

Haushalt 2023

Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsförderungsausschuss am 04.10.2022

Inhalt

1. Allgemeine Hinweise
 1. Technisches/Redaktionelles/KTR-Layout
 2. HH-Vermerk
 3. Energiekosten
 4. Pauschale Kürzungen

2. Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs
Welche Folgen haben die Neuregelungen für Bad Dürkheim

3. Entwicklung Steuereinnahmen

4. Ergebnishaushalt

5. Finanzhaushalt

6. Investitionsprogramm

1. Allgemeines

1. Redaktionelles/Technisches

1. Ergebnishaushalt

Darstellung der Erträge mit (-) Vorzeichen

Darstellung der Aufwendungen ohne Vorzeichen

Positiver Betrag = Jahresfehlbetrag

2. Finanzhaushalt

Darstellung der Einzahlungen ohne Vorzeichen

Darstellung der Auszahlungen mit (-) Vorzeichen

Negativer Betrag = Finanzmittelfehlbetrag

3. Vorbericht

Darstellung im Vorbericht in „richtiger“ Form (Verlust wird mit (-) dargestellt)

1. Redaktionelles/Technisches

Sachstand: 22.09.2022

Bis zur endgültigen Drucklegung können notwendige Änderungen des Haushaltsplans 2023 anfallen.

Diese werden im Rahmen der Fachausschüsse vorgestellt und in die Endfassung aufgenommen.

1. Redaktionelles/Technisches Personalkosten

- Auf KTR-Listen werden Personalkosten summiert dargestellt
- Personalkosten sind auf übergeordneten Konten geplant
- Insgesamt rd. 60 Sachkonten für den Personalaufwand
- Vollständige Darstellung je KTR im Gesamthaushalt

1. Redaktionelles/Technisches – AfA/Sonderposten

- Aufwendungen für Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten werden nahezu ausschließlich maschinell in die Haushaltsplanung einbezogen.
- In den Kontogruppen 53* werden die Abschreibungen dargestellt
- In der Kontogruppe 415* werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen dargestellt.
- Vollständige Darstellung je KTR im Gesamthaushalt

1. Redaktionelles/Technisches – EDV Kosten

- EDV Kosten sind im HH2023 auf dem KTR 114600 zusammengefasst
- Planung der EDV Soft- und Hardware liegt damit in der EDV-Abteilung
- Schon bei Planung wird zentral geprüft, ob EDV Anschaffungen sinnvoll sind, doppelte Strukturen werden vermieden
- Pflegeaufwand neuer Hard- und Software wird zentral beurteilt und eingeschätzt

1. Redaktionelles/Technisches - KTR-Layout



Kostenträger: 111300 Presse und Öffentlichkeitsarbeit
Stand 21.09.2021

		2020		2021		2022	2023	2024	2025	Bemerkung
		Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	
111020 Zentrale Steuerung	#Summe_Personalkosten	27.800	27.198	27.700	15.105	25.300	25.700	26.000	26.300	
	#Summe_Aufwendungen	27.800	27.198	27.700	15.105	25.300	25.700	26.000	26.300	
111140 Pressestelle	414420 Zuw. lfde. Zwecke - vom Land		-65							
	#Summe_Erträge		-65							
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500		500		500	500	500	500	Fachliteratur
	529200 Aufw. für Dienstl./Provisio./Nicht-KSK-pflichtig	100		100		100	100	100	100	
	561910 Zuf. RSt. Altersteilzeit - Aufstockungsbetrag		32.227							
	562900 Sonstiges. f.d. Inanspruchnahme v.Rechten,Diensten	200		200		200	200	200	200	
	563100 Büromaterial	100	9	100		100	100	100	100	
	563500 Öffentliche Bekanntmachungen			26.750	20.283	27.000	27.000	27.000	27.000	Erstellung Armstblatt durch Witich Verlag
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	1.000		1.000		1.000	1.000	1.000	1.000	
	#Summe_Aufwendungen ohne Personal und Abschreibungen	1.900	32.236	28.650	20.283	28.900	28.900	28.900	28.900	
#Summe_Personalkosten	85.050	84.699	85.800	36.858	59.800	60.700	61.400	62.100		
#Summe_Aufwendungen	86.950	116.935	114.450	57.141	88.700	89.600	90.300	91.000		
E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			-65							
E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen	112.850	111.897	113.500	51.963	85.100	86.400	87.400	88.400		
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600		600		600	600	600	600		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.300	32.611	28.050	20.283	28.300	28.300	28.300	28.300		
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	114.750	144.508	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300		
E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300		
E 20 Ordentliches Ergebnis	114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300		
E 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300		

- Aufstellung ist systemgeneriert
- Einheitliche Darstellung in allen Ausschüssen
- Zusammenfassende Infos je KTR
- Daten müssen durch die FB'e nicht händisch in KTR-Listen übertragen werden

Kostenträger im Kopf des Blattes

Kostenträger: 111300 Presse und Öffentlichkeitsarbeit
Stand 21.09.2021

Kostenstellen des Kostenträgers

		2020		2021		2022	2023	2024	2025	Bemerkung
		Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	
111020 Zentrale Steuerung	#Summe_Personalkosten	27.800	27.198	27.700	15.105	25.300	25.700	26.000	26.300	
	#Summe_Aufwendungen	27.800	27.198	27.700	15.105	25.300	25.700	26.000	26.300	
	414420 Zuw. lfde. Zwecke - vom Land		-65							
	#Summe_Erträge		-65							
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500		500		500	500	500	500	Fachliteratur
	529200 Aufw. für Dienstl.,Provisio./Nicht-KSK-pflichtig	100		100		100	100	100	100	
	561910 Zuf. RSt. Altersteilzeit - Aufstockungsbetrag		32.227							
	562900 Sonstiges. f.d. Inanspruchnahme v.Rechten,Diensten	200		200		200	200	200	200	
111140 Pressestelle	563100 Büromaterial	100	9	100		100	100	100	100	
	563500 Öffentliche Bekanntmachungen			26.750	20.283	27.000	27.000	27.000	27.000	Erstellung Amstblatt durch Wittich Verlag
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	1.000		1.000		1.000	1.000	1.000	1.000	
	#Summe_Aufwendungen ohne Personal und Abschreibungen	1.900	32.236	28.650	20.283	28.900	28.900	28.900	28.900	
	#Summe_Personalkosten	85.050	84.699	85.800	36.858	59.800	60.700	61.400	62.100	
	#Summe_Aufwendungen	86.950	116.935	114.450	57.141	88.700	89.600	90.300	91.000	
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		-65							
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	112.850	111.897	113.500	51.963	85.100	86.400	87.400	88.400	
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600		600		600	600	600	600	
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.300	32.611	28.050	20.283	28.300	28.300	28.300	28.300	
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	114.750	144.508	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 20	Ordentliches Ergebnis	114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	

Ertrags- und Aufwandspositionen

Personalaufwand summiert

Wichtige Positionen aus der Ergebnisgliederung

2. Haushaltsvermerk

HH-Vermerk 2022

I. Zweckbindung (§15 GemHVO)

(1.) Gemäß § 15 Abs. 1 und 2 GemHVO kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen:

a) Mehrerträge aus Steuern dürfen für Mehraufwendungen aus verbundenen Umlageverpflichtungen verwendet werden.

b) Zweckgebundene Mehrerträge dürfen innerhalb des gleichen Kostenträgers für die entsprechenden Mehraufwendungen verwendet werden.

c) Mehrerträge bei den Konten 436200, 441100, 441600 und 441900 des Kostenträgers 575100 (Tourismusförderung BgA) dürfen für Mehraufwendungen des gleichen Kostenträgers verwendet werden.

HH-Vermerk 2023

I. Zweckbindung (§15 GemHVO)

(1.) Gemäß § 15 Abs. 1 und 2 GemHVO kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen:

a) Mehrerträge aus Steuern dürfen für Mehraufwendungen aus verbundenen Umlageverpflichtungen verwendet werden.

b) Zweckgebundene Mehrerträge dürfen innerhalb des gleichen Kostenträgers für die entsprechenden Mehraufwendungen verwendet werden.

2. Haushaltsvermerk

HH-Vermerk 2022

II. Deckungsfähigkeit (§16 GemHVO)

(2.) Über die Deckungsfähigkeit nach Absatz 1 hinaus werden gemäß § 16 Abs. 2 die Ansätze folgender Aufwendungen und Auszahlungen teilhaushaltübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

- a) Personal- und Versorgungsaufwendungen der Kontengruppen 50 und 51 bzw. Personal- und Versorgungsauszahlungen der Kontengruppen 70 und 71, außer den nicht zahlungswirksamen Kontenarten
- | | |
|-----|--|
| 507 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen |
| 508 | Zuf. zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden |
| 515 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger |
| 516 | Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger |
| 517 | Zuf. zu Ehrensoldrückstellungen für Versorgungsempfänger |
- b) Aufwendungen der Kontenarten 507, 508, 515, 516 und 517.
- c) Bilanzielle Abschreibungen der Kontengruppe 53.
- d) Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen der Kontengruppe 58.

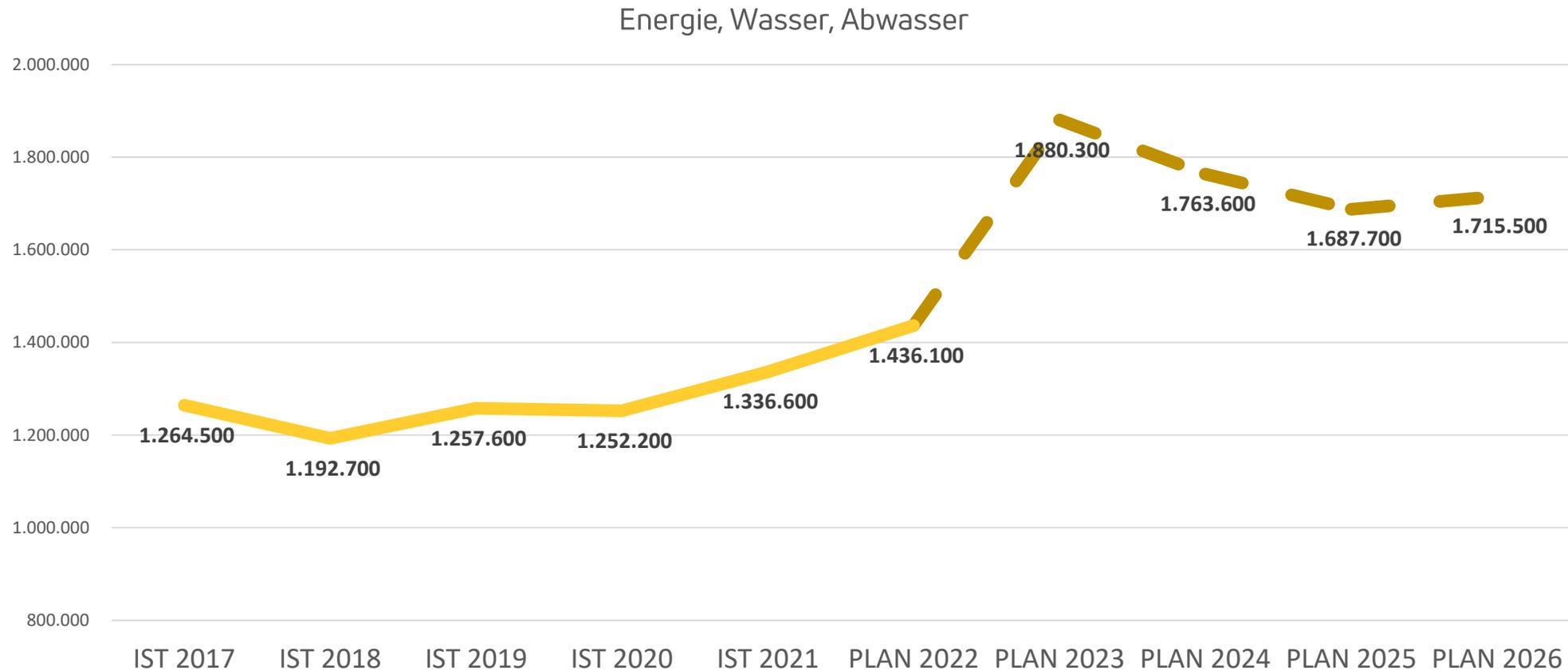
HH-Vermerk 2023

II. Deckungsfähigkeit (§16 GemHVO)

(2.) Über die Deckungsfähigkeit nach Absatz 1 hinaus werden gemäß § 16 Abs. 2 die Ansätze folgender Aufwendungen und Auszahlungen teilhaushaltübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

- a) Aufwendungen und Auszahlungen der Ergebnisgliederungsposition E 09 (Personal- und Versorgungsaufwendungen) sowie F 09 (Personal- und Versorgungsauszahlungen).
- b) Abschreibungen der Ergebnisgliederungsposition E 11.
- c) Aufwendungen und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen der Ergebnisgliederungsposition E 22A (Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen) sowie F 22A (Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen).

3. Energiekosten - Rückblick und Planung



4. Pauschale Kürzungen

- Um einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen, wurde eine pauschale Kürzung vorgenommen
- 9% der Ansätze auf den 30 Konten mit den durchschnittlich meisten, am Ende des Jahres noch verfügbaren Mitteln wurden pauschal gekürzt (rd. 800.000 EUR)

2. Der kommunale Finanzausgleich

Bisheriger KFA

- Schlüsselzuweisung B1
10 EUR pro Einwohner (193.000 EUR)
- Schlüsselzuweisung B2
für im Wesentlichen Einwohnerzahl-abhängige Bedarfe (~1.900.000 EUR)
- Finanzausgleichsumlage
Ausgleichszahlung in den KFA für finanzstarke Kommunen
(80.000 EUR – 400.000 EUR)

Um was geht's?

Verfassungsgerichtshof RLP hat bisherigen KFA für verfassungswidrig erklärt. Aus dem Urteil des VGH vom 16.12.2020 lassen sich folgende zentrale Anforderungen an den neuen KFA und die Reform ableiten:

- Bedarfsorientierung und Mindestfinanzausstattung
- Eine neue Finanzausgleichsmasse
- Solidarität und horizontale Umverteilung
- Transparenz und Einbindung der kommunalen Spitzenverbände
- „Größtmögliche Kraftanspannung“ der Kommunen
- Beobachtung, Anpassung, Evaluation

Vier Komponenten des KFA

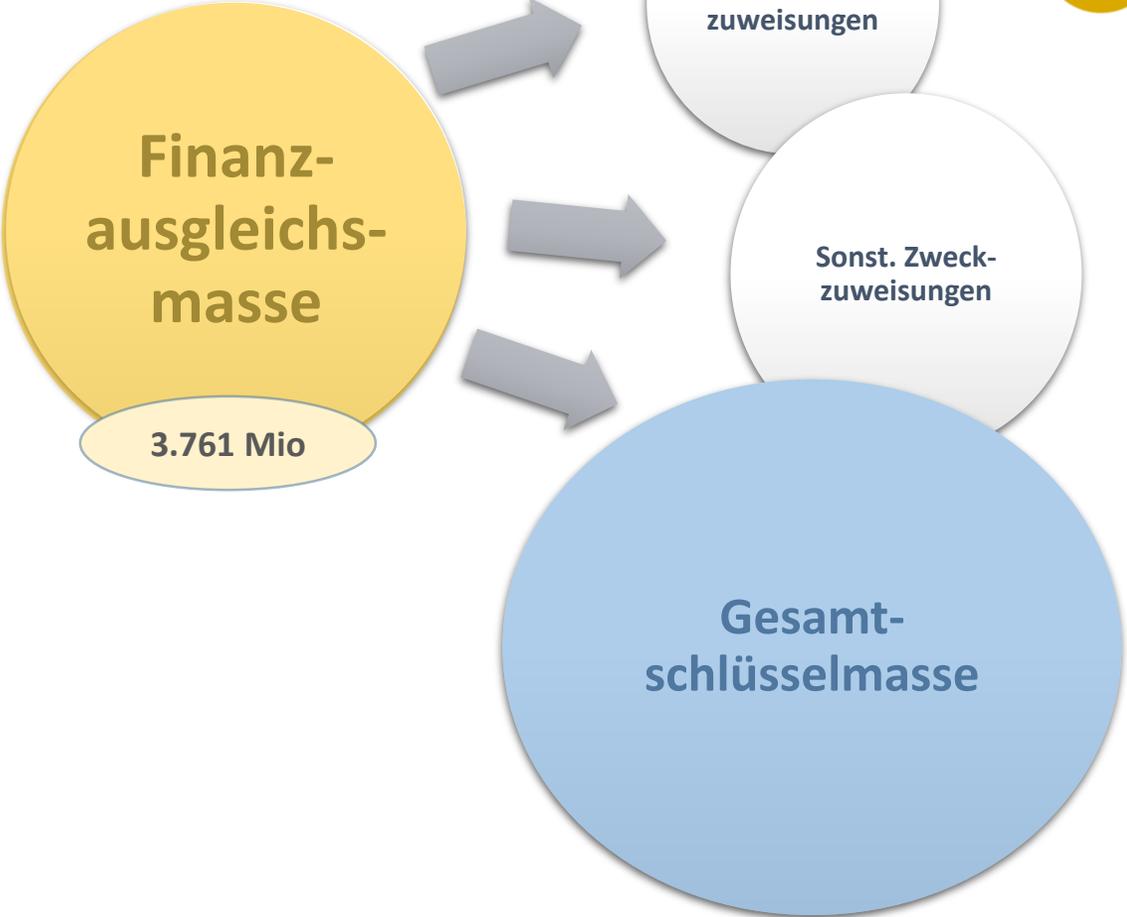
- Mindestbedarf der Kommunen abzgl. der allgemeinen Deckungsmittel (insb. Gemeindesteuern, Umlagen, Einnahmepotenziale und abzgl. überschießende Einnahmen)

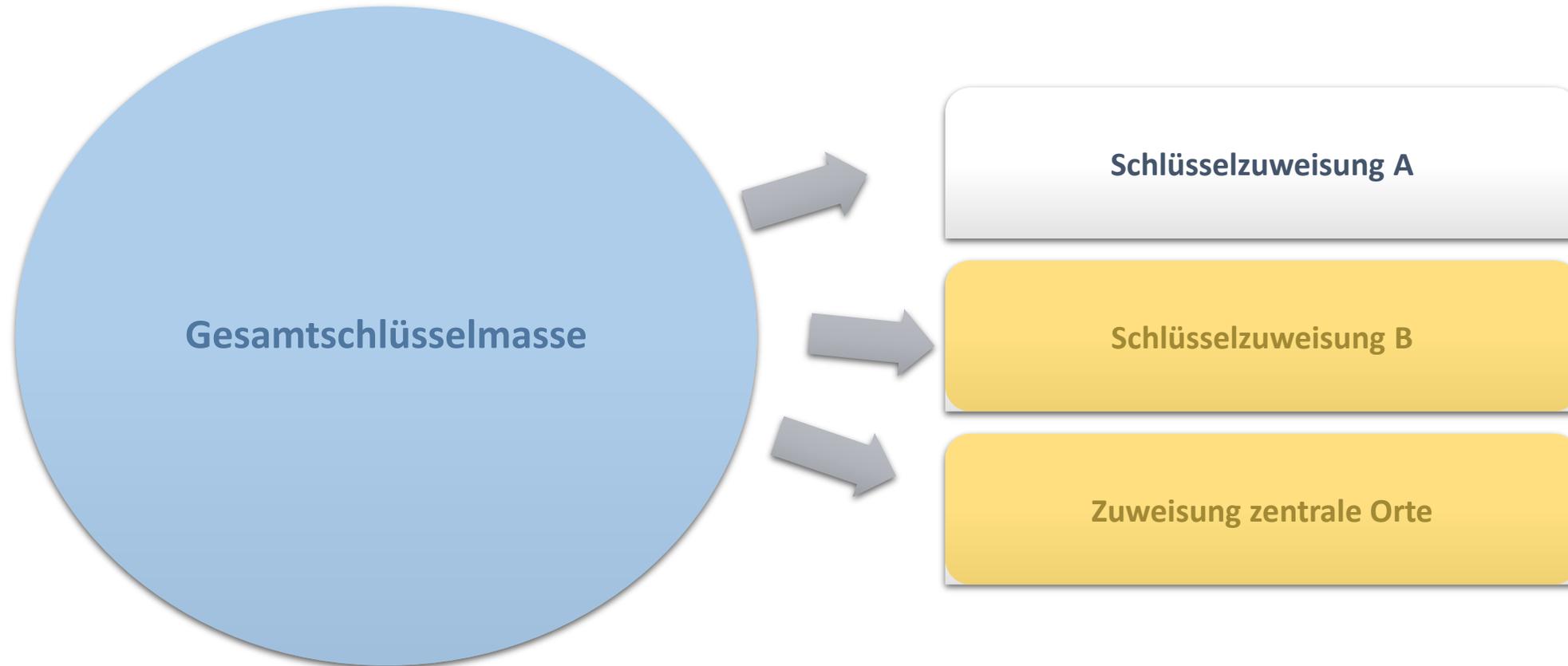


- Finanzstarke Gemeinden zahlen solidarisch



- Das Land kann die Kommunen an besonders guten finanziellen Entwicklungen teilhaben lassen.
- Ermittlung unklar

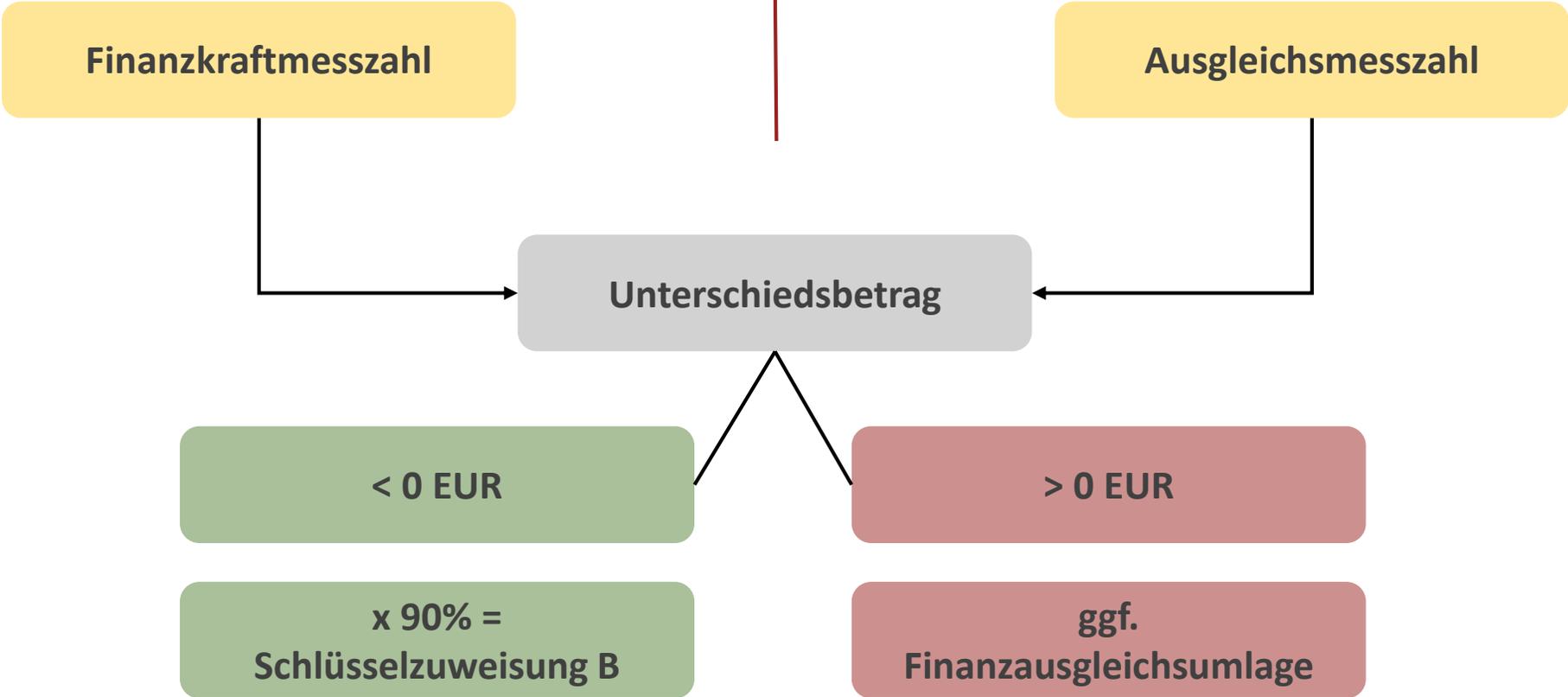




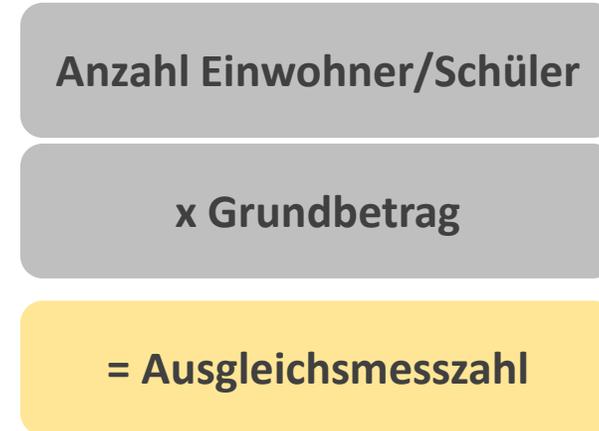
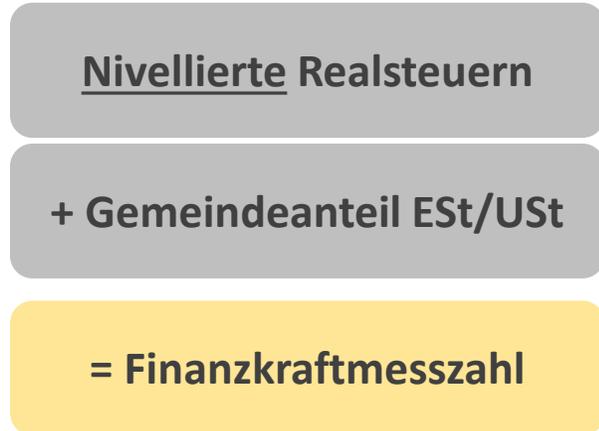
Vereinfachte Darstellung der Berechnung der Schlüsselzuweisung B

Was könn(t)en wir finanziell aufbringen?

Was brauchen wir?



Vereinfachte Darstellung der Berechnung der Schlüsselzuweisung B



Referenzperiode 2023: 1. Oktober 2021 bis zum 30. September 2022. Bei Grund- und Gewerbesteuer wird das Ist-Aufkommen einer Gemeinde aus der Referenzperiode jeweils durch den örtlichen Hebesatz geteilt und mit dem Nivellierungssatz vervielfältigt.

Beispiel: Ist-Hebesätze der Grundsteuer B im Jahr 2020

- Ingelheim am Rhein: 80 v. H.
- Lissendorf (VG Gerolstein, LK Vulkaneifel): 700 v. H.

Finanzausgleich:

Ingelheim hat „geringe“ Ist-Einnahmen aus der Grundsteuer B, wird aber nicht mit höheren Zuweisungen „belohnt“.

Lissendorf hat „hohe“ Ist-Einnahmen, wird aber nicht mit geringeren Zuweisungen „bestraft“.

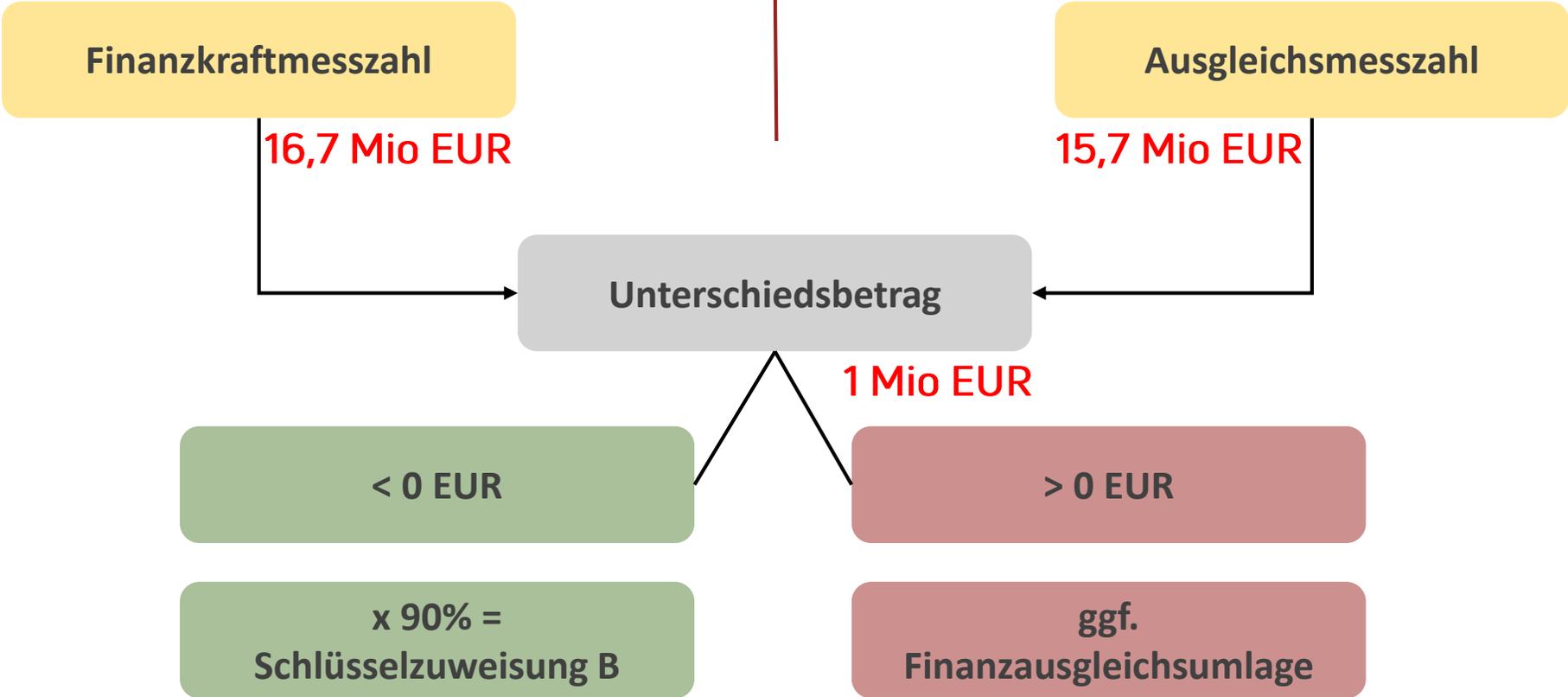
Standardisierte Bedarfsermittlung in den einzelnen Gebietskörperschaftsgruppen mit Hauptansatz nach der Einwohnerzahl und Nebenansätzen

- Schulansatz (auch für die Trägerschaft von Grundschulen)
- Ansatz für Kindertagesbetreuung (nach dem Wohnortprinzip, auch an Ortsgemeinden)
- (Kreis-)Straßenansatz (bisher: Allgemeine Straßenzuweisungen)

Vereinfachte Darstellung der Berechnung der Schlüsselzuweisung B

Was könn(t)en wir finanziell aufbringen?

Was brauchen wir?



Anpassung der Nivellierungssätze zum 01.01.2023



Q1	Q2	Q3	Q4												
2021				2022				2023				2024			

- Für die Berechnung der Zuweisungen wird der durch die Gemeinde erhobene Satz der Quartale Q4 2021 – Q3 2022 mit den ab dem Jahr 2023 geltenden Nivellierungssätzen herangezogen.
- Folge: deutlich geringere Zuweisungen des Landes in 2023

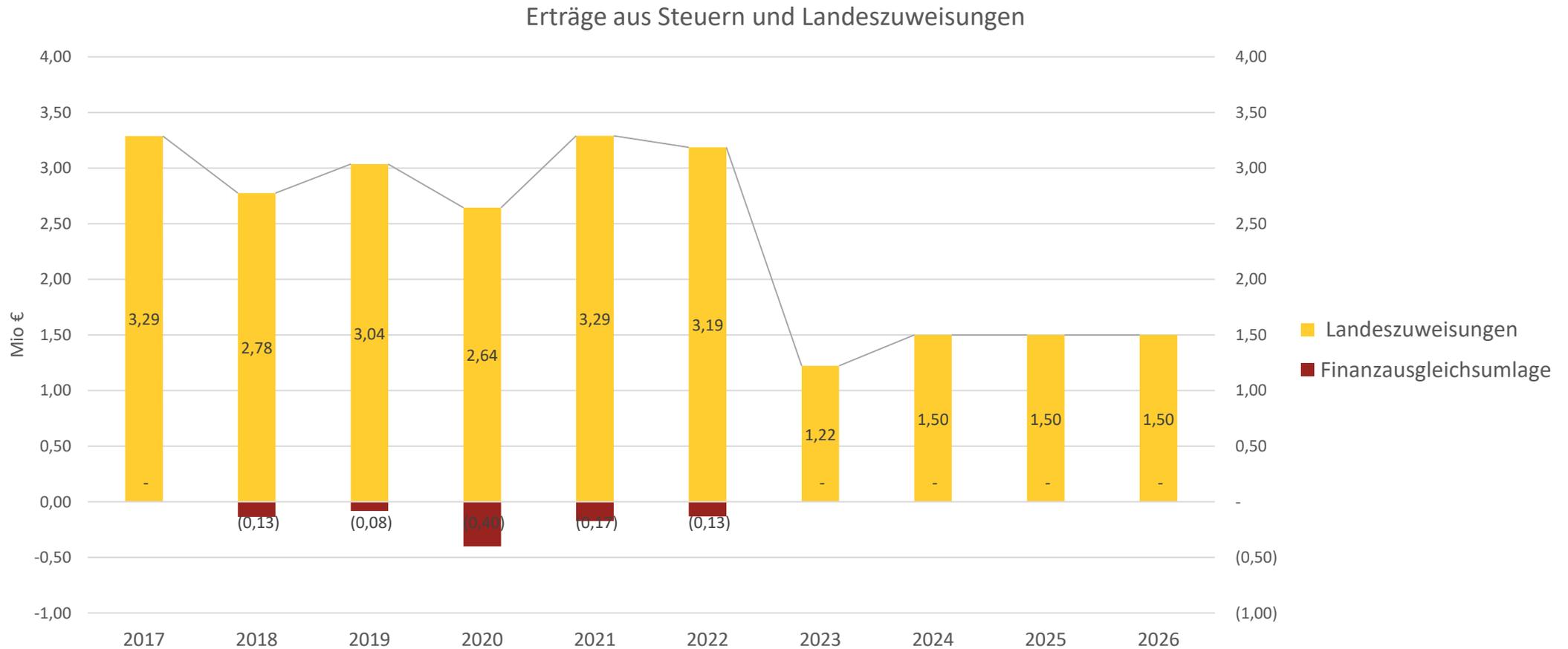
Anpassung der Nivellierungssätze zum 01.01.2023



Q1	Q2	Q3	Q4												
2021				2022				2023				2024			

- Auswirkungen bis ins HH-Jahr 2024

KFA Auswirkungen



3. Steuer

Reaktion auf Änderungen

Anpassung der Realsteuerhebesätze

Grundsteuer A 300 % → 340 %

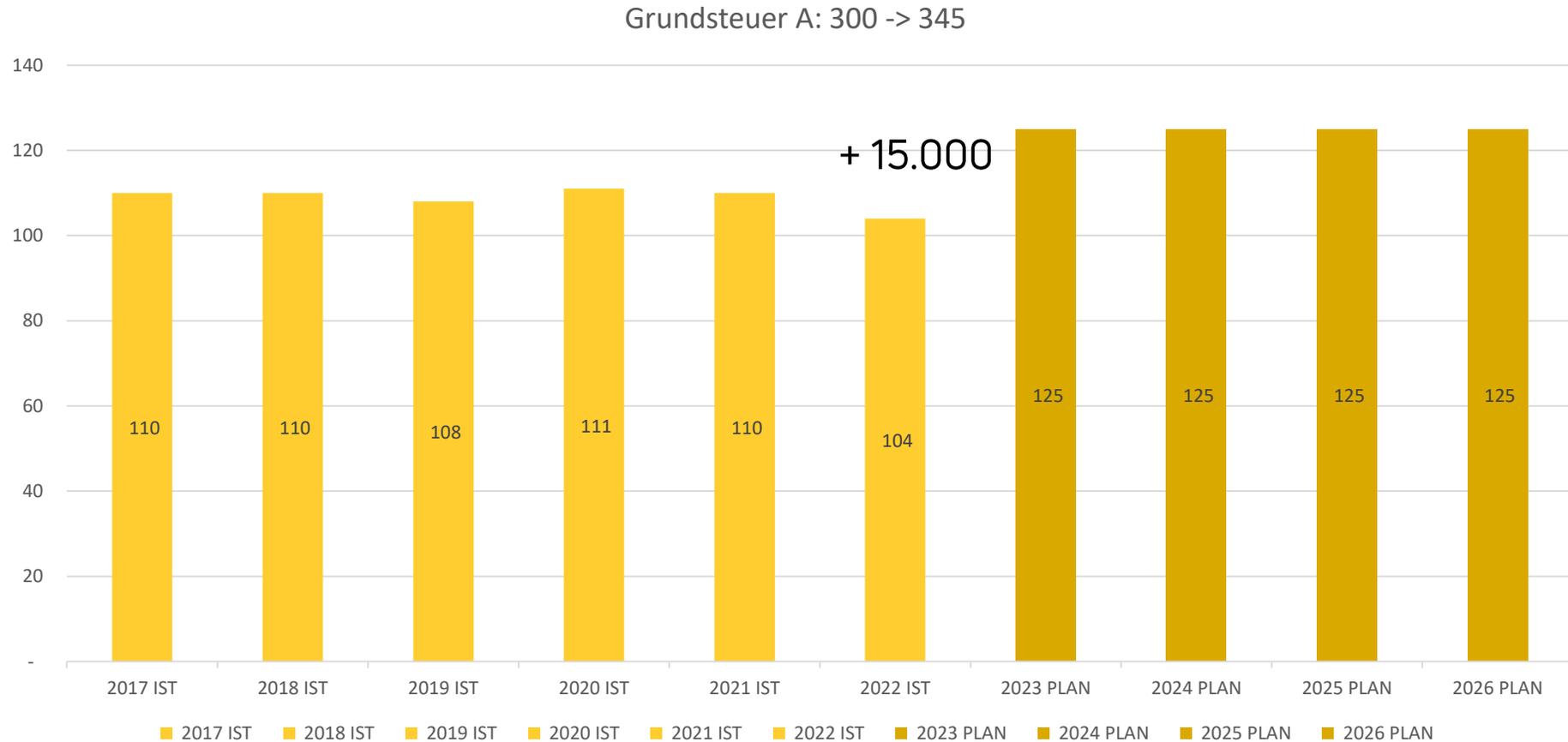
Grundsteuer B 365 % → 465 %

Gewerbsteuer 365 % → 380 %

Gründe

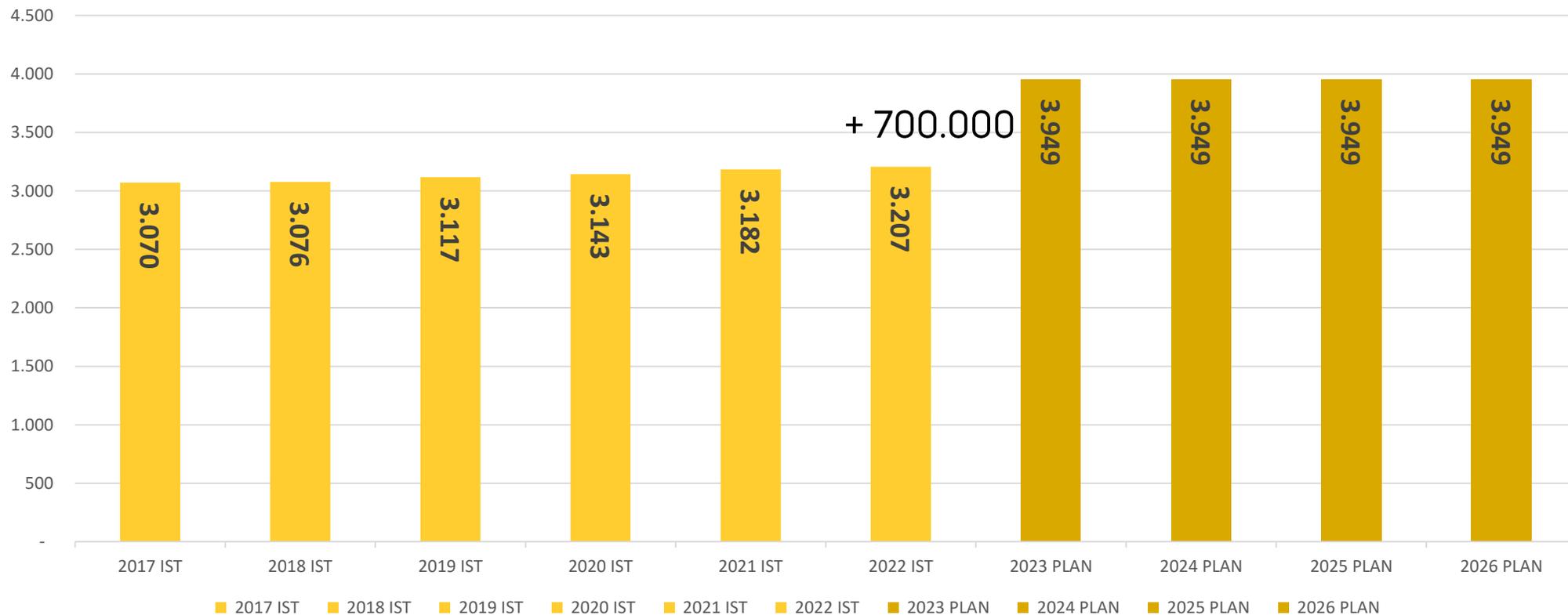
- Ausgleich der fehlenden Landeszuweisungen
- Bewahrung der Chance, in den Folgejahren Zuweisungen zu erhalten (z.B. bei schlechter Steuerentwicklung)

Grundsteuer A



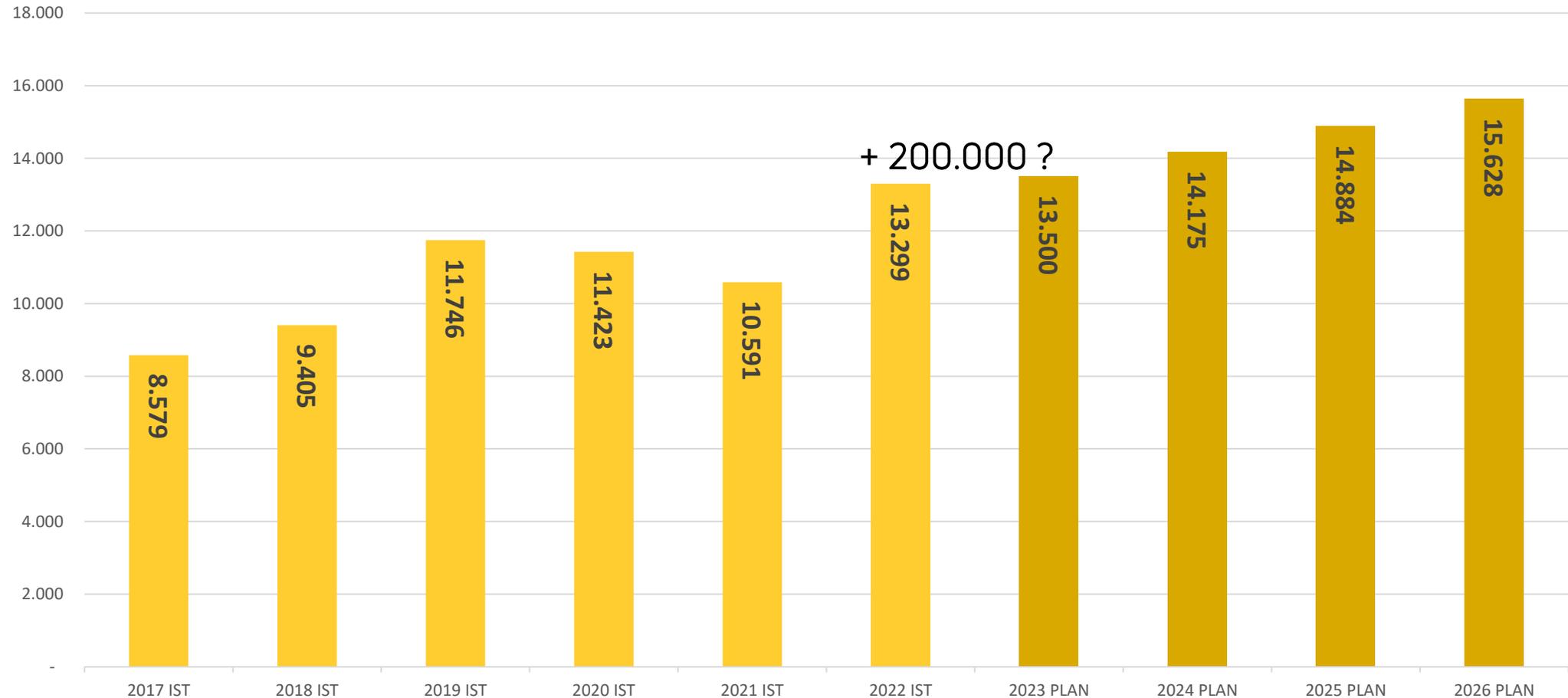


Grundsteuer B: 365 -> 465



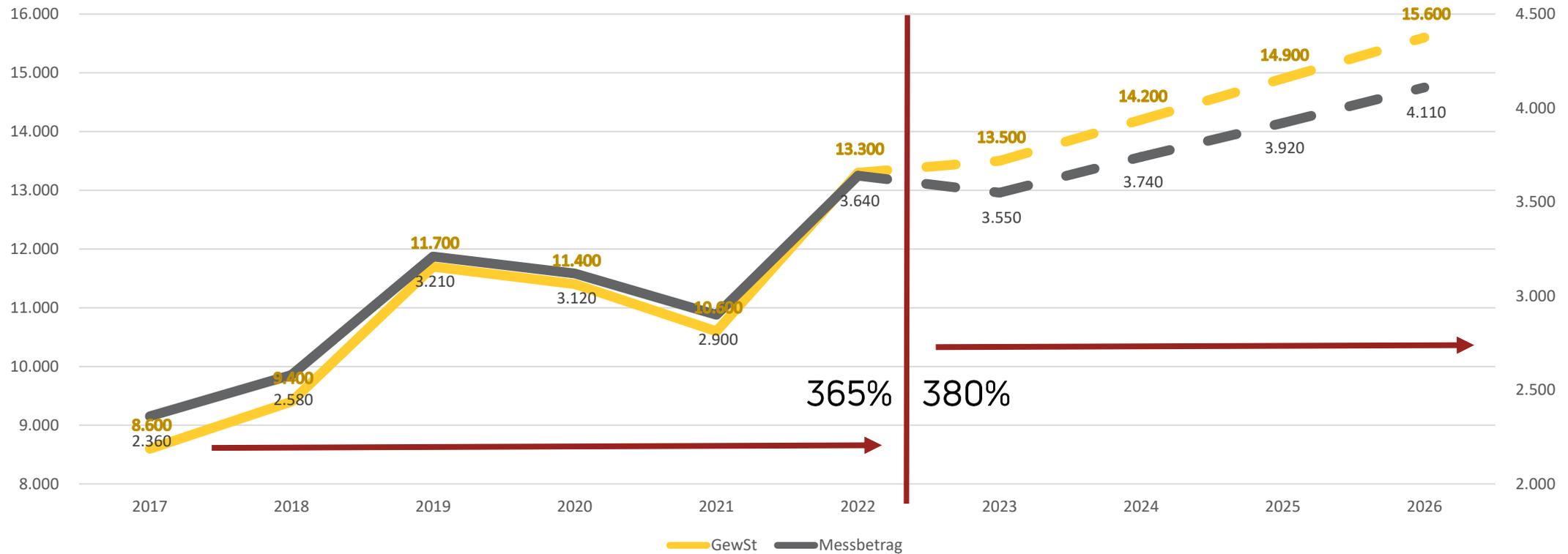
Gewerbesteuer

Gewerbesteuer Hebesatz 365 --> 380



Gewerbesteuer

Veranlagte GewSt 2017 – 2022 / Planung 2023–2026
(Beträge in 1.000 EUR)



4. Ergebnishaushalt

Gesamtergebnishaushalt

Bad Dürkheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	-27.726.928	-27.945.000	-32.044.000	-33.036.300	-34.070.100	-35.147.300
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	-12.522.043	-12.967.400	-11.624.400	-12.111.400	-12.104.900	-12.072.400
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	-777.365	-672.300	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.370.201	-4.900.300	-4.930.460	-4.913.060	-4.907.260	-4.903.660
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.927.319	-3.231.170	-3.616.490	-3.642.490	-3.616.490	-3.622.490
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-674.650	-1.002.800	-609.550	-627.550	-626.550	-627.550
E 07	Sonstige laufende Erträge	-3.329.758	-5.587.100	-5.171.700	-2.490.800	-2.440.800	-2.390.800
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	-51.328.264	-56.306.070	-58.796.600	-57.621.600	-58.566.100	-59.564.200
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	19.869.663	21.895.900	22.585.050	22.876.550	23.172.450	23.571.850
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.851.415	10.426.020	9.843.620	8.560.510	8.224.950	8.250.760
E 11	Abschreibungen	5.419.571	5.303.900	5.360.000	5.297.100	5.229.300	5.063.300
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	14.393.084	14.510.150	16.672.220	16.609.625	16.611.263	16.612.934
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	510.265	763.000	853.000	853.000	853.000	853.000
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.457.476	3.172.970	3.437.770	3.393.085	3.277.230	3.283.355
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.501.474	56.071.940	58.751.660	57.589.870	57.368.193	57.635.199
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-826.790	-234.130	-44.940	-31.730	-1.197.907	-1.929.001
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	-52.454	-118.540	-93.270	-93.220	-93.120	-93.070
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	208.881	305.360	124.840	115.920	106.750	97.060
E 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.	156.426	186.820	31.570	22.700	13.630	3.990
E 20	Ordentliches Ergebnis	-670.364	-47.310	-13.370	-9.030	-1.184.277	-1.925.011
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-670.364	-47.310	-13.370	-9.030	-1.184.277	-1.925.011

5. Finanzhaushalt

Gesamtfinanzhaushalt

Bad Dürkheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
0	Finanzgliederung Gesamt						
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.729.366	27.945.000	32.044.000	33.036.300	34.070.100	35.147.300
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	11.242.535	11.328.300	9.990.500	10.492.500	10.493.500	10.494.500
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	693.086	672.300	800.000	800.000	800.000	800.000
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.253.826	3.710.400	3.740.660	3.726.660	3.726.660	3.726.660
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.038.103	3.231.170	3.616.490	3.642.490	3.616.490	3.622.490
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	722.912	1.002.800	609.550	627.550	626.550	627.550
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	2.579.317	4.790.100	3.124.700	1.943.800	1.943.800	1.943.800
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	48.259.145	52.680.070	53.925.900	54.269.300	55.277.100	56.362.300
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	-19.585.137	-21.129.100	-22.147.550	-22.489.050	-22.834.950	-23.184.350
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.026.843	-10.426.020	-9.843.620	-8.560.510	-8.224.950	-8.250.760
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.040.040	-14.510.150	-16.672.220	-16.609.625	-16.611.263	-16.612.934
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-440.945	-763.000	-853.000	-853.000	-853.000	-853.000
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	-2.556.320	-3.022.970	-3.031.770	-3.037.085	-3.021.230	-3.027.355
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-43.649.286	-49.851.240	-52.548.160	-51.549.270	-51.545.393	-51.928.399
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.609.859	2.828.830	1.377.740	2.720.030	3.731.707	4.433.901
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	53.797	118.540	93.270	93.220	93.120	93.070
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-202.517	-305.360	-124.840	-115.920	-106.750	-97.060
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-148.720	-186.820	-31.570	-22.700	-13.630	-3.990
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	4.461.140	2.642.010	1.346.170	2.697.330	3.718.077	4.429.911
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	4.461.140	2.642.010	1.346.170	2.697.330	3.718.077	4.429.911
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.714	9.331.850	11.451.900	3.800.000	1.133.150	0
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	147.315	852.900	670.000	1.641.000	465.000	465.000
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	152.692	1.731.850	878.200	13.300	13.350	13.400
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	412.721	11.916.600	13.000.100	5.454.300	1.611.500	478.400
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-755.663	-7.773.100	-13.701.500	-790.000	-730.000	-730.000
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	-3.850.007	-14.324.850	-13.255.000	-6.324.000	-1.429.000	-1.172.000
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	-1.675.000	-1.200.000	-1.050.000	-880.000	-780.000
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	-37.759	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.643.428	-23.792.950	-28.176.500	-8.184.000	-3.059.000	-2.702.000
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions tätigkeit	-4.230.707	-11.876.350	-15.176.400	-2.729.700	-1.447.500	-2.223.600
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	230.433	-9.234.340	-13.830.230	-32.370	2.270.577	2.206.311

Fragen

Vielen Dank

Back up Folien

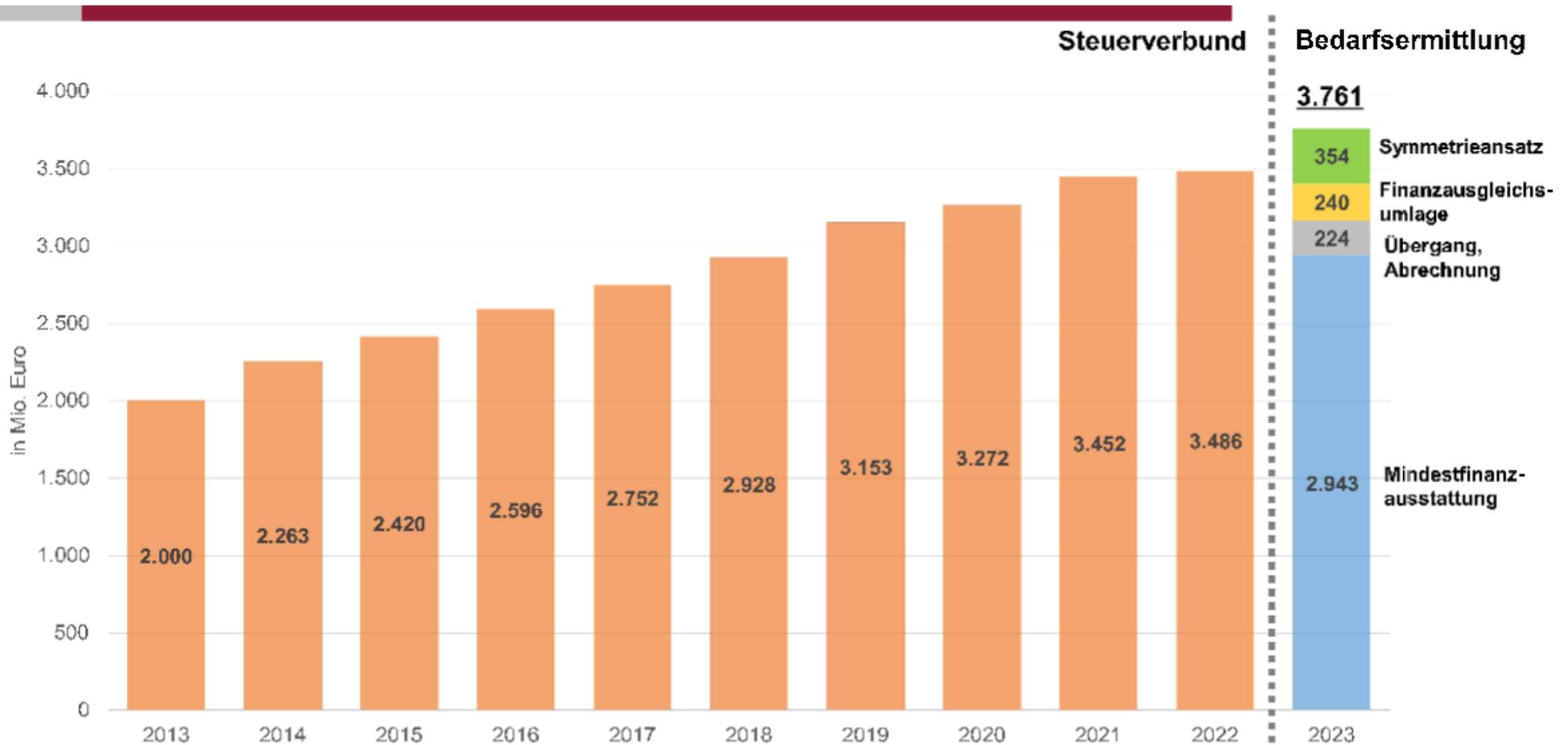
Die **Mindestfinanzausstattung** ergibt sich nach Abzug der **allgemeinen Deckungsmittel** (insb. Gemeindesteuern, Umlagen, Einnahmepotenziale und abzgl. überschießende Einnahmen) vom **Mindestbedarf**:

Rechenstand 27. April 2022

in Mio. Euro	2023
angemessener Bedarf des Pflichtbereichs (Cluster 1-6) - laufende Rechnung	5.844
angemessener Bedarf des Pflichtbereichs (Cluster 1-6) - investive Rechnung	704
anerkannter Bedarf im freiwilligen Bereich	436
Zuschlag Bedarf für Investitionen	35
angemessener Bedarf für Schlüsselzuweisungen*	7.019
zzgl. sonst. allg. Zuweisungen	247
zzgl. Zweckzuweisungen	1.079
kommunaler Mindestbedarf**	8.345
allgemeine Deckungsmittel	5.402
Mindestfinanzausstattung	2.943

* Der angemessene Bedarf für Schlüsselzuweisungen wurde um die in den Daten enthaltenen Schlüsselzuweisungen, Investitionsschlüsselzuweisungen, Straßenzuweisungen und Konzessionsabgaben bereinigt.

** Zahlungen des Landes außerhalb des KFAs haben sich bereits bedarfsmindernd ausgewirkt.



Dazu kommen im Jahr 2023 rund 3,5 Mrd. Euro Zuweisungen, die die Kommunen außerhalb des KFA erhalten.

Sachkonto	Plan 2023	Kürzung
523110 Unterhaltung Grundstücke	652.800	58.800
523120 Unterhaltung Außenanlagen	95.000	8.700
523130 FM Unterhaltung Gebäude inkl. ihrer Bestandteile	1.331.800	119.900
523231 Reinigung der Gebäude inkl. seiner Bestandteile	511.750	45.600
523310 Unterh. Brücken, Tunnel, ingenieurtechnische Anl.	50.000	4.600
523380 Unterh. Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl., Brunnen	1.268.000	114.300
523410 Unterh. Denkmäler (Grundstücke, baul. Anlagen)	106.000	9.600
523500 Unterhaltung Fahrzeuge	202.400	18.200
523600 Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	91.750	8.200
523700 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	61.250	5.700
524200 Essenskosten	368.740	33.300
524400 Lebensmittel, Arznei, Baumaterial, Laborbedarf...	109.500	9.500
524800 Sonstige bezogene Leistungen	36.550	3.100
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	404.650	36.500
524904 Werbung inkl. Prospekte u.ä.	167.950	15.000
525420 Kostenerstattungen an das Land	243.800	21.800
525510 Kostenerstattungen an private Unternehmen	137.300	12.400
525530 Stadtbildpflegefonds	50.000	4.500
525532 Soziale Stadt	10.000	900
525533 Stadtsanierung	80.000	7.200
529200 Aufw. für Dienstl., Provisio./Nicht-KSK-pflichtig	1.691.950	152.200
541590 Zuweis., Zusch. - an den sonst. privaten Bereich	33.350	3.000
541900 Zuweis., Zusch. - an Sonstige	598.170	53.800
561200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	183.250	16.500
561300 Reisekosten	40.400	3.000
561500 Dienst- u. Schutzkleidung, Ausrüstungsgegenstände	105.650	9.200
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	156.120	14.200
562402 EDV-Software (nicht aktivierungspflichtig)	435.700	39.200
562500 Sachverständige, Gerichte u. ä.	108.000	9.700
569310 Bewirtung	128.100	11.000
Summe	9.459.930	849.600

