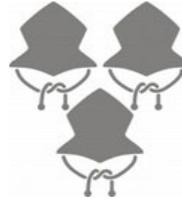


6



Stadt
Landshut

Finanzplan

1. Orientierungsdaten der Steuerschätzung Oktober 2022
2. Einnahmen und Ausgaben nach Arten 2022 bis 2026
3. Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach Aufgabenbereichen
4. Einnahmen des Verwaltungshaushalts 2022 bis 2026
5. Ausgaben des Verwaltungshaushalts 2022 bis 2026
6. Einnahmen des Vermögenshaushalts 2022 bis 2026
7. Ausgaben des Vermögenshaushalts 2022 bis 2026

Zum Plenum am 10.03.2023

Nachstehende Orientierungsdaten aufgrund der Steuerschätzung vom Oktober 2022 bilden unter Berücksichtigung der unten genannten Anmerkungen die Grundlage für die mittelfristige Finanzplanung.

163. Steuerschätzung Oktober 2022

Geschätzte Entwicklung der Steuereinnahmen der Gemeinden Steuerschätzung Oktober 2022	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	0,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grundsteuer B	1,60%	1,10%	1,10%	1,10%	1,00%
Gewerbsteuer brutto	10,10%	2,60%	4,90%	6,90%	4,30%
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2,80%	11,90%	8,30%	6,20%	4,90%
Gemeindeanteil am Aufkommen der Umsatzsteuer	-12,00%	1,60%	5,10%	3,10%	2,00%

Anmerkungen:

Die Prognoseannahmen bei der Entwicklung der Gewerbesteuer brutto sind sehr stark von örtlichen Faktoren geprägt. Sie werden daher nach Abstimmung mit dem Sachgebiet Steueramt und Anliegerleistungen für das Haushaltsjahr der Beschlussfassung (hier 2023) individuell für die Stadt Landshut auf Basis der Jahressollstellung und der zu erwartenden Nachholungen aus den Vorjahren prognostiziert. Im restlichen Zeitraum der Finanzplanung (hier: 2024 bis 2026) werden auch bei der Gewerbesteuer die Prognosen der Steuerschätzung 1:1 übernommen. Im Jahr 2024 ist ein einmaliger positiver Sondereffekt in Höhe von 2,5 Mio. € zusätzlichen Aufwuchs in der örtlichen Prognose enthalten.

Nicht in der Steuerschätzung vom Oktober 2022 berücksichtigt sind die Folgen des Inflationsausgleichsgesetzes, mit dem der Bund die verfassungsrechtlichen Vorgaben bezüglich der Grundfreibetragsanhebung und die Vermeidung inflationsbedingter Mehreinnahmen durch Streckung des Einkommensteuertarifs umgesetzt hat. Aufgrund der zu erwartenden Steuermindereinnahmen ist jedoch in der vom Bayerischen Landesamt für Statistik übersandten Orientierungshilfe von November 2022 beim Beteiligungsbetrag an der Einkommensteuer ein entsprechender Sicherheitsabschlag enthalten. Da diese Orientierungshilfe die Basis für die Haushaltsplanungen und die Hochrechnungen im Finanzplanungszeitraum bildet, sind die Folgen des Inflationsausgleichsgesetzes im städtischen Haushalt demnach berücksichtigt.

Bei der Entwicklung der Grundsteuereinnahmen ab dem Jahr 2025 wurde davon ausgegangen, dass die Grundsteuerreform durch entsprechende Anpassung des Hebesatzes für die Stadt Landshut aufkommensneutral ist, sodass hierdurch keine negativen finanziellen Auswirkungen auf den städtischen Haushalt bestehen. Aus diesem Grund erfolgte eine Hochrechnung des gesamten Finanzplanungszeitraums mit den Werten der aktuellen Steuerschätzung vom Oktober 2022.

lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Finanzplanungsjahr				
			2022	2023	2024	2025	2026
			1	2	3	4	5
			- in 1.000 € -				
Einnahmen des Verwaltungshaushalts							
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
01	000,001	Grundsteuer A	74	74	74	74	74
		Grundsteuer B	12.445	12.550	12.690	12.830	12.960
02	003,004	Gewerbesteuer	42.750	48.000	52.975	56.630	59.070
03	010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	50.525	55.350	59.940	63.660	66.780
	012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.550	8.486	8.920	9.195	9.380
04	02,03	Andere Steuern und ähnliche Einnahmen	309	332	335	339	342
05	00-03	Steuern zusammen	114.653	124.792	134.934	142.727	148.606
06	041	Schlüsselzuweisungen	25.915	31.911	33.260	38.810	38.310
	05	Bedarfszuweisung	0	0	0	0	0
	06, 08	Allg. Zuweisungen	13.553	12.090	12.245	12.320	12.445
07	07,0920	Allg. Umlagen, Leistungen des Landes Hartz IV	0	0	0	0	0
08	0	Steuern, Allg. Zuweisungen und Umlagen zusammen	154.121	168.793	180.439	193.857	199.361
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb							
09	10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	20.634	22.188	22.588	23.080	23.583
10	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen *1	20.239	13.416	13.390	13.699	14.014
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke							
	16,17						
11	160,170,191	- vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	6.657	10.043	9.827	9.736	9.930
12	161,171	- vom Land *2	43.413	40.968	36.346	36.890	37.538
13	162,163,172, 173	- von Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	5.819	6.078	6.098	6.220	6.344
14	164-168,169,174-178	- von sonstigen Bereichen *1	20.913	29.695	29.252	29.553	30.180
15	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	117.674	122.388	117.501	119.177	121.589
Sonstige Finanzeinnahmen							
16	20	Zinseinnahmen	84	256	71	72	72
17	23	Schuldendiensthilfen	0	0	0	0	0
18	21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	9.206	9.836	9.882	10.113	10.351
19	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	9.290	10.092	9.953	10.185	10.424
Einnahmen des Verwaltungshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 0-2)			281.085	301.273	307.893	323.220	331.373

*1 größere Änderungen aufgrund der Umstrukturierungen der Inneren Verrechnungen der Bauamtlichen Betriebe

*2 u.a. Erstattungen für Ausgaben im Rahmen der Corona-Pandemie, wegfallend ab 2024

lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -	Finanzplanungsjahr				
			2022 1	2023 2	2024 3	2025 4	2026 5
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
21	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	11.021	12.271	9.571	18.415	17.957
22	31	Entnahme aus Rücklagen					
		Entnahme aus der allgemeinen Rücklagen	17.070	33.757	8.025	0	6.574
		Entnahme aus Sonderrücklagen	514	1.752	3.397	3.223	843
23	32,33,34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen. Einnahmen aus Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	5.929	7.312	20.289	14.763	6.759
24	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	700	1.945	395	345	345
	36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
25	360	- vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	379	1.590	2.570	2.500	2.500
26	361	- vom Land	21.501	34.371	36.749	21.531	24.810
27	362,363	- von Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	0	350	550	250	0
28	364-368	- von sonstigen Bereichen	1.048	100	468	500	100
	37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen					
29	370	- vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
30	371	- vom Land	0	0	0	0	0
31	372,373	- von Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	0	0	0	0	0
32	374,377,378	- von sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt					
		- für allgemeine Investitionen	12.600	12.900	12.866	13.062	13.600
		- für Kostenrechner	4.925	6.975	1.809	355	355
		- Schulen und Kindertagesstätten	7.000	12.900	16.100	8.700	2.800
		- für Umschuldung	0	0	0	0	0
33	379	Innere Darlehen					
34	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts (Hauptgruppe 3)	82.686	126.222	112.789	83.644	76.642
35	0 - 3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppe 0-3)	363.770	427.494	420.682	406.863	408.015

lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -	Finanzplanungsjahr				
			2022	2023	2024	2025	2026
			1	2	3	4	5
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
36	40-47	Personalausgaben	74.653	84.146	88.068	90.711	93.430
37	50-66, 69	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	70.438	69.026	66.824	67.773	69.078
38	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	8.552	6.175	6.320	6.427	6.537
39	679	Innere Verrechnungen	15.642	24.180	24.601	25.129	25.669
40	68	Kalkulatorische Kosten	3.628	3.612	3.684	3.758	3.833
41	5 - 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5 und 6)	98.260	102.993	101.429	103.087	105.117
42	70	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen) Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	26.347	26.347	26.783	27.283	27.874
43	71,72	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen					
44	710,720	- an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
45	711,721	- an Land	1.864	1.774	1.903	1.865	1.917
46	712,713,722, 723	-an Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	3.956	3.943	3.912	3.819	3.839
47	715,725	- an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	10.161	9.551	12.026	12.576	12.378
48	714,716-719,724,726, 727	- an sonstige Bereiche	1.053	506	288	293	299
49	73-79	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	23.934	30.053	30.654	31.267	31.892
49	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	67.314	72.174	75.566	77.104	78.199
50	80	Sonstige Finanzausgaben Zinsausgaben	1.889	2.144	2.899	3.874	4.547
51	81	Gewerbesteuerumlage	3.570	4.000	4.415	4.719	4.922
52	82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	24.060	23.450	25.850	25.210	27.100
53	84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	316	95	97	99	100
54	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	11.021	12.271	9.571	18.415	17.957
55	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	40.857	41.960	42.831	52.317	54.626
56	4 - 8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 4 - 8)	281.085	301.273	307.893	323.220	331.373

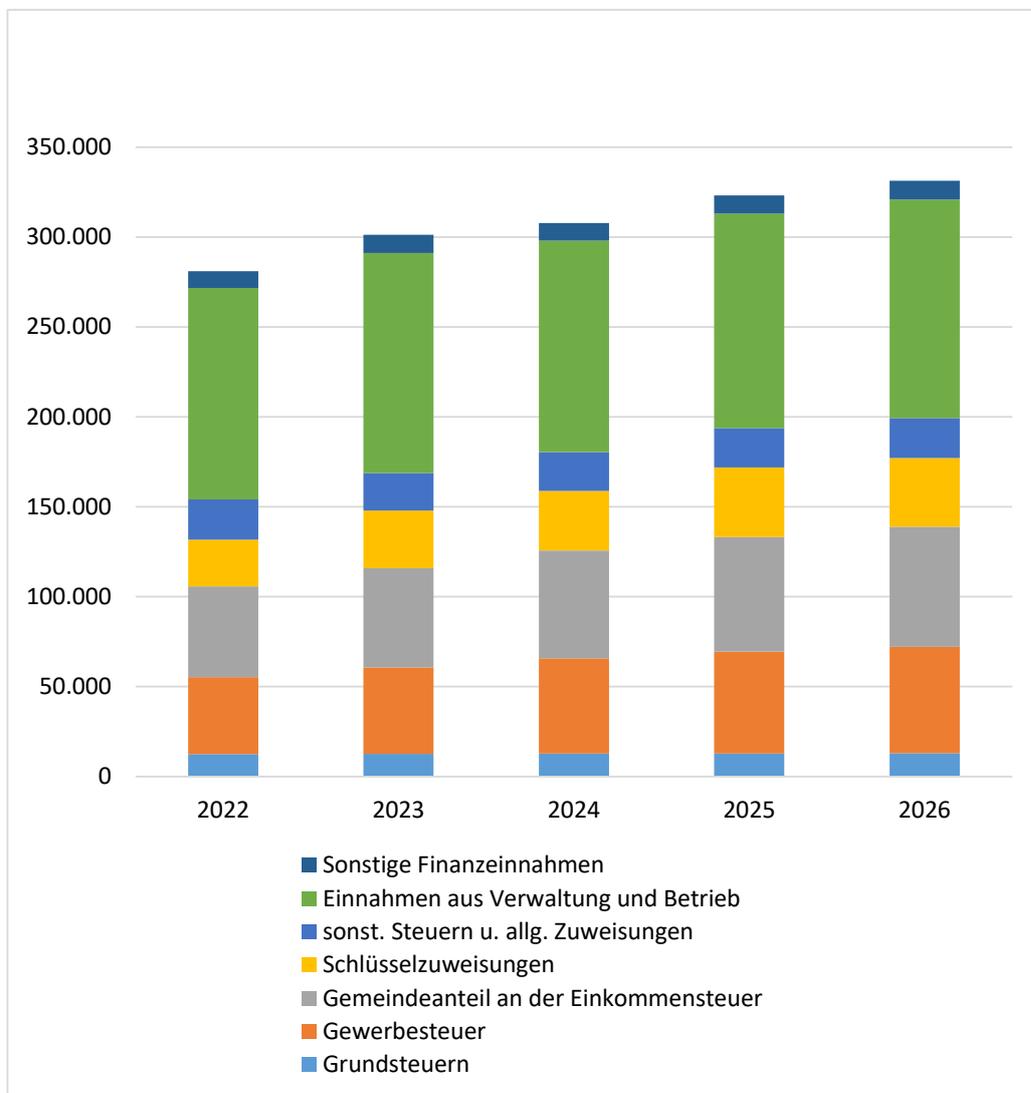
Ifd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -	Finanzplanungsjahr				
			2022	2023	2024	2025	2026
			1	2	3	4	5
Ausgaben des Vermögenshaushalts							
	92,98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					
57	920,980	- an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
58	921,981	- an Land	0	0	0	0	0
59	922,982,923,983	-an Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	350	255	215	215	215
60	924-927,984-987	- an sonstige Bereiche	3.244	2.822	4.901	3.918	7.015
	93	Vermögenserwerb					
61	936,937,938,939	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	4.000	3.500	0	0	0
62	932,933	Erwerb von Grundstücken	3.222	18.082	3.836	3.845	3.854
63	934,935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	7.990	9.156	5.671	3.010	3.414
64	94,95,96	Baumaßnahmen	48.832	76.407	82.453	53.170	45.615
65	92,93,94,95,96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen	67.638	110.222	97.075	64.157	60.112
66	90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0	0	0
		Zuführung zum Verwaltungshaushalt aus Sonderrücklagen	484	802	667	713	763
67	91	Zuführung an Rücklagen	233	663	213	2.234	163
		Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen					
68	970	- an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
69	971	- an Land	2	2	1	0	0
		- an Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	0	0	0	0	0
70	972,973	- an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	1.731	1.635	1.968	3.478	2.004
71	974,977,978	Ordentliche Tilgung Verwaltungsschulden	12.598	12.898	12.865	13.062	13.600
72	979	Rückzahlung von inneren Darlehen	0	0	0	0	0
73	992	Deckung von Fehlbeträgen	0	0	0	0	0
74	990,991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	0	0	0	0	0
75	90,91,97,99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	15.047	15.999	15.714	19.487	16.530
76	9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	82.686	126.222	112.789	83.644	76.642
77	4 - 9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppe 4-9)	363.770	427.494	420.682	406.863	408.015

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

Einzelplan	Ausgaben - in 1.000 € -	Finanzplanungsjahr				
		2022	2023	2024	2025	2026
		1	2	3	4	5
0	Allgemeine Verwaltung	1.312	1.658	2.000	2.000	2.500
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	6.054	7.247	2.495	4.200	5.350
2	Schulen	27.126	44.640	50.076	31.046	18.460
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.188	2.179	1.084	2.789	15.289
4	Soziale Sicherung	3.820	9.662	6.764	3.162	3.502
5	Gesundheit, Sport, Erholung	5.414	7.021	1.245	245	245
6	Bau und Wohnungswesen, Verkehr	8.988	8.000	19.045	10.587	5.132
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	7.371	4.188	8.008	6.403	5.903
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Allg. Grund- und Sondervermögen	6.365	25.629	6.359	3.726	3.732
Gesamt		67.638	110.222	97.075	64.157	60.112

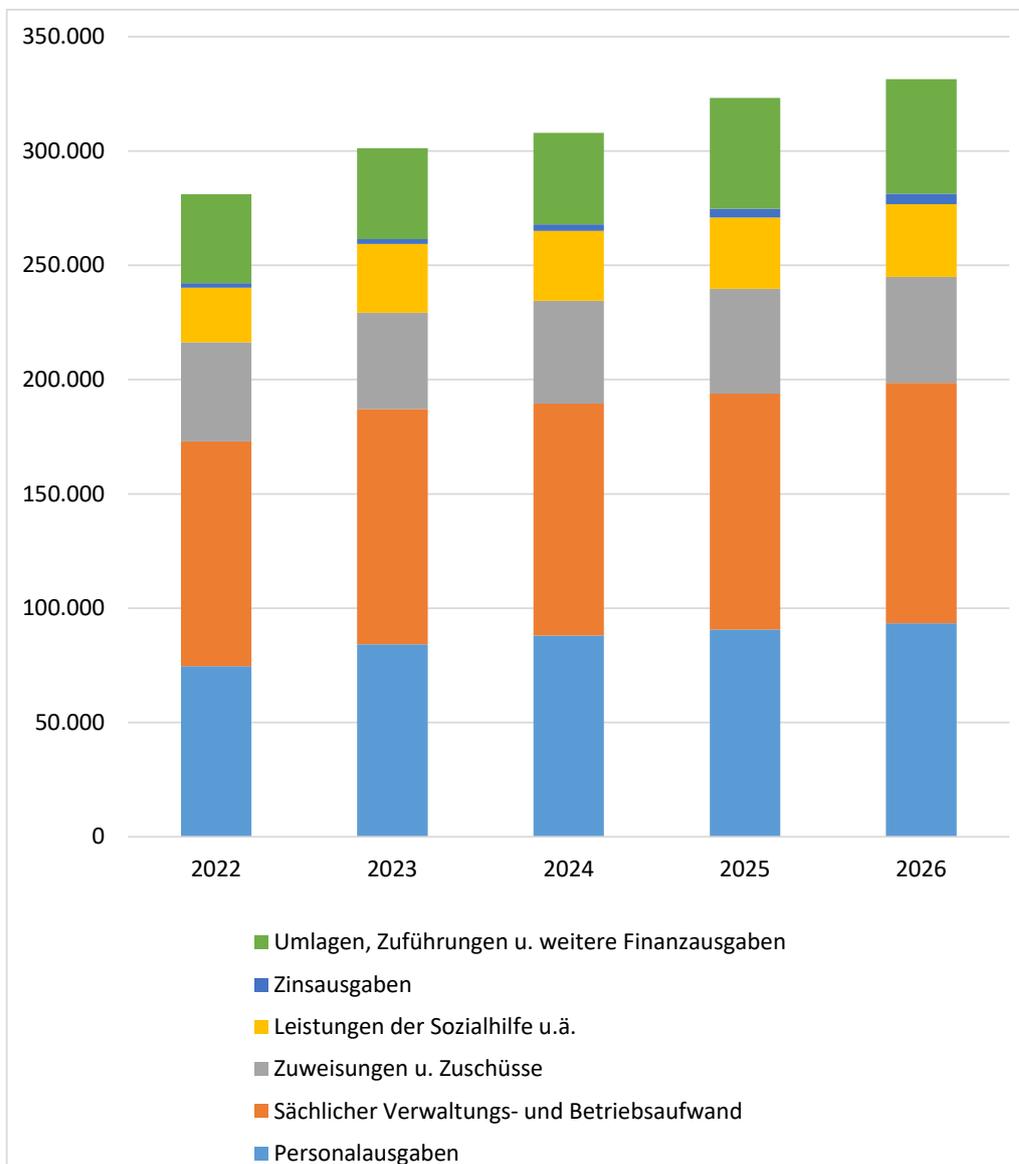
Einnahmen des Verwaltungshaushalts in Tsd. €

	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuern	12.519	12.624	12.764	12.904	13.034
Gewerbesteuer	42.750	48.000	52.975	56.630	59.070
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	50.525	55.350	59.940	63.660	66.780
Schlüsselzuweisungen	25.915	31.911	33.260	38.810	38.310
sonst. Steuern u. allg. Zuweisungen	22.412	20.908	21.500	21.854	22.167
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	117.674	122.388	117.501	119.177	121.589
Sonstige Finanzeinnahmen	9.290	10.092	9.953	10.185	10.424
	281.085	301.273	307.893	323.220	331.373



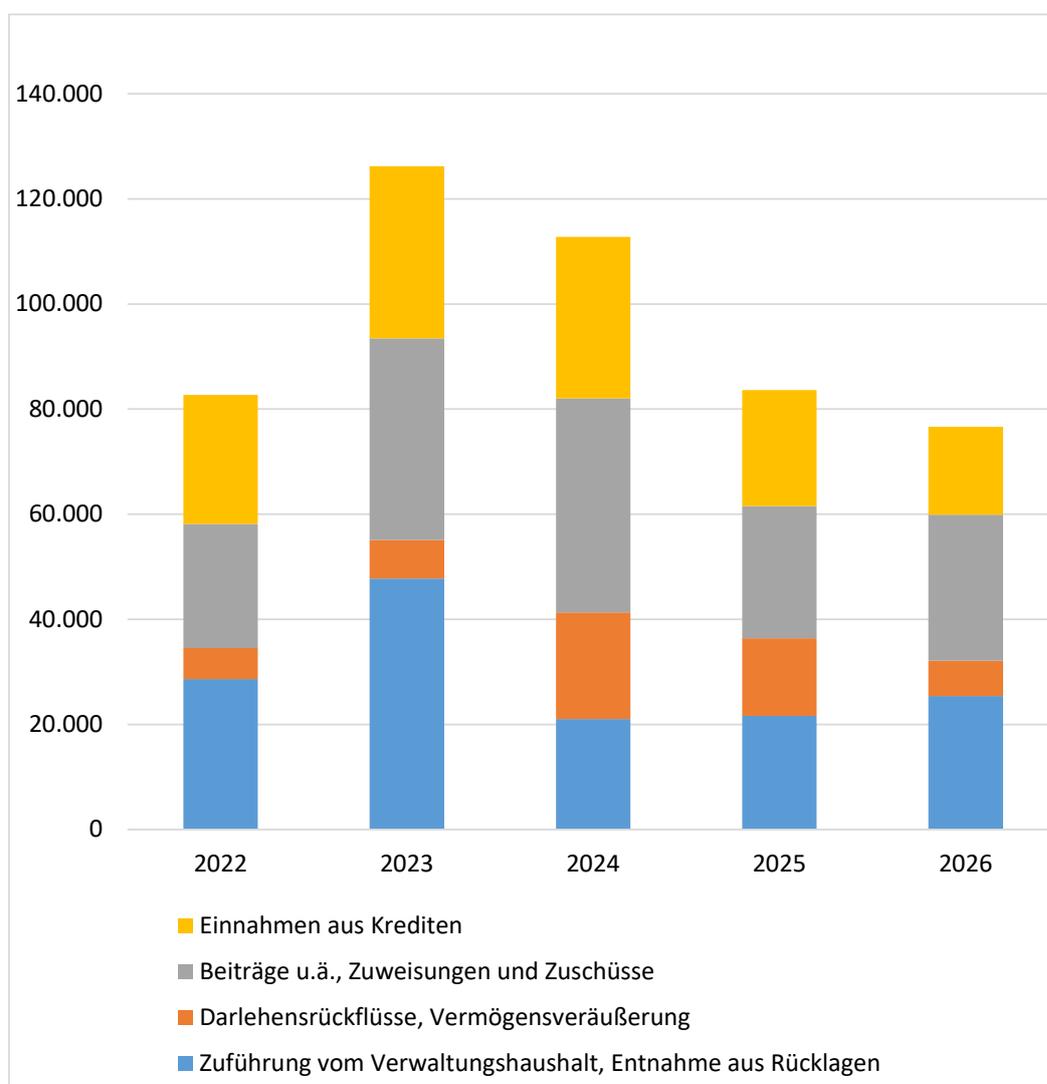
Ausgaben des Verwaltungshaushalts in Tsd. €

	2022	2023	2024	2025	2026
Personalausgaben	74.653	84.146	88.068	90.711	93.430
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	98.260	102.993	101.429	103.087	105.117
Zuweisungen u. Zuschüsse	43.381	42.121	44.912	45.838	46.307
Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	23.934	30.053	30.654	31.267	31.892
Zinsausgaben	1.889	2.144	2.899	3.874	4.547
Umlagen, Zuführungen u. weitere Finanzausgaben	38.967	39.816	39.932	48.443	50.079
	281.085	301.273	307.893	323.220	331.373



Einnahmen des Vermögenshaushalts in Tsd. €

	2022	2023	2024	2025	2026
Zuführung vom Verwaltungshaushalt, Entnahme aus Rücklagen	28.605	47.780	20.993	21.638	25.374
Darlehensrückflüsse, Vermögensveräußerung	5.929	7.312	20.289	14.763	6.759
Beiträge u.ä., Zuweisungen und Zuschüsse	23.628	38.355	40.732	25.126	27.755
Einnahmen aus Krediten	24.525	32.775	30.775	22.116	16.754
	82.686	126.222	112.789	83.644	76.642



Ausgaben des Vermögenshaushalts in Tsd. €

	2022	2023	2024	2025	2026
Vermögenserwerb	15.212	30.738	9.507	6.854	7.267
Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse	3.594	3.077	5.116	4.133	7.230
Baumaßnahmen	48.832	76.407	82.453	53.170	45.615
Tilgung von Krediten	14.331	14.535	14.834	16.540	15.603
Zuführung zum Verwaltungshaushalt, Zuführung an Rücklagen, Deckung von Fehlbeträgen und übrige Ausgaben	717	1.464	880	2.947	926
	82.686	126.222	112.789	83.644	76.642

