

4. Änderungsnachweisung zum Haushaltsplanentwurf 2018

Lfd. Nr.	Seite	Zeile	Bezeichnung / Zweck	Verbess. (+) / Verschl. (-) im Ergebnisplan 2018	Verbess. (+) / Verschl. (-) im Finanzplan 2018	Begründung
1 - 29			Stand 3. Änderungsnachweisung	-55.125 EUR	+14.483.975 EUR	
Produkt 70.01 - Verkehrsanlagen						
30	273	13	Niederschlagswassergebühren für die Straßenentwässerung	+13.700 EUR	+13.700 EUR	Der Betriebsausschuss des Abwasserwerks der Stadt Coesfeld hat in seiner Sitzung am 19.12.2017 (Vorlage 254/2017) dem Rat empfohlen, über die Gebührenkalkulation im Abwasserbereich positiv zu beschließen. Aufgrund der Kalkulation sinkt der Gebührensatz für das Niederschlagsabwasser von 0,52 EUR/m² auf 0,51 EUR/m². Die von der Stadt Coesfeld an das Abwasserwerk zu zahlende Gesamtgebühr für sämtliche an die öffentliche Kanalisation angeschlossenen Straßenflächen reduziert sich hierdurch um jährlich rd. 13.700 EUR.
Produkt 50.21 - Ordnungserhaltung						
31	192	13	Sicherheit und Ordnung im Schlosspark	-30.000 EUR	-30.000 EUR	Antrag der CDU-Fraktion vom 14.12.2017 im Rahmen der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses: Einstellung von 30.000 EUR in den städt. Haushalt, um zusätzliche geeignete Ordnungsmaßnahmen im Schlosspark zu ergreifen
Produkt 70.01 - Verkehrsanlagen (Investitionscode 70STR083)						
32	- NEU	25	Rechtsabbiegespur Basteiring		-20.000 EUR	Antrag der Fraktion Pro Coesfeld vom 27.11.2017: Einrichtung einer Rechtsabbiegespur am Basteiring
Produkt 10.05 - Repräsentation und Partnerschaften						
33	122	16	Kosten des Stadtempfangs	-3.000 EUR	-3.000 EUR	Antrag der SPD-Fraktion vom 13.12.2017: Ansatzaufstockung für die Einladung und zur Durchführung des Stadtempfangs
Produkt 32.02 - Grundstücksmanagement (Investitionscode 32GRD001)						
34	145	24	Grunderwerb		-1.000.000 EUR	Antrag der SPD-Fraktion vom 13.12.2017: Ansatzserhöhung für eine erhöhte Flexibilität bei der Umsetzung des Erwerbs von Gebäuden und Grundstücken zur Sicherstellung städtebaulicher Ziele
			neues Defizit im Ergebnisplan 2018	-74.425 EUR		
			neuer Bestand an <u>eigenen</u> liquiden Mitteln zum 31.12.2018		+13.444.675 EUR	Hinweis: Es handelt sich hierbei ausschließlich um den Liquiditätsbestand der Stadt Coesfeld ohne Finanzmittel Dritter (Abwasserwerk, SGB II, etc.).

Anpassung von Kennzahlen im Haushalt 2018

Seite	Kenn- zahl	Bezeichnung	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Begründung
Produkt 10.05 - Repräsentation und Partnerschaften							
121	1.1	Kosten je Einwohner					Auswirkung der zusätzlichen Aufwendungen für a) den Zuschuss in 2018 für die 500-Jahr-Feier Lette-Plerguer, b) die Ausrichtung des Stadtempfangs.
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2018:	0,90 €	0,90 €	0,90 €	0,90 €	
		neue Kennzahl:	1,03 €	0,99 €	0,99 €	0,99 €	
Produkt 70.10 - Zentrales Gebäudemanagement							
307	3.1	Grad der Zielerreichung in % - Richtwert 1,2% des Wiederbeschaffungszeitwertes					Anpassung der Kennzahlen in den Jahren 2018 und 2019 aufgrund der zusätzlichen Bereitstellungen im Bereich des Gebäudemanagements im Rahmen der 2. Änderungsnachweisung: - Sanierung St. Johannes-Kindergarten Lette - Sanierung des Gebäudes der ehem. Jakobischule - Umgestaltung von Übergangswohnheimen zu Wohngruppen
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2018:	116%	87%	63%	112%	
		neue Kennzahl:	146%	107%	63%	112%	
	3.2	Verhältnis Ausgaben für Sanierungen, Modernisierungen, Unterhaltung und Instandsetzung zur Bruttogeschossfläche aller städt. Gebäude in €/m²					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2018:	20,21 €/m²	15,41 €/m²	11,41 €/m²	20,79 €/m²	
		neue Kennzahl:	25,49 €/m²	18,93 €/m²	11,41 €/m²	20,79 €/m²	
	4	Verhältnis Vollzeitstellen technisches Personal zu Ausgaben Bauunterhaltung und Abbau Instandhaltungsstau in Stellenanteilen / T€					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2018:	887 T-€	677 T-€	501 T-€	913 T-€	
		neue Kennzahl:	1.119 T-€	831 T-€	501 T-€	913 T-€	
Produkt 20.01 - Haushalt/Budgetierung							
343	1.2	(negative) Abweichung vom Haushaltsausgleich in % bezogen auf die Gesamtaufwendungen					Auswirkung der zahlreichen Änderungen zum Haushaltsentwurf 2018, insbesondere durch die Senkung des Hebesatzes der allgemeinen Kreisumlage
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2018:	0,6%	2,7%	1,4%	2,0%	
		neue Kennzahl:	0,1%	2,2%	0,8%	1,4%	
Produkt 20.20 - Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen							
365	1.1	Netto-Steuerquote (Verhältnis Steuererträge zu den ordentl. Erträgen, jeweils gemindert um die Gewerbesteuerumlage)					Aufgrund der Anpassung der konsumtiven Haushaltsansätze im Beratungsverfahren ändern sich die Kennzahlen gegenüber dem Haushaltsentwurf. Die stärkste Veränderung ergibt sich bei der Umlagequote, was auf die sinkende Kreisumlage zurückzuführen ist.
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2018:	54,1%	55,0%	56,1%	56,4%	
		neue Kennzahl:	54,0%	54,8%	55,9%	56,2%	
	1.2	Zuwendungsquote (Verhältnis Allgemeine Zuweisungen zu den ordentl. Erträgen)					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2018:	24,8%	24,0%	23,7%	23,6%	
		neue Kennzahl:	24,6%	23,9%	23,6%	23,5%	
	1.3	Umlagequote (Verhältnis Kreisumlage + Gewerbesteuerumlage zu den ordentl. Aufwendungen)					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2018:	19,1%	19,1%	18,2%	18,2%	
		neue Kennzahl:	18,7%	18,6%	17,7%	17,7%	

Haushaltssatzung der Stadt Coesfeld für das Haushaltsjahr 2018

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. d. F. der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666 / SGV. NRW. 2023) in der z. Zt. geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Coesfeld mit Beschluss vom _____ folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2018, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	85.984.700 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	86.059.125 €

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	81.193.700 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	79.247.425 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	11.103.100 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	18.823.700 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	4.000.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	3.281.000 €

festgesetzt.

§ 2

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

4.000.000 €

festgesetzt.

§ 3

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

10.570.400 €

festgesetzt.

§ 4

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

74.425 €

festgesetzt.

§ 5

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

10.000.000 €

festgesetzt.

§ 6

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** werden für das Haushaltsjahr 2018 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) auf 250 v. H.

1.2 für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf 550 v. H.

2. **Gewerbsteuer** auf 450 v. H.

§ 7

(entfällt)

§ 8

Die Wertgrenze für Investitionen im Sinne der §§ 4 Abs. 4, 10 Abs. 1 und 2, 13 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) wird auf 30.000 € Gesamtkosten einer Maßnahme festgelegt.

Als nicht nur geringfügig im Sinne des § 24 Abs. 2 GemHVO NRW gelten bei Einzelmaßnahmen nach § 4 Abs. 4 GemHVO NRW Erhöhungen der Investitionsauszahlungen um mehr als 10 %, mindestens aber um 15.000 €. Erhöhungen der Investitionsauszahlungen von über 30.000 € sind in jedem Fall als nicht geringfügig anzusehen.

Der Zustimmung des Rates bedürfen über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen, soweit sie je Maßnahme den Betrag von 30.000 € überschreiten. Beträge bis zu höchstens 30.000 € gelten generell als unerheblich. Dies gilt auch für über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die sich auf den inneren Verrechnungsverkehr beziehen oder zu deren Leistung die Stadt Coesfeld aufgrund gesetzlicher Vorschriften verpflichtet ist.

§ 9

Soweit im Stellenplan der Vermerk „künftig wegfallend“ (kw) angebracht ist, dürfen freiwerdende Stellen dieser Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe nicht mehr besetzt werden.

Soweit im Stellenplan der Vermerk „künftig umzuwandeln“ (ku) angebracht ist, ist jede zweite freiwerdende Stelle dieser Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe in eine Stelle der niedrigeren Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe nach dem TVöD umzuwandeln.

Haushaltsplan 2018

Gesamtergebnisplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	44.805.832	44.483.300	46.443.300	46.959.300	47.609.300	48.286.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.135.691	17.937.400	20.673.375	20.039.935	19.880.235	19.988.235
03	+ Sonstige Transfererträge	298.099	323.000	364.000	364.000	364.000	364.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.088.745	8.035.700	8.445.800	8.574.300	8.598.800	8.625.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	991.453	850.810	851.710	883.810	822.410	801.960
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.645.942	3.699.194	3.945.000	3.890.900	3.769.100	3.768.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.208.671	4.059.290	3.296.665	3.157.855	3.146.855	3.133.805
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	23.833	28.450	27.550	23.500	21.500	23.000
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	83.198.266	79.417.144	84.047.400	83.893.600	84.212.200	84.991.200
11	- Personalaufwendungen	-14.706.949	-15.864.500	-16.566.000	-17.063.000	-17.575.000	-18.102.000
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.281.345	-1.296.000	-1.417.000	-1.473.000	-1.530.000	-1.589.000
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-17.529.969	-13.566.841	-13.719.060	-13.427.868	-12.648.068	-12.858.168
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.866.237	-6.524.370	-7.389.400	-7.415.500	-7.463.000	-7.472.500
15	- Transferaufwendungen	-37.875.677	-38.324.320	-39.272.695	-40.950.220	-40.291.120	-40.878.595
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.870.401	-7.363.861	-7.162.970	-6.916.312	-6.874.112	-6.845.012
17	= Ordentliche Aufwendungen	-86.130.579	-82.939.892	-85.527.125	-87.245.900	-86.381.300	-87.745.275
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-2.932.313	-3.522.748	-1.479.725	-3.352.300	-2.169.100	-2.754.075
19	+ Finanzerträge	1.822.507	1.907.300	1.937.300	1.803.300	1.782.400	1.762.200
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-711.886	-730.000	-532.000	-360.000	-300.000	-240.000
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	1.110.620	1.177.300	1.405.300	1.443.300	1.482.400	1.522.200
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-1.821.692	-2.345.448	-74.425	-1.909.000	-686.700	-1.231.875
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-1.821.692	-2.345.448	-74.425	-1.909.000	-686.700	-1.231.875

Haushaltsplan 2018

Nachrichtlich: Interne Leistungsverrechnungen

Gesamtergebnisplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-1.821.692	-2.345.448	-74.425	-1.909.000	-686.700	-1.231.875
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.910.133	10.909.002	11.302.951	11.302.951	11.302.951	11.302.951
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-10.910.133	-10.909.002	-11.302.951	-11.302.951	-11.302.951	-11.302.951
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	-1.821.692	-2.345.448	-74.425	-1.909.000	-686.700	-1.231.875

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

Gesamtergebnisplan							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	125.121	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufw. bei Vermögensgegenständen	-72.770	0	0	0	0	0
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
34	Verrechnungssaldo (Z. 30 bis 33)	52.351	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2018

Gesamtfinanzplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	46.301.776	44.483.300	46.443.300	46.959.300	47.609.300	48.286.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.153.252	15.399.400	17.993.470	17.246.670	17.168.970	17.272.970
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	223.854	323.000	364.000	364.000	364.000	364.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.762.090	6.617.600	7.024.900	7.168.500	7.213.400	7.325.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.011.229	850.810	851.710	883.810	822.410	801.960
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.061.388	3.699.194	3.945.000	3.890.900	3.769.100	3.768.100
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.146.359	2.522.840	2.634.020	2.496.720	2.485.520	2.422.470
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.821.089	1.907.300	1.937.300	1.803.300	1.782.400	1.762.200
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	80.481.036	75.803.444	81.193.700	80.813.200	81.215.100	82.003.800
10	- Personalauszahlungen	-13.566.822	-15.057.500	-15.843.000	-16.340.000	-16.852.000	-17.379.000
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.537.319	-1.796.614	-1.860.000	-1.916.000	-1.973.000	-2.032.000
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-11.031.338	-16.300.793	-14.884.693	-13.436.273	-12.288.473	-13.684.173
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-717.219	-730.000	-532.000	-360.000	-300.000	-240.000
14	- Transferauszahlungen	-37.449.947	-38.121.517	-39.023.995	-40.701.520	-40.042.420	-40.627.595
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.359.397	-7.377.033	-7.103.737	-6.902.907	-6.814.807	-6.705.707
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-70.662.043	-79.383.456	-79.247.425	-79.656.700	-78.270.700	-80.668.475
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	9.818.994	-3.580.012	1.946.275	1.156.500	2.944.400	1.335.325
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.261.253	8.749.378	7.171.110	8.955.940	5.354.250	6.133.400
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	266.988	2.135.800	412.000	40.000	40.000	40.000
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	313.296	1.081.697	608.090	543.660	683.850	181.600
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	613.144	12.200	2.911.900	11.300	9.200	8.700
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.454.681	11.979.075	11.103.100	9.550.900	6.087.300	6.363.700
24	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-1.710.797	-4.795.000	-3.869.300	-1.192.000	-110.000	-110.000
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-5.071.273	-18.449.279	-11.003.033	-11.733.405	-3.794.605	-6.993.205
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-950.592	-2.605.928	-1.504.077	-1.866.100	-1.037.700	-1.097.700
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-800.000	0	-2.000.000	-500.000	-500.000	-500.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-30.000	-963.600	0	-403.500	-132.500	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-807.536	-349.180	-447.290	-242.595	-20.595	-34.995

Haushaltsplan 2018

Gesamtfinanzplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.370.197	-27.162.987	-18.823.700	-15.937.600	-5.595.400	-8.735.900
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-3.915.516	-15.183.912	-7.720.600	-6.386.700	491.900	-2.372.200
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)	5.903.478	-18.763.924	-5.774.325	-5.230.200	3.436.300	-1.036.875
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	5.000.000	4.000.000	0	1.257.600	0
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-1.171.946	-5.345.000	-3.281.000	-2.251.000	-4.060.000	-1.730.000
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.171.946	-345.000	719.000	-2.251.000	-2.802.400	-1.730.000
38	=Änd. Bestand eigene Finanzmittel (Z. 32+37)	4.731.532	-19.108.924	-5.055.325	-7.481.200	633.900	-2.766.875
39a	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	12.639.800	15.000.000	18.500.000 *)	13.444.675	5.963.475	6.597.375
39b	+ Anfangsbestand an fremden Finanzmitteln	5.749.524	5.406.000	5.549.000	3.924.000	2.309.000	2.224.000
39c	Summe der Anfangsbestände an Finanzmitteln	18.389.324	20.406.000	24.049.000	17.368.675	8.272.475	8.821.375
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.869.032	-1.953.000	-1.625.000	-1.615.000	-85.000	402.000
41	= Liquide Mittel (Z. 38+39c+40)	24.989.888	-655.924 *)	17.368.675	8.272.475	8.821.375	6.456.500
	<i>Anteile an den Liquiden Mitteln (nur nachrichtlich):</i>						
42	Stadt Coesfeld	17.371.332	-4.108.924	13.444.675	5.963.475	6.597.375	3.830.500
43	Abwasserwerk der Stadt Coesfeld	7.394.375	3.303.000	3.724.000	2.109.000	2.024.000	2.426.000
44	Sonstige fremde Finanzmittel	224.180	150.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	Summe:	24.989.888	-655.924	17.368.675	8.272.475	8.821.375	6.456.500

*) Nach dem vom Rat der Stadt Coesfeld beschlossenen Haushaltsplan des Jahres 2017 und unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr war ein negativer Bestand an liquiden Mittel in Höhe von 655.924 € zum 31.12.2017 zu erwarten (Zeile 41). Zum Zeitpunkt der Beschlussfassung über den Haushalt 2018 im Dezember 2017 kann aber aufgrund von noch nicht abgeflossenen Finanzmitteln für Investitionen und verschiedener Verbesserungen ein Liquiditätsbestand von ca. 18.500.000 € zum 31.12.2017 prognostiziert werden, der folglich als Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln für das Haushaltsjahr 2018 in Zeile 39a ausgewiesen wird. Diese Finanzmittel werden dringend benötigt, um die kommenden Großinvestitionen in die Schulinfrastruktur zu einem Teil auch aus eigener Liquidität finanzieren zu können. Dadurch soll die Nettoneuverschuldung begrenzt werden. Die aus wirtschaftlichen Gründen geplante Aufnahme von zinslosen Förderkrediten im Jahr 2018 steht mit diesem Ziel nicht im Widerspruch.