

Anlage 3



STADT
ESCHWEILER

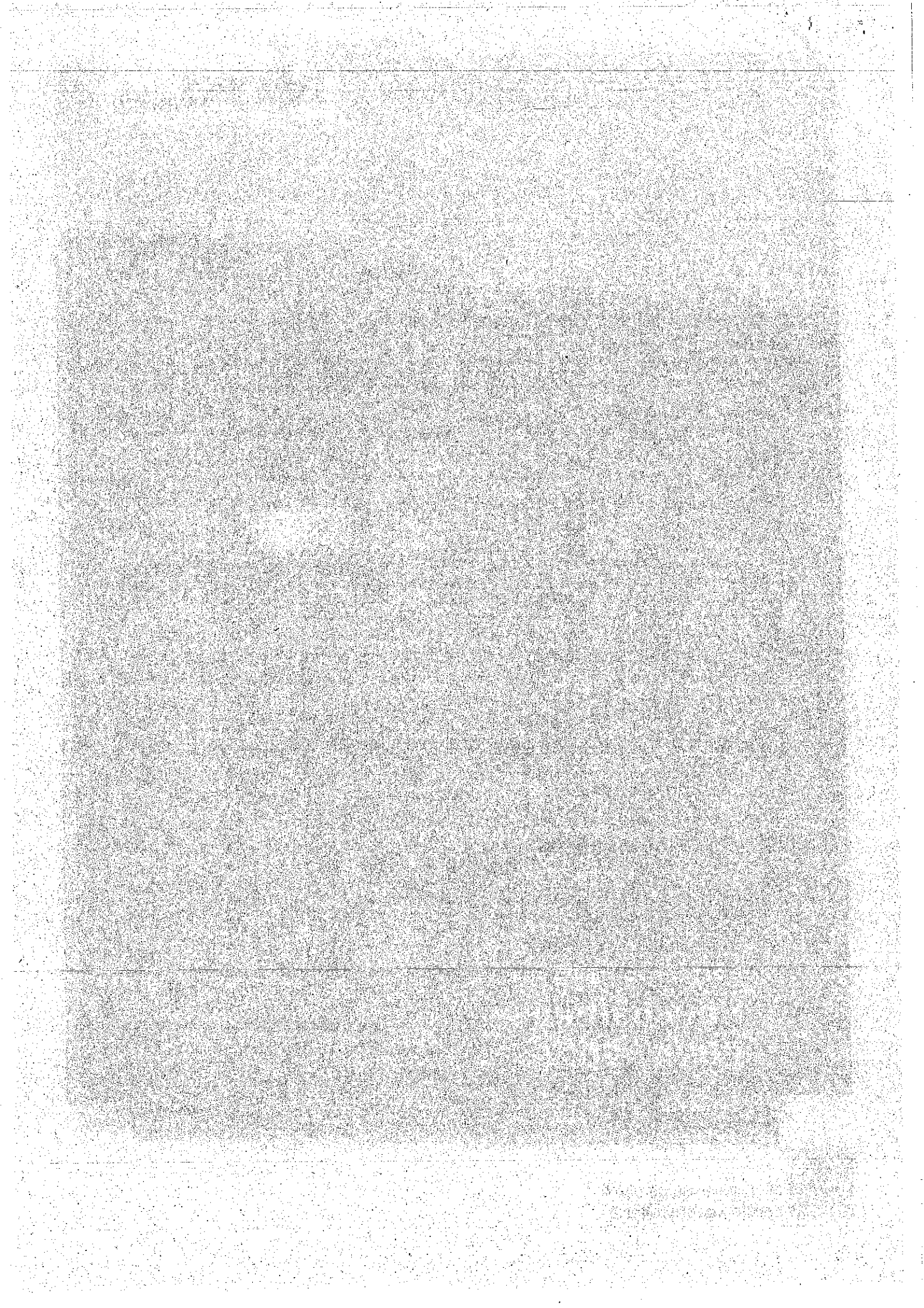
Fortschreibung
Haushaltsplan
2024/ 2025

Stadt Eschweiler

hier:
Alternative 4 zur Grundsteuerreform
Antrag vom 02.12.2024 der Fraktion CDU



Ihr digitales Bürgerportal:
service.eschweiler.de



Inhaltsverzeichnis

Anlagen		Seite
01	Prognose Fortschreibung 2025 - 2028	4
02	Prognose Ergebnisplan 2025 - 2028	7
03	Prognose Finanzplan 2025 - 2028	10
04	Prognose Eigenkapitalentwicklung 2025 - 2028	14
05	Antrag Fraktion CDU vom 02.12.2024	15

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025
Anlage 01 - Prognose Fortschreibung 2025 - 2028

Produkt		Sachkonto/ Investition	Ergebnis- plan	Finanz- plan	Erläuterung
A Laufende Verwaltungstätigkeit					
A01 Energieaufwendungen 01 111 12 01 Infrastrukturelles/ kaufm. Gebäudemanagement		5241 0700	13	12	Im Rahmen einer aktualisierten Verbrauchhochrechnung in Verbindung mit einer neuen Preisstruktur wird eine Anpassung der Energiekosten erwartet. Zudem wirkt sich der annähernd ganzjährige Betrieb des Freibades Dürwiß auf die Entwicklung aus.
		5241 2200	13	12	
A02 Mieten und Pachten 01 111 12 01 Infrastrukturelles/ kaufm. Gebäudemanagement		5422 0000	16	15	Im Rahmen der Fortschreibung wird eine Anpassung der Mietaufwendungen erwartet.
A03 Gebäudeunterhaltung 01 111 12 03 Technisches Gebäude- management		5241 9240	13	12	Im Rahmen der Fortschreibung wird für das Planjahr 2025 eine Anpassung der Gebäudeunterhaltung im Rathaus erwartet. Insbesondere zusätzliche Instandsetzungsarbeiten an Fenstern und Türen werden erforderlich.
A04 Fehlbearbittabdeckung BKJ 06 361 01 01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		5311 8150	15	14	Im Rahmen der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2025 bis 2028 der Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler AOR wird eine Anpassung der Fehlbearbittabdeckung erwartet.
A05 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten 06 361 01 01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		4141 3000	02	02	Die geplante Inbetriebnahme der Kindertagesstätte Patternhof zum August 2025 macht eine Anpassung der Betriebskostenzuschüsse, auch im Zusammenhang mit zu erwartenden Fortschreibungsgraten gemäß Kinderbildungsgesetz (Kibiz) sowie tatsächlichen Belegungen erforderlich.
		5311 8180	15	14	
A06 Belastungsausgleich Jugendhilfe 06 363 01 01 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien		4141 0000	02	02	Im Rahmen des Belastungsausgleichs Jugendhilfe wird die zweite Tranche für das Haushaltsjahr 2025 erwartet.
A07 Jugendhilfe 06 363 01 01 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien		5331 0800	15	14	Im Bereich der Jugendhilfe werden wesentliche Anpassungen aufgrund angepasster Fallzahlenentwicklungen erwartet. Weiter wird eine zum Januar 2025 geplante Entgelt- sowie Pflegesatzerhöhung in den wesentlichen Aufwendungsanpassungen eingepreist. Im Bereich der Gruppenarbeit ist die vertraglich vereinbarte tiergestützte Pädagogik an der Willi Fährmann Schule weiterhin bis einschließlich 2025 vor- gesehen.
		5331 1200	15	14	
		5331 1000	15	14	
		5331 1100	15	14	
		5331 1300	15	14	
		5332 0200	15	14	
		5332 0300	15	14	
		5332 0500	15	14	
		5332 0600	15	14	
A08 Abfallbeseitigung 11 537 01 01 Abfallwirtschaft		4321 1400	04	04	Im Rahmen des aktualisierten Wirtschaftsplanes des Zweckverbandes Entsorgungsregion West wird eine Anpassung der Entsorgungsaufwendungen erwartet. Zugleich wirkt sich diese Anpassung auf die künftige Gebührenkalkulation und somit auf die Abfallbeseitigungsgebühren ab 2026 aus.
		5291 0010	13	12	
A09 Breitbandausbau					

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025
Anlage 01 - Prognose Fortschreibung 2025 - 2028

Produkt		Sachkonto/ Investition	Ergebnis- plan		Finanz- plan	Erläuterung
A10	Grundsteuerreform	15 571 01 01 Wirtschaftsförderung	4140 0000	02	02	Im Rahmen der Umsetzung zu den Förderprojekten Breitenbandausbau sowie Weiße Flecken wird eine abschließende Umsetzung im Jahr 2025 erwartet. Zugleich werden Förderungen sowie einbehaltenen Sicherheitsbehalte seitens des Fördergebers erst nach abgeschlossener Prüfung der endgültigen Verwendungsnachweise erstattet, sodass die zu erwartenden Erträge die voraussichtlichen Aufwendungen übersteigen. (Anm.: Zur Übersichtlichkeit wurden Bundes- und Landesförderung zusammengefasst.)
			5291 0000	13	12	
A11	Gewerbesteuer	16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	4011 0000	01	01	Im Rahmen der Grundsteuerreform sind ab dem Haushaltsjahr 2025 angepasste Hebesätze bei der Grundsteuer A und Grundsteuer B eingeplant. In den Folgejahren wurden Orientierungsdaten entsprechend dem Runderlass des MHKBd vom 19.09.2024 zugrunde gelegt. Die Aufkommensneutralität wurde auf Grundlage des Messbetragsvolumen 2024 berechnet. Insoweit werden die Ansätze aus der Mittelfristplanung 2024 für die Jahre 2025 bis 2028 nicht ganz erreicht.
			4012 0000	01	01	
A12	Gemeindefinanzierungsgesetz 2025	16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	4013 0000	01	01	Im Rahmen der Fortschreibung ist ein gleichbleibender Hebesatz von 495 v.H. geplant. In den Folgejahren wurden die Steigerungsraten aus den aktuellen Orientierungsdaten entsprechend dem Runderlass des MHKBd vom 19.09.2024 zugrunde gelegt. Parallel wurde anhand des zu erwartenden Ist-Aufkommens der Gewerbesteuer, die Gewerbesteuermulage neu berechnet.
			5341 0000	15	14	
A13	Berechnungsherstellung Städteregionsumlage	16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	4021 0000	01	01	Im Rahmen der Fortschreibung wurden die Steigerungsraten aus den aktuellen Orientierungsdaten entsprechend dem Runderlass des MHKBd vom 19.09.2024 zugrunde gelegt. Zudem enthalten die Orientierungsdaten das voraussichtliche Steueraufkommen gemäß Steuer-schätzung von Mai 2024 und daraus abgeleitet die erhöhte verteilbare Finanzmasse an den Gemeinschaftsteuern für die Kommunen. Für die Stadt Eschweiler ergibt sich so eine gestiegene Beteiligung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, jedoch trotz erhöhter Finanzmasse im Bereich der Umsatzsteuer eine geringere Beteiligung am Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer.
			4022 0000	01	01	Die Berechnung zu den Schlüsselzuweisungen basiert auf dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2025. Auch hier wurden die Orientierungsdaten entsprechend dem Runderlass des MHKBd vom 19.09.2024 sowie die veränderten Einnahmeerwartungen in den Bereichen Gewerbe-steuer, Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie des Familienlastenausgleichs zugrunde gelegt.
			4051 0000	01	01	
			4111 0000	02	02	
A14	Globaler Minderaufwand	16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	5372 0100	15	14	Die mit Schreiben des Städteregionsrates vom 18.11.2024 mitgeteilten Umlagegrundlagen wurden zugrunde gelegt. Für die Allgemeine Städteregionsumlage wird für die Jahre 2025 und 2026 ein Umlagesatz von 37,9 % sowie ab dem Jahr 2027 von 38,4 % zugrunde gelegt. Für die Regionsumlage Mehrbelastung ÖPNV wurde der umlagefähige Aufwand von TEUR 22.319 sowie die entsprechenden Steigerungsraten des Umlagebedarfs zugrunde gelegt.
			5372 0200	15	14	
B01	Forsthaus	01 111 12 03 Technisches Gebäude-managment	4970 0000	27	-	Im Rahmen der Fortschreibung wird auch der globale Minderaufwand angepasst.
B02	Containeranlage Grachtstraße	01 111 12 03 Technisches Gebäude-managment	IV25AIB009	-	25	Nach den Feststellungen des Arbeitsschutzes sind die vorgehaltenen Räumlichkeiten am städtischen Forsthaus zu überarbeiten. Eine bauliche Anpassung wird sich auf die Auszahlungen für Baumaßnahmen auswirken.
			IV25AIB010	-	25	Die Nutzungsänderung der Containeranlage Grachtstraße erfordert zusätzliche Maßnahmen, insbesondere die Installation einer Brand-meldeanlage.
B03	Kanal Mittelstraße	11 538 02 01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	IV20AIB040	-	25	Mit Beschlussfassung des Stadtrates vom 30.10.2024 (Sitzungsvorlage 303/24) wird die Mittelbereitstellung zur Baumaßnahme Kanal Mittelstraße dargestellt. Entsprechende Deckung erfolgt über die Baumaßnahme Kanal Steinstraße.
			IV13AIB013	-	25	

B Investitionstätigkeit

B01	Forsthaus	01 111 12 03 Technisches Gebäude-managment	IV25AIB009	-	25	Nach den Feststellungen des Arbeitsschutzes sind die vorgehaltenen Räumlichkeiten am städtischen Forsthaus zu überarbeiten. Eine bauliche Anpassung wird sich auf die Auszahlungen für Baumaßnahmen auswirken.
			IV25AIB010	-	25	Die Nutzungsänderung der Containeranlage Grachtstraße erfordert zusätzliche Maßnahmen, insbesondere die Installation einer Brand-meldeanlage.
B02	Containeranlage Grachtstraße	01 111 12 03 Technisches Gebäude-managment	IV20AIB040	-	25	Mit Beschlussfassung des Stadtrates vom 30.10.2024 (Sitzungsvorlage 303/24) wird die Mittelbereitstellung zur Baumaßnahme Kanal Mittelstraße dargestellt. Entsprechende Deckung erfolgt über die Baumaßnahme Kanal Steinstraße.
			IV13AIB013	-	25	
B03	Kanal Mittelstraße	11 538 02 01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	IV20AIB040	-	25	Mit Beschlussfassung des Stadtrates vom 30.10.2024 (Sitzungsvorlage 303/24) wird die Mittelbereitstellung zur Baumaßnahme Kanal Mittelstraße dargestellt. Entsprechende Deckung erfolgt über die Baumaßnahme Kanal Steinstraße.
			IV13AIB013	-	25	

Produkt	Sachkonto/ Investition	Ergebnis- plan	Finanz- plan	Erläuterung
C Finanzierungsstätigkeit				
C01 Kreditermächtigung				
16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	6927 0000	-	33	Im Rahmen der Fortanschreibung der Investitionsstätigkeit ist auch die Kreditermächtigung anzupassen.
C02 Liquiditätssicherung				
16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	6930 0000	-	34	Im Rahmen der Fortanschreibung der laufenden Verwaltungsstätigkeit ist auch die Aufnahme der geplanten Liquiditätssicherungs- kredite anzupassen.

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 02 – Prognose Ergebnisplan 2025 – 2028

Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025														
		2024					Fortschreibung 2025 - 2028					Delta		
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	97.661.100	103.397.750	107.569.500	110.783.450	114.208.250	102.527.200	106.589.350	110.336.950	113.841.300	-870.550	-980.150	-446.500	-366.950
A10 Grunderwerbsreform														
	4011 0000 Grundsteuer A	125.900	127.400	128.950	130.350	131.400	99.000	100.300	101.600	102.900	-28.400	-28.650	-28.750	-28.500
	4012 0000 Grundsteuer B	19.159.900	19.389.800	19.622.500	19.838.350	20.036.750	16.976.850	17.197.550	17.421.100	17.647.600	-2.412.950	-2.424.950	-2.417.250	-2.389.150
A11 Gewerbesteuer														
	4013 0000 Gewerbesteuer	39.991.000	43.203.900	45.277.700	46.681.300	48.828.650	44.388.800	46.249.100	47.735.650	49.137.350	1.184.900	971.400	1.054.350	308.700
A12 Gemeindefinanzierungsgesetz 2025														
	4021 0000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	28.294.850	30.247.200	31.910.800	33.314.900	33.914.550	30.741.350	32.493.600	34.313.250	35.960.300	494.150	582.800	998.350	2.045.750
	4022 0000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.873.100	6.043.400	6.158.200	6.275.200	6.683.100	5.783.050	5.898.700	6.022.550	6.155.050	-260.350	-259.500	-252.650	-528.050
	4051 0000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.876.350	3.046.050	3.131.350	3.203.350	3.273.800	3.198.150	3.310.100	3.402.800	3.498.100	152.100	178.750	199.450	224.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.988.250	67.600.750	72.398.950	73.884.450	77.720.950	71.699.300	69.750.350	73.807.650	77.435.700	4.098.550	-2.648.600	-76.800	-285.250
A05 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten														
	4141 3000 Landeszuweisung Betriebskosten Kindergärten	14.657.150	15.998.400	17.552.450	19.208.350	20.937.100	16.214.700	17.674.000	19.264.600	20.998.400	216.300	121.550	56.250	61.300
A06 Belastungsausgleich Jugendhilfe														
	4141 0000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land für laufende Zwecke	385.400	273.300	273.300	273.300	273.300	669.250	273.300	273.300	273.300	395.950	0	0	0
A09 Breitbandausbau														
	4140 0000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund für laufende Zwecke	4.182.400	0	0	0	0	3.357.400	0	0	0	3.357.400	0	0	0
A12 Gemeindefinanzierungsgesetz 2025														
	4111 0000 Schlüsselzuweisungen vom Land	27.403.750	37.053.000	39.801.600	40.832.650	43.017.150	37.181.900	37.031.450	40.699.600	42.670.600	128.900	-2.770.150	-133.050	-346.550
03	+ Sonstige Transfererträge	3.792.150	1.944.950	1.739.450	1.732.750	1.749.100	1.944.950	1.739.450	1.732.750	1.749.100	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.345.200	30.305.850	30.290.450	30.339.300	30.299.100	30.311.050	30.370.200	30.447.500	30.436.000	5.200	79.750	108.200	136.900
A08 Abfallbeseitigung														
	4321 1400 Abfallbeseitigungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.584.950	4.659.500	4.687.950	4.716.650	5.200	79.750	108.200	136.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.276.650	3.279.250	3.278.450	3.248.750	3.247.650	3.279.250	3.278.450	3.248.750	3.247.650	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.174.700	8.971.400	9.039.200	9.208.450	9.349.400	8.971.400	9.039.200	9.208.450	9.349.400	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.166.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	213.090.350	221.852.250	230.668.300	235.549.450	242.926.750	225.085.450	227.119.300	235.134.350	242.411.450	3.233.200	-3.549.000	-415.100	-515.300

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 02 - Prognose Ergebnisplan 2025 - 2028

Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025														Fortschreibung 2025 - 2028				Delta			
		2024	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028							
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR							
11	- Personalaufwendungen	-59.510.000	-59.511.850	-59.812.450	-60.843.750	-61.882.650	-59.511.850	-59.812.450	-60.843.750	-61.882.650	0	0	0	0							
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	0	0	0	0							
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.365.050	-31.142.400	-30.809.700	-29.273.250	-28.939.600	-34.085.550	-31.215.000	-29.680.650	-29.349.600	-2.943.150	-405.300	-407.400	-410.000							
A01 Energieaufwendungen																					
5241	0700 Stromversorgung	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000	-510.000	-510.000	-510.000	-510.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000							
5241	2200 Straßenbeleuchtung	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-268.000	-268.000	-268.000	-268.000	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000							
A03 Gebäudeunterhaltung																					
5241	9240 Unterhaltung Rathaus	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-50.000	0	0	0							
A09 Breitbandausbau																					
5291	0000 Aufwendungen sonstige Dienstleistungen	-4.225.000	0	0	0	0	-2.500.000	0	0	0	-2.500.000	0	0	0							
A08 Abfallbeseitigung																					
5291	0010 Aufwendungen Entsorgung	-2.158.050	-2.177.250	-2.236.350	-2.259.200	-2.281.700	-2.372.400	-2.443.650	-2.468.600	-2.493.700	-195.150	-207.300	-209.400	-212.000							
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-15.388.800	-15.765.200	-16.641.600	-16.981.600	-17.275.600	-15.765.200	-16.641.600	-16.981.600	-17.275.600	0	0	0	0							
15	- Transferaufwendungen	-108.557.500	-114.745.600	-119.409.500	-124.191.950	-130.711.150	-114.777.550	-119.172.750	-125.043.550	-130.065.750	-31.950	-236.750	-851.600	645.400							
A04 Fehlbedarfsabdeckung BKJ																					
5311	8150 Fehlbedarfsabdeckung A08-Kindergärten	-4.115.950	-3.603.650	-2.616.950	-1.395.300	-1.715.700	-3.625.350	-2.561.550	-1.420.600	-268.150	-21.700	55.400	-25.300	1.447.550							
A05 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten																					
5311	8180 Betriebskostenzuschüsse freie Träger Kindertagesstätten	-15.777.650	-17.509.100	-19.154.750	-21.024.500	-22.916.700	-18.013.300	-19.634.400	-21.401.400	-23.327.500	-504.200	-479.650	-376.900	-410.800							
A07 Jugendhilfe																					
5331	0800 Vollzeitpflege gemäß § 33 SGB VIII	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-2.190.000	-2.190.000	-2.190.000	-2.190.000	-290.000	-290.000	-290.000	-290.000							
5331	1200 Vollzeitpflege für Volljährige gemäß § 33 SGB VIII	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	30.000	30.000	30.000	30.000							
5331	1000 Gruppenarbeit gemäß § 29 SGB VIII	-150.000	-150.000	-120.000	-120.000	-120.000	-200.000	-170.000	-170.000	-170.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000							
5331	1100 INSPE gemäß § 30, 35 SGB VIII	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000							
5331	1300 INSPE für Volljährige gemäß § 35 SGB VIII	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	15.000	15.000	15.000	15.000							
5332	0200 Gemeinsame Wohnformen gemäß § 19 SGB VIII	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000							
5332	0300 Tagesgruppe gemäß § 32 SGB VIII	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	60.000	60.000	60.000	60.000							
5332	0500 Heimerziehung für Volljährige gemäß § 34 SGB VIII	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000							
5332	0600 Eingliederungshilfe in Einrichtungen gemäß § 35a SGB VIII	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000							

Forttschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 02 - Prognose Ergebnisplan 2025 - 2028

Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025										Fortschreibung 2025 - 2028				Delta					
		2024		2025		2026		2027		2028		2025		2026		2027		2028	
		in EUR		in EUR		in EUR		in EUR		in EUR		in EUR		in EUR		in EUR		in EUR	
A11 Gewerbesteuer																			
5341 0000 Gewerbesteuerumlage		-2.827.650	-3.054.800	-3.201.450	-3.300.700	-3.452.550	-3.138.600	-3.270.150	-3.375.250	-3.474.350	-83.800	-68.700	-74.550	-21.800					
A13 Benehmensherstellung Städteregionsumlage																			
5372 0100 Allgemeine Städteregionsumlage		-40.132.200	-44.678.800	-47.151.650	-49.208.650	-51.306.050	-42.975.800	-45.282.350	-48.380.950	-50.451.900	1.703.000	1.869.300	827.700	854.150					
5372 0200 Städteregionsumlage		-3.637.150	-3.510.850	-3.705.150	-3.866.800	-4.031.600	-3.911.100	-4.119.750	-4.344.350	-4.530.300	-400.250	-414.600	-477.550	-498.700					
Mehrbelastung ÖPNV																			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.156.300	-6.898.050	-6.530.050	-6.312.050	-6.268.050	-6.868.050	-6.500.050	-6.282.050	-6.238.050	30.000	30.000	30.000	30.000					
A02 Mieten und Pachten																			
5422 0000 Mieten und Pachten		-160.000	-204.000	-204.000	-99.000	-55.000	-174.000	-174.000	-69.000	-25.000	30.000	30.000	30.000	30.000					
17	= Ordentliche Aufwendungen	-231.101.650	-234.187.100	-239.327.300	-243.726.600	-251.201.050	-237.132.200	-239.465.850	-244.955.600	-250.935.650	-2.945.100	-138.550	-1.229.000	-265.400					
18	= Ordentliches Ergebnis	-18.011.300	-12.334.850	-8.659.000	-8.177.150	-8.274.300	-12.046.750	-12.346.550	-9.821.250	-8.524.200	288.100	-3.687.550	-1.644.100	-249.900					
19	+ Finanzerträge	5.091.400	5.091.100	5.077.800	5.064.400	5.064.000	5.091.100	5.077.800	5.064.400	5.064.000	0	0	0	0					
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.801.000	-5.041.000	-5.821.000	-6.335.000	-6.434.000	-5.041.000	-5.821.000	-6.335.000	-6.434.000	0	0	0	0					
21	= Finanzergebnis	290.400	50.100	-743.200	-1.270.600	-1.370.000	50.100	-743.200	-1.270.600	-1.370.000	0	0	0	0					
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.720.900	-12.284.750	-9.402.200	-9.447.750	-9.644.300	-11.996.650	-13.089.750	-11.091.350	-9.894.200	288.100	-3.687.550	-1.644.100	-249.900					
23	+ Außerordentliche Erträge	14.115.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-14.115.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
26	= Jahresergebnis	-17.720.900	-12.284.750	-9.402.200	-9.447.750	-9.644.300	-11.996.650	-13.089.750	-11.091.350	-9.894.200	288.100	-3.687.550	-1.644.100	-249.900					
27	+ Globaler Minderaufwand	4.622.050	4.683.750	4.786.550	4.874.550	5.024.000	4.742.600	4.789.300	4.899.100	5.018.700	58.850	2.750	24.550	-5.300					
A14 Globaler Minderaufwand																			
4970 0000 Globaler Minderaufwand		4.622.050	4.683.750	4.786.550	4.874.550	5.024.000	4.742.600	4.789.300	4.899.100	5.018.700	58.850	2.750	24.550	-5.300					
28	= Jahresergebnis nach Abzug globalem Minderaufwand	-13.098.850	-7.601.000	-4.615.650	-4.573.200	-4.620.300	-7.254.050	-8.300.450	-6.192.750	-4.875.500	346.950	-3.684.800	-1.619.550	-255.200					

Fortsschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 03 - Prognose Finanzplan 2025 - 2028

Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025							Fortschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024	2025	2026	2027	2028		2025	2026	2027	2028		2025	2026	2027	2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	97.661.100	103.397.750	107.569.500	110.783.450	114.208.250	102.527.200	106.589.350	110.336.950	113.841.300		-870.550	-980.150	-446.500	-366.950
A10	Grundsteuerreform														
	6011 0000 Grundsteuer A	125.900	127.400	128.950	130.350	131.400	99.000	100.300	101.600	102.900		-28.400	-28.650	-28.750	-28.500
	6012 0000 Grundsteuer B	19.159.900	19.389.800	19.622.500	19.838.350	20.036.750	16.976.850	17.197.550	17.421.100	17.647.600		-2.412.950	-2.424.950	-2.417.250	-2.389.150
A11	Gewerbesteuer														
	6013 0000 Gewerbesteuer	39.991.000	43.203.900	45.277.700	46.681.300	48.828.650	44.388.800	46.249.100	47.735.650	49.137.350		1.184.900	971.400	1.054.350	308.700
A12	Gemeindefinanzierungsgesetz 2025														
	6021 0000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	28.294.850	30.247.200	31.910.800	33.314.900	33.914.550	30.741.350	32.493.600	34.313.250	35.960.300		494.150	582.800	998.350	2.045.750
	6022 0000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.873.100	6.043.400	6.158.200	6.275.200	6.683.100	5.783.050	5.898.700	6.022.550	6.155.050		-260.350	-259.500	-252.650	-528.050
	6051 0000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.876.350	3.046.050	3.131.350	3.203.350	3.273.800	3.198.150	3.310.100	3.402.800	3.498.100		152.100	178.750	199.450	224.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.602.450	62.086.550	66.792.750	68.201.250	71.919.750	66.185.100	64.144.150	68.124.450	71.634.500		4.098.550	-2.648.600	-76.800	-285.250
A05	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten														
	6141 3000 Landeszuweisung Betriebskosten Kindergärten	14.657.150	15.998.400	17.552.450	19.208.350	20.937.100	16.214.700	17.674.000	19.264.600	20.998.400		216.300	121.550	56.250	61.300
A06	Belastungsausgleich Jugendhilfe														
	6141 0000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land für laufende Zwecke	385.400	273.300	273.300	273.300	273.300	669.250	273.300	273.300	273.300		395.950	0	0	0
A09	Breitbandausbau														
	6140 0000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund für laufende Zwecke	4.182.400	0	0	0	0	3.357.400	0	0	0		3.357.400	0	0	0
A12	Gemeindefinanzierungsgesetz 2025														
	6111 0000 Schlüsselzuweisungen vom Land	27.403.750	37.053.000	39.801.600	40.832.650	43.017.150	37.181.900	37.031.450	40.699.600	42.670.600		128.900	-2.770.150	-133.050	-346.550
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.792.150	1.944.950	1.739.450	1.732.750	1.749.100	1.944.950	1.739.450	1.732.750	1.749.100		0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.780.400	29.691.050	29.615.650	29.609.500	29.514.300	29.896.250	29.695.400	29.717.700	29.651.200		5.200	79.750	108.200	136.900
A08	Abfallbeseitigung														
	6321 1400 Abfallbeseitigungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.584.950	4.659.500	4.687.950	4.716.650		5.200	79.750	108.200	136.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.276.650	3.279.250	3.278.450	3.248.750	3.247.650	3.279.250	3.278.450	3.248.750	3.247.650		0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.174.700	8.971.400	9.039.200	9.208.450	9.349.400	8.971.400	9.039.200	9.208.450	9.349.400		0	0	0	0
07	+ Sonstige Entgelte	18.021.300	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150		0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.091.400	5.091.100	5.077.800	5.064.400	5.064.000	5.091.100	5.077.800	5.064.400	5.064.000		0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.400.150	218.368.200	227.018.950	231.754.700	236.958.600	221.601.400	223.469.950	231.339.600	238.443.300		3.233.200	-3.549.000	-415.100	-515.300
10	- Personalauszahlungen	-55.110.100	-56.047.550	-56.986.150	-58.004.600	-59.043.500	-56.047.550	-56.986.150	-58.004.600	-59.043.500		0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000		0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.365.050	-31.142.400	-30.809.700	-29.273.250	-28.939.600	-34.085.550	-31.215.000	-29.680.650	-29.349.600		-2.943.150	-405.300	-407.400	-410.000

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 03 – Prognose Finanzplan 2025 – 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025					Fortschreibung 2025 - 2028					Delta		
	2024	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
A01 Energieaufwendungen													
7241 0700 Stromversorgung	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000	-510.000	-510.000	-510.000	-510.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
Straßenbeleuchtung	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-268.000	-268.000	-268.000	-268.000	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000
7241 2200 Heizung Bäder													
A03 Gebäudeunterhaltung													
7241 9240 Unterhaltung Rathaus	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-50.000	0	0	0
A09 Breitbandausbau													
7291 0000 Aufwendungen sonstige Dienstleistungen	-4.225.000	0	0	0	0	-2.500.000	0	0	0	-2.500.000	0	0	0
A08 Abfallbeseitigung													
7291 0010 Aufwendungen Entsorgung	-2.158.050	-2.177.250	-2.236.350	-2.259.200	-2.281.700	-2.372.400	-2.443.650	-2.468.600	-2.493.700	-195.150	-207.300	-209.400	-212.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.801.000	-5.041.000	-5.821.000	-6.335.000	-6.434.000	-5.041.000	-5.821.000	-6.335.000	-6.434.000	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	-108.557.500	-114.745.600	-119.409.500	-124.191.950	-130.711.150	-114.777.550	-119.172.750	-125.043.550	-130.065.750	-31.950	-236.750	-851.600	-645.400
A04 Fehlbedarfsdeckung BKJ													
7311 8150 Fehlbedarfsdeckung A06-Kindergärten	-4.115.950	-3.603.650	-2.616.950	-1.395.300	-1.715.700	-3.625.350	-2.561.550	-1.420.600	-268.150	-21.700	55.400	-25.300	1.447.550
A05 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten													
7311 8180 Betriebskostenzuschüsse freie Träger Kindertagesstätten	-15.777.650	-17.509.100	-19.154.750	-21.024.500	-22.916.700	-18.013.300	-19.634.400	-21.401.400	-23.327.500	-504.200	-479.650	-376.900	-410.800
A07 Jugendhilfe													
7331 0800 Vollzeitpflege gemäß § 33 SGB VIII	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-2.190.000	-2.190.000	-2.190.000	-2.190.000	-290.000	-290.000	-290.000	-290.000
7331 1200 Vollzeitpflege für Volljährige gemäß § 33 SGB VIII	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7331 1000 Gruppenarbeit gemäß § 29 SGB VIII	-150.000	-150.000	-120.000	-120.000	-120.000	-200.000	-170.000	-170.000	-170.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
7331 1100 INSPE gemäß § 30, 35 SGB VIII	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
7331 1300 INSPE für Volljährige gemäß § 35 SGB VIII	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	15.000	15.000	15.000	15.000
7332 0200 Gemeinsame Wohnformen gemäß § 19 SGB VIII	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
7332 0300 Tagesgruppe gemäß § 32 SGB VIII	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	60.000	60.000	60.000	60.000
7332 0500 Heimerziehung für Volljährige gemäß § 34 SGB VIII	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
7332 0600 Eingliederungshilfe in Einrichtungen gemäß § 35a SGB VIII	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
A11 Gewerbesteuer													
7341 0000 Gewerbesteuerumlage	-2.827.650	-3.054.800	-3.201.450	-3.300.700	-3.452.550	-3.138.600	-3.270.150	-3.375.250	-3.474.350	-83.800	-68.700	-74.550	-21.800
A13 Benennungsherstellung Städteregionsumlage													
7372 0100 Allgemeine Städteregionsumlage	-40.132.200	-44.678.800	-47.151.650	-49.208.650	-51.306.050	-42.975.800	-45.282.350	-48.380.950	-50.451.900	1.703.000	1.869.300	827.700	854.150
7372 0200 Städteregionsumlage Mehrbelastung ÖPNV	-3.637.150	-3.510.850	-3.705.150	-3.866.800	-4.031.600	-3.911.100	-4.119.750	-4.344.350	-4.530.300	-400.250	-414.600	-477.550	-498.700
15 - Sonstige Auszahlungen	-21.181.450	-6.808.050	-6.440.050	-6.222.050	-6.178.050	-6.778.050	-6.410.050	-6.192.050	-6.148.050	30.000	30.000	30.000	30.000
A02 Mieten und Pachten													

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025
Anlage 03 - Prognose Finanzplan 2025 - 2028

Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025							Fortschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024	2025	2026	2027	2028		2025	2026	2027	2028		2025	2026	2027	2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
7422 0000 Mieten und Pachten	-160.000	-204.000	-204.000	-99.000	-55.000		-174.000	-174.000	-69.000	-25.000		30.000	30.000	30.000	30.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-230.739.100	-219.508.600	-225.190.400	-229.750.850	-237.030.300		-222.453.700	-225.328.950	-230.979.850	-236.764.900		-2.945.100	-138.550	-1.229.000	-265.400
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.338.950	-1.140.400	1.928.550	2.003.850	1.928.300		-852.300	-1.859.000	359.750	1.678.400		288.100	-3.687.550	-1.644.100	-249.900
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.359.650	3.359.650	3.253.650	3.147.650	3.147.650		3.359.650	3.253.650	3.147.650	3.147.650		0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.512.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000		1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000		0	0	0	0
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	550.000	950.000	4.580.000	2.300.000	200.000		950.000	4.580.000	2.300.000	200.000		0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	120.387.500	8.779.650	7.512.850	9.247.150	4.407.850		8.779.650	7.512.850	9.247.150	4.407.850		0	0	0	0
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.809.150	14.101.300	16.358.500	15.706.800	8.767.500		14.101.300	16.358.500	15.706.800	8.767.500		0	0	0	0
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.120.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000		-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000		0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-147.702.600	-34.612.300	-31.086.200	-33.746.000	-18.216.000		-34.942.300	-31.086.200	-33.746.000	-18.216.000		-330.000	0	0	0
B01 Forsthaus IV25AIB009 Personalräume Forsthaus	0	0	0	0	0		-200.000	0	0	0		-200.000	0	0	0
B02 Containeranlage Grachtstraße IV25AIB010 Nutzungsänderung Container Grachtstraße	0	0	0	0	0		-130.000	0	0	0		-130.000	0	0	0
B03 Kanal Mittelstraße IV20AIB040 Kanal Mittelstraße	-495.000	0	0	0	0		-540.000	-35.000	0	0		-540.000	-35.000	0	0
IV13AIB013 Kanal Steinstraße/ Franz-Ruth-Straße	-50.000	-540.000	-104.000	0	0		0	-69.000	0	0		540.000	35.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.670.850	-1.663.100	-1.381.100	-1.736.200	-924.500		-1.663.100	-1.381.100	-1.736.200	-924.500		0	0	0	0
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-85.000	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		0	0	0	0
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-154.598.450	-41.151.400	-37.343.300	-40.358.200	-24.016.500		-41.481.400	-37.343.300	-40.358.200	-24.016.500		-330.000	0	0	0
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.789.300	-27.050.100	-20.984.800	-24.651.400	-15.249.000		-27.380.100	-20.984.800	-24.651.400	-15.249.000		-330.000	0	0	0
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-36.128.250	-28.190.500	-19.156.250	-22.647.550	-13.320.700		-28.232.400	-22.843.800	-24.291.650	-13.570.600		-41.900	-3.687.550	-1.644.100	-249.900

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 03 - Prognose Finanzplan 2025 - 2028

Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025										Fortschreibung 2025 - 2028					Delta		
		2024	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028			
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR			
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen C01 Kreditermächtigung 6927 0000 Zugang Investitionskredite	28.704.300	27.050.100	20.984.800	24.651.400	15.249.000	27.380.100	20.984.800	24.651.400	15.249.000	330.000	0	0	0			
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung C02 Liquiditätssicherung 6930 0000 Zugang Liquiditäts-sicherungskredite	28.704.300	27.050.100	20.984.800	24.651.400	15.249.000	27.380.100	20.984.800	24.651.400	15.249.000	330.000	0	0	0			
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	25.500.000	5.500.000	23.500.000	2.500.000	17.500.000	5.500.000	26.500.000	4.500.000	18.000.000	0	3.000.000	2.000.000	500.000			
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	25.500.000	5.500.000	23.500.000	2.500.000	17.500.000	5.500.000	26.500.000	4.500.000	18.000.000	0	3.000.000	2.000.000	500.000			
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	39.822.600	28.026.650	19.631.800	22.458.900	12.987.000	28.356.650	22.631.800	24.458.900	13.487.000	330.000	3.000.000	2.000.000	500.000			
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.694.350	-163.850	475.550	-188.650	-333.700	124.250	-212.000	167.250	-83.600	288.100	-687.550	355.900	250.100			
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-3.422.700	271.650	107.800	583.350	394.700	271.650	395.900	183.900	351.150	0	288.100	-399.450	-43.550			
40	= Liquide Mittel	271.650	107.800	583.350	394.700	61.000	395.900	183.900	351.150	267.550	288.100	-399.450	-43.550	206.550			

Fortanschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025
 Anlage 04 - Prognose Eigenkapitalentwicklung 2025 - 2028

		Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025				Fortanschreibung 2025 - 2028				Delta			
		2024	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2029	2027	2028
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
01	Allgemeine Rücklage	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	0,00	0,00
02	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ausgleichsrücklage	41.057.422,45	27.958.572,45	20.357.572,45	15.741.922,45	11.168.722,45	27.958.572,45	20.704.522,45	12.404.072,45	6.211.322,45	1.335.822,45	-3.337.850,00	-4.957.400,00
04	Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-13.098.850,00	-7.601.000,00	-4.615.650,00	-4.573.200,00	-4.820.300,00	-7.254.050,00	-8.300.450,00	-6.192.750,00	-4.875.500,00	0,00	-1.619.550,00	-255.200,00
06	Eigenkapital	53.003.680,40	45.402.680,40	40.787.030,40	36.213.830,40	31.593.530,40	45.749.630,40	37.449.180,40	31.256.430,40	26.380.930,40	26.380.930,40	-4.957.400,00	-5.212.600,00
07	Verbleibende Ausgleichsrücklage nach Verrechnung	27.958.572,45	20.357.572,45	15.741.922,45	11.168.722,45	6.548.422,45	20.704.522,45	12.404.072,45	6.211.322,45	1.335.822,45	1.335.822,45	-4.957.400,00	-5.212.600,00

CDU-Fraktion | Johannes-Rau-Platz 1 | 52249 Eschweiler

Stadt Eschweiler
Bürgermeisterin Nadine Leonhardt
über Mail: ratsbuero@eschweiler.de

Eschweiler, den 02.12.2024

Antrag zu TOP 7.1 der Stadtratssitzung vom 12.12.2024

Sehr geehrte Frau Bürgermeisterin Leonhardt,

die CDU-Fraktion beantragt für den Tagesordnungspunkt 7.1 der Ratssitzung vom 12. Dezember 2024 die folgenden differenzierten Hebesätze zur Abstimmung zu bringen:

Wohngrundstücke	850%
Nichtwohngrundstücke	1400%

Zur Begründung der Differenzierung ist in der Hebesatzsatzung 2025 das allgemeine Ziel der Wohnraumschaffung sowie die Preisstabilität der Wohnnebenkosten zu ergänzen. Zum letztgenannten Punkt ist insbesondere das Ziel der Vermeidung von Belastungssprüngen aufzunehmen.

Begründung:

Das Wohnen darf, zusätzlich zu den allgemeinen Effekten der Verteuerung der Lebensführung, nicht noch einmal durch die Grundsteuer teurer werden. Die Entrüstung in der Bevölkerung über die zurückliegende von SPD und Grünen beschlossene rückwirkende Steuererhöhung 2024 um 71%, die in NRW traurige Spitze ist, ist noch vorhanden. Die Auswirkungen der Grundsteuerreform waren dabei schon beim Beschluss der höheren Hebesätze 2024 bekannt.

Nun droht schon die nächste Erhöhung durch Ansatz eines einheitlichen Hebesatzes. Bei einem einheitlichen, nicht differenzierten Hebesatz der Grundsteuer B von 1112% (aufkommensneutral) schlage durchschnittlich eine weitere Erhöhung für Einfamilienhausgrundstücke von rd. 31%, für Zweifamilienhausgrundstücken von 14,5% und für das Wohnungseigentum von 8,7% zu Buche. Dies lehnt die CDU strikt ab!

Für die am stärksten von der Bewertungsverschiebung des Scholz-Modells der neuen Grundsteuerwerte betroffene Gruppe der Einfamilienhäuser muss aus Sicht der CDU im Durchschnitt die Aufkommensneutralität hergestellt werden. Dies ist bei einem Hebesatz von 850% der Fall.

1/2

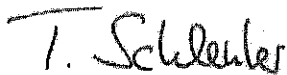
Der viel zitierte Prof. Lampert weist in dem Rechtsgutachten für den deutschen Städtetag selber darauf hin, dass die Grundsteuer, die als Sollertragsteuer an die typisierte Leistungsfähigkeit des Steuerpflichtigen anknüpfen soll, **keine Substanzbesteuerungseffekte** auslösen darf. Genau dies ist bei der Verwendung eines einheitlichen Hebesatzes in einigen Fällen, die Steuererhöhung 2024 mitberücksichtigt, allerdings zu befürchten.

Die Verwaltung hat für die Differenzierung der Hebesätze bei Aufkommensneutralität einen Unterschied zwischen dem Hebesatz für Wohngrundstücke und dem Hebesatz für Nichtwohngrundstücke von 558% berechnet. Bei einem von der CDU vorgeschlagenen Hebesatz von 1400% für Nichtwohngrundstücke erfolgt keine über die Aufkommensneutralität hinausgehende Hebesatzspreizung. Darüber hinaus bedeutet dieser Hebesatz eine durchschnittliche Entlastung für Geschäftsgrundstücke von rd. 29%.

Die Aufnahme einer Begründung der Hebesatzdifferenzierung in Form des sozial- und gesellschaftspolitischen Zwecks der Wohnnebenkostenstabilisierung bzw. Wohnraumschaffung ist nach dem Rechtsgutachten der Professoren Drüen und Krumm ausreichend, um der verfassungsrechtlichen Darlegung des Lenkungszwecks Genüge zu tun.

Ein weiteres Auseinanderdriften der Gesellschaft durch eine erneute Grundsteuererhöhung im Bereich des Wohnens ist unbedingt zu verhindern.

Mit freundlichen Grüßen



Thomas Schlenter
Fraktionsvorsitzender