

Anlagen zum
Haushaltsplan
der Stadt Trier
für das Haushaltsjahr 2025



(Stand: 09.04.2025)

Übersicht über die Aufteilung der Zinsaufwendungen
und sonstigen Finanzaufwendungen

	Haushaltsjahr 2019 Rechnung	Haushaltsjahr 2020 Rechnung	Haushaltsjahr 2021 Rechnung	Haushaltsjahr 2022 Rechnung	Haushaltsjahr 2023 Rechnung	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Finanzplanjahr 2026	Finanzplanjahr 2027	Finanzplanjahr 2028
a) Zinsen für Investitionskredite	3.802.809,37 €	3.567.299,25 €	2.772.150,40 €	3.240.486,91 €	5.950.462,54 €	9.203.126,00 €	7.884.173,00 €	9.921.904,00 €	11.629.547,00 €	13.280.918,00 €
b) Zinsen für Liquiditätskredite	497.461,93 €	1.621.724,27 €	1.620.185,59 €	1.912.110,32 €	4.419.843,46 €	2.058.515,00 €	2.700.700,00 €	3.920.700,00 €	3.920.700,00 €	3.920.700,00 €
c) Verzinsung von sonst. Steuernachforderungen im Bereich der Gewerbesteuer	369.664,00 €	463.959,10 €	130.604,51 €	0,00 €	292.934,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
d) Sonstige Zins- und Finanzaufwendungen	79.525,36 €	79.104,98 €	108.660,84 €	65.692,55 €	78.783,65 €	86.020,00 €	84.584,00 €	84.584,00 €	84.584,00 €	84.584,00 €
SUMME	4.749.460,66 €	5.732.087,60 €	4.631.601,34 €	5.218.289,78 €	10.742.023,65 €	11.447.661,00 €	10.769.457,00 €	14.027.188,00 €	15.734.831,00 €	17.386.202,00 €

Stadt Trier - Übersicht "Zweckgebundene Tilgungseinzahlungen, Investitionsschlüsselzuweisung, Vermögensveräußerungserlöse"									
lfd.-Nr.	Bezeichnung	Teilhaushalt	Ergebnisse Haushaltsjahr		vorl. Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr			
			2022	2023		2024	2025	2026	2027
	1	2	4	5	6	7	8	9	10
1	Zweckgebundene Einzahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
	a) Schuldendiensthilfe des Landes (Landeszufwendung) für Südbadsanierung (Schuldendiensthilfeprogramm für Schwimmbäder) (7.424503)	THH 2.3	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	b)								
	Gewerbegebiet Irsch (7.571101) (Posten 27)	THH 1.2	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Entwicklungsgebiet Erweiterung Tarforster Höhe (7.521212) (Posten 30)	THH 4.1	0 €	0	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ausbau Herzogenbuscher Str. - 3. BA (7.541106) (Posten 28)	THH 4.2	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ausbau Herzogenbuscher Str. - 2. BA (7.541118) (Posten 28)	THH 4.2	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ausbau Herzogenbuscher Str. - 1. BA (7.541164) (Posten 28)	THH 4.2	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	SWT-AöR - Rückzahlung Altschuldenbestand (7.116103) (Posten 32)	THH 1.4	18.413 €	6.138 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Kapitalaufstockung beteil. Unternehmen (7.311501)	THH 2.1	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe:		18.413 €	6.138 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Investitionsschlüsselzuweisungen	THH 1.4	1.584.828 €						
3	Nicht zweckgebundene Grundstücksveräußerungserlöse (6851010, 6852010, 6853010)	THH 4.1	3.503.025 €	806.929 €	3.778.186 €	4.470.540 €	2.452.000 €	52.000 €	52.000 €
4	Nicht zweckgebundene Erlöse aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse aus Kapitaleinlagen (7.552126 und 7.571119; 7.552134; 7.421101, 7.424505)	-	0 €	114 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Die Investitionsschlüsselzuweisung wird in voller Höhe ertragswirksam im Ergebnishaushalt und einzahlungswirksam im konsumtiven Finanzhaushalt abweichend der Soll-Bestimmung des § 10 Abs. 2 Satz 1 LFAG eingeplant bzw. nachgewiesen (entsprechend lfd. Haushaltsverfügungen ADD).

Soll-Kreditverschuldung der Stadt Trier (ohne Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung)

Einwohnerzahl zum 31.12.2024 (EWOIS) = 111243

IST-Stand

=SOLL-Stand

Haushaltsjahr

I. Kernhaushalt der Stadt Trier	Haushaltsjahr																		
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 vorläufig	2025	2026	2027	2028
Stand Investitionskreditverschuldung zum 01.01.	279.703.932 €	269.756.430 €	278.397.118 €	275.048.672 €	269.601.749 €	264.608.344 €	253.600.351 €	258.381.388 €	250.914.416 €	271.735.061 €	291.634.616 €	304.633.534 €	308.536.386 €	311.749.051 €	330.327.676 €	356.389.158 €	450.145.611 €	520.652.779 €	572.291.577 €
Noch verfügbare Kreditermächtigungen aus Vorjahren (HER aus Krediten))	0 €															51.386.802 €			
Planmäßige Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	5.441.241 €	21.910.347 €	12.784.572 €	8.528.052 €	8.971.948 €	8.487.846 €	19.512.154 €	12.445.905 €	35.053.543 €	33.818.640 €	28.573.845 €	21.408.839 €	20.032.398 €	36.069.570 €	43.039.110 €	58.619.650 €	85.907.168 €	67.888.798 €	17.563.341 €
Planmäßige Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	15.420.751 €	13.295.662 €	16.161.382 €	14.004.344 €	13.994.833 €	19.520.737 €	14.789.636 €	19.922.009 €	14.242.326 €	13.928.514 €	14.048.496 €	17.247.807 €	16.513.334 €	17.511.591 €	16.100.000 €	16.250.000 €	15.400.000 €	16.250.000 €	17.200.000 €
darin nicht enthalten: Buchung nach Bilanzstichtag (Kassenwirksamkeitsprinzip)														-15.192 €	15.192 €				
darin enthalten: Tilgungszuschuss											1.536.814 €	268.246 €	301.320 €	0 €	877.627 €				
darin enthalten: Zahlungen Leibrenten	32.008 €	25.359 €	28.364 €	29.369 €	29.479 €	24.898 €	58.518 €	9.132 €	9.428 €	9.429 €	10.383 €	10.065 €	10.113 €	5.454 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Netto-Neuverschuldung Investitionskredite	-9.947.502 €	8.640.044 €	-3.348.447 €	-5.446.923 €	-4.993.405 €	-11.007.994 €	4.781.037 €	-7.466.972 €	20.820.645 €	19.899.555 €	14.535.732 €	4.171.097 €	3.544.370 €	18.563.432 €	26.939.110 €	42.369.650 €	70.507.168 €	51.638.798 €	363.341 €
Netto-Neuverschuldung in %	-3,56%	3,20%	-1,20%	-1,98%	-1,85%	-4,16%	1,89%	-2,89%	8,30%	7,32%	4,98%	1,37%	1,15%	5,95%	8,16%	11,89%	15,66%	9,92%	0,06%
Stand Investitionskreditverschuldung zum 31.12.	269.756.430 €	278.396.474 €	275.048.672 €	269.601.749 €	264.608.344 €	253.600.351 €	258.381.388 €	250.914.416 €	271.735.061 €	291.634.616 €	304.633.534 €	308.536.386 €	311.749.051 €	330.327.676 €	356.389.158 €	450.145.611 €	520.652.779 €	572.291.577 €	572.654.918 €
Stand Investitionskreditverschuldung zum 31.12. je Einwohner	2.389 €	2.465 €	2.435 €	2.387 €	2.343 €	2.245 €	2.388 €	2.314 €	2.496 €	2.657 €	2.795 €	2.807 €	2.824 €	2.992 €	3.204 €	4.055 €	4.691 €	5.156 €	5.159 €
Stand Liquiditätskreditverschuldung zum 01.01.	261.827.844 €	311.210.308 €	331.805.569 €	347.228.834 €	377.124.504 €	396.076.278 €	420.012.154 €	457.576.900 €	463.837.245 €	464.665.102 €	446.294.379 €	448.893.160 €	431.417.199 €	420.454.911 €	384.385.341 €	139.909.610 €	174.044.244 €	228.627.446 €	285.418.232 €
Planmäßige Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	379.213.490 €	380.159.855 €	15.500.000 €	272.971.948 €	229.000.000 €	614.012.154 €	581.576.900 €	348.837.245 €	385.165.102 €	649.794.379 €	432.098.781 €	437.256.840 €	472.331.733 €	398.576.848 €	488.324.359 €	34.134.634 €	54.583.202 €	56.790.786 €	63.474.638 €
Planmäßige Auszahlungen zur Tilgung von Liquiditätskrediten	329.831.026 €	359.564.594 €	76.735 €	243.076.278 €	210.048.226 €	359.076.278 €	544.012.154 €	342.576.900 €	384.337.245 €	668.165.102 €	429.500.000 €	454.732.801 €	483.294.021 €	434.646.418 €	466.652.986 €				
Entschuldung PEK															266.147.104 €				
Netto-Neuverschuldung Liquiditätskredite	49.382.464 €	20.595.261 €	15.423.265 €	29.895.671 €	18.951.774 €	23.935.876 €	36.253.276 €	6.260.345 €	827.857 €	-18.370.723 €	2.598.781 €	-17.475.961 €	-10.962.288 €	-36.069.570 €	21.671.373 €	34.134.634 €	54.583.202 €	56.790.786 €	63.474.638 €
Netto-Neuverschuldung in %	18,86%	6,62%	4,65%	8,61%	5,03%	6,04%	8,63%	1,37%	0,18%	-3,95%	0,58%	-3,89%	-2,54%	-8,58%	5,64%	24,40%	31,36%	24,84%	22,24%
Stand Liquiditätskreditverschuldung zum 31.12.	311.210.308 €	331.805.569 €	347.228.834 €	377.124.504 €	396.076.278 €	420.012.154 €	457.576.900 €	463.837.245 €	464.665.102 €	446.294.379 €	448.893.160 €	431.417.199 €	420.454.911 €	384.385.341 €	139.909.610 €	174.044.244 €	228.627.446 €	285.418.232 €	348.892.870 €
Stand Liquiditätskreditverschuldung zum 31.12. je Einwohner	2.756 €	2.938 €	3.074 €	3.339 €	3.507 €	3.719 €	4.229 €	4.277 €	4.268 €	4.066 €	4.119 €	3.925 €	3.808 €	3.463 €	1.258 €	1.568 €	2.060 €	2.571 €	3.143 €
Stand Gesamtkreditverschuldung zum 01.01.	541.531.776 €	580.966.738 €	610.202.687 €	622.277.505 €	646.726.253 €	660.684.622 €	673.612.505 €	715.958.288 €	714.751.661 €	736.400.163 €	737.928.995 €	753.526.694 €	739.953.585 €	732.234.347 €	714.713.017 €	496.298.769 €	624.189.855 €	749.280.225 €	857.709.809 €
Planmäßige Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (incl. HER)	384.654.731 €	402.070.202 €	28.284.572 €	281.500.000 €	237.971.948 €	622.500.000 €	601.089.054 €	361.283.150 €	420.218.645 €	683.613.019 €	460.672.626 €	458.665.679 €	492.364.131 €	434.646.418 €	531.363.469 €	144.141.086 €	140.490.370 €	124.679.584 €	81.037.979 €
Planmäßige Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	345.219.769 €	372.834.897 €	16.209.754 €	257.051.252 €	224.013.579 €	609.597.016 €	558.743.272 €	362.489.777 €	398.570.143 €	682.084.187 €	443.538.113 €	471.970.542 €	499.782.049 €	452.167.748 €	482.752.986 €	16.250.000 €	15.400.000 €	16.250.000 €	17.200.000 €
Entschuldung PEK															266.147.104 €				
Netto-Neuverschuldung Kredite insg.	39.434.962 €	29.235.305 €	12.074.818 €	24.448.748 €	13.958.369 €	12.927.882 €	41.034.313 €	-1.206.627 €	21.648.502 €	1.528.832 €	17.134.513 €	-13.304.864 €	-7.417.918 €	-17.506.138 €	48.610.483 €	76.504.284 €	125.090.370 €	108.429.584 €	63.837.979 €
Netto-Neuverschuldung in %	7,28%	5,03%	1,98%	3,93%	2,16%	1,96%	6,09%	-0,17%	3,03%	0,21%	2,32%	-1,77%	-1,00%	-2,39%	6,80%	15,41%	20,04%	14,47%	7,44%
Stand Gesamtkreditverschuldung zum 31.12.	580.966.738 €	610.202.043 €	622.277.505 €	646.726.253 €	660.684.622 €	673.612.505 €	715.958.288 €	714.751.661 €	736.400.163 €	737.928.995 €	753.526.694 €	739.953.585 €	732.234.347 €	714.713.017 €	496.298.769 €	624.189.855 €	749.280.225 €	857.709.809 €	921.547.788 €
Stand Kreditverschuldung zum 31.12. je Einwohner	5.144 €	5.403 €	5.510 €	5.726 €	5.850 €	5.964 €	6.617 €	6.590 €	6.764 €	6.723 €	6.914 €	6.732 €	6.632 €	6.439 €	4.461 €	5.623 €	6.750 €	7.727 €	8.302 €

Übersicht über die Erträge aus Steuern (Kontenarten 401 - 405)
der Stadt Trier

		Haushaltsjahr 2019 Rechnung	Haushaltsjahr 2020 Rechnung	Haushaltsjahr 2021 Rechnung	Haushaltsjahr 2022 Rechnung	Haushaltsjahr 2023 Rechnung	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Finanzplanjahr 2026	Finanzplanjahr 2027	Finanzplanjahr 2028
a)	Grundsteuer A	70.753,36 €	67.406,08 €	68.024,20 €	65.490,53 €	61.918,92 €	60.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
b)	Grundsteuer B	19.287.400,82 €	19.369.147,16 €	19.542.105,87 €	22.388.300,45 €	22.551.010,15 €	22.687.500,00 €	22.687.500,00 €	22.687.500,00 €	22.687.500,00 €	22.687.500,00 €
c)	Gewerbesteuer	74.181.332,64 €	52.845.577,88 €	73.131.330,78 €	73.460.493,80 €	95.725.064,38 €	75.000.000,00 €	80.000.000,00 €	75.000.000,00 €	75.000.000,00 €	75.000.000,00 €
d)	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40.941.323,48 €	38.209.736,12 €	42.159.991,49 €	43.768.095,62 €	45.684.723,72 €	46.794.545,00 €	49.007.942,00 €	51.638.960,00 €	54.249.098,00 €	56.838.354,00 €
e)	Gemeindenteil an der Umsatzsteuer	13.362.007,44 €	14.299.136,52 €	13.887.594,52 €	12.716.992,55 €	12.599.300,81 €	12.725.582,00 €	12.689.224,00 €	12.980.094,00 €	13.234.606,00 €	13.525.476,00 €
f)	Vergnügungssteuer f. die Vorführung v. F.	7.016,55 €	4.051,70 €	1.316,58 €	2.940,13 €	2.082,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
g)	Vergnügungssteuer f. Spielgeräte u. -automaten	3.924.231,88 €	3.025.645,58 €	1.259.358,88 €	2.905.406,50 €	3.074.371,67 €	3.300.000,00 €	3.400.000,00 €	2.400.000,00 €	2.300.000,00 €	2.200.000,00 €
h)	sonstige Vergnügungssteuer	35.957,20 €	11.114,40 €	3.342,00 €	13.691,40 €	11.334,20 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
i)	Prostitutionssteuer	51.020,00 €	13.258,50 €	16.703,00 €	34.984,50 €	34.131,50 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
j)	Hundesteuer	485.800,04 €	494.437,40 €	511.267,64 €	524.019,36 €	530.676,00 €	540.000,00 €	545.000,00 €	550.000,00 €	555.000,00 €	560.000,00 €
k)	Jagdsteuer, Fischereiabgabe	10.445,16 €	15.854,63 €	13.650,94 €	12.409,53 €	12.341,26 €	14.500,00 €	14.500,00 €	14.500,00 €	14.500,00 €	14.500,00 €
l)	Zweitwohnungsteuer	196.227,75 €	207.326,17 €	223.921,95 €	185.361,00 €	187.615,80 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €
m)	Kultur- und Tourismusförderabgabe	1.068.649,75 €	733.266,27 €	585.599,96 €	1.104.939,70 €	1.429.591,20 €	1.750.000,00 €	1.850.000,00 €	1.750.000,00 €	1.750.000,00 €	1.750.000,00 €
n)	Ausgleichsleistungen nach LFAG	4.023.643,94 €	3.979.041,23 €	4.272.683,62 €	4.470.561,51 €	5.053.757,14 €	4.990.583,00 €	5.303.799,00 €	5.324.681,00 €	5.345.562,00 €	5.470.848,00 €
SUMME		157.645.810,01 €	133.274.999,64 €	155.676.891,43 €	161.653.686,58 €	186.957.918,75 €	168.087.710,00 €	175.822.965,00 €	172.670.735,00 €	175.461.266,00 €	178.371.678,00 €

Übersicht				
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres (2026)	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres (2027)	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres (2028)	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre (2029ff)
in T€				
im Haushaltsjahr 2023	610	0	0	0
im Haushaltsjahr 2024	25.868	0	0	0
im Haushaltsjahr 2025	73.669	28.065	0	0
Summe	100.147	28.065	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	85.907	67.889	17.563	

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1, 2}				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	330.328	377.462	473.290
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2, 3}	384.385	156.267	190.402
5	darunter:			
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴	0	0	0
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	714.713	533.730	663.692

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Anleihen, aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP).

⁵ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.

⁶ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres (2023)	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge (2024)	Ansätze des Haushaltsjahres (2025)	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres (2026)	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres (2027)	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres (2028)	
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	52.249.127	-21.929.029	-17.884.634	-39.183.202	-40.540.786	-46.274.638
		abzüglich						
	2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	17.511.591	16.100.000	16.250.000	14.546.341	14.542.683	14.639.026
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	 	0	0	0	0	0
4	= Zwischensumme	34.737.535	-38.029.029	-34.134.634	-53.729.543	-55.083.469	-60.913.664	
Verwendungsrechnung		abzüglich						
	5	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	 	 	0	853.659	1.707.317	2.560.975
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	34.737.535	-38.029.029	-34.134.634	-54.583.202	-56.790.786	-63.474.638
	Endfällige Kredite							
	Investitionskredite	Fehlanzeige						
	Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum Beginn des Haushaltsjahres in T€						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	Liquiditätskredite	420.455	384.385	156.267	190.402	244.985	301.776	

Bilanz der Stadt Trier zum 31.12.2023

Aktiva					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. 2022	31.12. 2023	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. 2022	31.12. 2023
			in €	in €					in €
1	Anlagevermögen	D.1	1.295.476.669,15	1.306.484.232,74	1	Eigenkapital	E.1	0,00	0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	D.1.1	14.959.767,78	16.043.648,89	1.1	Kapitalrücklage	E.1.1	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.272.608,28	1.135.355,60	1.2	Sonstige Rücklagen	E.1.2	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		9.514.732,27	9.125.267,08	1.3	Jahresüberschuss-/fehlbetrag	E.1.3	11.662.429,93	16.938.717,04
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		2.400.909,29	2.309.371,25	1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag kumuliert über alle Jahre davon im Abschlussjahr auf-/abgebaut	E.1.4	(35.976.548,16) (-11.662.429,93)	(19.037.831,12) (-16.938.717,04)
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	2	Sonderposten	E.2	376.401.326,35	364.075.489,59
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.771.517,94	3.473.654,96	2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	E.2.1	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	D.1.2	1.175.962.142,11	1.182.709.234,87	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	E.2.2	286.323.543,51	283.854.086,05
1.2.1	Wald, Forsten		23.137.547,84	23.132.912,36	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		183.727.377,43	178.837.988,69
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		65.962.246,68	66.090.451,68	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		77.541.223,93	70.952.503,49
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		376.107.829,25	379.299.223,48	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		25.054.942,15	34.063.593,87
1.2.4	Infrastrukturvermögen		396.187.862,88	381.634.012,66	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	E.2.3	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		593.082,71	566.724,33	2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	E.2.4	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		232.199.494,49	232.210.653,77	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	E.2.5	9.591.347,36	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		16.985.466,60	17.576.650,09	2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	E.2.6	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		15.492.627,99	19.718.971,27	2.7	Sonstige Sonderposten	E.2.7	80.486.435,48	80.221.403,54
1.2.9	Pflanzen und Tiere		100,00	118,00	3	Rückstellungen	E.3	237.114.370,80	266.164.429,78
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		49.295.883,67	62.479.517,23	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	E.3.1	227.618.208,36	248.641.039,72
1.3	Finanzanlagen	D.1.3	104.554.759,26	107.731.348,98	3.2	Steuerrückstellungen	E.3.2	156.297,22	13.199,75
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.035.025,22	3.035.025,22	3.3	Rückstellungen für latente Steuern	E.3.3	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	3.4	Sonstige Rückstellungen	E.3.4	9.339.865,22	17.510.190,31
1.3.3	Beteiligungen		9.923.491,84	9.923.378,23	4	Verbindlichkeiten	E.4	755.988.374,40	739.246.265,69
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		595.718,00	635.405,29	4.1	Anleihen		0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		90.911.271,66	94.054.425,32	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		733.370.174,97	715.952.819,50
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		6.137,62	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		311.975.037,14	330.650.417,58
					4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		421.395.137,83	385.302.401,92

Bilanz der Stadt Trier zum 31.12.2023

Aktiva					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. 2022	31.12. 2023	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. 2022	31.12. 2023
			in €	in €					in €
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		78.000,00	78.000,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		27.508,42	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen		5.114,92	5.114,92					
2	Umlaufvermögen	D.2	31.772.664,85	37.035.947,79	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00
2.1	Vorräte	D.2.1	5.415.811,89	6.477.319,02	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen		6.062.187,86	6.811.681,90
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		622.566,45	522.302,87	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		201.572,31	119.143,07
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		2.738.228,16	3.799.852,98	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		736.660,82	759.121,14
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		2.055.017,28	2.155.163,17					
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		179.998,72	217.701,59
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	D.2.2	25.914.558,96	30.154.776,97	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		2.581.179,56	2.583.957,58
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		23.239.800,86	26.869.498,76	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		7.328.537,18	5.095.295,02
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		219.918,46	215.673,84	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		5.500.554,56	7.706.545,89
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		42.449,74	26.577,63	5	Rechnungsabgrenzungsposten	E.5	363.848,19	346.485,70
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		307,52	3.107,44	/				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00					
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.225.085,70	1.178.174,59					
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		1.186.996,68	1.861.744,71					
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	D.2.3	0,00	0,00					
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00					
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00					
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	D.2.4	442.294,00	403.851,80					
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	D.3	0,00	0,00					
4	Rechnungsabgrenzungsposten	D.4	6.642.037,58	7.274.659,11					
4.1	Disagio		0,00	0,00					
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		6.642.037,58	7.274.659,11					
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (kumuliert)	D.5	35.976.548,16	19.037.831,12					
Bilanzsumme			1.369.867.919,74	1.369.832.670,76	Bilanzsumme			1.369.867.919,74	1.369.832.670,76

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-23.126.714
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	4.206.972
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	11.662.430
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	16.938.717
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. 1. Nachtrag)	2024	-40.157.222
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-38.947.664
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-69.423.481
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-68.223.933
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-69.422.027
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-76.038.432
11	Summe		-283.107.873

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung							
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der	./.	./.	zweckge- bundene Tilgungsein- zahlungen	= Betrag
			ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	planmäßige Tilgung (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)		
in €							
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	11.301.847	14.048.496		-238.113	-2.508.536
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	31.437.409	17.247.807		-1.987.741	16.177.343
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	26.022.546	16.513.334		-18.413	9.527.626
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	52.249.127	17.511.591		-6.138	34.743.673
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-21.929.029	16.100.000	0	0	-38.029.029
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-17.884.634	16.250.000	0	0	-34.134.634
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		81.197.266	97.671.228	0	-2.250.405	-14.223.557
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-39.183.202	15.400.000	0	0	-54.583.202
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-40.540.786	16.250.000	0	0	-56.790.786
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-46.274.638	17.200.000	0	0	-63.474.638
11	Summe		-44.801.360	146.521.228	0	-2.250.405	-189.072.183

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2022)	-35.976.548	-35.976.548
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (2023)	16.938.717	-19.037.831
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres (2024)	-40.157.222	-59.195.053
	+ PEK Entschuldungsvolumen	266.147.104	206.952.051
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres (2025)	-38.947.664	168.004.387
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres (2026)	-68.223.933	99.780.454
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres (2027)	-69.422.027	30.358.427
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres (2028)	-76.038.432	-45.680.005

		Tilgungsplan ^{1,2}							
Stand Liquiditätskredite zum		384.385.341,72							
endgültiges Entschuldungs-		266.147.104,00							
volumen PEK-RP (B):									
Saldo (A-B):		118.238.237,72		freiwillige Tilgung	Saldo	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{4,5}	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{4,6}	Saldo	
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag ³		(Spalte 2 + 3 - 1)	in € ⁷			
						Spalte:	1	2	3
1	2024	3.941.275	0		-3.941.275		114.296.963	118.238.238	3.941.275
2	2025	3.941.275	0		-3.941.275		110.355.689	118.238.238	7.882.549
3	2026	3.941.275	0		-3.941.275		106.414.414	118.238.238	11.823.824
4	2027	3.941.275	0		-3.941.275		102.473.139	118.238.238	15.765.098
5	2028	3.941.275	0		-3.941.275		98.531.865	118.238.238	19.706.373
6	2029	3.941.275	4.729.530		788.255		94.590.590	113.508.708	18.918.118
7	2030	3.941.275	4.729.530		788.255		90.649.316	108.779.179	18.129.863
8	2031	3.941.275	4.729.530		788.255		86.708.041	104.049.649	17.341.608
9	2032	3.941.275	4.729.530		788.255		82.766.766	99.320.120	16.553.353
10	2033	3.941.275	4.729.530		788.255		78.825.492	94.590.590	15.765.098
11	2034	3.941.275	4.729.530		788.255		74.884.217	89.861.061	14.976.843
12	2035	3.941.275	4.729.530		788.255		70.942.943	85.131.531	14.188.589
13	2036	3.941.275	4.729.530		788.255		67.001.668	80.402.002	13.400.334
14	2037	3.941.275	4.729.530		788.255		63.060.393	75.672.472	12.612.079
15	2038	3.941.275	4.729.530		788.255		59.119.119	70.942.943	11.823.824
16	2039	3.941.275	4.729.530		788.255		55.177.844	66.213.413	11.035.569
17	2040	3.941.275	4.729.530		788.255		51.236.570	61.483.884	10.247.314
18	2041	3.941.275	4.729.530		788.255		47.295.295	56.754.354	9.459.059
19	2042	3.941.275	4.729.530		788.255		43.354.020	52.024.825	8.670.804
20	2043	3.941.275	4.729.530		788.255		39.412.746	47.295.295	7.882.549
21	2044	3.941.275	4.729.530		788.255		35.471.471	42.565.766	7.094.294
22	2045	3.941.275	4.729.530		788.255		31.530.197	37.836.236	6.306.039
23	2046	3.941.275	4.729.530		788.255		27.588.922	33.106.707	5.517.784
24	2047	3.941.275	4.729.530		788.255		23.647.648	28.377.177	4.729.530
25	2048	3.941.275	4.729.530		788.255		19.706.373	23.647.648	3.941.275
26	2049	3.941.275	4.729.530		788.255		15.765.098	18.918.118	3.153.020
27	2050	3.941.275	4.729.530		788.255		11.823.824	14.188.589	2.364.765
28	2051	3.941.275	4.729.530		788.255		7.882.549	9.459.059	1.576.510
29	2052	3.941.275	4.729.530		788.255		3.941.275	4.729.530	788.255
30	2053	3.941.275	4.729.530		788.255		0	0	0

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 4 zu § 105 GemO zu beachten.

⁴ Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁵ Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 / endgültiges Entschuldungsvolumen / Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁶ Berechnungsformel: erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen / Spalte 2 / Spalte 3;

⁷ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anlage Muster 29 - Tilgung gemäß § 105 Abs. 5 GemO

Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):				384.385.341,72
engültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):				266.147.104,00
Saldo (A-B):				118.238.237,72
Jahr (jeweils zum 31.12.)	Mindestrückführungsbetrag gem. PEK aus Muster 29	Neuverschuldung	Abbau Neuverschuldung auf 3 Jahre	Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindestrückführungsbetrages und der Neuverschuldung
		<i>Spalte:</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
2024	0	38.029.029		156.267.266,72
2025	0	34.134.634	0	190.401.900,72
2026	0	54.583.202	0	244.985.102,72
2027	0	56.790.786	0	301.775.888,72
2028	0	63.474.638	0	365.250.526,72
2029	4.729.530		185.765.602	174.755.395,54
2030	4.729.530		40.088.475	129.937.391,37
2031	4.729.530		21.158.213	104.049.649,19
2032	4.729.530		0	99.320.119,68
2033	4.729.530		0	94.590.590,18
2034	4.729.530		0	89.861.060,67
2035	4.729.530		0	85.131.531,16
2036	4.729.530		0	80.402.001,65
2037	4.729.530		0	75.672.472,14
2038	4.729.530		0	70.942.942,63
2039	4.729.530		0	66.213.413,12
2040	4.729.530		0	61.483.883,61
2041	4.729.530		0	56.754.354,11
2042	4.729.530		0	52.024.824,60
2043	4.729.530		0	47.295.295,09
2044	4.729.530		0	42.565.765,58
2045	4.729.530		0	37.836.236,07
2046	4.729.530		0	33.106.706,56
2047	4.729.530		0	28.377.177,05
2048	4.729.530		0	23.647.647,54
2049	4.729.530		0	18.918.118,04
2050	4.729.530		0	14.188.588,53
2051	4.729.530		0	9.459.059,02
2052	4.729.530		0	4.729.529,51
2053	4.729.530		0	0,00

Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage ¹							
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung Mindest-Rückführungsbetrag lt. Tilgungsplan	freiwillige Zuführung	für Tilgung verwendet (Entnahme)	Stand zum 31.12. (Spalte 1 + 2 + 3 - 4)
in € ²							
			1	2	3	4	5
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020					
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021					
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022					
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023					
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0	0			0
# 6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0	0			0
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			0	0	0	0
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026		0			
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027		0			
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028		0			
11	Summe			0	0	0	

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Donnerstag, 29.10.2020
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	513.500.000,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	538.772.510,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	26.938.625,50
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	58.619.650,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	590.000.000,00
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022

⁴ Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹ Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

¹⁰ Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

Begründung lfd. Nr. 8

Es handelt sich bei der Abweichung um Auszahlungsermächtigungen zur Finanzierung von Investitionstätigkeiten, welche unterjährig in 2025 über Liquiditätskredite finanziert werden und erst zu Beginn des Folgejahres erfolgt die Investitionskreditaufnahme.