

<b>Vorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> FB 20/0219/WP18
Federführende Dienststelle: FB 20 - Fachbereich Finanzsteuerung		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 13.02.2024
		Verfasser/in: FB 20/100
<b>Haushaltsplanberatungen 2024</b>		
<b>Ziele:</b>	Klimarelevanz	
	keine	
<b>Beratungsfolge:</b>		
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>
05.03.2024	Finanzausschuss	Anhörung/Empfehlung
13.03.2024	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung

**Beschlussvorschlag:**

Der Finanzausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt Aachen die Haushaltssatzung 2024 unter Einbeziehung

1. der Veränderungsnachweisungen zum Ergebnisplan, des konsumtiven Finanzplans, des Investitionsplans, der investiven Verpflichtungsermächtigungen, der Produktblätter und der § 13-Liste zum Haushaltsplanentwurf 2024
2. der in der Sitzung beschlossenen Einzelveränderungen
3. der haushaltsneutralen Verlagerung der Abschreibungs-/Sonderposten- und Personalkostenaufteilung.

Der Rat der Stadt Aachen beschließt die Haushaltssatzung 2024 unter Einbeziehung

1. der Veränderungsnachweisungen zum Ergebnisplan, des konsumtiven Finanzplans, des Investitionsplans, der investiven Verpflichtungsermächtigungen, der Produktblätter und der § 13-Liste zum Haushaltsplanentwurf 2024
2. der in der Sitzung beschlossenen Einzelveränderungen
3. der haushaltsneutralen Verlagerung der Abschreibungs-/Sonderposten- und Personalkostenaufteilung.

## Finanzielle Auswirkungen

	JA	NEIN	
	x		

<b>Investive Auswirkungen</b>	Ansatz 2024	Fortgeschrieb ener Ansatz 2024	Ansatz 2025 ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 2025 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			

<b>konsumtive Auswirkungen</b>	Ansatz 2024	Fortgeschrieb ener Ansatz 2024	Ansatz 2025 ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 2025 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 CO<sub>2</sub>-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 **CO<sub>2</sub>-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 CO<sub>2</sub>-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 CO<sub>2</sub>-Emissionen erfolgt:**

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

## **Erläuterungen:**

Am 13. Dezember 2023 wurde der Haushaltsplanentwurf 2024 mit seinen Anlagen in den Rat der Stadt Aachen eingebracht (Vgl. Vorlage FB 20/0202/WP18). 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 2024.

In der Sitzung des Finanzausschusses am 23.01.2024 erfolgte die Beratung des Haushaltsplanentwurfs und der 1. Veränderungsnachweisung für die dem Finanzausschuss originär zugeordneten Produkte (Vgl. Vorlage FB 20/0210/WP18). 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 2. Veränderungsnachweisung 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 29.02.2024 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 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.

**Anlagen:**

Anlage 1: 2. Veränderungsnachweisung (Ergebnisplan, konsumtiver Finanzplan, Investitionsplan, investive Verpflichtungsermächtigungen, Produktblätter und § 13-Liste)

Anlage 2: Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Anlage 3: Haushaltssatzung

# **Anlage 1:**

## **2. Veränderungsnachweisung**

# Übersicht über die Veränderungen der 2. VN

## Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

### Entwicklung Jahresfehlbedarf und Eigenkapitalverzehr

	2024	2025	2026	2027
Jahresergebnis Stand Haushaltsplanentwurf	48.788.700 €	46.554.100 €	26.559.600 €	30.292.200 €
<b>Jahresergebnis Stand 1. VN</b>	<b>46.587.800 €</b>	<b>47.121.800 €</b>	<b>27.574.500 €</b>	<b>31.240.200 €</b>
<b>Eigenkapitalverzehr in %</b>	<b>0%</b>	<b>4,02%</b>	<b>3,98%</b>	<b>4,70%</b>
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	-2.200.900 €	567.700 €	1.014.900 €	948.000 €



# Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

## Veränderungen gegenüber 1. VN (saldiert)

Beschluss	Thema	2024	2025	2026	2027
ASW	Beschluss vom 01.02.2024: Pilotprojekt Sprachförderung in Grundschulen	93.000 €	223.000 €	131.000 €	0 €
ASW	Beschluss vom 01.02.2024: Sonderfonds OGS	200.000 €	205.000 €	210.000 €	215.000 €
ASW	Beschluss vom 01.02.2024: Ausstattung Vorbereitungsklassen	10.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: AWO Quartiersentwicklung - Burtscheid	27.200 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Beratungsstelle SOLWODI	13.600 €	13.600 €	13.600 €	13.600 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Komm. Arbeitsmarktförderprogramm	20.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Integrationsmaßnahmen	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Tagestreff Café Plattform	68.500 €	68.500 €	68.500 €	68.500 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Projekt FinQua	52.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege	96.600 €	96.600 €	96.600 €	96.600 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Housing first - Mittel für Streetwork	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Projekt Querbeet	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: ISEK Forst - Zwischenzeit	30.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Integrationsplan & Demographiekonzept	50.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Geschäftsaufwendungen Sozialplanung	10.000 €	0 €	0 €	0 €
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Projekt Müllebänke	2.000 €	0 €	0 €	0 €
AfUK	Beschluss vom 20.02.2024: Förderung Photovoltaikanlagen (IKSK)	-400.000 €	-400.000 €	-400.000 €	-800.000 €
AfUK	Beschluss vom 20.02.2024: Klimaagentur und Konzeption	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
AfUK	Beschluss vom 20.02.2024: Energiekonzeptplanung in Gewerbegebieten	150.000 €	50.000 €	25.000 €	25.000 €
AfUK	Beschluss vom 20.02.2024: Umweltschutz, hier: Erhöhung Zuschuss Ökologiezentrum	2.000 €	0 €	0 €	0 €
AfUK	Beschluss vom 20.02.2024: Welthaus Eine Welt Forum	33.000 €	0 €	0 €	0 €
AfUK	Beschluss vom 20.02.2024: Öffentlichkeitsarbeit Fassaden- und Dachbegrünung	10.000 €	0 €	0 €	0 €
AfUK	Beschluss vom 20.02.2024: Konzeptstudie kalte Nahwärme	30.000 €	0 €	0 €	0 €
AfUK (HA)	Beschluss vom 20.02.2024: Kommunikation Wärmewende	120.000 €	0 €	0 €	0 €
AfUK (PVA)	Beschluss vom 20.02.2024: Rahmenvertrag für Rechtsberatung bzgl. Einsteinteleoskop	150.000 €	0 €	0 €	0 €
AfUK (WLA)	Beschluss vom 20.02.2024: Förderung ökol. Projekte des Stadtverbandes der Kleingärtner	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
AAWR	Beschluss vom 06.02.2024: Reparaturbonus (Altgeräte)	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
AAWR	Beschluss vom 06.02.2024: Start up City Aachen	30.000 €	0 €	0 €	0 €
AAWR	Beschluss vom 06.02.2024: Azubi Werk	30.000 €	0 €	0 €	0 €
AAWR	Beschluss vom 06.02.2024: Konzept Erlebnisstandort Innenstadt	30.000 €	0 €	0 €	0 €
HA	Beschluss vom 14.02.2024: Erhöhung Verfügungsmittel Bezirksbürgermeister*innen	1.400 €	1.400 €	1.400 €	1.400 €
HA	Beschluss vom 14.02.2024: Bürger*innenrat	20.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
HA	Beschluss vom 14.02.2024: Entwicklungskonzept Weltkulturerbe Karneval	30.000 €	0 €	0 €	0 €
HA	Beschluss vom 14.02.2024: Schallschutzgutachten Bezirke	50.000 €	0 €	0 €	0 €
KJA	Beschluss vom 06.02.2024: Fonds gegen Gewalt und Rassismus	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
KJA	Beschluss vom 06.02.2024: Begrüßungspaket PIAs	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
KJA	Beschluss vom 06.02.2024: Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger	320.500 €	312.100 €	303.600 €	294.800 €
KJA	Beschluss vom 06.02.2024: Verwaltungskräfteprogramm Kita	50.000 €	0 €	0 €	0 €
MobA	Beschluss vom 22.02.2024: Erstellung Gutachten 3. Gleis	5.000 €	0 €	0 €	0 €
MobA	Beschluss vom 22.02.2024: LSA Blindensignal & Leitelemente	30.000 €	30.000 €	50.000 €	50.000 €

## Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

MobA (PVA)	Beschluss vom 22.02.2024: Informationsbedarf ÖPNV-Umlage	-100.000 €	0 €	0 €	0 €
PLA	Beschluss vom 29.02.2024: Planung und Umbaukosten für den Dorfplatz Friesenrath nach dem Studierenden-Wettbewerb und Bürger*innenbeteiligung	50.000 €	70.000 €	0 €	0 €
PLA	Beschluss vom 29.02.2024: Sanierung Kalkofen Wolfsgasse und Freizeitgelände Walheim	10.000 €	50.000 €	0 €	0 €
PVA	Beschluss vom 15.02.2024: Stelle Biodiversität in der Landwirtschaft und Ernährung	36.300 €	72.600 €	72.600 €	72.600 €
PVA	Beschluss vom 15.02.2024: Zwei Schulsozialarbeiter	65.000 €	130.000 €	130.000 €	130.000 €
PVA	Beschluss vom 15.02.2024: Stelle zur Förderung regenerativer Energien	36.300 €	72.600 €	72.600 €	72.600 €
SportA	Beschluss vom 06.02.2024: Förderung der Nachhaltigkeit im Sport	0 €	0 €	3.000 €	0 €
WLA	Beschluss vom 27.02.2024: Wohnungsbaugesellschaft	500.000 €	0 €	0 €	0 €

## Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

Beschluss	Thema	2024	2025	2026	2027
Verwaltung	Neuer Leistungsschein der regio iT für Schulbereich	1.000.400 €	1.000.500 €	1.000.500 €	1.000.400 €
Verwaltung	Anpassung an GFG-Festsetzungsbescheid 2024: Schlüsselzuweisungen	-14.200 €	-14.200 €	-14.200 €	-14.200 €
Verwaltung	Europaplatz (AC-Nord)	295.200 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Betriebskosten OGS	46.800 €	-248.500 €	-260.600 €	-273.000 €
Verwaltung	2. Stellenlesung, Verlagerung in den Sachkostenetat FB 45	-355.100 €	-299.100 €	-299.100 €	-299.100 €
Verwaltung	Parkpflegewerk Kur- und Stadtgarten (ISK) (Erhöhung der Zuwendung, damit auch Eigenanteil zu erbringen) (saldiert)	36.300 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Kauf von Iphones	260.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Umbaumaßnahme MGS Kaiserstraße (Bauverzögerungen)	122.800 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Schildstraße	32.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Folgekosten aus Erhöhung des Grunderwerbs*	250.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €
Verwaltung	Aachener Modell	140.000 €	280.000 €	160.000 €	0 €
Verwaltung	PiA	0 €	0 €	94.000 €	131.000 €
<b>Summe Veränderungen</b>		<b>4.011.600 €</b>	<b>2.459.100 €</b>	<b>2.203.500 €</b>	<b>1.530.200 €</b>

\*Wird pauschal bei Zinsen erfasst, jedoch im Rahmen der unterjährigen Bewirtschaftung soweit erforderlich entsprechend der Verwendung verlagert.

In obiger Darstellung und Berechnung sind auch die Positionen enthalten, die dem Grunde nach vom unzuständigen Fachausschuss beschlossen wurden. Diese sind beim Beschluss farblich hervorgehoben, in Klammern steht der eigentlich zuständige Fachausschuss. Diese Beschlüsse müssen durch den Finanzausschuss nochmals bestätigt werden.

# Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

## Empfehlungen/Prüfaufträge der Bezirksvertretungen oder Fachausschüsse

BV/ FA	Thema	Hinweis:
BV Aachen-Mitte (21.02.2024) / PVA (15.02.2024)	Bedarf an städtischem Personal zur Ermöglichung von Veranstaltungen durch gemeinnützige Vereine und Organisationen in städtischen bezirklichen Einrichtungen	Empfehlung an PVA; PVA hat der Verwaltung den Auftrag erteilt, den Bedarf bis zur Sitzung des Finanzausschusses zu prüfen: Siehe hierzu Vermerk vom 21.02.2024 des Personalbereichs
BV Brand (24.01.2024) / PVA (15.02.2024)	Einrichtung von 0,5 Stellenanteilen (bis zu EG 6) zur Betreuung bezirklicher schulischer Einrichtungen und Anlagen in Brand bei Veranstaltungen durch einen oder mehrere Hausmeister gem. der Stellungnahme des FB 45 vom 16.01.2024	Empfehlung an PVA; PVA hat der Verwaltung den Auftrag erteilt, den Bedarf bis zur Sitzung des Finanzausschusses zu prüfen: Siehe hierzu Vermerk vom 21.02.2024 des Personalbereichs
BV Brand (24.01.2024)	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand (mit Sperrvermerk für BV Brand), Produkt 120102 Neubau und Unterhaltung von Straßen 50.000 € investiv; 15.000 € konsumtiv für das Jahr 2024	Im MobA am 22.02.2024 nicht behandelt
BV Eilendorf (21.02.2024) / PVA (15.02.2024)	Einrichtung von 0,5 Stellenanteilen zur Betreuung bezirklicher und schulischer Einrichtungen und Anlagen	Empfehlung an PVA; PVA hat der Verwaltung den Auftrag erteilt, den Bedarf bis zur Sitzung des Finanzausschusses zu prüfen: Siehe hierzu Vermerk vom 21.02.2024 des Personalbereichs
BV Eilendorf (21.02.2024)	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf: 25.000 € investiv, 8.000 € konsumtiv für das Jahr 2024	Im MobA am 22.02.2024 nicht behandelt
BV Haaren (21.02.2024)	Betriebskostenzuschuss Haarbachtalhalle um jeweils 10.000 € für die Jahre 2024 bis 2027 erhöhen	
BV Haaren (21.02.2024)	Konzepterstellung für die energetische Sanierung der Haarbachtalhalle 20.000 € für das Jahr 2024	
BV Haaren (21.02.2024)	Anhebung ISEK Verfügungsfonds um 7.000 € in 2024	
BV Kornelimünster/W alheim (10.01.2024)	Planung und Umbaukosten für den Dorfplatz Friesenrath nach dem Studierenden-Wettbewerb und Bürger*innenbeteiligung; 150.000 € beantragt: 135.000 € investiv, 100.000 € konsumtiv (davon 85.000 € Aufwand aus Festwert) für das Jahr 2024	Mittelzuweisung im PLA geändert
BA Kultur (FA)	Erhöhung des Betriebskostenzuschusses an den Kulturbetrieb für das Thema Digitalisierung im Jahr 2024 um 100.000 €.	
AWD (FA)	Der Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung beschließt, dem Finanzausschuss zu empfehlen, den Zuschuss in Höhe von 50.000 €/ Jahr in den Jahren 2025 und 2026 für die Maßnahme „Informatikbildung an Grundschulen IT4Kids“ bereitzustellen	

## Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

### Entwicklung Jahresfehlbedarf und Eigenkapitalverzehr

	2024	2025	2026	2027
<b>Jahresergebnis (inkl. aller vorg. Veränderungen)</b>	<b>50.599.400 €</b>	<b>49.580.900 €</b>	<b>29.778.000 €</b>	<b>32.770.400 €</b>
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	1.810.700 €	3.026.800 €	3.218.400 €	2.478.200 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	4.011.600 €	2.459.100 €	2.203.500 €	1.530.200 €
Ausgleichsrücklage zum 01.01. des Jahres	65.004.720 €	14.405.320 €	0 €	0 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12. des Jahres	14.405.320 €	0 €	0 €	0 €
Allgemeine Rücklage zum 01.01. des Jahres	721.868.912 €	721.868.912 €	686.693.332 €	656.915.332 €
Allgemeine Rücklage zum 31.12. des Jahres	721.868.912 €	686.693.332 €	656.915.332 €	624.144.932 €
<b>Eigenkapitalverzehr in %</b>	<b>0,00%</b>	<b>4,87%</b>	<b>4,34%</b>	<b>4,99%</b>
Differenz zu 5% Eigenkapitalverzehr	50.498.766 €	917.866 €	4.556.667 €	75.367 €

# Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

## Entwicklung der Nettoneuverschuldung

	2024	2025	2027	2027
Nettoneuverschuldung Entwurf	61.340.100 €	34.608.700 €	6.101.100 €	-10.845.100 €
<b>Nettoneuverschuldung Stand 1. VN</b>	<b>61.859.100 €</b>	<b>34.678.700 €</b>	<b>6.171.100 €</b>	<b>-10.775.100 €</b>
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	519.000 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €

# Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

## Veränderungen gegenüber 1. VN (saldiert)

Beschluss	Thema	2024	2025	2026	2027
AfSID	Beschluss vom 01.02.2024: Projekt Müllebänke	18.000 €	0 €	0 €	0 €
ASW	Beschluss vom 01.02.2024: Ausstattung Vorbereitungsklassen	10.000 €	0 €	0 €	0 €
AfUK	Beschluss vom 20.02.2024: Herrichtung des Spielplatzes Raerener Straße (Drainage und barrierefreie Zuwegung)	100.000 €	0 €	0 €	0 €
MobA	Beschluss vom 22.02.2024: LSA Blindensignal & Leitelemente	30.000 €	30.000 €	50.000 €	50.000 €
PLA	Beschluss vom 29.02.2024: Planung und Umbaukosten für den Dorfplatz Friesenrath nach dem Studierenden-Wettbewerb und Bürger*innenbeteiligung	0 €	100.000 €	0 €	0 €
PVA	Beschluss vom 15.02.2024: Errichtung von Taubenschlägen	20.000 €	0 €	0 €	0 €
SportA	Beschluss vom 06.02.2024: Umwandlung von Sportplätzen in Kunstrasenplätze (saldiert)	0 €	0 €	650.000 €	-650.000 €
WLA	Beschluss vom 27.02.2024: Erhöhung Grunderwerb	6.000.000 €	6.000.000 €	0 €	0 €
WLA	Beschluss vom 27.02.2024: Einrichten einer Toilettenanlage	50.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Umwandlung von Sportplätzen in Kunstrasenplätze (Verteuerung)	50.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Europaplatz (AC-Nord) (saldiert)	752.200 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Richtericher Dell, Erschließung	-310.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	L231n Ortsumgehung Richterich	0 €	1.100.000 €	0 €	0 €
Verwaltung	Kauf von iPhones	260.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Parkpflgewerk Kur- und Stadtgarten (ISK) (Erhöhung der Zuwendung, damit auch Eigenanteil zu erbringen; saldiert)	36.300 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Schildstraße	220.000 €	0 €	0 €	0 €
<b>Summe Veränderungen</b>		<b>7.236.500 €</b>	<b>7.230.000 €</b>	<b>700.000 €</b>	<b>-600.000 €</b>

## Änderungen ohne Auswirkungen auf Nettoneuverschuldung gegenüber 1. VN (saldiert), (rentierliche Bereiche und Stiftungen)

		2024	2025	2026	2027
Verwaltung	Campus West (Finanzanlage) Rentierlich	0 €	0 €	17.500.000 €	0 €
Verwaltung	Beschaffung drei Notarzteinsatzfahrzeuge (Verteuerung)	48.000 €	0 €	0 €	0 €
Verwaltung	Beschaffung zwei Rettungswagen (Verschiebung und Verteuerung)	-370.000 €	430.000 €	0 €	0 €

# Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

## Empfehlungen/Prüfaufträge der Bezirksvertretungen

BV	Thema	Hinweis
BV Brand (24.01.2024)	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand (mit Sperrvermerk für BV Brand), Produkt 120102 Neubau und Unterhaltung von Straßen 50.000 € investiv; 15.000 € konsumtiv für das Jahr 2024	Im MoA am 22.02.2024 nicht behandelt
BV Eilendorf (21.02.2024)	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf: 25.000 € investiv, 8.000 € konsumtiv für das Jahr 2024	Im MoA am 22.02.2024 nicht behandelt
BV Eilendorf (21.02.2024)	Planungskosten für Maßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf: 25.000 € investiv für das Jahr 2024	Im MoA am 22.02.2024 nicht behandelt
BV Haaren (21.02.2024)	Planungskosten Fußgängerbrücke am Entenweiher Neuköllner Straße: 20.000 € in 2024	Hierzu liegt auch eine nachträgliche Anmeldung der Fachverwaltung zur 2. VN vor (FB 36); diese beinhaltet allerdings auch direkt 120.000 € investive Mittel für das Jahr 2025
BV Kornelimünster/W alheim (10.01.2024)	Planung und Umbaukosten für den Dorfplatz Friesenrath nach dem Studierenden-Wettbewerb und Bürger*innenbeteiligung; 150.000 € beantragt: 135.000 € investiv, 100.000 € konsumtiv (davon 85.000 € Aufwand aus Festwert) für das Jahr 2024	Mittelzuweisung im PLA geändert



# Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

## Entwicklung der Nettoneuverschuldung

	2024	2025	2026	2027
<b>Nettoneuverschuldung (inkl. aller vorg. Veränderungen)</b>	<b>69.095.600 €</b>	<b>41.908.700 €</b>	<b>6.871.100 €</b>	<b>-11.375.100 €</b>
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	7.236.500 €	7.230.000 €	700.000 €	-600.000 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	7.755.500 €	7.300.000 €	770.000 €	-530.000 €

# Haushaltsplanung 2024

## Veränderungsnachweisung zum Ergebnisplan 2024 für den Finanzausschuss

**Stand: 01.03.2024 - 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	2022	2023	2024			2025				2026				2027				
					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
1	AAWR	4-150201-963-2 - Konzept Erlebnisstandort Innenstadt	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Konzept Erlebnisstandort Innenstadt	0	0	0	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	AAWR	4-150202-924-1 - Reparaturbonus	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Reparaturbonus (Altgeräte)	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
3	AAWR	4-150202-925-1 - Azubi Werk	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Azubi Werk	0	0	0	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	AAWR	4-150202-941-1 - Startup City Aachen	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Start up City Aachen	0	20.000	20.000	0	30.000	50.000	20.000	0	0	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	0	0	20.000
5	AfSID	4-050101-001-1 - ISEK Forst Zwischenzeit	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	ISEK Forst - Zwischenzeit	0	0	0	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	AfSID	4-050101-002-1 - AWO Quartiersentwicklung Burtscheid	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	AWO Quartiersentwicklung - Burtscheid	0	0	0	0	27.200	27.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	AfSID	4-050101-906-9 - Zuschuss Cafe Plattform (Caritas)	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Tagestreff Café Plattform	19.427	49.500	19.500	0	68.500	88.000	19.500	0	68.500	88.000	19.500	0	68.500	88.000	19.500	0	68.500	88.000
8	AfSID	4-050101-909-3 - Zuschuss AWO Aachen-Stadt	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - AWO	146.503	154.600	154.600	0	16.600	171.200	154.600	0	16.600	171.200	154.600	0	16.600	171.200	154.600	0	16.600	171.200
9	AfSID	4-050101-910-8 - Zuschuss Diakon.Werk Kirchenkreis AC	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - Diakonisches Werk	143.685	150.900	150.900	0	16.200	167.100	150.900	0	16.200	167.100	150.900	0	16.200	167.100	150.900	0	16.200	167.100
10	AfSID	4-050101-911-6 - Zuschuss SKF e.V.	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - SKF	186.645	190.600	190.600	0	20.400	211.000	190.600	0	20.400	211.000	190.600	0	20.400	211.000	190.600	0	20.400	211.000
11	AfSID	4-050101-912-4 - Zuschuss Kath.Verein f. Soz.Dienst AC	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - SKM	146.729	154.100	154.100	0	16.500	170.600	154.100	0	16.500	170.600	154.100	0	16.500	170.600	154.100	0	16.500	170.600
12	AfSID	4-050101-913-2 - Zuschuss Caritas Region AC-Stadt_Land	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - Caritas	17.025	19.100	19.100	0	2.600	21.700	19.100	0	2.600	21.700	19.100	0	2.600	21.700	19.100	0	2.600	21.700
13	AfSID	4-050101-914-9 - Zuschuss Jüd. Gemeinde Aachen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - Jüdische Gemeinde	17.093	18.500	18.500	0	1.900	20.400	18.500	0	1.900	20.400	18.500	0	1.900	20.400	18.500	0	1.900	20.400
14	AfSID	4-050101-916-5 - Sozialraumbezogene Maßnahmen	54310000 - Geschäftsaufwendungen	Geschäftsaufwendungen Sozialplanung	30.254	23.500	20.000	0	10.000	30.000	20.000	0	0	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	0	0	20.000
15	AfSID	4-050101-919-8 - Zuschuss Cafe Zuflucht (Refugio e.V.)	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - Refugio	78.700	86.600	86.600	0	8.700	95.300	86.600	0	8.700	95.300	86.600	0	8.700	95.300	86.600	0	8.700	95.300
16	AfSID	4-050101-921-9 - Zusch. Beratungsst. f Migrant. (Caritas)	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - Caritas	43.800	46.000	46.000	0	5.000	51.000	46.000	0	5.000	51.000	46.000	0	5.000	51.000	46.000	0	5.000	51.000
17	AfSID	4-050101-924-5 - Beratungsstelle für Prostituierte	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Beratungsstelle SOLWODI	44.500	44.500	44.500	0	13.600	58.100	44.500	0	13.600	58.100	44.500	0	13.600	58.100	44.500	0	13.600	58.100
18	AfSID	4-050101-928-8 - Projekt Müllebanke	52410000 - Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlagen	Projekt Müllebanke	0	0	0	0	2.000	2.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	AfSID	4-050101-929-9 - Zuschuss Freiwilligenzentren	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - Caritas & Verein zur Förderung des	49.361	51.600	51.600	0	4.000	55.600	51.600	0	4.000	55.600	51.600	0	4.000	55.600	51.600	0	4.000	55.600
20	AfSID	4-050101-933-3 - Projekte der Suchthilfe	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Projekt Querbeet	10.000	60.000	10.000	0	30.000	40.000	10.000	0	30.000	40.000	10.000	0	30.000	40.000	10.000	0	30.000	40.000
21	AfSID	4-050101-938-2 - Kommunales Arbeitsmarktförderprogramm	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Komm. Arbeitsmarktförderprogramm	18.000	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	AfSID	4-050101-952-1 - Maßn. Inklusionsplan & Demografiekonzept	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Integrationsplan & Demografiekonzept	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	AfSID	4-050202-913-2 - FinQua - Flüchtl integr.d. Qualifikation	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Projekt FinQua	40.500	45.000	0	0	52.000	52.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	AfSID	1-050501-900-8 - Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger der Wohlfahrtspflege - InZel	36.700	43.100	36.700	0	4.700	41.400	36.700	0	4.700	41.400	36.700	0	4.700	41.400	36.700	0	4.700	41.400

Lfd. Nummer	Fach-ausschuss	PSP-Element	Kostenart	Thema	2022	2023	2024				2025				2026				2027			
					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
25	AfSID	4-050501-901-3 - Integrationsmaßnahmen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Integrationsmaßnahmen	137.171	150.000	138.000	0	12.000	150.000	138.000	0	12.000	150.000	138.000	0	12.000	150.000	138.000	0	12.000	150.000
26	AfSID	4-100804-920-1 - Housing first - Mittel für Streetwork	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Housing first - Mittel für Streetwork	0	0	0	0	60.000	60.000	0	0	60.000	60.000	0	0	60.000	60.000	0	0	60.000	60.000
27	AfJK	4-130101-921-8 - Parkpflegewerk Kur- & Stadtgarten (ISK)	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	Parkpflegewerk Kur- und Stadtgarten (ISK) (Erhöhung der Zuwendung, damit auch Eigenanteil zu erbringen)	0	500.000	680.000	181.100	0	861.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	AfJK	4-130101-921-8 - Parkpflegewerk Kur- & Stadtgarten (ISK)	41610001 - Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zuwendungen	Parkpflegewerk Kur- und Stadtgarten (ISK) (Erhöhung der Zuwendung, damit auch Eigenanteil zu erbringen)	0	-400.000	-544.000	-144.800	0	-688.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	AfJK	1-140101-900-2 - Umweltschutz	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Umweltschutz, hier:Erhöhung Zuschuss Ökologiezentrum	20.000	23.000	22.000	0	2.000	24.000	22.000	0	0	22.000	22.000	0	0	22.000	22.000	0	0	22.000
30	AfJK	4-140101-933-8 - Welthaus _ Eine Welt Forum	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Welthaus_Eine Welt Forum	35.000	43.000	10.000	0	33.000	43.000	10.000	0	0	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	0	0	10.000
31	AfJK	4-140101-945-9 - Förderung Photovoltaikanlagen (IKSK)	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Förderung Photovoltaikanlagen (IKSK)	1.647.472	1.500.000	1.000.000	0	-400.000	600.000	850.000	0	-400.000	450.000	800.000	0	-400.000	400.000	800.000	0	-800.000	0
32	AfJK	4-140101-962-1 - Klimaagentur und Konzeption	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Klimaagentur und Konzeption	0	50.000	100.000	0	50.000	150.000	100.000	0	50.000	150.000	100.000	0	50.000	150.000	100.000	0	50.000	150.000
33	AfJK	4-140101-963-1 - Öffentlichkeitsa.Fassaden-&Dachbegrünung	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Öffentlichkeitsarbeit Fassaden- und Dachbegrünung	0	20.000	0	0	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	AfJK	4-140101-968-4 - Energiekonzeptplanung in Gewerbegebieten	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Energiekonzeptplanung in Gewerbegebieten	0	0	0	0	150.000	150.000	0	0	50.000	50.000	0	0	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000
35	AfJK	4-140101-969-2 - Konzeptstudie kalte Nahwärme	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Konzeptstudie kalte Nahwärme	0	0	0	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	ASW	4-030101-203-2 - Busbegleitung f MGS Eilendorf	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Umbaumaßnahme MGS Kaiserstraße (Bauverzögerungen)	0	0	7.800	7.800	0	15.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	ASW	4-030101-802-9 - Schulen Digital	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	449.888	701.000	706.000	286.600	0	992.600	682.000	286.100	0	968.100	706.000	288.700	0	994.700	682.000	286.400	0	968.400
38	ASW	4-030101-807-8 - OGS	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Betriebskosten OGS und Verlagerung PKV in Sachkostenetat	11.970.730	13.339.700	14.172.600	797.500	0	14.970.100	15.076.600	800.100	0	15.876.700	15.450.100	818.900	0	16.269.000	15.832.700	838.200	0	16.670.900
39	ASW	4-030101-807-9 - OGS TVöD-Auswirkungen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Betriebskosten OGS - TVöD-Auswirkungen	0	0	750.700	-750.700	0	0	1.048.600	-1.048.600	0	0	1.079.500	-1.079.500	0	0	1.111.200	-1.111.200	0	0
40	ASW	4-030101-811-1 - Sonderfonds im Bereich OGS	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Sonderfonds OGS	0	0	0	0	200.000	200.000	0	0	205.000	205.000	0	0	210.000	210.000	0	0	215.000	215.000
41	ASW	1-030101-900-8 - Grundschulen	54220000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	Umbaumaßnahme MGS Kaiserstraße (Bauverzögerungen)	187.354	176.000	181.300	80.000	0	261.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	ASW	4-030101-916-7 - Maßn. durchgängige Sprachbildung	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Pilotprojekt Sprachförderung in Grundschulen	1.336	17.500	2.000	0	93.000	95.000	2.000	0	223.000	225.000	2.000	0	131.000	133.000	2.000	0	0	2.000
43	ASW	4-030102-902-5 - Schulen Digital	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	84.654	107.000	99.500	40.400	0	139.900	96.000	40.300	0	136.300	104.000	42.600	0	146.600	96.000	40.400	0	136.400
44	ASW	4-030103-902-9 - Schulen Digital	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	83.887	105.000	100.000	40.600	0	140.600	95.000	39.900	0	134.900	102.000	41.800	0	143.800	95.000	39.900	0	134.900
45	ASW	4-030104-902-4 - Schulen Digital	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	413.551	513.000	505.000	205.000	0	710.000	505.000	211.800	0	716.800	505.000	206.600	0	711.600	505.000	212.100	0	717.100
46	ASW	4-030105-902-8 - Schulen Digital	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	217.731	245.000	273.000	110.800	0	383.800	253.000	106.200	0	359.200	273.000	111.700	0	384.700	250.000	105.000	0	355.000
47	ASW	4-030106-902-3 - Schulen Digital	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	44.447	109.500	111.500	45.300	0	156.800	109.500	46.000	0	155.500	111.500	45.600	0	157.100	109.500	46.000	0	155.500
48	ASW	1-030201-900-4 - Schülerbeförderung	52720000 - Schülerbeförderungskosten	Umbaumaßnahme MGS Kaiserstraße (Bauverzögerungen)	3.638.748	4.400.000	4.600.000	35.000	0	4.635.000	4.600.000	0	0	4.600.000	4.600.000	0	0	4.600.000	4.600.000	0	0	4.600.000

Lfd. Nummer	Fach-ausschuss	PSP-Element	Kostenart	Thema	2022	2023	2024				2025				2026				2027			
					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
49	ASW	1-030302-900-4 - Fördermaßnahmen_Schulformübergreifend. DI	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	Ausstattung Vorbereitungsklassen	1.428.657	40.000	40.000	0	10.000	50.000	40.000	0	0	40.000	40.000	0	0	40.000	40.000	0	0	40.000
50	ASW	4-030302-929-2 - Digitales Sofortausstattungsprogramm	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	345.677	345.000	365.000	148.200	0	513.200	365.000	153.100	0	518.100	365.000	149.300	0	514.300	365.000	153.300	0	518.300
51	ASW	4-030302-930-7 - I-Pads für Lehrer	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	169.551	171.000	172.000	69.900	0	241.900	172.000	72.200	0	244.200	172.000	70.400	0	242.400	172.000	72.300	0	244.300
52	ASW	4-030302-934-1 - DigitalPakt Schule	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Neuer Leistungsschein der regio iT	0	130.000	132.000	53.600	0	185.600	107.000	44.900	0	151.900	107.000	43.800	0	150.800	107.000	45.000	0	152.000
53	AWD	1-011001-900-6 - IT-Management	57110040 - Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	Kauf von iPhones	258.683	239.000	175.000	260.000	0	435.000	211.000	0	0	211.000	106.000	0	0	106.000	106.000	0	0	106.000
54	FinA	1-160101-900-9 - Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	41110000 - Schlüsselzuweisungen vom Land	Anpassung an GFG-Festsetzungsbescheid 2024: Schlüsselzuweisungen	-140.786.756	-165.302.200	-183.477.000	-14.200	0	-183.491.200	-183.477.000	-14.200	0	-183.491.200	-183.477.000	-14.200	0	-183.491.200	-183.477.000	-14.200	0	-183.491.200
55	FinA	1-160201-900-5 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	55170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	Folgekosten aus Erhöhung des Grunderwerbs	6.334.020	9.545.700	10.578.000	250.000	0	10.828.000	14.357.100	500.000	0	14.857.100	15.034.200	500.000	0	15.534.200	16.034.200	500.000	0	16.534.200
56	HA	4-010102-801-1 - Schallschutzgutachten Bezirke	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Schallschutzgutachten Bezirke	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57	HA	1-010203-000-5 - Repräsentationen und Protokoll	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Erhöhung Repräsentationsmittel Bezirksbürgermeister*innen	317	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000
58	HA	1-010203-100-6 - Repräsentationen und Protokoll	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Erhöhung Repräsentationsmittel Bezirksbürgermeister*innen	597	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000
59	HA	1-010203-200-7 - Repräsentationen und Protokoll	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Erhöhung Repräsentationsmittel Bezirksbürgermeister*innen	906	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000
60	HA	1-010203-300-8 - Repräsentationen und Protokoll	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Erhöhung Repräsentationsmittel Bezirksbürgermeister*innen	789	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000
61	HA	1-010203-400-9 - Repräsentationen und Protokoll	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Erhöhung Repräsentationsmittel Bezirksbürgermeister*innen	800	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000
62	HA	1-010203-500-1 - Repräsentationen und Protokoll	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Erhöhung Repräsentationsmittel Bezirksbürgermeister*innen	790	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000
63	HA	1-010203-600-2 - Repräsentationen und Protokoll	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Erhöhung Repräsentationsmittel Bezirksbürgermeister*innen	0	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000	1.800	0	200	2.000
64	HA	4-010205-902-1 - Bürger*innenrat	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Bürger*innenrat	0	80.000	80.000	0	20.000	100.000	70.000	0	10.000	80.000	70.000	0	10.000	80.000	70.000	0	10.000	80.000
65	HA	4-010701-919-1 - Entw.konzept Weltkulturerbe Karneval	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Entwicklungskonzept Weltkulturerbe Karneval	0	0	0	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	HA	4-010701-920-2 - Kommunikation Wärmewende	52790000 - Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	Kommunikation Wärmewende (FB 13)	0	0	0	0	120.000	120.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	KJA	4-060101-901-8 - TVöD-Auswirkungen freie Kita-Träger	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Betriebskosten Kitas (Neutral)	0	0	564.800	-564.800	0	0	1.059.500	-1.059.500	0	0	1.239.000	-1.239.000	0	0	1.592.300	-1.592.300	0	0
68	KJA	4-060101-901-9 - Zusch. z.d. Betriebskosten d. Kitas	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Betriebskosten Kitas (Neutral)	56.067.869	59.923.500	64.415.100	564.800	0	64.979.900	69.260.200	1.059.500	0	70.319.700	74.442.500	1.239.000	0	75.681.500	78.656.300	1.592.300	0	80.248.600
69	KJA	4-060101-918-9 - Tagespflege	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Tagespflege	473.492	487.400	491.800	0	35.000	526.800	491.800	0	35.000	526.800	491.800	0	35.000	526.800	491.800	0	35.000	526.800
70	KJA	4-060101-951-7 - Praxisintegrierte Ausbildung	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	PIA	429.333	388.000	452.000	0	0	452.000	452.000	0	0	452.000	452.000	94.000	0	546.000	452.000	131.000	0	583.000
71	KJA	4-060101-961-1 - Verwaltungskräfteprogramm Kita	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Verwaltungskräfteprogramm Kita	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72	KJA	4-060101-963-1 - Umsetzung des Aachener Modells (QuiK-K)	54130000 - Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	Aachener Modell (QuiK-K)	0	0	0	140.000	0	140.000	0	280.000	0	280.000	0	160.000	0	160.000	0	0	0	0

Lfd. Nummer	Fach-ausschuss	PSP-Element	Kostenart	Thema	2022	2023	2024				2025				2026				2027			
					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
73	KJA	4-060201-903-1 - Zuschuss für das Projekt Nachtaktiv	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschuss Projekt Nachtaktiv	34.671	34.700	34.700	0	5.400	40.100	34.700	0	5.400	40.100	34.700	0	5.400	40.100	34.700	0	5.400	40.100
74	KJA	4-060201-906-4 - Zus. für arbeitsmotivierende Maßnah.	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschuss arbeitsmotivierende Maßnahmen	79.962	80.800	80.800	0	7.700	88.500	80.800	0	7.700	88.500	80.800	0	7.700	88.500	80.800	0	7.700	88.500
75	KJA	4-060201-908-9 - Betriebsk. Jugendeinricht. freier Träger	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Betriebskosten Jugendhilfeeinrichtungen freier	2.840.471	3.058.800	3.137.300	0	396.000	3.533.300	3.218.200	0	403.900	3.622.100	3.313.400	0	412.100	3.725.500	3.412.800	0	420.500	3.833.300
76	KJA	4-060201-915-2 - Fonds gegen Gewalt und Rassismus	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Fonds gegen Gewalt und Rassismus	68.067	100.000	100.000	0	50.000	150.000	100.000	0	50.000	150.000	100.000	0	50.000	150.000	100.000	0	50.000	150.000
77	KJA	4-060201-951-1 - Indexierung Leistungsvereinbarungen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Indexierung Leistungsvereinbarungen	0	0	540.300	0	-540.300	0	556.600	0	-556.600	0	573.300	0	-573.300	0	590.500	0	-590.500	0
78	KJA	1-060301-900-6 - Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Hilfen für junge Menschen & ihre Familien	98.694	103.800	103.800	0	10.600	114.400	103.800	0	10.600	114.400	103.800	0	10.600	114.400	103.800	0	10.600	114.400
79	KJA	4-060301-901-1 - Zusch. f. Projekt Robert-Koch-Str.	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschuss für Projekt Robert-Koch-Str.	149.070	157.800	157.800	0	25.400	183.200	157.800	0	25.400	183.200	157.800	0	25.400	183.200	157.800	0	25.400	183.200
80	KJA	4-060301-903-6 - Zus. an Verbände der freien Jugendhilfe	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschuss an Verbände der fr. Jugendhilfe	363.585	382.600	382.600	0	39.400	422.000	382.600	0	39.400	422.000	382.600	0	39.400	422.000	382.600	0	39.400	422.000
81	KJA	4-060301-904-4 - Vormundschaften	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Vormundschaften	280.019	303.800	303.800	0	35.800	339.600	303.800	0	35.800	339.600	303.800	0	35.800	339.600	303.800	0	35.800	339.600
82	KJA	4-060301-905-2 - Zuschüsse an Erziehungsberatungsstellen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschüsse Erziehungsberatungsstelle	1.104.974	1.169.600	1.169.600	0	123.700	1.293.300	1.169.600	0	123.700	1.293.300	1.169.600	0	123.700	1.293.300	1.169.600	0	123.700	1.293.300
83	KJA	4-060301-906-6 - Betriebsk. z. Verein allein.Mütter_Väter	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Betriebsk.-Zuschüsse Verein allein.Mütter_Väter	107.430	114.800	114.800	0	12.300	127.100	114.800	0	12.300	127.100	114.800	0	12.300	127.100	114.800	0	12.300	127.100
84	KJA	4-060301-907-7 - Zus. zur Jugend- und Familienbildung	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschu. Jugend- und Familienbildung	93.762	93.800	93.800	0	21.100	114.900	93.800	0	21.100	114.900	93.800	0	21.100	114.900	93.800	0	21.100	114.900
85	KJA	4-060301-908-5 - Zus. an DKSB für Müttercafe_Frühe Hilfen	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschüsse DKSB für Müttercafe frühe Hilfen	282.367	330.800	330.800	0	43.700	374.500	330.800	0	43.700	374.500	330.800	0	43.700	374.500	330.800	0	43.700	374.500
86	KJA	4-060301-910-8 - PIA _Begrüßungspaket	54310000 - Geschäftsaufwendungen	Begrüßungspakete PIAs	5.716	10.200	16.200	0	3.000	19.200	16.200	0	3.000	19.200	16.200	0	3.000	19.200	16.200	0	3.000	19.200
87	KJA	4-060301-915-7 - Zusch an Caritas für "JutE"	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschuss an Caritas für JutE	10.200	20.900	10.200	0	19.300	29.500	10.200	0	19.300	29.500	10.200	0	19.300	29.500	10.200	0	19.300	29.500
88	KJA	4-060301-918-1 - Zusch f Projekt "Guter Start ins Leben"	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschuss Projekt Guter Start ins Leben	146.316	150.500	150.500	0	27.800	178.300	150.500	0	27.800	178.300	150.500	0	27.800	178.300	150.500	0	27.800	178.300
89	KJA	4-060301-932-5 - Beratung bei sexualisierter Gewalt	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Beratung bei sexualisierter Gewalt	0	64.500	0	0	52.600	52.600	0	0	52.600	52.600	0	0	52.600	52.600	0	0	52.600	52.600
90	KJA	4-060301-933-1 - Zuschuss Ring polit. Jugend	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Erhöhung der Zuschüsse der Freien Träger - Zuschuss Ring polit. Jugend	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000
91	MobA	4-120102-064-9 - Europaplatz (AC-Nord)	52350000 - Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	Europaplatz (AC-Nord)	0	0	0	67.400	0	67.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92	MobA	4-120102-064-9 - Europaplatz (AC-Nord)	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	Europaplatz (AC-Nord)	0	0	0	227.800	0	227.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	MobA	4-120102-074-5 - Schildstraße, -platz (ISK)	52350000 - Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	Schildstraße, -platz (ISK)	0	12.000	0	12.000	0	12.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94	MobA	4-120102-074-5 - Schildstraße, -platz (ISK)	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	Schildstraße, -platz (ISK)	0	20.000	0	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	MobA	4-120102-417-1 - Dorfplatz Friesenrath	52350000 - Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	Dorfplatz Friesenrath	0	0	0	0	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96	MobA	4-120102-417-1 - Dorfplatz Friesenrath	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	Dorfplatz Friesenrath	0	0	0	0	0	0	0	0	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nummer	Fach-ausschuss	PSP-Element	Kostenart	Thema	2022	2023	2024			2025				2026				2027				
					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
97	MobA	4-120102-417-1 - Dorfplatz Friesenrath	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Dorfplatz Friesenrath	0	0	0	0	35.000	35.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
98	MobA	4-120102-417-1 - Dorfplatz Friesenrath	54310000 - Geschäftsaufwendungen	Dorfplatz Friesenrath	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
99	MobA	4-120102-954-1 - Erstellung Gutachten 3. Gleis	53170000 - Zuschüsse an private Unternehmen	Erstellung Gutachten 3. Gleis	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
100	MobA	4-120202-920-2 - LSA mit Blindensignal- & Leitelementen	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	LSA Blindensignal & Leitelemente	0	100.000	70.000	0	30.000	100.000	70.000	0	30.000	100.000	50.000	0	50.000	100.000	50.000	0	50.000	100.000
101	PLA	4-090101-052-2 - Rahmenplanung Vaals Grenze	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Rahmenplanung Vaals Grenze (neutrale Verlagerung zum Bezirk Laurensberg)	0	0	100.000	-100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
102	PLA	4-090101-501-1 - Rahmenplanung Vaals Grenze	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Rahmenplanung Vaals Grenze (neutrale Verlagerung zum Bezirk Laurensberg)	0	0	0	100.000	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
103	PLA	4-100901-400-1 - San. Kalköfen Wolfsg. Freizeit. Walheim	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Sanierung der Kalköfen an der Wolfsgasse und im Freizeit-gelände Walheim	0	0	0	0	10.000	10.000	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	
104	PVA	1-021401-900-7 - Wahlen	54310000 - Geschäftsaufwendungen	ÖPNV-Umlage	7.702	22.800	122.800	0	-100.000	22.800	51.000	0	0	51.000	11.000	0	0	11.000	11.000	0	0	11.000
105	PVA	4-011101-904-9 - Rahmenvertrag Rechtsberatung Einsteintel	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Rahmenvertrag für Rechtsberatung bzgl. Einsteinteleskop (FB 30)	0	0	0	0	150.000	150.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
106	PVA	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50110000 - Dienstbezüge Beamte	Verlagerung in den Sachkostenetat FB 45, Stelleneinsparung 2. VN	1.353.226	1.284.400	9.367.700	-231.600	0	9.136.100	13.417.100	-217.600	0	13.199.500	14.806.400	-217.600	0	14.588.800	15.948.200	-217.600	0	15.730.600
107	PVA	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50120000 - Entgelte tariflich Beschäftigte	Verlagerung in den Sachkostenetat FB 45, Stelleneinrichtungen PVA, Stellenlesung 2. VN	298.716	322.600	3.974.400	-19.400	137.600	4.092.600	9.104.300	16.200	275.200	9.395.700	10.463.700	16.200	275.200	10.755.100	13.276.900	16.200	275.200	13.568.300
108	PVA	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50510000 - Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	Verlagerung in den Sachkostenetat FB 45, Stelleneinsparung 2. VN	624.087	291.800	12.323.900	-90.700	0	12.233.200	5.555.800	-85.100	0	5.470.700	5.540.800	-85.100	0	5.455.700	5.540.800	-85.100	0	5.455.700
109	PVA	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50610000 - Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	Verlagerung in den Sachkostenetat FB 45, Stelleneinsparung 2. VN	27.720	30.700	-78.500	-13.400	0	-91.900	145.400	-12.600	0	132.800	151.100	-12.600	0	138.500	151.100	-12.600	0	138.500
110	SportA	4-080202-916-1 - Förderung der Nachhaltigkeit im Sport	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Förderung der Nachhaltigkeit im Sport	0	3.000	3.000	0	0	3.000	3.000	0	0	3.000	0	0	3.000	3.000	0	0	0	0
111	WLA	4-011303-955-2 - Wohnungsbaugesellschaft	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Wohnungsbaugesellschaft	0	0	0	0	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112	WLA	4-011303-957-1 - ökologische Projekte Kleingärtner	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Förderung ökologischer Projekte des Stadtverbandes der Kleingärtner	0	0	0	0	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000
							-49.450.300	1.814.200	2.197.400	-45.438.700	-37.097.600	1.218.700	1.240.400	-34.638.500	-27.960.000	1.180.600	1.022.900	-25.756.500	-17.971.000	1.045.100	485.100	-16.440.800

# Haushaltsplanung 2024

## Veränderungsnachweisung zum Investitionsplan 2024 für den Finanzausschuss

**Stand: 01.03.2024 - 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	2023	2024				2025				2026				2027			
					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
113	AfSID	5-050101-900-00300-900-2 - Projekt Müllebenke	78310000 - Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgrenze	Projekt Müllebenke	0	0	0	18.000	18.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
114	AfUK	5-021701-900-01000-900-1 - Beschaff. Notarzteinsatzfahrzeug	78310000 - Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgrenze	Beschaffung drei Notarzteinsatzfahrzeuge (Verteuerung)	0	120.000	48.000	0	168.000	250.000	0	0	250.000	0	0	0	0	395.000	0	0	395.000
115	AfUK	5-021701-900-01100-900-1 - Beschaffung Rettungswagen	78310000 - Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgrenze	Beschaffung zwei Rettungswagen (Verteuerung)	970.000	590.000	-370.000	0	220.000	0	430.000	0	430.000	1.180.000	0	0	1.180.000	725.000	0	0	725.000
116	AfUK	5-130101-400-00700-300-1 - neue Zuwegung, Drainage SPL L-Busch Raer	78530000 - Sonstige Baumaßnahmen	Herrichtung des Spielplatzes Raerener Straße (Drainage und barrierefreie Zuwegung)	0	0	0	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
117	AfUK	5-130101-900-02500-900-1 - Parkpflegewerk Kur- & Stadtgarten (ISK)	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Parkpflegewerk Kur- und Stadtgarten (ISK) (Erhöhung der Zuwendung, damit auch Eigenanteil zu erbringen)	500.000	680.000	181.100	0	861.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
118	AfUK	5-130101-900-02500-900-1 - Parkpflegewerk Kur- & Stadtgarten (ISK)	68110000 - Investitionszuweisungen vom Land	Parkpflegewerk Kur- und Stadtgarten (ISK) (Erhöhung der Zuwendung, damit auch Eigenanteil zu erbringen)	-400.000	-544.000	-144.800	0	-688.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
119	ASW	5-030302-900-02100-900-1 - Ausstattung Vorbereitungsklassen	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Ausstattung Vorbereitungsklassen	0	0	0	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
120	AWD	5-011001-900-00200-900-2 - Beschaffung von IT-Ausstattung	78320000 - Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgren	Kauf von iPhones	169.000	169.000	260.000	0	429.000	100.000	0	0	100.000	100.000	0	0	100.000	100.000	0	0	100.000
121	MobA	5-120102-000-07900-300-1 - Europaplatz (AC-Nord)	78520000 - Tiefbaumaßnahmen	Europaplatz (AC-Nord)	0	0	961.500	0	961.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
122	MobA	5-120102-000-07900-300-1 - Europaplatz (AC-Nord)	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Europaplatz (AC-Nord)	0	0	227.800	0	227.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
123	MobA	5-120102-000-07900-300-1 - Europaplatz (AC-Nord)	68110000 - Investitionszuweisungen vom Land	Europaplatz (AC-Nord)	0	0	-437.100	0	-437.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
124	MobA	5-120102-000-10600-300-1 - Schildstraße_ -platz (ISK)	78520000 - Tiefbaumaßnahmen	Schildstraße_ -platz (ISK)	200.000	0	200.000	0	200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
125	MobA	5-120102-000-10600-300-1 - Schildstraße_ -platz (ISK)	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Schildstraße_ -platz (ISK)	20.000	0	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
126	MobA	5-120102-400-02700-300-1 - Dorfplatz Friesenrath	78520000 - Tiefbaumaßnahmen	Dorfplatz Friesenrath	0	0	0	0	0	0	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0
127	MobA	5-120102-400-02700-300-1 - Dorfplatz Friesenrath	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Dorfplatz Friesenrath	0	0	0	0	0	0	0	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0	0	0
128	MobA	5-120102-600-00100-300-1 - L231n Ortsumgehung Richterich	78520000 - Tiefbaumaßnahmen	L231n Ortsumgehung Richterich	0	0	0	0	0	0	1.100.000	0	1.100.000	0	0	0	0	0	0	0	0
129	MobA	5-120102-600-00400-300-1 - Richtericher Dell, Erschließung	78520000 - Tiefbaumaßnahmen	Richtericher Dell, Erschließung	0	460.000	-310.000	0	150.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
130	MobA	5-120102-800-02400-900-1 - Rückz. Anla. Erschl.-beiträ. Campus West	78650000 - Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	Campus West (Finanzanlage) Rentierich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.500.000	0	17.500.000	0	0	0	0	0
131	MobA	5-120202-900-00900-300-1 - LSA mit Blindensignal- & Leitelementen	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	LSA Blindensignal & Leitelemente	100.000	70.000	0	30.000	100.000	70.000	0	30.000	100.000	50.000	0	50.000	100.000	50.000	0	50.000	100.000
132	PVA	5-020101-800-00100-300-1 - Bau von Taubenschlägen -J-	78310000 - Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgrenze	Errichtung von Taubenschlägen	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
133	SportA	5-080102-900-00200-900-1 - Umwandlung v SpPI in Kunstrasenplätze	78310000 - Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgrenze	Umwandlung von Sportplätzen in Kunstrasenplätze (Vorziehen und Verteuerung Hander Weg)	0	0	50.000	0	50.000	750.000	0	0	750.000	0	0	750.000	750.000	750.000	0	-750.000	0
134	SportA	5-080102-900-00200-900-1 - Umwandlung v SpPI in Kunstrasenplätze	68820000 - Beitragsähnliche Entgelte f. Investitionstätigkeit	Umwandlung von Sportplätzen in Kunstrasenplätze (Vorziehen)	0	0	0	0	0	-100.000	0	0	-100.000	0	0	-100.000	-100.000	-100.000	0	100.000	0
135	WLA	5-011301-900-00100-110-1 - Grunderwerb	78210000 - Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	Grunderwerb	5.885.000	6.000.000	0	6.000.000	12.000.000	6.000.000	0	6.000.000	12.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000
136	WLA	5-011303-000-00100-900-2 - öffentliche Toiletten Kaiserplatz	78310000 - Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgrenze	öffentliche Toiletten Kaiserplatz	0	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						7.545.000	686.500	6.228.000	14.459.500	7.070.000	1.530.000	6.130.000	14.730.000	7.330.000	17.500.000	700.000	25.530.000	7.920.000	0	-600.000	7.320.000

# **Haushaltsplanung 2024**

## **Veränderungsnachweisung zum Konsumtiven Finanzplan 2024 für den Finanzausschuss**

**Stand: 01.03.2024 - 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	2023	2024				2025				2026				2027			
					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
137	FinA	1-160201-900-5 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	69270000 - Einzahlungen aus Krediten von Kreditinstituten	Aufnahme von Investitionskrediten	-92.827.200	-150.775.200	1.881.500	0	-148.893.700	-96.247.700	-1.565.000	0	-97.812.700	-42.592.100	-18.270.000	0	-60.862.100	-32.630.400	530.000	0	-32.100.400
138	FinA	1-010906-900-7 - Zahlungsabwicklung	69370000 - Aufnahm v Krediten zur Liquidsich v Kreditinstit	Aufnahme von Liquiditätskrediten	-162.129.500	-130.075.400	-10.591.700	0	-140.667.100	-69.118.300	-9.095.500	0	-78.213.800	-15.355.000	-3.172.100	0	-18.527.100	-19.051.900	-2.431.900	0	-21.483.800
						-280.850.600	-8.710.200	0	-289.560.800	-165.366.000	-10.660.500	0	-176.026.500	-57.947.100	-21.442.100	0	-79.389.200	-51.682.300	-1.901.900	0	-53.584.200

# **Haushaltsplanung 2024**

## **Veränderungsnachweisung zu den investiven Verpflichtungsermächtigungen 2024 für den Finanzausschuss**

**Stand: 01.03.2024 - 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	2023	2024				2025				2026				2027					
					Ansatz	VE 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Kassen-wirksam 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Kassen-wirksam 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz	Kassen-wirksam 1. VN	Veränderung 2. VN (Verwaltung)	Veränderung 2. VN (Ausschuss)	neuer Ansatz		
139	AfUK	5-021701-900-01100-900-1 - Beschaffung Rettungswagen	78310000 - Erwerb v Vermöggegegenständ über der Wertgrenze	Beschaffung RTW	970.000	0	430.000	0	430.000	0	430.000	0	430.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
140	ASW	5-030104-900-02300-900-1 - Ausstattung für G 9	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Ausstattung für G 9	0	0	638.400	0	638.400	0	638.400	0	638.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
141	MobA	5-120102-600-00100-300-1 - L231n Ortsumgehung Richterich	78520000 - Tiefbaumaßnahmen	L231n Ortsumgehung Richterich	0	0	1.100.000	0	1.100.000	0	1.100.000	0	1.100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						0	2.168.400	0	2.168.400	0	2.168.400	0	2.168.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

# Produktblätter

Stadt Aachen, Haushaltsplan 2024	<b>Produkt 010901 Finanzsteuerung u. -controlling</b> Produktgruppe 0109 Finanzmanagement & Rechnungswesen Produktbereich 01 Innere Verwaltung	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling
Stellen/VZÄ: 22,97		zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss
Produktvolumen: -2.301.200 €		zuständige Organisationseinheit: FB 20
Produktergebnis: 21.374.700 €		produktverantwortlich: Herr Kind

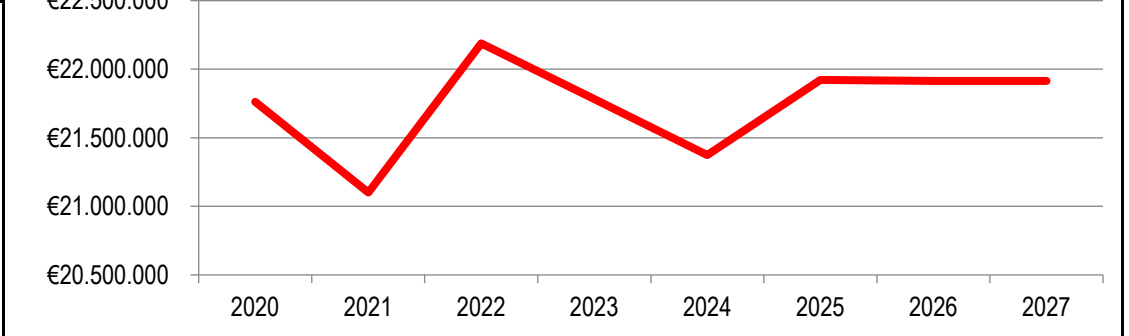
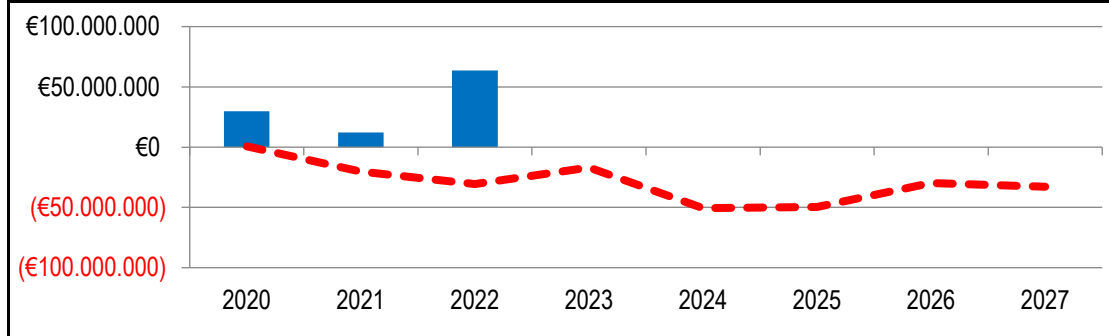
Beschreibung: Erstellung des Haushaltsplanes, der Schlussbilanz, der Finanz- und der Ergebnisrechnung, des Gesamtabchlusses, Finanzcontrolling in Form von aggregierten Berichten zur Zielerreichung mit Kennzahlen sowie zur Haushaltsbewirtschaftung, Betreuung kostenr. Einrichtungen (Betreuung der KLR, Auswertung und Prüfung, Ergebnisermittlungen im Hinblick auf den Sonderposten für Gebührenaussgleich)	Leistungen: Haushaltsplan mit Anlagen sowie Vorbericht Jahresabschluss inkl. Lagebericht und Anhang, Gesamtabchluss 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"> <li>1. Verbesserung von Transparenz und Aufbereitung der Finanzdaten</li> <li>2. Optimierung der Jahresergebnisse in den Jahres- und Gesamtab schlüssen</li> <li>3. Weiterentwicklung des Controllings und des Berichtswesens</li> <li>4. Rechtzeitige Erstellung der Auswertungsberichte (BAB)</li> </ol>
---------------	---

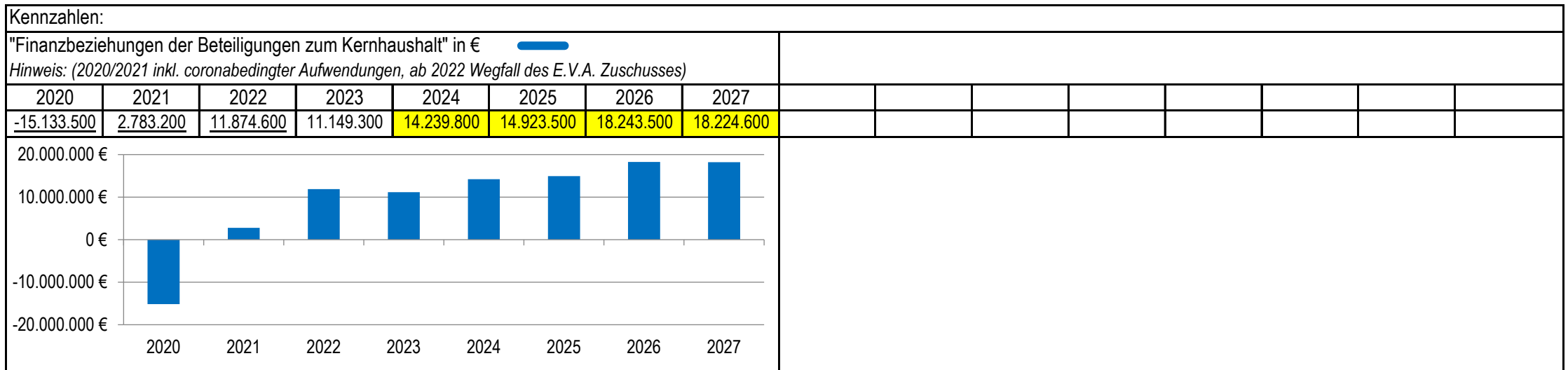
**Kennzahlen:**

"Jahresfehlbedarf im Haushaltsplan" in € <span style="color:red">■■■■</span>								"Ergebnis des Produktes pro Jahr" in € (2022 = Ergebnis) <span style="color:red">————</span>							
"Jahresfehlbetrag im Jahresabschluss" in € (2022 = Ergebnis) <span style="color:blue">————</span>															
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
697.800	-20.246.900	-30.663.300	-16.920.400	-50.599.400	-49.580.900	-29.778.000	-32.770.400	21.762.556	21.100.935	22.188.202	21.782.200	21.374.700	21.920.800	21.914.100	21.914.100
29.813.086	12.072.701	63.473.683													



Stadt Aachen, Haushaltsplan 2024	<b>Produkt 012001 Beteiligungscontrolling</b> Produktgruppe 0120 Beteiligungscontrolling Produktbereich 01 Innere Verwaltung	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling
Stellen/VZÄ: 4,92		zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss
Produktvolumen: -4.625.900 €		zuständige Organisationseinheit: FB 20
Produktergebnis: 8.731.800 €		produktverantwortlich: Herr Kind

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:	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ertragsmaximierung für den Haushalt aus Ergebnissen der städtischen Beteiligungen (beinhaltet Minimierung der Verlustübernahmen)</li> <li>2. Qualität der Berichterstattung und Beratung weiter verbessern</li> <li>3. Nachhaltiges Hinwirken auf rechtmäßiges und wirtschaftliches Handeln der Beteiligungen</li> </ol>

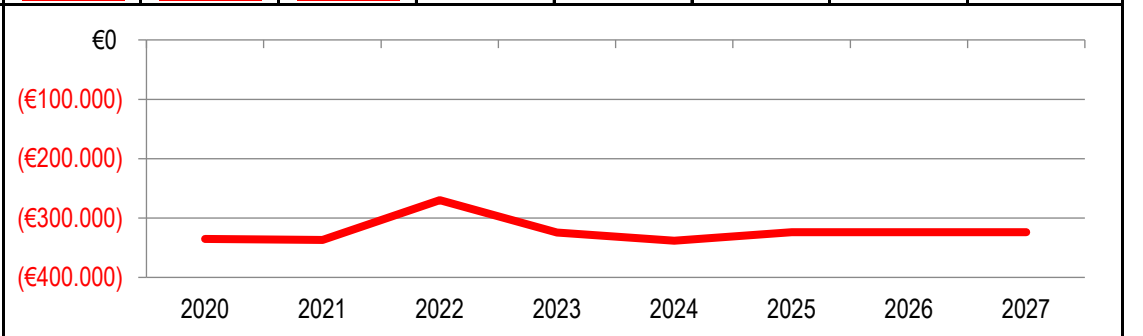
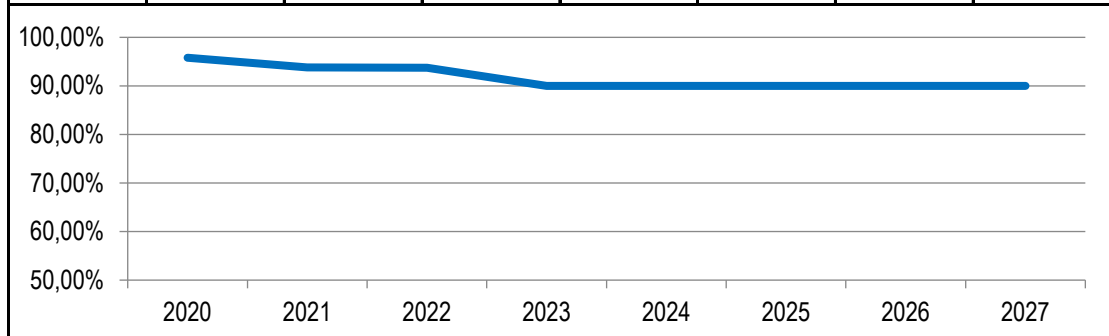




Stadt Aachen, Haushaltsplan 2024	<b>Produkt 021301 Statistische Erhebungen und Auswertungen</b>	zuständiges Dezernat: I, OBin Keupen zuständiger Ausschuss: Arbeit, Wirtschaft & Regionalentwicklung zuständige Organisationseinheit: FB 01 produktverantwortlich: Frau Linnenbrink
Stellen/VZÄ: 3,62		
Produktvolumen: -339.700 €		
Produktergebnis: -338.200 €		
	Produktgruppe 0213 Statistik	
	Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	

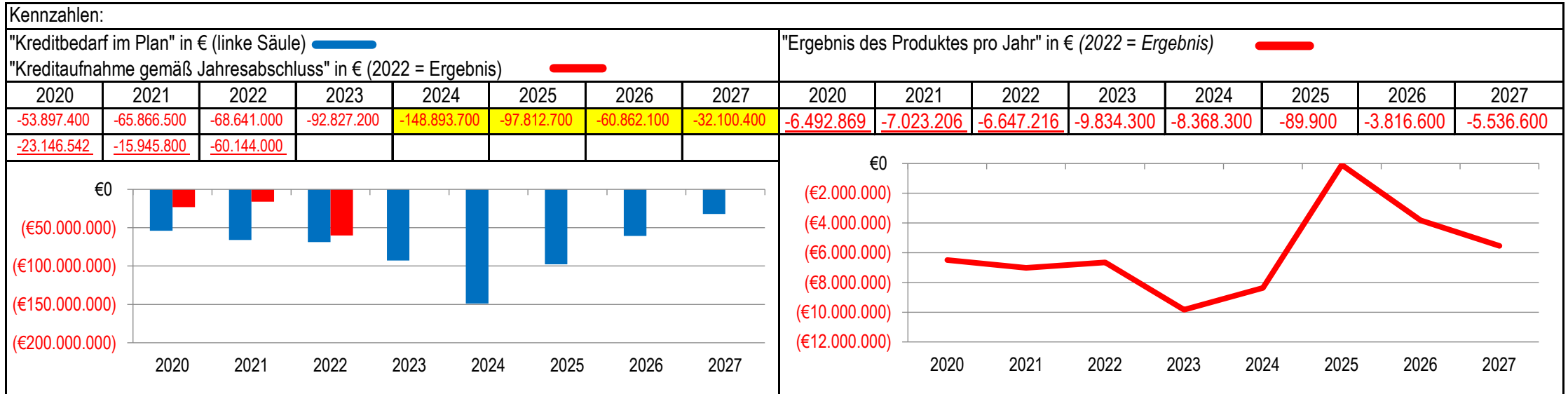
Beschreibung: Zählungen und Erhebungen, Auftragsstatistiken für das LDS NRW und stadteigene Statistiken, statistische Analysen und Prognosen, Datenbanken, Stadt- und bezirksbezogene Auswertungen, statistische Veröffentlichungen, Aktualisierung der Gebietsgliederungstabelle, interkommunale Vergleiche, Serviceleistungen	Leistungen: wie vor
	Mitwirkung/Beteiligung:
Rechts-/Auftragsgrundlage: Statistikgesetze, LDS NRW, Dienstanweisungen	Empfänger: LDS NRW, Deutscher Städtetag, Gesamtverwaltung, Behörden, Institutionen, Schulen, Hochschulen, Unternehmen, Bürger*innen
Produktziele: 1. Vorhaltung aller erforderlichen Daten ohne Zeitverzug 2. Bereitstellung relevanter Daten für Open Data - Nutzungen	

Kennzahlen:															
"Anteil der Anfragen, die innerhalb von 14 Tagen beantwortet werden" in % <span style="color: blue;">█</span>								"Ergebnis des Produktes pro Jahr" in € (2022 = Ergebnis) <span style="color: red;">█</span>							
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
95,80%	93,80%	93,75%	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	-335.193	-336.992	-269.886	-324.400	-338.200	-323.600	-324.100	-324.100



Stadt Aachen, Haushaltsplan 2024	<b>Produkt 160201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b> Produktgruppe 1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling
Stellen/VZÄ: 0,00		zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss
Produktvolumen: -14.862.300 €		zuständige Organisationseinheit: FB 20
Produktergebnis: -8.368.300 €		produktverantwortlich: Herr Kind

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



# § 13-Liste

Übersicht über die aufgrund § 13 KomHVO nicht in die Investitionsplanung aufgenommenen Maßnahmen

						Ansatz Entwurf 2024	Aenderung VN 2024	Ansatz Neu 2024	Ansatz Entwurf 2025	Aenderung VN 2025	Ansatz Neu 2025	Ansatz Entwurf 2026	Aenderung VN 2026	Ansatz Neu 2026	Ansatz Entwurf 2027	Aenderung VN 2027	Ansatz Neu 2027	Ansatz Entwurf Folgejahre	Aenderung VN Folgejahre	Ansatz Neu Folgejahre
<b>Gesamtsumme</b>						0 €	0 €	0 €	6.205.000 €	-790.000 €	5.415.000 €	4.500.000 €	1.790.000 €	6.290.000 €	0 €	1.790.000 €	1.790.000 €	9.050.000 €	0 €	9.050.000 €
Ausschuss	Fachbereich	Produkt	Maßnahme	PSP-Element	Kostenart	Ansatz Entwurf 2024	Aenderung VN 2024	Ansatz Neu 2024	Ansatz Entwurf 2025	Aenderung VN 2025	Ansatz Neu 2025	Ansatz Entwurf 2026	Aenderung VN 2026	Ansatz Neu 2026	Ansatz Entwurf 2027	Aenderung VN 2027	Ansatz Neu 2027	Ansatz Entwurf Folgejahre	Aenderung VN Folgejahre	Ansatz Neu Folgejahre
Kinder- und Jugendausschuss	FB 45	060201	Kinderheim Maria im Tann - Umbau	5-060201-900-00100-990-4	78650000	0 €	0 €	0 €	1.790.000 €	0 €	1.790.000 €	0 €	1.790.000 €	1.790.000 €	0 €	1.790.000 €	1.790.000 €	0 €	0 €	0 €
Mobilitätsausschuss	FB 61	120102	L23 in Ortsumgehung Richterich	5-120102-600-00100-300-1	78520000	0 €	0 €	0 €	4.100.000 €	-1.100.000 €	3.000.000 €	4.500.000 €	0 €	4.500.000 €	0 €	0 €	0 €	3.600.000 €	0 €	3.600.000 €
Mobilitätsausschuss	FB 61	120102	Richtericher Dell, Erschließung	5-120102-600-00400-300-1	78520000	0 €	0 €	0 €	315.000 €	310.000 €	625.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5.450.000 €	0 €	5.450.000 €

# **Anlage 2: Entwicklung des Eigenkapitals**

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO (Werte in Mio. Euro)										Haushalts-		Planjahre		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	2024	2025	2026	2027
<b>Allgemeine Rücklage</b>	<b>840,2</b>	<b>796,2</b>	<b>759,4</b>	<b>731,8</b>	<b>713,8</b>	<b>714,3</b>	<b>717,6</b>	<b>713,0</b>	<b>715,1</b>	<b>721,9</b>	<b>721,9</b>	<b>721,9</b>	<b>686,8</b>	<b>657,0</b>
Bilanzkorrekturen § 58 KomHVO	-1,2	-11,9	5,6	-0,1	0,3	0,0	0,2	0,1	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wertkorrekturen § 44 III KomHVO	-2,0	11,3	0,1	-0,7	0,2	0,8	-4,9	-0,9	6,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme (-)	-40,8	-36,2	-33,2	-17,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-35,2	-29,8	-32,8
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	3,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Allgemeine Rücklage neuer Stand</b>	<b>796,2</b>	<b>759,4</b>	<b>731,8</b>	<b>713,8</b>	<b>714,3</b>	<b>717,6</b>	<b>713,0</b>	<b>715,1</b>	<b>721,9</b>	<b>721,9</b>	<b>721,9</b>	<b>686,8</b>	<b>657,0</b>	<b>624,2</b>
<b>Sonderrücklage</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>19,9</b>	<b>24,9</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>
Inanspruchnahme (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufstockung (+)	0,0	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
<b>Sonderrücklage neuer Stand</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>19,9</b>	<b>24,9</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>
<b>Ausgleichsrücklage</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>14,4</b>	<b>18,5</b>	<b>81,9</b>	<b>65,0</b>	<b>14,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Inanspruchnahme (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,9	-50,6	-14,4	0,0	0,0
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	0,0	9,9	4,1	63,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ausgleichsrücklage neuer Stand</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>14,4</b>	<b>18,5</b>	<b>81,9</b>	<b>65,0</b>	<b>14,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Jahresergebnis (+ = Gewinn)</b>	<b>-40,8</b>	<b>-36,2</b>	<b>-33,2</b>	<b>-17,1</b>	<b>4,5</b>	<b>2,4</b>	<b>29,8</b>	<b>12,1</b>	<b>63,1</b>	<b>-16,9</b>	<b>-50,6</b>	<b>-49,6</b>	<b>-29,8</b>	<b>-32,8</b>
<b>prozentualer Anteil an der allg. Rücklage des Vorjahres</b>	<b>-4,85</b>	<b>-4,55</b>	<b>-4,38</b>	<b>-2,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4,87</b>	<b>-4,34</b>	<b>-4,99</b>
<b>Eigenkapital bisheriger Stand</b>	<b>840,2</b>	<b>796,2</b>	<b>759,4</b>	<b>731,8</b>	<b>713,8</b>	<b>718,8</b>	<b>722,0</b>	<b>747,2</b>	<b>758,5</b>	<b>828,5</b>	<b>811,6</b>	<b>761,0</b>	<b>711,4</b>	<b>681,7</b>
<b>Eigenkapital neuer Stand</b>	<b>796,2</b>	<b>759,4</b>	<b>731,8</b>	<b>713,8</b>	<b>718,8</b>	<b>722,0</b>	<b>747,2</b>	<b>758,5</b>	<b>828,5</b>	<b>811,6</b>	<b>761,0</b>	<b>711,4</b>	<b>681,7</b>	<b>648,9</b>

(Abweichungen in den Dezimalstellen sind rundungsbedingt)

# **Anlage 3: Haushaltssatzung**

---

## Haushaltssatzung der Stadt Aachen für das Haushaltsjahr 2024

---

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 1 des Gesetzes vom 13.04.2022 (GV.NRW. S. 490), hat der Rat der Stadt Aachen mit Beschluss vom 13.03.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, 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	1.243.122.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.293.721.400 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	0 EUR
somit auf	1.293.721.400 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.172.518.800 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.192.863.800 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	60.566.700 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	205.282.500 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	301.196.900 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	136.136.100 EUR

festgesetzt.

### § 2 Kreditermächtigung für Investitionen

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 148.893.700 EUR



### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 56.408.800 EUR

### § 4 Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Verlustvortrag

Die Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf festgesetzt. 50.599.400 EUR

Eine Verringerung der **allgemeinen Rücklage** zum Ausgleich des Ergebnisplans ist nicht veranschlagt.

Ein **Jahresfehlbetrag** wird nicht vorgetragen.

### § 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 2024 wie folgt festgesetzt:

- |  |           |
|--|-----------|
| 1. Grundsteuer   |           |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf | 305 v. H. |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf                              | 525 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 05.03.2024**

## Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

### Entwicklung Jahresfehlbedarf und Eigenkapitalverzehr - Stand 2. VN

	2024	2025	2026	2027
<b>Jahresergebnis (inkl. aller vorg. Veränderungen)</b>	<b>50.599.400 €</b>	<b>49.580.900 €</b>	<b>29.778.000 €</b>	<b>32.770.400 €</b>
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	1.810.700 €	3.026.800 €	3.218.400 €	2.478.200 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	4.011.600 €	2.459.100 €	2.203.500 €	1.530.200 €
Ausgleichsrücklage zum 01.01. des Jahres	65.004.720 €	14.405.320 €	0 €	0 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12. des Jahres	14.405.320 €	0 €	0 €	0 €
Allgemeine Rücklage zum 01.01. des Jahres	721.868.912 €	721.868.912 €	686.693.332 €	656.915.332 €
Allgemeine Rücklage zum 31.12. des Jahres	721.868.912 €	686.693.332 €	656.915.332 €	624.144.932 €
<b>Eigenkapitalverzehr in %</b>	<b>0,00%</b>	<b>4,87%</b>	<b>4,34%</b>	<b>4,99%</b>
Differenz zu 5% Eigenkapitalverzehr	50.498.766 €	917.866 €	4.556.667 €	75.367 €

### Veränderungen bündelnder Finanzausschuss

Beschluss	Thema	2024	2025	2026	2027
FinA	Wohnungsbaugesellschaft	-250.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Betriebskostenzuschuss an den Kulturbetrieb für das Thema Digitalisierung	100.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	1,5 Stellen Haushausmeister*innen (gem. Vermerk Verwaltung)	31.800 €	63.600 €	63.600 €	63.600 €
FinA	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand (direkter Aufwand)	15.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand (Auswirkungen FW)	20.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf (direkter Aufwand)	8.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf (Auswirkungen FW)	10.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Betriebskostenzuschuss Haarbachtalhalle	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
FinA	Konzepterstellung für die energetische Sanierung der Haarbachtalhalle	20.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	ISEK Verfügungsfonds	7.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Ertüchtigung Aula Maria-Montessori-Schule als allg. Veranstaltungsort (Auswirkung FW)	45.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Informatikbildung an Grundschulen IT4Kids	0 €	50.000 €	50.000 €	0 €
<b>Summe Veränderungen bündelnder Finanzausschuss</b>		<b>16.800 €</b>	<b>123.600 €</b>	<b>123.600 €</b>	<b>73.600 €</b>

## Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Ergebnisplanung -

### Entwicklung Jahresfehlbedarf und Eigenkapitalverzehr nach bündelnden Finanzausschuss

	2024	2025	2026	2027
<b>Jahresergebnis (inkl. aller vorg. Veränderungen)</b>	<b>50.616.200 €</b>	<b>49.704.500 €</b>	<b>29.901.600 €</b>	<b>32.844.000 €</b>
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	1.827.500 €	3.150.400 €	3.342.000 €	2.551.800 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	4.028.400 €	2.582.700 €	2.327.100 €	1.603.800 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 2. VN	16.800 €	123.600 €	123.600 €	73.600 €
Ausgleichsrücklage zum 01.01. des Jahres	65.004.720 €	14.388.520 €	0 €	0 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12. des Jahres	14.388.520 €	0 €	0 €	0 €
Allgemeine Rücklage zum 01.01. des Jahres	721.868.912 €	721.868.912 €	686.552.932 €	656.651.332 €
Allgemeine Rücklage zum 31.12. des Jahres	721.868.912 €	686.552.932 €	656.651.332 €	623.807.332 €
<b>Eigenkapitalverzehr in %</b>	<b>0,00%</b>	<b>4,89%</b>	<b>4,36%</b>	<b>5,00%</b>
Differenz zu 5% Eigenkapitalverzehr	50.481.966 €	777.466 €	4.426.047 €	-11.433 €

# Übersicht über die Veränderungen der 2. VN - Investitionsplanung -

## Entwicklung der Nettoneuverschuldung 2. VN

	2024	2025	2026	2027
<b>Nettoneuverschuldung (inkl. aller vorg. Veränderungen)</b>	<b>69.095.600 €</b>	<b>41.908.700 €</b>	<b>6.871.100 €</b>	<b>-11.375.100 €</b>
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	7.236.500 €	7.230.000 €	700.000 €	-600.000 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	7.755.500 €	7.300.000 €	770.000 €	-530.000 €

## Veränderungen bündelnder Finanzausschuss

Beschluss	Thema	2024	2025	2026	2027
FinA	Allgemeiner Grunderwerb	6.000.000 €	-6.000.000 €	0 €	0 €
FinA	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand	50.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf	25.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Planungskosten basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf	25.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Ertüchtigung Aula Maria-Montessori-Schule als allg. Veranstaltungsort (Technik)	45.000 €	0 €	0 €	0 €
FinA	Planungskosten Fußgängerbrücke am Entenweiher Neuköllner Straße	20.000 €	0 €	0 €	0 €
<b>Summe Veränderungen bündelnder Finanzausschuss</b>		<b>6.165.000 €</b>	<b>-6.000.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

## Entwicklung der Nettoneuverschuldung nach bündelnden Finanzausschuss

	2024	2025	2026	2027
<b>Nettoneuverschuldung (inkl. aller vorg. Veränderungen)</b>	<b>75.260.600 €</b>	<b>35.908.700 €</b>	<b>6.871.100 €</b>	<b>-11.375.100 €</b>
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. Entwurf	13.920.500 €	1.300.000 €	770.000 €	-530.000 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 1. VN	13.401.500 €	1.230.000 €	700.000 €	-600.000 €
Verbesserung (-) / Verschlechterung (+) ggü. 2. VN	6.165.000 €	-6.000.000 €	0 €	0 €

# Haushaltsplanung 2024

## Veränderungsnachweisung zum Ergebnisplan 2024 für den Rat

**Stand: 06.03.2024 - 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	2022	2023	2024			2025			2026			2027						
				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	1-010806-900-2 - Allgemeine Personalwirtschaft	50120000 - Entgelt tariflich Beschäftigte	1,5 Stellen Hilfshausmeister*innen (gem. Vermerk Verwaltung)	298.716	322.600	4.092.600	0	31.800	4.124.400	9.395.700	0	63.600	9.459.300	10.755.100	0	63.600	10.818.700	13.568.300	0	63.600	13.631.900
2	1-030101-800-7 - Grundschulen	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	Erfüchtigung Aula Maria-Montessori-Schule als allg. Veranstaltungsort (Auswirkung FW)	529.742	552.300	352.300	0	45.000	397.300	252.300	0	0	252.300	252.300	0	0	252.300	252.300	0	0	252.300
3	1-040101-900-7 - Kulturbetrieb	53150000 - Zuschüsse an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	Betriebskostenzuschuss an den Kulturbetrieb für das Thema Digitalisierung	18.235.526	19.899.400	21.489.200	0	100.000	21.589.200	21.661.600	0	0	21.661.600	21.370.700	0	0	21.370.700	21.687.300	0	0	21.687.300
4	4-011303-955-2 - Wohnungsbaugesellschaft	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Wohnungsbaugesellschaft	0	0	500.000	0	-250.000	250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	4-011903-304-6 - Zuschuss IG Haarener Vereine	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Betriebskostenzuschuss Haarbachtalhalle	25.100	24.800	22.500	0	10.000	32.500	22.500	0	10.000	32.500	22.500	0	10.000	32.500	22.500	0	10.000	32.500
6	4-011903-306-1 - Konzept ener. Sanierung Haarbachtalhalle	52910000 - Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	Konzepterstellung für die energetische Sanierung der Haarbachtalhalle	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	4-090101-303-5 - Verfügungsfonds Haaren	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	ISEK Verfügungsfonds	2.500	15.000	35.000	0	7.000	42.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	4-120102-118-1 - Kleinmaßnahmen Mobilitätskonzept Brand	52420000 - Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand (direkter Aufwand)	0	0	0	0	15.000	15.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	4-120102-118-1 - Kleinmaßnahmen Mobilitätskonzept Brand	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand (Auswirkungen FW)	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	4-120102-210-1 - Kleinmaßn. Mobilitätskonzept Eilendorf	52420000 - Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf (direkter Aufwand)	0	0	0	0	8.000	8.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	4-120102-210-1 - Kleinmaßn. Mobilitätskonzept Eilendorf	52560000 - Aufwendungen für Festwerte	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf (Auswirkungen FW)	0	0	0	0	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	4-150201-944-6 - MINT-BO	53180000 - Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	Informatikbildung an Grundschulen IT4Kids	33.650	0	0	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0
				26.491.600			0	16.800	26.508.400	31.332.100	0	123.600	31.455.700	32.400.600	0	123.600	32.524.200	35.530.400	0	73.600	35.604.000

# **Haushaltsplanung 2024**

**Veränderungsnachweisung zum  
Investitionsplan 2024 für den  
Rat**

**Stand: 06.03.2024 - 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	2023	2024				2025				2026				2027			
				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
13	5-120102-100-02500-300-1 - Kleinmaßnahmen Mobilitätskonzept Brand	78520000 - Tiefbaumaßnahmen	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand	0	0	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	5-120102-100-02500-300-1 - Kleinmaßnahmen Mobilitätskonzept Brand	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Brand	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	5-120102-200-02300-300-1 - Kleinmaßn. Mobilitätskonzept Eilendorf	78520000 - Tiefbaumaßnahmen	Planungskosten und Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf	0	0	0	40.000	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	5-120102-200-02300-300-1 - Kleinmaßn. Mobilitätskonzept Eilendorf	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Kleinmaßnahmen basierend auf dem Mobilitätskonzept Eilendorf	0	0	0	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	5-030101-200-00200-900-1 - Einrichtung Montessori-GS Eilendorf	78350000 - Investitionsauszahlungen für Festwerte	Ertüchtigung Aula Maria-Montessori-Schule als allg. Veranstaltungsort (Technik)	0	50.000	0	45.000	95.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	5-011301-900-00100-110-1 - Grunderwerb	78210000 - Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	Allgemeiner Grunderwerb	5.885.000	12.000.000	0	6.000.000	18.000.000	12.000.000	0	-6.000.000	6.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000
19	5-130101-300-00600-600-1 - Fußgängerbrücke a. Entenweiher, Neuköllner	78510000 - Hochbaumaßnahmen	Planungskosten Fußgängerbrücke am Entenweiher Neuköllner Straße	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				12.050.000		0	6.165.000	18.215.000	12.000.000	0	-6.000.000	6.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000

# **Haushaltsplanung 2024**

## **Veränderungsnachweisung zum Konsumtiven Finanzplan 2024 für den Rat**

**Stand: 06.03.2024 - 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	Primärschlüssel	Thema	2023	2024				2025				2026				2027			
					Korrektur	Korrektur Stand 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanz-ausschuss	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanz-ausschuss	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanz-ausschuss	neuer Korrekturwert	Korrektur Stand 2. VN	Veränderung Verwaltung	Veränderung Finanz-ausschuss	neuer Korrekturwert
20	1-160201-900-5 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	69270000 - Einzahlungen aus Krediten von Kreditinstituten	1-160201-900-5-69270000	Aufnahme von Investitionskrediten	-92.827.200	-148.893.700	0	-6.165.000	-155.058.700	-97.812.700	0	6.000.000	-91.812.700	-60.862.100	0	0	-60.862.100	-32.100.400	0	0	-32.100.400
21	1-010906-900-7 - Zahlungsabwicklung	69370000 - Aufnahm v Krediten zur Liquidsich v Kreditinsti	1-010906-900-7-69370000	Aufnahme von Liquiditätskrediten	-162.129.500	-140.667.100	0	58.200	-140.608.900	-78.213.800	0	-123.600	-78.337.400	-18.527.100	0	-123.600	-18.650.700	-21.483.800	0	-73.600	-21.557.400
						-148.893.700	0	58.200	-140.608.900	-78.213.800	0	-123.600	-78.337.400	-18.527.100	0	-123.600	-18.650.700	-21.483.800	0	-73.600	-21.557.400

# Produktblätter

Stadt Aachen, Haushaltsplan 2024	<b>Produkt 010901 Finanzsteuerung u. -controlling</b> Produktgruppe 0109 Finanzmanagement & Rechnungswesen Produktbereich 01 Innere Verwaltung	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling
Stellen/VZÄ: 22,97		zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss
Produktvolumen: -2.301.200 €		zuständige Organisationseinheit: FB 20
Produktergebnis: 21.374.700 €		produktverantwortlich: Herr Kind

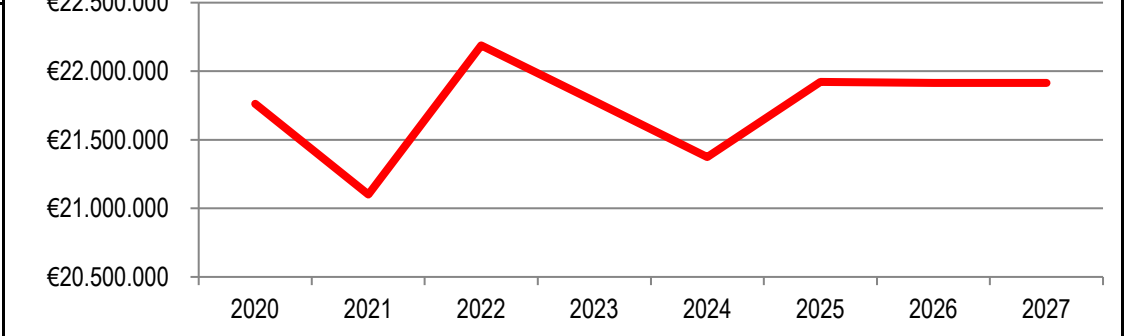
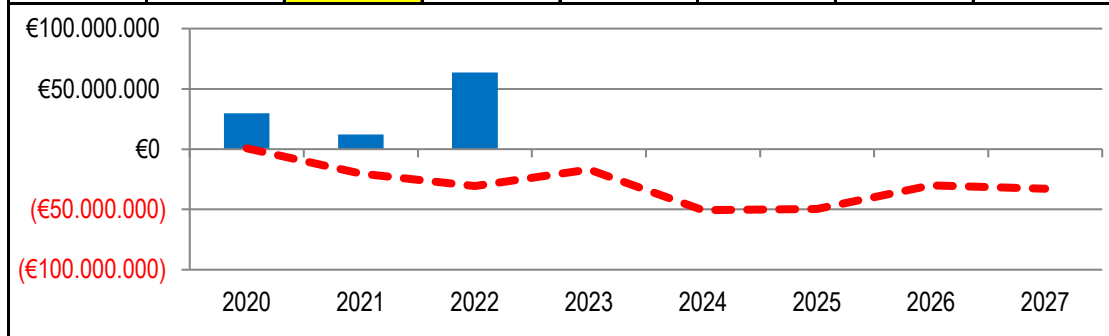
Beschreibung: Erstellung des Haushaltsplanes, der Schlussbilanz, der Finanz- und der Ergebnisrechnung, des Gesamtabchlusses, Finanzcontrolling in Form von aggregierten Berichten zur Zielerreichung mit Kennzahlen sowie zur Haushaltsbewirtschaftung, Betreuung kostenr. Einrichtungen (Betreuung der KLR, Auswertung und Prüfung, Ergebnisermittlungen im Hinblick auf den Sonderposten für Gebührenaussgleich)	Leistungen: Haushaltsplan mit Anlagen sowie Vorbericht Jahresabschluss inkl. Lagebericht und Anhang, Gesamtabchluss 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"> <li>1. Verbesserung von Transparenz und Aufbereitung der Finanzdaten</li> <li>2. Optimierung der Jahresergebnisse in den Jahres- und Gesamtab schlüssen</li> <li>3. Weiterentwicklung des Controllings und des Berichtswesens</li> <li>4. Rechtzeitige Erstellung der Auswertungsberichte (BAB)</li> </ol>
---------------	---

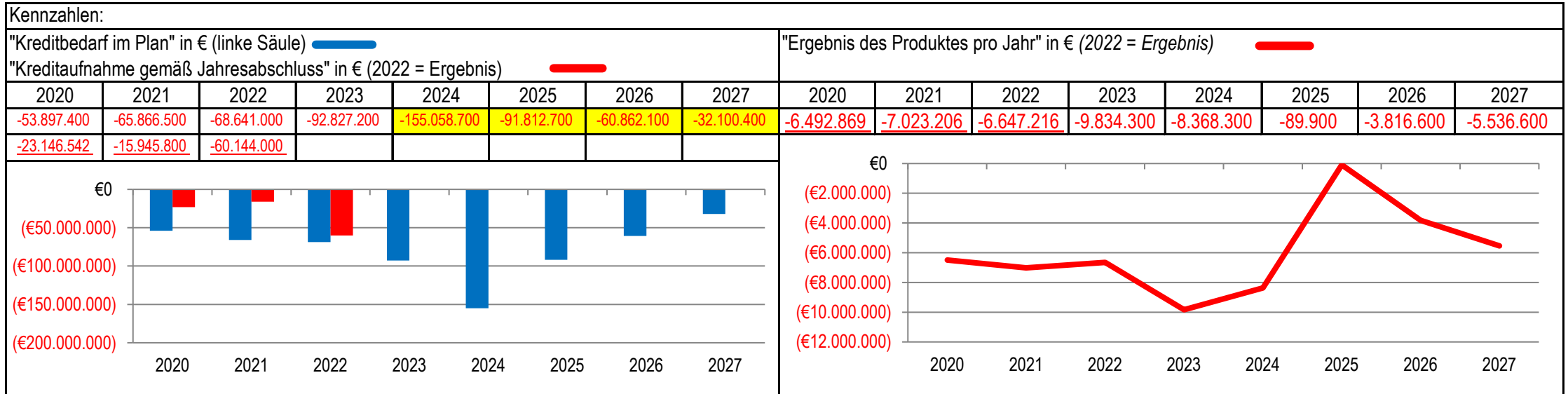
Kennzahlen:

"Jahresfehlbedarf im Haushaltsplan" in € <span style="color:red">■■■■</span>								"Ergebnis des Produktes pro Jahr" in € (2022 = Ergebnis) <span style="color:red">————</span>							
"Jahresfehlbetrag im Jahresabschluss" in € (2022 = Ergebnis) <span style="color:blue">————</span>															
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
697.800	-20.246.900	-30.663.300	-16.920.400	-50.616.200	-49.704.500	-29.901.600	-32.844.000	21.762.556	21.100.935	22.188.202	21.782.200	21.374.700	21.920.800	21.914.100	21.914.100
29.813.086	12.072.701	63.473.683													



Stadt Aachen, Haushaltsplan 2024	<b>Produkt 160201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling
Stellen/VZÄ: 0,00		zuständiger Ausschuss: Finanzausschuss
Produktvolumen: -14.862.300 €		zuständige Organisationseinheit: FB 20
Produktergebnis: -8.368.300 €		produktverantwortlich: Herr Kind
	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"
	Mitwirkung/Beteiligung: Darlehensgeber*innen, Bürgschaftsbegünstigte
Rechts-/Auftragsgrundlage: GO NRW, KomHVO NRW	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

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO (Werte in Mio. Euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Haushalts- jahr 2024	2025	Planjahre 2026	2027
<b>Allgemeine Rücklage</b>	<b>840,2</b>	<b>796,2</b>	<b>759,4</b>	<b>731,8</b>	<b>713,8</b>	<b>714,3</b>	<b>717,6</b>	<b>713,0</b>	<b>715,1</b>	<b>721,9</b>	<b>721,9</b>	<b>721,9</b>	<b>686,6</b>	<b>656,7</b>
Bilanzkorrekturen § 58 KomHVO	-1,2	-11,9	5,6	-0,1	0,3	0,0	0,2	0,1	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wertkorrekturen § 44 III KomHVO	-2,0	11,3	0,1	-0,7	0,2	0,8	-4,9	-0,9	6,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme (-)	-40,8	-36,2	-33,2	-17,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-35,3	-29,9	-32,8
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	3,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Allgemeine Rücklage neuer Stand</b>	<b>796,2</b>	<b>759,4</b>	<b>731,8</b>	<b>713,8</b>	<b>714,3</b>	<b>717,6</b>	<b>713,0</b>	<b>715,1</b>	<b>721,9</b>	<b>721,9</b>	<b>721,9</b>	<b>686,6</b>	<b>656,7</b>	<b>623,9</b>
<b>Sonderrücklage</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>19,9</b>	<b>24,9</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>
Inanspruchnahme (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufstockung (+)	0,0	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
<b>Sonderrücklage neuer Stand</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>19,9</b>	<b>24,9</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>
<b>Ausgleichsrücklage</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>14,4</b>	<b>18,5</b>	<b>81,9</b>	<b>65,0</b>	<b>14,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Inanspruchnahme (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,9	-50,6	-14,4	0,0	0,0
Aufstockung (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	0,0	9,9	4,1	63,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ausgleichsrücklage neuer Stand</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>14,4</b>	<b>18,5</b>	<b>81,9</b>	<b>65,0</b>	<b>14,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Jahresergebnis (+ = Gewinn)</b>	<b>-40,8</b>	<b>-36,2</b>	<b>-33,2</b>	<b>-17,1</b>	<b>4,5</b>	<b>2,4</b>	<b>29,8</b>	<b>12,1</b>	<b>63,1</b>	<b>-16,9</b>	<b>-50,6</b>	<b>-49,7</b>	<b>-29,9</b>	<b>-32,8</b>
prozentualer Anteil an der allg. Rücklage des Vorjahres	-4,85	-4,55	-4,38	-2,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,89	-4,36	-5,00
<b>Eigenkapital bisheriger Stand</b>	<b>840,2</b>	<b>796,2</b>	<b>759,4</b>	<b>731,8</b>	<b>713,8</b>	<b>718,8</b>	<b>722,0</b>	<b>747,2</b>	<b>758,5</b>	<b>828,5</b>	<b>811,6</b>	<b>761,0</b>	<b>711,3</b>	<b>681,4</b>
<b>Eigenkapital neuer Stand</b>	<b>796,2</b>	<b>759,4</b>	<b>731,8</b>	<b>713,8</b>	<b>718,8</b>	<b>722,0</b>	<b>747,2</b>	<b>758,5</b>	<b>828,5</b>	<b>811,6</b>	<b>761,0</b>	<b>711,3</b>	<b>681,4</b>	<b>648,6</b>

(Abweichungen in den Dezimalstellen sind rundungsbedingt)

# Haushaltssatzung

---

## Haushaltssatzung der Stadt Aachen für das Haushaltsjahr 2024

---

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 1 des Gesetzes vom 13.04.2022 (GV.NRW. S. 490), hat der Rat der Stadt Aachen mit Beschluss vom 13.03.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, 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	1.243.122.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.293.738.200 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	0 EUR
somit auf	1.293.738.200 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.172.518.800 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.192.805.600 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	60.566.700 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	211.447.500 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	307.303.700 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	136.136.100 EUR

festgesetzt.

### § 2 Kreditermächtigung für Investitionen

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 155.058.700 EUR

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 56.408.800 EUR

### § 4 Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Verlustvortrag

Die Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf festgesetzt. 50.616.200 EUR

Eine Verringerung der **allgemeinen Rücklage** zum Ausgleich des Ergebnisplans ist nicht veranschlagt.

Ein **Jahresfehlbetrag** wird **nicht vorgetragen**.

### § 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 2024 wie folgt festgesetzt:

- |  |           |
|--|-----------|
| 1. Grundsteuer   |           |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf | 305 v. H. |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf                              | 525 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.