

**Sonderbereich**

**Zentrale Finanzwirtschaft**



## Teilergebnisplan

### Zentrale Finanzwirtschaft

| Nr.       | Ergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten           | Ergebnis<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Ansatz<br>2027<br>EUR | Planung<br>2028<br>EUR | Planung<br>2029<br>EUR | Planung<br>2030<br>EUR |
|-----------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           |                                                          | 1                       | 2                     | 3                     | 4                      | 5                      | 6                      |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                             | 157.389.461,26          | 161.446.000           | 166.337.000           | 171.379.000            | 176.870.000            | 182.188.000            |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 10.949.157,39           | 10.725.600            | 10.864.700            | 10.864.700             | 10.864.700             | 10.864.700             |
| 3         | + Transferleistungen                                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 60.174,96               | 6.000                 | 25.000                | 25.000                 | 25.000                 | 25.000                 |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge                           | 6.786.385,47            | 7.297.000             | 4.058.000             | 4.058.000              | 4.058.000              | 4.058.000              |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen                             | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen                                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                             | <b>175.185.179,08</b>   | <b>179.474.600</b>    | <b>181.284.700</b>    | <b>186.326.700</b>     | <b>191.817.700</b>     | <b>197.135.700</b>     |
| 11        | - Personalaufwendungen                                   | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen                                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 6.953,35                | 5.900                 | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                             | 527.645,94              | 566.000               | 380.900               | 380.900                | 380.900                | 380.900                |
| 15        | - Transferaufwendungen                                   | 47.505.644,11           | 51.836.900            | 55.264.000            | 55.394.000             | 55.764.000             | 56.194.000             |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | 3.118.093,52            | 3.379.200             | 375.900               | 306.200                | 306.200                | 306.200                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>51.158.336,92</b>    | <b>55.788.000</b>     | <b>56.020.800</b>     | <b>56.081.100</b>      | <b>56.451.100</b>      | <b>56.881.100</b>      |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>124.026.842,16</b>   | <b>123.686.600</b>    | <b>125.263.900</b>    | <b>130.245.600</b>     | <b>135.366.600</b>     | <b>140.254.600</b>     |
| 19        | + Finanzerträge                                          | 5.899.993,93            | 4.169.600             | 3.588.200             | 3.600.300              | 3.629.700              | 3.636.000              |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                 | 1.643.084,67            | 4.282.200             | 3.790.900             | 6.168.400              | 7.540.700              | 7.907.800              |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis</b>                                  | <b>4.256.909,26</b>     | <b>- 112.600</b>      | <b>-202.700</b>       | <b>-2.568.100</b>      | <b>-3.911.000</b>      | <b>-4.271.800</b>      |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>128.283.751,42</b>   | <b>123.574.000</b>    | <b>125.061.200</b>    | <b>127.677.500</b>     | <b>131.455.600</b>     | <b>135.982.800</b>     |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                               | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                          | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b> | <b>128.283.751,42</b>   | <b>123.574.000</b>    | <b>125.061.200</b>    | <b>127.677.500</b>     | <b>131.455.600</b>     | <b>135.982.800</b>     |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen              | 397.173,14              | 366.600               | 308.900               | 308.900                | 308.900                | 308.900                |
| 28        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen         | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis</b>                                        | <b>128.680.924,56</b>   | <b>123.940.600</b>    | <b>125.370.100</b>    | <b>127.986.400</b>     | <b>131.764.500</b>     | <b>136.291.700</b>     |
| 30        | = Globaler Minderaufwand                                 | 0,00                    | 0                     | 0                     | 6.305.900              | 6.370.000              | 6.421.000              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>      | <b>128.680.924,56</b>   | <b>123.940.600</b>    | <b>125.370.100</b>    | <b>134.292.300</b>     | <b>138.134.500</b>     | <b>142.712.700</b>     |

**Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung**  
A. Zahlungsübersicht

**Zentrale Finanzwirtschaft**

| Nr.       | Teilfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Ansatz<br>2027<br>EUR | VE<br>EUR | Planung<br>2028<br>EUR | Planung<br>2029<br>EUR | Planung<br>2030<br>EUR |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           |                                                         | 1                       | 2                     | 3                     | 4         | 5                      | 6                      | 7                      |
|           | <b>Einzahlungen</b>                                     |                         |                       |                       |           |                        |                        |                        |
| 1         | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen               | 4.411.675,67            | 4.384.000             | 4.909.000             | 0         | 4.909.000              | 4.909.000              | 4.909.000              |
| 2         | aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0         | 0                      | 0                      | 0                      |
| 3         | aus der Veräußerung von Finanzanlagen                   | 442.079,02              | 2.000.000             | 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                      |
| <b>6</b>  | <b>Summe der investiven Einzahlungen</b>                | <b>4.853.754,69</b>     | <b>6.384.000</b>      | <b>4.909.000</b>      | <b>0</b>  | <b>4.909.000</b>       | <b>4.909.000</b>       | <b>4.909.000</b>       |
|           | <b>Auszahlungen</b>                                     |                         |                       |                       |           |                        |                        |                        |
| 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                        | 507.500,00              | 515.000               | 515.000               | 0         | 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                      |
| <b>13</b> | <b>Summe der investiven Auszahlungen</b>                | <b>507.500,00</b>       | <b>515.000</b>        | <b>515.000</b>        | <b>0</b>  | <b>515.000</b>         | <b>515.000</b>         | <b>515.000</b>         |
| <b>14</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>   | <b>4.346.254,69</b>     | <b>5.869.000</b>      | <b>4.394.000</b>      | <b>0</b>  | <b>4.394.000</b>       | <b>4.394.000</b>       | <b>4.394.000</b>       |

# Fachbereich Zentrale Finanzwirtschaft

## A. Prägende Aspekte der Haushaltsplanung 2027

### ❖ Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2027

| Kontenbezeichnung                              | Produkt/Konto | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Veränderung zum Vorjahr |
|------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Erträge aus Grundsteuer                        | 169999/401200 | 17,7 Mio. € | 17,7 Mio. € | + 0,0 Mio. €            |
| Erträge aus Gewerbesteuer                      | 169999/401300 | 84,4 Mio. € | 83,6 Mio. € | - 0,8 Mio. €            |
| Erträge aus dem Gemeindeanteil Einkommensteuer | 169999/402100 | 45,0 Mio. € | 45,8 Mio. € | + 0,8 Mio. €            |
| Erträge aus dem Gemeindeanteil Umsatzsteuer    | 169999/402200 | 9,0 Mio. €  | 13,9 Mio. € | + 4,9 Mio. €            |
| Aufwendungen aus Kreisumlage                   | 169999/537400 | 44,5 Mio. € | 47,6 Mio. € | + 3,1 Mio. €            |

### ❖ Wesentliche neue und/oder fortgesetzte Investitionen

| Investition | Bisherige Auszahlungen | 2027 | Mittelfristige Finanzplanung |
|-------------|------------------------|------|------------------------------|
| /           | /                      | /    | /                            |

### ❖ Wesentliche Änderungen und Entwicklungen im Vergleich zum Vorjahr

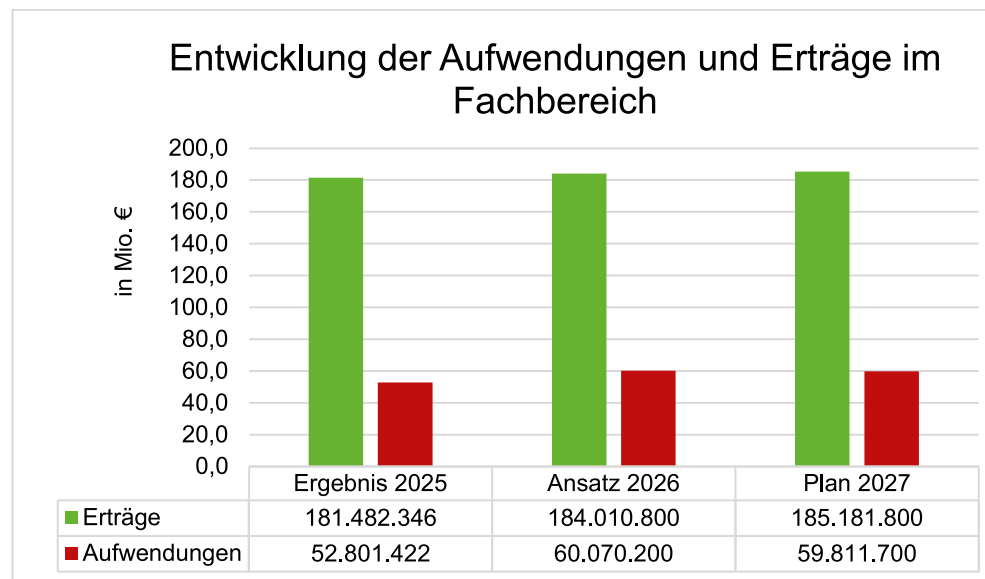
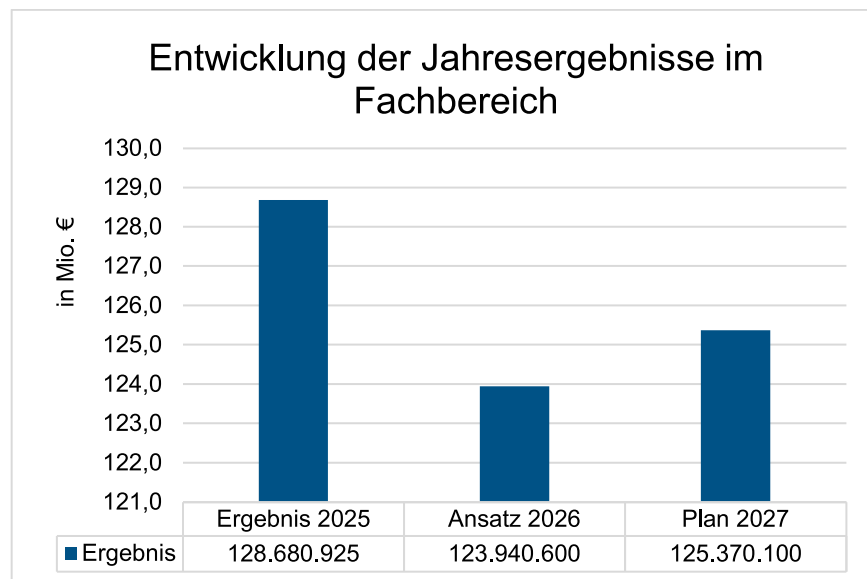
| Sachverhalt/Kontenbezeichnung                         | Produkt/Konto | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Veränderung zum Vorjahr |
|-------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Erträge aus dem Gemeindeanteil Umsatzsteuer           | 169999/402200 | 9,0 Mio. €  | 13,9 Mio. € | + 4,9 Mio. €            |
| Erträge aus der Pensionsrückdeckungsversicherung      | 169999/459118 | 3,4 Mio. €  | 0,0 €       | - 3,4 Mio. €            |
| Erträge aus Gewinnanteilen aus verb. Unternehmen      | 169999/465100 | 0,9 Mio. €  | 0,7 Mio. €  | - 0,2 Mio. €            |
| Aufwendungen aus der Pensionsrückdeckungsversicherung | 169999/544600 | 3,0 Mio. €  | 0,0 Mio. €  | - 3,0 Mio. €            |

### ❖ Freiwillige Leistungen

| Sachverhalt/Kontenbezeichnung | Produkt/Konto | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Veränderung zum Vorjahr |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------|
| /                             | /             | /           | /           | /                       |

## B. Gesamtbudget Fachbereich Zentrale Finanzwirtschaft

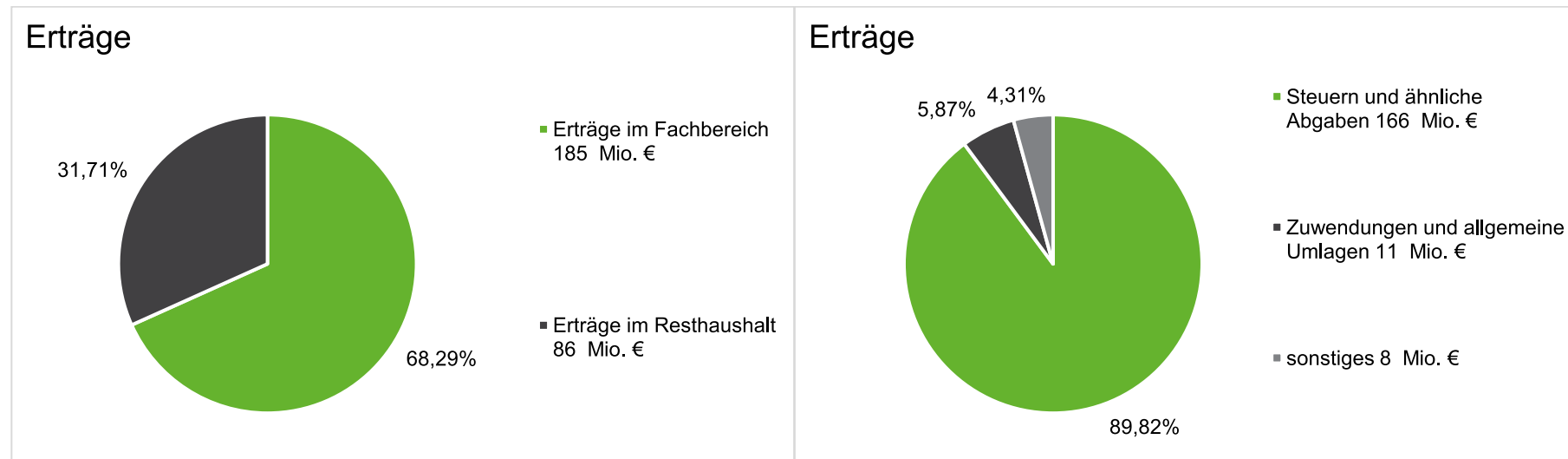
### I. Ergebnisplan



#### Erläuterungen:

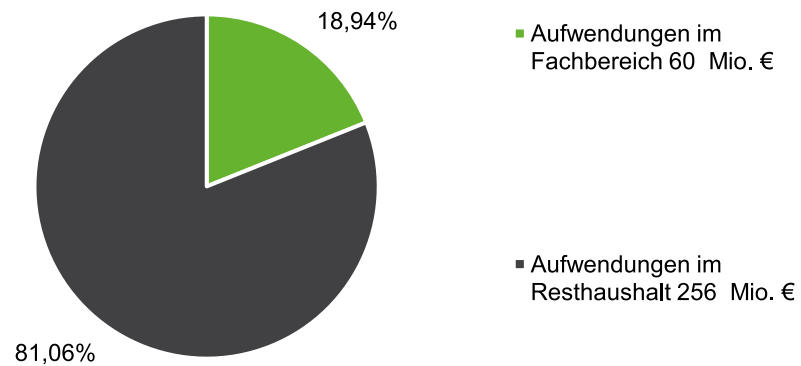
- Die Entwicklung des Ergebnisses wird maßgeblich durch die erwartete Entwicklung der Steuererträge geprägt. Die Planansätze 2027 ff. berücksichtigen dabei die Ergebnisse der aktuellen Steuerschätzung sowie die Arbeitskreisrechnung des Landes.
- Den erwarteten Mehrerträgen stehen insbesondere steigende Transferaufwendungen gegenüber, die primär auf die eingeplante Kreisumlage zurückzuführen sind.
- Bei den Finanzerträgen und Finanzaufwendungen wird für 2027 noch von einer weitgehend ausgeglichenen Entwicklung ausgegangen. Für die Folgejahre werden aufgrund der zugrunde gelegten Planungen steigende Zinsaufwendungen berücksichtigt.
- Insgesamt wird basierend auf den derzeit vorliegenden Planungsgrundlagen eine positive Entwicklung des Ergebnisses prognostiziert. Ob sich diese Entwicklung tatsächlich realisiert, hängt insbesondere von der weiteren Entwicklung der Steuererträge und der Aufwendungen ab.

## Erträge und Aufwendungen für das Jahr 2027

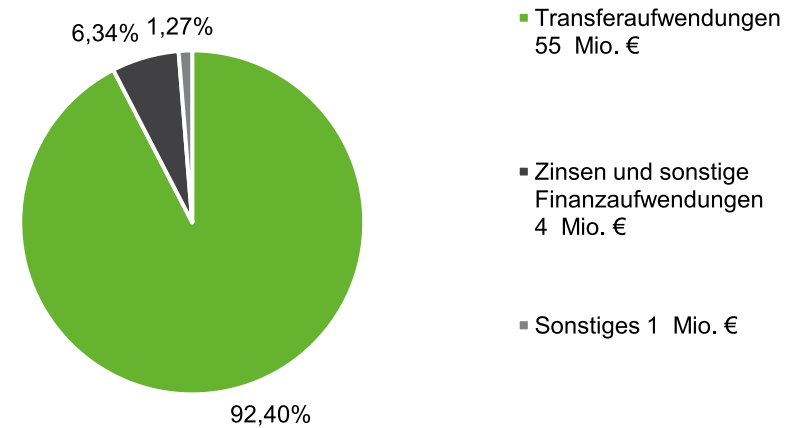


- Die Steuern und ähnlichen Abgaben stellen mit rund 166,3 Mio. € die mit Abstand größte Ertragsposition dar. Die Planung basiert insbesondere auf den Ergebnissen der aktuellen Steuerschätzung sowie der Arbeitskreisrechnung des Landes. Maßgeblich sind dabei insbesondere die Gewerbesteuer sowie die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer.
- Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen umfassen insbesondere die Schlüsselzuweisungen des Landes. Für 2027 sind hierfür rund 6,0 Mio. € eingeplant. Darüber hinaus sind weitere Landeszuweisungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten berücksichtigt.
- Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts ist keine Gewinnausschüttung seitens der stadtworke Unternehmensgruppe GmbH eingeplant. Nach ersten Gesprächen soll im weiteren Verfahren jedoch noch eine Gewinnausschüttung berücksichtigt werden. Die entsprechende Anpassung der Haushaltsansätze wird auf Basis der Wirtschaftsplanung der stadtworke Unternehmensgruppe GmbH nach der Einbringung des Haushalts über die Änderungsliste vorgenommen.

## Aufwendungen



## Aufwendungen



- Die Transferaufwendungen bilden mit rund 55,3 Mio. € den größten Aufwandsposten. Davon entfällt mit rund 47,6 Mio. € der wesentliche Anteil auf die Kreisumlage. Daneben ist insbesondere die Gewerbesteuerumlage mit rund 6,4 Mio. € berücksichtigt.
- Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen belaufen sich auf rund 3,8 Mio. €. Den größten Anteil daran bilden die Zinsaufwendungen für Investitionskredite. Die Höhe der eingeplanten Zinsaufwendungen steht dabei im Zusammenhang mit der Entwicklung des Kreditbestands und den zugrunde gelegten Planungen.

## Entwicklung der Produktbudgets (Ergebnishaushalt)

| Ergebnisplan je Produkt<br>Produkt<br>Bezeichnung | Ergebnis 2025<br>in EUR | Ansatz 2026<br>in EUR | Plan 2027<br>in EUR | Abweichung<br>2027 zu 2026<br>+ Verbesserung<br>- Verschlechterung |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>079999 - Gesundheitswesen</b>                  | -1.249.304              | -1.225.000            | -1.300.000          | -75.000                                                            |
| Erträge                                           | 0                       | 0                     | 0                   | 0                                                                  |
| Aufwendungen                                      | 1.249.304               | 1.225.000             | 1.300.000           | -75.000                                                            |
| <b>169999 - Zentrale Finanzwirtschaft</b>         | 129.930.228             | 125.165.600           | 126.670.100         | +1.504.500                                                         |
| Erträge                                           | 181.482.346             | 184.010.800           | 185.181.800         | +1.171.000                                                         |
| Aufwendungen                                      | 51.552.118              | 58.845.200            | 58.511.700          | +333.500                                                           |
| <b>Gesamt</b>                                     | <b>362.964.692</b>      | <b>123.940.600</b>    | <b>125.370.100</b>  | <b>+1.429.500</b>                                                  |

## II. Finanzplan (Investitionstätigkeit)

| Finanzplan je Produkt              |                         |                       |                     |                                                                    |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Produkt<br>Bezeichnung             | Ergebnis 2025<br>in EUR | Ansatz 2026<br>in EUR | Plan 2027<br>in EUR | Abweichung<br>2027 zu 2026<br>+ Verbesserung<br>- Verschlechterung |
| 079999 - Gesundheitswesen          | 0                       | 0                     | 0                   | 0                                                                  |
| 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft | 4.346.255               | 5.869.000             | 4.394.000           | -1.475.000                                                         |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>4.346.255</b>        | <b>5.869.000</b>      | <b>4.394.000</b>    | <b>-1.475.000</b>                                                  |

## **C. Produktbudgets**

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

- Produktbeschreibung
- Teilergebnisplan
- Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht (Investitionstätigkeit)
- Teilfinanzplan B - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen inklusive Erläuterungen
- Kennzahlen

## Teilergebnisplan

### 07.9999 Gesundheitswesen - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

| Nr.       | Ergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten           | Ergebnis<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Ansatz<br>2027<br>EUR | Planung<br>2028<br>EUR | Planung<br>2029<br>EUR | Planung<br>2030<br>EUR |
|-----------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           |                                                          | 1                       | 2                     | 3                     | 4                      | 5                      | 6                      |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                             | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 3         | + Transferleistungen                                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge                           | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen                             | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen                                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                             | <b>0,00</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 11        | - Personalaufwendungen                                   | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen                                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                             | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 15        | - Transferaufwendungen                                   | 1.249.303,92            | 1.225.000             | 1.300.000             | 1.300.000              | 1.300.000              | 1.300.000              |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>1.249.303,92</b>     | <b>1.225.000</b>      | <b>1.300.000</b>      | <b>1.300.000</b>       | <b>1.300.000</b>       | <b>1.300.000</b>       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>- 1.249.303,92</b>   | <b>- 1.225.000</b>    | <b>-1.300.000</b>     | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      |
| 19        | + Finanzerträge                                          | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                 | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>- 1.249.303,92</b>   | <b>- 1.225.000</b>    | <b>-1.300.000</b>     | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                               | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                          | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b> | <b>- 1.249.303,92</b>   | <b>- 1.225.000</b>    | <b>-1.300.000</b>     | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen              | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 28        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen         | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis</b>                                        | <b>- 1.249.303,92</b>   | <b>- 1.225.000</b>    | <b>-1.300.000</b>     | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      |
| 30        | = Globaler Minderaufwand                                 | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>      | <b>- 1.249.303,92</b>   | <b>- 1.225.000</b>    | <b>-1.300.000</b>     | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      | <b>-1.300.000</b>      |

**Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung**  
A. Zahlungsübersicht

**07.9999 Gesundheitswesen - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft**

| Nr.       | Teilfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Ansatz<br>2027<br>EUR | VE<br>EUR | Planung<br>2028<br>EUR | Planung<br>2029<br>EUR | Planung<br>2030<br>EUR |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           |                                                         | 1                       | 2                     | 3                     | 4         | 5                      | 6                      | 7                      |
|           | <b>Einzahlungen</b>                                     |                         |                       |                       |           |                        |                        |                        |
| 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                      |
| <b>6</b>  | <b>Summe der investiven Einzahlungen</b>                | <b>0,00</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
|           | <b>Auszahlungen</b>                                     |                         |                       |                       |           |                        |                        |                        |
| 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                      |
| <b>13</b> | <b>Summe der investiven Auszahlungen</b>                | <b>0,00</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| <b>14</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |

## Teilergebnisplan

### 16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

**Produkt** 16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft

**Produktbereich** 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | 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 Geldanlage, 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 |
| <b>Auftragsgrundlage</b> | Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzreformgesetz, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Vergnügungssteuergesetz, Abgabenordnung, Haushaltssatzung, Gebührensatzung, Vergnügungs- und Hundesteuersatzung der Stadt Bocholt, Ratsbeschlüsse, Spezialgesetze und Verordnungen                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Zielgruppen</b>       | Bürgerinnen und Bürger der Stadt Bocholt, Unternehmen, Öffentliche Einrichtungen, Fachbereiche, Verwaltungsvorstand, Stadtverordnetenversammlung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Ziele</b>             | Gewährleistung des Haushaltsausgleichs durch strategische Steuerung der beeinflussbaren Erträge und Aufwendungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Verantwortlich</b>    | FB 40                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## Teilergebnisplan

### 16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft

| Nr.       | Ergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten           | Ergebnis<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Ansatz<br>2027<br>EUR | Planung<br>2028<br>EUR | Planung<br>2029<br>EUR | Planung<br>2030<br>EUR |
|-----------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           |                                                          | 1                       | 2                     | 3                     | 4                      | 5                      | 6                      |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                             | 157.389.461,26          | 161.446.000           | 166.337.000           | 171.379.000            | 176.870.000            | 182.188.000            |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 10.949.157,39           | 10.725.600            | 10.864.700            | 10.864.700             | 10.864.700             | 10.864.700             |
| 3         | + Transferleistungen                                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 60.174,96               | 6.000                 | 25.000                | 25.000                 | 25.000                 | 25.000                 |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge                           | 6.786.385,47            | 7.297.000             | 4.058.000             | 4.058.000              | 4.058.000              | 4.058.000              |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen                             | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen                                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                             | <b>175.185.179,08</b>   | <b>179.474.600</b>    | <b>181.284.700</b>    | <b>186.326.700</b>     | <b>191.817.700</b>     | <b>197.135.700</b>     |
| 11        | - Personalaufwendungen                                   | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen                                | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 6.953,35                | 5.900                 | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                             | 527.645,94              | 566.000               | 380.900               | 380.900                | 380.900                | 380.900                |
| 15        | - Transferaufwendungen                                   | 46.256.340,19           | 50.611.900            | 53.964.000            | 54.094.000             | 54.464.000             | 54.894.000             |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | 3.118.093,52            | 3.379.200             | 375.900               | 306.200                | 306.200                | 306.200                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>49.909.033,00</b>    | <b>54.563.000</b>     | <b>54.720.800</b>     | <b>54.781.100</b>      | <b>55.151.100</b>      | <b>55.581.100</b>      |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>125.276.146,08</b>   | <b>124.911.600</b>    | <b>126.563.900</b>    | <b>131.545.600</b>     | <b>136.666.600</b>     | <b>141.554.600</b>     |
| 19        | + Finanzerträge                                          | 5.899.993,93            | 4.169.600             | 3.588.200             | 3.600.300              | 3.629.700              | 3.636.000              |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                 | 1.643.084,67            | 4.282.200             | 3.790.900             | 6.168.400              | 7.540.700              | 7.907.800              |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis</b>                                  | <b>4.256.909,26</b>     | <b>- 112.600</b>      | <b>-202.700</b>       | <b>-2.568.100</b>      | <b>-3.911.000</b>      | <b>-4.271.800</b>      |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>129.533.055,34</b>   | <b>124.799.000</b>    | <b>126.361.200</b>    | <b>128.977.500</b>     | <b>132.755.600</b>     | <b>137.282.800</b>     |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                               | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                          | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen</b> | <b>129.533.055,34</b>   | <b>124.799.000</b>    | <b>126.361.200</b>    | <b>128.977.500</b>     | <b>132.755.600</b>     | <b>137.282.800</b>     |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen              | 397.173,14              | 366.600               | 308.900               | 308.900                | 308.900                | 308.900                |
| 28        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen         | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis</b>                                        | <b>129.930.228,48</b>   | <b>125.165.600</b>    | <b>126.670.100</b>    | <b>129.286.400</b>     | <b>133.064.500</b>     | <b>137.591.700</b>     |
| 30        | = Globaler Minderaufwand                                 | 0,00                    | 0                     | 0                     | 6.305.900              | 6.370.000              | 6.421.000              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>      | <b>129.930.228,48</b>   | <b>125.165.600</b>    | <b>126.670.100</b>    | <b>135.592.300</b>     | <b>139.434.500</b>     | <b>144.012.700</b>     |

**Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung**  
A. Zahlungsübersicht

**16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft**

| Nr.       | Teilfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR | Ansatz<br>2027<br>EUR | VE<br>EUR | Planung<br>2028<br>EUR | Planung<br>2029<br>EUR | Planung<br>2030<br>EUR |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           |                                                         | 1                       | 2                     | 3                     | 4         | 5                      | 6                      | 7                      |
|           | <b>Einzahlungen</b>                                     |                         |                       |                       |           |                        |                        |                        |
| 1         | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen               | 4.411.675,67            | 4.384.000             | 4.909.000             | 0         | 4.909.000              | 4.909.000              | 4.909.000              |
| 2         | aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 0,00                    | 0                     | 0                     | 0         | 0                      | 0                      | 0                      |
| 3         | aus der Veräußerung von Finanzanlagen                   | 442.079,02              | 2.000.000             | 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                      |
| <b>6</b>  | <b>Summe der investiven Einzahlungen</b>                | <b>4.853.754,69</b>     | <b>6.384.000</b>      | <b>4.909.000</b>      | <b>0</b>  | <b>4.909.000</b>       | <b>4.909.000</b>       | <b>4.909.000</b>       |
|           | <b>Auszahlungen</b>                                     |                         |                       |                       |           |                        |                        |                        |
| 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                        | 507.500,00              | 515.000               | 515.000               | 0         | 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                      |
| <b>13</b> | <b>Summe der investiven Auszahlungen</b>                | <b>507.500,00</b>       | <b>515.000</b>        | <b>515.000</b>        | <b>0</b>  | <b>515.000</b>         | <b>515.000</b>         | <b>515.000</b>         |
| <b>14</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)</b>   | <b>4.346.254,69</b>     | <b>5.869.000</b>      | <b>4.394.000</b>      | <b>0</b>  | <b>4.394.000</b>       | <b>4.394.000</b>       | <b>4.394.000</b>       |

**Investitionsmaßnahmen**  
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

| Nr.                                                                                                                                      | Investitionsmaßnahmen<br><br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis     | Ansatz    | Ansatz    | Verpflichtungsermächtigungen | Planung Haushaltsjahr | Planung Haushaltsjahr | Planung Haushaltsjahr | Bisher bereitgestellt | Gesamteinzahlungen/-auszahlungen |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                          |                                                                | 2025 EUR     | 2026 EUR  | 2027 EUR  | EUR                          | 2028 EUR              | 2029 EUR              | 2030 EUR              | EUR                   | EUR                              |
|                                                                                                                                          |                                                                | 1            | 2         | 3         | 4                            | 5                     | 6                     | 7                     | 8                     | 9                                |
| Produkt: 16.9999-Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft<br>Maßnahme: 999-Zentrale Finanzwirtschaft |                                                                |              |           |           |                              |                       |                       |                       |                       |                                  |
| 1                                                                                                                                        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                       | 4.411.675,67 | 4.384.000 | 4.909.000 | 0                            | 4.909.000             | 4.909.000             | 4.909.000             | 4.411.676             | 28.431.676                       |
| 3                                                                                                                                        | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen             | 442.079,02   | 2.000.000 | 0         | 0                            | 0                     | 0                     | 0                     | 442.079               | 2.442.079                        |
| 10                                                                                                                                       | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                  | 500.000,00   | 500.000   | 500.000   | 0                            | 500.000               | 500.000               | 500.000               | 500.000               | 3.000.000                        |
| 14                                                                                                                                       | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                          | 4.353.754,69 | 5.884.000 | 4.409.000 | 0                            | 4.409.000             | 4.409.000             | 4.409.000             | 4.353.755             | 27.873.755                       |

| 169999 999 Zentrale Finanzwirtschaft                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Information                                                                              | <u>Einzahlungen</u><br>Die investiven Einzahlungen belaufen sich im Jahr 2027 auf 4,91 Mio. EUR. Die Planzahl beinhaltet dabei nur die allgemeinen Investitionspauschale nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG), welche entsprechend der Arbeitskreisrechnung vom Land Nordrhein-Westfalen geplant wurde.<br><br><u>Auszahlungen</u><br>Bei der investiven Auszahlung in Höhe von 0,50 Mio. EUR in 2027 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung handelt es sich um die jährliche Zuführung zum Pensionsfonds. |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

**Investitionsmaßnahmen**  
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

| Nr.                                                                                           | Investitionsmaßnahmen<br><br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis   | Ansatz   | Ansatz   | Verpflichtungsermächtigungen | Planung Haushaltsjahr | Planung Haushaltsjahr | Planung Haushaltsjahr | Bisher bereitgestellt | Gesamteinzahlungen/-auszahlungen |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|----------|----------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                                                                               |                                                                | 2025 EUR   | 2026 EUR | 2027 EUR | EUR                          | 2028 EUR              | 2029 EUR              | 2030 EUR              | EUR                   | EUR                              |
|                                                                                               |                                                                | 1          | 2        | 3        | 4                            | 5                     | 6                     | 7                     | 8                     | 9                                |
| Produkt: 16.9999-Zentrale Finanzwirtschaft - Teilhaushalt: 169999 - Zentrale Finanzwirtschaft |                                                                |            |          |          |                              |                       |                       |                       |                       |                                  |
| Maßnahme: mehrere                                                                             |                                                                |            |          |          |                              |                       |                       |                       |                       |                                  |
| 10                                                                                            | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                  | 7.500,00   | 15.000   | 15.000   | 0                            | 15.000                | 15.000                | 15.000                | 7.500                 | 82.500                           |
| 14                                                                                            | Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)                         | - 7.500,00 | - 15.000 | -15.000  | 0                            | -15.000               | -15.000               | -15.000               | -7.500                | -82.500                          |

| <b>169999 002 Beteiligungsmanagement</b>                                                 |                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                                                                                                                                                                                        |

### Kennzahlen zu 16.9999 Zentrale Finanzwirtschaft

| Grund/Kennzahl            | Beschreibung/Ziele | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|---------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Grundsteuer               |                    | 17.370,14 TEUR | 17.576,04 TEUR | 17.530,85 TEUR | 17.660,00 TEUR | 17.660,00 TEUR |
| Gewerbsteuer              |                    | 70.341,13 TEUR | 89.162,14 TEUR | 75.697,28 TEUR | 84.400,00 TEUR | 83.640,00 TEUR |
| Gewerbsteuer je Einwohner |                    | 872,33 Euro    | 889,75 Euro    | 1.115,88 Euro  | 1.169,74 Euro  | 1,15 Euro      |
| Kreisumlage               |                    | 31.653,29 TEUR | 35.207,70 TEUR | 40.003,95 TEUR | 44.100,00 TEUR | 47.574,00 TEUR |
| Kreisumlage je Einwohner  |                    | 457,27 Euro    | 512,30 Euro    | 556,56 Euro    | 609,04 Euro    | 0,65 Euro      |
| Gewerbsteuer je Einwohner |                    | 946,99 Euro    | 1.217,11 Euro  | 1.036,27 Euro  | 1.155,40 Euro  | 1.145,00 Euro  |
| Kreisumlage je Einwohner  |                    | 434,24 Euro    | 480,61 Euro    | 547,64 Euro    | 603,71 Euro    | 651,27 Euro    |