

Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Meckenheim



Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
-----------------------	----	-----------------------------

strategische Ziele

- 16.1 Die Reduzierung des Eigenkapitals der Stadt ist gestoppt.
- 16.2 Die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt ist hergestellt.
- 16.3 Der Haushalt wird über Ziele und Kennzahlen gesteuert.
- 16.4 Die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ist eingeführt.

Stadt Meckenheim

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Meckenheim



	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	Ansatz 2026 EUR 4	Plan 2027 EUR 5	Plan 2028 EUR 6	Plan 2029 EUR 7
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	381.955	333.980	1.081.552	354.210	258.610	520.100	282.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	73.049	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	= Ordentliche Erträge	54.564.351	57.076.048	59.865.602	63.420.740	66.669.548	70.278.845	72.401.025
11	- Personalaufwendungen	216.059	213.930	200.970	204.990	207.040	209.100	211.180
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.613						
14	- Bilanzielle Abschreibungen				208.482	208.482	208.482	208.482
15	- Transferaufwendungen	15.798.599	17.907.400	17.658.610	18.865.220	20.640.730	21.848.910	22.789.990
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-879.051	40.000					
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.145.220	18.161.330	17.859.580	19.278.692	21.056.252	22.266.492	23.209.652
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	39.419.132	38.914.718	42.006.022	44.142.048	45.613.296	48.012.353	49.191.373
19	+ Finanzerträge	817	100	100	100	100	100	100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.289.136	1.860.000	1.286.000	2.452.200	3.840.501	3.984.500	3.878.500
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-1.288.320	-1.859.900	-1.285.900	-2.452.100	-3.840.401	-3.984.400	-3.878.400
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	38.130.812	37.054.818	40.720.122	41.689.948	41.772.895	44.027.953	45.312.973
23	+ Außerordentliche Erträge		3.637.778					
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		3.637.778					
26	= Ergebnis vor Ber. der internen Leistungsbez. (=Zeilen 22 und 25)	38.130.812	40.692.596	40.720.122	41.689.948	41.772.895	44.027.953	45.312.973
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.420						
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	38.158.232	40.692.596	42.870.605	44.135.588	43.978.497	46.251.456	47.556.248
30	- globaler Minderaufwand			-2.150.483	-2.445.640	-2.205.602	-2.223.503	-2.243.275
31	= Teilergebnis vor Abzug glob. Minderaufw. (=Zeilen 29 und 30)	38.158.232	40.692.596	42.870.605	44.135.588	43.978.497	46.251.456	47.556.248

Stadt Meckenheim

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft



Stadt Meckenheim

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	Ansatz 2026 EUR 4	Plan 2027 EUR 5	Plan 2028 EUR 6	Plan 2029 EUR 7
01	Steuern und ähnliche Abgaben	53.407.987	56.732.068	58.774.050	63.056.530	66.400.938	69.748.745	72.109.025
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	381.955	325.480	1.063.602	334.210	236.560	496.000	255.850
07	+ Sonstige Einzahlungen	70.545	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	369	100	100	100	100	100	100
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.860.856	57.067.648	59.847.752	63.400.840	66.647.598	70.254.845	72.374.975
10	- Personalauszahlungen	216.357	213.930	200.970	204.990	207.040	209.100	211.180
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.613						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.329.110	1.900.000	1.286.000	2.452.200	3.840.501	3.984.500	3.878.500
14	- Transferauszahlungen	16.389.255	17.907.400	17.658.610	18.865.220	20.640.730	21.848.910	22.789.990
15	- Sonstige Auszahlungen	-19.419						
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.924.916	20.021.330	19.145.580	21.522.410	24.688.271	26.042.510	26.879.670
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	35.935.940	37.046.318	40.702.172	41.878.430	41.959.327	44.212.335	45.495.305
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.422.238	2.356.838	2.510.980	2.577.800	2.812.330	2.677.870	3.048.170
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.422.238	2.356.838	2.510.980	2.577.800	2.812.330	2.677.870	3.048.170
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		500.000	500.000				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	604.411	614.500	624.664	635.049	645.611	656.351	667.275
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	604.411	1.114.500	1.124.664	635.049	645.611	656.351	667.275
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	1.817.827	1.242.338	1.386.316	1.942.751	2.166.719	2.021.519	2.380.895
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	37.753.767	38.288.656	42.088.488	43.821.181	44.126.046	46.233.854	47.876.200
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen		6.172.958	3.846.376	96.794.849	31.287.691	7.567.081	8.279.185
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.212.939	1.267.000	2.097.263	2.086.505	3.030.889	3.287.414	3.298.472
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.212.939	4.905.958	1.749.113	94.708.344	28.256.802	4.279.667	4.980.713
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeile 32 und 37)	36.540.828	43.194.614	43.837.601	138.529.525	72.382.848	50.513.521	52.856.913
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln							
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	36.540.828	43.194.614	43.837.601	138.529.525	72.382.848	50.513.521	52.856.913

Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft

Steuern, allgemeine Zuweisungen und
allgemeine Umlagen

Produktbeschreibung Produkt 611.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Stadt Meckenheim

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	611.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Kurzbeschreibung

- Nachweis der Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleiches

Zielgruppen

Rat, Verwaltung, übergeordnete Dienststellen, Abgabepflichtige, Vertragspartner/-innen

externe Schnittstellen

Behörden

interne Schnittstellen

Bürgermeister, Verwaltungsvorstand, interne Fachbereiche

Verantwortl. Person

Pia-Maria Gietz

Auftragsgrundlage

Grundsteuergesetz (GrStG), Gewerbesteuergesetz (GewStG), Gemeindefinanzierungsgesetz NRW (GFG), Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung (GO), Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), Haushaltssatzung, vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung (AO), Satzungsrecht

Budgetierung

Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2025/2026 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.

strategische Ziele

siehe Beschreibung Produktbereich

allgemeine Ziele

Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs

Kennzahlen

- Anzahl von Bescheiden für Grundbesitzabgaben / Hundesteuer / Gewerbesteuer / Vergnügungssteuer
- Anteil des Gewerbesteueraufkommens der z. B. 10 größten Gewerbesteuerzahler am Gesamtgewerbesteueraufkommen
- Anteil allgemeine Kreisumlage / ÖPNV - Umlage (Kreisumlagenquote)
- Aufwandsdeckungsgrad
- Steuerquote

Stadt Meckenheim

Teilergebnishaushalt Produkt 611.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Stadt Meckenheim

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	Ansatz 2026 EUR 4	Plan 2027 EUR 5	Plan 2028 EUR 6	Plan 2029 EUR 7
01	Steuern und ähnliche Abgaben	54.109.347	56.732.068	58.774.050	63.056.530	66.400.938	69.748.745	72.109.025
4011000	Grundsteuer A	70.688	107.150	108.430	109.730	111.000	116.880	122.400
4012000	Grundsteuer B	9.270.098	10.072.028	8.721.500	9.277.000	9.879.750	11.077.800	11.243.000
4013000	Gewerbesteuer	23.277.690	24.000.000	26.000.000	28.000.000	29.500.000	30.500.000	31.500.000
4021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	16.605.504	18.006.300	18.869.740	19.945.310	21.062.248	22.076.240	23.132.750
4022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.480.875	2.577.500	2.794.070	3.380.830	3.451.820	3.527.765	3.605.375
4031000	Vergnügungssteuer	313.199	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
4032000	Hundesteuer	167.032	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
4051000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.924.261	1.499.090	1.780.210	1.842.510	1.894.100	1.947.140	2.001.660
4051010	Kompensation Steuervereinfachungsgesetz			30.100	31.150	32.020	32.920	33.840
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	381.955	333.980	1.081.552	354.210	258.610	520.100	282.000
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land			785.402				
4141010	Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke			7.880				
4141110	Schulpauschale (konsumtiv)		109.000	60.000	114.000	6.000	256.000	6.000
4141230	Aufwands- und Unterhaltungspauschale	203.897	207.570	203.770	213.350	223.380	232.530	242.070
4141235	Klima- und Forstpauschale	8.754	8.910	6.550	6.860	7.180	7.470	7.780
4161000	Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Zuwendungen		8.500	17.950	20.000	22.050	24.100	26.150
4182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	169.304						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	73.049	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4562000	Säumniszuschläge, Mahngebühren und Verzugszinsen	23.150						
4562010	Zinsen für Stundungen und Vollziehungsaussetzungen	252						
4562030	Nachforderungszinsen für Gewerbesteuer	49.647	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	= Ordentliche Erträge	54.564.351	57.076.048	59.865.602	63.420.740	66.669.548	70.278.845	72.401.025
11	- Personalaufwendungen	216.059	213.930	200.970	204.990	207.040	209.100	211.180
5011000	Dienstbezüge der Beamten	92.917	93.650	99.390	101.380	102.390	103.410	104.440
5012000	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	97.227	94.670	79.990	81.590	82.410	83.230	84.060
5022000	Beiträge zur Versorgungskassen für tarifl. Beschäf	7.212	7.350	6.210	6.330	6.390	6.450	6.510
5032000	Beiträge zur ges. Sozialvers. f. tariflich Beschäf	18.616	18.220	15.370	15.680	15.840	16.000	16.160
5091000	Pauschalierete Lohnsteuer	87	40	10	10	10	10	10
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.613						
5291000	Dienstleistungen der regio-IT	9.613						
14	- Bilanzielle Abschreibungen				208.482	208.482	208.482	208.482
5795000	Abschreib d. Bilanzierungshilfe gem. COVID 19-Isol.				183.480	183.480	183.480	183.480
5796000	Abschreibung der Bilanzierungshilfe gem. NKF-CUIG				25.002	25.002	25.002	25.002
15	- Transferaufwendungen	15.798.599	17.907.400	17.658.610	18.865.220	20.640.730	21.848.910	22.789.990
5341000	Gewerbesteuerumlage	1.484.901	1.615.400	1.750.000	1.884.620	1.985.580	2.052.890	2.120.190
5372010	Kreisumlage	12.797.672	14.473.100	14.137.910	14.998.300	16.173.410	17.098.350	17.817.300
5372020	Kreisumlage ÖPNV Mehrbelastung	1.090.622	1.392.900	1.340.700	1.552.300	2.051.740	2.267.670	2.422.500
5393000	Investitionsumlage n.d.Krankenhausgesetz	425.404	426.000	430.000	430.000	430.000	430.000	430.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-879.652	40.000					
5473003	Wertveränderungen aus Erlässen	654						
5473005	Wertveränderungen aus Einzelwertberichtigungen	-965.109						
5591100	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	84.802	40.000					
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.144.618	18.161.330	17.859.580	19.278.692	21.056.252	22.266.492	23.209.652
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	39.419.733	38.914.718	42.006.022	44.142.048	45.613.296	48.012.353	49.191.373
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	39.419.733	38.914.718	42.006.022	44.142.048	45.613.296	48.012.353	49.191.373
23	+ Außerordentliche Erträge		3.637.778					
4917000	Außerord. Erträge kriegsbedingter Bilanzierungsh.		3.637.778					
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		3.637.778					

Teilergebnishaushalt Produkt 611.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Stadt Meckenheim

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	Ansatz 2026 EUR 4	Plan 2027 EUR 5	Plan 2028 EUR 6	Plan 2029 EUR 7
26	= Ergebnis vor Ber. der internen Leistungsbez. (=Zeilen 22 und 25)	39.419.733	42.552.496	42.006.022	44.142.048	45.613.296	48.012.353	49.191.373
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.420						
4811000	Erträge aus ILV Grundsteuer A INTERN	1.983						
4812000	Erträge aus ILV Grundsteuer B INTERN	25.437						
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	39.447.153	42.552.496	44.156.505	46.587.688	47.818.898	50.235.856	51.434.648
30	- globaler Minderaufwand			-2.150.483	-2.445.640	-2.205.602	-2.223.503	-2.243.275
5999991	globaler Minderaufwand			-2.150.483	-2.445.640	-2.205.602	-2.223.503	-2.243.275
31	= Teilergebnis vor Abzug glob. Minderaufw. (=Zeilen 29 und 30)	39.447.153	42.552.496	44.156.505	46.587.688	47.818.898	50.235.856	51.434.648

Erläuterungen

Sachkonto 4011000

Die Grundsteuer A wird für land- und forstwirtschaftliche Betriebe erhoben. Die Berechnung der Grundsteuer erfolgte auf Basis der Neuregelung durch die zum 01.01.2025 umzusetzende Grundsteuerreform (neue Hauptfestsetzung). Ab dem Haushaltsjahr 2026 sind sukzessive Anpassungen des Steuerhebesatzes bis zur Erreichung des vom Land im September 2024 mitgeteilten aufkommensneutralen Hebesatzes berücksichtigt.

Sachkonto 4012000

Die Grundsteuer B wird für bebaute Grundstücke erhoben. Berücksichtigt ist auch hier die Neuregelung der Grundsteuer ab 01.01.2025 nach dem Bundesmodell. Unberücksichtigt blieb hierbei die Möglichkeit der Einführung eines differenzierten Hebesatzes für Wohngrundstücke und Nichtwohngrundstücke. Zudem wurde auf eine Anpassung des Hebesatzes, in Höhe des vom Land mitgeteilten aufkommensneutralen Hebesatzes, verzichtet. In der Folge kommt es daher ab 2025 zu einer rückläufigen Ertragslage. Ab 2026 wurde, zur Erreichung des aufkommensneutralen Hebesatzes, eine kontinuierliche Anhebung des Hebesatzes berücksichtigt. Darüber hinaus wurden in den Ansätzen auch die sukzessive Veranlagung geplanter bzw. in Umsetzung befindlicher Neubaugebiete berücksichtigt.

Sachkonto 4013000

Die Gewerbesteuer ist die kommunale Steuer, die aufgrund ihrer Schwankungsanfälligkeit durch konjunkturelle Einflüsse, aber auch durch steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten der Unternehmen und ständige Eingriffe des Gesetzgebers in die Bemessungsgrundlage, die am schwierigsten zu prognostizierender Einnahmequelle darstellt.

Daher ist hierbei immer davon auszugehen, dass sich positive und negative Meldungen weiterhin abwechseln werden. Die prognostizierten Steuererträge berücksichtigen auch die sukzessive Veranlagung neuer Unternehmensansiedlungen im Unternehmerpark Kottenforst.

Sachkonto 4021000

Die Kommunen erhalten nach dem Gemeindefinanzreformgesetz einen Anteil am Aufkommen der Lohnsteuer und der veranschlagten Einkommensteuer. Die Ansätze zum Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Beteiligung an der Umsatzsteuer wurden unter Zugrundelegung der jüngsten Steuerschätzung ermittelt.

Teilergebnishaushalt Produkt 611.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Stadt Meckenheim

Sachkonto 4141110

Die Schulpauschale ist unter anderem zur Gegenfinanzierung von Sanierungsmaßnahmen an Grund- und weiterführenden Schulen vorgesehen.

Sachkonto 5372010

Die vom Rhein-Sieg-Kreis erhobene Kreisumlage wird differenziert erhoben und besteht aus der Allgemeinen Kreisumlage und einer gesonderten Umlage zur Deckung der dem Kreis entstehenden Aufwendungen für den öffentlichen Personennahverkehr. Die Ansätze basieren auf den Informationen des Seitens des Landrates des Rhein-Sieg-Kreises übersandten Eckpunktepapiers vom 26.08.2024 in Verbindung der Mitteilung vom 14.10.2024. Danach sind nachfolgende Umlagehebesätze vorgesehen:

2025 / 32,30 %

2026 / 32,30 %

2027 / 32,95 %

2028 / 32,95 %

2029 / 32,95 %

Die Festlegung der Kreisumlage erfolgte hinsichtlich der Berechnung der Umlagegrundlage für die mittelfristige Finanzplanung auf der Grundlage der Orientierungsdaten für die Jahre 2025 bis 2028.

Sachkonto 5372020

Die Umlage zur Deckung der ÖPNV-Mehrbelastung wird auf der Basis der in den Kommunen gefahrenen Wagenkilometer erhoben.

Stadt Meckenheim

Teilfinanzhaushalt Produkt 611.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Stadt Meckenheim

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	Ansatz 2026 EUR 4	Plan 2027 EUR 5	Plan 2028 EUR 6	Plan 2029 EUR 7
01	Steuern und ähnliche Abgaben	53.407.987	56.732.068	58.774.050	63.056.530	66.400.938	69.748.745	72.109.025
6011000	Ez.Grundsteuer A	68.800	107.150	108.430	109.730	111.000	116.880	122.400
6012000	Ez.Grundsteuer B	9.109.624	10.072.028	8.721.500	9.277.000	9.879.750	11.077.800	11.243.000
6013000	Ez.Gewerbesteuer	21.775.974	24.000.000	26.000.000	28.000.000	29.500.000	30.500.000	31.500.000
6021000	Ez.Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	17.568.204	18.006.300	18.869.740	19.945.310	21.062.248	22.076.240	23.132.750
6022000	Ez.Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.497.445	2.577.500	2.794.070	3.380.830	3.451.820	3.527.765	3.605.375
6031000	Ez.Vergnügungssteuer	300.146	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
6032000	Ez.Hundesteuer	163.533	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
6051000	Ez.Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.924.261	1.499.090	1.780.210	1.842.510	1.894.100	1.947.140	2.001.660
6051010	Ez. Kompens. Steuervereinfachungsgesetz			30.100	31.150	32.020	32.920	33.840
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	381.955	325.480	1.063.602	334.210	236.560	496.000	255.850
6111000	Ez.Schlüsselzuweisungen vom Land			785.402				
6141010	Ez.Zuweisungen vom Land für lfd. Zwecke			7.880				
6141110	Ez.Schulpauschale (konsumtiv)		109.000	60.000	114.000	6.000	256.000	6.000
6141230	Ez. Aufwands- und Unterhaltungspauschale	203.897	207.570	203.770	213.350	223.380	232.530	242.070
6141235	Ez. Klima- und Forstpauschale	8.754	8.910	6.550	6.860	7.180	7.470	7.780
6182000	Ez.Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	169.304						
07	+ Sonstige Einzahlungen	70.545	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6562000	Ez.Säumniszuschläge, Mahngebühren und Verzugszinsen	11.057						
6562010	Ez.Zinsen f. Stundungen u.Vollziehungsaussetzungen	24						
6562030	Ez.Nachforderungszinsen für Gewerbesteuer	59.464	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.860.487	57.067.548	59.847.652	63.400.740	66.647.498	70.254.745	72.374.875
10	- Personalauszahlungen	216.357	213.930	200.970	204.990	207.040	209.100	211.180
7011000	Az.Dienstbezüge der Beamten	93.215	93.650	99.390	101.380	102.390	103.410	104.440
7012000	Az.Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	97.227	94.670	79.990	81.590	82.410	83.230	84.060
7022000	Az.Beiträge z Versorgungskassen f. tarifl. Beschäf	7.212	7.350	6.210	6.330	6.390	6.450	6.510
7032000	Az.Beiträge z ges. Sozialvers. für tarifl. Beschäf	18.616	18.220	15.370	15.680	15.840	16.000	16.160
7091000	Az.Pauschalierte Lohnsteuer	87	40	10	10	10	10	10
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.613						
7291000	Az.Dienstleistungen der Civitec	9.613						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	79.647	40.000					
7592000	Az.Sonstige Finanzauszahlungen	79.647	40.000					
14	- Transferauszahlungen	16.389.255	17.907.400	17.658.610	18.865.220	20.640.730	21.848.910	22.789.990
7341000	Az.Gewerbesteuerumlage	2.075.557	1.615.400	1.750.000	1.884.620	1.985.580	2.052.890	2.120.190
7372010	Az.Kreisumlage	12.797.672	14.473.100	14.137.910	14.998.300	16.173.410	17.098.350	17.817.300
7372020	Az.Kreisumlage ÖPNV Mehrbelastung	1.090.622	1.392.900	1.340.700	1.552.300	2.051.740	2.267.670	2.422.500
7393000	Az.Investitionsumlage nach dem Krankenhausgesetz	425.404	426.000	430.000	430.000	430.000	430.000	430.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-20.020						
8999991	Dummy Interne Leistungsverrechnungen INTERN	-20.020						
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.674.852	18.161.330	17.859.580	19.070.210	20.847.770	22.058.010	23.001.170
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	37.185.635	38.906.218	41.988.072	44.330.530	45.799.728	48.196.735	49.373.705
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.422.238	2.356.838	2.510.980	2.577.800	2.812.330	2.677.870	3.048.170
6811010	Ez.Allgemeine Investitionspauschale	1.401.150	1.426.370	1.459.950	1.528.560	1.600.410	1.666.020	1.734.330
6811020	Ez.Sportpauschale	91.697	93.348	95.470	99.950	104.650	108.940	113.410
6811030	Ez.Schulpauschale	929.391	837.120	955.560	949.290	1.107.270	902.910	1.200.430
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.422.238	2.356.838	2.510.980	2.577.800	2.812.330	2.677.870	3.048.170
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	2.422.238	2.356.838	2.510.980	2.577.800	2.812.330	2.677.870	3.048.170

Stadt Meckenheim

Teilfinanzhaushalt Produkt 611.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Stadt Meckenheim

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	Ansatz 2026 EUR 4	Plan 2027 EUR 5	Plan 2028 EUR 6	Plan 2029 EUR 7
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	39.607.873	41.263.056	44.499.052	46.908.330	48.612.058	50.874.605	52.421.875
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeile 32 und 37)	39.607.873	41.263.056	44.499.052	46.908.330	48.612.058	50.874.605	52.421.875
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln							
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	39.607.873	41.263.056	44.499.052	46.908.330	48.612.058	50.874.605	52.421.875

Stadt Meckenheim

Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzanlagen und Kredite

Produktbeschreibung Produkt 611.2 Finanzanlagen und Kredite

Stadt Meckenheim

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	611.2	Finanzanlagen und Kredite

Kurzbeschreibung

- zentrale Schulden- und Vermögensbewirtschaftung, Zinserträge aus Geldanlagen u.a., Kredite für Investitionen, Kredite zur Liquiditätssicherung, Kreditbeschaffungskosten, Schuldendienst

Zielgruppen

Rat, Verwaltung, übergeordnete Dienststellen, Abgabepflichtige, Vertragspartner/-innen

externe Schnittstellen

Behörden, Banken

interne Schnittstellen

Bürgermeister, Verwaltungsvorstand, interne Fachbereiche

Verantwortl. Person

Pia-Maria Gietz

Auftragsgrundlage

Gemeindefinanzierungsgesetz NRW (GFG), Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung (GO), Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), Haushaltssatzung, vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung (AO), Satzungsrecht, Grundsteuergesetz (GrStG), Gewerbesteuergesetz (GewStG)

Budgetierung

Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2025/2026 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.

strategische Ziele

siehe Beschreibung Produktbereich

allgemeine Ziele

- wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung
- ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung
- Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen

Kennzahlen

- Zinslastquote
- Drittfinanzierungsquote

Stadt Meckenheim

Teilergebnishaushalt Produkt 611.2 Finanzanlagen und Kredite

Stadt Meckenheim



	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	Ansatz 2026 EUR 4	Plan 2027 EUR 5	Plan 2028 EUR 6	Plan 2029 EUR 7
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	601						
5431080	Kontoführungsgebühren	601						
17	= Ordentliche Aufwendungen	601						
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-601						
19	+ Finanzerträge	817	100	100	100	100	100	100
4615010	Zinserträge von verbundenen Unternehmen und dgl.	446						
4617010	Zinserträge von Kreditinstituten	135	100	100	100	100	100	100
4617020	Zinserträge Kindertageseinrichtungen	23						
4617030	Zinserträge Kulturfonds	80						
4617040	Zinserträge warme Mahlzeit	132						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.289.136	1.860.000	1.286.000	2.452.200	3.840.501	3.984.500	3.878.500
5516010	Zinsaufwend. an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	577.149	1.050.000	549.000	1.742.500	3.148.501	3.333.000	3.257.000
5517010	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Darlehen)	252.398	370.000	217.000	199.700	182.000	163.500	144.500
5517020	Zinsaufw.an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	169.194	160.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
5517030	Zinsaufw.an Kreditinstitute (ÖPP-Maßnahmen)	290.395	280.000	270.000	260.000	260.000	238.000	227.000
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-1.288.320	-1.859.900	-1.285.900	-2.452.100	-3.840.401	-3.984.400	-3.878.400
22	=Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-1.288.921	-1.859.900	-1.285.900	-2.452.100	-3.840.401	-3.984.400	-3.878.400
26	= Ergebnis vor Ber. der internen Leistungsbez. (=Zeilen 22 und 25)	-1.288.921	-1.859.900	-1.285.900	-2.452.100	-3.840.401	-3.984.400	-3.878.400
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	-1.288.921	-1.859.900	-1.285.900	-2.452.100	-3.840.401	-3.984.400	-3.878.400
30	- globaler Minderaufwand							
31	= Teilergebnis vor Abzug glob. Minderaufw. (=Zeilen 29 und 30)	-1.288.921	-1.859.900	-1.285.900	-2.452.100	-3.840.401	-3.984.400	-3.878.400

Erläuterungen

Sachkonto 5516010

Durch langfristige Zinsfestschreibungen konnte (während der Niedrigzinsphase) für aufgenommene Investitionskredite eine Konstanz auf niedrigem Zinsniveau erzielt werden. Für die Aufnahme notwendiger Investitionskredite in den Folgejahren wurden höhere Zinsmargen eingeplant. Insbesondere berücksichtigen die steigenden Zinsbelastungen ab 2026 die Finanzierung der Neubaumaßnahmen am Schulcampus.

Sachkonto 5517020

Entsprechend der gesetzlichen Möglichkeiten wurden auch im Bereich der Liquiditätskredite während der Niedrigzinsphase möglichst längerfristige Verträge abgeschlossen, deren Laufzeit sukzessive abläuft und durch Neuaufnahmen abgelöst werden müssen. Aufgrund des gestiegenen Zinsniveaus ist auch hier mit einer steigenden Zinsbelastung zu rechnen.

Sachkonto 5517030

Die im Zuge der ÖPP-Maßnahmen für die Kindertagesstätte Sonnengarten, das neue Rathaus und die Jungholzhalle anfallenden Zinsaufwendungen sind hier veranschlagt.

Stadt Meckenheim

Teilfinanzhaushalt Produkt 611.2 Finanzanlagen und Kredite



Stadt Meckenheim

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	Ansatz 2026 EUR 4	Plan 2027 EUR 5	Plan 2028 EUR 6	Plan 2029 EUR 7
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	369	100	100	100	100	100	100
6617010	Ez.Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	134	100	100	100	100	100	100
6617020	Ez.Zinseinzahlungen Kindertageseinrichtungen	23						
6617030	Ez.Zinseinzahlungen Kulturfonds	80						
6617040	Ez.Zinseinzahlungen warme Mahlzeit	132						
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	369	100	100	100	100	100	100
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.249.463	1.860.000	1.286.000	2.452.200	3.840.501	3.984.500	3.878.500
7516010	Az.Zinsauszahl. an sonst. öffentliche Sonderrech.	554.774	1.050.000	549.000	1.742.500	3.148.501	3.333.000	3.257.000
7517010	Az.Zinsauszahl. an Kreditinstitute (Darlehen)	233.063	370.000	217.000	199.700	182.000	163.500	144.500
7517020	Az.Zinsausz.an Kreditinstitute(Liquiditätskredite)	171.964	160.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
7517030	Az.Zinsausz.an Kreditinstitute(ÖPP-Maßnahmen)	289.661	280.000	270.000	260.000	260.000	238.000	227.000
15	- Sonstige Auszahlungen	601						
7431080	Az.Kontoführungsgebühren	601						
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.250.064	1.860.000	1.286.000	2.452.200	3.840.501	3.984.500	3.878.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.249.695	-1.859.900	-1.285.900	-2.452.100	-3.840.401	-3.984.400	-3.878.400
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		500.000	500.000				
7843001	Az.f. d. Erwerb von sonstigen Anteilsrechten		500.000	500.000				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	604.411	614.500	624.664	635.049	645.611	656.351	667.275
7891010	Az.Sonstige Investitionsauszahlungen	604.411	614.500	624.664	635.049	645.611	656.351	667.275
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	604.411	1.114.500	1.124.664	635.049	645.611	656.351	667.275
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-604.411	-1.114.500	-1.124.664	-635.049	-645.611	-656.351	-667.275
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-1.854.106	-2.974.400	-2.410.564	-3.087.149	-4.486.012	-4.640.751	-4.545.675
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen		6.172.958	3.846.376	96.794.849	31.287.691	7.567.081	8.279.185
6926300	Ez.Investitionskredit so. öff. Sonderrechnung		6.172.958	3.103.632	96.794.849	31.287.691	7.567.081	8.279.185
6926310	Ez.Investitionskredit so. öff. Sonderrech. Umsch.			742.744				
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.212.939	1.267.000	2.097.263	2.086.505	3.030.889	3.287.414	3.298.472
7926400	Az.Umschul.v.Kred.f.Invest.sonst.öff.Sonderrech.			742.744				
7926500	Az.Tilgung v.Kred.f.Invest.sonst.öff.Sonderrech.	678.323	877.000	730.090	1.444.726	2.371.222	2.609.304	2.689.545
7927500	Az.Tilgung v.Krediten f.Invest. Kreditinstitute	534.616	390.000	624.429	641.779	659.667	678.110	608.927
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.212.939	4.905.958	1.749.113	94.708.344	28.256.802	4.279.667	4.980.713
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeile 32 und 37)	-3.067.045	1.931.558	-661.451	91.621.195	23.770.790	-361.084	435.038
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln							
40	= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)	-3.067.045	1.931.558	-661.451	91.621.195	23.770.790	-361.084	435.038

Erläuterungen

Auszahlungen f. d. Erwerb von sonst. Anteilsrechten

Um die Meckenheimer Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH zukunftssicher aufzustellen und ihr den erforderlichen Finanzrahmen zur Verfügung zu stellen war beabsichtigt, das Stammkapital in 2023 und 2024 um jeweils 500.000 Euro zu erhöhen. Der Ansatz aus 2023 wurde nicht zur Auszahlung gebracht und nunmehr auf 2025 verschoben.

Stadt Meckenheim

Investitionen Produkt 611.2 Finanzanlagen und Kredite



Stadt Meckenheim

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	611.2	Finanzanlagen und Kredite

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Bish.Bereit. Ges.EA
OBER Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze										
I-23-021 Erhöhung Stammkapital MeWoGe		500.000	500.000							1.500.000
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		500.000	500.000							1.500.000
Summe		500.000	500.000							1.500.000

Stadt Meckenheim