

Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 2024

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 30. Januar 2024 den nach den Regeln des kommunalen Rechnungswesens aufgestellten Haushaltsplan 2024 beschlossen. Gemäß § 8 GemHVO muss der Nachtragshaushaltsplan im Ergebnishaushalt, im Finanzhaushalt und in den Teilhaushalten alle erheblichen Änderungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen, die zum Zeitpunkt seiner Aufstellung bereits geleistet, angeordnet oder absehbar sind, enthalten.

Der beschlossene **Ergebnishaushalt 2024** schließt mit einem Verlust von **520.440,00 €** ab. Mit dem **Nachtragshaushaltsplan** vermindert sich der **Jahresfehlbetrag** um 142.440,00 € auf **378.000,00 €**. Ein Haushaltsausgleich kann jedoch nach wie vor nicht erreicht werden. Gemäß § 18 GemHVO ist ein Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen und in den nächsten fünf Jahren durch Jahresüberschüsse auszugleichen.

Ergebnishaushalt

<u>Erläuterungen der wesentlichen Veränderungen der Erträge</u>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Gewerbesteuer	5.000.000,00 €	5.350.000,00 €	350.000,00 €
Schlüsselzuweisungen B	2.238.000,00 €	1.950.000,00 €	-288.000,00 €
Sonstige Erträge	20.418.660,00 €	20.918.960,00 €	500.300,00 €
Erträge	27.656.660,00 €	28.218.960,00 €	562.300,00 €
Zinserträge	228.110,00 €	291.260,00 €	63.150,00 €
		Mehreinnahmen	625.450,00 €

<u>Erläuterungen der wesentlichen Veränderungen der Aufwendungen</u>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Personalaufwendungen	10.261.890,00 €	10.197.000,00 €	-64.890,00 €
Sach- und Dienstleistungen	3.601.650,00 €	3.798.250,00 €	196.600,00 €
Abschreibungen	3.095.750,00 €	3.045.750,00 €	-50.000,00 €
Zuwendungen und Umlagen	8.726.400,00 €	8.821.000,00 €	94.600,00 €
Gewerbesteuerumlage	461.000,00 €	493.000,00 €	32.000,00 €
Aufwendungen der Sozialen Sicherung	782.000,00 €	968.000,00 €	186.000,00 €
Sonstige laufende Aufwendungen	1.360.070,00 €	1.448.770,00 €	88.700,00 €
Aufwendungen	28.288.760,00 €	28.771.770,00 €	483.010,00 €
Zinsaufwendungen	116.450,00 €	116.450,00 €	0,00 €
		Mehraufwand	483.010,00 €

Die Mehreinnahmen in Höhe von 625.450,00 € abzüglich der Mehraufwendungen in Höhe von 483.010,00 € führen zu einer **Ergebnisverbesserung** von insgesamt **142.440,00 €**.

Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt bildet den Nachweis aller Ein- und Auszahlungen, insbesondere im Bereich der Investitionen, ab. Gegenüber dem ursprünglichen Planansatz in Höhe von -9.452.290,00 € erhöht sich der **Finanzmittelfehlbetrag** um 713.960,00 € auf **-10.166.250,00 €**.

Der Saldo der **ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** (zahlungswirksame Vorgänge aus dem Ergebnishaushalt) vermindert sich von 1.276.160,00 € um 143.560,00 € auf **1.132.600,00 €**.

<u>Veränderungen der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>			
	ursprgl. Planansatz	Nachtragshaushalt	Veränderung
Saldo Pos. F23 Finanzhaushalt	1.276.160,00 €	1.132.600,00 €	-143.560,00 €
<u>Veränderungen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>			
	ursprgl. Planansatz	Nachtragshaushalt	Veränderung
Grabnutzungsentgelte	126.000,00 €	0,00 €	-126.000,00 €
Sonstige	4.331.400,00 €	4.347.700,00 €	16.300,00 €
	4.457.400,00 €	4.347.700,00 €	-109.700,00 €
<u>Veränderungen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>			
	ursprgl. Planansatz	Nachtragshaushalt	Veränderung
Auszahlungen für Fahrzeuge	309.000,00 €	236.000,00 €	-73.000,00 €
Anlage im Bau "Jugendpforte"	100.000,00 €	300.000,00 €	200.000,00 €
Anlage im Bau "Generalssanierung Bibliothek"	400.000,00 €	200.000,00 €	-200.000,00 €
Anlage im Bau "Unterbringung Asylbewerber"	500.000,00 €	1.000.000,00 €	500.000,00 €
Erwerb Wohnhäuser Speyerer Straße	750.000,00 €	0,00 €	-750.000,00 €
Anlage im Bau "Kita/Kindercampus"	2.429.000,00 €	2.000.000,00 €	-429.000,00 €
Anlage im Bau "Pestaschule/Kindercampus"	2.976.000,00 €	2.000.000,00 €	-976.000,00 €
Anlage im Bau "Pesta-Schulturnhalle"	250.000,00 €	1.000.000,00 €	750.000,00 €
Anlage im Bau "Mandelgrabenschule"	1.100.000,00 €	100.000,00 €	-1.000.000,00 €
Anlage im Bau "Umbau Neue Pforte"	150.000,00 €	400.000,00 €	250.000,00 €
Anlage im Bau "Rückabwicklung Mühlweg"	0,00 €	1.900.000,00 €	1.900.000,00 €
Sonstige	6.221.850,00 €	6.510.550,00 €	288.700,00 €
	15.185.850,00 €	15.646.550,00 €	460.700,00 €
Erhöhung des Finanzmittelfehlbetrages	9.452.290,00 €	10.166.250,00 €	713.960,00 €

Im Nachtragshaushalt 2024 wird somit ein Finanzmittelfehlbetrag von 10.166.250,00 € ausgewiesen. Hinzu kommt die Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 332.606,00 €. Finanziert wird dieser Betrag durch eine Entnahme aus den liquiden Mitteln in Höhe von 6.998.856,00 € sowie einer Kreditaufnahme in Höhe von 3.500.000,00 €.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzüberschüsse und –fehlbeträge

Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis abzgl. planmäßige Tilgung von Investitionskrediten in den Jahren 2009 - 2018	14.977.235,26 €
<u>2019</u>	
Pos. F23 Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	2.177.161,32 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-186.954,20 €
<u>2020</u>	
Pos. F23 Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	2.094.654,57 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-190.072,28 €
<u>2021</u>	
Pos. F23 Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	1.770.184,84 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-193.244,61 €
<u>2022</u>	
Pos. F23 Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	2.618.727,90 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-196.472,18 €
<u>2023</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	5.208.920,76 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-280.241,03 €
<u>2024 lt. Nachtragsplan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	1.132.600,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-332.606,00 €
<u>2025 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	821.980,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-389.756,00 €
<u>2026 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	740.990,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-484.506,00 €
<u>2027 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	821.690,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-514.306,00 €
voraussichtlicher Stand 31.12.2027	14.618.751,09 €

Darstellung der Jahresergebnisse sowie Entwicklung des Eigenkapitals

		Jahresergebnis	Stand Eigenkapital
Eigenkapital Eröffnungsbilanz	2008		97.777.168,70 €
15. Haushaltsvorjahr	2009	-491.671,91 €	97.285.496,79 €
14. Haushaltsvorjahr	2010	433.991,58 €	97.719.488,37 €
13. Haushaltsvorjahr	2011	-12.774,86 €	97.706.713,51 €
12. Haushaltsvorjahr	2012	827.496,76 €	98.534.210,27 €
11. Haushaltsvorjahr	2013	109.355,52 €	98.643.565,79 €
10. Haushaltsvorjahr	2014	-114.372,80 €	98.529.192,99 €
9. Haushaltsvorjahr	2015	407.492,50 €	98.936.685,49 €
8. Haushaltsvorjahr	2016	-795.771,24 €	98.140.914,25 €
7. Haushaltsvorjahr	2017	138.446,55 €	98.279.360,80 €
6. Haushaltsvorjahr	2018	855.730,59 €	99.135.091,39 €
5. Haushaltsvorjahr	2019	1.157.066,71 €	100.292.158,10 €
4. Haushaltsvorjahr	2020	-543.481,13 €	99.748.676,97 €
3. Haushaltsvorjahr	2021	2.286.620,02 €	102.035.296,99 €
2. Haushaltsvorjahr	2022	256.517,62 €	102.291.814,61 €
Haushaltsvorjahr	2023	1.438.511,14 €	103.730.325,75 €
Haushaltsjahr -Nachtrag-	2024	-378.000,00 €	103.352.325,75 €
Plan Haushaltsfolgejahr	2025	-1.393.020,00 €	101.959.305,75 €
Plan 2. Haushaltsfolgejahr	2026	-1.423.610,00 €	100.535.695,75 €
Plan 3. Haushaltsfolgejahr	2027	-1.386.110,00 €	99.149.585,75 €

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen führen können, beträgt 0,00 €.

Dem Nachtragshaushaltsplan ist außerdem die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit sowie die Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres beigegeben. Ein Nachtragsstellenplan war nicht zu erstellen.

Mutterstadt, im Oktober 2024


Thorsten Leva
 Bürgermeister