



Kämmerer Cugaly

Teilergebnisplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-70.929.322	-68.216.000	-88.179.000	-92.427.000	-96.228.000	-100.265.000	-103.935.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.499.137	-10.945.142	-8.513.354	-8.922.052	-9.363.647	-9.825.188	-10.307.724
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-114.253						
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.473.324	-133.350	-85.700	-65.700	-65.700	-65.700	-65.700
10	= Ordentliche Erträge	-85.016.036	-79.294.492	-96.778.054	-101.414.752	-105.657.347	-110.155.888	-114.308.424
11	- Personalaufwendungen	4.779	4.693	4.616	4.664	4.709	4.757	4.804
15	- Transferaufwendungen	22.093.372	23.603.060	27.516.208	29.013.166	30.608.212	31.836.061	33.111.343
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.575.306	130.000	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.673.458	23.737.753	27.570.824	29.057.830	30.652.921	31.880.818	33.156.147
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-58.342.578	-55.556.739	-69.207.230	-72.356.922	-75.004.426	-78.275.070	-81.152.277
19	+ Finanzerträge	-95.395						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.437.830	3.569.942	2.934.943	3.362.943	4.174.943	5.709.943	6.718.943
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.342.435	3.569.942	2.934.943	3.362.943	4.174.943	5.709.943	6.718.943
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-56.000.143	-51.986.797	-66.272.287	-68.993.979	-70.829.483	-72.565.127	-74.433.334
23	+ Außerordentliche Erträge	-3.840.397	-9.821.000	-500.000	-500.000	-1.200.000		
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-3.840.397	-9.821.000	-500.000	-500.000	-1.200.000		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-59.840.540	-61.807.797	-66.772.287	-69.493.979	-72.029.483	-72.565.127	-74.433.334
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.268.050	2.762.127	4.639.360	4.967.322	5.215.712	5.486.597	5.603.684
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-57.572.491	-59.045.670	-62.132.927	-64.526.657	-66.813.771	-67.078.530	-68.829.650

**Haushaltsplan
2023/2024 Entwurf**

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



Kämmerer Cugaly

Teilfinanzplan	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-69.966.456	-68.216.000	-88.179.000	-92.427.000		-96.228.000	-100.265.000	-103.935.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.499.137	-10.858.000	-8.430.000	-8.790.000		-9.182.000	-9.593.000	-10.024.000
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-114.253							
7 + Sonstige Einzahlungen	-1.345.159	-133.350	-85.700	-65.700		-65.700	-65.700	-65.700
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-95.395							
9 = laufender Verwaltungstätigkeit	-83.020.400	-79.207.350	-96.694.700	-101.282.700		-105.475.700	-109.923.700	-114.024.700
10 - Personalauszahlungen	43.834	4.693	4.616	4.664		4.709	4.757	4.804
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.449.952	3.569.942	2.934.943	3.362.943		4.174.943	5.709.943	6.718.943
14 - Transferauszahlungen	22.016.310	23.603.060	27.516.208	29.013.166		30.608.212	31.836.061	33.111.343
15 - sonstige Auszahlungen	1.592.285	130.000	50.000	40.000		40.000	40.000	40.000
16 = laufender Verwaltungstätigkeit	26.102.381	27.307.695	30.505.767	32.420.773		34.827.864	37.590.761	39.875.090
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-56.918.020	-51.899.655	-66.188.933	-68.861.927		-70.647.836	-72.332.939	-74.149.610
18 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.173.635	-4.181.550	-4.361.860	-4.370.500		-4.379.500	-4.389.000	-4.399.000
23 = investive Einzahlungen	-4.173.635	-4.181.550	-4.361.860	-4.370.500		-4.379.500	-4.389.000	-4.399.000
31 = Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	-4.173.635	-4.181.550	-4.361.860	-4.370.500		-4.379.500	-4.389.000	-4.399.000



Beschreibung Produktgruppe

Produkte

**1.16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen
und Umlagen incl. Krankenhausumlage**

1.16.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01.03 Sonstige Finanzierung

Auftragsgrundlagen

(Beschlüsse, Gremien, Verträge, Vereinbarungen, sonstige Gründe)
- (Beschlüsse, Gremien, Verträge, Vereinbarungen, Sonstige Gründe)
- Gemeindeordnung NRW, Kommunales Finanzmanagements NRW, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzreformgesetz, NKF-Gesetze, Verordnungen, Erlasse
- Ortsrecht, Gremienbeschlüsse, Verwaltungsvorstand

Kurzbeschreibung

- Berechnung, Planung und Bewirtschaftung des Steueraufkommens, der Zuweisungen und Umlagen
- Sonstige allgemeine finanzwirtschaftliche Angelegenheiten

Leistungen

- Ermittlung, Planung und Bewirtschaftung
• Erträge aus real- und sonstigen kommunalen Steuern
• Zuweisungserträge und Umlageaufwendungen
• Zinserträge und –aufwendungen für Steuerzahlungen
- Kredit-/Liquiditätsmanagement (Planung, Optimierung, Abwicklung)
- Bewirtschaftung der Eigenkapitalpositionen
- Finanzwirtschaftliche Informationen, Berichte und Beratungen
- Der Nachweis der Aufwendungen für die Steuerverwaltung erfolgt bei der Produktgruppe 1.01.10, Produkt 1.01.10.04

Zielgruppen

- Bürger/innen, Politische Gremien, Verwaltung

**Haushaltsplan
2023/2024 Entwurf**

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft



Herr Obladen

Teilergebnisplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-70.929.322	-68.216.000	-88.179.000	-92.427.000	-96.228.000	-100.265.000	-103.935.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.499.137	-10.945.142	-8.513.354	-8.922.052	-9.363.647	-9.825.188	-10.307.724
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-114.253						
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.473.324	-133.350	-85.700	-65.700	-65.700	-65.700	-65.700
10	= Ordentliche Erträge	-85.016.036	-79.294.492	-96.778.054	-101.414.752	-105.657.347	-110.155.888	-114.308.424
11	- Personalaufwendungen	4.779	4.693	4.616	4.664	4.709	4.757	4.804
15	- Transferaufwendungen	22.093.372	23.603.060	27.516.208	29.013.166	30.608.212	31.836.061	33.111.343
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.575.306	130.000	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.673.458	23.737.753	27.570.824	29.057.830	30.652.921	31.880.818	33.156.147
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-58.342.578	-55.556.739	-69.207.230	-72.356.922	-75.004.426	-78.275.070	-81.152.277
19	+ Finanzerträge	-95.395						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.437.830	3.569.942	2.934.943	3.362.943	4.174.943	5.709.943	6.718.943
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.342.435	3.569.942	2.934.943	3.362.943	4.174.943	5.709.943	6.718.943
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-56.000.143	-51.986.797	-66.272.287	-68.993.979	-70.829.483	-72.565.127	-74.433.334
23	+ Außerordentliche Erträge	-3.840.397	-9.821.000	-500.000	-500.000	-1.200.000		
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-3.840.397	-9.821.000	-500.000	-500.000	-1.200.000		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-59.840.540	-61.807.797	-66.772.287	-69.493.979	-72.029.483	-72.565.127	-74.433.334
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.268.050	2.762.127	4.639.360	4.967.322	5.215.712	5.486.597	5.603.684
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-57.572.491	-59.045.670	-62.132.927	-64.526.657	-66.813.771	-67.078.530	-68.829.650

Planerläuterung Teilergebnisplan 1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

(Soweit nicht anders angegeben, sind die Planwerte in 2023 und 2024 identisch)

Zeile 1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Hinweis:

Den nachfolgenden Ansätzen auf Basis der Orientierungsdaten (OD) liegen die zum Zeitpunkt der Planung gültigen Werte von 2022-2025 zugrunde. Eine Aktualisierung der OD ist für Anfang November angekündigt. Erforderliche Anpassungen werden im verwaltungsseitigen Veränderungsnachweis berücksichtigt.

**Haushaltsplan
2023/2024 Entwurf****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft****1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft****Herr Orladen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundsteuer A	-199.844	-230.000	-260.000	-260.000	-260.000	-260.000	-260.000
Grundsteuer B	-11.712.428	-11.941.000	-14.022.000	-14.122.000	-14.222.000	-14.841.000	-14.941.000
Gewerbesteuer	-21.009.296	-17.530.000	-28.562.000	-30.505.000	-32.213.000	-33.308.000	-34.441.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-31.707.596	-30.750.000	-38.020.000	-40.070.000	-41.910.000	-44.090.000	-46.380.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-3.211.015	-3.342.000	-3.200.000	-3.279.000	-3.342.000	-3.398.000	-3.456.000
Wettbürosteuer	-19.857	-66.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
Sonstige Vergünstigungssteuer	-199.016	-420.000	-420.000	-420.000	-420.000	-420.000	-420.000
Hundsteuer	-321.110	-320.000	-325.000	-330.000	-335.000	-335.000	-335.000
Zweitwohnungssteuer	-37.002	-30.000	-38.000	-39.000	-40.000	-40.000	-40.000
Kompensationszahlung	-2.512.159	-3.587.000	-3.272.000	-3.342.000	-3.426.000	-3.513.000	-3.602.000
Summe	-70.929.322	-68.216.000	-88.179.000	-92.427.000	-96.228.000	-100.265.000	-103.935.000

Grundsteuer A

Der Hebesatz für die Grundsteuer A sieht einen Hebesatz von 375%-Punkte für die Jahre ab 2023 ff. vor. Eine Anpassung erfolgt über eine Änderung der Hebesatzsatzung.

Grundsteuer B

Der Veranschlagung der Erträge aus der Grundsteuer B liegen folgende Aspekte zu Grunde:

- Ausgangswert: Jahresergebnis 2021
- Hebesatz-Anpassung: seit 2019 = 695%, ab 2023 = 825%, ab 2026 = 855%
- Auswirkungen bauplanerischer Umsetzungen

Gewerbesteuer

Der Veranschlagung liegen folgende Aspekte zu Grunde:

- Ausgangswert: Jahresergebnis 2021
- Hebesatz: seit 2019 = 490%, ab 2023 = 575%,
- jährliche Steigerungen gemäß der aktuellen Orientierungsdaten.

Prognosen zur Entwicklung der Gewerbesteuer sind im Hinblick auf die bisherigen Auswirkungen und des weiteren Verlaufs der Corona-Pandemie, der Entwicklungen des Ukraine-Krieges einschließlich der hiermit verbundenen Energiekosten und Inflationsbedingen Auswirkungen nicht gesichert prognostizierbar.

Isolierungen für coronabedingte Mindererträge der Jahre 2021 bis 2024 werden weiterhin auf Basis werden planerisch durch den Ansatz von außerordentlichen Erträgen kompensiert (Isolierung gem. NKF-CIG). Derzeit sind ergänzende Regelungen durch die Landesregierung zur Isolierung der Folgen des Ukraine-Krieges angekündigt (Isolierung gem. NKF-CUIG. Diese werden im verwaltungsseitigen Veränderungsnachweis konkretisiert. Die Ansätze sind daher in besonderem Maße risikobehaftet.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Auf Basis der OD 2022-2025 werden die jährlichen Steigerungen fortgeschrieben. Erforderliche Anpassungen der aktualisierten OD werden im verwaltungsseitigen Veränderungsnachweis berücksichtigt.



Herr Obladen

Die Corona bedingten Mindererträge werden gem. NKF-CIG planerisch durch den Ansatz von außerordentlichen Erträgen kompensiert.

Die Ansätze sind hinsichtlich der Corona bedingten Auswirkungen risikobehaftet.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Auf Basis der der OD 2022-2025 werden die jährlichen Steigerungen fortgeschrieben. Erforderliche Anpassungen der aktualisierten OD werden im verwaltungsseitigen Veränderungsnachweis berücksichtigt.

Wettbürosteuer

Die Wettbürosteuersatzung wurde vom Rat am 22.03.2018 beschlossen und ist zum 01.04.2018 in Kraft getreten. Auf Grundlage eines Urteils des Bundesverwaltungsgerichts zur Zulässigkeit der Erhebung einer Wettbürosteuer erfolgt nach Vorliegen einer konkreten Urteilsbegründung eine entsprechende Bewertung. Evtl. Anpassungen werden im verwaltungsseitigen Veränderungsnachweis berücksichtigt.

Sonstige Vergnügungssteuer

Die Ansätze wurden auf Basis der Erträge vor der Corona-Pandemie prognostiziert.

Hundesteuer

Die Ansätze basieren auf dem vorläufigen Jahresergebnis 2021 mit einer insgesamt leichten jährlichen Steigerung der Steuererträge.

Zweiwohnungssteuer

Die Erträge aus der Zweitwohnungssteuer basieren auf dem vorläufigen Jahresergebnis 2021 mit einer insgesamt leichten jährlichen Steigerung der Steuererträge.

Kompensationsleistungen

Bei den Kompensationsleistungen handelt es sich um Zahlungen des Landes an die Gemeinden, die Verluste aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs kompensieren sollen.

Auf Basis der OD 2022-2025 werden die jährlichen Steigerungen fortgeschrieben. Erforderliche Anpassungen der aktualisierten OD werden im verwaltungsseitigen Veränderungsnachweis berücksichtigt.

Zeile 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schlüsselzuweisungen Land	-11.140.980	-10.500.000	-7.995.000	-8.355.000	-8.747.000	-9.158.000	-9.589.000
Allgemeine Zuweisungen Land	-358.157	-358.000	-435.000	-435.000	-435.000	-435.000	-435.000
Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Land (pauschal)		-87.142	-83.354	-132.052	-181.647	-232.188	-283.724
Summe	-11.499.137	-10.945.142	-8.513.354	-8.922.052	-9.363.647	-9.825.188	-10.307.724

**Haushaltsplan
2023/2024 Entwurf**

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft



Herr Obladen

Schlüsselzuweisungen

Für das jeweilige Haushaltsjahr erhalten die Gemeinden Schlüsselzuweisungen, deren Höhe in Abhängigkeit zur Ausgangsmesszahl (Bedarf) und zur Steuerkraftmesszahl (Steuerkraft der Gemeinde) stehen.

Für die Berechnung der Schlüsselmasse werden die Ergebnisse aus der Mai-Steuerschätzung herangezogen. Als Grundlage für die Berechnung der Steuerkraft wurden die durch die Gemeinden gemeldeten Steuerkraftdaten für den Zeitraum 01.07. bis 30.06. des vorangegangenen Jahres verwendet.

Zur Planung der Schlüsselzuweisungen wurde die Festsetzung des GFG 2022 zugrunde gelegt.

Allgemeine Zuweisungen des Landes

Bei dieser Position handelt es sich um eine ab 2019 neu eingeführte Aufwands- und Unterhaltungspauschale, die den Gemeinden als allgemeines Deckungsmittel für die Unterhaltung und Sanierung der gemeindlichen Infrastruktur finanzkraftunabhängig zugewiesen wird.

Zuweisungen des Landes

Die geplante Verwendung der Investition-, Bildungs- und Sportpauschalen erfolgt seit 2019 zur Finanzierung investiver Maßnahmen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die aus investiven Zuweisungen des Landes zu bilden sind (nicht zahlungsrelevant).

Zeile 15 - Transferaufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	722.639	812.000	778.000	827.000	876.000	926.000	977.000
Gewerbesteuerumlage	1.487.467	1.291.060	1.739.000	1.857.000	1.961.000	2.028.000	2.097.000
Kreisumlage Allgemein	19.883.266	21.500.000	24.999.208	26.329.166	27.771.212	28.882.061	30.037.343
Summe	22.093.372	23.603.060	27.516.208	29.013.166	30.608.212	31.836.061	33.111.343

Aufwendungen für Zuweisungen an das Land (Krankenhausfinanzierung)

Nach § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz NRW (KHGG NRW) werden die Gemeinden an den im Haushaltsplan des zuständigen Landes-Ministeriums (MHKBG NRW) veranschlagten Haushaltsbeträgen der förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1

Krankenhausfinanzierungsgesetz des Bundes (KHG) in Höhe von 40 v.H. beteiligt.

Die Krankenhausinvestitionsumlage muss konsumtiv dargestellt werden, da die Stadt mit der Umlage keine aktivierungsfähigen Anlagewerte erwirbt und auch keine Gegenleistungsverpflichtung mit der Zahlung verbunden ist.



Herr Obladen

Der Finanzierungsbetrag ermittelt sich aus einem jährlich festgesetzten Grundbetrag je Einwohner.

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage ist von dem Gewerbesteueristaufkommen abhängig. Die Höhe wird ermittelt, indem das Gewerbesteueraufkommen durch den örtlichen Hebesatz dividiert (=Grundbetrag) und mit dem vom Gesetzgeber festgelegten Vervielfältiger (derzeit 35%) multipliziert wird.

Kreisumlage

Bei der Ermittlung der Kreisumlage werden die örtlichen Umlagegrundlagen und die Hebesätze des Rhein-Sieg-Kreises (RSK) zu Grunde gelegt. Die Umlagegrundlagen resultieren aus der Steuerkraftmesszahl und den Schlüsselzuweisungen.

Der Entwurf der Kreisumlage sieht für 2023 und 2024 einen Hebesatz von 32,9 %-Punkten vor. Dies entspricht dem Stand des Nachtragshaushalts für 2022. Aufgrund deutlich gestiegener Umlagegrundlagen führt dies zu einer deutlichen Belastung des Haushalts, welche sich in den Haushaltsjahren 2025 bis 2027 bei einem vorgesehenen Hebesatz von 33,3 %-Punkten fortsetzt.

Zeile 16- Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbesteuer: 2023: 50.000 € / 2024: 40.000 €

**Zeilen 19 Finanzerträge und
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinserträge Kredite	-93.204						
Summe Finanzerträge	-93.204						
Zinsen Investitionskredite SoRe	2.441.348	2.253.942	678.000	1.311.000	2.336.000	4.067.000	5.272.000
Zinsen Investitionskredite	-37.808	1.016.000	2.051.000	1.846.000	1.633.000	1.437.000	1.241.000
Zinsen Liquiditätskredite SoRe	26.918	150.000					
Zinsen Liquiditätskredite	1.489	150.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Kreditbeschaffungskosten	5.883		5.943	5.943	5.943	5.943	5.943
Summe	2.437.830	3.569.942	2.934.943	3.362.943	4.174.943	5.709.943	6.718.943

Zinserträge (Ergebnis 2021):

Negativzinsen für aufgenommene Liquiditätskredite.

Zinsaufwendungen

Entstehen aus der Aufnahme von Investitionskrediten zur Finanzierung der Investitionstätigkeit und aus der bedarfsabhängigen Aufnahme von Liquiditätskrediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit.



Herr Obladen

Aufgrund der aktuellen politischen Lage ist eine gesicherte Entwicklung der Zinssätze für Kreditaufnahmen nicht möglich. Eine deutlich steigende Tendenz wird beobachtet und ggf. eine weitere Anpassung im Veränderungsnachweis vorgenommen. Derzeit werden für Investitionskredite eine vorläufige Zins-Prognose von 3,0 % angenommen.

Teilfinanzplan	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-69.966.456	-68.216.000	-88.179.000	-92.427.000		-96.228.000	-100.265.000	-103.935.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.499.137	-10.858.000	-8.430.000	-8.790.000		-9.182.000	-9.593.000	-10.024.000
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-114.253							
7 + Sonstige Einzahlungen	-1.345.159	-133.350	-85.700	-65.700		-65.700	-65.700	-65.700
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-95.395							
9 = laufender Verwaltungstätigkeit	-83.020.400	-79.207.350	-96.694.700	-101.282.700		-105.475.700	-109.923.700	-114.024.700
10 - Personalauszahlungen	43.834	4.693	4.616	4.664		4.709	4.757	4.804
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.449.952	3.569.942	2.934.943	3.362.943		4.174.943	5.709.943	6.718.943
14 - Transferauszahlungen	22.016.310	23.603.060	27.516.208	29.013.166		30.608.212	31.836.061	33.111.343
15 - sonstige Auszahlungen	1.592.285	130.000	50.000	40.000		40.000	40.000	40.000
16 = laufender Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	26.102.381	27.307.695	30.505.767	32.420.773		34.827.864	37.590.761	39.875.090
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-56.918.020	-51.899.655	-66.188.933	-68.861.927		-70.647.836	-72.332.939	-74.149.610
18 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.173.635	-4.181.550	-4.361.860	-4.370.500		-4.379.500	-4.389.000	-4.399.000
23 = investive Einzahlungen	-4.173.635	-4.181.550	-4.361.860	-4.370.500		-4.379.500	-4.389.000	-4.399.000
31 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	-4.173.635	-4.181.550	-4.361.860	-4.370.500		-4.379.500	-4.389.000	-4.399.000

**Haushaltsplan
2023/2024 Entwurf**

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamteinzahlungen / -auszahlungen
5000000 Investitionspauschale										
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-2.546.759	-2.546.800	-2.654.000	-2.654.000		-2.654.000	-2.654.000	-2.654.000	-26.253.670	-39.523.670
6 = Summe Einzahlungen	-2.546.759	-2.546.800	-2.654.000	-2.654.000		-2.654.000	-2.654.000	-2.654.000	-26.253.670	-39.523.670
14 = Saldo: (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-2.546.759	-2.546.800	-2.654.000	-2.654.000		-2.654.000	-2.654.000	-2.654.000	-26.253.670	-39.523.670

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamteinzahlungen / -auszahlungen
5000002 Sportpauschale										
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-156.894	-164.750	-171.860	-180.500		-189.500	-199.000	-209.000	-2.040.539	-2.990.399
6 = Summe Einzahlungen	-156.894	-164.750	-171.860	-180.500		-189.500	-199.000	-209.000	-2.040.539	-2.990.399
14 = Saldo: (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-156.894	-164.750	-171.860	-180.500		-189.500	-199.000	-209.000	-2.040.539	-2.990.399

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamteinzahlungen / -auszahlungen
5000003 Schulpauschale										
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.469.982	-1.470.000	-1.536.000	-1.536.000		-1.536.000	-1.536.000	-1.536.000	-18.439.452	-26.119.452
6 = Summe Einzahlungen	-1.469.982	-1.470.000	-1.536.000	-1.536.000		-1.536.000	-1.536.000	-1.536.000	-18.439.452	-26.119.452
14 = Saldo: (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-1.469.982	-1.470.000	-1.536.000	-1.536.000		-1.536.000	-1.536.000	-1.536.000	-18.439.452	-26.119.452