

# **Produktbereich 16**

## **Allgemeine**

## **Finanzwirtschaft**



# Darstellung der Kostenträgerstruktur Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe	Produkt	
16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, allgemeine Deckungsmittel
16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



# Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>48.712.015,13</b>	<b>49.183.500,00</b>	<b>44.184.000,00</b>	<b>47.882.400,00</b>	<b>49.929.900,00</b>	<b>52.342.300,00 54.895.800,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
401101	Grundsteuer A	52.301,73	55.500,00	54.000,00	59.400,00	58.900,00	58.300,00 57.800,00
401201	Grundsteuer B	7.783.857,72	8.061.000,00	7.988.000,00	9.269.000,00	9.352.000,00	9.437.000,00 9.522.000,00
401301	Gewerbesteuer	13.361.465,35	11.569.000,00	9.031.000,00	10.236.000,00	10.666.000,00	11.316.000,00 12.007.000,00
402101	Anteil an der Einkommensteuer	23.170.463,97	24.958.000,00	22.658.000,00	23.451.000,00	24.858.000,00	26.425.000,00 28.089.000,00
402201	Anteil an der Umsatzsteuer	1.583.373,32	1.638.000,00	1.653.000,00	1.468.000,00	1.501.000,00	1.534.000,00 1.568.000,00
403101	Vergnügungssteuer	274.682,51	321.000,00	270.000,00	321.000,00	321.000,00	321.000,00 321.000,00
403201	Hundesteuer	283.404,83	280.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00 290.000,00
405101	Kompensationsleistungen	2.202.465,70	2.301.000,00	2.240.000,00	2.788.000,00	2.883.000,00	2.961.000,00 3.041.000,00
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>8.349.702,54</b>	<b>8.037.500,00</b>	<b>9.308.100,00</b>	<b>8.339.350,00</b>	<b>9.888.400,00</b>	<b>11.044.100,00 12.482.700,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
411101	Schlüsselzuweisungen vom Land	7.400.828,00	7.289.000,00	8.817.000,00	7.958.000,00	8.844.000,00	9.887.000,00 10.987.000,00
414113	Sportpauschale (konsumtiv)	42.609,34	49.000,00	0,00	0,00	96.300,00	130.500,00 138.100,00
414114	Schulpauschale/Bildungspauschale (konsumtiv)	539.362,91	509.000,00	197.800,00	171.750,00	727.800,00	793.500,00 1.111.000,00
414120	Aufwands- und Unterhaltungspauschale	190.429,16	190.500,00	224.200,00	209.600,00	220.300,00	233.100,00 246.600,00
418101	Allgemeine Umlagen vom Land (Erst.Solidarbeitrag)	176.473,13	0,00	69.100,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>03</b>	<b>+ Sonstige Transfererträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattung und Kostenumlagen</b>	<b>484.574,60</b>	<b>495.315,00</b>	<b>551.695,00</b>	<b>556.478,00</b>	<b>556.478,00</b>	<b>556.478,00 556.478,00</b>

# Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
448511	Erst. Stadtwerke Verwaltungskostenbeitrag	173.256,00	176.568,00	174.376,00	174.677,00	174.677,00	174.677,00 174.677,00
448521	Erst. Abwasserwerk Verwaltungskostenbeitrag	294.952,00	300.847,00	359.319,00	363.801,00	363.801,00	363.801,00 363.801,00
448531	Erst. SEG Verwaltungskostenbeitrag	10.366,60	11.900,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
448541	Erst. EVN Verwaltungskostenbeitrag	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00 6.000,00
<b>07</b>	<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.544.206,50</b>	<b>1.607.000,00</b>	<b>1.644.000,00</b>	<b>1.624.000,00</b>	<b>1.604.000,00</b>	<b>1.584.000,00</b> <b>1.564.000,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
451101	Konzessionsabgaben Strom	980.000,00	1.035.000,00	1.080.000,00	1.060.000,00	1.040.000,00	1.020.000,00 1.000.000,00
451102	Konzessionsabgaben Gas	71.920,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00 82.000,00
451103	Konzessionsabgaben Wasser	335.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00 411.000,00
456201	Beitreibungsgebühren	-19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
456202	Säumniszuschl., Stundungs z., Verzugs-, Prozesszinsen	-13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
456221	Aussetzungs-zinsen/Verspätungs- zuschl. Gewerbesteuer	413,99	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00 1.000,00
456222	Nachforderungs-zinsen Gewerbesteuer	119.611,88	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00 50.000,00
458201	Erträge aus Aufl./Herabs- setzg. von Rückstellungen	2.019,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
458301	Erträge aus Aufl./Herabs./ Wertber. v. Forderungen	5.794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
459102	Leistungen bei Schadensfällen	10.236,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
459103	Nachlass Gaslieferungen / Stromlieferungen	18.903,79	28.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00 20.000,00
459190	Andere sonst. ordentliche Erträge	341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
459201	Erträge aus Kleinbetragsbereinigungen	-2,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>08</b>	<b>+ Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>09</b>	<b>+/-Bestandsveränderun- gen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>59.090.498,77</b>	<b>59.323.315,00</b>	<b>55.687.795,00</b>	<b>58.402.228,00</b>	<b>61.978.778,00</b>	<b>65.526.878,00</b> <b>69.498.978,00</b>

# Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.166,86	-40.000,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
529190	Übrige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-7.166,86	-40.000,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00 0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-35.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -620.000,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
573101	Abschreibung auf Forderungen	-35.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
15	- Transferaufwendungen	-18.659.168,58	-18.888.000,00	-18.213.000,00	-19.462.000,00	-21.202.000,00	-22.264.000,00 -23.239.000,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
534101	Gewerbsteuerumlage	-1.019.400,50	-900.000,00	-703.000,00	-732.000,00	-762.000,00	-809.000,00 -858.000,00
534201	Finanzierungsbeteilig. Fonds Deutsche Einheit	-844.646,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
537201	Kreisumlage	-15.025.032,00	-16.109.000,00	-15.208.000,00	-16.273.000,00	-17.961.000,00	-18.848.000,00 -19.739.000,00
537202	Sonderumlage zur Verlustabdeckung ÖPNV	-1.236.359,00	-1.309.000,00	-1.725.000,00	-1.880.000,00	-1.902.000,00	-2.030.000,00 -2.065.000,00
539101	Krankenhausinvestitionsumlage	-531.162,00	-567.000,00	-574.000,00	-574.000,00	-574.000,00	-574.000,00 -574.000,00
539102	Sonstige Transferaufwendungen	-2.568,93	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00 -3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.801,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00 -50.000,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
559901	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-88.801,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00 -50.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.790.462,44	-18.978.000,00	-18.343.000,00	-19.592.000,00	-21.252.000,00	-22.314.000,00 -23.909.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	40.300.036,33	40.345.315,00	37.344.795,00	38.810.228,00	40.726.778,00	43.212.878,00 45.589.978,00

## Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
<b>19</b>	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>2.864.645,81</b>	<b>2.994.700,00</b>	<b>3.016.800,00</b>	<b>3.217.900,00</b>	<b>3.380.800,00</b>	<b>3.416.900,00 3.441.600,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
461501	Zinserträge verb. Untern., Beteilig., Sonderverm.	178.719,11	347.600,00	234.800,00	434.500,00	552.100,00	580.400,00 607.400,00
465101	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen	2.106.599,04	2.111.000,00	2.142.000,00	2.155.000,00	2.162.000,00	2.162.000,00 2.162.000,00
465102	Gewinnanteile aus Beteiligungen	41.428,89	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00 41.000,00
465103	Eigenkapitalverzinsung Abwasserwerk	433.622,00	369.000,00	458.000,00	398.000,00	410.000,00	417.000,00 418.000,00
469102	Entgelte aus Bürgschaften/ der Weitergabe von Darl.	104.276,77	126.100,00	141.000,00	189.400,00	215.700,00	216.500,00 213.200,00
<b>20</b>	<b>- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>-1.154.229,68</b>	<b>-1.757.277,00</b>	<b>-1.399.048,00</b>	<b>-1.767.814,00</b>	<b>-1.988.576,00</b>	<b>-2.117.384,00 -2.119.109,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
551001	Zinsaufwendungen Bund	-2.101,70	-1.877,00	-1.648,00	-1.414,00	-1.176,00	-984,00 -709,00
551501	Zinsauf.verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sonderverm.	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00 -2.000,00
551701	Zinsaufwendungen Kreditinstitute	-1.139.775,46	-1.678.000,00	-1.310.000,00	-1.679.000,00	-1.900.000,00	-2.029.000,00 -2.031.000,00
551702	Zinsaufw. Kreditinstitute (Liquiditätskr.)	-7.030,12	-70.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00 -80.000,00
559101	Kreditbeschaffungskosten	-5.322,40	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00 -5.400,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.710.416,13</b>	<b>1.237.423,00</b>	<b>1.617.752,00</b>	<b>1.450.086,00</b>	<b>1.392.224,00</b>	<b>1.299.516,00 1.322.491,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>42.010.452,46</b>	<b>41.582.738,00</b>	<b>38.962.547,00</b>	<b>40.260.314,00</b>	<b>42.119.002,00</b>	<b>44.512.394,00 46.912.469,00</b>
<b>23</b>	<b>+ außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.496.700,00</b>	<b>7.280.700,00</b>	<b>7.113.000,00</b>	<b>6.932.000,00 0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
491102	Außerordentliche Erträge (nicht zahlungswirksam)	0,00	0,00	6.496.700,00	7.280.700,00	7.113.000,00	6.932.000,00 0,00
<b>24</b>	<b>- außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>25</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.496.700,00</b>	<b>7.280.700,00</b>	<b>7.113.000,00</b>	<b>6.932.000,00 0,00</b>



## Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-	42.010.452,46	41.582.738,00	45.459.247,00	47.541.014,00	49.232.002,00	51.444.394,00 46.912.469,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.607,05	16.590,00	16.890,00	16.890,00	16.890,00	16.890,00 16.890,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
458355	Steuererträge aus eigener Steuerpflicht	17.607,05	16.590,00	16.890,00	16.890,00	16.890,00	16.890,00 16.890,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	42.028.059,51	41.599.328,00	45.476.137,00	47.557.904,00	49.248.892,00	51.461.284,00 46.929.359,00



# Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		Allgemeine Finanzwirtschaft					
16							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
18	<b>+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>	2.642.048,18	2.254.000,00	1.974.800,00	1.832.750,00	2.570.100,00	2.771.000,00 3.204.100,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
681101	Allgemeine Investitionspauschale	1.607.120,54	1.696.000,00	1.777.000,00	1.661.000,00	1.746.000,00	1.847.000,00 1.955.000,00
681102	Schulpauschale/Bildungspauschale	917.639,00	509.000,00	197.800,00	171.750,00	727.800,00	793.500,00 1.111.000,00
681103	Sportpauschale	110.636,00	49.000,00	0,00	0,00	96.300,00	130.500,00 138.100,00
681190	sonst. Investitionszuweisungen vom Land	6.652,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
19	<b>+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
20	<b>+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
21	<b>+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
22	<b>+ Sonstige Investitionseinzahlungen</b>	503.777,51	889.616,00	1.376.458,00	2.014.667,00	2.423.083,00	5.745.083,00 3.355.500,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
686530	Rückf.Ausleihungen a. verb. Unternehmen Lz. >5 Jahre	503.777,51	889.616,00	1.376.458,00	2.014.667,00	2.423.083,00	5.745.083,00 3.355.500,00
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.145.825,69	3.143.616,00	3.351.258,00	3.847.417,00	4.993.183,00	8.516.083,00 6.559.600,00
24	<b>- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
25	<b>- Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
26	<b>- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

## Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-6.165.000,00	-4.173.000,00	-12.490.000,00	-15.490.000,00	-2.415.000,00	-7.505.000,00 -3.023.125,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
786530	Ausleihungen an verb. Unternehmen Lz. >5 Jahre	-6.165.000,00	-4.173.000,00	-12.490.000,00	-15.490.000,00	-2.415.000,00	-7.505.000,00 -3.023.125,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.165.000,00	-4.173.000,00	-12.490.000,00	-15.490.000,00	-2.415.000,00	-7.505.000,00 -3.023.125,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.019.174,31	-1.029.384,00	-9.138.742,00	-11.642.583,00	2.578.183,00	1.011.083,00 3.536.475,00

# **Stellenübersicht**

## **Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**



**Stellenübersicht**  
**Teil A : Aufstellung nach der Gliederung**  
**-tariflich Beschäftigte-**  
**Entgeltgruppe E**

Produktbereich	Bezeichnung	Vergütungsgruppen															Erläuterungen	
		E 14	E 13	E 12	E 11	E 10	E 9c	E 9b	E 9a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2		
16	Allgemeine Finanzwirts.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Stellenübersicht**  
**Teil A : Aufstellung nach der Gliederung**  
**-tariflich Beschäftigte-**  
**Entgeltgruppe E**

Produkt bereich	Bezeichnung	Vergütungsgruppen															Erläuterungen	
		E 14	E 13	E 12	E 11	E 10	E 9c	E 9b	E 9a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2		
16	Allgemeine Finanzwirts.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



## Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
01	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>48.712.015,13</b>	<b>49.183.500,00</b>	<b>44.184.000,00</b>	<b>47.882.400,00</b>	<b>49.929.900,00</b>	<b>52.342.300,00 54.895.800,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
401101	Grundsteuer A	52.301,73	55.500,00	54.000,00	59.400,00	58.900,00	58.300,00 57.800,00
401201	Grundsteuer B	7.783.857,72	8.061.000,00	7.988.000,00	9.269.000,00	9.352.000,00	9.437.000,00 9.522.000,00
401301	Gewerbsteuer	13.361.465,35	11.569.000,00	9.031.000,00	10.236.000,00	10.666.000,00	11.316.000,00 12.007.000,00
402101	Anteil an der Einkommensteuer	23.170.463,97	24.958.000,00	22.658.000,00	23.451.000,00	24.858.000,00	26.425.000,00 28.089.000,00
402201	Anteil an der Umsatzsteuer	1.583.373,32	1.638.000,00	1.653.000,00	1.468.000,00	1.501.000,00	1.534.000,00 1.568.000,00
403101	Vergnügungssteuer	274.682,51	321.000,00	270.000,00	321.000,00	321.000,00	321.000,00 321.000,00
403201	Hundesteuer	283.404,83	280.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00 290.000,00
405101	Kompensationsleistungen	2.202.465,70	2.301.000,00	2.240.000,00	2.788.000,00	2.883.000,00	2.961.000,00 3.041.000,00
02	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>8.349.702,54</b>	<b>8.037.500,00</b>	<b>9.308.100,00</b>	<b>8.339.350,00</b>	<b>9.888.400,00</b>	<b>11.044.100,00 12.482.700,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
411101	Schlüsselzuweisungen vom Land	7.400.828,00	7.289.000,00	8.817.000,00	7.958.000,00	8.844.000,00	9.887.000,00 10.987.000,00
414113	Sportpauschale (konsumtiv)	42.609,34	49.000,00	0,00	0,00	96.300,00	130.500,00 138.100,00
414114	Schulpauschale/Bildungspauschale (konsumtiv)	539.362,91	509.000,00	197.800,00	171.750,00	727.800,00	793.500,00 1.111.000,00
414120	Aufwands- und Unterhaltungspauschale	190.429,16	190.500,00	224.200,00	209.600,00	220.300,00	233.100,00 246.600,00
418101	Allgemeine Umlagen vom Land (Erst.Solidarbeitrag)	176.473,13	0,00	69.100,00	0,00	0,00	0,00 0,00
03	<b>+ Sonstige Transfererträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
04	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
05	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

## Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattung und Kostenumlagen</b>	<b>484.574,60</b>	<b>495.315,00</b>	<b>551.695,00</b>	<b>556.478,00</b>	<b>556.478,00</b>	<b>556.478,00</b> <b>556.478,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
448511	Erst. Stadtwerke Verwaltungskostenbeitrag	173.256,00	176.568,00	174.376,00	174.677,00	174.677,00	174.677,00 174.677,00
448521	Erst. Abwasserwerk Verwaltungskostenbeitrag	294.952,00	300.847,00	359.319,00	363.801,00	363.801,00	363.801,00 363.801,00
448531	Erst. SEG Verwaltungskostenbeitrag	10.366,60	11.900,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
448541	Erst. EVN Verwaltungskostenbeitrag	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00 6.000,00
<b>07</b>	<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.544.206,50</b>	<b>1.607.000,00</b>	<b>1.644.000,00</b>	<b>1.624.000,00</b>	<b>1.604.000,00</b>	<b>1.584.000,00</b> <b>1.564.000,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
451101	Konzessionsabgaben Strom	980.000,00	1.035.000,00	1.080.000,00	1.060.000,00	1.040.000,00	1.020.000,00 1.000.000,00
451102	Konzessionsabgaben Gas	71.920,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00 82.000,00
451103	Konzessionsabgaben Wasser	335.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00 411.000,00
456201	Beitreibungsgebühren	-19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
456202	Säumniszuschl., Stundungs z., Verzugs-, Prozesszinsen	-13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
456221	Aussetzungszinsen/ Verspätungszuschl. Gewerbesteuer	413,99	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00 1.000,00
456222	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	119.611,88	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00 50.000,00
458201	Erträge aus Aufl./Herab- setzg. von Rückstellungen	2.019,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
458301	Erträge aus Aufl./Herabs./ Wertber. v. Forderungen	5.794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
459102	Leistungen bei Schadensfällen	10.236,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
459103	Nachlass Gaslieferungen / Stromlieferungen	18.903,79	28.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00 20.000,00
459190	Andere sonst. ordentliche Erträge	341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
459201	Erträge aus Kleinbetragsbereinigungen	-2,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>08</b>	<b>+ Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

## Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
10	= Ordentliche Erträge	59.090.498,77	59.323.315,00	55.687.795,00	58.402.228,00	61.978.778,00	65.526.878,00 69.498.978,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.166,86	-40.000,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
529190	Übrige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-7.166,86	-40.000,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00 0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-35.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -620.000,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
573101	Abschreibung auf Forderungen	-35.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
15	- Transferaufwendungen	-18.659.168,58	-18.888.000,00	-18.213.000,00	-19.462.000,00	-21.202.000,00	-22.264.000,00 -23.239.000,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
534101	Gewerbesteuerumlage	-1.019.400,50	-900.000,00	-703.000,00	-732.000,00	-762.000,00	-809.000,00 -858.000,00
534201	Finanzierungsbeteilig. Fonds Deutsche Einheit	-844.646,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
537201	Kreisumlage	-15.025.032,00	-16.109.000,00	-15.208.000,00	-16.273.000,00	-17.961.000,00	-18.848.000,00 -19.739.000,00
537202	Sonderumlage zur Verlustabdeckung ÖPNV	-1.236.359,00	-1.309.000,00	-1.725.000,00	-1.880.000,00	-1.902.000,00	-2.030.000,00 -2.065.000,00
539101	Krankenhausinvestitionsumlage	-531.162,00	-567.000,00	-574.000,00	-574.000,00	-574.000,00	-574.000,00 -574.000,00
539102	Sonstige Transferaufwendungen	-2.568,93	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00 -3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.801,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00 -50.000,00

## Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
559901	Erstattungsinsen Gewerbsteuer	-88.801,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00 -50.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.790.462,44	-18.978.000,00	-18.343.000,00	-19.592.000,00	-21.252.000,00	-22.314.000,00 -23.909.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	40.300.036,33	40.345.315,00	37.344.795,00	38.810.228,00	40.726.778,00	43.212.878,00 45.589.978,00
19	+ Finanzerträge	2.540.221,04	2.480.000,00	2.600.000,00	2.553.000,00	2.572.000,00	2.579.000,00 2.580.000,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
465101	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen	2.106.599,04	2.111.000,00	2.142.000,00	2.155.000,00	2.162.000,00	2.162.000,00 2.162.000,00
465103	Eigenkapitalverzinsung Abwasserwerk	433.622,00	369.000,00	458.000,00	398.000,00	410.000,00	417.000,00 418.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	2.540.221,04	2.480.000,00	2.600.000,00	2.553.000,00	2.572.000,00	2.579.000,00 2.580.000,00
22	= Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	42.840.257,37	42.825.315,00	39.944.795,00	41.363.228,00	43.298.778,00	45.791.878,00 48.169.978,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	6.496.700,00	7.280.700,00	7.113.000,00	6.932.000,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
491102	Außerordentliche Erträge (nicht zahlungswirksam)	0,00	0,00	6.496.700,00	7.280.700,00	7.113.000,00	6.932.000,00 0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
25	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	6.496.700,00	7.280.700,00	7.113.000,00	6.932.000,00 0,00
26	= Ergebnis -vor Berück- sichtigung der internen Leistungsbeziehungen-	42.840.257,37	42.825.315,00	46.441.495,00	48.643.928,00	50.411.778,00	52.723.878,00 48.169.978,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.607,05	16.590,00	16.890,00	16.890,00	16.890,00	16.890,00 16.890,00

## Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

<b>Produktbereich</b>		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
<b>Produktgruppe</b>		16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
458355	Steuererträge aus eigener Steuerpflicht	17.607,05	16.590,00	16.890,00	16.890,00	16.890,00	16.890,00 16.890,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
29	= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	42.857.864,42	42.841.905,00	46.458.385,00	48.660.818,00	50.428.668,00	52.740.768,00 48.186.868,00

### Erläuterungen

#### zu PG 16.01, Sachkonto 401101

Der Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2021 liegt ein unveränderter Steuersatz von 270 v. H. zugrunde. Im Haushaltsjahr 2022 ist die Anhebung des Steuersatzes von 270 v. H. auf 300 v. H. geplant. Die Veranschlagung orientiert sich an dem erhöhten Steuersatz.

#### zu PG 16.01, Sachkonto 401201

Der Veranschlagung für 2021 liegt ein unveränderter Steuersatz in Höhe von 600 v. H. zugrunde. Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2021 vermindert sich, da Neuveranlagungen nicht im erwarteten Umfang erfolgt sind. Bei der Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2022 wurden die geplante Erhöhung des Steuersatzes von 600 v. H. auf 690 v. H. sowie die Orientierungsdaten des Landes zugrunde gelegt.

#### zu PG 16.01, Sachkonto 401301

Der Veranschlagung für 2021 liegt ein unveränderter Steuersatz in Höhe von 450 v. H. zugrunde. Die auf der Grundlage der Gewerbeerträge festgesetzten Vorauszahlungen für das Haushaltsjahr 2021 beliefen sich im Zeitpunkt der Veranschlagung auf ca. 8.531.000,00 €. Anpassungen der Vorauszahlungen bzw. Abschlusszahlungen sind mit 500.000,00 € veranschlagt. Die Mindererträge stehen in einem direkten Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie. Im Zuge der Bekämpfung der Pandemie sind große Teile des öffentlichen Lebens eingeschränkt worden. Zahlreiche Gewerbebetriebe haben aufgrund der Auswirkungen der Pandemie wirtschaftliche Probleme und aufgrund dessen die Herabsetzung der Gewerbesteuerermessbeträge beim zuständigen Finanzamt beantragt. Nach derzeitigem Stand kann auf absehbare Zeit nicht mit einem Ausgleich der Steuermindereinnahmen gerechnet werden.

Der Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2022 liegen, neben der geplanten Erhöhung des Steuersatzes von 450 v. H. auf 490 v. H., die Orientierungsdaten des Landes zugrunde.

#### zu PG 16.01, Sachkonto 402101

Nach den Orientierungsdaten des Landes ist für 2020 von einem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 8,261 Mrd. € auszugehen. Nach der regionalisierten Steuer-schätzung wird an den Vorgaben der Orientierungsdaten festgehalten. Damit ist für 2021 von einer Erhöhung des Einkommensteueraufkommens von 4,4 % auszugehen. Dies entspricht

einem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 8,624 Mrd. €.

Nach der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und die Abführung der Gewerbesteuerumlage für die Haushaltsjahre 2021, 2022 und 2023 beträgt die Schlüsselzahl für die Stadt Niederkassel = 0,0026274 (vorher 0,0025903).

Die Haushaltsansätze ermitteln sich wie folgt:

**2021**

0,0026274 x 8.624.000.000 € = 22.658.697,60 €  
abgerundet = 22.658.000,00 €

**2022**

0,0026274 x 8.925.800.000 € = 23.451.646,92 €  
abgerundet = 23.451.000,00 €

Die Mindererträge sind auf ein rückläufiges Steueraufkommen wegen der Covid-19-Pandemie zurückzuführen. Durch die im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Pandemie beschlossenen Maßnahmen sind zahlreiche Unternehmen in wirtschaftliche Schwierigkeiten geraten. Viele Unternehmen haben Kurzarbeit beantragt oder mussten Arbeitnehmer entlassen. Nach derzeitigem Stand kann von einem zeitnahen Ausgleich der Steuermindereinnahmen nicht ausgegangen werden.

**zu PG 16.01, Sachkonto 402201**

Die für die Stadt Niederkassel maßgebende Schlüsselzahl für die Verteilung der Umsatzsteuer beläuft sich auf 0,000817095 (Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer). Nach den Orientierungsdaten des Landes und der regionalisierten Steuerschätzung ist für 2020 mit einem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 2,145 Mrd. € zu rechnen. In 2021 sinkt das Aufkommen um ca. 5,6 v. H. auf 2,02488 Mrd. € = rd. 2,024 Mrd. € und in 2022 um weitere 11,2 v. H. auf ca. 1,797 Mrd. €. Auf dieser Grundlage ermitteln sich die Haushaltsansätze wie folgt:

**2021**

0,000817095 x 2.024.000.000 € = 1.653.800,28 €  
abgerundet = 1.653.000,00 €

**2022**

0,000817095 x 1.797.000.000 € = 1.468.319,72 €  
abgerundet = 1.468.000,00 €

**zu PG 16.01, Sachkonto 403101**

Im Haushaltsjahr 2021 wird von einem niedrigeren Aufkommen aus der Vergnügungssteuer ausgegangen, da im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Covid-19-Pandemie eine zeitweise Schließung der Gaststätten und Spielhallen angeordnet wurde. Ab dem Haushaltsjahr 2022 wird davon ausgegangen, dass, bei einem Eindämmen der Pandemie, wieder von Erträgen aus der Vergnügungssteuer in der Höhe der Vorjahre zu rechnen ist.

**zu PG 16.01, Sachkonto 403201**

Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahre angepasst. Die Zahl der angemeldeten Hunde ist weiter gestiegen.

**zu PG 16.01, Sachkonto 405101**

Nach § 20 Abs. 1 des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2021 werden den Gemeinden zum Ausgleich ihrer Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs 26 v. H. des Mehraufkommens des Landes aus der Umsatzsteuer zugewiesen. Die Verteilung der Mittel auf die einzelnen Kommunen erfolgt nach dem Schlüssel für die Berechnung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer (siehe die Ausführungen zum Sachkonto 402101).



Für die Stadt Niederkassel ist eine Schlüsselzahl von 0,0026274 (vorher 0,0025903) zugrunde zu legen. Im § 20 Abs. 1 GFG 2021 wurde der auf die Gemeinden zu verteilende Betrag auf 835 Mio. € festgesetzt. Die Kompensationsleistungen der Stadt Niederkassel für das Haushaltsjahr 2021 ermitteln sich wie folgt:

$$0,0026274 \times 835.000.000 \text{ €} = 2.193.879,00 \text{ €}$$

Nach § 21 Abs. 1 GFG 2021 werden den Gemeinden zum Ausgleich ihrer Belastungen im Zusammenhang mit dem Steuervereinfachungsgesetz 2011 zusätzlich 26 v. H. des Mehraufkommens des Landes aus der Umsatzsteuer, die dem Land zum Ausgleich der ertragssteuerlichen Mindereinnahmen zustehen, zugewiesen. Die Verteilung dieser Mittel erfolgt ebenfalls nach der Schlüsselzahl für die Berechnung des Gemeindeanteils an der der Einkommenssteuer. Der auf die Gemeinden zu verteilende Betrag wurde nach § 21 Abs. 1 GFG 2021 auf 17,9 Mio. € festgesetzt. Daraus ergibt sich folgende Berechnung:

$$0,0026274 \times 17.900.000 \text{ €} = 47.030,46 \text{ €}$$

Insgesamt ergeben sich daraus Kompensationsleistungen in Höhe von 2.240.909,46 € (abgerundet = 2.240.000,00 €).

Bei der Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2022 wurden die Orientierungsdaten des Landes zugrunde gelegt.

#### **zu PG 16.01, Sachkonto 411101**

Nach der Modellrechnung des Landes erhält die Stadt Niederkassel im Haushaltsjahr 2021 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 8.817.944,00 €. Die Schlüsselzuweisungen waren in 2020 mit 7.289.000,00 € veranschlagt (Ergebnis = 6.361.914,00 €). Insgesamt erhöht sich die Finanzausgleichssumme von 8,465 Mrd. € in 2020 auf 8,965 Mrd. € in 2021.

Die deutlichen Mehrerträge sind zurückzuführen auf:

- die gestiegene Finanzausgleichsmasse. Das Land NRW stockt die originäre Finanzausgleichsmasse angesichts von krisenbedingten Mehraufwendungen und Mindererträgen der Kommunen, um rd. 943 Mio. € auf. Dieser Betrag ist kreditiert. Er soll in späteren Haushaltsjahren in Abhängigkeit von der Entwicklung des Steueraufkommens dem Land wieder zufließen.
- eine gestiegene Einwohnerzahl,
- eine gesunkene Steuerkraft in der maßgebenden Referenzperiode.

Auf die logischen und methodischen Schwächen des Gemeindefinanzierungsgesetzes, insbesondere bezüglich des Soziallastenansatzes und die sich daraus ergebende Benachteiligung der Stadt Niederkassel im Finanzausgleich, wurde in der Vergangenheit wiederholt hingewiesen. Der Verwaltungsgerichtshof NRW hat in seinem Urteil vom 10.05.2016 die Klage der Stadt Niederkassel gegen das Gemeindefinanzierungsgesetz 2012 zwar abgewiesen, hat aber die systematischen Mängel bestätigt und das Land aufgefordert, dies bei der künftigen Gesetzgebung zu berücksichtigen.

Das Land hat daraufhin ein Gutachten zur Überprüfung der Systematik des kommunalen Finanzausgleichs von der Sonderforschungsgruppe der Hochschule Darmstadt (sofia-Gutachten) erstellen lassen. In diesem Gutachten wird der Soziallastenansatz im Grunde bestätigt, sodass die systemimmanenten Übernivellierungen auch in den Gemeindefinanzierungsgesetzen ab 2019 nicht abgestellt werden.

Für die Stadt Niederkassel bedeutet dies, dass die Benachteiligung im Finanzausgleich dauerhaft bestehen wird.

Die Strukturen im GFG 2021 werden sich gegenüber den Vorjahren nicht ändern. Das Land NRW begründet dies zum einen mit der derzeitigen besonderen Lage der öffentlichen

Haushalte, die eine, durch eine Aktualisierung der für die Bedarfs- und Steuerkraftermittlung zu verwendenden Grunddaten, nicht zu vermeidende Umverteilungswirkung für nicht angezeigt hält.

Darüber hinaus liegt das Ergebnis der ergänzenden wissenschaftlichen Untersuchung der Einwohnergewichtung im kommunalen Finanzausgleich durch das Walter-Eucken-Institut zwar vor; das Ergebnis der Untersuchung sowie die ausgesprochenen Empfehlungen müssen jedoch noch geprüft und mit den kommunalen Spitzenverbänden erörtert werden.

Das Ziel einer interkommunalen Verteilungsgerechtigkeit wird weiterhin weit verfehlt. Ursachen hierfür sind neben der völlig überhöhten Festsetzung bzw. unsystematischen Berücksichtigung des Sozillastenansatzes insbesondere:

- die insgesamt nicht auskömmliche Verteilungsmasse,
- die Beibehaltung des Systems der Einwohnerveredelung,
- die Beibehaltung einheitlicher fiktiver Hebesätze.

Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2022 sinkt wegen einer gesunkenen Finanzausgleichsmasse. Der Veranschlagung wurden die Orientierungsdaten des Landes zugrunde gelegt.

#### **zu PG 16.01, Sachkonto 414113**

Die Stadt Niederkassel erhält im Haushaltsjahr 2021 eine Sportpauschale in Höhe von 125.548,00 € (rd. 125.500,00 €). Die Gesamtdotierung der Sportpauschale erhöht sich im Haushaltsjahr 2021 auf 61,9 Mio. €. Bei der Sportpauschale handelt es sich grundsätzlich um eine investive Zahlung, sie kann jedoch auch für konsumtive Zwecke eingesetzt werden. Nach der Haushaltsplanung wird die Sportpauschale in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 in voller Höhe konsumtiv verwandt. Die Veranschlagung erfolgt beim Sachkonto 414113 in der Produktgruppe 01.13 "Gebäudemanagement".

#### **zu PG 16.01, Sachkonto 414114**

Die Stadt Niederkassel erhält im Haushaltsjahr 2021 eine Schulpauschale/Bildungspauschale in Höhe von 1.096.000,00 €. Die Gesamtdotierung der Schulpauschale/Bildungspauschale erhöht sich im Haushaltsjahr 2021 von 682,7 Mio. € auf 723 Mio. €.

Die Schulpauschale/Bildungspauschale gilt grundsätzlich als investive Zuwendung. Den Kommunen wird allerdings die Möglichkeit eingeräumt, die Mittel zur Finanzierung von Aufwendungen einzusetzen. Nach der Haushaltsplanung wird die Schulpauschale/Bildungspauschale im Haushaltsjahr 2021 mit einem Betrag von 197.800,00 € und im Haushaltsjahr 2022 mit einem Betrag von 171.750 € für die Finanzierungskosten investiver Maßnahmen verwendet. Der Differenzbetrag zur Gesamtbewilligung soll für Unterhaltungsmaßnahmen an Schulgebäuden eingesetzt werden (siehe Sachkonto 414114 in der Produktgruppe 01.13 "Gebäudemanagement").

#### **zu PG 16.01, Sachkonto 414120**

Die Stadt Niederkassel erhält im Haushaltsjahr 2021 eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale. Die Gesamtdotierung der Aufwands- und Unterhaltungspauschale erhöht sich im Haushaltsjahr 2021 von 130 Mio. € auf 140 Mio. €. Auf die Stadt Niederkassel entfällt ein Betrag in Höhe von 224.200,00 €. Mit der Aufwands- und Unterhaltungspauschale wird das Ziel verfolgt, den Abbau des Investitions- und Sanierungsstaus der Gemeinden zu unterstützen. Auf eine Zweckbindung wird zugunsten flexibler Einsatzmöglichkeiten verzichtet. Die Mittel werden an alle Gemeinden finanzkraftunabhängig gewährt und sind nicht umlagewirksam. Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach Einwohnern und Fläche.

#### **zu PG 16.01, Sachkonto 418101**

Die Kommunen der westlichen Bundesländer wurden zu einer Finanzierungsbeteiligung an den finanziellen Belastungen des Landes infolge der Deutschen Einheit durch eine Erhöhung der Gewerbesteuerumlage herangezogen. Nach einer Modellrechnung des Landes kann die Stadt Niederkassel im Haushaltsjahr 2021 aus der Abrechnung der Einheitslasten für das Jahr 2019



mit einer Erstattung in Höhe von 69.100,00 € rechnen. Der Erstattungsanspruch ist auf hohe Gewerbesteuerumlagezahlungen im Haushaltsjahr 2019 zurückzuführen.

**zu PG 16.01, Sachkonten 448511 und 448521**

Das städtische Sondervermögen leistet an die Stadt Verwaltungskostenbeiträge für die auf das Sondervermögen entfallenden Sachkosten sowie für die Leistungen der städtischen Management- und Serviceprodukte.

Die Ansätze für das Abwasserwerk erhöhen sich insbesondere aufgrund gestiegener Aufwendungen im Bereich der Management- und Serviceprodukte (u. a. Zentrale Dienste, EDV).

**zu PG 16.01, Sachkonto 448531**

Die Stadtentwicklungsgesellschaft zahlt an die Stadt einen Verwaltungskostenbeitrag für die Leistungen der Geschäftsführer.

**zu PG 16.01, Sachkonto 448541**

Die EVN erstattet der Stadt Niederkassel jährlich pauschal einen Betrag in Höhe von 6.000,00 € für Personal- und Sachkosten des städtischen Geschäftsführers.

**zu PG 16.01, Sachkonto 451101**

Die Höhe der Konzessionsabgaben bestimmt sich nach der Menge der konzessionsabgabepflichtigen Stromlieferungen. Die Konzessionsabgabe sinkt kontinuierlich. Ursachen hierfür sind das zunehmende Umwelt- und Energiebewusstsein der Stromkunden sowie die Zunahme des Eigenverbrauchs von dezentral erzeugtem EEG-Strom (Photovoltaikanlagen).

Veranschlagt sind die zu erwartenden Konzessionsabgaben.

**zu PG 16.01, Sachkonto 451102**

Die Höhe der Konzessionsabgaben bestimmen sich nach der Menge der konzessionsabgabepflichtigen Gaslieferungen. Das Aufkommen war in den letzten Jahren relativ konstant.

**zu PG 16.01, Sachkonto 451103**

Gemäß Beschluss des Rates vom 18.12.1996 zahlen die Stadtwerke an die Stadt Niederkassel eine Konzessionsabgabe für Wasserlieferungen, die sich wie folgt bemisst:

- 12 v. H. der Verkäufe an Tarifabnehmer,
- 1,5 v. H. der Einnahmen aus Sonderverträgen.

**zu PG 16.01, Sachkonto 459103**

Veranschlagt sind folgende Zahlungen:

- |  |                |
|--|----------------|
| - Nachlass auf den abgerechneten Stromeigenverbrauch der Stadt | = 8.000,00 €,  |
| - Nachlass auf den abgerechneten Gaseigenverbrauch der Stadt   | = 12.000,00 €. |

Die Stadt erhält Kommunalrabatte in Höhe von von 10 v. H. des Entgeltanteils für die Netznutzung des in Niederspannung abgerechneten Eigenverbrauchs. Die Ansätze wurden an die Entwicklung der Vorjahre angepasst.

**zu PG 16.01, Sachkonto 529190**

Die Konzessionsverträge für die Gasversorgung laufen im Juli 2022 aus. Das Verfahren (Abfrage technischer Daten, Interessenbekundung, Ausschreibung) hat zwischenzeitlich begonnen. Veranschlagt sind Haushaltsmittel für Beratungsleistungen.

**zu PG 16.01, Sachkonto 534101**

Der Vervielfältiger für die Berechnung der Gewerbesteuerumlage beläuft sich in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 unverändert auf 35 v. H..

Die Haushaltsansätze ermitteln sich wie folgt:

**2021**

<u>9,031 Mio. € (veranschlagtes Gewerbesteueraufkommen) x 35 v. H. (Umlagesatz)</u>		
	450 v. H. (Hebesatz)	= 702.411,11 €
aufgerundet		= 703.000,00 €

**2022**

<u>9,401 Mio. € (veranschlagtes Gewerbesteueraufkommen) x 35 v. H. (Umlagesatz)</u>		
	450 v. H. (Hebesatz)	= 731.188,89€
aufgerundet		= 732.000,00€

**zu PG 16.01, Sachkonto 537201**

Der Rhein-Sieg-Kreis sieht im Entwurf seines Doppelhaushaltes 2021/2022 folgende Umlagesätze für die Kreisumlage vor:

- 2021 = 30,26 v. H.,
- 2022 = 32,19 v. H..

Im Haushaltsjahr 2020 betrug der Umlagesatz 32,80 v. H. Damit sinkt der Umlagesatz in den Jahren 2021 und 2022 wegen der Auskehrung der Ausgleichsrücklage in diesen Jahren.

Der Rhein-Sieg-Kreis plant keine Isolierung der coronabedingten Kosten. Nach Auffassung des Rhein-Sieg-Kreises entstehen dort keine Coronabelastungen in den Jahren 2021 und 2022 bzw. werden die Belastungen durch die Erhöhung des Bundesanteils an den Kosten der Unterkunft überkompensiert.

Die Erhöhung des Ansatzes für das Jahr 2022 resultiert aus:

- der Erhöhung des Umlagesatzes,
- prognostisch steigenden Umlagegrundlagen.

**zu PG 16.01, Sachkonto 537202**

Die Verluste der Busverkehre werden zu 45 v. H. über die allgemeine Kreisumlage und zu 55 v. H. über die Sonderumlage finanziert, während die Verluste der Schienenverkehre zu 50 v. H. über die allgemeine Kreisumlage und zu 50 v. H. über die Sonderumlage finanziert werden.

Darüber hinaus werden ab 2021 die planmäßigen Verluste aus dem Fahrradmietsystem ebenfalls zu 55 v. H. über die Sonderumlage nach Anzahl der je Kommune zur Verfügung gestellten Fahrräder, gewichtet nach den anfallenden Kosten je Fahrradtyp (z. B. Standardfahrrad, E-Bike, Lastenfahrrad, E-Lastenfahrrad) und zu 45 v. H. über die allgemeine Kreisumlage umgelegt werden.

Die auf den Busverkehr entfallenden Defizite, die über die Sonderumlage zu zahlen sind, belaufen sich in 2021 auf 20.467.700,00 € und in 2022 auf 22.820.050,00 €. Der Anteil der in Niederkassel gefahrenen Wagenkilometer beläuft sich auf 8,31 v. H. in 2021 und auf 8,13 v. H. in 2022.

Die Defizite aus dem Fahrradmietsystem, die aus der Sonderumlage zu zahlen sind, belaufen sich auf 269.500,00 € in 2021 und auf 392.150,00 € in 2022. Der Anteil der Stadt Niederkassel beläuft sich auf 8,63 v. H. in 2021 und auf 6,3 v. H. in 2022.

Die Haushaltsansätze setzen sich wie folgt zusammen:

## **2021**

20.467.700,00 € x 8,31 v. H.	= 1.700.866,00 €
269.500,00 € x 8,63 v. H.	= 23.258,00 €
insgesamt	= 1.724.124,00 €
aufgerundet	= 1.725.000,00 €

## **2022**

22.820.050,00 € x 8,13 v. H.	= 1.855.270,00 €
392.150,00 € x 6,3 v. H.	= 24.705,00 €
insgesamt	= 1.879.975,00 €
aufgerundet	= 1.880.000,00 €.

### **zu PG 16.01, Sachkonto 539101**

Systembedingt können die Zahlungen für die Krankenhausinvestitionsumlage nicht investiv dargestellt werden, da für die Stadt keine eigenen Anlagewerte entstehen und auch keine einklagbare Gegenleistungsverpflichtung mit der Zahlung verbunden ist. Dies hat zur Folge, dass die Krankenhausinvestitionsumlage im Ergebnisplan als Aufwand zu veranschlagen ist. Nach § 17 des Krankenhausgestaltungsgesetzes werden die Gemeinden an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz mit 40 v. H. beteiligt. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend. Die Gemeinden werden mit jährlich 266 Mio. € an der Krankenhausinvestitionsförderung beteiligt.

Die nordrhein-westfälischen Kommunen fordern seit Jahren, aus der Mitfinanzierung der Krankenhausinvestitionen gänzlich entlassen zu werden oder zumindest den Automatismus der Erhöhung des kommunalen Anteils zu beseitigen bzw. den normierten Förderanteil von 40 v. H. deutlich zu vermindern.

Die Ansätze erhöhen sich, da die Einwohnerzahl in der Stadt stärker angestiegen ist als landesweit.

### **zu PG 16.01, Sachkonto 465101**

Veranschlagt sind die zu erwartenden Gewinnausschüttungen des Abwasserwerkes.

### **zu PG 16.01, Sachkonto 465103**

Veranschlagt sind die zu erwartenden Zahlungen des Abwasserwerkes aus der Eigenkapitalverzinsung.

### **zu PG 16.01, Sachkonto 458355**

Nach finanstatistischen Vorgaben sind bei den Steuererträgen unter den Konten 401101 "Grundsteuer A" und 401201 "Grundsteuer B" keine Beträge aus eigener Steuerpflicht nachzuweisen (Grundsteuer für eigene Objekte). Beträge aus eigener Steuerpflicht sind als interne Leistungsbeziehungen darzustellen.



## Teilfinanzplan Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.635.395,54	2.254.000,00	1.974.800,00	1.832.750,00	2.570.100,00	2.771.000,00 3.204.100,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
681101	Allgemeine Investitionspauschale	1.607.120,54	1.696.000,00	1.777.000,00	1.661.000,00	1.746.000,00	1.847.000,00 1.955.000,00
681102	Schulpauschale/Bildungspauschale	917.639,00	509.000,00	197.800,00	171.750,00	727.800,00	793.500,00 1.111.000,00
681103	Sportpauschale	110.636,00	49.000,00	0,00	0,00	96.300,00	130.500,00 138.100,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.635.395,54	2.254.000,00	1.974.800,00	1.832.750,00	2.570.100,00	2.771.000,00 3.204.100,00
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

## Teilfinanzplan Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.01	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.635.395,54	2.254.000,00	1.974.800,00	1.832.750,00	2.570.100,00	2.771.000,00 3.204.100,00

## Investitionen Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermächti- gungen	Finanzplan 2023	Finanz- plan 2024 2025
<b>Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €</b>							
Investitionspauschale nach GFG	1.607.120,54	1.696.000,00	1.777.000,00	1.661.000,00	0,00 0,00	1.746.000,00	1.847.000,00 1.955.000,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.607.120,54	1.696.000,00	1.777.000,00	1.661.000,00	0,00 0,00	1.746.000,00	1.847.000,00 1.955.000,00
Pausch.f.Aufwend.i.d.Bereichen Schulen u.Bildung	917.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	917.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
<b>Summe</b>	<b>2.524.759,54</b>	<b>1.696.000,00</b>	<b>1.777.000,00</b>	<b>1.661.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.746.000,00</b>	<b>1.847.000,00</b> <b>1.955.000,00</b>

### **Erläuterungen:**

#### **Investitionspauschale nach GFG**

Nach § 16 Abs. 3 GFG 2021 ist die allgemeine Investitionspauschale im Haushaltsjahr 2021 mit rd. 975 Mio. € dotiert. Die Aufteilung der Investitionspauschale erfolgt zu 7/10 nach der

Einwohnerzahl und zu 3/10 nach der Gebietsfläche. Die Stadt Niederkassel kann auf dieser Grundlage für das Jahr 2021 mit Zuwendungen in Höhe von 1.777.415,18 € rechnen. Bei der Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2022 wurden die Orientierungsdaten des Landes zugrunde gelegt.





# Produktbeschreibung Produkt 16.01.01 Steuern, allg. Zuweis. u. Uml., allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

## Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

FB 2 Finanzen

**Verantwortliche Person(en) :**

Strang, Verena

**Pflichtaufgaben:**

**Rechtsbindungsgrad:**

muss

soll

kann

**Freiwillige Aufgaben:**

Freiwillig

**Kurzbeschreibung**

Das Produkt "Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, allgemeine Deckungsmittel" umfasst die Leistungen zur allgemeinen Finanzierung der Stadt (insbesondere Grund- und Gewerbesteuern, Einkommen- und Umsatzsteueranteile, Schlüsselzuweisungen, Konzessionsabgaben sowie Konsolidierungsbeiträge der Werke).  
Aufwandsseitig werden bei diesem Produkt Umlagen an übergeordnete Gebietskörperschaften (Kreisumlage, ÖPNV- Umlage, Gewerbesteuerumlage) sowie sonstige Umlagen (Krankenhausinvestitionsumlage) nachgewiesen.  
Abgebildet werden bei diesem Produkt nur die reinen Zahlungen. Der Nachweis der Aufwendungen für die Verwaltung, insbesondere der Steuerverwaltung erfolgt bei der Produktgruppe 01.08 "Finanzmanagement und Rechnungswesen".

**Allgemeine Ziele**

- Beschaffung von allgemeinen Deckungsmitteln
- Finanzierung der Kreisaufgaben durch die Kreisumlage
- Finanzierung von Landes- und Bundesaufgaben (einschl. Deutsche Einheit) durch die Gewerbesteuerumlage und Krankenhausinvestitionsumlage

**Zielgruppe**

- gesamte Verwaltung
- Steuerpflichtige
- Bürger/innen
- Versorgungsträger

**Auftragsgrundlage**

Grund- und Gewerbesteuergesetz  
Gemeindefinanzreformgesetz  
Gemeindefinanzierungsgesetz  
Gemeindeordnung  
Gemeindehaushaltsverordnung  
Gemeindegesetzungen

**Zugeordnete Kostenträger**

16010100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
16010101	Gewerbesteueraufkommen
16010102	Grundsteueraufkommen
16010103	Vergnügungssteueraufkommen
16010104	Hundsteueraufkommen
16010105	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
16010106	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
16010107	Finanzausgleich (Schlüsselzuweis., Investitionspauschale)
16010108	Kreisumlage
16010109	Gewerbesteuerumlage
16010110	Verwaltungskostenbeiträge
16010111	Krankenhausinvestitionsumlage
16010112	Konzessionsabgabe Strom
16010113	Konzessionsabgabe Gas/ Stromlieferungen
16010114	Nachlass Gaslieferungen

**Produktbeschreibung Produkt 16.01.01 Steuern, allg. Zuweis.  
u. Uml., allg. Deckungsmittel**

Stadt Niederkassel

16010115	Konzessionsabgabe Wasserversorgung
16010116	Ausschüttung Abwasserwerk
16010117	Eigenkapitalverzinsung

## Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

## Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
19	+ Finanzerträge	324.424,77	514.700,00	416.800,00	664.900,00	808.800,00	837.900,00 861.600,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
461501	Zinserträge verb. Untern., Beteilig., Sonderverm.	178.719,11	347.600,00	234.800,00	434.500,00	552.100,00	580.400,00 607.400,00
465102	Gewinnanteile aus Beteiligungen	41.428,89	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00 41.000,00
469102	Entgelte aus Bürgschaften/ der Weitergabe von Darl.	104.276,77	126.100,00	141.000,00	189.400,00	215.700,00	216.500,00 213.200,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.154.229,68	-1.757.277,00	-1.399.048,00	-1.767.814,00	-1.988.576,00	-2.117.384,00 -2.119.109,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
551001	Zinsaufwendungen Bund	-2.101,70	-1.877,00	-1.648,00	-1.414,00	-1.176,00	-984,00 -709,00
551501	Zinsauf.verb.Unternehmen, Beteiligungen,Sonderverm.	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00 -2.000,00

## Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
551701	Zinsaufwendungen Kreditinstitute	-1.139.775,46	-1.678.000,00	-1.310.000,00	-1.679.000,00	-1.900.000,00	-2.029.000,00 -2.031.000,00
551702	Zinsaufw. Kreditinstitute (Liquiditätskr.)	-7.030,12	-70.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00 -80.000,00
559101	Kreditbeschaffungskosten	-5.322,40	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00 -5.400,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-829.804,91</b>	<b>-1.242.577,00</b>	<b>-982.248,00</b>	<b>-1.102.914,00</b>	<b>-1.179.776,00</b>	<b>-1.279.484,00</b> <b>-1.257.509,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-829.804,91</b>	<b>-1.242.577,00</b>	<b>-982.248,00</b>	<b>-1.102.914,00</b>	<b>-1.179.776,00</b>	<b>-1.279.484,00</b> <b>-1.257.509,00</b>
<b>23</b>	<b>+ außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>24</b>	<b>- außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>25</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-</b>	<b>-829.804,91</b>	<b>-1.242.577,00</b>	<b>-982.248,00</b>	<b>-1.102.914,00</b>	<b>-1.179.776,00</b>	<b>-1.279.484,00</b> <b>-1.257.509,00</b>
<b>27</b>	<b>+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>28</b>	<b>- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-829.804,91</b>	<b>-1.242.577,00</b>	<b>-982.248,00</b>	<b>-1.102.914,00</b>	<b>-1.179.776,00</b>	<b>-1.279.484,00</b> <b>-1.257.509,00</b>

### Erläuterungen

#### zu PG 16.02, Sachkonto 461501

Nach Punkt 2.1.3 des Krediterlasses des Innenministeriums NRW ist es haushaltsrechtlich zulässig, dass die Stadt Kredite für ihre Beteiligungen aufnimmt und diesen zur Verfügung stellt. Dies setzt allerdings nach einer Forderung der Aufsichtsbehörde einen Nachweis von Darlehensaufnahmen, der Weiterleitung der Darlehen, der Zins- und Tilgungszahlungen sowie der Erstattung der Zahlungen durch die Beteiligungen in der Haushaltssatzung, dem

Ergebnisplan und dem Finanzplan voraus.

Die Stadt Niederkassel macht von dieser Möglichkeit Gebrauch, um ihren Beteiligungen (SEG/EVN) günstigere Darlehenskonditionen zu ermöglichen. Die Ansätze für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 erhöhen sich wegen der seitens der Beteiligungen geplanten Darlehensaufnahmen.

**zu PG 16.02, Sachkonto 469102**

Die Stadt Niederkassel erhält als Bürgschaftsgeber für ihre Beteiligungen (SEG/EVN) bzw. für die Aufnahme und Weitergabe von Darlehen auf der Grundlage des Krediterlasses des Innenministeriums ein Entgelt in Höhe von 0,4 v. H. der Bürgschaftssumme bzw. des jeweiligen Restkapitals der Darlehen.

Siehe hierzu die Erläuterungen zum Sachkonto 461501. Die Ansätze erhöhen sich aufgrund der bereits getätigten bzw. der geplanten Darlehensaufnahmen für die städtischen Beteiligungen.

**zu PG 16.02, Sachkonto 551701**

Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2021 vermindert sich – trotz des hohen Darlehensbedarfs in 2021 - wegen:

- der Tilgung von Darlehen mit höherer Verzinsung,
- einer späteren Darlehensaufnahme aus der Darlehensermächtigung 2020 als geplant (Verzögerungen bei verschiedenen Investitionsmaßnahmen, u. a. Erweiterung des Schulzentrums Nord sowie Straßenbaumaßnahmen).

Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2022 erhöht sich wegen des hohen Darlehensbedarfs der Stadt, insbesondere für die Realisierung der Erweiterung des Schulzentrums Nord, sowie des hohen Darlehensbedarfs der städtischen Beteiligungen (Weiterleitung von Darlehen).

**zu PG 16.02, Sachkonto 551702**

Die Ansätze erhöhen sich, da aufgrund der Covid-19-Pandemie mit einer erheblichen Verschlechterung der Kassenlage gerechnet werden muss.

## Teilfinanzplan Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.652,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
681190	sonst. Investitionszuweisungen vom Land	6.652,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	503.777,51	889.616,00	1.376.458,00	2.014.667,00	2.423.083,00	5.745.083,00 3.355.500,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
686530	Rückf. Ausleihungen a. verb. Unternehmen Lz. >5 Jahre	503.777,51	889.616,00	1.376.458,00	2.014.667,00	2.423.083,00	5.745.083,00 3.355.500,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	510.430,15	889.616,00	1.376.458,00	2.014.667,00	2.423.083,00	5.745.083,00 3.355.500,00
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

## Teilfinanzplan Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024 Plan 2025
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-6.165.000,00	-4.173.000,00	-12.490.000,00	-15.490.000,00	-2.415.000,00	-7.505.000,00 -3.023.125,00
	davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
786530	Ausleihungen an verb. Unternehmen Lz. >5 Jahre	-6.165.000,00	-4.173.000,00	-12.490.000,00	-15.490.000,00	-2.415.000,00	-7.505.000,00 -3.023.125,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.165.000,00	-4.173.000,00	-12.490.000,00	-15.490.000,00	-2.415.000,00	-7.505.000,00 -3.023.125,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.654.569,85	-3.283.384,00	-11.113.542,00	-13.475.333,00	8.083,00	-1.759.917,00 332.375,00



# Produktbeschreibung Produkt 16.02.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

## Produktinformationen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

FB 2 Finanzen

**Verantwortliche Person(en) :**

Kästner, Melanie

**Pflichtaufgaben:**

**Rechtsbindungsgrad:**

muss

soll

kann

**Freiwillige Aufgaben:**

Freiwillig

**Kurzbeschreibung**

Bei diesem Produkt werden dargestellt:

- Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung
- der aus den Krediten resultierende Schuldendienst
- Erträge aus Geldanlagen

Abgebildet werden nur die reinen Zahlungen; der Nachweis der Aufwendungen für die Verwaltung, insbesondere der Darlehnsverwaltung, erfolgt bei der Produktgruppe 01.08 "Finanzmanagement und Rechnungswesen".

**Allgemeine Ziele**

- Versorgung der Stadtkasse mit liquiden Mitteln
- Zinsgünstige Anlage von Kassenbeständen
- günstige Gestaltung der Schuldenstruktur
- Erzielung günstiger Konditionen bei der Aufnahme von Darlehen

**Zielgruppe**

- gesamte Verwaltung
- Banken und sonstige Darlehnsgeber

**Auftragsgrundlage**

Gemeindeordnung  
Gemeindehaushaltsverordnung

**Zugeordnete Kostenträger**

16020100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
16020101	Kredite für Investitionen
16020102	Kredite zur Liquiditätssicherung
16020103	Zinsen aus Geldanlagen/ Dividenden
16020104	Schuldendienst

