

Sonderbereich

Zentrale Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan

Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	140.168.939,86	145.160.000	155.746.000	161.446.000	167.546.000	172.346.000	176.046.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.794.839,82	16.863.700	10.725.600	10.725.600	10.725.600	10.725.600	10.725.600
3	+ Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.087,90	0	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.992.599,73	6.910.000	6.828.000	7.297.000	7.355.000	7.216.000	8.072.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	165.959.467,31	168.933.700	173.305.600	179.474.600	185.632.600	190.293.600	194.849.600
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.816,33	5.500	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	576.840,78	566.000	566.000	566.000	566.000	566.000	566.000
15	- Transferaufwendungen	38.847.645,30	42.128.000	47.766.900	51.836.900	54.936.900	57.056.900	58.986.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.127.992,31	2.995.700	2.939.200	3.379.200	3.429.200	3.511.200	4.059.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.573.294,72	45.695.200	51.278.000	55.788.000	58.938.000	61.140.000	63.618.000
18	= Ordentliches Ergebnis	121.386.172,59	123.238.500	122.027.600	123.686.600	126.694.600	129.153.600	131.231.600
19	+ Finanzerträge	8.672.823,28	6.435.400	5.192.400	4.169.600	5.186.900	5.235.400	6.100.600
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.406.463,25	1.454.900	3.116.000	4.282.200	5.658.700	6.698.900	6.873.100
21	= Finanzergebnis	7.266.360,03	4.980.500	2.076.400	-112.600	-471.800	-1.463.500	-772.500
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	128.652.532,62	128.219.000	124.104.000	123.574.000	126.222.800	127.690.100	130.459.100
23	+ Außerordentliche Erträge	568.129,00	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	568.129,00	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	129.220.661,62	128.219.000	124.104.000	123.574.000	126.222.800	127.690.100	130.459.100
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	298.118,46	366.600	366.600	366.600	366.600	366.600	366.600
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	= Ergebnis	129.518.780,08	128.585.600	124.470.600	123.940.600	126.589.400	128.056.700	130.825.700
30	= Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	6.100.500	6.186.000	6.291.800
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	129.518.780,08	128.585.600	124.470.600	123.940.600	132.689.900	134.242.700	137.117.500

Teil Finanzplan (Investitionen)

Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.218.529,87	4.256.600	4.384.000	4.384.000	4.384.000	4.384.000	4.384.000
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	8.029.791,96	0	0	2.000.000	0	0	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	12.248.321,83	4.256.600	4.384.000	6.384.000	4.384.000	4.384.000	4.384.000
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	6.950.000,00	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.950.000,00	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	5.298.321,83	3.741.600	3.869.000	5.869.000	3.869.000	3.869.000	3.869.000

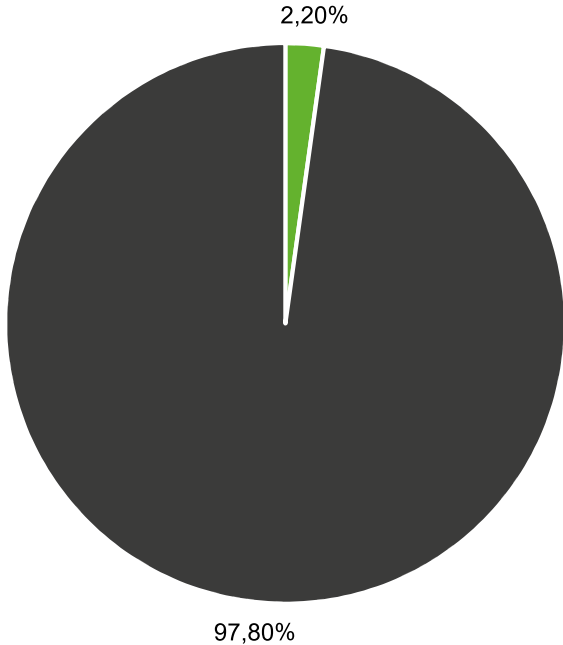
Fachbereich Zentrale Finanzwirtschaft

Anteil der Produkte an den ordentlichen Aufwendungen des Fachbereichs 2025



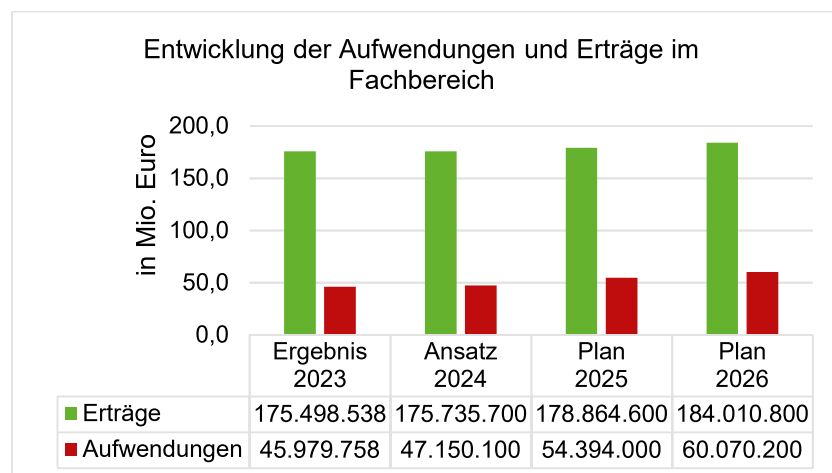
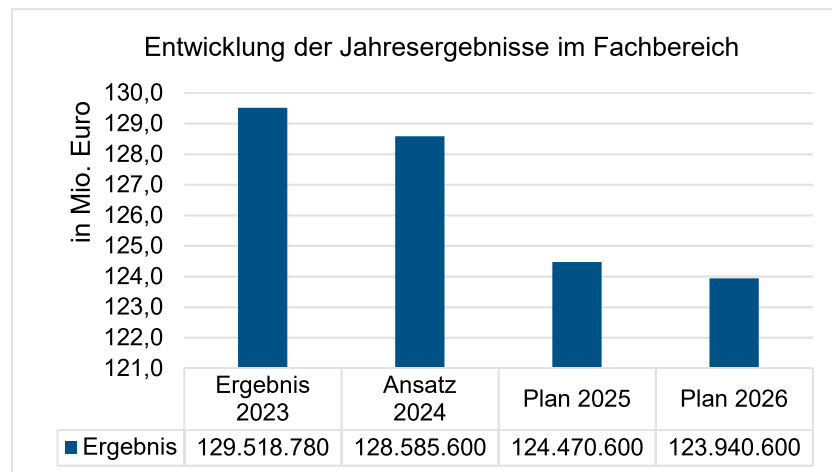
Anteil der Produkte an den ordentlichen Aufwendungen des Fachbereichs 2026

- 079999 - Gesundheitswesen
- 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft



A. Gesamtbudget Fachbereich Zentrale Finanzwirtschaft

I. Ergebnisplan

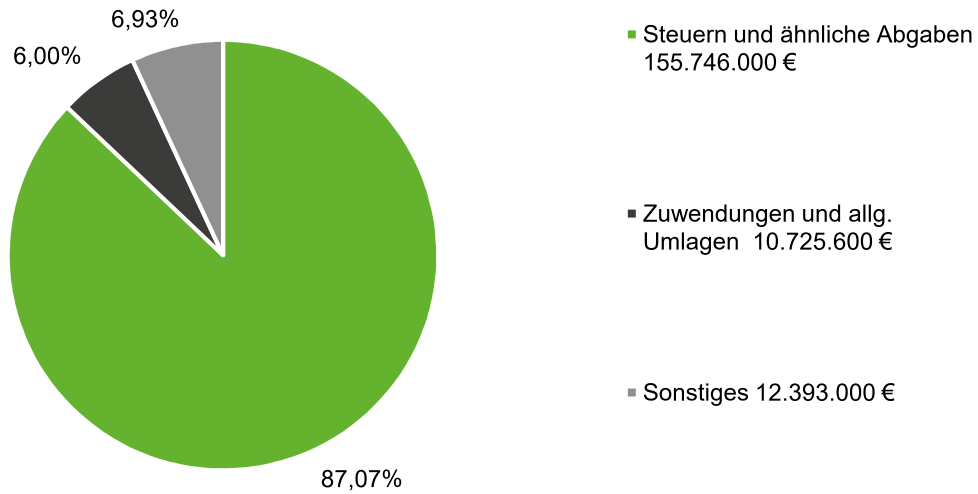


Erläuterungen:

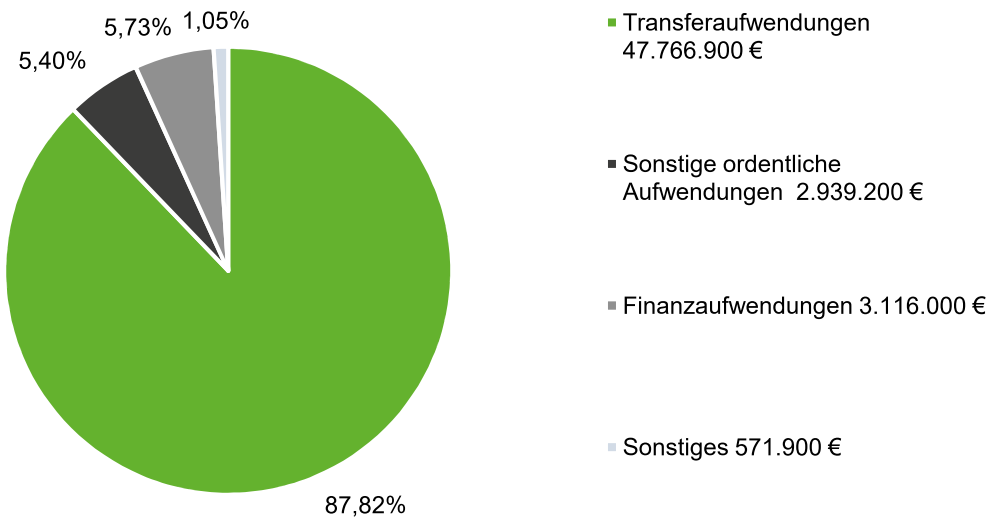
- Das geplante Jahresergebnis beläuft sich für das Jahr 2025 auf rd. 124,5 Mio. EUR und für das Jahr 2026 auf 123,9 Mio. EUR.
- Die Verschlechterung des Ergebnisses 2025 im Vergleich zum geplanten Ergebnis 2024 resultiert zum Großteil aus gestiegenen Transferaufwendungen (+5,6 Mio. EUR), was vor allem durch die deutlich gestiegene Kreisumlage zu begründen ist. Von 2025 nach 2026 liegt die geplante Verschlechterung bei rd. 0,5 Mio. EUR.
- Grundsätzlich ist zu berücksichtigen, dass die Planung der zentralen Finanzwirtschaft mit vielen Unwägbarkeiten im Zusammenhang mit der wirtschaftlichen und konjunkturellen Lage sowie mit den weiteren Entwicklungen verbunden ist.
- Die Gesamtaufwendungen belaufen sich in 2025 auf 54,4 Mio. EUR und in 2026 auf 60,1 Mio. EUR und steigen sowohl in 2025 als auch in 2026 deutlich an. Dies liegt – wie bereits oben erläutert – vor allem an den Transferaufwendungen.
- Die geplanten Erträge steigen ebenfalls in 2025 um 3,1 Mio. EUR auf 178,9 Mio. EUR und in 2026 um 5,1 Mio. EUR auf 184,0 Mio. EUR an. Diese Steigerung ist vorrangig durch höhere Steuererträge zu begründen.

Erträge und Aufwendungen für das Jahr 2025

Erträge

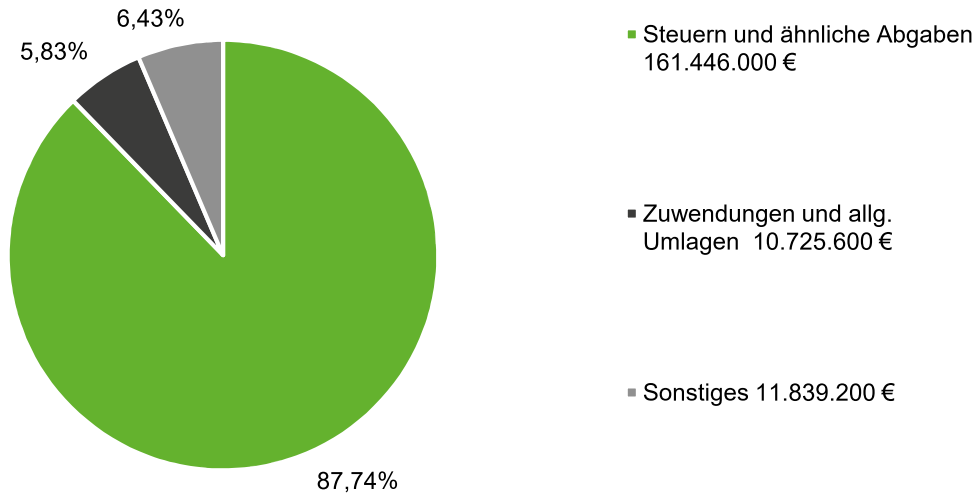


Aufwendungen

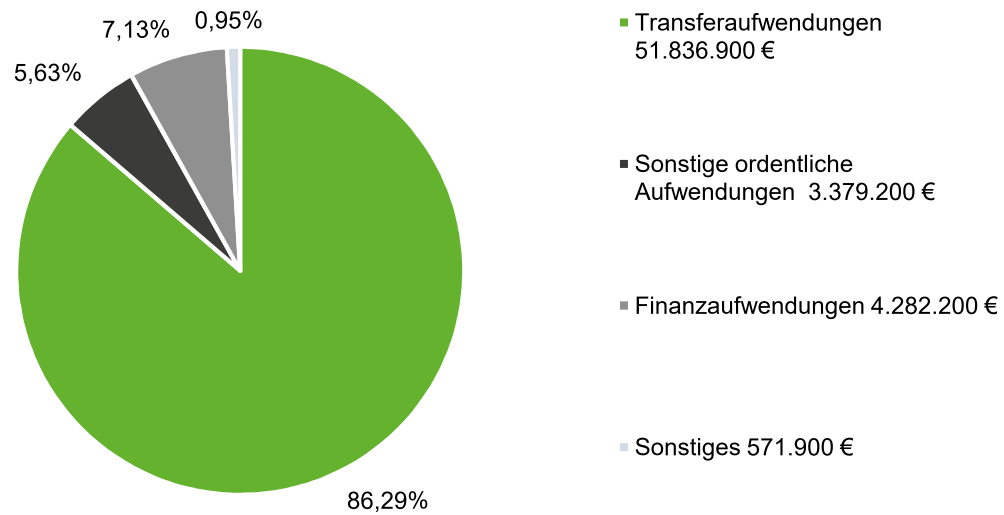


Erträge und Aufwendungen für das Jahr 2026

Erträge



Aufwendungen



Produktbudgets (Ergebnishaushalt)

Ergebnisplan je Produkt						
Produkt Bezeichnung	Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Plan 2025 in EUR	Abweichung 2025 zu 2024 + Verbesserung - Verschlechterung	Plan 2026 in EUR	Abweichung 2026 zu 2025 + Verbesserung - Verschlechterung
079999 - Gesundheitswesen	-1.224.444	-1.250.000	-1.225.000	+25.000	-1.225.000	0
169999 - Zentrale Finanzwirtschaft	130.743.224	129.835.600	125.695.600	-4.140.000	125.165.600	-530.000
Gesamt	129.518.780	128.585.600	124.470.600	-4.115.000	123.940.600	-530.000

II. Finanzplan (Investitionstätigkeit)

Finanzplan je Produkt						
Produkt Bezeichnung	Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Plan 2025 in EUR	Abweichung 2025 zu 2024 + Verbesserung - Verschlechterung	Plan 2026 in EUR	Abweichung 2026 zu 2025 + Verbesserung - Verschlechterung
079999 - Gesundheitswesen	0	0	0	0	0	0
169999 - Zentrale Finanzwirtschaft	5.298.322	3.741.600	3.869.000	+127.400	5.869.000	+2.000.000
Gesamt	5.298.322	3.741.600	3.869.000	+127.400	5.869.000	+2.000.000

C. Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2023 in EUR/Anzahl	Plan 2024 in EUR/Anzahl	Plan 2025 in EUR/Anzahl	Plan 2026 in EUR/Anzahl	Erläuterungen
Grundsteuer je Einwohner	240	242	244	244	Die Entwicklungen der dargestellten Kennzahlen korrespondieren mit den geplanten Ansätzen für die Jahre 2025 und 2026. Erläuterungen können den nachfolgenden Seiten entnommen werden.
Gewerbsteuer je Einwohner	872	890	1.116	1.170	
Kreisumlage je Einwohner	457	512	557	609	

D. Produktbudgets

Nachfolgend werden die Teilergebnispläne sowie die Teilfinanzpläne der einzelnen Produkte erläutert.

- I. Produktbeschreibung
- II. Teilergebnisplan
- III. Erläuterungen zum Teilergebnisplan
- IV. Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht (Investitionstätigkeit)
- V. Teilfinanzplan B - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen inklusive Erläuterungen
- VI. Kennzahlen

Teilergebnisplan

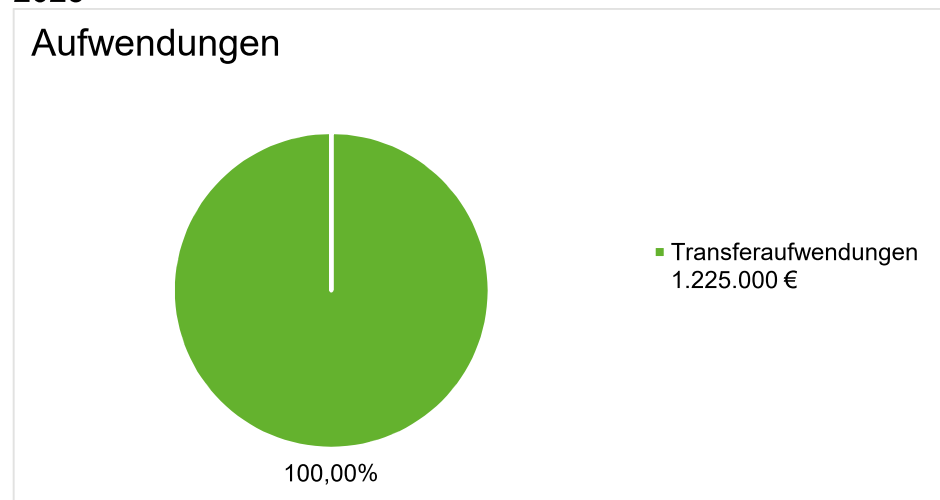
07.9999 Gesundheitswesen - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	+ Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	1.224.444,00	1.250.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.224.444,00	1.250.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.224.444,00	- 1.250.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	- 1.224.444,00	- 1.250.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.224.444,00	- 1.250.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	= Ergebnis	- 1.224.444,00	- 1.250.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000
30	= Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.224.444,00	- 1.250.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000	-1.225.000

Erläuterungen zum Teilergebnisplan 079999 - Gesundheitswesen

	Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Plan 2025 in EUR	Abweichung 2025 zu 2024 + Verbesserung - Verschlechterung	Plan 2026 in EUR	Abweichung 2026 zu 2025 + Verbesserung - Verschlechterung
Erträge	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen	1.224.444	1.250.000	1.225.000	+25.000	1.225.000	0
Saldo	-1.224.444	-1.250.000	-1.225.000	+25.000	-1.225.000	0

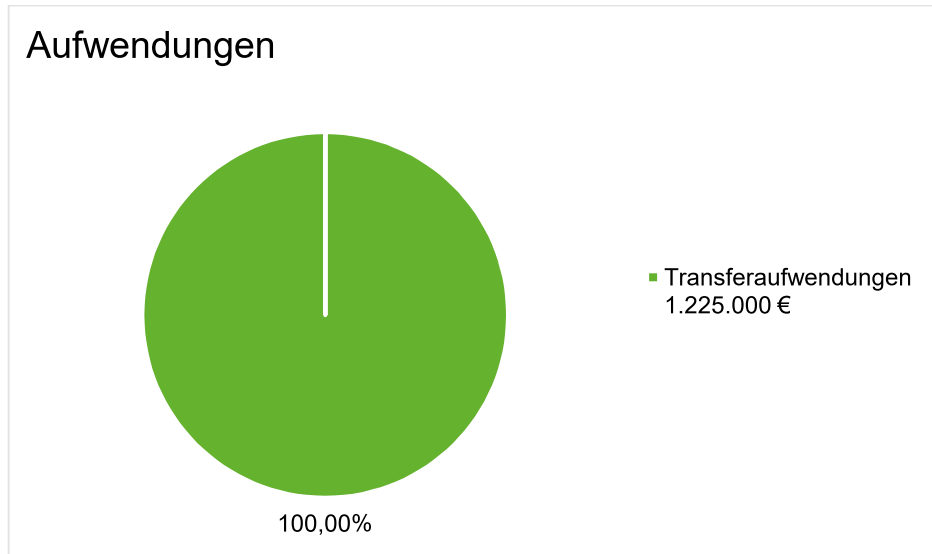
2025



Aufwendungen:

Im Produkt Gesundheitswesen wird lediglich die Position der Krankenhausfinanzierungspauschale abgebildet. Die tatsächliche Höhe berechnet sich nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz in Verbindung mit dem Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen und wird mit den Leistungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz verrechnet. Bei dem Planansatz in Höhe von 1,2 Mio. EUR handelt es sich um einen prognostizierten Betrag unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Ergebnisses des Jahres 2024, da noch keine weiteren Informationen vom Land NRW vorliegen.

2026



Aufwendungen:

Für das Jahr 2026 ergeben sich im Produkt Gesundheitswesen keine Abweichungen zum Jahr 2025. Daher wird auf die obigen Ausführungen verwiesen.

Teil Finanzplan (Investitionen)

079999 Gesundheitswesen - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan

16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Produkt 16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung	Abbildung von Finanzbeziehungen, die aufgrund ihrer Eigenschaften keinem anderen Produktbereich zugeordnet werden können; Darstellung der Erträge aus Gemeindesteuern, sonstigen Steuern, allgemeinen Zuweisungen, Ausgleichsleistungen und Umlagen, Zinserträge aus Geldanlagen, Erträge aus Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen und sonstige allgemeine Erträge sowie der Aufwendungen für allgemeine Umlagen und Zinsen für die Inanspruchnahme von Fremdkapital; Abwicklung der Zahlungen für die Aufnahme und Tilgung von Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzreformgesetz, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Abgabenordnung, Haushaltssatzung, Vergnügungs- und Hundesteuersatzung der Stadt Bocholt, Ratsbeschlüsse, Spezialgesetze und Verordnungen
Zielgruppen	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Bocholt, Unternehmen, Öffentliche Einrichtungen, Fachbereiche, Verwaltungsvorstand, Stadtverordnetenversammlung
Ziele	Gewährleistung des Haushaltsausgleichs durch strategische Steuerung der beeinflussbaren Erträge und Aufwendungen
Verantwortlich	FB 40

Teilergebnisplan

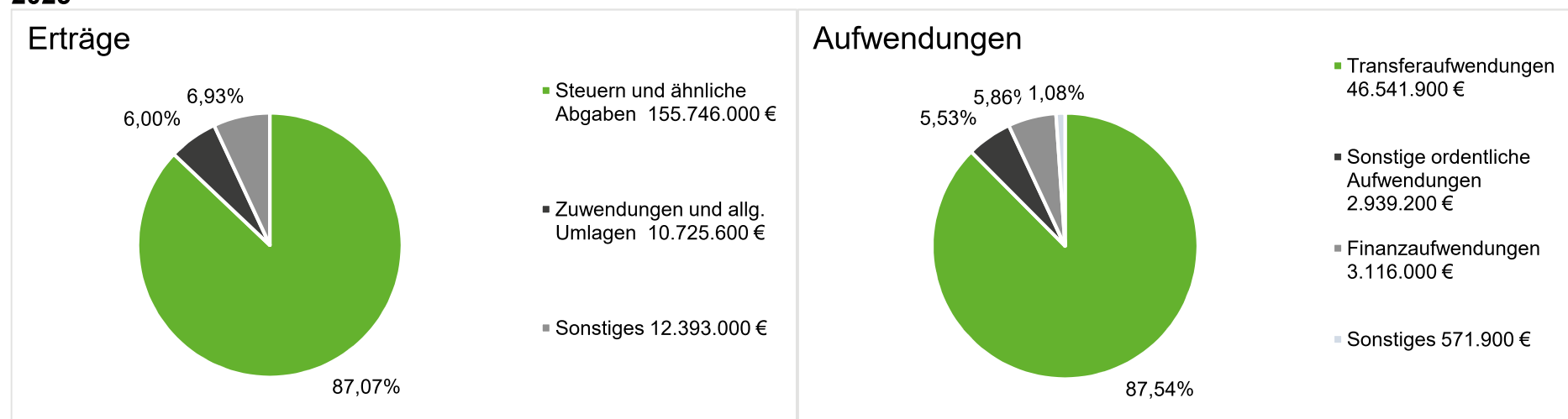
16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	140.168.939,86	145.160.000	155.746.000	161.446.000	167.546.000	172.346.000	176.046.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.794.839,82	16.863.700	10.725.600	10.725.600	10.725.600	10.725.600	10.725.600
3	+ Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.087,90	0	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.992.599,73	6.910.000	6.828.000	7.297.000	7.355.000	7.216.000	8.072.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	165.959.467,31	168.933.700	173.305.600	179.474.600	185.632.600	190.293.600	194.849.600
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.816,33	5.500	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	576.840,78	566.000	566.000	566.000	566.000	566.000	566.000
15	- Transferaufwendungen	37.623.201,30	40.878.000	46.541.900	50.611.900	53.711.900	55.831.900	57.761.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.127.992,31	2.995.700	2.939.200	3.379.200	3.429.200	3.511.200	4.059.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.348.850,72	44.445.200	50.053.000	54.563.000	57.713.000	59.915.000	62.393.000
18	= Ordentliches Ergebnis	122.610.616,59	124.488.500	123.252.600	124.911.600	127.919.600	130.378.600	132.456.600
19	+ Finanzerträge	8.672.823,28	6.435.400	5.192.400	4.169.600	5.186.900	5.235.400	6.100.600
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.406.463,25	1.454.900	3.116.000	4.282.200	5.658.700	6.698.900	6.873.100
21	= Finanzergebnis	7.266.360,03	4.980.500	2.076.400	-112.600	-471.800	-1.463.500	-772.500
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	129.876.976,62	129.469.000	125.329.000	124.799.000	127.447.800	128.915.100	131.684.100
23	+ Außerordentliche Erträge	568.129,00	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	568.129,00	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	130.445.105,62	129.469.000	125.329.000	124.799.000	127.447.800	128.915.100	131.684.100
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	298.118,46	366.600	366.600	366.600	366.600	366.600	366.600
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	= Ergebnis	130.743.224,08	129.835.600	125.695.600	125.165.600	127.814.400	129.281.700	132.050.700
30	= Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	6.100.500	6.186.000	6.291.800
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	130.743.224,08	129.835.600	125.695.600	125.165.600	133.914.900	135.467.700	138.342.500

Erläuterungen zum Teilergebnisplan 169999 – Zentrale Finanzwirtschaft

	Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Plan 2025 in EUR	Abweichung 2025 zu 2024 + Verbesserung - Verschlechterung	Plan 2026 in EUR	Abweichung 2026 zu 2025 + Verbesserung - Verschlechterung
Erträge	175.498.538	175.735.700	178.864.600	+3.128.900	184.010.800	+5.146.200
Aufwendungen	44.755.314	45.900.100	53.169.000	-7.268.900	58.845.200	-5.676.200
Saldo	130.743.224	129.835.600	125.695.600	-4.140.000	125.165.600	-530.000

2025



Erträge:

Die geplanten Erträge im Produkt Zentrale Finanzwirtschaft belaufen sich in 2025 auf 178,9 Mio. EUR und sind im Vergleich zu 2024 damit um 3,1 Mio. EUR gestiegen.

Die Planung der ordentlichen Erträge für das Haushaltsjahr 2025 und die Folgejahre ist wegen der schwer einzuschätzenden wirtschaftlichen Entwicklungen von vielen Unwägbarkeiten beeinflusst. Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben machen hierbei mit 155,7 Mio. EUR den größten Anteil aus, was einer Steigerung von 10,6 Mio. EUR im Vergleich zu 2024 entspricht. Die zentrale Ertragsposition der zentralen Finanzwirtschaft sind hierbei die Gewerbesteuererträge. Nachdem für das Jahr 2024 voraussichtlich ein neuer Höchststand der Gewerbesteuererträge (III. Controllingbericht 2024: 89,0 Mio. EUR) erreicht wird, ist es vertretbar, im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 ebenfalls einen hohen Stand der Gewerbesteuererträge einzuplanen, da die heimische Wirtschaft sich nach den Ergebnissen der letzten drei Jahre trotz der negativen Prognosen als relativ robust erweist. Aus der Beobachtung und Analyse der angesetzten

Gewerbesteuervorauszahlungen lässt sich ableiten, dass der Wert aus 2024 in 2025 voraussichtlich nicht ganz erreicht werden kann. Es zeichnet sich bereits jetzt ab, dass die Erträge tendenziell rückläufig sind. In diesem Zusammenhang wird für das Jahr 2025 folglich mit einer Planzahl von 80,8 Mio. EUR kalkuliert. Die Entwicklung und Steigerung der Gewerbesteuererträge orientieren sich dabei vor allem auch in der mittelfristigen Finanzplanung an der Steuerschätzung Oktober 2024. Die Planzahlen wurden dabei im Vergleich zur Einbringung noch einmal an die aktuelle Datenbasis angepasst.

Die Prognosen der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer wurden unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten in Verbindung mit der prozentualen Entwicklung entsprechend der Orientierungsdaten (Runderlass vom 02.10.2024) ermittelt. Als Grundlage wurden die Prognosen der im Jahr 2024 zu erwartenden Ergebnisse herangezogen. Diese prognostizierten Werte wurden mit den prozentualen Werten bzgl. der Entwicklungen entsprechend der Orientierungsdaten multipliziert.

Die Erträge nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz, insbesondere die Schlüsselzuweisungen, wurden in der Einbringung anhand der vom Land NRW bereitgestellten Arbeitskreisrechnung ermittelt. Diese Zahlen wurden teilweise an die vom Land NRW bereitgestellte Modellrechnung angepasst. Die Schlüsselzuweisungen sinken dabei von 12,6 Mio. EUR um 6,2 Mio. EUR auf 6,3 Mio. EUR. Dieser prognostizierte Rückgang der Erträge ist auf mehrere Faktoren zurückzuführen, aber insbesondere auf die Steuerkraft der Stadt Bocholt der letzten Perioden im Vergleich zu den anderen Kommunen des Landes. Hervorzuheben sind die zuletzt verhältnismäßig hohen Gewerbesteuererträge, die nun in den Folgejahre zu diesen geringeren Schlüsselzuweisungen führen.

Die Finanzerträge (Zeile 19 im Ergebnisplan) belaufen sich in 2025 auf 5,2 Mio. EUR und verringern sich im Vergleich zu 2024 demnach um 1,2 Mio. EUR. Dieser Rückgang resultiert aus geringeren Zinserträgen und Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Die nachfolgende Tabelle soll einen Überblick der wesentlichen Ertragspositionen für das Jahr 2025 darstellen. Weitere Erläuterungen können dem Vorbericht entnommen werden.

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung
Grundsteuer B*	17,50 Mio. €	17,66 Mio. €	+0,16 Mio. €*
Gewerbesteuer	73,00 Mio. €	80,80 Mio. €	+7,80 Mio. €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	40,00 Mio. €	43,00 Mio. €	+3,00 Mio. €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9,20 Mio. €	8,90 Mio. €	-0,30 Mio. €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	4,11 Mio. €	4,20 Mio. €	+0,08 Mio. €
Schlüsselzuweisungen	12,57 Mio. €	6,35 Mio. €	-6,22 Mio. €
Schulpauschale	2,80 Mio. €	2,87 Mio. €	+0,07 Mio. €
Pensionsrückdeckungsversicherung Aktivierung Bilanzwert	2,91 Mio. €	3,39 Mio. €	+0,47 Mio. €
Konzessionsabgaben	3,60 Mio. €	3,46 Mio. €	-0,15 Mio. €
Zinserträge aus Gesellschafterdarlehen	3,38 Mio. €	3,08 Mio. €	-0,30 Mio. €
Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	2,42 Mio. €	1,73 Mio. €	-0,69 Mio. €

* Bei der Erhöhung der Grundsteuer B um 160.000 EUR im Vergleich zum Jahr 2024 handelt es sich lediglich um eine Verschiebung der Erträge von Grundsteuer A (-160.000 EUR) zu Grundsteuer B. In Summe erhöhen sich die Ansätze für die Grundsteuer A und B gegenüber dem Vorjahr nicht.

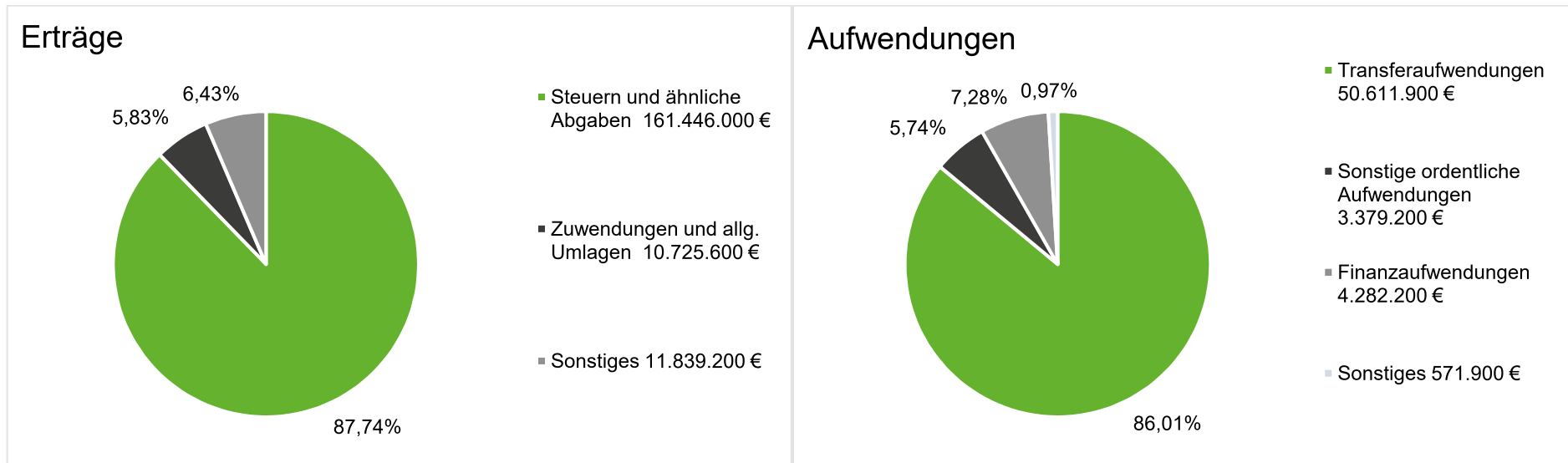
Aufwendungen:

Die geplanten Aufwendungen im Produkt Zentrale Finanzwirtschaft haben sich im Vorjahresvergleich um 7,3 Mio. EUR auf 53,2 Mio. EUR erhöht. Dabei entfallen 50,1 Mio. EUR auf die ordentlichen Aufwendungen und 3,1 Mio. EUR auf die Zins- und Finanzaufwendungen. Ausschlaggebend für diese Entwicklung ist insbesondere die gestiegene Kreisumlage (+ 5,1 Mio. EUR im Vergleich zu 2024). In der mittelfristigen Finanzplanung wurden die Ansätze für Kreisumlage noch einmal an die aktuellen Zahlen des Kreishaushaltes angepasst.

Der nachfolgenden Tabelle können die wesentlichen Aufwandspositionen für das Jahr 2025 entnommen werden:

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung
Gewerbesteuerumlage	5,58 Mio. €	6,18 Mio. €	+0,60 Mio. €
Kreisumlage	35,21 Mio. €	40,30 Mio. €	+5,10 Mio. €
Versicherungen (Pensionsrückdeckungsversicherung)	2,73 Mio. €	2,57 Mio. €	-0,16 Mio. €
Abschreibungen auf Forderungen	0,20 Mio. €	0,30 Mio. €	+0,10 Mio. €
Zinsen für Investitionskredite	1,45 Mio. €	3,12 Mio. €	+1,66 Mio. €

2026



Erträge:

In Bezug auf die allgemeinen Erläuterungen zur Zusammensetzung der Erträge zum Produkt Zentrale Finanzwirtschaft kann auf die obigen Ausführungen verwiesen werden. Da das Jahr 2026 von noch mehr Unwägbarkeiten betroffen ist, ist dieses vor allem in Bezug auf die konjunkturelle Entwicklung noch ungewisser zu planen als das Jahr 2025. Die Gewerbesteuererträge werden wie oben beschrieben mit einer Steigerung anhand der Steuerschätzung Oktober 2024 geplant, sodass sich für das Jahr 2026 ein Wert von 84,4 Mio. EUR ergibt. Wie bei der Gewerbesteuer werden auch die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer mit einer Steigerung anhand der Orientierungsdaten geplant. Die Schlüsselzuweisungen werden hingegen ohne Steigerung oder Absenkung geplant, da hier von einer konstanten Entwicklung ausgegangen wird. Ebenso werden die weiteren Planzahlen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz ohne eine Steigerung eingeplant, sodass sich die Planzahlen im Vergleich zu 2025 nicht verändern.

Die Entwicklung der größten Ertragspositionen kann im Einzelfall kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung
Grundsteuer B	17,66 Mio. €	17,66 Mio. €	0,00 Mio. €
Gewerbsteuer	80,80 Mio. €	84,40 Mio. €	+3,60 Mio. €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	43,00 Mio. €	45,00 Mio. €	+2,00 Mio. €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8,90 Mio. €	9,00 Mio. €	+0,10 Mio. €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	4,20 Mio. €	4,20 Mio. €	0,00 Mio. €
Schlüsselzuweisungen	6,35 Mio. €	6,35 Mio. €	0,00 Mio. €
Schulpauschale	2,87 Mio. €	2,87 Mio. €	0,00 Mio. €
Pensionsrückdeckungsversicherung Aktivierung Bilanzwert	2,92 Mio. €	3,39 Mio. €	+0,47 Mio. €
Konzessionsabgaben	3,46 Mio. €	3,46 Mio. €	0,00 Mio. €
Zinserträge aus Gesellschafterdarlehen	3,08 Mio. €	2,93 Mio. €	-0,16 Mio. €
Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	1,73 Mio. €	0,93 Mio. €	-0,80 Mio. €

Aufwendungen:

Wie auch bei den Erträgen kann bei den geplanten Aufwendungen für das Jahr 2026 auf die Ausführungen zum Jahr 2025 verwiesen werden. Im Vergleich zum Jahr 2025 steigen die Aufwendungen in 2026 um 5,7 Mio. EUR auf 58,8 Mio. EUR an. Auch hier liegt die größte Aufwandsposition bei der Kreisumlage mit 44,1 Mio. EUR.

Darüber hinaus können der nachfolgenden Tabelle die wesentlichen Positionen auf der Aufwandsseite entnommen werden:

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung
Gewerbsteuerumlage	6,18 Mio. €	6,50 Mio. €	+0,27 Mio. €
Kreisumlage	40,30 Mio. €	44,10 Mio. €	+3,80 Mio. €
Versicherungen (Pensionsrückdeckungsversicherung)	2,57 Mio. €	3,01 Mio. €	+0,44 Mio. €
Abschreibungen auf Forderungen	0,30 Mio. €	0,30 Mio. €	0,00 Mio. €
Zinsen für Investitionskredite	3,12 Mio. €	4,28 Mio. €	+1,17 Mio. €

Teil Finanzplan (Investitionen)

169999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.218.529,87	4.256.600	4.384.000	4.384.000	4.384.000	4.384.000	4.384.000
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	8.029.791,96	0	0	2.000.000	0	0	0
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	Summe der investiven Einzahlungen	12.248.321,83	4.256.600	4.384.000	6.384.000	4.384.000	4.384.000	4.384.000
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	6.950.000,00	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.950.000,00	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	5.298.321,83	3.741.600	3.869.000	5.869.000	3.869.000	3.869.000	3.869.000

Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme	Bisher finanziert	Ermächt. - Übertr.	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre
		EUR	EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Produkt:		16.9999-Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft												
Maßnahme:		002-Beteiligungsmanagement												
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	90.000	0	0	0,00	15.000	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0
14	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-90.000	0	0	0,00	- 15.000	-15.000	0	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	0

169999 002 Beteiligungsmanagement	
Information	Bei dieser Maßnahme handelt es sich um geplante Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten bzw. mögliche Kapitalerhöhungen städtischer Beteiligungen und verbundener Unternehmen.
Art der Aufgabe (freiwillig, pflichtig, Pflichtaufgabe mit erhöhtem Standard)	freiwillig
Die vorgenannte Maßnahme trägt zur Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele (SDGs) bei:	9. Industrie, Innovation und Infrastruktur
Die folgenden Unterziele der SDGs sind betroffen:	9.1, 9.4

Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme	Bisher finanziert	Ermächt. - Übertr.	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre
		EUR	EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Produkt:		16.9999-Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft												
Maßnahme:		999-Zentrale Finanzwirtschaft												
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.395.130	4.218.530	0	4.218.529,87	4.256.600	4.384.000	0	4.384.000	0	4.384.000	4.384.000	4.384.000	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	10.029.792	8.029.792	0	8.029.791,96	0	0	0	2.000.000	0	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	9.950.000	6.950.000	0	6.950.000,00	500.000	500.000	0	500.000	0	500.000	500.000	500.000	0
14	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	30.474.922	5.298.322	0	5.298.321,83	3.756.600	3.884.000	0	5.884.000	0	3.884.000	3.884.000	3.884.000	0

169999 999 Zentrale Finanzwirtschaft	
Information	<p><u>Einzahlungen</u> Die investiven Einzahlungen belaufen sich im Jahr 2025 auf 4,38 Mio. EUR und im Jahr 2026 auf 6,38 Mio. EUR. Die Planzahl beinhaltet dabei in 2025 nur die allgemeinen Investitionspauschale nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG), welche entsprechend der Arbeitskreisrechnung vom Land Nordrhein-Westfalen geplant wurde. Im Jahr 2026 kommt hierzu noch die Summe von 2,0 Mio. EUR für die Veräußerung einer mittelfristigen Finanzanlage.</p> <p><u>Auszahlungen</u> Bei der investiven Auszahlung in Höhe von jeweils 0,50 Mio. EUR in 2025 und 2026 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung handelt es sich um die jährliche Zuführung zum Pensionsfonds.</p>
Art der Aufgabe (freiwillig, pflichtig, Pflichtaufgabe mit erhöhtem Standard)	freiwillig
Die vorgenannte Maßnahme trägt zur Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele (SDGs) bei:	11. Nachhaltige Städte und Gemeinden
Die folgenden Unterziele der SDGs sind betroffen:	11.2

Kennzahlen zu 16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft

Grund/Kennzahl	Beschreibung/Ziele	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer B / Einwohner		238,13 Euro	239,89 Euro	241,68 Euro	243,89 Euro	243,89 Euro
Grundsteuer		17.128.522,93 Euro	17.370.142,14 Euro	17.500.000,00 Euro	17.660.000,00 Euro	17.660.000,00 Euro
Gewerbsteuer		73.377.257,82 Euro	70.341.129,62 Euro	73.000.000,00 Euro	80.800.000,00 Euro	84.400.000,00 Euro
Gewerbsteuer je Einwohner		1.020,12 Euro	872,33 Euro	889,75 Euro	1.115,88 Euro	1.169,74 Euro
Kreisumlage		27.526.399,22 €	31.653.286,11 €	35.207.800,00 €	40.300.000,00 €	44.100.000,00 €
Kreisumlage je Einwohner		382,68 Euro	457,27 Euro	512,30 Euro	556,56 Euro	609,04 Euro