Haushalt 2023

Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsförderungsausschuss am 29.11.2022

BadDürkheim

Inhalt

1. Einführung/Ergebnis- und Finanzhaushalt

2. Steuerschätzung 11/2022

3. LFAG

4. Hebesätze
   - Warum überhaupt
   - Auswirkungen GrdSt an Beispielen
   - Auswirkungen GewSt (keine für EinzelU'er)

5. Energiekosten

6. Veränderungslisten
   - Anträge OB Seebach

7. Stellenplan

1. Einführung

Einflussfaktoren

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Was seit Oktober geschah...

- Sechs Fachausschüsse haben getagt
- Steuerschätzung im November fällt positiver aus als erwartet
- LFAG-Berechnungen wurden konkretisiert
- Pläne von Strom- und Gaspreisbremsen für kommunale Einrichtungen wurde konkretisiert
- Bei den Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst bahnen sich höhere Abschlüsse an
- Zinsniveau bei Neuverträgen ist hoch
- Inflation nach wie vor hoch

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	-32.795.000	-34.282.300	-35.664.300	-36.705.300
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	-12.522.043	-12.967.400	-12.465.400	-10.918.400	-10.911.900	-10.879.400
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	-5.040.460	-4.962.060	-4.956.260	-4.952.660
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.927.319	-3.231.170	-3.762.510	-3.788.510	-3.762.510	-3.768.510
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-674.650	-1.002.800	-1.075.550	-627.550	-626.550	-627.550
E 07	Sonstige laufende Erträge	-3.329.758	-5.587.100	-5.206.700	-4.125.800	-3.975.800	-3.925.800
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**-51.328.264**	**-56.306.070**	**-61.145.620**	**-59.504.620**	**-60.697.320**	**-61.659.220**
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	19.869.663	21.895.900	23.197.250	23.496.750	23.800.850	24.208.550
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.851.415	10.426.020	10.623.870	8.665.660	8.340.100	8.355.910
E 11	Abschreibungen	5.419.571	5.303.900	5.510.000	5.297.100	5.229.300	5.063.300
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	14.393.084	14.510.150	17.219.520	17.634.125	18.425.763	18.974.434
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	510.265	763.000	868.000	868.000	868.000	868.000
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.457.476	3.172.970	3.546.860	3.363.035	3.247.180	3.253.305
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**50.501.474**	**56.071.940**	**60.965.500**	**59.324.670**	**59.911.193**	**60.723.499**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-826.790**	**-234.130**	**-180.120**	**-179.950**	**-786.127**	**-935.721**
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	224.840	265.920	406.750	397.060
E 19	**Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.**	**156.426**	**186.820**	**131.570**	**172.700**	**313.630**	**303.990**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-670.364**	**-47.310**	**-48.550**	**-7.250**	**-472.497**	**-631.731**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	**-670.364**	**-47.310**	-48.550	**-7.250**	**-472.497**	**-631.731**

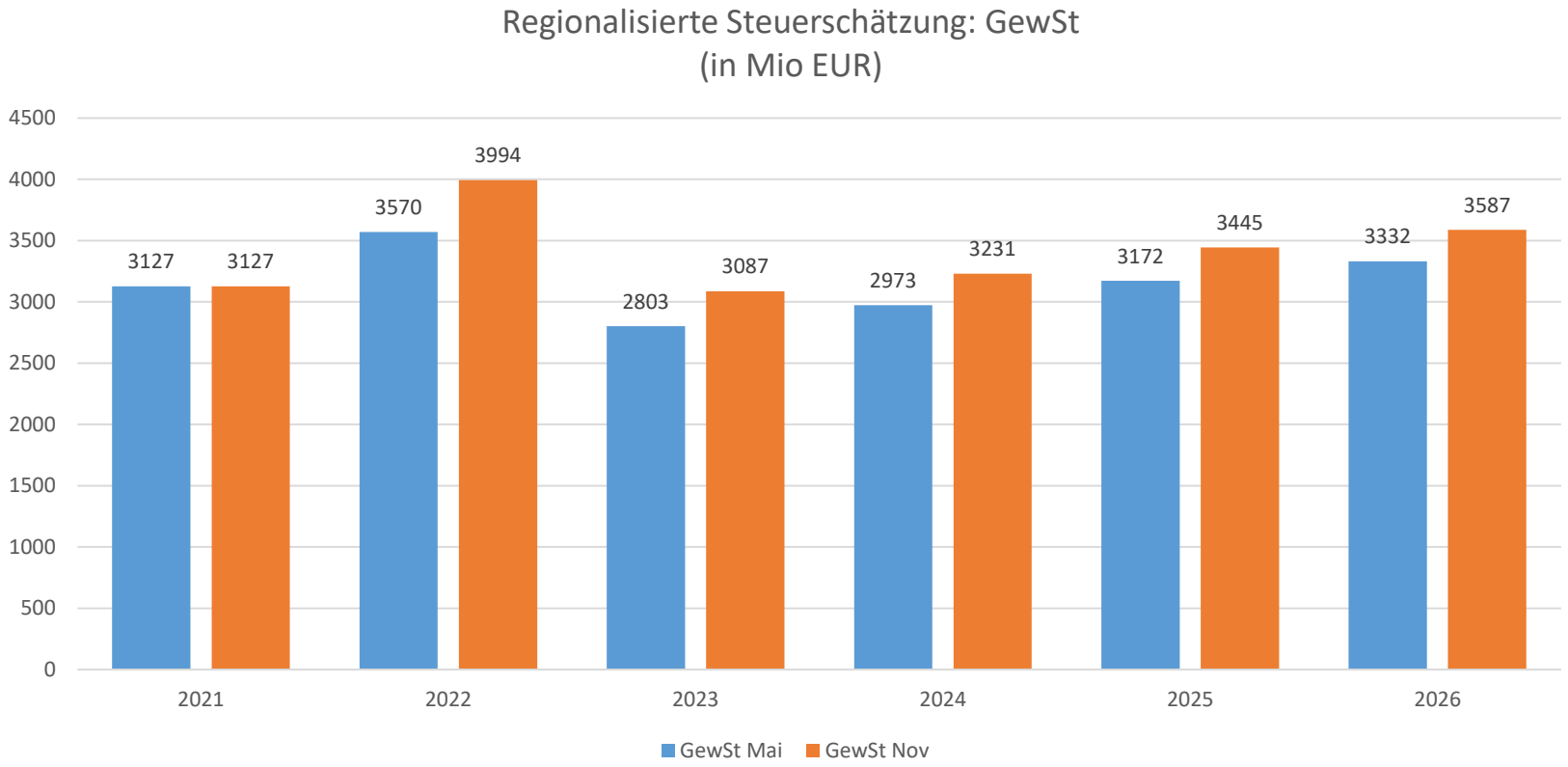
Gesamtfinanzhaushalt

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	32.795.000	34.282.300	35.664.300	36.705.300
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	11.242.535	11.328.300	10.831.500	9.299.500	9.300.500	9.301.500
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	3.850.660	3.775.660	3.775.660	3.775.660
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.038.103	3.231.170	3.762.510	3.788.510	3.762.510	3.768.510
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	722.912	1.002.800	1.075.550	627.550	626.550	627.550
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	2.579.317	4.790.100	3.159.700	1.978.800	1.978.800	1.978.800
F 08	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**48.259.145**	**52.680.070**	**56.274.920**	**54.552.320**	**55.908.320**	**56.957.320**
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	-19.585.137	-21.129.100	-22.759.750	-23.109.250	-23.463.350	-23.821.050
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.026.843	-10.426.020	-10.623.870	-8.665.660	-8.340.100	-8.355.910
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.040.040	-14.510.150	-17.219.520	-17.634.125	-18.425.763	-18.974.434
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-440.945	-763.000	-868.000	-868.000	-868.000	-868.000
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	-2.556.320	-3.022.970	-3.140.860	-3.007.035	-2.991.180	-2.997.305
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-43.649.286**	**-49.851.240**	**-54.612.000**	**-53.284.070**	**-54.088.393**	**-55.016.699**
F 16	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.609.859**	**2.828.830**	**1.662.920**	**1.268.250**	**1.819.927**	**1.940.621**
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	-224.840	-265.920	-406.750	-397.060
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-148.720**	**-186.820**	**-131.570**	**-172.700**	**-313.630**	**-303.990**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**4.461.140**	**2.642.010**	**1.531.350**	**1.095.550**	**1.506.297**	**1.636.631**

F 23	**Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen**	**4.461.140**	**2.642.010**	**1.531.350**	**1.095.550**	**1.506.297**	**1.636.631**
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	1.390.900	2.125.000	1.462.500	1.942.500
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**	**13.721.000**	**5.938.300**	**2.609.000**	**1.955.900**
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-755.663	-7.773.100	-13.714.500	-790.000	-730.000	-730.000
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	-3.850.007	-14.324.850	-13.158.000	-8.074.000	-3.279.000	-3.652.000
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**	**-28.092.500**	**-9.934.000**	**-4.909.000**	**-5.182.000**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions tätigkeit**	**-4.230.707**	**-11.876.350**	**-14.371.500**	**-3.995.700**	**-2.300.000**	**-3.226.100**
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag	230.433	-9.234.340	-12.840.150	-2.900.150	-793.703	-1.589.469
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	1.891.653	9.975.840	13.438.350	0	0	0
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	-2.256.942	-741.500	-598.200	-605.600	-613.150	-621.000
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions-krediten**	**-365.289**	**9.234.340**	**12.840.150**	**-605.600**	**-613.150**	**-621.000**
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	3.732.628	0	0	0	0	0
F 39	**Saldo d. Ein-und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit**	**3.367.339**	**9.234.340**	**12.840.150**	**-605.600**	**-613.150**	**-621.000**
F 41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**37.587**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**3.404.927**	**9.234.340**	**12.840.150**	**-605.600**	**-613.150**	**-621.000**

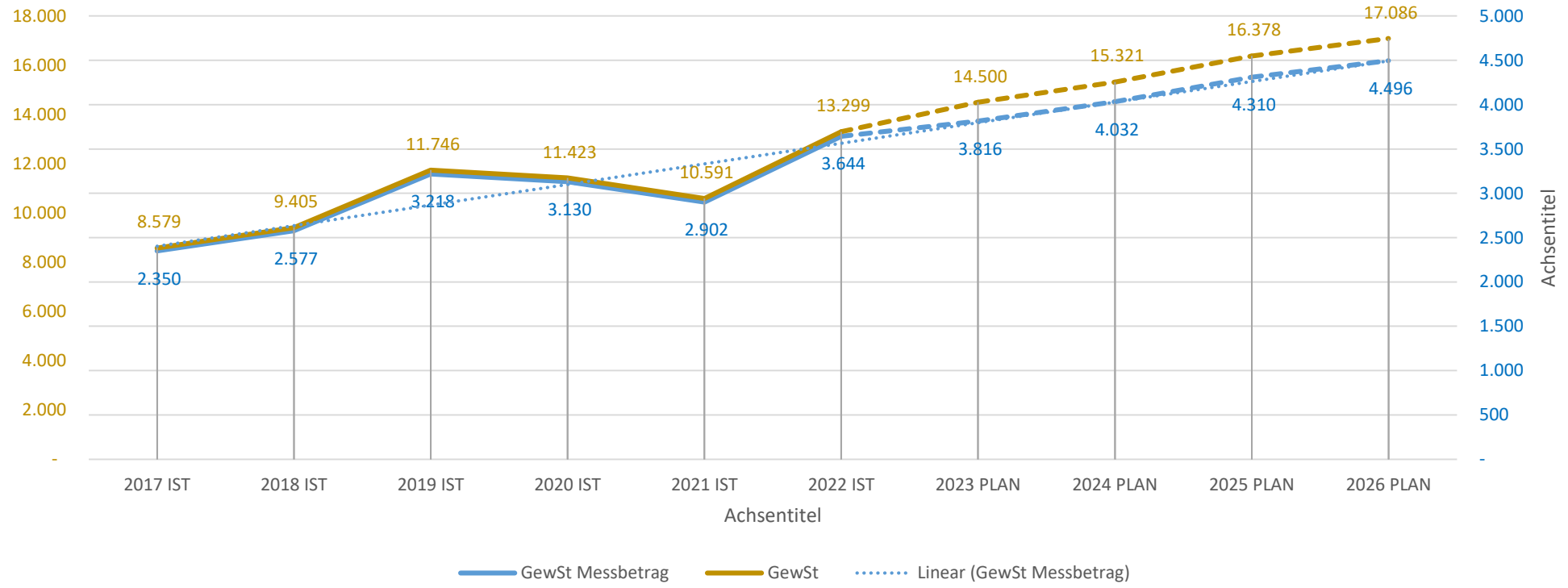
2. Steuerschätzung



- Optimistische Steuerschätzung Nov 2022
- Hohes GewSt Aufkommen 2022
- Steuerschätzung RLP durch Biontec Steuern verzerrt

BadDürkheim

GewSt nach Steuerschätzung Nov 2022



BadDürkheim

3. LFAG

- Um was geht's?
- Weshalb müssen (?) die Hebesätze angepasst werden?
- Auswirkung der Änderungen für die Bürger
- Auswirkungen für den städtischen Haushalt

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**
- Solidarität und **horizontale Umverteilung**
- „Größtmögliche Kraftanspannung" der Kommunen

Fazit:

Schwächere Kommunen werden gestärkt, stärkere Kommunen werden stärker in die Pflicht genommen

Um was geht's?

Wichtiger Baustein im Rahmen der Reform:
Anpassung der sogenannten Nivellierungsätze.

- Nivellierungssätze sind die durchschnittlichen Hebesätze der vergangenen Jahre
- Sie werden regelmäßig angepasst (zuletzt 2014)
- Alle Gemeinden werden dadurch so gestellt, als hätten sie fiktiv die gleichen Realsteuerhebesätze
- Ziel ist die Vergleichbarkeit zwischen den Gemeinden

Fazit:

Es besteht ein faktischer Zwang auf die Kommunen, die Hebesätze auf das Niveau der Nivellierung anzuheben.

Woher kommen die Nivellierungssätze?

Steuerart	Nivellierungssatz	Bundesdurchschnitt der Flächenländer 2020
Grundsteuer A	**345 %**	345 %
Grundsteuer B	**465 %**	462 %
Gewerbesteuer	**380 %**	397 %

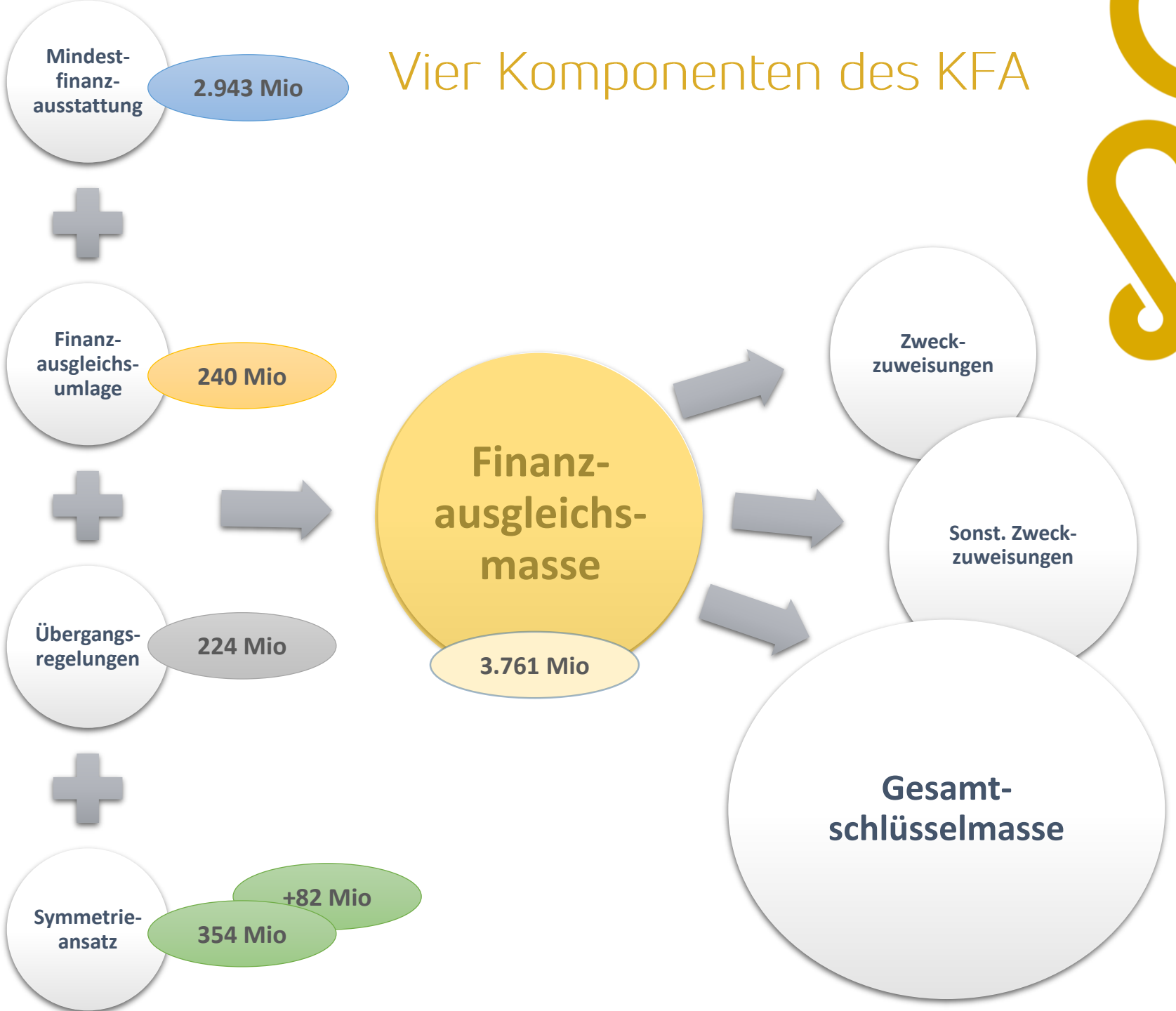
Bei der Gewerbesteuer bleibt die Anhebung aus wirtschaftspolitischen Gründen hinter dem Bundesdurchschnitt zurück.

Vier Komponenten des KFA

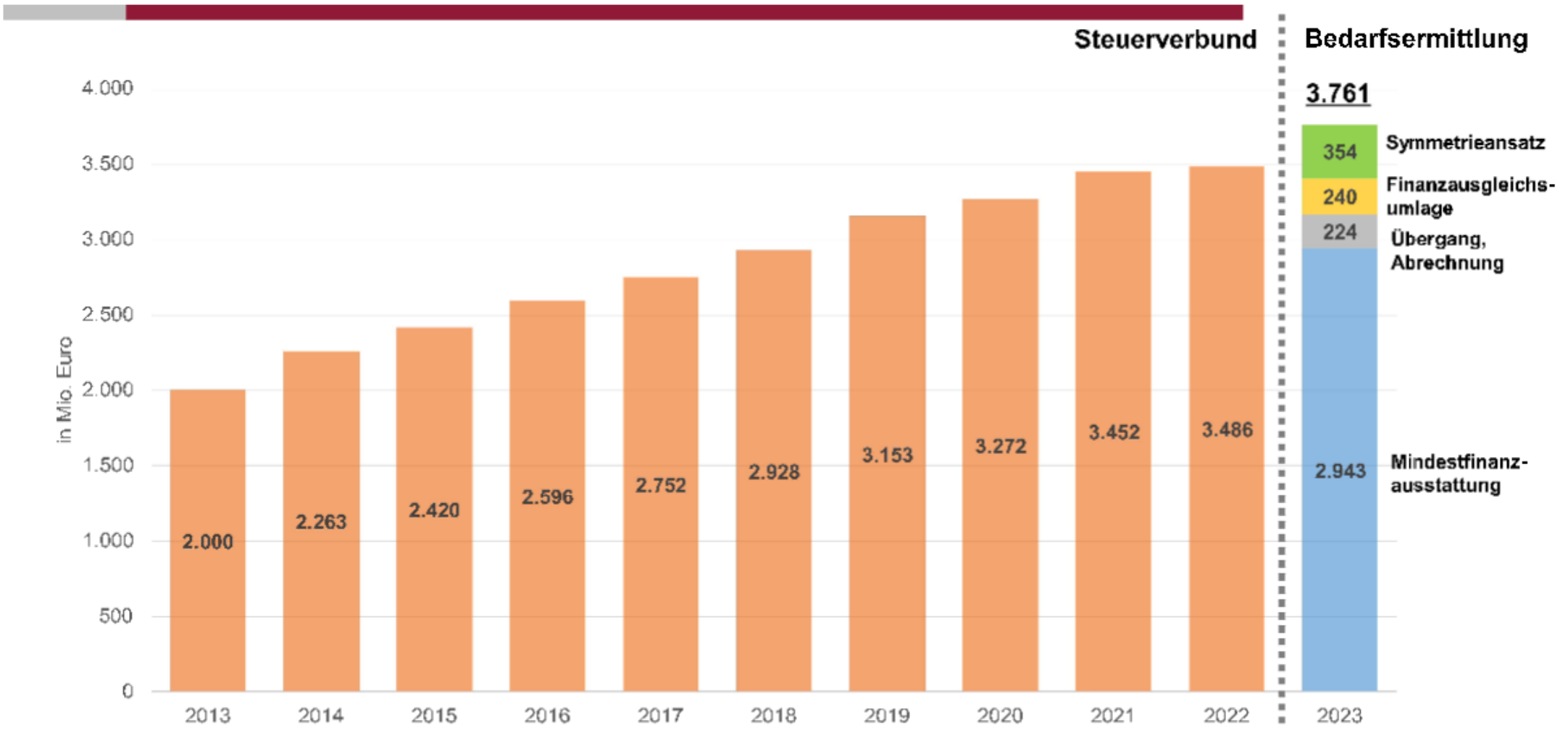
- Mindestbedarf der Kommunen abzgl. der allgemeinen Deckungsmittel (insb. Gemeindesteuern, Umlagen, Einnahmepotenziale und abzgl. überschießende Einnahmen)

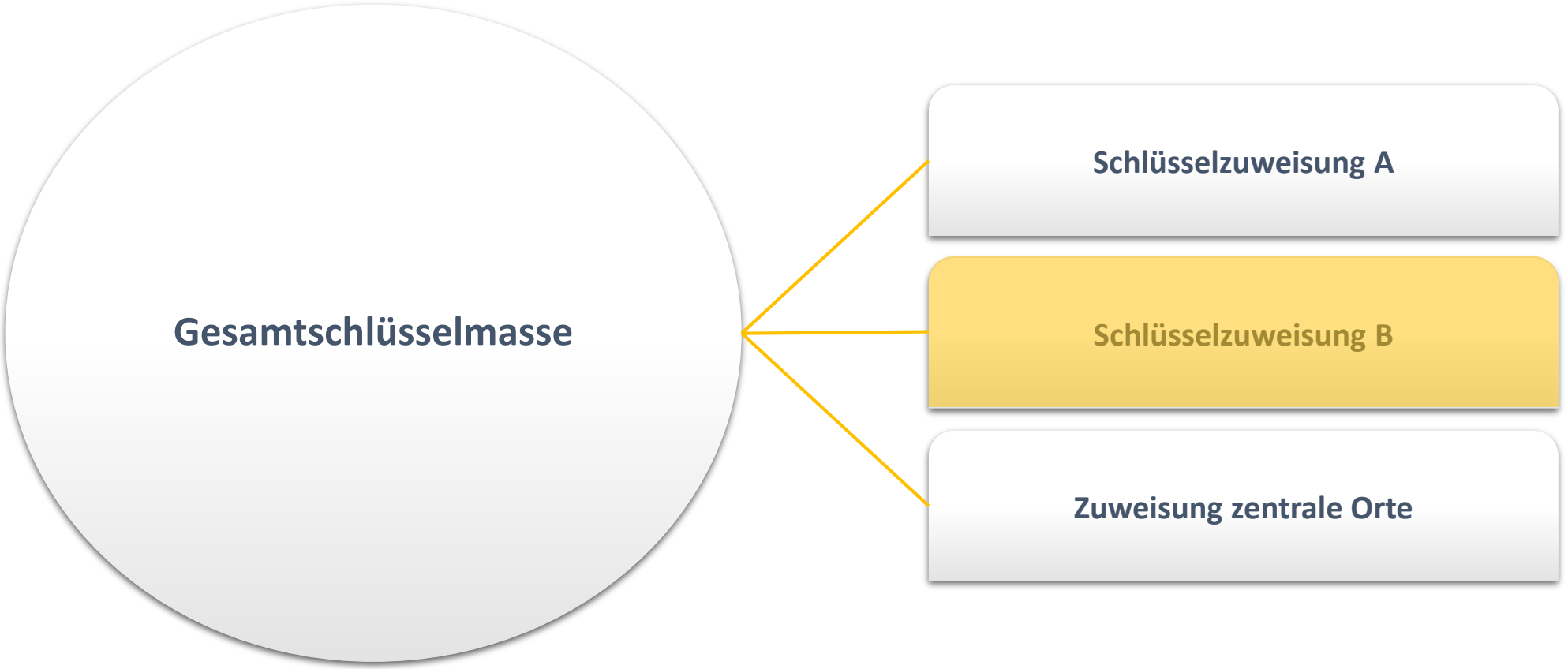
- Finanzstarke Gemeinden zahlen solidarisch

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



BadDürkheim

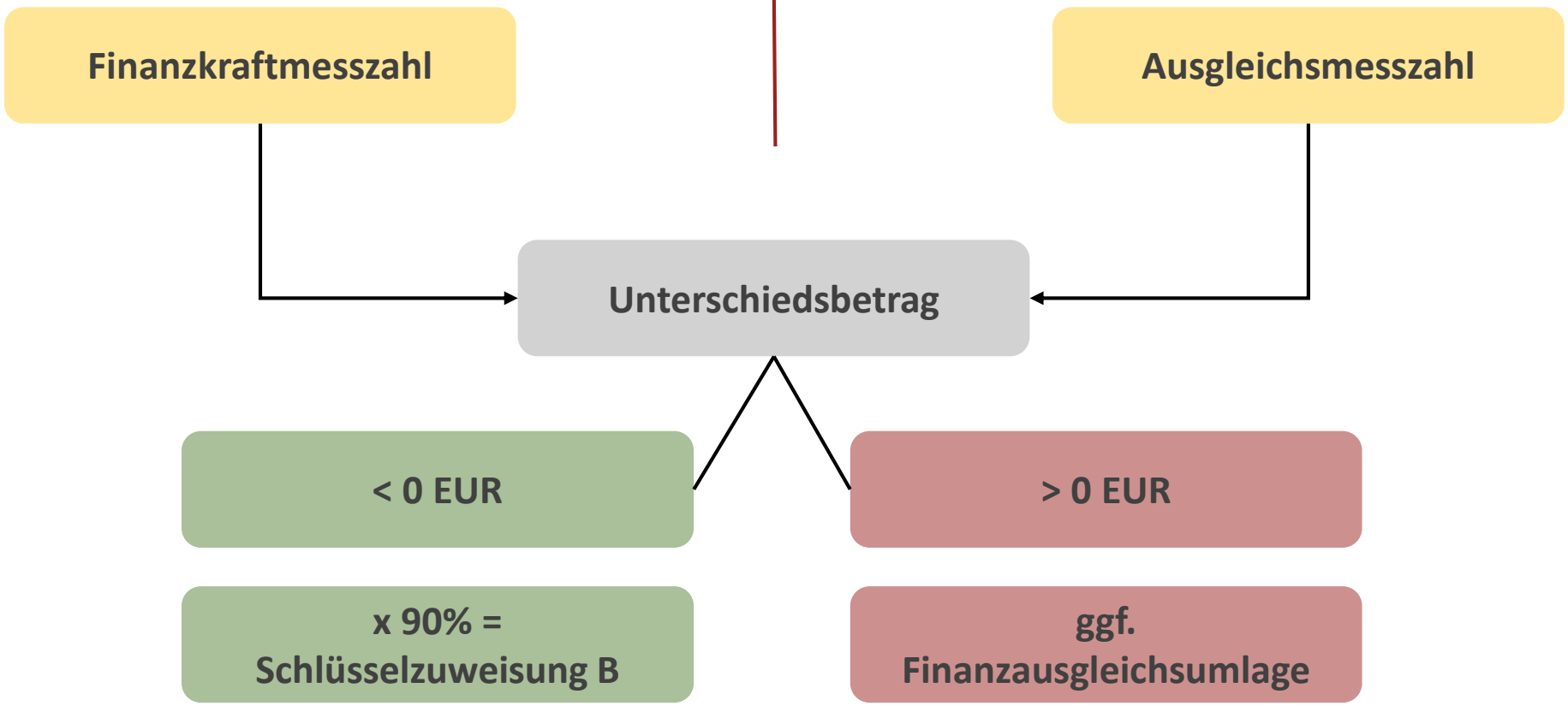

Steuerverbund
Bedarfsermittlung
3.761
354
Symmetrieansatz
240
Finanzausgleichs-umlage
224
Übergang, Abrechnung
2.943
Mindestfinanz-ausstattung
in Mio. Euro
4.000
3.500
3.000
2.500
2.000
1.500
1.000
500
0
2.000
2.263
2.420
2.596
2.752
2.928
3.153
3.272
3.452
3.486
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023


Gesamtschlüsselmasse
Schlüsselzuweisung A
Schlüsselzuweisung B
Zuweisung zentrale Orte

Vereinfachte Darstellung der Berechnung der Schlüsselzuweisung B

Was könn(t)en wir finanziell aufbringen?

Was brauchen wir?



BadDürkheim

Vereinfachte Darstellung der Berechnung der Schlüsselzuweisung B

Nivellierte Realsteuern	Anzahl Einwohner/Schüler
+ Gemeindeanteil ESt/USt	x Grundbetrag
= Finanzkraftmesszahl	= Ausgleichsmesszahl

Beispiel: Ist-Hebesätze der Grundsteuer B im Jahr 2020	
Ingelheim am Rhein: 80 v. H Ingelheim hat „geringe“ Ist-Einnahmen aus der Grundsteuer B, wird aber nicht mit höheren Zuweisungen „belohnt“. .	Lissendorf (VG Gerolstein): 700 v. H. Lissendorf hat „hohe“ Ist-Einnahmen, wird aber nicht mit geringeren Zuweisungen „bestraft“.

Anpassung der Nivellierungssätze zum 01.01.2023

Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
2021				2022				2023				2024			

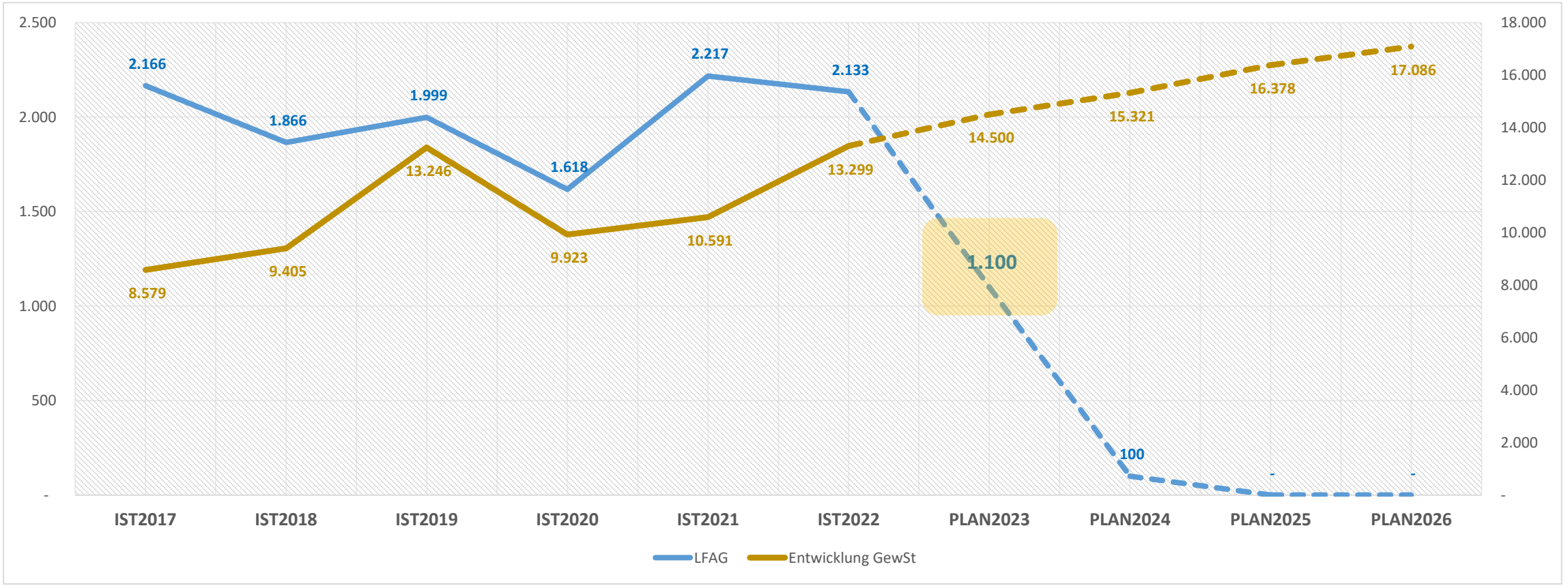
- Für die Berechnung der Zuweisungen wird der durch die Gemeinde erhobene Satz der Quartale Q4 2021 – Q3 2022 mit den ab dem Jahr 2023 geltenden Nivellierungssätzen herangezogen.
- Folge: deutlich geringere Zuweisungen des Landes in 2023

Anpassung der Nivellierungssätze zum 01.01.2023

Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
2021				2022				2023				2024			

- Auswirkungen bis ins HH-Jahr 2024

LFAG im Kontext der Steuereinnahmen



BadDürkheim

Anpassung der Hebesätze auf die Nivellierungssätze

Die Frage nach dem Warum.

BadDürkheim

Hebesätze werden erhöht. Warum?

1. Wegfall von Einnahmen

- Bisher erhielt die Stadt rd. 2,1 Mio EUR Zuweisungen p.a.
- Abhängig vom Verlauf der Steuereinnahmen müssen Ausfälle bei den Zuweisungen von 1,0 – 2,0 Mio EUR ausgeglichen werden.

2. Landesförderungen

- Landeshaushaltsordnung (LHO) stellt Landesförderugnen (außerhalb des KFA) unter bestimmte Bedingungen
- U.a. gilt die Pflicht zur Einnahmeausschöpfung, um Förderprogramme zu erhalten
- Pflicht zur Einnahmeausschöpfung umfasst z.B. die Erhebung von Beiträgen
- Sie umfasst auch die Erhebung von Realsteuern zu Mindest-Hebesätzen: den Nivellierungssätze

Anpassung der Hebesätze auf die Nivellierungssätze

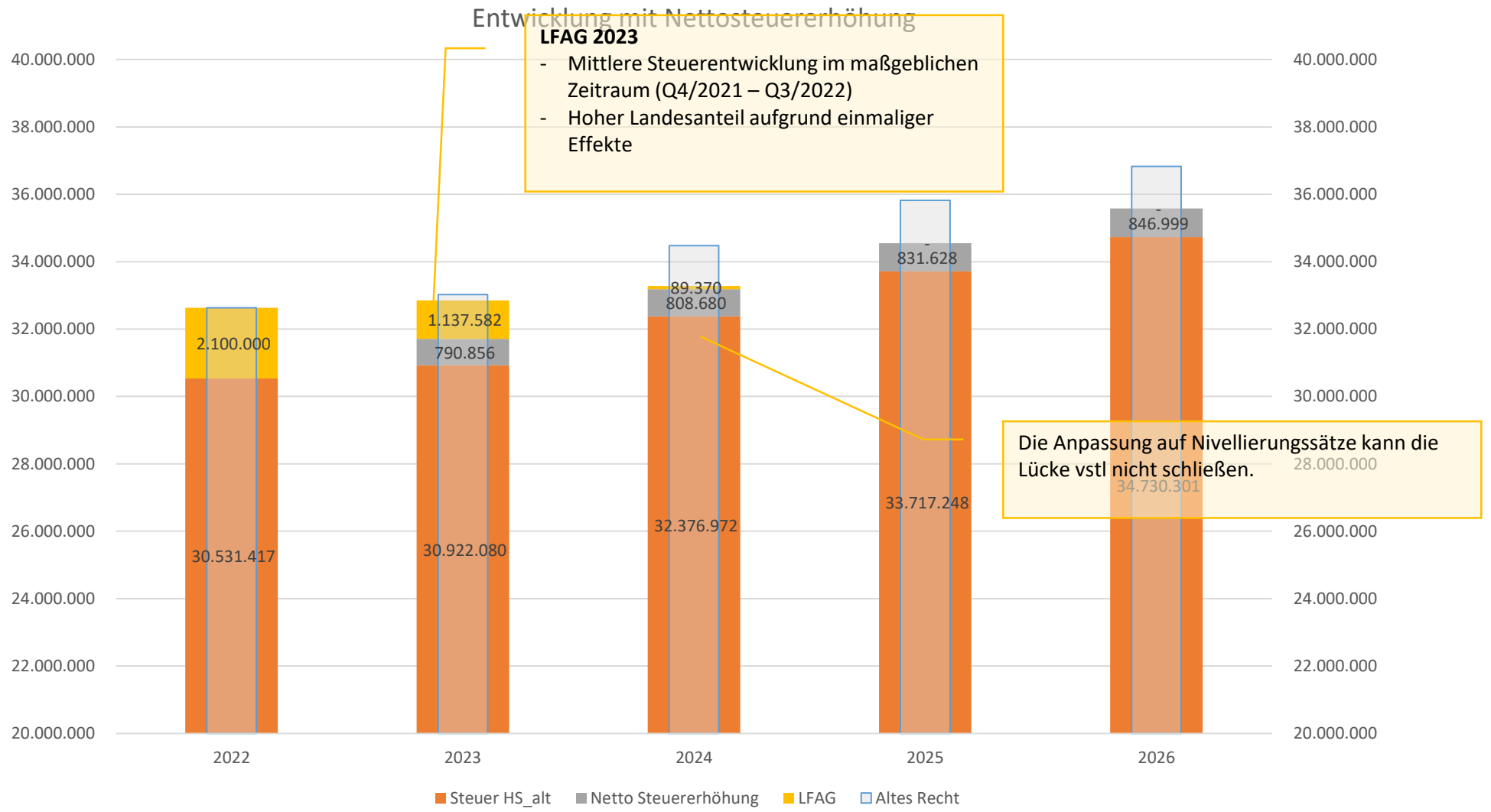
Auswirkung auf den städtischen Haushalt

Steuermehreinnahmen

	alt	neu	Ø Aufkommen	Mehrsteuer
GrStA	300%	345%	110.000	17.000
GrStB	365%	465%	3.100.000	849.000
GewSt	365%	380%	11.000.000	452.000
			Summe	**1.318.000**

Steuermehreinnahmen

	alt	neu	Ø Aufkommen	Mehrsteuer
GrStA	300%	345%	110.000	17.000
GrStB	365%	465%	3.100.000	849.000
GewSt	365%	380%	11.000.000	452.000
			Summe	**1.318.000**
			GewSt Umlage	**-45.200**
			Kreisumlage	**-580.000**
			Verbleiben	**692.800**



BadDürkheim

Anpassung der Hebesätze auf die Nivellierungssätze

Auswirkung auf den Bürger

BadDürkheim

Grundsteuer A

Beispiel L&F Betrieb

- Fläche 600 ar
- Messbetrag: 150,00 €

- Grundsteuer bisher (300%): 450,00 €
- Grundsteuer neu (345%): 517,50 €

Mehrbelastung im Jahr: 67,50 €

Grundsteuer B

Beispiel Zweifamilienhaus

- Grundstücksgröße : 484 qm
- Messbetrag: 147,87€

- Grundsteuer bisher (365%): 539,73€
- Grundsteuer neu (465%): 687,60€

Mehrbelastung im Jahr: 147,87€

Grundsteuer B

Beispiel Eigentumswohnung

- Grundstücksgröße : 76 qm (Eigentumsanteil)
- Messbetrag: 40,44€

- Grundsteuer bisher (365%): 147,61€
- Grundsteuer neu (465%): 188,05€

Mehrbelastung im Jahr: 40,44€

Gewerbesteuer

Beispiel Einzelunternehmer/Personengesellschaften

GewSt - Einzelunternehmer/Personengesellschaften		
Gewinn	**100.000**	
+ Hinzurechnugnen		
- Kürzungen		
Gewerbeertrag	100.000	
- Freibetrag	-24.500	
gek. Gewerbeertrag	75.500	
x Steuermesszahl	3,50%	
= Gewerbesteuermessbetrag	**2.643**	
Hebesatz	365%	380%
GewSt	**9.645**	**10.042**
Anrechnung auf die ESt bis Hebsatz 400% (§35 EStG)	- 9.645	- 10.042

Keine Auswirkung

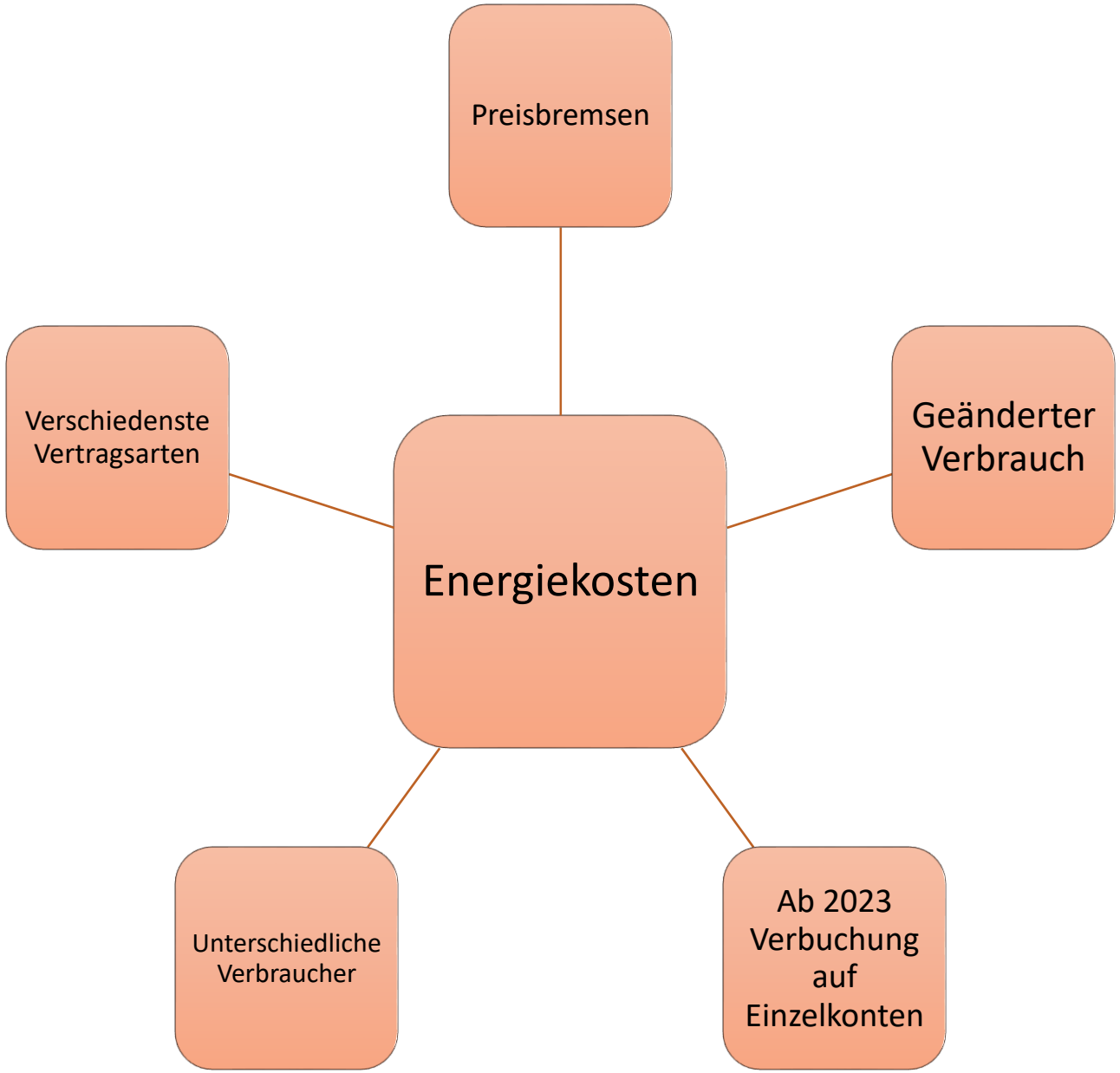
BadDürkheim

Gewerbesteuer

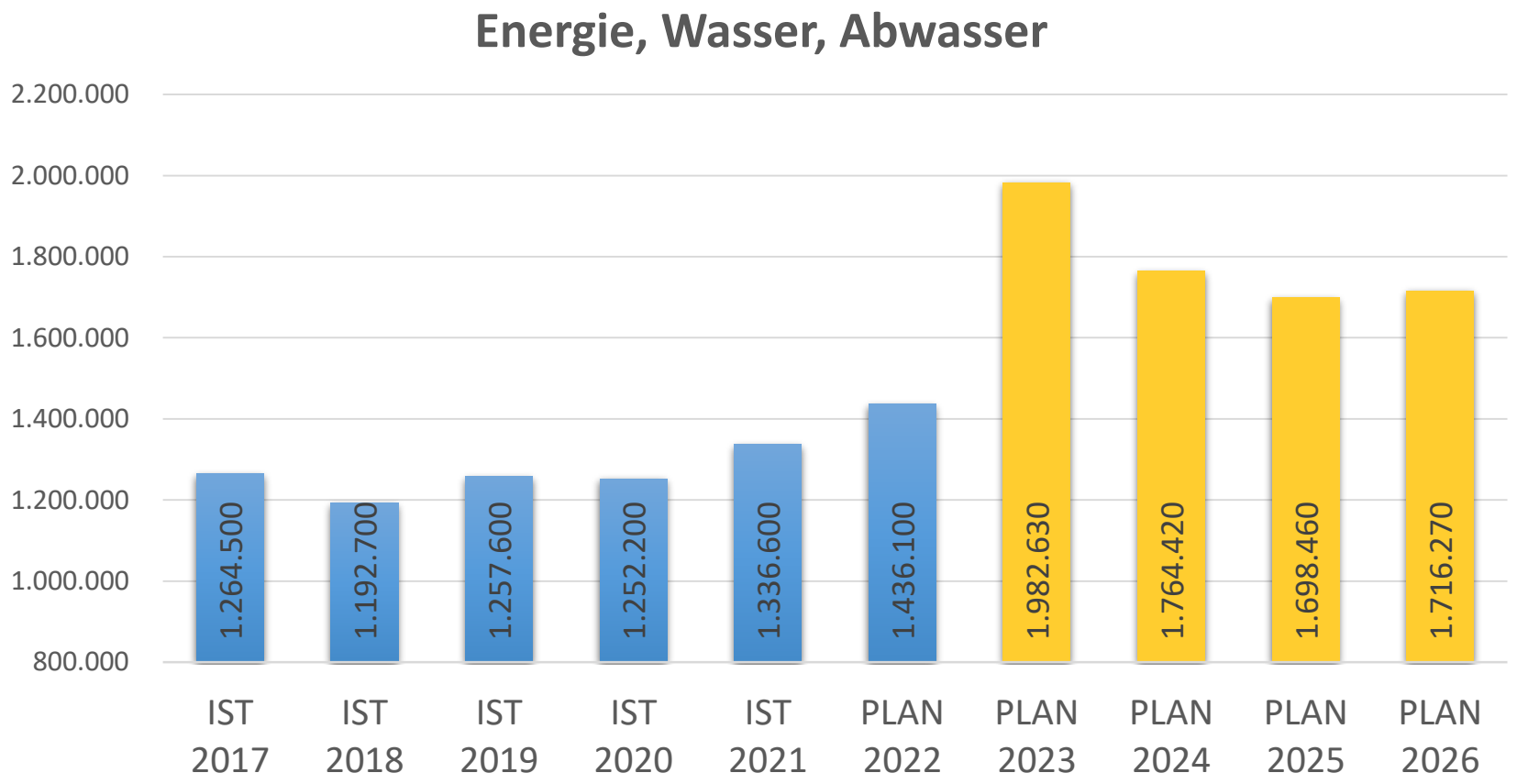
Beispiel Kapitalgesellschaft

GewSt - Kapitalgesellschaft		
Gewinn	100.000	
+ Hinzurechnugnen		
- Kürzungen		
Gewerbeertrag	100.000	
gek. Gewerbeertrag	100.000	
x Steuermesszahl	3,50%	
= Gewerbesteuermessbetrag	**3.500**	
Hebesatz	365%	380%
GewSt	**12.775**	**13.300**
Echte Mehrbelastung:		**525,00 €**
Hinweis: KöSt-Satz liegt nur bei 15%!		

5. Energiekosten

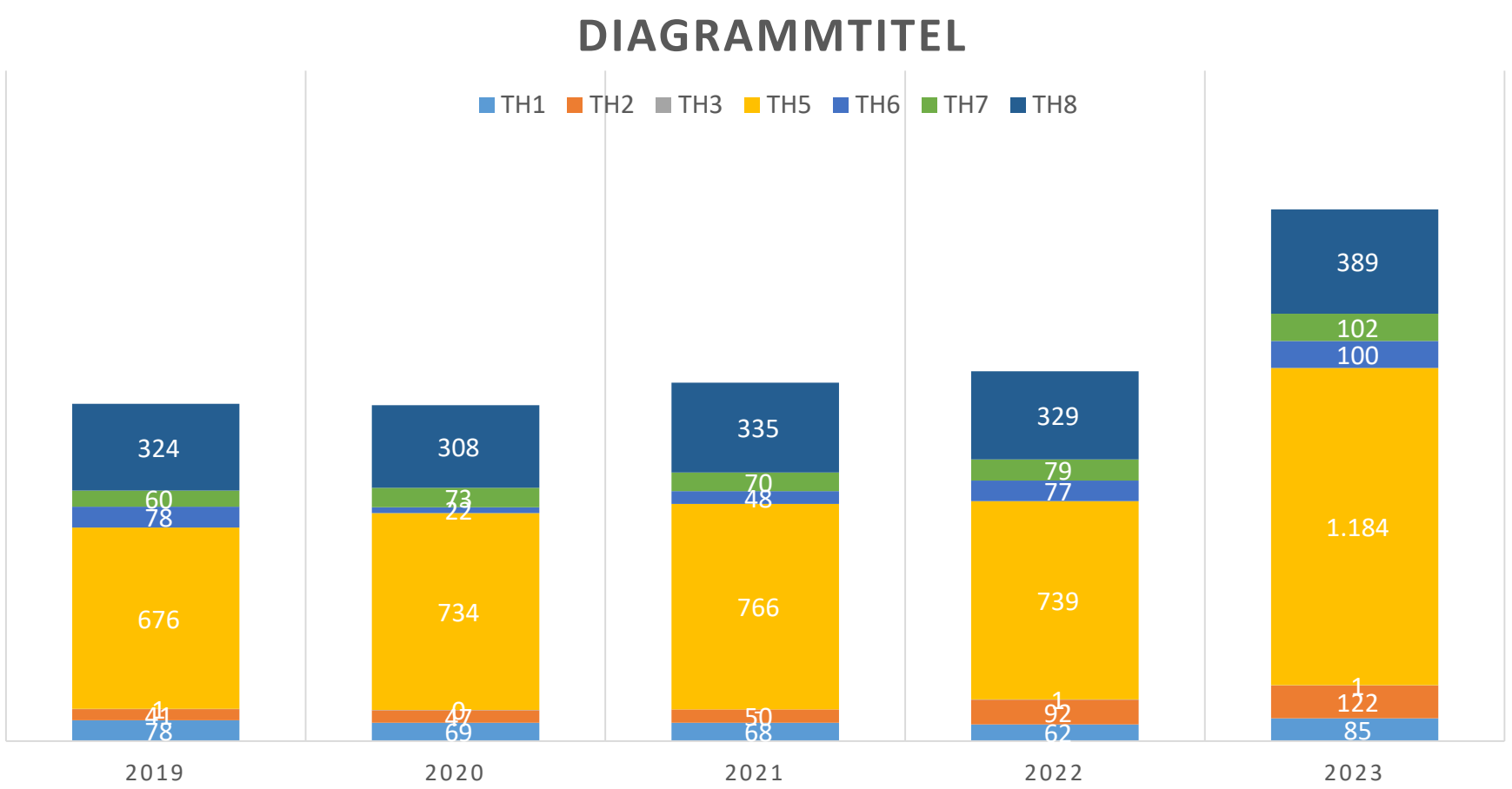

Preisbremsen
Verschiedenste Vertragsarten
Energiekosten
Geänderter Verbrauch
Unterschiedliche Verbraucher
Ab 2023 Verbuchung auf Einzelkonten

5. Energiekosten - Rückblick und Planung

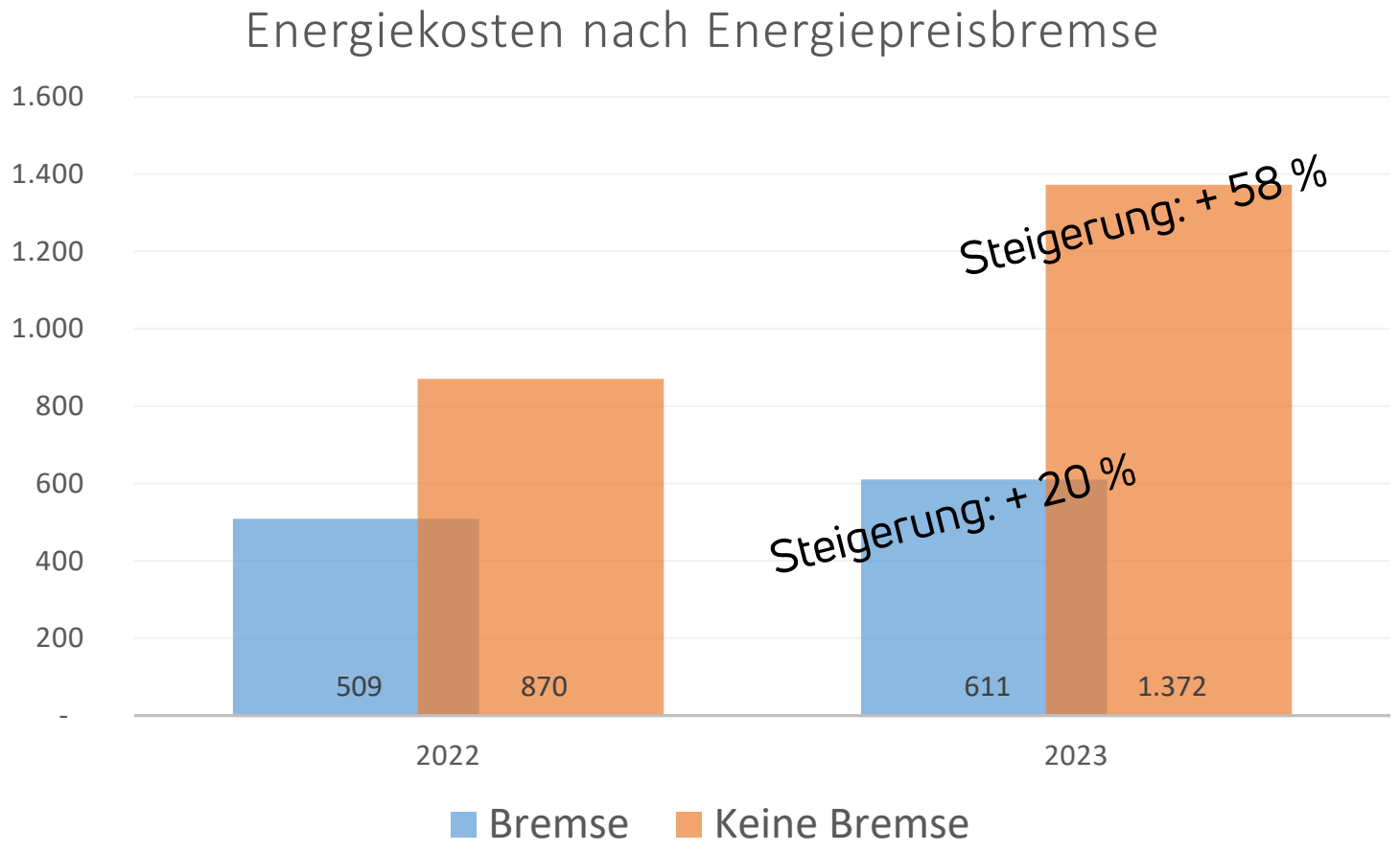


Erkenntnisse seit Oktober

- Strom- und Gaspreisbremse gilt offenbar für auch für Schulen, Kindergärten, Büchereien
- Ob sie z.B. auch für das Rathaus greift ist noch unklar



BadDürkheim


Energiekosten nach Energiepreisbremse
1.600
1.400
1.200
1.000
800
600
400
200
-
509
870
611
1.372
Steigerung: + 58 %
Steigerung: + 20 %
2022
2023
Bremse
Keine Bremse

6. Veränderungslisten

Sämtliche Veränderungen zum ersten HFWA

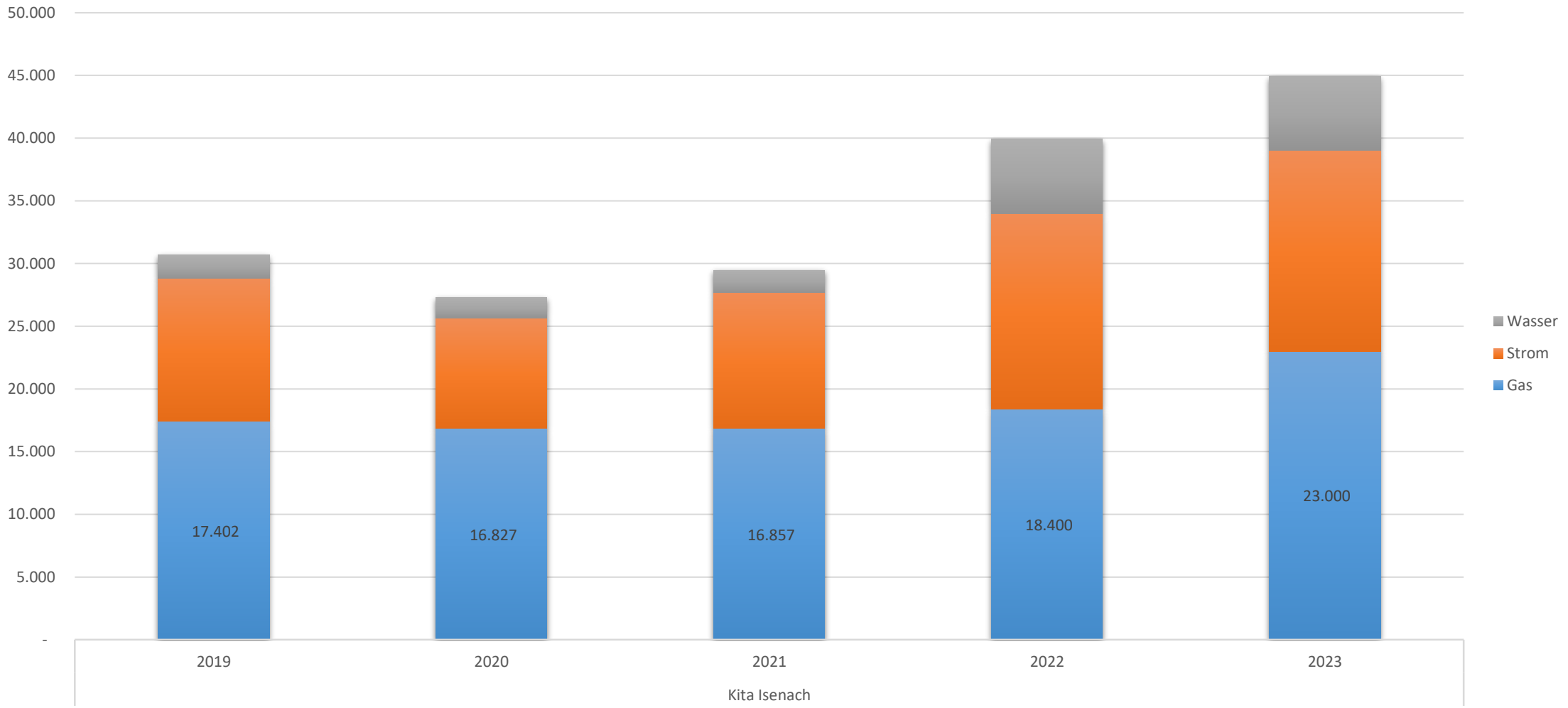
→ Excel

7. Stellenplan

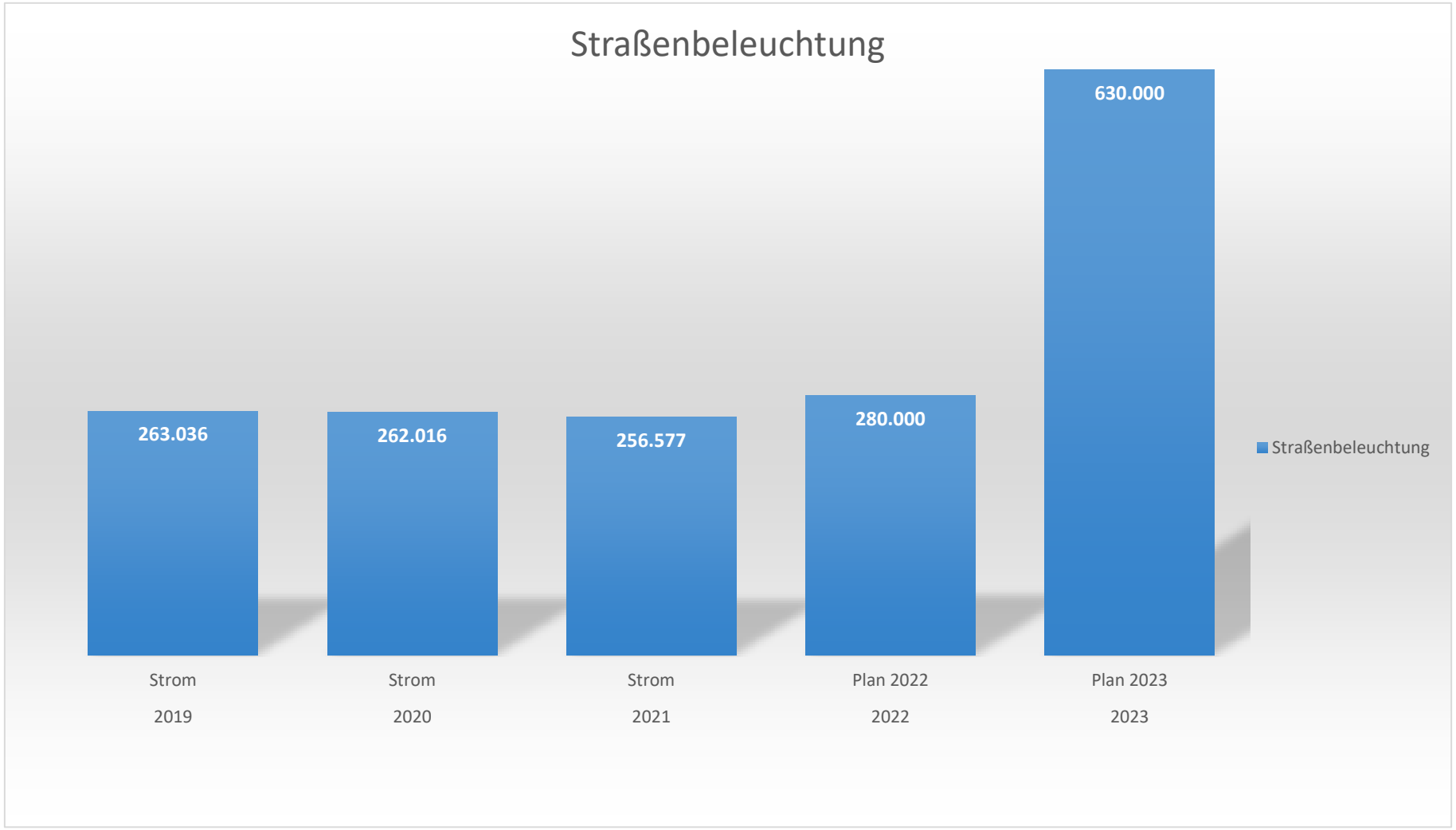
Vielen Dank.

Back up

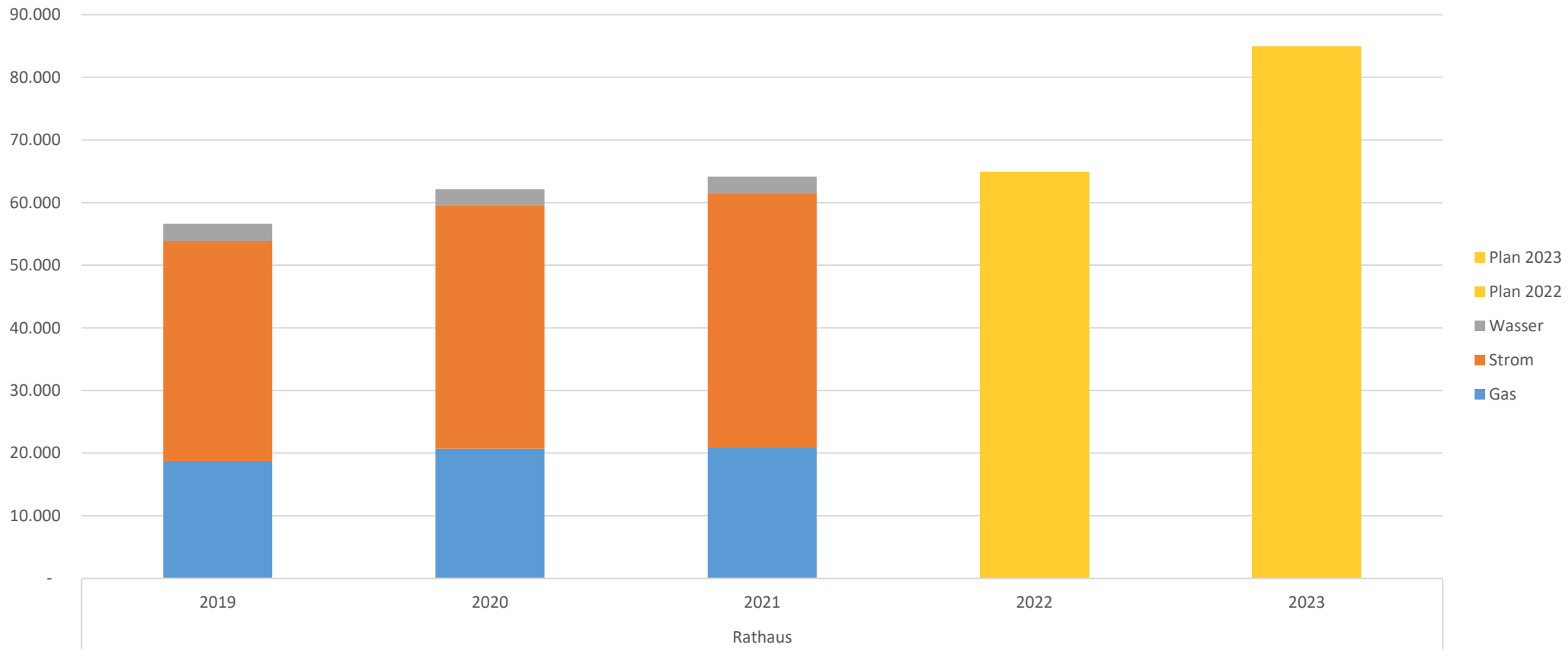
Kita Isenach



BadDürkheim


Straßenbeleuchtung
263.036
262.016
256.577
280.000
630.000
Strom 2019
Strom 2020
Strom 2021
Plan 2022 2022
Plan 2023 2023
Straßenbeleuchtung

Rathaus


90.000
80.000
70.000
60.000
50.000
40.000
30.000
20.000
10.000
-
2019
2020
2021
2022
2023
Rathaus
Plan 2023
Plan 2022
Wasser
Strom
Gas

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 Investitionstätigkeit**	**-4.230.707**	**-11.876.350**	**-15.176.400**	**-2.729.700**	**-1.447.500**	**-2.223.600**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag**	**230.433**	**-9.234.340**	**-13.830.230**	**-32.370**	**2.270.577**	**2.206.311**

Fragen

Vielen Dank

Back up Folien

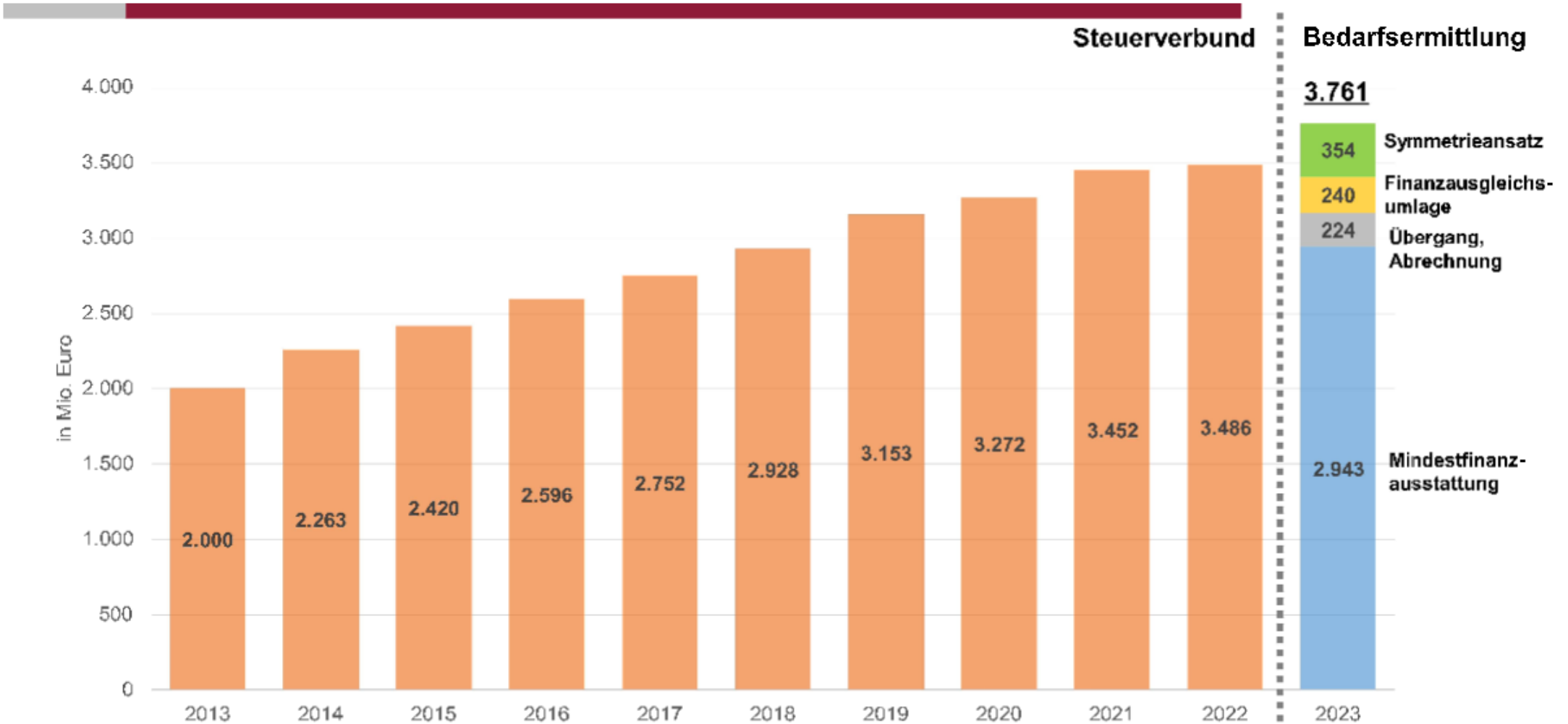
Die Mindestfinanzausstattung ergibt sich nach Abzug der allgemeinen Deckungsmittel (insb. Gemeindesteuern, Umlagen, Einnahmepotenziale und abzgl. überschießende Einnahmen) vom Mindestbedarf:

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**