

## Erläuterungen zu den Veränderungen des Haushaltsentwurfes 2023 – 2026

Stand: 09.12.2022

### Aufwendungen

| Erl. Nr. | Erläuterung:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Es wurde festgestellt, dass die in der Finanzplanung berücksichtigten zukünftigen Investitionen in SAP bei den Abschreibungen doppelt berechnet wurden. Hierdurch war der Betrag der Abschreibungen deutlich zu hoch. Der Fehler wurde behoben.                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2        | Aufgrund einer Änderung der Richtlinien für die Abschreibung von Schäden aufgrund der Corona-Krise sowie der Ukraine Krise sind ab dem Jahr 2026 Abschreibungen der hierzu gebildeten Bilanzierungshilfe vorzunehmen. Die Bilanzierungshilfe beträgt voraussichtlich 12,55 Mio. € für den Corona-Schaden und 1,68 Mio. € für den Schaden aufgrund der Ukraine Krise. Die Afa für die Bilanzierungshilfe i.H. von insgesamt 14,232 Mio. € beträgt auf den Zeitraum von 50 Jahren gerechnet 284.700 € pro Jahr. |
| 3        | Anpassung der Vergütung aufgrund der hohen Forderung der Gewerkschaft Verdi für die Vergütungsrunde 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4        | Aufgrund der stark gestiegenen Anzahl an Asylbewerbern wurden die Haushaltsansätze angepasst. Den Kostensteigerungen steht eine erhöhte Landeszuweisung (+850.000 €) gegenüber (siehe Erl. 3/4 – Erträge)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5        | Anpassung der Kreisumlage an veränderte Hebesätze. <b>Finale Anpassung gem. Beschluss des Kreises vom 08.12.2022</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 6        | Der Ansatz wurde bei der Aufstellung der Haushaltsplanung 2023 nicht berücksichtigt (siehe auch Erträge Erl. 3/4).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 7/8      | Der Ansatz wurde a) in zu geringer Höhe gebildet und b) um einen Streaming Dienst für Ratssitzungen (15.000 €) erweitert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 9        | Externe Beratung des Gebäudemanagements bedingt durch Elternzeit; Leitung Hochbau                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 10       | Förderung PV Balkonanlagen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 11       | Haushaltsmittel um für den Katastrophenschutz handlungsfähig zu bleiben.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 12       | Zusätzliche Stelle nach A13 aufgrund von Umstrukturierungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 13       | Städtische Unterstützung der Mittagsverpflegung an Grundschulen und weiterführenden Schulen. Beschluss aus der Sitzung des Ausschusses für Schule vom 21.11.2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 14       | Der Ansatz Dienst- und Schutzkleidung bei der Feuerwehr wurde in zu geringer Höhe geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 15       | Anpassung der Gewerbesteuerumlage an O-Daten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 16       | Änderung der Richtlinien Zuschüsse Kinder- und Jugendberholung. Beschluss aus der Sitzung des Jugendhilfeausschusses vom 22.11.2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 17       | Jugendbeirat; Beschluss aus der Sitzung des Jugendhilfeausschusses vom 22.11.2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 18       | Mehrbedarf an Führungsfortbildungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 19       | <b>Städt. Unterstützung der Mittagsverpflegung in Kindergärten. Beschluss des HFA v. 06.12.2022</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 20       | <b>Neuaufnahme von Haushaltsmitteln für die Anmietung von Wohncontainern für Flüchtlinge aus der Ukraine</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

### Änderung des Finanzergebnisses

| Erl. Nr. | Erläuterung:                                                  |
|----------|---------------------------------------------------------------|
| 1        | In 2023ff fallen voraussichtlich keine Verwahrzinsen mehr an. |
| 2        | Zinsanpassung aufgrund steigender Zinsen.                     |

## Erträge

| Erl. Nr. | Erläuterung:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Der Ansatz von durch den Ukraine Krieg verursachten Kosten ist nunmehr verpflichtend. Auf diesen Ansatz hat die Verwaltung bei der Erstellung des Haushaltsplanentwurfs 2023 noch verzichtet.                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2        | Anpassung des Haushaltsansatzes nach Veränderung der Messbeträge durch Mitteilung FA Wipperfürth.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3/4      | Durch Korrektur der Abschreibungen (siehe Erl. Nr. 1 – Aufwendungen) verändert sich die Auflösung von Sonderposten entsprechend. Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist die Auflösung SoPo aus Beiträgen (KAG, BauGB) betroffen. Ebenso ist die erhöhte Landeszuweisung für den Bereich Asyl im neuen Ansatz enthalten (Zif. 4 – Aufwendungen); Erhöhung der Landeszuweisung für Verfügungsfonds InHK Wupper (9.840 €) |
| 5        | Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung im Bereich der Zinsen für Baudarlehen und der Verteuerung der Baupreise wird mit einem geringeren Erfolg bei der Vermarktung der Grundstücke im Baugebiet Karthausen gerechnet.                                                                                                                                                                                                             |
| 6        | Anpassung der Gewerbesteuer an O-Daten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 7        | Anpassung Gemeindeanteil Einkommensteuer an O-Daten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 8        | Anpassung Gemeindeanteil Umsatzsteuer an O-Daten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 9        | Anpassung Kompensationszahlungen an O-Daten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 10       | Anpassung Schlüsselzuweisungen an O-Daten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## Investitionen - Auszahlungen

| Erl. Nr. | Erläuterung:                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Es handelt sich um die Fördermaßnahme „Wohnzimmer Nordstraße“ 2. Bauabschnitt – Ausbau des Dachgeschosses. Die Mittel wurden vom Fachamt versehentlich nicht angemeldet.                                                                                                           |
| 2        | Der Erwerb des Notstromaggregats hat bereits im Jahr 2022 stattgefunden.                                                                                                                                                                                                           |
| 3        | Innerhalb des Projekts „Energetische Sanierung“ wurden vom Fachamt Maßnahmen zeitlich umgeplant.                                                                                                                                                                                   |
| 4        | Die Beschaffung von 3 Displays für die Wirtschaftsförderung wurde dem korrekten Investitionsprojekt zugeordnet.                                                                                                                                                                    |
| 5        | Innerhalb des Projekts „Neubau von Feuerwehrrhäusern“ wurden vom Fachamt Maßnahmen zeitlich umgeplant.                                                                                                                                                                             |
| 6        | Die Liquiditätssicherung der Bäder wurde um 550T€ gesenkt, Grund: Steigerung der Energiekosten nicht wie angenommen; Sanierung Becken wurde um 810T € erhöht, Grund: Maßnahme wird komplett in 2023 durchgeführt.                                                                  |
| 7/8      | Aufgrund der noch ausstehenden Bebauung der Privatgrundstücke wird der Straßenendausbau verschoben,                                                                                                                                                                                |
| 9/10     | Der Beginn der Erschließungsmaßnahme verschiebt sich in das Jahr 2023. Die Baukosten sind im Vergleich zur Kostenschätzung i.J. 2021 erheblich gestiegen.                                                                                                                          |
| 11       | Für den Kanalbetrieb soll ein E-Fahrzeug angeschafft werden.                                                                                                                                                                                                                       |
| 12/13    | Aufgrund der steigenden Kostenentwicklung werden die Maßnahmen in der zeitlichen Abfolge gestreckt. Es wurden Haushaltsmittel für Ausstiegshilfen für Amphibien und Kleinlebewesen aufgenommen (RÜB Bhf. Dahlerau und RÜB Vogelsmühle); Beschluss des Bauausschusses am 29.11.2022 |
| 14       | Die Anmeldung der Haushaltsmittel wurde bei der Entwurfsaufstellung versäumt. In 2022 konnte die Maßnahme aus Personalgründen nicht umgesetzt werden.                                                                                                                              |
| 15       | Mit den Tiefbauarbeiten wird im Jahr 2024 begonnen. In 2023 werden daher nur Planungsleistungen veranschlagt.                                                                                                                                                                      |
| 16       | Erhöhung des Ansatzes 2023 um 56T €, da die Maßnahme in 2022 nicht umgesetzt werden konnte. Erhöhung des Ansatzes 2023 um weitere 30T € zum Kauf von zwei vertikalen Gärten gem. Beschluss des Ausschusses für Stadtentwicklung und Umwelt vom 01.12.2022                          |
| 17       | Es wurden Haushaltsmittel für verschiedene Anschaffungen im Bereich Katastrophenschutz aufgenommen.                                                                                                                                                                                |

|    |                                                                                                                                        |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18 | Es wurden Haushaltsmittel für Ausstiegshilfen für Amphibien und Kleinlebewesen aufgenommen; Beschluss des Bauausschusses am 29.11.2022 |
|    |                                                                                                                                        |

#### Investitionen - Einzahlungen

| Erl.<br>Nr. | Erläuterung:                                                                                                              |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | Für die Fördermaßnahme „Wohnzimmer Nordstraße“ – Ausbau Dachgeschoss - wird eine Förderung (LZ) in Höhe von 60% erwartet. |
| 2           | Da die Maßnahme in 2023 durchgeführt wird, wird der volle Betrag der Landezuweisung in 2023 veranschlagt.                 |
| 3/4         | Anpassung an die Durchführung der Maßnahme.                                                                               |
| 5           | Tausch der Investitionspauschale zwischen zwei Projekten aufgrund geänderter zeitlicher Durchführung.                     |
| 6           | Fördermaßnahme InHKII, die Maßnahme wurde 2022 nicht umgesetzt (siehe Investitionen – Auszahlungen lfd. Nr. 16)           |