

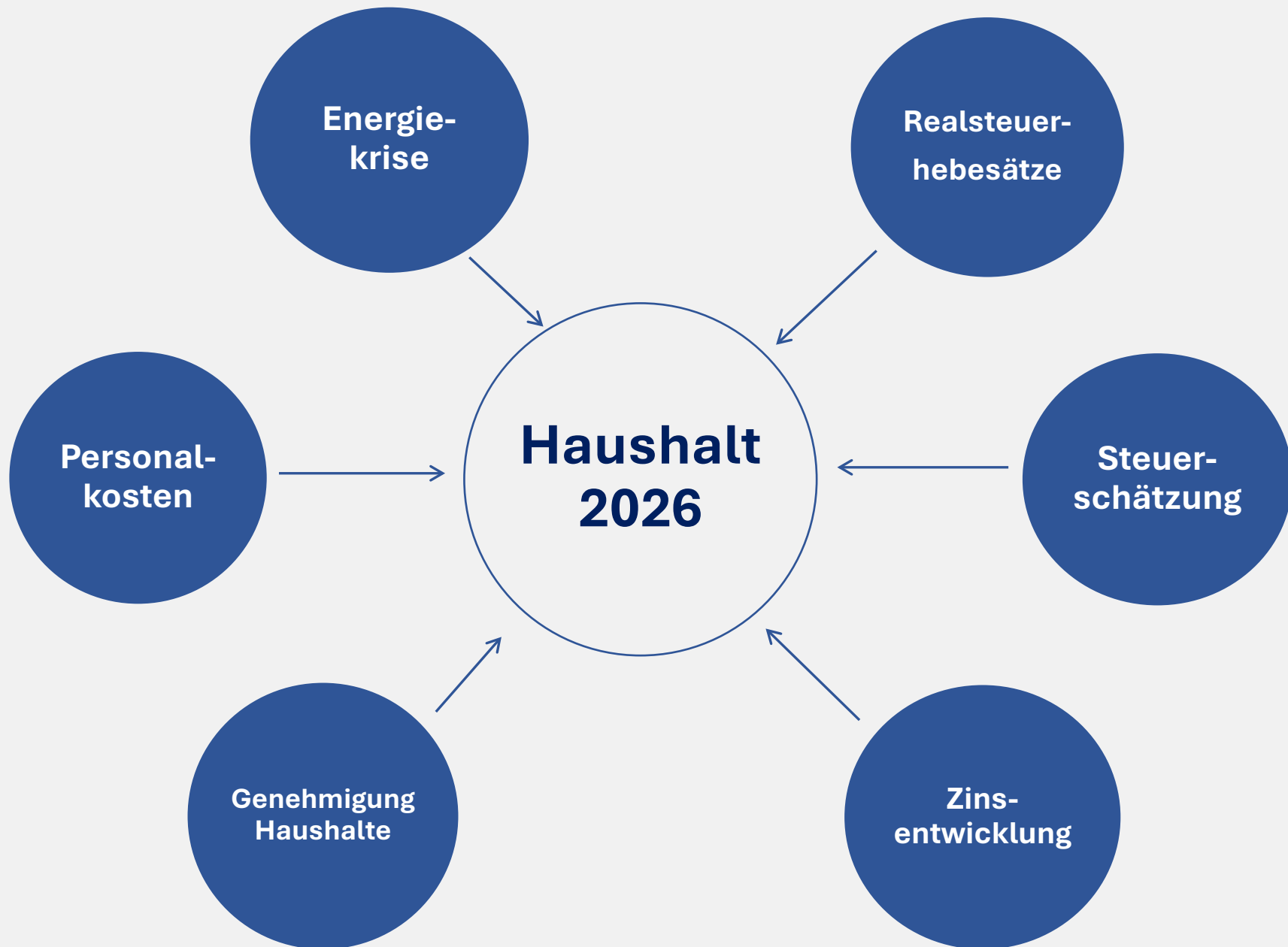
Präsentation Haushaltsentwurf 2026 der Stadt Vallendar



VG Vallendar Fachbereich 4 -

Finanzen-

Markus Hollerbach





Genehmigung Haushalte



Hinweise Ministerium des Innern und für Sport vom 22.09.2025:

*Verwaltungsseitig wird **kurzfristig nicht mit einer Verbesserung der Situation der Genehmigungen gerechnet.***

*Die Kommunalaufsichten werden **nach wie vor in die Pflicht zur Einhaltung und Durchsetzung der Haushaltsdisziplin genommen.***



Steuerschätzung



Gemeindeanteil	Steuerschätzung Okt. 2025 Mio.€	Steuerschätzung Mai 2025 Mio.€	Steuerschätzung Okt. 2024 Mio.€
Einkommenssteuer	2.459	2.411	2.376
Umsatzsteuer	427	364	357
Ausgleichsleistung en	255	255	255

Festsetzung neuer Schlüsselzahlen ab 2024 für die Jahre 2024-2026:

- Anhebung der Sockelbeträge von 35.000 € / 70.000 € (zu versteuerndes Einkommen) auf 40.000 € / 80.000 €
- Grundlage Lohn- und Einkommensteuerstatistik 2019 (bisher 2016)



Gemeinde- anteil	Entwurf 2026 TEUR	Plan 2025 TEUR	+/- ggü. 2025	Rg.Erg. 2024 TEUR
Einkommen- steuer	6.241	5.956	+285	5.670
Umsatzsteuer	538	440	+98	383
Ausgleichs- leistungen	647	645	+2	748
Summe:	7.426	7.041	+385	6.801

Berechnung Beispiel HH-Ansatz Gde. Anteil an der Einkommensteuer:

- Steuerschätzung Finanzministerium RLP 10/2025

$$2.459.000.000 \text{ €} \times 0,0025379 = 6.241.000 \text{ €}$$



Zinsentwicklung



Zinsen für	Entwurf 2026 TEUR	Plan 2025 TEUR	+/- TEUR
Investitionskredite	310	285	+25
Liquiditätskredite	180	180	0
Summe:	490	465	+25



Darlehenshöhe:	4.000.000 €
<i>Zinssatz:</i>	4 %
<i>Tilgung:</i>	1 %
<i>Jährliche Annuität:</i>	200.000 €
<i>Laufzeit:</i>	2027 - 2067 (41 Jahre)
<i>Zinsen Laufzeit:</i>	4.088.000 €
Kosten Gesamtlaufzeit:	8.088.000 €





Personalkosten



	2026	2025	+/-
Bauhof (incl. Friedhof)	21,09	20,09	+1,0
Kindertagesstätte	27,88	29,70	-1,82
Sonstige	3,97	4,11	-0,14
<u>Anzahl Stellen:</u>	<u>52,94</u>	<u>53,90</u>	-0,96



Entwurf 2026 TEUR	Plan 2025 TEUR	+/- TEUR	+/- %
3.942	3.954	-12	0 %



Kommunaler Finanzausgleich



	2026 Plan €	2025 Plan €	+/- €
Schwellenwert für die Schlüsselzuweisung A (§ 13 LFAG) (grds. 76,00 v.H. der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner)	1.128,36	1.116,87	+11,49
Grundbetrag Schlüsselzuweisung B (§ 14 LFAG) Verbandsgemeinden	1.292,00	1.241,00	+51,00
Grundbetrag Schlüsselzuweisung B (§ 14 LFAG) Ortsgemeinden	851,00	825,00	+26,00



Vorläufige Berechnung 2026: Steuerkraft

	Steuerkraftzahl						Steuerkraft- messzahl	Mehr/ Weniger (-) Vorjahr
	GrdSt A	GrdSt B	GewSt	Gde.Anteil Einkommen- Steuer	Ausgl. Leist. § 21 LFAG	Gde. Anteil UST		
	345%	465%	380%					
	€	€	€	€	€	€	€	€
	3.453	1.303.953	3.067.851	5.983.403	676.693	389.097	11.424.450	1.361.116
VJ	4.934	1.522.708	1.916.990	5.514.495	718.091	386.116	10.063.334	



	Steuerkraft/ Einwohner 2026 €	Steuerkraft/ Einwohner 2025 €	€
Ortsgemeinde Urbar	1.179,07	1.282,73	- 103,66
Ortsgemeinde Weitersburg	1.413,37	1.253,50	+ 159,87
Stadt Vallendar	1.227,64	1.090,64	+ 137,00
Ortsgemeinde Niederwerth	941,45	910,23	+ 31,22

Schwellenwerte LFAG:	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Schlüsselzuweisungen A	1.128,36	1.116,77

Schwellenwert = 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft.
Kommunen, deren Steuerkraft je Einwohner unter dem Schwellenwert liegt, erhalten
Schlüsselzuweisung A.



2026

2025

+/-

Stadt Vallendar

Schlüsselzuweisung B	1.003 TEUR	1.177 TEUR	- 174 TEUR
Zuweisung zentrale Orte	760 TEUR	739 TEUR	+ 21 TEUR
Schlüsselzuweisung A	0 TEUR	218 TEUR	- 218 TEUR

***Aufgrund gestiegenen Steuerkraft der Stadt Vallendar
werden 2026 weniger Schlüsselzuweisungen A + B gezahlt***



	<u>Plan 2026</u> 47,00 % [TEUR]	<u>Plan 2025</u> 46,58 % [TEUR]	Mehr (+) Weniger (-) [TEUR]
Verbandsgemeinde	105	99	+ 6
Stadt Vallendar	5.727	5.133	+ 594
OG Niederwerth	688	663	+ 25
OG Urbar	1.805	1.933	- 128
OG Weitersburg	1.687	1.471	+ 216
Summe:	10.012	9.299	+ 713

Erhöhung Kreisumlagesatz um 0,42 %

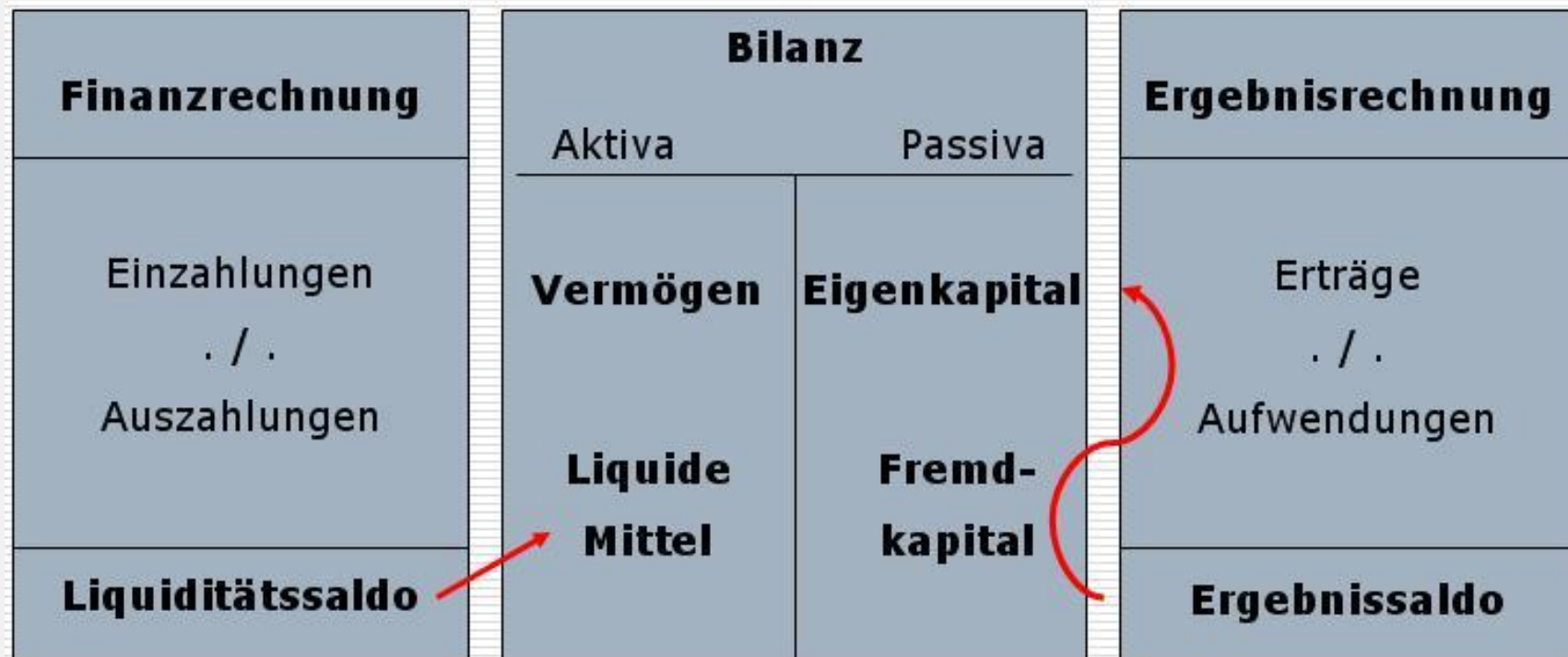


	<u>Plan 2026</u>	<u>Plan 2025</u>	Mehr (+)
	37,48 %	37,48 %	Weniger (-)
	[TEUR]	[TEUR]	[TEUR]
Stadt Vallendar	4.567	4.131	+ 436
OG Niederwerth	549	533	+ 16
OG Urbar	1.440	1.555	- 115
OG Weitersburg	1.345	1.184	+ 161
Summe:	7.901	7.403	+ 498



„Drei-Komponenten-System“

1. Bilanz
2. Ergebnishaushalt bzw. -rechnung
3. Finanzhaushalt bzw. -rechnung





Wichtigste Erträge und Aufwendungen



Erträge:

	Haushaltsansatz		Vorl.Rg. Ergebnis
	€ 2026	2025	€ 2024
Grundsteuer B	1.765.000	1.839.000	1.934.083,88
Gewerbesteuer	2.900.000	2.900.000	2.798.382,03
Zweitwohnungssteuer	60.000	40.000	42.071,07
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.241.000	5.956.000	5.670.586,37
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	538.000	440.000	382.829,54
Gemeindeanteil Ausgleichsleistungen	647.000	645.000	748.637,77
Schlüsselzuweisung A	0	217.820	0,00
Schlüsselzuweisung B	1.003.770	1.177.150	841.884,00
Zuweisung zentrale Orte	760.250	739.000	672.481,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	645.500	550.000	615.020,72
Privatrechtliche Leistungsentgelte	874.330	810.050	925.117,38
Konzessionsabgaben	380.000	375.000	431.777,02

Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen



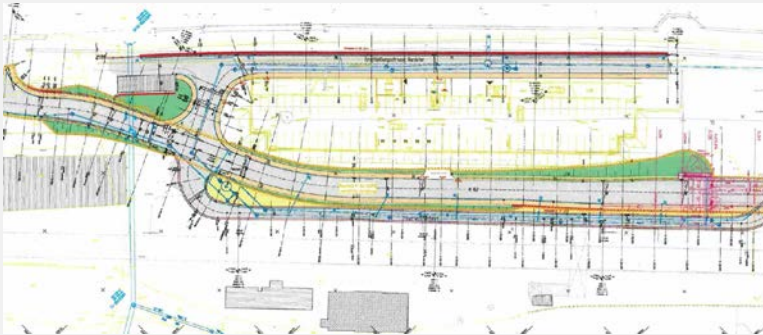
<u>Aufwendungen:</u>	HH-Ansatz € 2026	HH-Ansatz € 2025	Vorl. Rg. Ergebnis € 2024
Personalaufwendungen	3.941.910	3.953.990	3.474.357,15
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.183.670	2.750.510	2.049.546,74
Kreisumlage	5.726.810	5.133.200	5.307.922,00
VG-Umlage	4.566.900	4.130.540	3.592.662,00
Gewerbesteuerumlage	247.500	247.500	197.531,98
Zinsen Investitionskredite	310.000	285.000	241.711,36
Zinsen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand	180.000	180.000	126.615,10
Tilgung Darlehen (Auszahlung)	695.000	715.000	705.954,28



Investitionen



500 TEUR



500 TEUR

200 TEUR



250 TEUR



Liegenschaften	Grunderwerb	10 TEUR
Bauhof	Anschaffungen des Anlagevermögens	22 TEUR
Grundschule	Erweiterung/Sanierung (Teilkosten) Planungskosten	500 TEUR
Kindertagesstätten	Anschaffungen Anlagevermögens	22 TEUR
Gemeindestraßen	Ausbau Löhrestraße -WKB Verkehrsanlagen- Rheinufer-Nord (1. Teilbetrag) Entwässerungsoptimierung	960 TEUR
Sonstiges	u.a. Grundschule; Spielplätze, Friedhof	29 TEUR
Summe Investitions- Auszahlungen:		1.543 TEUR



Liegenschaften	Veräußerungserlöse	0 TEUR
Gemeindestraßen	-WKB Verkehrsanlagen-	150 TEUR
Straßenreinigung	Veräußerungserlöse	8 TEUR
Sonstiges	Stellplatzablösebeträge	9 TEUR
Investitionseinzahlungen:		167 TEUR
Aufnahme Investitionskredite:		1.376 EUR



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Stand 31.12.2024 gemäß vorl. Jahresabschluss	11.981 TEUR
Kreditaufnahme Plan 2025	1.816 TEUR
Tilgungen Plan 2025	- 715 TEUR
Kreditaufnahme lt. Entwurf 2026	+ 1.376 TEUR
Tilgungen lt. Entwurf 2026	- 695 TEUR
Möglicher Stand zum 31.12.2026	13.763 TEUR



Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde
aus der Aufnahme von **Krediten zur Liquiditätssicherung**:

Stand 31.12.2024 gemäß vorl. Jahresabschluss	3.694 TEUR
Zunahme lt. HH-Plan 2025	+ 144 TEUR
Zunahme lt. HH-Plan 2026	+ 2.884 TEUR
Möglicher Stand zum 31.12.2026	6.722 TEUR



Summe der ordentlichen Einzahlungen	18.520.230 €
Summe der ordentlichen Auszahlungen	20.709.300 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.189.070 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	166.500 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.542.900 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.376.400 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit („Investitionskredite“)	1.376.400 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit („Liquiditätskredite über VG“)	<u>2.884.070 €</u>
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung Kredite)	695.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.565.470 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen	22.947.200 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen	22.947.200 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	0 €



Gesamtbetrag der Erträge	20.245 TEUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	<u>22.285 TEUR</u>
Jahresfehlbetrag	- 2.040 TEUR
Eigenkapital lt. vorl. Schlussbilanz 31.12.2024	37.972 TEUR
Jahresüberschuss lt. HH-Plan 2025	45 TEUR
Jahresfehlbetrag lt. HH-Plan Entwurf 2026	- <u>2.040 TEUR</u>
Mögliches Eigenkapital zum 31.12.2026	35.977 TEUR



Real- steuerhebesätze



	Hebesatz Stadt Entwurf 2025 v.H.	Hebesatz Stadt Plan 2024 v.H.
Grundsteuer A	570	445
Grundsteuer B	670	565
Gewerbesteuer	410	410

	Vorl. HH-Ansatz Entwurf 2025 €	HH-Ansatz Plan 2024 €
Grundsteuer A	6.500	6.500
Grundsteuer B	1.810.000	1.810.000
Gewerbesteuer	2.900.000	2.900.000



	Hebesatz Stadt Entwurf 2026 v.H.	Hebesatz Stadt Plan 2025 v.H.
Grundsteuer A	570	570
Grundsteuer B	670	670
Gewerbesteuer	410	410

	Vorl. HH-Ansatz Entwurf 2026 €	HH-Ansatz Entwurf 2025 €
Grundsteuer A	6.500	6.500
Grundsteuer B	1.765.000 ←	1.810.000
Gewerbesteuer	2.900.000	2.900.000



Bei Aufkommensneutralität sind folgende Hebesätze zu beschließen:

Grundsteuer B **Beschlussvorlage Stadtrat 17.12.2024 –Hebesatzsatzung-**

Messbeträge 2024 325.477,93 € x 565 v.H. = 1.838.950 €

Messbeträge 2025 274.325,88 € x 670 v.H. = 1.838.950 €

Aktuelle Messbeträge 2025 263.174 € x 670 v.H. = 1.765.000 €

Aktuelle Messbeträge 2025 263.174 € x 700 v.H. = 1.842.200 €

Hebesatz für Aufkommensneutralität –aktuell-



> 2027 ?



1. Ob ?

2. Anzahl ?

3. Wann ?

geplante Pachterträge 2027

987.000 €

geplante Pachterträge 2028 ff.

1.974.000 €



Offenlage/Einsichtnahme Rathaus für Bürger/-innen gem. § 97 GemO	ab 18.12.2025
Ratsinformationssystem	ab 17.12.2025
Versand „Papierform“	ab 17.12.2025

Haushaltsplan auf www.vg-vallendar.de abrufbar ab 18.12.2025



Einbringung Stadtrat	16. Dezember 2025
Arbeitssitzung / Beratung Hauptausschuss	20. Januar 2026
Verabschiedung Stadtrat	03. Februar 2026

**Vertreter der Verwaltung
bieten Teilnahme an Fraktionssitzungen an**

Fragen?



Vielen Dank für die Aufmerksamkeit!

Präsentation Haushaltsentwurf 2026 der Stadt Vallendar



VG Vallendar Fachbereich 4 -

Finanzen-

Markus Hollerbach