



## Produktbereich

### Produktgruppen

#### 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

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

##### 1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

## Haushaltsplan 2021

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

FB 6

Teilergebnisplan		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-25.198.886	-25.650.331	<b>-24.529.152</b>	-26.239.787	-27.866.970	-29.222.590
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-640.051	-892.361	<b>-771.080</b>	-585.698	-636.844	-694.399
3	+ Sonstige Transfererträge	-17.460	-55.000				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-46.293	-20.000	<b>-50.000</b>	-50.000	-50.000	-50.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-25.902.691</b>	<b>-26.617.692</b>	<b>-25.350.232</b>	<b>-26.875.485</b>	<b>-28.553.814</b>	<b>-29.966.989</b>
11	- Personalaufwendungen	491					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5					
15	- Transferaufwendungen	15.020.902	16.005.107	<b>16.076.354</b>	17.729.301	17.247.954	17.507.701
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.304	3.500	<b>3.500</b>	3.500	3.500	3.500
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.039.702</b>	<b>16.008.607</b>	<b>16.079.854</b>	<b>17.732.801</b>	<b>17.251.454</b>	<b>17.511.201</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-10.862.989</b>	<b>-10.609.085</b>	<b>-9.270.378</b>	<b>-9.142.684</b>	<b>-11.302.360</b>	<b>-12.455.788</b>
19	+ Finanzerträge	-6.698	-1.000				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	544.066	369.050	<b>378.438</b>	360.784	370.701	355.864
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>537.368</b>	<b>368.050</b>	<b>378.438</b>	<b>360.784</b>	<b>370.701</b>	<b>355.864</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-10.325.621</b>	<b>-10.241.035</b>	<b>-8.891.940</b>	<b>-8.781.900</b>	<b>-10.931.659</b>	<b>-12.099.924</b>
23	+ Außerordentliche Erträge			<b>-2.596.859</b>	-2.466.774	-2.212.601	-1.226.837
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>			<b>-2.596.859</b>	<b>-2.466.774</b>	<b>-2.212.601</b>	<b>-1.226.837</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-10.325.621</b>	<b>-10.241.035</b>	<b>-11.488.799</b>	<b>-11.248.674</b>	<b>-13.144.260</b>	<b>-13.326.761</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	606.547	574.898	<b>685.761</b>	748.213	780.808	759.471
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-9.719.074</b>	<b>-9.666.137</b>	<b>-10.803.038</b>	<b>-10.500.461</b>	<b>-12.363.452</b>	<b>-12.567.290</b>

## Haushaltsplan 2021

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

FB 6

Teilfinanzplan		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-25.203.604	-25.650.331	<b>-24.529.152</b>		-26.239.787	-27.866.970	-29.222.590
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-860.089	-833.956	<b>-738.584</b>		-517.835	-534.971	-555.452
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen		-55.000					
7	+ Sonstige Einzahlungen	-45.821	-20.000	<b>-50.000</b>		-50.000	-50.000	-50.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-5.484	-1.000					
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-26.114.999</b>	<b>-26.560.287</b>	<b>-25.317.736</b>		<b>-26.807.622</b>	<b>-28.451.941</b>	<b>-29.828.042</b>
10	- Personalauszahlungen	-41.026						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.514						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	362.658	369.050	<b>378.438</b>		360.784	370.701	355.864
14	- Transferauszahlungen	15.168.778	16.005.107	<b>16.076.354</b>		17.729.301	17.247.954	17.507.701
15	- sonstige Auszahlungen	48.367	3.500	<b>3.500</b>		3.500	3.500	3.500
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.583.291</b>	<b>16.377.657</b>	<b>16.458.292</b>		<b>18.093.585</b>	<b>17.622.155</b>	<b>17.867.065</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-10.531.707</b>	<b>-10.182.630</b>	<b>-8.859.444</b>		<b>-8.714.037</b>	<b>-10.829.786</b>	<b>-11.960.977</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.048.104	-1.134.759	<b>-1.205.055</b>		-1.276.153	-1.193.203	-1.263.602
<b>23</b>	<b>= investive Einzahlungen</b>	<b>-1.048.104</b>	<b>-1.134.759</b>	<b>-1.205.055</b>		<b>-1.276.153</b>	<b>-1.193.203</b>	<b>-1.263.602</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>-1.048.104</b>	<b>-1.134.759</b>	<b>-1.205.055</b>		<b>-1.276.153</b>	<b>-1.193.203</b>	<b>-1.263.602</b>



## Produktgruppe

### Produkt

#### 1.16.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

##### 1.16.01.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

**Haushaltsplan 2021**

verantwortlich:

FB 6

**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 Schmitz
-----------------------	--------------

<b>Auftragsgrundlage:</b>	Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzierungs-
	reformgesetz, Gemeindeordnung, KomHVO NRW, Haushaltssatzung, Vertragliche Verein-
	barungen, 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 2021

verantwortlich:

FB 6

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen



Teilergebnisplan		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-25.198.886	-25.650.331	<b>-24.529.152</b>	-26.239.787	-27.866.970	-29.222.590
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-640.051	-892.361	<b>-771.080</b>	-585.698	-636.844	-694.399
3	+ Sonstige Transfererträge	-17.460	-55.000				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-46.293	-20.000	<b>-50.000</b>	-50.000	-50.000	-50.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-25.902.691</b>	<b>-26.617.692</b>	<b>-25.350.232</b>	<b>-26.875.485</b>	<b>-28.553.814</b>	<b>-29.966.989</b>
15	- Transferaufwendungen	15.020.902	16.005.107	<b>16.076.354</b>	17.729.301	17.247.954	17.507.701
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.304	3.500	<b>3.500</b>	3.500	3.500	3.500
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.039.206</b>	<b>16.008.607</b>	<b>16.079.854</b>	<b>17.732.801</b>	<b>17.251.454</b>	<b>17.511.201</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-10.863.485</b>	<b>-10.609.085</b>	<b>-9.270.378</b>	<b>-9.142.684</b>	<b>-11.302.360</b>	<b>-12.455.788</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-10.863.485</b>	<b>-10.609.085</b>	<b>-9.270.378</b>	<b>-9.142.684</b>	<b>-11.302.360</b>	<b>-12.455.788</b>
23	+ Außerordentliche Erträge			<b>-2.596.859</b>	-2.466.774	-2.212.601	-1.226.837
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>			<b>-2.596.859</b>	<b>-2.466.774</b>	<b>-2.212.601</b>	<b>-1.226.837</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-10.863.485</b>	<b>-10.609.085</b>	<b>-11.867.237</b>	<b>-11.609.458</b>	<b>-13.514.961</b>	<b>-13.682.625</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	561.951	550.581	<b>656.703</b>	720.284	751.087	731.078
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-10.301.534</b>	<b>-10.058.504</b>	<b>-11.210.534</b>	<b>-10.889.174</b>	<b>-12.763.874</b>	<b>-12.951.547</b>



### Steuern und ähnliche Abgaben

	<u>2021</u>
Grundsteuer A (Vj. 96.000 €)	99.000 €
Grundsteuer B (Vj. 3.800.000 €)	3.869.000 €
Gewerbsteuer (Vj. 4.458.900 €)	4.500.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Vj. 14.888.563 €)	13.687.056 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Vj. 841.368 €)	868.651 €
Sonstige Vergnügungssteuer (Vj. 10.000 €)	7.500 €
Hundesteuer (Vj. 157.000 €)	160.800 €
Zweitwohnungssteuer (Vj. 15.000 €)	12.000 €
Kompensationszahlungen (Vj. 1.383.500 €)	<u>1.325.145 €</u>
<b>Summe (Vj. 25.650.331 €)</b>	<b>24.529.152 €</b>

Die Ermittlung des **Gewerbesteuer**ansatzes erfolgte unter Berücksichtigung des seit dem 1.1. 2010 geltenden Hebesatzes in Höhe von 440 v. H. . Das voraussichtliche Rechnungsergebnis 2020 wurde für die Berechnung des Haushaltsansatzes zugrunde gelegt. Für die Berechnung des Ansatzes ab 2022 ff. wurden die Orientierungsdaten 2021 - 2024 vom 30.10.2020 zugrunde gelegt. Ab 2023 wird mit einem erhöhten Steuersatz von 490 v. H. kalkuliert.

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. In der mittelfristigen Finanzplanung wird mit einer Erhöhung des Hebesatzes ab 2022 auf 610 v. H. kalkuliert.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** und der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** wurden auf der Grundlage der Orientierungsdaten 2021 - 2024 vom 30.10.2020 und der regionalisierten Novembersteuerschätzung v. 14.12.2020 berechnet. Dies bildete auch die Grundlage für die Berechnung der Plandaten der Folgejahre.

Für den Einkommensteueranteil wurde der ab 2021 geltende neue Verteilerschlüssel in Höhe von 0,001587 und für den Umsatzsteueranteil der ab 2021 geltende neue Verteilerschlüssel in Höhe von 0,000428989 berücksichtigt.



Der Ermittlung des **Hundesteuer**ansatzes 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. 161 T€ (155 T€) erneut leicht erhöht vorgetragen.

Der Rat hat am 07.12.2010 den Satzungsbeschluss zur Einführung der **Zweitwohnungssteuer** in Wachtberg gefasst. Aufgrund des vorläufigen Rechnungsergebnisse der Vorjahre werden die Erträge leicht nach unten korrigiert.

Die **Kompensationszahlungen** wurden aufgrund des endgültigen GFG 2021 vom 25.01.2021 festgesetzt. Für die Berechnung der Kompensationsleistung für die Folgejahre wurden die Orientierungsdaten 2021 - 2024 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 dem endgültigen GFG 2021 vom 25.01.2021 beläuft sich die Bildungspauschale auf 359.350 € (Vj. 345.272 €).

Der Ansatz der Sportpauschale beträgt 66.513 € (Vj. 60.000 €) wird gemäß des Beschlusses im Ausschuss für Bildung, Generationen, Sport und Kultur vom 25.04.2018 unter der Produktgruppe 1.08.01 (Sportstätten) veranschlagt.

Nach dem endgültigen GFG 2021 erhält die Gemeinde Wachtberg in eine Unterhaltungs-/Bewirtschaftungspauschale i. H. v. 181.843 € (Vj. 168.657 €). Die Planung der Folgejahre erfolgt unter Einbezug der Orientierungsdaten vom

Die Gemeinde erhält in 2021 letztmalig eine Zahlung des Landes aus der Abrechnung der Lasten der Deutschen Einheit des Jahres 2019 lt. Mitteilung des StGB vom 25.09.2018 eine Zahlung des Landes i. H. v. 102.715 € (Vj. 318.163 €). Das Gesetz tritt zum 31.12.2021 außer Kraft.

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 endgültigem GFG 2021 vom 25.01.2021 erhält die Gemeinde Wachtberg in 2021 einmalig eine Schlüsselzuweisung i. H. v. 94.676 €

Aufgrund der berechneten Steuerkraft der Gemeinde Wachtberg für Folgejahre wird ab 2020 ff. keine Schlüsselzuweisung eingeplant.





### 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 höher eingepplant.

### Transfererträge

Hier wurden in 2020 die Mittel, die durch die Gute Schule 2020 zu Verfügung gestellt wurden nachgewiesen.

### Transferaufwendungen

Diese Aufwandsposition setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2021</u>
Gewerbesteuerumlage Bund (Vj. 177.343 €)	178.977 €
Gewerbesteuerumlage Land (Vj. 177.342 €)	178.977 €
Allgemeine Kreisumlage (Vj. 7.976.224 €)	7.184.000 €
Jugendamtsumlage (Vj. 6.991.355 €)	7.553.214 €
ÖPNV-Mehrbelastung (Vj. 682.843 €)	<u>981.186 €</u>
<b>Summe (Vj. 16.005.107 €)</b>	<b>16.076.354 €</b>

Die Transferaufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 73.247 €.

Von den Gewerbesteuererträgen müssen die Kommunen weiterhin anteilig eine **Umlage an den Bund bzw. das Land** abführen. Der Anteil für den Bund beträgt in 2021 14,5/440 und an das Land 20,5/440. Die Auszahlung erfolgt in Höhe von jeweils 50 % der Summe. Die Aufwendungen bleiben aufgrund des vergleichbaren Gewerbesteueransatzes im Vorjahr gleich.

**Haushaltsplan 2021**

verantwortlich:

FB 6

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen



Zur Berechnung der Transferaufwendungen wurden die Umlagesätze des Kreishaushaltes 2021/2022 auf die Steuerkraftmesszahl bzw. Umlagegrundlagen der Gemeinde angewandt. Der Kreishaushalt wurde in der Sitzung des Kreistages am 18.03.2021 beschlossen.

Umlageart	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2021	2022	2023	2024	2025
	Umlagesätze in v. H.	Umlagesätze in v. H.	Umlagesätze in v. H.	Umlagesätze in v. H.	Umlagesätze in v. H.
Allgem. Kreisumlage	29,77	31,92	33,52	32,68	32,45
Jugendamtsumlage	31,30	32,65	32,99	32,50	32,51

Die **allgem. Kreisumlage** sinkt unter Berücksichtigung der Umlagesätze im Vergleich zu 2020 um 3,03 v. H. (Vj. 32,80 v. H.) und die **Jugendamtsumlage** steigt um 2,55 v. H. (Vj. 28,75).

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:

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Mehrbelastung ÖPNV	682.843 €	981.186 €

Die Orientierungsdaten des Innenministeriums vom 30.10.2020 wurden nicht auf die Umlagegrundlagen angewandt. Die Umlagegrundlagen wurden anhand der Berechnung der eigenen Steuerkraft ermittelt.



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Verpflichtungs- ermäch- tigungen	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	bisher bereitgestellt (einschl. Sp.2)	Gesamt- einzahlungen / -auszahlungen
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.048.104	-1.134.759	<b>-1.205.055</b>		-1.276.153	-1.193.203	-1.263.602	-10.505.936	-15.443.949
<b>6</b>	<b>= Summe Einzahlungen</b>	<b>-1.048.104</b>	<b>-1.134.759</b>	<b>-1.205.055</b>		<b>-1.276.153</b>	<b>-1.193.203</b>	<b>-1.263.602</b>	<b>-10.505.936</b>	<b>-15.443.949</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-1.048.104</b>	<b>-1.134.759</b>	<b>-1.205.055</b>		<b>-1.276.153</b>	<b>-1.193.203</b>	<b>-1.263.602</b>	<b>-10.505.936</b>	<b>-15.443.949</b>

Der Ansatz für die Investitionspauschale 2021 wurde auf Grundlage des GFG 2021 vom 16.12.2020 veranschlagt. Die Folgejahre wurden mit den Orientierungsdaten für die Jahre 2021 – 2024 vom 30.10.2020 hochgerechnet.



## Produktgruppe

### Produkt

#### 1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

##### 1.16.02.01 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

**Haushaltsplan 2021**

verantwortlich:

FB 6

**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 Schmitz
-----------------------	--------------

<b>Auftragsgrundlage:</b>	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 2021**

verantwortlich:

**FB 6**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

**1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**



Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung

Ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung

Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen

# Haushaltsplan 2021

verantwortlich:

FB 6

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
11	- Personalaufwendungen	491					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5					
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>496</b>					
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>496</b>					
19	+ Finanzerträge	-6.698	-1.000				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	544.066	369.050	<b>378.438</b>	360.784	370.701	355.864
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b> (= Zeilen 19 u. 20)	<b>537.368</b>	<b>368.050</b>	<b>378.438</b>	<b>360.784</b>	<b>370.701</b>	<b>355.864</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>537.864</b>	<b>368.050</b>	<b>378.438</b>	<b>360.784</b>	<b>370.701</b>	<b>355.864</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (= Zeilen 22 und 25)	<b>537.864</b>	<b>368.050</b>	<b>378.438</b>	<b>360.784</b>	<b>370.701</b>	<b>355.864</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.597	24.317	<b>29.058</b>	27.928	29.722	28.393
<b>29</b>	<b>= Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>582.460</b>	<b>392.367</b>	<b>407.496</b>	<b>388.712</b>	<b>400.423</b>	<b>384.257</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.

Für den Ansatz der Kassenkreditzinsen wurde ein Zinssatz in den Jahren 2021 bis 2024 zwischen 0,5 und 1 % zu Grunde gelegt.

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