



Produktbereich

Produktgruppen

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsplan 2025/2026

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

FB 20



Teilergebnisplan		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-31.306.579	-31.814.490	-33.961.439	-35.522.143	-38.191.317	-39.494.392	-40.852.617
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-445.202	-716.218	-1.397.224	-758.921	-829.395	-898.769	-971.009
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5						
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-89.189	-20.000	-320.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
10 =	Ordentliche Erträge	-31.840.974	-32.550.708	-35.678.663	-36.301.064	-39.040.712	-40.413.161	-41.843.626
11	- Personalaufwendungen		60.414	51.063	69.958	70.535	76.198	81.545
14	- Bilanzielle Abschreibungen				121.029	121.029	121.029	121.030
15	- Transferaufwendungen	18.051.797	19.037.870	20.598.341	21.574.140	22.834.798	23.674.237	24.470.413
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	401.059						
17 =	Ordentliche Aufwendungen	18.452.856	19.098.284	20.649.404	21.765.127	23.026.362	23.871.464	24.672.988
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.388.118	-13.452.424	-15.029.259	-14.535.937	-16.014.350	-16.541.697	-17.170.638
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	700.581	835.000	1.585.000	1.780.000	1.762.555	2.050.000	2.075.000
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	700.581	835.000	1.585.000	1.780.000	1.762.555	2.050.000	2.075.000
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.687.537	-12.617.424	-13.444.259	-12.755.937	-14.251.795	-14.491.697	-15.095.638
23	+ Außerordentliche Erträge	-2.448.253	-1.451.277					
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-2.448.253	-1.451.277					
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-15.135.791	-14.068.701	-13.444.259	-12.755.937	-14.251.795	-14.491.697	-15.095.638



Teilergebnisplan		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	647.130	697.545	806.556	867.740	832.746	871.079	902.030
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-14.488.661	-13.371.156	-12.637.703	-11.888.197	-13.419.049	-13.620.618	-14.193.608

Haushaltsplan 2025/2026

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

FB 20



Teilfinanzplan		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-32.245.408	-31.814.490	-33.961.439	-35.522.143		-38.191.317	-39.494.392	-40.852.617
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-714.589	-648.893	-1.364.750	-687.895		-719.756	-748.856	-779.149
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5							
7	+ Sonstige Einzahlungen	-77.381	-20.000	-20.000	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-15							
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.037.397	-32.483.383	-35.346.189	-36.230.038		-38.931.073	-40.263.248	-41.651.766
10	- Personalauszahlungen	3.359	60.414	51.063	69.958		70.535	76.198	81.545
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	720.681	835.000	1.585.000	1.780.000		1.762.555	2.050.000	2.075.000
14	- Transferauszahlungen	18.072.522	19.037.870	20.598.341	21.574.140		22.834.798	23.674.237	24.470.413
15	- sonstige Auszahlungen	7.121							
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.803.683	19.933.284	22.234.404	23.424.098		24.667.888	25.800.435	26.626.958
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-14.233.714	-12.550.099	-13.111.785	-12.805.940		-14.263.185	-14.462.813	-15.024.808
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.359.853	-1.421.047	-1.417.069	-1.553.404		-1.543.730	-1.617.094	-1.683.395
23 =	investive Einzahlungen	-1.359.853	-1.421.047	-1.417.069	-1.553.404		-1.543.730	-1.617.094	-1.683.395
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	201							
30 =	investive Auszahlungen	201							
31 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-1.359.653	-1.421.047	-1.417.069	-1.553.404		-1.543.730	-1.617.094	-1.683.395



Produktgruppe

Produkt

1.16.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

1.16.01.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

**Produktbeschreibung**

Produktbereich:	1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	1.16.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen
	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

Zielgruppen:	Rat, Verwaltung, Übergeordnete Dienststellen, Abgabepflichtige, Vertragspartner
Schnittstellen mit Externen:	Behörden
Schnittstellen mit anderen internen Organisationseinheiten	alle Fachbereiche

Verantwortlich	Frau Schmitz
----------------	--------------

Auftragsgrundlage:	Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung, KomHVO NRW, 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 2025/2026

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

FB 20



1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-31.306.579	-31.814.490	-33.961.439	-35.522.143	-38.191.317	-39.494.392	-40.852.617
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-445.202	-716.218	-1.397.224	-758.921	-829.395	-898.769	-971.009
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5						
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-61.152	-20.000	-320.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
10	= Ordentliche Erträge	-31.812.937	-32.550.708	-35.678.663	-36.301.064	-39.040.712	-40.413.161	-41.843.626
14	- Bilanzielle Abschreibungen				121.029	121.029	121.029	121.030
15	- Transferaufwendungen	18.051.797	19.037.870	20.598.341	21.574.140	22.834.798	23.674.237	24.470.413
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	401.059						
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.452.856	19.037.870	20.598.341	21.695.169	22.955.827	23.795.266	24.591.443
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.360.081	-13.512.838	-15.080.322	-14.605.895	-16.084.885	-16.617.895	-17.252.183
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.360.081	-13.512.838	-15.080.322	-14.605.895	-16.084.885	-16.617.895	-17.252.183
23	+ Außerordentliche Erträge		-1.451.277					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-1.451.277					
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-13.360.081	-14.964.115	-15.080.322	-14.605.895	-16.084.885	-16.617.895	-17.252.183
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	617.434	656.032	741.765	796.029	766.549	797.110	825.866
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-12.742.647	-14.308.083	-14.338.557	-13.809.866	-15.318.336	-15.820.785	-16.426.317

**Steuern und ähnliche Abgaben**

		2025	2026
Grundsteuer A (Vj. 130.000 €)		93.279 €	93.279 €
Grundsteuer B (Vj. 5.643.477 €)		5.950.000€	5.983.762 €
Gewerbesteuer (Vj. 6.923.400 €)		7.500.000 €	7.942.500 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Vj. 16.533.893 €)		17.617.469 €	18.621.665 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Vj. 867.606 €)		913.001 €	934.913 €
Sonstige Vergnügungssteuer (wie Vj.)		7.000 €	7.000 €
Hundesteuer (Vj. 167.000 €)		169.000 €	169.000 €
Zweitwohnungssteuer (wie Vj.)		15.000 €	15.000 €
Kompensationszahlungen (Vj. 1.530.114 €)		1.696.690 €	1.755.024 €
Summe (Vj. 31.814.490 €)		33.961.439 €	35.522.143 €

Bei der Ermittlung des **Gewerbesteueransatzes** wird für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 der seit 2022 geltende Hebesatz von 520 v. H. zugrunde gelegt. Bei der Berechnung des Haushaltsansatzes wurde von dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2024 ausgegangen. Für die Berechnung des Ansatzes ab 2026 ff. wurden die Orientierungsdaten 2025 - 2028 vom 22.11.2022 zugrunde gelegt.

In der Sitzung des Rates des Gemeinde Wachtberg am 17.12.2024 wurde die Satzung der Hebesätze der Realsteuern für die Gemeinde Wachtberg beschlossen. Im Rahmen der Grundsteuerreform wurden für die Anwendung der Steuersätze für die Grundsteuer A und B Empfehlungen durch das Land Nordrhein-Westfalen ausgesprochen. Diesen Empfehlungen für die ab 2025 anzuwendenden Steuersätzen hat sich die Gemeinde Wachtberg angeschlossen. Somit wurden folgende Hebesätze für die Gemeinde Wachtberg in der Satzung beschlossen:

Die **Grundsteuer A** wurde unter Berücksichtigung des Hebesatzes von 419 v. V. (Vj. 380 v. H.) ermittelt.

Der Hebesatz der **Grundsteuer B** wurde lt. Satzung mit 672 v. H. (695 v. H.) festgelegt. Aufgrund neu ausgewiesener Baugebiete wird zudem von erhöhten Einnahmen für die Grundsteuer B ausgegangen. In der Haushaltsplanaufstellung des Entwurfs für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wurde in der mittelfristigen Finanzplanung ab 2027 eine Erhöhung des Hebesatzes auf 822 v. H. eingeplant. Die Erhöhung ab dem Jahr 2027 wird nur dann erforderlich, wenn sich die Ertrags- und Aufwandssituation nicht anderweitig verändert.



Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** und der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** wurden auf der Grundlage der Orientierungsdaten 2025 - 2028 vom 19.09.2024 sowie den Daten aus der regionalisierten Herbststeuerschätzung v. 07.11.2024 berechnet. Dies bildete auch die Grundlage für die Berechnung der Plandaten der Folgejahre.

Für den Einkommensteueranteil wurde der ab 2024 geltende neue Verteilerschlüssel in Höhe von 0,0015813 und für den Umsatzsteueranteil der ab 2024 geltende neue Verteilerschlüssel in Höhe von 0,000449358 berücksichtigt.

Der Ermittlung des **Hundesteueransatzes** liegen die in der Sitzung des Rates am 06.07.2010 beschlossenen neuen Steuersätze zu Grunde. Aufgrund der Ergebnisse des Vorjahres wird der Ansatz mit rd. 169 T€ (rd. 167 T€) erneut leicht erhöht vorgetragen.

Der Rat hat am 07.12.2010 den Satzungsbeschluss zur Einführung der **Zweitwohnungssteuer** in Wachtberg gefasst. Die Erträge werden aufgrund des vorläufigen Rechnungsergebnisse leicht erhöht zum Vorjahr vorgetragen.

Die **Kompensationszahlungen** wurden aufgrund des GFG 2025 vom 23.01.2025 festgesetzt. Für die Berechnung der Kompensationsleistung für die Folgejahre wurden die Orientierungsdaten 2026 - 2029 zugrunde gelegt.

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 der Mitteilung zum GFG 2025 vom 23.01.2025 beläuft sich die Bildungspauschale auf 427.088 € (Vj. 418.484 €), für 2026 wird die Bildungspauschale unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten 2025 – 2028 mit einem Ansatz i. H. v. 447.161 € eingeplant.

Der Ansatz der Sportpauschale beträgt für 2025 78.833 € (Vj. 79.128 €) und für 2026 82.539 €. Gemäß des Beschlusses im Ausschuss für Bildung, Generationen, Sport und Kultur vom 25.04.2018 wird die Sportpauschale unter der Produktgruppe 1.08.01 (Sportstätten) veranschlagt.

Nach der Mitteilung zum GFG 2025 vom 23.01.2025 erhält die Gemeinde Wachtberg in 2025 eine Unterhaltungs-/Bewirtschaftungspauschale i. H. v. 220.367 € (Vj. 230.409 €) und 2026 i. H. v. 240.734 €. Die Planung der Folgejahre erfolgt unter Einbezug der Orientierungsdaten vom 19.09.2024.

Infolge der Systemveränderung des kommunalen Finanzausgleichs auf der Grundlage des ifo-Gutachtens aus dem Jahre 2008 kam es zu erheblichen interkommunalen Umverteilungen der Verbundmasse. Lt. der Mitteilung zum GFG 2025 vom 23.01.2025 erhält die Gemeinde



Wachtberg in 2025 eine Schlüsselzuweisung i. H. v. 717.286 €. (Vj.: 0 €). Nach der derzeitigen Berechnung der Steuerkraft ist für 2026 ff. keine Schlüsselzuweisung zu erwarten.

Sonstige ordentliche Erträge

Dies sind die Nachforderungszinsen für verspätet vorgelegte Steuererklärungen der Gewerbebetriebe gemäß Festsetzung in der Abgabenordnung. Der Ansatz wird aufgrund der Rechnungsergebnisse der Vorjahre leicht reduziert eingeplant.

Die RWE hat gegen die Steuerjahre 2004 bis 2008 Einsprüche beim Finanzamt Süd eingelegt. Dabei wurden Erstattungen an den RWE Konzern für die bisher festgesetzte Gewerbesteuer prognostiziert. Auf Empfehlung des StGB wurden im Jahresabschluss 2015 bzw. 2019 Rückstellungen für eventuelle Rückzahlungen von Gewerbesteuereinnahmen gebildet. Teilweise wurden die Erstattungen nach der Überprüfung bereits ausgezahlt. Ein Einspruch der RWE ist derzeit noch rechtsanhangig und weitere Jahre befinden sich derzeit noch in der Betriebsprüfung. Es wird davon ausgegangen, dass dies im Jahre 2025 zu Gunsten der Kommunen geklärt wird. Daher wird in 2025 eine teilweise Auflösung der Rückstellung i. H. v. 300.000 € eingeplant.

Bilanzielle Abschreibungen

Gem. § 6 Abs. und 2 NKF-CIUG NRW (Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz-NKF-CUIG) muss in 2025 die Entscheidung getroffen werden, ob die nach CUIG isolierten Beträge über 50 Jahre abgeschrieben oder gegen das Eigenkapital ausgebucht werden. Der isolierte aufgrund dieses Gesetzes isolierte Betrag beträgt zum 31.12.2023 6.051.438,35 €.

Die Verwaltung schlägt daher vor, die Isolierung über einen Zeitraum von 50 Jahren abzuschreiben. Hierzu wird in der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 26.06.2025 und des Rates am 10.07.2025 eine Vorlage zur Beschlussfassung vorgelegt. Die Abschreibung i. H. v. 121.029 € wird daher ab 2026 unter der Produktgruppe 1.16.01 veranschlagt.



Transferaufwendungen

Diese Aufwandsposition setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Gewerbesteuerumlage Bund (Vj. 232.999 €)	252.404 €	267.296 €
Gewerbesteuerumlage Land (Vj. 232.999 €)	252.404 €	267.296 €
Allgemeine Kreisumlage (Vj. 7.973.476 €)	9.069.354 €	9.454.746 €
Jugendamtsumlage (Vj. 9.100.059 €)	9.532.649 €	9.934.802 €
ÖPNV-Mehrbelastung (Vj. 1.528.337,-€)	<u>1.491.530 €</u>	<u>1.650.000 €</u>
Summe (Vj. 19.037.870 €)	20.598.341 €	21.547.140 €

Die Transferaufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.560.471 €.

Von den Gewerbesteuererträgen müssen die Kommunen weiterhin anteilig eine **Umlage an den Bund bzw. das Land** abführen. Der Anteil für den Bund beträgt in 2025 14,5/520 und an das Land 20,5/520. Die Auszahlung erfolgt in Höhe von jeweils 50 % der Summe. Die Aufwendungen bleiben aufgrund des vergleichbaren Gewerbesteueransatzes im Vorjahr nahezu gleich.

Zur Berechnung der Transferaufwendungen wurden die Umlagesätze des Doppelhaushaltes 2025/26 des Rhein-Sieg-Kreises angewandt. Der Doppelhaushalt 2025/26 wurde in der Sitzung des Kreistages am 12.12.2025 beschlossen. Die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahr 2025 und 2026 vom 22.04.2025 wurde am 25.05.2025 bekanntgemacht.

Umlageart	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2025	2026	2027	2028	2029
	Umlagesätze in v. H.				
Allgem. Kreisumlage	32,30	32,30	32,95	32,95	32,95
Jugendamtsumlage	33,95	33,94	33,51	33,11	32,82

Die **allgem. Kreisumlage** steigt im Vergleich der Umlagesätze zu 2024 in 2025 um 2,63 v. H. und in 2026 bleibt der Umlagesatz aus 2025 gleich. Die **Jugendamtsumlage** sinkt in 2025 im Vergleich zum Vorjahr um 0,04 v. H. (Vj. 33,99) und in 2026 um weitere 0,01 v. H..



Die **ÖPNV Mehrbelastung** erhöht sich aufgrund einer erhöhten Berechnungsgrundlage, die sich erneut durch größere Verluste der Verkehrsunternehmen sowie den endgültigen Plankilometerzahlen ergeben. Es ergeben sich folgende Plandaten:

	2025	2026
Mehrbelastung ÖPNV	1.424.751 €	1.650.000 €

Die Orientierungsdaten des Innenministeriums vom 19.09.2024 wurden nicht auf die Umlagegrundlagen angewandt. Die Umlagegrundlagen wurden anhand der Berechnung der eigenen Steuerkraft ermittelt.



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt- einzahlungen / - auszahlungen
5001000 Investitionspauschale										
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.359.853	-1.421.047	-1.417.069	-1.553.404		-1.543.730	-1.617.094	-1.683.395	-14.141.756	-21.956.448
6 = Summe Einzahlungen	-1.359.853	-1.421.047	-1.417.069	-1.553.404		-1.543.730	-1.617.094	-1.683.395	-14.141.756	-21.956.448
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.359.853	-1.421.047	-1.417.069	-1.553.404		-1.543.730	-1.617.094	-1.683.395	-14.141.756	-21.956.448

Der Ansatz für die Investitionspauschale 2025 wurde aufgrund des GFG 2025 (Bescheid vom 23.01.2025) gebildet. Die Folgejahre wurden aufgrund der Orientierungsdaten 2025-2028 vom 01.08.2024, Korrekturrechnung lt. Modellrechnung vom 07.11.2024, Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes, kalkuliert.



Produktgruppe

Produkt

1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02.01 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

**Produktbeschreibung**

Produktbereich:	1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
	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

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

Verantwortlich	Frau Schmitz
-----------------------	--------------

Auftragsgrundlage:	Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung,
	KomHVO NRW, Haushaltssatzung, Vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung,
	Satzungsrecht

Generelle Zielsetzungen

Umsetzung der Ergebnisse des Eckwertebeschlusses

Konsolidierung des Haushaltes unter Berücksichtigung der Empfehlungen der GPA

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft



Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltshaushaltsausgleichs

Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung

Ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung

Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen

Haushaltsplan 2025/2026

verantwortlich:

FB 20

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-28.037						
10	= Ordentliche Erträge	-28.037						
11	- Personalaufwendungen		60.414	51.063	69.958	70.535	76.198	81.545
17	= Ordentliche Aufwendungen			51.063	69.958	70.535	76.198	81.545
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-28.037	60.414	51.063	69.958	70.535	76.198	81.545
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	700.581	835.000	1.585.000	1.780.000	1.762.555	2.050.000	2.075.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	700.581	835.000	1.585.000	1.780.000	1.762.555	2.050.000	2.075.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	672.544	895.414	1.636.063	1.849.958	1.833.090	2.126.198	2.156.545
23	+ Außerordentliche Erträge	-2.448.253						
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-2.448.253						
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.775.710	895.414	1.636.063	1.849.958	1.833.090	2.126.198	2.156.545
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.696	41.513	64.791	71.712	66.197	73.969	76.164
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-1.746.014	936.927	1.700.854	1.921.670	1.899.287	2.200.167	2.232.709



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.

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