



## Produktbereich

### Produktgruppen

#### 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

##### 1.16.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

##### 1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

## Haushaltsplan 2018

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

FB 1

Teilergebnisplan		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-21.435.996	-22.286.908	<b>-24.083.932</b>	-25.813.081	-26.885.756	-27.976.829
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	-596.867	<b>-648.590</b>	-539.186	-492.674	-561.372
3	+ Sonstige Transfererträge		-82.000	<b>-156.000</b>	-51.000	-55.000	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-387.360				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-92.920	-25.000	<b>-40.000</b>	-40.000	-40.000	-40.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-21.528.917</b>	<b>-23.378.135</b>	<b>-24.928.522</b>	<b>-26.443.267</b>	<b>-27.473.430</b>	<b>-28.578.201</b>
15	- Transferaufwendungen	13.662.318	14.235.480	<b>14.410.344</b>	15.652.783	15.738.137	16.289.239
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.357	5.000	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.688.676</b>	<b>14.240.480</b>	<b>14.415.344</b>	<b>15.657.783</b>	<b>15.743.137</b>	<b>16.294.239</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-7.840.241</b>	<b>-9.137.655</b>	<b>-10.513.178</b>	<b>-10.785.484</b>	<b>-11.730.293</b>	<b>-12.283.962</b>
19	+ Finanzerträge	-14.839	-1.000	<b>-1.000</b>	-1.000	-1.000	-1.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	422.167	386.034	<b>393.026</b>	419.550	506.297	602.615
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>407.328</b>	<b>385.034</b>	<b>392.026</b>	<b>418.550</b>	<b>505.297</b>	<b>601.615</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-7.432.913</b>	<b>-8.752.621</b>	<b>-10.121.152</b>	<b>-10.366.934</b>	<b>-11.224.996</b>	<b>-11.682.347</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-7.432.913</b>	<b>-8.752.621</b>	<b>-10.121.152</b>	<b>-10.366.934</b>	<b>-11.224.996</b>	<b>-11.682.347</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	461.792	527.175	<b>588.503</b>	595.644	631.731	606.179
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-6.971.121</b>	<b>-8.225.446</b>	<b>-9.532.649</b>	<b>-9.771.290</b>	<b>-10.593.265</b>	<b>-11.076.168</b>

## Haushaltsplan 2018

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

FB 1

Teilfinanzplan		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-21.129.829	-22.286.908	<b>-24.083.932</b>		-25.813.081	-26.885.756	-27.976.829
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-44.515	-575.579	<b>-623.580</b>		-483.282	-406.662	-443.669
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen		-82.000	<b>-156.000</b>		-51.000	-55.000	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-387.360					
7	+ Sonstige Einzahlungen	-64.243	-25.000	<b>-40.000</b>		-40.000	-40.000	-40.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-14.122	-1.000	<b>-1.000</b>		-1.000	-1.000	-1.000
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-21.252.708</b>	<b>-23.357.847</b>	<b>-24.904.512</b>		<b>-26.388.363</b>	<b>-27.388.418</b>	<b>-28.461.498</b>
10	- Personalauszahlungen	-5.106						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	408.249	386.034	<b>393.026</b>		419.550	506.297	602.615
14	- Transferauszahlungen	13.709.890	14.235.480	<b>14.410.344</b>		15.652.783	15.738.137	16.289.239
15	- sonstige Auszahlungen	34.164	5.000	<b>5.000</b>		5.000	5.000	5.000
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.147.198</b>	<b>14.626.514</b>	<b>14.808.370</b>		<b>16.077.333</b>	<b>16.249.434</b>	<b>16.896.854</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-7.105.510</b>	<b>-8.731.333</b>	<b>-10.096.142</b>		<b>-10.311.030</b>	<b>-11.138.984</b>	<b>-11.564.644</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-880.698	-928.924	<b>-1.091.329</b>		-1.118.612	-1.146.578	-1.175.242
<b>23</b>	<b>= investive Einzahlungen</b>	<b>-880.698</b>	<b>-928.924</b>	<b>-1.091.329</b>		<b>-1.118.612</b>	<b>-1.146.578</b>	<b>-1.175.242</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>-880.698</b>	<b>-928.924</b>	<b>-1.091.329</b>		<b>-1.118.612</b>	<b>-1.146.578</b>	<b>-1.175.242</b>



## Produktgruppe

### Produkt

**1.16.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

**1.16.01.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen,  
Umlagen**

**Haushaltsplan 2018**

verantwortlich:

FB 1

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen

**Produktbeschreibung**

Produktbereich:	<b>1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
Produktgruppe:	<b>1.16.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen</b>
	1.16.01.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

**Kurzbeschreibung Produktbereich**

Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleichs

**Kurzbeschreibung Produktgruppe**

Überwachung der Steuereinnahmen, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen

<b>Zielgruppen:</b>	Rat, Verwaltung, Übergeordnete Dienststellen, Abgabepflichtige, Vertragspartner
<b>Schnittstellen mit Externen:</b>	Behörden
<b>Schnittstellen mit anderen internen Organisations-</b> <b>einheiten</b>	alle Fachbereiche

<b>Verantwortlich</b>	Frau Pflaumann
-----------------------	----------------

<b>Auftragsgrundlage:</b>	Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung, GemeindehaushaltsVO, Haushaltssatzung, Vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung, Satzungsrecht
---------------------------	--

**Generelle Zielsetzungen**

Umsetzung der Ergebnisse des Eckwertebeschlusses

Konsolidierung des Haushaltes unter Berücksichtigung der Empfehlungen der GPA

Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs

## Haushaltsplan 2018

verantwortlich:

FB 1

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen



Teilergebnisplan		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-21.435.996	-22.286.908	<b>-24.083.932</b>	-25.813.081	-26.885.756	-27.976.829
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	-596.867	<b>-648.590</b>	-539.186	-492.674	-561.372
3	+ Sonstige Transfererträge		-82.000	<b>-156.000</b>	-51.000	-55.000	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-387.360				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-92.864	-25.000	<b>-40.000</b>	-40.000	-40.000	-40.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-21.528.861</b>	<b>-23.378.135</b>	<b>-24.928.522</b>	<b>-26.443.267</b>	<b>-27.473.430</b>	<b>-28.578.201</b>
15	- Transferaufwendungen	13.662.318	14.235.480	<b>14.410.344</b>	15.652.783	15.738.137	16.289.239
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.357	5.000	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.688.676</b>	<b>14.240.480</b>	<b>14.415.344</b>	<b>15.657.783</b>	<b>15.743.137</b>	<b>16.294.239</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-7.840.185</b>	<b>-9.137.655</b>	<b>-10.513.178</b>	<b>-10.785.484</b>	<b>-11.730.293</b>	<b>-12.283.962</b>
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.600					
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>24.600</b>					
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden</b> <b>= Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>-7.815.585</b>	<b>-9.137.655</b>	<b>-10.513.178</b>	<b>-10.785.484</b>	<b>-11.730.293</b>	<b>-12.283.962</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der</b> <b>internen Leistungs-</b> <b>beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-7.815.585</b>	<b>-9.137.655</b>	<b>-10.513.178</b>	<b>-10.785.484</b>	<b>-11.730.293</b>	<b>-12.283.962</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	440.665	505.248	<b>564.150</b>	571.677	603.776	577.168
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-7.374.920</b>	<b>-8.632.407</b>	<b>-9.949.028</b>	<b>-10.213.807</b>	<b>-11.126.517</b>	<b>-11.706.794</b>



### Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer A (Vj. 96.000 €)	96.500 €
Grundsteuer B (Vj. 3.368.378 €)	3.760.050 €
Gewerbsteuer (Vj. 3.650.000 €)	4.200.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Vj. 13.213.000 €)	13.821.614 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Vj. 502.122 €)	730.768 €
Sonstige Vergnügungssteuer (Vj. 10.000 €)	10.000 €
Hundesteuer (Vj. 148.500 €)	152.000 €
Zweitwohnungssteuer (Vj. 15.000 €)	17.000 €
Kompensationszahlungen (Vj. 1.283.908 €)	<u>1.296.000 €</u>
	24.083.276 €

Die Ermittlung des **Gewerbsteuer**ansatzes erfolgte unter Berücksichtigung des seit dem 1.1. 2010 geltenden Hebesatzes in Höhe von 440 v. H.. Das voraussichtliche Rechnungsergebnis 2017 sowie die derzeitige gute wirtschaftliche Konjunkturlage wurden für die Berechnung des Haushaltsansatzes zugrunde gelegt. Der Ansatz kann daher erhöht vorgetragen wird.

Die **Grundsteuer A** wurde unter Berücksichtigung des bisherigen Hebesatzes in Höhe von 285 v. H. ermittelt.

Der Hebesatz zur Ermittlung der Grundsteuer B wurde in der Sitzung des Rates der Gemeinde Wachtberg am 06.06.2018 zum 01.01.2018 von 430 v. H. auf 480 v. H. erhöht. Zur Haushaltskonsolidierung ist die Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B zwingend erforderlich, hierzu wird auch auf die Erläuterungen im Vorbericht hingewiesen. Der Rat der Gemeinde Wachtberg hat zudem in seiner Sitzung beschlossen für die Jahres 2019 - 2021 den Hebesatz um weitere 100 - Prozentpunkte auf 580 v. H. zu erhöhen. Aus diesem Grund wird ab 2019 für die Berechnung des Planansatzes der Grundsteuer B der erhöhte Hebesatz von auf 580 v. H. zugrunde gelegt. In den Folgejahren wurden weitere Steigerungen von 0,5 % eingeplant.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** und der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** wurden auf der Grundlage der Orientierungsdaten 2018 - 2021 vom 09.11.2017 berechnet. Die Regionalisierung der Novembersteuerschätzung liegt noch nicht vor. Für den Einkommensteueranteil wurde der ab 2018 geltende neue Verteilerschlüssel in Höhe von 0,0016000 und für den Umsatzsteueranteil der ab 2018 geltende neue Verteilerschlüssel in Höhe von 0,00040126 berücksichtigt. In der Sitzung des Rates am 06.06.2018 wurde aufgrund der positiven



Entwicklung der Maisteuerschätzung und der gezeigten Entwicklung aus dem Jahre 2017 der Ansatz der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer erhöht vorgetragen.

Der Ermittlung des **Hundesteuer**ansatzes liegen die in der Sitzung des Rates am 06.07.2010 beschlossenen neuen Steuersätze zu Grunde. Aufgrund der in 2013 durchgeführten Hundezählung wird der Ansatz in Höhe von 152 T€ (148 T€) leicht erhöht vorgetragen.

Der Rat hat am 07.12.2010 den Satzungsbeschluss zur Einführung der **Zweitwohnungssteuer** in Wachtberg gefasst. Nach dem vorläufigen Rechnungsergebnis 2018 werden die Erträge erneut leicht erhöht vorgetragen.

Die **Kompensationszahlungen** wurden aufgrund des endgültigen GFG 2018 lt. Mitteilung vom 31.01.2018 festgesetzt.

#### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

An dieser Stelle werden u. a. die zu erwartende Bildungs- und Sportpauschale veranschlagt. Die Pauschalen dienen zur Finanzierung von Maßnahmen an Schulen und Sportplätzen. Nach dem endgültigen GFG 2018 vom 31.01.2018 belaufen sich die Bildungspauschale auf 310.312 € (Vj. 309.145 €) und die Sportpauschale auf 60.000 € (Vj. 55.561 €).

Zudem erhält die Gemeinde aufgrund der vorläufigen Modellrechnung zur Abrechnung der Lasten der Deutschen Einheit des Jahres 2016 lt. Mitteilung des StGB vom 04.09.2017 eine Zahlung des Landes i. H. v. 253.268,34 € (Vj. 210.783,88 €)

Infolge der Systemveränderung des kommunalen Finanzausgleichs auf der Grundlage des ifo-Gutachtens aus dem Jahre 2008 kam es zu erheblichen interkommunalen Umverteilung der Verbundmasse. Lt. dem endgültigen GFG 2018 und der berechneten Steuerkraft der Gemeinde Wachtberg wird die Gemeinde für die Jahre 2018 ff. erneut keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

#### **Sonstige ordentliche Erträge**

Dies sind die Nachforderungszinsen für verspätet vorgelegte Steuererklärungen der Gewerbebetriebe gemäß Festsetzung in der Abgabenordnung. Der Ansatz 2018 wurde aufgrund des vorl. Ergebnis 2017 erhöht eingeplant.



### Transfererträge

Die durch die Gute Schule 2020 zu Verfügung gestellten Mittel im konsumtiven Bereich werden hier im Ertrag nachgewiesen. Die Mittel werden für bestimmte Projekte in den Schulen verwandt. Diese sind in der Produktgruppe 1.01.11 Gebäudemanagement näher dargestellt.

### Transferaufwendungen

Diese Aufwandsposition setzt sich wie folgt zusammen:

Gewerbsteuerumlage Bund (Vj. 286.193 €)	325.455 €
Gewerbsteuerumlage Land (Vj. 286.193 €)	325.455 €
Solidarumlage für Stärkungspaktkommunen (Vj. 61.355 €)	0 €
Allgemeine Kreisumlage (Vj. 7.220.884 €)	6.924.481 €
Jugendamtsumlage (Vj. 6.005.369 €)	6.398.953 €
ÖPNV-Mehrbelastung (Vj. 375.486 €)	<u>436.000 €</u>
	14.410.344 €

Die Transferaufwendungen erhöhen sich im Vergleich zu Vorjahr um 174.864 € (Vj. 14.235.480 €).

Gemäß § 2 Abs. 4 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetzes) entfällt die Solidarumlage für die Stärkungspaktkommunen ab 2018.

Von den Gewerbesteuererträgen müssen die Kommunen weiterhin anteilig eine **Umlage an den Bund bzw. das Land** abführen. Der Anteil für den Bund beträgt in 2018 14,5/440 und an das Land 53,8/440. Die Auszahlung erfolgt in Höhe von jeweils 50 % der Summe. Die Aufwendungen erhöhen sich aufgrund der höheren Steuereinnahmen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 49 T€.

Zur Berechnung der Transferaufwendungen wurden die Umlagesätze aus der Mitteilung des Beratungsergebnisses zum Entwurf des Nachtragshaushaltes 2018 auf die Steuerkraftmesszahl bzw. Umlagegrundlagen der Gemeinde angewandt. Die Verabschiedung des Nachtragshaushaltes ist für den 01.03.2018 vorgesehen. Für die mittelfristige Finanzplanung werden weiterhin die Umlagesätze aus dem Kreishaushalt 2017/2018 v. 19.12.2016, auf die Steuerkraftmesszahl bzw. die Umlagegrundlage der Gemeinde zugrunde gelegt.

**Haushaltsplan 2018**

verantwortlich:

FB 1

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen



Umlageart	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
	Umlagesätze in v. H.			
Allgem. Kreisumlage	32,15	35,57	35,57	35,57
Jugendamtsumlage	29,71	30,20	30,20	29,60

Die **allgem. Kreisumlage** sinkt unter Berücksichtigung der Umlagesätze aus dem Nachtragshaushalt im Vergleich zu 2017 um 3,85 v. H. (Vj. 36 v. H.) und die **Jugendamtsumlage** sinkt um 0,23 v. H. (Vj. 30,34).

Die **ÖPNV Mehrbelastung** erhöht sich aufgrund einer erhöhten Berechnungsgrundlage, die sich durch größere Verluste der Verkehrsunternehmen ergeben.

Die Orientierungsdaten des Innenministeriums vom 09.11.2017 wurden nicht auf die Umlagegrundlagen angewandt. Die Umlagegrundlagen wurden anhand der Berechnung der eigenen Steuerkraft ermittelt.

**Finanzerträge**

In 2017 konnten hier die Sonderauskehrung an die Mitgliedskörperschaften des Landschaftsverbandes Rheinland (LVR) aufgrund einer im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 aufzulösenden Rückstellung für Integrationshilfen zuzüglich des in 2016 nicht verbrauchten Ansatzes für Integrationshilfen eingeplant werden. Für 2018 ff. können keine außerordentlichen Finanzerträge vorgesehen werden.



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt- einzahlungen / -auszahlungen
<b>5001000 Investitionspauschale</b>										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-880.698	-928.924	<b>-1.091.329</b>		-1.118.612	-1.146.578	-1.175.242	-7.184.380	-11.716.141
<b>6</b>	<b>= Summe Einzahlungen</b>	<b>-880.698</b>	<b>-928.924</b>	<b>-1.091.329</b>		<b>-1.118.612</b>	<b>-1.146.578</b>	<b>-1.175.242</b>	<b>-7.184.380</b>	<b>-11.716.141</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-880.698</b>	<b>-928.924</b>	<b>-1.091.329</b>		<b>-1.118.612</b>	<b>-1.146.578</b>	<b>-1.175.242</b>	<b>-7.184.380</b>	<b>-11.716.141</b>

Der Ansatz für die Investitionspauschale wurde auf Grundlage des GFG 2018 vom 31.01.2018 veranschlagt. Die Folgejahre wurden mit einer Steigerung von 2,5 % kalkuliert.



## Produktgruppe

### Produkt

#### 1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

##### 1.16.02.01 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

**Haushaltsplan 2018**

verantwortlich:

FB 1

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

**Produktbeschreibung**

Produktbereich:	<b>1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
Produktgruppe:	<b>1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
	1.16.02.01 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

**Kurzbeschreibung Produktbereich**

Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleichs

**Kurzbeschreibung Produktgruppe**

Zentrale Schulden- und Vermögensbewirtschaftung, Zinserträge aus Geldanlagen u. a., Kredite für Investitionen

Kredite zur Liquiditätssicherung, Kreditbeschaffungskosten, Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen), Schuldendiensthilfen

<b>Zielgruppen:</b>	Rat, Verwaltung, Übergeordnete Dienststellen, Vertragspartner
<b>Schnittstellen mit Externen:</b>	Banken, Behörden
<b>Schnittstellen mit anderen internen Organisations-</b> <b>einheiten</b>	alle Fachbereiche

<b>Verantwortlich</b>	Frau Pflaumann
-----------------------	----------------

<b>Auftragsgrundlage:</b>	Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung,
	GemeindehaushaltsVO, Haushaltssatzung, Vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung,
	Satzungsrecht

**Generelle Zielsetzungen**

Umsetzung der Ergebnisse des Eckwertebeschlusses

Konsolidierung des Haushaltes unter Berücksichtigung der Empfehlungen der GPA

Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs

Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung

Ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung

Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen

**Haushaltsplan 2018**

verantwortlich:

FB 1

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-56					
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-56</b>					
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-56</b>					
19	+ Finanzerträge	-14.839	-1.000	<b>-1.000</b>	-1.000	-1.000	-1.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	397.567	386.034	<b>393.026</b>	419.550	506.297	602.615
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>382.728</b>	<b>385.034</b>	<b>392.026</b>	<b>418.550</b>	<b>505.297</b>	<b>601.615</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden</b> <b>Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>382.672</b>	<b>385.034</b>	<b>392.026</b>	<b>418.550</b>	<b>505.297</b>	<b>601.615</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der</b> <b>internen Leistungs-</b> <b>beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>382.672</b>	<b>385.034</b>	<b>392.026</b>	<b>418.550</b>	<b>505.297</b>	<b>601.615</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.127	21.927	<b>24.353</b>	23.967	27.955	29.010
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>403.799</b>	<b>406.961</b>	<b>416.379</b>	<b>442.517</b>	<b>533.252</b>	<b>630.625</b>

Diese Produktgruppe beinhaltet ausschließlich die Abwicklung des Schuldendienstes für die aufgenommenen langfristigen Darlehen bzw. kurzfristige Kassenkredite.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hier werden die Zinsen der aufgenommen langfristigen Darlehen und kurzfristigen Kassenkredite dargestellt.

Der Ansatz für Kassenkreditzinsen berücksichtigt die Aufnahme eines Teilbetrages i. H. v. 15 Mio. € mit einem Zinssatz in den Jahren 2018 bis 2021 zwischen 1 - 1,5 %.

Die Tilgungsleistungen werden über die in der Eröffnungsbilanz vorgetragenen Verbindlichkeiten abgerechnet. Die Veranschlagung erfolgt ausschließlich im Finanzplan unter der Position "Finanzierungstätigkeit".