

**Produktbereich**

**Produktgruppe**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen

1.16.02 Besondere Umlagen

1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

Klaus Müller



Teilergebnisplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-13.249.097	-11.996.050	<b>-16.565.000</b>	-15.336.500	-16.795.350	-17.121.050
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.590.837	-2.538.550	<b>-3.668.200</b>	-5.487.400	-5.473.150	-5.763.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.504	-15.550	<b>-14.600</b>	-13.650	-12.700	-11.700
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.975	-20.000	<b>-33.000</b>	-23.000	-23.000	-23.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-16.866.414</b>	<b>-14.570.150</b>	<b>-20.280.800</b>	<b>-20.860.550</b>	<b>-22.304.200</b>	<b>-22.919.250</b>
14	- Bilanzielle Abschreibungen						106.755
15	- Transferaufwendungen	9.553.214	9.438.800	<b>10.979.200</b>	11.643.502	12.544.200	12.983.067
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.116	5.000	<b>2.000</b>	2.000	2.000	2.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.663.330</b>	<b>9.443.800</b>	<b>10.981.200</b>	<b>11.645.502</b>	<b>12.546.200</b>	<b>13.091.822</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-7.203.084</b>	<b>-5.126.350</b>	<b>-9.299.600</b>	<b>-9.215.048</b>	<b>-9.758.000</b>	<b>-9.827.428</b>
19	+ Finanzerträge	-198.792	-181.800	<b>-240.253</b>	-219.564	-199.282	-185.118
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	414.743	416.500	<b>836.003</b>	1.148.393	815.851	820.278
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>215.952</b>	<b>234.700</b>	<b>595.750</b>	<b>928.829</b>	<b>616.569</b>	<b>635.160</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-6.987.132</b>	<b>-4.891.650</b>	<b>-8.703.850</b>	<b>-8.286.219</b>	<b>-9.141.431</b>	<b>-9.192.268</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.361.255		<b>-1.392.320</b>	-1.063.380	-177.230	
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-1.361.255</b>		<b>-1.392.320</b>	<b>-1.063.380</b>	<b>-177.230</b>	
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-8.348.387</b>	<b>-4.891.650</b>	<b>-10.096.170</b>	<b>-9.349.599</b>	<b>-9.318.661</b>	<b>-9.192.268</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-8.348.387</b>	<b>-4.891.650</b>	<b>-10.096.170</b>	<b>-9.349.599</b>	<b>-9.318.661</b>	<b>-9.192.268</b>

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

Klaus Müller



Teilfinanzplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-13.045.543	-11.996.050	<b>-16.565.000</b>		-15.336.500	-16.795.350	-17.121.050
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.529.673	-2.538.550	<b>-3.668.200</b>		-5.487.400	-5.473.150	-5.763.500
6	+ Kosten-erstattungen, Kostenumlagen	-16.504	-15.550	<b>-14.600</b>		-13.650	-12.700	-11.700
7	+ Sonstige Einzahlungen	-6.650	-20.000	<b>-33.000</b>		-23.000	-23.000	-23.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-194.254	-181.800	<b>-240.253</b>		-219.564	-199.282	-185.118
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-16.792.624</b>	<b>-14.751.950</b>	<b>-20.521.053</b>		<b>-21.080.114</b>	<b>-22.503.482</b>	<b>-23.104.368</b>
10	- Personalauszahlungen	47.835						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	419.717	416.500	<b>836.003</b>		1.148.393	815.851	820.278
14	- Transferauszahlungen	9.553.350	9.438.800	<b>10.979.200</b>		11.643.502	12.544.200	12.983.067
15	- sonstige Auszahlungen	47.653	5.000	<b>2.000</b>		2.000	2.000	2.000
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.068.555</b>	<b>9.860.300</b>	<b>11.817.203</b>		<b>12.793.895</b>	<b>13.362.051</b>	<b>13.805.345</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-6.724.069</b>	<b>-4.891.650</b>	<b>-8.703.850</b>		<b>-8.286.219</b>	<b>-9.141.431</b>	<b>-9.299.023</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.287.566	-1.044.545					
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	-698.126		<b>-566.250</b>		-567.650	-531.750	-535.750
23	= <b>investive Einzahlungen</b>	<b>-1.985.692</b>	<b>-1.044.545</b>	<b>-566.250</b>		<b>-567.650</b>	<b>-531.750</b>	<b>-535.750</b>
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			<b>2.460.000</b>				
30	= <b>investive Auszahlungen</b>			<b>2.460.000</b>				

**Haushaltsplan 2023    1.16    Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

Klaus Müller



Teilfinanzplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-/. Auszahlung)	-1.985.692	-1.044.545	1.893.750		-567.650	-531.750	-535.750

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen

1.16.01.01 Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen

1.16.02 Besondere Umlagen

1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

### **Beschreibung**

Die Produktgruppe -Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen- umfasst das Produkt „Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen“:

- Meldung für den kommunalen Finanzausgleich
- Meldung für Gewerbesteuerumlage
- Überprüfung der Festsetzung der Kreisumlage
- Überprüfung der Festsetzung der Investitionszuschale
- Überprüfung der Festsetzung der Schulzuschale
- Überprüfung der Festsetzung der Sportzuschale
- Abrechnung der Schul- und Sportzuschale auf Einzelinvestitionen

Aus den allgemeinen Deckungsmitteln wird der Ressourcenverbrauch der übrigen Produktgruppen finanziert.

### **Auftragsgrundlage**

- Landesverfassung NRW
- Gemeindefinanzreformgesetz
- Gemeindefinanzierungsgesetz
- Kreisordnung
- Kommunalhaushaltsverordnung
- Gemeindeordnung

### **Ziele**

- Rechtssichere Inanspruchnahme von Finanzausgleichsmitteln
- Rechtssichere Abführung von Umlagen

### **Zielgruppen**

- Landesbetrieb Information und Technik NRW (IT.NRW)
- Oberfinanzdirektion
- Rhein-Sieg-Kreis

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



Klaus Müller

Teilergebnisplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-13.249.097	-11.996.050	<b>-16.565.000</b>	-15.336.500	-16.795.350	-17.121.050
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.590.837	-2.538.550	<b>-3.668.200</b>	-5.487.400	-5.473.150	-5.763.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.975	-20.000	<b>-33.000</b>	-23.000	-23.000	-23.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-16.849.910</b>	<b>-14.554.600</b>	<b>-20.266.200</b>	<b>-20.846.900</b>	<b>-22.291.500</b>	<b>-22.907.550</b>
14	- Bilanzielle Abschreibungen						106.755
15	- Transferaufwendungen	9.397.383	9.282.850	<b>10.798.200</b>	11.462.502	12.363.200	12.802.067
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.116	5.000	<b>2.000</b>	2.000	2.000	2.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.507.499</b>	<b>9.287.850</b>	<b>10.800.200</b>	<b>11.464.502</b>	<b>12.365.200</b>	<b>12.910.822</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-7.342.410</b>	<b>-5.266.750</b>	<b>-9.466.000</b>	<b>-9.382.398</b>	<b>-9.926.300</b>	<b>-9.996.728</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-7.342.410</b>	<b>-5.266.750</b>	<b>-9.466.000</b>	<b>-9.382.398</b>	<b>-9.926.300</b>	<b>-9.996.728</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.361.255		<b>-1.392.320</b>	-1.063.380	-177.230	
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-1.361.255</b>		<b>-1.392.320</b>	<b>-1.063.380</b>	<b>-177.230</b>	
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-8.703.666</b>	<b>-5.266.750</b>	<b>-10.858.320</b>	<b>-10.445.778</b>	<b>-10.103.530</b>	<b>-9.996.728</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-8.703.666</b>	<b>-5.266.750</b>	<b>-10.858.320</b>	<b>-10.445.778</b>	<b>-10.103.530</b>	<b>-9.996.728</b>

**Steuern und ähnliche Abgaben**

	2021 Ergebnis €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
1) Grundsteuer A	- 43.115	- 43.000	- 64.000	- 64.000	- 64.000	- 64.000
2) Grundsteuer B	- 1.980.771	- 2.020.900	- 5.633.000	- 3.952.100	- 4.693.400	- 4.486.600
3) Gewerbesteuer	- 4.782.669	- 3.500.000	- 3.960.000	- 4.154.100	- 4.440.700	- 4.631.600
4) Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 5.247.028	- 5.222.650	- 5.681.250	- 5.931.200	- 6.310.800	- 6.626.350
4) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 564.025	- 471.800	- 505.850	- 531.650	- 548.650	- 559.600
Vergnügungssteuer	-	- 600	-	-	-	-
5) Hundesteuer	- 111.766	- 105.000	- 110.000	- 110.000	- 110.000	- 110.000
Zweitwohnungssteuer	- 31.821	- 34.000	- 38.000	- 38.000	- 38.000	- 38.000
6) Kompensationszahlung	- 487.904	- 598.100	- 572.900	- 555.450	- 589.800	- 604.900
<b>insgesamt</b>	<b>- 13.249.097</b>	<b>- 11.996.050</b>	<b>- 16.565.000</b>	<b>- 15.336.500</b>	<b>- 16.795.350</b>	<b>- 17.121.050</b>

Die Planung erfolgte auf der Grundlage der bisherigen Veranlagungsergebnisse, beabsichtigter Hebesatzerhöhungen zur Erreichung des Haushaltsausgleichs ab dem Jahr 2023 und unter Anwendung der Orientierungsdaten des Landes NRW gemäß Erlass vom 22.11.2022.

Die Orientierungsdaten im Steuerbereich stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ vom August 2022. Auf die weiteren Ausführungen im Vorbericht dieses Haushalts wird verwiesen.

Für die kommunalen Steuern sind aufgrund der Haushaltssituation der Gemeinde Ruppichteroth über den gesamten Planungszeitraum im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes folgende Erhöhungen bei den Realsteuerhebesätzen gemäß Ratsbeschluss vom 29.4.2013 geplant und eingerechnet worden:

**1. Grundsteuer A**

- ab 01.01.2013 250 v.H.
- ab 01.01.2017 275 v.H.
- ab 01.01.2020 300 v.H.

**2. Grundsteuer B**

ab 01.01.2013	435 v.H.
ab 01.01.2014	450 v.H.
ab 01.01.2015	465 v.H.
ab 01.01.2016	480 v.H.
ab 01.01.2017	495 v.H.
ab 01.01.2018	510 v.H.
ab 01.01.2019	525 v.H.
ab 01.01.2020	540 v.H.
ab 01.01.2021	555 v.H.
ab 01.01.2022	570 v.H.
ab 01.01.2023	585 v.H.

Im Rahmen des Haushalts 2021/2022 wurde aufgrund der Notwendigkeit des Haushaltsausgleichs im Jahr 2023 in Zusammenhang mit dem Haushaltssicherungskonzept der Hebesatz „Grundsteuer B“ mit 745 v.H. rechnerisch ab dem 01.01.2023 berücksichtigt.

**3. Gewerbesteuer**

ab 01.01.2013	450 v.H.
ab 01.01.2020	500 v.H.

Aufgrund der Absehbarkeit einer Erhöhung der Realsteuerhebesätze zur Erlangung eines Haushaltsausgleichs im Haushalt 2023 hat der Rat der Gemeinde in Zusammenhang mit dem Erlass einer Satzung über die Festsetzung der Realsteuerhebesätze für das Haushaltsjahr 2023 die Hebesätze in seiner Sitzung am 08.12.2022 zuerst einmal, wie folgt, beschlossen:

Grundsteuer A:	300 v.H.
Grundsteuer B:	570 v.H.
Gewerbesteuer:	500 v.H.

Wie im Vorbericht zu diesem Haushalt ausführlich dargestellt, werden die Hebesätze in Zusammenhang mit der im Haushalt 2023 zwingend notwendigen Erlangung des Haushaltsausgleichs nunmehr wie folgt veranschlagt:

Haushaltsjahr	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	450 v.H.	450 v.H.	450 v.H.	450 v.H.
Grundsteuer B	1.550 v.H.	1.085 v.H.	1.285 v.H.	1.225 v.H.
Gewerbesteuer	550 v.H.	550 v.H.	550 v.H.	550 v.H.

**4. Einkommensteuer/Umsatzsteuer**

Nach dem Orientierungsdatenerlass vom 22.11.2022 und unter Berücksichtigung der Ergebnisse 2021 und 2022 wurde der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer wie folgt berechnet:

<b>Anteil Einkommensteuer</b>			
<b>Jahr</b>	<b>Steueraufkommen Mio. Euro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>= Haushaltsansatz Euro</b>
2023	10.044,60	0,0005656	5.681.226
2024	10.486,56	0,0005656	5.931.198
2025	11.157,70	0,0005656	6.310.795
2026	11.715,59	0,0005656	6.626.338

<b>Anteil Umsatzsteuer</b>				<b>nachrichtlich:</b>
<b>Jahr</b>	<b>Steueraufkommen Mio. Euro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>= Haushaltsansatz Euro</b>	<b>im Steuerauf- kommen enthaltene Bundesentlastung Mio. Euro</b>
2023	1.931,22	0,000261924	505.833	564,22
2024	2.029,72	0,000261924	531.632	564,22
2025	2.094,67	0,000261924	548.644	564,22
2026	2.136,56	0,000261924	559.616	564,22

**5. Hundesteuer**

	<b>Hundsteuersätze ab 01.01.2014</b>
1 Hund	96 Euro
2 Hunde (je Hund)	120 Euro
3 Hunde oder mehr (je Hund)	144 Euro
1 Kampfhund	732 Euro
2 oder mehr Kampfhunde (je Hund)	852 Euro

**6. Kompensationszahlung**

Nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 sind als Zuweisungen außerhalb des Steuerverbundes vorgesehen:

- Kompensationsleistungen an die Gemeinden für Verluste durch die Neuregelung des Familienlastenausgleichs (zu verteiler Betrag: 995 Mio. Euro).
- Kompensationsleistungen an die Gemeinden für Verluste in Zusammenhang mit dem Steuervereinfachungsgesetz 2011 (zu verteiler Betrag: 17.870.000 Euro).

Diese Beträge werden nach dem Schlüssel verteilt, der in der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und der Abführung der Gewerbesteuerumlage für die Haushaltsjahre 2021, 2022 und 2023 festgesetzt ist.

Die Kompensationsleistung berechnet sich unter weitergehender Anwendung der Orientierungsdaten sowie der Wachstumsraten wie folgt:



Klaus Müller

<b>Kompensationszahlung</b>				
<b>Jahr</b>	<b>Zuweisung Mio. €uro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>zzgl. f. Verluste aus dem Steuerverein- fachungsgesetz 2011 €uro</b>	<b>= Haushaltsansatz €uro</b>
2023	995,00	0,0005656	10.107	572.879
2024	964,16	0,0005656	10.107	555.436
2025	1.024,90	0,0005656	10.107	589.790
2026	1.051,55	0,0005656	10.107	604.864

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Hierunter fallen insbesondere die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen. Mit den Schlüsselzuweisungen stellt das Land den Gemeinden einen Teil seiner Steuereinnahmen zur Verfügung und nimmt dabei gleichzeitig einen kommunalen Finanzausgleich vor. Dies geschieht in der Weise, dass für jede Gemeinde auf der Grundlage von verschiedenen Bedarfsindikatoren (z.B. Einwohnerzahl, Schülerzahl, Anzahl der Bedarfsgemeinschaften im Sinne des Sozialgesetzbuches (SGB), Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten, Flächenansatz) ein Mittelbedarf berechnet wird, dem dann die individuelle Steuerkraft der jeweiligen Gemeinde gegenübergestellt wird. Die Differenz zwischen Bedarfsmesszahl und Steuerkraftmesszahl wird zu 90 % durch Schlüsselzuweisungen ausgeglichen. Gemeinden, deren Steuerkraft höher ist als die Bedarfsmesszahl, erhalten keine Schlüsselzuweisungen.

Das Land Nordrhein-Westfalen hat im Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 (GFG) die in Zusammenhang mit der zuvor erwähnten Steuerkraftmesszahl verbundenen fiktiven Hebesätze für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A:	254 v.H.
Grundsteuer B:	493 v.H.
Gewerbsteuer:	416 v.H.

Die Kalkulation der Schlüsselzuweisungen für den Planungszeitraum ist in der nachstehenden Tabelle dargestellt. Die Veranschlagung der Haushaltsansätze erfolgte auf Basis des endgültigen Gemeindefinanzierungsgesetzes 2023.

**Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**verantwortlich: **1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Klaus Müller

**Kalkulation der Erträge aus Schlüsselzuweisungen**

	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Einwohner	10.496	10.496	10.496	10.496	
Hundertansatz	100	100	100	100	
Hauptansatz	10.496	10.496	10.496	10.496	
Schüleransatz	1.146	1.156	1.157	1.176	
Soziallastenansatz	5.225	5.225	5.225	5.225	
Zentralitätsansatz	1.863	1.863	1.863	1.863	
Flächenansatz	356	356	356	356	
Gesamtansatz	19.086	19.096	19.097	19.116	
Grundbetrag	852,36	867,70	906,75	949,37	
Veränderung in v.H.	9,85%	1,80%	4,50%	4,70%	
Ausgangsmesszahl	16.268.447	16.569.851	17.316.468	18.148.432	
<u>Steuerkraftmesszahl</u>					
Grundsteuern A und B	1.806.616	1.793.738	1.829.826	1.834.326	
Gewerbesteuer	4.553.299	3.206.479	3.068.582	3.250.363	
Einkommensteuer	5.563.244	4.984.040	5.806.225	6.121.000	
Umsatzsteueranteil	560.310	501.740	518.750	540.150	
Kompensationsleistung	506.283	546.020	564.158	572.613	
./. Gewerbesteuerumlage	- 383.090	- 269.776	- 258.174	- 273.468	
	12.606.662	10.762.241	11.529.367	12.044.984	
Differenz (Ausgangsmesszahl ./. Steuerkraftmesszahl)	3.661.785	5.807.610	5.787.101	6.103.448	
davon	90%	3.295.607	5.226.849	5.208.391	5.493.103
Ausgleich für Vorjahre	-	-	-	-	
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	<b>3.295.607</b>	<b>5.226.849</b>	<b>5.208.391</b>	<b>5.493.103</b>	
Veränderung in v.H.	38,38%	58,60%	-0,35%	5,47%	

**Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**verantwortlich: **1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Klaus Müller

Neben den Schlüsselzuweisungen erhält die Gemeinde pauschale Bedarfszuweisungen vom Land aus der **Schul- und Sportpauschale**. Sofern nicht konkrete investive Maßnahmen hieraus zu finanzieren sind, werden die für die Schul-/Turnhallenneubauten errechneten Zinsleistungen und weiterhin bauliche Sanierungsmaßnahmen der Schulgebäude teilweise aus der Schul- bzw. Sportpauschale gedeckt. Der im Ergebnisplan hierbei eingestellte Betrag ist wie folgt kalkuliert:

Jahr	Schulpauschale Euro	Sportpauschale Euro	insgesamt Euro
2023	- 162.600	- 5.800	- 168.400
2024	- 46.250	- 6.450	- 52.700
2025	- 42.050	- 5.500	- 47.550
2026	- 37.650	- 5.350	- 43.000

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, zum Abbau eines Investitions- und Sanierungsstaus, für weiter Unterhaltungsaufwendungen der Gemeinde sowie zur Wiederherstellung der kommunalen Waldinfrastruktur als Beitrag zum Klimaschutz stehen gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 Mittel in Höhe von 1.486.172.500 Euro bereit. Nach Abzug einzelner Pauschalen verbleiben 1.102.678.600 Euro, die für investive Maßnahmen im Rahmen der allgemeinen Investitionspauschale zur Verfügung gestellt werden. Davon werden sieben Zehntel nach der maßgeblichen Bevölkerungszahl und drei Zehntel nach der maßgeblichen Gebietsfläche verteilt.

Folgende **Aufwands-/Unterhaltungspauschalen** wurden kalkuliert:

2023	204.200 €,
2024	207.850 €,
2025	217.200 €,
2026	227.400 €.

**Sonstige ordentliche Erträge**

Für Nachforderungszinsen aus der Gewerbesteuerfestsetzung wird für das Jahr 2023 mit **30.000 €** und für die Jahre 2024 - 2026 ein gleichbleibender Ertrag in Höhe von **20.000 €** kalkuliert.

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: 1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



Klaus Müller

## Transferaufwendungen

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

### Gewerbsteuerumlage

Jahr	Gewerbsteuer-aufkommen	: Hebesatz v.H.	x v.H.-Satz Umlage	a) Bund	b) Länder	Haushaltsjahr insgesamt
2023	3.960.000,00 €	500 500	a) 14,5 b) 20,5	114.840,00 €	162.360,00 €	277.200,00 €
2024	4.154.000,00 €	500 500	a) 14,5 b) 20,5	120.466,00 €	170.314,00 €	290.780,00 €
2025	4.440.700,00 €	500 500	a) 14,5 b) 20,5	128.780,30 €	182.068,70 €	310.849,00 €
2026	4.631.600,00 €	500 500	a) 14,5 b) 20,5	134.316,40 €	189.895,60 €	324.212,00 €

### Kreisumlage

Jahr	Umlagegrundlagen	Allgemeine Kreisumlage	Jugendamts-umlage	Mehrbelastung ÖPNV	Kreisumlage insgesamt	Veränderung ggü. Vorjahr
2023 *) <i>Umlagesatz</i>	15.902.269 €	4.691.169 € <b>29,50</b>	5.311.358 € <b>33,40</b>	518.473 € <b>3,260</b>	10.521.000 €	7,84%
2024 *) <i>Umlagesatz</i>	16.516.097 €	4.900.326 € <b>29,67</b>	5.613.821 € <b>33,99</b>	657.575 € <b>3,981</b>	11.171.722 €	6,18%
2025 *) <i>Umlagesatz</i>	17.436.044 €	5.631.842 € <b>32,30</b>	5.750.407 € <b>32,98</b>	670.101 € <b>3,843</b>	12.052.350 €	7,88%
2026 *) <i>Umlagesatz</i>	18.154.409 €	5.880.213 € <b>32,39</b>	5.896.552 € <b>32,48</b>	701.092 € <b>3,862</b>	12.477.857 €	3,53%

\*) Die Umlagegrundlagen für die Jahre 2023 bis 2026 wurden analog der Mitteilung des Rhein-Sieg-Kreises in Zusammenhang mit dem Kreishaushalt 2023/2024 veranschlagt.

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für Erstattungsinsen aus der Herabsetzung von Gewerbesteuerfestsetzungen wird für den Planungszeitraum 2023 - 2026 ein gleichbleibender Aufwand in Höhe von **2.000 €** kalkuliert.

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



Klaus Müller

Teilfinanzplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-13.045.543	-11.996.050	<b>-16.565.000</b>		-15.336.500	-16.795.350	-17.121.050
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.529.673	-2.538.550	<b>-3.668.200</b>		-5.487.400	-5.473.150	-5.763.500
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.602	-20.000	<b>-33.000</b>		-23.000	-23.000	-23.000
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-16.567.614</b>	<b>-14.554.600</b>	<b>-20.266.200</b>		<b>-20.846.900</b>	<b>-22.291.500</b>	<b>-22.907.550</b>
14	- Transferauszahlungen	9.397.519	9.282.850	<b>10.798.200</b>		11.462.502	12.363.200	12.802.067
15	- sonstige Auszahlungen	12.799	5.000	<b>2.000</b>		2.000	2.000	2.000
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.410.318</b>	<b>9.287.850</b>	<b>10.800.200</b>		<b>11.464.502</b>	<b>12.365.200</b>	<b>12.804.067</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-7.157.296</b>	<b>-5.266.750</b>	<b>-9.466.000</b>		<b>-9.382.398</b>	<b>-9.926.300</b>	<b>-10.103.483</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.287.566	-1.044.545					
23	= <b>investive Einzahlungen</b>	<b>-1.287.566</b>	<b>-1.044.545</b>					
31	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-/. Auszahlung)</b>	<b>-1.287.566</b>	<b>-1.044.545</b>					



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>5200001 Investitionspauschale</b>								
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-927.566	-867.300					
6	= <b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-927.566</b>	<b>-867.300</b>					
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-927.566</b>	<b>-867.300</b>					

Das Land Nordrhein-Westfalen hat zur Umsetzung des Gesetzes zur Sicherung von Beschäftigung und Stabilität in Deutschland ein Sondervermögen errichtet (Zukunftsinvestitions- und Tilgungsfondsgesetz). Die Verbindlichkeiten des Sondervermögens sind ab dem Jahr 2012 bis einschl. 2021 zu tilgen. Die Kommunen beteiligen sich an den Zins- und Tilgungszahlungen des Sondervermögens.

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2012 wurde erstmalig die kommunale Beteiligung an den Zins- und Tilgungsleistungen des Sondervermögens "Zukunftsinvestitions- und Tilgungsfonds NRW" gesondert ausgewiesen und pauschal vorab bei den Investitionspauschalen in Abzug gebracht.

Ferner wurde der Betrag für die Aufwands-/Unterhaltungspauschale vorab bei den Investitionspauschalen in Abzug gebracht.

Im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2021) ist für **2021** eine allgemeine Investitionspauschale von **975,053 Mio. €** (Vorjahr: 919,752 Mio. €) vorgesehen.

Der Gesamtbetrag der Investitionspauschale wird zu 7/10 nach der Einwohnerzahl und zu 3/10 nach der Gebietsfläche verteilt.

Es ergibt sich folgende Berechnung:

Anteil nach der Einwohnerzahl

10.420 Einwohner x 38,030250477 € (bisher 35,90248982 € bei 10.408 Einwohnern) = rd. 396.275,00 €

Anteil nach der Gebietsfläche

61,95773 qkm x 8,5750526229 €/1.000 qm (bisher 8,088746159 €/1.000 qm bei 61,95773 qkm) = rd. 531.291,00 €

**927.566,00 €**

Für die Jahre 2021 bis 2024 wird eine Steigerungsrate gemäß den Orientierungsdaten eingeplant. Für das Jahr 2025 wird eine individuelle Steigerungsrate von 5 % eingerechnet.

Die Investitionspauschalen stellen sich wie folgt dar:

2022	867.300 €
2023	911.500 €
2024	964.400 €
2025	1.012.600 €



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>5200002 Schulpauschale investiv</b>								
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-300.000	-120.245					
6	= Summe Einzahlungen	-300.000	-120.245					
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-300.000	-120.245					

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

## 1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



<u>Schulpauschale</u>	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Veranschlagung</b>	<b>300.000 €</b>				
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Schulbereich eingesetzt:					
<b><u>Geräte und Ausrüstungen der Schulen</u></b>					
GGG Ruppichteroth					
- BGA	6.230 €	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	44.900 €	37.000 €	- €	- €	- €
	<b>51.130 €</b>	<b>37.000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Schulverbund GGS Winterscheid					
- BGA	6.235 €	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	30.800 €	21.000 €	- €	- €	- €
	<b>37.035 €</b>	<b>21.000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Schulverbund GGS Schönenberg					
- BGA	6.235 €	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	46.300 €	21.000 €	- €	- €	- €
	<b>52.535 €</b>	<b>21.000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Sekundarschule Nümbrecht/Rupp.					
- BGA	5.500 €	37.000 €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	114.605 €	63.755 €	2.955 €	2.955 €	2.955 €
	<b>120.105 €</b>	<b>100.755 €</b>	<b>2.955 €</b>	<b>2.955 €</b>	<b>2.955 €</b>
<b><u>Einzelmaßnahmen:</u></b>					
- Klassenraum Dachgeschoss GGS Rupp.	27.200 €	- €	- €	- €	- €
AiB Vorjahre bis 2020 und EU nach 2021	170.000 €				
./ . Deckg. "Gute Schule 2020" aus 2019/2020	- 120.000 €				
./ . Entn. Schulp. aus erh. Anzahlungen	- 77.200 €				
- Entn. Schulpauschale sonstige EU aus 2020	- 31.197 €				
- Energ. Sanierung Bröthalhalle	- €	1.280.250 €	- €	- €	- €
AiB Vorjahre bis 2020 und EU nach 2021	- €	4.049.346 €	- €	- €	- €
./ . Landeszuwendungen lfd. Jahr	- € -	409.750 €	- €	- €	- €
./ . Sportpauschale lfd. Jahr	- € -	57.000 €	- €	- €	- €
./ . Entn. Landeszuw. aus erh. Anzahlg.	- € -	2.133.500 €	- €	- €	- €
./ . Entn. Schulp. aus erh. Anzahlungen	- € -	402.948 €	- €	- €	- €
./ . Entn. Sportp. aus erh. Anzahlungen	- € -	192.900 €	- €	- €	- €
./ . Entn. Investitionsp. aus erh. Anzahlg.	- € -	622.953 €	- €	- €	- €
Finanzierung über Kreditaufnahme	- € -	1.390.300 €	- €	- €	- €
	- €	120.245 €	- €	- €	- €
<b><u>konsumtiv</u></b>					
- für Zinsen Schuldendienst Schulneubauten	- €	- €	50.200 €	46.200 €	42.000 €
- Unterhaltung Gebäude u. Einrichtungen	- €	- €	117.330 €	113.530 €	115.130 €
	- €	- €	167.530 €	159.730 €	157.130 €
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>39.195 €</b>	<b>- €</b>	<b>129.515 €</b>	<b>137.315 €</b>	<b>139.915 €</b>
<b><u>Nachrichtlich:</u></b>					
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen"</b>					
<b>zum 1.1. des Jahres</b>	<b>472.150 €</b>	<b>402.948 €</b>	<b>- €</b>	<b>129.515 €</b>	<b>266.830 €</b>
- Entnahmen					
./ .	- 108.397 €	- 402.948 €	- €	- €	- €
- Ansparungen					
- für künftige Investitionen	39.195 €	- €	129.515 €	137.315 €	139.915 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>402.948 €</b>	<b>- €</b>	<b>129.515 €</b>	<b>266.830 €</b>	<b>406.745 €</b>

Die Einzahlungen aus der Schulpauschale für Einzelmaßnahmen sowie für die Betriebs- und Geschäftsausstattungen und EDV-Geräte sind in den jeweiligen Produktgruppen veranschlagt.



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>5200004 Sportpauschale</b>								
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-60.000	-57.000					
6	= Summe Einzahlungen	-60.000	-57.000					
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-60.000	-57.000					

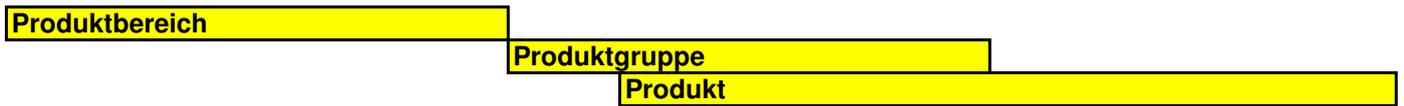
# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

## 1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen

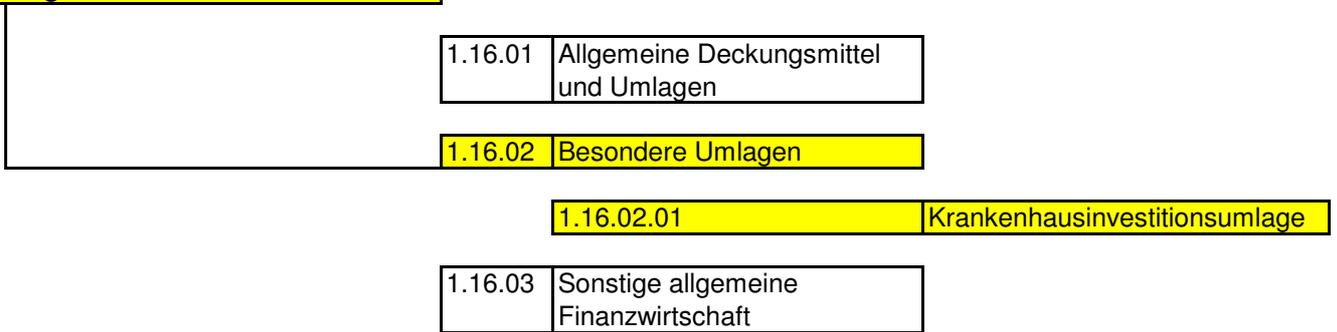


<b>Sportpauschale</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Sportbereich eingesetzt:					
<b><u>Geräte und Ausrüstungen Sportanlagen</u></b>					
Sportplatz Ruppichteroth					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
Sportplatz Schönenberg					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
Sportplatz Winterscheid					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
Bröltalhalle					
- BGA	- €	2.000 €	3.800 €	- €	- €
<b><u>Geräte und Ausrüstungen Hallenbad</u></b>					
- BGA	7.800 €	1.000 €	5.000 €	- €	- €
<b><u>Einzelmaßnahmen:</u></b>					
- Lüftungsanlage Umkleidetrakt Hallenbad					
<u>inkl. Kosten Vorjahre</u>	- €	- €	193.050 €	- €	- €
./ Landeszuschüsse Vorj. und lfd. Jahr	- €	- €	70.550 €	- €	- €
./ Landeszuschüsse Folgejahre	- €	- €	103.200 €	- €	- €
- <u>Energetische Sanierung Bröltalhalle</u>		1.280.250 €			
AiB Vorjahre bis 2020 und EU nach 2021	- €	4.049.346 €	- €	- €	- €
./ Landeszuwendungen lfd. Jahr	- €	409.750 €	- €	- €	- €
./ Schulpauschale lfd. Jahr	- €	120.245 €	- €	- €	- €
./ Entn. Landeszuw. aus erh. Anzahlg.	- €	2.133.500 €	- €	- €	- €
./ Entn. Schulp. aus erh. Anzahlungen	- €	402.948 €	- €	- €	- €
./ Entn. Sportp. aus erh. Anzahlungen	- €	192.900 €	- €	- €	- €
./ Entn. Investitionsp. aus erh. Anzahlg.	- €	622.953 €	- €	- €	- €
Finanzierung über Kreditaufnahme	- €	1.390.300 €	- €	- €	- €
- <u>Sportplatz Ruppichteroth Flutlicht LED</u>	72.500 €				
./ Bundeszuschuss	- 29.000 €				
./ Entn. Sportp. aus erh. Anzahlungen	- 43.500 €				
- <u>Sportplatz Winterscheid Flutlicht LED</u>	47.700 €				
./ Bundeszuschuss	- 19.100 €				
./ Entn. Sportp. aus erh. Anzahlungen	- 28.600 €				
	- €	57.000 €	19.300 €	- €	- €
<b><u>konsumtiv</u></b>					
- für Zinsen Schuldendienst Neubau TH Wint.	- €	- €	3.250 €	3.150 €	3.000 €
- Unterhaltung Gebäude und Einrichtungen	- €	- €	22.850 €	23.800 €	27.300 €
	- €	- €	26.100 €	26.950 €	30.300 €
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>52.200 €</b>	<b>- €</b>	<b>5.800 €</b>	<b>33.050 €</b>	<b>29.700 €</b>
<b><u>Nachrichtlich:</u></b>					
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen" zum 1.1. des Jahres</b>	<b>212.800 €</b>	<b>192.900 €</b>	<b>- €</b>	<b>5.800 €</b>	<b>38.850 €</b>
- <u>Entnahmen</u>					
- Energetische Sanierung Bröltalhalle	- €	192.900 €	- €	- €	- €
- Flutlicht LED Sportpl. Rupp. Und Wint.	- 72.100 €	- €	- €	- €	- €
- <u>Ansparungen</u>					
- für künftige Investitionen	52.200 €	- €	5.800 €	33.050 €	29.700 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>192.900 €</b>	<b>- €</b>	<b>5.800 €</b>	<b>38.850 €</b>	<b>68.550 €</b>

Die Einzahlungen aus der Sportpauschale für Einzelmaßnahmen sowie für die Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind in der jeweiligen Produktgruppe veranschlagt.



**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**



### **Beschreibung**

Die Produktgruppe -Besondere Umlagen- umfasst das Produkt „Krankenhausinvestitionsumlage“:

- Abrechnung der Krankenhausinvestitionsumlage

### **Auftragsgrundlage**

- Krankenhausfinanzierungsgesetz
- Krankenhausgesetz

### **Ziele**

- Rechtssichere Abführung der Krankenhausinvestitionsumlage

### **Zielgruppen**

- Landesbetrieb Information und Technik NRW (IT.NRW)
- Bezirksregierung Köln

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: 1.16.02 Besondere Umlagen



Klaus Müller

Teilergebnisplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
15	- Transferaufwendungen	155.831	155.950	181.000	181.000	181.000	181.000
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	155.831	155.950	181.000	181.000	181.000	181.000
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 und 17)	155.831	155.950	181.000	181.000	181.000	181.000
22	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 18 und 21)	155.831	155.950	181.000	181.000	181.000	181.000
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)	155.831	155.950	181.000	181.000	181.000	181.000
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	155.831	155.950	181.000	181.000	181.000	181.000

Der Finanzierungsbeitrag in Form eines Grundbetrages für die Berechnung der Anteile an der Krankenhausfinanzierung wurde durch das zuständige Ministerium für das Jahr 2023 auf 17,22772885 EURO je Einwohnerinnen und Einwohner festgesetzt.

Der Beteiligungsanteil der Kommunen zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze förderungsfähigen Investitionskosten für das Jahr 2023 beträgt 308.800.000 Euro.

Im Ergebnis ergibt sich für die Gemeinde Ruppichteroth für das Jahr 2023 ein Finanzierungsbeitrag in Höhe von 180.822 EURO.

Für die Jahre 2024 bis 2026 wird ein gleichbleibender Betrag von ebenfalls rd. 181.000 € veranschlagt.

**Haushaltsplan 2023    1.16    Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:                    **1.16.02    Besondere Umlagen**



**Klaus Müller**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
14	- Transfer- auszahlungen	155.831	155.950	<b>181.000</b>		181.000	181.000	181.000
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>155.831</b>	<b>155.950</b>	<b>181.000</b>		<b>181.000</b>	<b>181.000</b>	<b>181.000</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>155.831</b>	<b>155.950</b>	<b>181.000</b>		<b>181.000</b>	<b>181.000</b>	<b>181.000</b>

**Produktbereich**

**Produktgruppe**

**Produkt**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen

1.16.02 Besondere Umlagen

1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.03.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

**Beschreibung**

Die Produktgruppe –Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft- umfasst das Produkt „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“:

- Anlegung von Geldmitteln bzw. Beschaffung von Geldmitteln am Geldmarkt

**Auftragsgrundlage**

- Haushaltssatzung

**Ziele**

- Liquiditätssicherung
- wirtschaftliche Anlage und Inanspruchnahme von Geldmitteln

**Zielgruppen**

- Rat und Ausschüsse
- Verwaltungsführung
- Banken

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.03

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



Klaus Müller

Teilergebnisplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.504	-15.550	<b>-14.600</b>	-13.650	-12.700	-11.700
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-16.504</b>	<b>-15.550</b>	<b>-14.600</b>	<b>-13.650</b>	<b>-12.700</b>	<b>-11.700</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-16.504</b>	<b>-15.550</b>	<b>-14.600</b>	<b>-13.650</b>	<b>-12.700</b>	<b>-11.700</b>
19	+ Finanzerträge	-198.792	-181.800	<b>-240.253</b>	-219.564	-199.282	-185.118
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	414.743	416.500	<b>836.003</b>	1.148.393	815.851	820.278
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>215.952</b>	<b>234.700</b>	<b>595.750</b>	<b>928.829</b>	<b>616.569</b>	<b>635.160</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>199.447</b>	<b>219.150</b>	<b>581.150</b>	<b>915.179</b>	<b>603.869</b>	<b>623.460</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>199.447</b>	<b>219.150</b>	<b>581.150</b>	<b>915.179</b>	<b>603.869</b>	<b>623.460</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>199.447</b>	<b>219.150</b>	<b>581.150</b>	<b>915.179</b>	<b>603.869</b>	<b>623.460</b>

### Finanzerträge

Unter dieser Position werden

- die Guthabenzinsen aus dem Kontokorrentverkehr,
- die sich bei Tagesgeldkreditaufnahmen ergebenden Zinsleistungen,
- die Zinserstattungen für ein an die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH weitergeleitetes Darlehen (Gesellschafterdarlehen) sowie
- die Zinserstattungen aus der Übernahme von Altdarlehen (Ver- und Entsorgungsbetrieb), bei denen seinerzeit die Gemeinde Ruppichteroth als Darlehensnehmer aufgetreten ist, nachgewiesen.

### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hierunter sind die Zinsaufwendungen für

- Kreditmarktdarlehen für Investitionen sowie
- Kassenkredite

veranschlagt.

Die Investitionsdarlehen sind entsprechend der festgeschriebenen Zinsvereinbarungen kalkuliert.

Für den Ankauf des Stromnetzes und für Investitionen der Wasserversorgung hat die Gemeinde Ruppichteroth im Jahre 2017 für die gemeindliche Beteiligung (Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH) eine Darlehensaufnahme i.H.v. 5.000.000 € getätigt. Diese wurde an die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH weitergeleitet.

Die Zins- und Tilgungsleistungen werden durch die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH der Gemeinde zu 100 % erstattet.

Für die Weitergabe des Kredites ist ein Entgelt in Höhe von 0,4 % bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** eingeplant.

Die sich aus der Übernahme der Altdarlehen für den Ver- und Entsorgungsbetrieb ergebenden Zins- und Tilgungsleistungen werden zu 100 % von den Eigenbetrieben Ruppichteroth bzw. der Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH erstattet.

Die Aufwendungen für **Kassenkredite** sind wie folgt veranschlagt:

2023:	444.805 €
2024:	780.868 €
2025:	469.000 €
2026:	469.000 €.

Nach Ablauf des jeweiligen Kassenkredites wurde für das Haushaltsjahr 2024 ein Zinssatz von 2,9 % und für die Folgejahre ein Zinssatz von 1,5 % zugrunde gelegt.

Eine Übersicht der Darlehen ist im Vorbericht dargestellt.

# Haushaltsplan 2023 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.03

Sonstige allgemeine  
Finanzwirtschaft



Klaus Müller

Teilfinanzplan		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
6	+ Kosten- erstattungen, Kostenumlagen	-16.504	-15.550	<b>-14.600</b>		-13.650	-12.700	-11.700
7	+ Sonstige Einzahlungen	-14.252						
8	+ Zinsen und sonstige Finanz- einzahlungen	-194.254	-181.800	<b>-240.253</b>		-219.564	-199.282	-185.118
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>-225.010</b>	<b>-197.350</b>	<b>-254.853</b>		<b>-233.214</b>	<b>-211.982</b>	<b>-196.818</b>
10	- Personal- auszahlungen	47.835						
13	- Zinsen und sonstige Finanz- auszahlungen	419.717	416.500	<b>836.003</b>		1.148.393	815.851	820.278
15	- sonstige Auszahlungen	34.854						
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>502.405</b>	<b>416.500</b>	<b>836.003</b>		<b>1.148.393</b>	<b>815.851</b>	<b>820.278</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>277.396</b>	<b>219.150</b>	<b>581.150</b>		<b>915.179</b>	<b>603.869</b>	<b>623.460</b>
22	+ sonstige Investitions- einzahlungen	-698.126		<b>-566.250</b>		-567.650	-531.750	-535.750
23	= <b>investive Einzahlungen</b>	<b>-698.126</b>		<b>-566.250</b>		<b>-567.650</b>	<b>-531.750</b>	<b>-535.750</b>
29	- sonstige Investitions- auszahlungen			<b>2.460.000</b>				
30	= <b>investive Auszahlungen</b>			<b>2.460.000</b>				
31	= <b>Saldo der Investitions- tätigkeit (Ein- /. Auszahlung)</b>	<b>-698.126</b>		<b>1.893.750</b>		<b>-567.650</b>	<b>-531.750</b>	<b>-535.750</b>