

# Haushalt 2025

Haupt- und Finanzausschuss am 26.11.2024

# Inhalt

1. Überblick
2. Änderungen im Teilhaushalt 4
  - Steuerschätzung
  - Aktuelle Entwicklungen
3. Grundsteuerreform
  - Wie entwickelt sich das Aufkommen in Bad Dürkheim
  - Verschiebung der Lasten in DÜW
  - Differenzierte Hebesätze in RLP ab 2025?
  - Einführung einer Hebesatzsatzung
  - Kommunikation der Stadt zur Reform
4. Weitere Änderungen
  - Musikschule Anpassung Gebühren
  - Vereinsförderung
  - Wald
  - Wuma-Ausschuss
  - Stellenplan
5. Ergebnisrechnung
6. Finanzrechnung
7. Investitionsprogramm
8. Änderungslisten

# 1. Überblick

# Wichtige Kennzahlen zum Haushalt 2025

## Ergebnisplan

- Geplanter Überschuss: **82.000 EUR**
- Weitere Änderungen bis Stadtrat geplant
- Haushaltsrundschreiben wurde **heute** veröffentlicht
- Mittelfristige Finanzplanung

## Finanzplan

- Saldo ordentlichen Ein- und Auszahlungen: **26.800 EUR**
- Saldo aus Investitionstätigkeit: -19,3 Mio EUR

# 2. Änderungen im Teilhaushalt 4

Steuerschätzung November 2024

Weitere aktuelle Entwicklungen

# Steuerschätzung November 2024



| Millionen Euro                                  | Ist   | StSch | StSch | StSch | StSch | StSch | StSch | Veränderung gg. Vorjahr in v.H. |       |      |      |      |      |      | Anteil an Gemeinden bundesweit in v.H. |      |      |      |      |      |      |
|-------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---------------------------------|-------|------|------|------|------|------|----------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|                                                 | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2023                            | 2024  | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2023                                   | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Gewerbsteuer brutto                             | 2.810 | 2.907 | 3.034 | 3.211 | 3.321 | 3.423 | 3.520 | -29,5                           | 3,4   | 4,4  | 5,8  | 3,4  | 3,1  | 2,8  | 3,74                                   | 3,87 | 3,93 | 3,92 | 3,93 | 3,93 | 3,93 |
| ./. Gewerbesteuerumlage                         | 260   | 271   | 275   | 291   | 301   | 310   | 319   | -34,9                           | 4,4   | 1,6  | 5,9  | 3,4  | 3,1  | 2,8  | 4,09                                   | 4,12 | 4,07 | 4,07 | 4,07 | 4,07 | 4,07 |
| ./. Gewerbesteuerumlageerhöhung                 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0,0                             | 0,0   | 0,0  | 0,0  | 1,0  | 2,0  | 2,0  |                                        |      |      |      |      |      |      |
| ./. Gewerbesteuerumlage insgesamt               | 260   | 271   | 275   | 291   | 301   | 310   | 319   | -34,9                           | 4,4   | 1,6  | 5,9  | 3,4  | 3,1  | 2,8  | 4,09                                   | 4,12 | 4,07 | 4,07 | 4,07 | 4,07 | 4,07 |
| = Gewerbsteuer netto                            | 2.551 | 2.636 | 2.759 | 2.919 | 3.020 | 3.113 | 3.201 | -28,9                           | 3,3   | 4,7  | 5,8  | 3,4  | 3,1  | 2,8  | 3,71                                   | 3,85 | 3,91 | 3,91 | 3,91 | 3,91 | 3,91 |
| Grundsteuer A                                   | 21    | 21    | 21    | 21    | 20    | 20    | 20    | 8,5                             | -1,4  | -0,2 | -0,2 | -0,2 | -0,2 | -0,2 | 5,02                                   | 4,94 | 4,94 | 4,94 | 4,94 | 4,94 | 4,94 |
| Grundsteuer B                                   | 717   | 750   | 760   | 770   | 780   | 790   | 801   | 10,9                            | 4,6   | 1,3  | 1,3  | 1,3  | 1,3  | 1,3  | 4,76                                   | 4,82 | 4,82 | 4,82 | 4,82 | 4,82 | 4,82 |
| übrige Gemeindesteuern                          | 102,0 | 106   | 110   | 112   | 114   | 117   | 119   | 14,2                            | 4,2   | 3,3  | 2,1  | 2,1  | 2,0  | 2,0  | 5,97                                   | 5,78 | 5,78 | 5,78 | 5,78 | 5,78 | 5,78 |
| Zusammen                                        | 3.391 | 3.513 | 3.649 | 3.822 | 3.935 | 4.041 | 4.141 | -21,9                           | 3,6   | 3,9  | 4,7  | 2,9  | 2,7  | 2,5  | 3,94                                   | 4,07 | 4,12 | 4,11 | 4,11 | 4,11 | 4,10 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer           | 2.167 | 2.216 | 2.347 | 2.473 | 2.598 | 2.722 | 2.862 | 4,4                             | 2,3   | 5,9  | 5,3  | 5,1  | 4,8  | 5,1  | 4,57                                   | 4,39 | 4,39 | 4,39 | 4,39 | 4,39 | 4,39 |
| davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer | 2.123 | 2.119 | 2.249 | 2.376 | 2.503 | 2.630 | 2.772 | 4,4                             | -0,2  | 6,1  | 5,7  | 5,4  | 5,1  | 5,4  | 4,57                                   | 4,38 | 4,38 | 4,38 | 4,39 | 4,39 | 4,39 |
| davon Zinsabschlagsteuer*                       | 44    | 97    | 99    | 97    | 94    | 92    | 91    | 4,4                             | 118,1 | 1,6  | -1,9 | -2,5 | -2,0 | -2,0 | 4,43                                   | 4,44 | 4,44 | 4,44 | 4,44 | 4,44 | 4,44 |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer                     | 334   | 344   | 349   | 357   | 364   | 372   | 379   | -0,9                            | 2,8   | 1,4  | 2,4  | 1,9  | 2,2  | 1,8  | 4,07                                   | 4,11 | 4,11 | 4,11 | 4,11 | 4,11 | 4,11 |
| Insgesamt                                       | 5.892 | 6.073 | 6.346 | 6.652 | 6.896 | 7.135 | 7.382 | -12,8                           | 3,1   | 4,5  | 4,8  | 3,7  | 3,5  | 3,5  | 4,16                                   | 4,18 | 4,19 | 4,18 | 4,17 | 4,17 | 4,17 |

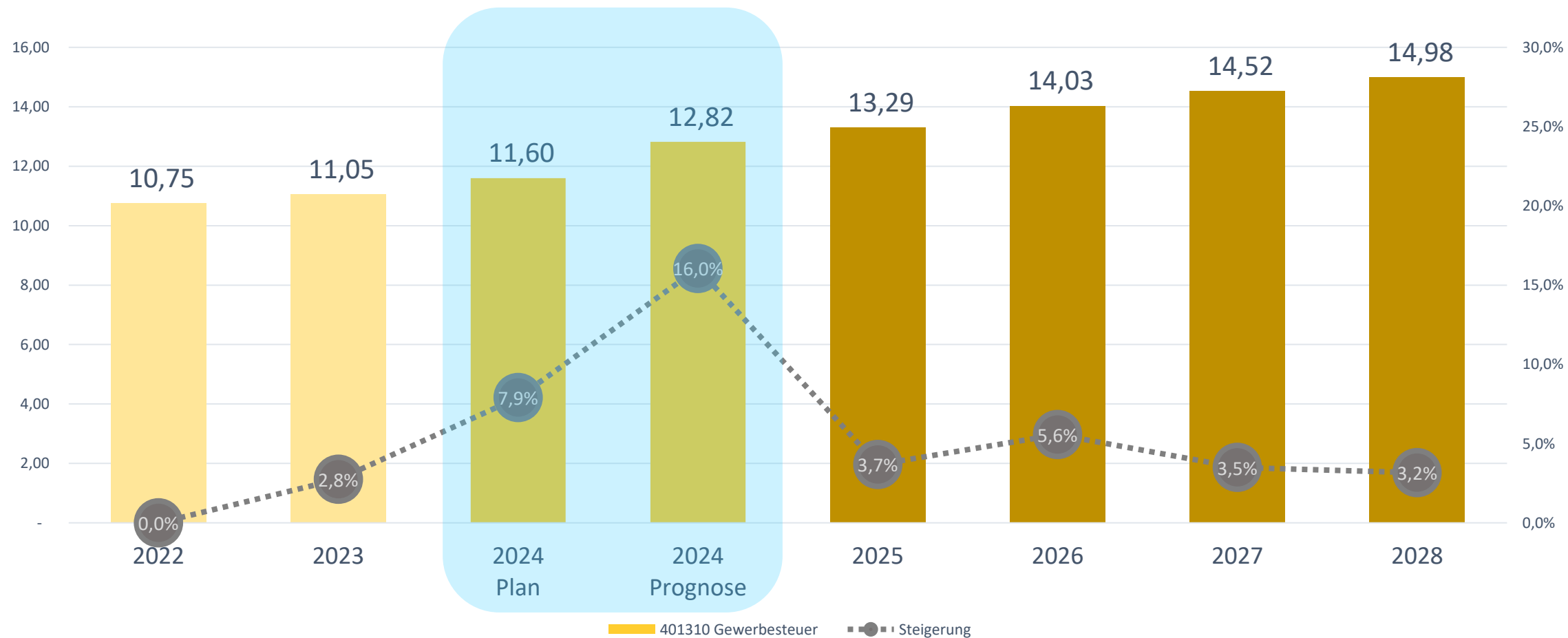
|                                                                                    |     |           |      |      |       |       |       |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|------|------|-------|-------|-------|
| nachrichtlich:                                                                     | Ist | HH-Ansatz | RegV | RegV | StSch | StSch | StSch |
| Kommunaler Anteil an der Umsatzsteuer nach § 28 LFAG (Kapitel 20 06, Titel 613 04) | 240 | 239       | 254  | 255  | 256   | 262   | 269   |

|                                                 | Mehr-/Mindereinnahmen in Mio. Euro |        |            |            |      |      |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------|------------|------------|------|------|
|                                                 | von Ist                            | zu Ist | StSchOkt24 | StSchMai24 | 2023 | 2028 |
| Gewerbsteuer brutto                             | 0                                  | -27    | 10         | 49         | 48   | 45   |
| ./. Gewerbesteuerumlage                         | 0                                  | 6      | 1          | 5          | 4    | 4    |
| ./. Gewerbesteuerumlageerhöhung                 | 0                                  | 0      | 0          | 0          | 0    | 0    |
| ./. Gewerbesteuerumlage insgesamt               | 0                                  | 6      | 1          | 5          | 4    | 4    |
| = Gewerbsteuer netto                            | 0                                  | -33    | 8          | 44         | 43   | 41   |
| Grundsteuer A                                   | 0                                  | 0      | 0          | 0          | 0    | 0    |
| Grundsteuer B                                   | 0                                  | 23     | 23         | 24         | 24   | 24   |
| übrige Gemeindesteuern                          | 0                                  | 0      | 0          | 0          | 0    | 0    |
| Zusammen                                        | 0                                  | -10    | 31         | 68         | 67   | 64   |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer           | 0                                  | -25    | -66        | -21        | -11  | 12   |
| davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer | 0                                  | -28    | -70        | -25        | -15  | 8    |
| davon Zinsabschlagsteuer*                       | 0                                  | 4      | 4          | 4          | 4    | 4    |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer                     | 0                                  | -6     | -9         | -9         | -9   | -10  |
| Insgesamt                                       | 0                                  | -40    | -44        | 37         | 47   | 67   |

|                                                 | Delta bei den Steuerungs- und Anteilsraten in Prozentpunkten |        |            |            |      |      |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------|------------|------------|------|------|
|                                                 | von Ist                                                      | zu Ist | StSchOkt24 | StSchMai24 | 2023 | 2028 |
| Gewerbsteuer brutto                             | 0,0                                                          | -1,0   | 1,3        | 1,3        | -0,1 | -0,1 |
| ./. Gewerbesteuerumlage                         | 0,0                                                          | 2,2    | -1,8       | 1,3        | -0,3 | -0,2 |
| ./. Gewerbesteuerumlageerhöhung                 | 0,0                                                          | 0,0    | 0,0        | 0,0        | 0,0  | 0,0  |
| ./. Gewerbesteuerumlage insgesamt               | 0,0                                                          | 2,2    | -1,8       | 1,3        | -0,3 | -0,2 |
| = Gewerbsteuer netto                            | 0,0                                                          | -1,3   | 1,6        | 1,3        | -0,1 | -0,1 |
| Grundsteuer A                                   | 0,0                                                          | -1,2   | 0,0        | 0,0        | 0,0  | 0,0  |
| Grundsteuer B                                   | 0,0                                                          | 3,2    | 0,0        | 0,0        | 0,0  | 0,0  |
| übrige Gemeindesteuern                          | 0,0                                                          | 0,0    | -0,1       | -0,1       | -0,1 | -0,1 |
| Zusammen                                        | 0,0                                                          | -0,3   | 1,2        | 1,0        | -0,1 | -0,1 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer           | 0,0                                                          | -1,1   | -1,8       | 2,0        | 0,5  | 0,9  |
| davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer | 0,0                                                          | -1,3   | -1,9       | 2,1        | 0,5  | 0,9  |
| davon Zinsabschlagsteuer*                       | 0,0                                                          | 8,4    | 0,0        | 0,3        | -0,2 | 0,3  |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer                     | 0,0                                                          | -1,7   | -1,0       | 0,2        | -0,1 | 0,0  |
| Insgesamt                                       | 0,0                                                          | -0,7   | 0,0        | 1,3        | 0,1  | 0,3  |

|                                                 | Delta bei den Steuerungs- und Anteilsraten in Prozentpunkten |        |            |            |      |      |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------|------------|------------|------|------|
|                                                 | von Ist                                                      | zu Ist | StSchOkt24 | StSchMai24 | 2023 | 2028 |
| Gewerbsteuer brutto                             | 0,0                                                          | 0,0    | 0,0        | 0,0        | 0,1  | 0,1  |
| ./. Gewerbesteuerumlage                         | 0,0                                                          | 0,1    | 0,1        | 0,1        | 0,1  | 0,1  |
| ./. Gewerbesteuerumlageerhöhung                 | 0,0                                                          | 0,0    | 0,0        | 0,0        | 0,0  | 0,0  |
| ./. Gewerbesteuerumlage insgesamt               | 0,0                                                          | 0,1    | 0,1        | 0,1        | 0,1  | 0,1  |
| = Gewerbsteuer netto                            | 0,0                                                          | 0,0    | 0,0        | 0,0        | 0,1  | 0,1  |
| Grundsteuer A                                   | 0,0                                                          | -0,1   | -0,1       | -0,1       | -0,1 | -0,1 |
| Grundsteuer B                                   | 0,0                                                          | 0,1    | 0,1        | 0,1        | 0,1  | 0,1  |
| übrige Gemeindesteuern                          | 0,0                                                          | -0,2   | -0,2       | -0,2       | -0,2 | -0,2 |
| Zusammen                                        | 0,0                                                          | 0,0    | 0,1        | 0,1        | 0,1  | 0,1  |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer           | 0,0                                                          | -0,1   | -0,1       | -0,1       | -0,1 | -0,1 |
| davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer | 0,0                                                          | -0,1   | -0,1       | -0,1       | -0,1 | -0,1 |
| davon Zinsabschlagsteuer*                       | 0,0                                                          | 0,1    | 0,1        | 0,1        | 0,1  | 0,1  |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer                     | 0,0                                                          | 0,0    | 0,0        | 0,0        | 0,0  | 0,0  |
| Insgesamt                                       | 0,0                                                          | 0,0    | 0,0        | 0,0        | 0,0  | 0,1  |

# Steuerschätzung - Gewerbesteuer



# Auswirkungen auf Teilhaushalt 4

|      |                                                    | Stand 08.10.2024 |              |              |              |
|------|----------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| Kto  | Sachkonto Name                                     | 2025             | 2026         | 2027         | 2028         |
| E 01 | 401100 Grundsteuer A                               | - 125.000        | - 125.000    | - 125.000    | - 125.000    |
|      | 401200 Grundsteuer B                               | - 3.900.000      | - 3.900.000  | - 3.900.000  | - 3.900.000  |
|      | 401310 Gewerbesteuer                               | - 11.960.000     | - 12.500.000 | - 12.940.000 | - 13.350.000 |
|      | 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer       | - 12.970.000     | - 13.400.000 | - 14.020.000 | - 14.570.000 |
|      | 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer          | - 1.790.000      | - 1.900.000  | - 1.830.000  | - 1.940.000  |
|      | 403100 Vergnügungssteuer (ab 2019)                 | - 550.000        | - 550.000    | - 550.000    | - 550.000    |
|      | 403300 Hundesteuer                                 | - 135.000        | - 135.000    | - 135.000    | - 135.000    |
|      | 403500 Zweitwohnungssteuer                         | - 100.000        | - 100.000    | - 100.000    | - 100.000    |
|      | 405210 Familienleistungsausgleich § 21 LFAG        | - 1.270.000      | - 1.270.000  | - 1.270.000  | - 1.270.000  |
| E 07 | 462200 Säumniszuschläge                            | - 80.000         | - 80.000     | - 80.000     | - 80.000     |
|      | 462201 Vollstreckungsgebühren                      | - 15.500         | - 15.500     | - 15.500     | - 15.500     |
|      | 462900 Sonstige laufende Erträge                   | - 500            | - 500        | - 500        | - 500        |
|      | 466110 Ertrag Auflös. Wertbericht. auf Forderungen | - 97.000         | - 97.000     | - 97.000     | - 97.000     |
|      | 466120 Ertrag Auflös. SoPo                         | - 1.000.000      | - 400.000    | - 300.000    |              |
| E 12 | 543100 Gewerbesteuerumlage                         | 1.174.000        | 1.210.000    | 1.264.000    | 1.308.000    |
|      | 544120 Finanzausgleichsumlage                      | 21.800           | 50.000       | 50.000       | 50.000       |
|      | 544210 Allgemeine Umlage an Landkreise             | 14.200.000       | 14.800.000   | 15.400.000   | 16.200.000   |
| E 14 | 563700 Rücklastschriftgebühren                     | 600              | 600          | 600          | 600          |
|      | 565510 Einzelwertberichtigung                      | 400.000          | 400.000      | 400.000      | 400.000      |
|      | 567300 Kapitalertragsteuer (mit Soli.)             | 1.000            | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| E 18 | 575110 Zinsen - an Banken                          | 544.300          | 864.050      | 958.850      | 936.650      |
|      | 575120 Zinsen - an Sparkassen                      | 83.800           | 89.600       | 85.300       | 82.000       |
|      | 575140 Zinsen - an Landesbanken                    | 15.200           | 12.500       | 9.750        | 6.900        |
|      | 575190 Zinsen - an die KfW                         | 1.600            | 900          | 200          | -            |
|      | 579100 aus Vollverzinsung GewSt                    | 50.000           | 50.000       | 50.000       | 50.000       |

# Auswirkungen auf Teilhaushalt 4

| Kto  | Sachkonto Name                                      | Stand 08.10.2024 |              |              |              | Änderungen seit dem 08.10.2024 |            |            |            |
|------|-----------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|------------|------------|------------|
|      |                                                     | 2025             | 2026         | 2027         | 2028         | 2025                           | 2026       | 2027       | 2028       |
| E 01 | 401100 Grundsteuer A                                | - 125.000        | - 125.000    | - 125.000    | - 125.000    | 45.000                         | 45.000     | 45.000     | 45.000     |
|      | 401200 Grundsteuer B                                | - 3.900.000      | - 3.900.000  | - 3.900.000  | - 3.900.000  | -200.000                       | -200.000   | -200.000   | -200.000   |
|      | 401310 Gewerbesteuer                                | - 11.960.000     | - 12.500.000 | - 12.940.000 | - 13.350.000 | -1.330.000                     | -1.530.000 | -1.580.000 | -1.630.000 |
|      | 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer        | - 12.970.000     | - 13.400.000 | - 14.020.000 | - 14.570.000 | 220.000                        | -30.000    | -50.000    | -220.000   |
|      | 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer           | - 1.790.000      | - 1.900.000  | - 1.830.000  | - 1.940.000  | -30.000                        | -30.000    | -30.000    | -30.000    |
|      | 403100 Vergnügungssteuer (ab 2019)                  | - 550.000        | - 550.000    | - 550.000    | - 550.000    |                                |            |            |            |
|      | 403300 Hundesteuer                                  | - 135.000        | - 135.000    | - 135.000    | - 135.000    |                                |            |            |            |
|      | 403500 Zweitwohnungssteuer                          | - 100.000        | - 100.000    | - 100.000    | - 100.000    |                                |            |            |            |
|      | 405210 Familienleistungsausgleich § 21 LFAG         | - 1.270.000      | - 1.270.000  | - 1.270.000  | - 1.270.000  | -400.000                       | -400.000   | -400.000   | -400.000   |
| E 07 | 462200 Säumniszuschläge                             | - 80.000         | - 80.000     | - 80.000     | - 80.000     |                                |            |            |            |
|      | 462201 Vollstreckungsgebühren                       | - 15.500         | - 15.500     | - 15.500     | - 15.500     |                                |            |            |            |
|      | 462900 Sonstige laufende Erträge                    | - 500            | - 500        | - 500        | - 500        |                                |            |            |            |
|      | 466110 Ertrag Auflösg. Wertbericht. auf Forderungen | - 97.000         | - 97.000     | - 97.000     | - 97.000     | -303.000                       | -303.000   | -303.000   | -303.000   |
|      | 466120 Ertrag Auflösg. SoPo                         | - 1.000.000      | - 400.000    | - 300.000    |              | -500.000                       | 200.000    | 300.000    |            |
| E 12 | 543100 Gewerbesteuerumlage                          | 1.174.000        | 1.210.000    | 1.264.000    | 1.308.000    | 152.000                        | 193.000    | 188.000    | 190.000    |
|      | 544120 Finanzausgleichsumlage                       | 21.800           | 50.000       | 50.000       | 50.000       |                                |            |            |            |
|      | 544210 Allgemeine Umlage an Landkreise              | 14.200.000       | 14.800.000   | 15.400.000   | 16.200.000   | 1.236.000                      | 1.361.000  | 1.239.000  | 1.035.000  |
| E 14 | 563700 Rücklastschriftgebühren                      | 600              | 600          | 600          | 600          |                                |            |            |            |
|      | 565510 Einzelwertberichtigung                       | 400.000          | 400.000      | 400.000      | 400.000      | 100.000                        | 100.000    | 100.000    | 100.000    |
|      | 567300 Kapitalertragsteuer (mit Soli.)              | 1.000            | 1.000        | 1.000        | 1.000        |                                |            |            |            |
| E 18 | 575110 Zinsen - an Banken                           | 544.300          | 864.050      | 958.850      | 936.650      | 175.700                        | 677.950    | 520.150    | 477.350    |
|      | 575120 Zinsen - an Sparkassen                       | 83.800           | 89.600       | 85.300       | 82.000       |                                |            |            |            |
|      | 575140 Zinsen - an Landesbanken                     | 15.200           | 12.500       | 9.750        | 6.900        |                                |            |            |            |
|      | 575190 Zinsen - an die KfW                          | 1.600            | 900          | 200          | -            |                                |            |            |            |
|      | 579100 aus Vollverzinsung GewSt                     | 50.000           | 50.000       | 50.000       | 50.000       |                                |            |            |            |

# Auswirkungen auf Teilhaushalt 4

| Kto  | Sachkonto Name                                      | Stand 08.10.2024 |              |              |              | Änderungen seit dem 08.10.2024 |            |            |            | Stand 26.11.2024 |              |              |              |
|------|-----------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|------------|------------|------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
|      |                                                     | 2025             | 2026         | 2027         | 2028         | 2025                           | 2026       | 2027       | 2028       | 2025             | 2026         | 2027         | 2028         |
| E 01 | 401100 Grundsteuer A                                | - 125.000        | - 125.000    | - 125.000    | - 125.000    | 45.000                         | 45.000     | 45.000     | 45.000     | - 80.000         | - 80.000     | - 80.000     | - 80.000     |
|      | 401200 Grundsteuer B                                | - 3.900.000      | - 3.900.000  | - 3.900.000  | - 3.900.000  | -200.000                       | -200.000   | -200.000   | -200.000   | - 4.100.000      | - 4.100.000  | - 4.100.000  | - 4.100.000  |
|      | 401310 Gewerbesteuer                                | - 11.960.000     | - 12.500.000 | - 12.940.000 | - 13.350.000 | -1.330.000                     | -1.530.000 | -1.580.000 | -1.630.000 | - 13.290.000     | - 14.030.000 | - 14.520.000 | - 14.980.000 |
|      | 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer        | - 12.970.000     | - 13.400.000 | - 14.020.000 | - 14.570.000 | 220.000                        | -30.000    | -50.000    | -220.000   | - 12.750.000     | - 13.430.000 | - 14.070.000 | - 14.790.000 |
|      | 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer           | - 1.790.000      | - 1.900.000  | - 1.830.000  | - 1.940.000  | -30.000                        | -30.000    | -30.000    | -30.000    | - 1.790.000      | - 1.900.000  | - 1.830.000  | - 1.940.000  |
|      | 403100 Vergnügungssteuer (ab 2019)                  | - 550.000        | - 550.000    | - 550.000    | - 550.000    |                                |            |            |            | - 580.000        | - 580.000    | - 580.000    | - 580.000    |
|      | 403300 Hundesteuer                                  | - 135.000        | - 135.000    | - 135.000    | - 135.000    |                                |            |            |            | - 135.000        | - 135.000    | - 135.000    | - 135.000    |
|      | 403500 Zweitwohnungssteuer                          | - 100.000        | - 100.000    | - 100.000    | - 100.000    |                                |            |            |            | - 100.000        | - 100.000    | - 100.000    | - 100.000    |
|      | 405210 Familienleistungsausgleich § 21 LFAG         | - 1.270.000      | - 1.270.000  | - 1.270.000  | - 1.270.000  | -400.000                       | -400.000   | -400.000   | -400.000   | - 1.670.000      | - 1.670.000  | - 1.670.000  | - 1.670.000  |
| E 07 | 462200 Säumniszuschläge                             | - 80.000         | - 80.000     | - 80.000     | - 80.000     |                                |            |            |            | - 80.000         | - 80.000     | - 80.000     | - 80.000     |
|      | 462201 Vollstreckungsgebühren                       | - 15.500         | - 15.500     | - 15.500     | - 15.500     |                                |            |            |            | - 15.500         | - 15.500     | - 15.500     | - 15.500     |
|      | 462900 Sonstige laufende Erträge                    | - 500            | - 500        | - 500        | - 500        |                                |            |            |            | - 500            | - 500        | - 500        | - 500        |
|      | 466110 Ertrag Auflösg. Wertbericht. auf Forderungen | - 97.000         | - 97.000     | - 97.000     | - 97.000     | -303.000                       | -303.000   | -303.000   | -303.000   | - 400.000        | - 400.000    | - 400.000    | - 400.000    |
|      | 466120 Ertrag Auflösg. SoPo                         | - 1.000.000      | - 400.000    | - 300.000    |              | -500.000                       | 200.000    | 300.000    |            | - 1.500.000      | - 200.000    | -            |              |
| E 12 | 543100 Gewerbesteuerumlage                          | 1.174.000        | 1.210.000    | 1.264.000    | 1.308.000    | 152.000                        | 193.000    | 188.000    | 190.000    | 1.326.000        | 1.403.000    | 1.452.000    | 1.498.000    |
|      | 544120 Finanzausgleichsumlage                       | 21.800           | 50.000       | 50.000       | 50.000       |                                |            |            |            | 21.800           | 50.000       | 50.000       | 50.000       |
|      | 544210 Allgemeine Umlage an Landkreise              | 14.200.000       | 14.800.000   | 15.400.000   | 16.200.000   | 1.236.000                      | 1.361.000  | 1.239.000  | 1.035.000  | 15.436.000       | 16.161.000   | 16.639.000   | 17.235.000   |
| E 14 | 563700 Rücklastschriftgebühren                      | 600              | 600          | 600          | 600          |                                |            |            |            | 600              | 600          | 600          | 600          |
|      | 565510 Einzelwertberichtigung                       | 400.000          | 400.000      | 400.000      | 400.000      | 100.000                        | 100.000    | 100.000    | 100.000    | 500.000          | 500.000      | 500.000      | 500.000      |
|      | 567300 Kapitalertragsteuer (mit Soli.)              | 1.000            | 1.000        | 1.000        | 1.000        |                                |            |            |            | 1.000            | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| E 18 | 575110 Zinsen - an Banken                           | 544.300          | 864.050      | 958.850      | 936.650      | 175.700                        | 677.950    | 520.150    | 477.350    | 720.000          | 1.542.000    | 1.479.000    | 1.414.000    |
|      | 575120 Zinsen - an Sparkassen                       | 83.800           | 89.600       | 85.300       | 82.000       |                                |            |            |            | 83.800           | 89.600       | 85.300       | 82.000       |
|      | 575140 Zinsen - an Landesbanken                     | 15.200           | 12.500       | 9.750        | 6.900        |                                |            |            |            | 15.200           | 12.500       | 9.750        | 6.900        |
|      | 575190 Zinsen - an die KfW                          | 1.600            | 900          | 200          | -            |                                |            |            |            | 1.600            | 900          | 200          | -            |
|      | 579100 aus Vollverzinsung GewSt                     | 50.000           | 50.000       | 50.000       | 50.000       |                                |            |            |            | 50.000           | 50.000       | 50.000       | 50.000       |

# Grundsteuer

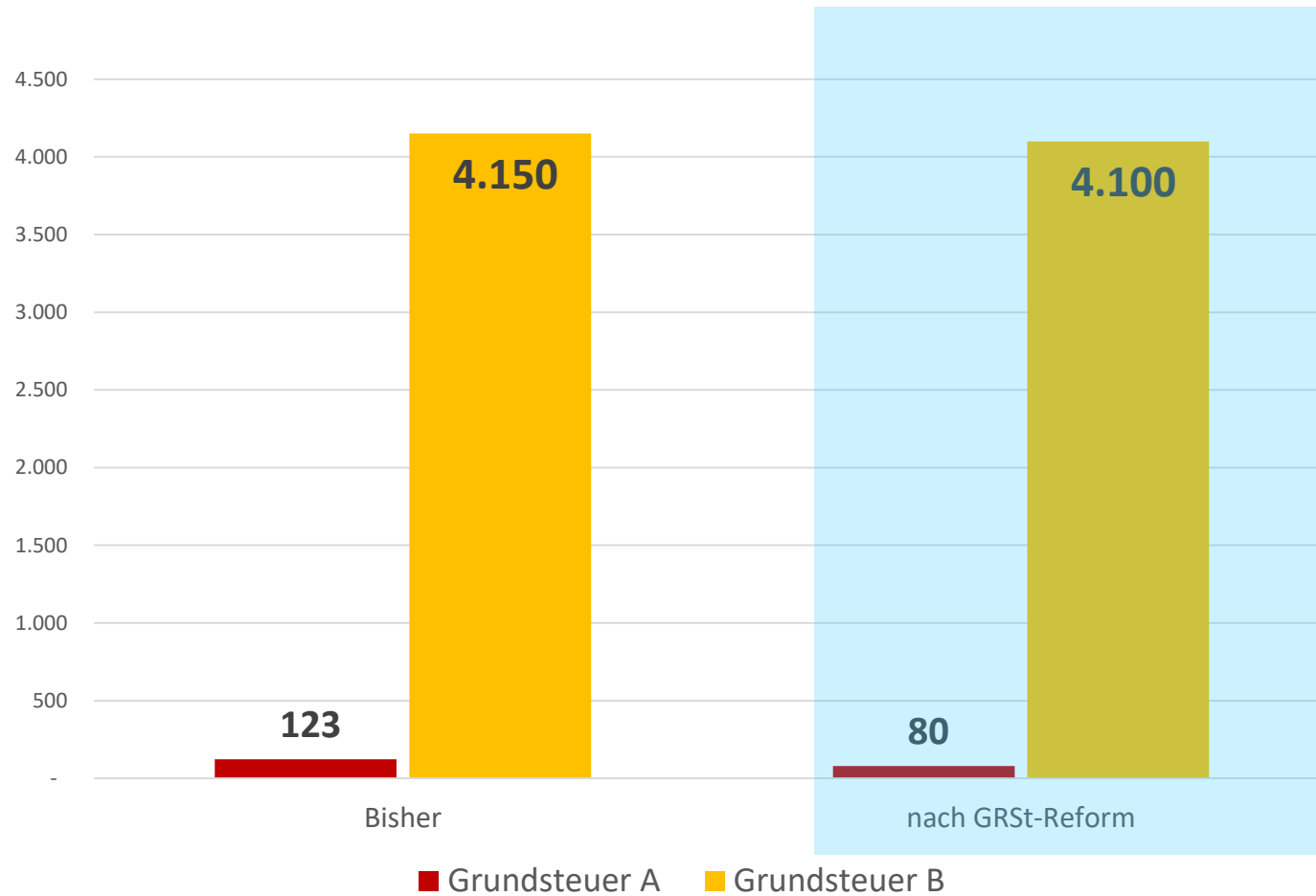
Wie entwickelt sich das Aufkommen in Bad Dürkheim und Verschiebung der Lasten in Bad Dürkheim

Differenzierte Hebesätze in RLP ab 2025

Einführung einer Hebesatzsatzung

Kommunikation der Stadt zur Reform

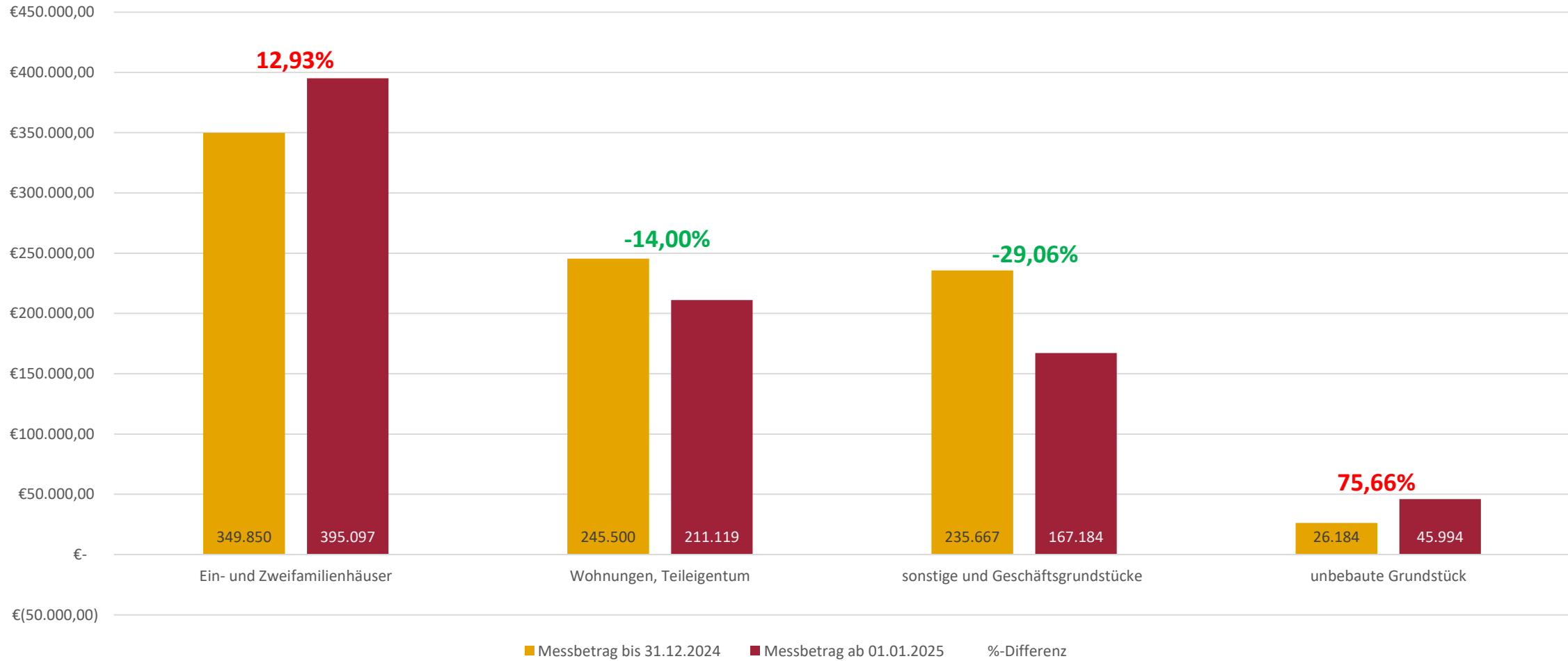
# Aufkommen der GrSt nach Reform



HH-Ansätze 2025  
unterliegen nach  
wie vor  
Unsicherheiten

# Lastenverteilung

## Lastenverteilung nach GrSt-Reform in Bad Dürkheim Stand 25.11.2024



# Lösung: Differenzierte Hebesätze?

Erste Aspekte zum aktuellen Gesetzesentwurf

# Altes Recht

## Grundsteuer A

- agrarisch
- Betriebe der Land- und Forstwirtschaft

## Grundsteuer B

- baulich
- bebaute oder unbebaute Grundstücke

# Neues Recht zum 01.01.2025

## Grundsteuer A

- agrarisch
- Betriebe der Land- und Forstwirtschaft

## Grundsteuer B

- baulich
- bebaute oder unbebaute Grundstücke

## Grundsteuer C

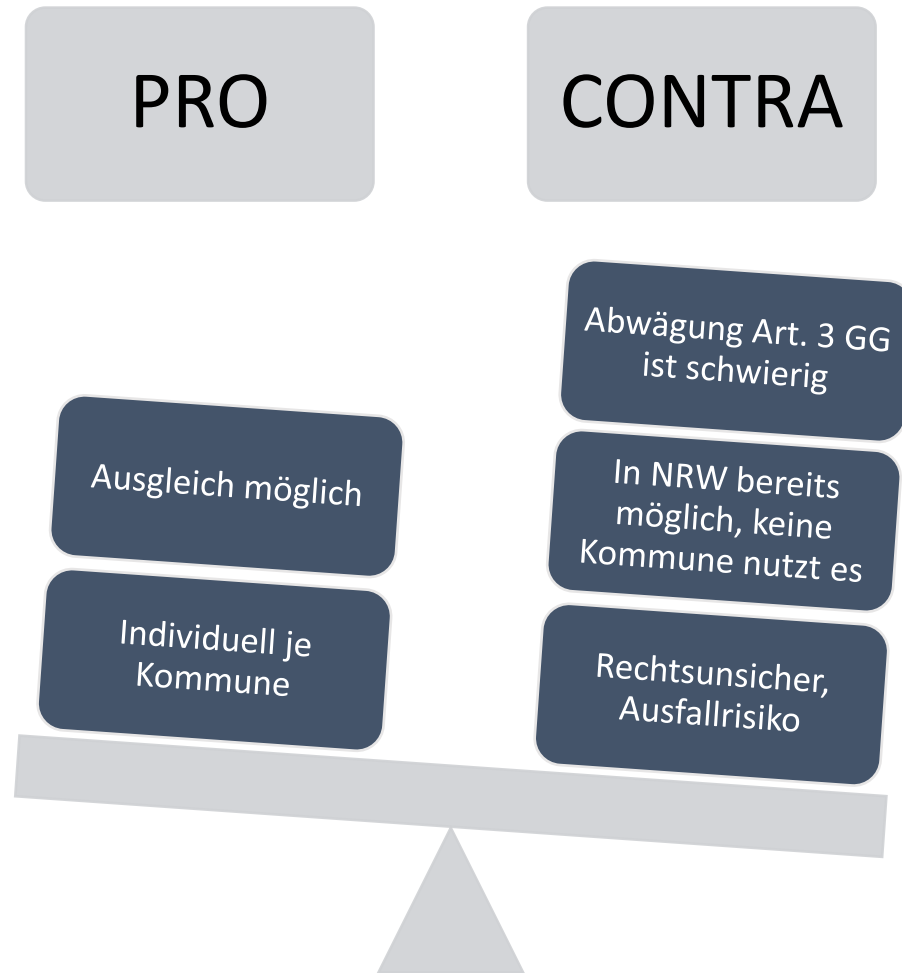
- unbebaute, baureife Grundstücke
- Baulandsteuer

# Voraussichtlich neues Recht zum 01.01.2025



| Grundsteuer A                                                                                                | Grundsteuer B                                                     | Grundsteuer B                                                                                                    | Grundsteuer B                                                           | Grundsteuer C                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• agrarisch</li><li>• Betriebe der Land- und Forstwirtschaft</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Wohngrundstücke</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Nichtwohngrundstücke</li><li>• Gewerblich genutzte Grundstücke</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• unbebaute Grundstücke</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• unbebaute, baureife Grundstücke</li><li>• Baulandsteuer</li></ul> |

# Differenzierte Hebesätze in Bad Dürkheim?



Sowohl Städtetag, wie auch der Städte und Gemeindebund raten derzeit dringend davor ab, differenzierte Hebesätze einzuführen.

# Konsequenz: Hebesatzsatzung

- Verwaltung schlägt vor, eine Hebesatzsatzung einzuführen und damit die Hebesätze unabhängig von der Haushaltssatzung zu beschließen.
- Satzung wird im Stadtrat am 10.12. zur Entscheidung vorgelegt und noch 2024 veröffentlicht
- Gesetzesentwurf zur Differenzierung Hebesätze vom 21.11. gab den Ausschlag
- Hebesatzsatzung **dringend empfohlen** vom Städtetag/GStB
- Keine Übergangszeit zwischen Veröffentlichung HH-Satzung und Erlass der GrSt-Bescheide im Januar

**Satzung**  
der Stadt Bad Dürkheim  
über die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern ab dem Jahr 2025  
(Hebesatzsatzung) vom 25.11.2024

Gemäß § 24 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) vom 31.01.1994 (GVBL S. 153) i. V. m. § 25 des Grundsteuergesetzes (GrStG) vom 07.08.1973 und § 16 des Gewerbesteuergesetzes (GewStG) in der Fassung vom 15.10.2002 (BGBl. I S. 4167), in den jeweils geltenden Fassungen, hat der Stadtrat in seiner Sitzung am 10.12.2024 folgende Satzung beschlossen:

## § 1 Erhebungsgrundsatz

Die Stadt Bad Dürkheim erhebt von dem in ihrem Gebiet liegenden Grundbesitz eine Grundsteuer nach den Vorschriften des Grundsteuergesetzes und eine Gewerbesteuer nach den Vorschriften des Gewerbesteuergesetzes.

## § 2 Hebesätze für 2025

Die Stadt Bad Dürkheim setzt die folgenden Hebesätze für das Jahr 2025 fest:

1. für die Grundsteuer
  - a. für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 345 v. H.
  - b. für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 465 v. H.
2. für die Gewerbesteuer auf 380 v. H.

der Steuermessbeträge.

## § 3 Inkrafttreten

Diese Satzung tritt zum 01.01.2025 in Kraft. Die Satzung gilt bis zur öffentlichen Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das Kalenderjahr 2025.

# Weitere Änderungen

- Musikschule Anpassung Gebühren
- Vereinsförderung
- Stellenplan

# Musikschulgebühren

- Gesetzliche Grundlagen §§93 ff. GemO
- Forderung des Stadtrat
- Rechnungshofbericht 2021:
  - RH rügt schwache Grundlagen bei Gebührenkalkulationen
  - RH: „Gebühren können nicht kostendeckend sein“
  - ABER Kostensteigerungen müssen regelmäßige geprüft werden
- Letzte Gebührenanpassung 2016
  - pauschal ca. 10%
  - Inflation seit 2016 bis 2024: 25%
  - weitere Kostensteigerungsfaktoren nicht berücksichtigt

# Musikschulgebühren

Bisher: 99 EUR

| Bereich                     | Beschreibung                                   | Pers          | Zeit     | Tarif        |           |              |           | Auswärtstarif |           |              |           |
|-----------------------------|------------------------------------------------|---------------|----------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|
|                             |                                                |               |          | ermäßigter   |           | regulärer    |           | ermäßigter    |           | regulärer    |           |
|                             |                                                |               |          | pro Semester | pro Monat | pro Semester | pro Monat | pro Semester  | pro Monat | pro Semester | pro Monat |
| EMP                         | Eltern-Kind-Gruppen (Kükenmusik)               | Klasse (ab 6) | 45       | 180 €        | 30,00 €   | - €          |           | 210 €         | 35,00 €   | - €          |           |
|                             | musikalische Früherziehung                     | Klasse (ab 6) | 45       | 180 €        | 30,00 €   | - €          |           | 210 €         | 35,00 €   | - €          |           |
|                             | Orientierungsangebot (Instrumentenkarusell)    | Gruppe (3-5)  | 45       | 210 €        | 35,00 €   | - €          |           | 240 €         | 40,00 €   | - €          |           |
|                             | musikalische Grundausbildung (Trommeln)        | Klasse (ab 6) | 30/45    | 180 €        | 30,00 €   | - €          |           | 210 €         | 35,00 €   | - €          |           |
| Instrumental- & Vokalfächer | Unter-, Mittel- & Oberstufe                    | 1             | 15       | - €          |           | 288 €        | 48,00 €   | - €           |           | 348 €        | 58,00 €   |
|                             |                                                | 1             | 30       | 426 €        | 71,00 €   | 528 €        | 88,00 €   | 516 €         | 86,00 €   | 636 €        | 106,00 €  |
|                             |                                                | 1             | 45       | 576 €        | 96,00 €   | 714 €        | 119,00 €  | 696 €         | 116,00 €  | 858 €        | 143,00 €  |
|                             |                                                | 1             | 60       | 690 €        | 115,00 €  | 858 €        | 143,00 €  | 828 €         | 138,00 €  | 1.032 €      | 172,00 €  |
|                             |                                                | 2             | 30       | 240 €        | 40,00 €   | 294 €        | 49,00 €   | 288 €         | 48,00 €   | 354 €        | 59,00 €   |
|                             |                                                | 2             | 45       | 318 €        | 53,00 €   | 396 €        | 66,00 €   | 384 €         | 64,00 €   | 480 €        | 80,00 €   |
|                             |                                                | 2             | 60       | 384 €        | 64,00 €   | 474 €        | 79,00 €   | 462 €         | 77,00 €   | 570 €        | 95,00 €   |
|                             |                                                | Gruppe (3-5)  | 45       | 204 €        | 34,00 €   | 246 €        | 41,00 €   | 246 €         | 41,00 €   | 300 €        | 50,00 €   |
|                             |                                                | Gruppe (3-5)  | 60       | 240 €        | 40,00 €   | 294 €        | 49,00 €   | 288 €         | 48,00 €   | 354 €        | 59,00 €   |
|                             |                                                | Klasse (ab 6) | 45       | 174 €        | 29,00 €   | 210 €        | 35,00 €   | 210 €         | 35,00 €   | 252 €        | 42,00 €   |
|                             |                                                | Klasse (ab 6) | 60       | 222 €        | 37,00 €   | 264 €        | 44,00 €   | 270 €         | 45,00 €   | 318 €        | 53,00 €   |
| Ensemble-fächer             | Musikschüler mit Instrumental - oder Vokalfach | Klasse (ab 6) | 30/45/60 | - €          | - €       | - €          | - €       | - €           | - €       | - €          | - €       |
|                             | andere Personen                                | Klasse (ab 6) | 30/45/60 | 120 €        | 20,00 €   | 150 €        | 25,00 €   | 150 €         | 25,00 €   | 180 €        | 30,00 €   |
| Ergänzungs-fächer           | Theorie- & Musiklehre                          | Klasse (ab 6) | 30/45/60 | 180 €        | 30,00 €   | 210 €        | 35,00 €   | 210 €         | 35,00 €   | 240 €        | 40,00 €   |
|                             | Bandcoaching                                   | Gruppe (3-5)  | 45       | 120 €        | 20,00 €   | 210 €        | 35,00 €   | 150 €         | 25,00 €   | 180 €        | 30,00 €   |
|                             | Bandcoaching                                   | Gruppe (3-5)  | 60       | 150 €        | 25,00 €   | 180 €        | 30,00 €   | 180 €         | 30,00 €   | 210 €        | 35,00 €   |

# Musikschulgebühren

Auswirkung der Anpassung:

| 2025    | 2026    | 2027    | 2028    |
|---------|---------|---------|---------|
| +12.000 | +70.000 | +70.000 | +70.000 |

# Weitere Änderungen Ergebnisrechnung

- Forstzweckverband - Änderungen im Ausschuss für Weinbau, Landwirtschaft und Forsten

Änderungen durch Forstzweckverband geplant und angesetzt

Gesamtauswirkung: -208.000 EUR

# Änderung aus Wurstmarkt- und Festausschuss

- Sanierungsmaßnahmen „Alte Polizeiwache“: 50.000 EUR Aufwand
- Verlegung neuer Stromleitungen auf Wurstmarktplatz: 160.000 Investiv

Änderungen werden für die Vorlage im Stadtrat eingearbeitet.

# Richtlinie Vereinsförderung

- zentrale Stelle zur Bearbeitung eingerichtet
- Konto **541910 Vereinsförderung** wurde Teilhaushalt übergreifend eingerichtet
- transparente und einheitliche Darstellung der gesamten Aufwendungen zur Vereinsförderung
- Haushaltsvermerk wird diesbezüglich angepasst.

# Stellenplan

- Im Stellenplan haben sich seit dem 08.10. keine wesentlichen Änderungen ergeben
- Für die Stelle der Wirtschaftsförderung müssen weitere 35.000 EUR im Haushalt zur Verfügung gestellt werden (Annahme: Besetzung ab 01.07.2025)

# Ergebnisplanung

# Haushalt 2025 Stand 08.10.2024

|                                                                | Ist 2022    | Ist 2023    | Plan 2024   | Plan 2025   | Plan 2026   | Plan 2027   | Plan 2028   |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| E 01 Steuern und ähnliche Abgaben                              | -31.689.976 | -31.938.688 | -31.000.000 | -32.800.000 | -33.880.000 | -34.870.000 | -35.940.000 |
| E 02 Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge        | -13.349.523 | -13.722.833 | -14.743.105 | -15.390.129 | -14.103.350 | -14.357.650 | -14.670.250 |
| E 03 Erträge der sozialen Sicherung                            | -915.314    | -898.742    | -850.000    | -765.700    | -800.000    | -850.000    | -875.000    |
| E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                   | -5.770.492  | -6.661.490  | -5.905.550  | -6.785.400  | -6.946.400  | -7.165.400  | -7.388.600  |
| E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte                        | -2.728.961  | -2.866.021  | -4.032.010  | -4.037.550  | -4.132.700  | -4.210.100  | -4.289.300  |
| E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                      | -841.919    | -1.052.193  | -790.800    | -696.500    | -761.000    | -820.300    | -887.800    |
| E 07 Sonstige laufende Erträge                                 | -2.958.190  | -2.538.780  | -6.179.300  | -5.375.400  | -4.470.900  | -3.387.800  | -3.144.500  |
| E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit      | -58.254.376 | -59.678.748 | -63.500.765 | -65.850.679 | -65.094.350 | -65.661.250 | -67.195.450 |
| E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen                    | 21.166.027  | 24.066.899  | 25.735.700  | 26.135.000  | 26.579.800  | 26.965.500  | 27.422.300  |
| E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen               | 7.989.799   | 8.236.726   | 10.633.070  | 11.013.430  | 9.073.530   | 9.586.280   | 9.830.480   |
| E 11 Abschreibungen                                            | 5.749.108   | 5.582.853   | 5.895.900   | 5.586.800   | 5.420.800   | 5.032.200   | 4.861.600   |
| E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg        | 14.788.366  | 14.915.162  | 16.195.550  | 16.998.250  | 17.483.950  | 18.168.150  | 19.040.850  |
| E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung                       | 1.257.404   | 1.100.688   | 920.500     | 992.000     | 1.020.400   | 1.048.950   | 1.077.400   |
| E 14 Sonstige laufende Aufwendungen                            | 7.077.344   | 5.238.058   | 3.795.820   | 4.465.655   | 4.414.305   | 4.425.605   | 4.503.485   |
| E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 58.028.048  | 59.140.387  | 63.176.540  | 65.191.135  | 63.992.785  | 65.226.685  | 66.736.115  |
| E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit               | -226.328    | -538.361    | -324.225    | -659.544    | -1.101.565  | -434.565    | -459.335    |
| E 17 Zins- und sonstige Finanzerträge                          | -45.304     | -145.911    | -93.320     | -101.920    | -101.920    | -101.920    | -102.020    |
| E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                     | 119.030     | 112.910     | 388.000     | 694.900     | 1.017.050   | 1.104.100   | 1.075.550   |
| E 19 Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.        | 73.726      | -33.000     | 294.680     | 592.980     | 915.130     | 1.002.180   | 973.530     |
| E 20 Ordentliches Ergebnis                                     | -152.602    | -571.361    | -29.545     | -66.564     | -186.435    | 567.615     | 514.195     |
| E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E 22A Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                  | 5.675.101   | 6.079.998   | 5.406.600   | 4.069.300   | 4.228.600   | 4.388.500   | 4.599.000   |
| E 22E Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                | -5.675.101  | -6.079.998  | -5.406.600  | -4.069.300  | -4.228.600  | -4.388.500  | -4.599.000  |
| E 22S Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)        | -152.602    | -571.361    | -29.545     | -66.564     | -186.435    | 567.615     | 514.195     |

# Änderungen seit 08.10.2024

Haushalt 2025 - Änderung

|                                                                | Ist 2022    | Ist 2023    | Plan 2024   | Plan 2025  | Plan 2026  | Plan 2027  | Plan 2028  |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| E 01 Steuern und ähnliche Abgaben                              | -31.689.976 | -31.938.688 | -31.000.000 | -1.695.000 | -2.145.000 | -2.215.000 | -2.435.000 |
| E 02 Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge        | -13.349.523 | -13.722.833 | -14.743.105 | 102.940    | 229.450    | 259.650    | 313.350    |
| E 03 Erträge der sozialen Sicherung                            | -915.314    | -898.742    | -850.000    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                   | -5.770.492  | -6.661.490  | -5.905.550  | 437.800    | 453.800    | 530.100    | 606.500    |
| E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte                        | -2.728.961  | -2.866.021  | -4.032.010  | -61.250    | -33.450    | -19.550    | -5.450     |
| E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                      | -841.919    | -1.052.193  | -790.800    | 37.400     | 45.300     | 53.200     | 61.100     |
| E 07 Sonstige laufende Erträge                                 | -2.958.190  | -2.538.780  | -6.179.300  | -803.000   | -238.000   | -33.000    | -358.000   |
| E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit      | -58.254.376 | -59.678.748 | -63.500.765 | -1.981.110 | -1.687.900 | -1.424.600 | -1.817.500 |
| E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen                    | 21.166.027  | 24.066.899  | 25.735.700  | 0          | 0          | 0          | 0          |
| E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen               | 7.989.799   | 8.236.726   | 10.633.070  | 225.750    | 433.600    | 336.700    | 320.850    |
| E 11 Abschreibungen                                            | 5.749.108   | 5.582.853   | 5.895.900   | 0          | 0          | 0          | 0          |
| E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg        | 14.788.366  | 14.915.162  | 16.195.550  | 1.424.330  | 1.608.500  | 1.475.600  | 1.272.500  |
| E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung                       | 1.257.404   | 1.100.688   | 920.500     | 47.200     | 44.800     | 43.300     | 43.900     |
| E 14 Sonstige laufende Aufwendungen                            | 7.077.344   | 5.238.058   | 3.795.820   | 162.020    | 115.650    | 115.650    | 115.650    |
| E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 58.028.048  | 59.140.387  | 63.176.540  | 1.859.300  | 2.202.550  | 1.971.250  | 1.752.900  |
| E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit               | -226.328    | -538.361    | -324.225    | -121.810   | 514.650    | 546.650    | -64.600    |
| E 17 Zins- und sonstige Finanzerträge                          | -45.304     | -145.911    | -93.320     | -70.000    | -70.000    | -70.000    | -70.000    |
| E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                     | 119.030     | 112.910     | 388.000     | 175.700    | 677.950    | 520.150    | 477.350    |
| E 19 Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.        | 73.726      | -33.000     | 294.680     | 105.700    | 607.950    | 450.150    | 407.350    |
| E 20 Ordentliches Ergebnis                                     | -152.602    | -571.361    | -29.545     | -16.110    | 1.122.600  | 996.800    | 342.750    |
| E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                   | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| E 22A Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                  | 5.675.101   | 6.079.998   | 5.406.600   | -4.000     | -1.000     | -2.900     | -4.900     |
| E 22E Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                | -5.675.101  | -6.079.998  | -5.406.600  | 4.000      | 1.000      | 2.900      | 4.900      |
| E 22S Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| E 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)        | -152.602    | -571.361    | -29.545     | -16.110    | 1.122.600  | 996.800    | 342.750    |

# Stand 26.11.2024

Haushalt 2025 - Stand 24.11.2024

|                                                                | Ist 2022    | Ist 2023    | Plan 2024   | Plan 2025   | Plan 2026   | Plan 2027   | Plan 2028   |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| E 01 Steuern und ähnliche Abgaben                              | -31.689.976 | -31.938.688 | -31.000.000 | -34.495.000 | -36.025.000 | -37.085.000 | -38.375.000 |
| E 02 Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge        | -13.349.523 | -13.722.833 | -14.743.105 | -15.287.189 | -13.873.900 | -14.098.000 | -14.356.900 |
| E 03 Erträge der sozialen Sicherung                            | -915.314    | -898.742    | -850.000    | -765.700    | -800.000    | -850.000    | -875.000    |
| E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                   | -5.770.492  | -6.661.490  | -5.905.550  | -6.347.600  | -6.492.600  | -6.635.300  | -6.782.100  |
| E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte                        | -2.728.961  | -2.866.021  | -4.032.010  | -4.098.800  | -4.166.150  | -4.229.650  | -4.294.750  |
| E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                      | -841.919    | -1.052.193  | -790.800    | -659.100    | -715.700    | -767.100    | -826.700    |
| E 07 Sonstige laufende Erträge                                 | -2.958.190  | -2.538.780  | -6.179.300  | -6.178.400  | -4.708.900  | -3.420.800  | -3.502.500  |
| E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit      | -58.254.376 | -59.678.748 | -63.500.765 | -67.831.789 | -66.782.250 | -67.085.850 | -69.012.950 |
| E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen                    | 21.166.027  | 24.066.899  | 25.735.700  | 26.135.000  | 26.579.800  | 26.965.500  | 27.422.300  |
| E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen               | 7.989.799   | 8.236.726   | 10.633.070  | 11.239.180  | 9.507.130   | 9.922.980   | 10.151.330  |
| E 11 Abschreibungen                                            | 5.749.108   | 5.582.853   | 5.895.900   | 5.586.800   | 5.420.800   | 5.032.200   | 4.861.600   |
| E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg        | 14.788.366  | 14.915.162  | 16.195.550  | 18.422.580  | 19.092.450  | 19.643.750  | 20.313.350  |
| E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung                       | 1.257.404   | 1.100.688   | 920.500     | 1.039.200   | 1.065.200   | 1.092.250   | 1.121.300   |
| E 14 Sonstige laufende Aufwendungen                            | 7.077.344   | 5.238.058   | 3.795.820   | 4.627.675   | 4.529.955   | 4.541.255   | 4.619.135   |
| E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 58.028.048  | 59.140.387  | 63.176.540  | 67.050.435  | 66.195.335  | 67.197.935  | 68.489.015  |
| E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit               | -226.328    | -538.361    | -324.225    | -781.354    | -586.915    | 112.085     | -523.935    |
| E 17 Zins- und sonstige Finanzerträge                          | -45.304     | -145.911    | -93.320     | -171.920    | -171.920    | -171.920    | -172.020    |
| E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                     | 119.030     | 112.910     | 388.000     | 870.600     | 1.695.000   | 1.624.250   | 1.552.900   |
| E 19 Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.        | 73.726      | -33.000     | 294.680     | 698.680     | 1.523.080   | 1.452.330   | 1.380.880   |
| E 20 Ordentliches Ergebnis                                     | -152.602    | -571.361    | -29.545     | -82.674     | 936.165     | 1.564.415   | 856.945     |
| E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E 22A Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen                  | 5.675.101   | 6.079.998   | 5.406.600   | 4.065.300   | 4.227.600   | 4.385.600   | 4.594.100   |
| E 22E Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                | -5.675.101  | -6.079.998  | -5.406.600  | -4.065.300  | -4.227.600  | -4.385.600  | -4.594.100  |
| E 22S Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)        | -152.602    | -571.361    | -29.545     | -82.674     | 936.165     | 1.564.415   | 856.945     |

# Finanzplanung

# Finanzplan

# Finanzplan

| Gesamtfinanzhaushalt |                                                                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Bad Dürkheim         |                                                                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Nr.                  | Bezeichnung                                                         | Ergebnis 2023      | Ansatz 2024        | Ansatz 2025        | Plan 2026          | Plan 2027          | Plan 2028          |
| <b>0</b>             | <b>Finanzgliederung Gesamt</b>                                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| F 01                 | Steuern und ähnliche Abgaben                                        | 30.610.873         | 31.000.000         | 34.495.000         | 36.025.000         | 37.085.000         | 38.375.000         |
| F 02                 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   | 12.769.347         | 12.558.705         | 12.195.889         | 12.246.000         | 12.526.600         | 12.830.300         |
| F 03                 | Einzahlungen der sozialen Sicherung                                 | 418.189            | 850.000            | 765.700            | 800.000            | 850.000            | 875.000            |
| F 04                 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             | 4.381.982          | 4.630.550          | 5.288.400          | 5.437.000          | 5.581.400          | 5.741.600          |
| F 05                 | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  | 3.454.172          | 4.032.010          | 4.098.800          | 4.166.150          | 4.229.650          | 4.294.750          |
| F 06                 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                | 1.120.374          | 790.800            | 659.100            | 715.700            | 767.100            | 826.700            |
| F 07                 | Sonstige laufende Einzahlungen                                      | 2.086.395          | 3.904.100          | 3.538.000          | 3.233.800          | 2.130.700          | 2.197.500          |
| <b>F 08</b>          | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>54.841.333</b>  | <b>57.766.165</b>  | <b>61.040.889</b>  | <b>62.623.650</b>  | <b>63.170.450</b>  | <b>65.140.850</b>  |
| F 09                 | Personal- und Versorgungsauszahlungen                               | -22.588.296        | -25.111.100        | -25.621.800        | -26.095.500        | -26.451.700        | -26.816.000        |
| F 10                 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | -8.865.062         | -10.633.070        | -11.239.180        | -9.507.130         | -9.922.980         | -10.151.330        |
| F 12                 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen              | -14.665.834        | -16.195.550        | -18.422.580        | -19.092.450        | -19.643.750        | -20.313.350        |
| F 13                 | Auszahlungen der sozialen Sicherung                                 | -1.152.574         | -920.500           | -1.039.200         | -1.065.200         | -1.092.250         | -1.121.300         |
| F 14                 | Sonstige laufende Auszahlungen                                      | -4.067.027         | -3.461.420         | -3.992.675         | -3.889.555         | -3.895.355         | -3.967.935         |
| <b>F 15</b>          | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>-51.338.794</b> | <b>-56.321.640</b> | <b>-60.315.435</b> | <b>-59.649.835</b> | <b>-61.006.035</b> | <b>-62.369.915</b> |
| <b>F 16</b>          | <b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>3.502.539</b>   | <b>1.444.525</b>   | <b>725.454</b>     | <b>2.973.815</b>   | <b>2.164.415</b>   | <b>2.770.935</b>   |
| F 17                 | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen                               | 100.380            | 93.320             | 171.920            | 171.920            | 171.920            | 172.020            |
| F 18                 | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen                               | -113.565           | -388.000           | -870.600           | -1.695.000         | -1.624.250         | -1.552.900         |
| <b>F 19</b>          | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>   | <b>-13.184</b>     | <b>-294.680</b>    | <b>-698.680</b>    | <b>-1.523.080</b>  | <b>-1.452.330</b>  | <b>-1.380.880</b>  |
| <b>F 20</b>          | <b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>                  | <b>3.489.354</b>   | <b>1.149.845</b>   | <b>26.774</b>      | <b>1.450.735</b>   | <b>712.085</b>     | <b>1.390.055</b>   |

# Finanzplan

| Gesamtfinanzhaushalt |                                                                               |                    |                    |                    |                    |                   |                   |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Bad Dürkheim         |                                                                               |                    |                    |                    |                    |                   |                   |
| Nr.                  | Bezeichnung                                                                   | Ergebnis 2023      | Ansatz 2024        | Ansatz 2025        | Plan 2026          | Plan 2027         | Plan 2028         |
| <b>F 23</b>          | <b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>              | <b>3.489.354</b>   | <b>1.149.845</b>   | <b>26.774</b>      | <b>1.450.735</b>   | <b>712.085</b>    | <b>1.390.055</b>  |
| F 24                 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                      | 4.732.985          | 9.460.000          | 7.236.150          | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 25                 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                            | 34.349             | 625.000            | 210.000            | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 26                 | Sonstige Investitionseinzahlungen                                             | 67.777             | 500.000            | 50.000             | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>F 27</b>          | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>4.835.110</b>   | <b>10.585.000</b>  | <b>7.496.150</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| F 28                 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                            | -2.957.972         | -13.179.400        | -11.653.350        | -5.100             | 0                 | 0                 |
| F 29                 | Auszahlungen für Sachanlagen                                                  | -7.084.511         | -13.525.900        | -13.940.400        | -12.135.000        | 0                 | 0                 |
| F 30                 | Auszahlungen für Finanzanlagen                                                | -280.719           | -649.000           | -1.205.720         | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 31                 | Sonstige Investitionsauszahlungen                                             | -46.260            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>F 32</b>          | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>-10.369.461</b> | <b>-27.354.300</b> | <b>-26.799.470</b> | <b>-12.140.100</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>F 33</b>          | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions tätigkeit</b>             | <b>-5.534.352</b>  | <b>-16.769.300</b> | <b>-19.303.320</b> | <b>-12.140.100</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>F 34</b>          | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                     | <b>-2.044.997</b>  | <b>-15.619.455</b> | <b>-19.276.546</b> | <b>-10.689.365</b> | <b>712.085</b>    | <b>1.390.055</b>  |
| F 35                 | Aufnahme von Investitionskrediten                                             | 0                  | 16.405.655         | 20.481.906         | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 36                 | Tilgung von Investitionskrediten                                              | -562.547           | -786.200           | -1.630.200         | -2.225.800         | -2.540.950        | -2.511.150        |
| <b>F 37</b>          | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- krediten</b>             | <b>-562.547</b>    | <b>15.619.455</b>  | <b>18.851.706</b>  | <b>-2.225.800</b>  | <b>-2.540.950</b> | <b>-2.511.150</b> |
| F 38                 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)                   | -567.154           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>F 39</b>          | <b>Saldo d. Ein-und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>    | <b>2.343.732</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>F 40</b>          | <b>Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit</b>            | <b>1.214.031</b>   | <b>15.619.455</b>  | <b>18.851.706</b>  | <b>-2.225.800</b>  | <b>-2.540.950</b> | <b>-2.511.150</b> |
| <b>F 41</b>          | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>                                        | <b>-60.094</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>F 42</b>          | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>     | <b>1.153.937</b>   | <b>15.619.455</b>  | <b>18.851.706</b>  | <b>-2.225.800</b>  | <b>-2.540.950</b> | <b>-2.511.150</b> |
| <b>F 43</b>          | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)</b> | <b>-627.248</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>F 44</b>          | <b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>                                | <b>2.926.808</b>   | <b>363.645</b>     | <b>-1.603.426</b>  | <b>-775.065</b>    | <b>-1.828.865</b> | <b>-1.121.095</b> |

# Freie Finanzspitze

| Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit<br>(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) |                                                                                                                                                   |                                                                   |                                                                              |                                                                                                                        |                                                |                                                           |                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| lfd.<br>Nr.                                                                                                                         | Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                                 | Ergebnisse<br>des<br>Haushalts-<br>vorjahres                      | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge <sup>1</sup> | Ansätze des<br>Haushaltsjahres                                                                                         | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|                                                                                                                                     |                                                                                                                                                   | 2023                                                              | 2024                                                                         | 2025                                                                                                                   | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
|                                                                                                                                     |                                                                                                                                                   | in €²                                                             |                                                                              |                                                                                                                        |                                                |                                                           |                                                           |
| 1                                                                                                                                   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen<br>Ein- und Auszahlungen<br>(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)                                   | einschließlich Zinsauszahlungen<br>für bereits genehmigte Kredite |                                                                              | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante,<br>aber noch nicht genehmigte Kredite |                                                |                                                           |                                                           |
|                                                                                                                                     |                                                                                                                                                   | 3.489                                                             | 1.150                                                                        | 27                                                                                                                     | 1.451                                          | 712                                                       | 1.390                                                     |
|                                                                                                                                     | abzüglich                                                                                                                                         |                                                                   |                                                                              |                                                                                                                        |                                                |                                                           |                                                           |
| 2                                                                                                                                   | Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits<br>genehmigten Investitionskrediten<br>(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)                    | 563                                                               | 786                                                                          | 461                                                                                                                    | 531                                            | 609                                                       | 474                                                       |
| 3                                                                                                                                   | <b>Zwischensumme</b>                                                                                                                              | <b>2.927</b>                                                      | <b>364</b>                                                                   | <b>- 434</b>                                                                                                           | <b>920</b>                                     | <b>103</b>                                                | <b>916</b>                                                |
|                                                                                                                                     | abzüglich                                                                                                                                         |                                                                   |                                                                              |                                                                                                                        |                                                |                                                           |                                                           |
| 4                                                                                                                                   | Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber<br>noch nicht genehmigten Investitionskrediten<br>(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) |                                                                   |                                                                              | 1.169                                                                                                                  | 1.695                                          | 1.932                                                     | 2.037                                                     |
| 5                                                                                                                                   | <b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0)</b>                                                                                           | <b>2.927</b>                                                      | <b>364</b>                                                                   | <b>- 1.603</b>                                                                                                         | <b>- 775</b>                                   | <b>- 1.829</b>                                            | <b>- 1.121</b>                                            |

# Investitionen

Überblick

Therme

# Finanzplan

Zuschuss Therme

Investitionen in  
Sachanlagen und  
Gebäude

Einlage Stadtwerke  
ÖPNV

| Gesamtfinanzhaushalt |                                                                        |                    |                    |                    |                    |                   |                   |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Bad Dürkheim         |                                                                        |                    |                    |                    |                    |                   |                   |
| Nr.                  | Bezeichnung                                                            | Ergebnis<br>2023   | Ansatz<br>2024     | Ansatz<br>2025     | Plan<br>2026       | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      |
| <b>F 23</b>          | <b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>       | <b>3.489.354</b>   | <b>1.149.845</b>   | <b>26.774</b>      | <b>1.450.735</b>   | <b>712.085</b>    | <b>1.390.055</b>  |
| F 24                 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 4.732.985          | 9.460.000          | 7.236.150          | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 25                 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                     | 34.349             | 625.000            | 210.000            | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 26                 | Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 67.777             | 500.000            | 50.000             | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>F 27</b>          | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                | <b>4.835.110</b>   | <b>10.585.000</b>  | <b>7.496.150</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| F 28                 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                     | -2.957.972         | -13.179.400        | -11.653.350        | -5.100             | 0                 | 0                 |
| F 29                 | Auszahlungen für Sachanlagen                                           | -7.084.511         | -13.525.900        | -13.940.400        | -12.135.000        | 0                 | 0                 |
| F 30                 | Auszahlungen für Finanzanlagen                                         | -280.719           | -649.000           | -1.205.720         | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 31                 | Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | -46.260            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>F 32</b>          | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                | <b>-10.369.461</b> | <b>-27.354.300</b> | <b>-26.799.470</b> | <b>-12.140.100</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>F 33</b>          | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions tätigkeit</b>      | <b>-5.534.352</b>  | <b>-16.769.300</b> | <b>-19.303.320</b> | <b>-12.140.100</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>F 34</b>          | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                              | <b>-2.044.997</b>  | <b>-15.619.455</b> | <b>-19.276.546</b> | <b>-10.689.365</b> | <b>712.085</b>    | <b>1.390.055</b>  |
| F 35                 | Aufnahme von Investitionskrediten                                      | 0                  | 16.405.655         | 20.481.906         | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 36                 | Tilgung von Investitionskrediten                                       | -562.547           | -786.200           | -1.630.200         | -2.225.800         | -2.540.950        | -2.511.150        |
| <b>F 37</b>          | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- krediten</b>      | <b>-562.547</b>    | <b>15.619.455</b>  | <b>18.851.706</b>  | <b>-2.225.800</b>  | <b>-2.540.950</b> | <b>-2.511.150</b> |
| F 38                 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)            | -567.154           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 39                 | Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung   | 2.343.732          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>F 40</b>          | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit</b>    | <b>1.214.031</b>   | <b>15.619.455</b>  | <b>18.851.706</b>  | <b>-2.225.800</b>  | <b>-2.540.950</b> | <b>-2.511.150</b> |
| F 41                 | Saldo der durchlaufenden Gelder                                        | -60.094            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| F 42                 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag     | 1.153.937          | 15.619.455         | 18.851.706         | -2.225.800         | -2.540.950        | -2.511.150        |
| F 43                 | Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder) | -627.248           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>F 44</b>          | <b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>                         | <b>2.926.808</b>   | <b>363.645</b>     | <b>-1.603.426</b>  | <b>-775.065</b>    | <b>-1.828.865</b> | <b>-1.121.095</b> |

# Therme Mehrkosten

Mehrkosten: 9,3 Mio

| Zinsen                                         | 2023 | 2024         | 2025           | 2026           | 2027           |
|------------------------------------------------|------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Mehrkosten 2023</b><br>(1,3 Mio ab 09/2024) |      | 9.000        | 37.000         | 35.000         | 34.000         |
| <b>Mehrkosten 2024</b><br>(3,5 Mio ab 03/2025) |      |              | 78.000         | 100.000        | 96.000         |
| <b>Mehrkosten 2025</b><br>(4,5 Mio ab 06/2025) |      |              | 67.000         | 130.000        | 125.000        |
| <b>Summe</b>                                   |      | <b>9.000</b> | <b>182.000</b> | <b>265.000</b> | <b>255.000</b> |

# Therme Mehrkosten

Mehrkosten: 9,3 Mio

|                 |            |
|-----------------|------------|
| Zuschuss bisher | 14.800.000 |
| Mehrkosten      | 9.300.000  |
| Ø Nutzungsdauer | 36 Jahre   |

| Zinsen                                         | 2023 | 2024         | 2025           | 2026           | 2027           |
|------------------------------------------------|------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Mehrkosten 2023</b><br>(1,3 Mio ab 09/2024) |      | 9.000        | 37.000         | 35.000         | 34.000         |
| <b>Mehrkosten 2024</b><br>(3,5 Mio ab 03/2025) |      |              | 78.000         | 100.000        | 96.000         |
| <b>Mehrkosten 2025</b><br>(4,5 Mio ab 06/2025) |      |              | 67.000         | 130.000        | 125.000        |
| <b>Summe</b>                                   |      | <b>9.000</b> | <b>182.000</b> | <b>265.000</b> | <b>255.000</b> |
|                                                |      |              |                |                |                |
| AfA                                            | 2023 | 2024         | 2025           | 2026           | 2027           |
| AfA Zuschuss<br>(14,8 Mio)                     |      |              | 205.000        | 410.000        | 410.000        |
| AfA Mehrkostenzuschuss<br>(9,3 Mio)            |      |              | 129.000        | 258.000        | 258.000        |
| <b>Summe</b>                                   |      |              | <b>334.000</b> | <b>668.000</b> | <b>668.000</b> |

# Veränderungslisten

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung

# Fragen

Vielen Dank