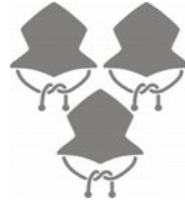


6



Stadt
Landshut

Finanzplan

1. Orientierungsdaten der Steuerschätzung Oktober 2023
2. Einnahmen und Ausgaben nach Arten 2023 bis 2027
3. Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach Aufgabenbereichen
4. Einnahmen des Verwaltungshaushalts 2023 bis 2027
5. Ausgaben des Verwaltungshaushalts 2023 bis 2027
6. Einnahmen des Vermögenshaushalts 2023 bis 2027
7. Ausgaben des Vermögenshaushalts 2023 bis 2027

zum Haushaltsausschuss am 20.02.2024

Nachstehende Orientierungsdaten aufgrund der Steuerschätzung vom Oktober 2023 bilden unter Berücksichtigung der unten genannten Anmerkungen die Grundlage für die mittelfristige Finanzplanung.

165. Steuerschätzung Oktober 2023

Geschätzte Entwicklung der Steuereinnahmen der Gemeinden Steuerschätzung Oktober 2023	2023	2024	2025	2026	2027
Grundsteuer A	0,50%	-0,20%	-0,20%	-0,20%	-0,20%
Grundsteuer B	2,10%	1,40%	1,40%	1,30%	1,30%
Gewerbsteuer brutto	3,30%	4,10%	6,00%	4,60%	3,00%
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2,20%	7,10%	7,90%	5,50%	4,70%
Gemeindeanteil am Aufkommen der Umsatzsteuer	2,00%	4,40%	3,30%	2,00%	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 2024) individuell für die Stadt Landshut auf Basis der Jahressollstellung und der zu erwartenden Nachholungen aus den Vorjahren prognostiziert. Im restlichen Zeitraum der Finanzplanung (hier: 2025 bis 2027) werden auch bei der Gewerbesteuer die Prognosen der Steuerschätzung 1:1 übernommen.

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 2023.

lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Finanzplanungsjahr				
			2023	2024	2025	2026	2027
			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	12.550	12.550	12.726	12.891	13.059
02	003,004	Gewerbesteuer	48.000	53.500	56.710	59.320	61.100
03	010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	55.350	56.118	60.551	63.882	66.884
	012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.486	8.679	8.965	9.145	9.328
04	02,03	Andere Steuern und ähnliche Einnahmen	332	336	339	343	346
05	00-03	Steuern zusammen	124.792	131.256	139.365	145.654	150.790
06	041	Schlüsselzuweisungen	31.911	34.939	34.606	37.691	37.326
	05	Bedarfszuweisung	0	0	0	0	0
	06, 08	Allg. Zuweisungen *1	12.090	13.177	12.233	12.304	12.372
07	07,0920	Allg. Umlagen, Leistungen des Landes	0	0	0	0	0
08	0	Steuern, Allg. Zuweisungen und Umlagen zusammen	168.793	179.372	186.204	195.648	200.488
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb							
09	10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	22.188	22.271	22.771	23.383	24.012
10	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	13.416	14.198	14.739	15.173	15.621
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke							
11	160,170,191	- vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	10.043	10.660	10.177	10.431	10.692
12	161,171	- vom Land *2	40.968	37.566	37.746	38.679	39.570
13	162,163,172, 173	- von Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden *3	6.078	8.568	6.450	6.612	6.777
14	164-168,169,174-178	- von sonstigen Bereichen	29.695	29.313	29.552	30.315	31.097
15	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	122.388	122.575	121.435	124.593	127.768
Sonstige Finanzeinnahmen							
16	20	Zinseinnahmen	256	1.089	839	740	640
17	23	Schuldendiensthilfen	0	0	0	0	0
18	21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen (inkl. Zuführung vom Vermögenshaushalt)	9.836	10.931	12.888	11.403	11.715
19	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	10.092	12.020	13.727	12.143	12.355
Einnahmen des Verwaltungshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 0-2)			301.273	313.967	321.366	332.383	340.611

*1 in 2024 inkl. Integrationspauschale in Höhe von 969.890 €

*2 in 2023 inkl. Erstattungen für Ausgaben im Rahmen der Corona-Pandemie in Höhe von 4.650.000 €

*3 in 2024 Einmaleffekt durch erhöhte Erstattungen bei den Gastschulbeiträgen in Höhe von rd. 2.100.000 €

Ifd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -	Finanzplanungsjahr				
			2023	2024	2025	2026	2027
			1	2	3	4	5
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
21	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	12.271	153	122	4.155	2.763
22	31	Entnahme aus Rücklagen					
		Entnahme aus der allgemeinen Rücklagen	33.757	22.182	14.728	0	6.323
		Entnahme aus Sonderrücklagen	1.752	2.924	2.869	3.264	861
23	32,33,34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen. Einnahmen aus Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	7.312	16.959	7.343	20.909	19.996
24	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.945	1.045	718	245	295
	36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
25	360	- vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.590	75	650	1.150	0
26	361	- vom Land	34.371	27.423	22.236	24.547	24.103
27	362,363	- von Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	350	600	300	0	0
28	364-368	- von sonstigen Bereichen	100	718	100	0	0
	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	12.900	12.550	12.715	13.222	13.777
		- für Kostenrechner	6.975	4.153	1.898	858	558
		- Schulen und Kindertagesstätten	12.900	13.800	12.900	5.100	1.600
		- für Umschuldung	0	0	0	0	0
33	379	Innere Darlehen					
34	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts (Hauptgruppe 3)	126.222	102.581	76.580	73.451	70.276
35	0 - 3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppe 0-3)	427.494	416.548	397.947	405.834	410.887

lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -	Finanzplanungsjahr				
			2023 1	2024 2	2025 3	2026 4	2027 5
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
36	40-47	Personalausgaben	84.146	88.612	95.304	98.233	101.284
37	50-66, 69	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	69.026	69.728	70.003	71.730	73.521
38	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	6.175	6.106	6.259	6.415	6.575
39	679	Innere Verrechnungen	24.180	24.562	25.188	25.844	26.517
40	68	Kalkulatorische Kosten	3.612	4.560	4.674	4.791	4.911
41	5 - 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5 und 6)	102.993	104.957	106.124	108.780	111.524
42	70	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen) Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	26.347	29.306	30.055	30.796	31.554
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	1.774	2.426	2.381	2.349	2.381
46	712,713,722, 723	-an Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	3.943	4.439	4.380	4.479	4.581
47	715,725	- an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	9.551	20.667	16.171	14.600	14.587
48	714,716-719,724,726, 727	- an sonstige Bereiche	506	408	304	312	319
48	73-79	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	30.053	30.488	31.250	32.032	32.832
49	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	72.174	87.734	84.542	84.567	86.255
50	80	Sonstige Finanzausgaben Zinsausgaben	2.144	2.503	3.795	4.609	5.365
51	81	Gewerbesteuerumlage	4.000	4.458	4.726	4.943	5.092
52	82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23.450	25.520	26.723	27.064	28.296
53	84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	95	30	31	32	33
54	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	12.271	153	122	4.155	2.763
55	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	41.960	32.665	35.396	40.803	41.548
56	4 - 8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 4 - 8)	301.273	313.967	321.366	332.383	340.611

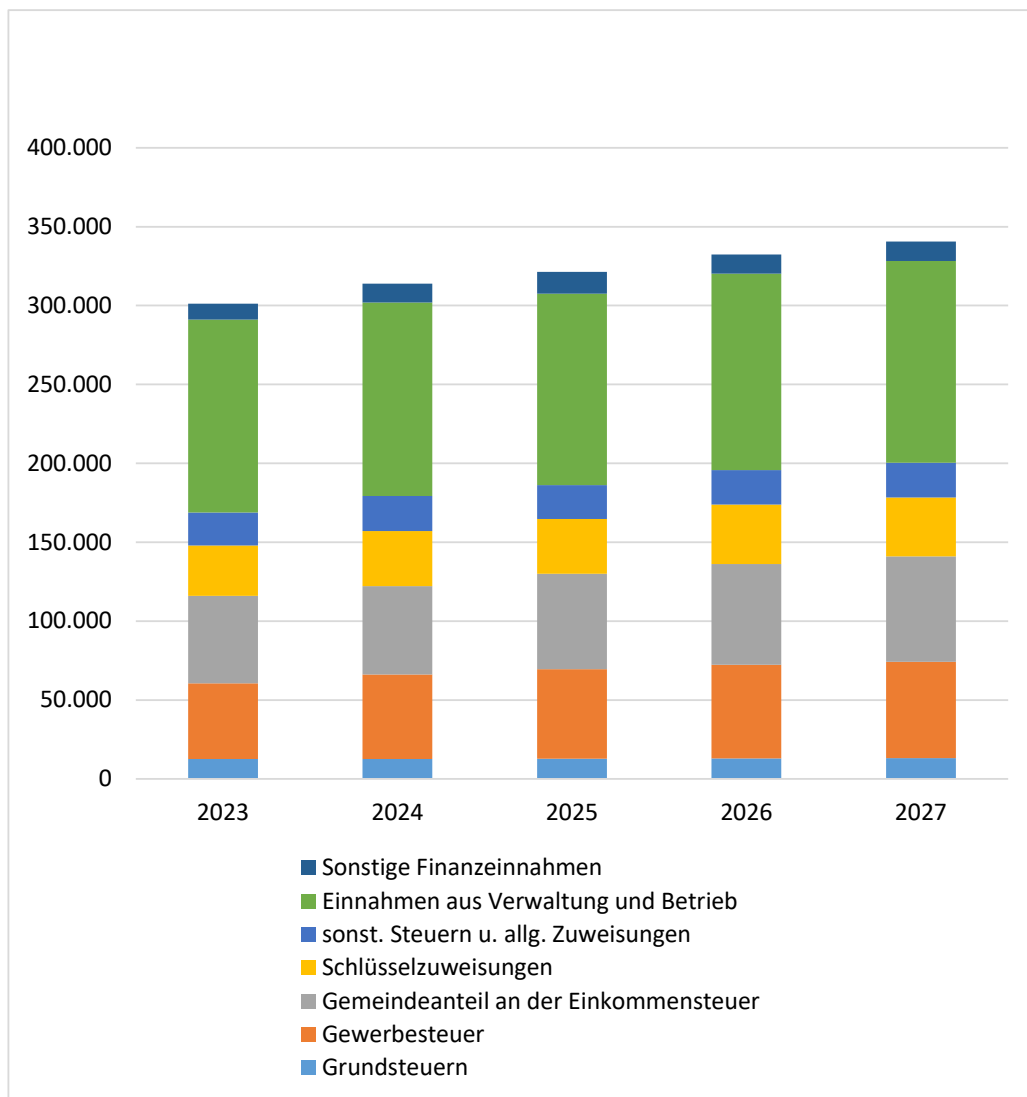
lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -	Finanzplanungsjahr				
			2023 1	2024 2	2025 3	2026 4	2027 5
Ausgaben des Vermögenshaushalts							
	92,98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					
57	920,980	- an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
58	921,981	- an Land	0	0	0	0	0
59	922,982,923,983	-an Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	255	341	214	214	214
60	924-927,984-987	- an sonstige Bereiche	2.822	4.443	1.820	3.620	5.825
	93	Vermögenserwerb					
61	936,937,938,939	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	3.500	0	0	0	0
62	932,933	Erwerb von Grundstücken	18.082	10.749	2.863	2.373	2.384
63	934,935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	9.156	5.680	3.103	2.397	1.630
64	94,95,96	Baumaßnahmen	76.407	65.912	49.750	43.815	43.180
65	92,93,94,95,96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen	110.222	87.125	57.750	52.419	53.233
66	90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	241	1.789	0	0
		Zuführung zum Verwaltungshaushalt aus Sonderrücklagen	802	584	739	784	831
67	91	Zuführung an Rücklagen	663	378	297	5.039	256
		Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen					
68	970	- an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
69	971	- an Land	2	1	0	0	0
		- an Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	0	0	0	0	0
70	972,973	- an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	1.635	1.704	3.289	1.986	2.179
71	974,977,978 9776	Ordentliche Tilgung Verwaltungsschulden	12.898	12.549	12.715	13.222	13.777
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	15.999	15.456	18.830	21.032	17.043
76	9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	126.222	102.581	76.580	73.451	70.276
77	4 - 9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppe 4-9)	427.494	416.548	397.947	405.834	410.887

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

Einzelplan	Ausgaben - in 1.000 € -	Finanzplanungsjahr				
		2023	2024	2025	2026	2027
		1	2	3	4	5
0	Allgemeine Verwaltung	1.658	1.622	750	750	750
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	7.247	2.099	1.683	1.417	1.300
2	Schulen	44.640	37.891	35.379	23.334	16.279
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	2.179	3.156	4.464	15.264	15.144
4	Soziale Sicherung	9.662	4.999	1.767	4.850	10.853
5	Gesundheit, Sport, Erholung	7.021	1.745	155	155	155
6	Bau und Wohnungswesen, Verkehr	8.000	13.054	8.253	3.433	5.828
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.188	3.323	2.015	965	665
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Allg. Grund- und Sondervermögen	25.629	19.236	3.283	2.251	2.259
Gesamt		110.222	87.125	57.750	52.419	53.233

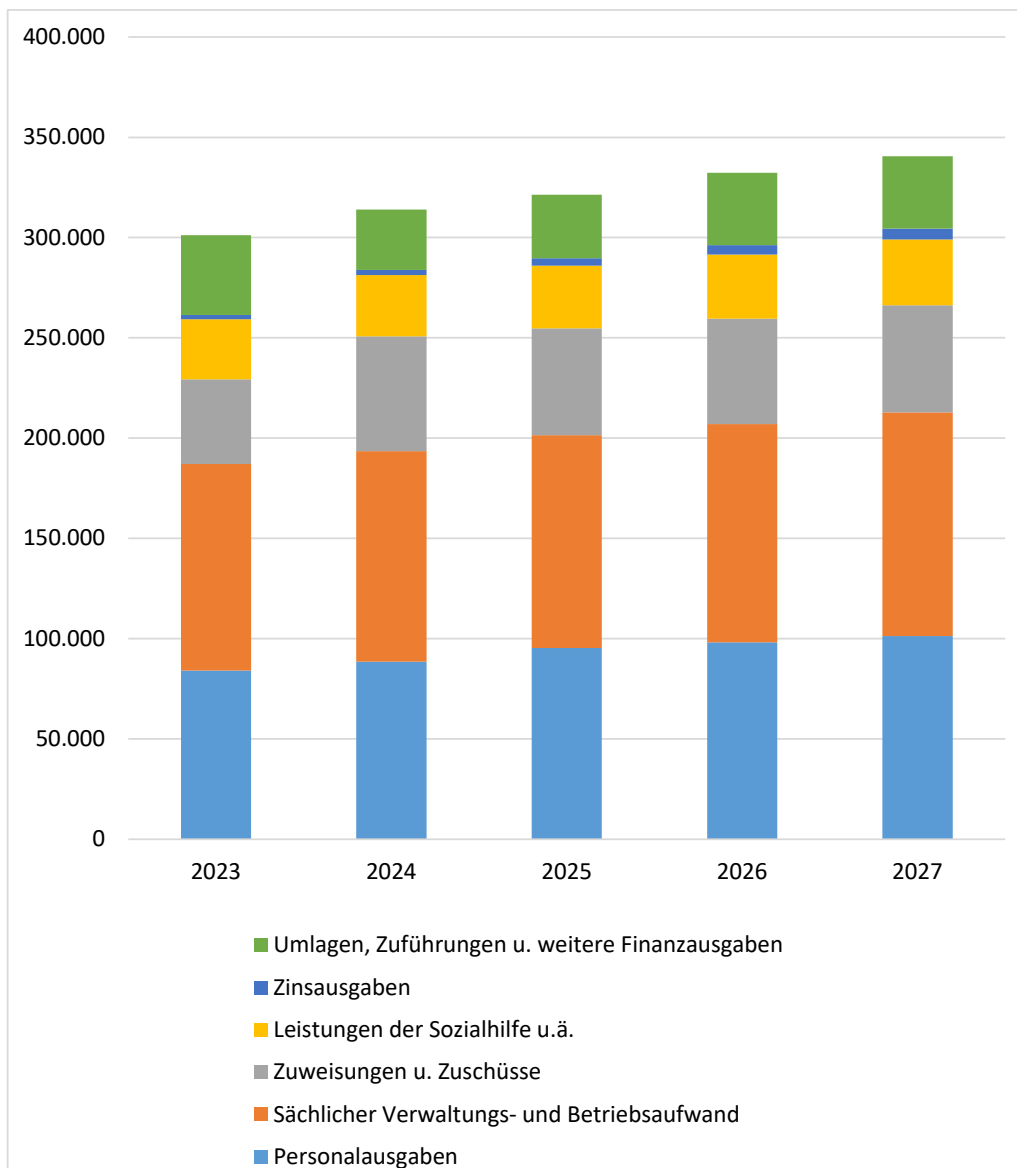
Einnahmen des Verwaltungshaushalts in Tsd. €

	2023	2024	2025	2026	2027
Grundsteuern	12.624	12.624	12.799	12.965	13.132
Gewerbesteuer	48.000	53.500	56.710	59.320	61.100
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	55.350	56.118	60.551	63.882	66.884
Schlüsselzuweisungen	31.911	34.939	34.606	37.691	37.326
sonst. Steuern u. allg. Zuweisungen	20.908	22.192	21.538	21.791	22.046
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	122.388	122.575	121.435	124.593	127.768
Sonstige Finanzeinnahmen	10.092	12.020	13.727	12.143	12.355
	301.273	313.967	321.366	332.383	340.611



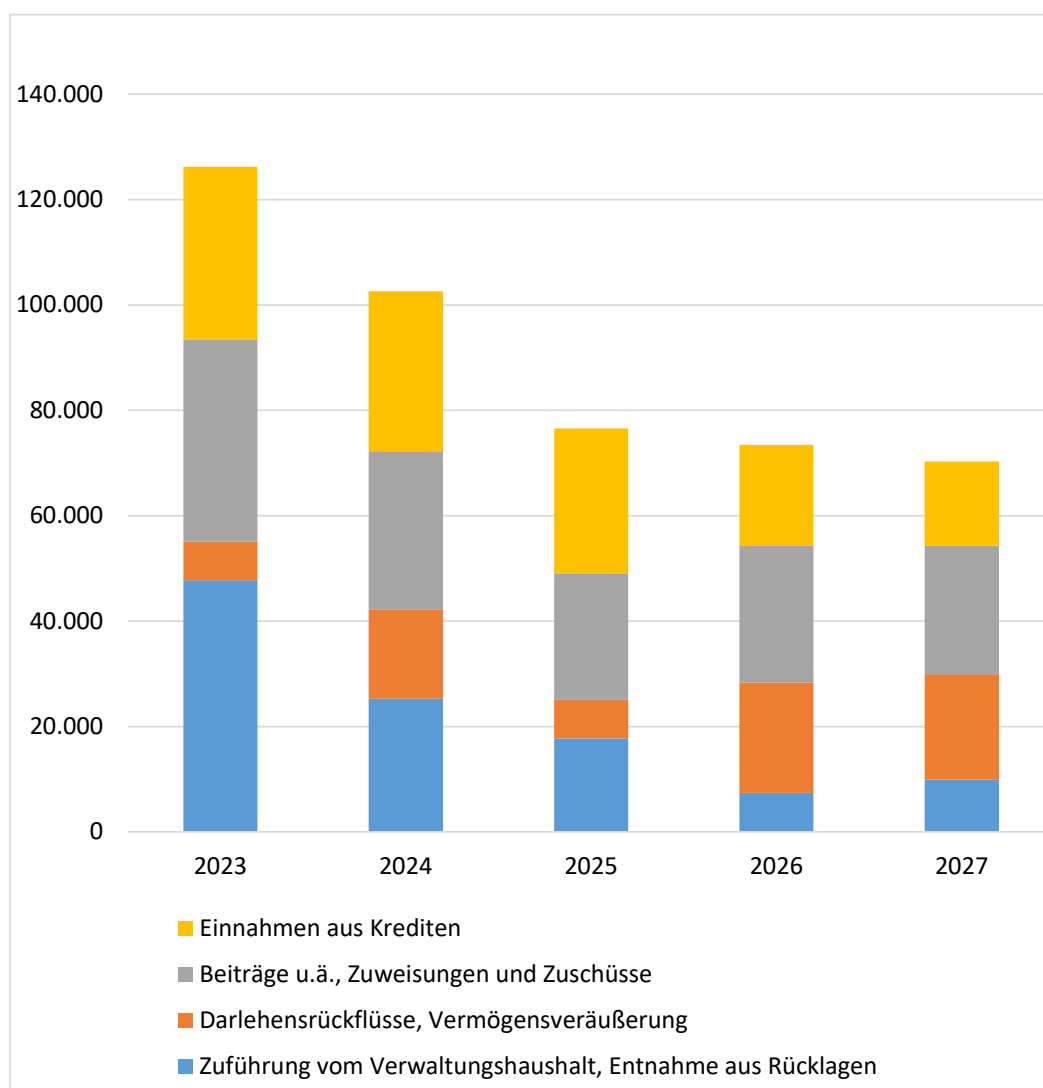
Ausgaben des Verwaltungshaushalts in Tsd. €

	2023	2024	2025	2026	2027
Personalausgaben	84.146	88.612	95.304	98.233	101.284
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	102.993	104.957	106.124	108.780	111.524
Zuweisungen u. Zuschüsse	42.121	57.246	53.292	52.536	53.422
Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	30.053	30.488	31.250	32.032	32.832
Zinsausgaben	2.144	2.503	3.795	4.609	5.365
Umlagen, Zuführungen u. weitere Finanzausgaben	39.816	30.162	31.602	36.194	36.184
	301.273	313.967	321.366	332.383	340.611



Einnahmen des Vermögenshaushalts in Tsd. €

	2023	2024	2025	2026	2027
Zuführung vom Verwaltungshaushalt, Entnahme aus Rücklagen	47.780	25.259	17.719	7.420	9.947
Darlehensrückflüsse, Vermögensveräußerung	7.312	16.959	7.343	20.909	19.996
Beiträge u.ä., Zuweisungen und Zuschüsse	38.355	29.861	24.005	25.942	24.398
Einnahmen aus Krediten	32.775	30.503	27.513	19.180	15.935
	126.222	102.581	76.580	73.451	70.276



Ausgaben des Vermögenshaushalts in Tsd. €

	2023	2024	2025	2026	2027
Vermögenserwerb	30.738	16.428	5.966	4.770	4.014
Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse	3.077	4.784	2.034	3.834	6.039
Baumaßnahmen	76.407	65.912	49.750	43.815	43.180
Tilgung von Krediten	14.535	14.254	16.004	15.208	15.956
Zuführung zum Verwaltungshaushalt, Zuführung an Rücklagen, Deckung von Fehlbeträgen und übrige Ausgaben	1.464	1.203	2.826	5.823	1.087
	126.222	102.581	76.580	73.451	70.276

