STADT NIEDERKASSEL

Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027

I N H A L T S V E R Z E I C H N I S

Entwurf der Haushaltssatzung 2027 1
Haushaltsvorbericht 6
Entwicklung des Eigenkapitals 55
Entwicklung der Bevölkerung 63
Produktplan 66
Gesamtergebnisplan 68
Gesamtfinanzplan 70
Gesamtergebnisplan (kontenscharf) 72
Gesamtfinanzplan (kontenscharf) 83
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung 94
Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung 160
Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben 204
Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft 241
Produktbereich 05 - Soziale Leistungen 259
Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 284
Produktbereich 08 - Sportförderung 311
Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinfo. 323
Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen 331
Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung 345
Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 355
Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege 371
Produktbereich 14 - Umweltschutz 395
Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus 402
Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft 408
Anlagen zum Haushaltsplan 422
- Stellenplan und Stellenübersicht 423
- vorläufige Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2025 430
- Verpflichtungsermächtigungen 436
- Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen 438
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 448
- Haushaltsquerschnitt 2027 450
- Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Sondervermögen 457
- Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Beteiligungen mit einem Anteil über 20 v. H. 660

Entwurf der Haushaltssatzung
der Stadt Niederkassel für
das Haushaltsjahr 2027

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW S. 666), in der bei Erlass dieser Satzung geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Niederkassel mit Beschluss vom XX.XX.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Kommune voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	**131.640.584 €**
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**146.484.539 €**
abzüglich globaler Minderaufwand von	**2.834.442 €**
somit auf	**143.650.097 €**

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	**123.725.319 €**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	**135.424.594 €**
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**16.631.770 €**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**25.040.965 €**
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**27.175.328 €**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**7.066.858 €**

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf

16.937.000 €

festgesetzt.

Davon zur Weiterleitung an:

- **Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH** **16.937.000 €**
- **Energieversorgung Niederkassel GmbH & Co. KG** **0 €**

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf

6.461.000 €

festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

602.746,74 €

und die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

11.406.766,26 €

festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

50.000.000 €

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2027 wie folgt festgesetzt:

1.	**Grundsteuer**	
1.1	**für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf**	**579 v. H**
1.2	**für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf**	**1.010 v. H.**
2.	**Gewerbesteuer auf**	**510 v. H.**

§ 7

Nach der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2027 – 2033 wird der Haushaltsausgleich erstmalig im Jahr 2033 wiederhergestellt. Die dafür im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplans umzusetzen.

§ 8

1. Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne des § 83 Abs. 2 GO NRW, die der Zustimmung des Rates bedürfen, liegen vor, wenn

- **die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen auf gesetzlicher oder tarifvertraglicher Grundlage beruhen und einen Betrag von 300.000 € übersteigen oder**
- **alle übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen einen Betrag von 100.000 € übersteigen.**

2. Über die Leistung unerheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet die Kämmerin/der Kämmerer gemäß § 83 Abs. 1 Satz 3 GO NRW.

3. Zweckgebundene Mehrerträge berechtigen zu entsprechenden zweckgebundenen Mehraufwendungen. Diese Regelung gilt sinngemäß auch für zweckgebundene Einzahlungen und Auszahlungen.

§ 9

1. **Ein erheblicher (zusätzlicher) Jahresfehlbetrag, der gemäß § 81 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW eine Nachtragssatzung erfordert, liegt vor, wenn er 5 v. H. der Gesamtaufwendungen des Ergebnisplans des laufenden Haushaltsjahres übersteigt.**

2. **Erhebliche Mehraufwendungen im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW sind dann gegeben, wenn sie im Einzelfall 4 v. H. der Gesamtaufwendungen des Ergebnisplans des laufenden Haushaltsjahres übersteigen. Das Gleiche gilt für Mehrauszahlungen in Bezug auf die Gesamtauszahlungen des laufenden Haushaltsjahres.**

3. **Als geringfügige Investitionen nach § 81 Abs. 3 Nr. 1 GO NRW sind solche anzusehen, die einen Betrag von 300.000 € unterschreiten.**

§ 10

Die Wertgrenze, die gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 KomHVO als Einzelmaßnahmen auszuweisen sind, wird auf 10.000 € festgelegt.

§ 11

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden sämtliche Haushaltsansätze innerhalb der Kostenstellen eines Fachbereiches – getrennt nach Aufwendungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit – zu einem Budget zusammengefasst. Ausgenommen hiervon sind die Verfügungsmittel, die Budgets der Schulen, Kindertageseinrichtungen und für den Brandschutz sowie Aufwendungen/Auszahlungen, denen zweckgebundene Erträge/Einzahlungen gegenüberstehen. Personalaufwendungen werden produkt- und kostenstellenübergreifend zu einem Budget verbunden. Ansätze aus bilanziellen Abschreibungen und internen Leistungsverrechnungen sind nicht budgetgebunden.

§ 12

1. **Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 sind bestimmte Stellen als „künftig wegfallend" (kw) oder als „künftig umzuwandeln" (ku) ausgewiesen. Daraus ergeben sich die nachstehenden Rechtsfolgen:**

   <u>kw-Vermerke:</u>
   Die Stelle entfällt bei Ausscheiden des derzeitigen Stelleninhabers / der derzeitigen Stelleninhaberin.
   <u>ku-Vermerke:</u>
   Bei jedem Freiwerden ist die Stelle entsprechend ihrem tatsächlichen Stellenwert umzuwandeln

2. **Im Stellenplan für Beamte ausgewiesene Stellen können auch mit tariflich Beschäftigten entsprechender Entgeltgruppe nach dem TVöD besetzt werden (siehe nachstehende Tabelle). Im Stellenplan für tariflich Beschäftigte ausgewiesene Stellen können auch mit Beamten entsprechender Besoldungsgruppe besetzt werden. Die Stellenpläne sind bei Anwendung dieser Regelung bei nächster Gelegenheit anzupassen.**

Aufgestellt
Niederkassel, den 20.10.2026



Hilde Schmitz
Kämmerin

Bestätigt
Niederkassel, den 20.10.2026



Matthias Großgarten
Bürgermeister

Stadt Niederkassel

Haushaltsvorbericht

zur Haushaltssatzung

2027

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Am 01.01.2005 ist das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten. Darin werden die Kommunen verpflichtet, spätestens ab 2009 ihr Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umzustellen.

Der Vorbericht soll gemäß §7 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben sowie die aktuelle Lage und die Entwicklung darstellen.

Die Stadt Niederkassel stellt seit dem 01.01.2008 ihren Haushalt nach den Vorschriften des Gesetzes über ein Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF) für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen auf. Der Haushaltsplan ist das zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument der kommunalen Verwaltung. Das kommunale Haushalts- und Rechnungswesen stützt sich auf folgende drei Komponenten:

- Ergebnisplan/Ergebnisrechnung,
- Finanzplan/Finanzrechnung,
- Bilanz.

Der doppische Haushaltsplan besteht nach § 1 KomHVO aus dem Ergebnisplan, dem Finanzplan und den jeweiligen Teilplänen. Die Teilpläne, bestehend aus Teilergebnisplänen und Teilfinanzplänen sind nach § 4 KomHVO produktorientiert. Der Gesetzgeber hat die Produktbereiche für die Darstellung im Haushaltsplan verbindlich vorgeschrieben, die darunterliegenden Ebenen sind individuell gestaltbar.
Im Haushaltsplan der Stadt Niederkassel sind die Teilpläne auf der Ebene der normierten Produktbereiche und der für die Stadt Niederkassel individuell gebildeten Produktgruppen dargestellt.
Der städtische Haushalt gliedert sich in:

- 15 Produktbereiche,
- 62 Produktgruppen,
- 122 Produkte (unterhalb der Darstellungsebene im Haushaltsplan).

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresergebnis 2027 auf -12.009.513 Euro (-14.843.955 Euro vor Abzug globaler Minderaufwand). Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von -11.100.585 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von -908.928 Euro (-3.743.370 Euro vor Abzug globaler Minderaufwand in 2027).

Die mittelfristige Finanzplanung aus dem Doppelhaushalt 2025/2026 sah für das Planjahre 2027 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -7.373.946 Euro vor. Dahingehend ist eine deutliche Verschlechterung zu erwarten.

Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Der Haushalt gilt als ausgeglichen, wenn ein Fehlbedarf im Ergebnisplan durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist in der Haushaltssatzung auszuweisen.

Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Der Haushalt gilt als ausgeglichen, wenn ein Fehlbedarf im Ergebnisplan durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist in der Haushaltssatzung auszuweisen.

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW ist die Ausgleichsrücklage in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.
Sie konnte in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe der Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen bemaß sich nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangingen.

Festlegung Ausgleichsrücklage zum 01.01.2008		
Eigenkapital	92.143.444,45 €	
davon 1/3		30.714.481,48 €
max. 1/3 Steuereinnahmen + allg. Zuweisungen		10.770.958,61 €
Ausgleichsrücklage 01.01.2008		**10.770.958,61 €**

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW (a.F.) konnten der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse nur zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den in der Eröffnungsbilanz zulässigen Betrag erreicht hatte.

Die starre Bindung der Ausgleichsrücklage an den in der Eröffnungsbilanz zulässigen Betrag wurde durch das Erste NKF-Weiterentwicklungsgesetz aufgehoben.

§ 75 Abs. 3 GO NRW wurde mit Wirkung ab dem Haushaltsjahr 2013 dahingehend geändert, dass Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden können, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hatte.

Durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde § 75 Abs. 3 GO NRW insofern geändert, dass Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden durften, soweit die allgemeine Rücklage einen Mindestbestand von 3 v. H. der Bilanzsumme ausweist. Darüber hinaus wurden die Bestimmungen des § 96 Abs. 1 GO NRW dahingehend geändert, dass, soweit in den Jahresabschlüssen der vorangehenden drei Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die allgemeine Rücklage reduziert wurde, ein Jahresüberschuss insoweit zunächst der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden musste.

Mit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW vom 05.03.2024 wurde der § 75 Abs. 3 GO erneut modifiziert. Nunmehr erhöhen Jahresüberschüsse grundsätzlich die Ausgleichsrücklage, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses ist eine Zuführung von Beträgen aus der Ausgleichsrücklage in die Allgemeine Rücklage möglich. Eine weitere Erleichterung zur Erzielung des Haushaltsausgleiches ist über eine pauschale Kürzung (globaler Minderaufwand) von max. 2 % der ordentlichen Aufwendungen möglich. Auch die Anwendung eines zeitlich begrenzten Verlustvortrages ist denkbar, um einen fiktiven Haushaltsausgleichs darstellen zu können.

Für die Jahre der mittelfristigen Finanzplanung der Stadt Niederkassel (2028 - 2030) ist nach derzeitigen Erkenntnissen ein Haushaltsausgleich nicht zu erreichen. Die Möglichkeiten des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes NRW zur Erzielung eines Haushaltsausgleichs sind für die Stadt Niederkassel nicht sinnvoll anwendbar, da sie bereits der Haushaltssicherung gem. § 76 GO unterliegt und

spätestens zum Ende des Haushaltssicherungszeitraums einen echten Haushaltsausgleich vorweisen muss (s. 1.2.1 Haushaltssicherungskonzept).

Eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals seit dem Haushaltsjahr 2019 ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

1.2.1 Haushaltssicherungskonzept

Die Stadt Niederkassel hatte nach § 76 GO NRW zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit erstmalig zum Doppelhaushalt 2023/2024 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, da bei der Aufstellung des Haushalts in mehreren aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage um jeweils mehr als ein Zwanzigstel zu erwarten war. Dieses ist gemeinsam mit der Haushaltssatzung 2023/2024 und ihren Anlagen vom Rat der Stadt Niederkassel in seiner Sitzung am 26.09.2023 beschlossen und im Anschluss der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorgelegt worden.
Seit der Genehmigung des Haushaltes 2023/2024 und des Haushaltssicherungskonzeptes 2023 - 2033 durch die Kommunalaufsicht des Rhein-Sieg-Kreises am 19.12.2023 befindet sich die Stadt Niederkassel in der Haushaltssicherungsphase. Spätestens im Jahr 2033 hat sie einen Haushalt mit einem strukturellen Haushaltsausgleich, in dem die Erträge die Aufwendungen decken, vorzulegen. Das Haushaltssicherungskonzept ist mit jedem neu aufzustellenden Haushalt fortzuschreiben. Mit der Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes sind zudem folgende Auflagen verbunden:

1. Mehrerträge, die bei der Ausführung des Haushaltsplans gegenüber den Ansätzen bei den Steuern, den allgemeinen Landeszuweisungen und den nicht zweckgebundenen Erträgen entstehen, sind zur Reduzierung des Fehlbedarfs einzusetzen.

2. Bei allen freiwilligen Leistungen, die die Stadt erbringt, hat sie im Einzelnen zu prüfen, ob sie aufgegeben werden können bzw. ob eine Reduzierung des Aufwands möglich ist. Neue - d.h. in Vorjahren nicht veranschlagte - freiwillige Aufwendungen sind nur zulässig, wenn sie durch den Wegfall anderer freiwilliger Leistungen mindestens kompensiert werden.

3. Es gilt eine Widerbesetzungssperre von mindestens 12 Monaten auf allen Ebenen der Verwaltung, soweit nicht die Durchführung pflichtiger Aufgaben gefährdet wird oder der Verzicht auf eine Wiederbesetzung unwirtschaftlich wäre. Vor einer Widerbesetzung ist zudem zu prüfen, ob die Stelle noch notwendig ist oder in eine solche mit niedrigerer Besoldungs- bzw. Tarifgruppe umgewandelt werden kann, ob Standardabsenkungen bei der Aufgabenerfüllung möglich sind oder Aufgaben durch organisatorische Maßnahmen mit weniger Personalaufwand bewältigt werden können. Des Weiteren ist vor einer Neueinstellung zu prüfen, ob eine Besetzung durch hausinterne Umsetzungen, gegebenenfalls nach entsprechenden Fortbildungs- und Qualifizierungsmaßnahmen, erfolgen kann.

4. Bei Beginn der Umsetzung von Maßnahmen, für die Landes- und sonstige Zuschüsse beantragt und veranschlagt wurden ist vor Eingang einer verbindlichen Förderzusage nur zulässig, wenn die Finanzierung auch bei einem eventuellen Ausfall der Fördermittel sichergestellt werden kann. Ein vorzeitiger Beginn soll nur bei Vorlage besonderer Gründe erfolgen, die im Einzelfall zu dokumentieren sind.

5. Von Ermächtigungsübertragungen ist möglichst nicht oder nur sehr zurückhaltend Gebrauch zu machen. In vorangegangenen Jahren beabsichtigte und bereits anfinanzierte Projekte, für die Ermächtigungsübertragungen vorgesehen sind, sind erneut auf den Prüfstand zu stellen.

6. Über den Vollzug des Haushaltssicherungskonzeptes und die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen war zuletzt jeweils zum 01.06. sowie zum 01.11. eines Haushaltsjahres zu berichten. Hierbei

war insbesondere auf die Entwicklung der Baumaßnahme Schulzentrum Nord einzugehen, die zum Schuljahresbeginn 2026/2027 innerhalb des gesetzten Kostenrahmens abgeschlossen werden konnte.

Das Haushaltsicherungskonzept ist verbindlich und mit dem Haushalt auszuführen. Ziel des Haushaltssicherungskonzeptes ist die Wiederherstellung und Sicherung der dauerhaften Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Die Stadt ist gehalten, alle Möglichkeiten zur Stabilisierung des Haushaltes zu nutzen.

Aufgrund der umfangreichen Investitionen der Stadt Niederkassel und der damit verbundenen langjährigen Aufwendungen (Abschreibung und Zinsaufwand), die den Haushalt in künftigen Jahren stark belasten werden, ist auch weiterhin eine perspektivische Sichtweise entscheidend, damit bei künftigen Entscheidungen auch die übrigen Belastungen innerhalb des Haushaltssicherungskonzept-Zeitraumes mit einbezogen werden und das Ziel der Haushaltssicherung, schnellstmöglich wieder einen strukturellen Ausgleich herzustellen, konsequent verfolgt wird.
Die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes der Stadt Niederkassel für die Jahre 2027 - 2033 ist als eigenständiges Dokument Bestandteil der Haushaltssatzung des Doppelhaushaltes für das Haushaltsjahr 2027.

1.2.2 Ziele und Kennzahlen

Nach § 4 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO sollen für die nach Produktgruppen aufgestellten Teilpläne der Haushaltssatzung entsprechende Ziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung beschrieben werden.
Im vorliegenden Haushaltsentwurf sind den Teilergebnis- und Teilfinanzplänen Produktbeschreibungen vorangestellt. In diesen Produktbeschreibungen sind erste Ziele und Kennzahlen formuliert, die in den nächsten Jahren laufend weiterentwickelt werden. Für nicht steuerungsrelevante Produktgruppen wurden vereinzelt keine Ziele und Kennzahlen festgelegt. Dies ist in den einzelnen Produktgruppen entsprechend dokumentiert.

1.2.3 Interne Leistungsverrechnungen

Nach § 16 KomHVO können in den Teilplänen zum Nachweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs interne Leistungsbeziehungen erfasst werden. Diese sind den Jahresergebnissen der Teilergebnispläne und der Teilergebnisrechnungen hinzuzufügen und müssen sich im Ergebnisplan und in der Ergebnisrechnung insgesamt ausgleichen.
Für folgende interne Leistungsbeziehungen werden im Haushalt 2027 Ansätze ausgewiesen:

- Bauhofleistungen,
- Aufwendungen für Gebäude,
- Leistungen der Service- und Managementprodukte,
- Steueraufwendungen für eigene Objekte.

Im Einzelnen:

Bauhofleistungen

Das Verhältnis zwischen den Fachbereichen und dem Bauhof ist als Auftraggeber-/Auftragnehmerbeziehung ausgestaltet.
Die Verrechnung erfolgte bis zum Jahr 2024 auf der Grundlage eines politisch festgesetzten Preises in

Höhe von 18,00 €. Zur transparenteren Darstellung der tatsächlichen Kosten in den einzelnen Produktgruppen wird seit dem Jahr 2025 ein anhand der Aufwendungen des Bauhofes kalkulierter Bauhofverrechnungssatz (Personal- und Sachkosten) in Höhe von 60,25 € / beauftragter Arbeitsstunde angewendet. Der Leistungen des Bauhofes sind nicht budgetwirksam, demzufolge können eingesparte Aufwendungen für Bauhofleistungen nicht für die Beauftragung von Dritten verwendet werden.
Die Fachbereiche sind verpflichtet, vor der Vergabe von Fremdleistungen, die Verfügbarkeit der Leistungen durch den Bauhof zu prüfen, um Einsparpotentiale zu generieren.
In Anspruch genommene Bauhofleistungen werden nach dem tatsächlichen Zeitanteil auf der Grundlage des kalkulierten Preises auf die betreffenden Produkte verteilt.

Aufwendungen der Gebäude

Die Stadt Niederkassel hat zum 01.01.2011 eine Zentralisierung des Gebäudemanagements vorgenommen. Es besteht ein zentrale Produktgruppe "01.13 Gebäudemanagement", die Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen aller städtischen Gebäude, Spiel- und Sportplätze sowie der Friedhöfe umfasst.
Für die Darstellung eines vollständigen Ressourcenverbrauchs wird eine Verrechnung der bei der Produktgruppe „Gebäudemanagement“ nachgewiesenen Aufwendungen der einzelnen Objekte auf die Produktgruppen, die Nutzer der Liegenschaften sind, vorgenommen.

Leistungen der Service- und Managementprodukte

Es ist eine flächendeckende Verrechnung der Service- und Managementprodukte bezogen auf sämtliche Aufwendungen und Erträge dargestellt. Für den Aufbau der Verrechnung wurden zunächst die Produkte in Managementprodukte, Serviceprodukte und externe Produkte klassifiziert. Der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen der Service- und Managementprodukte wird auf die externen Produkte verrechnet. Für die Verrechnung werden Verteilungskriterien festgelegt.
Beispielhaft kann hier die Verrechnung des Managementproduktes „Verwaltungsführung“ oder des Serviceproduktes „Personalsteuerung/-betreuung“ auf externe Produkte wie „Grundschule“ oder „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen“ genannt werden.

Steueraufwendungen für eigene Objekte

Aus finanzstatistischen Gründen sind bei den Steuererträgen unter den Konten 401101 „Grundsteuer A“ und 401201 „Grundsteuer B“ keine Beträge aus eigener Steuerpflicht nachzuweisen. Die Steuern für die eigenen Objekte sind als interne Leistungsbeziehungen darzustellen (458355 Steuererträge aus eigener Steuerpflicht).
Dies hat zur Folge, dass die Grundsteueraufwendungen für die städtischen Objekte nicht unter dem Sachkonto 524105 „Grundsteuer“, sondern unter dem Sachkonto 581105 „Steueraufwendungen für eigene Objekte“ nachzuweisen sind.

1.2.4 NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG)

Mit der Weiterentwicklung des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) zum NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) wurde den Kommunen bis zum Jahr 2023 die Möglichkeit eingeräumt, Mehraufwendungen und Mindererträge, die im Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie bzw. dem Krieg zwischen Russland und der Ukraine entstanden sind, im kommunalen Haushalt zu isolieren (Bilanzierungshilfe) und ab dem Jahr 2026 langfristig (maximal über 50 Jahre) ertragswirksam

aufzulösen. Hierbei handelte es sich um eine Verpflichtung für die Kommunen in NRW, die auch von der Stadt Niederkassel in den Jahren 2021 bis 2023 in der Planung sowie den Jahresabschlüssen entsprechend berücksichtigt wurde. In der mittelfristigen Finanzplanung des Doppelhaushaltes 2023/2024 wurden für die Jahre 2024 bis 2026 keine weitere Isolierung ausgewiesen, da zu diesem Zeitpunkt bereits erkennbar war, dass die Regelung nicht weiter fortgeführt werden würde. Eine weitere Einplanung hätte ein falsches Bild der Entwicklung des städtischen Haushaltes gezeichnet, das gerade bei der Darstellung der langfristigen Entwicklung im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes irreführend gewesen wäre. Die Vorgehensweise wurde mit der Kommunalaufsicht des Rhein-Sieg-Kreises abgestimmt.

Die Entscheidung, ob die Bilanzierungshilfe ganz oder teilweise ergebnisneutral mit dem Eigenkapital verrechnet oder aber über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren aufwandswirksam abgeschrieben wird, war mit der Haushaltsplanung 2026 durch den Rat der Stadt Niederkassel zu treffen. Mit Beschluss des Rates vom 25.02.2025 wurde eine abschließende Entscheidung über die Behandlung der Bilanzierungshilfe getroffen. Danach verzichtet der Rat der Stadt Niederkassel auf eine einmalige Reduzierung der Allgemeinen Rücklage, stattdessen soll die Bilanzierungshilfe entsprechend § 5 Abs. 6 NKF-CUIG über einen Zeitraum von 50 Jahren linear abgeschrieben werden.

Isolierungen nach NKF-CUIG			
	coronabedingt	**kriegsbedingt**	**Summe**
2020	3.147.353,62 €	- €	3.147.353,62 €
2021	2.870.527,08 €	- €	2.870.527,08 €
2022	1.782.195,00 €	277.794,00 €	2.059.989,00 €
2023	773.989,00 €	1.162.223,00 €	1.936.212,00 €
Summe Isolierungen			**10.014.081,70 €**

Die Auflösung der Bilanzierungshilfe beginnt erstmalig mit dem Jahresabschluss 2026. Im Entwurf der Haushaltsplanung 2027 ist daher eine Auflösung der Bilanzierungshilfe über einen Zeitraum von 50 Jahren aufwandswirksam in Höhe von 200.300 € jährlich berücksichtigt.

Auflösung Bilanzierungshilfe	**Auflösungsbetrag**	**Bestand**
31.12.2023		10.014.081,70 €
31.12.2026	-200.300,00 €	9.813.781,70 €
31.12.2027	**-200.300,00 €**	**9.613.481,70 €**
31.12.2028	-200.300,00 €	9.413.181,70 €
31.12.2029	-200.300,00 €	9.212.881,70 €
31.12.2030	-200.300,00 €	9.012.581,70 €

Es bleibt festzuhalten, dass letztlich die städtischen Belastungen durch die Covid-19-Pandemie und den Russland-Ukraine-Krieg trotz der Regelungen des NKF-CUIG, in Ermangelung echter Hilfen von Bund und Land, durch die Stadt Niederkassel in voller Höhe zu finanzieren sind.

1.2.5 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen (3. NKFWG NRW)

Mit Beschluss des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen (3. NKFWG NRW) vom 05.03.2024 haben die Kommunen in NRW neue Regelungen bei der Aufstellung ihrer Haushaltspläne und Jahresrechnungen zu berücksichtigen. Ziel war insbesondere, ein klares Ausgleichssystem zu schaffen, so dass die Kommunen mit den zusätzlichen Anforderungen und den sich weiter

verringernden finanziellen Mitteln ihre Aufgabenerfüllung sicherstellen zu können. Insbesondere wurden neue Regelungen geschaffen für:

- höhere Flexibilität bei der Verwendung von Jahresüberschüssen und -fehlbeträgen (Verlustvortrag, Zuführung zur Ausgleichsrücklage, Umbuchung von der Ausgleichsrücklage in Allgemeine Rücklage)
- Erhöhung der pauschalen Kürzung von Aufwendungen (globaler Minderaufwand) auf max. 2 % der ordentlichen Aufwendungen
- Keine Verpflichtung zur Aufteilung des globalen Minderaufwandes auf die Teilpläne
- Anpassung der Haushaltssicherungskonzept-Pflicht zur Förderung einer nachhaltigen kommunalen Haushalts- und Finanzwirtschaft (Generationengerechtigkeit)
- formelle Änderungen im Rahmen des Jahresabschlusses

Für die Stadt Niederkassel besteht im Rahmen der Genehmigung der Haushaltssatzung 2027 die Verpflichtung zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes gemäß § 76 Abs. 1 Nr. 2 Gemeindeordnung NRW (GO NRW). Das Haushaltssicherungskonzept sieht vor, dass spätestens im Jahr 2033 ein in Ertrag und Aufwand ausgeglichener Haushalt vorgelegt werden muss. Die Änderungen durch das 3. NKFWG NRW haben hierauf keinen Einfluss, da die Flexibilität bei der Planverwendung von Jahresüberschüssen und -fehlbeträgen sich nur auf laufende Planhaushalte bezieht. Das Verlassen des Haushaltssicherungskonzeptes erfordert weiterhin den Ausweis eines echten Haushaltsausgleichs.

1.2.6 Ziele und Strategien der Stadt Niederkassel

Nach den Erhebungen des Statistischen Landesamtes hatte die Stadt Niederkassel zum 31.12.2025 eine Einwohnerzahl von 38.357 (IT.nrw).
Die Stadt Niederkassel ist angesichts der Nähe zu den Städten Köln und Bonn, der Rheinlage, des guten Schul- und Kindergartenangebots sowie der guten Verkehrsanbindung an verschiedene Autobahnen sowie den Flughafen Köln/Bonn ein attraktiver Wohnstandort.
Dies drückt sich aus in einer steigenden Einwohnerzahl sowie steigenden Grundstückspreisen. Das kulturelle Angebot der Stadt Niederkassel (Musikschule und zwei Büchereistandorte) ist nicht zuletzt infolge der finanziellen Situation der Stadt eher bescheiden. Die Stadt hat zahlreiche Gewerbebetriebe und ist Standort eines Chemiewerkes, wird aber in erster Linie als Wohn- und Pendlerort wahrgenommen.

In interfraktionellen Beratungen zur Stadtentwicklung wurden folgende Ziele formuliert:

- Die Stadt Niederkassel plant einen maßvollen Zuwachs an Einwohnern/innen. Es gilt die Zielmarke von 42.000.
- Sowohl qualitative als auch quantitative Wohnangebote sollen vorgehalten werden.
- Lückenbebauung und Bautätigkeiten im Rahmen bestehender Bebauungspläne sind durch die Stadt grundsätzlich nicht beeinflussbar.
- Die Stadt kann die Einwohnerentwicklung nur steuern über den Ausweis neuer Baugebiete.
- Zur angestrebten Steigerung der Einwohnerzahl ist eine vorsichtige Planung von Neubaugebieten vorzunehmen unter Berücksichtigung von: • Baulückenschließungen, • bestehenden Bebauungsplänen, • Zentrumsbebauungen

- Darüber hinaus ist der Ausweis neuer Gewerbegebietsflächen zur Bereitstellung wohnortnaher Arbeitsplätze geplant.
- Zur Attraktivitätssteigerung der Stadt sollen Freizeitangebote verbessert werden.
- Die Ortszentren sollen gestärkt werden, insbesondere durch verdichtete Bebauung in Form hochwertiger Gewerbeeinheiten und Mietwohnungen.
- Das Angebot von Pflegeplätzen und für altersgerechtes Wohnen soll verbessert werden.

Diese Ziele verfolgt die Stadt Niederkassel weiterhin. Sollte die Absicht bestehen, weitere Wohnbaugebiete auszuweisen, wird eine Folgekostenberechnung im Hinblick auf die Anforderungen an die Entwicklung der Infrastruktur vorgenommen und in die Entscheidung einbezogen. Die Folgekosten sind im Haushaltssicherungszeitraum zu berücksichtigen.

2 Übersicht über die Haushaltslage

2.1 Allgemeines

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum vorläufigen Ergebnis des Vorvorjahres:

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Ordentliche Erträge	130.559.312	127.091.297	127.794.784	133.966.903	136.300.871	138.737.452
Ordentliche Aufwendungen	128.486.141	136.597.872	141.722.119	144.252.646	147.676.990	150.437.082
Ordentliches Ergebnis	**2.073.171**	**-9.506.575**	**-13.927.335**	**-10.285.743**	**-11.376.119**	**-11.699.630**
Finanzerträge	3.653.568	3.355.000	3.845.800	4.308.800	4.022.800	3.877.800
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.464.689	4.949.010	4.762.420	5.520.290	5.556.150	6.117.010
Finanzergebnis	**1.188.878**	**-1.594.010**	**-916.620**	**-1.211.490**	**-1.533.350**	**-2.239.210**
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	**3.262.049**	**-11.100.585**	**-14.843.955**	**-11.497.233**	**-12.909.469**	**-13.938.840**
Jahresergebnis	**3.262.049**	**-11.100.585**	**-14.843.955**	**-11.497.233**	**-12.909.469**	**-13.938.840**
globaler Minderaufwand	--	0	-2.834.442	-2.885.052	-2.953.539	-3.008.741
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**3.262.049**	**-11.100.585**	**-12.009.513**	**-8.612.181**	**-9.955.930**	**-10.930.099**

Die Verrechnung der Ergebnisse mit der allgemeinen Rücklage bzw. der Ausgleichsrücklage kann der Tabelle „Entwicklung des Eigenkapitals“ unter 5.2 dieses Vorberichts entnommen werden.

2.2 Hebesätze

Die Hebesätze wurden zuletzt im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2023-2033 im Jahr 2024 angehoben.

Die Hebesätze sahen dabei folgenden Verlauf vor:

Hebesatztabelle 2023 – 2027 (aus Doppelhaushalt 2023/2024)

	2023	2024	2025	2026	2027
Hebesatz Grundsteuer A	300	350	350	350	400
Hebesatz Grundsteuer B	690	1.100	1.100	1.100	1.300
Hebesatz Gewerbesteuer	490	510	510	510	520

Im Rahmen der Grundsteuerreform zum 01.01.2025 wurden die Grundsteuerwerte (Einheitswerte) aller Grundstücke auf dem Stadtgebiet der Stadt Niederkassel neu bewertet. Für die Festsetzung der Hebesätze für das Jahr 2025 hatte sich die Kommune am Hauptveranlagungszeitraum zu orientieren, zu dem die Steuermessbeträge der nächsten Hauptveranlagung wirksam wurden. Folglich war eine neue Festsetzung der Grundsteuer-Hebesätze zum 01.01.2025 erforderlich.

Das Finanzministerium hatte für die Kommunen in NRW aufkommensneutrale Hebesätze auf der Basis der Grundsteuerwerte August 2024 berechnet. Zur Wahrung der Aufkommensneutralität wurden im September 2024 für die Stadt Niederkassel folgende aufkommensneutralen Hebesätze ermittelt:

	Grundsteuer A	**Grundsteuer B**	
		Wohngrundstücke	Nichtwohn-grundstücke
2024 (zum Vergleich)	350	1.100	1.100
2025 mit Differenzierung	579	982	1.146
2025 ohne Differenzierung	579	1.010	1.010

Eine Differenzierung der Hebesätze der Grundsteuer B nach Wohngrundstücken und Nichtwohngrundstücken gemäß des Gesetzes über die Einführung einer optionalen Festlegung differenzierender Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens bei der Grundsteuer Nordrhein-Westfalen (NWGrStHsG) wurde aufgrund der nur geringen Abweichung der ermittelten, differenzierenden Hebesätze und der unsicheren Rechtslage für die Jahre 2025 und 2026 nicht eingeplant. Zwischenzeitlich belegen Urteile, u.a. des VG Düsseldorf und des VG Gelsenkirchen, dass die Umsetzung der Differenzierung von Hebesätzen hohe Risiken birgt, so dass aktuell von der Anwendung der Differenzierung nur abgeraten werden kann. Die Haushaltsplanung 2027 sieht daher weiterhin keine Differenzierung der Hebesätze nach Wohn- und Nichtwohngrundstücken vor.

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2027 wurden folgende Hebesätze berücksichtigt:

	Grundsteuer A	**Grundsteuer B**	**Gewerbesteuer**
2027	579	1.010	510
2028	660	1.200	520
2029	660	1.200	520
2030	660	1.200	520

Damit wurde von der in der Haushaltsplanung 2025/2026 vorgesehenen Hebesatzerhöhung auf 1.194 v.H. (vor Grundsteuerreform 1.300 v.H.) im Jahr 2027 Abstand genommen. Ursächlich hierfür ist das, durch die lange vorläufige Haushaltsführung, positive Jahresergebnis 2024 und das positive vorläufige Jahresergebnis 2025. Die Jahresüberschüsse wurden bzw. werden der Ausgleichsrücklage zugeführt, so dass hieraus eine Entnahme zur Deckung des anteiligen Haushaltsdefizites 2027 erfolgen kann.

Für detaillierte Informationen s. 3.2 Steuern.

3 Erträge

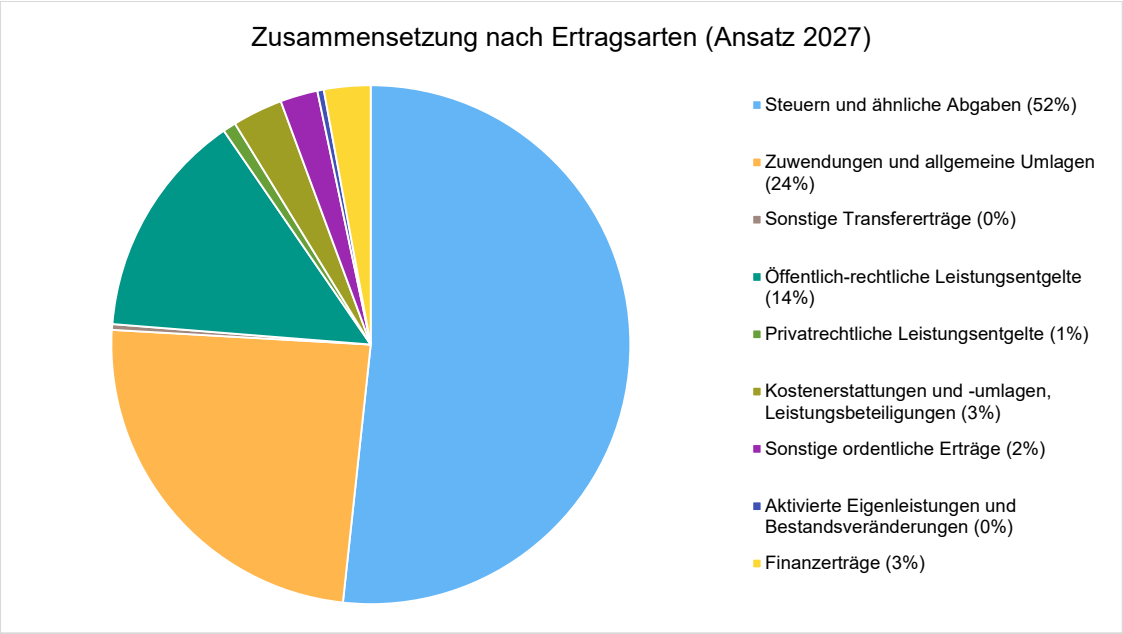
3.1 Allgemeines

Die Summe aller Erträge im Planjahr beläuft sich auf 131.640.584 Euro. Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Ertragsarten auf:

Ertragsübersicht

	Ansatz 2027	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	68.074.000	51,71
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.841.373	24,19
Sonstige Transfererträge	475.800	0,36
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.634.811	14,16
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.065.979	0,81
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungs-beteiligungen	4.123.111	3,13
Sonstige ordentliche Erträge	3.073.710	2,33
Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsverän-derungen	506.000	0,38
Ordentliche Erträge	**127.794.784**	**97,08**
Finanzerträge	3.845.800	2,92
Summe	**131.640.584**	**100,00**

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



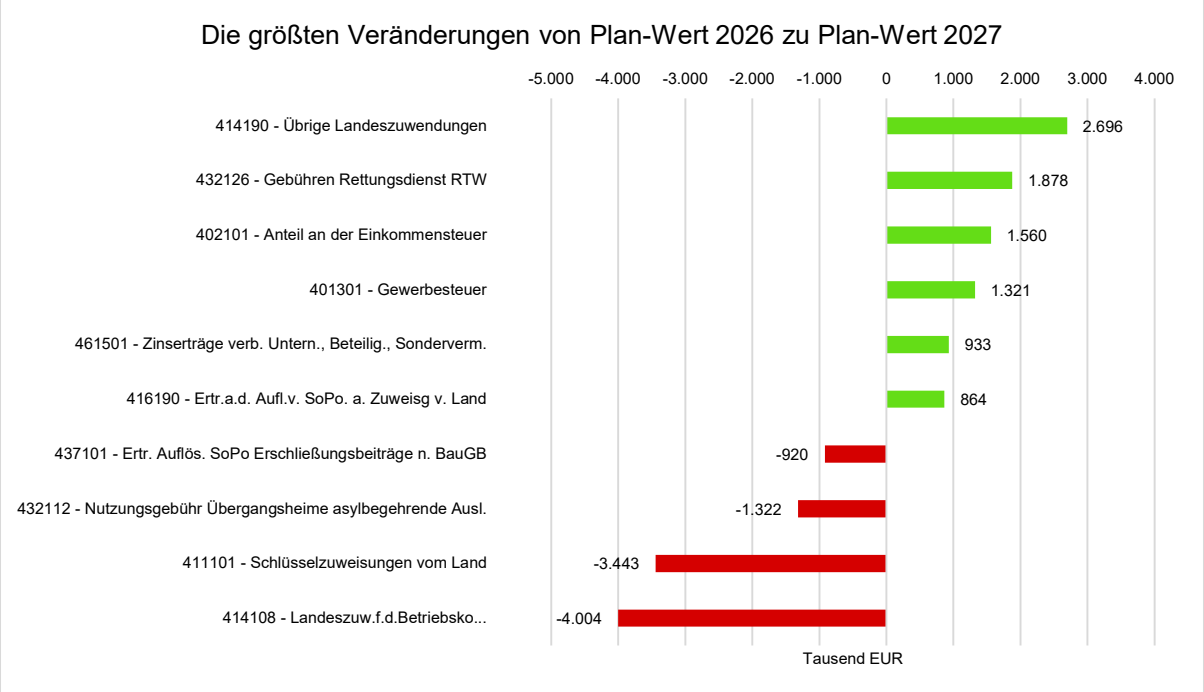
Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 130.446.297 Euro. Im aktuellen Planjahr 2027 verändern sich die Gesamterträge um 1.194.287 Euro auf 131.640.584 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Abweichung Ansatz 2026 zu Ansatz 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	64.725.000	68.074.000	3.349.000 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.245.754	31.841.373	-3.404.381 ↘
Sonstige Transfererträge	392.755	475.800	83.045 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.266.814	18.634.811	-632.003 ↘
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.159.139	1.065.979	-93.160 ↘
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	3.325.415	4.123.111	797.696 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	2.470.420	3.073.710	603.290 ↗
Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	506.000	506.000	0 →
Ordentliche Erträge	**127.091.297**	**127.794.784**	**703.487** →
Finanzerträge	3.355.000	3.845.800	490.800 ↗
Summe	**130.446.297**	**131.640.584**	**1.194.287** →



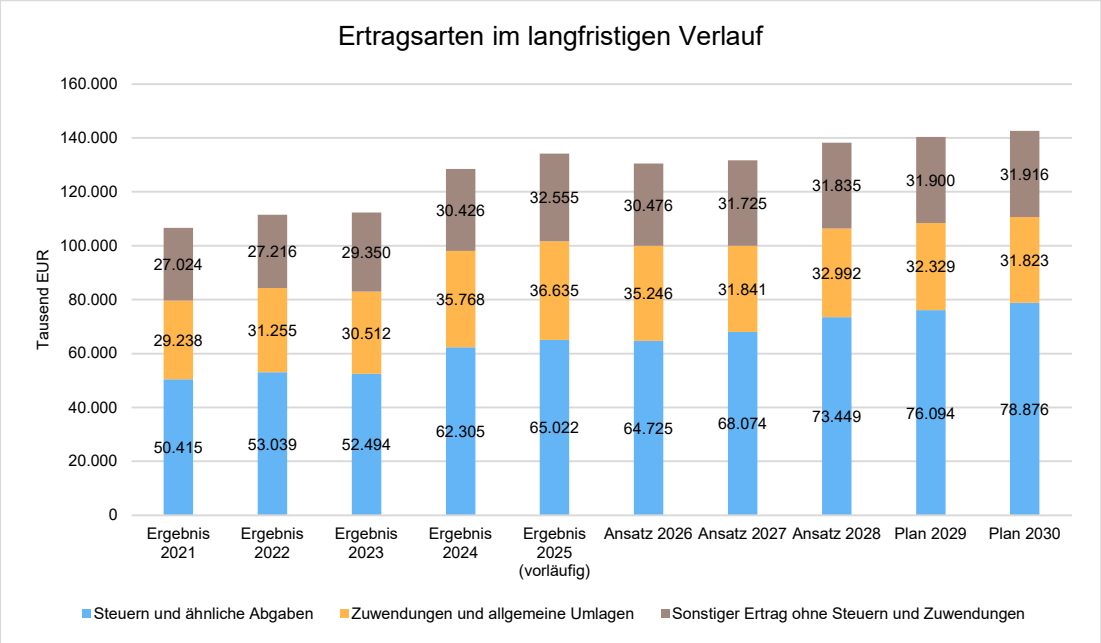
414108 - Landeszuweisung für die Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

Ertragsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan2028	Plan2029	Plan2030
Steuern und ähnliche Abgaben	65.022.294	64.725.000	68.074.000	73.449.000	76.094.000	78.876.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.635.141	35.245.754	31.841.373	32.991.867	32.329.409	31.823.127
Sonstige Transfererträge	671.453	392.755	475.800	466.150	445.180	443.866
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.113.611	19.266.814	18.634.811	18.893.461	19.159.391	19.404.391
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.187.524	1.159.139	1.065.979	1.072.229	1.072.744	1.073.754
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	5.523.058	3.325.415	4.123.111	4.062.136	4.222.497	4.129.164
Sonstige ordentliche Erträge	4.146.836	2.470.420	3.073.710	2.526.060	2.471.650	2.481.150
Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	259.395	506.000	506.000	506.000	506.000	506.000
Ordentliche Erträge	**130.559.312**	**127.091.297**	**127.794.784**	**133.966.903**	**136.300.871**	**138.737.452**
Finanzerträge	3.653.568	3.355.000	3.845.800	4.308.800	4.022.800	3.877.800
Summe	**134.212.880**	**130.446.297**	**131.640.584**	**138.275.703**	**140.323.671**	**142.615.252**

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



3.2 Steuern

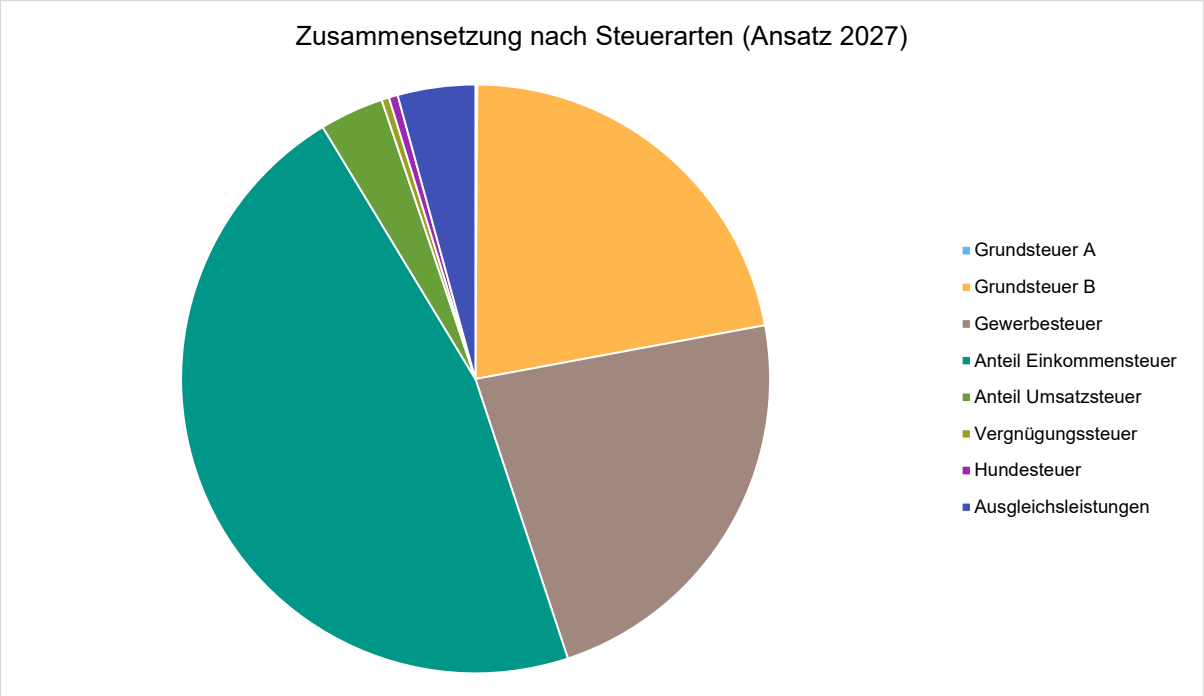
3.2.1 Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Mit einem Haushaltsansatz in Höhe von 68.074.000 Euro im Haushaltsjahr 2027 kommt den Erträgen aus Steuern ein bedeutender Anteil zu.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

Steuerarten

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Grundsteuer A	63.461	70.000	63.000	73.000	74.000	75.000
Grundsteuer B	14.996.335	15.246.000	14.970.000	18.017.000	18.251.000	18.488.000
Gewerbesteuer	15.244.719	14.229.000	15.550.000	16.172.000	17.094.000	18.154.000
Anteil Einkommensteuer	29.642.682	30.024.000	31.584.000	32.911.000	34.622.000	36.492.000
Anteil Umsatzsteuer	1.674.742	1.676.000	2.393.000	2.642.000	2.309.000	1.798.000
Vergnügungssteuer	260.853	296.000	280.000	290.000	300.000	310.000
Hundesteuer	328.261	342.000	330.000	330.000	330.000	330.000
Ausgleichsleistungen	2.811.240	2.842.000	2.904.000	3.014.000	3.114.000	3.229.000
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	**65.022.294**	**64.725.000**	**68.074.000**	**73.449.000**	**76.094.000**	**78.876.000**



Grundsteuern:

Die Stadt Niederkassel sah sich aufgrund der dramatischen Finanzsituation im Jahr 2023 und dem daraus resultierenden Haushaltssicherungskonzept 2023 – 2033 gezwungen, die Hebesätze der Realsteuern im Jahr 2024 drastisch anzuheben. Im Rahmen der Grundsteuerreform 2025 wurde eine Anpassung der Grundsteuerhebesätze an die Veränderung des Gesamtvolumens der Grundsteuerwerte (vormals Einheitswerte) in jeder Kommune erforderlich. In der Anwendung der vom Land NRW im September 2024 bereitgestellten, aufkommensneutralen Hebesätze wurden die Hebesätze der Stadt Niederkassel im Jahr 2025 angepasst, so dass eine Abweichung von der bisher von einem Eigentümer eines Grundstücks auf dem Stadtgebiet zu leistenden Grundsteuer ausschließlich auf die Veränderung des Grundsteuerwertes, den die Finanzbehörde festgelegt hat, zurückzuführen ist.
Aufgrund der fortwährend unsicheren rechtlichen Situation in Bezug auf die Anwendung der Regelungen des Gesetzes über die Einführung einer optionalen Festlegung differenzierender Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens bei der Grundsteuer Nordrhein-Westfalen (Nordrhein-Westfalens Grundsteuerhebesatzgesetz – NWGrStHsG) vom 05.07.2024 wird weiterhin von einer Differenzierung der Hebesätze nach Wohn- und Nichtwohngrundstücken im Bereich der Grundsteuer B kein Gebrauch gemacht. Für die Stadt Niederkassel wurden differenzierte Hebesätze ermittelt, die nah an dem einheitlichen Hebesatz liegen, so dass keine erhebliche Besser- oder Schlechterstellung von Grundstückseigentümern zu erwarten ist.

Für das Jahr 2027 wurde bereits im Haushaltssicherungskonzept 2023 – 2033 eine weitere Erhöhung der Hebesätze vorgesehen, um dem rapiden Abbau des Eigenkapitals entgegenzuwirken sowie auf das Ziel eines ausgeglichenen Haushaltes spätestens im Jahr 2033 hinzuarbeiten. Der Jahresabschluss 2024 und der vorläufige Jahresabschluss 2025 schließt jeweils mit einem positiven Jahresergebnis ab, so dass die Jahresüberschüsse in der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich von Defiziten in Folgejahren zur Verfügung stehen. Es ist daher geboten, zunächst die Ausgleichsrücklage in Anspruch zu nehmen bevor eine weitere Erhöhung der Hebesätze die Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Niederkassel zusätzlich belastet.

Das in der Haushaltsplanung 2027 auszuweisende Jahresdefizit wird die Ausgleichsrücklage vollständig aufzehren, so dass im Jahr 2028 eine Erhöhung der Hebesätze unumgänglich sein wird, sofern keine zusätzliche finanzielle Unterstützung seitens Bund und Land erfolgt.

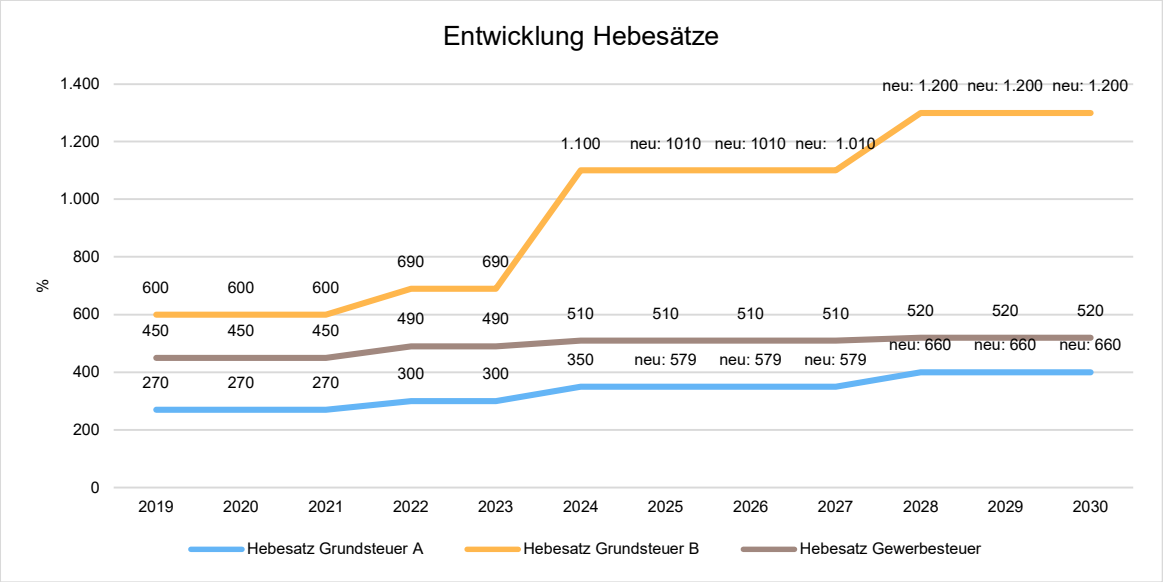
Für das Haushaltssicherungskonzept ist die Erhöhung der Grundsteuer B als Maßnahme zwingend einzukalkulieren, um einen Weg aus der Haushaltssicherung aufzeigen zu können. Der Umfang einer zukünftigen Erhöhung der Grundsteuer B ist abhängig von der allgemeinen Entwicklung, insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer. Mit den Entscheidungen über die Ausweisung weiterer Gewerbegebiete und der Erweiterung der bestehenden Gewerbegebiete sind erste Maßnahmen getroffen worden, um die Gewerbesteuer als Säule der städtischen Finanzierung neben der Grundsteuer B zu stärken. Weitere Bemühungen sind notwendig.

Hebesätze	2026	**2027**	2028	2029	2030
Grundsteuer A neu	579 v.H.	**579 v.H.**	660 v.H.	660 v.H.	660 v.H.
(vgl. bisher)	(350 v.H.)	**(350 v.H.)**			
Grundsteuer B neu	1.010 v.H.	**1.010 v.H.**	1.200 v.H.	1.200 v.H.	1.200 v.H.
(vgl. bisher)	(1.100 v.H.)	**(1.100 v.H.)**			

Gewerbesteuer:

Der Hebesatz der Gewerbesteuer wurde im Jahr 2024 von 490 v.H. auf 510 v.H. angehoben. Neben den Auswirkungen aus der Hebesatzerhöhung hat sich auch das Gewerbesteueraufkommen aus Betriebsergebnissen in Niederkassel positiv entwickelt. Für das Planjahr 2027 wurde eine Anpassung des Hebesatzes aufgrund der Möglichkeit der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nicht eingepreist. In der mittelfristigen Finanzplanung ist für das Planjahr 2028 eine moderate Erhöhung von 510 auf 520 Prozentpunkte Gewerbesteuer einkalkuliert.

Die Entwicklung der Hebesätze der Realsteuern stellt sich wie folgt dar:



Gemeindeanteile Einkommensteuer / Umsatzsteuer:

Für die Veranschlagung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer wurden die Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2027 angewendet.

	Absolut	Orientierungsdaten			
	2026	2027	2028	2029	2030
	in Mio. €	in Prozent			
Einzahlungen / Erträge					
Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)	34.463	+4,2	+3,3	+3,4	+3,2
davon:					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.309	+4,9	+4,2	+5,2	+5,4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.439	+23,2	+10,4	-12,6	-22,1
Gewerbesteuer (brutto)	16.548	+2,0	+2,0	+5,7	+6,2
Grundsteuer A und B	4.168	-0,2	+1,3	+1,3	+1,3
Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)	1.036	+2,8	+4,4	+3,1	+2,9
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	16.837	+1,7	+2,0	+2,6	+3,3
davon:					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	14.181	+1,7	+2,0	+2,6	+3,3

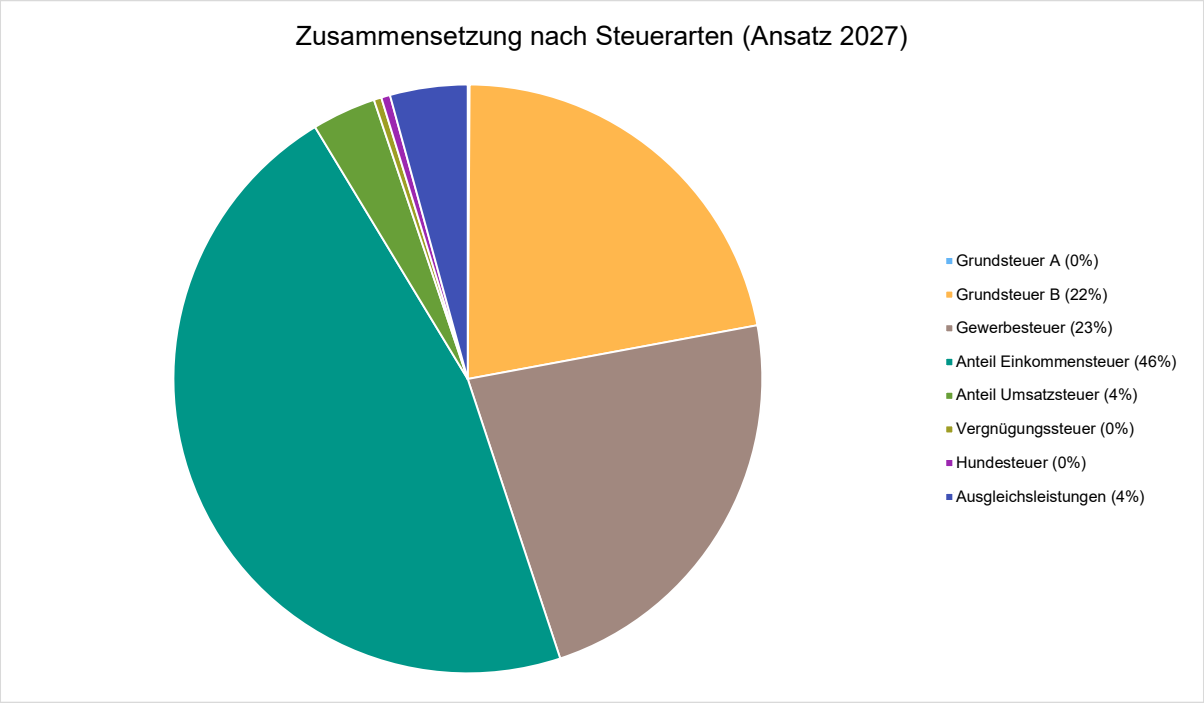
Hundesteuer:

Die Hundesteuer wurde im Jahr 2024 um rd. 10 % angehoben. Der Ansatz musste für die Folgejahre leicht nach unten angepasst werden, da sich die Auswirkungen der Hundebestandsaufnahme durch den Kommunalen Ordnungsdienst finanziell nicht so deutlich bemerkbar machten wie ursprünglich geplant.

Kompensationsleistungen (Ausgleichsleistungen)

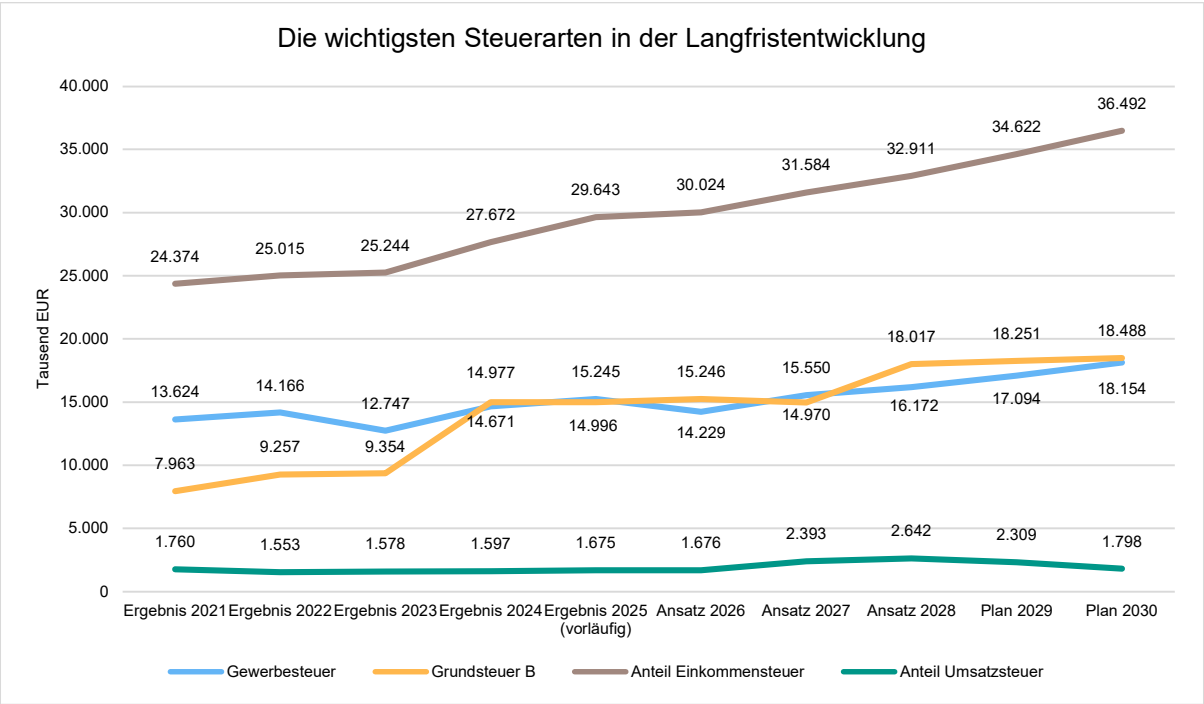
Diese Planansätze berechnen sich anhand der Orientierungsdaten des Landes zum GFG 2027.

Zusammensetzung des Steueraufkommens



Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:



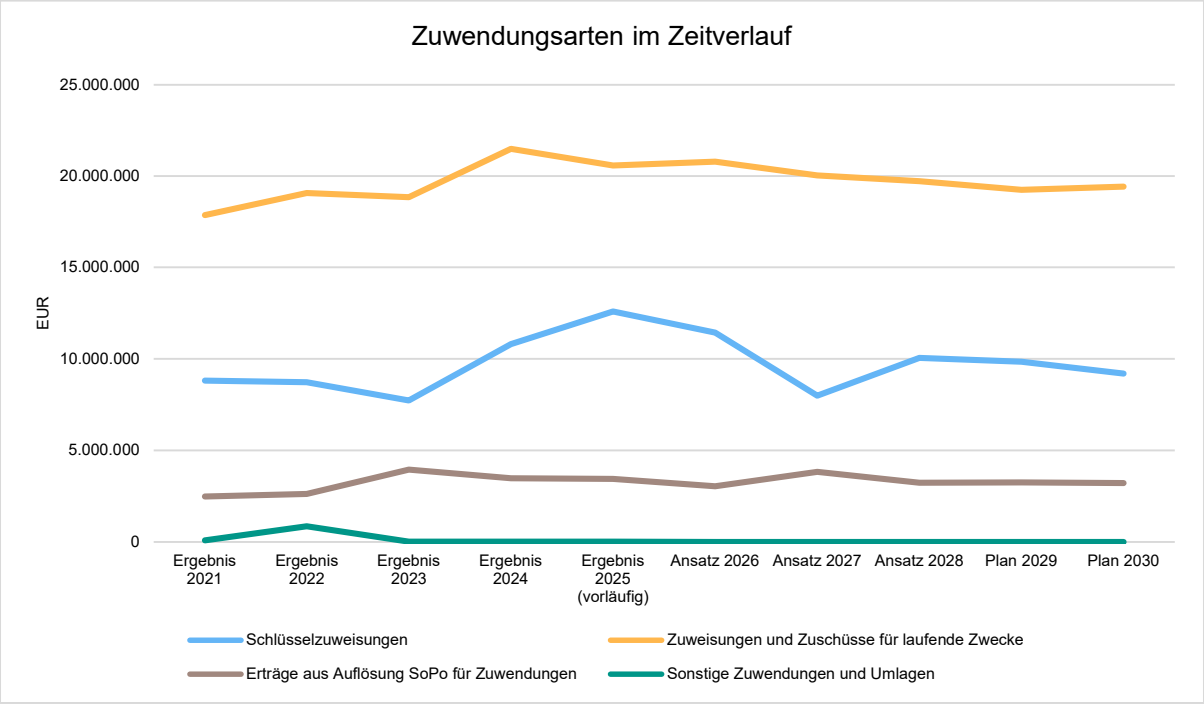
3.3 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Unter dieser Ertragsart werden insbesondere die Schlüsselzuweisungen, die Aufwands- und Unterhaltungspauschale, die Schul- und Bildungspauschale, die Zuwendungen für laufende Zwecke (z. B. Förderung OGS, Betriebskosten Kitas) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen nachgewiesen.
Die wesentlichen Planansätze entwickeln sich wie folgt:

Zuwendungsarten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**36.635**	**35.246**	**31.841**	**32.992**	**32.329**	**31.823**
davon Schlüsselzuweisungen	12.598	11.430	7.987	10.057	9.850	9.190
davon Bedarfszuweisungen und sonstige allgemeine Zuweisungen	7	0	0	0	0	--
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.596	20.779	20.036	19.706	19.237	19.423
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	3.434	3.037	3.818	3.229	3.243	3.210



Es sind folgende Entwicklungen der wesentlichen Positionen zu erwarten:

Zuwendungsart	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028
Schlüsselzuweisungen vom Land	12.597.864	11.430.000	7.987.000	10.057.000
Förderung der offenen Ganztagsschule	1.727.895	1.748.839	1.917.000	1.994.900
Landeszuw. Betriebskosten Kindertageseinrichtungen	9.964.162	12.125.540	8.121.131	8.281.415
Schulpauschale/Bildungspauschale (konsumtiv)	1.429.563	1.335.000	1.589.900	1.670.500
Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz	3.100.735	2.564.900	2.500.000	2.125.000

Schlüsselzuweisungen:
Die Berechnung der Schlüsselzuweisungen berücksichtigt die Entwicklung der Steuerkraft der Stadt Niederkassel und wird auf der Basis der Orientierungsdaten zum GFG 2027 fortgeschrieben. Die Schlüsselzuweisungen sind im Verhältnis zum Vorjahr eingebrochen. Ursächlich hierfür ist zum einen die Steigerung der eigenen Steuerkraft der Stadt Niederkassel durch Zuwächse im Bereich der Grund- und Gewerbesteuer, zum anderen sind die für die Ermittlung der Schlüsselzuweisungen maßgeblichen Parameter Einwohnerzahlen (2027: 38.755 nach Neuberechnung Zensus / 2026: 39.063) und Grundbetrag (2027: 809,59 / 2026: 870,67) stark rückläufig.

Förderung der offenen Ganztagsschule:
Im Bereich der Förderung der offenen Ganztagsschule ist laut Erlass mit einer Steigerung von 3 % zu rechnen. Der Planansatz wurde unter Berücksichtigung des Rückgangs von Kinderzahlen in Niederkassel gebildet.

Landeszuweisung für die Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen:
Die Kindpauschalen für die Berechnung der Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen sind ab 2027 mit einer Fortschreibungsrate von 2,5 % berücksichtigt. Im Übrigen reduzieren sich die Landeszuwendungen aufgrund örtlicher Entwicklungen (Reduzierung der Geburtenraten).

Schul- und Bildungspauschale:
Der Ansatz der Schul- und Bildungspauschale basiert für das Haushaltsjahr 2027 auf den in der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2027 ermittelten Prognosen.

Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG):
Die Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz beruhen auf dem am 04.12.2024 vom Landtag verabschiedeten FlüAG-Änderungs- und Kreisunterstützungsgesetzes. Die Höhe der Pauschalen zur Kostenerstattung für kreisangehörige Städte und Gemeinden beträgt für jeden Geflüchteten, der unter die Leistungsgewährung des FlüAG fällt, für das Jahr 2027 voraussichtlich 1.013 € monatlich (§ 4 Abs. 2 Nr. 1 FlüAG). Darüber hinaus wurde eine einmalige Pauschale in Höhe von 12.000 € für nach § 60 a Aufenthaltsgesetz geduldete Personen, die nach dem 31.12.2020 erstmals vollziehbar ausreisepflichtig werden, berücksichtigt (§ 4 Abs. 6 FlüAG).

3.4 Sonstige Transfererträge

Zu den sonstigen Transfererträgen zählen insbesondere Kostenbeiträge, Erstattungen von Sozialleistungsträgern sowie Erstattungen aus Unterhaltsverpflichtungen. Es handelt sich hierbei um Erträge, die weitestgehend im Sozialbereich in folgenden Produktgruppen entstehen:

- 05.02 Leistungen für Asylbewerber
- 05.05 Unterhaltsvorschussleistungen
- 06.02 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien

Die Entwicklung bei den sonstigen Transfererträgen stellt sich wie folgt dar:

Sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Sonstige Transfererträge	671.453	392.755	475.800	466.150	445.180	443.866

Es ist davon auszugehen, dass die hohen Kostenbeiträge sowie Leistungen von Sozialleistungsträgern aus den Vorjahren nicht mehr in dieser Höhe generiert werden können, da es sich vorwiegend um die Aufarbeitung von Altfällen handelte, die zwischenzeitlich abgewickelt wurden. Die sonstigen Transfererträge fallen daher auf ein durchschnittliches Niveau für laufende Fälle zurück.

3.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zählen insbesondere die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen und die Offene Ganztagsschule sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge.

Verwaltungsgebühren sind u.a. die Gebühren für die Ausstellung von Personalausweisen und Reisepässen sowie die Entgelte für Baugenehmigungen. Als Benutzungsgebühren werden vereinnahmt u.a. die Nutzungsgebühren für Grabstellen auf Friedhöfen, die Entgelte für die Nutzung von Übergangsheimen und Notunterkünften, Straßenreinigungsgebühren sowie die Gebühren für den Rettungsdienst.

Als Auflösung von Sonderposten werden Erträge ausgewiesen, die als Zuweisungen oder Zuschüsse zu aktivierten Anlagen (Investitionen) in Vorjahren verbucht wurden und die nun ertragswirksam aufzulösen sind, Die Auflösung erfolgt analog zu den jeweiligen Abschreibungen.

Die Entwicklung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stellt sich wie folgt dar:

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Verwaltungsgebühren	706.125	657.577	740.117	740.117	740.117	740.117
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.446.048	15.995.819	16.593.794	16.789.854	17.055.774	17.300.774
Erträge aus Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.601.266	2.604.418	1.288.900	1.351.490	1.351.500	1.351.500
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	358.170	9.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	**17.113.611**	**19.266.814**	**18.634.811**	**18.893.461**	**19.159.391**	**19.404.391**

Die höheren Ansätze resultieren vorwiegend aus den Nutzungsgebühren für den Einsatz des Rettungsdienstes.

Die Elternbeiträge für die Betreuung in Kindertageseinrichtungen sind in gleichbleibender Höhe wie im Vorjahr zu erwarten.

Die Umsetzung der Haushaltssicherungskonzept-Maßnahme "Einführung von Parkgebühren" ist mit 100.000 € berücksichtigt.

3.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind insbesondere:

- Mieten und Pachten
- Unterrichtsentgelte Musikschule
- Benutzungsentgelte Turn- und Sporthallen
- Eintrittsgelder Hallenbad
- Entgelte für Stromeinspeisung

Die Entwicklung bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten stellt sich wie folgt dar:

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Plan 2029	Plan 2030
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.187.524	1.159.139	1.065.979	1.072.229	1.072.744	1.073.754

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind leicht rückläufig. Ursachen hierfür sind:

- geringere Erträge im Bereich der Unterrichtsentgelte Musikschule (aufgrund Veränderung des Angebotes)
- geringere Einnahmen aus Eintrittsgelder Hallenbad, vorwiegend aufgrund personalbedingter Schließzeiten
- geringere Mieteinnahmen, da die Stadt seit 2026 nicht mehr Hauptmieterin eines größeren Mehrfamilien-Objektes ist. Ziel war hierbei, den Personalaufwand zu reduzieren und das Mietausfallrisiko auf den Vermieter zu übertragen. Die Mietaufwendungen reduzieren sich in gleichem Maße.

3.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Unter dieser Ertragsart sind Kostenerstattungen des Landes, von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von verbundenen Unternehmen und aus übrigen Bereichen veranschlagt.

Die Entwicklung bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen stellt sich wie folgt dar:

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kostenerstattungen vom Land	1.354.130	1.416.260	1.585.440	1.574.910	1.619.410	1.595.910
Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	2.940.749	1.009.497	1.733.450	1.685.150	1.686.850	1.688.450
Kostenerstattungen von Zweckverbänden	-9.991	--	--	--	--	--
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	529.743	521.858	596.921	594.776	663.937	637.504
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	--	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	698.436	352.800	182.300	182.300	227.300	182.300
Summe	**5.523.058**	**3.325.415**	**4.123.111**	**4.062.136**	**4.222.497**	**4.129.164**

Kostenerstattungen vom Land:
Es ist mit höheren Kostenerstattungen, insbesondere im Bereich der Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz sowie für Zusatzkräfte in Kitas zur Betreuung von Kindern mit Förderbedarf zu rechnen.

Kostenerstattung von Gemeinden:
Die Erstattungen im Bereich der Hilfe zur Erziehung anderer Sozialleistungsträger werden konsequent verfolgt. Es ist nicht zu erwarten, dass die Kostenerstattungen weiterhin in gleicher Höhe wie in den letzten Jahren erfolgt, da die abgerechneten Altfälle zwischenzeitlich vollständig abgerechnet sind.

Kostenerstattungen von übrigen Bereichen:
Die Stadt Niederkassel bietet aufgrund des Tarifvertrages ihren Beschäftigten seit April 2022 die Möglichkeit des Dienstradleasings an. Die Stadt ist Leasingnehmer und zahlt monatlich die Raten an die Leasingbank. Im Rahmen der Entgeltumwandlung wird die Leasingrate bei den Beschäftigten von den Gehaltszahlungen einbehalten und als Ertrag vereinnahmt. Für die Stadt ist dieses Angebot bei Tarifbeschäftigten weitestgehend aufkommensneutral, da entsprechend weniger Sozialabgaben gezahlt werden müssen. Die Nachfrage nach dem Dienstradleasing ist steigend und soll gesetzlich auch auf die Beamten ausgeweitet werden.

3.8 Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören insbesondere Konzessionsabgaben, Verwarnungs- und Bußgelder, Beitreibungsgebühren, Versicherungsleistungen sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die Entwicklung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen stellt sich wie folgt dar:

Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Sonstige ordentliche Erträge	4.146.836	2.470.420	3.073.710	2.526.060	2.471.650	2.481.150

Die Konzessionsabgaben für Strom und Gas haben sich in den letzten Jahren fortlaufend reduziert. Ursächlich ist zum einen das gestiegene Umwelt- und Energiebewusstsein der Verbraucher. Zum anderen macht sich die Zunahme des Eigenverbrauchs von dezentral erzeugtem EEG-Strom über Photovoltaikanlagen und Balkonkraftwerke bemerkbar. Ab dem Jahr 2027 unterliegen Konzessionsabgaben der Umsatzsteuer. Der Umsatzsteueranteil ist vom Konzessionsnehmer zu leisten und berührt die Erträge an dieser Stelle nicht, da er über das Bilanzkonto Umsatzsteuer unmittelbar ans Finanzamt abgeführt wird.

Die Stadt Niederkassel hat im Jahr 2023 als eine Haushaltsicherungskonzept-Maßnahme ihre bisherige Vorgehensweise hinsichtlich der Übertragung von Resturlaubstagen an die Anforderungen des Tarifvertrages des öffentlichen Dienstes (TVöD) angepasst. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wurden gehalten, die teils umfangreichen Resturlaubstage sukzessive bis zum Ende des Jahres 2025 abzubauen. Hierfür wurde ein Ertrag in Höhe von 300.000 € aus der Auflösung von Rückstellungen eingestellt. Aufgrund der oft monatelangen Nichtbesetzung von Stellen war der Abbau der Urlaubstage nicht in allen Bereichen vollständig umsetzbar, um den regulären Dienstbetrieb nicht zu gefährden. Der vollständige Abbau zieht sich daher noch bis ins Jahr 2027 hinein. Zusätzlich werden für die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen anhand der Ist-Ergebnisse der Vorjahre vergleichbare Planwerte angenommen.

Für den Wiederaufbau der Dachfläche der Friedhofshalle auf dem Südfriedhof ist aufgrund des Diebstahlschadens ein Schadenersatz durch den Gebäudeversicherer in Höhe von rd. 500 T€ zu erwarten.

3.9 Aktivierte Eigenleistungen

Aufwendungen der Stadt, die im Rahmen der Herstellung von Anlagegütern entstehen und zu den Herstellungskosten zählen (z.B. eigene Ingenieurleistungen), sind mit den erstellten Vermögensgegenständen zu aktivieren und entlasten damit den Personalaufwand. Die Stadt Niederkassel macht seit dem Jahr 2023 verstärkt von dieser Möglichkeit der Aktivierung ihrer Eigenleistungen Gebrauch und hat ein Verfahren implementiert, bei dem die betroffenen Fachbereiche (vorwiegend Gebäudemanagement und Tiefbau) entsprechende Aufzeichnungen ihres Zeitaufwandes zur Herstellung der

Anlagegüter führen. Der Ansatz in Höhe von 500.000 € in 2027 ist anhand der umfangreichen geplanten Investitionsmaßnahmen der Stadt Niederkassel geschätzt. 6.000 € entfallen auf die aktivierbaren Leistungen des Bauhofs.

3.10 Finanzerträge

Finanzerträge

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Finanzerträge	3.653.568	3.355.000	3.845.800	4.308.800	4.022.800	3.877.800

Die Finanzerträge werden zentral im Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ nachgewiesen. Veranschlagt sind u. a. Zinserträge aus angelegten Kassenbeständen sowie Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen (Gewinnausschüttungen/Eigenkapitalverzinsung).
Nach einem Urteil des Oberverwaltungsgerichtes Münster ist eine Eigenkapitalverzinsung nur noch eingeschränkt zulässig ist.

Nach Punkt 2.1.3 des Krediterlasses des Innenministeriums NRW ist es haushaltsrechtlich zulässig, dass die Stadt Kredite für ihre Beteiligungen aufnimmt und diesen zur Verfügung stellt.
Die Stadt Niederkassel macht von dieser Möglichkeit Gebrauch, um ihren Beteiligungen (Stadtentwicklungsgesellschaft -SEG- / Energieversorgung Niederkassel GmbH & Co. KG -EVN-) günstigere Darlehenskonditionen zu ermöglichen. Die Zinszahlungen werden durch die Beteiligungen erstattet.

Im Entwurf des Haushaltes 2027 sind bislang nur Darlehensaufnahmen entsprechend der geplanten Investitionsmaßnahmen laut Wirtschaftsplan 2026 der SEG berücksichtigt. Der Wirtschaftsplan 2027 lag zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch nicht vor. Für die EVN lag ebenfalls noch kein Wirtschaftsplan für das Jahr 2027 vor, kann aber voraussichtlich bis zum Abschluss des Haushaltsberatungsverfahrens vorgelegt werden. Änderungen im Rahmen des Haushaltsplanberatungsverfahrens sind daher noch zu erwarten.

4 Aufwendungen

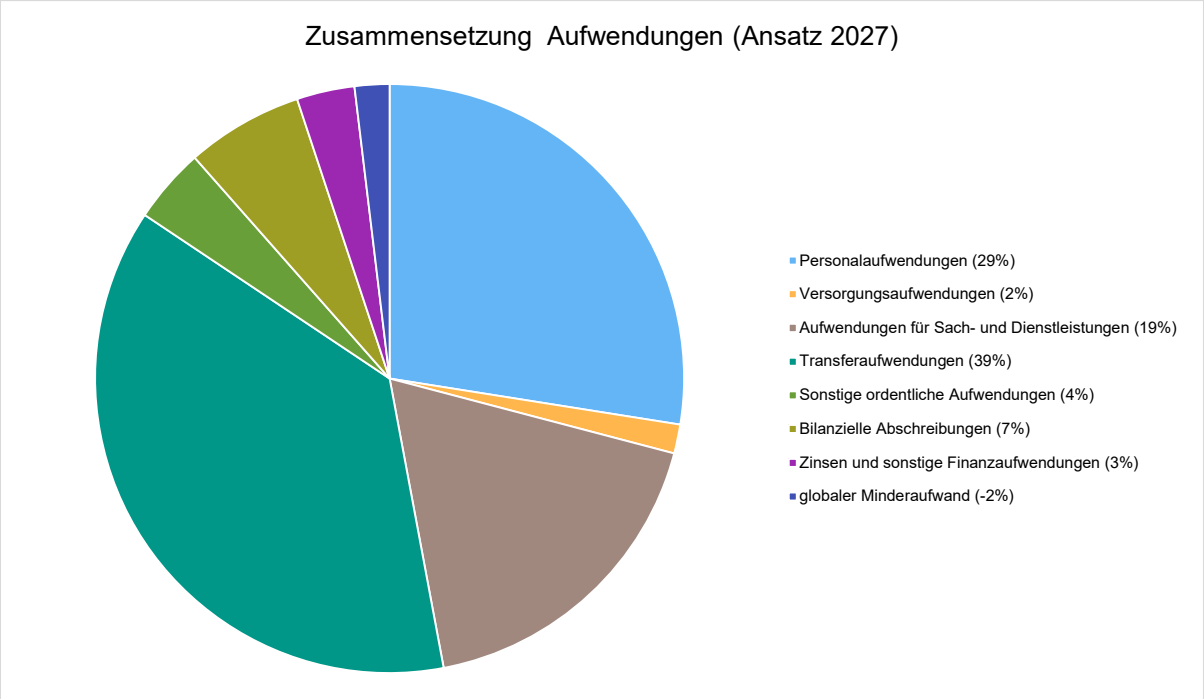
4.1 Allgemeines

Die Summe aller Aufwendungen beläuft sich auf 146.484.539 Euro im Planjahr 2027. Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten auf:

Aufwandsarten

	Ansatz 2027	in %
Personalaufwendungen	41.071.260	28,59
Versorgungsaufwendungen	2.381.400	1,66
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.800.381	18,66
Transferaufwendungen	55.727.904	38,79
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.154.019	4,28
Bilanzielle Abschreibungen	9.587.155	6,67
Ordentliche Aufwendungen	**141.722.119**	**98,66**
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.762.420	3,32
globaler Minderaufwand	-2.834.442	-1,97
Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit nach abzug globaler Minderaufwand	**143.650.097**	**100,00**
Summe Aufwand	**143.650.097**	**100,00**

Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



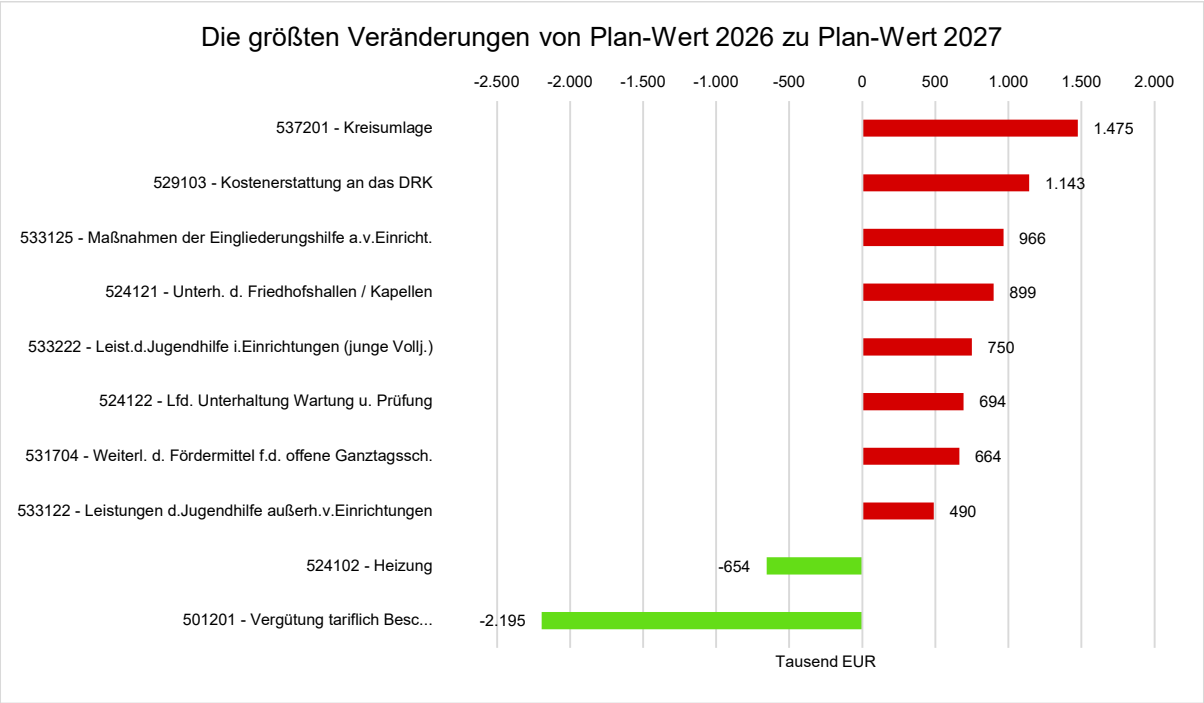
Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 141.546.882 Euro. Im Planjahr 2027 verändern sich die Aufwendungen um 4.937.657 Euro auf 146.484.539 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Abw. Ansatz 2026 zu Ansatz 2027
Personalaufwendungen	43.052.440	41.071.260	-1.981.180
Versorgungsaufwendungen	2.327.950	2.381.400	53.450
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.744.687	26.800.381	3.055.694
Transferaufwendungen	51.140.306	55.727.904	4.587.598
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.731.206	6.154.019	-577.187
Bilanzielle Abschreibungen	9.601.283	9.587.155	-14.128
Ordentliche Aufwendungen	**136.597.872**	**141.722.119**	**5.124.247**
globaler Minderaufwand	0	-2.834.442	-2.834.442
Ordentliche Aufwendungen abzgl. globaler Minderaufwand	**136.597.872**	**138.887.677**	**2.289.805**
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.949.010	4.762.420	-186.590
Summe Aufwand	**141.546.882**	**146.484.539**	**4.937.657**

Die größten Veränderungen werden in der folgenden Grafik dargestellt:

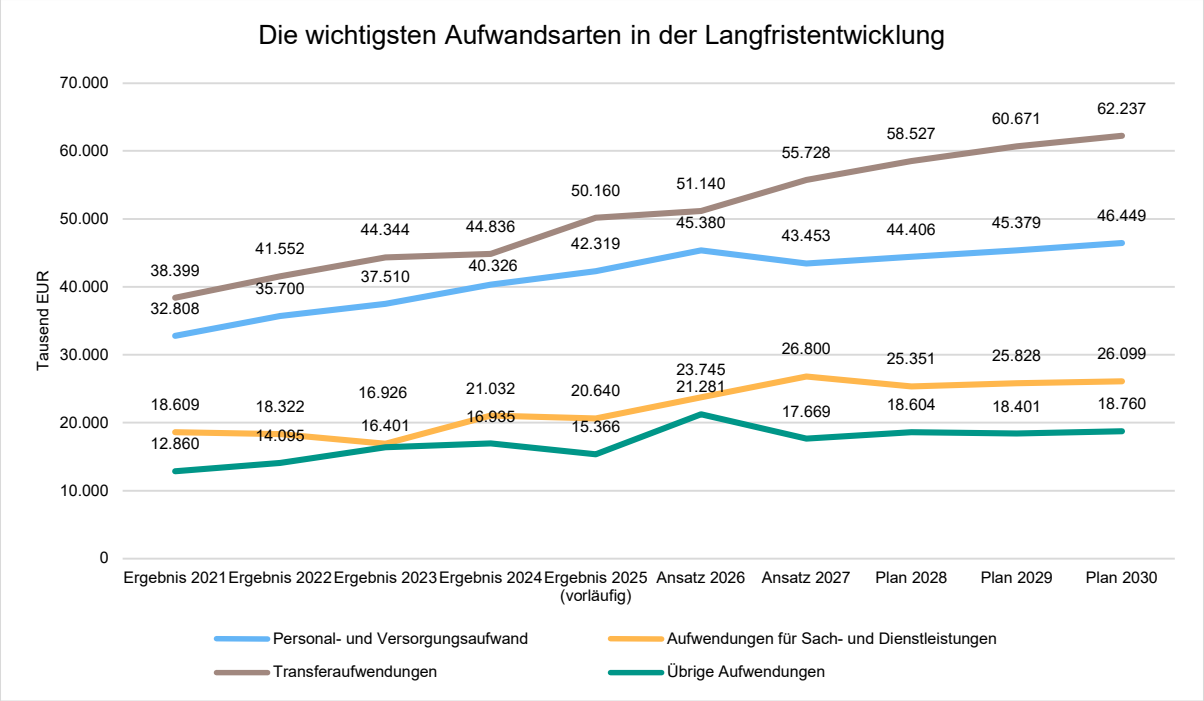


Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

Aufwandsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Personalaufwendungen	39.358.167	43.052.440	41.071.260	41.848.880	42.631.980	43.497.020
Versorgungsaufwendungen	2.960.893	2.327.950	2.381.400	2.557.600	2.747.500	2.952.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.640.312	23.744.687	26.800.381	25.350.763	25.827.696	26.099.072
Transferaufwendungen	50.160.167	51.140.306	55.727.904	58.526.925	60.671.278	62.237.243
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.214.280	6.731.206	6.154.019	6.017.948	6.065.206	6.025.367
Bilanzielle Abschreibungen	9.152.320	9.601.283	9.587.155	9.950.530	9.733.330	9.626.080
Ordentliche Aufwendungen	**128.486.141**	**136.597.872**	**141.722.119**	**144.252.646**	**147.676.990**	**150.437.082**
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.464.689	4.949.010	4.762.420	5.520.290	5.556.150	6.117.010
globaler Minderaufwand	--	0	-2.834.442	-2.885.052	-2.953.539	-3.008.741
Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit nach abzug globaler Minderaufwand	**130.950.830**	**141.546.882**	**143.650.097**	**146.887.884**	**150.279.601**	**153.545.351**
Summe Aufwand	**130.950.830**	**141.546.882**	**143.650.097**	**146.887.884**	**150.279.601**	**153.545.351**

Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:



4.2 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen beinhalten die Bezüge von Beamtinnen und Beamten, die Vergütungen der tariflich Beschäftigten einschließlich der Sozialversicherungsbeiträge sowie die Aufwendungen für sonstige Beschäftigte. Daneben sind hier die Aufwendungen für Rückstellungen Altersteilzeit, für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie für Aufwendungen der gesetzlichen Unfallversicherung eingeplant.

Personalaufwand

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Dienstaufwendungen	29.129.572	33.215.410	30.746.100	31.307.570	31.885.590	32.524.280
Sonstige Personalaufwendungen	10.228.595	9.837.030	10.325.160	10.541.310	10.746.390	10.972.740
Personalaufwendungen gesamt	**39.358.167**	**43.052.440**	**41.071.260**	**41.848.880**	**42.631.980**	**43.497.020**

Personalaufwendungen
Bei der Planung der Personalkostenansätze für das Jahr 2027 wurde von Folgendem ausgegangen:

Vergütungen der tariflich Beschäftigten und Bezüge der Beamten
Für die tariflich Beschäftigten wurde aufgrund des Auslaufens des Tarifvertrages zum 31.03.2027 eine Tarifsteigerung zum 01.04.2027 in Höhe von 2,5 % kalkuliert. Für die Folgejahre wurde eine lineare Tarifsteigerung von jeweils 2 % berücksichtigt.

Für die Beamten wurde zum 01.03.2027 eine Erhöhung der Bezüge in Höhe von 2 % berücksichtigt. Für die Folgejahre wurde ebenfalls eine lineare Steigerung der Bezüge von jeweils 2 % zugrunde gelegt.

In den vergangenen Jahren hat die Stadt Niederkassel durch Nichtbesetzung oder zeitverzögerte Besetzung von Stellen erhebliche Personalaufwendungen eingespart. Hierfür wurde zuletzt ein Pauschalabzug in Höhe von 4 % in der Haushaltsplanung angesetzt. Die Haushaltsplanung 2027 erfolgte nach einer neuen Verfahrensweise, so dass die Personalaufwendungen gezielter ermittelt werden können. Auch die Ruhendstellung von zwei städtischen Kindertageseinrichtungen und mehreren Gruppen innerhalb bestehender Kitas führt zu einer Verringerung der Personalaufwendungen.

Sozialversicherungsbeiträge
Sozialversicherungsbeiträge wurden in Höhe von insgesamt 21,70 % berücksichtigt. Darüber hinaus wurden bei der Personalkostenplanung Erhöhungen der Sozialversicherungsbeiträge, insbesondere im Bereich der Kranken- und Rentenversicherung, in Höhe von insgesamt 1,60 % berücksichtigt.

Beihilfeaufwendungen
Die Rheinische Versorgungskasse hat eine Reduzierung für die umlagefinanzierten Beihilfeaufwendungen in Höhe von durchschnittlich rd. 4 % angekündigt. Der Ansatz der Beihilfeaufwendungen für die aktiven Beamtinnen und Beamten wurde entsprechend veranschlagt.

Pensionsrückstellungen
Der Aufwand für Pensionsrückstellungen orientiert sich an den Ist-Berechnungen nach Heubeck des Jahres 2025 unter Berücksichtigung der personellen Veränderungen im Jahr 2026.

Rückstellungen Alterszeit
Die Aufwendungen für Rückstellungen Altersteilzeit sind rückläufig, da die letzte Änderung des TVöD keinen weiteren Anspruch auf Altersteilzeit für tariflich Beschäftigte beinhaltet. Im Beamtenbereich wurde zuletzt im Jahr 2023 ein Antrag auf Altersteilzeit bewilligt, weitere Anträge wurden aufgrund der Haushalts- und Personalsituation nicht mehr bewilligt. Mit Beschluss des Rates in der Sitzung am 19.12.2024 wurde die Regelung zur Altersteilzeit für Beamte/Beamtinnen sowie tariflich Beschäftigte mit sofortiger Wirkung beendet.

Veränderung im Stellenplan
Der Gesamtstellenanzahl zum Haushaltsentwurf 2027 sieht eine Gesamtstellenanzahl von 525,92 Vollzeitäquivalenten vor. Der Stellenplan mit Haushaltsbeschluss 2025/26 sah für das Jahr 2026 560,05 Vollzeitäquivalente vor. Durch unterjährige Fortschreibungen wurde diese Zahl auf eine Gesamtstellenanzahl von 521,42 Vollzeitäquivalenten angepasst. Für 2027 ergibt sich eine Erhöhung von insgesamt 4,5 Vollzeitäquivalenten. Die Stellenveränderungen folgen aus den nachfolgend dargestellten Stellenanpassungen.

Stellenanpassung innere Verwaltung

Im Haushalt 2027 ist die Einrichtung von insgesamt 4,5 neuen Stellen vorgesehen:

FB	Abteilung	Bezeichnung	Anzahl	Entgelt-gruppe	Personal-kosten
1	Informationstechnik	Techniker/in Digitalisierung	1,0	E11	75.000 EUR
1	Informationstechnik	Techniker/in Application	1,0	E10	70.000 EUR
7	Tiefbau, Erschließungen, Grünflächen	Technischer Sachbearbeiter öffentliche Grünflächen und Baumbestand	1,0	E09a	61.000 EUR
10	Archiv	Sachbearbeiter Archiv	1,0*	E09c	67.000 EUR
10	Archiv	Fachangestellte/r für Medien- und Informationsdienste	0,5	E08	27.000 EUR

*davon 0,5 Anteile bisher in interkommunaler Zusammenarbeit bei Stadt Lohmar verortet

4.3 Versorgungsaufwendungen

Unter dieser Aufwandsposition sind die Beiträge an die Versorgungskasse für die Beamtinnen und Beamten sowie die Beihilfeleistungen an die Versorgungsempfänger veranschlagt.

Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Versorgungsaufwendungen	2.160.690	2.327.950	2.381.400	2.557.600	2.747.500	2.952.300

Durch die Pensionierung von aktiven Beamtinnen und Beamten erfolgt eine Verschiebung der Aufwendungen von den Personal- zu den Versorgungsaufwendungen. Die Versorgungsaufwendungen werden über ein Umlageverfahren der Rheinischen Versorgungskasse geleistet. Größere Schwankungen können dadurch vermieden werden.
Unter Berücksichtigung der bereits bekannten Zu- und Abgänge im Jahr 2026 wurde für das Jahr 2027 und die Folgejahre mit einer Erhöhung der Versorgungsaufwendungen von 2 % kalkuliert.

Die Leistung von Beihilfen für Versorgungsempfänger wird ebenfalls im Rahmen eines Umlageverfahrens über die Rheinische Versorgungskasse sichergestellt. Die Umlagen werden zum 01.01.2027 voraussichtlich um rd. 4 % reduziert, nachdem sie im Jahr 2025 um 20 % angehoben wurden.

4.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen insbesondere alle Gebäudeunterhaltungs- und bewirtschaftungskosten, die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen einschließlich der Straßenbeleuchtung, die Bewirtschaftung und Unterhaltung von Spiel- und Sportplätzen und Friedhöfen. Hierin enthalten sind auch die Kosten der Schülerbeförderung, Betriebsaufwendungen der Freiwilligen Feuerwehr sowie des Rettungsdienstes.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	9.650.771	11.701.005	13.019.700	11.907.023	11.891.421	12.008.831
Unterhaltung bewegliches Vermögen	493.247	568.540	642.200	596.945	594.660	590.860
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	1.754.023	1.793.230	1.754.230	1.780.230	1.801.230	1.828.230
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	8.742.272	9.681.912	11.384.251	11.066.565	11.540.385	11.671.151
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**20.640.312**	**23.744.687**	**26.800.381**	**25.350.763**	**25.827.696**	**26.099.072**

Die wesentlichen Ansätze belaufen sich dabei auf:

Zuwendungsart	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Unterhaltung und Betrieb städtische Gebäude einschl. Außenanlagen	6.552.709	9.039.355	10.280.000,00
Erstattung an örtliche Jugendhilfeträger	369.956	350.000	350.000
Unterhaltung Grünanlagen, Forst, Rheinufer	548.569	753.400	939.700
Straßenunterhaltung/Straßenbeleuchtung	1.034.032	1.138.100	1.337.800
Straßenentwässerung	1.313.567	1.386.000	1.340.000
Lernmittelfreiheit	144.577	217.466	223.446
Kostenerstattung Rettungsdienst	5.966.825	5.975.606	7.119.000
Schülerbeförderung	753.984	815.600	900.000
Kosten IT-Service	907.008	900.000	950.000

Bei der Bildung der Ansätze für Sach- und Dienstleistungen im Planjahr 2027 wurden insbesondere folgende Bedarfe berücksichtigt:

- höhere Aufwendungen für Verbrauchskosten (Strom, Heizung, Wasser, Abwasser, Abfallbeseitigung, Reinigung, Gebäudeversicherungen) insbesondere aufgrund zusätzlicher städtischer Objekte am Schulzentrum Nord (Schulgebäude, Mensa, Mehrzweckhalle)
- Aufwendungen für die Erneuerung der Bedachung an der Friedhofshalle Süd (rd. 900 T€), insbesondere aufgrund Diebstahls der Kupferbedachung. Teilweise werden die Aufwendungen über Erstattungsansprüche gegenüber der Gebäudeversicherung gedeckt.
- Aufwendungen für die Erneuerung der Waschplatzfläche am Bauhof (85 T€)
- Aufwendungen für die Umrüstung auf LED-Beleuchtung in städtischen Kindertagesstätten (127 T€) (Sperrvermerk aufgrund Fördermittelvorbehalt)
- höhere Aufwendungen für die laufende Unterhaltung der Gebäude aufgrund extremer Baukostensteigerungen sowie neuer Technologien, die regelmäßiger Wartung und Prüfung bedürfen
- zusätzliche Unterhaltungsaufwendungen für städtische Grundstücke, insbesondere für die Baumpflege.
  Der seit Jahren nur in geringem Umfang gepflegte Baumbestand führt in Kombination mit den Folgen des Klimawandels zu deutlich höheren Aufwendungen im Bereich der Grünpflege, von Spielplätzen, der Forstgrundstücke und der Außenanlagen städtischer Objekte.
- zusätzliche Strom- und Gaskosten im Hallenbad aufgrund Ausfalls des Blockheizkraftwerks
- deutliche Erhöhungen im Bereich der Gebäudeversicherungen
- Aufwendungen für die Graffitientfernung und Neubeschichtung der Hochwasserschutzmauer in Rheidt (rd. 4.000 m²) in Höhe von ca. 227 T€
- zu erwartende höhere Aufwendungen für die Mahd des Deiches und des Industriegeländes Lülsdorf, da die Mahd in 2027 neu ausgeschrieben werden muss
- für die Straßenunterhaltung werden deutlich höhere Aufwendungen benötigt. Der Ansatz wurde zum Zwecke der Haushaltskonsolidierung bereits auf 500 T€ jährlich gedeckelt.
- höhere Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung aufgrund Umstellung auf LED-Beleuchtung (Sperrvermerk aufgrund Fördermittelvorbehalt)
- einmalige Aufwendungen für die Begutachtung von Beleuchtungsmasten (70 T€)
- steigende Aufwendungen für die Lernmittelfreiheit in Schulen, u.a. aufgrund steigender Schülerzahlen im Primar- und Sekundarbereich
- einer gestiegenen Kostenerstattung an das DRK für den Betrieb des Rettungsdienstes aufgrund gestiegener Personalaufwendungen sowie stark gestiegener Aufwendungen für Energie sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausstattungsgegenstände. Hierbei ist die Inbetriebnahme der neuen Rettungswache, für die die Stadt Niederkassel die Trägerschaft übernimmt, noch nicht einkalkuliert.
- höhere Aufwendungen für die Schülerbeförderung aufgrund dauerhaft gestiegener Kraftstoffkosten
- steigende Aufwendungen für die Kosten der Regio.IT aufgrund grundsätzlich gestiegener Kosten, der Aufwendungen zur Umsetzung des OZG und der zusätzlichen Aufwendungen im Rahmen der fortschreitenden Digitalisierung der Verwaltung
- Aufwendungen für die Organisationsuntersuchung eines Fachbereichs (30 T€)
- Aufwendungen für die Beschriftung der Fahrzeuge des Bauhofs (20 T€)
- Aufwendungen für die Ausschreibung des Sicherheitsdienstes Karl-Hass-Str. (30 T€)
- Aufwendungen für die Erstellung eines Mietspiegels (100 T€)

4.5 Bilanzielle Abschreibungen

Nach § 36 KomHVO sind bei Gegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern.

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Abschreibungen

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Abschreibung Bilanzierungshilfe	-	200.300	200.300	200.300	200.300	200.300
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	8.799.796	9.400.983	9.386.888	9.750.230	9.533.030	9.425.780
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	352.524	-	-	-	-	-
Abschreibungen gesamt	**9.152.320**	**9.030.445**	**9.587.155**	**9.601.283**	**9.796.984**	**10.341.535**

Nachdem im Jahr 2025 aufgrund der langfristigen vorläufigen Haushaltsführung bis zur Genehmigung des Haushaltes 2025/2026 nur geringfügig Investitionen umgesetzt werden konnten, ist auch im Jahr 2026 die allgemeine Umsetzungsquote weiterhin gering. Es ist jedoch davon auszugehen, dass die Finanzmittel der Investitionen auf das Folgejahr übertragen werden und zu einem späteren Zeitpunkt umgesetzt und die entsprechenden Anlagen aktiviert werden. Ab diesem Zeitpunkt sind die Abschreibungen zu berücksichtigen.

Ab dem Jahr 2026 hat die Inbetriebnahme der Neubauten Gesamtschule/ Mensa / Mehrzweckhalle deutliche Auswirkungen auf die bilanzielle Abschreibung von Sachanlagen.

Die Abschreibung auf Umlaufvermögen im Jahr 2025 resultiert auf der pauschalen Wertberichtigung, die auf langfristig bestehende Forderungen vorgenommen werden muss.

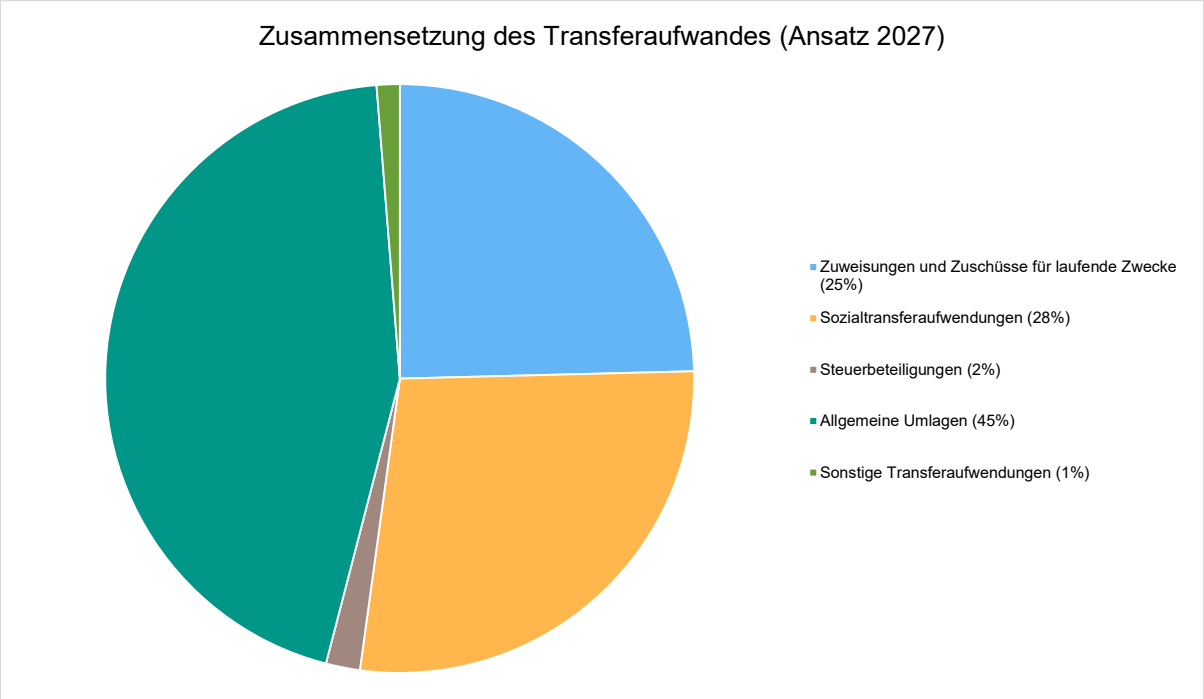
4.6 Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen zählen im Wesentlichen:

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke: Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten an freie Träger
Sozialtransferaufwendungen: Wirtschaftliche Jugendhilfe, Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz
Steuerbeteiligungen: Gewerbesteuerumlage
Allgemeine Umlagen: Kreisumlage, Sonderumlage ÖPNV-Verlustabdeckung
Sonstige Transferaufwendungen: Krankenhausinvestitionsumlage

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.767.132	13.023.753	13.707.522	13.873.668	14.147.136	14.315.004
Sozialtransferaufwendungen	13.800.601	12.855.553	15.366.682	15.012.857	14.605.442	14.606.239
Steuerbeteiligungen	980.795	977.000	1.036.700	1.057.400	1.117.700	1.187.000
Allgemeine Umlagen	21.951.083	23.581.000	24.914.000	27.880.000	30.098.000	31.426.000
Sonstige Transferaufwendungen	660.944	703.000	703.000	703.000	703.000	703.000
Summe Transferaufwendungen	**50.160.555**	**51.140.306**	**55.727.904**	**58.526.925**	**60.671.278**	**62.237.243**



Im Einzelnen handelt es sich um folgende, wesentliche Ansätze:

Zuwendungsart	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Betriebskostenzuschüsse frei Kita-Träger	7.861.564	8.206.060	8.154.709
Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	3.529.194	2.265.000	2.790.000
Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen	5.312.824	4.376.000	5.496.000
Soziale Leistungen	455.344	211.217	473.000
Leistungen Asylbewerber	2.530.421	2.613.936	2.506.000
Leistungen Unterhaltsvorschuss	1.145.848	1.350.000	1.367.900
Schulsozialarbeit/Jugendberufshilfe	230.900	233.000	237.600
Finanzierung OGS	3.610.420	3.506.046	4.170.000
Umlage VHS Troisdorf - Niederkassel	304.514	315.000	305.000
Kreisumlage	19.578.075	20.826.000	22.301.000
Sonderumlage ÖPNV-Verlustabdeckung	2.373.008	2.755.000	2.613.000
Krankenhausinvestitionsumlage	660.944	700.000	700.000
Gewerbesteuerumlage	980.795	977.000	1.036.700

Die Veränderungen der Aufwendungen im Haushaltsjahr 2027 im Verhältnis zu den Vorjahren sind insbesondere zurückzuführen auf:

- Verringerung der Betriebskostenzuschüsse für Kitas freier Träger aufgrund des Rückgangs der Kinderzahlen U3
- gestiegene Aufwendungen der Jugendhilfe außerhalb und innerhalb von Einrichtungen aufgrund gestiegener Kosten für die Unterbringung sowie einer gestiegenen Zahl von Hilfefällen
- Verringerung der Leistungen an Asylbewerber aufgrund des Rückgangs der Anzahl Asylbewerber und Asylberechtigter
- gestiegene Aufwendungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz, da sich die Zahl der Anspruchsberechtigten weiter erhöht hat
- höherer Finanzierungskosten für die Offene Ganztagsschule. Hierzu erfolgte am 22.09.2025 ein entsprechender Ratsbeschluss zur Anpassung der Kindpauschalen ab dem Schuljahr 2025/2026 (Vorlage 2506/2020-2025), da die bisherige Finanzierung nachweislich nicht auskömmlich war, um die Aufwendungen des OGS-Trägers „Betreute Schulen“ zu decken.
  Die Aufwendungen werden zu einem großen Teil durch Elternbeiträge und Landeszuwendungen für die Offene Ganztagsschule gedeckt. Die Regelungen zur Geschwisterbefreiung werden aus dem städtischen Haushalt finanziert.
- Erhöhung der Kreisumlage aufgrund Veränderung der maßgeblichen Umlagegrundlagen. Der Umlagesatz beträgt für das Jahr 2027 laut Eckdatenpapier des Rhein-Sieg-Kreises voraussichtlich 33,95 %.

Zusätzlich wurden folgende Änderungen berücksichtigt:

Zuwendungsart	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Kostenerstattung Schuldnerberatung	1.534	1.534	11.000
Zuschüsse für private Denkmalpflegemaßnahmen	0	0	7.500
Kosten für die Maßnahme Tischlein deck dich	0	300	0
Sonstige Zuwendungen an übrige Bereiche	157.734	101.288	212.042
Hilfen in Tagespflegestellen	802.690	1.050.000	777.982

- Zur Durchführung der Schuldnerberatung hat sich die Stadt Niederkassel entsprechend einer Vereinbarung mit der SKM vom 01.01.2001 bisher an den Aufwendungen in einer Höhe von 1.534 € jährlich beteiligt. Die SKM fordert von den beteiligten Kommunen eine Anpassung der Vereinbarung aufgrund steigender Kosten. Es besteht seitens der Stadt eine Verpflichtung zur Finanzierung der Schuldnerberatung für Hilfeempfänger, für andere Betroffene nicht. Seitens des Fachbereichs 4 wird das Angebot im Rahmen der Prävention als sinnvoll erachtet.
- Die Zuschüsse für private Denkmalpflegemaßnahmen können aus der fachbezogenen Landespauschale für kleinere Denkmalmaßnahmen Dritter finanziert werden (eingeplant unter Zuwendungen Land)
- Aufgrund der Übernahme der privaten Organisation „Tischlein-deck-dich“ durch die katholische Kirche sind keine weiteren Aufwendungen erforderlich, da die Aufwendungen vollständig aus Spenden gedeckt werden
- Unter den sonstigen Zuwendungen an übrige Bereiche sind die zusätzlichen Aufwendungen für Kita-Helfer veranschlagt, die durch Landeszuweisungen finanziert sind.
- Der Ansatz für die Finanzierung von Tagespflegestellen verringert sich aufgrund Verringerung der Geburtenrate und entsprechend geringerer Nachfrage nach Tagespflegeplätzen.
- einmalige Aufwendungen (konsumtiv) für die Erstellung eines Zivilen Alarmplans (20 T€)
- zusätzliche Aufwendungen für die Umsetzung des Metro-Klima-Lab (15 T€)
- zusätzliche Aufwendungen für die Pflege von Ausgleichsflächen (30 T€)

4.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen vorwiegend die Kosten des Rates, Aus- und Fortbildungskosten, Aufwandsentschädigungen, Mieten und Pachten, Leasingaufwendungen, Geschäftsaufwendungen, Telefonkosten und Porto, Aufwendungen für Versicherungen sowie Aufwendungen für den Betrieb von Schulen und Kindertagesstätten.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen entwickeln sich wie folgt:

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	221.628	294.655	420.950	319.950	319.950	319.950
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.887.335	2.982.130	2.609.236	2.597.446	2.642.016	2.651.632
Geschäftsaufwendungen	2.447.526	2.574.077	2.200.021	2.174.954	2.157.709	2.109.336
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	528.396	503.944	547.462	566.248	586.181	585.099
Wertveränderung bei Vermögensgegenständen	--	--	--	--	--	--
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.396	376.400	376.350	359.350	359.350	359.350
Summe sonstiger ordentlicher Aufwendungen	**6.214.280**	**6.731.206**	**6.154.019**	**6.017.948**	**6.065.206**	**6.025.367**

Im Einzelnen sind folgende, wesentlichen Positionen eingeplant bzw. haben sich folgende Veränderungen ergeben:

sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Reisekosten	32.039	45.105	35.000
Aus- und Fortbildung	138.174	190.000	233.500
Dienst- und Schutzkleidung	49.296	56.850	149.200
Kosten des Rates	221.653	232.580	292.000
Aufwandsentschädigung Fraktionsvorsitzende	80.535	75.000	109.670
Fraktionszuwendungen	9.836	10.500	13.550
Aufwendungen Wahlhelfer	39.435	-	13.350
Kosten der Wahlen	179.741	-	40.000
Kosten Lehrgänge Feuerwehr	8.346	14.000	34.000
Aufwandsentschädigung Brandschutzerzieher	-	-	2.700

Aufwandsentschädigung Koordinator/in TDD	1.600	1.600	-
Mieten und Pachten einschl. Nebenkosten	2.132.244	2.100.240	1.633.846
Mieten Maschinen	63.602	79.760	96.500
Leasingaufwendungen	163.070	183.000	183.000
Betriebliches Gesundheitsmanagement	58.488	68.000	78.000
Geschäftsaufwendungen	1.649.704	1.779.040	1.361.560
Bekanntmachungen	5.654	16.000	7.500
Telefon	176.309	180.705	188.765
Porto	123.598	84.810	124.605
Aufstellung von Bebauungsplänen, etc.	18.815	80.000	80.000
Durchführung von städt. Veranstaltungen	8.556	15.705	25.520
Kosten des Umlegungsausschusses	81	60.000	10.000
Aufwendungen für den Schulbetrieb	29.734	77.670	67.120
Aufwendungen Betrieb Kitas	127.760	121.901	134.690

Die Veränderung des Gesamtansatzes im Haushaltsjahr 2027 ist insbesondere auf folgende Besonderheiten zurückzuführen:

- **Reisekosten** verringern sich insbesondere aufgrund verstärkter Inanspruchnahme von Online-Fortbildungsmaßnahmen
- Der Ansatz für **Aus- und Fortbildung** der Kernverwaltung wurde auf 158 T€ gedeckelt. Hierin enthalten sind auch alle Kosten, die für Auszubildende und Anwärter/innen an schulische Ausbildungsstätten abzuführen sind. Durch die zentrale Bewirtschaftung der Aus- und Fortbildungskosten im Fachbereich 1 ab dem Jahr 2025 ist davon auszugehen, dass mittelfristig Synergieeffekte erzielt werden können.
  Der Restbetrag in Höhe von 75.500 € entfällt auf pflichtige Fortbildungen in städtischen Kindertagesstätten.
- Im Rahmen der Beschaffung der **Schutzkleidung** der Feuerwehr besteht ein erhöhter Austauschbedarf, da die Schutzkleidung inzwischen ein Alter von bis zu 12 Jahren erreicht hat. Hierfür wurde für das Jahr 2027 einmalig ein Ansatz in Höhe von 120.000 € gebildet. Die Schutzkleidung soll in den Folgejahren entsprechend des Verschleißes schrittweise erneuert werden. Dafür sollen ab dem Jahr 2028 jährlich 28.000 € zur Verfügung gestellt werden.
- **Kosten des Rates / Aufwandsentschädigung Fraktionsvorsitzende / Fraktionszuwendungen**: Aufgrund der einmaligen erhöhten Anpassung der Entschädigungsverordnung sowie die neue Zusammensetzung des Rates mit der Kommunalwahl 2025 sind höhere Kosten des Rates zu berücksichtigen. Die Entschädigungsverordnung sieht zudem eine jährliche dynamische Steigerung vor.
- Für das Jahr 2027 sind die Aufwendungen für die Landtags**wahl** berücksichtigt. Die Aufwendungen werden anteilig erstattet (s. Kostenerstattungen Land).
- Als **Lehrgänge der Feuerwehr** werden Aufwendungen für fünf LKW-Führerscheine sowie Bootsführerscheine und Aufwendungen für die wiederkehrende Ausbildung der Atemschutzgeräteträger geltend gemacht.
- Die **Brandschutzerziehung** wird künftig über ehrenamtliche Kräfte der Feuerwehr sichergestellt, so dass eine Aufwandsentschädigung erforderlich wird. Es handelt sich hierbei um eine Pflichtaufgabe.

- Die **Aufwandsentschädigung für die Koordinatorin** der Maßnahme „Tischlein-deck-dich“ kann entfallen, da die Organisation von der katholischen Kirche wahrgenommen und über Spenden finanziert wird.
- Die **Aufwendungen für Mieten und Nebenkosten** sinken, insbesondere da die Stadt seit 2026 nicht mehr Hauptmieterin eines größeren Mehrfamilien-Objektes ist. Ziel war hierbei, den Personalaufwand zu reduzieren und das Mietausfallrisiko auf den Vermieter zu übertragen. Die Mieterträge reduzieren sich in gleichem Maße.
- Die **Leasingaufwendungen** aus dem Jobrad-Leasing steigen, da mehr Beschäftigte das Angebot des Dienstradleasings nutzen. Im Rahmen der Entgeltumwandlung wird die Leasingrate bei den Beschäftigten von den Gehaltszahlungen einbehalten (s. 3.1.6 Kostenerstattungen).
- Der Ansatz für das **betriebliche Gesundheitsmanagement** beinhaltet Einstellungs- und Vorsorgeuntersuchungen, Impfungen, Betreuungskosten des Betriebsarztes sowie alle Aufwendungen im Rahmen des betrieblichen Gesundheits- und Eingliederungsmanagement. Neben den allgemeinen Kostensteigerungen sind Aufwendungen in Höhe von 10.000 € für ein Projekt zur Förderung der psychischen Gesundheit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter eingepreist, um langfristig die Arbeitsfähigkeit und Motivation zu sichern und krankheitsbedingte Ausfälle zu reduzieren.
- Aufgrund Rückgangs der Flüchtlingszahlen konnte die Sporthalle Süd aus der Nutzung als Flüchtlingsunterkunft genommen werden. Die **Geschäftsaufwendungen** reduzieren sich im Wesentlichen um die eingesparten Aufwendungen für den Sicherheitsdienst.
- Der Ansatz für Öffentliche **Bekanntmachungen** wurde an das erforderliche Maß angepasst.
- Maßnahmen für die Reduzierung der Aufwendungen für **Telefon** und **Porto** sind bereits als Haushaltssicherungskonzept-Maßnahmen in der Prüfung bzw. Umsetzung (z.B. E-Post).
- Für die Umsetzung von **Bebauungsplänen** (Bonngässchen, 163 L) sowie für die Neubekanntmachung von Flächennutzungsplänen wird der Ansatz benötigt.
- Der zusätzliche Ansatz für die **Durchführung von Veranstaltungen** in Höhe von 10.000 € ist für ein medienpädagogisches Projekt zum Thema Künstliche Intelligenz/Medienkompetenz vorgesehen, welches in den Einrichtungen der offenen Kinder- und Jugendarbeit Widdig und Routemaster umgesetzt werden soll. Das Gesamtprojekt umfasst ein Aufwandsvolumen von insgesamt 30.000 €, das sich auf die Jahre 2027 – 2029 gleichmäßig verteilt. Der Haushaltsansatz steht unter dem Vorbehalt einer Förderung, da es sich um eine freiwillige Maßnahme handelt.
- **Aufwendungen Schulbetrieb**: Mit dem Jahr 2025 wurden die Mittel für die Aufwendungen aus der Lernmittelfreiheit nicht mehr mit dem Budget der Schulen verknüpft, sondern unmittelbar von der Stadt bewirtschaftet, um Synergien zu heben. Die von den Schulen unmittelbar zu bewirtschaftenden Budgets sind daher deutlich geringer als in den Vorjahren. Für die Übergangsphase 2025/2026 wurde ein zusätzliches schulübergreifendes Budget geplant, um akute Budgetprobleme der Schulen überbrücken zu können, das nun wieder zurückgefahren werden kann.
- Die Aufwendungen für den **Betrieb der Kindertageseinrichtungen** erhöhen sich entsprechend der aktuellen Kostensteigerungen

4.8 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Zinsaufwand

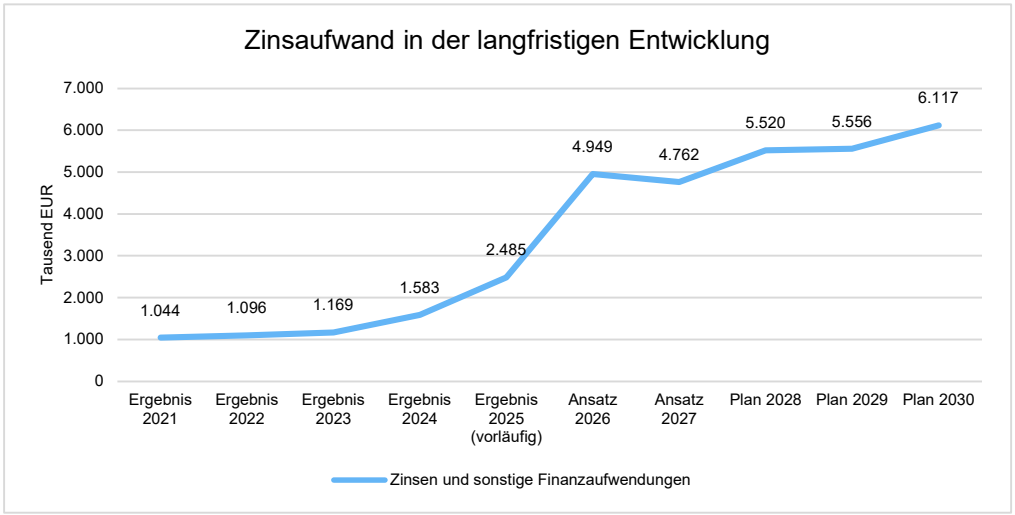
	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.484.689	4.949.010	4.762.420	5.520.290	5.556.150	6.117.010

Die Zinsaufwendungen sind insbesondere durch die Baumaßnahme "Erweiterung Schulzentrum Nord" deutlich angestiegen. Bei der Planung der Zinsaufwendungen des Doppelhaushaltes 2025/2026 wurde mit durchschnittlichen Zinssätzen in Höhe von 3,6 % zum Zeitpunkt der Darlehensaufnahmen kalkuliert. Insbesondere durch Änderung der Förderkriterien der nrw.bank für Infrastrukturmaßnahmen im Bereich Bildung zum 01.01.2026 konnten teilweise zinsgünstigere Darlehen in Anspruch genommen werden, so dass die Ansätze nicht voll ausgeschöpft werden mussten.

Zwischenzeitlich hat der Kreditmarkt deutlich angezogen, so dass in der Haushaltplanung für das Jahr 2027 nach derzeitiger Erkenntnis mit durchschnittlichen Zinssätzen von 4,25 % für neue Kreditaufnahmen und Umschuldungen zu kalkulieren ist.

Für die städtischen Beteiligungen (Weiterleitung von Darlehen) wird grundsätzlich von einem hohen Darlehensbedarf ausgegangen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung konnte nur ein Entwurf des Wirtschaftsplans der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel vorgelegt werden. Bis zum Abschluss der Haushaltsberatungen zum Haushalt 2027 ist davon auszugehen, dass auch die Energieversorgung Niederkassel (EVN GmbH & Co. KG) einen Kreditbedarf anmeldet. Die Zinsaufwendungen für weitergeleitete Darlehen werden zuzüglich einer Avalprovision durch die Beteiligungen erstattet.

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite steigen an, da die prognostizierten Jahresdefizite in der Finanzplanung eine Liquiditätslücke erwarten lassen. Bis zur Generierung von Jahresüberschüssen, die zur Rückführung der Liquiditätskredite eingesetzt werden können, ist mit zusätzlichen Belastungen durch Liquiditätszinsen zu rechnen.



4.9. Globaler Minderaufwand

Mit dem Inkrafttreten des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes wurde den Kommunen die Möglichkeit gegeben, den Jahresfehlbetrag in der Planung durch den Abzug eines globalen Minderaufwandes in Höhe von maximal 2 % der ordentlichen Aufwendungen zu senken. Dies setzt natürlich voraus, dass die Kommune entsprechende Maßnahmen ergreift, um ihre Aufwendungen mit geeigneten Maßnahmen zu reduzieren.

Die Stadt Niederkassel befindet sich derzeit in der Haushaltssicherung gem. § 76 GO NRW. In diesem Zusammenhang ist eine sorgfältige Prüfung aller für die Haushaltsplanaufstellung angemeldeten Haushaltsansätze unumgänglich und in Haushaltskonsolidierungsgesprächen mit den Fachbereichen erfolgt.

Durch die weitere Verschlechterung der Haushaltssituation ab dem Jahr 2027, insbesondere in Zusammenhang mit den Ergebnissen aus der Arbeitskreisrechnung 2027, den Orientierungsdaten zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2027 sowie der prognostizierten dramatischen Erhöhung der Kreisumlage, ist die Anwendung des globalen Minderaufwandes unumgänglich, um einen Haushaltsausgleichs zum Ende des Haushaltssicherungskonzept-Zeitraumes (2033) darstellen zu können. Die Reduzierung der Jahresfehlbeträge durch Einsatz des globalen Minderaufwandes in der Haushaltsplanung 2027 soll dabei nicht die drohende Gefahr der Überschuldung verdecken, die trotz des aktuell vorhandenen Eigenkapitals bei fortschreitender negativer Entwicklung der Jahresergebnisse die Stadt Niederkassel ereilen wird.

Sie muss daher in ihrem Haushaltssicherungskonzept in den Folgejahren weitere Maßnahmen ergreifen, um den globalen Minderaufwand durch konkrete Einsparungen zu ersetzen, alternativ über Ertragsteigerungen die Einnahmen zu erhöhen, so dass ein echter Haushaltsausgleich im Jahr 2033 erzielt werden kann.

5 Ergebnis

5.1 Allgemeines

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Abw. Ansatz 2026 zu Ansatz 2027
Ordentliches Ergebnis	-9.506.575	-13.927.335	-4.420.760 ↘
Finanzergebnis	-1.594.010	-916.620	677.390 ↗
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-11.100.585	-14.843.955	-3.743.370 ↘
Jahresergebnis	**-11.100.585**	**-14.843.955**	**-3.743.370** ↘
globaler Minderaufwand	0	-2.834.442	-2.834.442 ↘
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	**-11.100.585**	**-12.009.513**	**-908.928** ↘

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ergebnis 2025 (vorläufig)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Ordentliches Ergebnis	7.972.723	-9.506.575	-13.927.335	-10.285.743	-11.376.119	-11.699.630
Finanzergebnis	1.220.431	-1.594.010	-916.620	-1.211.490	-1.533.350	-2.239.210
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	9.193.155	-11.100.585	-14.843.955	-11.497.233	-12.909.469	-13.938.840
Jahresergebnis	**9.193.155**	**-11.100.585**	**-14.843.955**	**-11.497.233**	**-12.909.469**	**-13.938.840**
globaler Minderaufwand	--	0	-2.834.442	-2.885.052	-2.953.539	-3.008.741
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	**9.193.155**	**-11.100.585**	**-12.009.513**	**-8.612.181**	**-9.955.930**	**-10.930.099**

5.2 Allgemeine Ausführung zur Haushaltssituation der Stadt Niederkassel Auswirkungen der Jahresergebnisse auf das Eigenkapital

Nachdem die Stadt Niederkassel in den Jahren 2025/2026 von der Möglichkeit, einen Doppelhaushalt für zwei Haushaltsjahre aufzustellen, gemäß § 78 Abs. 3 GO NRW und § 9 Abs. 1 KomHVO NRW Gebrauch gemacht hat, wird für das Jahr 2027 ein Einzelhaushalt aufgestellt. Aufgrund der Veränderungen der Rahmenbedingungen, u.a. des Gemeindefinanzierungsgesetzes, ist eine flexible Anpassung der Haushaltsplanung im Rahmen eines Einzelhaushaltes, insbesondere vor dem Hintergrund der Haushaltssicherung, vorzuziehen.

Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Jahr 2027 weist eine deutliche Unterdeckung aus. Im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des Doppelhaushaltes 2025/2026 ist für das Haushaltsjahr 2027 von einer deutlichen Verschlechterung auszugehen.

Jahresergebnis	**2027**
mittelfristige Finanzplanung 2025/2026	- 7.373.946 €
Haushalt 2027	- 14.843.955 €
Verschlechterung	**- 7.470.009 €**
globaler Minderaufwand	2.834.442 €
Verschlechterung unter Abzug des globalen Minderaufwandes	**- 4.635.567 €**

Ein Haushaltsausgleich wird im Jahr 2027 trotz Sparbemühungen der Stadt Niederkassel nicht erreicht. Nach den in der letzten Haushaltsplanung prognostizierten erheblichen Jahresfehlbeträgen für mehrere Jahre in Folge hat die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes höchste Priorität für die Stadt Niederkassel, um einen in Ertrag und Aufwand ausgeglichenen Haushalt spätestens im Jahr 2033 ausweisen zu können.

Die Ausgleichsrücklage hatte zum 01.01.2024 einen Bestand in Höhe von 3.110.119,90 €. Das Ergebnis des Jahres 2024 beläuft sich auf einen Jahresüberschuss in Höhe von 5.331.162,41 €.

Der Jahresüberschuss wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt und erhöhte diese auf einen Bestand in Höhe von 8.441.282,31 € zum 31.12.2024.

Das vorläufige, ungeprüfte Ergebnis des Haushaltsjahres 2025 beläuft sich auf einen Jahresüberschuss in Höhe von 3.262.049,43 €. Aufgrund der späten Genehmigung des Doppelhaushaltes 2025/2026 unterlag die Stadt Niederkassel langfristig der vorläufigen Haushaltsführung und einer damit einhergehenden strengen Ausgabendisziplin. Das prognostizierte Jahresergebnis in Höhe von –7.616.963,00 € wird damit, insbesondere aufgrund höherer Erträge im Bereich der Gewerbesteuern und der Einkommensteuer, höheren Kostenerstattungen in der Wirtschaftlichen Jugendhilfe (insbes. aus Altfällen) sowie Einsparungen im Bereich der Personalaufwendungen und Zinsaufwendungen um 12.948.125,41 € unterschritten. Unter der Voraussetzung, dass im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses keine Veränderungen erforderlich werden, erhöht sich die Ausgleichsrücklage somit zum Stand 31.12.2025 auf einen Bestand von 11.703.331,74 €.

Die Ausgleichsrücklage wird nach derzeitiger Erkenntnis im Jahr 2026 durch das prognostizierte Jahresdefizit in Höhe von -11.100.585,00 € nahezu aufgebraucht. Für das Jahr 2027 kann demzufolge voraussichtlich ein Restbetrag in Höhe von 602.746,74 € zur Deckung des geplanten Jahresdefizites der Ausgleichsrücklage entnommen werden. Darüber hinaus muss für das Jahr 2027 und die Folgejahre auf die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage zur Deckung der prognostizierten

Jahresdefizite zurückgegriffen werden, so dass sich das Eigenkapital der Stadt Niederkassel beträchtlich reduzieren wird.

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verrechnung mit allgemeiner Rücklage	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Veränderung der Allgemeinen Rücklage in %
	1. Eigenkapital					
2019	1.1 Allgemeine Rücklage	77.911.654,96 €	1.210.549,97 €	- 16.640,46 €	79.105.564,47 €	*1,53%*
	1.2 Ausgleichsrücklage	999.420,12 €	258.125,20 €		1.257.545,32 €	
	Summe Eigenkapital	**78.911.075,08 €**	**1.468.675,17 €**		**80.363.109,79 €**	
	1. Eigenkapital					
2020	1.1 Allgemeine Rücklage	79.105.564,47 €		- 78.762,80 €	79.026.801,67 €	*-0,10%*
	1.2 Ausgleichsrücklage	1.257.545,32 €	- 1.165.232,45 €		92.312,87 €	
	Summe Eigenkapital	**80.363.109,79 €**	**- 1.165.232,45 €**		**79.119.114,54 €**	
	1. Eigenkapital					
2021	1.1 Allgemeine Rücklage	79.026.801,67 €		10.325,03 €	79.037.126,70 €	*0,01%*
	1.2 Ausgleichsrücklage	92.312,87 €			4.094.848,22 €	
	1.3 Jahresergebnis		4.002.535,35 €			
	Summe Eigenkapital	**79.119.114,54 €**	**4.002.535,35 €**		**83.131.974,92 €**	
	1. Eigenkapital					
2022	1.1 Allgemeine Rücklage	79.037.126,70 €		- 38.846,38 €	78.998.280,32 €	*-0,05%*
	1.2 Ausgleichsrücklage	4.094.848,22 €	1.841.496,09 €		5.936.344,31 €	
	Summe Eigenkapital	**83.131.974,92 €**	**1.841.496,09 €**		**84.934.624,63 €**	
	1. Eigenkapital					
2023	1.1 Allgemeine Rücklage	78.998.280,32 €	- €	421.323,68 €	79.419.604,00 €	*0,53%*
	1.2 Ausgleichsrücklage	5.936.344,31 €	- 2.826.224,41 €		3.110.119,90 €	
	Summe Eigenkapital	**84.934.624,63 €**	**- 2.826.224,41 €**		**82.529.723,90 €**	
	1. Eigenkapital					
2024	1.1 Allgemeine Rücklage	79.419.604,00 €	- €	393.329,51 €	79.812.933,51 €	*0,50%*
	1.2 Ausgleichsrücklage	3.110.119,90 €	5.331.162,41 €		8.441.282,31 €	
	Summe Eigenkapital	**82.529.723,90 €**	**- 6.682.891,00 €**		**88.254.215,82 €**	
	1. Eigenkapital					
2025	1.1 Allgemeine Rücklage	79.812.933,51 €	- €	143.980,13 €	79.956.913,64 €	*0,18%*
JA 2025 vorläufig	1.2 Ausgleichsrücklage	8.441.282,31 €	3.262.049,43 €		11.703.331,74 €	
	Summe Eigenkapital	**88.254.215,82 €**	**3.262.049,43 €**		**91.660.245,38 €**	
	1. Eigenkapital					
2026	1.1 Allgemeine Rücklage	79.956.913,64 €		- €	79.956.913,64 €	*0,00%*
HH-Plan 2025/2026	1.2 Ausgleichsrücklage	11.703.331,74 €	- 11.100.585,00 €		602.746,74 €	
2. Beschluss	**Summe Eigenkapital**	**91.660.245,38 €**	**- 11.100.585,00 €**		**80.559.660,38 €**	
	1. Eigenkapital					
2027	1.1 Allgemeine Rücklage	79.956.913,64 €	- 11.406.766,26 €	- €	68.550.147,38 €	*-14,27%*
HH-Plan 202	1.2 Ausgleichsrücklage	602.746,74 €	- 602.746,74 €		- €	
	Summe Eigenkapital	**80.559.660,38 €**	**- 12.009.513,00 €**		**68.550.147,38 €**	
	1. Eigenkapital					
2028	1.1 Allgemeine Rücklage	68.550.147,38 €	- 8.612.181,00 €	- €	59.937.966,38 €	*-12,56%*
HH-Plan 202	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	- €		- €	
	Summe Eigenkapital	**68.550.147,38 €**	**- 8.612.181,00 €**		**59.937.966,38 €**	
	1. Eigenkapital					
2029	1.1 Allgemeine Rücklage	59.937.966,38 €	- 9.955.930,00 €	- €	49.982.036,38 €	*-16,61%*
HH-Plan 202	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	- €		- €	
	Summe Eigenkapital	**59.937.966,38 €**	**- 9.955.930,00 €**		**49.982.036,38 €**	
	1. Eigenkapital					
2030	1.1 Allgemeine Rücklage	49.982.036,38 €	- 10.930.099,00 €	- €	39.051.937,38 €	*-21,87%*
HH-Plan 202	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	- €		- €	
	Summe Eigenkapital	**49.982.036,38 €**	**- 10.930.099,00 €**		**39.051.937,38 €**	

5.3 Risiken

➢ Finanzausstattung der Kommunen

Schon seit Jahren ist die Finanzausstattung der Kommunen durch Bund und Land bei weitem nicht auskömmlich. Zusätzliche Aufgabenübertragungen ohne Sicherstellung der ausreichenden Finanzierung (Konnexitätsprinzip) beschränken zunehmend den Handlungsspielraum der Kommunen. Die Orientierungsdaten zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2027 sehen zwar eine Anhebung des Verbundsatzes von 23,0 auf 23,5 Prozent vor, der allgemeine Rückgang des Steueraufkommens wirkt sich allerdings deutlich auf die zu erwartenden Zuwendungen des Landes aus. Verantwortlich hierfür sind auch die durch den Konflikt im Nahen Osten verursachten gesamtwirtschaftlichen Entwicklungen, die laut Mai-Steuerschätzung 2026 deutlich geringere Einnahmen gegenüber der Herbst-Steuerschätzung 2025 erwarten lassen. Entsprechend verhalten fallen die Orientierungsdaten für die mittelfristige Finanzplanung 2027 aus. Das Bundeswirtschaftsministerium hat seine Wachstumsprognose zwischenzeitlich für das laufende Jahr stark nach oben korrigiert und ein Wachstum von 1,3 % für 2026 prognostiziert. Inwiefern sich diese Prognosen als nachhaltig erweisen, bleibt abzuwarten. Es ist davon auszugehen ist, dass die Kommunen in den nächsten Jahren geeignete Maßnahmen ergreifen müssen (z. B. Erhöhung der kommunalen Hebesätze), um ihre Aufgaben erfüllen zu können.

➢ Konjunkturelle Entwicklung

Die Prognosen auf die konjunkturelle Entwicklung gestalten sich bereits seit Jahren schwierig. Veränderungen in der Welt- und Bundespolitik nehmen zunehmend Einfluss auf die Entwicklung der Gemeindeanteile von Einkommen- und Umsatzsteuer sowie auf die Gewerbesteuer vor Ort.
Die Inflation hat sich zwischenzeitlich wieder etwas entspannt. Es ist jedoch nicht abschließend bewertbar, wie sich die weitere Baupreisentwicklung gestalten wird. Seit längerem haben sich Baumaßnahmen durch Rohstoffknappheit und Personalmangel deutlich verteuert.
Die Gewerbesteuer hat sich in den letzten Jahren in Niederkassel entgegen dem bundesweiten Trend positiv entwickelt. Dies ist vorwiegend auf die in Niederkassel vorhandene Gewerbestruktur von kleineren und mittleren Unternehmen sowie die Entwicklung des Chemieparks Lülsdorf zurückzuführen. Aufgrund der Erhöhung der eigenen Steuerkraft sind geringere Schlüsselzuweisungen in den Folgejahren zu erwarten. Sollte die Gewerbesteuer wieder einbrechen, verschärft sich, zumindest temporär, die finanzielle Lage der Stadt Niederkassel.

➢ Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Die Zuwanderung von Geflüchteten stellt die Kommunen vor kaum lösbare Probleme hinsichtlich Unterbringung und Betreuung der zugewiesenen Personen. Der Rat der Stadt Niederkassel hat beschlossen, eine zentrale Unterbringungseinrichtung des Landes (ZUE) auf dem Gebiet der Stadt Niederkassel errichten zu lassen. Das Land gewährt im Gegenzug eine Aussetzung der Zuweisung von Geflüchteten bis die Anzahl an Plätzen der ZUE (350) erreicht ist. Damit reduziert sich für die Stadt Niederkassel das Risiko deutlich, weitere Aufwendungen für die Unterbringung und Versorgung, aber auch für neue Schul- und Kitaplätze aufbringen zu müssen. Zwischenzeitlich wurde per Bürgerentscheid am 06.07.2025 die Entscheidung des Rates für den Bau der ZUE durch die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Niederkassel bestätigt. Baubeginn und Fertigstellung sowie Anrechnungszeitpunkt der dort untergebrachten Flüchtlinge ist bisher nicht abschließend mit dem Land vereinbart, so dass die positiven finanzwirtschaftlichen Auswirkungen mit der Haushaltsplanung 2027 noch nicht berücksichtigt werden können.
In 2026 hat sich bisher die Anzahl der zu betreuenden Geflüchteten durch vermehrten Wegzug geringfügig verringert. Es sind aktuell in Niederkassel rd. 600 Personen untergebracht und laut Verteilstatistik der Bezirksregierung Arnsberg jederzeit mit weiteren Zugängen (bis zu 70) zu

rechnen.

- **Entwicklung Bevölkerung (Schul- und Kitabedarfsplanung)**
  Die Annahme, dass die Bevölkerung der Stadt Niederkassel weiter anwächst, lässt sich aktuell, auch aufgrund fehlender größerer Baugebiete, nicht in Zahlen belegen. Darüber hinaus hat der Zensus 2022 eine geringfügige Korrektur der Bevölkerungszahl nach unten vorgenommen.
  Die neusten Erkenntnisse aus der Kindertagesstätten-Bedarfsplanung sehen, nach dem deutlichen Geburtenrückgang der letzten Jahre, eine Stabilisierung auf dem Niveau der 2000er-Jahre, so dassin den nächsten Jahren mit weiteren unbelegten Kitaplätzen auf dem Stadtgebiet von Niederkassel zu rechnen ist. Mit geeigneten Konzepten muss auf diese Entwicklung reagiert werden, damit keine weitere Finanzierungslücke entsteht, die den Haushalt zusätzlich belastet.
  Die Evaluierung der Schulbedarfsplanung wird zeitlich vorgezogen, da aufgrund der spontanen, aber voraussichtlich langfristigen Vollsperrung der Autobahn-Nordbrücke in Bonn Konsequenzen für die Bereitstellung von Schulraum, spätestens mit dem Schuljahr 2027/2028 in Niederkassel zu erwarten sind.

- **Brandschutzbedarfsplan**
  Der Brandschutzbedarfsplan 2022 sieht erhebliche Investitionen in Baumaßnahmen und Fahrzeugbeschaffungen vor.
  Zur Einhaltung der Hilfsfristen ist demnach die Unterbringung der Einheit Lülsdorf in einem eigenen, zentraleren Feuerwehrgerätehaus erforderlich. Hierfür war die Errichtung eines Neubaus im Jahr 2025 mit einer Investitionssumme in Höhe von 4,53 Mio. € eingeplant. Darüber hinaus sieht der Brandschutzbedarfsplan die Errichtung einer feuerwehrtechnischen Zentrale vor. Diese soll vorwiegend die Unterbringung der Gerätewarte sicherstellen. Derzeit sind vorläufig 2,4 Mio. € in der mittelfristigen Finanzplanung für die Umsetzung eingeplant. Ursprünglich waren in der Haushaltsplanung 2023/2024 Baukosten in Höhe von 8,9 Mio. € prognostiziert. Das Projekt ist weiterhin im Rahmen einer Variantenuntersuchung auf Einsparpotentiale zu untersuchen und ggf. im Rahmen der Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes anzupassen. Gleiches gilt für die Beschaffung neuer Feuerwehrfahrzeuge, die nicht eine reine Ersatzbeschaffung darstellen.
  Die Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes wird derzeit mit Unterstützung eines externen Beraters erstellt. Es ist zu erwarten, dass zusätzliche finanzielle Belastungen aufgrund neuer Aufgaben im Rahmen des Brandschutzbedarfsplanes zu stemmen sind.

- **Kommunaler Klimaschutz**
  Den Kommunen wird im Rahmen der Erreichung der Klimaschutzziele große Bedeutung beigemessen. Maßnahmen zur Bewältigung der Folgen des Klimawandels, energetische Sanierung städtischer Gebäude und zusätzliche Aufgaben wie die kommunale Wärmeplanung werden die Städte und Gemeinden in den nächsten Jahren finanziell und personell stark beanspruchen.

- **Katastrophenschutz**
  Im Rahmen der möglichen Eskalationen in der Weltpolitik macht sich die Besorgnis zum Bevölkerungsschutz vor Ort bemerkbar. Der gefürchtete „Blackout“ in der Energiekrise 2023 machte deutlich, dass die Kommunen auf eine solche Situation nur unzureichend vorbereitet sind. Es liegt nicht primär im Aufgabenbereich der Kommunen, den Katastrophenschutz sicherzustellen, liegt aber in der Natur der Sache, dass die Kommunen als erste Anlaufstelle im Krisenfall agieren werden müssen. Zur Vorbereitung auf Krisensituationen sind laufend Schulungen und Übungen sowie eine materielle Ausstattung erforderlich.

- **Kreisumlage / Landschaftsverbandsumlage / Eingliederungshilfe**
  Der Rhein-Sieg-Kreis prognostiziert mit seinem Eckdatenpapier zum Haushalt 2027 einen deutlich

steigenden Kreisumlagehebesatz für die Jahre 2027 - 2030. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Erhöhung der Landschaftsverbandsumlage, die an die kreisangehörigen Kommunen weitergereicht wird. Der Landschaftsverband begründet die Erhöhung der LV-Umlage vor allem durch die extrem steigenden Leistungen der Eingliederungshilfe. Es ist durch den Gesetzgeber beabsichtigt, diese Aufgaben auf die Kommunen zu übertragen. Die finanziellen und personellen Auswirkungen sind noch nicht absehbar.

- **Zinsänderungsrisiko**
  Aufgrund des Iran-Konflikts liegen die Energiepreise auf einem hohen Niveau und feuern damit die Inflation an. Zur Bekämpfung der Inflation hat die Europäische Zentralbank zuletzt im September 2026 den Leitzins auf 2,65 % angehoben. Die Zinssätze für Investitionsmaßnahmen steigen derzeit fortlaufend an. Aufgrund der langen Bauphasen großer Projekte ist es daher nicht ausgeschlossen, dass zusätzliche Zinsaufwendungen erforderlich werden.

6. Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Niederkassel

Die Eröffnungsbilanz der Stadt (Stand 01.01.2008) wies ein Eigenkapital in Höhe von 92.143.444,45 € aus. Dies entsprach einer Eigenkapitalquote von 33,43 %. Die Ausgleichsrücklage, als Bestandteil des Eigenkapitals, war in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 mit 10.770.958 enthalten.

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich nach den geprüften Jahresabschlüssen bis zum Jahr 2024 und dem voraussichtlichen Jahresabschluss 2025 in der mittelfristigen Finanzplanung wie folgt dar:

Eigenkapital zum 01.01. des Jahres				
Jahr	**Allgemeine Rücklage**	**Ausgleichsrücklage**	**Summe**	**Planergebnis**
2027	79.956.914 €	602.746,74 €	80.559.660 €	- 12.009.513,00 €
2028	68.550.147 €	- €	68.550.147 €	- 8.612.181,00 €
2029	59.937.966 €	- €	59.937.966 €	- 9.955.930,00 €
2030	49.982.036 €	- €	49.982.036 €	- 10.930.099,00 €
2031	39.051.937 €	- €	39.051.937 €	

Die Ausgleichsrücklage ist voraussichtlich zum Ende des Haushaltsjahres 2026 nahezu aufgebraucht. Im Jahr 2027 ist der verbleibende Betrag von rd. 603 T€ zur anteiligen Deckung des Jahresfehlbetrages in Anspruch zu nehmen. Im Anschluss kann nur noch über die Entnahme aus der Allgemeine Rücklage ein fiktiver Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das Eigenkapital vermindert sich damit bis zum Ende der mittelfristigen Finanzplanung im Jahr 2030 auf 39.051.937 €. Dies entspricht einem Eigenkapitalverzehr von 51,16 % in vier Jahren. Die Verhinderung der Reduzierung des Eigenkapitals ist ein wesentlicher Baustein des Haushaltssicherungskonzeptes. Nur unter Ausschöpfung und Weiterentwicklung der Haushaltssicherungsmaßnahmen kann der Eigenkapitalabbau auf dieses Maß begrenzt werden.

Die Kreditverbindlichkeiten der Stadt werden sich zum 01.01.20257 auf voraussichtlich rd.147,42 Mio. € belaufen. Hinzuzurechnen sind Verbindlichkeiten der Stadt aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von insgesamt rd. 1,94 Mio. € (Finanzierung des Sportzentrums Süd durch einen PPP-Vertrag, Erbbaurechtsvertrag Grundstück für das FWGH Lülsdorf). Damit ergibt sich eine Gesamtsumme der Darlehensverbindlichkeiten zum 01.01.2027 in Höhe von rd. 149,36 Mio. €. Davon entfallen 44,78 Mio. € auf Darlehen, die die Stadt für ihre Beteiligungen (SEG/EVN) aufgenommen und an diese

weitergeleitet hat und rd. 169 T€ auf auszuweisende Liquiditätskredite aus dem Programm „Gute Schule“, die über Landesmittel finanziert werden.

Die weiteren Darlehensaufnahmen sowie die Tilgungen der Stadt entwickeln sich im Finanzplanungszeitraum voraussichtlich wie folgt:

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Kreditaufnahmen ohne Umschuldung	16.937.000 €	13.618.615 €	862.415 €	6.843.035 €
Umschuldungen	- €	- €	- €	- €
Kreditaufnahmen Liquiditätskredite	10.238.328 €	7.504.912 €	12.143.724 €	16.190.325 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	27.175.328 €	21.123.527 €	13.006.139 €	23.033.360 €
Tilgung und Gewährleistung von Darlehen				
Tilgung Investitionskredite ohne Umschuldung	6.807.000 €	10.985.000 €	12.034.000 €	13.931.000 €
Tilgung Bund	6.200 €	6.400 €	6.600 €	6.800 €
Tilgung Verb., die Kreditaufn. wirt. gleichkommen	253.658 €	- €	- €	- €
Umschuldungen	- €	- €	- €	- €
Tilgung Liquiditätskredite	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.066.858 €	10.991.400 €	12.040.600 €	13.937.800 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	20.108.470 €	10.132.127 €	965.539 €	9.095.560 €

Nach Punkt 2.1.3 des Krediterlasses des Innenministeriums NRW besteht für die Stadt Niederkassel die Möglichkeit, Darlehen für ihre Beteiligungen aufzunehmen und an diese weiterzuleiten.

Dies setzt einen Nachweis der Darlehensaufnahmen, der Weiterleitung der Darlehen, der Zins- und Tilgungszahlungen sowie deren Erstattung durch die Beteiligungen in der Haushaltssatzung, dem Ergebnisplan und dem Finanzplan voraus. Die Stadt Niederkassel macht von dieser Möglichkeit Gebrauch, um ihren Beteiligungen (SEG/EVN) günstigere Darlehenskonditionen zu ermöglichen.

Ausleihungen an verbunden Unternehmen	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	16.937.000 €	11.042.000 €	- €	- €
Rückflüsse Ausleihungen an verb. Unternehmen	2.502.000 €	6.266.000 €	7.257.000 €	6.282.000 €

Die Rückflüsse aus den Ausleihungen an verbundene Unternehmen werden zur zweckgebundenen Tilgung der für die Beteiligungen aufgenommenen Kredite benötigt und können nicht zur Finanzierung städtischer Maßnahmen eingesetzt werden.

Der starke Anstieg der Verschuldung ist neben den Darlehensaufnahmen für städtische Investitionsmaßnahme (insbes. Erweiterung Schulzentrum Nord) auf die hohen Kreditbedarfe für Investitionen der Beteiligungen (SEG mbH, EVN GmbH & Co. KG) zurückzuführen.

7. Geplante große Investitionsmaßnahmen

7.1 Übersicht große Investitionsmaßnahmen 2027

Im Haushaltsjahr 2027 sind folgende große Investitionsmaßnahmen vorgesehen (ab 100.000 €):

Maßnahme	Ansatz 2027
Baumaßnahmen an der Realschule	-2.050.500,00
Umfassende Sanierung Gymnasium	-133.000,00
Neubau Feuerwehrlager (Niederkassel-Ort)	-400.000,00
Baumaßnahmen an Tageseinrichtungen f. Kinder (OWG)	-370.000,00
Erneuerung Kunstrasenplatz Sportplatz Lülsdorf*	-911.000,00
Ausbau d. Spicher Str. (Gladiolenweg-Ginsterweg)	-400.000,00
Ausbau Langgasse (Pastor-Breuer-Str. - Hummerich)	-275.000,00
Ausbau Gallierstraße**	-224.000,00
Ausbau des Radwegnetzes*	-255.000,00
Beschaffungen Festwert Straßenbeleuchtung*	-260.000,00
Beschaffung von Schul-IT Grundschulen	-460.000,00
Beschaffung von Schul-IT Gesamtschule	-180.000,00
Beschaffung von Schul-IT Gymnasium	-150.000,00
Beschaffung von Schul-IT Realschule	-150.000,00
Beschaffung von Lizenzen und Software	-200.000,00
Beschaffung von Datenverarbeitungsgeräten (OWG)	-343.000,00
Beschaffung von Kfz.,Maschinen und Geräten	-357.000,00
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	-171.600,00

* für diese Maßnahme sind Fördermittel eingeplant
** für diese Maßnahme sind Anliegerbeiträge eingeplant

Der perspektivische Blick auf die Investitionen und die Abschätzung der Risiken aufgrund der langfristigen Bindung an die Folgekosten der Maßnahmen sind hier nicht umfassend dargestellt, da nur das Planjahr 2027 ausgewiesen wird. Eine umfassende Übersicht der Investitionen für den gesamten Haushaltssicherungskonzept-Zeitraum ist als Anlage zum Haushaltssicherungskonzept beigefügt.

7.2 Finanzierung von Investitionen mit dem NRW-Infrastrukturgesetz

Mit Inkrafttreten des NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036 vom 18.12.2025 werden den Gemeinden, Städten und Kreisen Mittel aus dem Sondervermögen des Bundes für Infrastruktur und Klimaneutralität gewährt, um den Ausbau und die Sanierung der Infrastruktur in der kommunalen Zuständigkeit voranzubringen. Grundsätzlich sollen die Kommunen bestrebt sein, die Mittel für folgende Zwecke zu verausgaben:

Bereich	Anteil	Zweck
1	50%	Investitionen in Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur
2	20%	Sanierung von Liegenschaften, etwa in energetischer Hinsicht, und Maßnahmen, die den Zielen des Klimaschutzes, der Klimafolgenanpassung sowie der ökologischen Nachhaltigkeit dienen
3	30%	Investitionen in Verkehrsinfrastruktur, Digitale Resilienz und Digitalisierung, Sportinfrastruktur oder öffentliche Sicherheit und Krisenresilienz

Auf dieser Basis sind aufgrund der Mittelanmeldungen für den Haushalt 2027 investive Maßnahmen ausgewählt worden, die diesen Kriterien zugeordnet werden können. Der Stadt Niederkassel wurden insgesamt 15.294.502,70 € für den gesamten Zeitraum zugewiesen.

Bereich	Maßnahme	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Geplanter Verbrauch	Unverbrauchter Betrag	Verbrauch inn. Bereich
1	Sanierung Gymnasium	133.000 €	1.741.000 €	3.520.000 €	1.816.650 €	7.210.650 €	436.601 €	94,29%
2	Lüftung / MSR Realschule	2.195.500 €	500.000 €	- €	- €	2.695.500 €		
2	Dachsanierung Sporthalle Nord	800.000 €	- €	- €	- €	800.000 €	- 436.599 €	114,27%
3	Neubau FWGH Lülsdorf	4.360.000 €	- €	- €	- €	4.360.000 €	228.351 €	95,02%
		7.488.500 €	2.241.000 €	3.520.000 €	1.816.650 €	15.066.150 €	228.353 €	98,51%

Um einen frühestmöglichen finanziellen Vorteil generieren zu können, sind kurzfristig anstehende Investitionen in die Planung einbezogen worden. Noch nicht verplante Mittel können für Maßnahmen im Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2036 verwendet werden. Die bereits umgesetzte Investitionsmaßnahme „Erweiterung Schulzentrum Nord“ konnte nicht berücksichtigt werden, da diese bereits vor dem 01.01.2025 begonnen wurde.

8. Kassenlage

Zum Ende des Haushaltsjahres 2025 wird ein positiver Kassenbestand in Höhe von 213.750,95 € ausgewiesen.

Angesichts der Unterdeckungen in den folgenden Haushaltsjahren des Finanzplanes werden immer wieder Kassenkredite erforderlich, um die Liquidität der Stadt Niederkassel sicherzustellen. In den Haushaltsjahren 2027 bis 2030 werden voraussichtlich Veränderungen des Kassenbestandes wie folgt erwartet (ohne „Gute Schule“):

Haushaltsjahr	Stand 01.01.	Aufnahme	Tilgung	Stand 31.12.
2027	0 €	-10.238.328 €		-10.238.328 €
2028	-10.238.328 €	-7.504.912 €		-17.743.240 €
2029	-17.743.240 €	-12.143.724 €		-29.886.864 €
2030	-29.886.964 €	-16.190.325 €		-46.077.289 €

Unterjährig sind ggf. deutlich höhere Kassendefizite zu erwarten, so dass über § 5 der Haushaltssatzung eine Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten bis zu einem Höchstbetrag von 50.000 T€ erforderlich ist. Entsprechende Zinsaufwendungen für Kassenkredite wurden in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Gemäß § 89 Abs. 4 GO NRW sollen die ab dem Haushaltsjahr 2029 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres vollständig getilgt werden. Die derzeitige Haushaltslage lässt eine Tilgung der Liquiditätskredite voraussichtlich erst ab dem Haushaltsjahr 2033 zu.

9. Bürgschaften

Zum Jahresende 2026 bestehen noch folgende Bürgschaften:

Bürgschaft gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel	977.832,08 €
Bürgschaft gegenüber der Energieversorgung Niederkassel GmbH & Co. KG.	1.178.780,42 €

Bei den Bürgschaften handelt es sich um kommunal verbürgte Darlehen der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel und der Energieversorgung Niederkassel GmbH & Co. KG, die sich durch die planmäßige Tilgung weiter verringern werden.

Die Stadt erhält für ihre Bürgschaften ein Entgelt in Höhe von 0,4 v. H. der Bürgschaftssumme.

10. Regelungen zur Bildung von Budgets (Deckungsfähigkeit von Aufwendungen und Auszahlungen)

Sämtliche Haushaltsansätze innerhalb der Kostenstellen und Kostenträger eines Fachbereiches werden – getrennt nach Aufwendungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit – zu einem Budget zusammengefasst und sind damit gegenseitig deckungsfähig. Hiervon ausgenommen sind:

- Verfügungsmittel des Bürgermeisters/der Bürgermeisterin
- die Kostenstellen für die Budgets der Schulen, Kindertageseinrichtungen und für den Brandschutz
- Aufwendungen und Auszahlungen, denen zweckgebundene Erträge/Einzahlungen gegenüberstehen

Die Personalaufwendungen werden produkt- und kostenstellenübergreifend zu einem Budget zusammengefasst.

Die Ansätze in den einzelnen Budgetkostenstellen für Schulen, Kindertageseinrichtungen und den Brandschutz werden – getrennt nach Aufwendungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit – jeweils zu einem Budget zusammengefasst.

Die Ansätze für Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen und bilanziellen Abschreibungen sind nicht budgetiert.

11. Sonstige allgemeine Entwicklungen

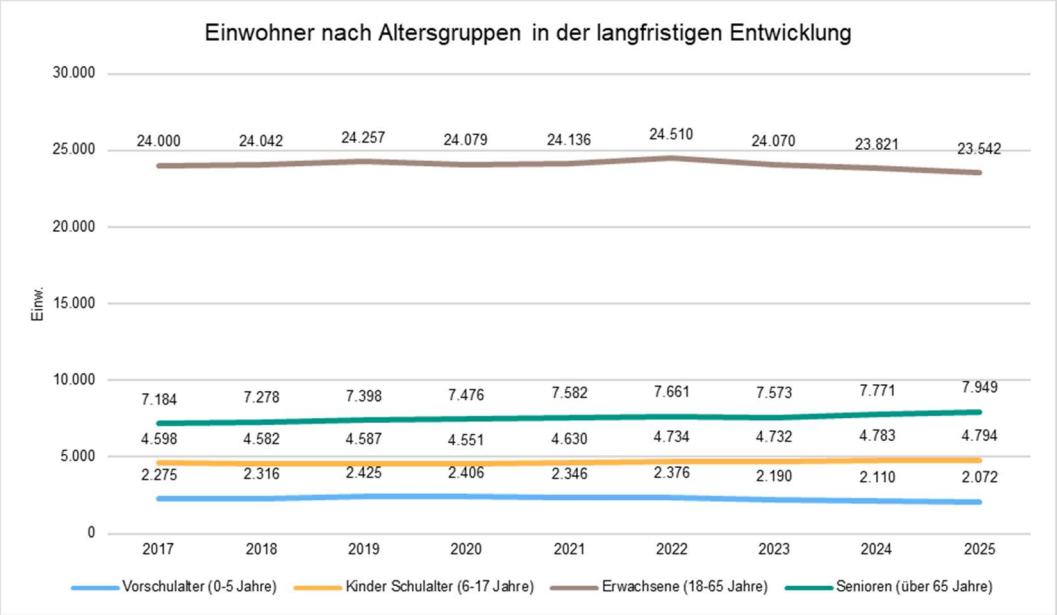
11.1 Entwicklung der Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohner	**38.057**	**38.218**	**38.667**	**38.512**	**38.694**	**39.281**	**38.564**	**38.485**	**38.357**
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.135	1.172	1.229	1.161	1.093	1.108	1.037	967	914
davon Kinder Kindergarten-alter (3-5 Jahre)	1.140	1.144	1.196	1.245	1.253	1.268	1.153	1.143	1.158
Kinder Schulal-ter (6-17 Jahre)	4.598	4.582	4.587	4.551	4.630	4.734	4.732	4.783	4.794
Jugendliche 18-20 Jahre	1.372	1.324	1.272	1.208	1.144	1.190	1.091	1.102	1.112
Einwohner 21-45 Jahre	10.673	10.770	10.909	10.848	10.953	11.269	11.078	10.948	10.815
Einwohner 46-65 Jahre	11.955	11.948	12.076	12.023	12.039	12.051	11.901	11.771	11.615
Senioren (über 65 Jahre)	7.184	7.278	7.398	7.476	7.582	7.661	7.573	7.771	7.949

Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



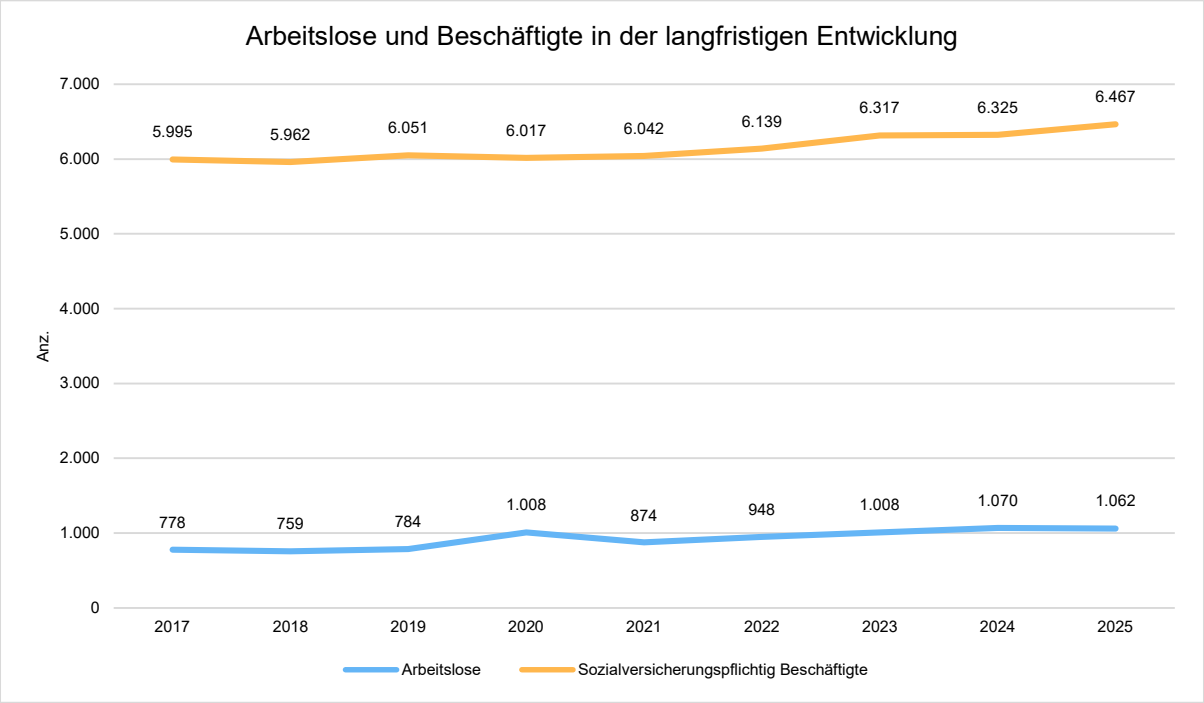
11.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

Arbeitslose und Beschäftigte

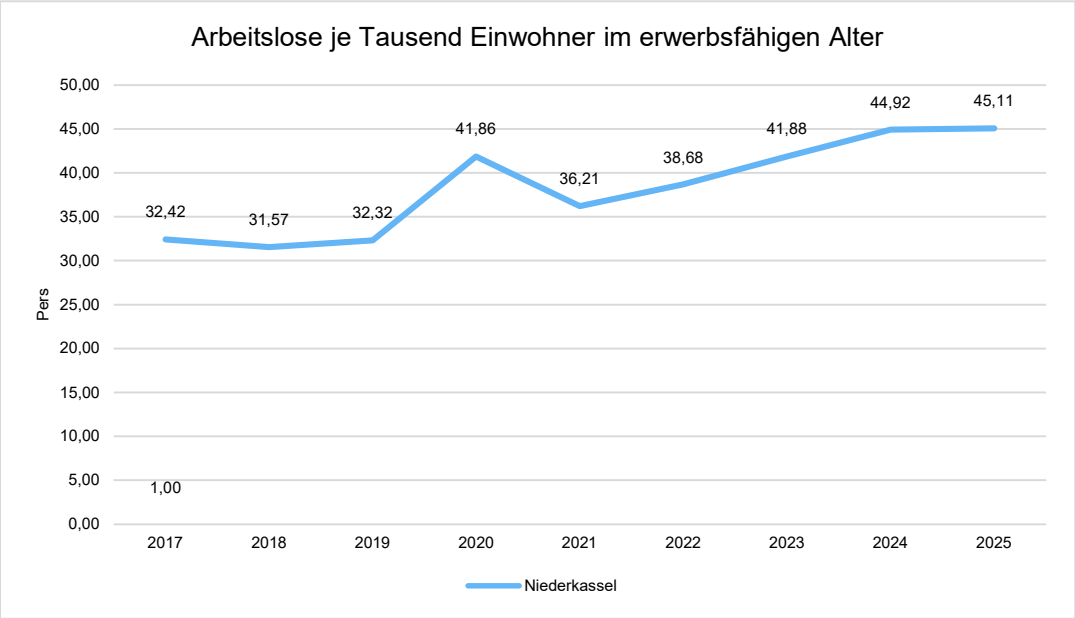
	2022	2023	2024	2025
Arbeitslose zum 30.6.	948	1.008	1.070	1.062
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	100	72	74	86
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	246	268	278	284
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	6.139	6.317	6.325	6.467

Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



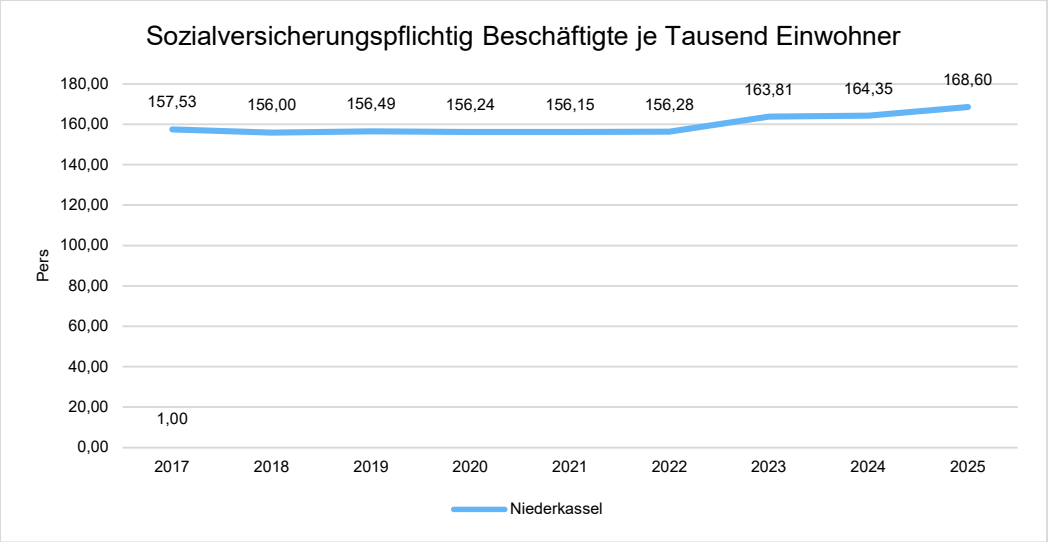
Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tausend Einwohner

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.



12. Produktplan der Stadt Niederkassel

Der Haushalt der Stadt Niederkassel ist produktgruppenbasiert dargestellt. Die Stadt Niederkassel orientiert sich bei der Darstellung ihres Produktplanes am Produktrahmen des Landes gemäß § 4 Abs. 1 KomHVO NRW sowie der Anlage 6 VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW.

Produktbereiche	Produktgruppen
01 Innere Verwaltung	01.01 Rat, Ausschüsse Fraktionen
	01.02 Gleichstellung von Mann und Frau
	01.03 Vertretung der Mitarbeiter/innen
	01.04 Rechnungsprüfung
	01.05 Zentrale Dienste
	01.06 Verwaltungsführung, Steuerung, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
	01.07 Personalmanagement
	01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen
	01.09 Organisation und Technikunterstützte Informationsverarbeitung
	01.10 Recht
	01.11 Liegenschaftsmanagement
	01.12 Bauhof
	01.13 Gebäudemanagement
02 Sicherheit und Ordnung	02.01 Statistik und Wahlen
	02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
	02.03 Gewerbewesen
	02.04 Verkehrsangelegenheiten
	02.05 Einwohnerangelegenheiten
	02.06 Personenstandswesen
	02.07 Regelung des Aufenthalts von Ausländern
	02.08 Brandschutz
	02.09 Rettungsdienst
	02.10 Abwehr von Großschadensereignissen, Katastrophenschutz
03 Schulträgeraufgaben	03.01 Zentrale schulische Leistungen
	03.02 Grundschulen
	03.04 Realschulen
	03.05 Gymnasien
	03.06 Förderschulen
	03.07 Gesamtschulen
04 Kultur und Wissenschaft	04.01 Musikschulen
	04.02 Büchereien
	04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege
05 Soziale Leistungen	05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB
	05.02 Leistungen für Asylbewerber
	05.03 Soziale Einrichtungen
	05.04 Sonstige soziale Leistungen
	05.05 Unterhaltsvorschussleistungen

Produktbereiche	Produktgruppen
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	06.01 Jugendförderung
	06.02 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
	06.03 Tageseinrichtungen für Kinder
	06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit
	06.05 Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien
08 Sportförderung	08.01 Förderung des Sports
	08.02 Sportstätten und Bäder
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
10 Bauen und Wohnen	10.01 Bau- und Grundstücksordnung
	10.02 Wohnungsbauförderung
	10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege
11 Ver- und Entsorgung	11.01 Abfallwirtschaft
	11.02 Elektrizitätsversorgung
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	12.01 Öffentliche Verkehrsflächen
	12.02 Straßenreinigung
13 Natur- und Landschaftspflege	13.01 Öffentliches Grün
	13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen
	13.03 Wald- und Forstwirtschaft
	13.04 Natur- und Landschaftspflege
	13.05 Hochwasserschutz
14 Umweltschutz	14.01 Umweltmaßnahmen
15 Wirtschaft und Tourismus	15.01 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel
	16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Gesamtergebnisplan

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.022.293,66	64.725.000,00	68.074.000,00	73.449.000,00	76.094.000,00	78.876.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.635.141,44	35.245.754,00	31.841.373,00	32.991.867,00	32.329.409,00	31.823.127,00
03	+ Sonstige Transfererträge	671.452,56	392.755,00	475.800,00	466.150,00	445.180,00	443.866,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.113.610,51	19.266.814,00	18.634.811,00	18.893.461,00	19.159.391,00	19.404.391,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.187.523,76	1.159.139,00	1.065.979,00	1.072.229,00	1.072.744,00	1.073.754,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	5.523.058,47	3.325.415,00	4.123.111,00	4.062.136,00	4.222.497,00	4.129.164,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.146.836,03	2.470.420,00	3.073.710,00	2.526.060,00	2.471.650,00	2.481.150,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	259.395,20	506.000,00	506.000,00	506.000,00	506.000,00	506.000,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**130.559.311,63**	**127.091.297,00**	**127.794.784,00**	**133.966.903,00**	**136.300.871,00**	**138.737.452,00**
11	- Personalaufwendungen	-39.358.167,11	-43.052.440,00	-41.071.260,00	-41.848.880,00	-42.631.980,00	-43.497.020,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.960.893,49	-2.327.950,00	-2.381.400,00	-2.557.600,00	-2.747.500,00	-2.952.300,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.640.312,48	-23.744.687,00	-26.800.381,00	-25.350.763,00	-25.827.696,00	-26.099.072,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.152.320,13	-9.601.283,00	-9.587.155,00	-9.950.530,00	-9.733.330,00	-9.626.080,00
15	- Transferaufwendungen	-50.160.166,93	-51.140.306,00	-55.727.904,00	-58.526.925,00	-60.671.278,00	-62.237.243,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.214.280,43	-6.731.206,00	-6.154.019,00	-6.017.948,00	-6.065.206,00	-6.025.367,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-128.486.140,57**	**-136.597.872,00**	**-141.722.119,00**	**-144.252.646,00**	**-147.676.990,00**	**-150.437.082,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)**	**2.073.171,06**	**-9.506.575,00**	**-13.927.335,00**	**-10.285.743,00**	**-11.376.119,00**	**-11.699.630,00**
19	+ Finanzerträge	3.653.567,79	3.355.000,00	3.845.800,00	4.308.800,00	4.022.800,00	3.877.800,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.464.689,42	-4.949.010,00	-4.762.420,00	-5.520.290,00	-5.556.150,00	-6.117.010,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**1.188.878,37**	**-1.594.010,00**	**-916.620,00**	**-1.211.490,00**	**-1.533.350,00**	**-2.239.210,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**3.262.049,43**	**-11.100.585,00**	**-14.843.955,00**	**-11.497.233,00**	**-12.909.469,00**	**-13.938.840,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)**	**3.262.049,43**	**-11.100.585,00**	**-14.843.955,00**	**-11.497.233,00**	**-12.909.469,00**	**-13.938.840,00**
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	2.834.442,00	2.885.052,00	2.953.539,00	3.008.741,00
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)**	**3.262.049,43**	**-11.100.585,00**	**-12.009.513,00**	**-8.612.181,00**	**-9.955.930,00**	**-10.930.099,00**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.840.272,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	143.980,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	- 653,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	**Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)**	**1.983.598,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gesamtfinanzplan

Gesamtfinanzhaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	63.608.920,82	64.725.000,00	68.074.000,00	73.449.000,00	76.094.000,00	78.876.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.274.711,44	30.549.123,00	26.433.218,00	27.932.678,00	27.134.554,00	26.565.562,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	687.435,85	392.755,00	475.800,00	466.150,00	445.180,00	443.866,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.749.994,97	16.834.096,00	17.493.711,00	17.680.771,00	17.937.691,00	18.173.691,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.079.512,92	1.129.939,00	1.036.779,00	1.043.029,00	1.043.544,00	1.044.554,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.915.663,89	3.142.415,00	4.123.111,00	4.062.136,00	4.177.497,00	4.129.164,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.890.799,12	1.542.100,00	2.242.900,00	1.742.900,00	1.742.900,00	1.738.400,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.368.803,66	3.355.000,00	3.845.800,00	4.308.800,00	4.022.800,00	3.877.800,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.575.842,67**	**121.670.428,00**	**123.725.319,00**	**130.685.464,00**	**132.598.166,00**	**134.849.037,00**
10	- Personalauszahlungen	-37.230.717,06	-41.926.040,00	-39.952.020,00	-40.714.180,00	-41.473.020,00	-42.313.220,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.063.135,49	-2.327.950,00	-2.381.400,00	-2.557.600,00	-2.747.500,00	-2.952.300,00
12	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistung	-20.725.086,52	-23.710.487,00	-26.766.181,00	-25.316.963,00	-25.794.296,00	-26.065.672,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.468.272,41	-4.949.010,00	-4.762.420,00	-5.520.290,00	-5.556.150,00	-6.117.010,00
14	- Transferauszahlungen	-49.958.378,83	-51.135.956,00	-55.723.554,00	-58.522.575,00	-60.666.928,00	-62.232.893,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.178.777,16	-6.433.206,00	-5.839.019,00	-5.719.948,00	-5.767.206,00	-5.727.367,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-118.624.367,47**	**-130.482.649,00**	**-135.424.594,00**	**-138.351.556,00**	**-142.005.100,00**	**-145.408.462,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.951.475,20**	**-8.812.221,00**	**-11.699.275,00**	**-7.666.092,00**	**-9.406.934,00**	**-10.559.425,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.075.990,81	4.261.700,00	13.989.310,00	8.828.880,00	8.926.810,00	6.543.850,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.594.928,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	416.300,00	3.293.000,00	140.000,00	1.390.000,00	45.000,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.063.516,34	1.888.460,00	2.502.460,00	6.266.460,00	7.257.460,00	6.282.460,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.150.735,56**	**9.443.160,00**	**16.631.770,00**	**16.485.340,00**	**16.229.270,00**	**12.826.310,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-375.035,47	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.254.868,81	-7.162.000,00	-5.253.500,00	-5.569.000,00	-5.845.000,00	-9.960.000,00
26	- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-2.449.560,25	-2.989.225,00	-2.705.465,00	-2.195.375,00	-1.797.875,00	-1.257.445,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.746.875,00	-2.278.000,00	-16.937.000,00	-11.042.000,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-56.826.339,53**	**-12.574.225,00**	**-25.040.965,00**	**-18.951.375,00**	**-7.787.875,00**	**-11.362.445,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-48.675.603,97**	**-3.131.065,00**	**-8.409.195,00**	**-2.466.035,00**	**8.441.395,00**	**1.463.865,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-40.724.128,77**	**-11.943.286,00**	**-20.108.470,00**	**-10.132.127,00**	**-965.539,00**	**-9.095.560,00**
33	+ Aufnahmen und Rückflüsse von Darlehen	28.047.202,75	10.690.325,00	16.937.000,00	13.618.615,00	862.415,00	6.843.035,00
34	+ Aufn.u.Rückfl. v.Krediten z.Liquiditätssicherung	3.700.000,00	13.599.559,00	10.238.328,00	7.504.912,00	12.143.724,00	16.190.325,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-5.880.968,23	-12.331.328,00	-7.066.858,00	-10.991.400,00	-12.040.600,00	-13.937.800,00
36	- Tilg.u.Gew.v.Krediten zur Liquiditätssicherung	-5.300.000,00	-15.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**20.566.234,52**	**11.943.286,00**	**20.108.470,00**	**10.132.127,00**	**965.539,00**	**9.095.560,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**-20.157.894,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	20.359.697,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	11.947,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	**= Liquide Mittel**	**213.750,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gesamtergebnisplan

(kontenscharfe Darstellung)

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	**Steuern und ähnliche Abgaben davon:**	**65.022.293,66**	**64.725.000,00**	**68.074.000,00**	**73.449.000,00**	**76.094.000,00**	**78.876.000,00**
401101	Grundsteuer A	63.461,33	70.000,00	63.000,00	73.000,00	74.000,00	75.000,00
401201	Grundsteuer B	14.996.334,70	15.246.000,00	14.970.000,00	18.017.000,00	18.251.000,00	18.488.000,00
401301	Gewerbesteuer	15.244.719,23	14.229.000,00	15.550.000,00	16.172.000,00	17.094.000,00	18.154.000,00
402101	Anteil an der Einkommensteuer	29.642.682,07	30.024.000,00	31.584.000,00	32.911.000,00	34.622.000,00	36.492.000,00
402201	Anteil an der Umsatzsteuer	1.674.742,46	1.676.000,00	2.393.000,00	2.642.000,00	2.309.000,00	1.798.000,00
403101	Vergnügungssteuer	260.852,84	296.000,00	280.000,00	290.000,00	300.000,00	310.000,00
403201	Hundesteuer	328.261,39	342.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
405101	Kompensationsleistungen	2.811.239,64	2.842.000,00	2.904.000,00	3.014.000,00	3.114.000,00	3.229.000,00
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen davon:**	**36.635.141,44**	**35.245.754,00**	**31.841.373,00**	**32.991.867,00**	**32.329.409,00**	**31.823.127,00**
411101	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.597.864,27	11.430.000,00	7.987.000,00	10.057.000,00	9.850.000,00	9.190.000,00
413103	Klima- und Forstpauschale	7.066,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414001	Zuweis. u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke v. Bund	16.000,00	0,00	50.800,00	114.400,00	0,00	0,00
414103	Förderung der offenen Ganztagsschule	1.757.895,00	1.748.839,00	1.917.000,00	1.994.900,00	2.042.700,00	2.027.500,00
414105	Landeszuweisung für die Musikschule	4.337,95	5.500,00	5.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
414106	Landeszuweisung für private Denkmalpflegemaßnahmen	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
414107	Zuweisungen für offene Jugendarbeit	58.385,00	56.673,00	62.329,00	65.445,00	68.717,00	72.152,00
414108	Landeszuw.f.d.Betriebskosten d.Kindertageseinrich.	9.964.162,86	12.125.540,00	8.121.131,00	8.281.415,00	8.444.903,00	8.611.661,00
414109	Landeszuweisung für die Erziehungsberatungsstelle	36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414110	Zuw.z.Förderung v.Kindern in Tagespflege	93.211,08	106.330,00	103.134,00	105.197,00	107.300,00	109.661,00
414112	Landeszuweisungen für Familienzentren	139.168,29	153.400,00	153.749,00	156.834,00	159.958,00	163.166,00
414113	Sportpauschale (konsumtiv)	150.358,21	155.000,00	162.400,00	168.300,00	174.400,00	180.700,00
414114	Schulpauschale/Bildungspauschale (konsumtiv)	1.429.562,71	1.505.000,00	1.589.900,00	1.670.500,00	1.755.200,00	1.844.200,00
414118	Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz	3.100.735,04	2.564.900,00	2.500.000,00	2.125.000,00	1.700.000,00	1.615.000,00
414120	Aufwands- und Unterhaltungspauschale	273.399,02	276.000,00	270.400,00	275.000,00	283.000,00	292.000,00
414121	Zuwendungen des Landes zu den Personalkosten	191.299,50	235.760,00	455.712,00	462.024,00	468.403,00	474.849,00
414190	Übrige Landeszuwendungen	2.983.762,00	1.459.401,00	4.155.403,00	3.612.273,00	3.540.053,00	3.540.053,00
414191	Übrige Landeszuwendungen (f. Festwert)	0,00	0,00	22.400,00	205.400,00	22.400,00	22.400,00
414204	Erst.interkomm. Ausgl. gemeindefremder Kita-Kinder	87.226,13	79.880,00	141.770,00	141.770,00	141.770,00	141.770,00
414290	Sonst. Zuw. für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV	12.238,79	500,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00
414701	Zusch.z.d.Kosten f.d.Beseit.ordnungdwidr.Zustände	65.409,16	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
414802	Zuschuss des Fördervereins - Musikschule	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
414805	Zuschuss Förderverein Promusica	2.323,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414890	Sonstige Zuwendungen für laufende Zwecke	228.252,90	222.600,00	229.400,00	229.400,00	229.400,00	229.400,00
416090	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Bund	91.280,43	71.269,00	168.260,00	202.810,00	206.050,00	207.070,00
416190	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	2.873.155,35	2.431.796,00	3.296.245,00	2.674.189,00	2.690.015,00	2.657.345,00
416290	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Gem./GV	88.173,56	22.449,00	21.230,00	20.140,00	19.040,00	19.040,00
416390	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Zweckverb.	3.726,54	3.237,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
416490	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	19.008,00	19.008,00	19.010,00	19.010,00	19.010,00	19.010,00
416790	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.priv.Unternehm.	55.257,70	47.939,00	45.490,00	45.010,00	42.170,00	41.830,00
416801	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v. übr. Bereichen	6.597,49	6.266,00	6.680,00	6.420,00	5.490,00	4.890,00
416901	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. unent. Übertragung	296.685,09	434.667,00	258.330,00	258.330,00	258.330,00	258.330,00
03	**+ Sonstige Transfererträge davon:**	**671.452,56**	**392.755,00**	**475.800,00**	**466.150,00**	**445.180,00**	**443.866,00**
421101	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz, Kostenersatz	33.909,28	43.000,00	43.000,00	44.000,00	45.100,00	46.200,00
421102	Leistg. v. Sozialleistungstr. (ohne Pflegevers.)	51.167,19	22.800,00	20.000,00	17.000,00	13.600,00	12.920,00
421104	Rückzahlung gewährter Hilfe	45.561,75	20.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
421108	Übergel.Unterhaltsanspr.,Leist.Dritter außer.Einr.	63.678,14	35.000,00	50.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
422101	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz, Kostenersatz	68.210,61	111.800,00	66.800,00	66.800,00	66.800,00	66.800,00
422102	Leistg. v. Sozialleistungstr. (ohne Pflegevers.)	310.047,70	160.155,00	250.000,00	243.250,00	235.600,00	234.070,00
422104	Rückzahlung gewährter Hilfe	98.877,89	0,00	6.000,00	5.100,00	4.080,00	3.876,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte davon:**	**17.113.610,51**	**19.266.814,00**	**18.634.811,00**	**18.893.461,00**	**19.159.391,00**	**19.404.391,00**
431101	Verw.Geb. Standesamtsgebühren	21.907,90	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
431102	Verw.Geb. Schankerlaubnisgebühren	9.402,00	7.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
431103	Verw.Geb. Führungszeugnisse	9.235,20	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
431104	Verw.Geb. Auskünfte a.d. Gewerbezentralregister	595,36	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
431105	Verw.Geb. Ausstellung von Bundespersonalausweisen	125.985,00	142.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
431106	Verw.Geb. Ausstellung von Reisepässen	160.887,50	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
431107	Verw.Geb. Schiedsgebühr	215,50	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
431108	Verw.Geb. Teilungsgenehmigungen	3.250,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
431109	Verw.Geb. Baugenehmigungen	200.511,79	150.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
431110	Verw.Geb. Wohnberechtigungsbescheinigungen	780,00	600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
431111	Verw.Geb. Gew. v. Darl. z. Förd. d. Wohnungsbaus	76,69	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00
431112	Verw.Geb. Genehmigung z. Erricht. Grabdenkmäler	6.624,00	11.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
431113	Verw.Geb. Vorkaufsrechtsbescheinigungen	13.980,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
431114	Fischereiabgabe	4.024,00	3.700,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
431190	Verw.Geb. Übrige	150.650,41	97.900,00	137.440,00	137.440,00	137.440,00	137.440,00
432101	Entgelte f.d. Inanspruchnahme d. Freiw. Feuerwehr	18.376,69	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
432102	Kostenbet. Stellplatzmanagement Altglascontainer	27.561,38	39.400,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00
432103	Grabstellengebühren (Wahlgrab/Reihengrab)	-67.109,82	14.300,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
432104	Grabbereitungsgebühren	188.669,00	216.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
432105	Gebühren f.d. Benutzung der Leichenhallen	56.500,00	40.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
432108	Parkgebühren	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
432109	Standgelder der Schausteller	12.336,17	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
432110	Stellplatzgebühren Container	1.395,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
432112	Nutzungsgebühr Übergangsheime asylbegehrende Ausl.	2.551.537,02	4.178.000,00	2.856.000,00	2.837.800,00	2.879.900,00	2.928.800,00
432113	Unterkunftsentsch. d. Obdachlosenunterbringung	199.487,10	191.520,00	116.300,00	116.400,00	124.200,00	120.300,00
432115	Elternbeiträge	4.190.462,33	3.527.450,00	3.833.727,00	3.875.487,00	3.918.507,00	3.943.507,00
432116	Erst.d.Verpflegungskosten d.d.Erziehungsberechtig.	742.448,66	889.490,00	748.350,00	748.350,00	748.350,00	748.350,00
432117	Elternbeiträge interkommunaler Ausgleich	86.317,00	67.800,00	86.317,00	86.317,00	86.317,00	86.317,00
432122	Entgelte für die Kindertagespflege	270.718,93	314.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432124	Gebühren für Sondernutzungen an öffentl. Straßen	6.922,82	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
432125	Gebühren Straßenreinigung	179.629,05	205.150,00	210.600,00	214.000,00	214.000,00	214.000,00
432126	Gebühren Rettungsdienst RTW	3.285.478,39	3.234.675,00	5.113.000,00	5.215.000,00	5.320.000,00	5.426.000,00
432127	Gebühren Rettungsdienst Notartzeinsatzfahrzeug	433.717,54	594.000,00	833.000,00	850.000,00	867.000,00	884.000,00
432129	Grabstellengebühren (Auflösung passive RAP)	309.227,32	305.000,00	327.000,00	336.000,00	345.000,00	354.000,00
432130	Gebühren Krankentransportwagen	1.952.373,85	2.039.564,00	2.051.000,00	2.092.000,00	2.134.000,00	2.177.000,00
437101	Ertr. Auflös. SoPo Erschließungsbeiträge n. BauGB	1.157.197,12	1.853.789,00	934.050,00	996.640,00	996.650,00	996.650,00
437102	Ertr. Auflös. SoPo Straßenbaubeiträge n. KAG	442.877,14	749.437,00	353.660,00	353.660,00	353.660,00	353.660,00
437103	Ertr. Auflös. SoPo aus Beiträgen (Grundst.-Anteil)	1.192,07	1.192,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00
438101	Ertr. Auflös. SoPo f.d. Gebührenausgleich	358.170,40	9.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte davon:**	**1.187.523,76**	**1.159.139,00**	**1.065.979,00**	**1.072.229,00**	**1.072.744,00**	**1.073.754,00**
441101	Mieten und Nebenabgaben	572.567,56	528.100,00	462.200,00	462.350,00	462.500,00	462.650,00
441102	Pacht	105.969,16	106.480,00	102.830,00	102.830,00	102.830,00	102.830,00
441104	Erbbauzins	13.080,40	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
441105	Mieten f.Plakatanschlag (Bereitst.Grundstücke)	3.230,10	4.000,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
441106	Pacht (USt.) 19 %	58.750,65	58.835,00	73.675,00	73.675,00	73.675,00	73.700,00
441112	Pacht u. Nebenabg. Dauerkleingartenflächen	1.723,80	1.724,00	1.724,00	1.724,00	1.724,00	1.724,00
441121	Jagdpachtanteile	510,90	1.100,00	2.300,00	0,00	865,00	2.200,00
441183	Instrumentenmiete (Jugendmusikschule)	3.278,00	4.500,00	4.500,00	3.000,00	2.500,00	2.000,00
442101	Erlös a.d. Verkauf beweglicher Sachen	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442113	Erlös a.d. Verkauf von Stadtfahnen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
442114	Entgelte f.Ausschreibungsunterlagen (Tiefbau)	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
442131	Erlös a.d. Verkauf v. Speisen u. Getränken OTN	3.374,42	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
446101	Eintrittgelder/Einnahmen aus Veranstaltungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
446102	Unterichtsentgelt (Musikschule)	264.204,75	250.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
446103	Entgelt für die Einspeisung von Strom	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
446105	Entgelt für die Einspeisung von Strom (USt.pfl.)	7.287,92	1.100,00	1.450,00	11.350,00	11.350,00	11.350,00
446106	Entgelte für die Ausleihe von Büchern	6.897,58	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
446107	Benutzungsgebühren Turnhallen	30.804,50	34.000,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00
446151	Eintrittsgelder Hallenbad (USt.pfl.)	86.047,31	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
446152	Eintrittsgelder Hallenbad (Schulen)	25.606,40	29.200,00	29.200,00	29.200,00	29.200,00	29.200,00
446190	Übrige sonstige privatr. Leistungsentgelte	4.135,31	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
06	**+ Kostenerstattung und Kostenumlagen davon:**	**5.523.058,47**	**3.325.415,00**	**4.123.111,00**	**4.062.136,00**	**4.222.497,00**	**4.129.164,00**
448101	Erst. Land Durchführung von Wahlen	112.942,40	0,00	19.000,00	0,00	34.000,00	0,00
448102	Erst. Land Fortbildung der Wehrleute	189,60	3.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
448103	Erst. Land Fortbildung der Lehrkräfte	14.010,67	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
448106	Erst. Land Pausch.K.-Erst. Übergangsh. Aussiedler	17.100,00	21.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
448108	Erst. Land anteil. Betriebs./Fahrtk./Therapiek.	432.009,86	420.050,00	571.200,00	571.200,00	571.200,00	571.200,00
448109	Erst. Land Leist. Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)	773.099,07	945.000,00	957.530,00	966.000,00	976.500,00	987.000,00
448111	Erst. Land Wohnungsbauf. Kontrolle gef. Wohnungen	3.153,68	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
448113	Erst. Land Bestattungsw. Unterh. jüd. Friedh. Mdf	933,80	710,00	710,00	710,00	710,00	710,00
448114	Erst. Land Bestattungsw. Kriegsgräber	691,31	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
448201	Erst. Anteil am Geb. Aufkommen b. Einbürger.	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
448202	Erst. Personalausgaben Jobcenter	114.893,20	64.247,00	73.200,00	74.900,00	76.600,00	78.200,00
448204	Erst. sozialer Leistungen HZL	641,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
448205	Erst. Hilfe zur Erziehung	2.380.681,95	919.000,00	1.515.000,00	1.515.000,00	1.515.000,00	1.515.000,00
448206	Erst. Hilfe f. junge Volljährige	412.273,17	0,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
448208	Erstattung v. Kosten für nichtstädtische Fahrzeuge	2.607,11	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448209	Erstattung von Kosten f.d.Retentionsraum	29.651,56	23.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
448511	Erst. Stadtwerke Verwaltungskostenbeitrag	190.517,00	180.128,00	217.822,00	217.948,00	249.866,00	234.959,00
448513	Erst. Stadtwerke Aufwandsentschädigung	0,00	2.100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
448516	Erst.v.Stromkosten f.d.Straßenbel. d.d.Stadtwerke	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
448521	Erst. Abwasserwerk Verwaltungskostenbeitrag	324.533,00	312.530,00	365.099,00	362.828,00	400.071,00	390.345,00
448523	Erst. Abwasserwerk Aufwandsentschädigung	0,00	2.100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
448531	Erst. SEG Verwaltungskostenbeitrag	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448541	Erst. EVN Verwaltungskostenbeitrag	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
448590	Sonst. Kostenerst./-uml. verb.Unter./Bet./Sonderv.	6.893,33	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
448701	Erstattung von Verwaltungskosten	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
448801	Erst. f.d. Einziehungen v.Ausgaben f.fremde Kassen	78,51	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
448806	Erstattung von Prozess- u.Verwaltungskosten	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448808	Erst.v.Kosten f.ordnungsbehördl.Maßnahmen	6.464,04	4.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
448809	Kostenerstattung Ersatzvornahmen	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
448810	Ertrag a.Beiträgen f. Straßenbeleuchtung.nach KAG	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448811	Ertrag a.Beiträgen f. Straßenbeleuchtung.n.BauGB	0,00	129.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
448812	Erstattung von Personalaufwendungen	539.032,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448813	Erstattung Leasingaufwendungen	152.860,61	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
448814	Kostenerstattungen übrige Bereiche	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge davon:**	**4.146.836,03**	**2.470.420,00**	**3.073.710,00**	**2.526.060,00**	**2.471.650,00**	**2.481.150,00**
451101	Konzessionsabgaben Strom	886.320,00	820.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
451102	Konzessionsabgaben Gas	66.600,00	36.000,00	68.600,00	68.600,00	68.600,00	68.600,00
451103	Konzessionsabgaben Wasser	350.000,00	300.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
452102	Erstatt. v. Gewerbesteuer f. Vorjahre	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
452104	Erstatt. v. Körperschaftssteuer f. Vorjahre	36.302,80	14.800,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
452106	Steuerrückzahlungen	6.615,29	14.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
456101	Verwarnungs- und Bußgelder ruhender Verkehr	165.851,50	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
456190	Übrige Buß- und Zwangsgelder	9.533,50	18.500,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
456201	Beitreibungsgebühren	194.803,00	80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
456202	Säumniszuschl.,Stundungsz.,Verzugs-,Prozesszinsen	55.624,36	31.300,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
456221	Aussetzungszinsen/Verspätungszuschl. Gewerbesteuer	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
456222	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-19.187,77	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
458201	Erträge aus Aufl./Herabsetzg. von Rückstellungen	2.163.359,89	923.970,00	826.460,00	779.510,00	725.100,00	739.100,00
458301	Erträge aus Aufl./Herabs./Wertber. v. Forderungen	112.407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458350	Sozialermäßigungen	967,50	4.350,00	4.350,00	3.650,00	3.650,00	3.650,00
459101	Spenden	2.920,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
459102	Leistungen bei Schadensfällen	67.129,41	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
459103	Nachlass Gaslieferungen / Stromlieferungen	21.289,67	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
459190	Andere sonst. ordentliche Erträge	26.231,36	15.000,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
459201	Erträge aus Kleinbetragsbereinigungen	68,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
459301	Skontoerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen davon:**	**259.395,20**	**506.000,00**	**506.000,00**	**506.000,00**	**506.000,00**	**506.000,00**
471101	Aktivierte Eigenleistungen	259.395,20	506.000,00	506.000,00	506.000,00	506.000,00	506.000,00
09	**+/-Bestandsveränderungen davon:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**= Ordentliche Erträge**	**130.559.311,63**	**127.091.297,00**	**127.794.784,00**	**133.966.903,00**	**136.300.871,00**	**138.737.452,00**
11	**- Personalaufwendungen davon:**	**-39.358.167,11**	**-43.052.440,00**	**-41.071.260,00**	**-41.848.880,00**	**-42.631.980,00**	**-43.497.020,00**
501101	Bezüge der Beamten	-2.888.180,95	-2.643.130,00	-2.549.240,00	-2.555.160,00	-2.607.180,00	-2.660.270,00
501103	Rückstellungen Altersteilzeit Beamte	0,00	-62.830,00	-8.340,00	0,00	0,00	0,00
501104	Rückstellungen f. nicht angetretenen Urlaub Beamte	-20.535,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501201	Vergütung tariflich Beschäftigte	-25.490.562,99	-30.210.370,00	-28.014.920,00	-28.575.310,00	-29.097.790,00	-29.679.770,00
501202	Pauschalsteuer tarifl. Beschäftigte	-1.049,10	-490,00	-240,00	-250,00	-270,00	-280,00
501203	Rückstellungen Altersteilzeit tarifl. Beschäftigte	0,00	-60.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501901	Dienstaufwendungen für sonst. Beschäftigte	-819.243,57	-238.020,00	-173.360,00	-176.850,00	-180.350,00	-183.960,00
502201	Vers.kassenbeitr. tarifl. Beschäftigte	-1.963.455,50	-2.235.150,00	-1.951.130,00	-1.990.150,00	-2.026.480,00	-2.067.010,00
502990	Übrige Vers.kassenbeitr. sonstige Beschäftigte	-44.694,09	-8.380,00	-4.320,00	-4.410,00	-4.480,00	-4.570,00
503201	Gesetzliche SV tariflich Beschäftigte AG-Ant.	-5.498.975,70	-6.055.100,00	-6.489.920,00	-6.619.680,00	-6.741.190,00	-6.876.120,00
503203	Gesetzliche Unfallversicherung	-210.260,55	-231.000,00	-242.000,00	-255.000,00	-268.690,00	-283.670,00
503990	Übrige gesetzliche SV sonstige Beschäftigte	-150.080,19	-26.480,00	-16.890,00	-17.270,00	-17.590,00	-17.970,00
504101	Beihilfen/Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-428.323,46	-277.920,00	-510.000,00	-520.100,00	-529.000,00	-539.600,00
505101	Aufwand für Pensionsrückstellung f. Beschäftige	-1.470.477,00	-869.000,00	-799.500,00	-815.500,00	-831.800,00	-848.400,00
506101	Aufwand f. Beihilferückst. f. Beschäftigte	-372.329,00	-134.000,00	-311.400,00	-319.200,00	-327.160,00	-335.400,00
12	**- Versorgungsaufwendungen davon:**	**-2.960.893,49**	**-2.327.950,00**	**-2.381.400,00**	**-2.557.600,00**	**-2.747.500,00**	**-2.952.300,00**
512101	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	-1.771.347,95	-1.835.000,00	-2.140.400,00	-2.311.600,00	-2.496.500,00	-2.696.300,00
514101	Beihilfen/Unterstützungsleist. f. Versorgungsempf.	-272.467,54	-492.950,00	-241.000,00	-246.000,00	-251.000,00	-256.000,00
515101	Aufw. f. Pensrückst. f. Versorgungsempfänger	-550.966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
516101	Aufw. f. Beihilferückst. f. Versorgungsempfänger	-366.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon:**	**-20.640.312,48**	**-23.744.687,00**	**-26.800.381,00**	**-25.350.763,00**	**-25.827.696,00**	**-26.099.072,00**
521801	Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen	-1.211.657,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
523101	Erst.vereinnahmter Unterhaltszahlungen (UVG)	-39.451,05	-28.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-28.000,00	-28.000,00
523201	Erstattung an örtliche Jugendhilfeträger	-369.955,76	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00
523202	Ant.Personalkostenerst.Adoptionsvermittlungsstelle	-31.048,71	-29.230,00	-29.230,00	-29.230,00	-29.230,00	-29.230,00
523501	Erstattung der Kosten der Straßenentwässerung	-1.313.567,28	-1.386.000,00	-1.340.000,00	-1.366.000,00	-1.394.000,00	-1.421.000,00
524101	Strom	-1.070.526,37	-1.203.800,00	-1.384.040,00	-1.384.540,00	-1.384.540,00	-1.384.540,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
524102	Heizung	-828.308,09	-1.994.430,00	-1.340.810,00	-1.362.570,00	-1.385.930,00	-1.414.090,00
524103	Wasser	-114.300,37	-143.850,00	-148.540,00	-148.690,00	-148.740,00	-148.040,00
524104	Abwasser (Kanal)	-360.520,62	-455.580,00	-452.480,00	-452.930,00	-453.330,00	-454.180,00
524106	Straßenreinigungsgebühren	-12.603,40	-14.230,00	-14.801,00	-14.751,00	-14.801,00	-14.651,00
524107	Abfallbeseitigung	-341.103,75	-336.045,00	-371.150,00	-380.940,00	-391.360,00	-401.286,00
524108	Reinigung	-1.449.370,07	-1.610.270,00	-1.666.010,00	-1.715.430,00	-1.770.240,00	-1.824.560,00
524109	Gebäudeversicherungen	-427.273,70	-465.305,00	-561.869,00	-579.372,00	-596.625,00	-613.518,00
524110	Kosten für die Volksfeste	-12.982,96	-12.600,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
524111	Kosten der Wochenmärkte	-3.601,35	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
524112	Straßenbeleuchtung Strom	-435.982,46	-580.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
524114	Kosten der Straßenreinigung	-77.048,50	-85.100,00	-84.500,00	-87.000,00	-89.600,00	-92.300,00
524115	Kosten für die Beschaffung von Streugut	-11.552,15	-8.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
524116	Lfd. Unterhaltung Gebäude	-1.403.771,41	-1.908.640,00	-1.895.870,00	-1.807.120,00	-1.695.370,00	-1.741.370,00
524117	Lfd. Unterh. Aufb./ Betriebsvorr./ Außenanl. Gebäude	-257.041,09	-436.200,00	-452.500,00	-501.500,00	-480.000,00	-405.000,00
524120	Unterh. d. Wartehallen f. d. Personenbeförderung	-4.491,22	-5.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
524121	Unterh. d. Friedhofshallen/ Kapellen	-1.672,29	-5.700,00	-905.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
524140	Laufende Unterhaltung Schadenfälle	-8.483,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
524150	Strom (USt.)	-33.772,94	-64.330,00	-34.350,00	-34.400,00	-34.450,00	-34.450,00
524151	Heizung (USt.)	-37.050,31	-123.400,00	-86.000,00	-95.000,00	-104.000,00	-128.000,00
524152	Wasser (USt.)	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
524153	Abwasser (USt.)	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
524155	Straßenreinigungsgebühren (USt.)	0,00	0,00	-140,00	-140,00	-140,00	-140,00
524156	Abfallbeseitigung (USt.)	-3.861,65	-5.230,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.100,00	-4.100,00
524157	Reinigung (USt.)	-28.102,50	-5.800,00	-28.500,00	-30.000,00	-31.200,00	-32.450,00
524158	Gebäudeversicherungen (USt.)	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
524159	Lfd. Unterhaltung Gebäude (USt.pfl.)	-34.009,06	-19.900,00	-30.900,00	-30.900,00	-30.900,00	-30.900,00
524160	Lfd. Unterh. Aufb./Betriebs./Außenanl.Geb.(USt.)	-1.386,60	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
524198	Sonstige Bewirtschaftungskosten (Ust.)	-17.037,31	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
524199	Sonstige Bewirtschaftungskosten	-130.997,80	-165.845,00	-183.290,00	-183.290,00	-183.490,00	-181.540,00
524201	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	-111.201,73	-120.000,00	-214.000,00	-144.000,00	-144.000,00	-144.000,00
524202	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Parkplätze	-376.885,58	-686.300,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
524203	Unterh. und Beschaffung Straßennamenschilder	-273,52	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
524204	Unterh.Verkehrszeichen,Signalanl.,Markierung, usw.	-21.088,47	-40.800,00	-25.800,00	-25.800,00	-25.800,00	-25.800,00
524210	Unterhaltung Grünanlagen	-399.276,13	-544.600,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
524212	Unterhaltung aufgeforsteter Grundstücke	-82.744,63	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
524213	Aufwendungen im Rahmen der "Regionale"	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
524220	Unterh. Gewässer/Wasserl./Schutzdeiche/Rheinufer	-62.272,65	-106.600,00	-337.500,00	-117.000,00	-117.000,00	-117.000,00
524221	Unterhaltung Hafen Mondorf	-4.275,56	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
524230	Unterhaltung Friedhöfe (Außenanlagen ohne Gebäude)	-62.403,60	-93.450,00	-98.800,00	-88.800,00	-88.800,00	-88.800,00
524231	Kosten der Grabbereitung	-156.791,10	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
524232	Abräumen von Grabstätten	-1.487,50	-6.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
524240	Unterhaltung Sportplätze	-29.803,73	-32.600,00	-87.500,00	-102.000,00	-101.155,00	-112.266,00
524241	Unterhaltung Spielplätze (einschl. Betriebsvorr.)	-23.682,38	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
524250	Denkmalpflege	0,00	-3.000,00	-12.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
524260	Unterhaltung der Sirenen	-75,68	-5.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
525101	Unterhaltung Fahrzeuge	-156.724,54	-153.400,00	-181.400,00	-163.400,00	-161.400,00	-163.400,00
525190	Übrige Fahrzeugaufwendungen	-163.696,75	-162.600,00	-176.600,00	-176.600,00	-176.600,00	-176.600,00
525501	Unterh. bewegliches Vermögen u.Beschaffug <60 €	-172.709,10	-251.340,00	-273.500,00	-246.245,00	-245.960,00	-240.160,00
525551	Unterh. bewegliches Vermögen u.Besch.<60 € (USt.)	-116,26	-1.200,00	-10.700,00	-10.700,00	-10.700,00	-10.700,00
527101	Lernmittel	-144.576,52	-217.466,00	-223.446,00	-227.310,00	-231.700,00	-234.500,00
528101	Betriebsaufwendungen Feuerwehr	-316,19	-3.000,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
528102	Kauf von Speisen und Getränken	-238.006,40	-285.080,00	-252.085,00	-252.085,00	-252.085,00	-252.085,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
528103	Werkstoffe und Arbeitsmaterial	-1.767,36	-6.700,00	-6.700,00	-6.700,00	-6.700,00	-6.700,00
528104	Lehr- und Lernmittel der Musikschule	-593,60	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
528105	Lehr- und Lernmittel für das Blasorchester	-368,88	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
529102	Kosten des Zweckverbandes civitec	-907.007,84	-900.000,00	-950.000,00	-950.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
529103	Kostenerstattung an das DRK	-5.966.825,10	-5.975.606,00	-7.119.000,00	-7.261.000,00	-7.406.000,00	-7.554.000,00
529104	Kosten des Lotsendienstes für Schüler	0,00	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00
529106	Kosten der Schülerbeförderung	-753.983,71	-815.900,00	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00
529107	Beseitigung ordnungswidriger Zustände	-18.346,65	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
529108	Entgelt f.d.Benutzung d.Hallenbades durch Schulen	-25.606,40	-29.200,00	-29.200,00	-28.800,00	-28.400,00	-28.400,00
529109	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-14.010,67	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00
529111	Kosten für Ersatzvornahmen	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
529112	Seuchenbekämpfung	-22,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
529113	Beratungs- und sonstige Kosten	-15.035,90	-21.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
529114	Entgelte für die örtliche Rechnungsprüfung	-22.015,00	-21.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00
529115	Aufwand f.Rückstellung a.Sach- u.Dienstleistungen	-23.310,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
529117	Aufwendungen für Honorarkräfte Musikschule	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
529190	Übrige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-610.479,32	-1.337.460,00	-1.794.820,00	-1.331.670,00	-1.606.500,00	-1.586.466,00
14	**- Bilanzielle Abschreibung davon:**	**-9.152.320,13**	**-9.601.283,00**	**-9.587.155,00**	**-9.950.530,00**	**-9.733.330,00**	**-9.626.080,00**
570101	Abschreibungen der Bilanzierungshilfe	0,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00
571101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	-73.040,12	-193.933,00	-110.430,00	-156.890,00	-180.640,00	-216.240,00
571102	Abschr.Aufbauten/Betriebsvorr.unbeb.Grundstücke	-327.157,73	-263.940,00	-229.140,00	-257.330,00	-251.920,00	-218.560,00
571103	Abschreibungen Gebäude	-2.436.786,51	-3.500.580,00	-3.385.760,00	-3.502.130,00	-3.643.050,00	-3.625.930,00
571104	Abschreibungen Außenanlagen	-253.754,04	-251.520,00	-253.930,00	-251.290,00	-250.260,00	-229.550,00
571105	Abschreibungen Straßen, Wege, Plätze	-3.442.677,81	-2.990.630,00	-2.759.740,00	-2.839.630,00	-2.810.690,00	-2.839.250,00
571106	Abschreibungen sonstiges Infrastrukturvermögen	-516.472,31	-437.770,00	-517.585,00	-518.710,00	-518.540,00	-518.420,00
571107	Abschreibungen Maschinen, techn. Anlagen, Geräte	-287.923,10	-165.920,00	-295.720,00	-325.550,00	-341.400,00	-343.800,00
571108	Abschreibungen Fahrzeuge	-348.723,41	-384.680,00	-420.060,00	-428.330,00	-433.360,00	-399.770,00
571109	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	-576.771,08	-675.500,00	-762.110,00	-878.580,00	-875.880,00	-808.470,00
571110	Abschreibungen geringwertige Wirtschaftsgüter	-536.490,11	-536.510,00	-652.380,00	-591.790,00	-227.290,00	-225.790,00
573101	Abschreibung auf Forderungen	-352.523,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	**- Transferaufwendungen davon:**	**-50.160.166,93**	**-51.140.306,00**	**-55.727.904,00**	**-58.526.925,00**	**-60.671.278,00**	**-62.237.243,00**
531101	Rückz. v. Landeszuw./Betriebskostenzuschüssen	-109,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531201	Zuweisungen an Gemeinden/GV f.lfd.Zwecke	-462,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531202	Interkomm.Ausgleich gemeindefremder Kita-Kinder	-293.193,33	-383.840,00	-335.779,00	-335.779,00	-335.779,00	-335.779,00
531301	Uml. z.Volkshochschulzweckverband Tdf./Ndk.	-304.513,86	-315.000,00	-305.000,00	-305.000,00	-305.000,00	-305.000,00
531701	Weiterleitung d.Landeszuweisung f.Familienzentren	-72.622,32	-76.700,00	-76.436,00	-77.965,00	-79.524,00	-81.115,00
531702	Beteiligung a.d.lfd. Aufwendungen d. Tierheims Tdf	-35.567,39	-36.077,00	-36.800,00	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00
531704	Weiterl. d. Fördermittel f.d. offene Ganztagssch.	-3.610.420,45	-3.506.046,00	-4.170.000,00	-4.339.400,00	-4.443.500,00	-4.432.800,00
531712	Weiterl.d.Elternbeiträge f.d.offene Ganztagsschule	-61.557,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531801	Zuschüsse an die Feuerlöschgruppen	-15.800,00	-13.000,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00
531804	Gemeinschaftspflege - Feste der älteren Bürger	-11.221,53	-12.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
531805	Zuschüsse für private Denkmalpflegemaßnahmen	0,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
531806	Zusch. f.d. Unterhaltung eines techn. Denkmals	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
531807	Zuschüsse für Jugendfahrten, Wandern, Lager	-3.263,80	-10.120,00	-10.120,00	-12.930,00	-10.120,00	-12.930,00
531808	Zuschüsse zur Bildungsarbeit der Jugendverbände	-6.482,70	-13.050,00	-13.050,00	-13.050,00	-13.050,00	-13.050,00
531809	Zuschüsse für Jugendpflegematerial	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
531811	Betriebskostenzusch. f.d. Behindertenbetreuung	-2.489,00	-2.133,00	-1.778,00	-1.778,00	-1.778,00	-1.778,00
531812	Zuschuß an das Kinder- und Jugendparlament	-444,22	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
531814	Zusch.z.d.Kosten f.d.Einsatz v.Sozialarbeitern	-230.900,00	-233.000,00	-237.600,00	-242.400,00	-247.300,00	-252.400,00
531815	Betriebskostenzuschüsse an freie Träger	-7.450.370,65	-7.850.698,00	-7.787.312,00	-7.940.919,00	-8.097.597,00	-8.257.409,00
531818	Betriebskostenant. Tageseinr. "Villa Kunterbunt"	-182.872,80	-211.370,00	-201.216,00	-205.240,00	-209.345,00	-213.532,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
531819	Betriebskostenzusch. Tageseinr. "Kinderland"	-74.354,18	-37.613,00	-38.702,00	-39.476,00	-40.265,00	-41.070,00
531820	Betriebskostenzusch. "Wilde 13 e.V."	-60.625,03	-26.304,00	-30.544,00	-31.155,00	-31.778,00	-32.413,00
531824	Zuschuß f.d. Betreuung älterer Bürger	-858,00	-735,00	-613,00	-613,00	-613,00	-613,00
531826	Kostenerstattung für Schuldnerberatung	-1.533,88	-1.534,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
531828	Zusch. f.d. Betrieb der Altentagesstätten	-8.589,60	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00
531830	Kosten für die Maßnahme "Tischlein deck dich"	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531831	Zuschuß an DRK Ortsverein Niederkassel	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00
531837	Kosten für Martinszüge	-4.401,12	-4.290,00	-3.575,00	-3.575,00	-3.575,00	-3.575,00
531839	Präventionsmaßnahmen	-17.519,41	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00
531841	Zusch. a.Vereine f.städtepartnerschaftl. Maßnahmen	0,00	-300,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
531842	Zuschuß a.Vereine f.d. Energiekosten d. Sportheime	-9.126,54	-7.830,00	-6.520,00	-6.520,00	-6.520,00	-6.520,00
531843	Sonstige Zuwendungen an übrige Bereiche	-157.733,81	-101.288,00	-212.042,00	-37.010,00	-38.050,00	-39.132,00
531844	Zuschuss an Hospizverein	0,00	-2.000,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
531845	Förderung des Vereinsschwimmens	-37.558,16	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00
531847	Betriebskostenzuschüsse educcare	-93.340,87	-80.075,00	-96.935,00	-99.358,00	-101.842,00	-104.388,00
531848	Zuschuss Wohnungsnotfallhilfe	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
533101	Leistungen in besonderen Fällen (§2 AsylbLG) (H.z.L)	-84.073,77	-92.000,00	-78.000,00	-66.300,00	-53.040,00	-50.388,00
533102	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) (Sachleistungen)	-2.380,05	-127,00	-12.000,00	-10.200,00	-8.160,00	-7.752,00
533103	Leist.b. Krankheit,Schwangerschaft,Geburt (Asylb.)	0,00	-2.779,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533105	Leistungen i.besond.Fällen (SGB XII)	-97.238,72	-27.792,00	-93.000,00	-79.050,00	-63.240,00	-60.078,00
533107	Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.pers.Bedürfnisse)	-2.975,38	-5.750,00	-7.500,00	-6.375,00	-5.100,00	-4.845,00
533108	Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.Lebensunterhalt)	-2.457,84	-5.980,00	-8.000,00	-6.800,00	-5.440,00	-5.168,00
533110	Sonst.Leistungen (§ 6 SAsylbLG)(Geldleistungen)	-1.447,65	-2.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533120	Hilfen in Pflegestellen	-441.153,62	-650.000,00	-550.000,00	-550.000,00	-550.000,00	-550.000,00
533121	Jugendfürsorge für Erziehungsbeistandsschaften	-689,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533122	Leistungen d.Jugendhilfe außerh.v.Einrichtungen	-1.575.939,93	-1.490.000,00	-1.980.000,00	-2.060.000,00	-2.143.000,00	-2.229.000,00
533123	Hilfen in Pflegestellen (junge Volljährige)	-3.146,00	-25.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
533124	Leist.d.Jugendhilfe a.v.Einricht.(junge Vollj.)	-141.900,21	-100.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
533125	Maßnahmen der Eingliederungshilfe a.v.Einricht.	-1.366.364,95	-934.500,00	-1.900.000,00	-1.900.000,00	-1.900.000,00	-1.900.000,00
533126	Ferienmaßnahmen f.Kinder im schulpflichtigen Alter	-18.938,98	-35.000,00	-35.000,00	-36.000,00	-37.100,00	-38.200,00
533127	Maßnahmen der Jugendpflege	-3.984,24	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00
533129	Hilfen in Tagespflegestellen	-802.690,22	-1.050.000,00	-777.982,00	-777.982,00	-777.982,00	-777.982,00
533201	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) (Sachleistungen)	-1.010.365,37	-780.850,00	-997.000,00	-847.450,00	-677.960,00	-644.062,00
533202	Leist.b.Krankheit,Schwangerschaft,Geburt (Asyl.)	-140.893,99	-166.750,00	-148.000,00	-125.800,00	-100.640,00	-95.608,00
533203	Leist.i.bes.Fällen (§ 2 AsylbLG) (H.z.L)	-358.512,11	-534.750,00	-407.000,00	-345.950,00	-276.760,00	-262.922,00
533205	Leistungen i.besond.Fällen (SGB XII)	-358.105,53	-183.425,00	-380.000,00	-323.000,00	-258.400,00	-245.480,00
533207	Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.pers.Bedürfnisse)	-395.625,49	-417.750,00	-359.000,00	-305.150,00	-244.120,00	-231.914,00
533208	Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.Lebensunterhalt)	-509.019,97	-591.100,00	-460.000,00	-391.000,00	-312.800,00	-297.160,00
533209	Arbeitsgelegenheiten (§ 5 AsylbLG)	-250,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533210	Sonst.Leistungen (§ 6 SAsylbLG)(Geldleistungen)	-22.419,17	-13.340,00	-30.000,00	-25.500,00	-20.400,00	-19.380,00
533220	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	-3.139.145,56	-2.779.600,00	-3.200.000,00	-3.200.000,00	-3.200.000,00	-3.200.000,00
533221	Aufwendungen bei vorläufiger Unterbringung	-244.213,87	-346.500,00	-346.500,00	-346.500,00	-346.500,00	-346.500,00
533222	Leist.d.Jugendhilfe i.Einrichtungen (junge Vollj.)	-1.701.947,30	-1.000.000,00	-1.750.000,00	-1.750.000,00	-1.750.000,00	-1.750.000,00
533224	Maßnahmen der Eingliederungshilfe in Einrichtungen	-227.517,15	-250.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
533903	Sozialermäßigungen (nicht zahlungswirksam)	-967,50	-4.350,00	-4.350,00	-4.350,00	-4.350,00	-4.350,00
533904	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-1.145.848,00	-1.350.000,00	-1.367.900,00	-1.380.000,00	-1.395.000,00	-1.410.000,00
533905	Hilfe der Stadt in Sonderfällen	0,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
534101	Gewerbesteuerumlage	-980.795,25	-977.000,00	-1.036.700,00	-1.057.400,00	-1.117.700,00	-1.187.000,00
537201	Kreisumlage	-19.578.075,00	-20.826.000,00	-22.301.000,00	-25.189.000,00	-27.324.000,00	-28.550.000,00
537202	Sonderumlage zur Verlustabdeckung ÖPNV	-2.373.008,00	-2.755.000,00	-2.613.000,00	-2.691.000,00	-2.774.000,00	-2.876.000,00
539101	Krankenhausinvestitionsumlage	-660.943,53	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
539102	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen davon:**	**-6.214.280,43**	**-6.731.206,00**	**-6.154.019,00**	**-6.017.948,00**	**-6.065.206,00**	**-6.025.367,00**
541103	Reisekosten	-32.038,73	-45.105,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
541104	Aufwandsdeckung Personalrat	-667,65	-500,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
541107	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-1.377,02	-1.200,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
541201	Aus- und Fortbildung	-138.173,97	-190.000,00	-233.550,00	-224.550,00	-224.550,00	-224.550,00
541202	Dienst- und Schutzkleidung/ Arbeitsschutz	-49.296,37	-56.850,00	-149.200,00	-57.200,00	-57.200,00	-57.200,00
541251	Dienst- und Schutzkleidung/ Arbeitsschutz (USt.pf.)	-73,80	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
542101	Aufwandsentsch. d. stellv. Bürgermeister	-20.784,60	-21.210,00	-22.960,00	-23.420,00	-23.890,00	-24.366,00
542102	Kosten des Rates, der Ausschüsse u.Kommissionen	-221.652,69	-232.580,00	-292.000,00	-297.000,00	-302.000,00	-307.000,00
542103	Unfallzusatzversicherung-Aufw.f.ehrenamtl.Tätigk.-	-235,54	-250,00	-270,00	-280,00	-290,00	-300,00
542104	Aufwandsentschädigung der Fraktionsvorsitzenden	-80.535,02	-75.000,00	-109.670,00	-111.860,00	-114.100,00	-116.380,00
542105	Aufwendungen f.ehrenamtl.Tätigkeiten (Wahlhelfer)	-39.435,00	0,00	-13.350,00	0,00	-26.450,00	-27.100,00
542106	Aufwandsentschädigungen	-22.249,85	-28.800,00	-28.200,00	-28.200,00	-28.200,00	-28.200,00
542107	Erstattung Lohnausfall	-5.353,40	-1.500,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
542108	Aufwandsentschädigung f.d.Denkmalschutzbeauftragt.	-1.550,00	-1.550,00	-1.550,00	-1.550,00	-1.550,00	-1.550,00
542109	Aufwandsentschädigung des Seniorenbauftragten	-1.333,33	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
542110	Kosten für Lehrgänge Feuerwehr	-8.346,00	-14.000,00	-34.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
542111	Aufwandsent. Koordinator/in "Tischlein deck dich"	-1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
542201	Mieten	-1.582.069,39	-1.645.660,00	-1.163.306,00	-1.166.306,00	-1.166.306,00	-1.166.306,00
542202	Mieten für Maschinen	-63.601,78	-79.760,00	-96.500,00	-95.500,00	-95.500,00	-95.500,00
542203	Pachten	-11.451,92	-14.250,00	-14.650,00	-23.150,00	-31.650,00	-31.350,00
542204	Pacht u.Nebenabgaben f.Dauerkleingartenfläche	-1.723,80	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
542205	Mieten (Ust. pfl.)	0,00	-2.540,00	-2.540,00	-2.540,00	-2.540,00	-2.540,00
542209	Leasingaufwendungen	-163.069,96	-183.000,00	-183.000,00	-183.000,00	-183.000,00	-183.000,00
542210	Nebenkosten	-536.998,79	-454.580,00	-470.540,00	-470.940,00	-471.440,00	-471.940,00
542901	Kosten der Rechtsberatung	-28.439,06	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
542902	Gerichts-, Prozess- und Vollstreckungskosten	-2.084,92	-500,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
542904	Kostenerstattung an die Stadt Lohmar - Archiv -	-35.912,42	-38.950,00	-45.000,00	-46.000,00	-47.400,00	-48.400,00
542905	Kostenerstattung f. arbeitsmedizinischen Dienst	-58.488,27	-68.000,00	-78.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
542910	Kostenerstattung IT-Sicherheitsbeauftragter	-418,87	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543101	Geschäftsaufwendungen	-1.649.703,80	-1.777.040,00	-1.359.560,00	-1.342.510,00	-1.282.940,00	-1.277.940,00
543102	Bekanntmachungen	-5.654,14	-16.000,00	-7.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
543103	Mitgliedsbeiträge	-53.011,51	-57.244,00	-60.606,00	-61.129,00	-61.654,00	-62.231,00
543104	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
543105	Telefon	-176.308,71	-180.705,00	-188.765,00	-186.765,00	-186.765,00	-186.765,00
543106	Porto	-123.598,26	-84.810,00	-124.605,00	-116.555,00	-116.505,00	-116.085,00
543107	Rundfunk-, Funk- und sonstige Gebühren	-7.513,89	-10.022,00	-10.275,00	-10.210,00	-10.245,00	-10.065,00
543108	Kontoführungsgebühren	-31.833,42	-37.430,00	-35.430,00	-35.415,00	-35.400,00	-35.400,00
543109	Kosten der Wahlen	-179.741,34	0,00	-40.000,00	0,00	-83.000,00	-48.000,00
543110	Sächliche Kosten des Schiedsamtes	-2.330,78	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
543114	Kosten für den sicherheitstechnischen Dienst	-24.785,95	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00
543117	Aufstellung von Bebauungsplänen,Landschaftspl.u.a.	-18.815,45	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
543119	Maßnahmen zur Gleichstellung von Mann und Frau	-1.367,66	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
543120	Geschäftsaufwendungen Standesamt	-2.811,39	-2.500,00	-3.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
543121	Erste Hilfe (Grundausstattung und Ergänzung)	-679,65	-1.700,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
543122	Durchf. v. städt. Veranstaltungen u.a. Veranst	-8.556,40	-15.705,00	-25.520,00	-25.520,00	-25.520,00	-15.520,00
543126	Kosten d.Umlegungsausschusses/Geschäftsstelle u.a.	-81,32	-60.000,00	-10.000,00	-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00
543127	Katastermaterial (neue Karten u. Fortführung u.a.)	0,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
543128	Aufwendungen für den Schulbetrieb	-29.734,06	-77.670,00	-67.120,00	-64.370,00	-61.670,00	-61.670,00
543130	Aufwendungen f.d.Betrieb d.Kindertageseinrichtung	-127.760,27	-121.901,00	-134.690,00	-137.530,00	-139.060,00	-140.710,00
543151	Geschäftsaufwendungen (USt.pfl.)	-2.990,06	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
543153	Integrationsmaßnahmen	-248,42	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
544101	Unfallversicherungen	-300.497,38	-291.224,00	-340.092,00	-359.208,00	-379.141,00	-378.159,00
544102	Haftpflicht- und andere Versicherungen	-146.026,40	-175.720,00	-169.670,00	-169.340,00	-169.340,00	-169.240,00
544104	Steuern	-81.872,29	-37.000,00	-37.700,00	-37.700,00	-37.700,00	-37.700,00
549101	Verfügungsmittel	-6.887,12	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
549201	Fraktionszuwendungen	-9.836,00	-10.500,00	-13.550,00	-13.550,00	-13.550,00	-13.550,00
549501	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	-15.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549902	Repräsentationskosten	-4.399,96	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
549903	Ehrengaben zu Jubiläen und sonstigen Anlassen	-8.654,20	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
549904	Kost.f.Städtepartnerschaften d.Stadt Niederkassel	0,00	-600,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
549907	Aufwendungen aus Kleinbetragsbereinigungen	-12,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549910	Übrige sonst. Aufw. a. lfd. Verw.-Tätigkeit	-17.900,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549958	Aufwendungen Festwert Bücher/Medien Büchereien	-14.126,99	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
549964	Aufwendungen Festwert Radwegebeschilderung	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
549965	Aufwendungen Festwert Straßenbeleuchtung	-15.468,82	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00
549966	Aufwendungen Festwert Straßenbeschilderung	-4.979,61	-18.000,00	-35.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
559901	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-31.180,00	-50.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-128.486.140,57**	**-136.597.872,00**	**-141.722.119,00**	**-144.252.646,00**	**-147.676.990,00**	**-150.437.082,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**2.073.171,06**	**-9.506.575,00**	**-13.927.335,00**	**-10.285.743,00**	**-11.376.119,00**	**-11.699.630,00**
19	**+ Finanzerträge** **davon:**	**3.653.567,79**	**3.355.000,00**	**3.845.800,00**	**4.308.800,00**	**4.022.800,00**	**3.877.800,00**
461501	Zinserträge verb. Untern., Beteilig., Sonderverm.	836.693,05	652.000,00	1.585.000,00	2.029.000,00	1.772.000,00	1.652.000,00
461701	Zinserträge Kreditinstitute	107.234,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
465101	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen	2.248.414,85	2.280.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00
465102	Gewinnanteile aus Beteiligungen	105.239,80	78.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
465103	Eigenkapitalverzinsung Abwasserwerk	191.741,79	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
469102	Entgelte aus Bürgschaften/der Weitergabe von Darl.	163.382,57	292.000,00	230.000,00	249.000,00	220.000,00	195.000,00
469190	Rücklastschriften-Erträge	861,01	3.000,00	800,00	800,00	800,00	800,00
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen** **davon:**	**-2.464.689,42**	**-4.949.010,00**	**-4.762.420,00**	**-5.520.290,00**	**-5.556.150,00**	**-6.117.010,00**
551001	Zinsaufwendungen Bund	-788,81	-560,00	-970,00	-840,00	-700,00	-560,00
551701	Zinsaufwendungen Kreditinstitute	-2.440.326,35	-4.609.000,00	-4.550.000,00	-4.964.000,00	-4.618.000,00	-4.629.000,00
551702	Zinsaufw. Kreditinstitute (Liquiditätskr.)	-22.353,04	-328.000,00	-200.000,00	-544.000,00	-926.000,00	-1.476.000,00
559101	Kreditbeschaffungskosten	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
559902	Kassenfehlbeträge	-139,51	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
559990	Rücklastschriften-Aufwand	-883,71	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**1.188.878,37**	**-1.594.010,00**	**-916.620,00**	**-1.211.490,00**	**-1.533.350,00**	**-2.239.210,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**3.262.049,43**	**-11.100.585,00**	**-14.843.955,00**	**-11.497.233,00**	**-12.909.469,00**	**-13.938.840,00**
23	**+ außerordentliche Erträge** **davon:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**- außerordentliche Aufwendungen** **davon:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)**	**3.262.049,43**	**-11.100.585,00**	**-14.843.955,00**	**-11.497.233,00**	**-12.909.469,00**	**-13.938.840,00**
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	2.834.442,00	2.885.052,00	2.953.539,00	3.008.741,00
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)** **Nachrichtlich:** **Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage**	**3.262.049,43**	**-11.100.585,00**	**-12.009.513,00**	**-8.612.181,00**	**-9.955.930,00**	**-10.930.099,00**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.840.272,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	143.980,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	- 653,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnishaushalt

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
33	**Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 und 32)**	**1.983.598,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gesamtfinanzplan

(kontenscharfe Darstellung)

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	**Steuern und ähnliche Abgaben davon:**	**63.608.920,82**	**64.725.000,00**	**68.074.000,00**	**73.449.000,00**	**76.094.000,00**	**78.876.000,00**
601101	Grundsteuer A	62.306,35	70.000,00	63.000,00	73.000,00	74.000,00	75.000,00
601201	Grundsteuer B	14.932.265,62	15.246.000,00	14.970.000,00	18.017.000,00	18.251.000,00	18.488.000,00
601301	Gewerbesteuer	13.748.930,48	14.229.000,00	15.550.000,00	16.172.000,00	17.094.000,00	18.154.000,00
602101	Anteil an der Einkommensteuer	29.802.137,76	30.024.000,00	31.584.000,00	32.911.000,00	34.622.000,00	36.492.000,00
602201	Anteil an der Umsatzsteuer	1.644.527,53	1.676.000,00	2.393.000,00	2.642.000,00	2.309.000,00	1.798.000,00
603101	Vergnügungssteuer	280.152,06	296.000,00	280.000,00	290.000,00	300.000,00	310.000,00
603201	Hundesteuer	327.361,38	342.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
605101	Kompensationszahlungen	2.811.239,64	2.842.000,00	2.904.000,00	3.014.000,00	3.114.000,00	3.229.000,00
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen davon:**	**31.274.711,44**	**30.549.123,00**	**26.433.218,00**	**27.932.678,00**	**27.134.554,00**	**26.565.562,00**
611101	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.597.864,27	11.430.000,00	7.987.000,00	10.057.000,00	9.850.000,00	9.190.000,00
613103	Klima- und Forstpauschale	7.066,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614001	Zuweis. u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke v. Bund	16.000,00	0,00	50.800,00	114.400,00	0,00	0,00
614103	Förderung der offenen Ganztagsschule	1.757.895,00	1.748.839,00	1.917.000,00	1.994.900,00	2.042.700,00	2.027.500,00
614105	Landeszuweisung für die Musikschule	4.337,95	5.500,00	5.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
614106	Landeszuweisung für private Denkmalpflegemaßnahmen	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
614107	Zuweisungen für offene Jugendarbeit	58.385,00	56.673,00	62.329,00	65.445,00	68.717,00	72.152,00
614108	Landeszuw.f.d.Betriebskosten d.Kindertageseinrich.	9.964.162,84	12.125.540,00	8.121.131,00	8.281.415,00	8.444.903,00	8.611.661,00
614109	Landeszuweisung für die Erziehungsberatungsstelle	36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614110	Zuw.z.Förderung v.Kindern in Tagespflege	93.211,06	106.330,00	103.134,00	105.197,00	107.300,00	109.661,00
614112	Landeszuweisungen für Familienzentren	137.242,45	153.400,00	153.749,00	156.834,00	159.958,00	163.166,00
614118	Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz	3.031.241,04	2.564.900,00	2.500.000,00	2.125.000,00	1.700.000,00	1.615.000,00
614120	Aufwands- und Unterhaltungspauschale	273.399,02	276.000,00	270.400,00	275.000,00	283.000,00	292.000,00
614121	Zuwendungen des Landes zu den Personalkosten	191.299,49	235.760,00	455.712,00	462.024,00	468.403,00	474.849,00
614190	Übrige Landeszuweisungen	2.636.347,37	1.459.401,00	4.339.943,00	3.825.943,00	3.540.053,00	3.540.053,00
614204	Erst.interkomm. Ausgl. gemeindefremder Kita-Kinder	160.397,61	79.880,00	141.770,00	141.770,00	141.770,00	141.770,00
614290	Sonst. Zuw. für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV	9.588,81	500,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00
614701	Zusch.z.d.Kosten f.d.Beseit.ordnungswidr.Zustände	65.912,26	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
614802	Zuschuss des Fördervereins - Musikschule	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
614805	Zuschuss Förderverein Promusica	3.508,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614890	Sonstige Zuwendungen für laufende Zwecke	228.252,90	222.600,00	229.400,00	229.400,00	229.400,00	229.400,00
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen davon:**	**687.435,85**	**392.755,00**	**475.800,00**	**466.150,00**	**445.180,00**	**443.866,00**
621101	Kostenbeitr. u. Aufwendgsersatz, Kostenersatz	36.478,28	43.000,00	43.000,00	44.000,00	45.100,00	46.200,00
621102	Leistg. v. Sozialleistungstr. (ohne Pflegevers.)	55.965,38	22.800,00	20.000,00	17.000,00	13.600,00	12.920,00
621104	Rückzahlung gewährter Hilfe	44.906,35	20.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
621108	Übergel.Unterhaltsanspr.,Leist.Dritter außer.Einr.	63.678,14	35.000,00	50.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
622101	Kostenbeitr. u. Aufwendgsersatz, Kostenersatz	93.609,46	111.800,00	66.800,00	66.800,00	66.800,00	66.800,00
622102	Leistg. v. Sozialleistungstr. (ohne Pflegevers.)	313.358,91	160.155,00	250.000,00	243.250,00	235.600,00	234.070,00
622104	Rückzahlung gewährter Hilfe	20.348,22	0,00	6.000,00	5.100,00	4.080,00	3.876,00
622190	Sonstige Ersatzleistungen	59.091,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte davon:**	**15.749.994,97**	**16.834.096,00**	**17.493.711,00**	**17.680.771,00**	**17.937.691,00**	**18.173.691,00**
631101	Verw.-Geb. Standesamtsgebühren	21.887,90	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
631102	Verw.-Geb. Schankerlaubnisgebühren	9.402,00	7.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
631103	Verw.-Geb. Führungszeugnisse	9.235,20	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
631104	Verw.-Geb. Auskünfte a.d. Gewerbezentralregister	595,36	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
631105	Verw.-Geb. Ausstellung von Bundespersonalausweisen	125.985,00	142.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
631106	Verw.-Geb. Ausstellung von Reisepässen	160.887,50	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
631107	Verw.-Geb. Schiedsgebühr	241,25	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
631108	Verw.-Geb. Teilungsgenehmigungen	3.450,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
631109	Verw.-Geb. Baugenehmigungen	191.827,00	150.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
631110	Verw.-Geb. Wohnberechtigungsbescheinigungen	780,13	600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
631111	Verw.-Geb. Gew. v. Darl.z. Förd. d. Wohnungsbaus	76,69	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00
631112	Verw.-Geb. Genehmigung z. Errichtung Grabdenkmäler	7.521,00	11.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
631113	Verw.-Geb. Vorkaufsrechtsbescheinigungen	14.010,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
631114	Fischereiabgabe	4.024,00	3.700,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
631190	Verw.Geb. - Übrige	148.789,53	97.900,00	137.440,00	137.440,00	137.440,00	137.440,00
632101	Entgelte f.d. Inanspruchnahme d. Freiw. Feuerwehr	13.711,12	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
632102	Kostenbet. Stellplatzmanagement Container	33.063,77	39.400,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00
632103	Grabstellengebühren (Wahlgrab/Reihengrab)	487.034,10	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
632104	Grabbereitungsgebühren	181.130,90	216.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
632105	Gebühren f.d. Benutzung der Leichenhallen	53.850,00	40.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
632108	Parkgebühren	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
632109	Standgelder der Schausteller	12.336,17	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
632110	Stellplatzgebühren Container	1.395,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
632112	Nutzungsgebühr Übergangsheime asylbegehrende Ausl.	2.770.849,68	4.178.000,00	2.856.000,00	2.837.800,00	2.879.900,00	2.928.800,00
632113	Unterkunftsentsch. d. Obdachlosenunterbringung	130.157,53	191.520,00	116.300,00	116.400,00	124.200,00	120.300,00
632115	Elternbeiträge	4.171.903,95	3.527.450,00	3.833.727,00	3.875.487,00	3.918.507,00	3.943.507,00
632116	Erst.d.Verpflegungskosten d.d.Erziehungsberechtig.	741.390,99	889.490,00	748.350,00	748.350,00	748.350,00	748.350,00
632117	Elternbeiträge interkommunaler Ausgleich	93.308,08	67.800,00	86.317,00	86.317,00	86.317,00	86.317,00
632122	Entgelte für die Kindertagespflege	267.769,24	314.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
632124	Gebühren für Sondernutzungen an öffentl. Straßen	6.625,52	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
632125	Gebühren Straßenreinigung	201.808,92	205.150,00	210.600,00	214.000,00	214.000,00	214.000,00
632126	Gebühren Rettungsdienst RTW	3.577.504,94	3.234.675,00	5.113.000,00	5.215.000,00	5.320.000,00	5.426.000,00
632127	Gebühren Rettungsdienst Notarzteinsatzfahrzeug	422.925,71	594.000,00	833.000,00	850.000,00	867.000,00	884.000,00
632130	Gebühren Krankentransportwagen	1.884.516,79	2.039.564,00	2.051.000,00	2.092.000,00	2.134.000,00	2.177.000,00
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte davon:**	**1.079.512,92**	**1.129.939,00**	**1.036.779,00**	**1.043.029,00**	**1.043.544,00**	**1.044.554,00**
641101	Mieten und Nebenabgaben	558.347,37	528.100,00	462.200,00	462.350,00	462.500,00	462.650,00
641102	Pacht	105.636,50	106.480,00	102.830,00	102.830,00	102.830,00	102.830,00
641104	Erbbauzins	5.870,49	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
641105	Mieten f.Plakatanschlag (Bereitst.Grundstücke)	3.394,56	4.000,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
641106	Pacht (Ust.)	69.913,28	58.835,00	73.675,00	73.675,00	73.675,00	73.700,00
641112	Pacht u. Nebenabg. Dauerkleingartenflächen	1.723,80	1.724,00	1.724,00	1.724,00	1.724,00	1.724,00
641121	Jagdpachtanteile	510,90	1.100,00	2.300,00	0,00	865,00	2.200,00
641183	Instrumentenmiete (Jugendmusikschule)	3.568,00	4.500,00	4.500,00	3.000,00	2.500,00	2.000,00
642101	Erlös a.d.Verkauf beweglicher Sachen	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642113	Erlös a.d. Verkauf von Stadtfahnen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642114	Entgelte f.Ausschreibungsunterlagen (Tiefbau)	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
642131	Erlös a.d. Verkauf v. Speisen u.Getränken OTN	3.325,41	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
646101	Eintrittsgelder/Einnahmen aus Veranstaltungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
646102	Unterrichtsentgelt (Musikschule)	225.071,49	250.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
646103	Entgelt für die Einspeisung von Strom	328,02	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
646105	Entgelt für die Einspeisung von Strom (USt.pfl.)	6.390,21	1.100,00	1.450,00	11.350,00	11.350,00	11.350,00
646106	Entgelte für die Ausleihe von Büchern	6.897,58	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
646107	Benutzungsgebühren Turnhallen	30.796,50	34.000,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00
646151	Eintrittsgelder Hallenbad (USt.pfl.)	54.484,92	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
646190	Übrige sonst. privatr. Leistungsentgelte	3.198,89	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen davon:**	**5.915.663,89**	**3.142.415,00**	**4.123.111,00**	**4.062.136,00**	**4.177.497,00**	**4.129.164,00**
648101	Erst. Land Durchführung von Wahlen	150.503,55	0,00	19.000,00	0,00	34.000,00	0,00
648102	Erst. Land Fortbildung der Wehrleute	189,60	3.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
648103	Erst. Land Fortbildung der Lehrkräfte	14.010,67	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
648106	Erst. Land Pausch. K-Erst. Übergangsh. Aussiedler	17.100,00	21.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
648108	Erst. Land anteil. Betriebs./Fahrtk./Therapiek.	440.815,02	420.050,00	571.200,00	571.200,00	571.200,00	571.200,00
648109	Erst. Land Leist. Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)	777.298,55	945.000,00	957.530,00	966.000,00	976.500,00	987.000,00
648111	Erst. Land Wohnungsbauf. Kontrolle gef. Wohnungen	3.153,68	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
648113	Erst. Land Bestattungsw. Unterh. jüd. Friedh. Mdf.	700,35	710,00	710,00	710,00	710,00	710,00
648114	Erst. Land Bestattungsw. Kriegsgräber	691,31	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
648201	Erst. Anteil am Geb. Aufkommen b. Einbürger.	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
648202	Erst. Personalausgaben Jobcenter	101.920,83	64.247,00	73.200,00	74.900,00	76.600,00	78.200,00
648204	Erst. sozialer Leistungen HZL	696,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
648205	Erst. Hilfe zur Erziehung	2.756.716,14	919.000,00	1.515.000,00	1.515.000,00	1.515.000,00	1.515.000,00
648206	Erst. Hilfe f. junge Volljährige	531.304,84	0,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
648208	Erstattung v. Kosten für nichtstädtische Fahrzeuge	2.607,11	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648209	Erstattung von Kosten f.d.Retentionsraum	29.651,56	23.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
648511	Erst. Stadtwerke Verwaltungsbeitrag	190.517,00	180.128,00	217.822,00	217.948,00	249.866,00	234.959,00
648513	Erst. Stadtwerke Aufwandsentschädigung	1.387,20	2.100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
648516	Erst. v.Stromkosten f.d.Straßenbel.d.d.Stadtwerke	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
648521	Erst. Abwasserwerk Verwaltungskostenbeitrag	324.533,00	312.530,00	365.099,00	362.828,00	400.071,00	390.345,00
648523	Erst. Abwasserwerk Aufwandstschädigung	0,00	2.100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
648531	Erst. SEG Verwaltungskostenbeitrag	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648541	Erst. EVN Verwaltungskostenbeitrag	9.282,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
648590	Sonst. Kostenerst./-uml. verb.Unter./Bet./Sonderv.	8.174,45	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
648701	Erstattung von Verwaltungskosten	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
648801	Erst.f.d.Einziehung v.Ausgabe f.fremde Kassen	78,51	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
648806	Erstattung von Prozess- u. Verwaltungskosten	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648808	Erst.v.Kosten f.ordnungsbehördl.Maßnahmen	5.383,94	4.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
648809	Kostenerstattung Ersatzvornahmen	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
648812	Erstattung von Personalaufwendungen	396.087,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648813	Erstattung Leasingauszahlungen	152.860,61	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
648814	Kostenerstattung übrige Bereiche	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
07	**+ Sonstige Einzahlungen davon:**	**1.890.799,12**	**1.542.100,00**	**2.242.900,00**	**1.742.900,00**	**1.742.900,00**	**1.738.400,00**
651101	Konzessionsabgaben Strom	886.320,00	820.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
651102	Konzessionsabgaben Gas	66.600,00	36.000,00	68.600,00	68.600,00	68.600,00	68.600,00
651103	Konzessionsabgaben Wasser	440.000,00	300.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
652101	Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	11.141,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652102	Erstatt. v. Gewerbesteuer f. Vorjahre	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
652104	Erstatt. v. Körperschaftssteuer f. Vorjahre	36.302,80	14.800,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
652106	Steuerrückzahlungen	6.615,29	14.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
656101	Verwarnungs- und Bußgelder ruhender Verkehr	165.757,62	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
656190	Übrige Buß- und Zwangsgelder	6.101,41	18.500,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
656201	Beitreibungsgebühren	128.960,77	80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
656202	Säumniszuschl.,Stundungsz.,Verzugs-,Prozesszinsen	42.453,40	31.300,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
656221	Aussetzungszinsen(Verspätungszuschl.Gewerbesteuer	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
656222	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-12.756,67	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
659101	Spenden	2.920,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
659102	Leistungen bei Schadensfällen	63.099,34	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
659103	Nachlass Gaslieferungen	21.289,67	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
659190	Andere sonst. ordentliche Einzahl.	25.925,21	15.000,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
659201	Einzahlungen aus Kleinbetragsbereinigungen	68,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen davon:**	**6.368.803,66**	**3.355.000,00**	**3.845.800,00**	**4.308.800,00**	**4.022.800,00**	**3.877.800,00**
661501	Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen	756.428,36	652.000,00	1.585.000,00	2.029.000,00	1.772.000,00	1.652.000,00
661701	Zinseinzahlungen Kreditinstitute	107.234,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
665101	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	5.053.251,37	2.280.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00	1.880.000,00

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
665102	Gewinnanteile aus Beteiligungen	105.239,80	78.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
665103	Eigenkapitalverzinsung Abwasserwerk	172.361,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
669102	Entgelte aus Bürgschaften/der Weitergabe von Darl.	173.553,51	292.000,00	230.000,00	249.000,00	220.000,00	195.000,00
669190	Rücklastschriften-Einzahlungen	734,90	3.000,00	800,00	800,00	800,00	800,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.575.842,67**	**121.670.428,00**	**123.725.319,00**	**130.685.464,00**	**132.598.166,00**	**134.849.037,00**
10	**- Personalauszahlungen davon:**	**-37.230.717,06**	**-41.926.040,00**	**-39.952.020,00**	**-40.714.180,00**	**-41.473.020,00**	**-42.313.220,00**
701101	Bezüge der Beamten	-2.730.442,51	-2.643.130,00	-2.549.240,00	-2.555.160,00	-2.607.180,00	-2.660.270,00
701201	Vergütung tariflich Beschäftigte	-25.493.138,79	-30.210.370,00	-28.014.920,00	-28.575.310,00	-29.097.790,00	-29.679.770,00
701202	Pauschalsteuer tarifl.Beschäftigte	-1.048,00	-490,00	-240,00	-250,00	-270,00	-280,00
701901	Dienstausz. für sonst. Beschäftigte	-815.376,83	-238.020,00	-173.360,00	-176.850,00	-180.350,00	-183.960,00
702201	Vers.kassenbeitr. tarifl. Beschäftigte AG-Ant.	-1.964.023,71	-2.235.150,00	-1.951.130,00	-1.990.150,00	-2.026.480,00	-2.067.010,00
702990	Übrige Vers.kassenbeitr. sonstige Beschäftigte	-44.694,09	-8.380,00	-4.320,00	-4.410,00	-4.480,00	-4.570,00
703201	Gesetzliche SV tariflich Beschäftigte AG-Ant.	-5.501.145,61	-6.055.100,00	-6.489.920,00	-6.619.680,00	-6.741.190,00	-6.876.120,00
703203	Gesetzliche Unfallversicherung	-219.129,42	-231.000,00	-242.000,00	-255.000,00	-268.690,00	-283.670,00
703990	Übrige gesetzliche SV sonstige Beschäftigte	-150.080,19	-26.480,00	-16.890,00	-17.270,00	-17.590,00	-17.970,00
704101	Beihilfen/Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-428.323,46	-277.920,00	-510.000,00	-520.100,00	-529.000,00	-539.600,00
810004	Verrechnungskonto Personalaufwand	116.685,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	**- Versorgungsauszahlungen davon:**	**-2.063.135,49**	**-2.327.950,00**	**-2.381.400,00**	**-2.557.600,00**	**-2.747.500,00**	**-2.952.300,00**
712101	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	-1.790.667,95	-1.835.000,00	-2.140.400,00	-2.311.600,00	-2.496.500,00	-2.696.300,00
714101	Beihilfen/Unterstützungsleist. f. Versorgungsempf.	-272.467,54	-492.950,00	-241.000,00	-246.000,00	-251.000,00	-256.000,00
12	**- Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen davon:**	**-20.725.086,52**	**-23.710.487,00**	**-26.766.181,00**	**-25.316.963,00**	**-25.794.296,00**	**-26.065.672,00**
723101	Erst. vereinnahmter Unterhaltszahlungen (UVG)	-72.870,78	-28.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-28.000,00	-28.000,00
723201	Erstattung an örtliche Jugendhilfeträger	-338.572,89	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00
723202	Ant.Personalkostenerst.Adoptionsvermittlungsstelle	-31.048,71	-29.230,00	-29.230,00	-29.230,00	-29.230,00	-29.230,00
723501	Erstattung der Kosten der Straßenentwässerung	-1.313.566,76	-1.386.000,00	-1.340.000,00	-1.366.000,00	-1.394.000,00	-1.421.000,00
724101	Auszahlungen für Strom	-1.182.925,22	-1.203.800,00	-1.384.040,00	-1.384.540,00	-1.384.540,00	-1.384.540,00
724102	Auszahlungen für Heizung	-883.304,75	-1.994.430,00	-1.340.810,00	-1.362.570,00	-1.385.930,00	-1.414.090,00
724103	Auszahlungen für Wasser	-123.568,36	-143.850,00	-148.540,00	-148.690,00	-148.740,00	-148.040,00
724104	Auszahlungen für Abwasser (Kanal)	-400.406,46	-455.580,00	-452.480,00	-452.930,00	-453.330,00	-454.180,00
724106	Straßenreinigungsgebühren	-12.538,22	-14.230,00	-14.801,00	-14.751,00	-14.801,00	-14.651,00
724107	Auszahlungen für Abfallbeseitigung	-343.452,57	-336.045,00	-371.150,00	-380.940,00	-391.360,00	-401.286,00
724108	Auszahlungen für Reinigung	-1.440.762,21	-1.610.270,00	-1.666.010,00	-1.715.430,00	-1.770.240,00	-1.824.560,00
724109	Gebäudeversicherungen	-433.214,45	-465.305,00	-561.869,00	-579.372,00	-596.625,00	-613.518,00
724110	Kosten für die Volksfeste	-13.549,79	-12.600,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
724111	Kosten der Wochenmärkte	-1.005,81	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
724112	Straßenbeleuchtung Strom	-471.630,46	-580.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
724114	Kosten der Straßenreinigung	-78.289,08	-85.100,00	-84.500,00	-87.000,00	-89.600,00	-92.300,00
724115	Kosten für die Beschaffung von Streugut	-7.306,95	-8.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
724116	Lfd. Unterhaltung Gebäude	-2.177.875,70	-1.908.640,00	-1.895.870,00	-1.807.120,00	-1.695.370,00	-1.741.370,00
724117	Lfd. Unterh. Aufb./Betriebsvorr./Außenanl.Gebäude	-247.085,89	-436.200,00	-452.500,00	-501.500,00	-480.000,00	-405.000,00
724120	Unterh. d. Wartehallen f. d. Personenbeförderung	-4.491,22	-5.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
724121	Unterh. d. Friedhofshallen / Kapellen	-3.380,21	-5.700,00	-905.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
724140	Laufende Unterhaltung Schadenfälle	-8.483,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
724150	Auszahlungen für Strom (USt.pfl.)	-29.034,36	-64.330,00	-34.350,00	-34.400,00	-34.450,00	-34.450,00
724151	Auszahlungen für Heizung (USt.pfl.)	-74.680,16	-123.400,00	-86.000,00	-95.000,00	-104.000,00	-128.000,00
724152	Auszahlungen für Wasser (USt.pfl.)	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
724153	Auszahlungen für Abwasser (USt.pfl.)	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
724155	Straßenreinigungsgebühren (Ust.pfl.)	0,00	0,00	-140,00	-140,00	-140,00	-140,00
724156	Abfallbeseitigung (USt.pfl.)	-4.224,94	-5.230,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.100,00	-4.100,00
724157	Reinigung (USt. pfl.)	-33.062,05	-5.800,00	-28.500,00	-30.000,00	-31.200,00	-32.450,00

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
724158	Gebäudeversicherungen (USt. pfl.)	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
724159	Lfd. Unterhaltung Gebäude (USt.pfl.)	-59.803,35	-19.900,00	-30.900,00	-30.900,00	-30.900,00	-30.900,00
724160	Lfd. Unterh. Aufb./Betriebs./Außenanl.Geb.(USt.)	0,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
724198	Sonstige Bewirtschaftungskosten (USt.pfl.)	-19.744,12	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
724199	Sonstige Bewirtschaftungskosten	-132.565,97	-165.845,00	-183.290,00	-183.290,00	-183.490,00	-181.540,00
724201	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	-115.237,27	-120.000,00	-214.000,00	-144.000,00	-144.000,00	-144.000,00
724202	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Parkplätze	-580.765,46	-686.300,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
724203	Unterh. und Beschaffung Straßennamenschilder	-273,52	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
724204	Unterh.Verkehrszeichen,Signalanl.,Markierung, usw.	-22.248,70	-40.800,00	-25.800,00	-25.800,00	-25.800,00	-25.800,00
724210	Unterhaltung Grünanlagen	-380.648,88	-544.600,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
724212	Unterhaltung aufgeforsteter Grundstücke	-78.679,34	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
724213	Aufwendungen im Rahmen der "Regionale"	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
724220	Unterh. Gewässer/Wasserl./Schutzdeiche/Rheinufer	-60.076,81	-106.600,00	-337.500,00	-117.000,00	-117.000,00	-117.000,00
724221	Unterhaltung Hafen Mondorf	-5.304,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
724230	Unterhaltung Friedhöfe (Außenanlagen ohne Gebäude)	-35.692,25	-93.450,00	-98.800,00	-88.800,00	-88.800,00	-88.800,00
724231	Kosten der Grabbereitung	-165.548,73	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
724232	Abräumen von Grabstätten	-5.914,30	-6.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
724240	Unterhaltung Sportplätze	-33.809,99	-32.600,00	-87.500,00	-102.000,00	-101.155,00	-112.266,00
724241	Unterhaltung Spielplätze (einschl. Betriebsvorr.)	-23.725,82	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
724250	Denkmalpflege	0,00	-3.000,00	-12.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
724260	Unterhaltung der Sirenen	-75,68	-5.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
725101	Unterhaltung Fahrzeuge	-158.425,10	-153.400,00	-181.400,00	-163.400,00	-161.400,00	-163.400,00
725190	Übrige Fahrzeugauszahlungen	-163.553,68	-162.600,00	-176.600,00	-176.600,00	-176.600,00	-176.600,00
725501	Unterh. bewegliches Vermögen u.Beschaffung <60 €	-190.296,81	-266.340,00	-288.500,00	-261.245,00	-260.960,00	-255.160,00
725551	Unterh. bewegliches Vermögen u.Besch.<60 € (USt.)	-138,35	-1.200,00	-10.700,00	-10.700,00	-10.700,00	-10.700,00
727101	Lernmittel	-143.161,50	-217.466,00	-223.446,00	-227.310,00	-231.700,00	-234.500,00
728101	Betriebsausgaben Feuerwehr	-316,19	-3.000,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
728102	Kauf von Speisen und Getränken	-242.228,94	-285.080,00	-252.085,00	-252.085,00	-252.085,00	-252.085,00
728103	Werkstoffe und Arbeitsmaterial	-2.286,46	-6.700,00	-6.700,00	-6.700,00	-6.700,00	-6.700,00
728104	Lehr- und Lernmittel der Musikschule	-593,60	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
728105	Lehr- und Lernmittel für das Blasorchester	-138,99	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
729102	Kosten des Zweckverbandes civitec	-648.967,89	-900.000,00	-950.000,00	-950.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
729103	Kostenerstattung an das DRK	-6.283.063,22	-5.975.606,00	-7.119.000,00	-7.261.000,00	-7.406.000,00	-7.554.000,00
729104	Kosten des Lotsendienstes für Schüler	0,00	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00
729106	Kosten der Schülerbeförderung	-826.129,16	-815.900,00	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00
729107	Beseitigung ordnungswidriger Zustände	-16.487,76	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
729109	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-14.010,67	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00
729111	Kosten für Ersatzvornahmen	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
729112	Seuchenbekämpfung	-22,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
729113	Beratungs- und sonstige Kosten	-15.546,11	-21.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
729114	Entgelte für die örtliche Rechnungsprüfung	-148,75	-21.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00
729118	Auszahlungen Umsetzung Medienentwicklungsplan	-39,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
729190	Übrige Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-569.085,47	-1.337.460,00	-1.794.820,00	-1.331.670,00	-1.606.500,00	-1.586.466,00
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen davon:**	**-2.468.272,41**	**-4.949.010,00**	**-4.762.420,00**	**-5.520.290,00**	**-5.556.150,00**	**-6.117.010,00**
751001	Zinsauszahlungen Bund	-983,86	-560,00	-970,00	-840,00	-700,00	-560,00
751701	Zinsauszahlungen Kreditinstitute	-2.443.853,80	-4.609.000,00	-4.550.000,00	-4.964.000,00	-4.618.000,00	-4.629.000,00
751702	Zinsauszahl. Kreditinstitute (Liquiditätskr.)	-22.353,04	-328.000,00	-200.000,00	-544.000,00	-926.000,00	-1.476.000,00
751801	Zinsauszahl. sonst. inländischer Bereich	-198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759101	Kreditbeschaffungskosten	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
759902	Kassenfehlbeträge	0,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
759950	Rücklastschriften-Auszahlung	-883,71	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
14	**- Transferauszahlungen davon:**	**-49.958.378,83**	**-51.135.956,00**	**-55.723.554,00**	**-58.522.575,00**	**-60.666.928,00**	**-62.232.893,00**
731101	Rückz. v. Landeszuw./Betriebskostenzuschüssen	-109,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731201	Zuweisungen an Gemeinden/GV f. lfd. Zwecke	-462,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731202	Interkomm.Ausgleich gemeindefremder Kita-Kinder	-293.193,33	-383.840,00	-335.779,00	-335.779,00	-335.779,00	-335.779,00
731301	Uml. z. Volkhochschulzweckverband Tdf./Ndk.	-304.513,86	-315.000,00	-305.000,00	-305.000,00	-305.000,00	-305.000,00
731701	Weiterleitung d. Landeszuweisung f.Familienzentren	-72.622,32	-76.700,00	-76.436,00	-77.965,00	-79.524,00	-81.115,00
731702	Beteiligung a.d.lfd.Aufwendungen d.Tierheims Tdf.	-35.567,39	-36.077,00	-36.800,00	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00
731704	Weiterl. d. Fördermittel f.d.offene Ganztagsschule	-3.536.333,10	-3.506.046,00	-4.170.000,00	-4.339.400,00	-4.443.500,00	-4.432.800,00
731712	Weiterl.d.Elternbeiträge f.d.offene Ganztagsschule	-61.557,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731801	Zuschüsse an die Feuerlöschgruppen	-15.800,00	-13.000,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00
731804	Gemeinschaftspflege - Feste der älteren Bürger -	-11.070,33	-12.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
731805	Zuschüsse für private Denkmalpflegemaßnahmen	0,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
731806	Zusch.f.d.Unterhaltung eines techn. Denkmals	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
731807	Zuschüsse zur Jugenfahrten, Wandern, Lager	-4.649,20	-10.120,00	-10.120,00	-12.930,00	-10.120,00	-12.930,00
731808	Zuschüsse zur Bildungsarbeit der Jugendverbände	-4.135,92	-13.050,00	-13.050,00	-13.050,00	-13.050,00	-13.050,00
731809	Zuschüsse für Jugendpflegematerial	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
731811	Betriebskostenzusch. f.d. Behindertenbetreuung	-2.489,00	-2.133,00	-1.778,00	-1.778,00	-1.778,00	-1.778,00
731812	Zuschuss an das Kinder- und Jugendparlament	-245,02	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
731814	Schulsozialarbeit / Jugendberufshilfe	-230.900,00	-233.000,00	-237.600,00	-242.400,00	-247.300,00	-252.400,00
731815	Betriebskostenzuschüsse an freie Träger	-7.502.215,04	-7.850.698,00	-7.787.312,00	-7.940.919,00	-8.097.597,00	-8.257.409,00
731818	Betriebskostenant. Tageseinr. "Villa Kunterbunt"	-182.872,80	-211.370,00	-201.216,00	-205.240,00	-209.345,00	-213.532,00
731819	Betriebskostenant. Tageseinr. "Kinderland"	-74.354,18	-37.613,00	-38.702,00	-39.476,00	-40.265,00	-41.070,00
731820	Betriebskostenzusch. "Wilde 13 e. V."	-46.052,95	-26.304,00	-30.544,00	-31.155,00	-31.778,00	-32.413,00
731824	Zuschuss f.d. Betreuung älterer Bürger	-858,00	-735,00	-613,00	-613,00	-613,00	-613,00
731826	Kostenerstattung für Schuldnerberatung	-1.533,88	-1.534,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
731828	Zusch. f.d. Betrieb der Altentagesstätten	-8.589,60	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00	-9.250,00
731830	Kosten für die Maßnahme "Tischlein deck dich"	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731831	Zuschuss an DRK Ortsverein Niederkassel	0,00	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00
731837	Kosten für Martinszüge	-4.401,12	-4.290,00	-3.575,00	-3.575,00	-3.575,00	-3.575,00
731839	Präventionsmaßnahmen	-15.386,02	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00
731841	Zusch.a.Vereine f.städtepartnerschaftl. Maßnahmen	0,00	-300,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
731842	Zuschuß a.Vereine f.d.Energiekosten d.Sportheime	-9.126,54	-7.830,00	-6.520,00	-6.520,00	-6.520,00	-6.520,00
731843	Sonstige Zuwendungen an übrige Bereiche	-174.212,21	-101.288,00	-212.042,00	-37.010,00	-38.050,00	-39.132,00
731844	Zuschuss an Hospizverein	0,00	-2.000,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
731845	Förderung des Vereinsschwimmens	0,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00
731847	Betriebskostenzuschüsse educcare	-93.340,87	-80.075,00	-96.935,00	-99.358,00	-101.842,00	-104.388,00
731848	Zuschuss Wohnungsnotfallhilfe	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
733101	Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG) (H.z.L.)	-84.351,78	-92.000,00	-78.000,00	-66.300,00	-53.040,00	-50.388,00
733102	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) (Sachleistungen)	-2.120,24	-127,00	-12.000,00	-10.200,00	-8.160,00	-7.752,00
733103	Leist.b.Krankheit,Schwangerschaft,Geburt (Asylb.)	-3.121,26	-2.779,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733105	Leistungen i.besond.Fällen (SGB XII)	-120.563,60	-27.792,00	-93.000,00	-79.050,00	-63.240,00	-60.078,00
733107	Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.pers.Bedürfnisse)	-2.463,16	-5.750,00	-7.500,00	-6.375,00	-5.100,00	-4.845,00
733108	Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.Lebensunterhalt)	-1.943,87	-5.980,00	-8.000,00	-6.800,00	-5.440,00	-5.168,00
733110	Sonst.Leistungen (§ 6 SAsylbLG)(Geldleistungen)	-1.447,65	-2.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733120	Hilfen in Pflegestellen	-433.652,79	-650.000,00	-550.000,00	-550.000,00	-550.000,00	-550.000,00
733121	Jugendfürsorge für Erziehungsbestandsschaften	-918,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733122	Leistungen d.Jugendhilfe außerh.v.Einrichtungen	-1.542.989,37	-1.490.000,00	-1.980.000,00	-2.060.000,00	-2.143.000,00	-2.229.000,00
733123	Hilfen in Pflegestellen (junge Volljährige)	-210,00	-25.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
733124	Leist.d.Jugendhilfe a.v.Einricht.(junge Vollj.)	-132.899,95	-100.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
733125	Maßnahmen der Eingliederungshilfe a.v.Einricht.	-1.373.474,26	-934.500,00	-1.900.000,00	-1.900.000,00	-1.900.000,00	-1.900.000,00
733126	Ferienmaßnahmen f.Kinder im schulpflichtigen Alter	-18.981,85	-35.000,00	-35.000,00	-36.000,00	-37.100,00	-38.200,00
733127	Maßnahmen der Jugendpflege	-3.738,76	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
733129	Hilfen in Tagespflegestellen	-805.156,84	-1.050.000,00	-777.982,00	-777.982,00	-777.982,00	-777.982,00
733201	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) in Einrichtungen (Sachleistungen)	-1.095.097,26	-780.850,00	-997.000,00	-847.450,00	-677.960,00	-644.062,00
733202	Leist.b.Krankheit,Schwangerschaft,Geburt (Asylb.)	-179.437,81	-166.750,00	-148.000,00	-125.800,00	-100.640,00	-95.608,00
733203	Leist.i.bes.Fällen (§ 2 AsylbLG) in Einrichtungen (H.z.L)	-335.213,66	-534.750,00	-407.000,00	-345.950,00	-276.760,00	-262.922,00
733205	Leistungen i.besond.Fällen (SGB XII)	-456.071,07	-183.425,00	-380.000,00	-323.000,00	-258.400,00	-245.480,00
733207	Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.pers.Bedürfnisse)	-366.873,11	-417.750,00	-359.000,00	-305.150,00	-244.120,00	-231.914,00
733208	Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.Lebensunterhalt)	-471.496,61	-591.100,00	-460.000,00	-391.000,00	-312.800,00	-297.160,00
733209	Arbeitsgelegenheiten (§ 5 AsylbLG)	-250,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733210	Sonst.Leistungen (§ 6 SAsylbLG)(Geldleistungen)	-21.909,39	-13.340,00	-30.000,00	-25.500,00	-20.400,00	-19.380,00
733220	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	-3.053.493,67	-2.779.600,00	-3.200.000,00	-3.200.000,00	-3.200.000,00	-3.200.000,00
733221	Aufwendungen bei vorläufiger Unterbringung	-226.541,09	-346.500,00	-346.500,00	-346.500,00	-346.500,00	-346.500,00
733222	Leist.d.Jugendhilfe i.Einrichtungen (junge Vollj.)	-1.612.534,76	-1.000.000,00	-1.750.000,00	-1.750.000,00	-1.750.000,00	-1.750.000,00
733224	Maßnahmen der Eingliederungshilfe in Einricht.	-220.156,38	-250.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
733904	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-1.146.691,00	-1.350.000,00	-1.367.900,00	-1.380.000,00	-1.395.000,00	-1.410.000,00
733905	Hilfe der Stadt in Sonderfällen	0,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
734101	Gewerbesteuerumlage	-904.638,42	-977.000,00	-1.036.700,00	-1.057.400,00	-1.117.700,00	-1.187.000,00
737201	Kreisumlage	-19.578.075,00	-20.826.000,00	-22.301.000,00	-25.189.000,00	-27.324.000,00	-28.550.000,00
737202	Sonderumlage zur Verlustabdeckung ÖPNV	-2.373.008,00	-2.755.000,00	-2.613.000,00	-2.691.000,00	-2.774.000,00	-2.876.000,00
739101	Krankenhausinvestitionsumlage	-660.943,53	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
739102	Sonstige Transferauszahlungen	-29.321,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
15	**- Sonstige Auszahlungen davon:**	**-6.178.777,16**	**-6.433.206,00**	**-5.839.019,00**	**-5.719.948,00**	**-5.767.206,00**	**-5.727.367,00**
741103	Reisekosten	-27.810,92	-45.105,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
741104	Aufwandsdeckung Personalrat	-667,65	-500,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
741107	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-1.317,20	-1.200,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
741201	Aus- und Fortbildung	-167.102,81	-190.000,00	-233.550,00	-224.550,00	-224.550,00	-224.550,00
741202	Dienst- und Schutzkleidung/ Arbeitsschutz	-47.516,48	-56.850,00	-149.200,00	-57.200,00	-57.200,00	-57.200,00
741251	Diens- und Schutzkleidung/ Arbeitsschutz (USt.pfl.)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
742101	Aufwandsentsch. d. stellv. Bürgermeister	-23.049,00	-21.210,00	-22.960,00	-23.420,00	-23.890,00	-24.366,00
742102	Kosten des Rates, der Ausschüsse u.Kommissionen	-223.033,66	-232.580,00	-292.000,00	-297.000,00	-302.000,00	-307.000,00
742103	Unfallzusatzversicherung-Aufw.f.ehrenamtl.Tätigk.	-235,54	-250,00	-270,00	-280,00	-290,00	-300,00
742104	Aufwandsentschädigung der Fraktionsvorsitzenden	-79.939,22	-75.000,00	-109.670,00	-111.860,00	-114.100,00	-116.380,00
742105	Aufwendungen f.ehrenamtl.Tätigkeiten (Wahlhelfer)	-39.435,00	0,00	-13.350,00	0,00	-26.450,00	-27.100,00
742106	Aufwandsentschädigungen	-18.910,98	-28.800,00	-28.200,00	-28.200,00	-28.200,00	-28.200,00
742107	Erstattung Lohnausfall	-5.353,40	-1.500,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
742108	Aufwandsentsch.f.d.Denkmalschutzbeauftragten	-1.550,00	-1.550,00	-1.550,00	-1.550,00	-1.550,00	-1.550,00
742109	Aufwandsentschädigung des Seniorenbeauftragten	-1.333,33	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
742110	Kosten für Lehrgänge Feuerwehr	-8.925,46	-14.000,00	-34.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
742111	Aufwandsent. Koordinator/in "Tischlein deck dich"	0,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742201	Mieten	-1.596.341,27	-1.645.660,00	-1.163.306,00	-1.166.306,00	-1.166.306,00	-1.166.306,00
742202	Mieten für Maschinen	-66.563,71	-79.760,00	-96.500,00	-95.500,00	-95.500,00	-95.500,00
742203	Pachten	-13.131,41	-14.250,00	-14.650,00	-23.150,00	-31.650,00	-31.350,00
742204	Pacht u.Nebenabgaben f.Dauerkleingartenfläche	-1.723,80	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
742205	Mieten (Ust. pfl.)	0,00	-2.540,00	-2.540,00	-2.540,00	-2.540,00	-2.540,00
742209	Leasingauszahlungen	-161.861,75	-183.000,00	-183.000,00	-183.000,00	-183.000,00	-183.000,00
742210	Nebenkosten	-589.629,74	-454.580,00	-470.540,00	-470.940,00	-471.440,00	-471.940,00
742901	Kosten der Rechtsberatung	-25.617,60	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
742902	Gerichts-,Prozess- und Vollstreckungskosten	-2.121,78	-500,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
742904	Kostenerstattung an die Stadt Lohmar - Archiv -	-35.371,70	-38.950,00	-45.000,00	-46.000,00	-47.400,00	-48.400,00
742905	Betriebliches Gesundheitsmanagement	-63.244,55	-68.000,00	-78.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
742910	Kostenerstattung IT-Sicherheitsbeauftragter	-289,90	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743101	Geschäftsauszahlungen	-1.653.013,88	-1.777.040,00	-1.359.560,00	-1.342.510,00	-1.282.940,00	-1.277.940,00

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
743102	Bekanntmachungen	-9.590,03	-16.000,00	-7.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
743103	Mitgliedsbeiträge	-54.556,73	-57.244,00	-60.606,00	-61.129,00	-61.654,00	-62.231,00
743104	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
743105	Telefon	-176.009,51	-180.705,00	-188.765,00	-186.765,00	-186.765,00	-186.765,00
743106	Porto	-123.730,82	-84.810,00	-124.605,00	-116.555,00	-116.505,00	-116.085,00
743107	Rundfunk-, Funk- und sonstige Gebühren	-7.513,89	-10.022,00	-10.275,00	-10.210,00	-10.245,00	-10.065,00
743108	Kontoführungsgebühren	-32.072,87	-37.430,00	-35.430,00	-35.415,00	-35.400,00	-35.400,00
743109	Kosten der Wahlen	-114.531,14	0,00	-40.000,00	0,00	-83.000,00	-48.000,00
743110	Sächliche Kosten des Schiedsamtes	-2.223,33	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
743114	Kosten für den sicherheitstechnischen Dienst	-23.774,85	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00
743117	Aufstellung von Bebauungsplänen,Landschaftspl.u.a.	-17.680,81	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
743119	Maßnahmen zur Gleichstellung von Mann und Frau	-156,96	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
743120	Geschäftsauszahlungen Standesamt	-785,09	-2.500,00	-3.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
743121	Erste Hilfe (Grundausstattung und Ergänzung)	-679,65	-1.700,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
743122	Durchführung von städtischen Veranstaltungen	-8.095,13	-15.705,00	-25.520,00	-25.520,00	-25.520,00	-15.520,00
743126	Kosten d.Umlegungsausschusses/Geschäftsstelle	-81,32	-60.000,00	-10.000,00	-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00
743127	Katastermaterial (neue Karten u.Fortführung u.a.)	0,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
743128	Aufwendungen für den Schulbetrieb (SN)	-30.673,00	-77.670,00	-67.120,00	-64.370,00	-61.670,00	-61.670,00
743130	Aufwendungen f.d.Betrieb d.Kindertageseinrichtung	-130.647,43	-121.901,00	-134.690,00	-137.530,00	-139.060,00	-140.710,00
743151	Geschäftsauszahlungen (USt.pfl.)	-4.703,10	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
743153	Integrationsmaßnahmen	-248,42	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
744101	Unfallversicherungen	-290.722,00	-291.224,00	-340.092,00	-359.208,00	-379.141,00	-378.159,00
744102	Haftpflicht- und andere Versicherungen	-145.583,62	-175.720,00	-169.670,00	-169.340,00	-169.340,00	-169.240,00
744104	Steuern	-80.768,31	-37.000,00	-37.700,00	-37.700,00	-37.700,00	-37.700,00
749101	Verfügungsmittel	-7.087,12	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
749201	Fraktionszuwendungen	-8.590,00	-10.500,00	-13.550,00	-13.550,00	-13.550,00	-13.550,00
749902	Repräsentationskosten	-3.880,14	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
749903	Ehrengaben zur Jubiläen und sonstigen Anlässen	-8.348,20	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
749904	Kost.f.Städtepartnerschaften d.Stadt Niederkassel	0,00	-600,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
749910	Übrige sonst. Ausz. a. lfd. Verw.-Tätigkeit	-9.658,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759901	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-31.293,00	-50.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-118.624.367,47**	**-130.482.649,00**	**-135.424.594,00**	**-138.351.556,00**	**-142.005.100,00**	**-145.408.462,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.951.475,20**	**-8.812.221,00**	**-11.699.275,00**	**-7.666.092,00**	**-9.406.934,00**	**-10.559.425,00**
18	**+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen davon:**	**4.075.990,81**	**4.261.700,00**	**13.989.310,00**	**8.828.880,00**	**8.926.810,00**	**6.543.850,00**
681001	Investitionszuweisungen vom Bund	129.049,99	299.400,00	1.542.800,00	199.700,00	91.800,00	0,00
681101	Allgemeine Investitionspauschale	2.106.482,30	2.177.000,00	2.280.000,00	2.364.000,00	2.451.000,00	2.541.000,00
681102	Schulpauschale/Bildungspauschale	1.429.562,71	1.505.000,00	1.589.900,00	1.670.500,00	1.755.200,00	1.844.200,00
681103	Sportpauschale	150.358,21	155.000,00	162.400,00	168.300,00	174.400,00	180.700,00
681104	Feuerschutzpauschale	95.664,81	72.500,00	110.300,00	119.100,00	128.600,00	138.900,00
681190	sonst. Investitionszuweisungen vom Land	133.060,58	52.800,00	8.303.910,00	4.307.280,00	4.325.810,00	1.839.050,00
681701	Investitionszuschüsse v. priv. Unternehmen	21.777,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681801	Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen	10.034,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen davon:**	**1.594.928,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
682101	Einz. aus dem Verkauf v. Grundst. u. Gebäuden	1.507.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683100	Einz. a. d. Verkauf v. bewegl. Sachen über 800 €	87.008,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen davon:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	**+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten davon:**	**416.300,00**	**3.293.000,00**	**140.000,00**	**1.390.000,00**	**45.000,00**	**0,00**
688101	Erschließungsbeiträge nach BauGB	415.700,00	1.459.000,00	140.000,00	1.390.000,00	45.000,00	0,00
688102	Anliegerbeiträge nach KAG	600,00	1.834.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**2.063.516,34**	**1.888.460,00**	**2.502.460,00**	**6.266.460,00**	**7.257.460,00**	**6.282.460,00**
	davon:						
686530	Rückf.Ausleihungen a.verb.Unternehmen Lz.>5 Jahre	2.063.056,18	1.888.000,00	2.502.000,00	6.266.000,00	7.257.000,00	6.282.000,00
686830	Rückf.Ausleihungen sonst.Bereich Lz.>5 Jahre	460,16	460,00	460,00	460,00	460,00	460,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.150.735,56**	**9.443.160,00**	**16.631.770,00**	**16.485.340,00**	**16.229.270,00**	**12.826.310,00**
24	**- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden**	**-375.035,47**	**-145.000,00**	**-145.000,00**	**-145.000,00**	**-145.000,00**	**-145.000,00**
	davon:						
782101	Erwerb von Grundstücken	-367.969,83	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00
782102	Erwerb von Gebäuden	-7.065,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**- Auszahlungen für Baumaßnahmen**	**-45.254.868,81**	**-7.162.000,00**	**-5.253.500,00**	**-5.569.000,00**	**-5.845.000,00**	**-9.960.000,00**
	davon:						
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-2.241.000,00)**	**(-3.520.000,00)**	
785101	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-44.515.681,64	-2.315.000,00	-3.138.500,00	-4.483.000,00	-3.525.000,00	-9.960.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-2.241.000,00)	(-3.520.000,00)	
785201	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-739.187,17	-4.847.000,00	-2.115.000,00	-1.086.000,00	-2.320.000,00	0,00
26	**- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**-2.449.560,25**	**-2.989.225,00**	**-2.705.465,00**	**-2.195.375,00**	**-1.797.875,00**	**-1.257.445,00**
	davon:						
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-190.000,00)**	**(-510.000,00)**	
783101	Erw. v. Verm.gegenständen über 800 €	-2.231.461,69	-2.693.775,00	-1.713.085,00	-1.923.780,00	-1.543.280,00	-1.006.280,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-190.000,00)	(-510.000,00)	
783150	Erw. v. Verm.gegenständen über 800 € (USt.pfl.)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
783201	Erw. v. Verm.gegenständen unter 800 €	-218.098,56	-293.450,00	-990.380,00	-269.595,00	-252.595,00	-249.165,00
27	**- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	davon:						
28	**- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	davon:						
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**-8.746.875,00**	**-2.278.000,00**	**-16.937.000,00**	**-11.042.000,00**	**0,00**	**0,00**
	davon:						
786530	Ausleihungen an verb.Unternehmen Lz.>5 Jahre	-8.746.875,00	-2.278.000,00	-16.937.000,00	-11.042.000,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-56.826.339,53**	**-12.574.225,00**	**-25.040.965,00**	**-18.951.375,00**	**-7.787.875,00**	**-11.362.445,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-2.431.000,00)**	**(-4.030.000,00)**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-48.675.603,97**	**-3.131.065,00**	**-8.409.195,00**	**-2.466.035,00**	**8.441.395,00**	**1.463.865,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-2.431.000,00)**	**(-4.030.000,00)**	
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-40.724.128,77**	**-11.943.286,00**	**-20.108.470,00**	**-10.132.127,00**	**-965.539,00**	**-9.095.560,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-2.431.000,00)**	**(-4.030.000,00)**	
33	**+ Aufnahmen und Rückflüsse von Darlehen**	**28.047.202,75**	**10.690.325,00**	**16.937.000,00**	**13.618.615,00**	**862.415,00**	**6.843.035,00**
	davon:						
692730	Inv.Kredit Kred.inst. üb. 5 J. Euro fest	27.344.077,75	3.131.065,00	16.937.000,00	13.618.615,00	862.415,00	6.843.035,00
692731	Inv.Kredit Kred.inst.üb.5 J. Euro fest Umschuldung	703.125,00	7.559.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**+ Aufnahmen und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**3.700.000,00**	**13.599.559,00**	**10.238.328,00**	**7.504.912,00**	**12.143.724,00**	**16.190.325,00**
	davon:						
693711	Liquid.kredit Kred.inst. Lz. < 1 J. Euro variabel	0,00	13.599.559,00	10.238.328,00	7.504.912,00	12.143.724,00	16.190.325,00
695502	Tilgung gew. Darlehen (außer Ausleihungen)	3.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**-5.880.968,23**	**-12.331.328,00**	**-7.066.858,00**	**-10.991.400,00**	**-12.040.600,00**	**-13.937.800,00**
	davon:						
792030	Ordentliche Tilgung Bund	-9.752,56	-6.410,00	-6.200,00	-6.400,00	-6.600,00	-6.800,00
792730	Ordentliche Tilgung Kreditmarkt	-5.168.090,67	-4.765.658,00	-7.060.658,00	-10.985.000,00	-12.034.000,00	-13.931.000,00
792731	Ordentliche Tilgung Kreditmarkt f.Umschuldungen	-703.125,00	-7.559.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**-5.300.000,00**	**-15.270,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	davon:						
793711	Tilgung Liquiditätskredite v. Kreditinstituten	0,00	-15.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795501	Gewährung von Darlehen (außer Ausleihungen)	-5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**20.566.234,52**	**11.943.286,00**	**20.108.470,00**	**10.132.127,00**	**965.539,00**	**9.095.560,00**

Gesamtfinanzplan

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**-20.157.894,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-2.431.000,00)**	**(-4.030.000,00)**	
39	**+ Anfangsbestand an Finanzmitteln**	20.359.697,86	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	**11.947,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
40	**= Liquide Mittel**	**213.750,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-2.431.000,00)**	**(-4.030.000,00)**	

Produktbereich 01
Innere Verwaltung

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.307.855,02	1.800.293,00	1.973.895,00	2.111.239,00	2.022.875,00	2.020.615,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	660,94	200,00	510,00	510,00	510,00	510,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	707.151,21	663.405,00	588.120,00	595.870,00	596.885,00	598.370,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	886.450,47	692.315,00	791.331,00	790.886,00	861.747,00	836.914,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.787.726,13	975.120,00	1.419.920,00	891.620,00	881.600,00	895.600,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	233.618,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**6.923.461,77**	**4.437.333,00**	**5.079.776,00**	**4.696.125,00**	**4.669.617,00**	**4.658.009,00**
11	- Personalaufwendungen	-10.698.861,80	-10.561.380,00	-11.082.380,00	-11.275.850,00	-11.505.590,00	-11.741.200,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.960.893,49	-2.327.950,00	-2.381.400,00	-2.557.600,00	-2.747.500,00	-2.952.300,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.315.194,81	-11.390.235,00	-13.391.700,00	-12.230.523,00	-12.485.121,00	-12.601.531,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.013.117,84	-4.978.603,00	-4.885.345,00	-5.104.150,00	-5.243.020,00	-5.201.830,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-300,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.587.054,32	-3.752.664,00	-3.413.576,00	-3.425.806,00	-3.439.526,00	-3.444.012,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-30.575.122,26**	**-33.011.132,00**	**-35.154.651,00**	**-34.594.179,00**	**-35.421.007,00**	**-35.941.123,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-23.651.660,49**	**-28.573.799,00**	**-30.074.875,00**	**-29.898.054,00**	**-30.751.390,00**	**-31.283.114,00**
19	+ Finanzerträge	861,01	3.000,00	800,00	800,00	800,00	800,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.023,22	-1.450,00	-1.450,00	-1.450,00	-1.450,00	-1.450,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**-162,21**	**1.550,00**	**-650,00**	**-650,00**	**-650,00**	**-650,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-23.651.822,70**	**-28.572.249,00**	**-30.075.525,00**	**-29.898.704,00**	**-30.752.040,00**	**-31.283.764,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-23.651.822,70**	**-28.572.249,00**	**-30.075.525,00**	**-29.898.704,00**	**-30.752.040,00**	**-31.283.764,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.611.841,51	26.766.473,00	27.904.045,00	27.688.965,00	28.520.512,00	28.595.084,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.483.046,95	-2.314.872,00	-2.161.490,00	-2.272.743,00	-2.553.063,00	-2.332.606,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-4.523.028,14**	**-4.120.648,00**	**-4.332.970,00**	**-4.482.482,00**	**-4.784.591,00**	**-5.021.286,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.387,56	0,00	8.066.500,00	2.241.000,00	3.520.000,00	1.816.650,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.507.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.552.467,56**	**0,00**	**8.066.500,00**	**2.241.000,00**	**3.520.000,00**	**1.816.650,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-320.642,53	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-44.515.681,64	-2.365.000,00	-4.099.500,00	-4.483.000,00 (-2.241.000,00)	-3.525.000,00 (-3.520.000,00)	-9.960.000,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-548.309,95	-870.000,00	-1.077.000,00	-662.000,00	-691.500,00	-725.500,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-45.384.634,12**	**-3.310.000,00**	**-5.251.500,00**	**-5.220.000,00** **(-2.241.000,00)**	**-4.291.500,00** **(-3.520.000,00)**	**-10.760.500,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-43.832.166,56**	**-3.310.000,00**	**2.815.000,00**	**-2.979.000,00** **(-2.241.000,00)**	**-771.500,00** **(-3.520.000,00)**	**-8.943.850,00**

1 Produktbeschreibungen

01.01 - Rat, Ausschüsse, Fraktionen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst die Betreuung folgender Gremien:

- Rat,
- Haupt-, Finanz- und Beschwerdeausschuss,
- Ausschuss für Bauen und digitale Infrastruktur,
- Ausschuss Schulzentrum Nord,
- Betriebsausschüsse Abwasserwerk und Stadtwerke,
- Jugendhilfeausschuss,
- Ausschuss für Schule, Kultur, Sport und Soziales,
- Verkehrs- und Planungsausschuss,
- Ausschuss für Umwelt-, Natur- und Klimaschutz,
- Rechnungsprüfungsausschuss,
- Wahl- und Wahlprüfungsausschuss,
- Integrationsrat,
- Seniorenbeirat, sonstige Beiräte, Kommissionen,
- Fraktionen.

Allgemeine Ziele

Für diese Produktgruppe gibt es derzeit nur verwaltungsinterne Ziele.

Zielgruppe

- Ratsmitglieder*Innen
- sachkundige Bürger*Innen
- Einwohner*Innen
- Fraktionen
- Verwaltung
- Migrantenvertrete*Innen

Auftragsgrundlage

- Gemeindeordnung
- Hauptsatzung
- Geschäftsordnung des Rates
- EntschädigungsVO
- Kommunalwahlgesetz
- Kommunalwahlordnung

- Reisekostenrecht
- Ehrenordnung
- Korruptionsbekämpfungsgesetz NRW

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.01 Rat, Ausschüsse, Fraktionen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Rat, Ausschüsse, Fraktionen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	33.457,00	37.861,00	44.418,00	45.131,00	45.886,00	46.654,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**33.665,00**	**37.861,00**	**44.418,00**	**45.131,00**	**45.886,00**	**46.654,00**
11	- Personalaufwendungen	-200.426,72	-202.670,00	-215.590,00	-219.410,00	-223.860,00	-228.470,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-334.106,53	-340.605,00	-439.250,00	-446.910,00	-454.630,00	-462.396,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-534.568,82**	**-543.275,00**	**-654.840,00**	**-666.320,00**	**-678.490,00**	**-690.866,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-500.903,82**	**-505.414,00**	**-610.422,00**	**-621.189,00**	**-632.604,00**	**-644.212,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-500.903,82**	**-505.414,00**	**-610.422,00**	**-621.189,00**	**-632.604,00**	**-644.212,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-500.903,82**	**-505.414,00**	**-610.422,00**	**-621.189,00**	**-632.604,00**	**-644.212,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	500.534,65	506.681,00	610.423,00	621.190,00	632.604,00	644.212,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-369,17**	**-233,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

zu PG 01.01

Allgemeine Erläuterungen zur Produktgruppe 01.01:
Veranschlagt sind u. a. die Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder kommunaler Vertretungen nach der Entschädigungsverordnung.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind hier insbesondere die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt sind u.a. Aufwandsentschädigungen der Fraktionsvorsitzenden und die Kosten des Rates, der Ausschüsse und Kommissionen. Die Mehraufwendungen resultieren aus einer Anpassung der Entschädigungsverordnung NRW sowie der neuen Zusammensetzung des Rates der Stadt Niederkassel.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-25).

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.01 Rat, Ausschüsse, Fraktionen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.01 Rat, Ausschüsse, Fraktionen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

01.02 - Gleichstellung von Mann und Frau

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

Gleichstellung / Inklusion

Lamroubal, Souad

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

- Beteiligung nach Landesgleichstellungsgesetz bei Stellenbesetzungsverfahren, Organisationsentwicklung, Gleichstellungsplan
- Interne Gleichstellung
- Externe Gleichstellung

Allgemeine Ziele

Für diese Produktgruppe gibt es derzeit nur verwaltungsinterne Ziele.

Zielgruppe

- Mitarbeiter*Innen der Verwaltung
- Alle Einwohner*Innen

Auftragsgrundlage

- Art. 3 Abs. 2 GG
- § 15 Abs. 1 LGG
- Gemeindesatzung
- Hauptsatzung
- Gleichstellungsplan

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.02 Gleichstellung von Mann und Frau

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.02 Gleichstellung von Mann und Frau

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.845,00	2.723,00	4.347,00	4.393,00	4.481,00	4.571,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.800,00	2.400,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.845,00**	**2.723,00**	**9.147,00**	**6.793,00**	**4.481,00**	**4.571,00**
11	- Personalaufwendungen	-49.300,60	-41.650,00	-67.990,00	-68.740,00	-70.160,00	-71.620,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.367,66	-2.061,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-50.668,26**	**-43.711,00**	**-69.990,00**	**-70.740,00**	**-72.160,00**	**-73.620,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-47.823,26**	**-40.988,00**	**-60.843,00**	**-63.947,00**	**-67.679,00**	**-69.049,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-47.823,26**	**-40.988,00**	**-60.843,00**	**-63.947,00**	**-67.679,00**	**-69.049,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-47.823,26**	**-40.988,00**	**-60.843,00**	**-63.947,00**	**-67.679,00**	**-69.049,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	47.491,36	40.970,00	65.644,00	66.347,00	67.679,00	69.048,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-331,90**	**-18,00**	**4.801,00**	**2.400,00**	**0,00**	**-1,00**

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.02 Gleichstellung von Mann und Frau

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.02 Gleichstellung von Mann und Frau

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

01.03 - Vertretung der Mitarbeiter/ innen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

Personalrat

Pagel, Frank

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

- Mitwirkung in verschiedenen Kommissionen gem. LPVG
- Stellenbewertungen
- Personalauswahl
- ADV-Arbeitsgruppe
- Werksprüfungskommission
- Arbeitsschutzausschuss
- betriebliche Kommission LOB
- Einigungsstelle

Allgemeine Ziele

Es bestehen nur verwaltungsinterne Ziele.

Zielgruppe

- Mitarbeiter*Innen der Stadtverwaltung

Auftragsgrundlage

- Landespersonalvertretungsgesetz (LPVG)
- Aufwandsdeckungsverordnung NRW
- Verordnung über die Höhe der Aufwandsdeckung für Personalvertretung

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.03 Vertretung der Mitarbeiter/ innen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.03 Vertretung der Mitarbeiter/ innen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	12.236,00	11.996,00	12.557,00	12.739,00	12.998,00	13.267,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**12.236,00**	**11.996,00**	**12.557,00**	**12.739,00**	**12.998,00**	**13.267,00**
11	- Personalaufwendungen	-217.833,28	-192.330,00	-201.500,00	-204.430,00	-208.610,00	-212.940,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-667,65	-690,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-218.500,93**	**-193.020,00**	**-202.200,00**	**-205.130,00**	**-209.310,00**	**-213.640,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-206.264,93**	**-181.024,00**	**-189.643,00**	**-192.391,00**	**-196.312,00**	**-200.373,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-206.264,93**	**-181.024,00**	**-189.643,00**	**-192.391,00**	**-196.312,00**	**-200.373,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-206.264,93**	**-181.024,00**	**-189.643,00**	**-192.391,00**	**-196.312,00**	**-200.373,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	204.800,92	180.918,00	189.643,00	192.391,00	196.312,00	200.373,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.464,01**	**-106,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

zu PG 01.03

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.03 Vertretung der Mitarbeiter/ innen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.03 Vertretung der Mitarbeiter/ innen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

01.04 - Rechnungsprüfung

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

Rechnungsprüfungsamt

Höntsch, Erik

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Das Aufgabengebiet der Rechnungsprüfung umfasst im Wesentlichen:

- örtliche Prüfung des Jahresabschlusses,
- Buch-, Betriebs- und Kassenprüfungen,
- Prüfung von Vergaben,
- Prüfung von Verwendungsnachweisen,
- Begleitende Prüfungen.

Allgemeine Ziele

- Erfüllung gesetzlicher Vorgaben im Bereich Prüfung
- Minimierung der Fehleranfälligkeit durch Beratung und gutachterliche Stellungnahmen

Zielgruppe

- Gesamte Verwaltung
- Landesrechnungshof

Auftragsgrundlage

- § 103 GO
- Öffentlich- rechtliche Vereinbarung über die Durchführung von Prüfungsaufgaben gemäß § 102 GO

Allgemeine Erläuterungen

Produktgruppe der kommunalen Finanzstatistik im Land Nordrhein- Westfalen:

111 Verwaltungssteuerung und Service

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Rechnungsprüfungsaufwand je Einwohner	€/Einwohner	4,02	3,02	2,90	3,06
Sach-/Dienstleistungsintensität	%	11,32	0,13	15,83	16,38

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.04 Rechnungsprüfung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.04 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	7.192,00	6.916,00	7.293,00	7.366,00	7.518,00	7.678,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.192,00**	**6.916,00**	**7.293,00**	**7.366,00**	**7.518,00**	**7.678,00**
11	- Personalaufwendungen	-159.594,13	-111.460,00	-117.450,00	-118.620,00	-121.060,00	-123.630,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.015,00	-21.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-191,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-181.609,13**	**-132.651,00**	**-140.450,00**	**-141.620,00**	**-144.060,00**	**-146.630,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-174.417,13**	**-125.735,00**	**-133.157,00**	**-134.254,00**	**-136.542,00**	**-138.952,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-174.417,13**	**-125.735,00**	**-133.157,00**	**-134.254,00**	**-136.542,00**	**-138.952,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-174.417,13**	**-125.735,00**	**-133.157,00**	**-134.254,00**	**-136.542,00**	**-138.952,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	171.602,58	125.662,00	133.156,00	134.254,00	136.542,00	138.953,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.814,55**	**-73,00**	**-1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**

Erläuterungen

zu PG 01.04

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die voraussichtlichen Kosten für die Erstellung der Jahresabschlüsse.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Hier wurden in der Vergangenheit die voraussichtlichen Reisekosten veranschlagt. Ab 2027 werden die Reisekosten zentral in der Produktgruppe 01.07 veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.04 Rechnungsprüfung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.04 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

01.05 - Zentrale Dienste

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 1 Zentrale Dienste

Bohl, Gerhard

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Telefonzentrale,
- Poststelle,
- Dienstfahrzeuge,

Allgemeine Ziele

Reduzierung des CO^2-Ausstoßes durch Austausch der Fahrzeuge mit Verbrennungsmotor in Elektrofahrzeuge bis zum 31.12.2027.

Zielgruppe

- Andere Organisationseinheiten der Verwaltung
- Fraktionen
- Alle Mitarbeiter*Innen der Verwaltung
- Städtische Gremien
- Bürger*Innen
- Alle Dienststellen und Einrichtungen der Stadtverwaltung außer Fachbereich 7, 8, 9 (haben eigene Archive)

Auftragsgrundlage

- Interne Organisation
- Gesetz über die Sicherung und Ordnung öffentlichen Archivgutes im Lande NRW - Archivgesetz NRW vom 16.05.1989
- Durch Gesetz oder Erlass geregelte Aufbewahrungsbestimmungen für Informationsträger

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Fahrzeuge	Anz	15	15	15	15
Fahrzeuge mit Elektroantrieb	Anz	7	8	8	8
Fahrzeuge mit Verbrennungsmotor	Anz	8	7	7	7

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.607,30	21.653,00	52.730,00	34.250,00	26.790,00	25.520,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	56.943,15	58.830,00	61.548,00	62.007,00	62.650,00	63.231,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	503,08	3.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**126.053,53**	**84.243,00**	**114.278,00**	**96.257,00**	**89.440,00**	**88.751,00**
11	- Personalaufwendungen	-686.171,45	-657.600,00	-604.400,00	-616.520,00	-629.120,00	-641.940,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.865,92	-77.000,00	-175.000,00	-177.000,00	-175.000,00	-177.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-101.392,18	-90.350,00	-72.700,00	-59.680,00	-42.630,00	-33.120,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-452.693,00	-422.890,00	-471.300,00	-459.800,00	-456.800,00	-453.300,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.318.122,55**	**-1.247.840,00**	**-1.323.400,00**	**-1.313.000,00**	**-1.303.550,00**	**-1.305.360,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.192.069,02**	**-1.163.597,00**	**-1.209.122,00**	**-1.216.743,00**	**-1.214.110,00**	**-1.216.609,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-1.192.069,02**	**-1.163.597,00**	**-1.209.122,00**	**-1.216.743,00**	**-1.214.110,00**	**-1.216.609,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-1.192.069,02**	**-1.163.597,00**	**-1.209.122,00**	**-1.216.743,00**	**-1.214.110,00**	**-1.216.609,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.717.340,03	1.731.523,00	1.941.643,00	2.030.776,00	2.262.045,00	2.022.579,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-536.750,92	-538.853,00	-648.368,00	-735.593,00	-968.237,00	-725.011,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-11.479,91**	**29.073,00**	**84.153,00**	**78.440,00**	**79.698,00**	**80.959,00**

Erläuterungen

zu PG 01.05

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Aufwendungen für die Unterhaltung und den Betrieb der Dienstfahrzeuge sowie um Aufwendungen für die Unterhaltung der Büroausstattung.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Stadt Niederkassel

Darüber hinaus beabsichtigt die Verwaltung, ab dem Jahr 2027 eine umfassende Organisationsuntersuchung durchzuführen. Hierfür wurden jährlich Haushaltsmittel in Höhe von 30.000 € eingeplant. Ferner sind ab dem Jahr 2027 die jährlich anfallenden Kosten für den Sicherheitsdienst im Verwaltungsgebäude Rathausstraße 23 in Höhe von 60.000 € im Ansatz enthalten. Diese Kosten waren bislang unter der Produktgruppe 05.04 veranschlagt.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt sind insbesondere Haushaltsmittel für Geschäftsaufwendungen, Telefonkosten und Portokosten. Bedingt durch steigende Kosten steigen die Haushaltsansätze.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-76.128,91	-25.000,00	-33.000,00	-29.000,00	-19.500,00	-19.500,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-76.128,91**	**-25.000,00**	**-33.000,00**	**-29.000,00**	**-19.500,00**	**-19.500,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-76.128,91**	**-25.000,00**	**-33.000,00**	**-29.000,00**	**-19.500,00**	**-19.500,00**

Investitionen Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Erwerb von Dienstkraftfahrzeugen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	-20.852,57	-20.000,00	-25.000,00	0,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-20.852,57	-20.000,00	-25.000,00	0,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
Summe Auszahlungen	**-70.852,57**	**-20.000,00**	**-25.000,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-70.852,57**	**-20.000,00**	**-25.000,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-5.276,34**	**-5.000,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**-11.000,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-5.276,34**	**-5.000,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**-11.000,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-76.128,91**	**-25.000,00**	**-33.000,00**	**0,00**	**-29.000,00**	**-19.500,00**	**-19.500,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter.

01.06 - Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Information/ Beratung im Einzelfall,
- Repräsentative Veranstaltungen/ Empfänge/ Öffentlichkeitsarbeit,
- Bürgeranregungen, Beschwerden,
- Kommunales Satzungsrecht,
- Pressebetreuung,
- Amtliche Bekanntmachungen,
- Infobroschüren,
- Städtepartnerschaften,
- Verwaltungsführung.

Allgemeine Ziele

Für diese Produktgruppe gibt es derzeit nur verwaltungsinterne Ziele.

Zielgruppe

- Politik
- Verwaltung
- Presse
- Vereine
- Bürger*Innen der Stadt Niederkassel sowie aus den Partnerstätten
- ortsansässige Unternehmen

Auftragsgrundlage

- Interne Verwaltungsvereinbarungen
- Richtlinien und Satzungen
- Gemeindeordnung
- Ratsbeschlüsse zu den Städtepartnerschaften
- Partnerschaftsrichtlinien
- §§ 40 und 62 GO NW
- Hauptsatzung
- Geschäftsordnung

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.06 Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.

Stadt Niederkassel

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.06	Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191,58	192,00	190,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	45.785,00	44.353,00	43.636,00	44.111,00	44.998,00	45.921,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**46.018,58**	**45.845,00**	**44.326,00**	**44.611,00**	**45.498,00**	**46.421,00**
11	- Personalaufwendungen	-960.426,42	-869.200,00	-897.190,00	-908.370,00	-926.840,00	-946.020,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.310,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-193,90	-190,00	-190,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-300,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.137,60	-26.735,00	-23.800,00	-23.800,00	-23.800,00	-23.800,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.009.067,92**	**-916.425,00**	**-941.430,00**	**-952.420,00**	**-970.890,00**	**-990.070,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-963.049,34**	**-870.580,00**	**-897.104,00**	**-907.809,00**	**-925.392,00**	**-943.649,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-963.049,34**	**-870.580,00**	**-897.104,00**	**-907.809,00**	**-925.392,00**	**-943.649,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-963.049,34**	**-870.580,00**	**-897.104,00**	**-907.809,00**	**-925.392,00**	**-943.649,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	775.904,04	668.578,00	659.034,00	666.209,00	679.602,00	693.558,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.550,63	-40.240,00	-49.326,00	-49.271,00	-52.475,00	-52.126,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-223.695,93**	**-242.242,00**	**-287.396,00**	**-290.871,00**	**-298.265,00**	**-302.217,00**

Erläuterungen

zu PG 01.06

Allgemeine Erläuterungen zur PG 01.06:
Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nrn. EP-27 bis EP-30).

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die voraussichtlichen Kosten für die Prüfungsleistungen der Gemeindeprüfungsanstalt. Die jährlich veranschlagten Mittel werden bis zum Zeitpunkt der Prüfung in eine entsprechende Rückstellung eingestellt.

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Zu dieser Position gehören unter anderem die Ausgaben für Bekanntmachungen, Ehrengeschenke zu Jubiläen sowie die Verfügungsmittel des Bürgermeisters. Ebenso wurden hier die Kosten für Städtepartnerschaften eingeplant.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.06 Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.06 Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

01.07 - Personalmanagement

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 1 Zentrale Dienste

Bohl, Gerhard

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Personalsteuerung,
- Personalbetreuung,
- Arbeitsschutz,
- Betriebliches Gesundheits- und Eingliederungsmanagement.

Allgemeine Ziele

Die Stadt Niederkassel soll als attraktive Arbeitgeberin wahrgenommen werden.

- bedarfsgerechte Ausbildungsrate zur Deckung des Personalbestandes
- bedarfsgerechte Personalentwicklung
- Senkung der Krankenstandsquote

Zielgruppe

- Alle Mitarbeiter*Innen
- Künftige Mitarbeiter*Innen
- Anspruchsberechtigte Personen nach dem Beamtenversorgungsgesetz, die Ansprüche gegenüber der Stadt Niederkassel haben bzw. erworben haben
- Anwärter*Innen und Auszubildende
- Mitarbeiter*Innen wirtschaftlicher Unternehmen ohne direkte Zuordnung
- Mitarbeiter*Innen des allgemeinen Personalpools

Auftragsgrundlage

- Interne Organisation, Vereinbarung
- Arbeitsschutzgesetzte
- TVÖD, LBG, KomHVO

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Stellen (VZÄ)	Anz	478	478	560	560
Tarifbeschäftigte (VZÄ)	Anz	440	440	517	517
Tarifbeschäftigte Verwaltung (VZÄ)	Anz	242	253	259	259
Tarifbeschäftigte Kitas (VZÄ)	Anz	198	187	258	258

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Beamte (VZÄ)	Anz	38	38	43	43
Anzahl Auszubildende (gesamt)	Anz	35	25	49	49
Quote Auszubildene zu Gesamtstellen	%	7,32	5,23	8,75	8,75
Auszubildende in der Verwaltung	Anz	10	6	14	14
Quote Auszubildende in der Verwaltung	%	4,13	2,37	5,41	5,41
Auszubildende in den Kitas	Anz	25	19	35	35
Quote Auszubildende Kitas	%	12,63	10,16	13,57	13,57
Anzahl Praktika (Verwaltung)	Anz	38	36	30	30
Anzahl angebotene Gespräche Betriebliches Eingliederungsmanagement	Anz	107	98	--	98
Angenommene Gespräche betriebliches Eingliederungsmanagement	Anz	54	45	--	45
Quote angenommene Eingliederungsgespräche	%	50,47	45,92	--	45,92

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.07 Personalmanagement

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.07 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	426.035,65	264.202,00	289.486,00	292.964,00	296.492,00	299.971,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.152.685,65	775.260,00	645.700,00	659.200,00	672.900,00	686.900,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.578.721,30**	**1.039.462,00**	**935.186,00**	**952.164,00**	**969.392,00**	**986.871,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.410.024,26	-1.414.940,00	-1.438.480,00	-1.455.200,00	-1.485.320,00	-1.516.290,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.960.893,49	-2.327.950,00	-2.381.400,00	-2.557.600,00	-2.747.500,00	-2.952.300,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-284,30	0,00	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-103,75	-700,00	-680,00	-680,00	-680,00	-680,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-359.675,41	-471.841,00	-505.300,00	-509.300,00	-509.300,00	-509.300,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.730.981,21**	**-4.215.431,00**	**-4.326.160,00**	**-4.523.180,00**	**-4.743.200,00**	**-4.978.970,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-3.152.259,91**	**-3.175.969,00**	**-3.390.974,00**	**-3.571.016,00**	**-3.773.808,00**	**-3.992.099,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-3.152.259,91**	**-3.175.969,00**	**-3.390.974,00**	**-3.571.016,00**	**-3.773.808,00**	**-3.992.099,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-3.152.259,91**	**-3.175.969,00**	**-3.390.974,00**	**-3.571.016,00**	**-3.773.808,00**	**-3.992.099,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	755.813,18	707.529,00	838.707,00	855.188,00	870.126,00	885.482,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.396.446,73**	**-2.468.440,00**	**-2.552.267,00**	**-2.715.828,00**	**-2.903.682,00**	**-3.106.617,00**

Erläuterungen

zu PG 01.07

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Die Stadt Niederkassel bietet aufgrund des Tarifvertrages ihren Beschäftigten seit April 2022 die Möglichkeit des Dienstradleasings an. Die Stadt ist Leasingnehmer und zahlt monatlich die Leasingraten an die Leasingbank. Im Rahmen der Entgeltumwandlung wird die Leasingrate bei den Beschäftigten von den Gehaltszahlungen monatlich einbehalten und als Ertrag vereinnahmt. Auch die Erstattung von Personalausgaben wird hier veranschlagt. Mehrerträge in diesem Bereich lassen sich auf eine Tarifsteigerung zurückführen.

Zeile 07 - Erträge aus der Aufl./Herabsetzg. von Rückstellungen:
Die Stadt ist verpflichtet, für Mitarbeiter/innen in Altersteilzeit Rückstellungen zu bilden. Während der Freistellungsphase der betreffenden Mitarbeiter/innen werden die gebildeten Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind Lehrmittel für den Ausbildungsbereich.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.07 Personalmanagement

Stadt Niederkassel

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter dieser Position sind insbesondere die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Dienstradleasing (siehe auch Zeile 06) sowie der Aus- und Fortbildung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter veranschlagt. Ab dem Jahr 2025 wird das Aus- und Fortbildungsbudget – mit Ausnahme des Budgets für die Kindergärten in Höhe von 76 T€ – zentral in der Produktgruppe 01.07 veranschlagt und verwaltet. Das gesamte Aus- und Fortbildungsbudget beläuft sich im Jahr 2027 auf rund 234 T€. Die erhöhten Aufwendungen resultieren insbesondere aus den gestiegenen Fortbildungskosten im Zusammenhang mit der Ausbildung und Qualifizierung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Analog zu den Aus- und Fortbildungsaufwendungen werden ab dem Jahr 2027 auch die Reisekosten zentral in der Produktgruppe 01.07 veranschlagt und verwaltet. Der Gesamtansatz für die Reisekosten beläuft sich auf 35 T€.

Darüber hinaus umfasst diese Position u. a. Aufwendungen im Zusammenhang mit dem betrieblichen Gesundheitsmanagement, beispielsweise für Einstellungs- und Vorsorgeuntersuchungen, Impfungen sowie die Betreuung durch den Betriebsarzt. Zudem plant die Verwaltung die Einführung eines Programms zur Förderung der psychischen Gesundheit, da psychische Belastungen im Arbeitsalltag zunehmend an Bedeutung gewinnen. Die Verwaltung rechnet hierfür mit jährlichen Kosten i. H. v. rd. 10 T€.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.07 Personalmanagement

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.07 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

01.08 - Finanzmanagement und Rechnungswesen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 2 Finanzen

Schmitz, Hilde

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

- Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes mit allen notwendigen Anlagen ggf. Haushaltssicherungskonzept
- Erstellung des Jahresabschlusses mit allen erforderlichen Anlagen
- Geschäftsbuchhaltung
- Kosten- und Leistungsrechnung
- Anlagenbuchhaltung
- Schuldenmanagement
- Kassengeschäfte
- Vollstreckungsmanagement
- Liquiditätsmanagement
- Forderungsmanagent
- Beteiligungsmanagement einschließlich Berichterstattung
- Fördermittelmanagement
- Heranziehung der Abgabepflichtigen zur Leistung von Realsteuern und anderen städtischen Steuerarten
- Abwicklung der steuerlichen Belange für die Betriebe gewerblicher Art
- Umsetzung des § 2b Umsatzsteuergesetz sowie die Implementierung eines TAX- Compliance Management Systems
- Erstellung sämtlicher städtischer Steuererklärungen (Umsatzsteuer, Ertragssteuer)

Allgemeine Ziele

- Wert- und Substanzerhaltung des städtischen Vermögens aus finanzrechtlicher Sicht
- Steigerung der Vollstreckungsquote
- höchstmögliche Haushaltskonsolidierung durch die Inanspruchnahme von Fördermitteln

Zielgruppe

- gesamte Verwaltung
- politische Gremien
- Aufsichtsbehörde
- Land
- Zuschussgeber
- Unternehmen, an denen die Stadt beteiligt ist

Auftragsgrundlage

- Gemeindeordnung
- Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
- Haushaltssatzung
- Handelsgesetzbuch

- Förderrichtlinien

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl geprüfter förderfähiger Richtlinien	Anz	27	30	40	50
Vollstreckungsquote	%	77,95	70,67	70,00	70,00
Aktiva - Veränd. Sachanlagevermögen in % zum VJ	%	4,00	12,98	4,00	12,98

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.618,51	2.850,00	2.896,00	2.944,00	2.997,00	3.052,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	250.495,86	110.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**253.254,37**	**112.850,00**	**152.896,00**	**152.944,00**	**152.997,00**	**153.052,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.678.513,58	-1.646.870,00	-1.604.970,00	-1.634.990,00	-1.668.410,00	-1.702.750,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.231,06	-20.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.655,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.889,55	-39.292,00	-36.250,00	-36.250,00	-36.250,00	-36.250,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.735.289,31**	**-1.706.162,00**	**-1.655.220,00**	**-1.685.240,00**	**-1.718.660,00**	**-1.753.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.482.034,94**	**-1.593.312,00**	**-1.502.324,00**	**-1.532.296,00**	**-1.565.663,00**	**-1.599.948,00**
19	+ Finanzerträge	861,01	3.000,00	800,00	800,00	800,00	800,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.023,22	-1.450,00	-1.450,00	-1.450,00	-1.450,00	-1.450,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**-162,21**	**1.550,00**	**-650,00**	**-650,00**	**-650,00**	**-650,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-1.482.197,15**	**-1.591.762,00**	**-1.502.974,00**	**-1.532.946,00**	**-1.566.313,00**	**-1.600.598,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-1.482.197,15**	**-1.591.762,00**	**-1.502.974,00**	**-1.532.946,00**	**-1.566.313,00**	**-1.600.598,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.207.632,48	1.357.022,00	1.275.234,00	1.301.436,00	1.330.053,00	1.359.418,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.810,35	-144.328,00	-100.365,00	-102.644,00	-109.639,00	-111.644,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-303.375,02**	**-379.068,00**	**-328.105,00**	**-334.154,00**	**-345.899,00**	**-352.824,00**

Erläuterungen

zu PG 01.08

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind hier insbesondere die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Unter dieser Position sind die Erträge aus Beitreibungsgebühren und Säumniszuschlägen veranschlagt. Die krisenbedingte Aussetzung von Stundungszinsen ist aufgehoben. Infolgedessen ist mittel- bis langfristig wieder mit steigenden Erträgen zu rechnen. Die Ansätze wurden anhand der Vorjahresergebnisse ermittelt.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind hier u.a. Steuerberatungskosten. Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahresergebnisse angepasst.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Stadt Niederkassel

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Neben den Aufwendungen für Geschäftsaufwendungen, Gerichts-, Prozess- und Vollstreckungskosten sind hier die Kontoführungsgebühren veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

01.09 - Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 1 Zentrale Dienste

Bohl, Gerhard

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Die Produktgruppe umfasst:

- technikunterstützende Informationsverarbeitung,
- Organisation.

Allgemeine Ziele

- Ausbau digitaler Angebote für BürgerInnen
- Bereitstellung angemessene IT-Ausstattung an städtischen Schulen
- effiziente Ausstattung und Umsetzung von Digitalisierungsvorhaben

Zielgruppe

- Alle MitarbeiterInnen sämtlicher Fachbereiche
- kommunale Betriebe
- Kindertagesstätten
- Schulen
- BürgerInnen

Auftragsgrundlage

- Interne Organisation
- Dienst- und Arbeitsrecht im öffentlichen Dienst
- Datenschutzgesetz
- Dienstvereinbarung
- Personalrat
- Tarifliche Vorschriften
- Arbeitssicherheitsrechtliche Bestimmungen
- Schulgesetz NRW

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Retourenquote Bestellungen	Quote	--	--	5	5
Beschaffungen/ Vergaben <2.500 €	Anz	178	144	500	500
Beschaffungen/ Vergabe >2.500 €	Anz	21	17	35	35
In-House-Geschäfte <2.500	Anz	2	2	3	3

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
€					
In-House-Geschäfte >2.500 €	Anz	4	1	5	5
Durchschnittliche Zeit bis zur ersten Bearbeitung eines Tickets	Std	--	--	0,80	0,80
Anzahl betreuter Fachapplikationen	Anz	94	100	85	85
Quote erfolgreich durchgeführter Updates, davon fehlerfrei	Quote	88	92	95	95
Quote erfolgreich durchgeführter Updates, davon fehlerhaft, behoben innerhalb eines Werktages	Quote	6	8	4	4
Quote erfolgreich durchgeführter Updates, davon fehlerhaft, behoben innerhalb von drei Werktagen	Quote	6	0	1	1
Einführung neuer Online-Services	Anz	13	15	58	58
Major-Update/ Renew Online-Services	Anz	5	7	4	4

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.299,24	115.179,00	199.610,00	163.650,00	118.810,00	87.680,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	230.265,35	218.658,00	253.046,00	241.722,00	264.470,00	268.217,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	258,00	48.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**474.822,59**	**382.457,00**	**452.656,00**	**405.372,00**	**383.280,00**	**355.897,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.257.943,23	-1.218.670,00	-1.475.660,00	-1.502.910,00	-1.533.620,00	-1.565.090,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.277.067,08	-1.705.000,00	-2.319.500,00	-1.991.500,00	-2.266.500,00	-2.266.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-359.445,71	-554.263,00	-391.090,00	-473.500,00	-489.280,00	-514.200,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.165,49	-124.962,00	-61.000,00	-61.000,00	-61.000,00	-61.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.916.621,51**	**-3.602.895,00**	**-4.247.250,00**	**-4.028.910,00**	**-4.350.400,00**	**-4.406.790,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.441.798,92**	**-3.220.438,00**	**-3.794.594,00**	**-3.623.538,00**	**-3.967.120,00**	**-4.050.893,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-2.441.798,92**	**-3.220.438,00**	**-3.794.594,00**	**-3.623.538,00**	**-3.967.120,00**	**-4.050.893,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-2.441.798,92**	**-3.220.438,00**	**-3.794.594,00**	**-3.623.538,00**	**-3.967.120,00**	**-4.050.893,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.499.816,99	3.221.777,00	3.794.593,00	3.623.540,00	3.967.121,00	4.050.893,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**58.018,07**	**1.339,00**	**-1,00**	**2,00**	**1,00**	**0,00**

Erläuterungen

zu PG 01.09

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten eingeplant. Als Gegenposition zu den Abschreibungen sind die Sonderposten (Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen) gem. § 44 Abs. 5 KomHVO entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Der deutliche Anstieg der Aufwendungen ist größtenteils auf Kosten im Zusammenhang mit dem Erhalt und der Neueinführung neuer Softwareanwendungen sowie signifikanten Preissteigerungen zurückzuführen. Eine detaillierte Übersicht über die einzelnen Maßnahmen ist auf der nächsten Seite zu finden.

Anlage Ergebnisplan (Zeile 13 + 16): Produktgruppe 01.09 "Organisationsation u. Technik u. Infoverarbeitung"

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Beschreibung	2027	2028	2029	externe Bemerkungen
Materialbeschaffungen	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	Unterh. bewegliches Vermögen u. Beschaffungen <60 €
Dienstleistungen und Softwarepflege	1.359.500,00 €	1.031.500,00 €	1.256.500,00 €	s. Auflistung unten
Civitec/regioIT, Bereitstellung allg. Services / Bestandsinfrastruktur	950.000,00 €	950.000,00 €	1.000.000,00 €	Die erhöhten Kosten begründen sich in der Umsetzung von OZG-Leistungen sowie allgemeiner Preissteigerungen.
	2.319.500,00 €	**1.991.500,00 €**	**2.266.500,00 €**	

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen

Beschreibung	2027	2028	2029	externe Bemerkungen
Mieten für Maschinen	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	z. B. für Multifunktionsgeräte, allgemeine Preissteigerungen, der letzte Kontrakt wurde 2018 geschlossen
Geschäftsaufwendungen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	
Ergebnis	**61.000,00 €**	**61.000,00 €**	**61.000,00 €**	

Erläuterungen zu Konto: 529190 (Dienstleistungen und Softwarepflege)

Beschreibung	2027	2028	2029	Bemerkungen
Autista Zusatzmodul StaZ	500,00 €	500,00 €	500,00 €	FB3: aktuelle Rechtsprechung - digitale Erleichterung
CAD Software AutoCAD	500,00 €	500,00 €	500,00 €	
Datenbanklizensierung (Skalierung)	20.000,00 €	- €	- €	FB1, IT: Bei steigender Digitalisierung kann der Datenbankserver an die Lizenzgrenzstoßen und muss höher lizensiert werden.
digitale Belegungsplattform (iKAT)	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	FB4: Die Verwaltung der Belegungsdaten wird derzeit mit Excel-Tabellen durchgeführt. Die digitale Lösung ermöglicht eine zentrale und aktuelle Datenbasis, wodurch Transparenz und Steuerungsfähigkeit maßgeblich verbessert werden. Manuelle Arbeitsschritte werden reduziert und Fehlerquellen minimiert. Darüber hinaus werden automatisierte Auswertungen der Kapazitätsplanung sowie interne und externe Berichtspflichten erleichtert und erfüllt.
Digitalisierung Bauarchiv	300.000,00 €	300.000,00 €	- €	FB8: Planverknüpfungen aus ProBauG, zwingend erforderlich, sobald Akten digitalisiert sind, um sie digital aus dem Archiv abzurufen.
E-Bescheid (Modul Infoma)	- €	2.000,00 €	2.000,00 €	FB 2
Ebook Lizenzen	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	Zentrale Stelle für ebook Lizenzen (FB3, Rechtsamt, RPA, DSB u. a.). Fachbereichsübergreifende Nutzung von Lizenzen sowie Ersparnis von Ergänzungslieferungen/physischen Kommentaren und Gesetzestexten - BeckOnline - Haufe Premium - juris Lizenzen - Online Bibliothek RehmVerlag
ESM-Tool Onboarding Prozess	30.000,00 €	50.000,00 €	70.000,00 €	FB1
Firewalllizensierung (aller städtischen Liegenschaften und Rechenzentren)	150.000,00 €	- €	400.000,00 €	FB1, IT: Weiternutzung aller städt. Firewalls sowie dem Rechenzentrum bis Auslauf in 2030. Kosten für 2029 sind angesetzt, da eine Migration im Parallelbetrieb durchgeführt werden muss, bis Stichtag 2030.
Fördermittelmanagement	4.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	FB2
Hypervisor-Lizensierung	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	FB1, IT: Lizenz für die Virtualisierungsplattform im Rechenzentrum
Infoma Berichtswesen Plus	- €	- €	10.000,00 €	
Infoma Reorganisation	- €	- €	50.000,00 €	FB2: unterstützende Dienstleistungen und Beratungen
KDO Modul Statistik, Auswertungen	10.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	FB5: Berichtswesen, Statistiken, Falldaten
Kennzahlenmanagement Personal und Organisation (ggf. Softwareerweiterungen)	40.000,00 €	40.000,00 €	50.000,00 €	FB1: Module für u.a. Kommunalmaster, Matrix (Zeiterfassung)/Wechsel Programm, Bewerbermanagement, Kasaia, Picture.

Beschreibung	2027	2028	2029	Bemerkungen
Entwicklung und Einführung von KI für die SV Niederkassel	15.000,00 €	110.000,00 €	115.000,00 €	
KiTa App	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	FB5: App für Eltern zur datenschutzkonformen Kommunikation und verbesserten Steuerung von KiTa-Abläufen und Prozessen, ohne die Position "Kita Laptops" nicht durchführbar (vgl. Finanzhaushalt).
laufende Kosten, Updates, Dienstleistungen und Schnittstellen	400.000,00 €	400.000,00 €	450.000,00 €	Diese Position umfasst Lizenzen, Wartung und Support für - OZG-Services - Dokumentenmanagementssystem - laufende Fachanwendungen
Linkbase View	30.000,00 €	- €	- €	FB8: Planverknüpfungen aus ProBauG, zwingend erforderlich, sobald Akten digitalisiert sind, um sie digital aus dem Archiv abzurufen.
Lizensierung Backup-Software	8.000,00 €	- €	- €	FB1, IT: Software für die Steuerung der Backupinfrastruktur
LuGM Jahresabschluss	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	FB6: Rechtssicherheit, verringerter Arbeitsaufwand, gewährleistet die Handlungsfähigkeit für das LuGM
LuGM Energiebericht	5.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	FB6: verpflichtend durch das Energieeffizienzgesetz (EnEfG); jährliche Kosten, Einrichtung 2027 (daher erhöhte Kosten in diesem Jahr)
OCLC (Bibliothekssoftware)	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
Infoma Schnittstellen	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	FB2: Schnittstellen zu Bibliotheca, Hallenverwaltung, Friedhofsverwaltung, VOIS (Gebührenkasse), Umstellung KDO
Relizensierung Antivirus/XDR	80.000,00 €	- €	- €	FB1, IT: Netzzutrittskontrolle & Antivirusschutz von Servern & Clients
Schnittstelle Prosoz - AZR	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	FB4: Pflicht zur Übermittlung von Daten an das AZR
Software Bewerbermanagement	25.000,00 €	10.000,00 €	- €	
Software zum Wohnungswesen und Wohngeld	25.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	FB5
Streetsmart cyclomedia, Befahrung	10.000,00 €	- €	- €	FB3, 7, 9: massive Arbeitserleichterung und Effizienzsteigerung - Ortstermine, Abgleiche etc. fallen hierdurch weg
Umsetzung Corporate Design	20.000,00 €	5.000,00 €	- €	Kosten für die Anpassung aller vorhandenen Vorlagen in Fachverfahren auf ein neues Corporate-Design (Dienstleistungskosten).
Umweltmodul ProBauG, Erweiterung	25.000,00 €	- €	- €	FB8: Terminierung und Überwachung/Steuerung der Umweltangelegenheiten
Versandmanager	15.000,00 €	- €	- €	FB2
Winowig/Digitalisierung Ordnungsamt	64.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	FB3, Ersteinrichtung im Jahr 2027, Innendienst & Außendienst, Allg. Ordnungswiedrigkeiten, Abschleppen, Online-Anhörung, Online-Knöllchen, Bezahlschnittstelle, Anbindung DMS, Mailbox, ePayment, Kennzeichen- und Personaldokumentenscan
zentrales Vertragsmanagement	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	FB2
Zeiterfassung (Wechsel des Tools)	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	
Ergebnis	**1.359.500,00 €**	**1.031.500,00 €**	**1.256.500,00 €**	**- €**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Stadt Niederkassel

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Eingeplant sind hier u.a. die Mietkosten für Maschinen (z. B. Drucker). Bis zum Haushaltsjahr 2027 wurden hier ebenfalls Mittel für den Datenschutz veranschlagt. Die Veranschlagung erfolgt nun über die Produktgruppe 01.10 - Recht.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-194.458,95	-675.000,00	-623.000,00	-380.000,00	-515.000,00	-440.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-194.458,95**	**-675.000,00**	**-623.000,00**	**-380.000,00**	**-515.000,00**	**-440.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-194.458,95**	**-675.000,00**	**-623.000,00**	**-380.000,00**	**-515.000,00**	**-440.000,00**

Investitionen Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Stadt Niederkassel

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.09	Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Beschaffung von Lizenzen und Software	-21.090,61	-380.000,00	-200.000,00	0,00	-145.000,00	-270.000,00	-200.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-21.090,61	-380.000,00	-200.000,00	0,00	-145.000,00	-270.000,00	-200.000,00
Beschaffung von Datenverarbeitungsgeräten (OWG)	-152.619,14	-215.000,00	-343.000,00	0,00	-155.000,00	-165.000,00	-160.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-152.780,30	-215.000,00	-343.000,00	0,00	-155.000,00	-165.000,00	-160.000,00
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	-20.588,04	-80.000,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-20.588,04	-80.000,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
Summe Auszahlungen	**-194.297,79**	**-675.000,00**	**-623.000,00**	**0,00**	**-380.000,00**	**-515.000,00**	**-440.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-194.297,79**	**-675.000,00**	**-623.000,00**	**0,00**	**-380.000,00**	**-515.000,00**	**-440.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-194.297,79**	**-675.000,00**	**-623.000,00**	**0,00**	**-380.000,00**	**-515.000,00**	**-440.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung von Lizenzen und Software

Im Zusammenhang mit der Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes (OZG) sowie der weiteren Digitalisierung der Verwaltung ist die Beschaffung zusätzlicher Lizenzen und Software erforderlich. Veranschlagt sind die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel. Eine detaillierte Aufstellung der geplanten Beschaffungen ist auf der nachfolgenden Seite zu finden.

Beschaffung von Datenverarbeitungsgeräten (OWG)

Veranschlagt sind insbesondere Haushaltsmittel für die Beschaffung von Arbeitsplatzausstattungen, insbesondere von Endgeräten. Eine detaillierte Übersicht der vorgesehenen Beschaffungen ist auf der nachfolgenden Seite dargestellt.

Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter.

Anlage Finanzplan (Zeile 26): Produktgruppe 01.09 "Organisationsation u. Technik u. Infoverarbeitung"

Abteilung	Beschreibung	Art der Maßnahme	Pflicht-maßnahme	erwarteter Nutzen	2027	2028	2029	Erklärungen
Orga/Personal	Arbeitsplatzausstattung 100 Endgeräte pro Jahr (Neueinstellungen und Reinvestitionen, Dientgeräte Bauhof)	Arbeitsmittel	ja	Sicherstellung des Arbeitsbetriebs	280.000,00 €	230.000,00 €	240.000,00 €	Arbeitsplatzausstattung für sämtliche Liegenschaften/Dienststätten der Verwaltung
Finanzen	E-Bescheid, Modul Infoma	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	ja	Digitalisierung der Verwaltung	- €	10.000,00 €	- €	
IT/Gebäudewirtschaft	Erweiterung um Zutrittskontrolle Liegenschaften, "Sicherheit Liegenschaften"		nein		25.000,00 €	5.000,00 €	- €	
IT	ESM-Tool (u. a. Onboarding Prozess)	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	nein	Digitalisierung der Verwaltung, Einsparungspotenziale, Effizienzsteigerung	80.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	
IT	Festplatten		ja	Betriebsaufrechterhaltung	4.000,00 €	- €	- €	Erweiterung von Speichergrenzen und Ersatzbeschaffungen
	Großformatscanner	Arbeitsmittel	nein		7.000,00 €	- €	- €	Ausstattung des FB8 mit einem zusätzlichen Großformatscanner (einer ist bereits in der Verwaltung vorhanden)
IT	KI-Evaluation	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	nein	Steigerung der Produktivität und Automatisierung	5.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	Evaluation von KI Agenten für die IT-Abteilung (perspektivisch für die ges. Verwaltung, sofern gewollt). Invenstive mittel könnten Steigen und konsumtive sinken, sollte eine lokale Berechnungsinstanz im Rechenzentrum sich als effizienter darstellen.
Personal	KOD Statistik, Auswertungen	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	ja	Berichtswesen, Statistiken, Personalentwicklung	15.000,00 €	- €	- €	Verpflichtung, die Statistiken an das Land NRW zu melden
Gebäudewirtschaft	LuGM Modul Reinigung	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	nein	Digitalisierung der Verwaltung, Einsparungspotenziale, Effizienzsteigerung	- €	5.000,00 €	- €	
Gremienmanagement	Medientechnik		nein	Vorbereitung hybride Ratssitzungen	100.000,00 €	- €	- €	
	Prosoz Modul Jugend	Digitalisierung Verwaltung	nein		- €	- €	200.000,00 €	Wechsel KDO zu Prosoz
Personal	Software Bewerbungsmanagement	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	nein	Berichtswesen, Statistiken, Personalentwicklung	40.000,00 €	20.000,00 €	- €	
Soziales, Integration und Senioren	Software zum Wohnungswesen und Wohngeld	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	nein	Services für Bürger, Digitalisierung der Verwaltung, Kosteneinsparungen	15.000,00 €	5.000,00 €	- €	
Stadtplanung und Umwelt	Umweltmodul ProBauG, Erweiterung	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	nein	Digitalisierung der Verwaltung, Einsparungspotenziale, Effizienzsteigerung	5.000,00 €	- €	- €	
IT	USV-Ersatzbatterien	Infrastruktur	ja	Betriebsaufrechterhaltung	2.000,00 €	- €	5.000,00 €	Ersatzbeschaffungen Batterie sowie geplanter Austausch im Jahr 2029.
Ordnungsamt	VOIS Modul Hund	OZG-Umsetzungsmaßnahmen	ja	Services für Bürger, Digitalisierung der Verwaltung	10.000,00 €	- €	- €	
	VR-Brille für Brandschutzmaßnahmen		nein	Digitalisierung der Verwaltung, Einsparungspotenziale, Effizienzsteigerung	5.000,00 €	- €	- €	
Öffentlichkeitsarbeit	Website Neugestaltung	Digitalisierung Verwaltung	nein	Sicherstellung Barrierefreiheit und gesetzlicher Anforderungen	- €	35.000,00 €	- €	
Personal	Zeiterfassungstool (Wechsel des Tools)	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	nein	Berichtswesen, teamübergreifende Urlaube etc., Anbindung Kommunalmaster	20.000,00 €	- €	- €	
Finanzen	zentrales Vertragsmanagement	Digitalisierungsmaßnahmen und -vorhaben	nein	Digitalisierung der Verwaltung, Einsparungspotenziale, Effizienzsteigerung, Rechtssicherheit	10.000,00 €	- €	- €	
					623.000,00 €	**380.000,00 €**	**515.000,00 €**	

01.10 - Recht

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 1 Zentrale Dienste

Bohl, Gerhard

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Die Produktgruppe umfasst:

- Rechtsangelegenheiten,
- Versicherungsangelegenheiten,
- Schiedsamt,
- Organisation Schöffen.

Allgemeine Ziele

Für diese Produktgruppe gibt es derzeit nur verwaltungsinterne Ziele.

Zielgruppe

- Alle Organisationseinheiten der Verwaltung
- Rat und Verwaltungsspitze
- Gerichte
- Alle BürgerInnen
- Schiedsleute
- Mandatsträger
- Versicherungen

Auftragsgrundlage

- Interne Verwaltungsvereinbarung
- Rechtsanwaltsvergütungsgesetz
- Gerichtskostengesetz
- Gerichtsvollzieherkostengesetz
- Schiedsamtsgesetz NRW

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.10 Recht

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.10 Recht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215,50	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	10.462,00	10.528,00	12.595,00	12.783,00	12.974,00	13.170,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.677,50**	**10.728,00**	**12.795,00**	**12.983,00**	**13.174,00**	**13.370,00**
11	- Personalaufwendungen	-120.619,41	-123.640,00	-148.670,00	-151.700,00	-154.790,00	-157.930,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-162.707,07	-184.573,00	-190.165,00	-190.335,00	-190.335,00	-190.355,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-283.326,48**	**-308.213,00**	**-346.835,00**	**-350.035,00**	**-353.125,00**	**-356.285,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-272.648,98**	**-297.485,00**	**-334.040,00**	**-337.052,00**	**-339.951,00**	**-342.915,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-272.648,98**	**-297.485,00**	**-334.040,00**	**-337.052,00**	**-339.951,00**	**-342.915,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-272.648,98**	**-297.485,00**	**-334.040,00**	**-337.052,00**	**-339.951,00**	**-342.915,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	273.632,39	297.416,00	334.041,00	337.053,00	339.951,00	342.915,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**983,41**	**-69,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

zu PG 01.10

Zeile 04 - Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die Erträge aus Schiedsgebühren.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind Aufwendungen für Dienstleistungen im Datenschutz sowie für Schulungs- und Sensibilisierungsmaßnahmen.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt sind u.a. die Kosten der Rechtsberatung, die Kosten des Schiedsamtes sowie die Kosten für Haftpflicht- und andere Versicherungen. Die Ansätze liegen auf dem Niveau des Vorjahres.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.10 Recht

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.10 Recht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

01.11 - Liegenschaftsmanagement

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 7 Liegenschaften, Tiefbau und Bauhof

Engels, Andreas

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Kauf und Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken,
- Belastung von Grundstücken,
- Prüfung von Negativbescheinigungen,
- Stellungnahmen zu öffentlich- rechtlichen Verfahren.

Allgemeine Ziele

Optimierung von städtischen Flächen.

Zielgruppe

- GrundstückseigentümerInnen
- Grundstücks- und ImmobilienmaklerInnen
- Bauwillige BürgerInnen und BürgerInnen
- InvestorenInnen
- MieterInnen
- PächterInnen

Auftragsgrundlage

- Ratsbeschlüsse
- Privatrecht

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Mieteinheiten	Anz	53	53	55	52

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.062,48	39.925,00	38.790,00	36.490,00	37.355,00	38.690,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	625,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	48.260,79	0,00	83.400,00	67.800,00	52.200,00	52.200,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**86.948,65**	**39.925,00**	**122.190,00**	**104.290,00**	**89.555,00**	**90.890,00**
11	- Personalaufwendungen	-150.780,96	-143.390,00	-238.820,00	-242.620,00	-247.580,00	-252.670,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.722,23	-20.150,00	-12.650,00	-12.650,00	-12.650,00	-12.650,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7,92	-2.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-152,77	-823,00	-250,00	-8.750,00	-17.250,00	-17.250,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-160.663,88**	**-167.213,00**	**-251.720,00**	**-264.020,00**	**-277.480,00**	**-282.570,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-73.715,23**	**-127.288,00**	**-129.530,00**	**-159.730,00**	**-187.925,00**	**-191.680,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-73.715,23**	**-127.288,00**	**-129.530,00**	**-159.730,00**	**-187.925,00**	**-191.680,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-73.715,23**	**-127.288,00**	**-129.530,00**	**-159.730,00**	**-187.925,00**	**-191.680,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-52.326,28	-154.388,00	-147.561,00	-148.840,00	-154.504,00	-155.244,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-126.041,51**	**-281.676,00**	**-277.091,00**	**-308.570,00**	**-342.429,00**	**-346.924,00**

Erläuterungen

zu PG 01.11

Zeile 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind hier insbesondere Erträge aus der Verpachtung und aus Erbbauzinsen.

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (u.a. Erbbaurechte).

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Diese Position umfasst hauptsächlich die Kosten für die Straßenreinigung sowie weitere Bewirtschaftungsausgaben im Zusammenhang mit den städtischen Liegenschaften. Minderaufwendungen resultieren aus einer Ansatzanpassung auf Basis neuer Ermittlungsgrundlagen für die Berechnung der Umlage der Landwirtschaftskammer.

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hier wurden in der Vergangenheit die voraussichtlichen Reisekosten veranschlagt. Minderaufwendungen ergeben sich aus einer zentralen Veranschlagung in der Produktgruppe 01.07.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.093.819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.093.819,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-313.576,89	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-313.576,89**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.780.242,11**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**

Investitionen Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Allgemeiner Grunderwerb	-40.338,54	-75.000,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	273.238,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-313.576,89	-75.000,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
Summe Auszahlungen	**-313.576,89**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**0,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**
Summe Einzahlungen	**273.238,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-40.338,54**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**0,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**115.117,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**115.117,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-313.576,89**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**0,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**	**-75.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**388.355,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Allgemeiner Grunderwerb

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für Grundstücksgeschäfte.

01.12 - Bauhof

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 7 Liegenschaften, Tiefbau und Bauhof

Engels, Andreas

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Nein
Rechtsbindungsgrad: Freiwillig

Kurzbeschreibung

Der städtische Bauhof pflegt und unterhält:

- Grünanlagen,
- Friedhöfe,
- Straßen, Wege, Plätze,
- Spiel- und Sportplätze,
- sonstiges städtisches Vermögen.

Allgemeine Ziele

Optimierung des Personaleinsatzes.

Zielgruppe

- Intern: Fachbereiche
- Extern: BürgerInnen

Auftragsgrundlage

- Öffentliches Recht
- Beschluss politischer Gremien

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Arbeitsstunden Pflege Friedhöfe	Std	7.595	5.745	9.000	9.000
Arbeitsstunden Pflege Kinderta-gesstätten	Std	1.321	1.764	1.600	3.500
Arbeitsstunden Pflege Schulen	Std	900	726	2.000	1.000
Arbeitsstunden Pflege Straßen, Wege, Plätze	Std	8.542	9.123	2.000	11.000
Arbeitsstunden Pflege Spielplätze	Std	3.952	4.326	5.000	4.000
Arbeitsstunden Pflege Sportplätze	Std	2.122	2.034	1.760	2.000
Arbeitsstunden Pflege sonstige städtische Flächen	Std	11.161	12.065	10.100	10.000

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.12 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.935,18	43.122,00	66.660,00	65.150,00	57.550,00	44.590,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.847,84	1.600,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	312,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.311,04	0,00	2.400,00	1.200,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**78.406,75**	**50.722,00**	**83.460,00**	**80.750,00**	**71.950,00**	**58.990,00**
11	- Personalaufwendungen	-2.173.524,85	-2.439.140,00	-2.369.880,00	-2.417.240,00	-2.465.660,00	-2.515.060,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-298.188,99	-300.800,00	-416.210,00	-313.710,00	-316.210,00	-319.310,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-128.112,66	-127.690,00	-143.120,00	-154.360,00	-162.230,00	-150.510,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.170,91	-16.377,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.611.997,41**	**-2.884.007,00**	**-2.945.210,00**	**-2.901.310,00**	**-2.960.100,00**	**-3.000.880,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.533.590,66**	**-2.833.285,00**	**-2.861.750,00**	**-2.820.560,00**	**-2.888.150,00**	**-2.941.890,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-2.533.590,66**	**-2.833.285,00**	**-2.861.750,00**	**-2.820.560,00**	**-2.888.150,00**	**-2.941.890,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-2.533.590,66**	**-2.833.285,00**	**-2.861.750,00**	**-2.820.560,00**	**-2.888.150,00**	**-2.941.890,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.742.877,06	2.559.800,00	2.327.791,00	2.374.350,00	2.421.836,00	2.470.271,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-250,99	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-790.964,59**	**-274.185,00**	**-534.659,00**	**-446.910,00**	**-467.014,00**	**-472.319,00**

Erläuterungen

zu PG 01.12

Allgemeine Erläuterungen zur PG 01.12:
Für den Bereich des Bauhofs sind interne Leistungsbeziehungen abgebildet. Das Verhältnis zwischen den Fachbereichen und dem Bauhof ist als Auftraggeber-/Auftragnehmerbeziehung ausgestaltet. Die Verrechnung der Bauhofleistungen erfolgt auf Basis eines kalkulierten Stundensatzes von 60,25 €/Stunde. Die Bauhofleistungen werden entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme zum festgelegten Preis auf die jeweiligen Produkte verrechnet.

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

Zeile 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte:
Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahresergebnisse angepasst.

Zeile 07 - sonstige ordentliche Erträge:
In der Vergangenheit wurden, für Mitarbeiter/innen in Altersteilzeit, Rückstellungen gebildet. Während der Freistellungsphase der betreffenden Mitarbeiter/innen werden die gebildeten Rückstellungen sukzessive ertragswirksam aufgelöst.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter diese Position fallen insbesondere die laufenden Unterhaltungskosten des Bauhofes, beispielsweise für Strom, Heizung, Reinigung und Abfallbeseitigung. Darüber hinaus sind die erforderlichen Haushaltsmittel für die Unterhaltung der Fahrzeuge veranschlagt. Die Mehraufwendungen im Haushaltsjahr 2027 resultieren insbesondere aus dem Kostenansatz für die Erneuerung der Waschplatzfläche in Höhe von 85.000 € sowie den Kosten für die Beschriftung der Bauhoffahrzeuge in Höhe von 20.000 €. Zudem mussten die Ansätze für die Fahrzeugunterhaltung aufgrund der stark gestiegenen Kosten (u. a. für Benzin) entsprechend angepasst werden.

Zeile 16 -sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt sind u.a. Kosten für Dienst- und Schutzkleidung/Arbeitsschutz sowie Rundfunk-, Funk- und sonstige gebühren. Die Ansätze liegen auf dem Niveau des Vorjahres.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.12 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-274.413,08	-164.000,00	-372.000,00	-244.000,00	-148.000,00	-259.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-274.413,08**	**-164.000,00**	**-372.000,00**	**-324.000,00**	**-148.000,00**	**-259.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-274.413,08**	**-164.000,00**	**-372.000,00**	**-324.000,00**	**-148.000,00**	**-259.000,00**

Investitionen Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.12 Bauhof

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Beschaffung von Kfz.,Maschinen und Geräten	-264.586,60	-155.000,00	-357.000,00	0,00	-235.000,00	-139.000,00	-250.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-264.586,60	-155.000,00	-357.000,00	0,00	-235.000,00	-139.000,00	-250.000,00
Herstellung Schleppdach (Bauhofgelände)	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	-3.018,61	-3.000,00	-9.000,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-3.018,61	-3.000,00	-9.000,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
Summe Auszahlungen	**-267.605,21**	**-158.000,00**	**-366.000,00**	**0,00**	**-318.000,00**	**-142.000,00**	**-253.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-267.605,21**	**-158.000,00**	**-366.000,00**	**0,00**	**-318.000,00**	**-142.000,00**	**-253.000,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-6.807,87**	**-6.000,00**	**-6.000,00**	**0,00**	**-6.000,00**	**-6.000,00**	**-6.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-6.807,87**	**-6.000,00**	**-6.000,00**	**0,00**	**-6.000,00**	**-6.000,00**	**-6.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-274.413,08**	**-164.000,00**	**-372.000,00**	**0,00**	**-324.000,00**	**-148.000,00**	**-259.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung von Kfz.,Maschinen und Geräten

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für folgende Beschaffungen:

2027:

- 1x Großer Traktor u. Zubehör = 315.000,00 €,
- 1x Balkenmäher = 15.000,00 €,
- 1x Schweißgerät = 7.000,00 €,
- 1x Kaltkreissäge = 6.000,00 €,
- 2x Anhänger = 14.000,00 €

2028:

- 2 x Fahrzeug = 190.000,00 €
- 1 x Aufsitzrasenmäher = 15.000,00 €,
- 1 x Fräse inkl. Anbauteile = 20.000,00 €,
- 1 x Frontmähwerk = 10.000,00 €,

2029:

- 1x Fahrzeug = 70.000,00 €,
- 1x Balkenmäher = 15.000,00 €,
- 2x Mulcher = 50.000,00 €,
- 1x Anhänger = 4.000,00 €

Investitionen Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

2030:

- 1x Fahrzeug (Unimog + Anbaugeräte) = 250.000,00 €

Bei den geplanten Beschaffungen handelt es sich überwiegend um Ersatzbeschaffungen.

Herstellung Schleppdach (Bauhofgelände)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel zur Erstellung eines Schleppdaches auf dem Bauhofgelände.
Da die bestehende Bauhofhalle nicht über ausreichende Stellplatzkapazitäten für sämtliche Fahrzeuge des Bauhofs verfügt, soll ein Teil des Innenhofes überdacht werden. Die Verwaltung rechnet mit Gesamtkosten von 80.000 €

Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter.

01.13 - Gebäudemanagement

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 6 Hochbau und Gebäudewirtschaft

Böhmer, Rene

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja
Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Unterhaltung und Bewirtschaftung sämtlicher städtischer Gebäude,
- Neubau- und Umbaumaßnahmen,
- Photovoltaikanlagen.

Allgemeine Ziele

- Schulen, Kindertagesstätten, Verwaltungsgebäude - Einsparung von 3 % der Jahresverbräuche für Gas, Öl und Strom pro Jahr auf Basis der Verbräuche des Jahres 2019
- Reduzierung der Kosten von Fremdfirmen für die Reinigung der Verwaltungsgebäude um 30 %

Zielgruppe

- Intern: Fachbereiche
- Extern: BürgerInnen

Auftragsgrundlage

- Privatrecht
- Öffentliches Recht
- Beschlüsse politischer Gremien

Allgemeine Erläuterungen

Die Stadt Niederkassel hat eine Zentralisierung des Gebäudemanagements vorgenommen. Es besteht ein zentrales Produkt mit der Bezeichung "Bereitstellung städtischer Einrichtungen". Als städtische Einrichtungen in diesem Sinne sind neben den Gebäuden auch Spielplätze, Sportplätze und Friedhöfe zu verstehen. Beim Produkt "Bereitstellung städtischer Einrichtungen" bzw. bei der Produktgruppe "Gebäudemanagement" sind sämtliche objektbezogene Aufwendungen und Erträge sowie Auszahlungen und Einzahlungen nachgewiesen. Des Weiteren wurde eine Kostenstelle für jedes Objekt/Gebäude gebildet. Für die Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs wird eine Verrechnung der zentral beim Produkt "Bereitstellung städtischer Einrichtungen" bzw. bei der Produktgruppe "Gebäudemanagement" nachgewiesenen (Netto-) Aufwendungen der einzelnen Objekte auf die jeweiligen externen Produkte erforderlich. Es besteht ein entsprechendes Verrechnungsmodell. Die
sekundären Leistungsbeziehungen sind im Haushalt ausgewiesen.

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kindertagesstätten - Jahresverbrauch Gas	EUR	19.443,77	39.574,06	301.511,00	260.000,00
Kindertagesstätten - Jahresverbrauch Öl	EUR	8.260,71	8.708,36	12.000,00	12.000,00
Kindertagesstätten - Jahresverbrauch Strom	EUR	212.587,73	180.316,03	410.262,00	401.009,00
Schulen - Jahres-verbrauch Gas	EUR	274.998,79	617.095,75	4.178.744,70	4.178.744,70
Schulen - Jahres-verbrauch Öl	EUR	5.162,23	5.212,69	3.467,00	3.467,00
Schulen - Jahres-verbrauch Strom	EUR	571.525,46	465.037,67	964.611,60	1.000.000,00
Verwaltungsgebäude - Jahresverbrauch Gas	EUR	31.620,89	41.924,86	229.977,00	229.977,00
Verwaltungsgebäude - Jahresverbrauch Öl	EUR	--	--	0,00	--
Verwaltungsgebäude - Jahresverbrauch Strom	EUR	78.291,52	67.897,28	150.611,00	150.611,00
jährliche Kosten der Fremdfirmen für die Reinigung der Ver-waltungsgebäude	EUR	12.027,00	12.654,84	29.000,00	25.000,00
Anzahl der Photovol-taikanlagen	Anz	2	3	4	6

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.928.821,72	1.620.147,00	1.654.705,00	1.848.189,00	1.819.725,00	1.862.825,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	305,44	0,00	310,00	310,00	310,00	310,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	658.240,89	621.580,00	540.930,00	550.980,00	551.130,00	551.280,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	57.672,74	33.398,00	59.509,00	64.726,00	106.283,00	71.182,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	333.961,71	36.480,00	533.120,00	10.520,00	6.000,00	6.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	233.618,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.212.620,50**	**2.611.605,00**	**3.088.574,00**	**2.774.725,00**	**2.783.448,00**	**2.791.597,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.633.702,91	-1.499.820,00	-1.701.780,00	-1.735.100,00	-1.770.560,00	-1.806.790,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.591.474,66	-9.226.285,00	-10.403.040,00	-9.670.263,00	-9.649.361,00	-9.760.671,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.421.206,60	-4.202.560,00	-4.277.565,00	-4.415.930,00	-4.548.200,00	-4.503.320,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.177.320,68	-2.121.624,00	-1.667.561,00	-1.670.961,00	-1.671.461,00	-1.671.661,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-14.823.704,85**	**-17.050.289,00**	**-18.049.946,00**	**-17.492.254,00**	**-17.639.582,00**	**-17.742.442,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-10.611.084,35**	**-14.438.684,00**	**-14.961.372,00**	**-14.717.529,00**	**-14.856.134,00**	**-14.950.845,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-10.611.084,35**	**-14.438.684,00**	**-14.961.372,00**	**-14.717.529,00**	**-14.856.134,00**	**-14.950.845,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-10.611.084,35**	**-14.438.684,00**	**-14.961.372,00**	**-14.717.529,00**	**-14.856.134,00**	**-14.950.845,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.714.395,83	15.368.597,00	15.734.136,00	15.486.231,00	15.616.641,00	15.717.382,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-828.357,78	-1.434.863,00	-1.215.170,00	-1.235.695,00	-1.267.508,00	-1.287.881,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-725.046,30**	**-504.950,00**	**-442.406,00**	**-466.993,00**	**-507.001,00**	**-521.344,00**

Erläuterungen

zu PG 01.13

Allgemeine Erläuterungen zur PG 01.13:
Die Stadt Niederkassel hat eine Zentralisierung des Gebäudemanagements vorgenommen. Es besteht ein zentrales Produkt mit der Bezeichung "Bereitstellung städtischer Einrichtungen". Als städtische Einrichtungen in diesem Sinne sind neben den Gebäuden auch Spielplätze, Sportplätze und Friedhöfe zu verstehen. Beim Produkt "Bereitstellung städtischer Einrichtungen" bzw. bei der Produktgruppe "Gebäudemanagement" sind sämtliche objektbezogene Aufwendungen und Erträge sowie Auszahlungen und Einzahlungen nachgewiesen. Des Weiteren wurde eine Kostenstelle für jedes Objekt/Gebäude gebildet. Für die Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs wird eine Verrechnung der zentral beim Produkt "Bereitstellung städtischer Einrichtungen" bzw. bei der Produktgruppe "Gebäudemanagement" nachgewiesenen Aufwendungen der einzelnen Objekte auf die jeweiligen externen Produkte erforderlich. Es besteht ein entsprechendes Verrechnungsmodell. Die sekundären Leistungsbeziehungen sind im Haushalt ausgewiesen.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Unter dieser Position fallen einerseits die Erträge aus Zuwendungen (z. B. Fördermittel) und anderseits Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Als Gegenposition zu den Abschreibungen sind die Sonderposten (Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen) gern. § 44 Abs. 5 KomHVO entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

Für das Haushaltsjahr 2027 rechnet die Verwaltung mit Zuwendungen (Fördermittel) in Höhe von 50.800,00 € für die Umrüstung auf LED-Leuchtsysteme in städtischen Kindertageseinrichtungen. Für das Haushaltsjahr 2028 wurden Zuwendungen in Höhe von 114.400,00 € für die Umrüstung auf LED-Leuchtsysteme hauptsächlich in den Verwaltungsgebäuden veranschlagt. Die Fördermittelbeantragung soll auf Grundlage der Kommunalrichtlinie (4.2.3 Sanierung von Innen- und Hallenbeleuchtung) erfolgen. Die Förderqoute beträgt derzeit 40 %.

Zeile 05 - privatrechtliche Leistungsentgelte:
Die Mindererträge resultieren vor allem aus dem Wegfall von Mieteinnahmen einer Einheit zurückzuführen.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Unter diese Position fallen insbesondere die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtwerke und des Abwasserwerks.

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Mehrerträge sind auf die vorraussichtlichgen Versicherungsleistungen für die Erneuerung des Daches auf dem Südfriedhof zurückzuführen.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind hier alle Kosten im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung der städtischen Gebäude, wie z. B. für Strom, Heizung und Reinigung. Zudem wurden Haushaltsmittel für die Unterhaltung der städtischen Gebäude und Außenanlagen eingeplant. Sämtliche Maßnahmen wurden von der Verwaltung hinsichtlich ihrer Wichtigkeit und Dringlichkeit bewertet und priorisiert. Sie werden entsprechend ihrer Priorität abgearbeitet.

Für die Haushaltsjahre 2027 und 2028 wurden zudem 413.000,00 € für die Umrüstung auf LED-Leuchtsysteme in den städtischen Kindertageseinrichtungen und Verwaltungsgebäuden eingeplant. Die Kosten verteilen sich wie folgt auf die Haushaltsjahre 2027/2028:

2027: 127.000,00 €
2028: 286.000,00 €

Mit dieser Maßnahme sollen einerseits Energiekosten eingespart und andererseits CO2-Emissionen reduziert werden. Auf Grundlage der Kommunalrichtlinie (4.2.3 Sanierung von Innen- und Hallenbeleuchtung) sollen Fördermittel beantragt werden. Die Förderquote beträgt aktuell 40 %. Angesichts der Haushaltslage stehen die für die Maßnahme vorgesehenen Mittel unter dem Vorbehalt der Förderung.

Sperrvermerk:
Der Haushaltsansatz 2027 ist mit einem Betrag in Höhe von 127.000 € gesperrt. Verpflichtungen dürfen erst nach Vorlage des Zuwendungsbescheides oder Beschluss des Rates eingegangen werden.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nrn. EP-12 bis EP-23).

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter diese Position fallen insbesondere die Miet- und Nebenkosten. Die Mindererträge im Haushaltsjahr 2027 sind insbesondere auf den Wegfall einzelner Mieteinheiten zurückzuführen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.387,56	0,00	8.066.500,00	2.241.000,00	3.520.000,00	1.816.650,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-586.739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-541.351,44**	**0,00**	**8.066.500,00**	**2.241.000,00**	**3.520.000,00**	**1.816.650,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-7.065,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-44.515.681,64	-2.365.000,00	-4.099.500,00	-4.403.000,00 (-2.241.000,00)	-3.525.000,00 (-3.520.000,00)	-9.960.000,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.309,01	-6.000,00	-49.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-7.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-44.526.056,29**	**-2.371.000,00**	**-4.148.500,00**	**-4.412.000,00** **(-2.241.000,00)**	**-3.534.000,00** **(-3.520.000,00)**	**-9.967.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-45.067.407,73**	**-2.371.000,00**	**3.918.000,00**	**-2.171.000,00** **(-2.241.000,00)**	**-14.000,00** **(-3.520.000,00)**	**-8.150.350,00**

Investitionen Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Baumaßnahmen an den Verwaltungsgebäuden	-22.542,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.542,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baumaßnahmen an Grundschulen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baumaßnahmen an der Realschule	0,00	-1.115.000,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	2.050.500,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.115.000,00	-2.050.500,00	-500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00
Baumaßnahmen am Gymnasium	-20.649,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.649,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zusch.v.Erschließungsträgern f.Infrastrukturmaßn.	17.055,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.055,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ern.d.Sportplätze u.techn.Anl.Sportzentrum Süd	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baumaßnahmen an Tageseinrichtungen f. Kinder (OWG)	0,00	0,00	-370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erweiterung des Schulzentrums Nord	-43.778.628,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.778.628,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erweiterung Kindertageseinrichtung Eifelstraße	-85.522,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-85.522,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neubau einer Mensa an der Grundschule Mondorf	-948,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-948,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neubau einer Mensa an der Grundschule Lülsdorf	-6.151,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.151,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neubau Feuerwehrgerätehaus Nord/Lülsdorf	-25.461,30	0,00	4.360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	4.360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.461,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erweiterung der Grundschule Niederkassel	-686.204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-682.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neubau Feuerwehrlager (Niederkassel-Ort)	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
Errichtung PV-Anlagen	-94.514,98	-170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-112.124,98	-170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Dreifachhalle Nord - Erneuerung Dachflächen	0,00	-800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umfassende Sanierung Gymnasium	-453.446,71	0,00	0,00	-5.261.000,00	0,00	0,00	-8.138.350,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	133.000,00	0,00	1.741.000,00	3.520.000,00	1.816.650,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-453.446,71	0,00	-133.000,00	-5.261.000,00	-1.741.000,00	-3.520.000,00	-9.955.000,00
Baumaßnahmen an Turnhallen	0,00	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaff. Spielgeräte (Spielplatz Niederkassel)	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erneuerung Kunstrasenplatz Sportplatz Lülsdorf	0,00	0,00	-228.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	683.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-911.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufstellung Securitycontainer	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaffung eines Saug-Wisch-Roboters	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanierungsfahrplan f. städt. Gebäudebestand	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-157.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-157.000,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**-44.515.681,64**	**-2.360.000,00**	**-4.124.500,00**	**-5.761.000,00**	**-4.398.000,00**	**-3.520.000,00**	**-9.955.000,00**
Summe Einzahlungen	**-641.334,08**	**0,00**	**8.066.500,00**	**0,00**	**2.241.000,00**	**3.520.000,00**	**1.816.650,00**
Summe	**-45.157.015,72**	**-2.360.000,00**	**3.942.000,00**	**-5.761.000,00**	**-2.157.000,00**	**0,00**	**-8.138.350,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-10.374,65**	**-11.000,00**	**-24.000,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**-14.000,00**	**-12.000,00**
Summe Einzahlungen	**32.388,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**22.013,75**	**-11.000,00**	**-24.000,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**-14.000,00**	**-12.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-45.352.145,73**	**-2.371.000,00**	**-4.148.500,00**	**-5.761.000,00**	**-4.412.000,00**	**-3.534.000,00**	**-9.967.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**-608.945,68**	**0,00**	**8.066.500,00**	**0,00**	**2.241.000,00**	**3.520.000,00**	**1.816.650,00**

Erläuterungen

Baumaßnahmen an Grundschulen

Für die Beschaffung eines ergänzenden Sanitärcontainers (Lehrertoilette) an der Grundschule Mondorf sind Haushaltsmittel in Höhe von 58.000 € veranschlagt. Die Maßnahme ist aus Gründen des Arbeitsschutzes erforderlich und dient der Sicherstellung angemessener sanitärer Einrichtungen für das Lehrpersonal.

Baumaßnahmen an der Realschule

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für folgende Maßnahmen:

- Einbau einer Fluchttreppe bzw. die Schaffung eines zweiten Rettungsweges (25.000 €).

Für den Einbau einer Fluchttreppe bzw. die Schaffung eines Rettungsweges wurden bereits im Haushalt 2025/2026 Haushaltsmittel i. H. v. 70.000 € veranschlagt. Im Zuge der weiteren Planung haben sich zusätzliche Anforderungen ergeben, die zu Mehrkosten führen. Zur Deckung der hieraus resultierenden Mehrkosten sollen neben den bereits veranschlagten Haushaltsmitteln zusätzlich 25.000 € für das Jahr 2027 bereitgestellt werden. Die Gesamtkosten der Maßnahme erhöhen sich folglich auf insgesamt 95.000 €. Die Haushaltsmittel aus 2026 werden im Wege der Ermächtigungsübertragung nach 2027 übertragen.

Investitionen Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

- Erneuerung der Lüftungsanlage sowie Mess-, Steuer- und Regelungstechnik
= 2.025.500 € (2027), 500.000 € (2028)

Die Durchführung der Maßnahme war ursprünglich für die Jahre 2026 (Ansatz: 1.115.000 €) und 2027 (Ansatz: 910.500 €) vorgesehen. Für das Jahr 2025 wurden bereits Haushaltsmittel in Höhe von 170.000 € für einen Teil der Planungsleistungen veranschlagt. Da die Maßnahme nicht wie vorgesehen umgesetzt werden konnte, werden die für die Realisierung erforderlichen Haushaltsmittel nunmehr in den Jahren 2027 und 2028 erneut veranschlagt. Auf Grundlage einer aktualisierten Kostenschätzung belaufen sich die voraussichtlichen Gesamtkosten auf 2.695.500 € (vorher: 2.195.500,00 €).

Die nach dem NRW-Infrastrukturgesetz gewährten Finanzmittel sollen anteilig zur Finanzierung dieser Maßnahme eingesetzt werden.

Da die Vergabe des Gesamtauftrags bereits im Jahr 2028 erfolgen soll, wird zur Sicherstellung der Auftragsvergabe eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung für die in den Folgejahren kassenwirksam werdenden Auszahlungen (500.000,00 €) veranschlagt.

Ern.d.Sportplätze u.techn.Anl.Sportzentrum Süd

Das Sportzentrum Süd wurde auf der Grundlage eines PPP-Modells (Public-Private-Partnership) errichtet. Nach den Regelungen des PPP-Vertrages ist die Stadt verpflichtet, für einen Zeitraum von 20 Jahren jährlich 50.000,00 € für die Bildung einer Rücklage zur Erneuerung der Sportplätze und technischen Anlagen zu zahlen. Der Vertrag endet im Jahr 2027.

Baumaßnahmen an Tageseinrichtungen f. Kinder (OWG)

Für das Haushaltsjahr 2027 sind Haushaltsmittel für die dringend erforderliche Dachsanierung der Kindertageseinrichtung Vogelsangsstraße veranschlagt. Im Zuge der Maßnahme ist zudem die Installation einer Photovoltaikanlage vorgesehen. Die Gesamtkosten der Maßnahme werden auf rund 370.000,00 € geschätzt.

Neubau Feuerwehrgerätehaus Nord/Lülsdorf

Die nach dem NRW-Infrastrukturgesetz gewährten Finanzmittel sollen anteilig zur Finanzierung dieser Maßnahme eingesetzt werden. Für die Maßnahme wurden bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 Haushaltsmittel i.H.v. 4.530.000 € (2025: 170.000 €, 2026: 4.360.000 €) bereitgestellt.

Neubau Feuerwehrlager (Niederkassel-Ort)

Veranschlagt wurden Haushaltsmittel für die Errichtung eines zentralen Feuerwehrlagers für die freiwillige Feuerwehr Niederkassel. Neben den erforderlichen Lagerflächen sollen im Rahmen der Maßnahme auch Büro- und Werkstattbereiche geschaffen werden. Die Umsetzung der Maßnahme ist für die Jahre 2027 und 2028 vorgesehen. Hierfür wurden Haushaltsmittel in Höhe von insgesamt 2,4 Mio. € veranschlagt.

Investitionen Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Dreifachhalle Nord - Erneuerung Dachflächen

Die nach dem NRW-Infrastrukturgesetz gewährten Finanzmittel sollen anteilig zur Finanzierung dieser Maßnahme eingesetzt werden. Veranschlagt sind die entsprechenden Einzahlungen. Für die Maßnahme wurden bisher 800.000 € (2026) bereitgestellt.

Umfassende Sanierung Gymnasium

Im Rahmen der Haushaltsplanung für die Jahre 2023/2024 wurden Mittel für die Sanierung des Daches und der Fassade des Kopernikus-Gymnasiums eingeplant. Die überarbeitete Planung sieht vor, dass neben dem Dach und der Fassade weitere Gebäudeelemente umfassend saniert bzw. erneuert werden sollen. Die Gesamtkosten für die geplanten Maßnahmen ab 2027 werden auf etwa 37.500.000 Euro geschätzt. Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 wurden Haushaltsmittel i. H. v. 1.350.000 Euro (2024: 150.000 €, 2025: 1.200.000 €) bereitgestellt.

Die Umsetzung der Maßnahme soll sukzessive in den Jahren 2027-2033 erfolgen:

2027: Bedarfsplanung/Vorbereitung

2028-2029: Planungsphase

2030-2033: Bauphase

Zur Senkung des städtischen Eigenanteils sollen Fördermittel aus dem Programm "Bundesförderung für effiziente Gebäude" beantragt werden. Die Höhe der zu erwartenden Zuwendung ist abhängig von der im Rahmen der Planung und Umsetzung erreichten Effizienzgebäude-Stufe. Mit steigender Energieeffizienz erhöht sich grundsätzlich auch die Förderquote bzw. die Höhe der gewährten Förderung. Die konkret erzielbare Förderhöhe kann daher erst nach Abschluss der weiteren Planungen und Festlegung des energetischen Standards belastbar ermittelt werden. Die Auszahlung der Zuwendung erfolgt regelmäßig erst nach Abschluss der Maßnahme und bleibt somit zunächst in der Planung unberücksichtigt.

Die nach dem NRW-Infrastrukturgesetz gewährten Finanzmittel sollen anteilig zur Finanzierung dieser Maßnahme eingesetzt werden (7.210.650 €).

Im HHJ 2027 wird eine Verpflichtungsermächtigung i. H. v. 5.261.000 € (=Ansatz 2028-2030) veranschlagt, sodass die erforderlichen Planungsaufträge bereits im Jahr 2027 erteilt werden können.

Investitionen Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Beschaff. Spielgeräte (Spielplatz Niederkassel)

Veranschlagt sind die Haushaltsmittel für die Ersatzbeschaffung eines Kletternetzes/Kletterpyramide für den Spielplatz Niederkassel. Die Verwaltung geht davon aus, dass für die Maßnahme Fördermittel in Höhe von 80% akquiriert werden können. Die zu erwartenden Einnahmen sind im Haushalt berücksichtigt.

Sperrvermerk:

Der Haushaltsansatz ist gesperrt. Verpflichtungen dürfen erst nach Vorlage des Bewilligungsbescheides über die Zuwendungen oder nach Freigabe der Mittel durch Beschluss des Rates eingegangen werden.

Erneuerung Kunstrasenplatz Sportplatz Lülsdorf

Veranschlagt sind Haushaltsmittel i.H.v. 911.000 € für die Sanierung des Sportplatzes, inklusive Erneuerung des Kunstrasens und der Laufbahn. In Anbetracht der angespannten Haushaltslage steht die Umsetzung der Maßnahme unter dem Vorbehalt einer Förderzusage. Es wird derzeit mit Zuwendungen in Höhe von 683.000 € gerechnet, was einer Förderquote von 75 % der förderfähigen Kosten entspricht.

Sperrvermerk:

Der Haushaltsansatz 2027 ist gesperrt. Verpflichtungen dürfen erst nach Vorlage des Bewilligungsbescheides über die Zuwendungen oder nach Freigabe der Mittel durch Beschluss des Rates eingegangen werden.

Aufstellung Securitycontainer

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Errichtung eines Security-Containers einschließlich einer Schrankenanlage zur Zutrittskontrolle an der Flüchtlingsunterkunft in der Karl-Hass-Straße. Die Verwaltung rechnet mit Gesamtkosten i. H. v. 45.000 €.

-

Beschaffung eines Saug-Wisch-Roboters

Zur Gewährleistung von Wochenendreinigungen der Mehrzweckhalle (Schulzentrum Nord) und zur Einsparung zusätzlicher Reinigungskosten wurden Haushaltsmittel i. H. v. 30.000 € für die Beschaffung eines Saug-Wisch-Roboters veranschlagt.

Sanierungsfahrplan f. städt. Gebäudebestand

Die städtischen Gebäude, insbesondere Schulen, Kindertageseinrichtungen und Sporthallen, weisen teilweise einen erheblichen Sanierungsbedarf auf. Vor diesem Hintergrund hat der Ausschuss für Bauen und Verkehr die Verwaltung beauftragt, einen Sanierungsfahrplan für den städtischen Gebäudebestand zu erarbeiten. Aufgrund der Größe des Gebäudebestandes soll sich der Sanierungsfahrplan zunächst auf die besonders kritische Gebäudemasse, insbesondere Schulen und Sporthallen, konzentrieren. Für das Haushaltsjahr 2027 wurden Haushaltsmittel (35.000 €) zur Umsetzung eines Pilotprojekts veranschlagt. Gegenstand des Pilotprojekts ist eine extern unterstützte und strukturierte Gebäudezustandserfassung für die Liegenschaft der Grundschule Niederkassel.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.562,53	141.670,00	167.480,00	156.520,00	143.920,00	148.190,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.511.032,64	6.480.039,00	8.662.100,00	8.822.100,00	8.986.100,00	9.152.100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	122.792,09	34.250,00	51.750,00	32.750,00	66.750,00	32.750,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	183.688,97	219.120,00	232.100,00	218.950,00	179.500,00	179.500,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**6.990.131,23**	**6.875.079,00**	**9.113.430,00**	**9.230.320,00**	**9.376.270,00**	**9.512.540,00**
11	- Personalaufwendungen	-2.211.982,31	-2.308.560,00	-2.534.820,00	-2.579.050,00	-2.631.900,00	-2.686.360,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.158.836,12	-6.253.656,00	-7.326.950,00	-7.458.750,00	-7.603.750,00	-7.751.750,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-342.276,67	-383.230,00	-367.630,00	-383.940,00	-403.150,00	-412.050,00
15	- Transferaufwendungen	-51.367,39	-49.077,00	-52.600,00	-53.800,00	-53.800,00	-53.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-552.264,34	-409.281,00	-632.590,00	-437.740,00	-537.190,00	-502.840,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.316.726,83**	**-9.403.804,00**	**-10.914.590,00**	**-10.913.280,00**	**-11.229.790,00**	**-11.406.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.326.595,60**	**-2.528.725,00**	**-1.801.160,00**	**-1.682.960,00**	**-1.853.520,00**	**-1.894.260,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-2.326.595,60**	**-2.528.725,00**	**-1.801.160,00**	**-1.682.960,00**	**-1.853.520,00**	**-1.894.260,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-2.326.595,60**	**-2.528.725,00**	**-1.801.160,00**	**-1.682.960,00**	**-1.853.520,00**	**-1.894.260,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.219.996,13	-1.265.139,00	-1.451.941,00	-1.483.763,00	-1.528.454,00	-1.535.814,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-3.546.591,73**	**-3.793.864,00**	**-3.253.101,00**	**-3.166.723,00**	**-3.381.974,00**	**-3.430.074,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	147.714,81	72.500,00	110.300,00	119.100,00	128.600,00	138.900,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	87.008,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**234.723,22**	**72.500,00**	**110.300,00**	**119.100,00**	**128.600,00**	**138.900,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.569.097,19	-1.551.690,00	-199.600,00	-1.014.000,00 (-190.000,00)	-587.000,00 (-510.000,00)	-22.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)**	**-1.569.097,19**	**-1.551.690,00**	**-199.600,00**	**-1.014.000,00 (-190.000,00)**	**-587.000,00 (-510.000,00)**	**-22.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)**	**-1.334.373,97**	**-1.479.190,00**	**-89.300,00**	**-894.900,00 (-190.000,00)**	**-458.400,00 (-510.000,00)**	**116.900,00**

02.01 - Statistik und Wahlen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Für diese Produktgruppe sind folgende Fachbereiche zuständig:

Fachbereich 1 Zentrale Dienste:

- Statistiken

Fachbereich 10 Bürgermeister- und Ratsbüro:

- Wahlen

Allgemeine Ziele

Für diese Produktgruppe gibt es derzeit nur verwaltungsinterne Ziele.

Zielgruppe

- Gemeindeunfallversicherungsverband, Kommunalarbeitgeberverband
- IT NRW
- Alle aktiv und passiv Wahlberechtigte
- Wahlbehörden
- Parteien und KandidatenInnen
- Sonstige Behörden und Institutionen
- AusländerInnen

Auftragsgrundlage

- Statistikgesetz
- GG
- BundeswahlG i. V. m. BWahlO
- KommunalwahlG i. V. m. KWahlO
- EuropawahlG i. V. m. EUWahlO
- LandtagswahlG i. V. m. WahlO
- Gemeindeordnung
- örtliche Satzung

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.01 Statistik und Wahlen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Statistik und Wahlen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	113.531,34	0,00	19.000,00	0,00	34.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**113.531,34**	**2.670,00**	**19.000,00**	**0,00**	**34.000,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-54.182,64	-51.490,00	-49.930,00	-50.740,00	-51.770,00	-52.840,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.613,56	-770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-219.176,34	-61,00	-53.350,00	0,00	-109.450,00	-75.100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-274.972,54**	**-52.321,00**	**-103.280,00**	**-50.740,00**	**-161.220,00**	**-127.940,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-161.441,20**	**-49.651,00**	**-84.280,00**	**-50.740,00**	**-127.220,00**	**-127.940,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-161.441,20**	**-49.651,00**	**-84.280,00**	**-50.740,00**	**-127.220,00**	**-127.940,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-161.441,20**	**-49.651,00**	**-84.280,00**	**-50.740,00**	**-127.220,00**	**-127.940,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.404,77	-15.976,00	-18.254,00	-18.345,00	-19.297,00	-19.314,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-176.845,97**	**-65.627,00**	**-102.534,00**	**-69.085,00**	**-146.517,00**	**-147.254,00**

Erläuterungen

zu PG 02.01

Allgemeine Erläuterungen zur PG 02.01:
Im Zeitraum 2027 bis 2030 finden folgende Wahlen statt:

- 2027 = Landtagswahlen,
- 2028 = keine Wahlen,
- 2029 = Europawahl, Bundestagswahl und Kommunalwahl
- 2030 = Integrationswahl

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Unter diese Position fallen die Kostenerstattungen des Landes für die Durchführung der Wahlen.

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt sind die Aufwandsentschädigungen der Wahlhelfer*innen sowie die sonstigen Kosten der Wahlen. Die Kosten der Wahlen wurden an die Preisentwicklung im Bereich der Herstellung und des Versands der Wahlbenachrichtigungskarten angepasst.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.01 Statistik und Wahlen

Stadt Niederkassel

Die Erhöhung resultiert insbesondere aus voraussichtlichen höheren Portokosten und der Beauftragung externer Dienstleister.

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.01 Statistik und Wahlen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.01 Statistik und Wahlen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

02.02 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 3 Ordnungs-, Bürger- und Standesamt

Schmidt, Lisa

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst alle Maßnahmen im Rahmen der allgemeinen Gefahrenabwehr.

Allgemeine Ziele

- Optimierung des Sicherheitsempfindens
- Reduzierung der Dauerparker und Parkvergehen

Zielgruppe

- Alle EinwohnerInnen der Kommune
- Behörden
- Vereine
- Institutionen
- EigentümerInnen von Fundsachen
- potentielle KäuferInnen von Fundsachen
- Angler- und FischerInnen

Auftragsgrundlage

- PsychKG
- Infektionsschutzgesetz
- JugendschutzG
- SprengstoffG
- HygieneVO
- Landeshundegesetz NRW
- Bestattungsgesetz NRW
- BGB
- OBG
- FischereiG
- StVZO

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl festgestellter Verkehrsordnungswidrigkeiten pro Jahr	Anz	6.001	6.428	8.300	8.300
Anzahl Kontrollen für die Freihaltung der Rettungswege	Anz	--	--	25	5

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Einsätze Ordnungs-dienst gesamt	Anz	2.000	1.850	2.000	2.000
Einsatzstunden Kommunaler Ordnungsdienst	Std	6.600	6.800	11.300	9.000

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.765,68	80.167,00	80.400,00	80.250,00	80.250,00	80.250,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.412,30	13.700,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	6.464,04	29.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.533,50	12.890,00	18.020,00	15.390,00	7.500,00	7.500,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**112.230,52**	**135.757,00**	**148.420,00**	**145.640,00**	**137.750,00**	**137.750,00**
11	- Personalaufwendungen	-478.666,09	-614.390,00	-677.450,00	-689.660,00	-703.780,00	-718.320,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.369,33	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.262,32	-4.480,00	-1.700,00	-2.100,00	-2.500,00	-2.900,00
15	- Transferaufwendungen	-35.567,39	-36.077,00	-36.800,00	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.969,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-535.865,13**	**-676.916,00**	**-736.450,00**	**-750.260,00**	**-764.780,00**	**-779.720,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-423.634,61**	**-541.159,00**	**-588.030,00**	**-604.620,00**	**-627.030,00**	**-641.970,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-423.634,61**	**-541.159,00**	**-588.030,00**	**-604.620,00**	**-627.030,00**	**-641.970,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-423.634,61**	**-541.159,00**	**-588.030,00**	**-604.620,00**	**-627.030,00**	**-641.970,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-454.809,34	-350.635,00	-540.218,00	-546.944,00	-566.553,00	-572.398,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-878.443,95**	**-891.794,00**	**-1.128.248,00**	**-1.151.564,00**	**-1.193.583,00**	**-1.214.368,00**

Erläuterungen

zu PG 02.02

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Für die Beseitigung ordnungswidriger Zustände (z. B. die Beseitigung von wildem Müll) erhält die Stadt Niederkassel einen finanziellen Ausgleich. Die Ansätze liegen auf dem Niveau des Vorjahres.

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die erwarteten Einnahmen aus Verwaltungsgebühren sowie die Erträge aus der Fischereiabgabe.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Erstattung von Verwaltungskosten sowie die Erstattungen für die Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen.

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Unter diese Position fallen die Erträge aus Buß- und Zwangsgeldern.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die Kosten für die Beseitigung von ordnungswidrigen Zuständen, wie zum Beispiel Abschleppmaßnahmen. Die Ansätze liegen auf dem Niveau des Vorjahres.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Auf der Grundlage des bestehenden Vertrages mit dem Tierschutzverein ist von einer Beteiligung der Stadt Niederkassel in der veranschlagten Höhe auszugehen (Verteilung: 50 % nach der Einwohnerzahl und 50 % nach der Zahl der Fundtiere).

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Hier wurden in der Vergangenheit die voraussichtlichen Reisekosten veranschlagt. Ab 2027 werden die Reisekosten zentral in der Produktgruppe 01.07 veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.522,20	-7.690,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.522,20**	**-7.690,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.522,20**	**-7.690,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**

Investitionen Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-2.522,20**	**-7.690,00**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-2.522,20**	**-7.690,00**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-2.522,20**	**-7.690,00**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**	**-4.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

02.03 - Gewerbewesen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 3 Ordnungs-, Bürger- und Standesamt

Schmidt, Lisa

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Gewerbezentralregister,
- Gewerbean-/ -ab-/ ummeldungen,
- Gaststättenwesen,
- Märkte/ Veranstaltungen.

Allgemeine Ziele

Vermeidung von unkonzessionierten Gaststätten und Gewerbebetrieben.

Zielgruppe

- Gewerbetreibende
- illegale Gewerbetreibende
- andere Behörden
- alle BürgerInnen als Konsumenten
- Gastwirte
- Hoteliers
- AnwohnerInnen im Bereich von Gaststätten
- Marktbeschicker
- Veranstalter
- Schausteller
- BesucherInnen der Veranstaltungen und Märkte

Auftragsgrundlage

- BGB
- Jugendschutzgesetz
- Gewerbeordnung
- HandwerksO
- Öffnungsgesetz
- PreisauszeichnungsVO
- Gaststättengesetz
- Marktordnung
- Gewerbeordnung

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Gewerbe-anmeldungen	Anz	340	588	280	400
Anzahl der Gewerbe-abmeldungen	Anz	290	310	230	300
Anzahl der vorhande-nen Gewerbebetriebe	Anz	3.031	3.062	3.000	3.000
Anzahl der vorhande-nen Gaststätten	Anz	53	53	50	50
Anzahl kontrollierter Betriebe	Anz	29	20	50	50

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.03 Gewerbewesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.03 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.516,53	33.100,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	7.130,00	8.840,00	7.130,00	2.000,00	2.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**36.516,53**	**40.230,00**	**43.940,00**	**42.230,00**	**37.100,00**	**37.100,00**
11	- Personalaufwendungen	-197.748,83	-226.830,00	-238.460,00	-242.330,00	-247.310,00	-252.450,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.584,31	-15.000,00	-17.400,00	-17.400,00	-17.400,00	-17.400,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-214.333,14**	**-242.342,00**	**-255.860,00**	**-259.730,00**	**-264.710,00**	**-269.850,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-177.816,61**	**-202.112,00**	**-211.920,00**	**-217.500,00**	**-227.610,00**	**-232.750,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-177.816,61**	**-202.112,00**	**-211.920,00**	**-217.500,00**	**-227.610,00**	**-232.750,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-177.816,61**	**-202.112,00**	**-211.920,00**	**-217.500,00**	**-227.610,00**	**-232.750,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-99.222,24	-65.201,00	-134.444,00	-135.761,00	-141.397,00	-142.381,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-277.038,85**	**-267.313,00**	**-346.364,00**	**-353.261,00**	**-369.007,00**	**-375.131,00**

Erläuterungen

zu PG 02.03

Zeile 04 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Von der Möglichkeit der Gebührenerhebung für Leistungen der Verwaltung im Rahmen der einnahmeorientierten Durchführung von Märkten und Veranstaltungen soll künftig Gebrauch gemacht werden. Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahresergebnisse angepasst.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die Kosten für die Volks- und Wochenmärkte. Diese beinhalten auch die Aufwendungen für die Entsorgung des bei den Karnevalszügen anfallenden Mülls. Aufgrund gestiegener Kosten mussten die entsprechenden Ansätze angepasst werden. Zur Reduzierung der Aufwendungen sollen sukzessive geeignete Maßnahmen umgesetzt werden. Hierzu zählt insbesondere die Reduzierung des anfallenden Müllaufkommens.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Hier wurden in der Vergangenheit die voraussichtlichen Reisekosten veranschlagt. Ab 2027 werden die Reisekosten zentral in der Produktgruppe 01.07 veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.03 Gewerbewesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.03 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

02.04 - Verkehrsangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 3 Ordnungs-, Bürger- und Standesamt

Schmidt, Lisa

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Verkehrszeichen und -einrichtungen,
- Handwerkerparkausweise,
- Ausnahmegenehmigungen,
- Lichtsignalanlagen und Geschwindigkeitsanlagen.

Allgemeine Ziele

Optimierung von Verkehrseinrichtungen zur Herstellung höchstmöglicher Verkehrssicherheit.

Zielgruppe

- VerkehrsteilnehmerInnen
- Personengruppen mit besonderen Anliegen
- VeranstalterInnen
- Transportunternehmen
- SchülerInnen
- AnwohnerInnen

Auftragsgrundlage

- Straßenverkehrsordnung mit Verwaltungsvorschriften
- Gebührenordnungen
- Sondernutzungssatzung
- Verkehrsentwicklungsplan
- Beschlüsse von Rat und Ausschüssen
- Ordnungswidrigkeitsgesetz
- Straßenverkehrsgesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Verkehrs-schauen, die durchgeführt werden	Anz	0	--	2	2
Anzahl der straßenver-kehrsrechtlichen Anord-nungen und Maßnahmen	Anz	465	615	1.200	1.000

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.04	Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	725,29	596,00	710,00	710,00	710,00	710,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.346,69	150.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	166.665,71	183.810,00	188.410,00	183.810,00	170.000,00	170.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**255.737,69**	**334.406,00**	**376.120,00**	**371.520,00**	**357.710,00**	**357.710,00**
11	- Personalaufwendungen	-307.878,13	-292.530,00	-355.940,00	-361.260,00	-368.680,00	-376.360,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.956,98	-52.500,00	-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.349,32	-9.980,00	-1.660,00	-1.460,00	-1.460,00	-1.460,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.170,05	-19.262,00	-35.500,00	-18.500,00	-18.500,00	-18.500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-343.354,48**	**-374.272,00**	**-424.600,00**	**-412.720,00**	**-420.140,00**	**-427.820,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-87.616,79**	**-39.866,00**	**-48.480,00**	**-41.200,00**	**-62.430,00**	**-70.110,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-87.616,79**	**-39.866,00**	**-48.480,00**	**-41.200,00**	**-62.430,00**	**-70.110,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-87.616,79**	**-39.866,00**	**-48.480,00**	**-41.200,00**	**-62.430,00**	**-70.110,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-186.347,39	-157.145,00	-218.723,00	-220.551,00	-230.645,00	-231.806,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-273.964,18**	**-197.011,00**	**-267.203,00**	**-261.751,00**	**-293.075,00**	**-301.916,00**

Erläuterungen

zu PG 02.04

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 04 - öffentlich-rechtline Leistungsentgelte:
Die Haushaltsansätze wurden an die Ertragsentwicklung der Vorjahre angepasst. Die Mehrerträge sind auf steigende Fallzahlen (z. B. Voll-/Teilsperrungen, Parkausweise, Halteverbote) zurückzuführen.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-2).

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Veranschlagt sind u.a. Verwarnungs- und Bußgelder im ruhenden Verkehr. Die Ansätze liegen auf dem Niveau des Vorjahres.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind u.a. Energie- sowie Reparatur- und Wartungskosten bei den Lichtsignalanlagen. Die Haushaltsansätze wurden an die Aufwandsentwicklung der Vorjahre angepasst.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2027 für die Beschaffung von Straßenbeschilderungen musste aufgrund der Vielzahl der durchzuführenden Maßnahmen erhöht werden.

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.383,09	-22.000,00	-35.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-15.383,09**	**-22.000,00**	**-35.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-15.383,09**	**-22.000,00**	**-35.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**

Investitionen Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Beschaffungen Festwert Verkehrsbeschilderung	-11.087,49	-18.000,00	-35.000,00	0,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-11.087,49	-18.000,00	-35.000,00	0,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
Summe Auszahlungen	**-11.087,49**	**-18.000,00**	**-35.000,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-11.087,49**	**-18.000,00**	**-35.000,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-4.295,60**	**-4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-4.295,60**	**-4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-15.383,09**	**-22.000,00**	**-35.000,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

02.05 - Einwohnerangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 3 Ordnungs-, Bürger- und Standesamt

Schmidt, Lisa

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Führung des Melderegisters,
- Ausstellung und Änderung von Pässen und Ausweisen,
- Bearbeitung und Weiterleitung von Anträgen auf Ausstellung von Führungszeugnissen,
- Entgegennahme von Anträgen auf Erteilung von Fahrerlaubnissen,
- Entgegennahme von Anträgen auf Einbürgerung.

Allgemeine Ziele

Registrierung der EinwohnerInnen zur Feststellung und zum Nachweis ihrer Identität und ihres Wohnsitzes.

Zielgruppe

- Alle EinwohnerInnen der Kommune
- Arbeitgeber und sonstige Auskunftsberechtigte
- BewerberInnen um Fahrerlaubnisse
- VermieterInnen
- Asylberechtigte
- einbürgerungswillige Ausländer
- Personen mit ungeklärter Staatsangehörigkeit

Auftragsgrundlage

- Melderechtsrahmengesetz
- Straßenverkehrsordnung
- Bundesmeldegesetz
- Personalausweisgesetz
- Passgesetz
- Bundeszentralregistergesetz
- Genfer Konvention
- Asylgesetze
- Art. 116 GG
- Staatsangehörigkeitsgesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der An-, Ab- und Ummeldungen	Anz	4.698	4.854	5.700	5.700
Anzahl Personal-ausweise	Anz	4.367	3.756	3.500	3.500
Anzahl Reisepässe	Anz	3.532	2.598	3.000	3.000
Anzahl vorläufige Ausweise	Anz	710	474	500	5.000
Anzahl Führungs-zeugnisse	Anz	1.790	1.776	1.700	1.700

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.05 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.05 Einwohnerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.114,60	371.000,00	381.000,00	381.000,00	381.000,00	381.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.940,00	5.260,00	3.940,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**317.114,60**	**375.190,00**	**386.510,00**	**385.190,00**	**381.250,00**	**381.250,00**
11	- Personalaufwendungen	-350.517,34	-360.470,00	-331.470,00	-338.020,00	-344.990,00	-352.110,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-218.845,32	-251.284,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-569.362,66**	**-611.754,00**	**-591.470,00**	**-598.020,00**	**-604.990,00**	**-612.110,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-252.248,06**	**-236.564,00**	**-204.960,00**	**-212.830,00**	**-223.740,00**	**-230.860,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-252.248,06**	**-236.564,00**	**-204.960,00**	**-212.830,00**	**-223.740,00**	**-230.860,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-252.248,06**	**-236.564,00**	**-204.960,00**	**-212.830,00**	**-223.740,00**	**-230.860,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101.816,30	-117.272,00	-125.586,00	-125.640,00	-133.842,00	-133.171,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-354.064,36**	**-353.836,00**	**-330.546,00**	**-338.470,00**	**-357.582,00**	**-364.031,00**

Erläuterungen

zu PG 02.05

Zeile 04 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind hier im Wesentlichen die Erträge aus Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Reisepässen und Personalausweisen. Ab dem Haushaltsjahr 2027 wird aufgrund der gestiegenen Preisen für Bundespersonalausweise mit höheren Erträgen aus Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Personalausweisen gerechnet (siehe Zeile 16 – sonstige ordentliche Aufwendungen).

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen
Unter diese Position fallen die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Ausstellung von Reisepässen und Personalausweisen. Die Mehraufwendungen resultieren insbesondere aus gestiegenen Kosten für Personalausweise. Infolgedessen erhöhen sich auch die entsprechenden Erträge aus Verwaltungsgebühren (siehe Zeile 4 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte).

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.05 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.05 Einwohnerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

02.06 - Personenstandswesen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 3 Ordnungs-, Bürger- und Standesamt

Schmidt, Lisa

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Anmeldung und Durchführung der Eheschließung,
- Führung des Geburten-/ Ehe-/ Sterberegisters.

Allgemeine Ziele

- Feststellung und Nachweis personenbezogener Daten
- Feststellung der Ehefähigkeit und Durchführung der Eheschließung
- Feststellung und Nachweis von personenbezogenen Daten im Sterbefall
- Ausstattung der Bevölkerung mit erforderlichen aktuellen personenstandsrechtlichen Nachweisen

Zielgruppe

- Alle EinwohnerInnen der Kommune sowie Auswärtige
- andere Behörden in Justiz und Verwaltung
- sonstige Auskunftsberechtigte
- Notare

Auftragsgrundlage

- Personenstandsgesetz in Verbindung mit PSTV
- Allgemeine Verwaltungsvorschrift zum Personenstandsgesetz
- PSTG
- BGB
- EG
- BGB
- PSTV
- IPR
- FamNamRG

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Trauungen	Anz	119	108	135	135
beurkundete Geburten	Anz	6	9	8	8
beurkundete Sterbefälle	Anz	154	182	190	190
Anzahl angeforderter Personenstandsurkunden aus bestehenden Registern	Anz	228	225	130	130

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.06 Personenstandswesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.06 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.907,90	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**21.907,90**	**24.000,00**	**24.000,00**	**24.000,00**	**24.000,00**	**24.000,00**
11	- Personalaufwendungen	-230.095,33	-171.340,00	-205.650,00	-207.760,00	-212.010,00	-216.470,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.011,39	-2.806,00	-3.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-233.106,72**	**-174.146,00**	**-209.150,00**	**-210.760,00**	**-215.010,00**	**-219.470,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-211.198,82**	**-150.146,00**	**-185.150,00**	**-186.760,00**	**-191.010,00**	**-195.470,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-211.198,82**	**-150.146,00**	**-185.150,00**	**-186.760,00**	**-191.010,00**	**-195.470,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-211.198,82**	**-150.146,00**	**-185.150,00**	**-186.760,00**	**-191.010,00**	**-195.470,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-35.719,87	-37.860,00	-40.396,00	-40.351,00	-42.975,00	-42.689,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-246.918,69**	**-188.006,00**	**-225.546,00**	**-227.111,00**	**-233.985,00**	**-238.159,00**

Erläuterungen

zu PG 02.06

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die Erträge aus Standesamtgebühren (Eheschließungen, etc.).

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt sind Geschäftsaufwendungen des Standesamtes. Die geplanten Mehraufwendungen sind insbesondere auf Preissteigerungen für Urkundenpapiere zurückzuführen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.06 Personenstandswesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.06 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

02.08 - Brandschutz

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 3 Ordnungs-, Bürger- und Standesamt

Schmidt, Lisa

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Brandbekämpfung,
- technische Hilfeleistung,
- Brandschauen.

Allgemeine Ziele

Sicherstellung des Brandschutzes durch Nachwuchsgewinnung.

Zielgruppe

- Gefährdete Personen
- Behörden
- Bauherren und Architekten
- Eigentümer gefährdeter Tiere
- Gegenstände und Immobilien
- Allgemeinheit unter dem Aspekt des Umweltschutzes
- Andere Fach- und Planungsämter
- Betreiber von brand- und explosionsgefährdeten Anlagen und Einrichtungen
- Kinder, Jugendliche und Erwachsene

Auftragsgrundlage

- Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG)
- Bauordnung NW
- BImSchG
- Gewerberecht
- Ordnungsrecht
- Wasserrecht
- Verkehrsrecht
- Atomgesetz
- Chemikaliengesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ehrenamtliche Feuerwehrangehörige/ 1.000 Einwohner	Anz	4	5	4	4

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Feuerwehreinsätze/ 1.000 Einwohner	Anz	8	8	7	7
Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr	Anz	162	182	165	165
Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr - Jugendfeuerwehr	Anz	19	14	26	6
Aktive Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr	Anz	123	130	126	126
Anzahl Einsätze der Feuerwehr	Anz	325	347	300	300
Fehlalarme (blinder und böswilliger Alarm)	Anz	82	82	90	90

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.08	Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.353,36	60.854,00	84.480,00	56.670,00	61.070,00	65.340,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.376,69	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.796,71	5.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	489,76	5.920,00	7.890,00	5.920,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**119.016,52**	**91.774,00**	**112.870,00**	**83.090,00**	**81.570,00**	**85.840,00**
11	- Personalaufwendungen	-358.666,35	-366.200,00	-432.350,00	-440.840,00	-449.840,00	-459.050,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-123.531,80	-116.150,00	-126.850,00	-116.650,00	-116.650,00	-116.650,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-294.269,56	-340.520,00	-339.390,00	-333.690,00	-367.710,00	-376.230,00
15	- Transferaufwendungen	-15.800,00	-13.000,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100.345,37	-113.247,00	-254.000,00	-142.000,00	-142.000,00	-142.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-892.613,08**	**-949.117,00**	**-1.168.390,00**	**-1.048.980,00**	**-1.092.000,00**	**-1.109.730,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-773.596,56**	**-857.343,00**	**-1.055.520,00**	**-965.890,00**	**-1.010.430,00**	**-1.023.890,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-773.596,56**	**-857.343,00**	**-1.055.520,00**	**-965.890,00**	**-1.010.430,00**	**-1.023.890,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-773.596,56**	**-857.343,00**	**-1.055.520,00**	**-965.890,00**	**-1.010.430,00**	**-1.023.890,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-268.648,42	-451.563,00	-303.802,00	-325.640,00	-318.615,00	-319.320,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.042.244,98**	**-1.308.906,00**	**-1.359.322,00**	**-1.291.530,00**	**-1.329.045,00**	**-1.343.210,00**

Erläuterungen

zu PG 02.08

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Unter dieser Position werden die Entgelte für die Inanspruchnahme der freiwilligen Feuerwehr eingeplant.

Zeile 06 - Kostenerstattungen und -umlagen:
Unter dieser Position werden die Erstattungen für die Fortbildungen der Wehrleute sowie Kostenerstattungen für nichtstädtische Fahrzeuge veranschlagt. Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahresergebnisse angepasst.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Die Mehraufwendungen sind zurückzuführen auf:
- gestiegene Kosten für die Unterhaltung der Feuerwehrfahrzeuge,
- Erhöhung der Kostenpauschale für das Kreisfeuerwehrhaus,
- gestiegene Aufwendungen für die Beschaffung kleinerer Ausstattungsgegenstände für die Feuerwehr.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Veranschlagt sind hier die Zuschüsse an die Feuerlöschgruppen (Jugendfeuerwehr und Ehrenabteilung).

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:

Diese Position beinhaltet unter anderem die Aufwandsentschädigungen für die Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehr, die Kosten für Lehrgänge sowie die Geschäftsaufwendungen, insbesondere für arbeitsmedizinische Untersuchungen, Führerscheinverlängerungen sowie die Beschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung.

Die Mehraufwendungen sind überwiegend auf die Kosten für den Austausch der Dienst- und Schutzkleidung zurückzuführen (+ rd. 90.000 €). Aufgrund des hohen Alters der bestehenden Schutzkleidung ist im Haushaltsjahr 2027 ein weitgehender Austausch erforderlich. Darüber hinaus müssen künftig auch Haushaltsmittel für die Reinigung der Dienst- und Schutzkleidung eingeplant werden, da diese nicht mehr wie bisher kostenfrei durchgeführt werden kann. Weiterhin rechnet die Verwaltung im Haushaltsjahr 2027 mit Mehraufwendungen für Feuerwehrlehrgänge und Führerscheine in Höhe von rd. 20.000 €. Hierbei handelt es sich insbesondere um Lehrgänge, die im Jahr 2025 (bzw. 2026) aufgrund der lang andauernden vorläufigen Haushaltsführung nicht durchgeführt werden konnten und im Jahr 2027 nachgeholt werden sollen. Ab dem Haushaltsjahr 2028 werden die Ansätze wieder auf das reguläre Maß zurückgeführt.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-31).

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	95.664,81	72.500,00	110.300,00	119.100,00	128.600,00	138.900,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	81.851,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**177.516,56**	**72.500,00**	**110.300,00**	**119.100,00**	**128.600,00**	**138.900,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.492.830,95	-1.519.000,00	-122.600,00	-920.000,00 (-190.000,00)	-510.000,00 (-510.000,00)	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-1.492.830,95**	**-1.519.000,00**	**-122.600,00**	**-920.000,00** **(-190.000,00)**	**-510.000,00** **(-510.000,00)**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-1.315.314,39**	**-1.446.500,00**	**-12.300,00**	**-800.900,00** **(-190.000,00)**	**-381.400,00** **(-510.000,00)**	**138.900,00**

Investitionen Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.08	Brandschutz

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigunge n	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Beschaffung von Fahrzeugen für die Feuerwehr	-42.739,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-42.739,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaff. eines Rüstwagens (RW)	0,00	-190.000,00	-70.000,00	0,00	-730.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-190.000,00	-70.000,00	0,00	-730.000,00	0,00	0,00
Beschaff. eines Tanklöschfahrzeuges (TLF)	0,00	0,00	0,00	-700.000,00	-190.000,00	-510.000,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	-700.000,00	-190.000,00	-510.000,00	0,00
Beschaff. eines Drehleiterfahrzeuges (DLK-2)	0,00	-1.259.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-1.259.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaff. eines Drehleiterfahrzeuges (DLK-4)	-951.178,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-950.866,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaff. eines Löschfahrzeuges (LF-20)	-319.272,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-319.272,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Besch.v.Ausstattungsgegenständen f.d. Feuerwehr	-170.279,58	-45.000,00	-32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-170.279,58	-45.000,00	-32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Feuerwehrpauschale vom Land	95.664,81	72.500,00	110.300,00	0,00	119.100,00	128.600,00	138.900,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	95.664,81	72.500,00	110.300,00	0,00	119.100,00	128.600,00	138.900,00
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	-9.672,36	-25.000,00	-20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-9.672,36	-25.000,00	-20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**-1.493.142,96**	**-1.519.000,00**	**-122.600,00**	**-700.000,00**	**-920.000,00**	**-510.000,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**95.664,81**	**72.500,00**	**110.300,00**	**0,00**	**119.100,00**	**128.600,00**	**138.900,00**
Summe	**-1.397.478,15**	**-1.446.500,00**	**-12.300,00**	**-700.000,00**	**-800.900,00**	**-381.400,00**	**138.900,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-1.493.142,96**	**-1.519.000,00**	**-122.600,00**	**-700.000,00**	**-920.000,00**	**-510.000,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**95.664,81**	**72.500,00**	**110.300,00**	**0,00**	**119.100,00**	**128.600,00**	**138.900,00**

Erläuterungen

Beschaff. eines Rüstwagens (RW)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Anschaffung eines Rüstwagens. Aufgrund der sehr langen Lieferzeiten für Feuerwehrfahrzeuge war es zur Sicherstellung einer rechtzeitigen Verfügbarkeit erforderlich, die Auftragsvergabe bereits im Vorfeld durchzuführen. Hierfür wurde im Haushalt 2025/2026 eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung veranschlagt. Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 wurden Haushaltsmittel i.H.v. 190.000 € (2026) bereitgestellt.

Beschaff. eines Tanklöschfahrzeuges (TLF)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung eines Tanklöschfahrzeugs (TLF). Da die Bestellung des Fahrzeugs nicht wie ursprünglich vorgesehen im Jahr 2025 erfolgen konnte, wird die Maßnahme erneut veranschlagt. Um angesichts der weiterhin langen Lieferzeiten für Feuerwehrfahrzeuge eine bedarfsgerechte und rechtzeitige Bereitstellung des Fahrzeugs sicherzustellen, wurde eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung eingeplant (700.000 €). Es handelt sich um eine zusätzliches Feuerwehrfahrzeug.

Investitionen Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Besch.v.Ausstattungsgegenständen f.d. Feuerwehr

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die (Ersatz-) Beschaffung von diversen Gegenständen für den Einsatzstellengebrauch. Für das Haushaltsjahr 2027 sind u. a. folgende Beschaffungen geplant: Putzmaschinen, Scanner, Rechner und Monitore, Fasspumpen-Motor, Gerätewagen, Schlauchwagen, Car-PCs, Handfunkgeräte.

Feuerwehrpauschale vom Land

Die Stadt erhält eine jährliche Investitionspauschale für den Brandschutz. Die Mittel werden zu 57 % nach der Einwohnerzahl und zu 43 % nach der Gebietsfläche verteilt. Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahresergebnisse angepasst.

Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter.

02.09 - Rettungsdienst

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 3 Ordnungs-, Bürger- und Standesamt

Schmidt, Lisa

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Bereitstellung von Finanz- und Sachmitteln für den Rettungsdienst und den Krankentransport,
- Abrechnung der Einsätze mit den Krankenkassen bzw. Patienten.

Allgemeine Ziele

Sicherstellung des Notfallrettungssystems durch erforderliche Ausstattung.

Zielgruppe

- DRK
- Krankenkassen
- Patienten

Auftragsgrundlage

- Rettungsgesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einsätze Krankentransportwagen (KTW)	Anz	5.920	6.648	6.000	6.500
Einsätze Notfalleinsatzfahrzeug (NEF)	Anz	2.644	2.379	5.800	3.000
Einsätze Rettungstransportwagen (RTW)	Anz	5.181	5.274	2.900	5.000
Fehleinsätze Notfalleinsatzfahrzeug (NEF)	Anz	342	208	130	200
Fehleinsätze Rettungstransportwagen (RTW)	Anz	1.380	1.018	260	700

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.09 Rettungsdienst

Stadt Niederkassel

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.09	Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.998.357,93	5.868.239,00	7.997.000,00	8.157.000,00	8.321.000,00	8.487.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.998.357,93**	**5.868.239,00**	**7.997.000,00**	**8.157.000,00**	**8.321.000,00**	**8.487.000,00**
11	- Personalaufwendungen	-112.098,60	-106.950,00	-103.490,00	-105.630,00	-107.800,00	-110.030,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.968.601,61	-6.007.606,00	-7.121.000,00	-7.263.000,00	-7.408.000,00	-7.556.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-14.081,31	-3.030,00	-1.890,00	-1.830,00	-1.790,00	-1.770,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-731,85	-1.071,00	-740,00	-740,00	-740,00	-740,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.095.513,37**	**-6.118.657,00**	**-7.227.120,00**	**-7.371.200,00**	**-7.518.330,00**	**-7.668.540,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-97.155,44**	**-250.418,00**	**769.880,00**	**785.800,00**	**802.670,00**	**818.460,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-97.155,44**	**-250.418,00**	**769.880,00**	**785.800,00**	**802.670,00**	**818.460,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-97.155,44**	**-250.418,00**	**769.880,00**	**785.800,00**	**802.670,00**	**818.460,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.247,40	-38.562,00	-40.266,00	-40.313,00	-42.947,00	-42.766,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-129.402,84**	**-288.980,00**	**729.614,00**	**745.487,00**	**759.723,00**	**775.694,00**

Erläuterungen

zu PG 02.09

Allgemeine Erläuterungen zur PG 02.09:
Die Stadt Niederkassel führt ab dem 01.06.2017 als Trägerin der Rettungswache den kompletten Rettungsdienst einschließlich der Krankentransporte in Eigenregie durch. Die Ausführung obliegt derzeit dem Deutschen Roten Kreuz. Die Veranschlagung basiert auf der Grundlage der Gebührenkalkulation für das Jahr 2026/2027.

Zeile 04 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die Erträge aus Rettungsdienstgebühren. Die Gebührensätze verändern sich auf der Grundlage der Gebührenkalkulation 2026/2027 wie folgt:

Krankentransportwagen = 353,56 € zzgl. 2,50 € je Transportkilometer (2025 = 294,00 € zzgl. 2,90 € je Transportkilometer),
Rettungstransportwagen = 732,70 € zzgl. 2,50 € je Transportkilometer (2025 = 487,00 €),
Notarzteinsatzfahrzeug = 351,50 € zzgl. 2,50 € je Transportkilometer (2025 = 214,00 €).

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.09 Rettungsdienst

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Die Mehraufwendungen sind auf eine höhere Kostenerstattung an das DRK zurückzuführen. Die Kostenerstattung an das DRK erhöht sich insbesondere wegen gestiegener Personalkosten aufgrund linearer Steigerungen. Aufwendungen für den Betrieb der geplanten Rettungswache Rheidt sind hierin nicht enthalten.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Hier wurden in der Vergangenheit die voraussichtlichen Reisekosten veranschlagt. Ab 2027 werden die Reisekosten zentral in der Produktgruppe 01.07 veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.09 Rettungsdienst

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.09 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.156,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.156,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**5.156,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

02.10 - Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 3 Ordnungs-, Bürger- und Standesamt

Schmidt, Lisa

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Organisation von Evakuierungen bei Großschadensereignissen (z. B. Hochwasser, Bombenentschärfung, Gasexplosionen etc) Starkregen, Energiemangellage (Blackout), Pandemie.

Allgemeine Ziele

- Optimale Vorbereitung auf dargelegte Krisensituationen
- Gefährdungsanalyse des Stadtgebietes
- Einsatzpläne erarbeiten
- Schulung von Mitarbeitern

Zielgruppe

- Gesamte Bevölkerung
- Polizei
- Hilfsorganisationen (z. B. THW)
- Andere Fachbereiche
- Firmen
- Amt für Bevölkerungsschutz beim RSK

Auftragsgrundlage

- OBG
- Polizeigesetz
- BHKG
- Richtlinie für den Selbstschutz der Bevölkerung
- Betriebe und Behörden
- Zivilschutzgesetze

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.718,20	53,00	1.890,00	18.890,00	1.890,00	1.890,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.000,00	2.760,00	3.680,00	2.760,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**15.718,20**	**2.813,00**	**5.570,00**	**21.650,00**	**1.890,00**	**1.890,00**
11	- Personalaufwendungen	-122.129,00	-118.360,00	-140.080,00	-142.810,00	-145.720,00	-148.730,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.792,09	-42.400,00	-10.200,00	-10.200,00	-10.200,00	-10.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-26.700,60	-24.450,00	-22.990,00	-44.860,00	-29.690,00	-29.690,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.984,02	-19.069,00	-25.000,00	-13.000,00	-3.000,00	-3.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-157.605,71**	**-204.279,00**	**-198.270,00**	**-210.870,00**	**-188.610,00**	**-191.620,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-141.887,51**	**-201.466,00**	**-192.700,00**	**-189.220,00**	**-186.720,00**	**-189.730,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-141.887,51**	**-201.466,00**	**-192.700,00**	**-189.220,00**	**-186.720,00**	**-189.730,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-141.887,51**	**-201.466,00**	**-192.700,00**	**-189.220,00**	**-186.720,00**	**-189.730,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.780,40	-30.925,00	-30.252,00	-30.218,00	-32.183,00	-31.969,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-167.667,91**	**-232.391,00**	**-222.952,00**	**-219.438,00**	**-218.903,00**	**-221.699,00**

Erläuterungen

zu PG 02.10

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter dieser Position sind insbesondere folgende Aufwendungen geplant:
- Unterhaltung Sirenen = 2.000,00 € (jährlich)
- Stromkosten Sirenen = 2.000,00 € (jährlich)
- Unterhaltung Betriebsfunk und Satellitentelefone, Alarmierungs-APP = 4.200,00 € (jährlich)
- Erstellung von Konzepten durch Externe = 2.000,00 € (jährlich)

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die regulären Geschäftsaufwendungen im Bereich des Bevölkerungsschutzes, beispielsweise für die Notruf-112-Rettungsdienstpauschale, Bekleidung, Beschilderungen, etc. Darüber hinaus wurden für das Haushaltsjahr 2027 zusätzliche Haushaltsmittel in Höhe von 20.000 € für die Einführung bzw. Erstellung eines Zivilen Alarmplans (ZAP) veranschlagt. Für das Haushaltsjahr 2028 wurden zusätzliche Haushaltsmittel in Höhe von 9.000 € für Arbeits- und Verbrauchsmaterialien als Grundausstattung für sechs Katastrophenschutzleuchttürme eingeplant.

Teilfinanzplan Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**52.050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-58.360,95	-3.000,00	-38.000,00	-72.000,00	-55.000,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-58.360,95**	**-3.000,00**	**-38.000,00**	**-72.000,00**	**-55.000,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.310,95**	**-3.000,00**	**-38.000,00**	**-72.000,00**	**-55.000,00**	**0,00**

Investitionen Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Stadt Niederkassel

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Errichtung von Mastsirenen	-305,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-52.355,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausstattungsgegenstände für den Katastrophenschutz	-6.005,55	-3.000,00	-38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-6.005,55	-3.000,00	-38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaffung v. qualifizierten Straßensperren	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	-55.000,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	-55.000,00	0,00
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**-58.360,95**	**-3.000,00**	**-38.000,00**	**0,00**	**-70.000,00**	**-55.000,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**52.050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-6.310,95**	**-3.000,00**	**-38.000,00**	**0,00**	**-70.000,00**	**-55.000,00**	**0,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-58.360,95**	**-3.000,00**	**-38.000,00**	**0,00**	**-72.000,00**	**-55.000,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**52.050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Ausstattungsgegenstände für den Katastrophenschutz

In 2027 sind Haushaltsmittel für folgende Beschaffungen veranschlagt:

- K-Funk (Hardware) = 2.000,00 €
- Außenantenne K-Funk = 500,00 €
- Satellitentelefon = 1.500,00 €
- Außenantenne Betriebsfunk = 1.000,00 €
- Beschaffungen im Rahmen der Zivilen Alarmplanung (ZAP) = 25.000,00 €
- Wertschutzschrank = 3.000,00 €
- Ladeschrank f. Betriebsfunkgeräte und Satelitentelefone = 5.000,00 €

Beschaffung v. qualifizierten Straßensperren

Veranschlagt sind Haushaltsmittel (2028: 55.000 €, 2029: 55.000 €) für die Beschaffung von qualifizierten Straßensperren. Für die Maßnahme wurden bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 Haushaltsmittel i.H.v. 50.000 € bereitgestellt.

Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter.

Produktbereich 03
Schulträgeraufgaben

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.854.055,11	3.718.607,00	4.435.400,00	3.911.950,00	4.039.500,00	4.094.230,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.419.275,73	1.351.520,00	1.392.070,00	1.433.830,00	1.476.850,00	1.501.850,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.700,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	14.235,67	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	321,86	7.470,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.290.588,37**	**5.104.397,00**	**5.855.270,00**	**5.373.580,00**	**5.544.150,00**	**5.623.880,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.431.640,27	-1.506.070,00	-1.529.330,00	-1.559.860,00	-1.527.590,00	-1.558.320,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.047.323,85	-1.382.316,00	-1.371.346,00	-1.368.455,00	-1.372.160,00	-1.369.460,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-418.894,20	-455.060,00	-846.860,00	-918.860,00	-575.560,00	-519.020,00
15	- Transferaufwendungen	-3.671.978,36	-3.506.046,00	-4.170.000,00	-4.339.400,00	-4.443.500,00	-4.432.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-393.922,53	-434.226,00	-465.742,00	-478.398,00	-495.421,00	-493.839,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.963.759,21**	**-7.283.718,00**	**-8.383.278,00**	**-8.664.973,00**	**-8.414.231,00**	**-8.373.439,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.673.170,84**	**-2.179.321,00**	**-2.528.008,00**	**-3.291.393,00**	**-2.870.081,00**	**-2.749.559,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-2.673.170,84**	**-2.179.321,00**	**-2.528.008,00**	**-3.291.393,00**	**-2.870.081,00**	**-2.749.559,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-2.673.170,84**	**-2.179.321,00**	**-2.528.008,00**	**-3.291.393,00**	**-2.870.081,00**	**-2.749.559,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.914.236,89	-6.748.800,00	-6.939.670,00	-6.906.355,00	-7.091.260,00	-6.993.738,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-6.587.407,73**	**-8.928.121,00**	**-9.467.678,00**	**-10.197.748,00**	**-9.961.341,00**	**-9.743.297,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.505.000,00	2.012.410,00	1.945.780,00	1.872.410,00	1.844.200,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.505.000,00**	**2.012.410,00**	**1.945.780,00**	**1.872.410,00**	**1.844.200,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-181.135,40	-100.915,00	-1.000.315,00	-90.825,00	-90.825,00	-90.825,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-181.135,40**	**-100.915,00**	**-1.000.315,00**	**-90.825,00**	**-90.825,00**	**-90.825,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-181.135,40**	**1.404.085,00**	**1.012.095,00**	**1.854.955,00**	**1.781.585,00**	**1.753.375,00**

03.01 - Zentrale schulische Leistungen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Für diese Produktgruppe sind folgende Fachbereiche zuständig:

Fachbereich 4 Schule, Sport, Kultur, Soziales:

- Schuträgeranteil Schülerticket,
- Erstattung Schülerfahrtkosten,
- Schulspezialverkehr,
- Sonderfahrten/ Schulsport,
- Sprachförderung,
- Überwachung der Schulpflicht,
- Schulentwicklungsplanung.

Fachbereich 5 Jugend:

- Offene Ganztagsschule

Allgemeine Ziele

Bedarfsgerechtes Angebot an Schulplätzen an Grund- und weiterführenden Schulen.

Zielgruppe

- Schüler*Innen und ihre Eltern
- Busunternehmen
- Regionale ÖPNV- Gesellschaften
- Lehrer*Innen
- Betreuer*Innen
- Schulleiter*Innen
- Schulaufsicht
- Mitarbeiter*Innen der Schulverwaltung

Auftragsgrundlage

- Schulgesetzgebung des Landes nebst Ausführungsbestimmungen
- Schülerfahrtkosten VO
- Verwaltungsvorschriften
- Ratsbeschlüsse
- Vertrag mit RSVG und ÖPNV- Gesellschaften
- Landesverordnungen
- Schulentwicklungsplan der Stadt

Allgemeine Erläuterungen

Zur Produktgruppe 03.01 gehört u. a. das Produkt 03.01.02 "Förder- und Betreuungsangebote". Die Offene Ganztagsschule wird an sämtlichen Grundschulen der Stadt Niederkassel angeboten. Die Organisation und Betreuung im Rahmen der Offenen Ganztagsschule wurde auf den Verein "Betreute Schulen e.V." als Kooperationspartnerin der Stadt übertragen. Die Stadt stellt die erforderlichen Räume zur Verfügung. Die Elternbeiträge sind abhängig vom Einkommen der Erziehungsberechtigten.

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl unfreiwilliger SchulabwandererInnen (Auspendler)	Anz	100	109	100	80
Anzahl unfreiwillige SchuleinwandererInnen (Einpendler)	Anz	35	24	35	20
Anzahl der freifahrtberechtigten SchülerInnen	Anz	865	892	865	900
Schülerfahrtkosten gesamt	EUR	801.000	797.543	953.120	1.007.452
Schülerfahrtkosten je freifahrtberechtigten SchülerInnen	EUR/Jahr	926,01	894,11	1.101,87	1.119,39

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.657.182,18	3.530.823,00	3.589.480,00	3.747.270,00	3.879.400,00	3.953.200,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.419.275,73	1.351.520,00	1.392.070,00	1.433.830,00	1.476.850,00	1.501.850,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	14.010,67	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	6.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.090.468,58**	**4.911.813,00**	**5.004.550,00**	**5.204.100,00**	**5.379.250,00**	**5.478.050,00**
11	- Personalaufwendungen	-143.921,27	-146.620,00	-126.170,00	-128.560,00	-131.190,00	-133.890,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-795.111,23	-861.150,00	-939.750,00	-939.750,00	-939.750,00	-939.750,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-54.616,18	-28.110,00	-1.730,00	-880,00	-470,00	-410,00
15	- Transferaufwendungen	-3.671.978,36	-3.506.046,00	-4.170.000,00	-4.339.400,00	-4.443.500,00	-4.432.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-654,69	-10.272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.666.281,73**	**-4.552.198,00**	**-5.237.650,00**	**-5.408.590,00**	**-5.514.910,00**	**-5.506.850,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-575.813,15**	**359.615,00**	**-233.100,00**	**-204.490,00**	**-135.660,00**	**-28.800,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-575.813,15**	**359.615,00**	**-233.100,00**	**-204.490,00**	**-135.660,00**	**-28.800,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-575.813,15**	**359.615,00**	**-233.100,00**	**-204.490,00**	**-135.660,00**	**-28.800,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.018,90	-32.877,00	-34.143,00	-34.099,00	-36.329,00	-36.078,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-606.832,05**	**326.738,00**	**-267.243,00**	**-238.589,00**	**-171.989,00**	**-64.878,00**

Erläuterungen

zu PG 03.01

Allgemeine Erläuterungen zur PG 03.01:
Zur Produktgruppe 03.01 gehört u. a. das Produkt 03.01.02 "Förder- und Betreuungsangebote". Die Offene Ganztagsschule wird an sämtlichen Grundschulen der Stadt Niederkassel angeboten. Die Organisation und Betreuung im Rahmen der Offenen Ganztagsschule wurde auf den Verein "Betreute Schulen e.V." als Kooperationspartnerin der Stadt übertragen. Die Stadt stellt die erforderlichen Räume zur Verfügung. Die Elternbeiträge sind abhängig vom Einkommen der Erziehungsberechtigten.

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Diese Position beinhaltet die Erträge aus der Landeszuwendung für die offene Ganztagsschule, der Schul- und Bildungspauschale sowie übrige Landeszuweisungen auf Grundlage des Belastungsausgleichsgesetzes G9.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Stadt Niederkassel

Zeile 04 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Hier veranschlagt sind die Erträge aus Elternbeiträgen für OGS-Nutzung. Die Ansätze wurden an anhand aktueller Prognosen angepasst.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die zu erwartenden Erstattungen durch das Land für die Fortbildungen der Lehrkräfte.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Die Kosten für die Schülerbeförderung steigen gegenüber der Vorjahresveranschlagung an (Tariferhöhung des Verkehrsunternehmens).

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Die Aufwendungen beinhalten die Kindpauschalen an den OGS-Träger "Betreute Schulen e.V." (Arbeiterwohlfahrt). Die Kindpauschalen wurden mit Beschluss des Rates in 2026 erhöht.

Teilfinanzplan Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.505.000,00	1.589.900,00	1.670.500,00	1.755.200,00	1.844.200,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.505.000,00**	**1.589.900,00**	**1.670.500,00**	**1.755.200,00**	**1.844.200,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.098,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.098,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.098,61**	**1.505.000,00**	**1.589.900,00**	**1.670.500,00**	**1.755.200,00**	**1.844.200,00**

Investitionen Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Zentrale schulische Leistungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	-251,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-251,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**-251,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-251,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-1.847,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-1.847,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-2.098,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter.

03.02 - Grundschulen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Bereitstellung von Einrichtungsgegenständen der Schulen und Mensen, Lehr- und Lernmitteln,
- Schülerunfallversicherungen.

Allgemeine Ziele

Beschulung Niederkasseler Kinder im Primärbereich.

Zielgruppe

- SchülerInnen
- Eltern
- LehrerInnen

Auftragsgrundlage

- Schulgesetze
- Landesverordnungen
- Beschlüsse des Rates

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Klassen	Anz	75	77	74	76
Anzahl der städtischen Grundschulen	Anz	5	5	5	5
Gesamtzahl der Grundschüler*Innen	Anz	1.733	1.707	1.714	1.740
Durchschnittliche Schülerzahl je Klasse (GS)	Ø ANZ	23,11	22,17	23,16	22,89
Anzahl Schüler*Innen 1. Klasse	Anz	439	396	379	398
Anzahl Schüler*Innen 2. Klasse	Anz	465	473	445	442
Anzahl Schüler*Innen 3. Klasse	Anz	425	435	449	460
Anzahl Schüler*Innen 4. Klasse	Anz	404	403	441	440

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der OGS-Teilnehmer*Innen	Anz	1.040	1.006	1.014	956
Anteil OGS- Schüler*Innen an Gesamtschülerzahl	%	60,01	58,93	59,16	54,94
durchschnittliche Kosten je Schüler*In (GS)	EUR	1.399,57	527,10	1.969,19	2.104,83

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.751,07	135.805,00	417.160,00	108.540,00	117.050,00	110.030,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**81.976,07**	**135.805,00**	**417.160,00**	**108.540,00**	**117.050,00**	**110.030,00**
11	- Personalaufwendungen	-631.380,95	-669.900,00	-654.690,00	-667.820,00	-681.200,00	-694.870,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-109.631,22	-199.060,00	-153.740,00	-153.740,00	-153.740,00	-148.240,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-144.499,59	-246.910,00	-345.350,00	-386.650,00	-238.170,00	-231.100,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-157.071,70	-182.069,00	-201.875,00	-207.728,00	-212.037,00	-206.773,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.042.583,46**	**-1.297.939,00**	**-1.355.655,00**	**-1.415.938,00**	**-1.285.147,00**	**-1.280.983,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-960.607,39**	**-1.162.134,00**	**-938.495,00**	**-1.307.398,00**	**-1.168.097,00**	**-1.170.953,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-960.607,39**	**-1.162.134,00**	**-938.495,00**	**-1.307.398,00**	**-1.168.097,00**	**-1.170.953,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-960.607,39**	**-1.162.134,00**	**-938.495,00**	**-1.307.398,00**	**-1.168.097,00**	**-1.170.953,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.675.315,83	-2.077.281,00	-2.306.753,00	-2.250.680,00	-2.214.036,00	-2.167.391,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.635.923,22**	**-3.239.415,00**	**-3.245.248,00**	**-3.558.078,00**	**-3.382.133,00**	**-3.338.344,00**

Erläuterungen

zu PG 03.02

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter dieser Position werden insbesondere die Aufwendungen für Lernmittel, die reguläre Softwarepflege (z. B. Microsoft 365 für Lehrer und Schüler) sowie für Arbeits- und Verbrauchsmaterialien, insbesondere für Outputsysteme, Ersatzbeschaffungen und Eingabegeräte, veranschlagt. Darüber hinaus umfassen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen die Entgelte für die Nutzung des Hallenbades durch die Schulen. Die Haushaltsansätze wurden unter Berücksichtigung der Entwicklung der Vorjahresergebnisse entsprechend angepasst.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Stadt Niederkassel

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-32.1).

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter dieser Position werden neben den Aufwendungen für Unfall- und Haftpflichtversicherungen auch die erforderlichen Haushaltsmittel für die Anmietung von Druckern, Telefon- und Rundfunkgebühren sowie für weitere Aufwendungen des laufenden Schulbetriebs veranschlagt. Die gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Aufwendungen sind im Wesentlichen auf höhere Beiträge im Bereich der Unfallversicherungen sowie gestiegenden Kosten für die Anmietung von Druckern zurückzuführen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	422.510,00	275.280,00	117.210,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**422.510,00**	**275.280,00**	**117.210,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-72.261,78	-27.330,00	-482.330,00	-36.330,00	-36.330,00	-36.330,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-72.261,78**	**-27.330,00**	**-482.330,00**	**-36.330,00**	**-36.330,00**	**-36.330,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-72.261,78**	**-27.330,00**	**-59.820,00**	**238.950,00**	**80.880,00**	**-36.330,00**

Investitionen Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigunge n	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Investitionsmaßnahmen "Gute Schule"	-1.056,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.056,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaffung von Schul-IT Grundschulen	-40.254,21	-9.000,00	-460.000,00	0,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-40.254,21	-9.000,00	-460.000,00	0,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
Ausbau der Ganztagsbetreuung 2023-2027	0,00	0,00	422.510,00	0,00	275.280,00	117.210,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	422.510,00	0,00	275.280,00	117.210,00	0,00
Besch. v.Ausstattungsgegenst.f. Grundschulen (OWG)	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
Summe Auszahlungen	**-41.310,92**	**-9.000,00**	**-464.000,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	**-18.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**422.510,00**	**0,00**	**275.280,00**	**117.210,00**	**0,00**
Summe	**-41.310,92**	**-9.000,00**	**-41.490,00**	**0,00**	**257.280,00**	**99.210,00**	**-18.000,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-30.950,86**	**-18.330,00**	**-18.330,00**	**0,00**	**-18.330,00**	**-18.330,00**	**-18.330,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-30.950,86**	**-18.330,00**	**-18.330,00**	**0,00**	**-18.330,00**	**-18.330,00**	**-18.330,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-72.261,78**	**-27.330,00**	**-482.330,00**	**0,00**	**-36.330,00**	**-36.330,00**	**-36.330,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**422.510,00**	**0,00**	**275.280,00**	**117.210,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung von Schul-IT Grundschulen

Nach dem Schulgesetz NRW sind die Schulträger verpflichtet, u. a. eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen. Veranschlagt sind die für die digitale Ausstattung der Grundschulen erforderlichen Haushaltsmittel. Insbesondere bestehen Mehrbedarfe bei der Beschaffung neuer Server, dem Austausch von Computern sowie für die Ausstattung und den Austausch der iPads.

Ausbau der Ganztagsbetreuung 2023-2027

Der ab 2026 geltende Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung in den Grundschulen verpflichtet die Stadt Niederkassel zur Schaffung und zum Erhalt angemessener OGS-Plätze. Im Zuge des Ausbaus ist insbesondere der Austausch des vorhandenen Mobiliars vorgesehen. Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 wurden 1.328.110 € für die Maßnahme bereitgestellt. Darüber hinaus sind auch bauliche Maßnahmen (537 T€) geplant. Diese waren bei der Produkgruppe 01.13 (Gebäudemanagement) ausgewiesen. Ingesamt erhält die Stadt Niederkassel Zuwendungen nach der Förderrichtlinie Ganztagsausbau i. H. v. 1,59 Mio. €. Dies entspricht einer Förderqoute von 85 %. Da die Maßnahmen nicht wie ursprünglich vorgesehen umgesetzt werden konnte, verschieben sich die korrespondierenden Einzahlungen entsprechend in die Folgejahre. Die Veranschlagung erfolgte gemäß dem aktuellen Mittelabflussplan.

03.04 - Realschulen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Bereitstellung von Einrichtungsgegenständen der Schule und Mensa, Lehr- und Lernmitteln,
- Schülerunfallversicherungen.

Allgemeine Ziele

Beschulung von Kindern und Jugendlichen aus Niederkassel in der Sekundarstufe I in der Schulform Realschule.

Zielgruppe

- SchülerInnen
- Eltern
- LehrerInnen

Auftragsgrundlage

- Schulgesetze
- Landesverordnungen
- Beschlüsse des Rates

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Klassen	Anz	19	19	19	19
Gesamtzahl der Schüler*Innen	Anz	511	515	517	510
Durchschnittliche Schülerzahl pro Klasse (RS)	Ø ANZ	26,89	27,11	27,21	26,84
Anzahl Schüler*Innen 5. Klasse	Anz	73	83	81	80
Anzahl Schüler*Innen 6. Klasse	Anz	91	88	89	85
Anzahl Schüler*Innen 7. Klasse	Anz	83	90	79	93
Anzahl Schüler*Innen 8. Klasse	Anz	83	86	97	87
Anzahl Schüler*Innen 9. Klasse	Anz	93	80	93	83

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Schüler*Innen 10. Klasse	Anz	88	88	79	82
durchschnittliche Kosten je Schüler*In (RS)	EUR	1.575,41	465,36	2.247,01	2.271,73

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.04 Realschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.04	Realschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.403,18	8.364,00	117.970,00	13.130,00	10.700,00	7.770,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.875,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	160,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**28.439,11**	**10.164,00**	**119.770,00**	**14.930,00**	**12.500,00**	**9.570,00**
11	- Personalaufwendungen	-151.031,83	-148.090,00	-272.010,00	-277.460,00	-283.010,00	-288.700,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.098,73	-81.516,00	-68.840,00	-69.520,00	-70.360,00	-70.460,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-55.192,95	-53.010,00	-112.710,00	-122.920,00	-69.630,00	-56.760,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.863,94	-50.377,00	-55.252,00	-57.932,00	-60.951,00	-61.116,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-295.187,45**	**-332.993,00**	**-508.812,00**	**-527.832,00**	**-483.951,00**	**-477.036,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-266.748,34**	**-322.829,00**	**-389.042,00**	**-512.902,00**	**-471.451,00**	**-467.466,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-266.748,34**	**-322.829,00**	**-389.042,00**	**-512.902,00**	**-471.451,00**	**-467.466,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-266.748,34**	**-322.829,00**	**-389.042,00**	**-512.902,00**	**-471.451,00**	**-467.466,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-521.840,93	-828.709,00	-649.769,00	-689.439,00	-865.418,00	-965.273,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-788.589,27**	**-1.151.538,00**	**-1.038.811,00**	**-1.202.341,00**	**-1.336.869,00**	**-1.432.739,00**

Erläuterungen

zu PG 03.04

Zeile 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die Benutzungsgebühren für die Nutzung der Schulaula.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter dieser Position werden insbesondere die Aufwendungen für Lernmittel, die reguläre Softwarepflege (z. B. Microsoft 365 für Lehrer und Schüler) sowie für Arbeits- und Verbrauchsmaterialien, insbesondere für Outputsysteme, Ersatzbeschaffungen und Eingabegeräte, veranschlagt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.04 Realschulen

Stadt Niederkassel

Darüber hinaus umfassen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen die Entgelte für die Nutzung des Hallenbades durch die Schulen. Die Haushaltsansätze wurden unter Berücksichtigung der Entwicklung der Vorjahresergebnisse entsprechend angepasst.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nrn. EP-32.2 bis EP-32.3).

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter dieser Position werden neben den Aufwendungen für Unfall- und Haftpflichtversicherungen auch die erforderlichen Haushaltsmittel für die Anmietung von Druckern, Telefon- und Rundfunkgebühren sowie für weitere Aufwendungen des laufenden Schulbetriebs veranschlagt. Die gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Aufwendungen sind im Wesentlichen auf höhere Beiträge im Bereich der Unfallversicherungen zurückzuführen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 03.04 Realschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.04 Realschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-27.324,53	-27.085,00	-157.985,00	-14.485,00	-14.485,00	-14.485,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-27.324,53**	**-27.085,00**	**-157.985,00**	**-14.485,00**	**-14.485,00**	**-14.485,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-27.324,53**	**-27.085,00**	**-157.985,00**	**-14.485,00**	**-14.485,00**	**-14.485,00**

Investitionen Produktgruppe 03.04 Realschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.04	Realschulen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Beschaffung von Schul-IT Realschule	-9.197,34	-11.000,00	-150.000,00	0,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-9.197,34	-11.000,00	-150.000,00	0,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
Summe Auszahlungen	**-9.197,34**	**-11.000,00**	**-150.000,00**	**0,00**	**-6.500,00**	**-6.500,00**	**-6.500,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-9.197,34**	**-11.000,00**	**-150.000,00**	**0,00**	**-6.500,00**	**-6.500,00**	**-6.500,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-18.127,19**	**-16.085,00**	**-7.985,00**	**0,00**	**-7.985,00**	**-7.985,00**	**-7.985,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-18.127,19**	**-16.085,00**	**-7.985,00**	**0,00**	**-7.985,00**	**-7.985,00**	**-7.985,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-27.324,53**	**-27.085,00**	**-157.985,00**	**0,00**	**-14.485,00**	**-14.485,00**	**-14.485,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung von Schul-IT Realschule

Nach dem Schulgesetz NRW sind die Schulträger verpflichtet, u. a. eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen. Veranschlagt sind die für die digitale Ausstattung der Realschule erforderlichen Haushaltsmittel. Mehrbedarfe bestehen insbesondere bei der Beschaffung neuer Server und Einschub-PCs für die interaktiven Tafeln sowie für die Ausstattung und den Austausch der iPads.

03.05 - Gymnasien

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Bereitstellung von Einrichtungsgegenständen der Schule und Mensa, Lehr- und Lernmitteln,
- Schülerunfallversicherung.

Allgemeine Ziele

Beschulung von Kindern und Jugendlichen aus Niederkassel in der Sekundarstufe I + II in der Schulform Gymnasium.

Zielgruppe

- SchülerInnen
- Eltern
- LehrerInnen

Auftragsgrundlage

- Schulgesetze
- Landesverordnungen
- Beschlüsse des Rates

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gesamtzahl der Schüler*Innen	Anz	972	957	1.216	1.063
Anzahl Schüler*Innen 5. Klasse	Anz	140	122	158	125
Anzahl Schüler*Innen 6. Klasse	Anz	156	117	158	128
Anzahl Schüler*Innen 7. Klasse	Anz	122	151	142	117
Anzahl Schüler*Innen 8. Klasse	Anz	122	128	155	146
Anzahl Schüler*Innen 9. Klasse	Anz	121	116	119	121
Anzahl Schüler*Innen 10. Klasse	Anz	108	121	118	10
Anzahl der Klassen (5-10)	Anz	28	26	31	25

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Züge (11-13)	Anz	4,6	0,0	5,5	0,0
Anzahl Schüler*Innen 11. Klasse	Anz	129	100	133	117
Anzahl Schüler*Innen 12. Klasse	Anz	0	102	117	102
Anzahl Schüler*Innen 13. Klasse	Anz	74	--	116	97
durchschnittliche Kosten je Schüler*In (Gymnasium)	EUR	1.341,17	336,39	1.496,95	1.645,05
Durchschnittliche Schülerzahl pro Klasse (Gymnasium)	Ø ANZ	27,60	27,00	27,60	0,00

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Stadt Niederkassel

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.05	Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.378,20	13.422,00	149.310,00	20.970,00	13.120,00	5.950,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	825,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	160,93	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**31.364,13**	**16.422,00**	**152.310,00**	**23.970,00**	**16.120,00**	**8.950,00**
11	- Personalaufwendungen	-185.326,07	-204.130,00	-205.380,00	-209.500,00	-213.700,00	-217.990,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.776,55	-119.850,00	-110.610,00	-112.010,00	-113.510,00	-113.810,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-64.305,56	-42.460,00	-127.510,00	-141.840,00	-70.910,00	-57.000,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.240,70	-89.119,00	-103.536,00	-109.136,00	-115.263,00	-115.658,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-386.648,88**	**-455.559,00**	**-547.036,00**	**-572.486,00**	**-513.383,00**	**-504.458,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-355.284,75**	**-439.137,00**	**-394.726,00**	**-548.516,00**	**-497.263,00**	**-495.508,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-355.284,75**	**-439.137,00**	**-394.726,00**	**-548.516,00**	**-497.263,00**	**-495.508,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-355.284,75**	**-439.137,00**	**-394.726,00**	**-548.516,00**	**-497.263,00**	**-495.508,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-958.214,87	-1.364.736,00	-1.201.657,00	-1.209.254,00	-1.236.634,00	-1.257.095,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.313.499,62**	**-1.803.873,00**	**-1.596.383,00**	**-1.757.770,00**	**-1.733.897,00**	**-1.752.603,00**

Erläuterungen

zu PG 03.05

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die Benutzungsgebühren für die Nutzung der Schulaula.

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Unter dieser Position sind die zu erstattenden Reinigungskosten im Zusammenhang mit der Nutzung der Schulaula durch Dritte veranschlagt. Diese Kosten entstehen, wenn externe Nutzer die Schulaula in Anspruch nehmen und die Reinigung nach der Nutzung erforderlich ist.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Unter dieser Position werden insbesondere die Aufwendungen für Lernmittel, die reguläre Softwarepflege (z. B. Microsoft 365 für Lehrer und Schüler) sowie für Arbeits- und Verbrauchsmaterialien, insbesondere für Outputsysteme, Ersatzbeschaffungen und Eingabegeräte, veranschlagt. Darüber hinaus umfassen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen die Entgelte für die Nutzung des Hallenbades durch die Schulen. Die Haushaltsansätze wurden unter Berücksichtigung der Entwicklung der Vorjahresergebnisse entsprechend angepasst.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-32.4).

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter dieser Position werden neben den Aufwendungen für Unfall- und Haftpflichtversicherungen auch die erforderlichen Haushaltsmittel für die Anmietung von Druckern, Telefon- und Rundfunkgebühren sowie für weitere Aufwendungen des laufenden Schulbetriebs veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-56.549,45	-15.230,00	-162.230,00	-19.230,00	-19.230,00	-19.230,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-56.549,45**	**-15.230,00**	**-162.230,00**	**-19.230,00**	**-19.230,00**	**-19.230,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-56.549,45**	**-15.230,00**	**-162.230,00**	**-19.230,00**	**-19.230,00**	**-19.230,00**

Investitionen Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Investitionsmaßnahmen "Gute Schule"	-2.036,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-2.036,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaffung von Schul-IT Gymnasium	-35.446,81	-3.000,00	-150.000,00	0,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-35.446,81	-3.000,00	-150.000,00	0,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Summe Auszahlungen	**-37.483,26**	**-3.000,00**	**-150.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-37.483,26**	**-3.000,00**	**-150.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-19.066,19**	**-12.230,00**	**-12.230,00**	**0,00**	**-12.230,00**	**-12.230,00**	**-12.230,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-19.066,19**	**-12.230,00**	**-12.230,00**	**0,00**	**-12.230,00**	**-12.230,00**	**-12.230,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-56.549,45**	**-15.230,00**	**-162.230,00**	**0,00**	**-19.230,00**	**-19.230,00**	**-19.230,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung von Schul-IT Gymnasium

Nach dem Schulgesetz NRW sind die Schulträger verpflichtet, u. a. eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen. Veranschlagt sind die für die digitale Ausstattung des Gymnasiums erforderlichen Haushaltsmittel. Mehrbedarfe bestehen insbesondere bei dem Austausch von Computern, dem Austausch der WLAN Infrastruktur sowie für die Ausstattung und den Austausch der iPads.

03.06 - Förderschulen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Bereitstellung von Einrichtungsgegenständen der Schule und Mensa, Lehr- und Lernmitteln,
- Schülerunfallversicherung.

Allgemeine Ziele

Beschulung Niederkasseler Kinder und Jugendlicher mit Förderbedarf.

Zielgruppe

- SchülerInnen
- Eltern
- LehrerInnen

Auftragsgrundlage

- Schulgesetze
- Landesverordnungen
- Beschlüsse des Rates

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Klassen	Anz	5	2	--	2
Anzahl Schü-ler*Innen 1. Klasse	Anz	0	0	--	0
Anzahl Schü-ler*Innen 2. Klasse	Anz	3	0	--	0
Anzahl Schü-ler*Innen 3. Klasse	Anz	6	0	--	0
Anzahl Schü-ler*Innen 4. Klasse	Anz	2	0	--	0
Gesamtzahl der Schüler*Innen	Anz	58	30	--	22
Anzahl Schü-ler*Innen 5. Klasse	Anz	4	--	--	0
Anzahl Schü-ler*Innen 6. Klasse	Anz	6	3	--	0
Anzahl Schü-ler*Innen 7. Klasse	Anz	10	8	--	3

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Schüler*Innen 8. Klasse	Anz	9	5	--	8
Anzahl Schüler*Innen 9. Klasse	Anz	6	12	--	3
Anzahl Schüler*Innen 10. Klasse	Anz	12	2	--	8
Auswärtige Schüler*Innen	Anz	16,00	2,00	--	8,00
Durchschnittliche Schülerzahl pro Klasse (FS)	Ø ANZ	11,60	15,00	--	11,00
Anteil auswärtiger Schüler*Innen	%	27,59	6,67	--	36,36
durchschnittliche Kosten je Schüler*In (FS)	EUR	3.619,58	3.270,87	--	9.529,00

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.420,14	8.467,00	2.740,00	2.060,00	1.280,00	1.230,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**13.420,14**	**8.467,00**	**2.740,00**	**2.060,00**	**1.280,00**	**1.230,00**
11	- Personalaufwendungen	-84.010,10	-85.480,00	-61.090,00	-62.320,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.073,78	-15.806,00	-8.836,00	-1.435,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.926,17	-6.940,00	-5.720,00	-3.580,00	-2.870,00	-2.640,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.737,88	-14.416,00	-10.930,00	-3.410,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-105.747,93**	**-122.642,00**	**-86.576,00**	**-70.745,00**	**-2.870,00**	**-2.640,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-92.327,79**	**-114.175,00**	**-83.836,00**	**-68.685,00**	**-1.590,00**	**-1.410,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-92.327,79**	**-114.175,00**	**-83.836,00**	**-68.685,00**	**-1.590,00**	**-1.410,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-92.327,79**	**-114.175,00**	**-83.836,00**	**-68.685,00**	**-1.590,00**	**-1.410,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-85.572,36	-113.750,00	-123.062,00	-124.743,00	-128.525,00	-129.982,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-177.900,15**	**-227.925,00**	**-206.898,00**	**-193.428,00**	**-130.115,00**	**-131.392,00**

Erläuterungen

zu PG 03.06

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Mit Ratsbeschluss vom 14.06.2023 wurde auf Anweisung der Bezirksregierung die Auflösung der Laurentiusschule beschlossen. Für die Klassenstufen 1 und 5 sollen keine Schüleraufnahmen mehr erfolgen. Die Aufwendungen werden sukzessive mit dem Abbau der Schulklassen reduziert.

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Mit Ratsbeschluss vom 14.06.2023 wurde auf Anweisung der Bezirksregierung die Auflösung der Laurentiusschule beschlossen. Für die Klassenstufen 1 und 5 sollen keine Schüleraufnahmen mehr erfolgen. Die Aufwendungen werden sukzessive mit dem Abbau der Schulklassen reduziert.

Teilfinanzplan Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.468,02	-4.490,00	-3.990,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.468,02**	**-4.490,00**	**-3.990,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.468,02**	**-4.490,00**	**-3.990,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionen Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.06	Förderschulen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Beschaffung von Schul-IT Förderschule	0,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**0,00**	**-2.000,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**0,00**	**-2.000,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-1.468,02**	**-2.490,00**	**-2.490,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-1.468,02**	**-2.490,00**	**-2.490,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-1.468,02**	**-4.490,00**	**-3.990,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung von Schul-IT Förderschule

Nach dem Schulgesetz NRW sind die Schulträger verpflichtet, u. a. eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen. Veranschlagt sind die für die digitale Ausstattung der Förderschule erforderlichen Haushaltsmittel. Mehrbedarfe bestehen insbesondere für den Austausch defekter Medientechnik.

03.07 - Gesamtschulen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Bereitstellung von Einrichtungsgegenständen der Schule und Mensa, Lehr- und Lernmitteln,
- Schülerunfallversicherung.

Allgemeine Ziele

Beschulung Niederkasseler Kinder und Jugendlicher in der Schulform Gesamtschule.

Zielgruppe

- SchülerInnen
- Eltern
- LehrerInnen

Auftragsgrundlage

- Schulgesetz
- Landesverordnungen
- Beschlüsse kommunaler Gremien

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gesamtzahl der Schüler*Innen	Anz	909	852	953	867
Anzahl Schüler*Innen 5. Klasse	Anz	121	108	139	128
Anzahl Schüler*Innen 6. Klasse	Anz	132	111	135	124
Anzahl Schüler*Innen 7. Klasse	Anz	110	115	123	109
Anzahl Schüler*Innen 8. Klasse	Anz	117	113	136	119
Anzahl Schüler*Innen 9. Klasse	Anz	117	115	113	116
Anzahl Schüler*Innen 10. Klasse	Anz	108	104	112	107
Anzahl der Klassen (5-10)	Anz	26	24	28	

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Züge (11-13)	Anz	3,1	0,0	2,9	0,0
Anzahl Schüler*Innen 11. Klasse	Anz	68	82	69	63
Anzahl Schüler*Innen 12. Klasse	Anz	77	51	64	57
Anzahl Schüler*Innen 13. Klasse	Anz	60	53	62	44
Durchschnittliche Schülerzahl pro Klasse (Gesamtschulen)	Ø ANZ	27,00	27,00	27,00	
durchschnittliche Kosten je Schüler*In (Gesamtschule)	EUR	1.035,69	440,09	2.994,58	3.773,74

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.07 Gesamtschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.07	Gesamtschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.920,34	21.726,00	158.740,00	19.980,00	17.950,00	16.050,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**44.920,34**	**21.726,00**	**158.740,00**	**19.980,00**	**17.950,00**	**16.050,00**
11	- Personalaufwendungen	-235.970,05	-251.850,00	-209.990,00	-214.200,00	-218.490,00	-222.870,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.632,34	-104.934,00	-89.570,00	-92.000,00	-94.800,00	-97.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-92.353,75	-77.630,00	-253.840,00	-262.990,00	-193.510,00	-171.110,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.353,62	-87.973,00	-94.149,00	-100.192,00	-107.170,00	-110.292,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-467.309,76**	**-522.387,00**	**-647.549,00**	**-669.382,00**	**-613.970,00**	**-601.472,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-422.389,42**	**-500.661,00**	**-488.809,00**	**-649.402,00**	**-596.020,00**	**-585.422,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-422.389,42**	**-500.661,00**	**-488.809,00**	**-649.402,00**	**-596.020,00**	**-585.422,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-422.389,42**	**-500.661,00**	**-488.809,00**	**-649.402,00**	**-596.020,00**	**-585.422,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-642.274,00	-2.331.447,00	-2.624.286,00	-2.598.140,00	-2.610.318,00	-2.437.919,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.064.663,42**	**-2.832.108,00**	**-3.113.095,00**	**-3.247.542,00**	**-3.206.338,00**	**-3.023.341,00**

Erläuterungen

zu PG 03.07

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter dieser Position werden insbesondere die Aufwendungen für Lernmittel, die reguläre Softwarepflege (z. B. Microsoft 365 für Lehrer und Schüler) sowie für Arbeits- und Verbrauchsmaterialien, insbesondere für Outputsysteme, Ersatzbeschaffungen und Eingabegeräte, veranschlagt. Darüber hinaus umfassen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen die Entgelte für die Nutzung des Hallenbades durch die Schulen. Die Haushaltsansätze wurden unter Berücksichtigung der Entwicklung der Vorjahresergebnisse entsprechend angepasst.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.07 Gesamtschulen

Stadt Niederkassel

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-32.5).

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter dieser Position werden neben den Aufwendungen für Unfall- und Haftpflichtversicherungen auch die erforderlichen Haushaltsmittel für die Anmietung von Druckern, Telefon- und Rundfunkgebühren sowie für weitere Aufwendungen des laufenden Schulbetriebs veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 03.07 Gesamtschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.07 Gesamtschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-21.433,01	-26.780,00	-193.780,00	-20.780,00	-20.780,00	-20.780,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-21.433,01**	**-26.780,00**	**-193.780,00**	**-20.780,00**	**-20.780,00**	**-20.780,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-21.433,01**	**-26.780,00**	**-193.780,00**	**-20.780,00**	**-20.780,00**	**-20.780,00**

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Investitionen Produktgruppe 03.07 Gesamtschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.07 Gesamtschulen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Beschaffung von Schul-IT Gesamtschule	-15.918,49	-13.000,00	-180.000,00	0,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-15.918,49	-13.000,00	-180.000,00	0,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Summe Auszahlungen	**-15.918,49**	**-13.000,00**	**-180.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-15.918,49**	**-13.000,00**	**-180.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-5.514,52**	**-13.780,00**	**-13.780,00**	**0,00**	**-13.780,00**	**-13.780,00**	**-13.780,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-5.514,52**	**-13.780,00**	**-13.780,00**	**0,00**	**-13.780,00**	**-13.780,00**	**-13.780,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-21.433,01**	**-26.780,00**	**-193.780,00**	**0,00**	**-20.780,00**	**-20.780,00**	**-20.780,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Beschaffung von Schul-IT Gesamtschule

Nach dem Schulgesetz NRW sind die Schulträger verpflichtet, u. a. eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen. Veranschlagt sind die für die digitale Ausstattung der Gesamtschule erforderlichen Haushaltsmittel. Mehrbedarfe bestehen insbesondere bei der Beschaffung neuer Server, dem Austausch von Computern sowie für die Ausstattung und den Austausch der iPads.

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.853,62	10.123,00	54.117,00	46.617,00	46.497,00	46.027,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280,94	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.380,33	278.500,00	208.500,00	207.000,00	206.500,00	206.000,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	792,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.280,00	2.700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**334.307,53**	**293.903,00**	**265.817,00**	**256.117,00**	**255.497,00**	**254.527,00**
11	- Personalaufwendungen	-616.375,62	-489.000,00	-531.060,00	-541.750,00	-552.650,00	-563.750,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.395,24	-122.460,00	-1.750,00	-1.750,00	-1.750,00	-1.750,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.017,45	-1.880,00	-1.360,00	-1.410,00	-1.370,00	-960,00
15	- Transferaufwendungen	-321.114,98	-329.190,00	-318.475,00	-318.475,00	-318.475,00	-318.475,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.382,42	-29.260,00	-45.030,00	-45.030,00	-45.030,00	-45.030,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-964.285,71**	**-971.790,00**	**-897.675,00**	**-908.415,00**	**-919.275,00**	**-929.965,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-629.978,18**	**-677.887,00**	**-631.858,00**	**-652.298,00**	**-663.778,00**	**-675.438,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-629.978,18**	**-677.887,00**	**-631.858,00**	**-652.298,00**	**-663.778,00**	**-675.438,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-629.978,18**	**-677.887,00**	**-631.858,00**	**-652.298,00**	**-663.778,00**	**-675.438,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-216.689,56	-239.201,00	-205.521,00	-287.962,00	-234.394,00	-215.721,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-846.667,74**	**-917.088,00**	**-837.379,00**	**-940.260,00**	**-898.172,00**	**-891.159,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-279,90	-1.500,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-279,90**	**-1.500,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-279,90**	**-1.500,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**

04.01 - Musikschulen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Nein

Rechtsbindungsgrad: Freiwillig

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Musikpavillon,
- musikalische Früherziehung,
- Instrumentenunterricht,
- Ballett, Rhythmus, Tanz,
- Musikinstrumentenverleih,
- Gruppenangebote,
- Senioren- und Inklusionsangebote.

Allgemeine Ziele

- Reduzierung des Zuschussbedarfs um jährlich mind. 10%.
- Die Personallage wird gefestigt und geprüft, welche Maßnahmen für eine bessere Bindung umgesetzt werden und somit vor Abwanderung schützen.

Zielgruppe

- Interessierte Kinder, Jugendliche, Erwachsene, Senioren
- MusikschullehrerInnen

Auftragsgrundlage

- Ratsbeschluss
- Satzung und Entgeltordnung für die Musikschule Niederkassel

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl SchülerInnen	Anz	425	427	450	350
SchülerInnen im Elementarbereich	Anz	69	42	65	45
Unterrichtsstunden Honorarkräfte	Std	85	72	92	0
Unterrichtsstunden festangestellte Kräfte	Std	85	95	78	112
Quote SchülerInnen im Elementarbereich	%	16	10	14	13
Quote Honorarkräfte	%	50	43	54	0

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostendeckungsgrad	%	50,15	64,44	45,45	45,58
Zuschussbedarf	EUR	283.780,60	174.197,41	322.335,00	273.603,00

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Musikschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.141,75	10.123,00	41.917,00	39.417,00	39.297,00	38.827,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	267.482,75	254.500,00	184.500,00	183.000,00	182.500,00	182.000,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	792,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.990,00	2.700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**317.417,14**	**268.613,00**	**229.117,00**	**224.417,00**	**223.797,00**	**222.827,00**
11	- Personalaufwendungen	-484.302,96	-369.620,00	-400.440,00	-408.510,00	-416.740,00	-425.120,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.148,18	-122.460,00	-1.750,00	-1.750,00	-1.750,00	-1.750,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.974,62	-1.840,00	-1.320,00	-1.370,00	-1.330,00	-960,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.336,38	-4.184,00	-4.365,00	-4.365,00	-4.365,00	-4.365,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-494.762,14**	**-498.104,00**	**-407.875,00**	**-415.995,00**	**-424.185,00**	**-432.195,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-177.345,00**	**-229.491,00**	**-178.758,00**	**-191.578,00**	**-200.388,00**	**-209.368,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-177.345,00**	**-229.491,00**	**-178.758,00**	**-191.578,00**	**-200.388,00**	**-209.368,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-177.345,00**	**-229.491,00**	**-178.758,00**	**-191.578,00**	**-200.388,00**	**-209.368,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-81.970,54	-92.844,00	-94.845,00	-94.789,00	-101.057,00	-100.429,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-259.315,54**	**-322.335,00**	**-273.603,00**	**-286.367,00**	**-301.445,00**	**-309.797,00**

Erläuterungen

zu PG 04.01

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Im Haushaltsjahr 2027 rechnet die Verwaltung mit Landeszuwendungen sowie mit Zuschüssen seitens der Fördervereine.

Zeile 05 - privatrechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind hier die Einnahmen aus Unterrichtsentgelten und der Vermietung von Instrumenten. Die Mindererträge bei den Einnahmen aus Unterrichtsentgelten sind auf eine Reduzierung der Stunden und Teilnehmerzahl zurückzuführen.

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Unter dieser Position sind die Erträge aus Sozialermäßigungen veranschlagt.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
In der Vergangenheit wurden hier u.a. die Kosten der Honorarkräfte sowie die Kosten für Lehr- und Lernmittel veranschlagt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Stadt Niederkassel

Die Honorarkräfte der Musikschule wurden zum 01.08.2026 in eine Festanstellung übernommen bzw. nicht weiter beschäftigt, so dass im Haushaltsjahr 2027 Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu verzeichnen sind.

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Veranschlagt sind hier u.a. die Kosten für die Durchführung von Veranstaltungen und die Kosten für Mitgliedsbeiträge.

Teilfinanzplan Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-279,90	-1.500,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-279,90**	**-1.500,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-279,90**	**-1.500,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**

Investitionen Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Musikschulen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-279,90**	**-1.500,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-279,90**	**-1.500,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-279,90**	**-1.500,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

04.02 - Büchereien

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Nein

Rechtsbindungsgrad: Freiwillig

Kurzbeschreibung

Die Produktgruppe umfasst:

- Info und Auskunftsdienst,
- Einkauf von Medien,
- Katalogisierung,
- Buchwoche,
- Autorenlesung.

Allgemeine Ziele

- Ausbau der Büchereien zu Begegnungsstätten
- Steigerung der Entleihen

Zielgruppe

- EinwohnerInnen
- BesucherInnen der Bibliotheken

Auftragsgrundlage

- Ratsbeschluss
- Benutzungsordnung für die Bibliothek

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Büchereien	Anz	2	2	2	2
durchschnittliche Öffnungszeiten pro Woche	Std	16	28	30	28
Anzahl aktive LeserInnen	Anz	274	500	300	450
Anzahl Ausleihen	Anz	3.832	3.800	5.724	5.300
Aufwendungen für Bücher/ Medien	EUR	14.750,00	13.250,00	15.000,00	15.000,00
Zuschussbedarf/ aktive LeserInnen	EUR	742,57	196,30	642,81	394,01
Kosten/ Einwohner*In	€/Einwohner	5,87	2,73	5,63	5,38
Kostendeckungsgrad	%	9,97	6,13	11,07	14,06

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.02 Büchereien

Stadt Niederkassel

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.02	Büchereien

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.438,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.897,58	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.335,58**	**24.000,00**	**29.000,00**	**24.000,00**	**24.000,00**	**24.000,00**
11	- Personalaufwendungen	-89.287,95	-77.060,00	-90.590,00	-92.400,00	-94.240,00	-96.130,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-247,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-42,83	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.893,97	-22.472,00	-24.270,00	-24.270,00	-24.270,00	-24.270,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-104.471,81**	**-99.572,00**	**-114.900,00**	**-116.710,00**	**-118.550,00**	**-120.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-94.136,23**	**-75.572,00**	**-85.900,00**	**-92.710,00**	**-94.550,00**	**-96.400,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-94.136,23**	**-75.572,00**	**-85.900,00**	**-92.710,00**	**-94.550,00**	**-96.400,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-94.136,23**	**-75.572,00**	**-85.900,00**	**-92.710,00**	**-94.550,00**	**-96.400,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-116.326,74	-117.271,00	-91.403,00	-91.615,00	-113.294,00	-95.279,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-210.462,97**	**-192.843,00**	**-177.303,00**	**-184.325,00**	**-207.844,00**	**-191.679,00**

Erläuterungen

zu PG 04.02

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Fördermittel für Programme der Büchereien.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-4).

Zeile 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte:
Nach erfolgreicher Modernisierung der Büchereistandorte Lülsdorf und Mondorf werden höhere Entgelte für die Nutzung des Büchereiangebotes erwartet. Außerdem ist mit einer höheren Akzeptanz durch die Einwohnerinnen und Einwohner zu rechnen, die sich in steigenden Nutzerzahlen bemerkbar machen wird.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-5).

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.02 Büchereien

Stadt Niederkassel

Zeile 16 - sonstige ordentiche Aufwendungen:

Angesetzt wurden die jährlichen Lizenzgebühren des Bibliothekensystems. Darüber hinaus sind Haushaltsmittel für die reguläre Medienbeschaffung eingeplant.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-33).

Teilfinanzplan Produktgruppe 04.02 Büchereien

Stadt Niederkassel

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.02 Büchereien

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

04.03 - Heimat- und sonstige Kunstpflege

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- musikalische Veranstaltungen,
- Kunstausstellungen,
- Nationenforum,
- Förderung kulturtreibender Vereine und DRK,
- Vermietung städtischer Bühnenelemente,
- Volkshochschule,
- Archiv

Allgemeine Ziele

Förderung des kulturellen Angebots innerhalb der Stadt Niederkassel.

Zielgruppe

- KünstlerInnen
- Interessierte EinwohnerInnen der Kommune
- Auswärtige BesucherInnen
- Ausländische MitbürgerInnen
- Personen und Gruppen mit historisch- politischen Anliegen und Interessen
- spätere Generationen

Auftragsgrundlage

- Ratsbeschlüsse und Beschlüsse der Ausschüsse
- Richtlinien zur Förderung der kulturtreibenden Vereine der Stadt Niederkassel

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Kulturveranstaltungen	Anz	0	0	3	0
Höhe der VHS-Verbandsumlage	EUR	304.675,23	315.000,00	323.214,00	315.000,00
VHS- Verbandsumlage je EinwohnerIn ab 18 Jahre	€/Einwohner	8,33	8,71	--	--
Zuschussbedarf	EUR	354.022,09	355.918,90	401.910,00	386.473,00
Durchschnittliche Förderung Kultur/ Kosten pro EinwohnerIn	€/Einwohner	9,21	9,45	10,48	10,28

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Stadt Niederkassel

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.03	Heimat- und sonstige Kunstpflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.273,87	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280,94	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**6.554,81**	**1.290,00**	**7.700,00**	**7.700,00**	**7.700,00**	**7.700,00**
11	- Personalaufwendungen	-42.784,71	-42.320,00	-40.030,00	-40.840,00	-41.670,00	-42.500,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-321.114,98	-329.190,00	-318.475,00	-318.475,00	-318.475,00	-318.475,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.152,07	-2.604,00	-16.395,00	-16.395,00	-16.395,00	-16.395,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-365.051,76**	**-374.114,00**	**-374.900,00**	**-375.710,00**	**-376.540,00**	**-377.370,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-358.496,95**	**-372.824,00**	**-367.200,00**	**-368.010,00**	**-368.840,00**	**-369.670,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-358.496,95**	**-372.824,00**	**-367.200,00**	**-368.010,00**	**-368.840,00**	**-369.670,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-358.496,95**	**-372.824,00**	**-367.200,00**	**-368.010,00**	**-368.840,00**	**-369.670,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.392,28	-29.086,00	-19.273,00	-101.558,00	-20.043,00	-20.013,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-376.889,23**	**-401.910,00**	**-386.473,00**	**-469.568,00**	**-388.883,00**	**-389.683,00**

Erläuterungen

zu PG 04.03

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind Zuwendungen des Landes für das städtische Archiv.

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die Gebühreneinnahmen des städtischen Archivs.

Zeile 15 - Transferleistungen
Neben der Umlage an den Volkshochschulzweckverband Troisdorf/Niederkassel werden unter dieser Position die Aufwendungen für die Durchführung der Martinszüge sowie der Zuschuss an den DRK-Ortsverein Niederkassel veranschlagt. Die Minderaufwendungen sind insbesondere auf die gesunkene Umlage an den Volkshochschulzweckverband zurückzuführen.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-35).

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Stadt Niederkassel

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen

Veranschlagt sind die Kosten im Zusammenhang mit dem städtischen Archiv. Insbesondere sind Haushaltsmittel für Maßnahmen zur Bestandserhaltung veranschlagt. Hierzu zählen unter anderem die Anschaffung von Verpackungsmaterialien, Maßnahmen des Integrated Pest Managements (IPM), Digitalisierungsmaßnahmen, Restaurierungen sowie das Klimamonitoring. Für diese Maßnahmen bestehen Fördermöglichkeiten im Rahmen der Landesinitiative Substanzerhalt (LISE) sowie der Archivförderung des LVR. Je nach Maßnahme können hierbei Förderungen von bis zu 60 % der jeweiligen Kosten in Anspruch genommen werden. Die daraus erwarteten Fördermittel wurden entsprechend unter Zeile 02 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) veranschlagt.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nrn. EP-36 bis EP-37).

Teilfinanzplan Produktgruppe 04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Stadt Niederkassel

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 05
Soziale Leistungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.211.258,62	2.669.446,00	2.641.100,00	2.188.900,00	1.735.400,00	1.650.400,00
03	+ Sonstige Transfererträge	313.461,19	122.955,00	161.000,00	150.350,00	128.280,00	125.866,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.751.024,12	4.369.520,00	2.972.300,00	2.954.200,00	3.004.100,00	3.049.100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	826.353,68	999.700,00	1.000.730,00	1.009.200,00	1.019.700,00	1.030.200,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	11.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.102.097,61**	**8.173.531,00**	**6.775.130,00**	**6.302.650,00**	**5.887.480,00**	**5.855.566,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.613.443,18	-1.837.230,00	-1.872.730,00	-1.908.990,00	-1.947.940,00	-1.987.820,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.140,04	-77.500,00	-93.000,00	-62.850,00	-55.680,00	-85.646,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-148.192,63	-93.180,00	-59.420,00	-44.540,00	-46.030,00	-47.170,00
15	- Transferaufwendungen	-4.166.805,45	-4.213.755,00	-4.416.191,00	-3.982.366,00	-3.491.891,00	-3.406.670,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.158.739,45	-1.129.149,00	-636.600,00	-636.600,00	-636.600,00	-636.600,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.158.320,75**	**-7.350.814,00**	**-7.077.941,00**	**-6.635.346,00**	**-6.178.141,00**	**-6.163.906,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-56.223,14**	**822.717,00**	**-302.811,00**	**-332.696,00**	**-290.661,00**	**-308.340,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-56.223,14**	**822.717,00**	**-302.811,00**	**-332.696,00**	**-290.661,00**	**-308.340,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-56.223,14**	**822.717,00**	**-302.811,00**	**-332.696,00**	**-290.661,00**	**-308.340,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.720.651,72	-3.765.676,00	-2.748.333,00	-2.760.596,00	-2.828.936,00	-2.845.051,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.776.874,86**	**-2.942.959,00**	**-3.051.144,00**	**-3.093.292,00**	**-3.119.597,00**	**-3.153.391,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.496,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.496,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-35.410,65	-76.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-35.410,65**	**-76.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-38.907,24**	**-76.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**

05.01 - Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 4 Soziales, Integration und Senioren

Block, Stefanie

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Hilfe zum Lebensunterhalt,
- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung,
- Hilfe zur Gesundheit,
- Hilfe zur Pflege,
- Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten,
- Hilfe in anderen Lebenslagen.

Allgemeine Ziele

Verbesserung der Quote der bearbeiteten Anträge innerhalb von 4 Wochen nach Vorlage der entscheidungserheblichen Unterlagen.

Zielgruppe

- Hilfesuchende
- Andere Leistungsträger
- Dritte

Auftragsgrundlage

- SGB XII
- Verfügungen
- Aufgabenzuweisungen

Allgemeine Erläuterungen

Kostenträger für die Grundsicherung für Arbeitsuchende ist der Bund. Der Sozialhilfeträger ist zuständig für:
- Leistungen der Unterkunft,
- Heizkosten,
- Schuldnerberatung,
- Betreuung minderjähriger und behinderter Kinder,
- psychosoziale Betreuung,
- Suchtberatung.

Eine Delegation der Aufgaben auf die kreisangehörigen Städte und Gemeinden findet nicht mehr statt.

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Neuanträge	Anz	44	32	60	60
Fallzahlen lfd. Hilfefälle SGB XII	Anz	320	320	350	350
Quote der bearbeiteten Anträge innerhalb von 4 Wochen nach Vorlage aller entscheidungserheblichen Unterlagen (SGB XII)	%	91	88	90	90

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Stadt Niederkassel

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	18.102,72	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**18.102,72**	**5.380,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
11	- Personalaufwendungen	-313.396,33	-387.530,00	-399.970,00	-407.530,00	-415.880,00	-424.450,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-987,46	-1.207,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-314.383,79**	**-388.737,00**	**-399.970,00**	**-407.530,00**	**-415.880,00**	**-424.450,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-296.281,07**	**-383.357,00**	**-398.970,00**	**-406.530,00**	**-414.880,00**	**-423.450,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-296.281,07**	**-383.357,00**	**-398.970,00**	**-406.530,00**	**-414.880,00**	**-423.450,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-296.281,07**	**-383.357,00**	**-398.970,00**	**-406.530,00**	**-414.880,00**	**-423.450,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-75.559,93	-80.086,00	-108.986,00	-108.858,00	-115.949,00	-115.169,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-371.841,00**	**-463.443,00**	**-507.956,00**	**-515.388,00**	**-530.829,00**	**-538.619,00**

Erläuterungen

zu PG 05.01

Allgemeine Erläuterungen zur PG 05.01:
Kostenträger für die Grundsicherung für Arbeitsuchende (vormals Bürgergeld) ist der Bund. Der Sozialhilfeträger ist zuständig für:
- Leistungen der Unterkunft,
- Heizkosten,
- Schuldnerberatung,
- Betreuung minderjähriger und behinderter Kinder,
- psychosoziale Betreuung,
- Suchtberatung.

Eine Delegation der Aufgaben auf die kreisangehörigen Städte und Gemeinden findet nicht mehr statt.

Zeile 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen:
Die Mindererträge resultieren aus einer Anpassung in der Verbuchung der Erstattung von Gerichts- und Prozesskosten. Diese wurden in der Vergangenheit zunächst durch die Stadt Niederkassel beglichen und einmal jährlich durch den Rhein-Sieg-Kreis erstattet. Mittlerweile erfolgt die Begleichung direkt über die Fachsoftware.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Stadt Niederkassel

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Die Minderaufwendungen resultieren aus einer Anpassung in der Verbuchung der Erstattung von Gerichts- und Prozesskosten. Diese wurden in der Vergangenheit zunächst durch die Stadt Niederkassel beglichen und einmal jährlich durch den Rhein-Sieg-Kreis erstattet. Mittlerweile erfolgt die Begleichung direkt über die Fachsoftware. Zudem wurden in der Vergangenheit Reisekosten veranschlagt, welche ab 2027 zentral in der Produktgruppe 01.07 veranschlagt werden.

Teilfinanzplan Produktgruppe 05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Stadt Niederkassel

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

05.02 - Leistungen für Asylbewerber

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 4 Soziales, Integration und Senioren

Block, Stefanie

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Beratung und Versorgung von Leistungsberechtigten,
- Hilfen zur Gesundheit für Personen ohne eigenen Versicherungsschutz.

Zielgruppe

- Leistungsberechtigte nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- MigrantInnen
- Personen im Sinne von § 2 Flüchtlingsaufnahmegesetz

Auftragsgrundlage

- AsylbLG
- Flüchtlingsaufnahmegesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Neuanträge	Anz	99	113	200	110
Anzahl der Leistungs-bezieherInnen Asyl	Anz	262	226	350	230
Zuschussbedarf ohne Unterkunft je Leis-tungsbezieherIn	EUR	2.014,02	842,82	2.736,92	5.328,39

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.02 Leistungen für Asylbewerber

Stadt Niederkassel

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.02 Leistungen für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.104.009,33	2.573.495,00	2.503.280,00	2.125.000,00	1.700.000,00	1.615.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	209.039,47	67.955,00	71.000,00	60.350,00	48.280,00	45.866,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	5.182,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.318.231,44**	**2.646.630,00**	**2.574.280,00**	**2.185.350,00**	**1.748.280,00**	**1.660.866,00**
11	- Personalaufwendungen	-494.766,66	-620.140,00	-609.050,00	-621.140,00	-633.830,00	-646.860,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.584,61	-22.500,00	-1.000,00	-850,00	-680,00	-646,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-59.717,97	-7.550,00	-3.320,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.985.765,44	-2.825.153,00	-3.004.500,00	-2.558.575,00	-2.053.100,00	-1.952.879,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-542,00	-913,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.563.376,68**	**-3.476.256,00**	**-3.617.870,00**	**-3.180.565,00**	**-2.687.610,00**	**-2.600.385,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-245.145,24**	**-829.626,00**	**-1.043.590,00**	**-995.215,00**	**-939.330,00**	**-939.519,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-245.145,24**	**-829.626,00**	**-1.043.590,00**	**-995.215,00**	**-939.330,00**	**-939.519,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-245.145,24**	**-829.626,00**	**-1.043.590,00**	**-995.215,00**	**-939.330,00**	**-939.519,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-121.047,27	-128.297,00	-181.940,00	-181.723,00	-193.570,00	-192.260,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-366.192,51**	**-957.923,00**	**-1.225.530,00**	**-1.176.938,00**	**-1.132.900,00**	**-1.131.779,00**

Erläuterungen

zu PG 05.02

Allgemeine Erläuterungen zur PG 05.02:
Die differenzierte Kostendarstellungen sowohl im Ertrags- als auch im Aufwandsbereich ist aufgrund der Vorgaben der Asylbewerberleistungsstatistik erforderlich.

Veranschlagt werden die Pauschalen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG). Die Höhe der Pauschale beträgt für kreisangehörige Städte und Gemeinden 1.013,00 Euro. Darüber hinaus wurde eine einmalige Pauschale in Höhe von 12.000,00 Euro für Personen berücksichtigt, die nach § 60a Aufenthaltsgesetz geduldet werden und nach dem 31.12.2020 erstmals vollziehbar ausreisepflichtig geworden sind.

Für die Haushaltsplanung wird derzeit davon ausgegangen, dass sich die Zahl der Flüchtlinge im Jahr 2027 weitgehend auf dem Niveau der Jahre 2025 und 2026 bewegen wird. Unter Berücksichtigung des aktuellen Sachstands hinsichtlich der geplanten Inbetriebnahme der Zentralen Unterbringungseinrichtung (ZUE) Ende 2027 bzw. Anfang 2028 wird ab dem Haushaltsjahr 2028 mit einer schrittweisen Entlastung gerechnet. Entsprechend wurde für das Jahr 2028 eine Reduzierung der Aufwendungen um 15 % und für das Jahr 2029 eine weitere Reduzierung um 20 % berücksichtigt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.02 Leistungen für Asylbewerber

Stadt Niederkassel

Für das Jahr 2030 wird von einem weiteren Rückgang der Aufwendungen um 5 % ausgegangen.

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Die Mindererträge resultieren aus einer Ansatzanpassung der Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz an das Vorjahresergebnis und die zu erwartende Reduzierung der Flüchtlingszahlen aufgrund der geplanten Inbetriebnahme der Zentralen Unterbringungseinrichtung (ZUE).

Zeile 03 - sonstige Transfererträge:
Die Haushaltsansätze wurden an die Ertragsentwicklung der Vorjahre sowie die aktuellen Prognosen angepasst.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die Kosten im Zusammenhang mit den ärztlichen Untersuchungen und Begutachtungen durch den Rhein-Sieg-Kreis. Die Minderaufwendungen resultieren aus einer geänderten Veranschlagung des Personalkostenzuschusses an die Evangelische Kirche im Rahmen der Integrationsarbeit für geflüchtete Menschen. Der Zuschuss wird künftig bei den Transferaufwendungen (Zeile 15) veranschlagt.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Unter diese Position fallen insbesondere die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Hierzu zählen insbesondere die Grundleistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts sowie Sonderleistungen, beispielsweise bei Krankheit oder Schwangerschaft. Darüber hinaus wurde unter dieser Position der Personalkostenzuschuss an die Evangelische Kirche im Rahmen der Integrationsarbeit für geflüchtete Menschen in Niederkassel veranschlagt. Die Mehraufwendungen resultieren aus einer Anpassung der Ansätze an die Ergebnisse der Vorjahre. Ab dem Haushaltsjahr 2028 wird aufgrund der geplanten Inbetriebnahme der Zentralen Unterbringungseinrichtung (ZUE) mit einer schrittweisen Entlastung gerechnet.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Hier wurden in der Vergangenheit die voraussichtlichen Reisekosten veranschlagt. Ab 2027 werden die Reisekosten zentral in der Produktgruppe 01.07 veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 05.02 Leistungen für Asylbewerber

Stadt Niederkassel

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.02 Leistungen für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

05.03 - Soziale Einrichtungen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 4 Soziales, Integration und Senioren

Block, Stefanie

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst u. a.:

- Obdachlosenangelegenheiten,
- Unterbringung von Asylbegehrenden und -berechtigten.

Zielgruppe

- Obdachlose
- AussiedlerInnen
- MigrantenInnen

Auftragsgrundlage

- Ordnungsbehördengesetz
- Landesflüchtlingsaufnahmegesetz
- AsylbLG
- Flüchtlingsaufnahmegesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Belegung am 31.12. - Übergangsheime im Bereich Asyl	Anz	646	612	750	620
Belegung am 31.12. - Übergangsheime im Bereich Obdachlosenangelegenheiten	Anz	32	33	40	35
Kostendeckungsgrad	%	58,99	195,79	85,58	84,96

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.03 Soziale Einrichtungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.03	Soziale Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.261,65	6.851,00	12.170,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.751.024,12	4.369.520,00	2.972.300,00	2.954.200,00	3.004.100,00	3.049.100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	-9.990,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.783.295,14**	**4.377.411,00**	**2.984.470,00**	**2.954.200,00**	**3.004.100,00**	**3.049.100,00**
11	- Personalaufwendungen	-384.461,21	-434.770,00	-433.210,00	-441.410,00	-450.360,00	-459.490,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.104,38	-27.000,00	-57.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-57.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-82.405,03	-85.630,00	-56.100,00	-44.540,00	-46.030,00	-47.170,00
15	- Transferaufwendungen	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.153.945,05	-1.120.162,00	-632.000,00	-632.000,00	-632.000,00	-632.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.640.415,67**	**-1.678.062,00**	**-1.188.810,00**	**-1.155.450,00**	**-1.165.890,00**	**-1.206.160,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**1.142.879,47**	**2.699.349,00**	**1.795.660,00**	**1.798.750,00**	**1.838.210,00**	**1.842.940,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**1.142.879,47**	**2.699.349,00**	**1.795.660,00**	**1.798.750,00**	**1.838.210,00**	**1.842.940,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**1.142.879,47**	**2.699.349,00**	**1.795.660,00**	**1.798.750,00**	**1.838.210,00**	**1.842.940,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.407.176,02	-3.437.115,00	-2.324.188,00	-2.336.724,00	-2.379.554,00	-2.398.357,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.264.296,55**	**-737.766,00**	**-528.528,00**	**-537.974,00**	**-541.344,00**	**-555.417,00**

Erläuterungen

zu PG 05.03

Allgemeine Erläuterungen zur PG 05.02:
Ab dem Haushaltsjahr 2025 wird die Produktgruppe 05.06 "Unterbringung für Geflüchtete aus der Ukraine" nicht mehr beplant und bebucht. Sämtliche Ansätze der Unterbringung werden künftig unter der Produktgruppe 05.03 "Soziale Einrichtungen" zusammengefasst.

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 04 - öffentlich rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die Nutzungsgebühren für die Übergangsheime sowie für die Unterkünfte zur Unterbringung von Obdachlosen. Die Ansätze wurden auf Grundlage der aktuellen Gebührenkalkulation ermittelt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.03 Soziale Einrichtungen

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die Aufwendungen für die Ausstattung und Betreuung der Bewohnerinnen und Bewohner der Übergangsheime. Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus den Kosten für die Durchführung der Neuausschreibung der Sicherheitsdienstleistungen für die städtische Unterbringungseinrichtung auf dem Gelände der Karl-Hass-Straße 1/1a. An dieser Stelle wird darauf hingewiesen, dass das Brandschutzkonzept eine durchgängige Besetzung des Sicherheitsdienstes mit zwei Mitarbeitenden rund um die Uhr an sieben Tagen in der Woche vorsieht. Darüber hinaus bestehen entsprechende Anforderungen aus versicherungsrechtlicher Sicht. Aufgrund der Komplexität und des Umfangs der Ausschreibung ist vorgesehen, das Vergabeverfahren durch einen externen Dienstleister begleiten bzw. durchführen zu lassen. Die Kosten für die externe Begleitung bzw. Durchführung des Ausschreibungsverfahrens werden auf rund 30.000 Euro geschätzt.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Diese Position umfasst insbesondere die Aufwendungen für den Sicherheitsdienst an den Unterkünften. Durch den Wegfall der Unterkunft Eifelstraße 1g (Turnhalle) reduzieren sich die Aufwendungen für den Sicherheitsdienst entsprechend. Darüber hinaus werden die Aufwendungen für den Sicherheitsdienst in der Rathausstraße 23 (Verwaltungsgebäude) i.H.v. 60.000 € künftig bei der Produktgruppe 01.05 „Zentrale Dienstleistungen" veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 05.03 Soziale Einrichtungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.03	Soziale Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-35.410,65	-76.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-35.410,65**	**-76.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-35.410,65**	**-76.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**

Investitionen Produktgruppe 05.03 Soziale Einrichtungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.03	Soziale Einrichtungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Ausstattung von Übergangsheimen (oberh.d. Wertgr.)	0,00	-36.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-36.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	-35.410,65	-40.000,00	-37.000,00	0,00	-37.000,00	-37.000,00	-37.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-35.410,65	-40.000,00	-37.000,00	0,00	-37.000,00	-37.000,00	-37.000,00
Summe Auszahlungen	**-35.410,65**	**-76.000,00**	**-52.000,00**	**0,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-35.410,65**	**-76.000,00**	**-52.000,00**	**0,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-35.410,65**	**-76.000,00**	**-52.000,00**	**0,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**	**-52.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Ausstattung von Übergangsheimen (oberh.d. Wertgr.)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung verschiedener Ausstattungsgegenstände (z. B. Küchen), für mehrere städtische Übergangsheime. Die Maßnahme dient der Ausstattung bzw. dem Ersatz vorhandener Einrichtungen und soll eine bedarfsgerechte Unterbringung der Bewohnerinnen und Bewohner sicherstellen.

Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter.

05.04 - Sonstige soziale Leistungen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 4 Soziales, Integration und Senioren

Block, Stefanie

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Ermittlung und Gewährung sozialer Vergünstigungen (Niederkassel-Pass),
- Annahme und Hilfestellung bei Rentenanträgen, Schwerbehindertenanträgen, GEZ und Unterhaltssicherung,
- Seniorenarbeit (Seniorenbeirat, Arztbegleitfahrten, Tischlein deck dich, ehrenamtliche Seniorenberatung),
- Annahme und Hilfeleistungen von sonstigen Anträgen.

Allgemeine Ziele

Die BürgerInnen erhalten Unterstützung bei der Beantragung von Renten und sonstigen Anträgen.

Zielgruppe

- Hilfesuchende
- SeniorInnen

Auftragsgrundlage

- Ratsbeschluss

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Rentenanträge	Anz	20	11	30	15
Anzahl Schwerbehinder-tenanträge	Anz	25	25	60	30
Anzahl Niederkassel- Pass	Anz	37	35	60	40
Anzahl BuT- Anträge	Anz	385	426	250	430

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.04 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.04	Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.667,12	89.100,00	125.650,00	63.900,00	35.400,00	35.400,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	39.959,88	53.200,00	42.200,00	42.200,00	42.200,00	42.200,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**99.627,00**	**144.110,00**	**167.850,00**	**106.100,00**	**77.600,00**	**77.600,00**
11	- Personalaufwendungen	-137.349,86	-136.920,00	-204.540,00	-208.340,00	-212.600,00	-216.930,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-24.692,01	-28.102,00	-33.291,00	-33.291,00	-33.291,00	-33.291,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.245,65	-6.313,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-165.287,52**	**-171.335,00**	**-242.431,00**	**-246.231,00**	**-250.491,00**	**-254.821,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-65.660,52**	**-27.225,00**	**-74.581,00**	**-140.131,00**	**-172.891,00**	**-177.221,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-65.660,52**	**-27.225,00**	**-74.581,00**	**-140.131,00**	**-172.891,00**	**-177.221,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-65.660,52**	**-27.225,00**	**-74.581,00**	**-140.131,00**	**-172.891,00**	**-177.221,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-66.015,46	-66.278,00	-73.029,00	-73.168,00	-75.830,00	-75.658,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-131.675,98**	**-93.503,00**	**-147.610,00**	**-213.299,00**	**-248.721,00**	**-252.879,00**

Erläuterungen

zu PG 05.04

Allgemeine Erläuterungen zur PG 05.04:
Ab dem 01.01.2027 wird die Trägerschaft von „Tischlein-Deck-Dich" durch die Katholische Kirche übernommen. Die bislang durch die Stadt in diesem Bereich veranschlagten Aufwendungen entfallen daher ab dem Haushaltsjahr 2027.

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die voraussichtlichen Zuwendungen aus Landesmitteln zur Integration von Flüchtlingen. Die Mittel sind zweckgebunden für die Finanzierung von zwei Stellen im Bereich des Case-Managements. Darüber hinaus sind die Finanzierungsmittel des Rhein-Sieg-Kreises für die kommunale Senioren- und Pflegeberatung veranschlagt.

Zeile 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen:
Der Haushaltsansatz für die Erstattung des Landes aus der Integrationspauschale wurde an die zu erwartenden, rückläufigen Einnahmen angepasst.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.04 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Veranschlagt sind insbesondere folgende Aufwendungen:

- Zuschuss f. d. Betrieb der Altentagesstätten,
- Zuschuss an den Hospizverein,
- Aufwandsmittel f. Integrationsmaßnahmen,
- Aufwandsentschädigung Seniorenbeauftragter u. Koordinator "Tischlein deck dich".

Die Mehraufwendungen sind im Wesentlichen auf die beabsichtigte Anpassung der Vereinbarung mit der Schuldnerberatung aufgrund gestiegener Kosten zurückzuführen. Durch die neue Vereinbarung erhöhen sich die jährlichen Aufwendungen von derzeit 1.534 Euro auf rund 11.000 Euro.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nrn. EP-39 bis EP-41, EP-43, EP-46).

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt sind Mittel für die Aufwandsentschädigung des Seniorenbeauftragten sowie für Kosten im Zusammenhang mit Integrationsmaßnahmen. Da die Trägerschaft des Projekts „Tischlein-Deck-Dich" künftig von der Kirche übernommen wird, entfällt der bisherige Ansatz in Höhe von 1.600 Euro.

Teilfinanzplan Produktgruppe 05.04 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.04	Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.496,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.496,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.496,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionen Produktgruppe 05.04 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.04	Sonstige soziale Leistungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**-3.496,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-3.496,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**-3.496,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

05.05 - Unterhaltsvorschussleistungen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 5 Jugend und Familie

Bank, Daniela

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Gewährung von Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.

Allgemeine Ziele

Sicherstellung der materiellen Lebensgrundlage von Kindern und Jugendlichen.

Zielgruppe

- Kinder dauernd getrennt lebender Eltern
- alleinstehende Mütter und Väter

Auftragsgrundlage

- UVG
- BGB
- ZPO

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Neuanträge	Anz	84	89	90	100
Anzahl laufender Fälle	Anz	317	335	360	380
Anzahl Heranziehung Unterhaltspflichtiger (Eröffnung des Verfahrens)	Anz	50	45	90	80
Hilfegewährung innerhalb von 3 Monaten	Anz	51	57	70	80
jährliche Überprüfung der Leistungsbezieher*Innen	Anz	261	272	280	280

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.05 Unterhaltsvorschussleistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.05 Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	104.421,72	55.000,00	90.000,00	90.000,00	80.000,00	80.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	773.099,07	945.000,00	957.530,00	966.000,00	976.500,00	987.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**877.520,79**	**1.000.000,00**	**1.047.530,00**	**1.056.000,00**	**1.056.500,00**	**1.067.000,00**
11	- Personalaufwendungen	-283.469,12	-257.870,00	-225.960,00	-230.570,00	-235.270,00	-240.090,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.451,05	-28.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-28.000,00	-28.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.145.848,00	-1.350.000,00	-1.367.900,00	-1.380.000,00	-1.395.000,00	-1.410.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19,29	-554,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.468.787,46**	**-1.636.424,00**	**-1.628.860,00**	**-1.645.570,00**	**-1.658.270,00**	**-1.678.090,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-591.266,67**	**-636.424,00**	**-581.330,00**	**-589.570,00**	**-601.770,00**	**-611.090,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-591.266,67**	**-636.424,00**	**-581.330,00**	**-589.570,00**	**-601.770,00**	**-611.090,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-591.266,67**	**-636.424,00**	**-581.330,00**	**-589.570,00**	**-601.770,00**	**-611.090,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-50.853,04	-53.900,00	-60.190,00	-60.123,00	-64.033,00	-63.607,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-642.119,71**	**-690.324,00**	**-641.520,00**	**-649.693,00**	**-665.803,00**	**-674.697,00**

Erläuterungen

zu PG 05.05

Allgemeine Erläuterungen zur PG 05.05:
Das Unterhaltsvorschussgesetz wurde mit Wirkung vom 01.07.2017 dahingehend geändert, dass die Höchstaltersgrenze vom 12. Lebensjahr auf das 18. Lebensjahr heraufgesetzt und die Höchstdauer von 6 Jahren aufgehoben wurde. Der Kreis der Anspruchsberechtigten wurde damit deutlich ausgeweitet. Die Fallzahlen stiegen weniger stark als in der Haushaltsplanung 2025/2026 angenommen. Ausgehend von den aktuellen Fallzahlen und der Annahme eines um 8 Euro steigenden Unterhaltsvorschusssatzes in 2027, wurden die Ansätze in der Haushaltsplanung 2027 entsprechend angepasst.

Teilfinanzplan Produktgruppe 05.05 Unterhaltsvorschussleistungen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.05 Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.588.310,61	13.595.854,00	13.108.531,00	12.812.051,00	12.989.967,00	13.170.935,00
03	+ Sonstige Transfererträge	357.991,37	269.800,00	314.800,00	315.800,00	316.900,00	318.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.870.671,19	3.448.190,00	3.276.324,00	3.276.324,00	3.276.324,00	3.276.324,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.374,42	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.626.512,92	1.339.050,00	2.186.200,00	2.136.200,00	2.136.200,00	2.136.200,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**20.447.260,51**	**18.662.894,00**	**18.895.855,00**	**18.550.375,00**	**18.729.391,00**	**18.911.459,00**
11	- Personalaufwendungen	-19.247.871,83	-22.835.650,00	-19.880.440,00	-20.275.050,00	-20.682.380,00	-21.098.270,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-647.605,16	-711.900,00	-697.545,00	-697.545,00	-697.545,00	-697.545,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-134.951,78	-157.250,00	-111.880,00	-102.050,00	-101.390,00	-101.580,00
15	- Transferaufwendungen	-18.307.926,77	-17.731.958,00	-20.061.518,00	-20.137.064,00	-20.389.492,00	-20.654.078,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-258.463,90	-259.985,00	-329.152,00	-323.045,00	-324.630,00	-316.337,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-38.596.819,44**	**-41.696.743,00**	**-41.080.535,00**	**-41.534.754,00**	**-42.195.437,00**	**-42.867.810,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-18.149.558,93**	**-23.033.849,00**	**-22.184.680,00**	**-22.984.379,00**	**-23.466.046,00**	**-23.956.351,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-18.149.558,93**	**-23.033.849,00**	**-22.184.680,00**	**-22.984.379,00**	**-23.466.046,00**	**-23.956.351,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-18.149.558,93**	**-23.033.849,00**	**-22.184.680,00**	**-22.984.379,00**	**-23.466.046,00**	**-23.956.351,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.875.719,26	-8.519.509,00	-9.187.317,00	-9.174.708,00	-9.583.268,00	-9.971.719,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-26.025.278,19**	**-31.553.358,00**	**-31.371.997,00**	**-32.159.087,00**	**-33.049.314,00**	**-33.928.070,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-81.956,05	-110.920,00	-94.350,00	-94.350,00	-94.350,00	-92.920,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-81.956,05**	**-110.920,00**	**-94.350,00**	**-94.350,00**	**-94.350,00**	**-92.920,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-81.956,05**	**-110.920,00**	**-94.350,00**	**-94.350,00**	**-94.350,00**	**-92.920,00**

06.01 - Jugendförderung

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 5 Jugend und Familie

Bank, Daniela

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Kultur-, Freizeit- und Sportveranstaltungen,
- Kinder- und Jugendferienprogramme,
- Kinder- und Jugendparlament,
- Kinder- und Jugendfreizeiten/ internationale Jugendarbeit
- Förderung der Träger der freien Jugendarbeit,
- Schulsozialarbeit,
- Jugendberufshilfe,
- mobile Angebote, z. B. auf Spiel- und Bolzplätzen, Skateparks,
- Angebote zur Prävention von Risiko- und Gefährdungsverhalten.

Allgemeine Ziele

- Förderung der Entwicklung junger Menschen
- Bedarfsgerechte Weiterentwicklung der Angebote der Jugendförderung
- Fortschreibung des Kinder- und Jugendförderplanes

Zielgruppe

- Kinder, Jugendliche und junge Volljährige
- Eltern
- Verbände, Vereine und Einrichtungen, die in der Jugendförderung tätig sind
- Familien
- SeniorenInnen

Auftragsgrundlage

- SGB VIII
- Ausschussbeschlüsse

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Veranstaltungen/Projekte Drogen- und Suchtprävention	Anz	8	7	9	8
Durchführung Wahl Kinder- und Jugendparlament alle 2 Jahre	ja=1nein=0	1	0	1	0

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Ferienwochen, die durch Kinder- und Jugendfreizeiten abgedeckt sind	Anz	8	8	8	8
Summe erreichter Kinder und Jugendlicher im Rahmen von Ferienangeboten	Pers	318	322	340	340

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.01 Jugendförderung

Stadt Niederkassel

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.01	Jugendförderung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.559,15	159.606,00	159.600,00	159.600,00	159.600,00	159.600,00
03	+ Sonstige Transfererträge	22.042,00	35.000,00	35.000,00	36.000,00	37.100,00	38.200,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**191.601,15**	**194.606,00**	**194.600,00**	**195.600,00**	**196.700,00**	**197.800,00**
11	- Personalaufwendungen	-156.409,63	-155.530,00	-88.710,00	-90.540,00	-92.430,00	-94.330,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-927,48	-120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-265.013,94	-309.470,00	-314.070,00	-322.680,00	-325.870,00	-334.880,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.153,03	-1.988,00	-1.782,00	-1.835,00	-1.890,00	-1.947,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-424.504,08**	**-467.108,00**	**-404.562,00**	**-415.055,00**	**-420.190,00**	**-431.157,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-232.902,93**	**-272.502,00**	**-209.962,00**	**-219.455,00**	**-223.490,00**	**-233.357,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-232.902,93**	**-272.502,00**	**-209.962,00**	**-219.455,00**	**-223.490,00**	**-233.357,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-232.902,93**	**-272.502,00**	**-209.962,00**	**-219.455,00**	**-223.490,00**	**-233.357,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-272.272,59	-465.341,00	-456.465,00	-456.593,00	-462.618,00	-465.294,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-505.175,52**	**-737.843,00**	**-666.427,00**	**-676.048,00**	**-686.108,00**	**-698.651,00**

Erläuterungen

zu PG 06.01

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind:
- Zuwendungen zur Förderung der Schulsozialarbeit,
- Belastungsausgleich auf der Grundlage des Gesetzes zur Förderung kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion

Die Ansätze befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Zeile 03 - Sonstige Transfererträge:
Veranschlagt sind der Kostenbeitrag sowie der Aufwendungsersatz im Zusammenhang mit dem Ferienprogramm.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Veranschlagt sind insbesondere die Aufwendungen, die im Rahmen der Schulsozialarbeit entstehen. Darüber hinaus werden unter dieser Position u. a. Zuschüsse für Ferienmaßnahmen für Kinder,

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.01 Jugendförderung

Stadt Niederkassel

Jugendfahrten und die Bildungsarbeit der Jugendverbände, der Zuschuss an das Kinder- und Jugendparlament sowie Aufwendungen für Maßnahmen der Jugendpflege veranschlagt.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-52).

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter dieser Position werden die Mitgliedsbeiträge im Rahmen der Jugendförderung veranschlagt. Bis einschließlich 2026 wurden hier zudem die voraussichtlichen Reisekosten berücksichtigt. Ab dem Haushaltsjahr 2027 erfolgt die zentrale Veranschlagung der Reisekosten in der Produktgruppe 01.07.

Teilfinanzplan Produktgruppe 06.01 Jugendförderung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.01 Jugendförderung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

06.02 - Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 5 Jugend und Familie

Bank, Daniela

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Kindschaftsrechtsangelegenheiten,
- Mitwirkung in Verfahren vor dem Familien- und Vormundschaftsgericht,
- Jugendhilfe im Strafverfahren,
- Resozialisation/ Diversion,
- Inobhutnahme,
- Information/ Beratung/ Vermittlung ambulante Erziehungshilfen,
- sozialpädagogische Familienhilfe,
- Erziehungsbeistand,
- stationäre Erziehungshilfen,
- Hilfen für junge Volljährige,
- Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche,
- Amtsvormundschaften,
- Amtspflegschaften,
- Beistandschaften.

Allgemeine Ziele

- Schutz vor Kindeswohlgefährdungen
- Gewährung von Hilfen zur Erziehung auf Antrag
- Förderung der Entwicklung und Befähigung von jungen Menschen, in Zukunft ein straffreies Leben zu führen
- Gewinnung von ehrenamtlichen Vormundschaften

Zielgruppe

- Kinder, Jugendliche und junge Volljährige

Auftragsgrundlage

- SGB VIII
- FamFG
- BGB
- JGG
- StGB
- StPO
- BTMG
- OwiG
- ZPO

- Strafvollzugsgesetz
- PsychG

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
laufende Fälle Hilfe zur Erziehung/ Eingliede-rungshilfen	Anz	446	480	440	455
neue Fälle Hilfe zur Erziehung/ Eingliede-rungshilfen	Anz	216	203	250	258
Anzahl der Prüfungen bei Kindeswohlgefährdungen	Anz	137	163	130	200
Anzahl ehrenamtlicher Vormundschaften	Anz	8	9	0	11

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.02 Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.02 Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	316.903,50	301.000,00	304.000,00	304.000,00	304.000,00	304.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	335.949,37	234.800,00	279.800,00	279.800,00	279.800,00	279.800,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.792.955,12	919.000,00	1.615.000,00	1.565.000,00	1.565.000,00	1.565.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.445.807,99**	**1.454.800,00**	**2.198.800,00**	**2.148.800,00**	**2.148.800,00**	**2.148.800,00**
11	- Personalaufwendungen	-2.231.611,75	-2.373.970,00	-2.322.420,00	-2.366.410,00	-2.414.810,00	-2.464.400,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-401.004,47	-402.230,00	-402.230,00	-402.230,00	-402.230,00	-402.230,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-8.859.537,70	-7.604.600,00	-10.215.500,00	-10.295.500,00	-10.378.500,00	-10.464.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.696,94	-17.795,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-11.509.850,86**	**-10.398.595,00**	**-12.965.150,00**	**-13.089.140,00**	**-13.220.540,00**	**-13.356.130,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-8.064.042,87**	**-8.943.795,00**	**-10.766.350,00**	**-10.940.340,00**	**-11.071.740,00**	**-11.207.330,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-8.064.042,87**	**-8.943.795,00**	**-10.766.350,00**	**-10.940.340,00**	**-11.071.740,00**	**-11.207.330,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-8.064.042,87**	**-8.943.795,00**	**-10.766.350,00**	**-10.940.340,00**	**-11.071.740,00**	**-11.207.330,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-481.279,75	-510.112,00	-587.296,00	-586.644,00	-624.792,00	-620.629,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-8.545.322,62**	**-9.453.907,00**	**-11.353.646,00**	**-11.526.984,00**	**-11.696.532,00**	**-11.827.959,00**

Erläuterungen

zu PG 06.02

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind u.a.:
- Landeszuwendungen frühe Hilfen (fachbezogene Pauschale),
- Verwaltungskostenpauschale des Landes für unbegleitete minderjährige
- Belastungsausgleich gem. § 12 Abs. 1 Landeskinderschutzgesetz NRW

Die Ansätze befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Zeile 03 - Sonstige Transfererträge:
Veranschlagt sind Erstattungen von Sozialleistungsträgern für soziale Leistungen außerhalb von Einrichtungen sowie für soziale Leistungen in Einrichtungen. Die Ansätze wurden unter Berücksichtigung der Entwicklung der Vorjahresergebnisse angepasst.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind insbesondere die Kostenerstattungen gemäß §§ 86 und 89 SGB VIII (örtliche Zuständigkeit). Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahresergebnisse angepasst.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.02 Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter dieser Position sind neben einer anteiligen Personalkostenerstattung für die Adoptionsvermittlungsstelle die Erstattungen an örtliche Jugendhilfeträger veranschlagt.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:

Veranschlagt sind die Leistungen der Jugendhilfe innerhalb und außerhalb von Einrichtungen. Die Aufwendungen steigen gegenüber den Vorjahren stark an, da sowohl die Zahl der Hilfefälle als auch die Entgeltsätze weiter gestiegen sind. Darüber hinaus haben sich auch die Kosten für die Unterbringung stark erhöht.

Teilfinanzplan Produktgruppe 06.02 Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.02 Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

06.03 - Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 5 Jugend und Familie

Bank, Daniela

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen (Zuständigkeit freie Träger: Frau Hartmann; städtische Kitas: Herr Walbröhl),
- Kindertagespflege.

Allgemeine Ziele

- Bedarfsgerechtes Angebot in den Kindertageseinrichtungen
- Bedarfsgerechtes Angebot von Kindertagespflegeplätzen

Zielgruppe

- Kinder und Eltern
- Träger der Einrichtungen

Auftragsgrundlage

- SGB VIII
- KiBiZ
- Trägervereinbarungen

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gesamtanzahl aller Kinder in Tageseinrichtungen	Anz	1.654	1.598	1.678	1.660
Gesamtzahl aller Kinder in Kindertagespflege	Anz	72	50	75	75
Versorgungsgrad der Kinder in Tageseinrichtungen im Verhältnis zu den Anspruchsberechtigten	%	100	100	78	100
Versorgungsgrad an Plätzen in Kindertagespflege im Verhältnis zu den Anspruchsberechtigten	%	100	100	100	100

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.002.036,29	13.009.052,00	12.541.982,00	12.242.756,00	12.417.400,00	12.595.033,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.870.671,19	3.448.190,00	3.276.324,00	3.276.324,00	3.276.324,00	3.276.324,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	822.189,51	420.050,00	571.200,00	571.200,00	571.200,00	571.200,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**16.695.296,99**	**16.877.292,00**	**16.389.506,00**	**16.090.280,00**	**16.264.924,00**	**16.442.557,00**
11	- Personalaufwendungen	-16.013.311,78	-19.410.920,00	-16.578.120,00	-16.908.750,00	-17.247.280,00	-17.592.750,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-240.974,81	-293.690,00	-279.335,00	-279.335,00	-279.335,00	-279.335,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-127.626,45	-152.260,00	-108.060,00	-99.390,00	-98.430,00	-98.560,00
15	- Transferaufwendungen	-9.183.375,13	-9.817.888,00	-9.531.948,00	-9.518.884,00	-9.685.122,00	-9.854.698,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-221.113,91	-205.942,00	-260.805,00	-254.645,00	-256.175,00	-257.825,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-25.786.402,08**	**-29.880.700,00**	**-26.758.268,00**	**-27.061.004,00**	**-27.566.342,00**	**-28.083.168,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-9.091.105,09**	**-13.003.408,00**	**-10.368.762,00**	**-10.970.724,00**	**-11.301.418,00**	**-11.640.611,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-9.091.105,09**	**-13.003.408,00**	**-10.368.762,00**	**-10.970.724,00**	**-11.301.418,00**	**-11.640.611,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-9.091.105,09**	**-13.003.408,00**	**-10.368.762,00**	**-10.970.724,00**	**-11.301.418,00**	**-11.640.611,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.883.521,78	-7.278.613,00	-7.780.993,00	-7.777.746,00	-8.124.896,00	-8.516.472,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-15.974.626,87**	**-20.282.021,00**	**-18.149.755,00**	**-18.748.470,00**	**-19.426.314,00**	**-20.157.083,00**

Erläuterungen

zu PG 06.03

Allgemeine Erläuterungen zur PG 06.03:
Am 01.08.2020 ist das Gesetz zur qualitativen Weiterentwicklung der frühen Bildung in Kraft getreten. Artikel 1 dieses Gesetzes änderte das Gesetz zur frühen Bilung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz - KiBiz). Mit der Änderung des Kibiz wurde auch die Finanzierung der Kindertageseinrichtungen neu geregelt. Die finanzielle Förderung erfolgt weiterhin auf der Grundlage von Pauschalen für jedes in der Kindertageseinrichtung aufgenommene Kind (Kindpauschalen). Die Kindpauschalen sind gestaffelt und abhängig von der Gruppenform (Alter der Kinder) und wöchentlicher Betreuungszeit. Darüber hinaus regelt das Gesetz, dass die Inanspruchnahme von Angeboten in Kindertageseinrichtungen oder Kindertagespflege durch Kinder, die bis zum 30.09. das vierte Lebensjahr vollendet haben, ab Beginn des Kindergartenjahrens bis zur Einschulung beitragsfrei ist.

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind insbesondere die Zuwendungen des Landes zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen, der Kindertagespflege sowie der Familienzentren. Darüber hinaus wird mit Zuwendungen aus dem Förderprogramm „Kita-Helfer:innen-Programm NRW" sowie mit Zuschüssen für

Fortbildungsmaßnahmen für pädagogische Fachkräfte im Elementarbereich gerechnet. Im Zusammenhang mit der KiBiz-Reform im Jahr 2027 wird der Stadt für das Kita-Jahr 2026/2027 bis zum Übergang auf das neue KiBiz ein Transformationskostenzuschuss in Höhe von insgesamt 429.600 € gewährt. Hiervon entfallen 236.280 € auf das Jahr 2027. Der auf die Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft entfallende Anteil ist an die jeweiligen Träger weiterzuleiten.

Zeile 04 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Unter dieser Position sind die Elternbeiträge, die Entgelte für die Kindertagespflege sowie die Erstattung der Verpflegungskosten durch die Erziehungsberechtigten veranschlagt. Die Höhe der Elternbeiträge und der Entgelte für die Kindertagespflege ist in einer Satzung festgelegt. Diese Beiträge sind gestaffelt und orientieren sich am Jahreseinkommen der Erziehungsberechtigten, an der Betreuungszeit und am Alter der Kinder. Die Mindererträge resultieren vor allem aus den sinkenden Kinderzahlen.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind die Erstattungen im Rahmen der Eingliederungshilfe durch den Landschaftsverband Rheinland für die Betreuung behinderter Kinder. Die veranschlagten Mehrerträge resultieren aus einem Anstieg der Zahl der leistungsberechtigten Kinder im Bereich der Leistungen nach dem Bundesteilhabegesetz (BTHG).

Zeile 07 - sonstige ordentliche Erträge:
Als sonstige ordentliche Erträge sind die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen veranschlagt.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind neben den Bewirtschaftungskosten auch Aufwendungen für kleinere Beschaffungen sowie Kosten für den Kauf von Speisen und Getränken. Die Minderaufwendungen resultieren hauptsächlich daraus, dass die Verpflegungsleistungen zunehmend durch externe Dienstleister, wie zum Beispiel Caterer, übernommen werden, wodurch keine Lebensmittelbeschaffungen mehr erforderlich sind.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Unter dieser Position sind die Aufwendungen für den interkommunalen Ausgleich gemeindefremder KitaKinder und die Betriebskostenzuschüsse an freie Träger veranschlagt. Nach § 49 KiBiz kann ein interkommunaler Ausgleich verlangt werden, wenn Kinder in einer Kindertageseinrichtung betreut werden, die nicht im Jugendamtsbezirk des Wohnsitzes des Kindes gelegen ist. Die Aufwendungen vermindern sich aufgrund der sinkenden Zahl der betreffenden Kinder.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Mehraufwendungen sind überwiegend auf gestiegene Aus- und Fortbildungskosten (u.a. für Teamsupervision und eine Seminarreihe für Umstrukturierungen) zurückzuführen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-78.771,61	-106.720,00	-90.150,00	-90.150,00	-90.150,00	-88.720,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-78.771,61**	**-106.720,00**	**-90.150,00**	**-90.150,00**	**-90.150,00**	**-88.720,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-78.771,61**	**-106.720,00**	**-90.150,00**	**-90.150,00**	**-90.150,00**	**-88.720,00**

Investitionen Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Niederkassel

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Tageseinrichtungen für Kinder

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Besch.v.Ausstattungsg.f.Kindertageseinrichtungen	-61.895,61	-80.000,00	-65.000,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-61.895,61	-80.000,00	-65.000,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)	-415,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-415,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**-62.310,92**	**-80.000,00**	**-65.000,00**	**0,00**	**-65.000,00**	**-65.000,00**	**-65.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-62.310,92**	**-80.000,00**	**-65.000,00**	**0,00**	**-65.000,00**	**-65.000,00**	**-65.000,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-16.460,69**	**-26.720,00**	**-25.150,00**	**0,00**	**-25.150,00**	**-25.150,00**	**-23.720,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-16.460,69**	**-26.720,00**	**-25.150,00**	**0,00**	**-25.150,00**	**-25.150,00**	**-23.720,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-78.771,61**	**-106.720,00**	**-90.150,00**	**0,00**	**-90.150,00**	**-90.150,00**	**-88.720,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

Besch.v.Ausstattungsg.f.Kindertageseinrichtungen

Im Haushaltsjahr 2027 sind Haushaltsmittel für die Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für verschiedene Kindertageseinrichtungen aufgrund des festgestellten Bedarfs veranschlagt.

Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (OWG)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter.

06.04 - Einrichtungen der Jugendarbeit

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 5 Jugend und Familie

Bank, Daniela

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Jugendgemäße Treffpunkte durch den Betrieb der Jugendfreizeiteinrichtungen Widdig und Routemaster,
- Außerschulische Bildungs-, Freizeit-, Sport- und Kulturangebote und Projekte,
- Offenheit der Angebote.

Allgemeine Ziele

- Förderung von Eigenständigkeit, Mitverantwortung und Mitgestaltung
- Bedarfsgerechte Weiterentwicklung der Angebote der Jugendförderung an die sich verändernden Rahmenbedingungen
- Prävention durch bedarfsgerechte Angebote für Jugendliche
- Hilfestellung und Beratung im Einzelfall mit Vermittlung an Fachdienste

Zielgruppe

- Kinder, Jugendliche und junge Volljährige

Auftragsgrundlage

- SGB VIII
- Ausschussbeschlüsse

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
durchschnittliche Besucherzahl der Jugendfreizeiteinrichtung Widdig	Ø ANZ	35	35	35	35
durchschnittliche Besucherzahl der Jugendfreizeiteinrichtung Routemaster	Ø ANZ	35	35	35	35
Anzahl laufende Angebote/ Workshops	Anz	23	23	25	25
Summe erreichter Kinder und Jugendlicher im Rahmen von Angeboten / Workshops	Anz	680	681	700	700

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.04	Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.211,67	57.496,00	62.999,00	65.745,00	69.017,00	72.352,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.374,42	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	7.941,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**74.527,87**	**67.496,00**	**72.999,00**	**75.745,00**	**79.017,00**	**82.352,00**
11	- Personalaufwendungen	-387.482,90	-439.100,00	-403.860,00	-412.100,00	-420.510,00	-429.110,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.348,38	-15.980,00	-15.980,00	-15.980,00	-15.980,00	-15.980,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.397,85	-4.870,00	-3.820,00	-2.660,00	-2.960,00	-3.020,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.013,75	-13.903,00	-22.665,00	-22.665,00	-22.665,00	-12.665,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-407.242,88**	**-473.853,00**	**-446.325,00**	**-453.405,00**	**-462.115,00**	**-460.775,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-332.715,01**	**-406.357,00**	**-373.326,00**	**-377.660,00**	**-383.098,00**	**-378.423,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-332.715,01**	**-406.357,00**	**-373.326,00**	**-377.660,00**	**-383.098,00**	**-378.423,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-332.715,01**	**-406.357,00**	**-373.326,00**	**-377.660,00**	**-383.098,00**	**-378.423,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-157.089,85	-179.004,00	-260.234,00	-251.610,00	-262.003,00	-261.229,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-489.804,86**	**-585.361,00**	**-633.560,00**	**-629.270,00**	**-645.101,00**	**-639.652,00**

Erläuterungen

zu PG 06.04

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Neben Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten sind unter dieser Position auch die Zuwendungen für die offene Jugendarbeit veranschlagt. Die Mehrerträge sind auf gestiegene Landeszuweisungen zurückzuführen.

Zeile 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind hier die Erlöse aus dem Verkauf von Speisen und Getränken sowie Einnahmen aus Veranstaltungen.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter diese Position fallen die Kosten für den Betrieb der Jugendfreizeitstätten, wie zum Beispiel Speisen, Getränke und Arbeitsmaterialien.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Durchführung städtischer Veranstaltungen sowie für sonstige anfallende Kosten, beispielsweise für Telefongebühren. Darüber hinaus wurden für die Jahre 2027 bis 2029 jeweils zusätzliche Mittel in Höhe von 10.000 € für ein dreijähriges medienpädagogisches Projekt zum Thema „Künstliche Intelligenz und Medienkompetenz" eingeplant. Vor Durchführung der Maßnahme soll geprüft werden, ob und in welchem Umfang geeignete Fördermöglichkeiten bestehen und in Anspruch genommen werden können.

Teilfinanzplan Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.905,44	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.905,44**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.905,44**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**

Investitionen Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.04	Einrichtungen der Jugendarbeit

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-2.905,44**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**0,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-2.905,44**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**0,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-2.905,44**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**0,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**	**-4.200,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

06.05 - Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 5 Jugend und Familie

Bank, Daniela

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Beratung bei persönlichen, familiären, partnerschaftlichen und schulischen Problemen,
- Fachstelle für sexualisierte Gewalt (Netzwerkarbeit).

Allgemeine Ziele

- Hilfestellung und Förderung von Bewältigungskompetenzen
- Erhöhung der Kompetenz der Multiplikatoren für sexualisierte Gewalt

Zielgruppe

- Kinder, Jugendliche, Eltern, Verwandte und Einzelpersonen

Auftragsgrundlage

- SGB VIII

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Fälle Beratungen	Fälle	275	308	340	308
Abgeschlossene Fälle Beratungen	Fälle	246	232	278	230
Neuanträge Beratungen (Neuanmeldungen)	Anz	235	278	296	270
Anzahl Netzwerktreffen	Anz	22	50	25	40
Anzahl der Beratungen gegen sexualisierte Gewalt	Anz	11	15	--	15

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.05 Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.05	Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.600,00	68.700,00	39.950,00	39.950,00	39.950,00	39.950,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.426,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**40.026,51**	**68.700,00**	**39.950,00**	**39.950,00**	**39.950,00**	**39.950,00**
11	- Personalaufwendungen	-459.055,77	-456.130,00	-487.330,00	-497.250,00	-507.350,00	-517.680,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-277,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.486,27	-20.357,00	-18.900,00	-18.900,00	-18.900,00	-18.900,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-468.819,54**	**-476.487,00**	**-506.230,00**	**-516.150,00**	**-526.250,00**	**-536.580,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-428.793,03**	**-407.787,00**	**-466.280,00**	**-476.200,00**	**-486.300,00**	**-496.630,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-428.793,03**	**-407.787,00**	**-466.280,00**	**-476.200,00**	**-486.300,00**	**-496.630,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-428.793,03**	**-407.787,00**	**-466.280,00**	**-476.200,00**	**-486.300,00**	**-496.630,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-81.555,29	-86.439,00	-102.329,00	-102.115,00	-108.959,00	-108.095,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-510.348,32**	**-494.226,00**	**-568.609,00**	**-578.315,00**	**-595.259,00**	**-604.725,00**

Erläuterungen

zu PG 06.05

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Landeszuweisungen für die Erziehungsberatungsstelle. Die Ansätze wurden gemäß den vorliegenden Bewilligungsbescheiden angepasst. Die Mindererträge sind auf den Wegfall von Zuschüssen zurückzuführen.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter diese Position fallen Geschäftsaufwendungen (z. B. für Materialien, Honorare, Workshops und Veranstaltungen) sowie weitere Kosten im Zusammenhang mit der Fachstelle für sexualisierte Gewalt, für Supervision und für die Schulpsychologie. Der Ansatz befindet sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Teilfinanzplan Produktgruppe 06.05 Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.05 Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-279,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-279,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionen Produktgruppe 06.05 Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.05	Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-279,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-279,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-279,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 08 Sportförderung

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.479,80	156.428,00	162.960,00	168.820,00	174.920,00	181.220,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.458,21	146.200,00	184.700,00	184.700,00	184.700,00	184.700,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.080,91	20.530,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**175.018,92**	**323.158,00**	**364.310,00**	**370.170,00**	**376.270,00**	**382.570,00**
11	- Personalaufwendungen	-604.010,12	-694.390,00	-549.300,00	-560.320,00	-571.550,00	-583.040,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.477,72	-17.000,00	-44.500,00	-28.700,00	-28.700,00	-28.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.543,84	-6.830,00	-3.910,00	-4.840,00	-4.350,00	-5.340,00
15	- Transferaufwendungen	-47.652,20	-48.480,00	-47.170,00	-47.170,00	-47.170,00	-47.170,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.411,71	-5.540,00	-6.040,00	-6.040,00	-6.040,00	-6.040,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-679.095,59**	**-772.240,00**	**-650.920,00**	**-647.070,00**	**-657.810,00**	**-670.290,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-504.076,67**	**-449.082,00**	**-286.610,00**	**-276.900,00**	**-281.540,00**	**-287.720,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-504.076,67**	**-449.082,00**	**-286.610,00**	**-276.900,00**	**-281.540,00**	**-287.720,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-504.076,67**	**-449.082,00**	**-286.610,00**	**-276.900,00**	**-281.540,00**	**-287.720,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.460.618,30	-1.543.827,00	-2.634.037,00	-2.604.162,00	-2.430.666,00	-2.410.662,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.964.694,97**	**-1.992.909,00**	**-2.920.647,00**	**-2.881.062,00**	**-2.712.206,00**	**-2.698.382,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	155.000,00	162.400,00	168.300,00	174.400,00	180.700,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**155.000,00**	**162.400,00**	**168.300,00**	**174.400,00**	**180.700,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.213,23	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-4.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.213,23**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-4.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.213,23**	**143.000,00**	**150.400,00**	**156.300,00**	**162.400,00**	**176.700,00**

08.01 - Förderung des Sports

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Nein

Rechtsbindungsgrad: Freiwillig

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Zuschüsse an Vereine,
- Sportlerehrungen.

Allgemeine Ziele

Unterstützung von Vereinen zur Aufrechterhaltung des Breitensports für die Niederkasseler Einwohner*Innen.

Zielgruppe

- SportlerInnen
- Sport- und Freizeitvereine
- Verbände

Auftragsgrundlage

- Richtlinien zur Förderung Niederkassler Sport- und Freizeitvereine
- Ratsbeschlüsse und Beschlüsse der Ausschüsse

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Kinder in Sportvereinen zum 01.01. des jeweiligen Jahres	Anz	3.497	3.671	3.497	3.600
Zuschuss je EinwohnerIn	€/Einwohner	2,04	1,63	-2,12	-2,37

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 08.01 Förderung des Sports

Stadt Niederkassel

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.01	Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	155.000,00	162.400,00	168.300,00	174.400,00	180.700,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**156.290,00**	**162.400,00**	**168.300,00**	**174.400,00**	**180.700,00**
11	- Personalaufwendungen	-17.010,98	-16.710,00	-13.820,00	-14.100,00	-14.380,00	-14.680,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	-190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-47.652,20	-48.480,00	-47.170,00	-47.170,00	-47.170,00	-47.170,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.528,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-64.663,18**	**-66.908,00**	**-62.490,00**	**-62.770,00**	**-63.050,00**	**-63.350,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-64.663,18**	**89.382,00**	**99.910,00**	**105.530,00**	**111.350,00**	**117.350,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-64.663,18**	**89.382,00**	**99.910,00**	**105.530,00**	**111.350,00**	**117.350,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-64.663,18**	**89.382,00**	**99.910,00**	**105.530,00**	**111.350,00**	**117.350,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.938,79	-7.776,00	-8.918,00	-8.946,00	-9.167,00	-9.163,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-72.601,97**	**81.606,00**	**90.992,00**	**96.584,00**	**102.183,00**	**108.187,00**

Erläuterungen

zu PG 08.01

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt ist die Sportpauschale aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG), die der Förderung des Sports und der sportlichen Einrichtungen dient. Die Pauschale beträgt für das Haushaltsjahr 2027 rd. 162.400,00 €.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Hierbei handelt es sich vorwiegend um die unentgeltliche Werteabgabe für das Hallenbad (rd. 39.000 €) sowie um die Energiekostenzuschüsse an die Sportvereine (rd. 6.520 €).

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nrn. EP-53).

Teilfinanzplan Produktgruppe 08.01 Förderung des Sports

Stadt Niederkassel

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.01 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	155.000,00	162.400,00	168.300,00	174.400,00	180.700,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**155.000,00**	**162.400,00**	**168.300,00**	**174.400,00**	**180.700,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**155.000,00**	**162.400,00**	**168.300,00**	**174.400,00**	**180.700,00**

08.02 - Sportstätten und Bäder

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Nein

Rechtsbindungsgrad: Freiwillig

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Schulsport in Sporthallen, Sportplätzen,
- Vereinssport in Sporthallen, Sportplätzen,
- öffentlicher Schwimmbetrieb,
- Schulschwimmen,
- Vereinsschwimmen.

Allgemeine Ziele

Bereitstellung ausreichender Sportflächen auf Sportplätzen/ -hallen/ -bäder.

Zielgruppe

- SchülerInnen und LehrerInnen
- SportlerInnen und TrainerInnen
- Sportvereine
- Hallenwarte
- Veranstalter
- BesucherInnen
- Schwimmvereine
- Badepersonal

Auftragsgrundlage

- Hausordnungen
- Belegungspläne
- Ratsbeschlüsse und Beschlüsse der Ausschüsse
- Tarifordnung für die Benutzung der Sport-, Turn- und Gymnastikhallen
- Sportplatzordnung
- DIN- Vorschriften
- Bestimmungen des Gemeindeunfallversicherungsverbandes
- Tarifordnung für die Benutzung des Hallenbades
- Badeordnung

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Sportplätze	Anz	3	3	3	3
Anzahl der Sporthallen	Anz	9	9	9	10
BesucherInnen Hallenbad	Anz	59.000	51.610	59.000	52.000

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Stadt Niederkassel

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.02	Sportstätten und Bäder

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.479,80	1.428,00	560,00	520,00	520,00	520,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.458,21	146.200,00	184.700,00	184.700,00	184.700,00	184.700,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.080,91	19.240,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**175.018,92**	**166.868,00**	**201.910,00**	**201.870,00**	**201.870,00**	**201.870,00**
11	- Personalaufwendungen	-586.999,14	-677.680,00	-535.480,00	-546.220,00	-557.170,00	-568.360,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.477,72	-17.000,00	-44.500,00	-28.700,00	-28.700,00	-28.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.543,84	-6.640,00	-3.910,00	-4.840,00	-4.350,00	-5.340,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.411,71	-4.012,00	-4.540,00	-4.540,00	-4.540,00	-4.540,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-614.432,41**	**-705.332,00**	**-588.430,00**	**-584.300,00**	**-594.760,00**	**-606.940,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-439.413,49**	**-538.464,00**	**-386.520,00**	**-382.430,00**	**-392.890,00**	**-405.070,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-439.413,49**	**-538.464,00**	**-386.520,00**	**-382.430,00**	**-392.890,00**	**-405.070,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-439.413,49**	**-538.464,00**	**-386.520,00**	**-382.430,00**	**-392.890,00**	**-405.070,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.452.679,51	-1.536.051,00	-2.625.119,00	-2.595.216,00	-2.421.499,00	-2.401.499,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.892.093,00**	**-2.074.515,00**	**-3.011.639,00**	**-2.977.646,00**	**-2.814.389,00**	**-2.806.569,00**

Erläuterungen

zu PG 08.02

Zeile 05 - privatrechtliche Leistungsentgelte:
Neben den Benutzungsgebühren für die Turnhallen sind hier die Eintrittsgelder des Hallenbades veranschlagt.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-6).

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Unter diese Position fallen insbesondere Rückerstattungen aus steuerlichen Vorgängen.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind überwiegend Haushaltsmittel für kleinere Beschaffungen und Reparaturen. Der Ausschuss für Schule, Kultur, Sport und Soziales hat in seiner Sitzung am 11.03.2026 beschlossen, zusätzliche Mittel für die Erstellung eines Sporthallenentwicklungsplans in den Haushaltsplan 2027 aufzunehmen. Die Kosten hierfür werden auf rund 15.000 € geschätzt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter diese Position fallen die regulären Geschäftsaufwendungen, insbesondere für Telefongebühren, Dienst- und Schutzkleidung, Versicherungen sowie Arbeitsmaterialien.

Teilfinanzplan Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Stadt Niederkassel

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.213,23	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-4.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.213,23**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-4.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.213,23**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-4.000,00**

Investitionen Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Stadt Niederkassel

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.02	Sportstätten und Bäder

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-3.213,23**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**0,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-4.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-3.213,23**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**0,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-4.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-3.213,23**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**0,00**	**-12.000,00**	**-12.000,00**	**-4.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.004,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.980,00	8.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	312,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.400,00	1.200,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**274.297,12**	**8.000,00**	**12.900,00**	**11.700,00**	**10.500,00**	**10.500,00**
11	- Personalaufwendungen	-619.480,57	-619.370,00	-623.300,00	-635.440,00	-648.420,00	-661.670,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-190,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.981,87	-205.901,00	-123.050,00	-163.050,00	-123.050,00	-123.050,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-659.652,44**	**-827.271,00**	**-748.350,00**	**-800.490,00**	**-773.470,00**	**-786.720,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-385.355,32**	**-819.271,00**	**-735.450,00**	**-788.790,00**	**-762.970,00**	**-776.220,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-385.355,32**	**-819.271,00**	**-735.450,00**	**-788.790,00**	**-762.970,00**	**-776.220,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-385.355,32**	**-819.271,00**	**-735.450,00**	**-788.790,00**	**-762.970,00**	**-776.220,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-121.606,60	-128.891,00	-148.403,00	-148.238,00	-157.877,00	-156.826,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-506.961,92**	**-948.162,00**	**-883.853,00**	**-937.028,00**	**-920.847,00**	**-933.046,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

09.01 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 8 Bauaufsicht, Stadtplanung und Umwelt

Manheller, Sabine

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Für diese Produktgruppe sind folgende Fachbereiche zuständig:

Fachbereich 8: Bauaufsicht/ Stadtplanung/ Umwelt:

- Aufstellung Flächennutzungsplan- und Bebauungspläne,
- Stadtentwicklungsplanung,
- Landes- und Regionalplanung,
- Umlegungs- und Grenzlegungsverfahren,
- gesetzliches Vorkaufsrecht,
- städtebauliche Sanierungsmaßnahmen,
- Gewerbegebiete.

Fachbereich 7: Liegenschaften/ Tiefbau/ Bauhof:

- allgemeine Vermessung,
- Auskünfte in Vermessungsangelegenheiten,
- Bescheinigungen,
- Karten.

Allgemeine Ziele

- Das Geoinformationssystem für das Straßenbegleitgrün soll bis zum 31.12.2027 zu 40 % aufgebaut werden

Zielgruppe

- Alle BürgerInnen der Kommune
- Träger öffentlicher Belange
- Verbände, Vereine, Interessengruppen
- BesucherInnen der Kommune
- Fachämter, Planungsbehörden
- InvestorenInnen und BauherrenInnen
- GrundstückseigentümerInnen, ArchitektenInnen
- Landes- und Bundesbehörden
- Rat und Verwaltungsleitung

Auftragsgrundlage

- Raumordnungsgesetz
- Landesplanungsgesetz

- BauO NW
- BauGB
- BImSchG
- Privatrecht
- Beschlüsse politischer Gremien

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verfahrensfortschritt Digitalisierung Vorkaufsrecht in %	%	--	0	--	--
Verfahrensfortschritt Geoinformationssystem Straßenbegleitgrün in %	%	20	20	--	40

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.004,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.980,00	8.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	312,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.400,00	1.200,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**274.297,12**	**8.000,00**	**12.900,00**	**11.700,00**	**10.500,00**	**10.500,00**
11	- Personalaufwendungen	-619.480,57	-619.370,00	-623.300,00	-635.440,00	-648.420,00	-661.670,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-190,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.981,87	-205.901,00	-123.050,00	-163.050,00	-123.050,00	-123.050,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-659.652,44**	**-827.271,00**	**-748.350,00**	**-800.490,00**	**-773.470,00**	**-786.720,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-385.355,32**	**-819.271,00**	**-735.450,00**	**-788.790,00**	**-762.970,00**	**-776.220,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-385.355,32**	**-819.271,00**	**-735.450,00**	**-788.790,00**	**-762.970,00**	**-776.220,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-385.355,32**	**-819.271,00**	**-735.450,00**	**-788.790,00**	**-762.970,00**	**-776.220,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-121.606,60	-128.891,00	-148.403,00	-148.238,00	-157.877,00	-156.826,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-506.961,92**	**-948.162,00**	**-883.853,00**	**-937.028,00**	**-920.847,00**	**-933.046,00**

Erläuterungen

zu PG 09.01

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind Erträge aus Verwaltungsgebühren, insbesondere für die Ausstellung von Vorkaufsrechtsbescheinigungen. Die Erhöhung der Ansätze ist insbesondere auf die Anpassung der Verwaltungsgebühren zurückzuführen.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Veranschlagt sind Haushaltsmittel für die Beauftragung externer Dienstleister (CycloMedia).

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
In den Haushaltsjahren 2027 bis 2030 sind insbesondere Haushaltsmittel für die Aufstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und weiteren städtebaulichen Planungen, für Kosten im Zusammenhang mit laufenden Umlegungsverfahren sowie für Mitgliedsbeiträge und Geschäftsaufwendungen im Bereich der nachhaltigen Mobilität veranschlagt. Für das Jahr 2028 wird seitens der Verwaltung mit der Einleitung eines neuen Umlegungsverfahrens gerechnet. Hierfür wurden im Jahr 2028 zusätzliche Mittel in Höhe von 40.000 € eingeplant.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Im Bereich der nachhaltigen Mobilität (Mobilitätsmanagement) sind im Wesentlichen folgende Maßnahmen vorgesehen:

- Schulisches Mobilitätsmanagement, Kampagnen, Öffentlichkeitsarbeit und Maßnahmen der Verkehrssicherheit, Rollator-Training etc. (5.000,00 € jährlich)
- Kampagnen Klimaschutzkonzept, u.a. Stadtradeln, Kampagne Europäische Mobilitätswoche (EMW), Öffentlichkeitsarbeit, etc. (1.000,00 € jährlich)
- Fortsetzung Umsetzungskonzept Metro-Klima-Lab (15.000,00 € jährlich).

Teilfinanzplan Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 10
Bauen und Wohnen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.700,00	20.800,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.140,88	162.577,00	192.617,00	192.617,00	192.617,00	192.617,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.153,68	7.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	11.040,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**213.294,56**	**189.217,00**	**241.317,00**	**228.017,00**	**228.017,00**	**228.017,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.054.557,92	-1.041.030,00	-1.163.270,00	-1.184.600,00	-1.208.850,00	-1.233.700,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-78.000,00	-127.500,00	-18.000,00	-68.000,00	-18.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-500,00	-500,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.104,29	-3.722,00	-1.740,00	-1.740,00	-1.740,00	-1.740,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.066.162,21**	**-1.123.252,00**	**-1.300.510,00**	**-1.212.340,00**	**-1.286.590,00**	**-1.261.440,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-852.867,65**	**-934.035,00**	**-1.059.193,00**	**-984.323,00**	**-1.058.573,00**	**-1.033.423,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-852.867,65**	**-934.035,00**	**-1.059.193,00**	**-984.323,00**	**-1.058.573,00**	**-1.033.423,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-852.867,65**	**-934.035,00**	**-1.059.193,00**	**-984.323,00**	**-1.058.573,00**	**-1.033.423,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-254.806,84	-270.071,00	-292.957,00	-292.632,00	-311.662,00	-309.585,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.107.674,49**	**-1.204.106,00**	**-1.352.150,00**	**-1.276.955,00**	**-1.370.235,00**	**-1.343.008,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	460,16	460,00	460,00	460,00	460,00	460,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**460,16**	**460,00**	**460,00**	**460,00**	**460,00**	**460,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**460,16**	**460,00**	**460,00**	**460,00**	**460,00**	**460,00**

10.01 - Bau- und Grundstücksordnung

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 8 Bauaufsicht, Stadtplanung und Umwelt

Manheller, Sabine

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Erteilung von Bauvorbescheiden und Baugenehmigungen,
- Erteilung von Befreiungs-/ Abweichungsbescheiden,
- Baulasten,
- Freistellungs- und Teilungsverfahren,
- Abgeschlossenheitserklärung,
- Bauüberwachung/ Baustellenbesichtigung,
- Ordnungsbehördliche Maßnahmen und wiederkehrende Prüfungen,
- Stellungsnahmen.

Allgemeine Ziele

- Verkürzung der Bearbeitungszeit für die Versendung der Eingangsbestätigung der Baugenehmigung durch Prozessoptimierung
- Erstellung eines digitalen Baulastenverzeichnisses

Zielgruppe

- BauherrInnen
- ArchitektInnen
- InvestorInnen
- Finanzbehörden
- SchaustellerInnen
- BauunternehmerInnen
- BesitzerInnen von Sonderbauwerken und Flüssigbehältern
- Obere Bauaufsichtsbehörde
- BürgerInnen
- Fachämter
- Träger öffentlicher Belange

Auftragsgrundlage

- BauGb
- BauO NW
- Bau NVO
- BImSchG
- Raumordnungsgesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verfahrensfreie Bauvorhaben	Anz	--	--	30	30
vorgelegte Bauvorhaben	Anz	--	--	170	170
Baugenehmigungen	Anz	--	--	120	130
Klagen	Anz	--	--	7	8
Anzahl Vorgänge im Baulastenverzeichnis	Anz	--	--	280	300
Anteil Eingangsbestätigungen <2 Wochen	%	--	--	90	90

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 10.01 Bau- und Grundstücksordnung

Stadt Niederkassel

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.01	Bau- und Grundstücksordnung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	209.084,19	161.500,00	191.500,00	191.500,00	191.500,00	191.500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**209.084,19**	**176.500,00**	**216.500,00**	**216.500,00**	**216.500,00**	**216.500,00**
11	- Personalaufwendungen	-769.561,61	-766.880,00	-854.960,00	-870.440,00	-888.230,00	-906.490,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.363,94	-1.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-778.925,55**	**-773.754,00**	**-869.960,00**	**-885.440,00**	**-903.230,00**	**-921.490,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-569.841,36**	**-597.254,00**	**-653.460,00**	**-668.940,00**	**-686.730,00**	**-704.990,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-569.841,36**	**-597.254,00**	**-653.460,00**	**-668.940,00**	**-686.730,00**	**-704.990,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-569.841,36**	**-597.254,00**	**-653.460,00**	**-668.940,00**	**-686.730,00**	**-704.990,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-176.071,34	-186.619,00	-205.148,00	-204.921,00	-218.247,00	-216.793,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-745.912,70**	**-783.873,00**	**-858.608,00**	**-873.861,00**	**-904.977,00**	**-921.783,00**

Erläuterungen

zu PG 10.01

Zeile 04 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Bei dieser Position sind Erträge aus der Festsetzung von Gebühren für Baugenehmigungen, Teilungsgenehmigungen sowie sonstige Gebühren veranschlagt. Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahresergebnisse angepasst.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind Kostenerstattungen für Ersatzvornahmen sowie Kostenerstattungen seitens der Bauherren für Brandschutzingenieure.

Zeile 07 - sonstige ordentliche Erträge:
Unter dieser Position sind die voraussichtlichen Erträge aus Buß- und Zwangsgeldern eingeplant.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die Aufwendungen für Ersatzvornahmen sowie die Kosten der Brandschutzingenieure. Für diese Leistungen erhält die Stadt eine Erstattung der angefallenen Kosten (siehe Zeile 06).

Teilfinanzplan Produktgruppe 10.01 Bau- und Grundstücksordnung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.01 Bau- und Grundstücksordnung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

10.02 - Wohnungsbauförderung

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 4 Soziales, Integration und Senioren

Block, Stefanie

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Wohnraumüberwachung,
- Wohnungsvermittlung,
- Wohngeld.

Allgemeine Ziele

Versorgung der Niederkasseler Bevölkerung mit sozial verträglichen Wohnraum.

Zielgruppe

- anspruchsberechtigte Personen
- Einkommensschwache
- sonstige Wohnungssuchende

Auftragsgrundlage

- Wohngeldgesetz
- Wohnungsbindungsgesetz
- Wohnungsbauförderbestimmungen

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurdendie folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anträge Wohngeld	Anz	301	324	400	330
Anträge Wohnberechtigungsscheine	Anz	137	162	150	165
Bestand sozialer Wohnungseinheiten im laufenden Jahr - Mietwohnungen	Anz	347	317	337	320
Bestand sozialer Wohnungseinheiten im laufenden Jahr - Eigentum	Anz	444	435	450	440

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 10.02 Wohnungsbauförderung

Stadt Niederkassel

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.02	Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.056,69	1.077,00	1.117,00	1.117,00	1.117,00	1.117,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.153,68	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.210,37**	**5.017,00**	**4.017,00**	**4.017,00**	**4.017,00**	**4.017,00**
11	- Personalaufwendungen	-232.203,35	-228.470,00	-256.780,00	-261.620,00	-266.990,00	-272.490,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-232.203,35**	**-228.655,00**	**-356.780,00**	**-261.620,00**	**-316.990,00**	**-272.490,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-227.992,98**	**-223.638,00**	**-352.763,00**	**-257.603,00**	**-312.973,00**	**-268.473,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-227.992,98**	**-223.638,00**	**-352.763,00**	**-257.603,00**	**-312.973,00**	**-268.473,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-227.992,98**	**-223.638,00**	**-352.763,00**	**-257.603,00**	**-312.973,00**	**-268.473,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-67.900,32	-71.968,00	-75.690,00	-75.606,00	-80.522,00	-79.986,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-295.893,30**	**-295.606,00**	**-428.453,00**	**-333.209,00**	**-393.495,00**	**-348.459,00**

Erläuterungen

zu PG 10.02

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Der Ausschuss für Schule, Kultur, Sport und Soziales (SKSS) hat in seiner Sitzung vom 24.06.2025 beschlossen, die Erstellung eines Mietspiegels für die Stadt Niederkassel in die Haushaltsberatungen aufzunehmen. Nach ersten Recherchen ist davon auszugehen, dass für die erstmalige Erstellung eines Mietspiegels Kosten in Höhe von ca. 100.000,00 € entstehen. Aufgrund der Komplexität des Verfahrens ist vorgesehen, das Ausschreibungsverfahren durch einen externen Dritten durchführen zu lassen. Darüber hinaus soll auch die vollumfängliche Erstellung des Mietspiegels durch ein entsprechend spezialisiertes Unternehmen erfolgen. Der Mietspiegel ist grundsätzlich alle zwei Jahre fortzuschreiben. Hierfür ist derzeit mit Kosten in Höhe von ca. 50.000,00 € zu rechnen. Alle vier Jahre ist zudem eine Neuerstellung des Mietspiegels erforderlich. Für die Umsetzung der Maßnahme wurden entsprechende Haushaltsmittel veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 10.02 Wohnungsbauförderung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.02 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	460,16	460,00	460,00	460,00	460,00	460,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**460,16**	**460,00**	**460,00**	**460,00**	**460,00**	**460,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**460,16**	**460,00**	**460,00**	**460,00**	**460,00**	**460,00**

10.03 - Denkmalschutz und Denkmalpflege

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 8 Bauaufsicht, Stadtplanung und Umwelt

Manheller, Sabine

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Denkmalschutz,
- städtische und private Denkmalpflegemaßnahmen.

Allgemeine Ziele

Ein Denkmalpflegeplan ist bis zum 31.12.2027 erstellt.

Zielgruppe

- BürgerInnen
- Finanz-, Landes-, Bundesbehörden

Auftragsgrundlage

- Denkmalschutzgesetz von NRW
- Erlass von Ministerien
- Steuergesetze (Bund und Länder)
- Ratsbeschluss

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Denkmäler	Anz	--	72	72	72
Bodendenkmäler	Anz	--	13	13	13
Denkmäler insgesamt	Anz	--	85	85	85
Verfahrensfortschritt Denkmalpflegeplan in %	%	--	0	60	100

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Niederkassel

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.03	Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.700,00	20.800,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**7.700,00**	**20.800,00**	**7.500,00**	**7.500,00**	**7.500,00**
11	- Personalaufwendungen	-52.792,96	-45.680,00	-51.530,00	-52.540,00	-53.630,00	-54.720,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-73.000,00	-12.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-500,00	-500,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.740,35	-1.663,00	-1.740,00	-1.740,00	-1.740,00	-1.740,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-55.033,31**	**-120.843,00**	**-73.770,00**	**-65.280,00**	**-66.370,00**	**-67.460,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-55.033,31**	**-113.143,00**	**-52.970,00**	**-57.780,00**	**-58.870,00**	**-59.960,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-55.033,31**	**-113.143,00**	**-52.970,00**	**-57.780,00**	**-58.870,00**	**-59.960,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-55.033,31**	**-113.143,00**	**-52.970,00**	**-57.780,00**	**-58.870,00**	**-59.960,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.835,18	-11.484,00	-12.119,00	-12.105,00	-12.893,00	-12.806,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-65.868,49**	**-124.627,00**	**-65.089,00**	**-69.885,00**	**-71.763,00**	**-72.766,00**

Erläuterungen

zu PG 10.03

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Die Stadt Niederkassel ist gemäß § 25 des Denkmalschutzgesetzes zur Aufstellung eines Denkmalpflegeplans verpflichtet. Für diese Maßnahme sollen Fördermittel im Rahmen des Denkmalförderprogramms beantragt werden. Die Förderquote beträgt 30 % der zuwendungsfähigen Ausgaben. Entsprechend sind die voraussichtlich zu erwartenden Fördermittel veranschlagt. Darüber hinaus sind die voraussichtlichen Einnahmen aus einer fachbezogenen Landespauschale für kleinere Denkmalmaßnahmen Dritter veranschlagt.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Unter dieser Position fallen die Aufwendungen für die Denkmalpflege. Die Mehraufwendungen sind auf die erforderliche Sanierung bzw. Restaurierung von zwei denkmalgeschützten Heiligenhäuschen im städtischen Eigentum zurückzuführen.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Veranschlagt ist der Zuschuss für das technische Denkmal (Historische Fähre; Mondorfer Hafen) sowie

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Niederkassel

die Zuschüsse für private Denkmalpflegemaßnahmen (siehe auch Zeile 2 "Zuwendungen und allgemeine Umlagen").

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Veranschlagt ist hier insbesondere die Aufwandsentschädigung für die/den Denkmalschutzbeauftragte/n i.H.v. 1.550,00 € jährlich.

Teilfinanzplan Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Niederkassel

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.03	Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 11
Ver- und Entsorgung

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.956,38	40.900,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	631,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**29.588,30**	**40.900,00**	**41.300,00**	**41.300,00**	**41.300,00**	**41.300,00**
11	- Personalaufwendungen	-26.770,94	-35.420,00	-43.990,00	-44.670,00	-45.560,00	-46.510,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.009,25	-790,00	-790,00	-790,00	-790,00	-790,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71.081,29	-36.077,00	-36.200,00	-36.200,00	-36.200,00	-36.200,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-98.861,48**	**-73.287,00**	**-81.980,00**	**-82.660,00**	**-83.550,00**	**-84.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-69.273,18**	**-32.387,00**	**-40.680,00**	**-41.360,00**	**-42.250,00**	**-43.200,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-69.273,18**	**47.613,00**	**39.320,00**	**38.640,00**	**37.750,00**	**36.800,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-69.273,18**	**47.613,00**	**39.320,00**	**38.640,00**	**37.750,00**	**36.800,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.242,53	-38.256,00	-33.173,00	-33.553,00	-34.666,00	-34.995,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-99.515,71**	**9.357,00**	**6.147,00**	**5.087,00**	**3.084,00**	**1.805,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11.01 - Abfallwirtschaft

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 8 Bauaufsicht, Stadtplanung und Umwelt

Manheller, Sabine

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Beseitigung des wilden Mülls,
- Umgang mit kommunalen Altlasten,
- Containerstellplätze (Glas).

Allgemeine Ziele

- Entsorgung von wilden Ablagerungen
- Umbau von Altglascontainerüberflurplätzen in -unterflurplätzen (jährlich 2)
- Erhöhung der Anzahl der Glascontainerstandorte

Zielgruppe

- Behörden
- BürgerInnen
- Vereine
- Verwaltung
- BauherrenInnen
- Bezirksregierung
- Untere Wasserbehörde
- staatliches Umweltamt
- Politik
- Bürgerinitiative

Auftragsgrundlage

- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Abfallentsorgung vom 16.12.1996
- Kreislaufwirtschaftsgesetz
- Landesabfallgesetz NRW
- Bundesbodengesetz
- Wasserhaushaltsgesetz
- Landeswassergesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Entsorgungen von wilden Ablagerungen	Anz	--	--	200	180

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Unterflurstandorte Altglascontainer	Anz	--	1	1	1
Anzahl Glascontainerstandorte insgesamt	Anz	--	--	28	27

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 11.01 Abfallwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.01	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.956,38	40.900,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	631,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**29.588,30**	**40.900,00**	**41.300,00**	**41.300,00**	**41.300,00**	**41.300,00**
11	- Personalaufwendungen	-26.770,94	-35.420,00	-39.540,00	-40.210,00	-41.010,00	-41.870,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.009,25	-790,00	-790,00	-790,00	-790,00	-790,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.742,00	-4.077,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-30.522,19**	**-40.287,00**	**-44.530,00**	**-45.200,00**	**-46.000,00**	**-46.860,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-933,89**	**613,00**	**-3.230,00**	**-3.900,00**	**-4.700,00**	**-5.560,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-933,89**	**613,00**	**-3.230,00**	**-3.900,00**	**-4.700,00**	**-5.560,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-933,89**	**613,00**	**-3.230,00**	**-3.900,00**	**-4.700,00**	**-5.560,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.242,53	-38.256,00	-33.173,00	-33.553,00	-34.666,00	-34.995,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-31.176,42**	**-37.643,00**	**-36.403,00**	**-37.453,00**	**-39.366,00**	**-40.555,00**

Erläuterungen

zu PG 11.01

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind die Einnahmen aus den Containerstellplätzen (Glas), wie etwa Kostenbeteiligungen und Stellplatzgebühren.

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Unter dieser Position sind die von der Stadt abzuführenden Steuern veranschlagt. Bei den Container-standorten für die Altglascontainer handelt es sich um einen Betrieb gewerblicher Art. Veranschlagt sind die voraussichtlichen Aufwendungen für die abzuführende Körperschaftssteuer.

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.01 Abfallwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.01 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11.02 - Elektrizitätsversorgung

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 2 Finanzen

Schmitz, Hilde

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Nein

Rechtsbindungsgrad: Ohne

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Stromversorgung des Stadtgebietes Niederkassel (Betrieb des Stromnetzes). Die Ausführung wurde der EVN GmbH & Co. KG übertragen.

Allgemeine Ziele

- Haushaltskonsolidierung

Zielgruppe

- Verwaltungsführung
- Rat
- Ausschüsse
- Bürgermeister
- Interessierte BürgerInnen

Auftragsgrundlage

- GO NRW
- GmbHG

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Brutto-Gewinnausschüttung an die Stadt Niederkassel	EUR	63.601,05	74.715,00	80.000,00	80.000,00

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 11.02 Elektrizitätsversorgung

Stadt Niederkassel

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.02	Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	-4.450,00	-4.460,00	-4.550,00	-4.640,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.339,29	-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-68.339,29**	**-33.000,00**	**-37.450,00**	**-37.460,00**	**-37.550,00**	**-37.640,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-68.339,29**	**-33.000,00**	**-37.450,00**	**-37.460,00**	**-37.550,00**	**-37.640,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-68.339,29**	**47.000,00**	**42.550,00**	**42.540,00**	**42.450,00**	**42.360,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-68.339,29**	**47.000,00**	**42.550,00**	**42.540,00**	**42.450,00**	**42.360,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-68.339,29**	**47.000,00**	**42.550,00**	**42.540,00**	**42.450,00**	**42.360,00**

Erläuterungen

zu PG 11.02

Zeile 16 - sonstige ordentliche Aufwendungen:
Siehe die Ausführungen zu Zeile 19.

Zeile 19 - Finanzerträge:
Der Betrieb des Stromnetzes auf dem Gebiet der Stadt Niederkassel erfolgt im Rahmen eines Kooperationsmodells (Pachtmodell) mit einem strategischen Partner. Veranschlagt sind die zu erwartenden Erträge aus Gewinnausschüttungen der Netzgesellschaft (Energieversorgung Niederkassel GmbH & Co. KG) auf der Grundlage des aktuellen Wirtschaftsplanes der Gesellschaft. Die ausgeschütteten Gewinnanteile sind körperschaftssteuer- und kapitalertragssteuerpflichtig.

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.02 Elektrizitätsversorgung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.02 Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Niederkassel

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	822.119,05	1.067.241,00	640.570,00	877.160,00	700.440,00	708.680,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.972,19	2.818.568,00	1.511.190,00	1.577.180,00	1.577.190,00	1.577.190,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.188,85	183.400,00	400,00	400,00	45.400,00	400,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	716.448,10	15.150,00	16.540,00	14.640,00	13.300,00	13.300,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	25.777,20	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.378.505,39**	**4.284.659,00**	**2.369.000,00**	**2.669.680,00**	**2.536.630,00**	**2.499.870,00**
11	- Personalaufwendungen	-798.525,20	-675.950,00	-689.100,00	-701.470,00	-715.810,00	-730.510,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.518.649,77	-2.903.300,00	-2.699.400,00	-2.657.900,00	-2.688.500,00	-2.718.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.418.700,45	-2.966.460,00	-2.740.720,00	-2.820.610,00	-2.788.270,00	-2.799.850,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.365,36	-270.323,00	-267.213,00	-267.213,00	-267.213,00	-267.113,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.759.240,78**	**-6.816.033,00**	**-6.396.433,00**	**-6.447.193,00**	**-6.459.793,00**	**-6.515.673,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-3.380.735,39**	**-2.531.374,00**	**-4.027.433,00**	**-3.777.513,00**	**-3.923.163,00**	**-4.015.803,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-3.380.735,39**	**-2.531.374,00**	**-4.027.433,00**	**-3.777.513,00**	**-3.923.163,00**	**-4.015.803,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-3.380.735,39**	**-2.531.374,00**	**-4.027.433,00**	**-3.777.513,00**	**-3.923.163,00**	**-4.015.803,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-259.797,73	-448.077,00	-297.076,00	-299.830,00	-313.128,00	-315.058,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-3.640.533,12**	**-2.979.451,00**	**-4.324.509,00**	**-4.077.343,00**	**-4.236.291,00**	**-4.330.861,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Niederkassel

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	92.399,99	352.200,00	1.357.700,00	1.990.700,00	780.400,00	22.400,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	416.300,00	3.293.000,00	140.000,00	1.390.000,00	45.000,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**509.539,99**	**3.645.200,00**	**1.497.700,00**	**3.380.700,00**	**825.400,00**	**22.400,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-54.392,94	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-336.896,06	-4.797.000,00	-1.154.000,00	-1.086.000,00	-2.320.000,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-19.621,33	-265.000,00	-268.000,00	-268.000,00	-268.000,00	-268.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-410.910,33**	**-5.132.000,00**	**-1.492.000,00**	**-1.424.000,00**	**-2.658.000,00**	**-338.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**98.629,66**	**-1.486.800,00**	**5.700,00**	**1.956.700,00**	**-1.832.600,00**	**-315.600,00**

12.01 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 7 Liegenschaften, Tiefbau und Bauhof

Engels, Andreas

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Für diese Produktgruppe sind folgende Fachbereiche zuständig:

Fachbereich 8: Bauaufsicht/ Stadtplanung/ Umwelt:

- Straßenwidmung, -benennung, - beschilderung.

Fachbereich 7: Liegenschaften/ Tiefbau/ Bauhof:

- Bau von Straßen, Wegen und Plätzen,
- Durchführung von Erschließungsmaßnahmen,
- Erhebung von Erschließungsbeiträgen und Beiträgen nach KAG,
- Stundung von Beiträgen,
- Kontrolle, Überwachung, Instandhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen,
- Neubau und Unterhaltung öffentliche Beleuchtung.

Allgemeine Ziele

- Verkehrsrechtliche Erschließung des Stadtgebietes
- Radverkehr ausbauen und Barrieren abbauen
- Steigerung der LED- Straßenbeleuchtung um jährlich 10 %

Zielgruppe

- BürgerInnen
- GrundstückseigentümerInnen
- BewohnerInnen und NutzerInnen von Gebäuden
- Unternehmen, insbesondere Post u. ä.
- Staatliche Institutionen z. B. Polizei, Statistikämter
- Fachämter
- NutzerInnen der öffentlichen Verkehrsflächen

Auftragsgrundlage

- Straßenwegegesetz NW
- BauGB
- Beschlüsse der politischen Gremien
- Öffentliches Recht

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umsetzungsquote der geplanten Straßenbaumaßnahmen	%	0	0	30	100
Kosten der Straßenbeleuchtung	EUR	657.364,02	562.653,01	918.400,00	960.000,00
Anteil LED- Leuchten an Gesamtbeleuchtung	%	15,4	15,9	23,0	23,0
Anzahl der Straßenleuchten	Anz	4.269	4.274	4.213	4.328

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	822.119,05	1.067.241,00	635.440,00	872.030,00	695.310,00	703.550,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.600.960,89	2.604.418,00	1.288.590,00	1.351.180,00	1.351.190,00	1.351.190,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.188,85	183.400,00	400,00	400,00	45.400,00	400,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	716.448,10	15.150,00	16.540,00	14.640,00	13.300,00	13.300,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	25.777,20	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.167.494,09**	**4.070.509,00**	**2.141.270,00**	**2.438.550,00**	**2.305.500,00**	**2.268.740,00**
11	- Personalaufwendungen	-719.461,13	-669.130,00	-682.360,00	-694.630,00	-708.820,00	-723.380,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.419.801,96	-2.790.600,00	-2.583.300,00	-2.539.300,00	-2.567.300,00	-2.594.300,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.397.470,43	-2.946.080,00	-2.715.210,00	-2.795.100,00	-2.766.160,00	-2.794.720,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.363,96	-270.315,00	-267.213,00	-267.213,00	-267.213,00	-267.113,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.560.097,48**	**-6.676.125,00**	**-6.248.083,00**	**-6.296.243,00**	**-6.309.493,00**	**-6.379.513,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-3.392.603,39**	**-2.605.616,00**	**-4.106.813,00**	**-3.857.693,00**	**-4.003.993,00**	**-4.110.773,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-3.392.603,39**	**-2.605.616,00**	**-4.106.813,00**	**-3.857.693,00**	**-4.003.993,00**	**-4.110.773,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-3.392.603,39**	**-2.605.616,00**	**-4.106.813,00**	**-3.857.693,00**	**-4.003.993,00**	**-4.110.773,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-230.384,72	-346.607,00	-259.409,00	-261.453,00	-273.893,00	-275.095,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-3.622.988,11**	**-2.952.223,00**	**-4.366.222,00**	**-4.119.146,00**	**-4.277.886,00**	**-4.385.868,00**

Erläuterungen

zu PG 12.01

Zeile 02 - Steuern und allgemeine Umlagen:
Unter dieser Position fallen hauptsächlich die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.In den Haushaltsjahren 2027 bis 2030 sind zudem Zuwendungen im Zusammenhang mit der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED veranschlagt. Die Beantragung der Fördermittel soll auf Grundlage der Kommunalrichtlinie (NKI) erfolgen. Die Förderquote beträgt derzeit 40 %.

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind hier die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die im Zusammenhang mit Anliegerbeiträgen gebildet wurden. Diese Sonderposten werden über die voraussichtliche Nutzungsdauer der betreffenden Infrastruktur ertragswirksam aufgelöst. Die Ansätze wurden unter Berücksichtigung der Entwicklung der Vorjahresergebnisse sowie der aktuellen Maßnahmenplanung angepasst.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Zeile 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen:
Veranschlagt sind, neben einer Erstattung von Stromkosten durch die Stadtwerke, in 2028 auch die Beiträge für die Straßenbeleuchtung. Nach § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO können für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, Festwerte gebildet werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich hierbei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren, da die einem Festwert zuzurechnenden Vermögensgegenstände nicht einzeln, sondern zusammengefasst bewertet werden und in der Anlagebuchhaltung berücksichtigt werden. Aus Praktikabilitätsgründen wurden Festwerte für die Straßenbeleuchtungsanlagen gebildet. Die im Festwert zusammengefassten Gegenstände werden nicht planmäßig abgeschrieben, weil der Werteverzehr bereits in der Ermittlung des Festwertes (1/2 des Neuwertes) berücksichtigt wird. Dies bedeutet, dass die Beschaffung von - den Festwerten zuzurechnenden - Vermögensgegenständen als Aufwand im Ergebnisplan darzustellen ist. Nach dieser Logik sind die auf die Straßenbeleuchtungsanlage entfallenden Straßenbaubeiträge als Erträge zu veranschlagen. Veranschlagt sind die zu erwartenden Anliegerbeiträge für Straßenbeleuchtungsanlagen.

Zeile 07 - sonstige ordentliche Erträge:
Ausgewiesen sind bei dieser Position Säumniszuschläge, Stundungszinsen, Verzugs- und Prozesszinsen, Leistungen bei Schadensfällen sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen. Die Ansätze befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind im wesentlichen folgende Aufwendungen:
- Erstattung der Kosten der Straßenentwässerung,
- Stromkosten der Straßenbeleuchtung,
- Unterhaltung der Straßenbeleuchtung,
- Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze.

Die geplanten Minderaufwendungen im Bereich der Stromkosten für die Straßenbeleuchtung sowie der Straßenentwässerung resultieren aus einer Anpassung der Ansätze an die Vorjahresergebnisse. Die geplanten Mehraufwendungen im Bereich der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung sind auf allgemeine Kostensteigerungen zurückzuführen. Für das Haushaltsjahr 2027 wurden daneben zusätzliche Mittel in Höhe von 70.000 € für die visuelle Begutachtung der Beleuchtungsmasten sowie für die sich daraus ergebenden notwendigen Sofortmaßnahmen veranschlagt. Im Bereich der Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze sind für die Jahre 2027 bis 2030 jeweils 500.000 € für die Umsetzung des Straßenunterhaltungs- und Sanierungskonzepts veranschlagt.

Zeile 16 - sonstige ordentlichen Aufwendungen:
Unter dieser Position sind neben kleineren Ansätzen für Geschäftsaufwendungen und Versicherungen die Aufwendungen für die Festwerte Radwegebeschilderung und Straßenbeleuchtung veranschlagt. Die Ansätze befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Teilfinanzplan Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	92.399,99	352.200,00	1.357.700,00	1.990.700,00	780.400,00	22.400,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	416.300,00	3.293.000,00	140.000,00	1.390.000,00	45.000,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**509.539,99**	**3.645.200,00**	**1.497.700,00**	**3.380.700,00**	**825.400,00**	**22.400,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-54.392,94	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-336.896,06	-4.797.000,00	-1.154.000,00	-1.086.000,00	-2.320.000,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-19.621,33	-265.000,00	-268.000,00	-268.000,00	-268.000,00	-268.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-410.910,33**	**-5.132.000,00**	**-1.492.000,00**	**-1.424.000,00**	**-2.658.000,00**	**-338.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**98.629,66**	**-1.486.800,00**	**5.700,00**	**1.956.700,00**	**-1.832.600,00**	**-315.600,00**

Investitionen Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigunge n	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Ausbau der Keltenstraße (Oberstr.-Karlstr.)	0,00	-455.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-455.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Löwenburgstr. (Markt.-Bahnhofstr.)	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Fahrtenstr. (Unterstr - Mühlenstr)	-12.457,52	580.000,00	228.000,00	0,00	449.600,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	228.000,00	0,00	449.600,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.457,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Frankenstr. (Dionysiusw - A.d.Feldchen)	-2.266,25	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	120.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.266,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Harald-Blank-Str. (Oberstr.-Karlstr.)	0,00	-290.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-290.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausb. d. Bahnhofstr. (Am Abtsberg - Mondorfer Str)	-2.149,44	700.000,00	95.800,00	0,00	600.800,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	95.800,00	0,00	600.800,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.149,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ern. d. Verbindungsstr. zw. Rheidt u. Niederkassel	-4.058,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.058,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baumaßnahmen an Jugendzentren	5.400,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.400,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Str. Auf dem Pemel (Rheinstr - Burgstr)	-357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Karolinger Straße	-11.569,03	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.569,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau d. Str. Dionysiusweg (Oberst. - Bahnhofstr)	-9.193,64	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	450.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.193,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Straßen "Adenauerplatz"	0,00	-667.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-667.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Südstraße (Anbindung an die L 269 n)	408.753,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	415.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.946,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau d. Kopernikusstr. (Markusstr.-Berliner Str)	40.465,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.465,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau d. Badener Str. (Am Sieberg-Ausbauende)	0,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00
Ausbau der Domstr. (Unterstr.-Ausbauende)	0,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00	0,00
Ausbau d. Akazienstr. (Deutzer Str.-Wendehammer)	0,00	-950.000,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau Kreisverkehr Marktstr./Gladiolenweg/Litauer	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-200.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-200.000,00	0,00

Investitionen Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Ausbau des Radwegnetzes	-380.609,18	-82.800,00	756.500,00	0,00	-26.100,00	-12.000,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-57.900,01	352.200,00	1.011.500,00	0,00	234.900,00	108.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-322.709,17	-435.000,00	-255.000,00	0,00	-261.000,00	-120.000,00	0,00
Erneuerung Radweg Deich	150.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	150.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verlängerung Gehweg Ommerichstr.	-11.055,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.055,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Errichtung Kreisverkehr Wahner Str. / Schulstr.	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau d. Langgasse (Pastor-Breuer-Str.-Hummerich)	0,00	-240.000,00	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-240.000,00	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau d. Spicher Str. (Rosenstr. - Zufahrt EKC)	0,00	-210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau Berliner Str.	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	-2.000.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	-2.000.000,00	0,00
Endausbau Kopernikusstraße	0,00	-1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Gallierstraße	0,00	0,00	-84.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	140.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-224.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausbau der Spicher Str. (EKZ-Haupstr., 6.BA.)	0,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00
Ausbau d. Spicher Str. (Gladiolenweg-Ginsterweg)	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaffungen Festwert Straßenbeleuchtung	-15.468,82	-25.000,00	-237.600,00	0,00	-54.600,00	-192.600,00	-237.600,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	22.400,00	0,00	205.400,00	22.400,00	22.400,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	183.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-15.468,82	-260.000,00	-260.000,00	0,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00
Straßenlanderwerb und damit verbundene Kosten	-54.392,94	-70.000,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-54.392,94	-70.000,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00
Summe Auszahlungen	**-406.757,82**	**-5.127.000,00**	**-1.484.000,00**	**0,00**	**-1.416.000,00**	**-2.650.000,00**	**-330.000,00**
Summe Einzahlungen	**508.699,99**	**3.697.200,00**	**1.497.700,00**	**0,00**	**3.380.700,00**	**825.400,00**	**22.400,00**
Summe	**101.942,17**	**-1.429.800,00**	**13.700,00**	**0,00**	**1.964.700,00**	**-1.824.600,00**	**-307.600,00**

Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €

Summe Auszahlungen	**-4.152,51**	**-5.000,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**-8.000,00**	**-8.000,00**	**-8.000,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-4.152,51**	**-5.000,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**-8.000,00**	**-8.000,00**	**-8.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-585.371,13**	**-5.132.000,00**	**-1.492.000,00**	**0,00**	**-1.424.000,00**	**-2.658.000,00**	**-338.000,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**508.699,99**	**3.697.200,00**	**1.497.700,00**	**0,00**	**3.380.700,00**	**825.400,00**	**22.400,00**

Erläuterungen

Ausbau der Fahrtenstr. (Unterstr - Mühlenstr)

Veranschlagt sind einerseits die anteiligen Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen aus dem Europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) und dem Just Transition Fund (JTF) im Rahmen des Förderprogramms „Klimaanpassung.Kommunen.NRW“ (Förderquote: 90 %; 2027 bis 2028: rd. 304 T€) zur Umsetzung des Schwammstadt-Prinzips im Bereich Fahrtenstraße/Bahnhofstraße. Andererseits sind für das Jahr 2028 die voraussichtlichen Zuwendungen des Landes nach der Förderrichtlinie Straßenausbaubeiträge in Höhe von rund 374 T€ veranschlagt.

Investitionen Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Für die Maßnahme wurden bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 Haushaltsmittel i.H.v. 809.000 € bereitgestellt. Da die Maßnahme nicht wie ursprünglich vorgesehen umgesetzt werden konnte, verschieben sich die korrespondierenden Einzahlungen entsprechend in die Folgejahre.

Ausb. d. Bahnhofstr. (Am Abtsberg - Mondorfer Str)

Veranschlagt sind einerseits die anteiligen Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen aus dem Europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) und dem Just Transition Fund (JTF) im Rahmen des Förderprogramms „Klimaanpassung.Kommunen.NRW“ (Förderquote: 90 %; 2027 bis 2028: rd. 128 T€) zur Umsetzung des Schwammstadt-Prinzips im Bereich Fahrtenstraße/Bahnhofstraße. Andererseits sind für das Jahr 2028 die voraussichtlichen Zuwendungen des Landes nach der Förderrichtlinie Straßenausbaubeiträge in Höhe von rund 569 T€ veranschlagt.

Für die Maßnahme wurden bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 Haushaltsmittel i.H.v. 1.127.000 € (2024: 42.000 €, 2025: 1.085.000 €) bereitgestellt. Da die Maßnahme nicht wie ursprünglich vorgesehen umgesetzt werden konnte, verschieben sich die korrespondierenden Einzahlungen entsprechend in die Folgejahre.

Ausbau d. Akazienstr. (Deutzer Str.-Wendehammer)

Veranschlagt sind für das Jahr 2029 die voraussichtlichen Zuwendungen des Landes nach der Förderrichtlinie Straßenausbaubeiträge in Höhe von 650.000 €. Für die Maßnahme wurden bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 Haushaltsmittel i.H.v. 1.073.000 € (2024: 25.000 €, 2025: 98.000 €, 2026: 950.000 €) bereitgestellt.

Ausbau Kreisverkehr Marktstr./Gladiolenweg/Litauer

Im Jahr 2029 ist der Ausbau des Kreisverkehrs (Markstr./Gladiolenweg/Litauer Str.) geplant. Die Gesamtkosten werden auf rd. 250.000,00 € geschätzt. Im Jahr 2028 sind 50.000,00 € für die Deckung der Planungskosten eingeplant.

Ausbau des Radwegnetzes

Das Radwegenetz in Niederkassel soll auch in den kommenden Jahren weiter ausgebaut werden.

In den Haushaltsjahren 2027 bis 2029 sind folgende Maßnahmen geplant:

- Verlängerte Bahnhofstraße, 850 m (2027),
- Liburer Weg, 600 m (2028),
- Am Schildschen, 400 m (2029).

Aus vorherigen Haushaltsjahren stehen in 2026 noch Haushaltsmittel für die Umsetzung der Radwegemaßnahmen "Waldstraße" und "Berliner Str." zur Verfügung. Da die Maßnahme/n nicht wie ursprünglich vorgesehen umgesetzt werden konnte verschieben sich die korrespondierenden Einzahlungen entsprechend in die Folgejahre (hier: 2027).

Der Ausbau des Radwegenetzes ist grundsätzlich förderfähig. Die Stadt rechnet mit einer Förderqoute von 90 %. In Anbetracht der Haushaltslage steht die Durchführung der Maßnahmen unter dem Vorbehalt einer Förderung.

Investitionen Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Sperrvermerk:

Der Haushaltsansatz ist gesperrt. Verpflichtungen dürfen erst nach Vorlage des Bewilligungsbescheides über die Zuwendungen oder nach Freigabe der Mittel durch Beschluss des Rates eingegangen werden.

Ausbau d. Langgasse (Pastor-Breuer-Str.-Hummerich)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel i. H. v. 275.000,00 € für den Ausbau der Langgasse von Pastor-Breuer-Str. bis Hummerich. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt in Bauabschnitten. Für das Haushaltsjahr 2026 wurden bereits Haushaltsmittel in Höhe von 240.000 € für den Ausbau des ersten Teilabschnitts bereitgestellt. Die Gesamtkosten der Maßnahme werden auf 515.000 € geschätzt.

Ausbau Berliner Str.

Im Haushaltsjahr 2028 ist der Ausbau der Berliner Str. geplant. Nach einer ersten Kostenschätzung des Fachbereiches 7 "Liegenschaften, Tiefbau und Bauhof" belaufen sich die Gesamtkosten auf 2.500.000,00 €. Die Planungsarbeiten sollen im Jahr 2027 beginnen.

Ausbau der Gallierstraße

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für den Grundausbau der Gallierstraße im Jahr 2027. Für die Haushaltsjahre 2027 und 2028 sind zudem die voraussichtlich zu vereinnahmenden Einzahlungen aus Anlieger- und Erschließungsbeiträgen veranschlagt.

Ausbau der Spicher Str. (EKZ-Haupstr., 6.BA.)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für den Ausbau der Spicher Straße im Jahr 2028. Die Verwaltung rechnet mit Gesamtkosten i. H. v. 275.000 €.

Ausbau d. Spicher Str. (Gladiolenweg-Ginsterweg)

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für den Ausbau der Spicher Straße (Unterstr.-Ausbauende). Nach einer Kostenberechnung des Fachbereichs 7 "Liegenschaften, Tiefbau und Bauhof" belaufen sich die Gesamtkosten der Maßnahme auf 400.000,00 €. Die Umsetzung ist für das Jahr 2027 geplant.

Beschaffungen Festwert Straßenbeleuchtung

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für den Erhalt sowie den bedarfsgerechten Ausbau der Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet. Neben den laufenden Erhaltungsaufwendungen für die Straßenbeleuchtung, insbesondere für den Austausch abgängiger Betonpeitschenmasten, die Erneuerung von Leuchtmitteln, sind folgende Einzelmaßnahmen vorgesehen:

2027

- Fahrtenstraße = 24.000,00 €,
- Gallierstraße = 12.000,00 €,

Investitionen Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Darüber hinaus sind jährlich Haushaltsmittel in Höhe von 56.000 € für die sukzessive Umrüstung der Straßenbeleuchtungauf energieeffiziente LED-Technik veranschlagt. Die Verwaltung geht davon aus, für die Maßnahme Fördermittel im Rahmen der Nationalen Klimaschutzinitiative (Kommunalrichtlinie – NKI) akquirieren zu können. Auf Grundlage der derzeitigen Förderkonditionen wird von einer Förderung in Höhe von 40 % der förderfähigen Kosten bzw. 22.400 € ausgegangen. Vor dem Hintergrund der aktuellen Haushaltslage steht die Umsetzung der Maßnahme unter dem Vorbehalt der Bewilligung entsprechender Fördermittel.

Sperrvermerk:

Der Haushaltsansatz 2027 ist mit einem Betrag von 56.000 € gesperrt. Verpflichtungen dürfen erst nach Vorlage des Bewilligungsbescheides über die Zuwendungen oder nach Freigabe der Mittel durch Beschluss des Rates eingegangen werden.

Straßenlanderwerb und damit verbundene Kosten

Veranschlagt sind die für den laufenden Grunderwerb benötigten Mittel.

12.02 - Straßenreinigung

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 2 Finanzen

Schmitz, Hilde

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Reinigung der Straßen,
- Winterdienst,
- Veranlagung der Reinigungsgebühren.

Allgemeine Ziele

- korrekte Berechnung der Gebühren aufgrund der aktuellen Rechtslage
- Volle Kostendeckung (Haushaltskonsolidierung)

Zielgruppe

- BürgerInnen
- AnliegerInnen der Straßen, die von der Stadt gereinigt werden

Auftragsgrundlage

- Straßenreinigungsgesetz NRW
- Straßenreinigungs- und Gebührensatzung
- Kommunalabgabengesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Einwände	Anz	--	--	--	--
Kostendeckungsgrad	%	96,98	113,98	88,72	122,42

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 12.02 Straßenreinigung

Stadt Niederkassel

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.02	Straßenreinigung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.130,00	5.130,00	5.130,00	5.130,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	211.011,30	214.150,00	222.600,00	226.000,00	226.000,00	226.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**211.011,30**	**214.150,00**	**227.730,00**	**231.130,00**	**231.130,00**	**231.130,00**
11	- Personalaufwendungen	-79.064,07	-6.820,00	-6.740,00	-6.840,00	-6.990,00	-7.130,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.847,81	-112.700,00	-116.100,00	-118.600,00	-121.200,00	-123.900,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-21.230,02	-20.380,00	-25.510,00	-25.510,00	-22.110,00	-5.130,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1,40	-8,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-199.143,30**	**-139.908,00**	**-148.350,00**	**-150.950,00**	**-150.300,00**	**-136.160,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**11.868,00**	**74.242,00**	**79.380,00**	**80.180,00**	**80.830,00**	**94.970,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**11.868,00**	**74.242,00**	**79.380,00**	**80.180,00**	**80.830,00**	**94.970,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**11.868,00**	**74.242,00**	**79.380,00**	**80.180,00**	**80.830,00**	**94.970,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-29.413,01	-101.470,00	-37.667,00	-38.377,00	-39.235,00	-39.963,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-17.545,01**	**-27.228,00**	**41.713,00**	**41.803,00**	**41.595,00**	**55.007,00**

Erläuterungen

zu PG 12.02

Zeile 04 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Unter dieser Position sind überwiegend die Gebühren für die Straßenreinigung ausgewiesen.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Nachgewiesen werden unter dieser Position die Kosten der Straßenreinigung sowie die Kosten für die Beschaffung von Streugut und die Fahrzeugaufwendungen. Die Mehraufwendungen resultieren aus gestiegenen Kosten bei der Beschaffung von Streugut.

Teilfinanzplan Produktgruppe 12.02 Straßenreinigung

Stadt Niederkassel

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.02 Straßenreinigung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 13 Natur- und Land-schaftspflege

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Niederkassel

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	286.231,45	268.672,00	275.400,00	275.390,00	275.390,00	253.330,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	495.515,50	587.300,00	575.400,00	584.400,00	593.400,00	602.400,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.404,59	56.934,00	70.559,00	70.559,00	70.559,00	70.584,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	32.465,78	23.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.113,22	10.800,00	15.800,00	13.400,00	11.000,00	6.500,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**879.730,54**	**946.706,00**	**981.159,00**	**987.749,00**	**994.349,00**	**976.814,00**
11	- Personalaufwendungen	-334.068,76	-319.700,00	-443.850,00	-451.730,00	-460.970,00	-470.370,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-731.839,09	-805.320,00	-1.043.690,00	-823.290,00	-823.490,00	-823.490,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-382.216,02	-357.700,00	-368.940,00	-369.040,00	-369.100,00	-337.190,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.980,28	-10.048,00	-9.766,00	-9.766,00	-9.766,00	-9.766,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.468.104,15**	**-1.492.768,00**	**-1.866.246,00**	**-1.653.826,00**	**-1.663.326,00**	**-1.640.816,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-588.373,61**	**-546.062,00**	**-885.087,00**	**-666.077,00**	**-668.977,00**	**-664.002,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-588.373,61**	**-546.062,00**	**-885.087,00**	**-666.077,00**	**-668.977,00**	**-664.002,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-588.373,61**	**-546.062,00**	**-885.087,00**	**-666.077,00**	**-668.977,00**	**-664.002,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.064.245,51	-1.482.787,00	-1.801.370,00	-1.421.705,00	-1.448.123,00	-1.468.545,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.652.619,12**	**-2.028.849,00**	**-2.686.457,00**	**-2.087.782,00**	**-2.117.100,00**	**-2.132.547,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Niederkassel

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.531,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.531,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-402.291,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.536,55	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-412.827,66**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-399.296,42**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**

13.01 - Öffentliches Grün

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 7 Liegenschaften, Tiefbau und Bauhof

Engels, Andreas

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Pflege und Unterhaltung der städtischen Grünanlagen,
- Förderung Stadtgrün,
- Natur- und Landschaftsschutz,
- Bewirtschaftung und Unterhaltung des Hafens.

Allgemeine Ziele

Attraktivierung der öffentlichen Grünflächen.

Zielgruppe

- BürgerInnen

Auftragsgrundlage

- Öffentliches Recht
- Beschlüsse politischer Gremien

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Spielplätze	Anz	32	32	37	38
Anzahl der Sportplätze	Anz	3	3	3	3
Anzahl Friedhöfe	Anz	8	8	8	8

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Stadt Niederkassel

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.01	Öffentliches Grün

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.128,59	78.992,00	80.300,00	80.290,00	80.290,00	58.230,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.404,59	56.934,00	70.559,00	70.559,00	70.559,00	70.584,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	625,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.113,22	9.300,00	14.300,00	11.900,00	9.500,00	5.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**157.271,78**	**145.226,00**	**165.159,00**	**162.749,00**	**160.349,00**	**133.814,00**
11	- Personalaufwendungen	-137.893,39	-134.430,00	-158.050,00	-160.950,00	-164.250,00	-167.600,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-404.557,89	-360.800,00	-368.550,00	-368.650,00	-368.850,00	-368.850,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-140.506,62	-120.780,00	-121.790,00	-121.770,00	-121.770,00	-92.080,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.187,64	-4.460,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-687.145,54**	**-620.470,00**	**-652.290,00**	**-655.270,00**	**-658.770,00**	**-632.430,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-529.873,76**	**-475.244,00**	**-487.131,00**	**-492.521,00**	**-498.421,00**	**-498.616,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-529.873,76**	**-475.244,00**	**-487.131,00**	**-492.521,00**	**-498.421,00**	**-498.616,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-529.873,76**	**-475.244,00**	**-487.131,00**	**-492.521,00**	**-498.421,00**	**-498.616,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-507.564,69	-619.920,00	-618.039,00	-629.368,00	-643.276,00	-654.806,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.037.438,45**	**-1.095.164,00**	**-1.105.170,00**	**-1.121.889,00**	**-1.141.697,00**	**-1.153.422,00**

Erläuterungen

zu PG 13.01

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 05 - privatrechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind Erträge aus Mieten und Pachten.

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge:
Veranschlagt sind Erträge aus Steuererstattungen (z. B. Körperschaftssteuer).

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Neben den Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Hafens in Mondorf sind bei dieser Position auch die jährlichen Kosten für die Unterhaltung der Grünanlagen in Höhe von 350.000,00 € veranschlagt. Die Haushaltsansätze wurden unter Berücksichtigung der Entwicklung der Vorjahresergebnisse entsprechend angepasst. Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf den stetig steigenden Bedarf sowie die allgemeine Kostensteigerung zurückzuführen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Stadt Niederkassel

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.01	Öffentliches Grün

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.531,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.531,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.536,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-10.536,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.994,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionen Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Stadt Niederkassel

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Mess-/Eingabegeräte f. Baum-/Grünflächenkataster	-10.109,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-10.109,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Errichtung Gedenkbank Rheinufer	13.231,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.231,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**-10.109,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**13.231,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**3.122,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**-427,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**299,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-127,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-10.536,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**13.531,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

13.02 - Friedhofs- und Bestattungswesen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 7 Liegenschaften, Tiefbau und Bauhof

Engels, Andreas

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Durchführung von Bestattungen auf den kommunalen Friedhöfen,
- Bereitstellung unterschiedlicher Grabarten und Friedhofshallen,
- Erteilung von Grabmalgenehmigungen.

Allgemeine Ziele

- Nachfrageorientierte Bedarfsdeckung
- volle Kostendeckung vorbehaltlich der Friedhofshallen

Zielgruppe

- BürgerInnen mit dem Anrecht auf die Bestattung im Hoheitsgebiet der Verwaltung
- Angehörige und Freunde von Bestatteten
- BesucherInnen von Friedhöfen

Auftragsgrundlage

- Bestattungs- und Friedhofssatzung
- Friedhofsgebührensatzung
- Bestattungsgesetz NRW

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Friedhöfe	Anz	8	8	8	8
Anteil belegter Friedhofsflächen	%	95,00	95,00	95,00	95,00
Anteil freier Friedhofsflächen	%	5,00	5,00	8,00	5,00
Anzahl Wahlgrabstätten	Anz	7.435	7.435	7.435	7.435
Anzahl pflegefreie Wahlgrabstätten	Anz	103	103	103	103
Anzahl Reihengrabstätten	Anz	617	562	617	617
Anzahl pflegefreie Reihengrabstätten	Anz	449	449	421	421
Anzahl Kindergrabstätten	Anz	76	76	76	76

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Grabstätten für Tot- und Fehlgeburten	Anz	20	20	20	20
Anzahl muslimische Wahlgrabstätten	Anz	113	113	113	113
Anzahl muslimische Kinderwahlgrabstätten	Anz	18	18	18	18
Anzahl Urnenwahlgrabstätten 1,00 m x 0,80 m	Anz	180	180	180	180
Anzahl Urnenwahlgrabstätten 1,00 x x 1,00 m	Anz	527	633	527	567
Anzahl pflegefreie Urnenwahlgrabstätten	Anz	304	304	304	350
Anzahl Urnenreihengrabstätten	Anz	400	400	400	400
Anzahl anonyme Urnenreihengrabstätten	Anz	270	270	270	270
Anzahl pflegefreie Urnenreihengrabstätten	Anz	366	366	366	366
Anzahl Urnengrabstätten als Baumbestattungen	Anz	736	736	976	976
Anzahl Aschestreufeld	Anz	424	424	424	424
Erdbestattungen	Anz	63	66	71	64
Urnenbeisetzung	Anz	246	273	255	250
Verstreuungen	Anz	18	22	16	18
Bestattungen	Anz	327	361	342	332

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.02	Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	494.210,50	586.300,00	574.200,00	583.200,00	592.200,00	601.200,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.876,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**496.086,65**	**586.300,00**	**574.200,00**	**583.200,00**	**592.200,00**	**601.200,00**
11	- Personalaufwendungen	-114.737,35	-116.570,00	-209.180,00	-212.770,00	-217.110,00	-221.540,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-176.936,88	-237.700,00	-237.400,00	-237.400,00	-237.400,00	-237.400,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-14.097,55	-9.580,00	-19.540,00	-19.660,00	-19.720,00	-17.500,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.071,30	-2.354,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-318.843,08**	**-366.204,00**	**-468.620,00**	**-472.330,00**	**-476.730,00**	**-478.940,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**177.243,57**	**220.096,00**	**105.580,00**	**110.870,00**	**115.470,00**	**122.260,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**177.243,57**	**220.096,00**	**105.580,00**	**110.870,00**	**115.470,00**	**122.260,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**177.243,57**	**220.096,00**	**105.580,00**	**110.870,00**	**115.470,00**	**122.260,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-532.942,00	-811.769,00	-1.152.901,00	-761.705,00	-772.735,00	-781.531,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-355.698,43**	**-591.673,00**	**-1.047.321,00**	**-650.835,00**	**-657.265,00**	**-659.271,00**

Erläuterungen

zu PG 13.02

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Veranschlagt sind sämtliche mit einer Bestattung im Zusammenhang stehende Gebühren, wie Grabstellengebühren, Grabbereitungsgebühren, Gebühren für die Benutzung der Leichenhallen. Die Ansätze wurden an die aktuellen Prognosen im Rahmen der Gebührenkalkulation angepasst.

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Bei dieser Position sind insbesondere die Kosten für die Grabbereitung ausgewiesen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**

Investitionen Produktgruppe 13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.02	Friedhofs- und Bestattungswesen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Summe Auszahlungen	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

13.03 - Wald- und Forstwirtschaft

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 7 Liegenschaften, Tiefbau und Bauhof

Engels, Andreas

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Pflege und Unterhaltung städtischer Waldflächen.

Allgemeine Ziele

Beseitigung von Schäden durch den Klimawandel.

Zielgruppe

- BürgerInnen

Auftragsgrundlage

- Öffentliches Recht
- Privatrecht

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kosten für die Beseitigung von Schäden durch den Klimawandel	EUR	39.855,09	64.756,69	100.000,00	100.000,00

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 13.03 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.03 Wald- und Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	312,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**312,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-27.748,35	-24.700,00	-25.180,00	-25.630,00	-26.150,00	-26.690,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.043,51	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.655,34	-3.091,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-117.447,20**	**-127.791,00**	**-128.480,00**	**-128.930,00**	**-129.450,00**	**-129.990,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-117.134,51**	**-127.791,00**	**-128.480,00**	**-128.930,00**	**-129.450,00**	**-129.990,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-117.134,51**	**-127.791,00**	**-128.480,00**	**-128.930,00**	**-129.450,00**	**-129.990,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-117.134,51**	**-127.791,00**	**-128.480,00**	**-128.930,00**	**-129.450,00**	**-129.990,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.514,65	-4.785,00	-5.889,00	-5.883,00	-6.265,00	-6.224,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-121.649,16**	**-132.576,00**	**-134.369,00**	**-134.813,00**	**-135.715,00**	**-136.214,00**

Erläuterungen

zu PG 13.03

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die Aufwendungen für die Unterhaltung der aufgeforsteten Grundstücke. Aufgrund des festgestellten Bedarfs, insbesondere im Bereich der Pflegemaßnahmen, Baumfällungen und der Beseitigung von Totholz, ist auch künftig mit erheblichen Mehraufwendungen zu rechnen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 13.03 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.03 Wald- und Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

13.04 - Natur- und Landschaftspflege

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 8 Bauaufsicht, Stadtplanung und Umwelt

Manheller, Sabine

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Umsetzung der Baumschutzsatzung,
- Pflege von städtischen Bäumen.

Allgemeine Ziele

Es wird ein digitales Baumkataster in Ingrada erstellt.

Zielgruppe

- BürgerInnen
- Verbände
- Behörden
- GrundstückseigentümerInnen
- BauherrInnen
- EntwurfsverfasserInnen (ArchitektInnen)

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verfahrensfortschritt digitales Baumkataster in %	%	45	50	--	50

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 13.04 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Niederkassel

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.04 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.305,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.305,00**	**2.500,00**	**2.700,00**	**2.700,00**	**2.700,00**	**2.700,00**
11	- Personalaufwendungen	-32.280,09	-44.000,00	-51.440,00	-52.380,00	-53.460,00	-54.540,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-799,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-77,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-33.079,76**	**-44.077,00**	**-51.440,00**	**-52.380,00**	**-53.460,00**	**-54.540,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-31.774,76**	**-41.577,00**	**-48.740,00**	**-49.680,00**	**-50.760,00**	**-51.840,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-31.774,76**	**-41.577,00**	**-48.740,00**	**-49.680,00**	**-50.760,00**	**-51.840,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-31.774,76**	**-41.577,00**	**-48.740,00**	**-49.680,00**	**-50.760,00**	**-51.840,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.126,36	-8.613,00	-13.395,00	-13.380,00	-14.250,00	-14.155,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-39.901,12**	**-50.190,00**	**-62.135,00**	**-63.060,00**	**-65.010,00**	**-65.995,00**

Teilfinanzplan Produktgruppe 13.04 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Niederkassel

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.04	Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

13.05 - Hochwasserschutz

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 9 Wirtschaftliche Unternehmen

Nolting, Uwe

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst den Bau und die Unterhaltung folgender Erddeiche und Hochwassermauern im Stadtgebiet:

- Deich Mondorf/ Rheidt/ Niederkassel,
- Deich Burg Lülsdorf/ Degussa,
- Deich Uferstraße,
- Deich Lülsdorf/ Langel,
- Deichmauer Niederkassel,
- Deichmauer Rheidt,
- Deichmauer Mondorf.

Allgemeine Ziele

Für diese Produktgruppe gibt es derzeit nur verwaltungsinterne Ziele.

Zielgruppe

- Bevölkerung

Auftragsgrundlage

- Wasserhaushaltsgesetz

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 13.05 Hochwasserschutz

Stadt Niederkassel

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.05	Hochwasserschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.102,86	189.680,00	195.100,00	195.100,00	195.100,00	195.100,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	29.651,56	23.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**224.754,42**	**212.680,00**	**239.100,00**	**239.100,00**	**239.100,00**	**239.100,00**
11	- Personalaufwendungen	-21.409,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.501,14	-106.820,00	-337.740,00	-117.240,00	-117.240,00	-117.240,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-227.611,85	-227.340,00	-227.610,00	-227.610,00	-227.610,00	-227.610,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66,00	-66,00	-66,00	-66,00	-66,00	-66,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-311.588,57**	**-334.226,00**	**-565.416,00**	**-344.916,00**	**-344.916,00**	**-344.916,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-86.834,15**	**-121.546,00**	**-326.316,00**	**-105.816,00**	**-105.816,00**	**-105.816,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-86.834,15**	**-121.546,00**	**-326.316,00**	**-105.816,00**	**-105.816,00**	**-105.816,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-86.834,15**	**-121.546,00**	**-326.316,00**	**-105.816,00**	**-105.816,00**	**-105.816,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.097,81	-37.700,00	-11.146,00	-11.369,00	-11.597,00	-11.829,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-97.931,96**	**-159.246,00**	**-337.462,00**	**-117.185,00**	**-117.413,00**	**-117.645,00**

Erläuterungen

zu PG 13.05

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die als Gegenposition zu den Abschreibungen dienen. Gemäß § 44 Abs. 5 der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) werden die Sonderposten, die für Investitionsmaßnahmen gewährt wurden, entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Diese Auflösung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Zeile 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen:
Der Rat der Stadt Niederkassel hat in seiner Sitzung am 15.10.2010 den Abschluss eines öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen den Stadtentwässerungsbetrieben der Stadt Köln und der Stadt Niederkassel beschlossen. Vertraglich wurde eine Kostenaufteilung zwischen der Stadt Niederkassel und den Stadtentwässerungsbetrieben Köln im Verhältnis 20 % zu 80 % vereinbart. Veranschlagt sind die voraussichtlichen Erträge.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 13.05 Hochwasserschutz

Stadt Niederkassel

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:
Veranschlagt sind die Aufwendungen für die Unterhaltung und Pflege der Deiche im Stadtgebiet. Aufgrund der erforderlichen Neuausschreibungen im Bereich der Deichmahd rechnet die Verwaltung mit steigenden Kosten. Darüber hinaus wurden für das Haushaltsjahr 2027 zusätzliche Haushaltsmittel in Höhe von 227.000,00 € für die Beseitigung von Graffiti, die Betonbegutachtung bzw. -sanierung sowie die Neubeschichtung der Hochwasserschutzmauer in Rheidt veranschlagt.

Teilfinanzplan Produktgruppe 13.05 Hochwasserschutz

Stadt Niederkassel

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.05	Hochwasserschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-402.291,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-402.291,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-402.291,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionen Produktgruppe 13.05 Hochwasserschutz

Stadt Niederkassel

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.05	Hochwasserschutz

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Erneuerung Radweg Deich	-402.291,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-402.291,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**-402.291,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**-402.291,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**-402.291,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 14
Umweltschutz

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Niederkassel

Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.723,33	103.720,00	103.720,00	103.720,00	60.000,00	60.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	996,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**44.719,35**	**103.720,00**	**103.720,00**	**103.720,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
11	- Personalaufwendungen	-100.578,59	-128.690,00	-127.690,00	-130.100,00	-132.770,00	-135.500,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.163,44	-132.530,00	-157.320,00	-157.320,00	-112.800,00	-112.800,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-140.742,03**	**-261.220,00**	**-285.010,00**	**-287.420,00**	**-245.570,00**	**-248.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-96.022,68**	**-157.500,00**	**-181.290,00**	**-183.700,00**	**-185.570,00**	**-188.300,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-96.022,68**	**-157.500,00**	**-181.290,00**	**-183.700,00**	**-185.570,00**	**-188.300,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-96.022,68**	**-157.500,00**	**-181.290,00**	**-183.700,00**	**-185.570,00**	**-188.300,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.990,85	-33.967,00	-35.357,00	-35.318,00	-37.615,00	-37.364,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-124.013,53**	**-191.467,00**	**-216.647,00**	**-219.018,00**	**-223.185,00**	**-225.664,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Niederkassel

Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

14.01 - Umweltmaßnahmen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 8 Bauaufsicht, Stadtplanung und Umwelt

Manheller, Sabine

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Ausgleichsflächenmanagement,
- Beratungen,
- Umwelt- und Naturschutz,
- Integriertes Klimaschutzkonzept.

Allgemeine Ziele

Umsetzung des Integrierten Umweltschutzkonzeptes.

Zielgruppe

- Verwaltung, Politik
- Schulen, Kindergärten
- BürgerInnen
- Vereine und Verbände
- Städtische Gebäude
- BauträgerInnen
- Multiplikatoren wie ArchitektInnen, Naturschutzbund, Angelsportverein

Auftragsgrundlage

- BNatSchG
- Landschaftsgesetz
- BImSchG
- Umweltinformationsgesetz
- WHG, LWG
- BauGB

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Maßnahmen nach Verfahrensfortschritt	%	--	100,00	100,00	100,00

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 14.01 Umweltmaßnahmen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14.01	Umweltmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.723,33	103.720,00	103.720,00	103.720,00	60.000,00	60.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	996,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**44.719,35**	**103.720,00**	**103.720,00**	**103.720,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
11	- Personalaufwendungen	-100.578,59	-128.690,00	-127.690,00	-130.100,00	-132.770,00	-135.500,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.163,44	-132.530,00	-157.320,00	-157.320,00	-112.800,00	-112.800,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-140.742,03**	**-261.220,00**	**-285.010,00**	**-287.420,00**	**-245.570,00**	**-248.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-96.022,68**	**-157.500,00**	**-181.290,00**	**-183.700,00**	**-185.570,00**	**-188.300,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-96.022,68**	**-157.500,00**	**-181.290,00**	**-183.700,00**	**-185.570,00**	**-188.300,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-96.022,68**	**-157.500,00**	**-181.290,00**	**-183.700,00**	**-185.570,00**	**-188.300,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.990,85	-33.967,00	-35.357,00	-35.318,00	-37.615,00	-37.364,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-124.013,53**	**-191.467,00**	**-216.647,00**	**-219.018,00**	**-223.185,00**	**-225.664,00**

Erläuterungen

zu PG 14.01

Allgemeine Erläuterungen zur PG 14.01:
Das Integrierte Klimaschutzkonzept wurde durch den Rat in seiner Sitzung am 22.06.2022 beschlossen. Das jährliche Budget für den Klimaschutzmanager bzw. die Klimaschutzmanagerin beträgt 75.000,00 €. Davon stehen 60.000,00 € unter dem Vorbehalt einer entsprechenden Förderzusage zur Verfügung. Der städtische Eigenanteil beträgt demnach 15.000,00 €

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
Durch den Beschluss des Landeswärmeplanungsgesetzes (LWPG) ist jede Kommune in Nordrhein- Westfalen verpflichtet, einen kommunalen Wärmeplan zu erstellen. Um die Kommunen für den damit verbundenen Aufwand zu entlasten, wird ihnen gemäß dem Konnexitätsprinzip ein finanzieller Ausgleich gewährt. Für die Stadt Niederkassel beträgt dieser 218.600,00 € und wird in vier jährlichen Tranchen zu jeweils 43.720,00 € ausgezahlt. Die erste Tranche wurde bereits im Dezember 2024 gezahlt, die restlichen Zahlungen erfolgen in den Jahren 2025 bis 2028. Die Mittel sind für die Umsetzung von Maßnahmen im Rahmen der kommunalen Wärmeplanung vorgesehen (siehe Zeile 16).

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 14.01 Umweltmaßnahmen

Stadt Niederkassel

Darüber hinaus wurden die voraussichtlichen Erträge aus Fördermitteln für die Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen eingeplant.

Die Haushaltsansätze wurden im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes angepasst (siehe HSK-Maßnahmenliste lfd. Nr. EP-7).

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Es wurden Haushaltsmittel für die Umsetzung von Maßnahmen im Rahmen des Klimaschutzkonzepts sowie der kommunalen Wärmeplanung veranschlagt, welche weitgehendst durch Zuwendungen gedeckt werden bzw. in Abhängigkeit einer Förderung stehen (siehe oben). Die Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere aus der Bereitstellung zusätzlicher Haushaltsmittel für die Pflege von Ausgleichsflächen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 14.01 Umweltmaßnahmen

Stadt Niederkassel

Produktbereich 14 Umweltschutz
Produktgruppe 14.01 Umweltmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Niederkassel

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-178,50	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Niederkassel

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

15.01 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 10 Ratsarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und Schule, Sport, Kultur

Thüren, Markus

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Nein

Rechtsbindungsgrad: Freiwillig

Kurzbeschreibung

Um einen möglichst flächendeckenden Breitbandausbau in Niederkassel sicherzustellen, fördert die Stadt Niederkassel in Ausnahmefällen den Ausbau durch eigene Investitionen.

Allgemeine Ziele

Für diese Produktgruppe gibt es derzeit nur verwaltungsinterne Ziele.

Zielgruppe

- BürgerInnen
- Gewerbetreibende

Auftragsgrundlage

- Beschlüsse der politischen Gremien

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden bisher keine Grund- und Kennzahlen festgelegt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 15.01 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-178,50	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-178,50**	**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

zu PG 15.01

Allgemeine Erläuterungen zur PG 15.01:

Der Breitbandausbau im Stadtgebiet Niederkassel erfolgt durch einen Netzbetreiber. Der Rat der Stadt Niederkassel hat in seiner Sitzung am 27.08.2020 beschlossen, dass nach Möglichkeit eine oberirdische Trassierung vermieden werden soll. Es war daher vorgesehen, die Leerrohre zu verlegen und an den Netzbetreiber zu vermieten. Zwischenzeitlich hat sich jedoch herausgestellt, dass die Zahl der Vertragsabschlüsse beim Netzbetreiber unerwartet hoch ist. Der Netzbetreiber verzichtete aus diesem Grund auf die, zunächst vorgesehene, oberirdische Trassierung. Der Stadt Niederkassel entstanden lediglich geringfügige Aufwendungen, die mit zunehmendem Fortschritt des Projektes ausliefen. Für die Jahre ab 2027 sind keine weiteren Kosten zu erwarten.

Teilfinanzplan Produktgruppe 15.01 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Stadt Niederkassel

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.022.293,66	64.725.000,00	68.074.000,00	73.449.000,00	76.094.000,00	78.876.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.028.687,87	11.706.000,00	8.257.400,00	10.332.000,00	10.133.000,00	9.482.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	7.800,00	22.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.417.428,90	1.194.000,00	1.356.600,00	1.356.600,00	1.356.600,00	1.356.600,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**79.476.310,43**	**77.647.800,00**	**77.695.800,00**	**85.145.400,00**	**87.591.400,00**	**89.722.400,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.660,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-282.400,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00
15	- Transferaufwendungen	-23.592.821,78	-25.261.000,00	-26.653.700,00	-29.640.400,00	-31.918.700,00	-33.316.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.186,73	-50.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-24.039.069,19**	**-25.511.300,00**	**-26.884.000,00**	**-29.870.700,00**	**-32.149.000,00**	**-33.546.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**55.437.241,24**	**52.136.500,00**	**50.811.800,00**	**55.274.700,00**	**55.442.400,00**	**56.176.100,00**
19	+ Finanzerträge	3.652.706,78	3.272.000,00	3.765.000,00	4.228.000,00	3.942.000,00	3.797.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.463.666,20	-4.947.560,00	-4.760.970,00	-5.518.840,00	-5.554.700,00	-6.115.560,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**1.189.040,58**	**-1.675.560,00**	**-995.970,00**	**-1.290.840,00**	**-1.612.700,00**	**-2.318.560,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**56.626.281,82**	**50.460.940,00**	**49.815.830,00**	**53.983.860,00**	**53.829.700,00**	**53.857.540,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**56.626.281,82**	**50.460.940,00**	**49.815.830,00**	**53.983.860,00**	**53.829.700,00**	**53.857.540,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.807,36	32.600,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**56.664.089,18**	**50.493.540,00**	**49.848.430,00**	**54.016.460,00**	**53.862.300,00**	**53.890.140,00**

Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.780.453,80	2.177.000,00	2.280.000,00	2.364.000,00	2.451.000,00	2.541.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.063.056,18	1.888.000,00	2.502.000,00	6.266.000,00	7.257.000,00	6.282.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.843.509,98**	**4.065.000,00**	**4.782.000,00**	**8.630.000,00**	**9.708.000,00**	**8.823.000,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.746.875,00	-2.278.000,00	-16.937.000,00	-11.042.000,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-8.746.875,00**	**-2.278.000,00**	**-16.937.000,00**	**-11.042.000,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.903.365,02**	**1.787.000,00**	**-12.155.000,00**	**-2.412.000,00**	**9.708.000,00**	**8.823.000,00**

16.01 - Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 2 Finanzen

Schmitz, Hilde

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Grund- und Gewerbesteuer,
- Einkommens- und Umsatzsteueranteile,
- Schlüsselzuweisungen,
- Konzessionsabgaben,
- Konsolidierungsbeiträge der Werke,
- Umlagen an übergeordnete Gebietskörperschaften (Kreisumlage, ÖPNV- Umlage),
- sonstige Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Krankenhausinvestitionsumlage).

Abgebildet werden nur die reinen Zahlungen. Der Nachweis der Aufwendungen für die Verwaltung, insbesondere der Steuerverwaltung erfolgt bei der Produktgruppe 01.08. "Finanzmanagement und Rechnungswesen".

Allgemeine Ziele

- Haushaltskonsolidierung

Zielgruppe

- gesamte Verwaltung
- Steuerpflichtige
- BürgerInnen
- Versorgungsträger

Auftragsgrundlage

- Grund- und Gewerbesteuergesetz
- Gemeindefinanzreformgesetz
- Gemeindeordnung
- Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
- Gemeindesatzungen

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Hebesatz Grundsteuer A	%	350	579	579	579
Hebesatz Grundsteuer B	%	1.100	1.010	1.010	1.010

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Hebesatz Gewerbe-steuer	%	510	510	510	510
Hebesatz Kreisumlage	%	32,67	32,30	32,30	33,95
Eigenkapitalquote 1	%	22,60	22,61	22,60	22,53
Transferaufwandsquote	%	36,89	43,23	37,45	39,33

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.022.293,66	64.725.000,00	68.074.000,00	73.449.000,00	76.094.000,00	78.876.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.028.687,87	11.706.000,00	8.257.400,00	10.332.000,00	10.133.000,00	9.482.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	7.800,00	22.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.417.428,90	1.194.000,00	1.356.600,00	1.356.600,00	1.356.600,00	1.356.600,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**79.476.310,43**	**77.647.800,00**	**77.695.800,00**	**85.145.400,00**	**87.591.400,00**	**89.722.400,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.660,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-282.400,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00	-200.300,00
15	- Transferaufwendungen	-23.592.821,78	-25.261.000,00	-26.653.700,00	-29.640.400,00	-31.918.700,00	-33.316.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.186,73	-50.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-24.039.069,19**	**-25.511.300,00**	**-26.884.000,00**	**-29.870.700,00**	**-32.149.000,00**	**-33.546.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**55.437.241,24**	**52.136.500,00**	**50.811.800,00**	**55.274.700,00**	**55.442.400,00**	**56.176.100,00**
19	+ Finanzerträge	2.544.804,85	2.250.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**2.544.804,85**	**2.250.000,00**	**1.850.000,00**	**1.850.000,00**	**1.850.000,00**	**1.850.000,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**57.982.046,09**	**54.386.500,00**	**52.661.800,00**	**57.124.700,00**	**57.292.400,00**	**58.026.100,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**57.982.046,09**	**54.386.500,00**	**52.661.800,00**	**57.124.700,00**	**57.292.400,00**	**58.026.100,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.807,36	32.600,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**58.019.853,45**	**54.419.100,00**	**52.694.400,00**	**57.157.300,00**	**57.325.000,00**	**58.058.700,00**

Erläuterungen

zu PG 16.01

Zeile 01 - Steuern und ähnliche Abgaben:
Unter dieser Position sind die Erträge aus Grundsteuern, Gewerbesteuer, den Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer, aus Vergnügungssteuer und aus der Hundesteuer sowie aus Kompensationsleistungen ausgewiesen.

Zeile 02 - Zuwendungen und andere Umlagen:
Unter dieser Position sind die allgemeinen Zuweisungen des Landes aus dem Finanzausgleich, insbesondere die Schlüsselzuweisungen, ausgewiesen.

Zeile 06 - Kostenerstattung und Kostenumlagen:
Unter dieser Position sind die Verwaltungskostenbeiträge der Stadtentwicklungsgesellschaft und der Energieversorgung Niederkassel veranschlagt.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Zeile 07 - sonstige ordentliche Erträge:
Unter dieser Position sind insbesondere die Konzessionsabgaben, die Nachforderungszinsen Gewerbesteuer sowie Nachlässe für Gas- und Stromlieferungen ausgewiesen. Die Mehrerträge resultieren überwiegend aus höheren Einnahmen bei den Konzessionsabgaben.

Zeile 14 - Bilanzielle Abschreibung:
Veranschlagt sind die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Abschreibung der Bilanzierungshilfe stehen. Weitere Details hierzu können dem Vorbericht entnommen werden.

Zeile 15 - Transferaufwendungen:
Veranschlagt sind unter dieser Position die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlagen, die Kreisumlage, die Sonderumlage zur Verlustabdeckung ÖPNV, die Krankenhausinvestitionsumlage sowie kleinere sonstige Transferaufwendungen.

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:
Mindererträge resultieren aus einer Ansatzanpassung der Erstattungszinsen Gewerbesteuer an die Aufwandsentwicklung.

Zeile 19 - Finanzerträge:
Veranschlagt sind Gewinnausschüttungen sowie die Eigenkapitalverzinsung des Abwasserwerkes.

Weitere Erläuterungen finden Sie im Vorbericht sowie im beigefügten Haushaltssicherungskonzept.

Teilfinanzplan Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.686.403,22	2.177.000,00	2.280.000,00	2.364.000,00	2.451.000,00	2.541.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.686.403,22**	**2.177.000,00**	**2.280.000,00**	**2.364.000,00**	**2.451.000,00**	**2.541.000,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**3.686.403,22**	**2.177.000,00**	**2.280.000,00**	**2.364.000,00**	**2.451.000,00**	**2.541.000,00**

Investitionen Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Investitionspauschale nach GFG	2.106.482,30	2.177.000,00	2.280.000,00	0,00	2.364.000,00	2.451.000,00	2.541.000,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.106.482,30	2.177.000,00	2.280.000,00	0,00	2.364.000,00	2.451.000,00	2.541.000,00
Pausch.f.Aufwend.i.d.Bereichen Schulen u.Bildung	1.429.562,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.429.562,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**3.536.045,01**	**2.177.000,00**	**2.280.000,00**	**0,00**	**2.364.000,00**	**2.451.000,00**	**2.541.000,00**
Summe	**3.536.045,01**	**2.177.000,00**	**2.280.000,00**	**0,00**	**2.364.000,00**	**2.451.000,00**	**2.541.000,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**3.536.045,01**	**2.177.000,00**	**2.280.000,00**	**0,00**	**2.364.000,00**	**2.451.000,00**	**2.541.000,00**

Erläuterungen

Investitionspauschale nach GFG

Veranschlagt ist die Investitionspauschale aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG).

Die Investitionspauschale beträgt für das Haushaltsjahr 2027 rd. 2.280.000 €.

16.02 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortliche Organisationseinheit und Person

FB 2 Finanzen

Schmitz, Hilde

Pflicht und Rechtsbindungsgrad

Pflichtaufgaben: Ja

Rechtsbindungsgrad: Muss

Kurzbeschreibung

Diese Produktgruppe umfasst:

- Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung,
- der aus den Krediten resultierende Schuldendienst,
- Erträge aus Zinszahlungen, Gewinnanteilen, Bürgschaften, Weitergabe von Darlehen.

Abgebildet werden nur die reinen Zahlungen, der Nachweis der Aufwendungen für die Verwaltung insbesondere der Darlehensverwaltung erfolgt bei der Produktgruppe 01.09. "Finanzmanagement und Rechnungswesen".

Allgemeine Ziele

Verschuldungsquote maximal im gleichen Verhältnis zur Investitionsquote.

Zielgruppe

- gesamte Verwaltung
- Banken
- sonstige Darlehensgeber

Auftragsgrundlage

- Gemeindeordnung
- Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen

Grund- und Kennzahlen

Für diese Produktgruppe wurden die folgenden Grund- und Kennzahlen festgelegt:

Leistungsumfang	Einheit	Ist 2024	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verschuldungsgrad 2 (Fremdkapital in % vom Eigenkapital)	%	342,49	342,34	342,49	343,58
(NKF) Investitionsquote (Bruttoinvest. in % von Abgänge u. Abschreib. AV)	%	--	--	--	--
Zinslastquote	%	1,25	1,96	3,49	3,24

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	1.107.901,93	1.022.000,00	1.915.000,00	2.378.000,00	2.092.000,00	1.947.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.463.666,20	-4.947.560,00	-4.760.970,00	-5.518.840,00	-5.554.700,00	-6.115.560,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**-1.355.764,27**	**-3.925.560,00**	**-2.845.970,00**	**-3.140.840,00**	**-3.462.700,00**	**-4.168.560,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-1.355.764,27**	**-3.925.560,00**	**-2.845.970,00**	**-3.140.840,00**	**-3.462.700,00**	**-4.168.560,00**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-**	**-1.355.764,27**	**-3.925.560,00**	**-2.845.970,00**	**-3.140.840,00**	**-3.462.700,00**	**-4.168.560,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.355.764,27**	**-3.925.560,00**	**-2.845.970,00**	**-3.140.840,00**	**-3.462.700,00**	**-4.168.560,00**

Erläuterungen

zu PG 16.02

Zeile 19 - Finanzerträge:

Unter dieser Position sind Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Gewinnanteile aus Beteiligungen sowie Entgelte aus Bürgschaften und der Weitergabe von Darlehen veranschlagt.

Nach Punkt 2.1.3 des Krediterlasses des Innenministeriums NRW ist es haushaltsrechtlich zulässig, dass die Stadt Kredite für ihre Beteiligungungen aufnimmt und diesen zur Verfügung stellt. Dies setzt allerdings nach einer Forderung der Aufsichtsbehörde einen Nachweis von Darlehensaufnahmen, der Weiterleitung der Darlehen, der Zins- und Tilgungszahlungen sowie der Erstattung der Zahlungen durch die Beteiligungen in der Haushaltssatzung, dem Ergebnisplan und dem Finanzplan voraus. Die Stadt Niederkassel macht von dieser Möglichkeit Gebrauch, um ihren Beteiligungen (SEG/EVN) günstigere Darlehenskonditionen zu ermöglichen.

Die Stadt Niederkassel erhält als Bürgschaftsgeber für ihre Beteiligungen (SEG/EVN) bzw. für die Aufnahme und Weitergabe von Darlehen auf der Grundlage des Krediterlasses des Innenministeriums ein Entgelt in Höhe von 0,4 v. H. der Bürgschaftssumme bzw. des jeweiligen Restkapitals der Darlehen.

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Zeile 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:
Veranschlagt sind hier die Zinsaufwendungen für Liquiditäts- und Investitionskredite sowie Kreditbeschaffungskosten.

Teilfinanzplan Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	94.050,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.063.056,18	1.888.000,00	2.502.000,00	6.266.000,00	7.257.000,00	6.282.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.157.106,76**	**1.888.000,00**	**2.502.000,00**	**6.266.000,00**	**7.257.000,00**	**6.282.000,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.746.875,00	-2.278.000,00	-16.937.000,00	-11.042.000,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-8.746.875,00**	**-2.278.000,00**	**-16.937.000,00**	**-11.042.000,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.589.768,24**	**-390.000,00**	**-14.435.000,00**	**-4.776.000,00**	**7.257.000,00**	**6.282.000,00**

Investitionen Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €							
Investitionsmaßnahmen "Gute Schule"	52.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Einzahlungen	**52.160,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe	**52.160,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Auszahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**52.160,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anlagen zum Haushaltsplan

Stellenplan
Stellenübersicht

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Zum Zwecke einer flexiblen Stellenbewirtschaftung können im Stellenplan ausgewiesene Beamtenstellen vorübergehend mit vergleichbaren tariflich Beschäftigten und Stellen von tariflich Beschäftigten vorübergehend mit vergleichbaren Beamten/Beamtinnen besetzt werden.

Teil A: Beamte
Teil A I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	Vermerke / Erläuterungen
Wahlbeamte	B5	1,00	1,00	1,00	
	B2	1,00	1,00	1,00	
	A16	1,00	1,00	1,00	
	Summe	**3,00**	**3,00**	**3,00**	
Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt	A15	2,00	2,00	2,00	
	A14	2,00	2,00	2,00	
	Summe	**4,00**	**4,00**	**4,00**	
Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt	A13	2,00	2,00	2,00	
	A12	7,00	7,00	7,00	
	A11	8,99	8,99	8,21	
	A10	7,23	7,23	6,35	
	A9	2,00	2,00	0,50	
	Summe	**27,22**	**27,22**	**24,06**	
Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt	A9	3,00	3,00	2,65	
	A8	0,00	0,00	0,00	
	A7	0,75	0,75	0,73	
	Summe	**3,75**	**3,75**	**3,39**	
Insgesamt		**37,97**	**37,97**	**34,45**	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Zum Zwecke einer flexiblen Stellenbewirtschaftung können im Stellenplan ausgewiesene Beamtenstellen vorübergehend mit vergleichbaren tariflich Beschäftigten und Stellen von tariflich Beschäftigten vorübergehend mit vergleichbaren Beamten/Beamtinnen besetzt werden.

Teil B: Tariflich Beschäftigte
Teil B I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	Vermerke / Erläuterungen
E15	1,00	1,00	1,00	
E14	5,00	5,00	5,00	
E13	2,50	2,50	2,71	
E12	11,70	11,70	11,60	
E11	27,43	26,43	23,88	
E10	23,54	22,54	19,68	
E09C	14,48	13,48	11,05	
E09B	10,32	10,32	9,43	
E09A	30,32	29,32	27,94	
E08	33,11	32,61	26,19	
E07	11,83	11,83	11,42	
E06	34,21	34,21	28,82	
E05	31,85	31,85	26,35	6,35 kw
E04	10,87	10,87	9,74	
E03	8,50	8,50	7,17	
E02	14,22	14,22	13,64	5,64 kw
Summe	**270,90**	**266,40**	**235,62**	

S18	2,00	2,00	1,77	
S17	4,00	4,00	4,00	
S16	1,00	1,00	1,00	
S15	14,90	14,90	13,23	
S14	13,99	13,99	14,49	
S13	13,87	13,87	10,92	
S12	9,90	9,90	8,03	1,50 kw
S11B	0,80	0,80	0,69	
S09	6,00	6,00	5,92	
S08B	12,35	12,35	14,67	
S08A	87,76	87,76	91,03	
S04	1,31	1,31	1,00	
S03	49,17	49,17	40,90	
Summe	**217,05**	**217,05**	**207,66**	
Insgesamt	**487,95**	**483,45**	**443,28**	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Beamte

Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

		Wahlbeamte			Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt		Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt			
Produktbereich	**Bezeichnung**	**B5**	**B2**	**A16**	**A15**	**A14**	**A13**	**A12**	**A11**	**A10**	**A9**	**A9**	**A8**	**A7**	**Summe**
01	Innere Verwaltung	1,00	1,00	1,00	1,95	0,00	1,90	2,93	3,00	1,95	2,00	1,97	0,00	0,00	**18,70**
02	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,10	1,00	2,00	2,05	0,00	1,00	0,00	0,00	**7,15**
03	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,14**
05	Soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1,65**
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14	2,99	1,50	0,00	0,00	0,00	0,75	**5,38**
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinfo.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,34	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,49**
10	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	0,80	0,15	1,12	0,00	0,00	0,00	0,00	**2,27**
11	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,20**
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	**1,03**
13	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,65	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,77**
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,20**
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Insgesamt		**1,00**	**1,00**	**1,00**	**2,00**	**2,00**	**2,00**	**7,00**	**8,99**	**7,23**	**2,00**	**3,00**	**0,00**	**0,75**	**37,97**

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Teil B: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Beschäftigte

Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

Produktbereich	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08	E07	E06	E05	E04	E03	E02	Summe
01	Innere Verwaltung	0,00	3,15	0,00	6,70	16,22	15,36	3,95	4,00	6,88	17,04	2,82	18,60	10,41	10,87	0,31	5,28	**121,58**
02	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,13	2,22	1,80	7,05	7,05	0,71	4,00	1,65	0,00	0,00	0,00	**26,60**
03	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,43	4,00	4,40	10,16	0,00	0,00	2,65	**24,54**
04	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	3,32	1,00	0,00	0,31	0,31	0,00	0,00	0,00	0,07	**7,01**
05	Soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	7,54	0,00	3,64	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	1,00	0,00	**16,38**
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1,00	0,00	1,50	1,80	0,00	3,00	0,77	1,00	1,25	3,23	0,00	1,26	6,23	0,00	6,19	5,06	**32,30**
08	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	1,34	3,40	0,00	1,00	1,17	**11,01**
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinfo	0,00	0,80	1,00	0,75	2,91	0,15	0,00	0,00	0,43	0,00	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	**6,16**
10	Bauen und Wohnen	0,00	0,25	0,00	1,25	3,07	0,05	0,00	0,20	5,36	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**12,18**
11	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,40**
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,55	0,00	0,00	2,31	0,70	0,00	0,00	2,35	0,77	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	**6,75**
13	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,20	0,00	0,00	0,58	0,60	0,00	0,00	2,37	0,60	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	**4,46**
14	Umweltschutz	0,00	0,05	0,00	0,00	1,15	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1,55**
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Insgesamt		**1,00**	**5,00**	**2,50**	**11,70**	**27,43**	**23,54**	**14,48**	**10,32**	**30,32**	**33,11**	**11,83**	**34,21**	**31,85**	**10,87**	**8,50**	**14,22**	**270,90**

Produktbereich	Bezeichnung	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S09	S08B	S08A	S04	S03	Summe
01	Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1,00**
02	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
03	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,05**
04	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
05	Soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**7,50**
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2,00	4,00	1,00	12,90	13,94	13,87	3,40	0,80	6,00	12,35	87,76	1,31	49,17	**208,50**
08	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinfo.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
10	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
11	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
13	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Insgesamt		**2,00**	**4,00**	**1,00**	**14,90**	**13,99**	**13,87**	**9,90**	**0,80**	**6,00**	**12,35**	**87,76**	**1,31**	**49,17**	**217,05**

Stellenübersicht 2027

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2027	Beschäftigt am 01.10.2026	Erläuterungen
Stadtinspektoranwärter/in	Ausbildungsvergütung	4,00	3,00	
Auszubildende/r Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	5,00	4,00	
Auszubildende/r Fachinformatik	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Auszubildende/r Kindertageseinrichtungen	Ausbildungsvergütung	31,00	18,00	
Duales Studium Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Insgesamt		**42,00**	**26,00**	

Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung der Stadt Niederkassel zum 31.12.2025 (Entwurf)

Entwurf Jahresabschluss Stadt Niederkassel 2025

Bilanz Aktiva

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025
	AKTIVA	**EUR**	**EUR**
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	10.014.081,70	10.014.081,70
1.	**A. Anlagevermögen**	**345.785.649,26**	**389.313.517,14**
1.1	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	338.249,70	286.300,19
1.2	**II. Sachanlagen**	**281.792.003,69**	**318.368.286,41**
1.2.1	**1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte**	**24.922.008,41**	**24.896.775,33**
1.2.1.1	a) Grünflächen	13.040.772,91	12.717.874,94
1.2.1.2	b) Ackerland	2.746.623,02	2.732.359,27
1.2.1.3	c) Wald, Forsten	831.909,95	831.909,95
1.2.1.4	d) Sonstige unbebaute Grundstücke	8.302.702,53	8.614.631,17
1.2.2	**2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte**	**110.921.576,89**	**109.643.805,76**
1.2.2.1	a) Kinder- und Jugendeinrichtungen	21.536.602,03	21.176.713,43
1.2.2.2	b) Schulen	58.108.106,23	57.685.497,18
1.2.2.3	c) Wohnbauten	10.009.435,41	10.419.473,26
1.2.2.4	d) Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	21.267.433,22	20.362.121,89
1.2.3	**3. Infrastrukturvermögen**	**109.575.753,36**	**106.371.077,54**
1.2.3.1	a) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.189.234,29	25.238.151,49
1.2.3.2	b) Brücken und Tunnel	86.342,67	84.891,53
1.2.3.3	c) Gleisanlagen m.Streckenausrüstg. u.Sicherheits.	0,00	0,00
1.2.3.4	d) Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5	e) Straßennetz m.Wegen,Plätzen u.Verkehrslenkungs.	68.110.454,35	65.084.115,84
1.2.3.6	f) Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	16.189.722,05	15.963.918,68
1.2.4	**4. Bauten auf fremdem Grund und Boden**	**3.457.469,34**	**3.168.544,03**
1.2.5	**5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**	**200.958,93**	**200.666,44**
1.2.6	**6. Maschinen u.techn. Anlagen, Fahrzeuge**	**5.161.225,50**	**7.374.175,41**
1.2.7	**7. Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**3.391.989,23**	**2.793.347,88**
1.2.8	**8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**	**24.161.022,03**	**63.919.894,02**
1.3	**III. Finanzanlagen**	**63.655.395,87**	**70.658.930,54**
1.3.1	**1. Anteile an verbundenen Unternehmen**	**2.074.492,91**	**2.074.492,91**
1.3.2	**2. Beteiligungen**	**1,00**	**1,00**
1.3.3	**3. Sondervermögen**	**21.236.522,12**	**21.236.522,12**
1.3.4	**4.Wertpapiere des Anlagevermögens**	**3.015.607,09**	**3.259.064,79**
1.3.5	**5. Ausleihungen**	**37.328.772,75**	**44.088.849,72**
1.3.5.1	a) an verbundene Unternehmen	37.315.541,54	44.076.155,36
1.3.5.4	d) Sonstige Ausleihungen	13.231,21	12.694,36
2.	**B. Umlaufvermögen**	**34.131.736,30**	**13.659.030,72**
2.1	**I. Vorräte**	**30.376,45**	**26.131,25**
2.1.1.	1. Roh-,Hilfs- u.Betriebsstoffe, Waren	30.376,45	26.131,25
2.1.2	2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**13.741.661,99**	**13.419.148,52**
2.2.1	1. Öffentl.-rechtl.Forderungen u.Ford.a.Transfer	8.982.024,82	10.108.847,78
2.2.2	2. Privatrechtliche Forderungen	4.233.165,57	2.954.874,30
2.2.3	3. Sonstige Vermögensgegenstände	526.471,60	355.426,44
2.3	**III. Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**
2.4	**IV. Liquide Mittel**	**20.359.697,86**	**213.750,95**
3.	**C. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**587.463,78**	**596.799,89**
3.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	587.463,78	596.799,89
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**
	Summe Aktiva	**390.518.931,04**	**413.583.429,45**

Entwurf Jahresabschluss Stadt Niederkassel 2025

Bilanz Passiva

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025
	PASSIVA	**EUR**	**EUR**
1.	**A. Eigenkapital**	**-88.254.215,82**	**-93.499.864,18**
1.1	**I. Allgemeine Rücklage davon: Deckungsrücklage**	**-79.812.933,51**	**-81.796.532,44**
1.2	**II. Ausgleichsrücklage**	**-3.110.119,90**	**-8.441.282,31**
1.3	**IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**-5.331.162,41**	**-3.262.049,43**
2.	**B. Sonderposten**	**-122.309.005,86**	**-119.465.691,06**
2.1	**I . für Zuwendungen**	**-76.115.539,52**	**-74.489.128,84**
2.2	**II. für Beiträge**	**-37.383.201,85**	**-36.197.635,52**
2.3	**III. für den Gebührenausgleich**	**-732.471,90**	**-997.819,20**
2.4	**IV. Sonstige Sonderposten**	**-8.077.792,59**	**-7.781.107,50**
3.	**C. Rückstellungen**	**-54.112.669,80**	**-54.611.160,94**
3.1	**I. Pensionsrückstellungen**	**-37.937.352,00**	**-40.447.692,00**
3.2	**II. Rückstellungen für Deponien und Altlasten**	**0,00**	**0,00**
3.3	**III. Instandhaltungsrückstellungen**	**-8.303.321,68**	**-7.674.963,28**
3.4	**IV. Sonstige Rückstellungen**	**-7.871.996,12**	**-6.488.505,66**
4.	**D. Verbindlichkeiten**	**-119.854.207,62**	**-139.871.788,57**
4.1	**I. Anleihen**	**0,00**	**0,00**
4.2	**II. Verbindlichkeiten aus Krediten f. Investitionen**	**-102.688.773,08**	**-125.108.665,60**
4.2.4	4. vom öffentlichen Bereich	-49.192,85	-39.440,29
4.2.5	5. von Kreditinstituten	-102.639.580,23	-125.069.225,31
4.3	**III. Verbindlichk.a.Krediten z.Liquiditätssicher.**	**-199.835,54**	**-184.566,12**
4.4	**IV. Verbindl.a.Vorg.d.Kreditauf.wirtsch.gleichkomm.**	**-760.943,00**	**-507.285,00**
4.5	**V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen**	**-5.568.816,88**	**-2.371.390,34**
4.6	**VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**-1.872.912,50**	**-2.037.056,73**
4.7	**VII. Sonstige Verbindlichkeiten**	**-5.115.872,39**	**-5.067.397,47**
4.8	**VIII. Erhaltene Anzahlungen**	**-3.647.054,23**	**-4.595.427,31**
5.	**E. Passive Rechnungsabgrenzung**	**-5.988.831,94**	**-6.134.924,70**
5.1	I. Passive Rechnungsabgrenzung	-5.988.831,94	-6.134.924,70
	Summe Passiva	**-390.518.931,04**	**-413.583.429,45**

Aufgestellt:

Niederkassel, den 08.10.2026

Hilde Schmitz
Kämmerin

Bestätigt:

Niederkassel, den 08.10.2026

Matthias Großgarten
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortg.Ansatz d.HHJ 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Erg.d.HHJ 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	62.305.226,70	62.789.000,00	0,00	65.022.293,66	2.233.293,66	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.767.677,58	37.549.988,00	0,00	36.635.141,44	-914.846,56	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.128.674,41	397.755,00	0,00	671.452,56	273.697,56	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.116.795,62	19.776.200,00	0,00	17.113.610,51	-2.662.589,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.143.633,25	1.156.139,00	0,00	1.187.523,76	31.384,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.069.141,10	3.180.378,00	0,00	5.523.058,47	2.342.680,47	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.994.082,94	2.535.710,00	0,00	4.146.836,03	1.611.126,03	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	177.397,25	506.000,00	0,00	259.395,20	-246.604,80	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**124.702.628,85**	**127.891.170,00**	**0,00**	**130.559.311,63**	**2.668.141,63**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-37.946.360,88	-41.766.430,00	0,00	-39.358.167,11	2.408.262,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.379.217,54	-2.179.130,00	0,00	-2.960.893,49	-781.763,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.033.877,67	-24.651.912,00	0,00	-20.640.312,48	4.011.599,52	-1.356.590,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.842.556,04	-9.512.087,00	0,00	-9.152.320,13	359.766,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	-44.836.037,92	-48.844.802,00	0,00	-50.160.166,93	-1.315.364,93	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.547.509,59	-6.952.042,00	0,00	-6.214.280,43	737.761,57	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-121.585.559,64**	**-133.906.403,00**	**0,00**	**-128.486.140,57**	**5.420.262,43**	**-1.356.590,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)**	**3.117.069,21**	**-6.015.233,00**	**0,00**	**2.073.171,06**	**8.088.404,06**	**-1.356.590,00**
19	+ Finanzerträge	3.796.596,48	3.066.500,00	0,00	3.653.567,79	587.067,79	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.582.503,28	-4.668.230,00	0,00	-2.464.689,42	2.203.540,58	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**2.214.093,20**	**-1.601.730,00**	**0,00**	**1.188.878,37**	**2.790.608,37**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**5.331.162,41**	**-7.616.963,00**	**0,00**	**3.262.049,43**	**10.879.012,43**	**-1.356.590,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)**	**5.331.162,41**	**-7.616.963,00**	**0,00**	**3.262.049,43**	**10.879.012,43**	**-1.356.590,00**
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**= Jahresergebnis nach Berücksichtigung globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)** **Nachrichtlich:** **Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**	**5.331.162,41**	**-7.616.963,00**	**0,00**	**3.262.049,43**	**10.879.012,43**	**-1.356.590,00**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	316.732,88	0,00	0,00	1.840.272,46	1.840.272,46	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	76.596,63	0,00	0,00	143.980,13	143.980,13	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	- 653,66	- 653,66	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	**Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)**	**393.329,51**	**0,00**	**0,00**	**1.983.598,93**	**1.983.598,93**	**0,00**

Finanzrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortg.Ansatz d.HHJ 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Erg.d.HHJ 2025	Vergleich Ansatz/Ist	davon Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	64.320.494,33	62.789.000,00	0,00	63.608.920,82	819.920,82	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.813.111,90	32.524.424,00	0,00	31.274.711,44	-1.249.712,56	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	997.652,51	397.755,00	0,00	687.435,85	289.680,85	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.336.974,69	16.768.536,00	0,00	15.749.994,97	-1.018.541,03	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.083.247,99	1.126.939,00	0,00	1.079.512,92	-47.426,08	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.234.868,85	3.153.378,00	0,00	5.915.663,89	2.762.285,89	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.793.686,56	1.547.100,00	0,00	1.890.799,12	343.699,12	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	767.375,11	3.066.500,00	0,00	6.368.803,66	3.302.303,66	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**119.347.411,94**	**121.373.632,00**	**0,00**	**126.575.842,67**	**5.202.210,67**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-35.072.524,55	-40.306.040,00	0,00	-37.230.717,06	3.075.322,94	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.844.178,54	-2.179.130,00	0,00	-2.063.135,49	115.994,51	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.649.526,39	-24.617.712,00	0,00	-20.725.086,52	3.892.625,48	-1.356.590,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.577.821,19	-4.668.230,00	0,00	-2.468.272,41	2.199.957,59	0,00
14	- Transferauszahlungen	-45.380.626,54	-48.840.452,00	0,00	-49.958.378,83	-1.117.926,83	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.766.279,52	-6.654.042,00	0,00	-6.178.777,16	475.264,84	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-109.290.956,73**	**-127.265.606,00**	**0,00**	**-118.624.367,47**	**8.641.238,53**	**-1.356.590,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.056.455,21**	**-5.891.974,00**	**0,00**	**7.951.475,20**	**13.843.449,20**	**-1.356.590,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.830.679,96	9.261.050,00	0,00	4.075.990,81	-5.185.059,19	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	417.942,19	0,00	0,00	1.594.928,41	1.594.928,41	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	120.334,04	387.000,00	0,00	416.300,00	29.300,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.984.936,18	1.990.460,00	0,00	2.063.516,34	73.056,34	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.353.892,37**	**11.638.510,00**	**0,00**	**8.150.735,56**	**-3.487.774,44**	**0,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-51.582,10	-854.522,67	-587.522,67	-375.035,47	479.487,20	-485.600,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.226.059,53	-82.893.834,77	-24.626.734,77	-45.254.868,81	37.638.965,96	-35.405.214,14
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.004.420,51	-6.739.451,84	-1.328.336,84	-2.449.560,25	4.289.891,59	-3.292.286,71
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-10.020.000,00	-9.187.000,00	-7.097.000,00	-8.746.875,00	440.125,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-26.302.062,14**	**-99.674.809,28**	**-33.639.594,28**	**-56.826.339,53**	**42.848.469,75**	**-39.183.100,85**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-17.948.169,77**	**-88.036.299,28**	**-33.639.594,28**	**-48.675.603,97**	**39.360.695,31**	**-39.183.100,85**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-7.891.714,56**	**-93.928.273,28**	**-33.639.594,28**	**-40.724.128,77**	**53.204.144,51**	**-40.539.690,85**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten fülnvestitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	37.107.000,00	61.449.375,00	0,00	28.047.202,75	-33.402.172,25	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	3.761.998,00	0,00	3.700.000,00	-61.998,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-7.816.969,63	-9.569.278,00	0,00	-5.880.968,23	3.688.309,77	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-2.048.982,54	-15.270,00	0,00	-5.300.000,00	-5.284.730,00	0,00

Finanzrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortg.Ansatz d.HHJ 2025	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Erg.d.HHJ 2025	Vergleich Ansatz/Ist	davon Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**27.241.047,83**	**55.626.825,00**	**0,00**	**20.566.234,52**	**-35.060.590,48**	**0,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**19.349.333,27**	**-38.301.448,28**	**-33.639.594,28**	**-20.157.894,25**	**18.143.554,03**	**-40.539.690,85**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	629.498,94	4.661.854,00	0,00	20.359.697,86	15.697.843,86	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	380.865,65	0,00	0,00	11.947,34	11.947,34	0,00
41	**= Liquide Mittel**	**20.359.697,86**	**-33.639.594,28**	**-33.639.594,28**	**213.750,95**	**33.853.345,23**	**-40.539.690,85**

Verpflichtungs-ermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	**Voraussichtlich fällige Auszahlungen**				
	2027 TEUR	**2028 TEUR**	**2029 TEUR**	**2030 TEUR**	**Folgejahre TEUR**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
2025	70	730	0	0	0
2027		2.431	4.030	0	0
Summe	**70**	**3.161**	**4.030**	**0**	**0**
Nachrichtlich: **In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen**	16.937.000	13.618.615	862.415	6.843.035	0

Einzelaufstellung:	**Voraussichtlich fällige Auszahlungen**				
Maßnahme:	**2027 EUR**	**2028 EUR**	**2029 EUR**	**2030 EUR**	**Folgejahre TEUR**
HH-Jahr 2025					
Beschaffung von Fahrzeugen für die Feuerwehr:					
- Rüstwagen (RW)	70.000	730.000	0	0	0
HH-Jahr 2027					
Umfassende Sanierung Gymnasium		1.741.000	3.520.000	0	0
Baumaßnahmen an der Realschule; Erneuerung Lüftung und MSR		500.000	0	0	0
Beschaffung von Fahrzeugen für die Feuerwehr:					
- Tanklöschfahrzeug (TLF)		190.000	510.000	0	0
insgesamt	**70.000**	**3.161.000**	**4.030.000**	**0**	**0**

Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahres-abschluss	Erläuterungen
		Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	2025 EUR	
1	2	3	4	5	6
1	CDU	3.216	4.224	4.084	Die Fraktionen erhalten folgende Zuwendungen:
2	SPD	2.376	2.040	2.096	- Grundbetrag = 72 €/mtl.
3	FDP	1.200	1.368	1.340	- pro Fraktionsmitglied = 14,00 € / mtl.
4	B90/Die GRÜNEN	1.536	2.208	2.096	Die Zuwendung je Fraktionsmitglied wurde gem. Beschluß des Rates der Stadt Niederkassel
5	AFD	1.368	264	220	vom 14.07.2011 auf 14,00 € festgesetzt.
6	Die Linke	1.200	0	0	
7	WIN	2.040	0	0	
8	BFN	504	0	0	
9	BSW	0	264	0	
	Summe	**13.440**	**10.368**	**9.836**	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

CDU				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**				
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	2.218	2.218	0	Dem Ansatz liegt ein Mietpreis von 7,40 €/qm zugrunde. Räume, die nicht ausschließlich durch Fraktionen genutzt werden, werden nur anteilig berücksichtigt.
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen (in Pkt. 3.2. enthalten)	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	779	1.011	-232	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Flächen).
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	1.400	2.808	-1.408	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Personen).
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. **Sonstiges**	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

SPD				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**				
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.296	919	377	Dem Ansatz liegt ein Mietpreis von 7,40 €/qm zugrunde. Räume, die nicht ausschließlich durch Fraktionen genutzt werden, werden nur anteilig berücksichtigt.
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen (in Pkt. 3.2. enthalten)	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	456	419	37	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Flächen).
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	900	894	6	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Personen).
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. **Sonstiges**	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

FDP				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**				
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	710	639	71	Dem Ansatz liegt ein Mietpreis von 7,40 €/qm zugrunde. Räume, die nicht ausschließlich durch Fraktionen genutzt werden, werden nur anteilig berücksichtigt.
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen (in Pkt. 3.2. enthalten)	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	250	291	-41	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Flächen).
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	200	383	-183	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Personen).
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. **Sonstiges**	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

B90/Die GRÜNEN				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-		
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**				
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	710	1.296	-586	Dem Ansatz liegt ein Mietpreis von 7,40 €/qm zugrunde. Räume, die nicht ausschließlich durch Fraktionen genutzt werden, werden nur anteilig berücksichtigt.
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen (in Pkt. 3.2. enthalten)	-	-		
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-		
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	250	591	-341	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Flächen).
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	400	1.021	-621	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Personen).
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-		
6. **Sonstiges**	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

AFD				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**				
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	710	0	710	Dem Ansatz liegt ein Mietpreis von 7,40 €/qm zugrunde. Räume, die nicht ausschließlich durch Fraktionen genutzt werden, werden nur anteilig berücksichtigt.
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen (in Pkt. 3.2. enthalten)	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	250	0	250	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Flächen).
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	300	0	300	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Personen).
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. **Sonstiges**	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

WIN				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**				
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	919	0	919	Dem Ansatz liegt ein Mietpreis von 7,40 €/qm zugrunde. Räume, die nicht ausschließlich durch Fraktionen genutzt werden, werden nur anteilig berücksichtigt.
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen (in Pkt. 3.2. enthalten)	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	323	0	323	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Flächen).
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	700	0	700	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Personen).
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. **Sonstiges**	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

Die Linke				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**				
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	710	0	710	Dem Ansatz liegt ein Mietpreis von 7,40 €/qm zugrunde. Räume, die nicht ausschließlich durch Fraktionen genutzt werden, werden nur anteilig berücksichtigt.
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen (in Pkt. 3.2. enthalten)	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	250	0	250	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Flächen).
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	200	0	200	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Personen).
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. **Sonstiges**	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

BFN				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Hauhaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**				
3. **Bereitstellung von Räumen**				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	710	0	710	Dem Ansatz liegt ein Mietpreis von 7,40 €/qm zugrunde. Räume, die nicht ausschließlich durch Fraktionen genutzt werden, werden nur anteilig berücksichtigt.
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1 Büromöbel und -maschinen (in Pkt. 3.2. enthalten)	-	-	-	
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	250	0	250	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Flächen).
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	300	0	300	Die Aufteilung der Ansätze erfolgte nach einem Schlüssel (Personen).
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	
6. **Sonstiges**	0	0	0	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Art	**Stand am Ende des Vorvorjahres 2025 (*1) TEUR**	**Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 (*2) TEUR**	**Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027 TEUR**
1. Anleihen	**0**	**0**	**0**
1.1 für Investitionen	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**125.108.665**	**147.255.591**	**157.379.391**
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	39.440	30.064	23.864
2.5 von Kreditinstituten	125.069.225	147.225.527	157.355.527
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**184.566**	**169.296**	**10.392.354**
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
3.2 vom privaten Kreditmarkt	184.566	169.296	10.392.354
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**507.285**	**1.936.627**	**1.683.000**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**2.371.390**	**2.371.390**	**2.371.390**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**2.037.057**	**2.037.057**	**2.037.057**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**5.067.397**	**5.067.397**	**5.067.397**
8. Erhaltene Anzahlungen	**4.595.427**	**4.595.427**	**4.595.427**
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**139.871.788**	**163.432.786**	**183.526.017**
nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	2.374.217	2.156.613	1.938.711

1) Vorläufiges Jahresergebnis 2025*

2) Der voraussichtliche Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 basiert auf den vorläufig ermittelten bzw. geschätzten Ist-Werten zum 31.12.2026.*

Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung 2027

Stadt Niederkassel

Produktbereich Produktgruppe		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	Innere Verwaltung	5.079.776,00	-35.154.651,00	-30.074.875,00	-650,00	-30.075.525,00	0,00	-30.075.525,00
01.01	Rat, Ausschüsse, Fraktionen	44.418,00	-654.840,00	-610.422,00	0,00	-610.422,00	0,00	-610.422,00
01.02	Gleichstellung von Mann und Frau	9.147,00	-69.990,00	-60.843,00	0,00	-60.843,00	0,00	-60.843,00
01.03	Vertretung der Mitarbeiter/ innen	12.557,00	-202.200,00	-189.643,00	0,00	-189.643,00	0,00	-189.643,00
01.04	Rechnungsprüfung	7.293,00	-140.450,00	-133.157,00	0,00	-133.157,00	0,00	-133.157,00
01.05	Zentrale Dienste	114.278,00	-1.323.400,00	-1.209.122,00	0,00	-1.209.122,00	0,00	-1.209.122,00
01.06	Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.	44.326,00	-941.430,00	-897.104,00	0,00	-897.104,00	0,00	-897.104,00
01.07	Personalmanagement	935.186,00	-4.326.160,00	-3.390.974,00	0,00	-3.390.974,00	0,00	-3.390.974,00
01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen	152.896,00	-1.655.220,00	-1.502.324,00	-650,00	-1.502.974,00	0,00	-1.502.974,00
01.09	Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung	452.656,00	-4.247.250,00	-3.794.594,00	0,00	-3.794.594,00	0,00	-3.794.594,00
01.10	Recht	12.795,00	-346.835,00	-334.040,00	0,00	-334.040,00	0,00	-334.040,00
01.11	Liegenschaftsmanagement	122.190,00	-251.720,00	-129.530,00	0,00	-129.530,00	0,00	-129.530,00
01.12	Bauhof	83.460,00	-2.945.210,00	-2.861.750,00	0,00	-2.861.750,00	0,00	-2.861.750,00
01.13	Gebäudemanagement	3.088.574,00	-18.049.946,00	-14.961.372,00	0,00	-14.961.372,00	0,00	-14.961.372,00
02	Sicherheit und Ordnung	9.113.430,00	-10.914.590,00	-1.801.160,00	0,00	-1.801.160,00	0,00	-1.801.160,00
02.01	Statistik und Wahlen	19.000,00	-103.280,00	-84.280,00	0,00	-84.280,00	0,00	-84.280,00
02.02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	148.420,00	-736.450,00	-588.030,00	0,00	-588.030,00	0,00	-588.030,00
02.03	Gewerbewesen	43.940,00	-255.860,00	-211.920,00	0,00	-211.920,00	0,00	-211.920,00
02.04	Verkehrsangelegenheiten	376.120,00	-424.600,00	-48.480,00	0,00	-48.480,00	0,00	-48.480,00
02.05	Einwohnerangelegenheiten	386.510,00	-591.470,00	-204.960,00	0,00	-204.960,00	0,00	-204.960,00
02.06	Personenstandswesen	24.000,00	-209.150,00	-185.150,00	0,00	-185.150,00	0,00	-185.150,00
02.07	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.08	Brandschutz	112.870,00	-1.168.390,00	-1.055.520,00	0,00	-1.055.520,00	0,00	-1.055.520,00
02.09	Rettungsdienst	7.997.000,00	-7.227.120,00	769.880,00	0,00	769.880,00	0,00	769.880,00
02.10	Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.	5.570,00	-198.270,00	-192.700,00	0,00	-192.700,00	0,00	-192.700,00
03	Schulträgeraufgaben	5.855.270,00	-8.383.278,00	-2.528.008,00	0,00	-2.528.008,00	0,00	-2.528.008,00
03.01	Zentrale schulische Leistungen	5.004.550,00	-5.237.650,00	-233.100,00	0,00	-233.100,00	0,00	-233.100,00
03.02	Grundschulen	417.160,00	-1.355.655,00	-938.495,00	0,00	-938.495,00	0,00	-938.495,00
03.03	Hauptschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.04	Realschulen	119.770,00	-508.812,00	-389.042,00	0,00	-389.042,00	0,00	-389.042,00
03.05	Gymnasien	152.310,00	-547.036,00	-394.726,00	0,00	-394.726,00	0,00	-394.726,00
03.06	Förderschulen	2.740,00	-86.576,00	-83.836,00	0,00	-83.836,00	0,00	-83.836,00
03.07	Gesamtschulen	158.740,00	-647.549,00	-488.809,00	0,00	-488.809,00	0,00	-488.809,00

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung 2027

Stadt Niederkassel

Produktbereich Produktgruppe		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
04	Kultur und Wissenschaft	265.817,00	-897.675,00	-631.858,00	0,00	-631.858,00	0,00	-631.858,00
04.01	Musikschulen	229.117,00	-407.875,00	-178.758,00	0,00	-178.758,00	0,00	-178.758,00
04.02	Büchereien	29.000,00	-114.900,00	-85.900,00	0,00	-85.900,00	0,00	-85.900,00
04.03	Heimat- und sonstige Kunstpflege	7.700,00	-374.900,00	-367.200,00	0,00	-367.200,00	0,00	-367.200,00
05	Soziale Leistungen	6.775.130,00	-7.077.941,00	-302.811,00	0,00	-302.811,00	0,00	-302.811,00
05.01	Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB	1.000,00	-399.970,00	-398.970,00	0,00	-398.970,00	0,00	-398.970,00
05.02	Leistungen für Asylbewerber	2.574.280,00	-3.617.870,00	-1.043.590,00	0,00	-1.043.590,00	0,00	-1.043.590,00
05.03	Soziale Einrichtungen	2.984.470,00	-1.188.810,00	1.795.660,00	0,00	1.795.660,00	0,00	1.795.660,00
05.04	Sonstige soziale Leistungen	167.850,00	-242.431,00	-74.581,00	0,00	-74.581,00	0,00	-74.581,00
05.05	Unterhaltsvorschussleistungen	1.047.530,00	-1.628.860,00	-581.330,00	0,00	-581.330,00	0,00	-581.330,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	18.895.855,00	-41.080.535,00	-22.184.680,00	0,00	-22.184.680,00	0,00	-22.184.680,00
06.01	Jugendförderung	194.600,00	-404.562,00	-209.962,00	0,00	-209.962,00	0,00	-209.962,00
06.02	Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.	2.198.800,00	-12.965.150,00	-10.766.350,00	0,00	-10.766.350,00	0,00	-10.766.350,00
06.03	Tageseinrichtungen für Kinder	16.389.506,00	-26.758.268,00	-10.368.762,00	0,00	-10.368.762,00	0,00	-10.368.762,00
06.04	Einrichtungen der Jugendarbeit	72.999,00	-446.325,00	-373.326,00	0,00	-373.326,00	0,00	-373.326,00
06.05	Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.	39.950,00	-506.230,00	-466.280,00	0,00	-466.280,00	0,00	-466.280,00
07	Gesundheitsdienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	364.310,00	-650.920,00	-286.610,00	0,00	-286.610,00	0,00	-286.610,00
08.01	Förderung des Sports	162.400,00	-62.490,00	99.910,00	0,00	99.910,00	0,00	99.910,00
08.02	Sportstätten und Bäder	201.910,00	-588.430,00	-386.520,00	0,00	-386.520,00	0,00	-386.520,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	12.900,00	-748.350,00	-735.450,00	0,00	-735.450,00	0,00	-735.450,00
09.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	12.900,00	-748.350,00	-735.450,00	0,00	-735.450,00	0,00	-735.450,00
10	Bauen und Wohnen	241.317,00	-1.300.510,00	-1.059.193,00	0,00	-1.059.193,00	0,00	-1.059.193,00
10.01	Bau- und Grundstücksordnung	216.500,00	-869.960,00	-653.460,00	0,00	-653.460,00	0,00	-653.460,00
10.02	Wohnungsbauförderung	4.017,00	-356.780,00	-352.763,00	0,00	-352.763,00	0,00	-352.763,00
10.03	Denkmalschutz und Denkmalpflege	20.800,00	-73.770,00	-52.970,00	0,00	-52.970,00	0,00	-52.970,00
11	Ver- und Entsorgung	41.300,00	-81.980,00	-40.680,00	80.000,00	39.320,00	0,00	39.320,00
11.01	Abfallwirtschaft	41.300,00	-44.530,00	-3.230,00	0,00	-3.230,00	0,00	-3.230,00
11.02	Elektrizitätsversorgung	0,00	-37.450,00	-37.450,00	80.000,00	42.550,00	0,00	42.550,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.369.000,00	-6.396.433,00	-4.027.433,00	0,00	-4.027.433,00	0,00	-4.027.433,00
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen	2.141.270,00	-6.248.083,00	-4.106.813,00	0,00	-4.106.813,00	0,00	-4.106.813,00
12.02	Straßenreinigung	227.730,00	-148.350,00	79.380,00	0,00	79.380,00	0,00	79.380,00
13	Natur- und Landschaftspflege	981.159,00	-1.866.246,00	-885.087,00	0,00	-885.087,00	0,00	-885.087,00

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung 2027

Stadt Niederkassel

Produktbereich Produktgruppe		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
13.01	Öffentliches Grün	165.159,00	-652.290,00	-487.131,00	0,00	-487.131,00	0,00	-487.131,00
13.02	Friedhofs- und Bestattungswesen	574.200,00	-468.620,00	105.580,00	0,00	105.580,00	0,00	105.580,00
13.03	Wald- und Forstwirtschaft	0,00	-128.480,00	-128.480,00	0,00	-128.480,00	0,00	-128.480,00
13.04	Natur- und Landschaftspflege	2.700,00	-51.440,00	-48.740,00	0,00	-48.740,00	0,00	-48.740,00
13.05	Hochwasserschutz	239.100,00	-565.416,00	-326.316,00	0,00	-326.316,00	0,00	-326.316,00
14	Umweltschutz	103.720,00	-285.010,00	-181.290,00	0,00	-181.290,00	0,00	-181.290,00
14.01	Umweltmaßnahmen	103.720,00	-285.010,00	-181.290,00	0,00	-181.290,00	0,00	-181.290,00
15	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.01	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	77.695.800,00	-26.884.000,00	50.811.800,00	-995.970,00	49.815.830,00	0,00	49.815.830,00
16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel	77.695.800,00	-26.884.000,00	50.811.800,00	1.850.000,00	52.661.800,00	0,00	52.661.800,00
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00	-2.845.970,00	-2.845.970,00	0,00	-2.845.970,00

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2027

Stadt Niederkassel

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflich-tungs-ermächti-gungen
01	Innere Verwaltung	2.272.291,00	-29.669.546,00	-27.397.255,00	8.066.500,00	-5.251.500,00	2.815.000,00	-24.582.255,00	0,00	0,00	0,00	-5.761.000,00
01.01	Rat, Ausschüsse, Fraktionen	44.418,00	-639.920,00	-595.502,00	0,00	0,00	0,00	-595.502,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	Gleichstellung von Mann und Frau	4.347,00	-53.790,00	-49.443,00	0,00	0,00	0,00	-49.443,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	Vertretung der Mitarbeiter/ innen	12.557,00	-172.360,00	-159.803,00	0,00	0,00	0,00	-159.803,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04	Rechnungsprüfung	7.293,00	-108.890,00	-101.597,00	0,00	0,00	0,00	-101.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05	Zentrale Dienste	61.548,00	-1.249.650,00	-1.188.102,00	0,00	-33.000,00	-33.000,00	-1.221.102,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06	Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.	44.136,00	-763.800,00	-719.664,00	0,00	0,00	0,00	-719.664,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07	Personalmanagement	289.486,00	-4.189.370,00	-3.899.884,00	0,00	0,00	0,00	-3.899.884,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen	153.696,00	-1.580.370,00	-1.426.674,00	0,00	0,00	0,00	-1.426.674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.09	Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung	253.046,00	-3.799.400,00	-3.546.354,00	0,00	-623.000,00	-623.000,00	-4.169.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	Recht	12.795,00	-346.835,00	-334.040,00	0,00	0,00	0,00	-334.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	Liegenschaftsmanagement	38.790,00	-231.610,00	-192.820,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00	-267.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.12	Bauhof	8.400,00	-2.801.120,00	-2.792.720,00	0,00	-372.000,00	-372.000,00	-3.164.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.13	Gebäudemanagement	1.341.779,00	-13.732.431,00	-12.390.652,00	8.066.500,00	-4.148.500,00	3.918.000,00	-8.472.652,00	0,00	0,00	0,00	-5.761.000,00
02	Sicherheit und Ordnung	8.973.350,00	-10.310.330,00	-1.336.980,00	110.300,00	-199.600,00	-89.300,00	-1.426.280,00	0,00	0,00	0,00	-700.000,00
02.01	Statistik und Wahlen	19.000,00	-98.870,00	-79.870,00	0,00	0,00	0,00	-79.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	137.500,00	-683.970,00	-546.470,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-550.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	Gewerbewesen	37.100,00	-230.280,00	-193.180,00	0,00	0,00	0,00	-193.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.04	Verkehrsangelegenheiten	357.000,00	-341.430,00	15.570,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-19.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.05	Einwohnerangelegenheiten	381.250,00	-586.590,00	-205.340,00	0,00	0,00	0,00	-205.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.06	Personenstandswesen	24.000,00	-155.150,00	-131.150,00	0,00	0,00	0,00	-131.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.07	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.08	Brandschutz	20.500,00	-824.560,00	-804.060,00	110.300,00	-122.600,00	-12.300,00	-816.360,00	0,00	0,00	0,00	-700.000,00
02.09	Rettungsdienst	7.997.000,00	-7.224.210,00	772.790,00	0,00	0,00	0,00	772.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02.10	Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.	0,00	-165.270,00	-165.270,00	0,00	-38.000,00	-38.000,00	-203.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Schulträgeraufgaben	3.418.370,00	-7.503.018,00	-4.084.648,00	2.012.410,00	-1.000.315,00	1.012.095,00	-3.072.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.01	Zentrale schulische Leistungen	3.413.570,00	-5.231.720,00	-1.818.150,00	1.589.900,00	0,00	1.589.900,00	-228.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.02	Grundschulen	0,00	-994.305,00	-994.305,00	422.510,00	-482.330,00	-59.820,00	-1.054.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2027

Stadt Niederkassel

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflich-tungs-ermächti-gungen
03.03	Hauptschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.04	Realschulen	1.800,00	-391.602,00	-389.802,00	0,00	-157.985,00	-157.985,00	-547.787,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.05	Gymnasien	3.000,00	-413.726,00	-410.726,00	0,00	-162.230,00	-162.230,00	-572.956,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.06	Förderschulen	0,00	-80.056,00	-80.056,00	0,00	-3.990,00	-3.990,00	-84.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.07	Gesamtschulen	0,00	-391.609,00	-391.609,00	0,00	-193.780,00	-193.780,00	-585.389,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kultur und Wissenschaft	262.337,00	-893.615,00	-631.278,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-632.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.01	Musikschulen	225.637,00	-406.555,00	-180.918,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-181.918,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02	Büchereien	29.000,00	-114.860,00	-85.860,00	0,00	0,00	0,00	-85.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	Heimat- und sonstige Kunstpflege	7.700,00	-372.200,00	-364.500,00	0,00	0,00	0,00	-364.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	6.759.680,00	-6.966.951,00	-207.271,00	0,00	-52.000,00	-52.000,00	-259.271,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.01	Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB	1.000,00	-377.480,00	-376.480,00	0,00	0,00	0,00	-376.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02	Leistungen für Asylbewerber	2.571.000,00	-3.597.610,00	-1.026.610,00	0,00	0,00	0,00	-1.026.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.03	Soziale Einrichtungen	2.972.300,00	-1.125.240,00	1.847.060,00	0,00	-52.000,00	-52.000,00	1.795.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.04	Sonstige soziale Leistungen	167.850,00	-237.761,00	-69.911,00	0,00	0,00	0,00	-69.911,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.05	Unterhaltsvorschussleistungen	1.047.530,00	-1.628.860,00	-581.330,00	0,00	0,00	0,00	-581.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	18.845.795,00	-40.832.025,00	-21.986.230,00	0,00	-94.350,00	-94.350,00	-22.080.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.01	Jugendförderung	194.600,00	-404.562,00	-209.962,00	0,00	0,00	0,00	-209.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.02	Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.	2.198.800,00	-12.870.270,00	-10.671.470,00	0,00	0,00	0,00	-10.671.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.03	Tageseinrichtungen für Kinder	16.340.116,00	-26.608.458,00	-10.268.342,00	0,00	-90.150,00	-90.150,00	-10.358.492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.04	Einrichtungen der Jugendarbeit	72.329,00	-442.505,00	-370.176,00	0,00	-4.200,00	-4.200,00	-374.376,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.05	Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.	39.950,00	-506.230,00	-466.280,00	0,00	0,00	0,00	-466.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Gesundheitsdienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	170.500,00	-645.360,00	-474.860,00	162.400,00	-12.000,00	150.400,00	-324.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.01	Förderung des Sports	0,00	-60.840,00	-60.840,00	162.400,00	0,00	162.400,00	101.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.02	Sportstätten und Bäder	170.500,00	-584.520,00	-414.020,00	0,00	-12.000,00	-12.000,00	-426.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10.500,00	-735.130,00	-724.630,00	0,00	0,00	0,00	-724.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10.500,00	-735.130,00	-724.630,00	0,00	0,00	0,00	-724.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	241.317,00	-1.252.150,00	-1.010.833,00	460,16	0,00	460,16	-1.010.372,84	0,00	0,00	0,00	0,00
10.01	Bau- und Grundstücksordnung	216.500,00	-829.130,00	-612.630,00	0,00	0,00	0,00	-612.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2027

Stadt Niederkassel

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflich-tungs-ermächti-gungen
10.02	Wohnungsbauförderung	4.017,00	-350.560,00	-346.543,00	460,16	0,00	460,16	-346.082,84	0,00	0,00	0,00	0,00
10.03	Denkmalschutz und Denkmalpflege	20.800,00	-72.460,00	-51.660,00	0,00	0,00	0,00	-51.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ver- und Entsorgung	121.300,00	-81.190,00	40.110,00	0,00	0,00	0,00	40.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.01	Abfallwirtschaft	41.300,00	-43.740,00	-2.440,00	0,00	0,00	0,00	-2.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.02	Elektrizitätsversorgung	80.000,00	-37.450,00	42.550,00	0,00	0,00	0,00	42.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	224.600,00	-3.342.303,00	-3.117.703,00	1.497.700,00	-1.492.000,00	5.700,00	-3.112.003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen	14.000,00	-3.220.173,00	-3.206.173,00	1.497.700,00	-1.492.000,00	5.700,00	-3.200.473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.02	Straßenreinigung	210.600,00	-122.130,00	88.470,00	0,00	0,00	0,00	88.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Natur- und Landschaftspflege	860.759,00	-1.464.606,00	-603.847,00	0,00	-1.200,00	-1.200,00	-605.047,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.01	Öffentliches Grün	80.059,00	-523.550,00	-443.491,00	0,00	0,00	0,00	-443.491,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02	Friedhofs- und Bestattungswesen	734.000,00	-424.640,00	309.360,00	0,00	-1.200,00	-1.200,00	308.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03	Wald- und Forstwirtschaft	0,00	-128.480,00	-128.480,00	0,00	0,00	0,00	-128.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04	Natur- und Landschaftspflege	2.700,00	-50.130,00	-47.430,00	0,00	0,00	0,00	-47.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05	Hochwasserschutz	44.000,00	-337.806,00	-293.806,00	0,00	0,00	0,00	-293.806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Umweltschutz	103.720,00	-283.700,00	-179.980,00	0,00	0,00	0,00	-179.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.01	Umweltmaßnahmen	103.720,00	-283.700,00	-179.980,00	0,00	0,00	0,00	-179.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.01	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	81.460.800,00	-31.444.670,00	50.016.130,00	4.782.000,00	-16.937.000,00	-12.155.000,00	37.861.130,00	27.175.328,00	-7.066.858,00	20.108.470,00	0,00
16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel	79.545.800,00	-26.683.700,00	52.862.100,00	2.280.000,00	0,00	2.280.000,00	55.142.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.915.000,00	-4.760.970,00	-2.845.970,00	2.502.000,00	-16.937.000,00	-14.435.000,00	-17.280.970,00	27.175.328,00	-7.066.858,00	20.108.470,00	0,00

Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Sondervermögen

Wirtschaftsplan und Jahresabschluss des Abwasserwerkes der Stadt Niederkassel

Abwasserwerk
STADT NIEDERKASSEL



Wirtschaftsplan 2026



Anlage zum Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2026

der Stadt Niederkassel

I N H A L T S V E R Z E I C H N I S

		Seite
1.	ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN	4
2.	FESTSTELLUNG DES WIRTSCHAFTSPLANES 2026	7
3.	ERFOLGSPLAN	8
4.	ERLÄUTERUNGEN ZUM ERFOLGSPLAN	11
5.	VERMÖGENSPLAN	14
6.	ERLÄUTERUNGEN ZUM VERMÖGENSPLAN	15
7.	STELLENÜBERSICHT	18
8.	FINANZPLAN	
	A) MITTELFRISTIGE ERGEBNIS- UND FINANZPLANUNG	19
	B) INVESTITIONSPROGRAMM 2026 bis 2029	23
9.	BILANZ ZUM 31.12.2024	26
10.	GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 01. JANUAR 2024 bis zum 31. DEZEMBER 2024	28
11.	ANLAGENSPIEGEL ZUM 31.12.2024	28

1. ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN

Das Abwasserwerk der Stadt Niederkassel hat nach § 14 der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) und § 12 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser besteht aus dem Erfolgs- und Vermögensplan und der Stellenübersicht. Weiterhin wird eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung nach § 18 EigVO NRW, der ein Investitionsprogramm zugrunde liegt, in den Wirtschaftsplan einbezogen.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan enthält nach § 15 EigVO NRW alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2025. Die Gliederung entspricht der nach § 23 Abs. 1 EigVO NRW zu erstellenden Gewinn- und Verlustrechnung. Zum Vergleich sind die Planzahlen des laufenden Jahres und die Zahlen aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Vorjahres angegeben.

Unter den Erläuterungen zum Erfolgsplan werden einzelne Positionen gesondert beschrieben.

Vermögensplan

Im Vermögensplan sind alle voraussehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres 2026, die sich aus Investitionen (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und der Kreditwirtschaft ergeben, ausgewiesen. Weiterhin werden die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen dargestellt. Zum Vergleich sind weiterhin die Planzahlen des laufenden Jahres angegeben.

Die für das Wirtschaftsjahr 2026 geplanten Investitionen finden sich im Einzelnen unter den Erläuterungen zum Vermögensplan, weitere Details können dem Investitionsprogramm entnommen werden.

Aufgrund von teilweise sehr langwierigen Planungs- und Genehmigungsverfahren sowie Verschiebungen im Zuge des Straßenbauprogrammes konnten nicht alle für das Wirtschaftsjahr 2025 geplanten Maßnahmen abgearbeitet werden. Hiervon betroffen sind beispielsweise Maßnahmen im Zusammenhang mit Schwammstadt-Projekten, Kanalsanierungsmaßnahmen sowie Ertüchtigungen im Bereich der Sonderbauwerke. Die Planansätze wurden für das Wirtschaftsjahr 2026 überarbeitet und in den neuen Wirtschaftsplan übernommen.

Auf der Kläranlage wurde die Sanierung des Sand-und Fettabscheiders inklusive Betonsanierung in 2025 abgeschlossen. Das Regenrückhaltebecken am Schulzentrum Nord in Lülsdorf wurde mit rund 4 Mio. Euro Baukosten in 2025 in Betrieb genommen, dieses fasst ein Volumen von 2.000 m³. Am Pumpwerk Im Auel konnten die neuen Frequenzumrichter sowie die neue Hochwassermessstelle in Betrieb genommen werden; diese ermöglicht dem Abwasserwerk zukünftig neben dem Kölner Pegel auch eine eigene Datengrundlage zum aktuellen Hochwasserstand.

Stellenübersicht

Die Stellenübersicht beinhaltet die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen einschließlich der Angaben zu den Stellenbewertungen und Eingruppierungen der Stelleninhaber. Die für das Abwasserwerk der Stadt Niederkassel tätigen Beamten werden im Stellenplan der Stadt Niederkassel geführt; Angaben zu den Beamten erfolgen nur nachrichtlich.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung besteht aus der Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplanes sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplanes nach Jahren gegliedert. Der Ergebnis- und Finanzplanung liegt ein Investitionsprogramm zugrunde. Die Darstellung erfolgt über einen Zeitraum von 5 Jahren.

Als Grundlage für das Investitionsprogramm dient das für die Jahre 2023 bis 2028 aufgestellte und bei der Bezirksregierung eingereichte Abwasserbeseitigungskonzept.

Gebührenkalkulation

Aus der auf Zahlen des Wirtschaftsplanes 2025 basierenden Gebührenkalkulation ergeben sich folgende Gebührensätze:

	2026	**Vorjahr**
für Schmutzwasser	**4,47 €/m³**	4,47 €/m³
für Niederschlagswasser		
befestigte Flächen	**1,34 €/m²**	1,34 €/m²
Straßenoberflächen	**1,41 €/m²**	1,41 €/m²

2. FESTSTELLUNG DES WIRTSCHAFTSPLANES 2026

Aufgrund des § 4 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Bekanntmachung der Neufassung vom 16.11.2004 (GV NRW S. 644), geändert durch Gesetz vom 06.01.2005 (GV NRW S. 15) und in Verbindung mit § 133 Abs. 1 und 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NRW S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 30.06.2009 (GV NRW S. 380) hat der Rat der Stadt Niederkassel in der Sitzung am 15.12.2022 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt festgestellt:

Es betragen:	**€**
Im Erfolgsplan	
die Erträge	12.311.050
die Aufwendungen	9.424.277
der Jahresüberschuss	2.886.773
Gewinnvortrag	1.032.485
Ausschüttung an die Stadt Niederkassel	2.100.000
Bilanzgewinn	1.819.257
Im Vermögensplan	
die Einzahlungen	11.113.238
die Auszahlungen	11.113.238
Es werden festgesetzt:	
Gesamtbetrag der Kredite für	
Investitionen	4.828.639
Umschuldungen	1.227.826

Der kurzfristig zur Verfügung stehende Kassenkredit beläuft sich auf € 8.000.000. Die Höchstinanspruchnahme von Tageskrediten beträgt maximal 50 % der zugesagten Kreditlinie.

Niederkassel, den 07. November 2025

(Dr. Smith, Betriebsleiter)

3. Erfolgsplan

		Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	IST 2024 €
A001	**1. Umsatzserlöse**	**12.207.550,00**	**12.074.021,96**	**10.400.406,38**
A002	400000 Schmutzwasser Stadt Troisdorf	22.000,00	20.000,00	18.894,02
A003	400010 Schmutzwasser Nachveranlagung/Sonstiges	0,00	0,00	2.497,82
A004	400011 Schmutzwasser Standard	6.579.000,00	6.468.000,00	5.833.772,08
A005	400012 Schmutzwasser Stadtwerke	50,00	50,00	365,24
A006	400013 Schmutzwasser Stadt	178.000,00	169.000,00	177.776,60
A007	400014 Schmutzwasser Hallenbad	38.000,00	36.000,00	41.089,50
A008	400016 Schmutzwasser SEG	22.000,00	21.000,00	20.243,03
A009	400100 Gebührenüberdeckung Schmutzwasser	0,00	0,00	0,00
A010	400110 Niederschlagswassergebühr Nachveranl./Sonst.	0,00	0,00	0,00
A011	400200 Niederschlagswasser Troisdorf	6.000,00	6.000,00	6.223,95
A012	400210 Niederschlagswasser Strassen Stadt Troisdorf	7.000,00	7.000,00	5.631,52
A013	400211 Niederschlagswasser Standard	2.298.000,00	2.294.000,00	2.092.315,87
A014	400212 Niederschlagswasser Stadtwerke	1.000,00	1.000,00	730,78
A015	400214 Niederschlagswasser Hallenbad	4.000,00	4.000,00	3.389,16
A016	400215 Niederschlagswasser Abwasserwerk	8.000,00	8.000,00	6.928,38
A017	400216 Niederschlagswasser SEG	2.000,00	2.000,00	1.753,75
A018	400213 Niederschlagswasser Stadt	138.000,00	137.000,00	124.331,42
A019	400217 Niederschlagswasser Strassen Stadt	1.314.000,00	1.314.000,00	1.136.561,76
A020	400500 Schmutzwasser Standard/Rohrbruch	-5.000,00	-5.000,00	-14.704,88
A021	420000 Niederschlagswasser Straßen Kreis	24.000,00	24.000,00	21.020,60
A022	420100 Gebührenüberdeckung Niederschlagswasser	0,00	0,00	0,00
A023	420200 Niederschlagswasser Straßen Land	57.000,00	57.000,00	49.464,90
A024	440000 Klärschlamm abflusslose Gruben	11.000,00	8.500,00	7.382,36
A025	440001 Klärschlamm sonstige	3.500,00	2.500,00	2.563,73
A026	440010 Stromeinspeisung	95.000,00	95.000,00	4.438,00
A027	445200 Gebühren f. Genehmigung KHAS	2.000,00	2.000,00	4.784,00
A028	445300 Gebühren f. Freistellung Niederschlagswasser	800,00	800,00	675,00
A029	455100 Auflösung von Ertragszuschüssen bis 31.12.2002	960.000,00	960.000,00	496.705,00
A030	487300 Erträge aus Verwaltungsgebühren	1.000,00	1.000,00	707,80
A031	489000 Auflösung SoPo f. Investitionszuschüsse	440.000,00	440.000,00	353.693,03
A032	490600 Pachterträge Stadtwerke	1.200,00	1.171,96	1.171,96
B001	**2. Andere aktivierte Eigenleistungen**	**95.000,00**	**75.000,00**	**126.260,15**
C001	**3. Sonstige betriebliche Erträge**	**5.000,00**	**5.000,00**	**37.582,02**
C002	483100 Erstattungen von Versicherungen	0,00	0,00	0,00
C003	484100 Erträge aus Rückstellungsauflösungen	0,00	0,00	12.385,50
C004	487100 Erträge aus Anlagenabgänge	0,00	0,00	0,00
C005	487400 Erträge aus Schlammentsorgung	0,00	0,00	0,00
C006	490000 Sonstige betriebliche Erträge	5.000,00	5.000,00	25.070,52
C007	400200 Mahngebühren/Säumniszuschläge	0,00	0,00	126,00
D001	**4. Materialaufwand a) Aufwendungen für Roh-. Hilf- u. Betriebsstoffe**	**314.500,00**	**326.000,00**	**278.396,35**
D002	500000 Verbrauchsmaterial Kläranlage/Pumpwerke	33.000,00	25.000,00	31.578,98
D003	500001 Alurid/Eisen III Chlorid	120.000,00	120.000,00	93.740,68
D004	500002 Kreide	15.000,00	15.000,00	15.789,99
D005	500003 Eisen II Chlorid	9.000,00	6.000,00	3.203,22
D006	500004 Flockungsmittel	77.000,00	77.000,00	76.576,52
D007	500005 Kohlenstoff/Glycerin	7.500,00	6.000,00	0,00
D009	500100 Unterhaltungsmaterialien	50.000,00	76.000,00	55.477,71
D010	505100 Werkzeuge und Kleingeräte	3.000,00	1.000,00	2.029,25

		Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	IST 2024 €
E001	**b) Aufwendungen für bezogene Leistungen**	**2.263.900,00**	**1.882.600,00**	**1.598.056,46**
E002	511000 Unterhaltung Gebäude einschl.Grünanl.KA	189.500,00	90.000,00	24.760,03
E003	515000 Unterhaltung BHKWs	35.000,00	25.000,00	30.638,80
E004	515100 Unterhaltung Kanäle	370.000,00	350.000,00	428.337,82
E005	515200 Unterhaltung Pumpwerke	415.000,00	156.000,00	54.860,48
E006	515201 Wartungen Pumpwerke	43.000,00	70.000,00	33.104,22
E007	515400 Unterhaltung Mulden	60.000,00	60.000,00	52.016,10
E008	515700 Unterhaltung Sinkkästen	60.000,00	55.000,00	40.863,74
E009	516000 Unterhaltung Anlagen KA	157.500,00	160.000,00	106.893,86
E010	516001 Wartungen Anlagen KA	124.000,00	140.000,00	102.997,82
E011	520000 Abfuhr Rechengut	15.000,00	15.000,00	16.666,25
E012	520200 Abfuhr Sandfangrückstände	2.500,00	2.500,00	2.711,94
E013	525100 Schlammentsorgung	230.000,00	225.000,00	185.547,42
E014	525300 Entsorgung organische Fette	2.000,00	2.000,00	0,00
E015	530000 Abwasseruntersuchungen	12.000,00	9.600,00	8.780,78
E016	540000 Erdgas Kläranlage	11.000,00	15.000,00	7.927,69
E017	551000 Strom Kläranlage	230.000,00	179.500,00	224.741,56
E018	552000 Strom Pumpwerke	80.000,00	67.000,00	94.021,36
E019	554000 Strom aus Einspeisung	40.000,00	75.000,00	0,00
E020	553000 Strom sonstige	20.000,00	34.000,00	40.323,80
E021	561000 Wasser Kläranlage	17.000,00	20.000,00	17.273,19
E022	561100 Abwasser Kläranlage	6.300,00	6.000,00	6.250,00
E023	561500 Wasser Pumpwerke	2.800,00	3.000,00	2.851,54
E024	515800 Abbruchkosten	0,00	0,00	0,00
E025	561600 Abwasser Pumpwerke	800,00	500,00	678,28
E026	580000 Entsorgungsaufwendungen Privatanlagen	4.500,00	6.000,00	3.724,42
E027	632200 Unterhaltung Geräte Kläranlage	1.000,00	1.500,00	642,37
E028	640000 Versicherungen Kläranlage	50.000,00	30.000,00	31.248,38
E029	640100 Versicherungen Pumpwerke	15.000,00	10.000,00	10.051,45
E030	634100 Abwasserabgabe (Schmutz-,Niederschlagsw.,Kleineinleite	70.000,00	75.000,00	70.143,16
E031	515101 Unterhaltung Kanäle fremd	0,00	0,00	0,00
	5. Personalaufwand			
F001	**a) Löhne und Gehälter**	**1.373.000,00**	**1.308.000,00**	**1.136.398,84**
F002	600000 PK Beamte	91.000,00	87.000,00	88.949,52
F003	602100 PK tarifl. Beschäftigte	1.300.000,00	1.241.000,00	1.061.908,27
F004	602000 Erst. PK tarifl. Beschäftigte	-18.000,00	-20.000,00	-14.458,95
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen			
G001	**für Altersversorgung**	**427.000,00**	**378.000,00**	**359.185,66**
G002	610000 Versorgungskassenbeiträge	95.000,00	89.000,00	82.271,86
G003	610200 Rheinische Versorgungskasse	55.000,00	45.000,00	53.232,62
G004	612100 Sozialversicherungsbeiträge	270.000,00	239.000,00	216.306,69
G005	614100 Beihilfen	7.000,00	5.000,00	7.374,49
H001	**6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**	**3.420.000,00**	**3.365.628,00**	**3.455.634,44**
H002	619900 Abschr. auf immat. Vermögensgegenständen	10.000,00	628,00	11.370,09
H003	620000 Abschr. auf Sachanlagen	3.400.000,00	3.350.000,00	3.437.232,40
H004	620990 Abschr. auf GWG	10.000,00	15.000,00	7.031,95

		Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	IST 2024 €
I001	**7. Sonstige betriebliche Aufwendungen**	**625.300,00**	**820.600,00**	**855.950,51**
I002	630300 Telefon	11.000,00	11.000,00	9.939,40
I003	630600 Bürobedarf	4.000,00	4.000,00	4.603,26
I004	630700 Bücher/ Zeitschriften	300,00	300,00	158,00
I005	630900 Rechts-u. Beratungskosten	5.000,00	6.000,00	843,71
I006	631200 Prüfungskosten Jahresabschluss	24.000,00	20.000,00	18.165,00
I007	632400 Pflege u. Datenübernahme Kanalinformationssystem	24.000,00	24.000,00	51.857,70
I008	632300 Wartungskosten Bürogeräte/Softwarepflege	7.000,00	7.000,00	6.806,48
I009	632500 Pflege Internet	5.000,00	5.000,00	1.788,57
I010	633000 Mietkosten Büroräume Rathaus	15.000,00	15.000,00	14.835,72
I011	633100 Mietkosten Fremdgeräte	600,00	500,00	239,19
I012	633300 Nebenkosten Büroräume Vollkonsolidierungskreis	1.000,00	1.000,00	0,00
I013	633400 PKW-Leasing	2.000,00	6.700,00	9.355,60
I014	640200 sonstige Versicherungen	7.000,00	7.000,00	7.458,00
I015	642100 Mitgliedsbeiträge	20.000,00	20.000,00	18.757,36
I016	644100 Kfz-Versicherungen	6.000,00	6.000,00	4.867,39
I017	645100 Kfz-Betriebskosten	15.000,00	15.000,00	7.404,29
I018	645600 Kfz-Kostenerstattungen Mitarbeiter	600,00	600,00	3.775,66
I019	646100 Verluste aus Anlagenabgänge	5.000,00	10.000,00	58.135,20
I020	650000 sonstige betriebliche Aufwendungen	20.000,00	35.000,00	9.332,48
I021	650200 Abfallentsorgungskosten (Hausmüll)	3.500,00	4.000,00	5.186,97
I022	650300 Schulungen/Seminare	26.500,00	10.000,00	16.497,49
I023	650400 Berufs- u. Arbeitsschutzkleidung	7.000,00	7.000,00	6.578,61
I024	650500 Gutachten	35.000,00	0,00	0,00
I025	650700 sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
I026	651500 Bürgerinformationen	5.000,00	15.000,00	3.170,76
I027	659700 Verwaltungskostenerstattung-Stadtwerke-	0,00	100.000,00	101.761,40
I028	659800 Verwaltungskostenerstattung-PK Stadt Ndk-	25.000,00	40.000,00	43.993,65
I029	659900 Verwaltungskostenerstattung-VGMK-	350.000,00	450.000,00	449.988,20
I030	660000 Nebenkosten Geldverkehr	800,00	500,00	450,42
K001	**8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	**3.500,00**	**3.500,00**	**3.857,56**
K002	671100 Zinsen kurzfristig	0,00	0,00	0,00
K003	671110 Zinsen kurzfristig Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00
K004	671200 Zinsertrag Mahnwesen	1.000,00	1.000,00	1.415,75
K005	671300 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
K006	672100 Auflösung Abzinsung Kanalanschlußbeiträge	2.500,00	2.500,00	2.441,81
K007	673100 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00
L001	**9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**999.577,48**	**1.021.300,00**	**976.304,39**
L002	691100 Zinsen kurzfristig	60.000,00	70.000,00	83.927,48
L003	692100 Zinsen langfristig	928.573,21	939.000,00	878.771,55
L004	692200 Zinsen langfristig Bundeskasse	11.004,27	12.300,00	13.605,36
L005	692300 Bearbeitungsgebühren	0,00	0,00	0,00
M001	**10. Ergebnis nach Steuern**	**2.887.772,52**	**3.055.393,96**	**1.908.179,46**
N001	**11. Sonstige Steuern**	**1.000,00**	**1.000,00**	**682,00**
O001	**12. Jahresüberschuss**	**2.886.772,52**	**3.054.393,96**	**1.907.497,46**
P001	**13. Gewinnvortrag**	**1.032.484,72**	**78.090,76**	**525.023,00**
Q001	**14. Ausschüttung an die Stadt**	**-2.100.000,00**	**-2.100.000,00**	**-2.703.663,52**
R001	**15. Bilanzgewinn**	**1.819.257,24**	**1.032.484,72**	**-271.143,06**

4. ERLÄUTERUNGEN ZUM ERFOLGSPLAN

1. Umsatzerlöse

A002-A008 Schmutzwasser

Bei diesen Ansätzen handelt es sich um das kalkulierte Gebührenaufkommen unter Berücksichtigung der gesamten Schmutzwassermenge 2024 (1.536.696 m³) sowie der voraussichtlichen Neuanschlüsse 2025/2026. Aufgrund der Erfahrung der letzten 3 Jahre sind wir von einer leicht sinkenden Menge ausgegangen und gehen von einer Schmutzwassermenge von 1.528.519 m³ aus. Bei der Berechnung wurde ein Gebührensatz von € 4,47 (Vorjahr € 4,47) je m³ Schmutzwasser zugrunde gelegt.

A009 Gebührenüberdeckung Schmutzwasser

Die Gebührennachkalkulation "Schmutzwasser" ergab für das Jahr 2024 eine Unterdeckung von € 155.058,36. Überdeckungen aus Vorjahren wurden bereits im Jahr 2023 komplett aufgebraucht.

A010-A017 Niederschlagswasser befestigte Flächen

Hierbei handelt es sich um das Niederschlagswasser je m² abflussrelevanter bebauter, überbauter und/oder befestigter Grundstücksfläche. Bei der Berechnung wurde von einem Gebührensatz von € 1,34 je m² (Vorjahr € 1,34) sowie der abflussrelevanten Fläche des Jahres 2024 (1.736.404 m²) und der voraussichtlichen Neuanschlüsse 2025/2026 ausgegangen. Hier wurde in der Planung von einem in Höhe von Zuwachs von 0,2 % ausgegangen.

A018-A019 Niederschlagswasser Stadt

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	Gebühr €	Fläche m²	€
abflussrelevante			
Straßenoberflächen	1,41	931.608	1.313.567
Grundstücksflächen	1,34	103.000	138.020
Gesamt:		1.034.608	1.451.587

Der Ansatz erfolgte unter der Berücksichtigung des voraussichtlichen Flächenzuwachses 2025/2026.

A021/A023 Oberflächenentwässerung öffentlich

Seit dem Jahr 2010 werden mit dem Rhein-Sieg-Kreis und dem Land Nordrhein-Westfalen die abflussrelevanten Straßenfläche der Kreis- und Landstraßen abgerechnet. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	Gebühr €	Fläche m²	€
Kreisstraßen	1,41	17.230,00	24.294
Landstraßen	1,41	40.545,00	57.168
Gesamt:		57.775,00	81.463

A022 Gebührenüberdeckung Niederschlagswasser

Die Gebührennachkalkulation "Niederschlagswasser" ergab für das Jahr 2024 eine Unterdeckung von € 54.080,48. Überdeckungen aus Vorjahren sind keine mehr vorhanden.

A026 Stromeinspeisung

Für den von KWK-Anlage (Blockheizkraftwerk) erzeugten und in das öffentliche Netz eingespeisten Überschussstrom erfolgt eine Vergütung gemäß Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz (KWK-Gesetz).

3. sonstige betriebliche Erträge

C006 sonstige betriebliche Erträge

Im Jahr 2026 sind keine nennenswerten sonstigen betrieblichen Erträge zu erwarten.
Gelegentlich werden hier Erstattungen von Versicherungsfällen verbucht.

4. Materialaufwand

E004 Unterhaltung Kanäle

Im Wesentlichen beinhaltet dieser Posten die Umsetzung der durch die SüwVO geregelten Überwachungen (Abwasserbeseitigungskonzept) und die daraus erforderlichen Maßnahmen zur Instandhaltung des Kanalsystems. Im Einzelnen setzt sich der Posten wie folgt zusammen:

	2026 €	2025 €
Reparaturen aus Kanalbau-/Sanierungsmaßnahmen	177.500	100.000
Reinigung Kanalnetz	55.000	75.000
Befahrung gem. SüwVO	75.000	75.000
Gewährleistungsbefahrung	7.000	15.000
Rattenbekämpfung	40.500	70.000
lfd. Kosten	15.000	15.000
Gesamt	370.000	350.000

E013 Schlammentsorgung

Im Jahr 2019 war ein neuer Entsorgungspartner gefunden worden und somit war die Klärschlammentsorgung bis 2023 gesichert.
Im Jahr 2023 wurde die Klärschlammentsorgung mit Leistungserbringung über einen Zeitraum von 8 Jahren neu ausgeschrieben. Die Entsorgung erfolgt seither in die Verbrennung des Zementwerkes in Geseke (Heidelberg Cement AG) bis Ende März 2031. Der Transport des Kärschlamms wird Anfang 2026 neu ausgeschrieben.

5. Personalaufwand

F001-G005 Personalkosten

Die gestiegenen Personalkosten resultieren aus der in 2025 beschlossenen Tariferhöhungen (+3 %). Eine weitere Erhöhung in Höhe von 2,8 % ab Mai 2025 ist bereits geplant. Analog zu den Personalkosten steigen die sozialen Abgaben (G001). Bei den Erstattungen tarifl. Beschäftigte (F004) handelt es sich um, durch die Stadt Niederkassel an das Abwasserwerk, erstattete Personalkosten, für im Auftrag der Stadt durchgeführte Tätigkeiten (z.B. Pflege Deich).

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

E030 Abwasserabgabe

Die Abwasserabgabe orientiert sich unter anderem an den Werten für CSB (Chemischer Sauerstoffbedarf) und Pges (Gesamtphosphor). Diese konnten von 80mg/l auf 50 mg/l bzw. von 2,0mg/l auf 0,8mg/l gesenkt und somit eine Reduzierung der Abwasserabgabe erreicht werden. Zudem wird der Wert Nges (Gesamtstickstoff) von 18mg/l auf 10 mg/l herunter erklärt.

I015 Mitgliedsbeiträge

	2026 €	2025 €
DWA	750	750
KomNetABWASSER	8.500	8.500
Städte- und Gemeindebund	700	700
VKU	3.000	3.000
Kommunalagentur	4.000	4.000
Abwassernetzwerk Rheinland	2.750	2.750
Nachbarschaft Kläranlagen	430	430
Gesamt	20.130	20.130

I024 Gutachten

	2026 €	2025 €
Machbarkeitsstudie Klärschlammtrocknung	0	50.000
iPhos Klärschlammstudie, Pilotverfahren	35.000	0
	35.000	50.000

14. Ergebnisverwendung

Q002 Konsolidierung städtischer Haushalt

Für das Jahr 2025 ist eine Vorabgewinnausschüttung an die Stadt Niederkassel in Höhe von M€ 2,1 geplant. Die Zusammensetzung ist der folgenden Aufstellung zu entnehmen.

	2026 €	2025 €
Auflösung Ertrags-/Baukostenzuschüsse	542.000	466.508
Mehrbetrag Wiederbeschaffungszeitwert	1.400.000	1.600.000
Eigenkapitalverzinsung	195.566	184.778
Gesamt	2.137.566	2.251.286
Vorabausschüttung	2.100.000	2.100.000

5. VERMÖGENSPLAN

Finanzierungsmittel EINZAHLUNGEN	Planjahr 2025 €	Planjahr 2024 €	Verpflichtungs-ermächtigungen €	Gesamt Einzahlungen €
1. Kanalanschlussbeiträge	50.000	50.000		50.000
KAB Erschließungen	100.000	350.000		100.000
2. Darlehensaufnahme	6.056.465	6.269.820		6.056.465
2.1 Neuaufnahmen für Investitionen	4.828.639	4.382.944		
2.2 Umschuldung von Darlehen	1.227.826	1.886.676		
2.3 Kontokorrentkredit	0	0		
3. Finanzüberschuss	4.906.773	5.020.022		4.906.773
+ Jahresüberschuss	2.886.773	3.054.394		
+ Abschreibungen	3.420.000	3.365.628		
- Auflösung Ertrags-/ Investitionszuschüsse	1.400.000	1.400.000		
	11.113.238	**11.689.842**		**11.113.238**

Finanzierungsbedarf AUSZAHLUNGEN	Planjahr 2025 €	Planjahr 2024 €	Verpflichtungs-ermächtigungen €	Gesamt Auszahlungen €
1. Software	5.000	65.000		5.000
2. Abwasserreinigungsanlage	355.000	837.000		355.000
3. Abwassersammlungsanlagen	4.709.000	4.219.000		4.709.000
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.000	182.000		130.000
5. Finanzanlagen	0	0		0
6. Darlehenstilgungen/Umschuldungen	3.814.238	4.286.642		3.814.238
7. Vorabausschüttung an die Stadt	2.100.000	2.100.000		2.100.000
	11.113.238	**11.689.642**	**0**	**11.113.238**

6. ERLÄUTERUNGEN ZUM VERMÖGENSPLAN

EINZAHLUNGEN	Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	Einzahlungen Gesamt €
1. Kanalanschlussbeiträge	50.000	50.000	50.000
KAB Erschließungen	100.000	350.000	100.000
2. Darlehensaufnahme	6.056.465	6.269.620	6.056.465
2.1 Neuaufnahme für Investitionen	4.828.639	4.382.944	
2.2 Umschuldungen	1.227.826	1.886.676	
2.3 Kontokorrentkredit	0	0	
3. Finanzüberschuss	4.906.773	5.020.022	4.906.773
+ Jahresüberschuss	2.886.773	3.054.394	
+ Abschreibungen	3.420.000	3.365.628	
- Auflösung Ertrags-/Investitionszuschüsse	1.400.000	1.400.000	
EINZAHLUNGEN GESAMT	**11.113.238**	**11.689.642**	**11.113.238**

AUSZAHLUNGEN/INVESTITIONSPLAN	Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	Auszahlungen Gesamt €
1. Software	*5.000*	*65.000*	5.000
Betriebsführungssystem Kläranlage (PLS)	0	0	
Ingrada-Web	0	0	
Prozessleitsystem	0	65.000	
Sonst.	5.000	0	
Immaterielle Vermögensgegenstände Gesamt	**5.000**	**65.000**	**5.000**
2. Abwasserreinigungsanlagen			
2207-KA Kompletterneuerung des Prozessleitsystems	200.000	195.000	200.000
2212-KA Anlagenkennzeichnungssystem KA/PW	0	20.000	0
2114-KA Beschaffung eines 3. BHKW	0	420.000	0
Netzerweiterung Glasfaser	0	0	0
Zaunanlage für Entwässerungsmulden	50.000	50.000	50.000
Erweiterung des Kläranlagengeländes FNP	0	60.000	0
Erneuerung Analysehaus Ablauf Kläranlage	25.000	0	25.000
Wasserbereich	*0*		*0*
2113-KA Erneuerung des Sand- und Fettfangs	0	30.000	
Schlammbereich	*80.000*	*62.000*	80.000
Belebungsbecken 1 Membranbelüfter	0	0	
Machbarkeitsstudie Klärschlammverwertung	15.000		
Lüftungsanlage Schlammgebäude KA	65.000	50.000	
Transmitter Gaswarnanlage		6.000	
Umbau Krananlage		6.000	
Abwasserreinigungsanlage Gesamt	**355.000**	**837.000**	**355.000**

AUSZAHLUNGEN/INVESTITIONSPLAN	Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	Auszahlungen Gesamt €
3. Abwassersammlungsanlagen			
3.1 Kanäle			
Lülsdorf Sanierungsgebiet 1	*245.000*	*250.000*	
2401-S Zustandsklasse 1-3	245.000	250.000	
Ranzel Sanierungsgebiet 2	0	0	
Weilerhof Sanierungsgebiet 3	0	0	
Niederkassel Sanierungsgebiet 4	*42.000*	*42.000*	
2102-S Zustandsklasse 1-3	0	0	
2302-S Weidenstraße (SG 1.4 HS12)	42.000	42.000	
Uckendorf Sanierungsgebiet 5	*150.000*	*130.000*	
2103-S Zustandsklasse 1-3	150.000	130.000	
Haltung 1917 RRB Uckendorf	0	0	
Rheidt Sanierungsgebiet 7	*746.000*	*45.000*	
2404-S Bahnhofstr.	330.000	0	
2602-N SG7 Erneuerung Zustandsklasse 1-2	116.000		
2402-S Zustandsklasse 1-2	45.000	45.000	
2601-S SG2 Zustandsklasse 1-3	255.000		
Mondorf Sanierungsgebiet 8	*365.000*	*582.000*	
2303-S Zustandsklasse 1-2	350.000	300.000	
2403-N Erneuerung ZK 1-2	15.000	282.000	
Straßenbauprogramm	*125.000*	*950.000*	
1902-S Auf dem Pemel	0	0	
2503-N Spicher Straße	75.000	950.000	
Langgasse	50.000		
Erschließungsmaßnahmen	0	350.000	
Uhlandstraße 120 L	0	0	
Ommerichstr.	0	0	
Lustgarten	0	350.000	
Sonstiges	*2.790.000*	*0*	
2603-N Hydr. Sanierung Oberstraße	2.790.000	0	
	0	0	
Kanäle gesamt	**4.463.000**	**2.349.000**	**4.463.000**
3.2 Sonderbauwerke			
2301-N Regenrückhaltebecken Kopernikusstr. inkl. Kanalneubau	0	1.500.000	
2105-PW Pastor-Grimm-Str - Tauchwand	20.000	20.000	
2604-PW RRB Zum Thelenkreuz EMSR	60.000	0	
2305-PW Auf dem Wingert - Erneuerung EMSR-Technik	30.000	0	
2306-PW Wachtelstr. - Erneuerung EMSR-Technik	30.000	0	
PW Burgstraße TWP Ern. Messtechnik Pumpenschacht	6.000	0	
Sonderbauwerke gesamt	***146.000***	***1.520.000***	**146.000**
3.3 Kanalhausanschlüsse	100.000	350.000	100.000
Abwassersammlungsanlagen Gesamt	**4.709.000**	**4.219.000**	**4.709.000**

AUSZAHLUNGEN/INVESTITIONSPLAN	Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	Auszahlungen Gesamt €
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung			
4.1 Bewegliche Sachen			
Beschaffung Radlader	60.000	60.000	
E-Softstarter für FU Hochwasserpumpen	5.000	0	
Spülmaschine Labor	3.000	0	
2 Gaswarngeräte	0	10.000	
Schiebermaschine / Zubehör Sonderbauwerke	0	6.000	
Lorawan Gateway	0	0	
24h Probenehmer KA	0	12.000	
PKW	37.500	25.000	
Benzinrasenmäher	2.500	2.500	
Laptops	0	12.500	
Zufahrtskamera/Klingel mit Anbindung	4.000	4.000	
Beleuchtung Außengelände	18.000	15.000	
Biologie/Controller/Sonden	0	35.000	
Betriebs- und Geschäftsausstattung Gesamt	**130.000**	**182.000**	**130.000**
5. Finanzanlagen			
	0	0	0
Finanzanlagen Gesamt	**0**	**0**	**0**
ANLAGENZUGÄNGE GESAMT	**5.199.000**	**5.303.000**	**5.199.000**
6. Darlehenstilgungen			
5.1 Tilgung von Darlehen	2.586.412	2.399.966	2.586.412
Umschuldungen	1.227.826	1.886.676	1.227.826
7. Ausschüttungen an die Stadt	2.100.000	2.100.000	2.100.000
AUSZAHLUNGEN GESAMT	**11.113.238**	**11.689.642**	**11.113.238**

Weitere Einzelheiten können dem beigefügten Investitionsprogramm entnommen werden.

7. STELLENÜBERSICHT

Stellenübersicht
für das Abwasserwerk der Stadt
Niederkassel

Stand: Oktober 2025

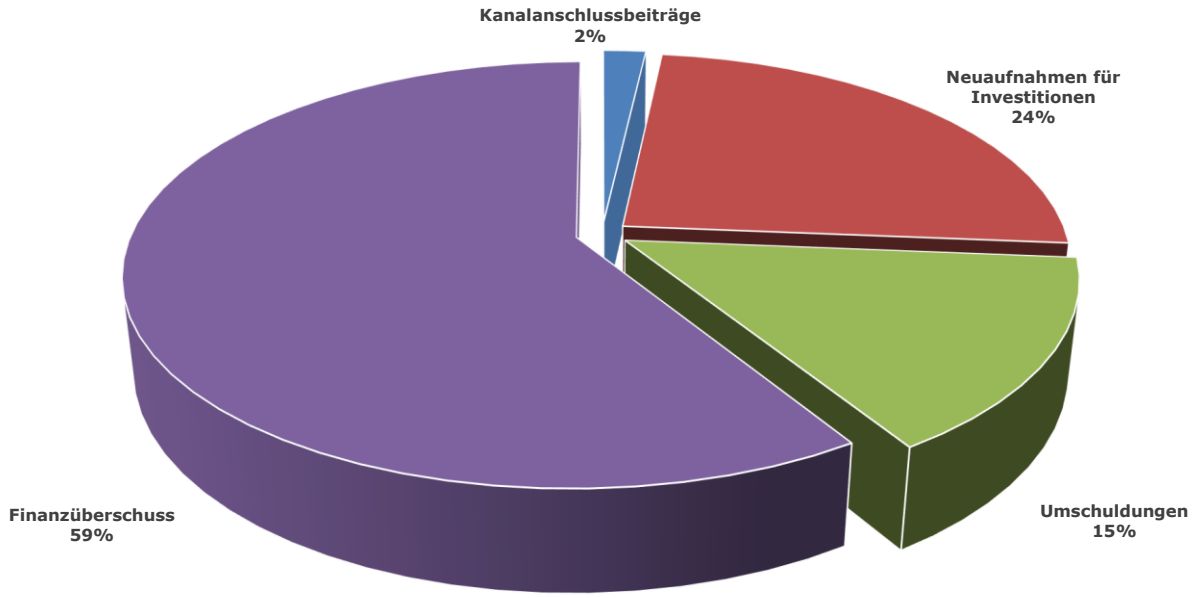
Dienstbezeichnung	Zahl der Stellen 2026 Beschäftigte	Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen 2025 Beschäftigte	Entgelt-gruppe	am 30.06.2025 tatsächl. besetzte Stellen Beschäftigte	Entgelt-gruppe	Bemerkungen
Kaufm. Bereich							
Kaufmännische Leiterin	0,80	E 12	0,80	E 12	0,80	E 12	20 % SW
Finanzbuchhalter/in	0,20	E 11	0,20	E 11	0,20	E 10	80 % SW
Kundenberater/in	0,50	E 8	0,50	E 8	0,50	E 8	50% SW
Kundenberater/in	0,10	E 8	0,10	E 8	0,10	E 8	56 % SW
Kundenberater/in	0,15	E 8	0,15	E 8	0,15	E 8	62 % SW
Buchhalter/in	0,51	E 9b	0,51	E 9b	0,51	E 8	
Sachbearbeiter	1,00	E 8	0,00		0,00		
Summe	2,26		2,26		2,26		
Techn. Bereich							
Fachbereichsleiter	0,50	E 15	0,50	E 15	0,50	E 15	50% SW
stellv. Fachbereitsleiterin	0,44	E 14	0,44	E 14	0,44	E 14	44% SW
Techn. Leitung KLA / Ingenieur/in	1,00	E 12	1,00	E 12	1,00	E 12	
Techn. Leitung Kanalnetz / Ingenieur/in	1,00	E 12	1,00	E 12	1,00	E 12	
Ingenieurin	1,00	E 11	1,00	E 11	0,59	E 11	
Ingenieurin	1,00	E 11	1,00	E 11	1,00	E 11	
Betriebsleitung Kläranlage	1,00	E 9c	1,00	E 9c	1,00	E 9c	
Techn. Angestellte/r	1,00	E 9a	1,00	E 9a	0,62	E 9a	
Techn. Angestellte/r (Aushilfe)	0,31	E 9a	0,00		0,00		
Energieanlagenelektroni.	1,00	E 8	1,00	E 7	1,00	E 7	
Stellv. Betriebsleitung Kläranlage	1,00	E 9a	1,00	E 8	1,00	E 8	
Beschäftigte/r	1,00	E 8	1,00	E 8	1,00	E 8	
Beschäftigte/r	1,00	E 8	1,00	E 8	1,00	E 8	
Beschäftigte/r	1,00	E 7	1,00	E 7	1,00	E 7	
Beschäftigte/r	1,00	E 7	1,00	E 7	1,00	E 7	
Beschäftigte/r	1,00	E 8	1,00	E 7	1,00	E 7	
Beschäftigte/r	1,00	E 8	1,00	E 7	1,00	E 7	
IT Stelle	0,50	E 11	0,00				50 % STW
Auszubildender	1,00		1,00				
Summe	16,75		15,94		14,15		
Gesamt	19,01		18,20		16,41		

nachrichtlich:
Dem Abwasserwerk sind 2 Beamtinnen der Besoldungsgruppe A 11 zugeordnet.
Diese Stellen sind im Stellenplan der Stadt nachgewiesen (FB 1).
Die Erstattung der Personalkosten erfolgt aus gesondert veranschlagten Mitteln (interne Verwaltungskostenerstattung).

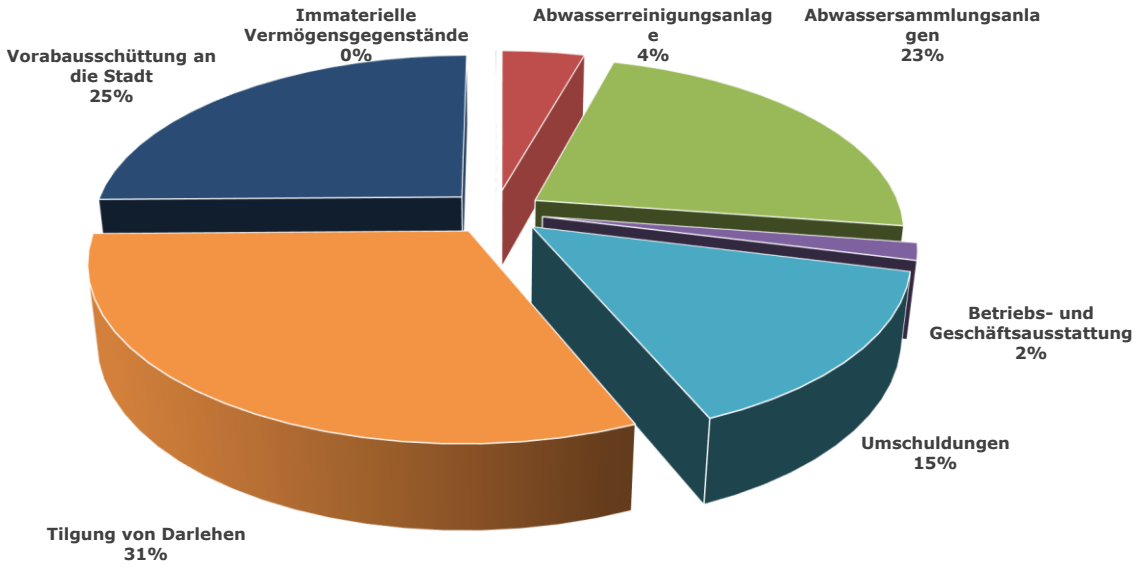
8. FINANZPLAN

A) Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

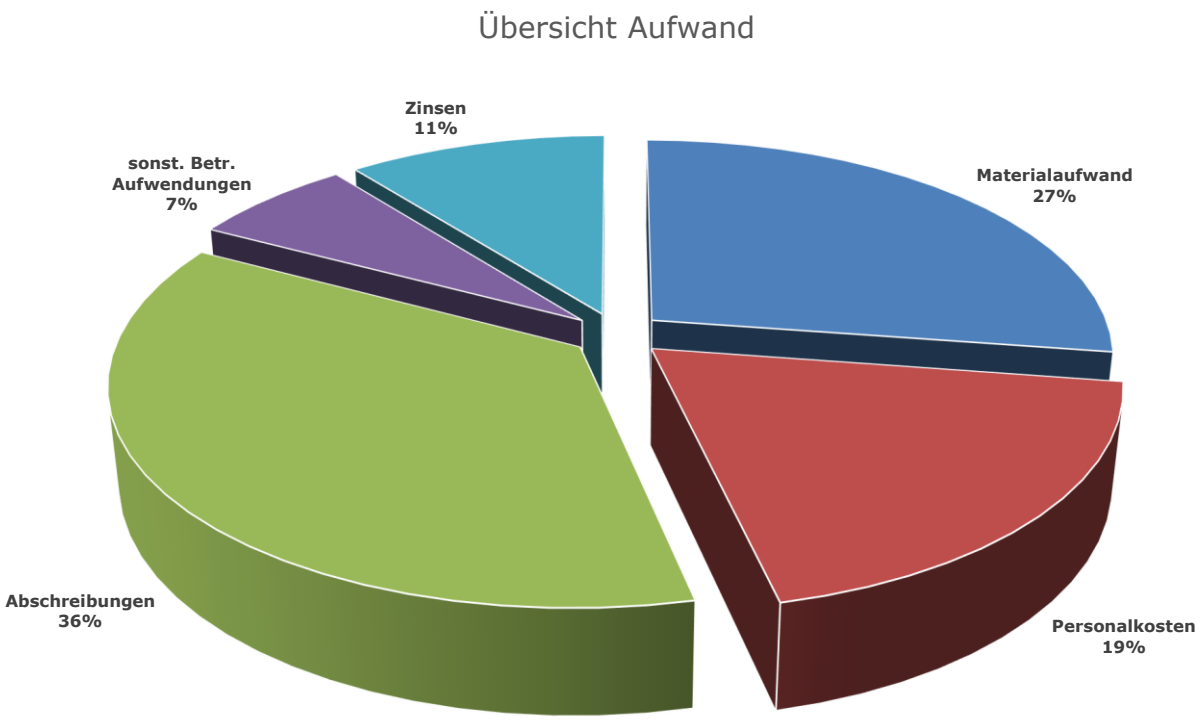
Vermögensplan EINNAHMEN	Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	Folgejahre 2027 €	 2028 €	 2029 €
1. Kanalanschlussbeiträge	150.000	400.000	100.000	80.000	80.000
2. Darlehensaufnahmen	6.056.465	6.269.620	2.956.500	5.297.800	1.975.540
Neuaufnahmen für Investitionen	4.828.639	4.382.944	2.126.500	4.997.800	1.169.540
Umschuldungen	1.227.826	1.886.676	830.000	300.000	806.000
3. Finanzüberschuss	4.906.773	5.020.022	4.568.500	4.507.200	4.445.460
	11.113.238	**11.689.642**	**7.625.000**	**9.885.000**	**6.501.000**

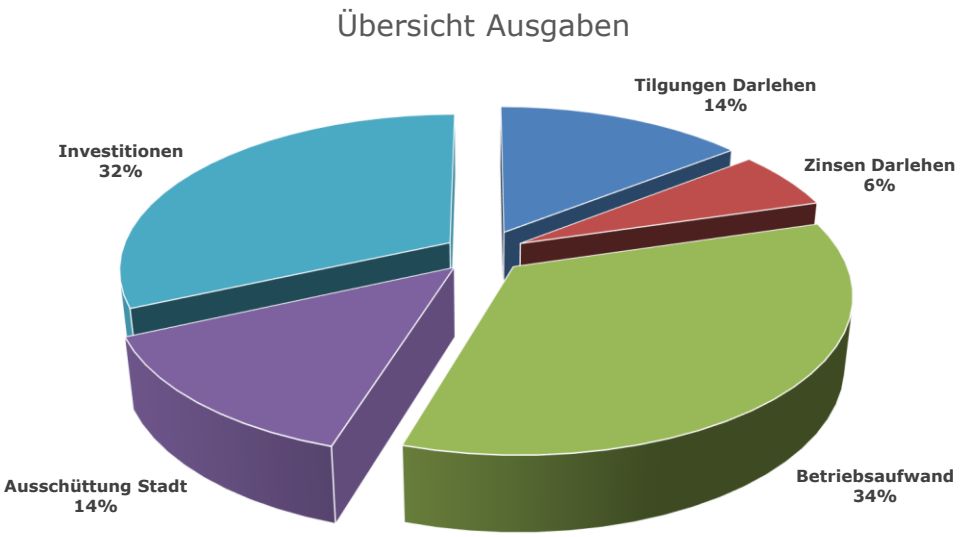


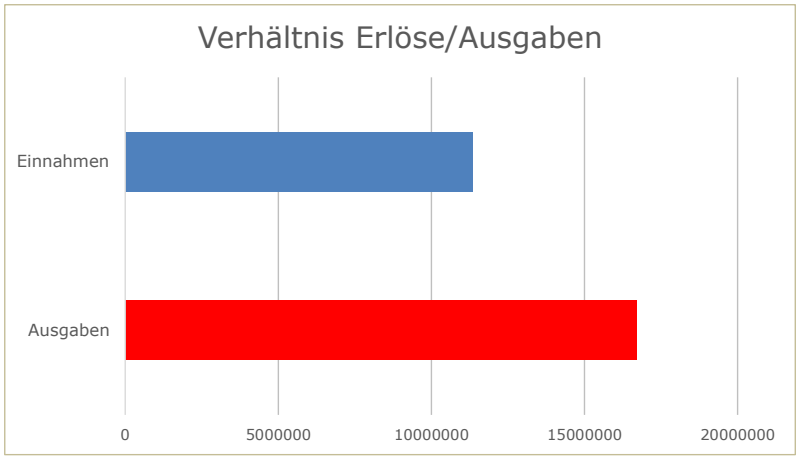
Vermögensplan AUSGABEN	Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	Folgejahre 2027 €	 2028 €	 2029 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.000	65.000	15.000	5.000	5.000
2. Abwasserreinigungsanlage	355.000	837.000	500.000	800.000	800.000
3. Abwassersammlungsanlagen	4.709.000	4.219.000	3.500.000	5.880.000	1.960.000
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.000	182.000	80.000	100.000	80.000
5. Umschuldungen	1.227.826	1.886.676	830.000	300.000	806.000
6. Tilgung von Darlehen	2.586.412	2.399.966	2.700.000	2.800.000	2.850.000
7. Ausschüttung an die Stadt	2.100.000	2.100.000	0	0	0
	11.113.238	**11.689.642**	**7.625.000**	**9.885.000**	**6.501.000**



Erfolgsplan	Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	Folgejahre 2027 €	2028 €	2029 €
1. Umsatzerlöse	12.207.550	12.074.022	12.100.000	12.100.000	12.100.000
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	95.000	75.000	95.000	95.000	95.000
3. Sonstige betriebliche Erträge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	314.500	326.000	350.000	350.000	350.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.263.900	1.882.600	2.300.000	2.300.000	2.300.000
5. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	1.373.000	1.308.000	1.400.000	1.430.000	1.460.000
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	427.000	378.000	434.000	443.300	452.600
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.420.000	3.365.628	3.350.000	3.350.000	3.350.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	625.300	820.600	650.000	650.000	650.000
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	999.577	1.021.300	1.100.000	1.122.000	1.144.440
10. Ergebnis nach Steuern	2.887.773	3.055.394	2.619.500	2.558.200	2.496.460
11. Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. Jahresüberschuss	**2.886.773**	**3.054.394**	**2.618.500**	**2.557.200**	**2.495.460**




Übersicht Ausgaben
Tilgungen Darlehen
14%
Zinsen Darlehen
6%
Investitionen
32%
Ausschüttung Stadt
14%
Betriebsaufwand
34%


Verhältnis Erlöse/Ausgaben
Einnahmen
Ausgaben
0
5000000
10000000
15000000
20000000

8. FINANZPLAN
B) Investitionsprogramm

Maßnahmen	Planjahr 2026 €	Planjahr 2025 €	Folgejahre 2027 €	2028 €	2029 €
Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Software allgemein	5.000	65.000	10.000	10.000	5.000
	5.000	**65.000**	**10.000**	**10.000**	**5.000**
Sachanlagen					
2. Abwasserreinigungsanlagen	**355.000**	**837.000**	**500.000**	**800.000**	**800.000**
3.1 Abwassersammlungsanlagen	**4.463.000**	**2.349.000**	**1.800.000**	**1.800.000**	**1.800.000**
3.2 Sonderbauwerke	**146.000**	**1.520.000**	**1.600.000**	**4.000.000**	**80.000**
3.3 Kanalhausanschlüsse	**100.000**	**350.000**	**100.000**	**80.000**	**80.000**
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	**130.000**	**182.000**	**80.000**	**85.000**	**90.000**
Investitionen Gesamt	**5.199.000**	**5.303.000**	**4.090.000**	**6.775.000**	**2.855.000**

9. Bilanz zum 31. Dezember 2024

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel
Niederkassel

Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVA

	€	€	Vorjahr €
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		70.079,47	79.565,47
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	218.529,66		218.529,66
2. Abwasserreinigungsanlagen	7.357.894,51		7.901.256,83
3. Abwassersammlungsanlagen	59.770.715,92		60.237.055,86
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	149.287,61		175.167,27
5. Anlagen im Bau	4.715.645,32	72.212.073,02	3.652.606,52
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen		0,00	0,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	694.413,82		645.150,56
2. Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetrieb	161.296,34		311.045,20
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	122.805,74		3.939,13
4. Sonstige Vermögensgegenstände	35.688,59	1.014.204,49	52.820,30
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		1.396.833,78	2.202,27
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		33.336,30	8.605,00
		74.726.527,06	73.287.944,07

PASSIVA

	€	€	Vorjahr €
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		2.600.000,00	2.600.000,00
II. Allgemeine Rücklage		13.863.356,40	13.863.356,40
III. Zweckgebundene Rücklagen		1.064.414,29	1.064.414,29
IV. Bilanzgewinn			
Gewinnvortrag	525.023,00		328.339,97
Jahresüberschuss	1.907.497,46		2.427.186,03
Ergebnisverwendung	-2.703.663,52	-271.143,06	-2.230.503,00
		17.256.627,63	18.052.793,69
B. Empfangene Ertragszuschüsse		12.780.382,60	12.472.169,00
C. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen		275.283,60	169.974,56
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	39.427.765,86		39.315.984,56
2. erhaltene Anzahlungen	0,00		0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	710.032,17		800.172,36
4. Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetrieb	2.772.772,09		629.111,96
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	159.557,24		157.136,47
7. sonstige Verbindlichkeiten	1.344.105,87	44.414.233,23	1.690.601,47
		74.726.527,06	73.287.944,07

10. Gewinn- und Verlustrechnung

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel
Niederkassel

	€	€	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse		10.400.406,38	10.752.852,47
2. andere aktivierte Eigenleistungen		126.260,15	89.344,40
3. sonstige betriebliche Erträge		37.582,02	65.785,79
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	278.396,35		278.552,66
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.598.056,46	1.876.452,81	1.851.391,08
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.136.398,84		934.372,55
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversgung und für Unterstützung	359.185,66	1.495.584,50	284.812,00
- davon für Altersversorgung € 83.667,75 (€ 69.117,62)			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		3.455.634,44	3.509.904,50
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		855.950,51	790.976,75
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.857,56	3.458,30
- davon aus Abzinsung € 2.971,75 (€ 2.050,19)			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		976.304,39	833.563,39
10. Ergebnis nach Steuern		1.908.179,46	2.427.868,03
11. Sonstige Steuern		682,00	682,00
12. Jahresüberschuss		1.907.497,46	2.427.186,03
13. Gewinnvortrag		525.023,00	328.339,97
14. Ergebnisverwendung		-2.703.663,52	-2.230.503,00
15. Bilanzgewinn/-verlust		-271.143,06	525.023,00

11 Anlagenspiegel für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	Anschaffungskosten						Abschreibungen					Restbuchwerte	
	Vortrag 31.12.2023 €	Zugang 2024 €	Storno Zugang * 2024 €	Abgang 2024 €	Umbuch. 2024 €	Endbestand 31.12.2024 €	Vortrag 31.12.2023 €	Zugang 2024 €	Abgang 2024 €	Umbuchung 2024 €	Endbestand 31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €
I. **Immaterielle Vermögensgegenstände** Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	225.726,00	1.884,09	0,00	0,00	0,00	227.610,09	146.160,53	11.370,09	0,00	0,00	157.530,62	70.079,47	79.565,47
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	218.529,66	0,00	0,00	0,00	0,00	218.529,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.529,66	218.529,66
2. Abwasserreinigungsanlagen	29.200.026,15	18.413,77	0,00	4.257,03	427.505,94	29.641.688,83	21.298.769,32	989.281,03	4.256,03	0,00	22.283.794,32	7.357.894,51	7.901.256,83
3. Abwassersammlungsanlagen	127.947.758,07	1.730.335,32	-1.045.017,72	93.754,82	1.309.760,46	129.849.081,31	67.710.702,21	2.406.266,15	38.602,97	0,00	70.078.365,39	59.770.715,92	60.237.055,86
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.340.893,39	25.816,86	0,00	9.125,29	0,00	1.357.584,96	1.165.726,12	48.717,17	6.145,94	0,00	1.208.297,35	149.287,61	175.167,27
5. Anlagen im Bau	3.652.606,52	2.800.305,20	0,00	0,00	-1.737.266,40	4.715.645,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.715.645,32	3.652.606,52
Sachanlagen Gesamt	162.359.813,79	4.574.871,15	-1.045.017,72	107.137,14	0,00	165.782.530,08	90.175.197,65	3.444.264,35	49.004,94	0,00	93.570.457,06	72.212.073,02	72.184.616,14
III. Finanzanlagen Beteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagevermögen Gesamt	**162.585.539,79**	**4.576.755,24**	**-1.045.017,72**	**107.137,14**	**0,00**	**166.010.140,17**	**90.321.358,18**	**3.455.634,44**	**49.004,94**	**0,00**	**93.727.987,68**	**72.282.152,49**	**72.264.181,61**

* Separate Darstellung des Stornos der Anlagenzugänge der Erschließungsmaßnahme 120L Uhlandstr. aus den Jahren 2006/2008/2022.
Die Neubuchung der Zugänge in 2024 nach Korrektur der Abrechnung durch die Stadtentwicklungsgesellschaft ist in der Spalte Zugang enthalten (645.688,25 EUR).

WTL GmbH
Weber · Thönes · Linden

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsauftrag 1
2. Grundsätzliche Feststellungen 3
   2.1 Feststellungen zur Einhaltung von Gesetz und Satzung 3
3. Prüfungsdurchführung 4
   3.1 Gegenstand der Prüfung 4
   3.2 Art und Umfang der Prüfung 5
4. Feststellungen zur Rechnungslegung 8
   4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 8
   4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses 9
      4.2.1 Bewertungsgrundlagen 9
      4.2.2 Zusammenfassende Beurteilung 9
   4.3 Angaben zur angemessenen Eigenkapitalverzinsung nach § 21 Abs. 3 S. 2 EigVO NRW 10
5. Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz HGrG 11
6. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung 12

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2025 1

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2025 2

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025 3

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers 4

Umfassende Aufgliederung und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses 5

Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) 6

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2024

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- eine Einheit (EUR, %) auftreten.

Hauptteil

1. Prüfungsauftrag

Durch Beschluss des Betriebsausschusses der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel,

-nachfolgend als "eigenbetriebsähnliche Einrichtung", "Abwasserwerk" oder "Einrichtung" genannt-

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 gewählt. Daraufhin beauftragte uns die Betriebsleitung der Einrichtung den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung gemäß § 317 ff. HGB und § 114 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen -GO NRW- i.V.m. § 21 Absatz 2 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - EigVO NRW - zu prüfen und über die Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Gemäß § 114 GO NRW i.V.m. § 21 Absatz 1 EigVO NRW ist ein Jahresabschluss nach den deutschen Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für Kapitalgesellschaften aufzustellen. Nach § 21 Absatz 2 EigVO NRW unterliegt der Jahresabschluss einer Prüfung, soweit sich aus dieser Verordnung oder Betriebssatzung nichts Abweichendes ergibt.

Das Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel wird als Sondervermögen der Stadt Niederkassel als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführt. Diese Einrichtung ist nach handelsrechtlichen Größenklassen als klein einzustufen. Der Jahresabschluss wird freiwillig nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt. Eine Verpflichtung zur Aufstellung des Lageberichts besteht gemäß § 264 Abs. 1 i.V.m. § 267 Absatz 1 HGB nicht; ein solcher wurde daher nicht erstellt.

Die Betriebssatzung schreibt in § 14 vor, dass sowohl die Aufstellung des Jahresabschlusses als auch der hierfür maßgebliche Zeitraum zur Aufstellung entsprechend der jeweils aktuellen Fassung der Eigenbetriebsverordnung NRW zu erfolgen hat. Nach § 26 Abs. 1 EigVO NRW ist der Jahresabschluss bis zum Ablauf von drei Monaten nach Ende des Wirtschaftsjahres von der Betriebsleitung aufzustellen und unter Angabe des Datum zu unterzeichnen. Im Anschluss legt die Betriebsleitung den Jahresabschluss über den Bürgermeister dem Betriebsausschuss vor.

Unser Auftrag wurde gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz -HGrG- erweitert. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ist danach auch die Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung durchzuführen (§ 21 Absatz 3, Satz 1 EigVO NRW).

Ferner ist nach § 21 Absatz 3, Satz 2 EigVO NRW in dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses darauf einzugehen, ob das von der Stadt zur Verfügung gestellte Eigenkapital angemessen verzinst wird. Vgl. hierzu Abschnitt 4.3.

Auftragsgemäß haben wir zusätzlich einen Erläuterungsteil erstellt, der diesem Bericht als eigener Berichtsteil beigefügt ist. Der Erläuterungsteil enthält Aufgliederungen und Hinweise zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025 unter Angabe der jeweiligen Vorjahreszahlen.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V., Düsseldorf, (IDW PS 450 n.F.) erstellt wurde.

Der Bericht enthält in Abschnitt 2. grundsätzliche Feststellungen zum Jahresabschluss. Die Prüfungsdurchführung und die Feststellungen zur Rechnungslegung sind in den Abschnitten 3. und 4. im Einzelnen dargestellt. Die Feststellungen aus Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG sind im Abschnitt 5. angegeben. Der aufgrund der Prüfung erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird in Abschnitt 6. wiedergegeben.

Unserem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz (Anlage 1), der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) und dem Anhang (Anlage 3) beigefügt. Die Anlage 4 beinhaltet den Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers. Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung ergeben sich aus Anlage 5.

Die Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG ist als Anlage 6 beigefügt.

Dieser Bericht ist ausschließlich an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel, gerichtet.

Unserem Auftrag liegen die vereinbarten und als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2024 zu Grunde. Die Höhe unserer Haftung bestimmt sich nach § 323 Abs. 2 HGB. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Feststellungen zur Einhaltung von Gesetz und Satzung

Die gesetzlichen Vertreter haben zulässigerweise keinen Lagebericht aufgestellt. Deshalb war uns eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage durch den Vorstand nach § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB unter Bezugnahme auf den Lagebericht nicht möglich. Es war auch nicht unsere Aufgabe als Abschlussprüfer diese Angaben anstelle der gesetzlichen Vertreter ersatzweise im Prüfungsbericht zu machen.

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter beschränkt sich damit auf die im Rahmen der Festlegung der Bewertungsgrundsätze getroffenen Annahmen der Unternehmensfortführung. Gegen diese Annahme bestehen aus unserer Sicht keine Einwendungen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 wurde unter Berücksichtigung des vom Rat der Stadt Niederkassel beschlossenen Ausschüttungsrestbetrags für das Wirtschaftsjahr 2024 (253 T€) und der vom Rat beschlossenen Ausschüttung für das Wirtschaftsjahr 2025 (2.100 T€) aufgestellt. Somit wurden Ausschüttungen in Höhe von insgesamt 2.353 T€ vorgenommen.

Es ergab sich zum Stichtag ein Bilanzgewinn in Höhe von 269 T€.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie der Zeitraum zur Aufstellung haben gemäß § 14 der Betriebssatzung entsprechend der jeweils aktuellen Fassung der Eigenbetriebsverordnung NRW zu erfolgen. Nach § 26 Abs. 1 EigVO NRW ist der Jahresabschluss bis zum Ablauf von drei Monaten nach Ende des Wirtschaftsjahres von der Betriebsleitung aufzustellen. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 wurde von der Betriebsleitung nicht innerhalb der vorgenannten Frist aufgestellt.

Aus Prüfersicht ist dies für die Gesamtbeurteilung der hinreichenden Ordnungsmäßigkeit der satzungsmäßigen Rechnungslegung nicht wesentlich. Unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss ist diesbezüglich nicht modifiziert.

3. Prüfungsdurchführung

3.1 Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 317 ff. HGB die Buchführung, den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung geprüft.

Gemäß §§ 114 Abs. 1 GO NRW i.V.m. 21 EigVO NRW ist der Jahresabschluss nach den deutschen Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuchs (HGB) für Kapitalgesellschaften aufzustellen. Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung hat den Jahresabschluss freiwillig nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt.

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für unsere Prüfung des Jahresabschlusses waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a HGB und der §§ 264 bis 288 HGB, die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW sowie die ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung sowie Jahresabschluss und die uns erteilten Aufklärungen und Nachweise tragen die gesetzlichen Vertreter. Unsere Aufgabe als Abschlussprüfer ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und der uns erteilten Aufklärungen und Nachweise im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich aus diesen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben.

Darüber hinaus wurden wir laut § 21 Absatz 3 Satz 1 EigVO NRW im Rahmen der Abschlussprüfung mit der Anwendung gemäß § 53 Absatz 1 HGrG zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse beauftragt.

Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sind grundsätzlich nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung. Der gesetzliche Vertreter der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich. Die Überwachung obliegt dem Betriebsausschuss, der dabei auch das Risiko der Umgehung von Kontrollmaßnahmen zu berücksichtigen hat. Im Verlaufe der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die besondere Untersuchungen in dieser Hinsicht erforderlich gemacht hätten.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 wurde am 10. Dezember 2025 vom Rat der Stadt Niederkassel unverändert festgestellt.

Wir haben die Jahresabschlussprüfung nach den Vorschriften des § 21 Absatz 1 EigVO NRW i.V.m. § 317 ff. unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung ("Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung i.S. von Anlage D.1 zu ISA - International Standard on Auditing - (DE) 200; nachfolgend: "GoA") vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass dolose Handlungen und Irrtümer, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand der geprüften Einrichtung oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Betriebsleitung zugesichert werden kann.

Grundlage unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes ist die Entwicklung einer Prüfungsstrategie und eines darauf abgestimmten unternehmensindividuellen Prüfungsprogramms, mit dem Ziel ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu erlangen, um das Prüfungsrisiko auf ein vertretbar niedriges Maß zu reduzieren. Es wurden dazu Prüfungsschwerpunkte festgelegt. Das Prüfungsprogramm enthält die von den Mitgliedern des Prüfungsteams durchzuführenden Prüfungshandlungen nach Art, zeitlicher Einteilung und Umfang.

Bei der Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern auf Abschluss- und Aussageebene erlangen wir ein Verständnis von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung und deren Umfeld, einschließlich der internen Kontrollen. Diese Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung ergänzen wir um Datenanalysen, wie z. B. Veränderungen zu Vorjahresbeträgen, Kennzahlenvergleich. Darauf aufbauend führen wir ggf. Funktionsprüfungen durch, um die Wirksamkeit von relevanten Kontrollen zu beurteilen. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungshandlungen haben wir bei der Festlegung der aussagebezogenen analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen berücksichtigt, die darauf ausgerichtet sind, wesentlich falsche Darstellungen aufzudecken.

Im Rahmen der Prüfung werden Nachweise für die Angaben in der Buchführung und Jahresabschluss auf der Basis von stichprobengestützten Verfahren bei bewusster Auswahl beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze.

Bei der Planung und Durchführung der Prüfung als auch bei der Beurteilung der Auswirkungen von identifizierten falschen Darstellungen auf die Prüfung und von etwaigen nicht korrigierten falschen Darstellungen auf den Jahresabschluss haben wir das Konzept der Wesentlichkeit beachtet.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Prüfungsschwerpunkte umfasst:

- Analyse des Prozesses der Jahresabschlusserstellung,
- Ausweis, Bestand, Vollständigkeit und Bewertung des Sachanlagevermögens,
- Ausweis und Vollständigkeit der Umsatzerlöse,
- Ausweis, Bestand, Bewertung und Vollständigkeit der sonstigen Rückstellungen,
- Bestand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und
- Vollständigkeit der Angaben im Anhang.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung, analytische Prüfungshandlungen sowie Einzelfallprüfungen. Unter Anwendung von stichprobengestützten Verfahren bei bewusster Auswahl haben wir auch geprüft, ob einzelne Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind.

Wir haben u.a. folgende Standardprüfungshandlungen vorgenommen:

Saldenmitteilungen/-bestätigungen der Banken wurden uns vorgelegt. Alternativ wurden Buchbestände der Guthaben und Verbindlichkeiten durch Bankauszüge und Darlehensverträge nachgewiesen.

Im Bereich der Debitoren wurden keine Saldenbestätigungen zum 31. Dezember 2025 eingeholt, da die Gebühren und Beiträge überwiegend von den Bürgern der Stadt Niederkassel ("Privatkunden") erhoben werden und daher nicht mit einem Rücklauf zu rechnen ist. Durch alternative Prüfungshandlungen konnte jedoch eine vergleichbare Prüfungssicherheit erlangt werden.

Im Bereich der Kreditoren wurden ebenfalls keine Saldenbestätigungen eingeholt, da die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Verhältnis zur Bilanzsumme nicht wesentlich sind.

Die Prüfungsarbeiten haben wir in den Monaten August bis September bis zum 03. September 2026 durchgeführt.

Art, Umfang und Ergebnis unserer Prüfungshandlungen haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Alle von uns erbetenen, nach pflichtgemäßem Ermessen zur ordnungsmäßigen Durchführung der Prüfung von den gesetzlichen Vertretern benötigten Aufklärungen und Nachweise sind erbracht worden.

Die Betriebsleitung hat uns schriftlich im Rahmen einer Vollständigkeitserklärung bestätigt, dass alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 berücksichtigt wurden, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind.

4. Feststellungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften. Die aus weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen haben zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss geführt.

Das Rechnungswesen (Finanz- und Anlagenbuchhaltung) der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung erfolgt auf EDV-Systemen der Stadt Niederkassel unter Verwendung der Software ‚newsystem® kommunal' (Konfiguration für Nordrhein-Westfalen) der Firma Axians Infoma GmbH, Hörvelsinger Weg 17, 89081 Ulm. Eine Unbedenklichkeitsbescheinigung vom Rechnungsprüfungsamt der Kommunalen Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur zum Einsatz des finanzwirksamen Softwareverfahrens vom 29. Juni 2023 wurde uns vorgelegt. Im Rahmen von Basisprüfungen wurden die Programmfunktionalitäten getestet und anschließend festgestellt, dass das Verfahren bei sachgerechter Anwendung ordnungsgemäße Ergebnisse erzeugt. Darüber hinaus liegt aus der Verwaltungsvorschrift zur Zulassung von Fachprogrammen zur automatisierten Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft nach § 94 Absatz 2 der GO NRW eine Zulassungsbescheinigung der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpaNRW) vom Fachprogramm Infoma newsystem, Version 7 - 2024H1 / infoma online vom 18. Juni 2024 vor.

Die Lohn- und Gehaltsabrechnung wird über die Stadt Niederkassel abgewickelt. Die Rheinische Versorgungskasse ist für die Abwicklung der Zusatzversorgung zuständig.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschiften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängiger, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung von Regelungen der Satzung, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir in der Anlage 4 zu diesem Bericht unseren uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt und diesen in Abschnitt 6 unseres Berichts „Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung" wiedergegeben.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Bewertungsgrundlagen

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Kredite werden von der Stadt Niederkassel aufgenommen. Eine Bilanzierung erfolgt dann entsprechend beim jeweiligen Eigenbetrieb bzw. bei der jeweiligen eigenbetriebsähnlichen Einrichtung.

Um die Spezifikation der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zu wahren, wurden einige Bilanzposten gemäß Formblatt 1 zur EigVO NRW a.F. fortgeführt, da der Inhalt nicht von einem vorgeschriebenen Posten nach HGB gedeckt wird (§ 265 Abs. 5 Satz 2 HGB). Die entsprechenden Bilanzposten werden im Anhang aufgeführt.

Gegenüber dem Vorjahr hat die Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung keine wesentlichen Änderungen der Bewertungsgrundlagen im Jahresabschluss vorgenommen.

4.2.2 Zusammenfassende Beurteilung

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt.

4.3 Angaben zur angemessenen Eigenkapitalverzinsung nach § 21 Abs. 3 S. 2 EigVO NRW

Gemäß § 21 Absatz 3, Satz 2 EigVO NRW ist im Bericht des Abschlussprüfers auch darauf einzugehen, ob das dem Betrieb von seinem Träger zur Verfügung gestellte Eigenkapital angemessen verzinst wird. Gemäß § 10 Abs. 5 EigVO NRW soll der Jahresüberschuss der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung so hoch sein, dass neben angemessenen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird. Für die Beurteilung der marktüblichen Verzinsung sind u.a. auch die Art der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung und die örtlichen Verhältnisse zu berücksichtigen.

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung weist gemäß Betriebssatzung in ihrer Bilanz zum 31. Dezember 2025 - wie in den Vorjahren - ein Stammkapital in Höhe von EUR 2.600.000,00 aus. Das gesamte Eigenkapital (Stammkapital zuzüglich allgemeine Rücklagen und abzüglich Verlustvortrag ohne das Jahresergebnis des Berichtsjahres) beträgt insgesamt EUR 17.256.627,63. Damit ergibt sich bei einem Jahresüberschuss 2025 in Höhe von EUR 2.893.581,96 eine positive Eigenkapitalrentabilität für das Berichtsjahr von rd. 16,8 %.

Nach den auch in Vorjahren (2024 und 2023) erzielten Jahresüberschüsse liegt der Dreijahresdurchschnitt (2023 bis 2025) der Eigenkapitalrentabilität bei rd. 13,6 %.

Unterstellt man für die Verzinsung des Eigenkaptals des Abwasserwerkes der Stadt Niederkassel für eine Angemessenheit der Verzinsung des Eigenkapitals ohne Berücksichtigung einer adäquaten Risikoprämie als Referenzgröße einen risikolosen Zinssatz für Kapitalanlagen (Zinssatz für 10-jährige Bundesanleihen), so würde der Dreijahresdurchschnitt der Eigenkapitalrentabilität um ein Vielfaches über dieser liegen.

5. Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz HGrG

Über das Ergebnis aus Erweiterungen des Auftrags zur Abschlussprüfung, die mit dem Auftraggeber vereinbart wurden und sich nicht auf den Jahresabschluss beziehen, berichten wir nachstehend.

Wir haben geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Satzungsbestimmungen geführt worden sind. Die erforderlichen Feststellungen haben wir in der Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG getroffen. Die Berichterstattung ist diesem Bericht als Anlage 6 beigefügt.

Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte ergeben, die nach unserer Auffassung Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung begründen könnten. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse hat nach unserem Ermessen keine wesentlichen Beanstandungen ergeben. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

6. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung haben wir am 03. September 2026 dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel, zum 31. Dezember 2025 (Anlagen 1 bis 3) den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der von uns an dieser Stelle wiedergegeben wird:

"BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An das Abwasserwerk der Stadt Niederkassel mit Sitz in Niederkassel,

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss des Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 sowie dem Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) i.V.m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zum 31. Dezember 2025 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen - GO NRW – i.V.m. § 21 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - EigVO NRW - unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der EigVO NRW i.V.m. den geltenden einschlägigen deutschen handelsrechtlichen Vorschriften für Kapitalgesellschaften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Der Betriebsausschuss des Eigenbetriebs ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 GO NRW i.V.m. der EigVO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die eigenbetriebsähnlichen Einrichtung seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen."

Vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und unter Beachtung der deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.).

Die Verwendung des vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts setzt unsere vorherige Zustimmung voraus.

Die Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) erfordert unsere erneute Stellungnahme, soweit dabei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird. Wir weisen diesbezüglich auf § 328 HGB hin.

Reichshof, den 03. September 2026

WTL Weber Thönes Linden GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellsch
Steuerberatungsgesellschaft



Michael Linden
Wirtschaftsprüfer

Anlagen

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel
Niederkassel

Bilanz zum 31. Dezember 2025

Anlage 1

AKTIVA	€	€	Vorjahr €
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		73.089,47	70.079,47
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	218.529,66		218.529,66
2. Abwasserreinigungsanlagen	6.679.133,51		7.357.894,51
3. Abwassersammlungsanlagen	62.372.280,06		59.770.715,92
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	215.836,61		149.287,61
5. Anlagen im Bau	875.825,05	70.361.604,89	4.715.645,32
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	829.630,34		694.413,82
2. Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetrieb	223.539,06		161.296,34
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.956,57		122.805,74
4. Sonstige Vermögensgegenstände	18.629,06	1.073.755,03	35.688,59
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		173,09	1.396.833,78
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		22.849,38	33.336,30
		71.531.471,86	**74.726.527,06**

PASSIVA	€	€	Vorjahr €
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		2.600.000,00	2.600.000,00
II. Allgemeine Rücklage		13.863.356,40	13.863.356,40
III. Zweckgebundene Rücklagen		1.064.414,29	1.064.414,29
IV. Bilanzgewinn/Bilanzverlust(-)			
Verlustvortrag(-)/Gewinnvortrag	-271.143,06		525.023,00
Jahresüberschuss	2.893.581,96		1.907.497,46
Ergebnisverwendung	-2.353.207,79		-2.703.663,52
		269.231,11	-271.143,06
Summe Eigenkapital		17.797.001,80	17.256.627,63
B. Empfangene Ertragszuschüsse		12.368.183,00	12.780.382,60
C. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen		411.126,59	275.283,60
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.411.653,46		39.427.765,86
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	805.757,98		710.032,17
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetrieb	417.151,92		2.772.772,09
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	156.778,50		159.557,24
5. sonstige Verbindlichkeiten	1.163.818,61	40.955.160,47	1.344.105,87
		71.531.471,86	**74.726.527,06**

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung

für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel
Niederkassel

	€	€	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse		11.329.481,00	10.400.406,38
2. andere aktivierte Eigenleistungen		85.437,22	126.260,15
3. sonstige betriebliche Erträge		22.934,75	37.582,02
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	282.238,55		278.396,35
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.748.236,06	2.030.474,61	1.598.056,46
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.179.500,07		1.136.398,84
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversgung und für Unterstützung	371.470,64	1.550.970,71	359.185,66
- davon für Altersversorgung € 85.349,79 (€ 82.271,86)			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		3.345.432,74	3.455.634,44
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		664.256,41	855.950,51
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.881,05	3.857,56
- davon aus Abzinsung € 2.588,32 (€ 2.441,81)			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		956.239,59	976.304,39
10. Ergebnis nach Steuern		**2.894.359,96**	**1.908.179,46**
11. sonstige Steuern		778,00	682,00
12. Jahresüberschuss		**2.893.581,96**	**1.907.497,46**
13. Verlustvortrag(-)/Gewinnvortrag		-271.143,06	525.023,00
14. Ergebnisverwendung		-2.353.207,79	-2.703.663,52
15. Bilanzgewinn/Bilanzverlust(-)		**269.231,11**	**-271.143,06**

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025*)

1. Allgemeine Angaben und Erläuterungen zum Jahresabschluss

Das Abwasserwerk der Stadt Niederkassel mit dem Sitz in der Rathausstr. 19 in 53859 Niederkassel hat den Jahresabschluss unter der Beachtung der Vorschriften für große Kapitalgesellschaften des HGB und den speziellen Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) vom 16. November 2004, zuletzt geändert am 5. März 2024, aufgestellt. Der Jahresabschluss wurde freiwillig nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt, da es sich bei dem Eigenbetrieb um eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des HGB handelt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht handelsrechtlichen Vorschriften. Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter der Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB).
Die Bilanz wurde mit teilweiser Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Das gesetzliche Gliederungsschema in der Bilanz wurde zur Erhöhung der Bilanzklarheit um die folgenden zusätzlichen Gliederungsposten ergänzt:

- Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten
- Abwasserreinigungsanlagen
- Abwassersammlungsanlagen
- Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegen bzw. gegenüber die/der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe
- Stammkapital
- Allgemeine Rücklage
- Zweckgebundene Rücklagen
- Empfangene Ertragszuschüsse

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden wurde entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung vorgenommen. Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

*) Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- eine Einheit (EUR, TEUR, %) auftreten.

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, sofern abnutzbar, jeweils vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen errechnen sich nach der linearen Methode unter Zugrundelegung der jeweiligen Nutzungsdauer. Immaterielle Vermögensgegenstände – Grunddienstbarkeiten ausgenommen – werden über 3 bis 66,66 Jahre abgeschrieben. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer für die Verteilungs- und Versorgungsanlagen beträgt regelmäßig 66,66 Jahre. Einzelne technische Anlagen darunter werden zwischen 5 und 40 Jahren abgeschrieben.

Im Zugangsjahr erfolgen zeitanteilige Abschreibungen.

Nach § 6 Abs. 2 EStG werden die Vermögensgegenstände bis 800,- Euro als geringwertige Wirtschaftsgüter verbucht und im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Übersteigt der Wert eines Wirtschaftsgutes 800,00 Euro, so wird das Wirtschaftsgut entsprechend seiner betrieblichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nominalbetrag bewertet. Langfristige unverzinsliche Forderungen wurden auf den Barwert abgezinst. Die Bildung von Wertberichtigungen unterblieb wegen fehlender Ausfallrisiken.

Das Abwasserwerk hat die Stadtwerke Niederkassel beauftragt, die Abwassergebühren mit einzuziehen. Forderungen und Verbindlichkeiten werden unter dem jeweiligen Posten „Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe" ausgewiesen.

Die Bewertung der flüssigen Mittel erfolgte zum Nominalwert.

Höhe des Stammkapitals vergleiche § 3 der Betriebssatzung.

Die bis zum 31.12.2002 passivierten empfangenen Ertragszuschüsse werden jährlich gemäß § 22 Abs. 3 EigVO NRW a.F. in Verbindung mit dem Schreiben vom 29. Juni 1990 – III B 4 - 5/701- 4578/89 - des Innenministers NRW mit 3 % p.a. ertragswirksam aufgelöst. Diese Vorschrift wird trotz Zurücknahme des Schreibens beibehalten.

Die seit dem Jahr 2003 unter den empfangenen Ertragszuschüssen passivierten Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüsse wurden im Jahr 2009 mit den Posten empfangene Ertragszuschüsse zusammengefasst. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes.

Bei der Bemessung der Rückstellungen wurde allen erkennbaren Risiken ausreichend und angemessen Rechnung getragen. Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Sie werden für alle ungewisse Verpflichtungen und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften gebildet. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen wurden bei der Ermittlung des Erfüllungsbetrages berücksichtigt.

Rückstellungen mit einer voraussichtlichen Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden gemäß § 253 Abs. 2 S. 1 HGB mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der letzten sieben Jahre abgezinst. Zum Bilanzstichtag bestehen keine langfristigen Rückstellungen.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Die Restlaufzeiten sind aus dem Verbindlichkeitsspiegel ersichtlich.

3. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel dargestellt (siehe Seite 14 zum Anhang).

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen Beiträge und Gebührenforderungen und haben i. H. v. T€ 59,4 (Vorjahr: 62,3 T€) eine Restlaufzeit von über einem Jahr.

Die Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe sowie die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten, wie im Vorjahr, ausschließlich Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Die Senkung der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2025 keine Kredit aufgenommen wurden. Jedoch wurden Investitionen in Höhe von 1,5 Mio. € getätigt. Zudem wurde an die Stadt die Ausschüttung für 2024 (2,3 Mio. €) nachgeholt und im selben Jahr erfolgte die Ausschüttung für das Jahr 2025 (2,1 Mio. €).

Bilanzgewinn/-verlust

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Bilanzgewinn 2025 in Höhe von € 269.231,11 auf neue Rechnung vorzutragen.

Rückstellungen

Der Ausweis betrifft folgende Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten des Berichtsjahres:

	Stand 01.01.2025 €	Verbrauch 2025 €	Auflösung 2025 €	Zuführung 2025 €	Stand 31.12.2025 €
Gebührenüberdeckung	0,00	0,00	0,00	201.002,14	201.002,14
ausstehende Rechnungen	128.497,39	124.806,82	0,00	41.515,74	45.206,31
unterlassene Instandhaltung	9.733,05	9.733,05	0,00	31.352,33	31.352,33
Abwasserabgabe	70.000,00	56.814,60	13.185,40	75.000,00	75.000,00
Urlaubs-/ Gleitzeitansprüche	48.888,16	48.888,16	0,00	39.508,31	39.508,31
Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten	18.165,00	18.165,00	0,00	19.057,50	19.057,50
Summe	275.283,60	258.407,63	13.185,40	407.436,02	411.126,59

Verbindlichkeiten

Zu den Verbindlichkeiten werden gem. §§ 268 Abs. 5 Satz 1 und 285 Nr. 1 HGB folgende Angaben gemacht:

	Gesamt	Davon mit einer Restlaufzeit		
	2025 €	Bis 1 Jahr €	mehr als 1 Jahr €	davon mehr als 5 Jahre €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.411.653,46	3.970.264,85	34.441.388,61	24.154.810,06
Vorjahr	*39.427.765,86*	*2.462.323,31*	*36.965.442,55*	*26.635.268,71*
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorjahr	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	805.757,98	805.757,98	0,00	0,00
Vorjahr	*710.032,17*	*710.032,17*	*0,00*	*0,00*
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe	417.151,92	417.151,92	0,00	0,00
Vorjahr	*2.772.772,09*	*2.772.772,09*	*0,00*	*0,00*
Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	156.778,50	156.778,50	0,00	0,00
Vorjahr	*159.557,24*	*159.557,24*	*0,00*	*0,00*
sonstige Verbindlichkeiten	1.163.818,61	679.636,76	484.181,85	214.655,10
Vorjahr	*1.344.105,87*	*793.893,98*	*550.211,89*	*279.937,31*
	40.955.160,47	**6.029.590,01**	**34.925.570,46**	**24.369.465,16**
Vorjahr	*44.414.233,23*	*6.898.578,79*	*37.515.654,44*	*26.915.206,02*

Sicherheiten wurden außer den branchenüblichen Eigentumsvorbehalten T€ 16 (Vorjahr T€ 7) bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nicht gegeben.

Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetrieben resultieren insbesondere aus Gewinnausschüttungen an die Stadt Niederkassel in Höhe von T€ 253 und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen im Wesentlichen gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH und resultieren im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Sonstige Verbindlichkeiten resultieren mit T€ 627 aus sonstigen Verbindlichkeiten (Darlehenstilgung) gegenüber der Bundeskasse, davon T€ 484 haben eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Des Weiteren beinhalten die sonstigen Verbindlichkeiten T€ 20 aus der Personal- und Sachkostenerstattung an die Stadt Niederkassel und T€ 516 aus den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse teilen sich wie folgt auf:

	2025 T€	**2024 T€**
Schmutzwasser*)	6.915	6.081
Niederschlagswasser	3.864	3.448
Entsorgung Hauskläranlagen	9	10
Genehmigungsgebühren Kanalhausanschlüsse	8	5
Auflösung Ertragszuschüsse	467	497
Auflösung Investitionszuschüsse	147	354
Gebührennachkalkulation	-201	0
Verwaltungsgebühren	2	1
Stromeinspeisung BHKW	118	4
Summe der Umsatzerlöse	11.329	10.400

*) incl. Gutschriften aus Rohrbrüchen 2025: T€ 30 (2024: T€ 15)

Die Erhebung der Schmutz-/Niederschlagswassergebühr erfolgt auf der Grundlage der Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung in der jeweils gültigen Fassung. Für die Grundstückskläreinrichtungen wird die Gebühr nach der Satzung über die Entsorgung der Grundstückskläreinrichtungen ebenfalls in der jeweils gültigen Fassung erhoben.

Für 2025 liegt insgesamt eine Gebührenüberdeckung in Höhe von € 201.002,14 vor, die sich wie folgt aufgliedert:

	Gebührenüber-deckung 2025	**Gebühren-unterdeckung 2024**	**Gebühren-unterdeckung 2023**
	€	€	€
Schmutzwasser	147.565,66	-155.013,05	-595.362,01
Niederschlagswasser			
- befestigte Fläche	3.678,83	-23.823,14	-111.684,05
- Straßenoberflächen	49.757,65	-29.854,59	-78.617,09
Gesamt	**201.002,14**	**-208.690,78**	**-785.663,15**

Die Unterdeckungen der Wirtschaftsjahre 2023 und 2024 erfolgte bei unveränderten Gebührensätzen. Für das Wirtschaftsjahr 2025 fand eine Anhebung der Gebührensätze statt. Lt. Nachkalkulation ergab sich hieraus eine Überdeckung.

Die Überdeckungen müssen gem. § 6 Abs. 2 Satz 3 Kommunalabgabengesetz NRW innerhalb von 4 Jahren über die Gebührenkalkulation ausgeglichen werden. Durch die Gebührenüberdeckung in den Sparten Schmutzwasser und Niederschlagswasser in 2025 erfolgt eine Rückstellung für den Gebührenausgleich in Höhe von € 201.002,14.

In der Gebührennachkalkulation 2025 wurden zusätzliche kalkulatorische Abschreibungen auf Basis von Wiederbeschaffungszeitwerten des Anlagevermögens zugrunde gelegt und eine Eigenkapitalverzinsung angesetzt. Keinen Ansatz finden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in der Gebührenkalkulation.

Nachtragsbericht

Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2025, die für die Beurteilung der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung von besonderer Bedeutung sind, liegen nicht vor.

Sonstige Angaben

Im Wirtschaftsjahr wurden zwei derivative Finanzinstrumente (Zinsswaps) zur Absicherung künftiger Zahlungsströme aus variabel verzinslichen Darlehen verwendet. Den Zinsswaps liegt jeweils ein Grundgeschäft mit vergleichbarem, gegenläufigem Risiko (Mikro-Hedge) zugrunde. Die mit der aus dem Grundgeschäft und dem Sicherungsgeschäft gebildeten Bewertungseinheit nach § 254 HGB gesicherte Kreditvolumen beträgt zum Bilanzstichtag, insgesamt TEUR 1.797.

Die Regelungen zur Bildung einer Bewertungseinheit zur kompensatorischen Bewertung der Sicherungsbeziehung werden angewandt. Aufgrund der Betragsidentität und der Kongruenz der Laufzeiten, Zinssätze, Zinsanpassungs- bzw. Zins- und Tilgungstermine gleichen sich die gegenläufigen Wertänderungen bzw. Zahlungsströme während der Laufzeit von Grund- und Sicherungsgeschäft aus.

Die negativen Marktwerte der Bewertungseinheiten betragen zum 31. Dezember 2025 € 73.416,77. Der Betrag entspricht den mit der Mark-to-Market Methode ermittelten Werten der Swapgeschäfte.

Abschlussprüferhonorar

Die Aufwendungen für den Abschlussprüfer für die Abschlussprüfungsleistungen beliefen sich auf rd. T€ 18,7 (Vorjahr T€ 17,8).

4. Angaben gem. § 24 Abs. 2 EigVO NRW

Änderungen im Bestand der zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

Es haben sich keine Änderungen ergeben.

Änderungen im Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen

Kläranlage

	2025 Stand: 31.12.	**2024 Stand: 31.12.**
Einwohner und Gewerbetreibende	41.272	41.480
An die Kläranlage angeschlossene Einwohner und Gewerbetreibende	41.210	41.415
Anschlussgrad	99,85%	99,84%
Einwohnerwerte ermittelt nach eingeleiteter Schmutzfracht	52.448	53.471
Ausnutzungsgrad	127,27%	129,11%

Die Kläranlage hat eine durch die Bezirksregierung Köln genehmigte Kapazität für 64.000 Einwohner.

Bestand der Abwassersammler (Kanäle-Mischsystem)

Stand 01.01.2025 in km	**Zugang/Abgang 2025 in km**	**Stand 31.12.2025 in km**
151,28	-0,32	150,96

Stand der Anlagen im Bau und geplante Bauvorhaben

Die Anlagen im Bau und die für das Jahr 2026 geplanten Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2025 T€	**Plan 2026 T€**
Abwasserreinigungsanlagen	669	355
Abwassersammlungsanlagen	206	4.709
	875	5.064

Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital entwickelt sich wie folgt:

	Stand 31.12.2024 €	Zuführung 2025 €	Entnahme 2025 €	Stand 31.12.2025 €
Stammkapital	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00
Allgemeine Rücklage	13.863.356,40	0,00	0,00	13.863.356,40
Zweckgebundene Rücklagen	1.064.414,29	0,00	0,00	1.064.414,29
Gewinnvortrag	*525.023,00*		*796.166,06*	*-271.143,06*
Jahresüberschuss	*1.907.497,46*	*2.893.581,96*	*1.907.497,46*	*2.893.581,96*
Ergebnisverwendung	*-2.703.663,52*	*-2.353.207,79*	*2.703.663,52*	*-2.353.207,79*
Bilanzgewinn/Bilanzverlust(-)	-271.143,06	540.374,17	0,00	269.231,11
	17.256.627,63	540.374,17	0,00	17.797.001,80

Personalstatistik

Am Jahresende waren im Abwasserwerk beschäftigt:	**2025**	**2024**
Beamte	1,38	1,38
Tariflich Beschäftigte	15,83	15,52
(als Vollzeitkräfte gerechnet)	17,21	16,90

Gemäß § 267 Abs. 5 HGB waren folg. Mitarbeiter beschäftigt:	**2025**	**2024**
Beamte	2,00	2,00
Tariflich Beschäftigte	22,00	21,00
	24,00	23,00

Der Personalaufwand gliedert sich in:	**2025 T€**	**2024 T€**
Besoldung und Entgelte	1.180	1.136
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	371	359
	1.551	1.495

Gewinnverwendung

Der Bilanzverlust für das Wirtschaftsjahr 2024 des festgestellten Jahresabschlusses 2024 beträgt 271.143,06 €. Gemäß Spitzabrechnung der Ergebnisverwendung für das Jahr 2024 ergibt sich für die Stadt Niederkassel ein Ausschüttungsbetrag in Höhe von 2.553.207,79 €. Hierauf wurde im Juli 2025 eine Vorabausschüttung in Höhe von 2.300.000,00 € an die Stadt Niederkassel geleistet, so dass ein Restbetrag in Höhe von 253.207,70 € auszuschütten ist. Der Rat beschließt mit Datum vom 10.12.2025, dass das Abwasserwerk der Stadt Niederkassel den aus dem Jahr 2024 verbleibenden Ausschüttungsbetrag in Höhe von insgesamt 253.207,70 € an die Stadt Niederkassel auszahlt.

Mit Datum vom 19.12.2024 beschließt der Rat der Stadt Niederkassel gemäß § 4 EigVO NRW und § 12 der Betriebssatzung in der jeweils geltenden Fassung den Wirtschaftsplan 2025. Im Wirtschaftsplan 2025 ist eine Ausschüttung an die Stadt Niederkassel in Höhe von 2.100.000,00 € festgelegt.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 wurde unter Berücksichtigung der Ausschüttungen an die Stadt Niederkassel in Höhe von 2.353.207,79 € aufgestellt.

Angabe gemäß § 285 Nr. 9 und 10 HGB

Der Betriebsleiter, erster Beigeordneter der Stadt Niederkassel, erhält keine Vergütung vom Abwasswerk der Stadt Niederkassel. Der stellvertretende Betriebsleiter, erhält ebenfalls keine Vergütung vom Abwasserwerk der Stadt Niederkassel.

Tarif- und Mengenstatistik

Die im Jahr 2025 veranlagten Gebühren setzen sich wie folgt zusammen:

Niederschlagswasser	**qm**	**Gebühr**	**Umsatzerlöse**
für 2025	2.834.568		3.864.322,80
davon			
übrige	1.833.038	1,34	2.456.271,19
Straßenbaulastträger			
Stadt	931.608	1,41	1.313.567,28
Stadt Troisdorf	12.147	1,07	13.021,58
Kreis	17.230	1,41	24.294,30
Land	40.545	1,41	57.168,45
für 2024	2.827.878		3.448.352,09
davon			
übrige	1.826.348	1,22	2.229.449,36
Straßenbaulastträger			
Stadt	931.608	1,22	1.136.561,76
Stadt Troisdorf	12.147	0,98	11.855,47
Kreis	17.230	1,22	21.020,60
Land	40.545	1,22	49.464,90
Schmutzwasser	**cbm**	**Gebühr**	**Umsatzerlöse**
für 2025	1.554.942		6.945.278,59
davon			
übrige	1.549.000	4,47	6.924.030,00
Stadt Troisdorf	5.942	3,58	21.248,59
für 2024	1.535.734		6.092.140,47
davon			
übrige	1.529.785	3,97	6.073.246,45
Stadt Troisdorf	5.949	3,18	18.894,02
Klärschlamm	**cbm**	**Gebühr**	**Umsatzerlöse**
in 2025			
Abflusslose Gruben	135,00	58,59	7.909,68
Sonstige	17,00	62,53	1.063,01
in 2024			
Abflusslose Gruben	126,00	58,59	7.382,36
Sonstige	41,00	62,53	2.563,73

Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Betriebsleitung:
Dr. Stephan Smith, Erster Beigeordneter der Stadt Niederkassel

Stellvertretung:
Carsten Walbröhl, Beigeordneter der Stadt Niederkassel

	Tätigkeit	
Ausschussvorsitzende/r:		
Heinz Reuter	Rentner	bis 31.10.2025
Ulrich Buchholz	Rentner	ab 05.11.2025
Stellvertr. Vorsitzende/r:		
Norbert Lukas	Rentner	bis 31.10.2025
Ulrich Buchholz	Koordinator für nachhaltige Projekte	ab 05.11.2025
Mitglieder des Betriebsausschusses:		
Andreas Grünhage	Jurist	
Marcus Sulzer	Kaufm. Angestellter	
Katharina Höver	Biologielaborantin	ab 05.11.2025
Mario Napoli	Kfm. Angestellter	ab 05.11.2025
Alexej Aumann	Ramp Agent	ab 05.11.2025
Ralf Wirges	Diplom-Ingenieur i.R.	ab 05.11.2025
Siegfried Voge	Rentner	bis 31.10.2025
Edgar Engelhardt	pensionierter Lehrer	bis 31.10.2025
Hubert Paulus	Rentner	bis 31.10.2025
Friedrich Reusch	Diplom-Ökonom	bis 31.10.2025
Karl Heinz Plies	Rentner	bis 31.10.2025
Hans-Dieter Lülsdorf	Maschinenschlosser	bis 31.10.2025
Sachkundige/r Bürger/in:		
Frank Klein	Bauingenieur	ab 05.11.2025
Rüdiger Schmiers	Interner Buisness-und Management Coach	ab 05.11.2025
Friedrich Reusch	Diplom-Ökonom	ab 05.11.2025
Rudolf Wickel	staatlich geprüfter Betriebswirt	
Alois Connemann	Staatlich geprüfter Elektrotechniker	ab 05.11.2025
Michael Poguntke	Kaufm. Angestellter	bis 31.10.2025
Birgit Bißeling	Rentnerin	bis 31.10.2025

Niederkassel, den 15. August 2026

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel

gez. Dr. Stephan Smith
- Betriebsleiter -

Anlagenspiegel für das Wirtschaftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025

		Anschaffungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte	
		Vortrag 31.12.2024 €	Zugang 2025 €	Abgang 2025 €	Umbuch. 2025 €	Endbestand 31.12.2025 €	Vortrag 31.12.2024 €	Zugang 2025 €	Abgang 2025 €	Umbuchung 2025 €	Endbestand 31.12.2025 €	31.12.2025 €	31.12.2024 €
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände** Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	227.610,09	4.517,22	9.130,36	0,00	222.996,95	157.530,62	1.506,22	9.129,36	0,00	149.907,48	73.089,47	70.079,47
II.	**Sachanlagen**												
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	218.529,66	0,00	0,00	0,00	218.529,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.529,66	218.529,66
2.	Abwasserreinigungsanlagen	29.641.688,83	7.730,94	0,00	283.948,56	29.933.368,33	22.283.794,32	970.440,50	0,00	0,00	23.254.234,82	6.679.133,51	7.357.894,51
3.	Abwassersammlungsanlagen	129.849.081,31	264.140,58	8.203,27	4.667.329,16	134.772.347,78	70.078.365,39	2.327.908,60	6.206,27	0,00	72.400.067,72	62.372.280,06	59.770.715,92
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.357.584,96	80.116,57	2.242,35	32.010,85	1.467.470,03	1.208.297,35	45.577,42	2.241,35	0,00	1.251.633,42	215.836,61	149.287,61
5.	Anlagen im Bau	4.715.645,32	1.143.468,30	0,00	-4.983.288,57	875.825,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875.825,05	4.715.645,32
Sachanlagen Gesamt		165.782.530,08	1.495.456,39	10.445,62	0,00	167.267.540,85	93.570.457,06	3.343.926,52	8.447,62	0,00	96.905.935,96	70.361.604,89	72.212.073,02
Anlagevermögen Gesamt		**166.010.140,17**	**1.499.973,61**	**19.575,98**	**0,00**	**167.490.537,80**	**93.727.987,68**	**3.345.432,74**	**17.576,98**	**0,00**	**97.055.843,44**	**70.434.694,36**	**72.282.152,49**

Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel

Statistische/Betriebswirtschaftliche Werte für das Wirtschaftsjahr vom 01.Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025

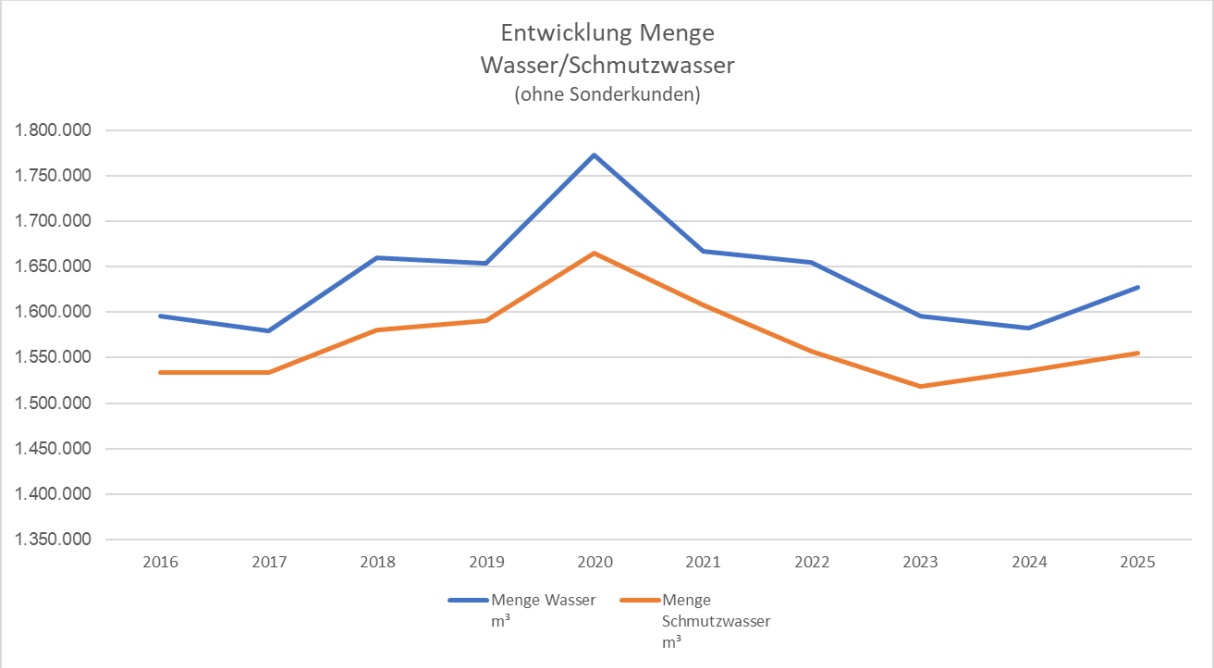
Einwohnerzahl der Stadt Niederkassel

41.272 (Vj. 41.480 = - 0,5 %)

Berechnete Schmutzwassermenge (Tarif- und Sonderkunden)

1.554.942 m³ (Vj.1.535.734 m³ = +1,25 %)

Entwicklung der (Schmutz-)Wasserabgabe nur an Tarifkunden



Pro-Kopf Wasserverbrauch

107,96 Liter (Vj. 104,44 Liter) - Bundesstatistik 122 Liter/Person/Tag

Vermögens- und Finanzlage

Anlagenintensität (Verhältnis Anlagenvermögen zur Bilanzsumme):

98,47 % (Vj. 96,73 %)

Eigenkapitalquote (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):

24,88 % (Vj. 23,09 %)

Anlagendeckungsgrad (Verhältnis Eigenkapital, Empfangene Ertragszuschüsse und langfristiges Fremdkapital im Verhältnis zum Anlagevermögen):

77,43 % (Vj. 78,79 %)

Finanzmittelfonds

	31.12.2025 T€	31.12.2024 T€	Veränderung T€
Guthaben bei Kreditinstituten	0	1.397	-1.397
Kontokorrent-/Tagesgeldverbindlichkeiten	-1.387	0	-1.387
	-1.387	1.397	-2.784

Kapitalflussrechnung

			2025	2024
			T€	T€
1.		Jahresergebnis	2.894	1.907
2.	+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände Anlagevermögens	3.345	3.456
3.	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	136	105
4.	-/+	Auflösung der Ertragszuschüsse	-614	-850
5.	-/+	Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2	1.103
6.	+/-	Zinsaufwand / -ertrag	955	975
7.	-/+	Zunahme / Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, der Forderungen an die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe, Forderungen gegen verbundene Unternehmen und sonstige Vermögensgegenstände	-49	-25
8.	+/-	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, der Verbindlichkeiten an die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe, Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und sonstige Verbindlichkeiten	-2.378	1.705
9.	**=**	**Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**4.291**	**8.376**
10.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0
11.	-	Auszahlungen für Investitionen in das AV	-1.500	-4.577
12.	+	erhaltene Zinsen	1	1
13.	**=**	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit**	**-1.499**	**-4.576**
14.	**-**	**Auszahlungen an die Stadt Niederkassel**	**-2.353**	**-2.704**
15.	+	Einzahlungen aus empfangenen Ertragszuschüssen	202	1.159
16.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	0	6.000
17.	-	Auszahlungen für die Tilgungen von Darlehen	-2.469	-2.361
18.	-	Zinszahlungen	-956	-976
19.	**=**	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	**-5.576**	**1.118**
20.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-2.784	4.917
21.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.397	-3.520
22.	**=**	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	**-1.387**	**1.397**

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An das Abwasserwerk der Stadt Niederkassel mit Sitz in Niederkassel,

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss des Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Niederkassel, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 sowie dem Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) i.V.m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zum 31. Dezember 2025 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen - GO NRW – i.V.m. § 21 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - EigVO NRW - unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der EigVO NRW i.V.m. den geltenden einschlägigen deutschen handelsrechtlichen Vorschriften für Kapitalgesellschaften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Der Betriebsausschuss des Eigenbetriebs ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 GO NRW i.V.m. der EigVO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die eigenbetriebsähnlichen Einrichtung seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Reichshof, den 03. September 2026

WTL Weber Thönes Linden GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellsch
Steuerberatungsgesellschaft





Michael Linden
Wirtschaftsprüfer

ABWASSERWERK DER STADT NIEDERKASSEL, NIEDERKASSEL

Umfassende Aufgliederung und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses

AKTIVA

A. ANLAGEVERMÖGEN

Das Anlagevermögen setzt sich aus den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen zusammen:

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	73.089,47	70.079,47
Sachanlagevermögen	70.361.604,89	72.212.073,02
	70.434.694,36	72.282.152,49

Das Sachanlagevermögen des Eigenbetriebes hat sich im Berichtsjahr nach der sog. Nettomethode, d. h. zu Buchwerten, wie folgt entwickelt:

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Buchwert (Sachanlagen)	72.212.073,02	72.184.616,14
Zugänge	1.495.456,39	4.574.871,15
Abgänge	-1.998,00	-1.103.149,92
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	-3.343.926,52	-3.444.264,35
	70.361.604,89	72.212.073,02

Der nachfolgende Anlagenspiegel gibt die Entwicklung des Sachanlagevermögens nach der sog. Nettomethode, d. h. zu Buchwerten wieder. Ausgehend von den Bilanzansätzen des Vorjahres werden Zugänge zu Anschaffungs-/Herstellungskosten, die Abgänge zu Buchwerten und die Abschreibungen des Wirtschaftsjahres ausgewiesen.

Der Bruttoanlagenspiegel, der die Entwicklung des Anlagevermögens ausgehend von den historischen Anschaffungs-/Herstellungskosten, die Zu- und Abgänge sowie die kumulierten Abschreibungen während der gesamten Nutzungsdauer zeigt, ist als Bestandteil im Anhangs enthalten.

Nettosachanlagespiegel

	Stand 31.12.2024 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschrei-bungen EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Grundstücke und grundstücks-gleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	218.529,66	0,00	0,00	0,00	0,00	218.529,66
Abwassserreinigungsanlagen	7.357.894,51	7.730,94	0,00	283.948,56	970.440,50	6.679.133,51
Abwassersammlungsanlagen	59.770.715,92	264.140,58	1.997,00	4.667.329,16	2.327.908,60	62.372.280,06
Betriebs- und Geschäftsausstattung	149.287,61	80.116,57	1,00	32.010,85	45.577,42	215.836,61
Anlagen im Bau	4.715.645,32	1.143.468,30	0,00	-4.983.288,57	0,00	875.825,05
	72.212.073,02	1.495.456,39	1.998,00	0,00	3.343.926,52	70.361.604,89

Die Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, unter Zugrundelegung auch steuerlich anerkannter Nutzungsdauer bewertet.

B. UMLAUFVERMÖGEN

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	829.630,34	694.413,82
2. Forderungen gegen die Stadt / Eigenbetriebe	223.539,06	161.296,34
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.956,57	122.805,74
4. sonstige Vermögensgegenstände	18.629,06	35.688,59
	1.073.755,03	1.014.204,49

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Forderungen aus Abwassergebühren	646.801,47	528.533,39
Forderungen aus Kanalbenutzungsgebühren	115.732,92	101.234,99
Forderungen aus Kanalanschlussbeiträgen	64.626,76	62.278,44
Forderungen aus Kanalhausanschlussgenehmigungen	0,00	1.761,40
Forderungen aus Fäkalien	2.469,19	605,60
Forderungen aus Abwasserüberlassungspflicht	0,00	0,00
	829.630,34	694.413,82

2. Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stadt Niederkassel	35.533,43	65.099,57
Stadtwerke Niederkassel	188.005,63	96.196,77
	223.539,06	161.296,34

3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH	1.956,57	122.805,74

4. sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
sonstige Forderungen	6.455,81	420,30
debitorische Kreditoren	12.173,25	17.857,88
sonstige Vermögensgegenstände manuell	0,00	17.410,41
durchlaufende Posten	0,00	0,00
	18.629,06	35.688,59

II. Guthaben bei Kreditinstituten

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Kasse einschl. Kasse Kläranlage	111,40	111,40
KSK Köln	0,00	1.386.431,43
VR-Bank Rhein Sieg eG	61,69	10.290,95
	173,09	1.396.833,78

C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Rechnungsabgrenzungsposten	22.849,38	33.336,30

PASSIVA

A. EIGENKAPITAL

I. Stammkapital

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stammkapital	2.600.000,00	2.600.000,00

Vgl. hierzu § 3 der Betriebssatzung für das Abwasserwerk der Stadt Niederkassel vom 17.09.2024, in Kraft seit 01.11.2024.

II. Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage blieb unverändert.

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
allgemeine Rücklage	12.233.001,06	12.233.001,06
Rücklage aus Erstattung Abwasserabgabe	1.630.355,34	1.630.355,34
	13.863.356,40	13.863.356,40

III. Zweckgebundene Rücklage

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Landeszuweisungen	1.064.414,29	1.064.414,29

IV. Bilanzgewinn/Bilanzverlust(-)

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Verlustvortrag(-)/Gewinnvortrag	-271.143,06	525.023,00
Jahresüberschuss	2.893.581,96	1.907.497,46
Ergebnisverwendung	-2.353.207,79	-2.703.663,52
Bilanzgewinn/Bilanzverlust(-)	269.231,11	-271.143,06

B. Empfangene Ertragszuschüsse

Die Ertragszuschüsse entwickelten sich wie folgt:

	Stand 31.12.2024 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Auflösungen EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Empfangene Ertragszuschüsse					
Kanalanschlussbeiträge bis 31.12.2002	1.750.197,00	0,00	0,00	327.874,00	1.422.323,00
Zuschüsse Dritter bis 31.12.2002	738.723,00	0,00	0,00	138.630,00	600.093,00
Kanalanschlussbeiträge	9.552.852,60	201.694,34	0,00	126.207,94	9.628.339,00
Zuschüsse Dritter	738.610,00	0,00	0,00	21.182,00	717.428,00
	12.780.382,60	201.694,34	0,00	613.893,94	12.368.183,00

C. Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

	Stand 31.12.2024 EUR	Inanspruch-nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Urlaubsverpflichtung	48.888,16	48.888,16	0,00	39.508,31	39.508,31
Ausstehende Rechnungen	128.497,39	124.806,82	0,00	41.515,74	45.206,31
Abwasserabgabe	70.000,00	56.814,60	13.185,40	75.000,00	75.000,00
unterlassene Instandhaltung	9.733,05	9.733,05	0,00	31.352,33	31.352,33
Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten	18.165,00	18.165,00	0,00	19.057,50	19.057,50
Gebührenüberdeckung	0,00	0,00	0,00	201.002,14	201.002,14
	275.283,60	258.407,63	13.185,40	407.436,02	411.126,59

Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

D. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.411.653,46	39.427.765,86
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	805.757,98	710.032,17
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe	417.151,92	2.772.772,09
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	156.778,50	159.557,24
5. sonstige Verbindlichkeiten	1.163.818,61	1.344.105,87
	40.955.160,47	44.414.233,23

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ergibt sich aus der folgenden Tabelle:

	Stand 1.1.2025 EUR	Erhöhung/ Aufnahme in 2025 EUR	Minderung/ Tilgung in 2025 EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Summe Darlehen	39.365.408,31	0,00	2.403.637,76	36.961.770,55
Kreissparkasse Köln - lfd. Bankkonto -	0,00	1.387.401,80	0,00	1.387.401,80
Zinsabgrenzungen	62.357,55	123,56	0,00	62.481,11
	39.427.765,86	1.387.525,36	2.403.637,76	38.411.653,46

Darlehensgeber	Stand 31.12.2024 EUR	Zugang EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2025 EUR
NRW Bank	18.063.311,02	0,00	1.170.306,52	16.893.004,50
Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankf. am Main (KfW)	8.338.146,00	0,00	318.920,00	8.019.226,00
Kreissparkasse Köln	3.825.036,60	0,00	384.420,44	3.440.616,16
Landesbank Hessen-Thüringen/Helaba	6.349.925,00	0,00	266.670,00	6.083.255,00
Deutsche Genoss.-Hypothekenbank/DZ HYP AG	1.186.221,00	0,00	131.668,00	1.054.553,00
Sparkasse KölnBonn	1.602.768,69	0,00	131.652,80	1.471.115,89
Sonstige Darlehen/Zinsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	39.365.408,31	0,00	2.403.637,76	36.961.770,55

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	790.123,43	703.397,62
einbehaltene Sicherheiten	15.634,55	6.634,55
	805.757,98	710.032,17

3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stadt Niederkassel	252.643,73	2.720.707,80
Stadtwerke Niederkassel	164.508,19	52.064,29
	417.151,92	2.772.772,09

4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unterlehmen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH	156.778,50	159.557,24

5. sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Darlehen Bundeskasse	627.251,21	693.871,68
kreditorische Debitoren aus Abwassergebühren	515.956,15	503.535,38
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	20.490,35	146.698,81
kreditorische Debitoren aus Abwassergebühren Hallenbad	0,00	0,00
kreditorische Debitoren aus Abwassergebühren AWW	0,00	0,00
kreditorische Debitoren sonstige	0,00	0,00
sonstige übrige Verbindlichkeiten	120,90	0,00
	1.163.818,61	1.344.105,87

Das Darlehen gegenüber der Bundeskasse Halle setzt sich zum 31. Dezember 2025 aus den Darlehensbeträgen in Höhe von EUR 550.211,89 und ausstehender Tilgungs- und Zinsleistungen in Höhe von EUR 77.039,32 zusammen.

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. Umsatzerlöse

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Erlöse aus Schmutzwasser	6.945.278,59	6.092.140,47
Erlöse aus Niederschlagswasser	3.864.322,80	3.448.352,09
Erlöse aus Klärschlamm	8.972,69	9.946,09
Stromeinspeisung	117.039,66	4.438,00
Gebührenüberdeckung Schmutz- und Niederschlagswasser	-201.002,14	0,00
Auflösung von Ertragszuschüssen	613.893,94	850.398,03
sonstige übrige Erlöse (Saldo aus Erstattung Rohrbruch)	-19.024,54	-4.868,30
	11.329.481,00	10.400.406,38

2. andere aktivierte Eigenleistungen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
aktivierte Eigenleistungen	85.437,22	126.260,15

3. sonstige betriebliche Erträge

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Auflösung von sonstigen Rückstellungen	13.185,40	12.385,50
Versicherungserstattungen	6.053,41	0,00
übrige sonstige Erträge	3.695,94	25.196,52
	22.934,75	37.582,02

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Verbrauchsmaterialien	19.456,93	31.578,98
Alurid	105.359,78	95.541,40
Kalkmilch	9.470,90	15.789,99
Eisen II/III Chlorid	13.144,87	3.203,22
Flockungsmittel	70.497,04	72.114,02
Siloxa	4.926,60	4.462,50
Unterhaltungsmaterialien	60.089,35	55.477,71
Werkzeuge u. sonstige Kleingeräte	1.067,06	2.029,25
Skontoerträge	-1.773,98	-1.800,72
	282.238,55	278.396,35

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Unterhaltung Gebäude einschl. Grünanl.Kanalanschluss	17.474,81	24.760,03
Unterhaltung BHKW's	36.454,32	30.638,80
Unterhaltung Kanäle	453.459,16	428.337,82
Unterhaltung Kanäle fremd	1.300,00	0,00
Unterhaltung Pumpwerke	99.253,81	54.860,48
Wartungen Pumpwerke	59.966,60	33.104,22
Unterhaltung Regenrückhaltebecken	0,00	0,00
Unterhaltung Rigolen	52.016,09	52.016,10
Unterhaltung Sinkkästen	74.193,44	40.863,74
Abbruchkosten	0,00	0,00
Unterhaltung Anlagen Kanalanschluss	71.886,98	106.893,86
Wartungen Anlagen Kanalanschluss	99.641,38	102.997,82
Abfuhr Rechengut	13.013,23	16.666,25
Abfuhr Sandfangrückstände	2.259,58	2.711,94
Schlammentsorgung	195.206,42	185.547,42
Abfälle aus Kanalreinigung	0,00	0,00
Entsorgung organische Fette	1.848,02	0,00
Abwasseruntersuchungen	24.646,31	8.780,78
Erdgas Kläranlage	6.933,90	7.927,69
Strom Kläranlage	167.222,49	224.741,56
Strom Pumpwerke	69.417,22	94.021,36
Strom sonstige	25.673,22	40.323,80
Strom aus Einspeisung	120.949,23	0,00
Wasser Kläranlage	21.333,74	17.273,19
Abwasser Kläranlage	6.865,00	6.250,00
Wasser Pumpwerke	3.408,40	2.851,54
Abwasser Pumpwerke	745,16	678,28
Entsorgungsaufwendungen Privatanlagen	4.380,80	3.724,42
Unterhaltung Geräte Kläranlage	662,85	642,37
Abwasserabgaben (Schmutz-, Niederschlagsw., Kleineinleiter)	75.000,00	70.143,16
Versicherungen Kläranlage	32.393,92	31.248,38
Versicherungen Pumpwerke	10.629,98	10.051,45
	1.748.236,06	1.598.056,46

5. Personalaufwand

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Löhne und Gehälter		
PK Beamte	87.939,21	88.949,52
Erst. PK tarifl. Beschäftigte	-15.746,77	-14.458,95
PK tarifl. Beschäftigte	1.107.307,63	1.061.908,27
	1.179.500,07	1.136.398,84
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung		
Versorgungskassenbeiträge	85.349,79	82.271,86
Rheinische Versorgungskasse	55.620,00	53.232,62
Sozialversicherungsbeiträge	230.500,85	216.306,69
Beihilfen	0,00	7.374,49
	371.470,64	359.185,66
	1.550.970,71	**1.495.584,50**

6. Abschreibungen auf Sachanlagen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände	1.506,22	11.370,09
Abschreibungen Sachanlagen	3.341.450,58	3.437.232,40
Abschreibungen GWG POOL	2.475,94	7.031,95
	3.345.432,74	3.455.634,44

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Telefon	10.575,03	9.939,40
Bürobedarf	3.118,57	4.603,26
Bücher/ Zeitschriften	169,40	158,00
Rechts-u. Beratungskosten	0,00	843,71
Prüfungskosten Jahresabschluss	18.982,50	18.165,00
Wartungskosten Bürogeräte/Software	19.545,96	6.806,48
Pflege u. Datenübernahme Kanalinformationssystem	27.834,71	51.857,70
Pflege Internet	2.127,72	1.788,57
Miete Vollkonsolidierungskreis	14.835,72	14.835,72
Mietkosten Fremdgeräte	543,73	239,19
Leasing PKW	6.229,93	9.355,60
sonstige Versicherungen	8.504,23	7.458,00
Mitgliedsbeiträge	19.584,68	18.757,36
Kfz-Versicherungen	5.872,29	4.867,39
Kfz-Betriebskosten	21.636,13	7.404,29
Kfz-Kostenerstattungen Mitarbeiter	434,21	3.775,66
Verluste aus Anlagenabgänge	2.082,00	58.132,20
sonstige betriebliche Aufwendungen	25.623,85	9.332,48
GWG bis € 178,50 brutto	0,00	0,00
Abfallentsorgungskosten (Hausmüll)	4.560,53	5.186,97
Schulungen/Seminare	7.040,31	16.497,49
Berufs- u. Arbeitsschutzkleidung	6.510,54	6.578,61
Forderungsverluste	3.940,52	3,00
Broschüren u. Bürgerinformationsveranstaltungen	9.932,93	3.170,76
Verwaltungskostenerstattung - Stadtwerke -	98.308,89	101.761,40
Verwaltungskostenerstattung -PK Stadt Niederkassel -	41.997,35	43.993,65
Verwaltungskostenerstattung - VGMK -	303.816,40	449.988,20
Nebenkosten Geldverkehr	448,28	450,42
	664.256,41	855.950,51

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Zinsertrag Mahnwesen	1.292,73	1.415,75
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00
Auflösung Abzinsung Kanalanschlussbeiträge	2.588,32	2.441,81
	3.881,05	3.857,56

9. sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Zinsen kurzfristig vom Vollkonsolidierungskreis	46,56	83.927,48
Zinsen langfristiger Darlehen gegenüber Kreditinstituten	943.893,95	878.771,55
Zinsen langfristger Darlehen der Bundeskasse	12.299,08	13.605,36
	956.239,59	976.304,39

10. Ergebnis nach Steuern

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Ergebnis nach Steuern	2.894.359,96	1.908.179,46

11. sonstige Steuern

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Kfz-Steuer	778,00	682,00

12. Jahresüberschuss

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Jahresüberschuss	2.893.581,96	1.907.497,46

13. Verlustvortrag(-)/Gewinnvortrag

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Verlust-(-)/Gewinnvortrag	-271.143,06	525.023,00

14. Ergebnisverwendung

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Ergebnisverwendung	-2.353.207,79	-2.703.663,52

15. Bilanzverlust(-)/Bilanzgewinn

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Bilanzgewinn/Bilanzverlust(-)	269.231,11	-271.143,06

**Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG
für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025
(IDW Prüfungsstandard 720 (09.2010))**

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Eine Geschäftsordnung für die Organe und ein Geschäftsverteilungsplan liegen nicht vor. Die Zuständigkeitsverteilung für die Betriebsleitung und den Ausschuss für wirtschaftliche Unternehmen ergeben sich aus der Betriebssatzung und der EigVO NRW. Daneben gelten für den Betriebsausschuss Abwasserwerk auch die Vorschriften der §§ 28 bis 30 der Geschäftsordnung des Rates der Stadt Niederkassel sowie § 10 der Hauptsatzung der Stadt Niederkassel.

Aus Prüfersicht entsprechen die bestehenden Regelungen den Bedürfnissen der eigenbetrieblichen Einrichtung.

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Berichtsjahr fanden 2 Ausschusssitzungen am 26. Juni und am 20. November 2025 statt.

Der Rat der Stadt Niederkassel beschäftigte sich im Berichtsjahr in einer der Sitzungen mit den Belangen des Abwasserwerks; die Feststellung des Jahresabschlusses 2024 erfolgte am 10. Dezember 2025 und der Beschluss zum Wirtschaftsplan 2026 erfolgte ebenfalls am 10. Dezember 2025.

Die Protokolle hierzu wurden uns vorgelegt.

c) In welchen weiteren Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Die Betriebsleitung des Abwasserwerks der Stadt Niederkassel ist der für das Abwasserwerk zuständige Beigeordnete (§ 4 S. 1 der Betriebssatzung). Herr Dr. Stephan Smith ist ab 1. Juni 2019 Betriebsleiter und.ist aussagegemäß in keinen Kontrollgremien im oben genannten Sinne tätig.

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung und Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wird dies begründet?

Der Betriebsleiter ist Beamter der Stadt Niederkassel. Seine anteiligen Tätigkeiten für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung werden im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrags von der Stadt Niederkassel in Rechnung gestellt. Eine Nennung im Anhang entfällt somit.

Die Betriebsausschussmitglieder erhalten keine Vergütung durch das Abwasserwerk.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Es liegt ein Organisationplan der Stadt Niederkassel vor, in dem auch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung berücksichtigt ist. Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/ Weisungsbefugnisse lassen sich daraus ableiten. Der Organisationsplan (Gliederung Fachbereich 9) entspricht den Bedürfnissen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. Eine Überprüfung findet anlassbezogen statt.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Während der Prüfung haben wir keine Hinweise erhalten, dass Weisungen nicht befolgt wurden.

c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Es existiert eine Dienstanweisung zur Korruptionsprävention bei der Stadt Niederkassel, die auch bei der Einrichtung zur Anwendung kommt.

d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährungen)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten wurden?

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine wesentlichen Abweichungen von den vorliegenden Richtlinien festgestellt. Nach unseren Feststellungen sind die Richtlinien geeignet und angemessen.

e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Erkenntnisse ergeben, dass keine ordnungsgemäße Dokumentation von Verträgen vorliegt.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Das Abwasserwerk stellt gemäß § 14 EigVO NRW p.a. einen Wirtschaftsplan, bestehend aus Erfolgsplan (§ 15 EigVO NRW), Vermögensplan (§ 16 EigVO NRW) und Stellenübersicht (§ 17 EigVO NRW), auf. Daneben erfolgt eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 18 EigVO NRW.

Das Planungswesen entspricht den Bedürfnissen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Von der Betriebsleitung werden gemäß § 20 EigVO NRW vierteljährlich Zwischenberichte erstellt.

c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Nach Erkenntnissen unserer Prüfung gewährleisten der angewandte Kontenplan und die Abläufe im Bereich des Rechnungswesens eine ordnungsgemäße und zeitnahe Erfassung der Geschäftsvorfälle. Nach unseren Feststellungen erfüllet das Rechnungswesen durch eine ausreichende Untergliederung des Kontenplanes auch die Anforderungen anderer gesetzlicher Vorgaben.

Das Ergebnis der Nachkalkulation gem. § 6 KAG NRW ergab für das Wirtschaftsjahr 2025 eine Überdeckung für Schmutzwasser i.H.v. TEUR 148 und für Niederschlagswasser i.H.v. TEUR 53.

d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Nach unseren Feststellungen werden die Zahlungen und die Kontostände täglich abgeglichen. Längerfristig feststehende Aus- und Einzahlungen werden frühzeitig mit eingeplant. Die Kreditüberwachung erfolgt durch den Fachbereich Finanzen der Stadt Niederkassel.

Gehört zum Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Der Fachbereich Finanzen der Stadt Niederkassel steuert zentral die Liquidität der Stadt sowie ihrer Eigenbetriebe einschl. der eigentriebsähnlichen Einrichtung gemäß den Dienstvorschriften der Stadt Niederkassel.

Anhaltspunkte, dass diese Regelungen nicht eingehalten werden, wurden nicht festgestellt.

e) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Die Entgelte werden zeitnah in Rechnung gestellt. Ausstehende Rechnungen werden zeitnah bzw. effektiv eingezogen.

f) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?

Es besteht kein eigenständiges Controlling. Dies erscheint aus Prüfersicht vor dem Hintergrund der bestehenden Organisation entbehrlich.

g) Ermöglicht das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Nicht einschlägig, es existieren keine Tochterunternehmen.

4. Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäfts-/Konzerngeschäftsführung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Das Risikofrüherkennungssystem wurde im ersten Halbjahr 2010 implementiert; es wurde ein umfangreiches Risikohandbuch erstellt. Nach unserer Prüfung ist es geeignet, die o.g. Anforderungen zu erfüllen.

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Nach den Feststellungen im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht ausreichend oder nicht geeignet sind, ihren Zweck zu erfüllen. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden.

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung erstellt p.a. einen aktualisierten Risikokatalog, in dem die einzelnen Risiken beschrieben und kategorisiert werden; es werden Gegenmaßnahmen zur Risikosteuerung dargestellt sowie die Risikoverantwortlichen benannt. Im Rahmen des Risiko-Portfolios des Abwasserwerkes werden die Einzelrisiken nach Eintrittswahrscheinlichkeit und Schadenserwartung eingestuft. Es erfolgt eine Analyse im Zeitvergleich zur Veränderung der Einzelrisiken. Für 2020 wurde das „Pandemie“-Risiko ergänzt.

Die Risikoinventur 2025 wird am 17. September 2026 dem Betriebsausschuss vorgelegt. Es haben sich keine wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr ergeben. Die Dokumentation erscheint ausreichend.

d) Werden diese Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine Feststellungen getroffen, dass die Maßnahmen nicht entsprechend der aktuellen Entwicklung angepasst worden wären.

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten festgelegt? Dazu gehört:

- **Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?**
- **Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?**
- **Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?**
- **Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?**

Eine entsprechende Richtlinie existiert nicht, da grundsätzlich solche Geschäfte nur in begründeten Einzelfällen durch die Betriebsleitung veranlasst werden können. In den Jahren 2008 und 2012 wurde jeweils ein Swap-Geschäft bei der Kreissparkasse zu Sicherungszwecken durch die Betriebsleitung abgeschlossen. Seitdem wurden keine neuen Sicherungsgeschäfte getätigt.

b) Werden Zinsderivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Zinsderivate werden auskunftsgemäß nicht zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung. Anhaltspunkte für den Einsatz zu anderen Zwecken als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf:

- **Erfassung der Geschäfte**
- **Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse**
- **Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung**
- **Kontrolle der Geschäfte?**

Ein entsprechendes Instrumentarium existiert nicht. Die Geschäfte werden nur im Einzelfall durch die Betriebsleitung abgeschlossen, das letzte Geschäft erfolgte im Jahr 2012.

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen auf Grund der Risikoentwicklung gezogen?

Eine Erfolgskontrolle erfolgt nicht, da solche Geschäfte nicht getätigt werden.

e) Hat die Geschäfts-/ Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Arbeitsanweisungen existieren nicht, da solche Geschäfte grundsätzlich nicht getätigt werden.

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Entsprechende Regelungen existieren nicht.

6. Interne Revision

Bei der Einrichtung besteht aufgrund der Betriebsgröße keine eigenständige Interne Revision; revisorische Aufgaben werden durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Niederkassel wahrgenommen.

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Nicht anwendbar, da eine Interne Revision nicht existiert. Revisorische Aufgaben werden durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Niederkassel wahrgenommen. Überprüft werden insbesondere Tiefbaumaßnahmen.

b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenskonflikten?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass bei zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften keine vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt wurde.

b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Nach unseren Feststellungen wurden keine Kredite an den entsprechenden Personenkreis gewährt.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Solche Maßnahmen wurden auskunftsgemäß nicht vorgenommen. Wir haben im Rahmen unserer Prüfung keine Hinweise auf solche Maßnahmen gefunden.

d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Abweichungen konnten von uns nicht festgestellt werden.

8. Durchführung von Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Investitionen werden im Rahmen des Wirtschaftsplans beschlossen und im Folgenden entsprechend realisiert. Wirtschaftlichkeitsberechnungen i.w.S. werden insbesondere bei Tiefbaumaßnahmen durchgeführt. Es wird darauf geachtet, ob die Voraussetzungen nachträglicher Herstellungskosten vorliegen (Aktivierungspflicht) oder ob es sich um Erhaltungsaufwand handelt.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. den Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Nach unseren Feststellungen im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Unterlagen für die Preisermittlung nicht ausreichend gewesen wären.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Nach Aussagen des Eigenbetriebs erfolgt die Feststellung der Abweichung im Bereich der Mittelüberwachung. Für Begründung und Erläuterung der Abweichung ist die ausführende Abteilung (kaufmännischer oder technischer Bereich) verantwortlich. Die Kommunikation erfolgt über die vierteljährlichen Zwischenberichte.

Im Berichtsjahr wurden Investitionen i.H.v. T€ 1.500 realisiert; vorgesehen waren gemäß Wirtschaftsplan T€ 5.303. Aufgrund von personellen Änderungen im Unternehmen, konnten nicht alle geplanten Maßnahmen verwirklicht werden.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Im Berichtsjahr gab es keine Überschreitungen.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich dafür keine Anhaltspunkte ergeben.

9. Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Die aktualisierte Vergabeordnung tritt gem. Dringlichkeitsentscheidung vom 21.12.2021 zum 01.01.2022 in Kraft. Gleichzeitig tritt die mit Ratsbeschluss vom 27.08.2020 verabschiedete Vergabeordnung außer Kraft. Auskunftsgemäß erfolgten die Auftragsvergaben gemäß VOB und VOL.

Im Rahmen unserer Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die einschlägigen Vergaberegelungen nicht beachtet wurden.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Auskunftsgemäß werden bei solchen Geschäften Vergleichsangebote eingeholt.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Grundsätzlich wird das Überwachungsorgan durch die Vorlage der Zwischenberichte gemäß § 20 EigVO NRW sowie durch die stattfindenden Sitzungen des Betriebsausschusses des Abwasserwerks der Stadt Niederkassel ausreichend informiert.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Grundsätzlich sind die Berichte nach unseren Feststellungen ausreichend untergliedert, um dem Überwachungsorgan einen Überblick über die wirtschaftliche Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zu geben.

c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Nach unseren Feststellungen lagen keine ungewöhnlichen, risikoreichen oder nicht ordnungsgemäß abgewickelten Geschäftsvorfälle im Berichtsjahr vor, über die das Überwachungsorgan nicht unterrichtet worden ist.

d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Im Berichtsjahr wurde keine Berichterstattung nach § 90 Abs. 3 AktG durchgeführt.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Siehe Antwort zu d).

f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erläutert?

Auskunftsgemäß besteht eine Vermögenshaftpflichtversicherung. Eine D&O Versicherung existiert nicht.

g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Anhaltspunkte für Interessenskonflikte haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Nicht betriebsnotwendiges Vermögen oder ungewöhnliche Bestände sind im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt worden.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Auffallend hohe oder niedrige Bestände sind im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt worden.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Solche Anhaltspunkte haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

12. Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Die Eigenkapitalquote beträgt 24,88 % (Vorjahr: 23,09 %) bzw. unter Berücksichtigung der empfangenen Ertragszuschüsse 42,17 % (Vorjahr: 40,20 %). Die wesentlichen Investitionsverpflichtungen werden fremdfinanziert.

b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Entfällt, da die eigenbetriebsähnliche Einrichtung keine Tochtergesellschaften hat oder Beteiligungen hält.

c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Das Abwasserwerk hat im Berichtsjahr keine Investitionszuschüsse von öffentlicher Seite erhalten.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Nach unseren Feststellungen ist die Eigenkapitalausstattung angemessen.

b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Für das Wirtschaftsjahr 2025 wird vorgeschlagen, den Bilanzgewinn in Höhe von 269 T€ (VJ: Bilanzverlust 271 T€) auf neue Rechnung vorzutragen.

14. Rentabilität / Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung ist ausschließlich im hoheitlichen Bereich der Abwasserbeseitigung tätig.

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Jahresergebnis ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Anhaltspunkte für die Abwicklung von Leistungsbeziehungen zu unangemessenen Konditionen haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben. Die Entgelte aus den Geschäftsbesorgungsverträgen und sonstigen Leistungsbeziehungen innerhalb der Konzernstruktur sind unserer Meinung nach angemessen.

d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Es wird keine Konzessionsabgabe gezahlt.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Verlustbringende Geschäfte lagen nicht vor.

b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, um welche Maßnahmen handelt es sich?

Siehe Antwort zu a)
.

16. Ursachen des Jahresfehlbetrags und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Im Berichtsjahr wurde kein Jahresfehlbetrag erwirtschaftet.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Ab dem 01.01.2025 wurde die Abwassergebühr erhöht.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizenziert für/Licensed to: WTL Weber Thönes Linden GmbH | Z0006043991 | AV00011672

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizenziert für/Licensed to: WTL Weber Thönes Linden GmbH | 70006043991 | AV00011672

Wirtschaftsplan und Jahresabschluss der Stadtwerke Niederkassel

Stadtwerke
NIEDERKASSEL

Wirtschaftsplan 2026



INHALTSVERZEICHNIS

		SEITE
1.	FESTSTELLUNG DES WIRTSCHAFTSPLANES 2026	3
2.	ERFOLGSPLAN GESAMT	4
3.	ERFOLGSPLAN - SPARTE WASSER	8
4.	ERFOLGSPLAN - SPARTE PHOTOVOLTAIK	11
5.	ERFOLGSPLAN - SPARTE FÄHRE	12
6.	ERLÄUTERUNGEN ZUM ERFOLGSPLAN	13
7.	INVESTITIONSPLAN	14
8.	VERMÖGENSPLAN	16
9.	FINANZPLAN	17
10.	STELLENÜBERSICHT	18
12.	AUSZÜGE JAHRESABSCHLUSS 2024 (BILANZ, GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG, ANLAGESPIEGEL)	19

Wirtschaftsplan
der Stadtwerke Niederkassel
für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund des § 4 der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen in der aktuellen Fassung hat der Rat der Stadt der Stadt Niederkassel den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 festgestellt.

Es betragen

im Erfolgsplan:

Erträge:	5.024.460,33 €
Aufwand:	4.823.924,00 €
Jahresgewinn:	200.536,33 €

im Vermögensplan

Einnahmen:	4.200.837,11 €
Ausgaben:	4.200.837,11 €
Gesamtbetrag der Kredite /Umschuldungen	2.771.818,79 €

Der Trinkwasserpreis beträgt 1,66 € /m³ netto.

Erfolgsplan 2026
Stadtwerke Niederkassel - GESAMT

Rubrik	Beschreibung	PLAN 2026	PLAN 2025	IST 2024
	Umsatzerlöse			
001	43000 Betr.-Ertr. Wasserverkauf	4.237.900,00	4.230.100,00	3.560.672,48
002	43100 Betr.-Ertr. Lülsdorf Functional Solution	66.400,00	78.600,00	67.443,60
003	43200 Betr.-Ertr.Wasserverk. o. MWST	20.700,00	20.700,00	22.016,40
004	432100 Betr.-Ertr.Wasser Stadt NDK	60.000,00	48.000,00	62.417,66
A003	432160 Betr.-Ertr.GGB Wasser Stadt Ndk	18.000,00	20.400,00	18.366,60
A004	432200 Betr.-Etr. Wasser Abwasserwerk	13.000,00	10.300,00	13.845,40
A002	432260 Betr.-Ertr. GGB Wasser Abwasserwerk	5.000,00	5.000,00	4.963,20
A005	53040 Auflösung der Investitionskostenzuschüsse	170.000,00	165.000,00	165.013,77
A008	53050 Aufl.d.Investitionszuschüsse Fähre	3.000,00	3.000,00	3.000,00
006	45005 Betriebsertrag Faehre	100.000,00	95.000,00	103.497,69
A006	460071Betriebsertrag Photovoltaik	50.000,00	61.000,00	51.552,32
B006	460076 Betriebsertrag Strom / Stadt	15.000,00	15.000,00	14.592,56
012	52500 Entgelt f. Einzug der KBG	69.000,00	68.000,00	72.091,82
019	53430 K-ersatzl.weiterbr.Kosten	15.000,00	0,00	10.184,69
019A	53435 Sonstige Erstattungen AWW	0,00	0,00	0,00
019B	534380 Sonstige Erstattungen Stadt	0,00	0,00	0,00
021	53445 Sonstige betriebl. Ertraege	127.460,33	127.612,80	124.067,48
022	53460 Sonstige betriebl. Ertraege	1.500,00	1.500,00	2.421,46
023	53470 Sonst.steuerpfl.betr.Ertraege	1.300,00	1.300,00	1.072,42
024	53475 Sonst.steuerpfl.betr.Erträge	1.000,00	1.000,00	140,00
025	53480 Kostenersatzleistungen bei 7%	3.000,00	500,00	8.066,36
026	53700 Zinsgebuehrenkonto	400,00	400,00	545,71
027	53800 Mahngebuehrenkonto	2.400,00	2.400,00	2.485,40
007	**490000 Summe Umsatzerlöse**	**4.980.060,33**	**4.954.812,80**	**4.308.457,02**
009	**510000 Aktiverte Eigenleistungen**	**38.000,00**	**40.000,00**	**27.524,92**
010				
011	**Sonstige Betriebliche Erträge**			
013	53000 Ertr.a.d.Abgang v.Anlageverm.	5.000,00 €	15.000,00	0,00
014	53010 Ertr.a.Zuschr.Anlagevermoegen	0,00 €	0,00	0,00
015	53030 Aufl.sonst.Rueckstellungen	0,00 €	0,00	0,00
016	53400 Grundstückserträge	0,00 €	0,00	0,00
017	53410 Versicherungsentschaedigungen	0,00 €	0,00	0,00
018	53420 Schadenersatzleistungen	0,00 €	0,00	0,00
020	53440 Vers.sonst.st. betr.Ertraege	500,00 €	0,00	1.030,74
025A	53500 Sonstige Erstattungen Stadt	0,00 €	0,00	0,00
025B	53510 Sonstige Erstattungen AWW	0,00 €	0,00	0,00
025C	53560 Unentgeltliche Wertabgabe	300,00 €	300,00	53,82
025D	536100 Eigenverbrauch Strom	600,00 €	600,00	499,97
028	53900 Rundungsdifferenzenkonto	0,00 €	0,00	0,00
029	53950 Skontoertrag nicht steuerbar	0,00 €	0,00	0,00
030	53951 Skontoertrag (steuerfrei)	0,00 €	0,00	0,00
034	53960 Euro Kursdifferenzen	0,00 €	0,00	0,00
300	**Summe Sonstige betriebliche Erträge**	**6.400,00**	**15.900,00**	**1.584,53**
301	**Summe Erträge**	**5.024.460,33**	**5.010.712,80**	**4.337.566,47**
	Materialaufwand			
035	**Aufwand für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**			
036	542000 Reparaturmaterial	22.500,00	20.000,00	13.709,54
037	543000 Chlorbezug			
037A	**Summe Aufwand für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe**	**22.500,00**	**20.000,00**	**13.709,54**
037B	**Aufwendungen für bezogene Leistungen**			
A090	591070 Pacht Dach /Stadt	8.100,00	9.100,00	9.050,92
C090	591071 Pacht Dach AWW	1.200,00	1.200,00	1.171,96
041	540000 Strom Wasserwerk	225.000,00	210.000,00	265.952,51
A041A	540050 Strom Eigenverbrauch	750,00	750,00	594,96
A041	540060 Strom Wasserwerk Außenbel. Konsolidierung	0,00	0,00	0,00
A041B	540070 Strom Netznutzung Photovoltaik	0,00	0,00	0,00
042	540100 Strom Notverbund	1.100,00	900,00	1.045,12

Rubrik	Beschreibung	PLAN 2026	PLAN 2025	IST 2024
043	540200 Wasserbezug	0,00	0,00	0,00
044	545000 Wasserentnahmeentgeld	0,00	0,00	0,00
045	546000 Trinkwasseruntersuchungen	37.500,00	30.600,00	26.241,20
046	546100 Ber.z.Boden- u.Wasserqualitaet	70.000,00	63.000,00	65.488,64
A46	546160 Bodenproben Bauhof	0,00	0,00	0,00
047	546200 Landw. Gewaesserschutzberatung	82.000,00	72.000,00	81.758,78
	546210 DrüberUndDrunter Dienstleistungs GmbH	0,00	0,00	
A047	546220 Gew. Schutzkooperation / Abr Öffentl Arbeit.	-10.500,00	-11.500,00	-10.356,81
048	546300 Unterhalt.Grundwassermessstelle	3.000,00	2.500,00	3.770,69
049	546400 Grundwassermessungen	6.500,00	6.500,00	6.577,85
050	546500 Unterh.Geoinformationssystem	0,00	0,00	0,00
051	546600 Unterh.Stromaggregat	2.300,00	2.000,00	2.860,34
052	546700 Unterh.Elektrotechn.Anlage	3.000,00	2.000,00	4.068,04
053	546800 Unterhaltungsaufw.Hebeanlage	1.000,00	1.400,00	154,60
054	547050 Sonstiger Betriebsaufw. Faehre	325.000,00	320.000,00	321.871,08
055	547100 Unterhaltungsauf.PW-Gebaeude	29.000,00	14.000,00	1.470,32
056	547150 Unterhalt. Faehreinrichtung	500,00	1.000,00	0,00
A56	547156 Unterhaltung Faehreinrichtung/Bauhof/Vollkonsolidier	0,00	0,00	108,00
B56	547170 Unterhaltung Photovoltaik	2.500,00	2.500,00	9.280,83
057	547200 Unterhalt.Brunnen u. Pumpen	5.000,00	7.000,00	3.757,68
058	547300 Unt.-Aufw.Chlorierungsanlage	2.500,00	2.100,00	3.253,70
059	547400 Unterhaltung Peilbrunnen	0,00	100,00	0,00
060	547500 Unterhaltung Aussenanlage	38.000,00	52.500,00	27.540,67
A060	547560 Unterhaltung Aussenanlage / Bauhof	0,00	0,00	0,00
061	547600 Unterhaltung Leitungsnetz	216.000,00	215.000,00	218.365,43
062	547700 Unterhaltung Hausanschluesse	185.000,00	130.000,00	177.480,76
053	547800 Pruef.u.Instands.Messeinricht.	3.000,00	3.000,00	2.232,29
064	547900 Unterh.Notverbundstation	3.000,00	2.000,00	220,00
A064	547960 Unterh. Notverbundstation /Bauhof	0,00	0,00	0,00
065	548000 Unterhaltung Entsäuerungsanl.	0,00	0,00	0,00
066	548100 Unterhaltung Wasserbehälter	500,00	15.500,00	0,00
067	548200 Sonstige Fremdleistungen	2.000,00	1.800,00	1.204,60
068	548300 Wasser ,Abw.,Niederschlagswasser WW	1.100,00	750,00	1.096,02
090A	591000 Mieten/Pachten	0,00	0,00	0,00
B094	591200 Miete Trinkwasseranlage	1.452,00	1.452,00	1.808,92
901	**Summe Auf. f.bezogene Leistungen**	**1.245.502,00**	**1.159.152,00**	**1.228.069,10**
902	**Summe Materialaufwand**	**1.268.002,00**	**1.179.152,00**	**1.241.778,64**
069	**Personalaufwand**			
070	551000 Löhne u. Gehaelter	800.000,00	780.000,00	696.878,49
071	552000 Aushilfskraefte	0,00	0,00	
A071	553000 Pauschalsteuer	0,00	0,00	-8,87
072	**Summe Personalaufwand**	**800.000,00**	**780.000,00**	**696.869,62**
074	569000 soz. Aufw. U. Altersvorsorge	245.000,00	232.000,00	201.844,88
079	**Summe Sozialkosten Personalaufwand**	**245.000,00**	**232.000,00**	**201.844,88**
200	**Summe Personalkosten gesamt**	**1.045.000,00**	**1.012.000,00**	**898.714,50**
080	**Abschreibungen**			
081	570000 Abschr.immat.Vermoegensgeg.St.	15.536,00	15.536,00	11.274,58
082	571000 Abschr. a. Sachanlagen	1.187.900,00	1.135.500,00	1.118.316,51
083	571050 Abschr.a.Sachanlagen -Faehre-	14.084,00	14.084,00	14.081,00
A083	571070 Abschreibungen Photovoltaik	33.962,00	33.962,00	33.964,00
084	573000 Abschr. GWG	5.000,00	5.000,00	1.011,27
085	577000 Ausseplanm.Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
086	**Summe Abschreibungen**	**1.256.482,00**	**1.204.082,00**	**1.178.647,36**
087	**Sonst. betr. Aufwendungen**			
088	582000 Verluste aus Anlagenabgänge	22.375,00	21.690,00	1.688,58
088A	582500 Verluste aus Anlagenabgängen Fähre	0,00	0,00	0,00
089	590000 Konzessionsabgaben	350.000,00	350.000,00	90.000,00
B090	591060 Mieten und Pachten (Räume / Stadt)	13.300,00	13.300,00	13.257,48

Rubrik	Beschreibung	PLAN 2026	PLAN 2025	IST 2024
D090	591065 Betriebskosten (Nebenkosten) Räume Stadt	0,00	0,00	0,00
091	591100 Gebuehren/Beitraege	12.700,00	12.700,00	11.812,18
092	591150 Gebuehren/Beitraege Faehre	910,00	910,00	910,00
	591200 Miete Trinkwasseranlage	0,00	0,00	0,00
093	592000 Versicherungen	3.000,00	2.500,00	2.813,60
A093	592060 Versicherungen Stadt	17.000,00	17.000,00	16.922,35
B093	592070 Versicherungen Photovoltaik	1.200,00	1.200,00	1.228,43
094	593000 Buerobedarf	2.200,00	2.000,00	2.465,94
095	593100 Drucksachen/Fachliteratur	3.000,00	1.600,00	2.979,45
096	593150 Drucksachen u.Zeitschr. Faehre	2.000,00	1.400,00	1.540,00
096A	593151 Auflösung Zuschuss Fährschiff	10.000,00	10.000,00	10.000,00
097	593200 Fortbildungskosten	17.700,00	18.500,00	12.887,94
098	593300 Schulungen Infoma	0,00	0,00	0,00
099	594000 Postgebuehren/Telefon	4.500,00	4.500,00	3.638,56
100	594500 Porto Ablesekarten Wasserverb.	0,00	9.000,00	2.118,16
101	595000 Öffentlichkeitsarbeit	27.000,00	12.000,00	6.295,71
101A	595010 Sponsoring	7.500,00	7.500,00	7.500,00
102	595050 Werbung/Inserate Faehre	150,00	150,00	0,00
103	596000 Erstattete KFZ-Kosten	0,00	0,00	0,00
104	596100 Reiseaufwand	3.000,00	1.000,00	5.207,34
105	596500 Kfz-Versicherungen	4.900,00	4.900,00	4.204,52
A0105	596560 Kfz-Versicherungen Stadt	0,00	0,00	0,00
106	596600 Kfz-Kosten	15.000,00	15.000,00	13.713,86
107	597000 ADV - Kosten	80.000,00	77.000,00	45.808,32
108	597100 Pruefungs u. Beratungskosten	19.750,00	18.000,00	22.028,68
109	597200 Sonstige Dienstleitungen/Beratungsleistungen	33.250,00	93.250,00	31.673,12
110	597300 Wartungskosten Software	12.000,00	9.500,00	11.630,14
154	597400 Beratungskosten Konzession	0,00	0,00	0,00
111	597500 Unentgeltliche Wertabgabe	430,00	430,00	57,59
112	598000 Handwerkz.u.Kleinger.	3.000,00	2.000,00	3.713,17
C112	598700 Verwaltungskostenerstattung-PK Stadt Ndk	14.500,00	14.000,00	14.266,41
B112	598800 Betriebskosten-Nebenkosten	0,00	0,00	0,00
A112	598900 Nebenkosten Geldverkehr	6.200,00	6.200,00	6.187,10
113	599000 Verwaltungskostenbeitrag	190.000,00	230.000,00	216.201,00
114	599100 Kosten Jahresabrechnung	22.000,00	22.000,00	17.535,62
115	599200 Kosten Beitr. Wassergeld	0,00	0,00	0,00
116	599300 Zahlungs-Differenzen/-Ausfälle	500,00	1.000,00	-4,00
117	599400 Aufw.f.Zahlungsverkehr	1.300,00	1.300,00	1.320,00
118	599500 Bewirtungskosten Betr.-Aufw.	600,00	500,00	919,19
119	599510 Bewirtungskosten kein Betr.Auf	275,00	215,00	393,94
119A	599515 Bewirtungskosten Fähre kein Betr.Aufw	0,00	0,00	0,00
119B	599550 Bewirtungskosten Fähre Betr.-Aufw	0,00	0,00	0,00
121	599700 Spenden	9.200,00	9.200,00	9.000,00
122	599800 Unterhaltung angem. Raeume	0,00	0,00	0,00
123	599900 Sonst.betr.Aufwendungen	9.000,00	11.200,00	6.946,41
124	599950 Sonst.betr.Aufwendungen Faehre	400,00	400,00	400,00
A124	599960 Sonst. betr. Aufwendungen Vollkonsolidierungskreis	1.300,00	1.200,00	1.387,20
A125	599970 Sonstiger betrieblicher Aufwand Photovoltaik	0,00	0,00	150,00
A126	599901 Sonst. betr. Aufw. o. MwSt.	0,00	50,00	0,00
A127	599902 Kostenweiterleitungen	3.000,00	0,00	3.081,07
137A	661000 AO Aufwand	0,00	0,00	0,00
125	**Summe sonst.betr. Aufwendungen**	**924.140,00**	**1.004.295,00**	**603.879,06**
126	**Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge**			
127	621000 Sonstige Zinsen u.aeh.Ertraege	0,00	0,00	0,00
128	621050 Son.Zinsen u.ähnl.Ertäge Fähre	0,00	0,00	0,00
129	621100 Zinserträge aus Mahnwesen	0,00	0,00	-25,14
A129	621200 Zinserträge Finanzamt	0,00	0,00	0,00
B129	621300 Zinsertrag aus Abzinsung	0,00	0,00	0,00
130	**Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**-25,14**
131	**Sonstige Zinsen und Aufwendungen**			
132	650000 Sonstige Zinsen u.aeh.Aufwend.	1.000,00	3.500,00	60,51

Rubrik	Beschreibung	PLAN 2026	PLAN 2025	IST 2024
133	651000 Langfristige Zinsen (Darlehen)	225.000,00	250.000,00	199.912,89
134	651050 Langfr.Zinsen Faehre(Darlehen)	0,00	0,00	0,00
A134	651070 Langfristige Zinsen Photovoltaik	0,00	3.500,00	1,60
A135	651300 Zinsen aus Aufzinsung Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00
135	**Summe Sonstige Zinsen und Aufwendungen**	**226.000,00**	**257.000,00**	**199.975,00**
139	**Steuern vom Einkommen**			
140	670000 Gewerbeertragssteuer	54.800,00	63.300,00	41.108,55
141	670100 Nachberechnung früherer Jahre Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00
A141	670070 GewerbesteuerPV	0,00	0,00	0,00
142	671000 Körperschaftsteuer	44.700,00	52.300,00	31.430,19
143	671100 Nachberechnung früherer Jahre Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00
A143	671070 Körperschaftsteuer PV	0,00	0,00	0,00
144	Solidaritätszuschlag	2.500,00	2.900,00	1.728,66
A144	Solidaritätszuschlag PV	0,00	0,00	0,00
145	Nachberechnung früherer Jahre Soliedaritätszuschlag	0,00	0,00	0,00
146	**Summe Steuern vom Einkommen**	**102.000,00**	**118.500,00**	**74.267,40**
146A	**Ergebnis nach Steuern**	**202.836,33**	**255.683,80**	**140.329,65**
147	**Sonstige Steuern**			
148	682000 Grundsteuer	1.400,00	840,00	1.309,19
149	683000 KFZ Steuer	900,00	622,00	760,00
150	**Summe sonstige Steuern**	**2.300,00**	**1.462,00**	**2.069,19**
151	**Summe Erträge**	**5.024.460,33**	**5.010.712,80**	**4.337.566,47**
152	**Summe Aufwand**	**-4.823.924,00**	**-4.776.491,00**	**-4.199.306,01**
153	**Jahresüberschuss**	**200.536,33**	**234.221,80**	**138.260,46**

Erfolgsplan 2026
Stadtwerke Niederkassel - Sparte Wasser

Rubrik	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
	Umsatzerlöse			
001	43000 Betr.-Ertr. Wasserverkauf	4.237.900,00	4.230.100,00	3.560.672,48
002	43100 Betr.-Ertr. Evonik	66.400,00	78.600,00	67.443,60
003	43200 Betr.-Ertr.Wasserverk. o. MWST	20.700,00	20.700,00	22.016,40
004	432100 Betr.-Ertr.Wasser Stadt NDK	60.000,00	48.000,00	62.417,66
A002	432160 Betr.-Ertr. GGB Wasser Stadt Ndk	18.000,00	20.400,00	18.366,60
A004	432200 Betr.-Ertr. Wasser Abwasserwerk	13.000,00	10.300,00	13.845,40
A003	432260 Betr.-Ertr. GGB Wasser Abwasserwerk	5.000,00	5.000,00	4.963,20
A007	432300 Abgrenzung noch nicht ausgezahlter Guthaben			
005	43300 Aufl.Rückstellung Bauzuschüsse			
A005	53040 Auflösung der Investitionskostenzuschüsse	170.000,00	165.000,00	165.013,77
012	52500 Entgelt f. Einzug der KBG	69.000,00	68.000,00	72.091,82
019	53430 K-ersatzl.weiterbr.Kosten	15.000,00	0,00	10.184,69
019A	53435 Sonstige Erstattungen AWW			
019B	534380 Sonstige Erstattungen Stadt			
022	53460 Sonstige betriebl. Ertraege	1.500,00	1.500,00	2.421,46
023	53470 Sonst.steuerpfl.betr.Ertraege	1.300,00	1.300,00	1.072,42
025	53480 Kostenersatzleistungen bei 7%	3.000,00	500,00	8.066,36
026	53700 Zinsgebuehrenkonto	400,00	400,00	545,71
027	53800 Mahngebuehrenkonto	2.400,00	2.400,00	2.485,40
007	**490000 Summe Umsatzerlöse**	**4.683.600,00**	**4.652.200,00**	**4.011.606,97**
008	**Aktivierte Eigenleistungen**			
009	**510000 Aktiverte Eigenleistungen**	**38.000,00**	**40.000,00**	**27.524,92**
010				
011	**Sonstige Betriebliche Erträge**			
013	53000 Ertr.a.d.Abgang v.Anlageverm.	5.000,00	15.000,00	0,00
014	53010 Ertr.a.Zuschr.Anlagevermoegen			
015	53030 Aufl.sonst.Rueckstellungen	0,00	0,00	0,00
016	53400 Grundstückserträge			
017	53410 Versicherungsentschaedigungen			
018	53420 Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00
020	53440 Vers.sonst.st. betr.Ertraege	500,00	0,00	1.030,74
024				
025A	53500 Sonstige Erstattungen Stadt			
025B	53510 Sonstige Erstattungen AWW			
025C	53560 Unentgeltliche Wertabgabe	300,00	300,00	53,82
028	53900 Rundungsdifferenzenkonto			
029	53950 Skontoertrag nicht steuerbar			
030	53951 Skontoertrag (steuerfrei)			
031	53952 Skontoertrag 7 %			
032	53953 Skontoertrag 19 %			
033	53954 Skontoertrag 9.0 %			
034	53960 Euro Kursdifferenzen			
300	**Summe Sonstige betriebliche Erträge**	**5.800,00**	**15.300,00**	**1.084,56**
301	**Summe Erträge**	**4.727.400,00**	**4.707.500,00**	**4.040.216,45**
035	**Materialaufwand**			
035A	**Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe**			
036	542000 Reparaturmaterial	22.500,00	20.000,00	13.709,54
037	543000 Chlorbezug			
038	**Summe Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe**	**22.500,00**	**20.000,00**	**13.709,54**
040	**Aufwand für bezogene Leistungen**			
041	540000 Strom Wasserwerk	225.000,00	210.000,00	265.952,51
B041	540050 Strom Eigenverbrauch	750,00	750,00	594,96
A041	540060 Strom Wasserwerk Außenbel. Konsolidier			
042	540100 Strom Notverbund	1.100,00	900,00	1.045,12
043	540200 Wasserbezug			
044	545000 Wasserentnahmeentgelt	0,00	0,00	0,00
045	546000 Trinkwasseruntersuchungen	37.500,00	30.600,00	26.241,20
046	546100 Ber.z.Boden- u.Wasserqualitaet	70.000,00	63.000,00	65.488,64
A46	546160 Bodenproben Bauhof	0,00	0,00	0,00
047	546200 Landw. Gewaesserschutzberatung	82.000,00	72.000,00	81.758,78
	566210 Drüber und Drunter Dienstleistungs GmbH			

Erfolgsplan 2026
Stadtwerke Niederkassel - Sparte Wasser

Rubrik	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
A047	546220 Gew. Schutzkooperation / Ab. Öffentl. Arbeitt	-10.500,00	-11.500,00	-10.356,81
048	546300 Unterhalt.Grundwassermessstelle	3.000,00	2.500,00	3.770,69
049	546400 Grundwassermessungen	6.500,00	6.500,00	6.577,85
050	546500 Unterh.Geoinformationssystem			
051	546600 Unterh.Stromaggregat	2.300,00	2.000,00	2.860,34
052	546700 Unterh.Elektrotechn.Anlage	3.000,00	2.000,00	4.068,04
053	546800 Unterhaltungsaufw.Hebeanlage	1.000,00	1.400,00	154,60
055	547100 Unterhaltungsauf.PW-Gebaeude	29.000,00	14.000,00	1.470,32
057	547200 Unterhalt.Brunnen u. Pumpen	5.000,00	7.000,00	3.757,68
058	547300 Unt.-Aufw.Chlorierungsanlage	2.500,00	2.100,00	3.253,70
059	547400 Unterhaltung Peilbrunnen	0,00	100,00	0,00
060	547500 Unterhaltung Aussenanlage	38.000,00	52.500,00	27.540,67
A060	547560 Unterhaltung Aussenanlage Bauhof			
061	547600 Unterhaltung Leitungsnetz	216.000,00	215.000,00	218.365,43
062	547700 Unterhaltung Hausanschluesse	185.000,00	130.000,00	177.480,76
053	547800 Pruef.u.Instands.Messeinricht.	3.000,00	3.000,00	2.232,29
064	547900 Unterh.Notverbundstation	3.000,00	2.000,00	220,00
A064	547960 Unterh. Notverbundstation Bauhof			
065	548000 Unterhaltung Entsäuerungsanl.			
066	548100 Unterhaltung Wasserbehälter	500,00	15.500,00	0,00
067	548200 Sonstige Fremdleistungen	2.000,00	1.800,00	1.204,60
068	548300 Wasser ,Abw.,Niederschlagswasser WW	1.100,00	750,00	1.096,02
090A	591000 Mieten/Pachten #	0,00	0,00	0,00
092A	591200 Miete Trinkwasseranlagen	1.452,00	1.452,00	1.808,92
901	**Summe Auf. f.bezogene Leistungen**	**908.202,00**	**825.352,00**	**886.586,31**
902	**Summe Materialaufwand**	**930.702,00**	**845.352,00**	**900.295,85**
69	**Personalaufwand**			
70	559000 Personalaufwand #	789.920,00	770.172,00	688.089,06
080	569000 Soziale Aufwendungen und Altersvorsorge #	241.913,00	229.076,80	199.301,63
200	**Summe Personalkosten gesamt**	**1.031.833,00**	**999.248,80**	**887.390,70**
081	**Abschreibungen**			
082	570000 Abschr.immat.Vermoegensgeg.St.	15.536,00	15.536,00	11.274,58
083	571000 Abschr. a. Sachanlagen	1.187.900,00	1.135.500,00	1.118.316,51
084	573000 Abschr. GWG	5.000,00	5.000,00	1.011,27
085	577000 Ausseplanm.Abschreibungen			
086	**Summe Abschreibungen**	**1.208.436,00**	**1.156.036,00**	**1.130.602,36**
087	**Sonst. betr. Aufwendungen**			
088	582000 Verluste aus Anlagenabgänge	22.375,00	21.690,00	1.688,58
089	590000 Konzessionsabgaben	350.000,00	350.000,00	90.000,00
090A	591000 Mieten/Pachten #	0,00	0,00	0,00
090B	591060 Mieten und Pachten (Stadt Räume) #	12.994,10	12.994,10	12.952,56
090F	591065 Betriebskosten (Nebenkosten) (Stadt Räume) #			
091	591100 Gebuehren/Beitraege	12.700,00	12.700,00	11.812,18
092	591160 Gebuehren Beitraege /Stadt			
	591200 Miete Trinkwasseranlage	0,00	0,00	
093A	592000 Versicherungen #	2.931,00	2.442,50	2.748,89
094A	592060 Versicherungen Stadt #	16.609,00	16.609,00	16.533,14
094	593000 Buerobedarf	2.200,00	2.000,00	2.465,94
095	593100 Drucksachen/Fachliteratur	3.000,00	1.600,00	2.979,45
097	593200 Fortbildungskosten	17.700,00	18.500,00	12.887,94
098	593300 Schulungen Infoma	0,00	0,00	
099	594000 Postgebuehren/Telefon	4.500,00	4.500,00	3.638,56
100	594500 Porto Ablesekarten Wasserverb.	0,00	9.000,00	2.118,16
101	595000 Werbung/Inserate	27.000,00	12.000,00	6.295,71
102	595010 Sponsoring	7.500,00	7.500,00	7.500,00
104	596100 Reiseaufwand	3.000,00	1.000,00	5.207,34
105	596500 Kfz-Versicherungen	4.900,00	4.900,00	4.204,52
106	596600 Kfz-Kosten	15.000,00	15.000,00	13.713,86
107	597000 ADV - Kosten	80.000,00	77.000,00	45.808,32
108A	597100 Pruefungs u. Beratungskosten #	19.295,75	17.586,00	21.522,02
109	597200 Sonst. and. Dienst- u. Fremdl.	33.250,00	93.250,00	31.673,12

Erfolgsplan 2026
Stadtwerke Niederkassel - Sparte Wasser

Rubrik	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
110	597300 Wartungskosten Software	12.000,00	9.500,00	11.630,14
154	597400 Beratungskosten Konzession	0,00	0,00	0,00
111	597500 Unentgeltliche Wertabgabe	430,00	430,00	57,59
112	598000 Handwerkz.u.Kleinger.	3.000,00	2.000,00	3.713,17
C112	598700 Verwaltungskosten PK Stadt Ndk	14.500,00	14.000,00	14.266,41
B112	598800 Betriebskosten-Nebenkosten	0,00	0,00	0,00
A112	598900 Nebenkosten Geldverkehr	6.200,00	6.200,00	6.187,10
113A	599000 Verwaltungskostenbeitrag #	185.630,00	224.710,00	211.228,38
114	599100 Kosten Jahresabrechnung	22.000,00	22.000,00	17.535,62
115	599200 Kosten Beitr. Wassergeld			
116	599300 Zahlungs-Differenzen/-Ausfälle	500,00	1.000,00	-4,00
117	599400 Aufw.f.Zahlungsverkehr	1.300,00	1.300,00	1.320,00
118	599500 Bewirtungskosten Betr.-Aufw.	600,00	500,00	919,19
119	599510 Bewirtungskosten kein Betr.Auf	275,00	215,00	393,94
120	599600 Euro Kusdifferenzen			
121	599700 Spenden	9.200,00	9.200,00	9.000,00
122A	599800 Unterhaltung angem. Raeume #			
123	599900 Sonst.betr.Aufwendungen	9.000,00	11.200,00	6.946,41
123A	599901 Sonst.betriebl. Aufwand o. MwSt	0,00	50,00	0,00
123B	599902 Kostenweiterleitungen	3.000,00	0,00	3.081,07
A124	599960 Sonst. betr.Aufwendungen Vollkonsolidier	1.300,00	1.200,00	1.387,20
137A	661000 AO Aufwand		0,00	0,00
125	**Summe sonst.betr. Aufwendungen**	**903.889,85**	**983.776,60**	**583.412,50**
126	**Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge**			
127	621000 Sonstige Zinsen u.aeh.Ertraege			
129	621100 Zinserträge aus Mahnwesen	0,00	0,00	-25,14
A129	621200 Zinserträge Finanzamt			
B129	621300 Zinserträge aus Abzinsung			
130	**Summe Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**-25,14**
131	**Sonstige Zinsen und Aufwendungen**			
132	650000 Sonstige Zinsen u.aeh.Aufwend.	1.000,00	3.500,00	60,51
133	651000 Langfristige Zinsen (Darlehen)	225.000,00	250.000,00	199.912,89
134	651300 Zinsen aus Aufzinsung Altersteilzeit			
135	**Summe Sonstige Zinsen und Aufwendungen**	**226.000,00**	**253.500,00**	**199.973,40**
136	**Außerordentlicher Aufwand**			
137	661000 A O Aufwand	0,00	0,00	0,00
138	**Summe Außerordentlicher Aufwand**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Steuern vom Einkommen			
140	670000 Gewerbeertragssteuer	54.800,00	63.300,00	41.108,55
141	670100 Nachberechnung früherer Jahre Gewerbesteuer		0,00	0,00
142	Körperschaftsteuer	44.700,00	52.300,00	31.430,19
143	Nachberechnung früherer Jahre Körperschaftsteuer		0,00	0,00
144	Solidaritätszuschlag	2.500,00	2.900,00	1.728,66
145	Nachberechnung früherer Jahre Soliedaritätszuschlag		0,00	0,00
146	**Summe Steuern vom Einkommen**	**102.000,00**	**118.500,00**	**74.267,40**
147	**Ergebnis nach Steuern**	**324.539,15**	**351.086,60**	**264.299,39**
147A	**Sonstige Steuern**			
148	682000 Grundsteuer	1.400,00	840,00	1.309,19
149	683000 KFZ Steuer	900,00	622,00	760,00
150	**Summe sonstige Steuern**	**2.300,00**	**1.462,00**	**2.069,19**
151	**Summe Erträge**	4.727.400,00	4.707.500,00	4.040.216,45
152	**Summe Aufwand**	4.405.160,85	4.357.875,40	3.777.986,26
153	**Jahresüberschuss**	**322.239,15**	**349.624,60**	**262.230,19**

Erfolgsplan 2026
Stadtwerke Niederkassel - Sparte Photovoltaik

Rubrik	Beschreibung	PLAN 2026	PLAN 2025	Ist 2024
1	460071 Betriebsertrag Photovoltaik EEG	50.000,00	61.000,00	51.552,32
2	460076 Betriebsertrag Strom / Stadt	15.000,00	15.000,00	14.592,56
2AAA	**Umsatzerlöse**	**65.000,00**	**76.000,00**	**66.144,88**
2AA	andere aktivierte Eigenleistungen			
2A	**Sonstige betriebliche Erträge**			
5AA	534170 Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
5	536100 Eigenverbrauch Strom	600,00	600,00	499,97
5A	**Summe sonstige betriebliche Erträge**	**600,00**	**600,00**	**499,97**
10	**Summe Ertrag**	**65.600,00**	**76.600,00**	**66.644,85**
17	**Aufwand**			
17A	**Materialaufwand**			
19	**Aufwand für bezogene Leistungen**			
21	547170 Unterhaltung Photovoltaik	2.500,00	2.500,00	9.280,83
25	540070 Strom Netznutzung Photovoltaik			
58	591070 Pacht Dach / Stadt	8.100,00	9.100,00	9.050,92
59	591071 Pacht Dach AWW	1.200,00	1.200,00	1.171,96
53	591000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00
28	**Summe Aufwand für bezogene Leistungen**	**11.800,00**	**12.800,00**	**19.503,71**
28A	**Summe Materialaufwand**	**11.800,00**	**12.800,00**	**19.503,71**
27	**Personalaufwand**			
30	559000 Personalaufwand ###	8.000,00	7.800,00	6.968,70
32	569000 Soziale Aufwendungen und Altersvorsorge ###	2.450,00	2.320,00	2.018,45
38	**Summe Personalaufwand**	**10.450,00**	**10.120,00**	**8.987,15**
40	**571070 Abschreibungen**	**33.962,00**	**33.962,00**	**33.964,00**
42	**Sonstiger betrieblicher Aufwand**			
47	597100 Prüfung und Beratung ###	197,50	180,00	220,29
50	599000 Verwaltungskostenbeitrag ###	1.900,00	2.300,00	2.162,01
51	592000 Versicherungen ###	30,00	25,00	28,14
52C	592060 Versicherungen Stadt ###	170,00	170,00	169,22
52	592070 Versicherungen Photovoltaik	1.200,00	1.200,00	1.228,43
53	591000 Mieten und Pachten ###	0,00	0,00	0,00
55	591060 Mieten und Pachten (Stadt Räume) ###	133,00	133,00	132,57
57	591065 Betriebskosten (Nebenkosten) Räume Stadt			
60	599800 Unterhaltung angemieter Räume ###	0,00	0,00	0,00
61	599970 Sonstiger betrieblicher Aufwand Photovoltaik	0,00	0,00	150,00
62	**Summe sonstige betriebliche Aufwendungen**	**3.630,50**	**4.008,00**	**4.090,66**
	Zinsen			
65	651070 Langfristige Zinsen Photovoltaik	0,00	3.500,00	1,60
68	621070 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Photovoltaik			
72	**Summe Zinsen**	**0,00**	**3.500,00**	**1,60**
80	**Steuern**			
81	671070 Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00
84	670070 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00
86	671270 Solidaritätszuschlag	0,00	0,00	0,00
90	**Summe Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
95	**Ergebnis nach Steuern**	**5.757,50**	**12.210,00**	**97,73**
100	**Summe Ertrag**	65.600,00	76.600,00	66.644,85
110	**Summe Aufwand**	59.842,50	64.390,00	66.547,12
120	**Ergebnis**	**5.757,50**	**12.210,00**	**97,73**

Erfolgsplan 2026

Stadtwerke Niederkassel - Sparte Fähre

Rubrik	Beschreibung	PLAN 2026	PLAN 2025	IST 2024
	Ertrag			
1	450050 Betriebsertrag Faehre	100.000,00	95.000,00	103.497,69
1A	530500 Aufl.d.Investitionszuschüsse Fähre	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2	534750 Sonst.steuerpfl.betr.Erträge	1.000,00	1.000,00	140,00
3	534450 Sonstige betriebl. Ertraege	127.460,33	127.612,80	124.067,48
4	**Summe Ertrag**	**231.460,33**	**226.612,80**	**230.705,17**
	Aufwand			
	Materialaufwand			
11	Aufwand für bezogene Leistungen			
12	547050 Sonstiger Betriebsaufw. Faehre	325.000,00	320.000,00	321.871,08
13	547150 Unterhalt. Faehreinrichtung	500,00	1.000,00	0,00
A13	547156 Unterhaltung Fähreinrichtung /Bauhof/Vollkons.	0,00	0,00	108,00
33	591000 Mieten und Pachten #	0,00	0,00	0,00
14	**Summe Aufwand für bezogene Leistungen**	**325.500,00**	**321.000,00**	**321.979,08**
14A	**Summe Materialaufwand**	**325.500,00**	**321.000,00**	**321.979,08**
51	Personalaufwand	2.080,00	2.028,00	1.811,86
52	Soziale Aufwendungen und Altersvorsorge	637,00	603,20	524,80
53	**Summe Personalaufwand**	**2.717,00**	**2.631,20**	**2.336,66**
17	**Abschreibungen**	**14.084,00**	**14.084,00**	**14.081,00**
18				
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
20	582500 Verluste aus Anlagenabgängen Fähre			
21	591150 Gebuehren/Beitraege Faehre	910,00	910,00	910,00
22	593150 Drucksachen u.Zeitschr. Faehre	2.000,00	1.400,00	1.540,00
23	595050 Werbung/Inserate Faehre	150,00	150,00	0,00
24	599950 Sonst.betr.Aufwendungen Faehre	400,00	400,00	400,00
25				
27	597100 Prüfung und Beratung#	256,75	234,00	286,37
29	599000 Verwaltungskostenbeitrag#	2.470,00	2.990,00	2.810,61
31	592000 Versicherungen#	39,00	32,50	36,58
A31	592060 Versicherungen Stadt#	221,00	221,00	219,99
33	591000 Mieten und Pachten#	0,00	0,00	0,00
B33	591060 Mieten und Pachten (Stadt Räume)#	172,90	172,90	172,35
D33	591065 Betriebskosten (Nebenkosten) Räume Stadt	0,00	0,00	0,00
D34	599515 Bewirtungskosten Fähre kein Betr.Auf	0,00	0,00	0,00
D35	599550 Bewirtungskosten Fähre Betr.-Aufw	0,00	0,00	0,00
35	59980 Unterhaltung angemieteter Räume	0,00	0,00	0,00
35A	593151 Auflösung Zuschuss Fähre	10.000,00	10.000,00	10.000,00
36	**Summe sonstige betriebliche Aufwendungen**	**16.619,65**	**16.510,40**	**16.375,90**
37	**Zinsen**			
38	651050 Langfr.Zinsen Faehre(Darlehen)	0,00	0,00	0,00
39	621050 Son.Zinsen u.ähnl.Ertäge Fähre	0,00	0,00	0,00
40	**Zinsen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
40A	**Ergebnis nach Steuern**	**-127.460,33**	**-127.612,80**	**-124.067,47**
41	Summe Ertrag	231.460,33	226.612,80	230.705,17
42	Summe Aufwand	358.920,65	354.225,60	354.772,64
43	**Ergebnis**	**-127.460,33**	**-127.612,80**	**-124.067,47**

430000	Betr.-Ertr. Wasserverkauf	Umsätze an Wasserverkauf an Tarifkunden
431000	Betr.-Ertr.Sondervertragskunden	Umsätze an Wasserverkauf an einen Sonderkunden
432000	Betr.-Ertr.Wasserverk. o. MWST	Umsatz an Wasserverkauf an das Hallenbad
432100	Betr.-Ertr.Wasser Stadt NDK o GG	Wasserverkauf an die Stadt Niederkassel zu einem reduzierten Tarif
433000	Aufl.Rückstellung Bauzuschüsse	Auflösung der bis 2002 erhaltenen Baukostenzuschüsse
439000	Entgelt f. Einzug der KBG	Kostenerstattung des Abwasserwerkes an die Stadtwerke für den Einzug der Kanalbenutzungsgebühren
450050	Betriebsertrag Fähre	Einnahmen der Fähre aus Fahrkartenverkauf
510000	Aktiverte Eigenleistungen	Zu aktivierende Eigenleistungen der Stadtwerke z.B. bei Bauvorhaben.
530000	Ertr.a.d.Abgang v.Anlageverm.	Einnahmen, die bei Verkäufen aus dem Anlagevermögen über dem Buchwert liegen.
530400	Aufl.d.Investitionszuschüssen	Auflösung der ab 2003 erhaltenen Baukostenzuschüsse. Die Auflösung wird seit 2009 wieder den Umsatzerlösen zugeordnet.
53445	Vers.sonst.st. betr.Ertraege	Verschiedene sonstige betriebliche Erträge umfasst beispielsweise den Verlustausgleich der Stadtwerke Wesseling GmbH in der Sparte Fähre
540000	Strom Wasserwerk	Das Wasserwerk fördert Grundwasser und pumpt dieses aufbereitet in das Verteilnetz. Hierfür wird Strom benötigt.
540100	Strom Notverbund	Um sich bei Notfällen gegenseitig unterstützen zu können, existiert eine
540200	Wasserbezug	Wasserübergabestelle mit Troisdorf. Diese Übergabestelle wird regelmäßig gewartet, um die Funktionsfähigkeit sicherzustellen.
543000	Chlorbezug	In sehr seltenen Fällen wird dem Trinkwasser Chlor zugesetzt, um in jedem Fall die medizinische Unbedenklichkeit des Trinkwassers zu gewährleisten.
545000	Wasserentnahmeentgelt	In NRW ist ein Wasserentnahmeentgelt zu zahlen. Aufwendungen in den Gewässerschutz, zum Beispiel in die landwirtschaftliche Kooperation, vermindern das Entgelt .
546000	Trinkwasseruntersuchungen	Trinkwasser hat eine hohe Qualität, die ständig nachgewiesen wird. Die Sicherung dieser
546100	Ber.z.Boden- u.Wasserqualitaet	Qualität erfordert einige Maßnahmen. Genannt sei nur die enge Kooperation mit den
546200	Landw. Gewaesserschutzberatung	Landwirten.
547600	Unterhaltung Leitungsnetz	Die Unterhaltung des Leitungsnetzes stellt einen wichtigen Posten dar. Hier werden alle Unterhaltungsmaßnahmen, wie z.B. dass Ausbessern kleiner Leckagen im Netz, verbucht. Größere Maßnahmen werden in der Bilanz aktiviert.
547700	Unterhaltung Hausanschluesse	Die Unterhaltung der Hausanschlüsse bildet die Reparatur von Hausanschlüssen ab.
547800	Pruef.u.Instands.Messeinricht.	Die Prüfung und Instandsetzung von Messeinrichtungen wurde stark reduziert. Bei Auslaufen der Eichfrist werden neue Wassermesser eingebaut.
548000	Unterhaltung Entsäuerungsanl.	Die Entsäuerungsanlage hebt den pH Wert des Wassers auf 7,45.
548200	Sonstige Fremdleistungen	In dieser Position sind die Kosten enthalten, die nicht den übrigen Konten zuzuordnen sind.
548300	Wasser ,Abw.,Niederschlagswasser WW	Seit der Einführung der getrennten Abwassergebühr beim Abwasser zahlen die Stadtwerke Oberflächenwassergebühren.
562000	Berufsgenossenschaftsbeitraege	Die Wasserversorgung ist Pflichtmitglied in einer Spartenberufsgenosssenschaft.
571000	Abschreibungen	In den letzten Jahren wurden neu erworbene Güter nur noch linear abgeschrieben.
582000	Verluste aus Anlagenabgängen	Beim Abgang von Anlagegütern mit einem positiven Buchwert entsteht ein Verlust, weil z.B. im Boden liegende alte Wasserleitungen unverkäuflich sind.
590000	Konzessionsabgaben	Für die Wasserversorgung zahlt das Wasserwerk die höchst mögliche Konzessionsabgabe an die Stadt.
591000	Mieten/Pachten	Die Verwaltungsräume sind angemietet.
591150	Gebuehren/Beitraege Faehre	Für die Nutzung des Rheines im Bereich der beiden Fähranleger erhält das Wasser- und Schifffahrtsamt einen finanziellen Ausgleich.
594500	Porto Ablesekarten Wasserverb.	Hier werden die Kosten für die Ablesekarten im Rahmen der Jahresverbrauchsabrechnung verbucht.
597000	ADV	In dieser Position werden die Kosten der EDV erfasst.
597100	Pruefungs u. Beratungskosten	Eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft prüft den Jahresabschluss. Für steuerliche Zwecke werden Wirtschaftsprüfer und Steuerberater hinzugezogen, mit denen eine entsprechende Vereinbarung besteht. Für rechtliche Zwecke arbeiten die Stadtwerke mit einer auf Wasserrecht spezialisierten Rechtsanwältin zusammen.
597500	Unentgeltliche Wertabgabe	Die unentgeltliche Abgabe von Waren und Leistungen, bei den Stadtwerken ist die unentgeltliche Belieferung der Brunnen mit Wasser. Sie müssen umsatzsteuerlich erfasst werden. Da diese Leistungen nicht von Dritten bezahlt werden, ist die Umsatzsteuer nicht als durchlaufender Posten zu sehen.
599000	Verwaltungskostenbeitrag	Für die Dienstleistungen, die die Stadt für die Stadtwerke erbringt (z.B. im Personalwesen, Allgemeine Dienste, EDV u.a.) erhält die Stadt von den Stadtwerken eine Verwaltungskostenbeitrag als Zahlung.
599100	Kosten Jahresabrechnung	Im Rahmen der Jahresverbrauchsabrechnung wird mit Dienstleistern zusammengearbeitet, die die Postkarten erstellen, versenden und scannen. Ebenso wird die Jahresverbrauchsabrechnung von einem Dienstleister gedruckt und versandt.
599990	Sonst. Betriebliche Aufwendungen	Hier finden sich die betrieblichen Aufwendungen, für die kein eigenes Konto existiert. Z.B.: Internetpräsentation, Hydrantenprüfung, Gebäudereinigung, Öffentlichkeitsarbeit usw.

Die Verteilung der Aufwendungen auf die einzelnen Sparten erfolgten bei bestimmten Aufwandskonten mittels Faktoren.

Die Steuern stellen eine theoretische Größe dar.
Die Stadt beabsichtigt, dass die Gewinne der Stadtwerke mit den Verlusten des Hafenbetriebes steuerlich verrechnet werden.
Dies führt dazu, dass der steuerliche Entlastungsbetrag der Stadt zugeführt werden soll.

Stadtwerke NIEDERKASSEL

Investitionen Leitungsnetz

Rohrnetzerneuerung	von	bis	Länge [m]	da [mm]	Kosten
Bahnstraße	Rheidterstrßae	Johannesstraße	260	110	340.000,00 €
Wagnerstraße	Kirchstraße	Schillerstraße	130	110	40.000,00 €
Roncalli Str. (Umverlegung Leitung)			52	300	70.000,00 €
Bahnhofstraße	Mondorfer Staße	Talstraße	263	110	150.000,00 €
Fahrtenstrasse	Unterstr.	Mühlenstr.	246	110	190.000,00 €
Spicher Strasse	Ginsterweg	Kreisel	180	300	40.000,00 €
2602_E Talstraße	Agathastraße	Bahnhofstraße	324	225	470.000,00 €
2603_E Hummerich	Erftstraße	Langgasse	220	110	260.000,00 €
2604_E Marktstraße	Litauerstraße	Deutzer Straße	350	150	350.000,00 €
Summe					1.910.000,00 €

Rohrnetzerweiterung	von	bis	Länge [m]	da [mm]	Kosten
					- €
Summe					- €

Summe Investitionen Leitungsnetz	1.910.000,00 €

Investitionen Hausanschlüsse

Digitale Wasserzähler	2.350 Zähler	240.875,00 €
Großzähler	3 Zähler	2.100,00 €
Summe		242.975,00 €
Neue Hausanschlüsse		85.000,00 €
Erneuerung Hausanschlüsse		450.000,00 €
Summe Hausanschlüsse		535.000,00 €

Summe Investitionen Hausanschlüsse	777.975,00 €

Investitionen Wasserwerk

Erneuerung Zaunanlage am Brunnengelände (430 m)	100.000,00 €
Erneuerung Zaunanlage am Wasserwerk (580 m)	200.000,00 €
Summe	300.000,00 €
Hardware Netzwerkerweiterung (Spiegelung Daten AWW/STW)	20.000,00 €
Summe	20.000,00 €
Umbau Brunnen 3	20.000,00 €
Summe	20.000,00 €
Kosten i.v. mit der Verlängerung des Wasserförderungsrechts	10.000,00 €
Summe	10.000,00 €
Überwachungssystem am Wasserwerk	20.000,00 €
Summe	20.000,00 €
Be-und Entlüfter Trinkwasserbehälter	50.000,00 €
Summe	50.000,00 €
Leitsystem Erneuerung	50.000,00 €
Summe	50.000,00 €
Neues Wasserwerk	500.000,00 €
Summe	500.000,00 €
Öffentlicher Trinkwasserbrunnen	15.000,00 €
Summe	15.000,00 €

Summe Investitionen Wasserwerk	985.000,00 €

Sonstige Investitionen

Technische Geräte	10.000,00 €
PC, Software	5.000,00 €
Software Zählerauslesen	8.000,00 €
Lorawan	8.000,00 €
Dienstfahrzeug	40.000,00 €
Drohne	6.000,00 €
Standrohre	12.000,00 €
Summe sonst. Investitionen	89.000,00 €

Investitionen GESAMT:	***3.761.975,00***

A. Einnahmen
(Mittelherkunft)

	Ansatz 2026			Ansatz 2025		
	€	€	€	€	€	€
1. Liquiditätsüberschuß aus laufender Tätigkeit						
Summe der Erträge	5.024.460,33			5.010.712,80	5.010.712,80	
- Summe der Aufwendungen	4.823.924,00			-4.776.491,00		
Gewinn	200.536,33			234.221,80		
- Auschütttung Stadt	0,00			0,00		
- Aktivierte Eigenleistungen	0,00			0,00		
- Auflösung Investitionszuschüsse	-173.000,00			-168.000,00		
+ Abschreibungen	1.256.482,00		1.284.018,33	1.204.082,00	1.270.303,80	1.270.303,80
2. Baukostenzuschüsse						
2.1 Anschlußbeiträge (BKZ Rohr)			70.000,00			65.000,00
2.3 Erstattung der Kosten für Hausanschlußleitungen			75.000,00			77.000,00
3. Darlehen						
3.1 Darlehen für Baumaßnahmen / EK Ersatz / Umschuldung			2.771.818,79			2.877.601,20
Gesamt			4.200.837,11			4.289.905,00

B. Ausgaben
(Mittelverwendung)

	Ansatz 2026		Ansatz 2025	
		€		€
1. Bauvorhaben und Investitionen				
1.1 Kosten für Hauptnetzerweiterungen		0,00		20.000,00
1.2 Kosten für Hauptnetzerneuerungen		1.910.000,00		1.793.000,00
1.3 Kosten für Hauptnetzerweiterungen die vom Erschließungsträger zu tragen sind		0,00		0,00
1.4 Kosten für Hausanschlußleitungen		535.000,00		555.000,00
1.5 Kosten für die Fähre		0,00		0,00
1.6 Anschaffung und Einbau von Wassermessern		242.975,00		140.015,00
1.7 Sonstige Investitionen		1.074.000,00		1.387.500,00
2. Entnahme aus der Rückstellung der Bauzuschüsse				
2a. Auskehrung von Eigenkapital				
3. Darlehenstilgung		438.862,11		394.390,00
4. Umschuldung von Darlehen / Umfinanzierung		0,00		0,00
Gesamt		4.200.837,11		4.289.905,00

Finanzplan 2025-2029

Ausgaben	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
1. Bauvorhaben und Investitionen					
1.1 Kosten für Hauptnetzerweiterungen	20.000	0	50.000	50.000	50.000
1.2 Kosten für Hauptnetzerneuerungen	1.793.000	1.910.000	2.031.000	1.465.500	1.380.000
1.3 Kosten für Hauptnetzerweiterungen, die vom Erschließungsträger zu tragen sind					
1.4 Kosten für Hausanschlußleitungen	555.000	535.000	561.750	589.838	619.329
1.5 Anschaffung und Einbau von Wassermessern	140.015	242.975	234.930	217.402	185.832
1.6 Sonstige Investitionen	1.387.500	1.074.000	3.450.000	3.950.000	450.000
1.7 Investitionen Fähre	0	0	0	0	0
2. Entnahme aus der Rückstellung der Bauzuschüsse					
2a. Auskehrung von Eigenkapital					
3. Darlehenstilgung	394.390	438.862	562.680	617.244	660.424
4. Umschuldung von Darlehen	0	0	575.380	274.760	70.480
	4.289.905	**4.200.837**	**7.465.740**	**7.164.743**	**3.416.066**

Einnahmen	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
1. Liquiditätsüberschuß aus laufender Tätigkeit					
Gewinn und Abschreibungen	1.270.304	1.284.018	1.300.000	1.300.000	1.300.000
2. Baukostenzuschüsse					
2.1 Anschlußbeiträge	65.000	70.000	70.000	70.000	70.000
2.3 Erstattung der Kosten für Hausanschlußleitungen	77.000	75.000	75.000	75.000	75.000
3. Darlehen					
3.1 Darlehen für Baumaßnahmen/Umschuldung	2.877.601	2.771.819	6.020.740	5.719.743	1.971.066
	4.289.905	**4.200.837**	**7.465.740**	**7.164.743**	**3.416.066**

Stellenübersicht der Stadtwerke Niederkassel

Stand: 10.10.2025

Dienstbezeichnung	Zahl der Stellen 2026 Beschäftigte	Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen 2025 Beschäftigte	Entgelt-gruppe	am 30.06.2025 tatsächl. be-setzte Stellen Beschäftigte	Entgelt-gruppe	Bemerkungen
Kaufmännischer Bereich							
Kaufmännische Leiterin	0,20	E 12	0,20	E 12	0,20	E 12	80 % AW
Finanzbuchhalterin	0,80	E 11	0,80	E 10	0,80	E 10	20 % AW
Kundenberaterin	0,50	E 8	0,50	E 8	0,50	E 8	50 % AW
Kundenberaterin	0,56	E 8	0,56	E 8	0,56	E 8	10 % AWW Teilzeitstelle
Kundenberaterin	0,62	E 8	0,62	E 8	0,62	E 8	15 % AWW Teilzeitstelle
Summe	2,67		2,67		2,67		
Technischer Bereich							
Fachbereichsleiter	0,50	E 15	0,50	E 15	0,50	E 15	50 % AW
stellv. Fachbereitsleiterin	0,44	E 14	0,44	E 14	0,44	E 14	44 % AW
Ingenieurin	1,00	E 12	1,00	E 12	1,00	E 12	
Wassermeister	1,00	E 10	1,00	E 11	0,00	E 11	
Meister Elektrotechnik	1,00	E 9a	1,00	E 9a	0,74	E 9a	
Installateur	1,00	E 9a	1,00	E 9a	1,00	E 9a	
Installateur	1,00	E 8	1,00	E 7	1,00	E 7	
Energieanlagenelektroniker	1,00	E 9a	1,00	E 9a	1,00	E 9a	
IT Stelle	0,50	E 11	1,00	E 9a	0,00	E 9a	50 % AW
Fachkraft Wasserversorgungstechnik	1,00	E 9a	1,00	E 9a	1,00	E 9a	
Summe	8,44		8,94		6,68		
Insgesamt	11,11		11,61		9,35		

Den Stadtwerken ist eine Beamtin der Besoldungsgruppe A 11 mit 15 % (Stolz) der Arbeitszeit zugeordnet. Die Stelle der Beamtin ist im Stellenplan der Stadt nachgewiesen (FB 1).
Die Erstattung der Aufwendungen erfolgt über die Verwaltungskostenerstattung.

BILANZ zum 31.12.2024
Stadtwerke Niederkassel,
Niederkassel

Beschreibung

AKTIVA	31.12.2024 €	31.12.2023 €	PASSIVA	31.12.2024 €	31.12.2023 €
A. Anlagevermögen			**A. Eigenkapital**		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			**I. Stammkapital**	**650.000,00**	**650.000,00**
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	**31.148,00**	**15.658,50**	**II. Allgemeine Rücklagen**	**6.423.097,02**	**6.835.585,76**
II. Sachanlagevermögen			**III. Jahresüberschuss**	**138.260,46**	**-14.508,34**
1. Grundstücke	1.462.302,19	1.467.851,19			
2. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	249.251,00	259.976,34	**buchmäßiges Eigenkapital**	**7.211.357,48**	**7.471.077,42**
3. Wasserverteilungsanlagen	15.738.485,93	14.653.970,65			
4. Fähranlagen	241.651,00	255.732,00	**B. Empfangene Ertragszuschüsse**	**2.759.246,00**	**2.650.123,00**
5. Photovoltaikanlagen	224.978,00	258.942,00			
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	176.956,40	184.852,36	**C. Rückstellungen**		
7. Anzahlungen und Anlagen im Bau	155.599,50	661.626,55	**sonstige Rückstellungen**	**178.137,39**	**200.040,95**
Summe Sachanlagevermögen	**18.249.224,02**	**17.742.951,09**			
			D. Verbindlichkeiten		
B. Umlaufvermögen					
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.410.676,08	7.517.896,53
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			**2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**	5.780,37	7.121,55
			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	302.923,97	742.673,29
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	275.446,01	266.496,19	**4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe**	591.741,66	284.171,30
2. Forderungen an die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe	223.527,30	168.337,61	**5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**	1.401,03	562,27
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	746,56	1.397,40	**6. sonstige Verbindlichkeiten**	265.880,08	546.773,23
4. sonstige Vermögensgegenstände	202.592,27	383.828,15			
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**702.312,14**	**820.059,35**	**Summe Verbindlichkeiten**	**9.578.403,19**	**9.099.198,17**
II. Guthaben bei Kreditinstituten	**530.618,67**	**616.318,22**			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**213.841,23**	**225.452,38**			
	19.727.144,06	**19.420.439,54**		**19.727.144,06**	**19.420.439,54**

Stadtwerke Niederkassel
Niederkassel

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom
1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024

		2024	2024	2023	2023
1.	Umsatzerlöse		4.308.457,02		4.338.715,19
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		27.524,92		47.911,32
3.	sonstige betriebliche Erträge		1.584,53		26.463,93
4.	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.709,54		31.343,17	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.228.069,10	1.241.778,64	1.236.144,61	1.267.487,78
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	696.869,62		672.656,16	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorung und Unterstützung	201.844,88	898.714,50	239.322,51	911.978,67
6.	Abschreibungen				
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-gegenstände des Analgevermögens und Sachanlagen		1.178.647,36		1.125.721,26
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		603.879,06		954.610,88
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-25,14		-66,87
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		199.975,00		166.520,53
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		74.267,40		-87,61
11.	**Ergebnis nach Steuern**		140.329,65		-13.074,20
12.	sonstige Steuern		2.069,19		1.434,14
13.	**Jahresüberschuss**		138.260,46		-14.508,34

Stadtwerke Niederkassel
Anlagenspiegel zum 31.12.2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand 01.01.2024	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuchungen 2024	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Stand 31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	145.021,74 €	26.764,08 €	0,00 €	0,00 €	171.785,82 €	-129.363,24 €	-11.274,58 €	0,00 €	-140.637,82 €	15.658,50 €	31.148,00 €
	145.021,74 €	**26.764,08 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	171.785,82 €	**-129.363,24 €**	**-11.274,58 €**	**0,00 €**	-140.637,82 €	**15.658,50 €**	**31.148,00 €**
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.911.603,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.911.603,19 €	-443.752,00 €	-5.549,00 €	0,00 €	-449.301,00 €	1.467.851,19 €	1.462.302,19 €
2. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	1.081.349,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.081.349,76 €	-821.373,42 €	-10.725,34 €	0,00 €	-832.098,76 €	259.976,34 €	249.251,00 €
3. Verteilungsanlagen	41.409.022,60 €	647.282,33 €	-127.250,52 €	1.514.018,65 €	43.443.073,06 €	-26.755.051,95 €	-1.075.097,12 €	125.561,94 €	-27.704.587,13 €	14.653.970,65 €	15.738.485,93 €
4. Fähranlagen	339.120,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	339.120,76 €	-83.388,76 €	-14.081,00 €	0,00 €	-97.469,76 €	255.732,00 €	241.651,00 €
5. Photovoltaikanlagen	678.388,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	678.388,00 €	-419.446,00 €	-33.964,00 €	0,00 €	-453.410,00 €	258.942,00 €	224.978,00 €
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	531.480,70 €	20.060,36 €	0,00 €	0,00 €	551.541,06 €	-346.628,34 €	-27.956,32 €	0,00 €	-374.584,66 €	184.852,36 €	176.956,40 €
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	661.626,55 €	1.007.991,60 €	0,00 €	-1.514.018,65 €	155.599,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	661.626,55 €	155.599,50 €
	46.612.591,56 €	**1.675.334,29 €**	**-127.250,52 €**	**0,00 €**	**48.160.675,33 €**	**-28.869.640,47 €**	**-1.167.372,78 €**	**125.561,94 €**	**-29.911.451,31 €**	**17.742.951,09 €**	**18.249.224,02 €**
	46.757.613,30 €	**1.702.098,37 €**	**-127.250,52 €**	**0,00 €**	**48.332.461,15 €**	**-28.999.003,71 €**	**-1.178.647,36 €**	**125.561,94 €**	**-30.052.089,13 €**	**17.758.609,59 €**	**18.280.372,02 €**

WTL GmbH
Weber · Thönes · Linden

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025

Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsauftrag 1
2. Grundsätzliche Feststellungen 3
   2.1 Feststellungen zur Einhaltung von Gesetz und Satzung 3
3. Prüfungsdurchführung 4
   3.1 Gegenstand der Prüfung 4
   3.2 Art und Umfang der Prüfung 5
4. Feststellungen zur Rechnungslegung 8
   4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 8
   4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses 9
      4.2.1 Bewertungsgrundlagen 9
      4.2.2 Zusammenfassende Beurteilung 9
   4.3 Angaben zur angemessenen Eigenkapitalverzinsung nach § 21 Absatz 3 Satz 2 EigVO NRW 10
5. Feststellungen aus Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG 11
6. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung 12

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2025 1

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2025 2

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025 3

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers 4

Umfassende Aufgliederung und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses 5

Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) 6

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- eine Einheit (EUR, %) auftreten.

Hauptteil

1. Prüfungsauftrag

Durch Beschluss des Betriebsausschusses der

Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel,

-nachfolgend kurz "Stadtwerke", "Eigenbetrieb" oder "Betrieb" genannt-

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 gewählt. Daraufhin beauftragte uns die Betriebsleitung der Stadtwerke den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 gemäß § 317 ff. HGB und § 114 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen -GO NRW- i.V.m. § 21 Absatz 2 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen -EigVO NRW- zu prüfen und über die Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Gemäß § 114 GO NRW i.V.m. § 21 Absatz 1 EigVO NRW ist ein Jahresabschluss nach den deutschen Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für Kapitalgesellschaften aufzustellen. Nach § 21 Absatz 2 EigVO NRW unterliegt der Jahresabschluss einer Prüfung, soweit sich aus dieser Verordnung oder Betriebssatzung nichts Abweichendes ergibt.

Der Eigenbetrieb ist nach handelsrechtlichen Größenklassen als klein einzustufen. Der Jahresabschluss wird freiwillig nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt. Eine Verpflichtung zur Aufstellung des Lageberichts besteht gemäß § 264 Absatz 1 i.V.m. § 267 Absatz 1 HGB nicht; ein solcher wurde daher nicht erstellt.

Die Betriebssatzung schreibt in § 14 vor, dass sowohl die Aufstellung des Jahresabschlusses als auch der hierfür maßgebliche Zeitraum zur Aufstellung entsprechend der jeweils aktuellen Fassung der EigVO NRW zu erfolgen hat. Nach § 26 EigVO NRW ist der Jahresabschluss bis zum Ablauf von drei Monaten nach Ende des Wirtschaftsjahres von der Betriebsleitung aufzustellen und unter Angabe des Datums zu unterzeichnen. Im Anschluss legt die Betriebsleitung den Jahresabschluss über den Bürgermeister dem Betriebsausschuss vor.

Unser Auftrag ist entsprechend § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz -HGrG- erweitert worden. Dabei ist die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung durchzuführen (§ 21 Absatz 3 Satz 1 EigVO NRW).

Ferner ist nach § 21 Absatz 3 Satz 2 EigVO NRW in dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses darauf einzugehen, ob das von der Stadt zur Verfügung gestellte Eigenkapital angemessen verzinst wird. Vgl. hierzu Abschnitt 4.3.

Auftragsgemäß haben wir zusätzlich einen Erläuterungsteil erstellt, der diesem Bericht als eigener Berichtsteil beigefügt ist. Der Erläuterungsteil enthält Aufgliederungen und Hinweise zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025 unter Angabe der jeweiligen Vorjahreszahlen.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V., Düsseldorf, (IDW PS 450 n.F.) erstellt wurde.

Der Bericht enthält in Abschnitt 2. grundsätzliche Feststellungen zum Jahresabschluss. Die Prüfungsdurchführung und die Feststellungen zur Rechnungslegung sind in den Abschnitten 3. und 4. im Einzelnen dargestellt. Die Feststellungen aus Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG sind im Abschnitt 5. angegeben. Der aufgrund der Prüfung erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird in Abschnitt 6. wiedergegeben.

Unserem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz (Anlage 1), der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) und dem Anhang (Anlage 3) beigefügt. Die Anlage 4 beinhaltet den Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers.

Weitergehende Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung ergeben sich aus Anlage 5.

Die Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG ist als Anlage 6 beigefügt.

Dieser Bericht ist ausschließlich an den Eigenbetrieb Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel, gerichtet.

Unserem Auftrag liegen die vereinbarten und als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2024 zugrunde. Die Höhe unserer Haftung bestimmt sich nach § 323 Abs. 2 HGB. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Feststellungen zur Einhaltung von Gesetz und Satzung

Die gesetzlichen Vertreter haben zulässigerweise keinen Lagebericht aufgestellt. Deshalb war uns eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage durch den Vorstand nach § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB unter Bezugnahme auf den Lagebericht nicht möglich. Er war auch nicht unsere Aufgabe als Abschlussprüfer, diese Angaben anstelle der gesetzlichen Vertreter ersatzweise im Prüfungsbericht zu machen.

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter beschränkt sich damit auf die im Rahmen der Festlegung der Bewertungsgrundsätze getroffenen Annahmen der Unternehmensfortführung. Gegen diese Annahme bestehen aus unserer Sicht keine Einwendungen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 452.661,50 €. Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss der "Allgemeine Rücklagen" zuzuführen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie der Zeitraum zur Aufstellung haben gemäß § 14 der Betriebssatzung entsprechend der jeweils aktuellen Fassung der EigVO NRW zu erfolgen. Nach § 26 EigVO NRW ist Jahresabschluss bis zum Ablauf von drei Monaten nach Ende des Wirtschaftsjahres von der Betriebsleitung aufzustellen. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 war von der Betriebsleitung nicht innerhalb der vorgenannten Frist aufgestellt.

Aus Prüfersicht ist dies für die Gesamtbeurteilung der hinreichenden Ordnungsmäßigkeit der satzungsmäßigen Rechnungslegung sowie der nach EigVO NRW nicht wesentlich. Unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss ist diesbezüglich nicht modifiziert.

3. Prüfungsdurchführung

3.1 Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 317 ff. HGB die Buchführung und den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung geprüft.

Gemäß §§ 114 Abs. 1 GO NRW i.V.m. 21 EigVO NRW ist der Jahresabschluss nach den deutschen Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuchs (HGB) für Kapitalgesellschaften aufzustellen. Der Eigenbetrieb hat den Jahresabschluss freiwillig nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt.

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für unsere Prüfung des Jahresabschlusses waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a HGB und der §§ 264 bis 288 HGB, die Vorschriften der EigVO NRW sowie die ergänzenden Bestimmung der Betriebssatzung. Ergänzende Bilanzierungsbestimmungen ergeben sich aus der Betriebssatzung bezüglich der Aufstellungsfrist.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung und Jahresabschluss sowie die uns erteilten Aufklärungen und Nachweise tragen die gesetzlichen Vertreter. Unsere Aufgabe als Abschlussprüfer ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und der uns erteilten Aufklärungen und Nachweise im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich aus diesen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben.

Darüber hinaus wurden wir laut § 21 Absatz 3 EigVO NRW im Rahmen der Abschlussprüfung mit der Anwendung gemäß § 53 Absatz 1 HGrG zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse beauftragt.

Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sind grundsätzlich nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung. Der gesetzliche Vertreter des Eigenbetriebs ist für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Verhinderung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten verantwortlich. Die Überwachung obliegt dem Betriebsausschuss, der dabei auch das Risiko der Umgehung von Kontrollmaßnahmen zu berücksichtigen hat. Im Verlaufe der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die besondere Untersuchungen in dieser Hinsicht erforderlich gemacht hätten.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes des Eigenbetriebs, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 für das Wirtschaftsjahr 2024. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 wurde am 10. Dezember 2025 vom Rat der Stadt Niederkassel unverändert festgestellt.

Wir haben die Jahresabschlussprüfung nach den Vorschriften des § 21 Absatz 1 EigVO NRW i.V.m. § 317 ff. unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung ("Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung i.S. von Anlage D.1 zu ISA - International Standard on Auditing - (DE) 200; nachfolgend: "GoA") vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass dolose Handlungen und Irrtümer, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Gemäß § 317 Absatz 4a HGB hat sich die Prüfung nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand der geprüften Eigenbetriebs oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Betriebsleitung zugesichert werden kann.

Grundlage unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes ist die Entwicklung einer Prüfungsstrategie und eines darauf abgestimmten unternehmensindividuellen Prüfungsprogramms, mit dem Ziel ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu erlangen, um das Prüfungsrisiko auf ein vertretbar niedriges Maß zu reduzieren. Es wurden dazu Prüfungsschwerpunkte festgelegt. Das Prüfungsprogramm enthält die von den Mitgliedern des Prüfungsteams durchzuführenden Prüfungshandlungen nach Art, zeitlicher Einteilung und Umfang.

Bei der Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern auf Abschluss- und Aussageebene erlangen wir ein Verständnis vom Eigenbetrieb und dessen Umfeld, einschließlich der internen Kontrollen. Diese Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung ergänzen wir um Datenanalysen, wie z. B. Veränderungen zu Vorjahresbeträgen, Kennzahlenvergleich. Darauf aufbauend führen wir ggf. Funktionsprüfungen durch, um die Wirksamkeit von relevanten Kontrollen zu beurteilen. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungshandlungen haben wir bei der Festlegung der aussagebezogenen analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen berücksichtigt, die darauf ausgerichtet sind, wesentlich falsche Darstellungen aufzudecken.

Im Rahmen der Prüfung werden Nachweise für die Angaben in der Buchführung und Jahresabschluss auf der Basis von stichprobengestützten Verfahren bei bewusster Auswahl beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze.

Bei der Planung und Durchführung der Prüfung als auch bei der Beurteilung der Auswirkungen von identifizierten falschen Darstellungen auf die Prüfung und von etwaigen nicht korrigierten falschen Darstellungen auf den Jahresabschluss haben wir das Konzept der Wesentlichkeit beachtet.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Prüfungsschwerpunkte umfasst:

- Analyse des Prozesses der Jahresabschlusserstellung,
- Bestand und Bewertung der Wasserverteilungsanlagen,
- Bestand und Vollständigkeit der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie Ausweis und Vollständigkeit der Umsatzerlöse,
- Vollständigkeit des Sonderpostens "Empfangene Ertragszuschüsse",
- Vollständigkeit und Bewertung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,
- Vollständigkeit der Angaben im Anhang.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung, analytische Prüfungshandlungen sowie Einzelfallprüfungen. Unter Anwendung von stichprobengestützten Verfahren bei bewusster Auswahl haben wir auch geprüft, ob einzelne Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind.

Wir haben u.a. folgende Standardprüfungshandlungen vorgenommen:

Saldenmitteilungen/-bestätigungen der Banken wurden uns vorgelegt. Alternativ wurden Buchbestände der Guthaben und Verbindlichkeiten durch Bankauszüge und Darlehensverträge nachgewiesen.

Im Bereich der Debitoren wurden keine Saldenbestätigungen eingeholt, da die Gebühren und Beiträge überwiegend von den Bürgern der Stadt Niederkassel ("Privatkunden") erhoben werden und daher nicht mit einem Rücklauf zu rechnen ist. Durch alternative Prüfungshandlungen konnte jedoch eine vergleichbare Prüfungssicherheit erlangt werden.

Im Bereich der Kreditoren wurden ebenfalls keine Saldenbestätigungen eingeholt, da die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Verhältnis zur Bilanzsumme nicht wesentlich sind.

Die Prüfungsarbeiten haben wir in den Monaten Mai, Juni und Juli 2026 bis zum 04. August 2026 durchgeführt.

Art, Umfang und Ergebnis unserer Prüfungshandlungen haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Alle von uns erbetenen, nach pflichtgemäßem Ermessen zur ordnungsmäßigen Durchführung der Prüfung von den gesetzlichen Vertretern benötigten Aufklärungen und Nachweise sind erbracht worden.

Die Betriebsleitung hat uns schriftlich im Rahmen einer Vollständigkeitserklärung bestätigt, dass alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 berücksichtigt wurden, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind.

4. Feststellungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften. Die aus weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen haben zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss geführt.

Das Rechnungswesen (Finanz- und Anlagenbuchhaltung) des Eigenbetriebs erfolgt auf EDV-Systemen der Stadt Niederkassel unter Verwendung der Software ‚newsystem® kommunal' (Konfiguration für Nordrhein-Westfalen) der Firma Axians Infoma GmbH, Hörvelsinger Weg 17, 89081 Ulm. Eine Unbedenklichkeitsbescheinigung vom Rechnungsprüfungsamt der Kommunalen Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur zum Einsatz des finanzwirksamen Softwareverfahrens vom 29. Juni 2023 wurde uns vorgelegt. Im Rahmen von Basisprüfungen wurden die Programmfunktionalitäten getestet und anschließend festgestellt, dass das Verfahren bei sachgerechter Anwendung ordnungsgemäße Ergebnisse erzeugt. Darüber hinaus liegt aus der Verwaltungsvorschrift zur Zulassung von Fachprogrammen zur automatisierten Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft nach § 94 Absatz 2 der GO NRW eine Zulassungsbescheinigung der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpaNRW) vom Fachprogramm Infoma newsystem, Version 7 - 2024H1 / infoma online vom 18. Juni 2024 vor.

Die Lohn- und Gehaltsabrechnung wird über die Stadt Niederkassel abgewickelt. Die Rheinische Versorgungskasse ist für die Abwicklung der Zusatzversorgung zuständig.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängiger, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung von Regelungen der Satzung, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir in der Anlage 4 zu diesem Bericht unseren uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt und diesen in Abschnitt 6 unseres Berichts „Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung" wiedergegeben.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Bewertungsgrundlagen

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben.

Die Kredite werden durch die Stadt Niederkassel aufgenommen. Eine Bilanzierung erfolgt dann entsprechend beim jeweiligen Eigenbetrieb bzw. eigenbetriebsähnlicher Einrichtung.

Die Bilanz (Anlage 1) ist entsprechend § 266 Abs. 2 und 3 HGB gegliedert. Um die Spezifikation des Versorgungsunternehmens zu wahren, wurden einige Bilanzposten gemäß Formblatt 1 zur EigVO NRW a.F. fortgeführt, da der Inhalt nicht von einem vorgeschriebenen Posten nach HGB gedeckt wird (§ 265 Abs. 5 Satz 2 HGB). Die Bilanzposten werden im Anhang aufgeführt.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) erfolgte nach § 275 Abs. 2 HGB.

Gegenüber dem Vorjahr hat die Betriebsleitung des Eigenbetriebs keine wesentlichen Änderungen der Bewertungsgrundlagen im Jahresabschluss vorgenommen.

4.2.2 Zusammenfassende Beurteilung

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

4.3 Angaben zur angemessenen Eigenkapitalverzinsung nach § 21 Absatz 3 Satz 2 EigVO NRW

Gemäß § 21 Absatz 3 Satz 2 EigVO NRW ist im Bericht des Abschlussprüfers darauf einzugehen, ob das dem Betrieb von seinem Träger zur Verfügung gestellte Eigenkapital angemessen verzinst wird. Gemäß § 10 Abs. 5 EigVO NRW soll der Jahresüberschuss des Eigenbetriebs so hoch sein, dass neben angemessenen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird. Für die Beurteilung der marktüblichen Verzinsung sind u.a. auch die Art des Eigenbetriebs und die örtlichen Verhältnisse zu berücksichtigen.

Der Eigenbetrieb weist gemäß Betriebssatzung in seiner Bilanz zum 31. Dezember 2024 - wie in den Vorjahren - ein Stammkapital in Höhe von EUR 650.000,00 aus. Das gesamte Eigenkapital (Stammkapital zuzüglich allgemeine Rücklagen, ohne das Jahresergebnis des Berichtsjahres) beträgt insgesamt EUR 7.211.357,48. Es ergibt sich bei einem Jahresüberschuss 2025 in Höhe von EUR 452.661,50 eine positive Eigenkapitalrentabilität für das Berichtsjahr von rd. 6,3 % (Vorjahr: 1,9 % bei einem Jahresüberschuss von EUR 138.260,46).

Es ist darauf hinzuweisen, dass im Ergebnis des Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 bereits eine Konzessionsabgabe an die Stadt Niederkassel in Höhe von EUR 350.000,00 berücksichtigt wurde. Im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 war dagegen nur eine Konzessionsabgabe in Höhe von EUR 90.000,00 berücksichtigt.

Nach den in Vorjahren erzielten Jahresergebnisse liegt der Dreijahresdurchschnitt (2023 bis 2025) der Eigenkapitalrentabilität bei rd. 2,6 %.

Unterstellt man für die Verzinsung des Eigenkapitals der Stadtwerke Niederkassel für eine Angemessenheit der Verzinsung des Eigenkapitals ohne Berücksichtigung einer adäquaten Risikoprämie als Referenzgröße einen risikolosen Zinssatz für Kapitalanlagen (Zinssatz für 10-jährige Bundesanleihen), so entspricht der Dreijahresdurchschnitt der Eigenkapitalrentabilität dem risikolosen Zinssatz für diese Kapitalanlagen (2,6 %) in fast gleicher Höhe.

5. Feststellungen aus Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG

Über das Ergebnis aus Erweiterungen des Auftrags zur Abschlussprüfung, die mit dem Auftraggeber vereinbart wurden und sich nicht auf den Jahresabschluss beziehen, berichten wir nachstehend.

Wir haben geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Satzungsbestimmungen geführt worden sind. Die erforderlichen Feststellungen haben wir in der Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG getroffen. Die Berichterstattung ist diesem Bericht als Anlage 6 beigefügt.

Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte ergeben, die nach unserer Auffassung Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung begründen könnten. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse hat nach unserem Ermessen keine wesentlichen Beanstandungen ergeben. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

6. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung haben wir am 04. August 2026 dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss des Eigenbetriebs Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel, zum 31. Dezember 2025 (Anlagen 1 bis 3) den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der von uns an dieser Stelle wiedergegeben wird:

"BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Niederkassel mit Sitz in Niederkassel,

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2025 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen - GO NRW – i.V.m. § 21 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - EigVO NRW - unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der GO NRW und der EigVO NRW i.V.m. den geltenden einschlägigen deutschen handelsrechtlichen Vorschriften für Kapitalgesellschaften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 GO NRW i.V.m. der EigVO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen des Eigenbetriebs abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

Vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.).

Die Verwendung des vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts setzt unsere vorherige Zustimmung voraus.

Die Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) erfordert unsere erneute Stellungnahme, soweit dabei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird. Wir weisen diesbezüglich auf § 328 HGB hin.

Reichshof, den 04. August 2026

WTL Weber Thönes Linden GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

M. Linden

Michael Linden
Wirtschaftsprüfer

Anlagen

BILANZ zum 31.12.2025
Stadtwerke Niederkassel,
Niederkassel

Beschreibung

AKTIVA

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	**34.402,00**	**31.148,00**
II. Sachanlagevermögen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.460.467,19	1.462.302,19
2. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	239.474,00	249.251,00
3. Wasserverteilungsanlagen	16.007.633,37	15.738.485,93
4. Fähranlagen	227.567,00	241.651,00
5. Photovoltaikanlagen	191.017,00	224.978,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	170.126,40	176.956,40
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	219.260,83	155.599,50
Summe Sachanlagevermögen	**18.515.545,79**	**18.249.224,02**
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	378.607,16	275.446,01
2. Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe	287.904,32	223.527,30
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.093,93	746,56
4. sonstige Vermögensgegenstände	108.647,05	202.592,27
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**776.252,46**	**702.312,14**
II. Guthaben bei Kreditinstituten	**288.225,02**	**530.618,67**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**207.621,40**	**213.841,23**
	19.822.046,67	**19.727.144,06**

PASSIVA

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	**650.000,00**	**650.000,00**
II. Allgemeine Rücklagen	**6.561.357,48**	**6.423.097,02**
III. Jahresüberschuss	**452.661,50**	**138.260,46**
buchmäßiges Eigenkapital	**7.664.018,98**	**7.211.357,48**
B. Empfangene Ertragszuschüsse	**2.761.390,00**	**2.759.246,00**
C. Rückstellungen		
sonstige Rückstellungen	**210.027,06**	**178.137,39**
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.239.080,18	8.410.676,08
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	6.560,74	5.780,37
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	333.657,12	302.923,97
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe	244.681,52	591.741,66
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	456,90	1.401,03
6. sonstige Verbindlichkeiten	362.174,17	265.880,08
davon aus Steuern: 38.303,22 € (Vorjahr: 0,00 €)		
Summe Verbindlichkeiten	**9.186.610,63**	**9.578.403,19**
	19.822.046,67	**19.727.144,06**

Stadtwerke Niederkassel **Anlage 2**
Niederkassel

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom
1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025

		2025 €	2025 €	2024 €	2024 €
1.	Umsatzerlöse		5.097.512,87		4.308.457,02
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		47.875,50		27.524,92
3.	sonstige betriebliche Erträge		4.117,73		1.584,53
4.	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	21.396,44		13.709,54	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.209.732,19	1.231.128,63	1.228.069,10	1.241.778,64
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	699.860,15		696.869,62	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	181.302,96	881.163,11	201.844,88	898.714,50
	davon für Altersversorgung 66.910,82 € (Vorjahr 59.404,25 €)				
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.200.477,23		1.178.647,36
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		944.567,61		603.879,06
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		25,14
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		203.993,67		199.975,00
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		233.208,19		74.267,40
11.	**Ergebnis nach Steuern**		454.967,66		140.329,65
12.	sonstige Steuern		2.306,16		2.069,19
13.	**Jahresüberschuss**		452.661,50		138.260,46

Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025

1. Allgemeine Angaben

Die Stadtwerke Niederkassel mit Sitz in Niederkassel – ein Eigenbetrieb der Stadt Niederkassel - sind beim Amtsgericht Siegburg im Handelsregister A3570 eingetragen.

Lt. § 21 Abs. 1 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) ist für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres ein Jahresabschluss in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) für Kapitalgesellschaften, den ergänzenden Vorschriften der EigVO NRW vom 16. November 2004, zuletzt geändert am 05. März 2024 und entsprechend der Betriebssatzung aufzustellen. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 wurde freiwillig nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt; bei dem Eigenbetrieb handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. HGB.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt unter der Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB).

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Das gesetzliche Gliederungsschema in der Bilanz wurde zur Erhöhung der Bilanzklarheit um die folgenden zusätzlichen Gliederungsposten ergänzt:

Hinsichtlich der „Sachanlagen”:

- Wassergewinnungs- und –bezugsanlagen
- Wasserverteilungsanlagen
- Fähranlagen
- Photovoltaikanlagen

Im Bereich der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurde der zusätzliche Gliederungsposten „Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe” eingefügt.

Hinsichtlich des Eigenkapitals wurde in Erweiterung des handelsrechtlichen Gliederungsschemas nach § 266 HGB der Posten „Gezeichnetes Kapital“ als „Stammkapital“ und der Posten „Kapitalrücklage“ als „Allgemeine Rücklagen” bezeichnet.

Der Posten "Empfangene Ertragszuschüsse" wurde nach dem Posten „Eigenkapital“ bzw. vor den „Rückstellungen“ ausgewiesen.

Im Bereich der „Verbindlichkeiten“ wurde der zusätzliche Gliederungsposten „Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe” eingefügt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Bilanz, sowie der Gewinn- und Verlustrechnung, entspricht bis auf die zusätzlichen Gliederungsposten den handelsrechtlichen Vorschriften.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden haben wir entsprechend den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung vorgenommen. Empfangene Ertragszuschüsse sind passiviert worden.

Die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind mit den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt.

Das Sachanlagevermögen ist mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Absetzung planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen errechnen sich unter Zugrundelegung der jeweiligen Nutzungsdauer für Zugänge bei Hausanschlüssen und Rohrnetzen nach der linearen Methode.

Nach § 6 Abs. 2 EStG werden Wirtschaftsgüter bis 800,- Euro als geringwertige Wirtschaftsgüter verbucht und im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Übersteigt der Wert eines Wirtschaftsgutes 800,- Euro, so wird das Wirtschaftsgut entsprechend seiner betrieblichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Bewertung der Forderungen erfolgt mit ihrem Nominalwert. Zur Deckung des Ausfallrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gebildet.

Die Stadtwerke Niederkassel sind vom Abwasserwerk der Stadt Niederkassel beauftragt, die Abwassergebühren einzuziehen. Forderungen und Verbindlichkeiten hieraus werden unter dem Posten „Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe" ausgewiesen.
Die gesamten Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesen Tag darstellen.

Bei der Bemessung der Rückstellungen haben wir allen erkennbaren Risiken ausreichend und angemessen Rechnung getragen. Die Rückstellungen sind zu ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden gemäß § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Die Bewertungsgrundsätze sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

3. Eigenkapital

Der Rat der Stadt Niederkassel hat mit Beschluss vom 05.04.2001 mit Inkrafttreten der Betriebssatzung zum 01.05.2001 das Stammkapital auf 650.000,00 € festgesetzt.
Die derzeitige Betriebssatzung wurde vom Rat der Stadt Niederkassel am 26.09.2024 beschlossen und trat mit Wirkung vom 01.11.2024 in Kraft.
In den Allgemeinen Rücklagen werden gemäß Beschluss des Rates der Stadt Niederkassel die Jahresergebnisse verrechnet.

4. Rückstellungen

Pensionsrückstellungen

Die Stadt Niederkassel hat die Verpflichtungen aus Pensionszusagen für die Beamten des Eigenbetriebs Stadtwerke Niederkassel übernommen. Somit entfällt die Notwendigkeit zur Bildung von Pensionsrückstellungen.

Sonstige Rückstellungen

Der Ausweis beinhaltet zum Bilanzstichtag die Rückstellungen für:

	T€
Jahresabschlusskosten	17
Berufsgenossenschaft	6
Urlaubsverpflichtungen	14
Gleitzeitguthaben	8
Altersteil-zeit	38
Sonstige Rückstellungen	104
Leitungsnetz/Hausanschluss	23
Jahresverbrauchsabrechnung	0
	210

5. Verbindlichkeiten

Zu den Verbindlichkeiten werden gem. §§ 268 Abs. 5 Satz 1 und 285 Nr. 1 HGB folgende Angaben gemacht.

		Restlaufzeiten		
	Stand	bis 1 Jahr	größer 1 Jahr	davon mehr als 5 Jahre
	€	€	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 2025	8.239.080,18	405.644,82	7.833.435,35	4.513.942,00
Vorjahr	8.410.676,08	410.783,54	7.999.892,53	5.224.356,46
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen 2025	6.560,74	6.560,74	0,00	0,00
Vorjahr	5.780,37	5.780,37	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2025	333.657,12	333.657,12	0,00	0,00
Vorjahr	302.923,97	302.923,97	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt 2025 und deren Eigenbetriebe	244.681,52	244.681,52	0,00	0,00
Vorjahr	591.741,66	591.741,66	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 2025	456,90	456,90	0,00	0,00
Vorjahr	1.401,03	1.401,03	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten 2025	362.174,17	358.999,00	3.175,17	0,00
Vorjahr	265.880,08	259.772,63	6.107,45	0,00
	9.186.610,63	**1.350.000,10**	**7.836.610,52**	**4.513.942,00**
Vorjahr	9.578.403,19	1.572.403,20	8.005.999,98	5.224.356,46

In den Jahren 2008 und 2012 wurden derivative Finanzinstrumente (Zinsswaps) zur Absicherung künftiger Zahlungsströme aus variabel verzinslichen Darlehen verwendet. Den Zinsswaps liegt ein Grundgeschäft mit vergleichbarem, gegenläufigem Risiko (Mikro-Hedge) zugrunde. Die aus dem Grundgeschäft und dem Sicherungsgeschäft gebildeten Bewertungseinheiten nach § 254 HGB betrugen zum Bilanzstichtag 221.000 € bzw. 426.648 €.

Die Regelungen zur Bildung einer Bewertungseinheit zur kompensatorischen Bewertung der Sicherungsbeziehung werden angewandt. Aufgrund der Betragsidentität und der Kongruenz der Laufzeiten, Zinssätze, Zinsanpassungs- bzw. Zins- und Tilgungstermine gleichen sich die gegenläufigen Wertänderungen bzw. Zahlungsströme während der Laufzeit von Grund- und Sicherungsgeschäft aus.

Die Marktwerte der mit Bewertungseinheiten abgesicherten Risiken betragen 20.028,76 € und 9.013,53 € zum Abschlussstichtag. Die Beträge entsprechen den mit der Mark-to-Market Methode ermittelten Werten der Swapgeschäfte.

Sicherheiten wurden außer den branchenüblichen Eigentumsvorbehalten bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nicht gegeben.

6. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betreffen:

	T€ 2025	T€ Vorjahr
Wasserversorgung	4.794	4.011
Personenfährbetrieb	236	231
Photovoltaik	68	66
	5.098	4.308

7. Gewinnverwendung

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss 2025 in Höhe von € 452.661,50 der „Allgemeine Rücklagen" zuzuführen.

Der Jahresüberschuss 2024 in Höhe von € 138.260,46 wurde auf Beschluss des Rates der Stadt Niederkassel der „Allgemeine Rücklagen" zugeführt.

Lt. Beschluss des Betriebsausschusses der Stadtwerke vom 26.11.2024 erhält die Stadt Niederkassel für die Wirtschaftsjahre 2025/2026 eine Konzessionsabgabenzahlung in Höhe von € 350.000,00.

8. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadtwerke Niederkassel haben Gestattungsverträge über eine Laufzeit von 21 Jahren (Dauer der Einspeisevergütung plus ein Einrichtungsjahr) abgeschlossen. Hierbei werden Dachflächen von der Stadt und dem Abwasserwerk für Photovoltaikanlagen genutzt. Die Verträge laufen zunächst bis zum 31.05.2032 und verlängern sich jeweils um ein Jahr, sofern nicht rechtzeitig gekündigt wird. Die jährlichen Pachtzahlungen belaufen sich auf 8 T€ jährlich.

Seit 1. Oktober 2017 hat ein neues Fährunternehmen im Auftrag der Stadtwerke Niederkassel gemeinsam mit den Stadtwerken Wesseling die Durchführung des Fährbetriebes zwischen Lülsdorf und Wesseling übernommen.
Dieser Vertrag läuft zunächst über zehn Jahre ab Vertragsunterzeichnung (12. April 2017). Er erhält eine Verlängerungsoption bis zum 31.12.2031 für die Stadtwerke.
Der jährliche Sockelbetrag wurde ab dem Kalenderjahr 2023 auf 260.000,- € erhöht (bis 2021 210.000,- €). Ferner sieht der Vertrag eine Umsatzbeteiligung für das Fährunternehmen vor. Im Berichtsjahr ergaben sich Aufwendungen i.H.v. insgesamt 325 T€ (Vj. 322 T€).

Mitarbeiter

Die Stellenübersicht in Vollzeitkräfte weist in 2025 9,96 (Vj. 11,08) Mitarbeiter bei den Stadtwerken aus.

Gemäß § 267 Abs. 5 HGB ergeben sich für das Berichtsjahr 15 Mitarbeiter (Vj. 16).

Leistungen an Wirtschaftsprüfer

Für die Prüfung des Jahresabschlusses wurde eine Rückstellung für die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WTL Weber Thönes Linden GmbH i.H.v. 15.750 € gebildet.

8. Angaben gemäß § 24 EigVO

Änderungen im Bestand der zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke

In 2025 wurden keine Grundstücksgeschäfte getätigt.

Änderungen im Bestand der wichtigsten Anlagen

Der Anlagenspiegel gemäß § 24 Satz 1 EigVO NRW ist dem Anhang als Anlage beigefügt.

Anlagenzugänge Stadtwerke

	T€
Konzessionen und Lizenzen	10
Grundstücke und Bauten	0
Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	1
Verteilungsanlagen	671
Fähre	0
Photovoltaikanlagen	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	18
Anlagen in Bau	771
	1.471

Angaben zu § 24 Satz 2 Nr. 1 u. Nr. 2 EigVO NRW

Im Wirtschaftsjahr 2025 war ein Zugang zum Rohrnetz um 875 Meter auf insgesamt 191,25 km zu verzeichnen, der Anteil der neuen Hausanschlüsse betrug dabei 580,7 Meter.
Bei einem Abgleich mit der INGRADA Software wurde festgestellt, dass das digitale Leitungsnetzverzeichnis per 31.12.2024 einen um 92,93 km höheren Wert aufzeichnet, als die historisch bilanzierten Werte. Daher erfolgte per 01.01.2025 eine entsprechende Anpassung an die eingemessenen digitalen Werte. Die Länge des Leitungsnetzes beträgt nach Korrektur gesamt 284,18 km.
In der Abrechnungssoftware Kvasy waren am 31.12.2025 11.895 Verbrauchsstellen hinterlegt.

Ebenso haben sich keine Änderungen im Hinblick auf Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen ergeben.

Stand der Anlagen in Bau und die geplanten Bauvorhaben:

Anlagen in Bau

Zum 31.12.2025 waren folgende Projekte im Bau bzw. Planung:

Risikomanagementsystem
Wasserrechtsantrag
Be-und Entlüfter Trinkwasserbehälter
Neubau Wasserwerk II
Prozessleitsystem (Flow Chief)

Folgende Wasserleitungen waren am 31.12.2025 in Bau oder Planung:

Fahrtenstr.
Antoniusweg
Bahnhofstr.
Bahnstr.

Die Betriebsleitung geht davon aus, dass die im Wirtschaftsplan vorgesehenen Bauvorhaben realisiert werden.

Entwicklung des Eigenkapitals

	Stand 31.12.2024	Einstellung	Entnahmen	Stand 31.12.2025
	€	€	€	€
Stammkapital	650.000,00 €	0,00 €	0,00 €	650.000,00 €
Allgemeine Rücklage	6.423.097,02 €	138.260,46 €		6.561.357,48 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	138.260,46 €	452.661,50 €	138.260,46 €	452.661,50 €
Summe	7.211.357,48 €	590.921,96 €	138.260,46 €	7.664.018,98 €

Empfangene Ertragszuschüsse

Die seit dem 1. Januar 2003 erhaltenen Baukostenzuschüsse müssen in gleicher Weise aufgelöst werden wie die Anlagen, für die sie gezahlt wurden, abgeschrieben werden. Dies führt dazu, dass die neuen Baukostenzuschüsse den Umsatz zwar moderater, aber dafür langfristiger beeinflussen, als dies unter den bisherigen Auflösungsmöglichkeiten gewesen wäre. Seit dem 01.01.2004 werden die beweglichen Anlagegüter, hierzu zählen auch die Wasserleitungen, monatsgenau abgeschrieben werden.

Entwicklung der Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

	31.12.2024	Inanspruchnahme	Auflösung	Zugang	31.12.2025
Urlaubsrückstellungen	19.340,00 €	19.340,00 €	0,00 €	13.850,00 €	13.850,00 €
Gleitzeitrückstellungen	9.580,00 €	9.580,00 €	0,00 €	8.140,00 €	8.140,00 €
Jahresabschlusskosten	15.285,00 €	15.285,00 €	0,00 €	17.035,00 €	17.035,00 €
Berufsgenossenschaft	4.800,00 €	4.800,00 €	0,00 €	6.500,00 €	6.500,00 €
RSt Altersteilzeit	83.358,68 €	45.468,36 €	0,00 €	0,00 €	37.890,32 €
Sonstige Rückstellungen	45.773,71 €	36.773,71 €	0,00 €	117.611,74 €	126.611,74 €
Summe	178.137,39 €	131.247,07 €	0,00 €	163.136,74 €	210.027,06 €

Umsatzstatistik

Der Wasserverbrauchspreis wurde im Jahr 2025 auf 1,66 €/m³ erhöht.
(bis 2024 1,48 € / m³)

Für das Jahr 2025 galten die Grundpreise wie folgt:

alte Bezeichnung	**neue Bezeichnung**		**Netto**
bis zu Qn 2,5 m³/h	Q_3 4	(5 m³/h)	11,50 €/Monat
bis zu Qn 6 m³/h	Q_3 10	(10 m³/h)	19,60 €/Monat
bis zu Qn 10 m³/h	Q_3 16	(20 m³/h)	34,40 €/Monat
Verbundzähler			
bis zu Qn 15 m³/h	Q_3 25	(50 mm DN)	96,50 €/Monat
bis zu Qn 40 m³/h	Q_3 63	(80 mm DN)	155,50 €/Monat
bis zu Qn 60 m³/h	Q_3 100	(100 mm DN)	214,00 €/Monat
bis zu Qn 150 m³/h	Q_3 250	(150 mm DN)	418,20 €/Monat
	Hydrantenstandrohr-zähler		49,00 €/Monat

Zusätzlich zu den vorgenannten Grund- und Verbrauchspreisen wurde im Jahr 2025 die am Ende des Wirtschaftsjahres gültige gesetzliche Umsatzsteuer in Höhe von 7 % in Rechnung gestellt.

Das Land Nordrhein-Westfalen erhebt seit Beginn des Jahres 2004 eine Gebühr auf die Entnahme von Wasser aus dem natürlichen Wasserkreislauf. Der Entgeltsatz für die Entnahme von Wasser zu Trink-/Brauchwasserzwecken beträgt seit dem 03. April 2013 5 Cent/m³. Das Entgelt wird erhoben, um landesweit Mittel für

die Schaffung bzw. den Erhalt des „Guten Zustandes der Gewässer" zur Verfügung zu stellen. Maßnahmen für den Gewässerschutz im Zusammenhang mit der Gewässerschutzkooperation können damit verrechnet werden.

Mengen und Tarifstatistik Wasserverkauf

	2025			Vorjahr		
	m³	€	€/m³	m³	€	€/m³
Tarifkunden ohne Brunnen	1.626.338	2.693.586,12	1,66	1.581.283	2.334.326,74	1,48
Sonderabnehmer	36.918	61.283,88	1,66	45.570	67.443,60	1,48
Umsatzerlöse aus Wasserabgabe	1.663.256	2.754.870,00		1.626.853	2.401.770,34	
Umsatzerlöse aus Grundgebühr		1.704.716,19			1.347.955,00	
		4.459.586,19			3.749.725,34	

In die oben benannte Statistik fließen als Tarifkunden alle Wasserabnahmestellen privater und städtischer Wasserabnahmestellen mit ein. Hierin sind auch städtische Brunnen enthalten, die entsprechend den steuerlichen Regelungen mit Wasser versorgt werden.
Der Pro-Kopf-Wasserverbrauch liegt damit bei 107,96 Liter pro Tag (Vj: 104,44 Liter) und Einwohner. Der Pro-Kopf-Verbrauch ist im Vergleich zum Vorjahr um 3,37 % gestiegen.

Der Wasserverbrauch des Sonderabnehmers (Lülsdorf Functional Solution GmbH) ist hierbei nicht berücksichtigt worden; die Umsatzerlöse betrugen 61 T€ (Vj. 67 T€).

Der Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft meldet für 2025 einen täglichen durchschnittlichen Wasserverbrauch pro Kopf von 122 Litern Wasser.

Die Erlöse beim Personenfährbetrieb aus dem Fahrkartenverkauf sind von 97.100 € im Jahr 2024 auf 103.500 € im Jahr 2025 gestiegen.

Darüber hinaus wurden 123.300 € von den Stadtwerken Wesseling vereinnahmt als Verlustbeteiligung (VJ. 124.100 €)

Insgesamt ist die Anzahl der Fahrgäste um 3.455 auf 66.585 Beförderungen gestiegen. Insbesondere erfreuten sich die Tickets mit Zweirad weiterhin größerer Beliebtheit.

Die Erträge in der Sparte Photovoltaik sind im Wirtschaftsjahr von 66 T€ auf 68 T€ gestiegen.

Personal

Personalaufwand

	2025	Vorjahr
	T€	T€
Löhne und Gehälter	700	697
Soziale Abgaben	147	139
Aufwendungen für die Altersversorgung	67	59
Berufsgenossenschaft	11	4
Altersteilzeit	-45	-1
Unterstützung, Beihilfen und sonstige soziale Aufwendungen	1	1
	881	899

Mitarbeiter (m/w/d)

	2025	Vorjahr
Kaufmännischer Leiter	0,20	0,20
Technischer Leiter	0,90	0,90
Gas- und Wasserinstallateurmeister	0,63	1,00
Verwaltungsmitarbeiter	3,73	2,98
Ingenieur	0,50	2,00
Anlagenmechaniker	0,00	0,00
Wasserversorgungstechniker	1,25	1,00
Gas- und Wasserinstallateur	1,75	2,00
Energieanlagenelektroniker	1,00	1,00
	9,96	11,08

9. Spartenrechnung

Die Spartenrechnungen für die Betriebszweige gemäß § 23 Abs. 2 EigVO NRW sind dem Anhang als Anlagen beigefügt.

10. Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Betriebsleitung:
Dr. Stephan Smith, Beigeordneter der Stadt Niederkassel

	Tätigkeit	
Ausschussvorsitzende/r:		
Heinz Reuter	Rentner	bis 31.10.2025
Bernhard Schumacher	Personalfachkaufmann	ab 05.11.2025
Stellvertr. Vorsitzende/r:		
Norbert Lukas	Rentner	bis 31.10.2025
Ulrich Buchholz	Koordinator für nachhaltige Projekte	ab 05.11.2025
Mitglieder des Betriebsausschusses:		
Andreas Grünhage	Jurist	
Marcus Sulzer	Kaufm. Angestellter	
Katharina Höver	Biologielaborantin	ab 05.11.2025
Mario Napoli	Kfm. Angestellter	ab 05.11.2025
Alexej Aumann	Ramp Agent	ab 05.11.2025
Ralf Wirges	Diplom-Ingenieur i.R.	ab 05.11.2025
Siegfried Voge	Rentner	bis 31.10.2025
Edgar Engelhardt	pensionierter Lehrer	bis 31.10.2025
Hubert Paulus	Rentner	bis 31.10.2025
Friedrich Reusch	Diplom-Ökonom	bis 31.10.2025
Karl Heinz Plies	Rentner	bis 31.10.2025
Hans-Dieter Lülsdorf	Maschinenschlosser	bis 31.10.2025
Sachkundige/r Bürger/in:		
Frank Klein	Bauingenieur	ab 05.11.2025
Rüdiger Schmiers	Interner Buisness-und Management Coach	ab 05.11.2025
Friedrich Reusch	Diplom-Ökonom	ab 05.11.2025
Rudolf Wickel	staatlich geprüfter Betriebswirt	
Alois Connemann	Staatlich geprüfter Elektrotechniker	ab 05.11.2025
Michael Poguntke	Kaufm. Angestellter	bis 31.10.2025
Birgit Bißeling	Rentnerin	bis 31.10.2025

Vertreter/in der Beschäftigten:
Christina Leygraf
Marco Müller

Niederkassel, den 24.07.2026

Stadtwerke Niederkassel

gez. Dr. Stephan Smith
- Betriebsleiter -

Stadtwerke Niederkassel
Anlagenspiegel zum 31.12.2025

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
		Stand 01.01.2025	Zugänge 2025	Abgänge 2025	Umbuchungen 2025	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge 2025	Abgänge 2025	Stand 31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände											
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	171.785,82 €	9.795,98 €	0,00 €	0,00 €	181.581,80 €	-140.637,82 €	-6.541,98 €	0,00 €	-147.179,80 €	31.148,00 €	34.402,00 €
		171.785,82 €	**9.795,98 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	181.581,80 €	**-140.637,82 €**	**-6.541,98 €**	**0,00 €**	-147.179,80 €	**31.148,00 €**	**34.402,00 €**
II.	Sachanlagen											
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.911.603,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.911.603,19 €	-449.301,00 €	-1.835,00 €	0,00 €	-451.136,00 €	1.462.302,19 €	1.460.467,19 €
2.	Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	1.081.349,76 €	889,28 €	-8.432,46 €	0,00 €	1.073.806,58 €	-832.098,76 €	-10.666,28 €	8.432,46 €	-834.332,58 €	249.251,00 €	239.474,00 €
3.	Wasserverteilungsanlagen	43.443.073,06 €	670.666,09 €	-111.682,39 €	707.221,90 €	44.709.278,66 €	-27.704.587,13 €	-1.108.033,41 €	110.975,25 €	-28.701.645,29 €	15.738.485,93 €	16.007.633,37 €
4.	Fähranlagen	339.120,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	339.120,76 €	-97.469,76 €	-14.084,00 €	0,00 €	-111.553,76 €	241.651,00 €	227.567,00 €
5.	Photovoltaikanlagen	678.388,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	678.388,00 €	-453.410,00 €	-33.961,00 €	0,00 €	-487.371,00 €	224.978,00 €	191.017,00 €
6.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	551.541,06 €	18.525,56 €	0,00 €	0,00 €	570.066,62 €	-374.584,66 €	-25.355,56 €	0,00 €	-399.940,22 €	176.956,40 €	170.126,40 €
7.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	155.599,50 €	770.883,23 €	0,00 €	-707.221,90 €	219.260,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	155.599,50 €	219.260,83 €
		48.160.675,33 €	**1.460.964,16 €**	**-120.114,85 €**	**0,00 €**	**49.501.524,64 €**	**-29.911.451,31 €**	**-1.193.935,25 €**	**119.407,71 €**	**-30.985.978,85 €**	**18.249.224,02 €**	**18.515.545,79 €**
		48.332.461,15 €	**1.470.760,14 €**	**-120.114,85 €**	**0,00 €**	**49.683.106,44 €**	**-30.052.089,13 €**	**-1.200.477,23 €**	**119.407,71 €**	**-31.133.158,65 €**	**18.280.372,02 €**	**18.549.947,79 €**

Anlage 3/12

Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel
Betriebssparte Wasserwerk
Sparten Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr
vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

		2025 €	**2025** €	**2024** €	**2024** €
1.	Umsatzerlöse		4.793.547		4.011.607
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		47.875		27.525
3.	sonstige betriebliche Erträge		3.654		1.085
4.	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	21.397		13.710	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	874.144	895.541	886.586	900.296
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	691.042		688.089	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorung und Unterstützung	179.018	870.060	199.302	887.391
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.152.432		1.130.602
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		923.694		583.413
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		25
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		203.994		199.973
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		233.208		74.267
11.	**Ergebnis nach Steuern**		**566.147**		**264.299**
12.	sonstige Steuern		2.306		2.069
13.	**Jahresüberschuss**		**563.841**		**262.230**

Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel
Betriebssparte Personenfährbetrieb
Sparten Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr
vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

		2025 €	2025 €	2024 €	2024 €
1.	Umsatzerlöse		235.789		230.705
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		0		0
3.	sonstige betriebliche Erträge		0		0
4.	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0		0	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	325.376	325.376	321.979	321.979
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	1.820		1.812	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorung und Unterstützung	471	2.291	525	2.337
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		14.084		14.081
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		17.317		16.376
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0		0
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0		0
11.	**Ergebnis nach Steuern**		**-123.279**		**-124.067**
12.	sonstige Steuern		0		0
13.	**Jahresfehlbetrag**		**-123.279**		**-124.067**

Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel
Betriebssparte Photovoltaik
Sparten Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr
vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

		2025 €	2025 €	2024 €	2024 €
1.	Umsatzerlöse		68.177		66.145
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		0		0
3.	sonstige betriebliche Erträge		463		500
4.	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0		0	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.211	10.211	19.504	19.504
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	6.999		6.969	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorung und Unterstützung	1.813	8.812	2.018	8.987
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		33.961		33.964
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		3.557		4.091
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0		2
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0		0
11.	**Ergebnis nach Steuern**		**12.099**		**98**
12.	sonstige Steuern		0		0
13.	**Jahresüberschuss**		**12.099**		**98**

Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel

Statistische/Betriebswirtschaftliche Werte für das Wirtschaftsjahr vom

01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025

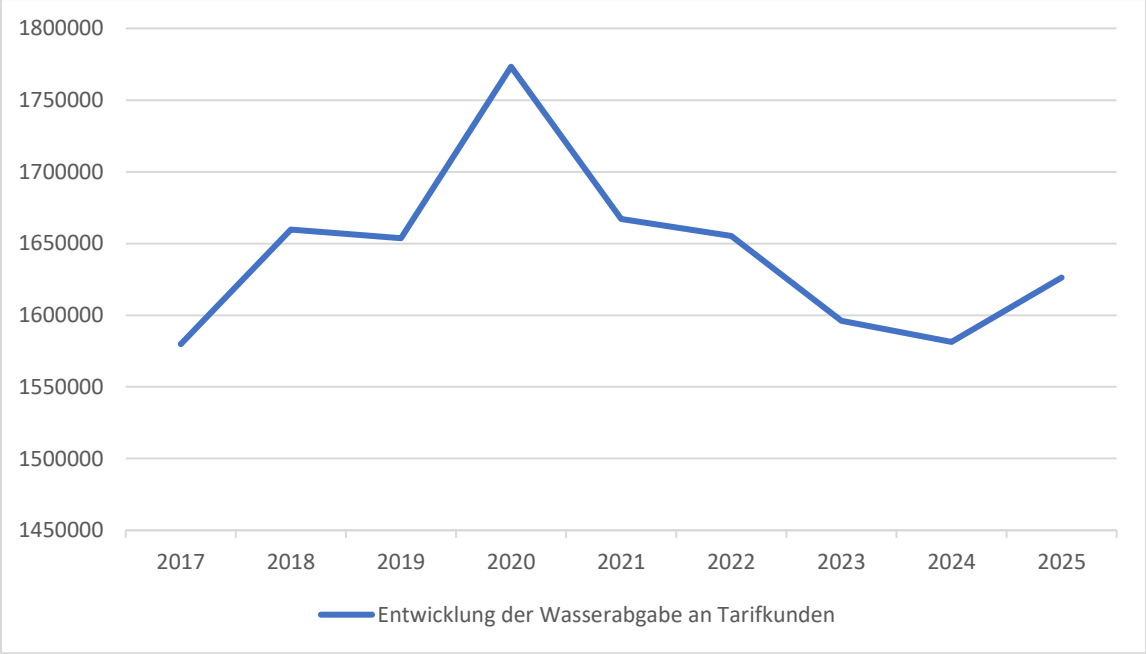
Einwohnerzahl der Stadt Niederkassel

42.272 (Vj. 41.480 = + 1,9 %)

Verkaufte Wassermenge (Tarif- und Sonderkunden)

1.663.256 m³ (Vj.1.626.853 m³ = 2,24 %)

Entwicklung der Wasserabgabe nur an Tarifkunden



Pro-Kopf Wasserverbrauch

107,96 Liter (Vj. 104,44 Liter) - Bundesstatistik 122 Liter/Person/Tag

Vermögens- und Finanzlage

Anlagenintensität (Verhältnis Anlagenvermögen zur Bilanzsumme):

93,58 Prozent (Vj. 92,67%)

Eigenkapitalquote (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):

38,66 Prozent (Vj. 36,56 %)

Anlagendeckungsgrad (Verhältnis Eigenkapitel einschließl. Empfangene Ertragszuschüsse und langfristiges Fremdkapital im Verhältnis zum Anlagevermögen):

98,45 Prozent (Vj. 98,30%)

Finanzmittelfonds

	31.12.2025 T€	31.12.2024 T€	Veränderung T€
Guthaben bei Kreditinstituten	288	531	-243
Kontokorrent-/Tagesgeldverbindlichkeiten	0	0	0
	288	531	-243

Kapitalflussrechnung

			2025	**2024**
			T€	**T€**
1.		Jahresergebnis	453	138
2.	+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.200	1.179
3.	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	32	-22
4.	-/+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	-176	-168
5.	-/+	Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1	2
6.	+/-	Zinsaufwand / -ertrag	204	200
7.	-/+	Zunahme / Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, der Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe, Forderungen gegen verbundene Unternehmen und sonstige Vermögensgegenstände	-68	129
8.	+/-	Zunahme / Abnahme der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe, Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und sonstige Verbindlichkeiten	-223	-413
9.	**=**	**Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**1.423**	**1.045**
10.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0
11.	-	Auszahlungen für Investitionen in das AV	-1.471	-1.702
12.	**=**	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit**	**-1.471**	**-1.702**
13.	**-**	Auszahlungen an die Stadt Niederkassel	**0**	**-398**
14.	+	Einzahlungen aus empfangenen Ertragszuschüssen	178	277
15.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen	225	1292
16.	-	Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen einschl. der Darlehen gegenüber der Bundeskasse	-394	-399
17.	-	Zinszahlungen	-204	-200
18.	**=**	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	**-195**	**572**
19.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-243	-85
20.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	531	616
21.	**=**	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	**288**	**531**

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Stadtwerke Niederkassel mit Sitz in Niederkassel,

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Niederkassel, Niederkassel, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2025 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen - GO NRW – i.V.m. § 21 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - EigVO NRW - unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der GO NRW und der EigVO NRW i.V.m. den geltenden einschlägigen deutschen handelsrechtlichen Vorschriften für Kapitalgesellschaften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 114 GO NRW i.V.m. der EigVO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen des Eigenbetriebs abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Reichshof, den 04. August 2026

WTL Weber Thönes Linden GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Michael Linden
Wirtschaftsprüfer



STADTWERKE NIEDERKASSEL, NIEDERKASSEL

Umfassende Aufgliederung und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses

AKTIVA

A. ANLAGEVERMÖGEN

Das Anlagevermögen setzt sich aus den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen zusammen:

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	34.402,00	31.148,00
Sachanlagevermögen	18.515.545,79	18.249.224,02
	18.549.947,79	18.280.372,02

Das Sachanlagevermögen des Eigenbetriebes hat sich im Berichtsjahr nach der sog. Nettomethode, d. h. zu Buchwerten, wie folgt entwickelt:

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Buchwert (Sachanlagen)	18.249.224,02	17.742.951,09
Zugänge	1.460.964,16	1.675.334,29
Abgänge	-707,14	-1.688,58
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibungen Sachanlagen	-1.193.935,25	-1.167.372,78
	18.515.545,79	18.249.224,02

Der nachfolgende Anlagenspiegel gibt die Entwicklung des Sachanlagevermögens nach der sog. Nettomethode, d. h. zu Buchwerten wieder. Ausgehend von den Bilanzansätzen des Vorjahres werden Zugänge zu Anschaffungs-/Herstellungskosten, die Abgänge zu Buchwerten und die Abschreibungen des Wirtschaftsjahres ausgewiesen.

Der Bruttoanlagenspiegel, der die Entwicklung des Anlagevermögens ausgehend von den historischen Anschaffungs-/Herstellungskosten, die Zu- und Abgänge sowie die kumulierten Abschreibungen während der gesamten Nutzungsdauer zeigt, ist als Bestandteil des Anhangs beigefügt.

Nettosachanlagespiegel

	Stand 31.12.2024 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschrei-bungen EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Grundstücke und grundstücks-gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.462.302,19	0,00	0,00	0,00	1.835,00	1.460.467,19
Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	249.251,00	889,28	0,00	0,00	10.666,28	239.474,00
Wasserverteilungsanlagen	15.738.485,93	670.666,09	707,14	707.221,90	1.108.033,41	16.007.633,37
Fähranlagen	241.651,00	0,00	0,00	0,00	14.084,00	227.567,00
Photovoltaikanlagen	224.978,00	0,00	0,00	0,00	33.961,00	191.017,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	176.956,40	18.525,56	0,00	0,00	25.355,56	170.126,40
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	155.599,50	770.883,23	0,00	-707.221,90	0,00	219.260,83
	18.249.224,02	1.460.964,16	707,14	0,00	1.193.935,25	18.515.545,79

Die Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, unter Zugrundelegung auch steuerlich anerkannter Nutzungsdauer bewertet.

B. UMLAUFVERMÖGEN

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen uns sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	378.607,16	275.446,01
2. Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe	287.904,32	223.527,30
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.093,93	746,56
4. sonstige Vermögensgegenstände	108.647,05	202.592,27
	776.252,46	702.312,14

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Forderungen Lieferungen und Leistungen	348.023,82	245.078,99
Forderungen Personenfährbetrieb	28.460,17	28.752,34
Forderungen Photovoltaik	3.025,17	2.350,68
Wertberichtigung	-902,00	-736,00
	378.607,16	275.446,01

2. Forderungen gegen die Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stadt Niederkassel	161.943,43	171.733,14
Abwasserwerk der Stadt Niederkassel	125.960,89	51.794,16
	287.904,32	223.527,30

3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH	1.093,93	746,56

4. sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
sonstige Forderungen	226.365,96	240.455,05
debitorische Kreditoren	0,00	88.789,93
noch nicht abzugsfähige Vorsteuer 19 %	16.472,53	7.538,73
Wertberichtigungen	-134.191,44	-134.191,44
	108.647,05	202.592,27

Die sonstigen Forderungen resultieren in Höhe von TEUR 226 aus Schadenersatzforderungen.

II. Guthaben bei Kreditinstituten

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
VR Bank Bonn Rhein-Sieg	34.541,10	63.483,58
Kreissparkasse Köln	253.683,92	467.135,09
	288.225,02	530.618,67

C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Rechnungsabgrenzungsposten	207.621,40	213.841,23

PASSIVA

A. EIGENKAPITAL

I. Stammkapital

Der Rat der Stadt Niederkassel hat mit Beschluss vom 05.04.2001 mit Inkrafttreten der Betriebssatzung zum 01.05.2001 das Stammkapital auf EUR 650.000,00 festgesetzt.

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stammkapital	650.000,00	650.000,00

II. Allgemeine Rücklagen

Die Rücklage hat sich wie folgt entwickelt:

Stand 31.12.2024 EUR	Einstellungen EUR	Entnahmen EUR	Stand 31.12.2025 EUR
6.423.097,02	138.260,46	0,00	6.561.357,48

Die Einstellungen betreffen den Jahresüberschuss des Vorjahres in Höhe von EUR 138.260,46 (lt. Beschluss des Rates der Stadt Niederkassel vom 10.12.2025).

III. Jahresüberschuss

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Jahresüberschuss	452.661,50	138.260,46
Zuführung Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
Bilanzansatz 31.12.2025	452.661,50	138.260,46

B. Empfangene Ertragszuschüsse

Die Ertragszuschüsse entwickelten sich wie folgt:

Baukostenzuschüsse	Stand 31.12.2024 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Auflösungen EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Rohrnetze	1.409.814,00	99.941,43	0,00	70.493,43	1.439.262,00
Hausanschlüsse	1.271.766,00	77.918,86	0,00	101.513,86	1.248.171,00
Hausanschlüsse § 13b UStG	8.915,00	0,00	0,00	709,00	8.206,00
Personenfährbetrieb	68.751,00	0,00	0,00	3.000,00	65.751,00
	2.759.246,00	177.860,29	0,00	175.716,29	2.761.390,00

C. Rückstellungen

sonstige Rückstellungen

	Stand 31.12.2024 EUR	Inanspruch-nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Jahresabschlusskosten	15.285,00	15.285,00	0,00	17.035,00	17.035,00
Rückständiger Urlaub/Gleitzeit	28.920,00	28.920,00	0,00	21.990,00	21.990,00
Altersteilzeit	83.358,68	45.468,36	0,00	0,00	37.890,32
Berufsgenossenschaftsbeiträge	4.800,00	4.800,00	0,00	6.500,00	6.500,00
übrige Rückstellungen	45.773,71	36.773,71	0,00	117.611,74	126.611,74
	178.137,39	131.247,07	0,00	163.136,74	210.027,06

Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

D. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.239.080,18	8.410.676,08
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	6.560,74	5.780,37
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	333.657,12	302.923,97
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe	244.681,52	591.741,66
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	456,90	1.401,03
6. sonstige Verbindlichkeiten	362.174,17	265.880,08
	9.186.610,63	9.578.403,19

Im Folgenden werden die Positionen näher erläutert.

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ergibt sich aus der folgenden Tabelle:

Darlehensgeber	Stand 31.12.2024 EUR	Zugang EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt am Main (KfW)	168.218,00	0,00	25.884,00	142.334,00
Kreissparkasse Köln	238.000,00	0,00	17.000,00	221.000,00
Landesbank Hessen-Thüringen/Helaba	53.869,41	0,00	15.952,32	37.917,09
KfW, Frankfurt am Main	92.547,84	0,00	18.512,86	74.034,98
KfW, Frankfurt am Main	49.200,00	0,00	6.560,00	42.640,00
KfW, Frankfurt am Main	123.120,00	0,00	13.680,00	109.440,00
KfW, Berlin	125.020,00	0,00	13.160,00	111.860,00
VR-Bank, Rhein-Sieg eG/DZ HYP	120.000,00	0,00	11.000,00	109.000,00
DZ HYP AG	172.857,00	0,00	16.868,00	155.989,00
Kreissparkasse Köln (Photovoltaik)	453.316,00	0,00	26.668,00	426.648,00
Kreissparkasse Köln	102.890,46	0,00	17.896,00	84.994,46
NRW Bank	709.400,00	0,00	59.120,00	650.280,00
NRW Bank	380.660,00	0,00	28.240,00	352.420,00
NRW Bank	106.960,00	0,00	7.680,00	99.280,00
Sparkasse Köln/Bonn	1.280.000,00	0,00	80.000,00	1.200.000,00
KfW, Berlin	556.691,00	0,00	33.236,00	523.455,00
KfW, Frankfurt am Main	755.500,00	0,00	0,00	755.500,00
NRW Bank	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
NRW Bank	33.300,00	0,00	0,00	33.300,00
NRW Bank	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
NRW Bank	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
NRW Bank	74.800,00	0,00	0,00	74.800,00
NRW Bank	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00
NRW Bank	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
NRW Bank	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
KfW, Frankfurt am Main	440.000,00	0,00	0,00	440.000,00
KfW, Frankfurt am Main	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00
KfW, Frankfurt am Main	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
KfW, Frankfurt am Main	492.000,00	0,00	0,00	492.000,00
KfW, Frankfurt am Main	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00
	8.391.349,72	225.000,00	391.457,18	8.224.892,54
Zinsabgrenzungen	7.275,50			6.563,92
Sammelkonto	12.050,86			7.623,72
	8.410.676,08	225.000,00	391.457,18	8.239.080,18

2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	6.560,74	5.780,37

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	326.580,35	290.476,80
einbehaltene Sicherheiten	7.076,77	12.447,17
	333.657,12	302.923,97

4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel und deren Eigenbetriebe

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stadt Niederkassel	59.646,04	496.139,74
Abwasserwerk der Stadt Niederkassel	185.035,48	95.601,92
	244.681,52	591.741,66

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Niederkassel betrafen im Vorjahr insbesondere die Ausschüttung für das Jahr 2024 in Höhe von EUR 397.980,40 sowie die Konzessionsabgaben für das Jahr 2024 in Höhe von EUR 90.000,00.

5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH	456,90	1.401,03

6. sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR
Darlehen Bundeskasse	6.050,01	8.982,29
Verb. Jahresverbrauchsabrechnung Wasser	282.710,90	316.634,08
Steuerverbindlichkeiten	38.303,22	-88.370,32
Personalkosten	3.294,31	3.242,18
kreditorische Debitoren	4.715,51	3.100,42
Standrohr-Hinterlegungsgebühr	20.738,32	21.238,32
sonstige übrige Verbindlichkeiten	6.361,90	1.053,11
	362.174,17	265.880,08

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. Umsatzerlöse

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Erträge aus Wasserverkauf	4.459.586,19	3.749.725,34
Auflösung von Investitionszuschüsse	175.716,29	168.013,77
Betriebsertrag Fähre	109.010,31	103.497,69
Betriebsertrag Photovoltaik	51.595,60	51.552,32
Betriebsertrag Strom	16.580,99	14.592,56
Verwaltungstätigkeit Kanalbenutzungsgebühren	75.856,36	72.091,82
sonstige betriebl. Erträge der Personenfähre	123.279,05	124.067,48
Kostenerstattungen aus Weiterberechnungen	73.319,76	10.184,69
sonstige übrige Erträge	12.568,32	14.731,35
	5.097.512,87	4.308.457,02

Gemäß § 23 EigVO haben Eigenbetriebe mit mehr als einem Betriebszweig für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres eine Gewinn- und Verlustrechnung für jeden Betriebszweig aufzustellen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung je Betriebszweig (Wasserwerk, Personenfährbetrieb und Photovoltaik) sind in der Anlage zum Anhang enthalten.

2. andere aktivierte Eigenleistungen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
aktivierte Eigenleistungen	47.875,50	27.524,92

3. sonstige betriebliche Erträge

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00
Auflösung von sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00
Versicherungsentschädigungen	3.539,80	1.030,74
übrige sonstige Erträge	577,93	553,79
	4.117,73	1.584,53

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Reparaturmaterial	21.396,44	13.709,54

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Stromkosten	199.912,56	267.592,59
Überprüfung Wasserqualität, Trinkwasseruntersuchungen	173.388,07	163.131,81
Unterhaltung Grundwassermessstellen u.a.	50.670,94	51.828,97
Sonstiger Betriebsaufwand Personenfähre	325.376,59	322.133,68
Unterhaltung Photovoltaikanlagen	2.358,21	10.751,15
Unterhaltung Leitungsnetz	263.109,69	218.365,43
Unterhaltung Hausanschlüsse	178.920,48	177.480,76
sonstige Überprüfung von Messeinrichtungen	5.043,53	4.532,91
Pachten für Dachüberlassungen	9.260,12	10.222,88
Mieten und Pachten	1.692,00	2.028,92
	1.209.732,19	1.228.069,10

5. Personalaufwand

	2025 EUR	Vorjahr EUR
a) Löhne und Gehälter	699.860,15	696.869,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	146.662,67	138.619,32
Berufsgenossenschaftsbeiträge	12.523,24	4.105,43
Zuwendungen zu anderen Versorgungseinrichtungen	66.910,82	59.404,25
Unterstützung	674,59	799,96
Altersteilzeit Rückstellungsveränderung/-zuführung	-45.468,36	-1.084,08
	181.302,96	201.844,88
Insgesamt	881.163,11	898.714,50

6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.541,98	11.274,58
auf Sachanlagen	1.193.935,25	1.167.372,78
Abschreibungen insgesamt	1.200.477,23	1.178.647,36

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Konzessionsabgaben	350.000,00	90.000,00
Verwaltungskostenbeitrag	180.540,01	216.201,00
Wertberichtigungen von Forderungen	188,04	-4,00
Kostenweiterleitungen	51.508,48	3.081,07
Prüfungs- und Beratungskosten	19.187,86	22.028,68
EDV-Kosten	71.708,12	45.808,32
Werbung/Inserate/Sponsoring	20.046,25	13.795,71
Versicherungen	21.073,39	20.964,38
Kfz-Kosten	19.954,39	17.918,38
Bürobedarf, Drucksachen, Fachliteratur, Postgebühren	23.501,24	25.630,05
Kosten der Jahresabrechnung	21.587,80	17.535,62
Gebühren und Beiträge	14.424,16	12.722,18
Miete der Räume von der Stadt Niederkassel	13.257,48	13.257,48
Erstattung von Verwaltungskosten an die Stadt	14.390,30	14.266,41
Auflösung Zuschuss Fähre	10.000,00	10.000,00
Verluste aus Anlagenabgängen	707,14	1.688,58
Spenden	9.000,00	9.000,00
Wartung der Software	15.530,91	11.630,14
Nebenkosten des Geldverkehrs	7.219,79	7.507,10
Reiseaufwand	0,00	5.207,34
Bewirtungsaufwendungen	709,03	1.313,13
sonstige übrige betriebliche Aufwendungen	80.033,22	44.327,49
	944.567,61	603.879,06

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Zinserträge	0,00	25,14

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	2025 EUR	Vorjahr EUR
sonstige Zinsen und Aufwendungen		
langfristige Zinsen für Darlehen	203.955,96	199.914,49
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37,71	60,51
	203.993,67	199.975,00

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Gewerbesteuer		
2025 bzw. 2024	126.717,15	41.108,55
Nachbelastung/Erstattungen früherer Jahre	-1.679,35	0,00
Körperschaftsteuer		
2025 bzw. 2024	102.730,21	31.430,19
Solidaritätszuschlag	5.650,16	1.728,66
Nachbelastung früherer Jahre	-209,98	0,00
	233.208,19	74.267,40

11. Ergebnis nach Steuern

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Ergebnis nach Steuern	454.967,66	140.329,65

12. sonstige Steuern

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Grundsteuer	1.546,16	1.309,19
Kfz-Steuer	760,00	760,00
	2.306,16	2.069,19

13. Jahresüberschuss

	2025 EUR	Vorjahr EUR
Jahresüberschuss	452.661,50	138.260,46

Stadtwerke Niederkassel,
Niederkassel

Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG
für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025
(IDW Prüfungsstandard 720 (09.2010))

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Eine Geschäftsordnung für die Organe und ein Geschäftsverteilungsplan liegen nicht vor. Die Zuständigkeitsverteilung für die Betriebsleitung und den Betriebsausschuss Stadtwerke ergeben sich aus der Betriebssatzung und der EigVO NRW. Daneben gelten für den Betriebsausschuss auch die Vorschriften der §§ 25 bis 27 (ALT §§ 28 bis 30) der Geschäftsordnung des Rates der Stadt Niederkassel sowie § 8 (ALT § 10) der Hauptsatzung der Stadt Niederkassel.

Aus Prüfersicht entsprechen die bestehenden Regelungen den Bedürfnissen des Eigenbetriebs.

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Berichtsjahr fanden 3 Ausschusssitzungen am 02. April, 26. Juni und am 20. November 2025 statt.

Der Rat der Stadt Niederkassel beschäftigte sich im Berichtsjahr in einer der Sitzungen mit den Belangen der Stadtwerke; die Feststellung des Jahresabschlusses 2024 erfolgte am 10. Dezember 2025, die Entlastung des Betriebsausschusses der Stadtwerke Niederkassel für das Wirtschaftsjahr 2024 sowie der Beschluss zum Wirtschaftsplan 2026 erfolgte ebenfalls am 10. Dezember 2025.

Die Protokolle hierzu wurden uns vorgelegt.

c) In welchen weiteren Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Herr Dr. Stephan Smith ist ab 1. Juni 2019 als Betriebsleiter bestellt.
Der Betriebsleiter ist aussagegemäß in keinen Kontrollgremien im oben genannten Sinne tätig.

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung und Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wird dies begründet?

Der Betriebsleiter ist Beamter der Stadt Niederkassel. Seine anteiligen Tätigkeiten für den Eigenbetrieb werden im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrags von der Stadt Niederkassel in Rechnung gestellt. Eine Nennung im Anhang entfällt somit.

Die Betriebsausschussmitglieder erhalten keine Vergütung von den Stadtwerken.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Es liegt ein Organisationsplan der Stadt Niederkassel vor, in dem auch der Eigenbetrieb berücksichtigt ist. Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse lassen sich daraus ableiten. Der Organisationsplan (Gliederung Fachbereich 9) entspricht den Bedürfnissen des Eigenbetriebs. Eine Überprüfung findet anlassbezogen statt.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Während der Prüfung haben wir keine Hinweise erhalten, dass Weisungen nicht befolgt wurden.

c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Es existiert eine Dienstanweisung zur Korruptionsprävention bei der Stadt Niederkassel, die auch bei der Einrichtung zur Anwendung kommt.

d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährungen)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten wurden?

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine wesentlichen Abweichungen von den vorliegenden Richtlinien festgestellt. Nach unseren Feststellungen sind die Richtlinien geeignet und angemessen.

e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Erkenntnisse ergeben, dass keine ordnungsgemäße Dokumentation von Verträgen vorliegt.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Die Stadtwerke stellen gemäß § 14 EigVO NRW p.a. einen Wirtschaftsplan, bestehend aus Erfolgsplan (§ 15 EigVO NRW), Vermögensplan (§ 16 EigVO NRW) und Stellenübersicht (§ 17 EigVO NRW), auf. Daneben erfolgt eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 18 EigVO NRW.

Das Planungswesen entspricht den Bedürfnissen des Eigenbetriebs.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Von der Betriebsleitung werden gemäß § 20 EigVO NRW vierteljährlich Zwischenberichte erstellt.

c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Nach den Feststellungen unserer Prüfung gewährleisten der angewandte Kontenplan und die Abläufe im Bereich des Rechnungswesens eine ordnungsgemäße und zeitnahe Erfassung der Geschäftsvorfälle. Ebenso erfüllt das Rechnungswesen durch eine ausreichende Untergliederung des Kontenplanes auch die Anforderungen anderer gesetzlicher Vorgaben.

d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Nach unseren Feststellungen werden die Zahlungen und die Kontostände täglich abgeglichen. Längerfristig feststehende Aus- und Einzahlungen werden frühzeitig mit eingeplant. Die Kreditüberwachung erfolgt durch den Fachbereich Finanzen der Stadt Niederkassel.

Gehört zum Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?
Der Fachbereich Finanzen der Stadt Niederkassel steuert zentral die Liquidität der Stadt sowie ihrer Eigenbetriebe gemäß den Dienstvorschriften der Stadt Niederkassel.

Anhaltspunkte, dass diese Regelungen nicht eingehalten werden, existieren nicht.

e) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Die Entgelte werden zeitnah in Rechnung gestellt. Ausstehende Rechnungen werden zeitnah bzw. effektiv eingezogen.

f) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?

Es besteht kein eigenständiges Controlling. Dies erscheint aus Prüfersicht vor dem Hintergrund der bestehenden Organisation entbehrlich.

g) Ermöglicht das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Nicht einschlägig, es existieren keine Tochterunternehmen.

4. Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäfts-/Konzerngeschäftsführung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Das Risikofrüherkennungssystem wurde im ersten Halbjahr 2010 implementiert; es wurde ein umfangreiches Risikohandbuch erstellt. Nach unserer Prüfung ist es geeignet, die o.g. Anforderungen zu erfüllen.

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Nach den Feststellungen im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht ausreichend oder nicht geeignet sind, ihren Zweck zu erfüllen. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden.

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Die Stadtwerke erstellen p.a. einen aktualisierten Risikokatalog, in dem die einzelnen Risiken beschrieben und kategorisiert werden; es werden Gegenmaßnahmen zur Risikosteuerung dargestellt sowie die Risikoverantwortlichen benannt. Im Rahmen des Risiko-Portfolios des Abwasserwerkes werden die Einzelrisiken nach Eintrittswahrscheinlichkeit und Schadenserwartung eingestuft. Es erfolgt eine Analyse im Zeitvergleich zur Veränderung der Einzelrisiken. Für 2020 wurde das „Pandemie“-Risiko ergänzt.

Die Risikoinventur für 2024 wurde am 20. November 2025 dem Betriebsausschuss vorgelegt und die Risikoinventur für 2025 wird in der Sitzung am 17. September 2026 präsentiert. Es haben sich keine wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr ergeben. Die Dokumentation erscheint ausreichend.

d) Werden diese Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine Feststellungen getroffen, dass die Maßnahmen nicht entsprechend der aktuellen Entwicklung angepasst worden wären.

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten festgelegt? Dazu gehört:

- **Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?**
- **Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?**
- **Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?**
- **Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?**

Eine entsprechende Richtlinie existiert nicht, da grundsätzlich solche Geschäfte nur in begründeten Einzelfällen durch die Betriebsleitung veranlasst werden können.
In 2008 und 2012 wurde jeweils ein Zinssicherungsgeschäft zu einem Darlehensvertrag abgeschlossen. Seitdem wurden keine neuen Zinssicherungsgeschäfte getätigt.

b) Werden Zinsderivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Zinsderivate werden auskunftsgemäß nicht zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung. Anhaltspunkte für den Einsatz zu anderen Zwecken als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf:

- **Erfassung der Geschäfte**
- **Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse**
- **Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung**
- **Kontrolle der Geschäfte?**

Ein entsprechendes Instrumentarium existiert nicht. Die Geschäfte werden nur im Einzelfall durch die Betriebsleitung abgeschlossen, das letzte Geschäft erfolgte im Jahr 2012.

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen auf Grund der Risikoentwicklung gezogen?

Eine Erfolgskontrolle erfolgt nicht, da solche Geschäfte nicht getätigt werden.

e) Hat die Geschäfts-/ Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Arbeitsanweisungen existieren nicht, da solche Geschäfte grundsätzlich nicht getätigt werden.

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Entsprechende Regelungen existieren nicht.

6. Interne Revision

Bei der Einrichtung besteht aufgrund der Betriebsgröße keine eigenständige Interne Revision; revisorische Aufgaben werden durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Niederkassel wahrgenommen.

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Nicht anwendbar, da eine Interne Revision nicht existiert. Revisorische Aufgaben werden durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Niederkassel wahrgenommen. Überprüft werden insbesondere Tiefbaumaßnahmen.

b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenskonflikten?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Nicht anwendbar, vgl. Antwort zu Frage 6.a).

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass bei zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften keine vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt wurde.

b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Nach unseren Feststellungen wurden keine Kredite an den entsprechenden Personenkreis gewährt.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Solche Maßnahmen wurden auskunftsgemäß nicht vorgenommen. Wir haben im Rahmen unserer Prüfung keine Hinweise auf solche Maßnahmen gefunden.

d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Abweichungen konnten von uns nicht festgestellt werden.

8. Durchführung von Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Investitionen werden im Rahmen des Wirtschaftsplans beschlossen und im Folgenden entsprechend realisiert. Wirtschaftlichkeitsberechnungen i.w.S. werden insbesondere bei Tiefbaumaßnahmen durchgeführt. Dabei werden die Vor- und Nachteile von Aufwandswirksamkeit oder Aktivierungsfähigkeit geprüft.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. den Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Nach unseren Feststellungen im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Unterlagen für die Preisermittlung nicht ausreichend gewesen wären.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Nach Aussagen des Eigenbetriebs erfolgt die Feststellung der Abweichung im Bereich der Mittelüberwachung. Für Begründung und Erläuterung der Abweichung ist die ausführende Abteilung (kaufmännischer oder technischer Bereich) verantwortlich. Die Kommunikation erfolgt über die quartalsweisen Zwischenberichte.

Im Berichtsjahr wurden 2.425 T€ weniger Investitionen realisiert als im Wirtschaftsplan vorgesehen. Auch im Kalenderjahr 2025 mussten Maßnahmen verschoben werden bzw. konnten nicht in dem Umfang umgesetzt werden, wie ursprünglich geplant.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Nach Aussagen des Eigenbetriebs können sich Abweichungen in einzelnen Fällen durch nicht vorhersehbare Schwierigkeiten bei der Durchführung der Maßnahmen (Bodenbeschaffenheit etc.)

ergeben. Auch hier werden wesentliche Sachverhalte im Rahmen der quartärlichen Zwischenberichte kommuniziert.

Im Berichtsjahr gab es keine Überschreitungen.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich dafür keine Anhaltspunkte ergeben.

9. Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Die aktualisierte Vergabeordnung tritt gem. Dringlichkeitsentscheidung vom 21.12.2021 zum 01.01.2022 in Kraft. Gleichzeitig tritt die mit Ratsbeschluss vom 27.08.2020 verabschiedete Vergabeordnung außer Kraft. Auskunftsgemäß erfolgten die Auftragsvergaben gemäß VOB und VOL.
Im Rahmen unserer Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die einschlägigen Vergaberegelungen nicht beachtet wurden.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Auskunftsgemäß werden bei solchen Geschäften Vergleichsangebote eingeholt.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Gemäß § 20 EigVO NRW hat die Betriebsleitung den Betriebsausschuss vierteljährlich über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Ausführung des Vermögensplans schriftlich zu unterrichten; im Wirtschaftsjahr 2025 haben 3 Sitzungen stattgefunden.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Grundsätzlich sind die Berichte nach unseren Feststellungen ausreichend untergliedert, um dem Überwachungsorgan einen Überblick über die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebes zu geben.

c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Nach unseren Feststellungen lagen keine ungewöhnlichen, risikoreichen oder nicht ordnungsgemäß abgewickelten Geschäftsvorfälle im Berichtsjahr vor, über die das Überwachungsorgan nicht unterrichtet worden ist.

d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Im Berichtsjahr wurde keine Berichterstattung nach § 90 Abs. 3 AktG durchgeführt.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Siehe Antwort zu d).

f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erläutert?

Auskunftsgemäß besteht eine Vermögenshaftpflichtversicherung. Eine D&O Versicherung existiert nicht.

g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Anhaltspunkte für Interessenskonflikte haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Nicht betriebsnotwendiges Vermögen oder ungewöhnliche Bestände sind im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt worden.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Auffallend hohe oder niedrige Bestände sind im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt worden.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Solche Anhaltspunkte haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

12. Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Die Eigenkapitalquote beträgt 38,66 % (Vorjahr: 36,56 %) bzw. unter Berücksichtigung der empfangenen Ertragszuschüsse 52,60 % (Vorjahr 50,54 %). Die wesentlichen Investitionsverpflichtungen werden fremdfinanziert.

b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Entfällt, da der Eigenbetrieb keine Tochtergesellschaften hat oder Beteiligungen hält.

c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Der Eigenbetrieb hat im Berichtsjahr keine Investitionszuschüsse von öffentlicher Seite erhalten.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Nach unseren Feststellungen ist die Eigenkapitalausstattung angemessen.

b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Für das Wirtschaftsjahr 2025 wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 453 T€ (VJ: Überschuss 138 T€) der Allgemeine Rücklage zuzuführen.

.

14. Rentabilität / Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Im Wirtschaftsjahr 2025 erwirtschaftete der Eigenbetrieb in den einzelnen Sparten folgende Jahresergebnisse:

	T€	Vorjahr T€
Wasserwerk	564	262
Personenfährbetrieb	-123	-124
Photovoltaik	12	0
	453	138

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Solche Anhaltspunkte haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Anhaltspunkte für die Abwicklung von Leistungsbeziehungen zu unangemessenen Konditionen haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben. Die Entgelte aus den Geschäftsbesorgungsverträgen und sonstigen Leistungsbeziehungen innerhalb der Konzernstruktur sind unserer Meinung nach angemessen.

d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Um den steuerlichen Mindestgewinn, der für die volle Auszahlung der Konzessionsabgabe vorgegeben ist, zu erzielen, wird eine Konzessionsabgabe in Höhe von 350.000 € gezahlt.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Die Sparte „Personenfährbetrieb“ ist strukturell defizitär. Die Stadtwerke Wesseling GmbH beteiligt sich mit einem Verlustausgleich i. H. v. 50% des entstandenen Fehlbetrages; das entspricht im Berichtsjahr einem Betrag von 123 T€ (Vorjahr 124 T€).

b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, um welche Maßnahmen handelt es sich?

Maßnahmen, um den Verlust der Sparte „Personenfährbetrieb“ zu begrenzen, können nur einen sehr begrenzten Einfluss auf das Ergebnis der Sparte haben, da die Kosten einen fixen bzw. relativ fixen Charakter haben.

16. Ursachen des Jahresfehlbetrags und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Im Berichtsjahr wurde kein Jahresfehlbetrag erwirtschaftet.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Ab dem 01.01.2025 wurden der Wasserpreis und die Grundgebühren erhöht.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizenziert für/Licensed to: WTL Weber Thönes Linden GmbH | Z0006043991 | AV00011672

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizenziert für/Licensed to: WTL Weber Thönes Linden GmbH | 70006043991 | AV00011672

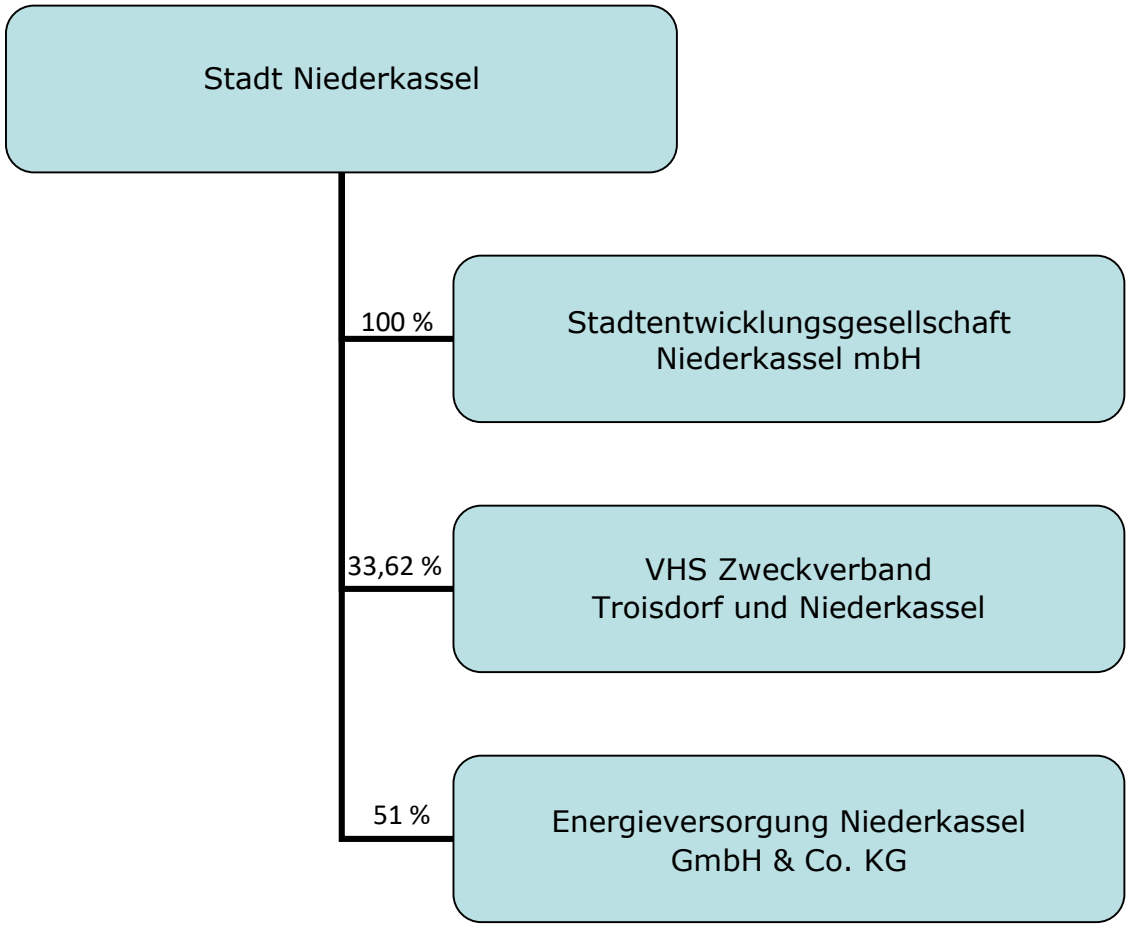
Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Beteiligungen mit einem Anteil über 20 v. H.

Übersicht
über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Stadt Niederkassel mit mehr als 20 % unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist

Anlage zum Haushaltsplan gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

Dem Haushaltsplan ist eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, beizufügen.

Die Beteiligungen der Stadt Niederkassel stellen sich wie folgt dar:



1. Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH

Die Stadtentwicklungsgesellschaft dient der Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur der Stadt Niederkassel. Sie unterstützt die Entwicklung der Stadt zu einem leistungsfähigen Gemeinwesen.

Geschäftszweck des Unternehmens ist es, städtische Entwicklungsmaßnahmen zur

- Strukturverbesserung,
- Vorbereitung, Verwirklichung und zum Betrieb von kommunalen Infrastrukturmaßnahmen und -einrichtungen,
- Ergänzung der städtischen Wirtschaftsförderung

im Rahmen der öffentlichen Daseinsvorsorge vorzubereiten und umzusetzen.

Die im Geschäftsjahr 2024 durchgeführten Maßnahmen und Geschäfte dienten der Erfüllung dieses Gesellschaftszwecks. Schwerpunkte waren die Entwicklung, Erschließung und Vermarktung von Wohn- und Gewerbeflächen, die Sicherung strategischer Grundstücke sowie die Erweiterung des eigenen Immobilienbestandes zur Erzielung langfristiger Mieterträge.

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2024 war insbesondere durch die Weiterentwicklung des Wohngebietes „Im Obstgarten", die Vorbereitung von Mehrfamilienhäusern, seniorengerechten und barrierefreien Wohnangeboten sowie die Fortführung der Gewerbegebietsentwicklungen in Mondorf, Rheidt und Niederkassel geprägt. Weitere Schwerpunkte bildeten die Vorbereitung der „KiTa Obstzwerge" und der Konversionsfläche „Alte Lemo-Hallen". Erhöhte Bau- und Finanzierungskosten sowie eine zurückhaltende Investitionsbereitschaft erschwerten die Vermarktung.

Das Geschäftsjahr 2024 endete mit einem Jahresüberschuss von TEUR 193 gegenüber TEUR 176 im Vorjahr. Der im Wirtschaftsplan vorgesehene Überschuss von rund TEUR 371 wurde um TEUR 178 unterschritten. Ursächlich waren insbesondere geringere bzw. verzögerte Grundstücksverkäufe sowie höhere Zinsaufwendungen.

Die Umsatzerlöse betrugen TEUR 4.210 gegenüber TEUR 9.675 im Vorjahr. Wesentliche Grundstücksveräußerungen im Wohngebiet „Im Obstgarten" waren bereits 2023 erfolgt. Die Gesamtleistung aus Umsatzerlösen und Bestandsveränderungen belief sich auf TEUR 4.113. Stabile Einnahmen aus der Vermietung und Verpachtung von Kindertagesstätten, Wohn- und Gewerbeimmobilien trugen weiterhin zur wirtschaftlichen Stabilität bei.

Der Materialaufwand verringerte sich um TEUR 4.513 auf TEUR 2.451. Der Personalaufwand stieg um TEUR 10 auf TEUR 398. Die Abschreibungen betrugen TEUR 342. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gingen von TEUR 954 auf TEUR 525 zurück, insbesondere durch den Wegfall eines im Vorjahr erfassten Aufwandes aus nicht mehr umsetzbaren Erschließungskostenabrechnungen. Die Zinsaufwendungen erhöhten sich auf TEUR 427. Aus den Steuern vom Einkommen und Ertrag ergab sich ein Steuerertrag von TEUR 165, insbesondere durch die Auflösung früherer Steuerrückstellungen unter Berücksichtigung bestehender Verlustvorträge.

Die Bilanzsumme erhöhte sich auf TEUR 41.565. Das Eigenkapital betrug TEUR 672; die Eigenkapitalquote lag bei rund 1,62 %. Die liquiden Mittel stiegen zum Bilanzstichtag auf TEUR 2.884. Die Gesellschaft konnte ihre Zahlungsverpflichtungen im Geschäftsjahr jederzeit vollständig und fristgerecht erfüllen. Die Finanzierung der Projekte erfolgte weiterhin überwiegend durch langfristige Darlehen in Zusammenarbeit mit der Stadt Niederkassel und Kreditinstituten.

Chancen ergeben sich aus der weiterhin bestehenden Nachfrage nach Wohnraum und Gewerbeflächen sowie aus dem Ausbau eigener Immobilienbestände. Zielgruppengerechte Wohnangebote, insbesondere seniorengerechte und barrierefreie Wohnungen, sollen die Vermarktung unterstützen. Durch zusätzliche Vermietungstätigkeiten und die Prüfung weiterer Geschäftsfelder soll die Ertragsbasis verbreitert und die Abhängigkeit von Grundstücksverkäufen verringert werden. Auch der Aufbau von Ökowertkonten soll künftig zur Geschäftstätigkeit beitragen.

Risiken bestehen insbesondere in steigenden Bau- und Finanzierungskosten, Projektverzögerungen sowie Veränderungen des Immobilienmarktes. Diese Faktoren können sich gegenseitig verstärken und Grundstücksverkäufe sowie Projektergebnisse beeinträchtigen. Ihnen wird durch laufende Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen, langfristige Projektplanungen und eine enge Abstimmung mit der Stadt Niederkassel begegnet. Die niedrige Eigenkapitalquote und mögliche weitere Planabweichungen erfordern besondere Aufmerksamkeit hinsichtlich der künftigen Finanzierung.

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht für das Jahr 2025 einen Jahresüberschuss von rund TEUR 179 vor. Für das Geschäftsjahr 2025 liegt aktuell noch kein Jahresabschluss vor.

Für die kommenden Jahre sehen die Planungen die Fortführung der Wohn- und Gewerbegebietsentwicklung, den Ausbau eigener Immobilienprojekte sowie die Sicherung weiterer Entwicklungsflächen vor. Besondere Priorität hat dabei die Entwicklung und Vermarktung der Gewerbegebiete.

Für die Folgejahre werden gemäß Wirtschaftsplan 2026 folgende Jahresüberschüsse erwartet:

2026: 554.540 €

2027: 250.000 €

2028: 250.000 €

Die Prognosen stehen unter dem Vorbehalt der weiteren Marktentwicklung und der Realisierung geplanter Grundstücksverkäufe.

Bilanz zum 31.12.2024

Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH, Niederkassel

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		4.787,00	563,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	21.673.197,14		19.044.319,26
2. technische Anlagen und Maschinen	25.999,00		0,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.917,00		47.568,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	418.180,68		262.081,66
		22.146.293,82	19.353.968,92
Summe Anlagevermögen		22.151.080,82	19.354.531,92
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren	17.251.232,57		17.348.105,06
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-948.623,99		-603.913,16
		16.302.608,58	16.744.191,90
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	87.387,26		48.734,69
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	51.837,91		54.159,34
3. sonstige Vermögensgegenstände	50.741,55		28.334,64
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 14.130,00)			
		189.966,72	131.228,67
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		2.883.697,00	9.220,91
Summe Umlaufvermögen		19.376.272,30	16.884.641,48
C. Rechnungsabgrenzungsposten		37.331,18	41.830,67
		41.564.684,30	**36.281.004,07**

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		307.000,00	307.000,00
II. Kapitalrücklage		3.444.266,73	3.444.266,73
- davon Nachschusskapital EUR 3.260.529,76 (EUR 3.260.529,76)			
III. Verlustvortrag		-3.272.486,60	-3.448.897,78
IV. Jahresüberschuss		193.071,28	176.411,18
Summe Eigenkapital		671.851,41	478.780,13
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		270.419,16
2. sonstige Rückstellungen	4.283.725,99		4.131.048,69
		4.283.725,99	4.401.467,85
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.721.420,97		3.324.050,44
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 116.880,00 (EUR 443.625,33)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.604.540,97 (EUR			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.903.819,02		85.923,87
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 1.903.819,02 (EUR 85.923,87)			
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	32.716.673,69		27.826.139,07
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 3.605.079,51 (EUR 5.880.871,21)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 29.111.594,18 (EUR 21.945.267,86)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	266.579,06		164.528,47
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 255.412,33 (EUR 158.517,41)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 11.166,73 (EUR 6.011,06)			
- davon aus Steuern EUR 3.368,76 (EUR 2.910,85)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 40,00 (EUR 40,00)			
		36.608.492,74	31.400.641,85
D. Rechnungsabgrenzungsposten		614,16	114,24
		41.564.684,30	**36.281.004,07**

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH, Niederkassel

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		4.210.269,41	9.674.775,47
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		96.872,49	498.033,91
3. Gesamtleistung		**4.113.396,92**	**9.176.741,56**
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	41.506,00		52.378,32
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	76.552,00		197.354,21
		118.058,00	249.732,53
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.451.104,42		6.963.982,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	217,12		202,30
		2.451.321,54	6.964.185,26
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	322.935,62		319.579,50
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	74.965,71		68.490,76
- davon für Altersversorgung EUR 480,00 (EUR 480,00)			
		397.901,33	388.070,26
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	341.997,33		339.210,42
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00		41.000,00
		341.997,33	380.210,42
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	5.905,14		5.887,67
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	24.908,51		21.671,41
c) Reparaturen und Instandhaltungen	1.625,53		8.046,66
d) Werbe- und Reisekosten	26.872,57		24.742,34
e) verschiedene betriebliche Kosten	291.164,28		133.692,43
f) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	0,00		742.521,43
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	174.035,90		17.399,38
		524.511,93	953.961,32
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.773,20	569,62
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 366.434,84 (EUR 174.821,06)		426.968,81	327.011,31
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-164.627,58	196.333,49
12. Ergebnis nach Steuern		**255.154,76**	**217.271,65**
13. sonstige Steuern		62.083,48	40.860,47
14. Jahresüberschuss		**193.071,28**	**176.411,18**

2. Volkshochschule Zweckverband Troisdorf und Niederkassel

Die VHS erstellt ein umfangreiches, flächendeckendes Bildungs- und Qualifikationsprogramm mit Seminaren, Wochenendveranstaltungen, Vorträgen und Studienfahrten aus den Bereichen Gesellschaft, Beruf, Kultur, Gesundheit, Sprachen, Grundbildung/ Schulabschlüssen sowie Familien- und Elternbildung zu erschwinglichen Preisen. Des Weiteren verfasst die Volkshochschule maßgeschneiderte Weiterbildungskonzepte für Auftraggeber aus Wirtschaft und Verwaltung und setzt diese zielgerichtet um. Es werden eine Bildungsberatung und Hilfen zur persönlichen Orientierung angeboten.

Das Haushaltsjahr 2025 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 43.592,09 € ab.

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung belaufen sich auf rund 2.934.554,57 € und liegen damit über 348.000 € über den fortgeschriebenen Plandaten. Aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurden rund 370.000 € höhere Erträge erzielt, als geplant. Privatrechtlichen Entgelte sind im Vergleich zum Vorjahr um knapp 25.000 € von 346.471,71 € auf 322.049,92 € gesunken.

Die ordentlichen Aufwendungen in der Ergebnisrechnung betragen 2.978.146,66 € und sind damit 391.858,66 € höher als geplant. Ausschlaggebend sind insbesondere gestiegene Personal- und Versorgungsaufwendungen, sowie höhere Honorarzahlungen an Dozierende der Integrationskurse, da aufgrund des erhöhten Bedarfs mehr Integrationskurse als geplant durchgeführt wurden.

Liquide Mittel sind die Bestände auf den Bankkonten zum Jahresabschluss. Sie erhöhten sich um fast 15.000 € gegenüber dem Vorjahr auf 359.770,32 €.

Das Angebot an Integrationskursen musste 2025 aufgrund der hohen Nachfrage bei der Volkshochschule Troisdorf und Niederkassel nochmals ausgeweitet werden. Dies führte zu Einnahmesteigerungen durch die Zuwendungen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BaMF).
Diese Entwicklung kann in 2026 nicht fortgesetzt werden, da über das zuständige Ministerium dem BAMF finanzielle Mittel kurzfristig gestrichen wurden. Aktuell stellt das BAMF weder Verpflichtungen noch Berechtigungen für potentielle Teilnehmende für Integrationskurse aus. Somit sank bereits im ersten Quartal 2026 auch die Anzahl an Integrationskursen an der vhs. Ein spürbarer weiterer Effekt sind in diesem Zusammenhang in den Haushalt 2026 einplante Einnahmen, die fehlen.

Bereits für das Haushaltsjahr 2025 wurde die Dynamisierung der Finanzmittel nach dem Weiterbildungsgesetz (WbG NRW) für die Weiterbildung von 2% auf 1 % gesenkt, für 2026 vollständig ausgesetzt. Somit können tarifliche Anpassungen für Mitarbeitende nur bedingt aufgefangen werden. Die Zuweisungen für Schulabschlusskurse nach WbG NRW berücksichtigen Tarifänderungen gar nicht.

Bei den übrigen Kursen war im Jahr 2025 ein weiterer Rückgang der Kursteilnehmen den zu verzeichnen, der sich im ersten Quartal 2026 fortsetzt.
Die Anstrengungen der vhs mittels Digitalisierung Verwaltungsabläufe zu optimieren und Kosten einzusparen, zeigte Ende 2025 Wirkung, die in 2026

ausgebaut wird. Die Papierkosten konnten um 50 %, die Ausgaben für Porto um 40 % gesenkt werden. Mit der Reduzierung der Druckauflage des vhs Programmheftes gehen in 2026 die Einsparungen weiter.
Aus Sicht der vhs können diese Einsparungen die vorher aufgeführten Kostensteigerungen nicht langfristig auffangen.

Das Weiterbildungsangebot der vhs ist flexibel und vielfältig. Es wird dem Weiterbildungsgesetz und dem Weiterbildungsauftrag mehr als gerecht. Das Angebotsspektrum macht Lust auf lebenslanges Lernen und bietet Chancen zur persönlichen Weiterentwicklung und Entwicklung neuer Perspektiven.
Die digitalen Angebote bereichern die Vielfalt der Weiterbildungsmöglichkeiten. Sie sind etabliert und nicht mehr wegzudenken. Das digitale Lernen ersetzt aber nicht das gemeinsame Lernen in Präsenz bei der vhs. Der Präsenzunterricht wird weiterhin ein Angebotsschwerpunkt der vhs-Arbeit bleiben.

Die vhs wird die allgemeine Entwicklung (Anzahl der Teilnehmenden, Dozierenden und Kurse) auch 2026 analysieren und versuchen, mit neuen Kooperationen und Projekten neue Zielgruppen zu erschließen und den Angebotskanon zu erweitern.

Die Haushaltsplanung 2026 enthält folgende Plandaten:

	Ansatz 2026	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
Ordentliche Erträge	2.710.638 €	2.734.068 €	2.752.208 €	2.775.438 €
Ordentliche Aufwendungen	-2.710.638 €	-2.734.068 €	-2.752.208 €	-2.775.438 €
Ordentliches Ergebnis	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wurde am 29.01.2026 von der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Troisdorf und Niederkassel beschlossen.

Bilanz zum 31.12.2025

Volkshochschulzweckverband Troisdorf und Niederkassel

Angaben in Euro

AKTIVA	Geschäftsjahr 31.12.2025	Vorjahr 31.12.2024
1. Anlagevermögen	**164.642,63**	**153.156,81**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Software	6.348,72	3.861,52
1.2 Sachanlagen		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	142.022,03	133.023,41
1.3 Finanzanlagen		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagenvermögens	16.271,88	16.271,88
2. Umlaufvermögen	**2.499.547,45**	**2.550.023,46**
2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	**2.139.777,13**	**2.204.989,57**
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.032.159,00	1.978.850,00
2.2.1.2 Forderungen aus Transferleistungen	53.094,07	205.464,11
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	25.729,26	20.675,46
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	28.794,80	0,00
2.4 Liquide Mittel	**359.770,32**	345.033,89
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	**12.715,00**	**11.510,00**
AKTIVA Gesamt	**2.676.905,08**	**2.714.690,27**

PASSIVA	Geschäftsjahr 31.12.2025	Vorjahr 31.12.2024
1. Eigenkapital	**502.645,25**	**546.237,34**
1.1 Allgemeine Rücklage	284.726,79	284.726,79
1.3 Ausgleichsrücklage	261.510,55	83.433,32
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-43.592,09	178.077,23
2. Sonderposten	**0,00**	**0,00**
2.1 für Zuwendungen	0,00	0,00
3. Rückstellungen	**2.032.159,00**	**1.978.850,00**
3.1 Pensionsrückstellungen	2.032.159,00	1.978.850,00
4. Verbindlichkeiten	**114.283,89**	**154.321,93**
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80.955,02	113.814,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.198,60	9.780,60
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	31.130,27	30.727,33
5. Passive Rechnungsabgrenzung	**27.816,94**	**35.281,00**
PASSIVA Gesamt	**2.676.905,08**	**2.714.690,27**

Die Bilanz zum 31.12.2025 wird hiermit bestätigt:

Troisdorf, den 24.04.2026 Alexander Biber, Verbandsvorsteher

Jahresabschluss 2025

Ergebnisrechnung

Volkshochschule Troisdorf und Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 in Euro	Fort-geschriebener Ansatz 2025 in Euro	davon Erm.Übertrag aus 2024 in Euro	Ist-Ergebnis 2025 in Euro	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2025 in Euro	davon Erm.Übertrag nach 2026 in Euro
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.600.562,85	2.233.738,00	0,00	2.604.325,63	370.587,63	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	346.471,71	352.500,00	0,00	322.049,92	-30.450,08	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.512,56	0,00	0,00	6.545,87	6.545,87	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.225,65	50,00	0,00	1.633,15	1.583,15	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.955.772,77**	**2.586.288,00**	**0,00**	**2.934.554,57**	**348.266,57**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.274.165,65	-1.244.600,00	0,00	-1.399.034,68	-154.434,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-179.332,00	-187.200,00	0,00	-172.918,30	14.281,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-840.001,87	-711.328,00	0,00	-837.206,00	-125.878,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-20.484,96	-22.500,00	0,00	-26.295,49	-3.795,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	-19.428,10	0,00	0,00	-28.004,09	-28.004,09	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-444.282,96	-420.660,00	0,00	-514.688,10	-94.028,10	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.777.695,54**	**-2.586.288,00**	**0,00**	**-2.978.146,66**	**-391.858,66**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)**	**178.077,23**	**0,00**	**0,00**	**-43.592,09**	**-43.592,09**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**178.077,23**	**0,00**	**0,00**	**-43.592,09**	**-43.592,09**	**0,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)**	**178.077,23**	**0,00**	**0,00**	**-43.592,09**	**-43.592,09**	**0,00**
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeile 26 und 27)**	**178.077,23**	**0,00**	**0,00**	**-43.592,09**	**-43.592,09**	**0,00**
*	**Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Jahresabschluss 2025

Finanzrechnung

Volkshochschule Troisdorf und Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 in Euro	Fort-geschriebener Ansatz 2025 in Euro	davon Erm.Übertrag aus 2024 in Euro	Ist-Ergebnis 2025 in Euro	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2025 in Euro	davon Erm.Übertrag nach 2026 in Euro
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.580.593,39	2.233.738,00	0,00	2.756.731,67	522.993,67	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	352.632,29	352.500,00	0,00	316.926,85	-35.573,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.512,56	0,00	0,00	6.545,87	6.545,87	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.158,37	50,00	0,00	1.436,91	1.386,91	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.941.896,61**	**2.586.288,00**	**0,00**	**3.081.641,30**	**495.353,30**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-1.271.817,14	-1.244.600,00	0,00	-1.397.788,82	-153.188,82	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-156.744,26	-187.200,00	0,00	-240.887,39	-53.687,39	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-832.135,15	-711.328,00	0,00	-867.302,59	-155.974,59	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-9.647,50	0,00	0,00	-35.622,09	-35.622,09	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-449.563,26	-420.660,00	0,00	-524.595,15	-103.935,15	0,00
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-2.719.907,31**	**-2.563.788,00**	**0,00**	**-3.066.196,04**	**-502.408,04**	**0,00**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)**	**221.989,30**	**22.500,00**	**0,00**	**15.445,26**	**-7.054,74**	**0,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	-17.829,41	-38.000,00	0,00	-37.781,31	218,69	0,00
27	- Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-17.829,41**	**-38.000,00**	**0,00**	**-37.781,31**	**218,69**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)**	**-17.829,41**	**-38.000,00**	**0,00**	**-37.781,31**	**218,69**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**204.159,89**	**-15.500,00**	**0,00**	**-22.336,05**	**-6.836,05**	**0,00**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**204.159,89**	**-15.500,00**	**0,00**	**-22.336,05**	**-6.836,05**	**0,00**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	136.116,44	0,00	0,00	345.033,89	0,00	0,00
40	+ Veränderung Bestand fremde Finanzmittel	4.757,56	0,00	0,00	37.072,48	0,00	0,00
41	**Liquide Mittel**	**345.033,89**	**0,00**	**0,00**	**359.770,32**	**0,00**	**0,00**

3. Energieversorgung Niederkassel GmbH & Co. KG

Zwischen der EVN KG und der rhenag besteht seit dem 26. Mai 2014 ein Pachtvertrag bezüglich des Stromnetzes. Die EVN KG verpachtet alle Wirtschaftsgüter des Netzanlagevermögens an die rhenag. Die EVN KG erhält dafür einen jährlichen Pachtzins. Der Vertrag endet am 31. Dezember 2033.

Gemäß dem Pachtvertrag für das Stromnetz Niederkassel leitet die rhenag die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom an die EVN KG weiter. In gleicher Höhe zahlt die EVN KG Konzessionsabgaben gemäß Stromkonzessionsvertrag an die Stadt Niederkassel.

Der im Vorjahr prognostizierte Jahresüberschuss (gemäß Wirtschaftsplan 2025) in Höhe von 183 T€ wurde um 19 T€ überschritten. Ursächlich für den höheren Jahresüberschuss sind im Wesentlichen die gestiegenen Umsatzerlöse.

Die Umsatzerlöse betragen 1.156 T€ (Vorjahr 953 T€). Die Umsatzerlöse resultieren mit 1.020,8 T€ (Vorjahr 818,4 T€) aus der Verpachtung des Stromversorgungsnetzes Niederkassel an die rhenag und mit 134,7 T€ (Vorjahr 134,3 T€) aus der linearen Auflösung der Baukostenzuschüsse.

Der im Geschäftsjahr 2025 für die Ergebnisverwendung zur Verfügung stehende Jahresüberschuss in Höhe von rd. 201,6 T€ reichte aus, um das Ziel einer angemessenen Verzinsung des anteiligen Eigenkapitals der Kommanditisten im Verhältnis ihrer Kapitalanteile zu gewährleisten. Gemäß dem Gesellschaftsvertrag entfallen im Verhältnis ihrer Kapitalanteile auf die Stadt Niederkassel 102,8 T€ und auf die rhenag 98,8 T€.

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr von 12.627 TEUR um 131 TEUR auf 12.758 TEUR erhöht. Diese Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Sachanlagen. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 1.460 TEUR verringert. Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens beträgt 97,7 %. Unter Berücksichtigung der Investitionen im Berichtsjahr in Höhe von 2.086 TEUR (Vorjahr 1.755 TEUR), der Abschreibungen des Geschäftsjahres in Höhe von 493 TEUR (Vorjahr 454 TEUR) und Anlagenabgängen in Höhe von 58 TEUR (Vorjahr 21 TEUR) erhöhte sich das Sachanlagevermögen im Geschäftsjahr 2025 von 10.903 TEUR um 1.535 TEUR auf 12.438 TEUR.

Für die Geschäftsjahre 2026 und 2027 sieht der Wirtschaftsplan 2026 Jahresüberschüsse in Höhe von 233 T€ (2026) bzw. 251 T€ (2027). Der gemäß Gesellschaftsvertrag erforderliche Jahresüberschuss zur vertragsmäßigen Verzinsung des anteiligen Eigenkapitals der Stadt Niederkassel wird gewährleistet.

Die Erneuerbaren Energien Richtlinie (EU) 2023/2413 (RED III) sieht Ausbauziele sowie beschleunigte Genehmigungsverfahren für Erneuerbare Energien vor und gibt sektorspezifische Unterziele für die Nutzung Erneuerbarer Energien vor. Aufgrund der Ausbauziele und der Vereinfachung von Genehmigungsverfahren ist mit steigenden Anschlussbegehren Erneuerbarer Energien zu rechnen. Die sektorspezifischen Zielvorgaben können darin resultieren, dass Verbraucher (Privatpersonen, Gewerbe, Industrie, Verkehr) ihren Bedarf zu größeren Teilen, über das bereits annähernd zur Hälfte dekarbonisierte Stromnetz decken werden. Mit Inkrafttreten der letzten Änderung des Gebäudeenergiegesetzes zum 01.01.2024 ist aufgrund der Vorgabe von Erneuerbare Energien-Quoten in der Wärmeversorgung ebenfalls mit steigenden Installationszahlen von Wärmepumpen und Stromdirektheizungen zu rechnen. Aus diesen Gründen erwartet die Gesellschaft weiterhin eine steigende Beanspruchung der Stromnetze und mithin zusätzlichen Investitionsbedarf für die Ertüchtigung und den Ausbau der bestehenden Netzinfrastruktur.

Energieversorgung Niederkassel GmbH & Co. KG
Niederkassel

BILANZ zum 31. Dezember 2025

AKTIVA

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagevermögen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	216.152,00	183.419,00
2. technische Anlagen und Maschinen	10.511.905,00	9.186.568,00
3. geleistete Anahlungen und Anlagen im Bau	1.710.167,00	1.533.191,15
II. Finanzanlagen		
Anteile an verbundene Unternehmen	25.000,00	25.000,00
	12.463.224,00	10.928.178,15
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	2.160,25	1.275,05
2. sonstige Vermögensgegenstände	54.712,97	0,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten	237.904,01	1.698.028,35
	12.758.001,23	**12.627.481,55**

PASSIVA

	EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteile der Kommanditisten		10.000,00	10.000,00
II. Kapitalrücklage		2.735.100,00	2.735.100,00
		2.745.100,00	2.745.100,00
B. Sonderposten			
Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile		25.000,00	25.000,00
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	37.428,00		34.151,00
2. sonstige Rückstellungen	13.000,00	50.428,00	13.000,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.224.000,00		1.292.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		60,57
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	7.070.772,39		5.895.413,86
4. Verbindlichkeiten gegenüber Komplementärin	28.383,84		6.318,43
5. sonstige Verbindlichkeiten	343.188,00	8.666.344,23	1.340.029,69
E. Rechnungsabgrenzungsposten		1.271.129,00	1.276.408,00
		12.758.001,23	**12.627.481,55**

Energieversorgung Niederkassel GmbH & Co. KG
Niederkassel

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
für die Zeit vom 01. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025

		2025 EUR	2024 EUR
1.	Umsatzerlöse	1.155.557,00	952.739,09
2.	sonstige betriebliche Erträge	907.609,67	840.098,14
3.	Abschreibungen auf Sachanlagen	492.869,00	453.590,00
4.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.052.281,03	946.908,72
5.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.190,74	9.866,00
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen 182.133,31 EUR (Vj. 122.749,94 EUR)	231.814,13	198.399,35
7.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	91.106,00	65.060,00
8.	**Ergebnis nach Steuern**	**203.287,25**	**138.745,16**
9.	sonstige Steuern	1.673,57	137,72
10.	**Jahresüberschuss**	**201.613,68**	**138.607,44**
11.	Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonten der Gesellschafter	-201.613,68	-138.607,44
12.	**Ergebnis nach Verwendungsrechnung**	**0,00**	**0,00**

4. Nachrichtlich weitere Beteiligungen

Unternehmen	Anteile	Unternehmensgegenstand
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein- Sieg- Kreis mbH	3,87%	sozial verantwortbare Wohnungsversorgung
Stadtbahngesellschaft Rhein- Sieg mbH	1,32%	Bau und Betrieb einer Stadtbahn im Verkehrsraum Köln/Bonn
VR- Bank Rhein- Sieg	<0,1%	Bankwesen
Civitec Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Siegburg	1,98%	Kommunales Rechenzentrum, Datenverarbeitung, Software
d-NRW AöR	<0,1%	IT- Beratung; E-Government Entwicklung mit Betrieb
energienatur Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH	5%	Erwerb/ Betrieb von Anlagen im Bereich Erneuerbare Energien