

Erläuterungen zum Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt 61 sind folgende Produktgruppen abgebildet:

- 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
- 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Der Teilhaushalt schließt mit einem Finanzierungsmittelüberschuss von 13.901.250 € ab.

Sämtliche Steuern sind mit den aktuellen Hebesätzen hochgerechnet. Nachrichtlich die Hebesätze:

- Grundsteuer A 600 %
- Grundsteuer B 600 %
- Gewerbesteuer 370 %

Zur besseren Vergleichbarkeit mit dem Haushalt 2023 werden die zugrunde liegenden Ansätze gegenüber gestellt (alle Beträge in Euro):

	2023	2024
Grundsteuer A	135.000	140.000
Grundsteuer B	2.130.000	2.170.000
Gewerbesteuer	6.985.300	8.450.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.325.100	6.569.250
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	657.250	806.400
Vergnügungssteuer	120.000	200.000
Hundesteuer	52.000	60.000
Schlüsselzuweisungen vom Land	4.732.900	5.103.300
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich	488.750	518.750
SUMME	21.626.300	24.017.700
Gewerbesteuerumlage	637.800	799.350
Finanzausgleichsumlage	3.506.300	3.875.400
Kreisumlage	3.907.800	5.044.300
SUMME	8.051.900	9.719.050

Die Zuweisungen wurden anhand der der Kämmerei aktuell vorliegenden Orientierungsdaten des Landes berechnet.

Für genauere Ausführungen wird auf den Vorbericht verwiesen.

Geplante wesentliche „Investitionen“ in diesem Teilhaushalt:

- Von der VGA sind jährliche Darlehenstilgungen von je 200.000 Euro eingeplant.
- Für 2026 ist laut heutigem Stand eine Kreditaufnahme in Höhe von 1,5 Mio. Euro erforderlich, für 2027 in Höhe von 1,0 Mio. Euro.
- 2024 läuft ein Darlehen aus. Die Verwaltung schlägt vor, dieses nicht weiter zu finanzieren. Die Beratung hierüber wird im Gemeinderat voraussichtlich im Mai erfolgen. Die Restschuld ist bei ca. 0,8 Mio. Euro.

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.702.409	16.893.400	18.914.400	19.382.650	19.840.150	20.241.150
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.057.396	4.732.900	5.103.300	4.321.600	4.169.800	3.969.000
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge						
4	Sonstige Transfererträge						
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen						
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Erträge	3.493	2.500	32.500	2.500	2.500	2.500
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen						
10	Sonstige ordentliche Erträge						
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	22.763.298	21.628.800	24.050.200	23.706.750	24.012.450	24.212.650
12	Personalaufwendungen						
13	Versorgungsaufwendungen						
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
15	Abschreibungen		-7.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-278.214	-477.600	-529.900	-524.000	-641.100	-623.200
17	Transferaufwendungen	-7.976.061	-8.162.400	-9.819.050	-10.748.600	-11.122.250	-11.156.550
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-234					
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-8.254.509	-8.647.000	-10.350.950	-11.274.600	-11.765.350	-11.781.750
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	14.508.788	12.981.800	13.699.250	12.432.150	12.247.100	12.430.900
21	Erträge aus internen Leistungen						
22	Aufwendungen für interne Leistungen						
23	kalkulatorische Kosten						
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)						
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	14.508.788	12.981.800	13.699.250	12.432.150	12.247.100	12.430.900

A

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
1	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	22.454.902	21.628.800	24.050.200	23.706.750	24.012.450	24.212.650
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.254.672	-8.640.000	-10.348.950	-11.272.600	-11.763.350	-11.779.750
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	14.200.230	12.988.800	13.701.250	12.434.150	12.249.100	12.432.900
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit						
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen						
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit						
9	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen						
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen						
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen						
16	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)						
17	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
18	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	14.400.230	13.188.800	13.901.250	12.634.150	12.449.100	12.632.900

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.702.409	16.893.400	18.914.400	19.382.650	19.840.150	20.241.150
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.057.396	4.732.900	5.103.300	4.321.600	4.169.800	3.969.000
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge						
4	Sonstige Transfererträge						
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen						
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Erträge						
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen						
10	Sonstige ordentliche Erträge						
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	22.759.805	21.626.300	24.017.700	23.704.250	24.009.950	24.210.150
12	Personalaufwendungen						
13	Versorgungsaufwendungen						
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
15	Abschreibungen		-7.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
17	Transferaufwendungen	-7.976.061	-8.162.400	-9.819.050	-10.748.600	-11.122.250	-11.156.550
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-234					
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-7.976.295	-8.169.400	-9.821.050	-10.750.600	-11.124.250	-11.158.550
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	14.783.509	13.456.900	14.196.650	12.953.650	12.885.700	13.051.600
21	Erträge aus internen Leistungen						
22	Aufwendungen für interne Leistungen						
23	kalkulatorische Kosten						
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)						
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	14.783.509	13.456.900	14.196.650	12.953.650	12.885.700	13.051.600

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Stadt Aulendorf							
Nr.	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
1	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	22.452.039	21.626.300	24.017.700	23.704.250	24.009.950	24.210.150
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.976.311	-8.162.400	-9.819.050	-10.748.600	-11.122.250	-11.156.550
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	14.475.728	13.463.900	14.198.650	12.955.650	12.887.700	13.053.600
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit						
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen						
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen						
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit						
9	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)						
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen						
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen						
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen						
16	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)						
17	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)						
18	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	14.475.728	13.463.900	14.198.650	12.955.650	12.887.700	13.053.600

Haushaltsplan 2024

Aulendorf Kostenstelle 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen (KT 61100000)

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
E	ERTRÄGE						
3011000	Grundsteuer A	137.492	135.000	140.000	139.000	138.000	137.000
3012000	Grundsteuer B	2.152.937	2.130.000	2.170.000	2.193.000	2.236.000	2.279.000
3013000	Gewerbesteuer	7.193.677	6.985.300	8.450.000	8.400.000	8.400.000	8.400.000
3021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.910.968	6.325.100	6.569.250	7.022.350	7.409.150	7.738.000
3022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	648.845	657.250	806.400	830.200	845.850	862.150
3031000	Vergnügungssteuer	122.752	120.000	200.000	200.000	200.000	200.000
3032000	Hundesteuer	54.958	52.000	60.000	60.000	60.000	60.000
3051000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	480.780	488.750	518.750	538.100	551.150	565.000
3111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	6.057.396	4.732.900	5.103.300	4.321.600	4.169.800	3.969.000
SE	Summe Erträge	-22.759.804	-21.626.300	-24.017.700	-23.704.250	-24.009.950	-24.210.150
-							
A	AUFWENDUNGEN						
4341000	Gewerbesteuerumlage	-681.738	-637.800	-799.350	-794.600	-794.600	-794.600
4371000	Zuführung z.Rückstell. FAG-Ausgleich (FAG-Umlage)	-3.437.262	-3.506.300	-3.875.400	-4.237.000	-4.403.750	-4.348.600
4372000	Zuführung z.Rückstell. FAG-Ausgleich (Kreisumlage)	-3.857.061	-3.907.800	-5.044.300	-5.615.000	-5.819.900	-5.907.350
4373200	Betriebskostenumlage ZV GIO	0	-110.500	-100.000	-102.000	-104.000	-106.000
4482000	Säumniszuschläge u.ä.	-234	0	0	0	0	0
4722000	Abschreibungen auf Forderungen	0	-7.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
SA	Summe Aufwendungen	-7.976.295	-8.169.400	-9.821.050	-10.750.600	-11.124.250	-11.158.550
GS	Gesamtsumme	14.783.509	13.456.900	14.196.650	12.953.650	12.885.700	13.051.600

Haushaltsplan 2024

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen						
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge						
4	Sonstige Transfererträge						
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen						
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Erträge	3.493	2.500	32.500	2.500	2.500	2.500
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen						
10	Sonstige ordentliche Erträge						
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	3.493	2.500	32.500	2.500	2.500	2.500
12	Personalaufwendungen						
13	Versorgungsaufwendungen						
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
15	Abschreibungen						
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-278.214	-477.600	-529.900	-524.000	-641.100	-623.200
17	Transferaufwendungen						
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-278.214	-477.600	-529.900	-524.000	-641.100	-623.200
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-274.722	-475.100	-497.400	-521.500	-638.600	-620.700
21	Erträge aus internen Leistungen						
22	Aufwendungen für interne Leistungen						
23	kalkulatorische Kosten						
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)						
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	-274.722	-475.100	-497.400	-521.500	-638.600	-620.700

Haushaltsplan 2024

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
1	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.863	2.500	32.500	2.500	2.500	2.500
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-278.361	-477.600	-529.900	-524.000	-641.100	-623.200
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-275.498	-475.100	-497.400	-521.500	-638.600	-620.700
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit						
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen						
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit						
9	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen						
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen						
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen						
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen						
16	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)						
17	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
18	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-75.498	-275.100	-297.400	-321.500	-438.600	-420.700

Haushaltsplan 2024

Aulendorf Kostenstelle 612000 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (KT 61200000)

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
E	ERTRÄGE						
3613000	Zinserträge von Zweckverbänden und dergl.	1.000	0	0	0	0	0
3613100	Zinserträge Darlehen GIO	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
3617000	Zinserträge von Kreditinstituten	1.466	0	30.000	0	0	0
3651000	Ertr. a. Gewinnant. a. verbund. Untern. u. Beteil.	26	500	500	500	500	500
SE	Summe Erträge	-3.493	-2.500	-32.500	-2.500	-2.500	-2.500
-							
A	AUFWENDUNGEN						
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-237.519	-467.600	-519.900	-513.800	-630.700	-612.600
4517100	Verwahrgeld	-31.003	0	0	0	0	0
4593000	Aufwand des Geldverkehrs	-9.693	-10.000	-10.000	-10.200	-10.400	-10.600
SA	Summe Aufwendungen	-278.214	-477.600	-529.900	-524.000	-641.100	-623.200
GS	Gesamtsumme	-274.721	-475.100	-497.400	-521.500	-638.600	-620.700

Haushaltsplan 2024

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Stadt Aulendorf

Maßnahme..... gemäß §4 Abs. 4 Satz 4 GemHVO	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
21_00001 Rückzahlung Darlehen VGA	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2318 Sondertilgungen	-711.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
612000-001 Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.000.000,00
612000-002 Tilgung Darlehen	-953.100,00	-935.200,00	-987.600,00	-942.900,00	-929.600,00	-714.050,00
612000-003 Sondertilgung Darlehen	0,00	0,00	-765.100,00	0,00	0,00	0,00
612000-004 Rückzahlung Darlehen VGA	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.664.900,00	-935.200,00	-1.752.700,00	-942.900,00	-929.600,00	-714.050,00
Gesamtsumme Einzahlungen	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	1.700.000,00	1.200.000,00
Gesamtsumme	-1.464.900,00	-735.200,00	-1.552.700,00	-742.900,00	770.400,00	485.950,00

9