200 €	-121.500 €	-191.900 €	-270.300 €
Ausgleichsrücklage zum 01.01. des Jahres	41.405.401 €	0 €	0 €	0 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12. des Jahres	0 €	0 €	0 €	0 €
Allgemeine Rücklage zum 01.01. des Jahres	721.675.172 €	688.514.973 €	649.377.373 €	618.879.073 €
Allgemeine Rücklage zum 31.12. des Jahres	688.514.973 €	649.377.373 €	618.879.073 €	590.136.873 €
Eigenkapitalverzehr in %	4,59%	5,68%	4,70%	4,64%
Differenz zu 5% Eigenkapitalverzehr	2.923.560 €	-4.711.851 €	1.970.569 €	2.201.754 €

Veränderungen bündelnder Finanzausschuss

Beschluss	Thema	2025	2026	2027	2028
Verwaltung	Zweckverbandsumlage WVER	262.400 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Weihnachtsbeleuchtung	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
FinA	Maßnahmen Ertüchtigung Altes Kurhaus	50.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Zuschuss Café Plattform (altes PSP-Element)	-20.000 €	-20.000 €	-20.000 €	-20.000 €
FinA	Zuschuss Café Plattform (neues PSP-Element)	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
BV 4 / FinA	Herstellung Dorfplatz Friesenrath	10.000 €	0 €	0 €	0 €
BV 4 / FinA	Sanierung Kalköfen "Am Wolfspfad" und "Freizeitgelände Walheim"	10.000 €	0 €	0 €	0 €
Summe Veränderungen bündelnder Finanzausschuss		382.400 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €

Entwicklung Jahresfehlbedarf und Eigenkapitalverzehr nach bündelnden Finanzausschuss

	2025	2026	2027	2028
Jahresergebnis (inkl. aller vorg. Veränderungen)	74.948.000 €	39.187.600 €	30.548.300 €	28.792.200 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	471.500 €	1.041.900 €	709.500 €	201.000 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	840.600 €	-71.500 €	-141.900 €	-220.300 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 2. VN	382.400 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Ausgleichsrücklage zum 01.01. des Jahres	41.405.401 €	0 €	0 €	0 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12. des Jahres	0 €	0 €	0 €	0 €
Allgemeine Rücklage zum 01.01. des Jahres	721.675.172 €	688.132.573 €	648.944.973 €	618.396.673 €
Allgemeine Rücklage zum 31.12. des Jahres	688.132.573 €	648.944.973 €	618.396.673 €	589.604.473 €
Eigenkapitalverzehr in %	4,65%	5,69%	4,71%	4,66%
Differenz zu 5% Eigenkapitalverzehr	2.541.160 €	-4.780.971 €	1.898.949 €	2.127.634 €

Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

Entwicklung der Nettoneuverschuldung

	2025	2026	2027	2028
Nettoneuverschuldung (inkl. aller vorg. Veränderungen)	60.121.800 €	20.984.800 €	8.720.800 €	-9.470.400 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	517.500 €	1.519.500 €	3.161.700 €	1.097.600 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	745.600 €	548.600 €	548.600 €	548.600 €

Veränderungen bündelnder Finanzausschuss

Beschluss	Thema	2025	2026	2027	2028
FinA	Gesellschafterdarlehen ASB Ertüchtigung Trainingsplatz Emmastraße	340.000 €	0 €	0 €	0 €
Summe Veränderungen bündelnder Finanzausschuss		340.000 €	0 €	0 €	0 €

Entwicklung der Nettoneuverschuldung nach bündelnden Finanzausschuss

Nettoneuverschuldung (inkl. aller vorg. Veränderungen)	60.461.800 €	20.984.800 €	8.720.800 €	-9.470.400 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	857.500 €	1.519.500 €	3.161.700 €	1.097.600 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	1.085.600 €	548.600 €	548.600 €	548.600 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 2. VN	340.000 €	0 €	0 €	0 €

Haushaltsplanung 2025

Veränderungsnachweisung zum Ergebnisplan 2025 für den Rat

Stand: 26.02.2025 - kontenscharfe Darstellung

Entsprechend der Darstellung im BOPC-Planungssystem werden die Erträge (Kostenarten beginnend mit der Ziffer 4) mit negativen Vorzeichen und die Aufwendungen (Kostenarten beginnend mit der Ziffer 5) mit positiven Beträgen dargestellt! Daraus folgt, dass Veränderungen mit einem negativen Vorzeichen eine Verbesserung und mit einem positiven Vorzeichen eine Verschlechterung bedeuten!

Die Veränderungsnachweisung der Personal- und Versorgungsaufwendungen - ausschließlich der Aufwendungen für sonstige Beschäftigte (Kostenart 50190000) - werden gesondert im Personal- und Verwaltungsausschuss beraten.

Lfd. Nummer	PSP-Element	Kostenart	Thema	2023	2024	2025				2026				2027				2028			
				Ergebnis	Ansatz	Ansatz 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Ansatz	Ansatz 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Ansatz	Ansatz 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Ansatz	Ansatz 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Ansatz
1	1-130105-900-1 Zentr.Zuschussabr.Gewässer/öffentl.Grün	53790000 Zweckverbandsumlage	Zweckverbandsumlage WVVER	1.666.153	1.700.900	1.700.900	262.400	0	1.963.300	1.700.900	0	0	1.700.900	1.700.900	0	0	1.700.900	1.700.900	0	0	1.700.900
2	4-150202-946-1 Weihnachtsbeleuchtung	53180000 Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Weihnachtsbeleuchtung	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	50.000	50.000	0	0	50.000	50.000	0	0	50.000	50.000
3	4-150202-947-1 Maßnahmen Ertüchtigung Altes Kurhaus	52790000 Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Maßnahmen Ertüchtigung Altes Kurhaus	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	4-050101-906-9 Zuschuss Cafe Plattform (Caritas)	53180000 Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Café Plattform (altes PSP-Element)	19.500	88.000	135.600	0	-20.000	115.600	135.600	0	-20.000	115.600	135.600	0	-20.000	115.600	135.600	0	-20.000	115.600
5	4-050101-906-8 Zuschuss Café Plattform	53180000 Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Café Plattform (neues PSP-Element)	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000
6	4-090101-401-1 Dorfplatz Friesenrath	52350000 Erstattung an verb Uneh,Btlig+SoVer	Dorfplatz Friesenrath	0	0	0	0	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	4-100901-400-1 San. Kalköfen Wolfsg./Freizeit. Walheim	53180000 Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Sanierung Kalköfen	0	0	0	0	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						1.836.500	262.400	120.000	2.218.900	1.836.500	0	50.000	1.886.500	1.836.500	0	50.000	1.886.500	1.836.500	0	50.000	1.886.500

Haushaltsplanung 2025

Veränderungsnachweisung
zum Investitionsplan 2025 für
den Rat

Stand: 26.02.2025 - kontenscharfe Darstellung

Entsprechend der Darstellung im BOPC-Planungssystem werden die Einzahlungen (Finanzposition beginnend mit der Ziffer 6) mit negativen Vorzeichen und die Auszahlungen (Finanzposition beginnend mit der Ziffer 7) mit positiven Beträgen dargestellt! Daraus folgt, dass Veränderungen mit einem negativen Vorzeichen eine Verbesserung und mit einem positiven Vorzeichen eine Verschlechterung bedeuten!

Lfd. Nummer	PSP-Element	Kostenart	Thema	2024	2025				2026				2027				2028			
				Ansatz	Ansatz 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Ansatz	Ansatz 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Ansatz	Ansatz 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Ansatz	Ansatz 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Ansatz
8	5-012001-900-04000-050-1 ASB Ertüchtigung Trainingspl. Emmastraße	78650000 Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteilil+SoVe Baumaßn	G-Darlehen ASB Ertüchtigung Trainingsplatz Emmastraße	0	0	0	340.000	340.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						0	0	340.000	340.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplanung 2025

Veränderungsnachweisung zum Konsumtiven Finanzplan 2025 für den Rat

Stand:26.02.2025 - kontenscharfe Darstellung

Entsprechend der Darstellung im BOPC-Planungssystem werden die Einzahlungen (Finanzposition beginnend mit der Ziffer 6) mit negativen Vorzeichen und die Auszahlungen (Finanzposition beginnend mit der Ziffer 7) mit positiven Beträgen dargestellt! Daraus folgt, dass Veränderungen mit einem negativen Vorzeichen eine Verbesserung und mit einem positiven Vorzeichen eine Verschlechterung bedeuten!

Lfd. Nummer	PSP-Element	Kostenart	Thema	2024	2025				2026				2027				2028			
				Korrektur	Korrektur Stand 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanzausschuss	neuer Korrekturwert
9	1-160201-900-5 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	69270000 - Einzahlungen aus Krediten von Kreditinstituten	Aufnahme von Investitionskrediten	-155.058.700	-113.172.800	0	-340.000	-113.512.800	-81.060.500	0	0	-81.060.500	-68.981.100	0	0	-68.981.100	-47.708.300	0	0	-47.708.300
10	1-010906-900-7 - Zahlungsabwicklung	69370000 - Aufnahm v Krediten zur Liquidisich v Kreditinsti	Aufnahme von Liquiditätskrediten	-140.608.900	-105.855.500	0	-382.400	-106.237.900	-56.719.700	0	-50.000	-56.769.700	-97.450.500	0	-50.000	-97.500.500	-41.996.500	0	-50.000	-42.046.500
				-219.028.300		0	-722.400	-219.750.700	-137.780.200	0	-50.000	-137.830.200	-166.431.600	0	-50.000	-166.481.600	-89.704.800	0	-50.000	-89.754.800

Produktblätter

Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025	Produkt 010901 Finanzsteuerung u. -controlling	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss zuständige Organisationseinheit: FB 20 produktverantwortlich: Herr Kind
Stellen/VZÄ: 24,96		
Produktvolumen: -1.847.100 €		
Produktgruppe 0109 Finanzmanagement & Rechnungswesen Produktbereich 01 Innere Verwaltung		
Produkttergebnis: 21.634.900 €		

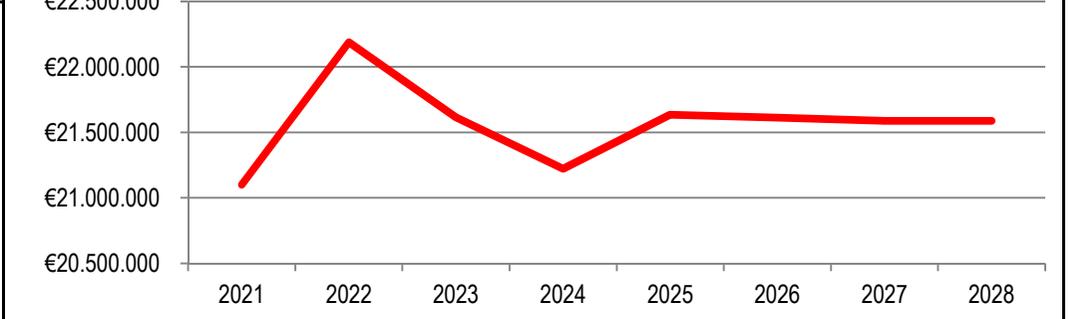
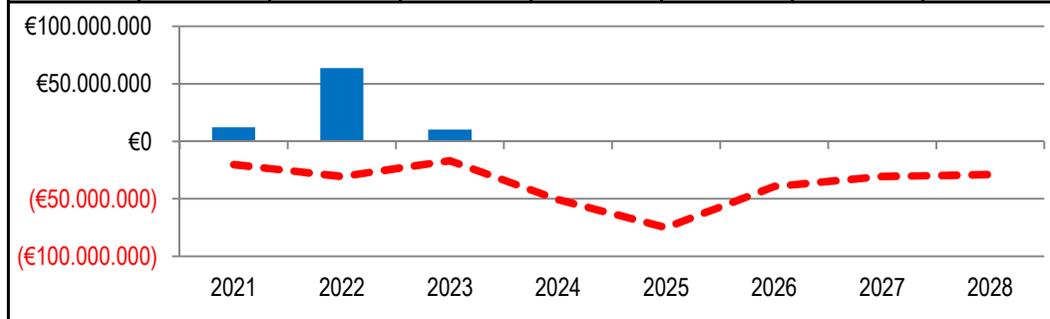
Beschreibung: Erstellung des Haushaltsplanes, der Schlussbilanz, der Finanz- und der Ergebnisrechnung, des Gesamtabschlusses, Finanzcontrolling in Form von aggregierten Berichten zur Zielerreichung mit Kennzahlen sowie zur Haushaltsbewirtschaftung, Betreuung kostenr. Einrichtungen (Betreuung der KLR, Auswertung und Prüfung, Ergebnisermittlungen im Hinblick auf den Sonderposten für Gebührenaussgleich)	Leistungen: Haushaltsplan mit Anlagen sowie Vorbericht Jahresabschluss inkl. Lagebericht und Anhang, Gesamtabschluss inkl. Gesamtanhang und -lagebericht
	Mitwirkung/Beteiligung: Gesamtverwaltung

Rechts-/Auftragsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW, Zuschussrichtlinien EU, Bund	Empfänger: Gesamtverwaltung, Kommunalaufsicht, Gemeindeprüfungsanstalt (GPA), Einwohner*innen
---	---

Produktziele:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Verbesserung von Transparenz und Aufbereitung der Finanzdaten 2. Optimierung der Jahresergebnisse in den Jahres- und Gesamtabschlüssen 3. Weiterentwicklung des Controllings und des Berichtswesens 4. Rechtzeitige Erstellung der Auswertungsberichte (BAB)
---------------	--

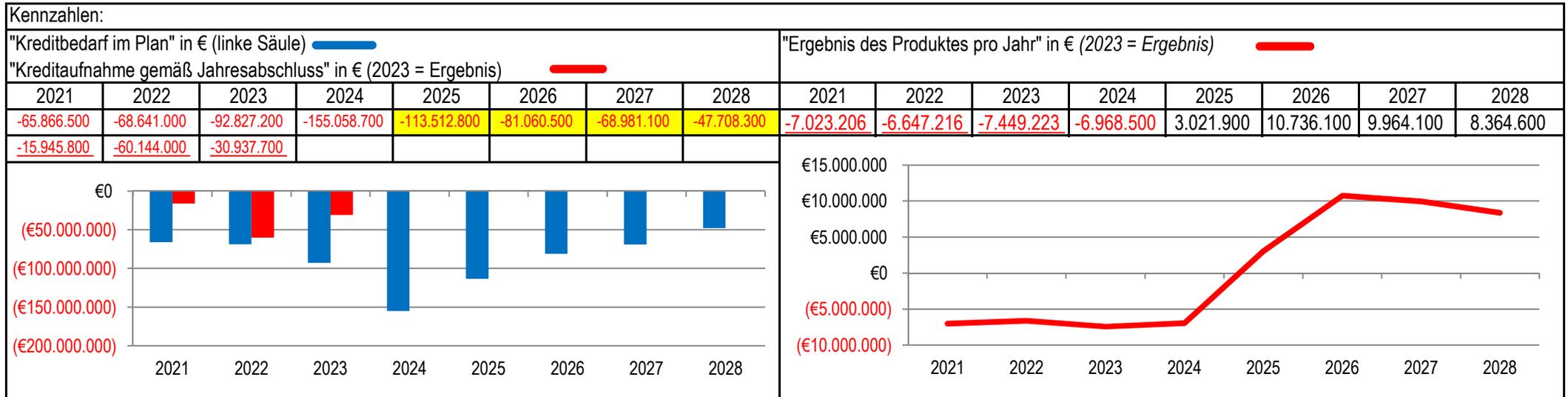
Kennzahlen:

"Jahresfehlbedarf im Haushaltsplan" in € -----								"Ergebnis des Produktes pro Jahr" in € (2023 = Ergebnis) -----							
"Jahresfehlbetrag im Jahresabschluss" in € (2023 = Ergebnis) -----															
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
-20.246.900	-30.663.300	-16.920.400	-50.616.200	-74.948.000	-39.187.600	-30.548.300	-28.792.200	21.100.935	22.188.202	21.614.225	21.222.600	21.634.900	21.611.600	21.588.300	21.588.300
12.072.701	63.473.683	10.096.481													



Stadt Aachen, Haushaltsplan 2025	Produkt 160201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss zuständige Organisationseinheit: FB 20 produktverantwortlich: Herr Kind
Stellen/VZÄ: 0,00		
Produktvolumen: -5.390.400 €		
Produkttergebnis: 3.021.900 €		
	Produktgruppe 1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
	Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Beschreibung: Aufnahme und Tilgung von Darlehen für Investitionen, Schuldenmanagement, Bürgschaftshergaben	Leistungen: siehe Beschreibung
Hinweis: Aufgrund zuordnungsrechtlicher Bestimmungen ist eine Ausweisung von Personal- und Sachkosten (einschl. VZÄ) im Produktbereich 16 nicht zulässig.	Hinweis: Tätigkeit der Vermögens- und Schuldenverwaltung siehe Produkt 010904 "Vermögens- und Schuldenverwaltung"
Rechts-/Auftragsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW	Mitwirkung/Beteiligung: Darlehensgeber*innen, Bürgschaftsbegünstigte
Empfänger: Verwaltungsleitung und Rat, eigenbetriebsähnliche Einrichtungen, Banken und Sparkassen	
Produktziele: 1. Optimierung der Zinsbelastung 2. Optimierung von Prozessen zur Risikominimierung und Kostensenkung	



Entwicklung des Eigenkapitals

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO (Werte in Mio. Euro)									Vorvorjahr	Vorjahr	Haushalts-	Planjahre		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	jahr	2026	2027	2028
Allgemeine Rücklage	796,2	759,4	731,8	713,8	714,3	717,6	713,0	715,1	721,9	721,7	721,7	688,1	648,9	618,4
Bilanzkorrekturen § 58 KomHVO	-11,9	5,6	-0,1	0,3	0,0	0,2	0,1	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wertkorrekturen § 44 III KomHVO	11,3	0,1	-0,7	0,2	0,8	-4,9	-0,9	6,2	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme (-)	-36,2	-33,2	-17,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-33,5	-39,2	-30,5	-28,8
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	3,0	0,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allgemeine Rücklage neuer Stand	759,4	731,8	713,8	714,3	717,6	713,0	715,1	721,9	721,7	721,7	688,1	648,9	618,4	589,6
Sonderrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,9	24,9	24,7	23,9	23,9	23,9	23,9	23,9
Inanspruchnahme (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-0,2	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,9	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonderrücklage neuer Stand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,9	24,9	24,7	23,9	23,9	23,9	23,9	23,9	23,9
Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	4,5	14,4	18,5	81,9	92,0	41,4	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-50,6	-41,4	0,0	0,0	0,0
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	4,5	0,0	9,9	4,1	63,5	10,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausgleichsrücklage neuer Stand	0,0	0,0	0,0	4,5	4,5	14,4	18,5	81,9	92,0	41,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Verlustvortrag	0,0													
Jahresergebnis (+ = Gewinn)	-36,2	-33,2	-17,1	4,5	2,4	29,8	12,1	63,1	10,1	-50,6	-74,9	-39,2	-30,5	-28,8
prozentualer Anteil an der allg. Rücklage des Vorjahres	-4,55	-4,38	-2,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,65	-5,69	-4,71	-4,66
Eigenkapital bisheriger Stand	796,2	759,4	731,8	713,8	718,8	722,0	747,2	758,5	828,5	837,6	787,0	712,0	672,8	642,3
Eigenkapital neuer Stand	759,4	731,8	713,8	718,8	722,0	747,2	758,5	828,5	837,6	787,0	712,0	672,8	642,3	613,5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,0													

(Abweichungen in den Dezimalstellen sind
rundungsbedingt)

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Stadt Aachen für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV.NRW. S.666), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 05.07.2024 (GV.NRW. S. 444), hat der Rat der Stadt Aachen mit Beschluss vom 12.03.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Aachen voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.253.054.600 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.336.002.600 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	-8.000.000 EUR
somit auf	1.328.002.600 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.185.904.300 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.234.855.500 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	114.413.700 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	235.713.200 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	226.568.600 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	56.317.900 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kreditermächtigung für Investitionen

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 113.512.800 EUR
festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 88.507.300 EUR

§ 4 Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Verlustvortrag

Die Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan wird auf 41.405.401 EUR

und der **Vortrag des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages** im Ergebnisplan wird auf 0 EUR

und die Verringerung der **allgemeinen Rücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan wird auf 33.542.599 EUR

festgesetzt.

§ 5 Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der **Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt. 550.000.000 EUR

§ 6 Steuersätze*

Die Steuersätze für die **Gemeindesteuern** werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 368 v. H.
 - 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 637 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 475 v. H.

§ 7 Haushaltssicherungskonzept

Entfällt.

§ 8 Wertgrenze für Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen

Die Wertgrenze für Investitionen gemäß §§ 4 und 13 Kommunalhaushaltsverordnung NRW wird auf 150.000 EUR festgesetzt.

§ 9 Flexible Haushaltsführung

1. Verwendung von Erträgen

Zweckgebundene Erträge sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt. Wenigererträge reduzieren die Aufwandsermächtigung. Mehrerträge können nach Zustimmung der Kämmerin für entsprechende Mehraufwendungen verwandt werden.

2. Verwendung von Aufwendungen

Die Aufwendungen der Produkte innerhalb eines Dezernates sind mit Ausnahme der Personalaufwendungen, der Aufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen, der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen und den Aufwendungen für Festwerte sowie der Verfügungsmittel gegenseitig deckungsfähig. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit über die Produkte hinweg darf nur mit Zustimmung der Kämmerin in Anspruch genommen werden. Über Dezernatsgrenzen hinaus unterliegt die Deckungsfähigkeit den Regelungen der Erheblichkeitsgrenzen des § 10.

3. Ausnahmen zur flexiblen Haushaltsführung

Die Personalaufwendungen und die Versorgungsaufwendungen sind produktübergreifend gegenseitig deckungsfähig. Gleiches gilt jeweils für die Aufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen, die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen und die Aufwendungen für Festwerte.

4. Konsumtive Finanzplanung

Die für die Teilergebnispläne ausgewiesenen Vermerke gelten analog für die Veranschlagungen der laufenden Verwaltungstätigkeit des Finanzplanes.

§ 10 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellung / Verpflichtungsermächtigungen

1. Erheblich im Sinne von § 83 Abs. 2 GO NRW sind Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen, wenn sie den Betrag von 100.000 EUR übersteigen und nicht über die Regelungen der beschlossenen Haushaltssatzung gedeckt werden können.
2. Erheblich im Sinne des § 85 Abs 1 GO NRW i.V.m § 83 Abs. 2 GO NRW sind alle über- und außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen, wenn sie den Betrag von 100.000 EUR übersteigen.

§ 11 Nachtragssatzung / Nachtragshaushalt

1. Erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW sind Beträge von mehr als 2 % der veranschlagten Gesamtsumme der Aufwendungen des Gesamthaushalts.
2. Erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW sind:
 - a) über- und außerplanmäßige Mehraufwendungen /-auszahlungen, wenn sie den Betrag von 12.000.000 EUR übersteigen.
 - b) überplanmäßige investive Mehrauszahlungen, wenn sie den Betrag von 12.000.000 EUR übersteigen.
3. Geringfügig im Sinne des § 81 Abs. 3 GO NRW sind investive Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Maßnahmen, deren Gesamtauszahlungen nicht mehr als 12.000.000 EUR betragen.

§ 12 Ausnahmen

Die Höchstbetragsbeschränkungen in den Paragraphen 10 und 11 dieser Haushaltssatzung gelten nicht, wenn es sich um Buchungsvorgänge des inneren Rechnungswesens, um Zuführungen an Rücklagen / Rückstellungen und das Stiftungsvermögen oder um notwendige Umbuchungen aus zuordnungsrechtlichen Vorschriften handelt. Die genannten Höchstbeträge sind um die für die jeweiligen Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen zweckgebundenen zusätzlichen Erträge / Einzahlungen zu erhöhen. Im Übrigen gelten die vorstehenden Höchstbetragsbeschränkungen nicht für lediglich weiterzuleitende Mittel sowie für Auszahlungen für die Neuaufnahme / Neuanlage von Finanzanlagen (z.B. Wertpapiere, Vergabe langfristiger Darlehen) aufgrund vorzeitiger Auflösung und Tilgung bestehender Finanzanlagen.

§ 13 Stellenplan

1. Die im Stellenplan enthaltenen Vermerke
ku- künftig umzuwandeln
kw- künftig wegfallend
werden beim Ausscheiden des bisherigen Stelleninhabers aus dieser Stelle wirksam.
Ist dem kw-Vermerk eine Jahreszahl zugefügt, wird dieser zum 31.12. des angegebenen Haushaltsjahres wirksam.
2. Beamte können mit Rückwirkung von höchstens drei Monaten in die höhere Planstelle eingewiesen werden, soweit sie während dieser Zeit die Obliegenheiten eines verliehenen oder eines gleichartigen Amtes tatsächlich wahrgenommen haben und die Planstellen, in die sie eingewiesen werden, besetzbar waren.