

## Teilergebnisplan 2017

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	73.200.906,55	75.743.225	78.897.000	81.330.000	83.815.500	86.750.500
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.129.704,23	2.332.500	9.945.905	2.332.500	2.332.500	2.332.500
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.394.484,40	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>76.725.095,18</b>	<b>78.240.725</b>	<b>89.007.905</b>	<b>83.827.500</b>	<b>86.313.000</b>	<b>89.248.000</b>
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	29.944.097,66	29.693.125	26.130.612	31.343.000	32.225.000	30.250.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	927.128,40	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.871.226,06</b>	<b>29.858.125</b>	<b>26.295.612</b>	<b>31.508.000</b>	<b>32.390.000</b>	<b>30.415.000</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>45.853.869,12</b>	<b>48.382.600</b>	<b>62.712.293</b>	<b>52.319.500</b>	<b>53.923.000</b>	<b>58.833.000</b>
19 + Finanzerträge	6.998,95	4.709.200	6.970	6.820	6.700	6.550
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.651.244,38	3.305.000	3.185.000	3.625.000	3.900.000	3.975.000
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-2.644.245,43</b>	<b>1.404.200</b>	<b>-3.178.030</b>	<b>-3.618.180</b>	<b>-3.893.300</b>	<b>-3.968.450</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>43.209.623,69</b>	<b>49.786.800</b>	<b>59.534.263</b>	<b>48.701.320</b>	<b>50.029.700</b>	<b>54.864.550</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>43.209.623,69</b>	<b>49.786.800</b>	<b>59.534.263</b>	<b>48.701.320</b>	<b>50.029.700</b>	<b>54.864.550</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	193.946,82	188.600	203.400	209.100	215.800	222.400
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>43.403.570,51</b>	<b>49.975.400</b>	<b>59.737.663</b>	<b>48.910.420</b>	<b>50.245.500</b>	<b>55.086.950</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>						
31 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und deren Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
34 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
<b>35 Verrechnungssaldo (Zeile 31 bis 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Stellenübersicht Produktgruppen

### Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt- gruppe	Bezeichnung	2016		2017
		Zahl der Stellen	besetzte Stellen 30.06.	Zahl der Stellen
16.01	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
<b>Stellen Produktbereich 16 insgesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>Produktbereich</b>	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

**verantwortlich**  
Eising, Jörg

**Beschreibung**  
Verwaltung und Analyse der allgemeinen Deckungsmittel aus Steuern, allgemeinen Zuweisungen und allgemeinen Umlagen

**Zielgruppe**  
Einwohnerinnen und Einwohner; Rat und Ausschüsse; Verwaltung

**Strategische Ziele**  
Sicherung der Finanzkraft und Darstellung eines ausgeglichenen Haushaltes der Stadt Gronau.

Finanzkennzahlen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017
Jahresergebnis je Einwohner/in	999,92 €	948,81 €	1.001,13 €	1.288,18 €

**Erläuterungen zu den Haushaltsansätzen**

**1 Steuern und ähnliche Abgaben**

- 401100 Die Orientierungsdaten des Landes NRW sagen für das Jahr 2017 bei den
- 401200 Gewerbesteuern einen Anstieg um 3,1 Prozent voraus. Im Finanzplanungszeitraum bis
- 401300 2020 werden zusätzliche jährliche Steuererhöhungen von nahezu 3 Prozent angenommen.

Angesichts der starken Schwankungen in der örtlichen Aufkommensentwicklung kann diese Schätzung nur eine generalisierende Orientierungshilfe für die Haushaltsplanung sein. Gleichwohl führt die örtliche Besonderheit aber auch die insgesamt stabile Konjunktur zu der Erkenntnis, dass in 2017 mit Ertragssteigerung von 3 Prozent gerechnet werden kann. Dem Haushaltsgrundsatz der Wahrheit folgend, sollte bei einem Hebesatz von 417 Punkten mit einem Ertrag in Höhe von 51 Mio. Euro gerechnet werden.

Für den Finanzplanungszeitraum ab 2018 werden die Orientierungsdaten des Landes NRW (jährliche Steigerung von ca. 3 %) herangezogen.

Das Aufkommen aus den Grundsteuern wird in den nächsten Jahren nur moderat steigen. Die Orientierungsdaten sehen hier eine Steigerung von jährlich 1,3 % vor.

- 402100 Grundlage ist die aktuelle Regionalisierung der Steuerschätzung vom 18.11.2016 nebst Orientierungsdatenerlass NRW. Prognostiziert wird für das Jahr 2017 eine Steigerung des verteilbaren Steuervolumens aus der Einkommenssteuer von 3,8 %. Unter Zugrundelegung des voraussichtlichen Ergebnisses 2016 errechnet sich ein Steuerertrag von 14,24 Mio. €. Die mittelfristige Finanzplanung basiert auf den Steigerungsdaten gemäß Orientierungsdatenerlass NRW vom 25.07.2016.
- 402200 Grundlage ist die aktuelle Regionalisierung der Steuerschätzung vom 18.11.2016 nebst Orientierungserlass NRW. Prognostiziert wird für das Jahr 2017 eine Steigerung des verteilbaren Steuervolumens aus der Umsatzsteuer von 24,1 %. Unter Zugrundelegung des voraussichtlichen Ergebnisses 2016 errechnet sich ein Steuerertrag von 3,892 Mio. €. Dabei ist die Sofortentlastung des Bundes bereits berücksichtigt. Die mittelfristige Finanzplanung basiert auf den Steigerungsdaten gemäß Orientierungsdatenerlass NRW vom 25.07.2016.

- 403100 Die Einnahmen aus Vergnügungssteuern werden mit einem Ansatz in Höhe von jährlich 1.000 T€ kalkuliert. Nach dem Beschluss des Rates vom 04.11.2014 erfolgt ab dem Jahr 2015 eine Umstellung des Steuermaßstabes vom Einspielergebnis (19 v.H.) auf die Besteuerung der Geldspielgeräte nach dem Spieleinsatz (5 v.H.). Ertragsausfälle haben sich hierdurch keine ergeben.
- 403600 Einführung der Steuer auf sexuelle Vergnügungen im Jahre 2014. Die bisherige Ertragsentwicklung lässt einen geringeren Ansatz wie im Vorjahr erwarten.
- 403800 Einführung einer Wettbürosteuer ab 01.01.2015. Aufgrund der bisherigen Sollstellungen im Jahr 2016 wird von einem höheren Ertragsansatz ausgegangen.
- 405100 Für die Kompensationsleistungen im Rahmen des Familienleistungsausgleichs wird nach dem GFG 2017 ein Ansatz in Höhe von 1.409 T€ gebildet.

**2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

- 411100 Im Jahr 2017 werden einmalig Schlüsselzuweisungen des Landes NRW von ca. 6,3 Mio. € erwartet.
- 418100 Der hier ausgewiesene Ertrag von 3.646.300 € bezieht sich auf die Erstattungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz für zu viel gezahlte Umlagen an den Fonds Deutsche Einheit. In den Folgejahren werden geringere Erstattungen erwartet.

**7 Sonstige ordentliche Erträge**

- 456400 Erträge aus der Verzinsung gem. Abgabenordnung (Gewerbsteuer) sind kaum kalkulierbar und werden zunächst pauschal angenommen.
- 458020 Forderungsbewertungen und Auflösungen Rückstellungen erfolgen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten und können nicht vorab geplant werden (s.a. Aufwand unter SK 547320).
- 458290

**15 Transferaufwendungen**

- 534100 Für den Vervielfältiger der Gewerbesteuerumlage sind gemäß § 6 Abs. 3 GemFinRefG 35 Prozentpunkte vom Gewerbesteuermessbetrag abzuführen.
- 534200 Für den Vervielfältiger der Gewerbesteuerumlage (Fonds Deutsche Einheit) sind gemäß § 6 Abs. 5 GemFinRefG 33,5 Prozentpunkte vom Gewerbesteuermessbetrag abzuführen.
- 537100 Nach dem Stärkungspaktgesetz NRW ist aufgrund der erwarteten Schlüsselzuweisungen im Jahr 2017 keine städtische Solidarumlage zu zahlen. Ab dem Jahr 2018 wird mit einer jährlichen städtischen Solidarumlage von 1 Mio. € gerechnet. Die kommunale Solidaritätsumlage wird seitens der Stadt Gronau vollumfänglich abgelehnt, so dass mit den weiteren betroffenen Kommunen das Rechtsmittel der Verfassungsbeschwerde eingelegt wurde.
- 537400 Die Kreisumlage wird den Haushalt des Jahres 2017 mit einem Betrag in Höhe von 18.829.386 € belasten. Der Kreistag hat für das Jahr 2017 einen Hebesatz in Höhe von 27,8 % (Vorjahr: 27,8 %) beschlossen.

Die tatsächliche Zahllast an den Kreis sinkt gegenüber 2016 um 2,8 Mio € bei gleichbleibender Umlage. Ausschlaggebend ist hierfür die Senkung der Steuerkraftmesszahl der Stadt Gronau von 71.444 T€ auf 63.825 T€. Die Steuerkraftmesszahl wird nach den "fiktiven" Steuerhebesätzen ermittelt.

Mittelfristig werden trotz der Einrechnung der vom Bund übernommenen Sozial- und Grundsicherungsleistungen weiter steigende Umlagen an den Kreis Borken erwartet.

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- 547320 Forderungsbewertungen erfolgen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten und können nicht vorab geplant werden (s.a. Erträge unter SK 458020)
- 546400 Aufwendungen aus der Verzinsung gem. Abgabenordnung (Gewerbsteuer) waren bisher als Finanzaufwand (SK 551800) verbucht worden. Die Jahresabschlussprüfung fordert eine Ausweisung als sonstiger ordentlicher Aufwand.

**Teilergebnisplan 2017****16.01.01**

**Produktbereich:** 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe:** 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produkt:** 16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	73.200.906,55	75.743.225	78.897.000	81.330.000	83.815.500	86.750.500
	401100 Grundsteuer A	96.943,58	102.000	106.000	108.000	109.500	110.500
	401200 Grundsteuer B	6.249.088,88	6.800.000	6.890.000	6.980.000	7.070.000	7.160.000
	401300 Gewerbesteuer	47.694.120,94	49.000.000	51.100.000	52.000.000	53.500.000	55.400.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.448.221,60	14.035.000	14.240.000	14.950.000	15.680.000	16.470.000
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.075.629,99	3.173.000	3.892.000	4.570.000	4.680.000	4.790.000
	403100 Vergnügungssteuer	1.025.584,11	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	403200 Hundesteuer	181.559,94	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	403600 Steuer auf sexuelle Vergnügungen	52.916,00	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	403800 Wettbürosteuer	45.000,00	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.331.841,51	1.373.225	1.409.000	1.462.000	1.516.000	1.560.000
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.129.704,23	2.332.500	9.945.905	2.332.500	2.332.500	2.332.500
	411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	0	6.299.605	0	0	0
	418100 Allgemeine Umlagen vom Land; Erstattung aus der Abrechnung des Solidarbeitrages	2.129.704,23	2.332.500	3.646.300	2.332.500	2.332.500	2.332.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.394.482,46	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
	452100 Erstattung aus Vorsteuerüberhang	13.672,36	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	456400 Erträge aus Verzinsung gem. AO	1.380.686,50	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	458020 Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	123,60	0	0	0	0	0
<b>10 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>76.725.093,24</b>	<b>78.240.725</b>	<b>89.007.905</b>	<b>83.827.500</b>	<b>86.313.000</b>	<b>89.248.000</b>
15 -	Transferaufwendungen	29.944.097,66	29.693.125	26.130.612	31.343.000	32.225.000	30.250.000
	534100 Gewerbesteuerumlage	4.319.068,64	4.113.000	4.285.000	4.365.000	4.491.000	4.650.000
	534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	4.195.667,47	3.995.500	4.101.306	4.178.000	4.234.000	0
	537100 Allgemeine Umlagen an das Land und Nachzahlung bei der Abrechnung des Solidarbeitrages	912.504,29	1.008.615	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	537400 Kreisumlage allgemein	20.516.857,26	20.576.010	17.744.306	21.800.000	22.500.000	24.600.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	927.128,40	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
	544100 Steueraufwendungen	21.906,92	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	546400 Zinsen für Steuererstattungen	605.325,76	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	547320 Wertkorrekturen zu Forderungen	260.150,90	0	0	0	0	0
	549500 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	39.744,82	0	0	0	0	0
<b>17 =</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.871.226,06</b>	<b>29.858.125</b>	<b>26.295.612</b>	<b>31.508.000</b>	<b>32.390.000</b>	<b>30.415.000</b>
<b>18 =</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>45.853.867,18</b>	<b>48.382.600</b>	<b>62.712.293</b>	<b>52.319.500</b>	<b>53.923.000</b>	<b>58.833.000</b>
19 +	Finanzerträge	88,21	0	0	0	0	0
	469100 Sonstige Finanzerträge (Konventionalstrafen)	88,21	0	0	0	0	0
<b>21 =</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>88,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 =</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>45.853.955,39</b>	<b>48.382.600</b>	<b>62.712.293</b>	<b>52.319.500</b>	<b>53.923.000</b>	<b>58.833.000</b>
<b>25 =</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 =</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>45.853.955,39</b>	<b>48.382.600</b>	<b>62.712.293</b>	<b>52.319.500</b>	<b>53.923.000</b>	<b>58.833.000</b>
<b>29 =</b>	<b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>45.853.955,39</b>	<b>48.382.600</b>	<b>62.712.293</b>	<b>52.319.500</b>	<b>53.923.000</b>	<b>58.833.000</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>							
<b>35</b>	<b>Verrechnungssaldo (Zeile 31 bis 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





**B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen**

<b>Produktbereich:</b>	<b>16</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe:</b>	<b>16.01</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt:</b>	<b>16.01.01</b>	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	VE 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

**Maßnahme: FD 200-2**  
**Investitionspauschale**

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.584	1.812	1.901	0	1.901	1.901	1.901	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	1.584	1.812	1.901	0	1.901	1.901	1.901	0	0
90000.36100 Investitionspauschale	1.584	1.812	1.901	0	1.901	1.901	1.901	0	0
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>1.584</b>	<b>1.812</b>	<b>1.901</b>	<b>0</b>	<b>1.901</b>	<b>1.901</b>	<b>1.901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	16.01.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

**verantwortlich**

Eising, Jörg

**Beschreibung**

Abbildung der durch Kredite entstehenden Aufwendungen und Erträge; Finanzierungs- und Liquiditätsmanagement;

**Zielgruppe**

Einwohnerinnen und Einwohner; Rat und Ausschüsse; Verwaltung

<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Ergebnis 2015</b>	<b>Ansatz 2016</b>
Jahresergebnis je Einwohner/in	-55,75 €	-50,70 €	32,72 €
Investitionskredite insgesamt	69.221.973,90 €	66.550.491,59 €	69.327.370,59 €
Investitionskredite je Einwohner/in	1.458,07 €	1.377,06 €	1.424,06 €
Investitionskreditzinsen	2.824.324,37 €	2.635.110,24 €	2.509.926,31 €
Investitionskreditzinsen je Einwohner/in	59,49 €	54,53 €	51,56 €
Kassenkredite am 31.12.	14.809.951,78 €	12.385.027,80 €	5.514.972,48 €
Kassenkredite am 31.12. je Einwohner/in	311,95 €	256,27 €	113,28 €
Kassenkreditzinsen	37.070,82 €	32.928,06 €	15.627,43 €
Kassenkreditzinsen je Einwohner/in	0,78 €	0,68 €	0,32 €

**Erläuterungen zu den Haushaltsansätzen**

**19 Finanzerträge**

- 461500 Nennenswerte Zinserträge sind bei der aktuellen Liquiditätslage und den derzeitigen
- 461700 Marktzinsen nicht zu erwarten. Vereinnahmt werden Zinsen für Liquiditätshilfen an städt.
- 461800 Beteiligungen und Zinsen für Wohnungsbaudarlehen.
- 465100 Der ergebniswirksame Einmaleffekt bei der Ausschüttung der thesaurierten Gewinne des Sondervermögens "Abwasserwerk" im Jahre 2016 war hier ausgewiesen.

**20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

551700 Als Finanzaufwendungen schlagen sich in der Ergebnisrechnung lediglich die Zinsen nieder (Tilgungen siehe Finanzrechnung), die für das Jahr 2017 mit einem Betrag in Höhe von insgesamt 3.180 T€ veranschlagt werden. Gegenüber dem Vorjahr eine kaum nennenswerte Veränderung.

Aufgrund der geplanten Kreditaufnahmen in 2017 und den kommenden Jahren, die deutlich über den ordentlichen Tilgungsbeträgen liegen werden und die Kreditverbindlichkeit insgesamt merklich ansteigt, führt das aktive Zins- und Schuldenmanagement bei den weiterhin günstigen Marktbedingungen erst ab dem Jahre 2018 zu steigendem Aufwand.

Die Finanzplanung berücksichtigt die in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehenen Kreditneuaufnahmen der Jahre 2017 bis 2020, die mit dem aktuellen Zins- und Tilgungssatz von jeweils 2,0 % (langfristige Laufzeiten zwischen 20 bzw. 30 Jahre) eingerechnet werden.

Bei den Kreditzinsen für die Kassenkredite (Kreditrahmen 2017 von 30 Mio. Euro erforderlich) wird für das Jahr 2017 bei gleichbleibendem günstigen Zinssatz (< 1 % p.a.) ein Betrag in Höhe von 300 T€ veranschlagt. Tendenz in den Folgejahren leicht steigend.

**Teilergebnisplan 2017****16.01.02**

**Produktbereich:** 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe:** 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produkt:** 16.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1,94	0	0	0	0	0
459900 <i>Andere sonstige ordentliche Erträge</i>	1,94	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1,94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1,94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19 + Finanzerträge	6.910,74	4.709.200	6.970	6.820	6.700	6.550
461500 <i>Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
461700 <i>Zinserträge von Kreditinstituten</i>	3.233,81	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
461800 <i>Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich</i>	3.676,93	3.200	1.970	1.820	1.700	1.550
465100 <i>Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen</i>	0,00	4.701.000	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.651.244,38	3.305.000	3.185.000	3.625.000	3.900.000	3.975.000
551500 <i>Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	5.828,33	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
551700 <i>Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	2.645.416,05	3.300.000	3.180.000	3.620.000	3.895.000	3.970.000
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-2.644.333,64</b>	<b>1.404.200</b>	<b>-3.178.030</b>	<b>-3.618.180</b>	<b>-3.893.300</b>	<b>-3.968.450</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.644.331,70</b>	<b>1.404.200</b>	<b>-3.178.030</b>	<b>-3.618.180</b>	<b>-3.893.300</b>	<b>-3.968.450</b>
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.644.331,70</b>	<b>1.404.200</b>	<b>-3.178.030</b>	<b>-3.618.180</b>	<b>-3.893.300</b>	<b>-3.968.450</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	193.946,82	188.600	203.400	209.100	215.800	222.400
481102 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenbeiträge</i>	193.946,82	188.600	203.400	209.100	215.800	222.400
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.450.384,88</b>	<b>1.592.800</b>	<b>-2.974.630</b>	<b>-3.409.080</b>	<b>-3.677.500</b>	<b>-3.746.050</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>						
<b>35 Verrechnungssaldo (Zeile 31 bis 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

