

## Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 2023

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 24. Januar 2023 den nach den Regeln des kommunalen Rechnungswesens aufgestellten Haushaltsplan 2023 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 2023** schließt mit einem Verlust von **388.695,00 €** ab. Mit dem **Nachtragshaushaltsplan** vermindert sich der **Jahresfehlbetrag** um 123.975,00 € auf **264.720,00 €**. 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

<b><u>Erläuterungen der wesentlichen Veränderungen der Erträge</u></b>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Gewerbesteuer	4.200.000,00 €	4.800.000,00 €	600.000,00 €
Sonstige Erträge	21.472.910,00 €	21.776.105,00 €	303.195,00 €
<b>Erträge</b>	<b>25.672.910,00 €</b>	<b>26.576.105,00 €</b>	<b>903.195,00 €</b>
Zinserträge	154.610,00 €	154.610,00 €	0,00 €
		<b>Mehreinnahmen</b>	<b>903.195,00 €</b>

<b>Erläuterungen der wesentlichen Veränderungen der Aufwendungen</b>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Personalaufwendungen	8.847.590,00 €	9.237.540,00 €	389.950,00 €
Sach- und Dienstleistungen	3.336.150,00 €	3.587.250,00 €	251.100,00 €
Abschreibungen	2.929.550,00 €	2.895.550,00 €	-34.000,00 €
Zuwendungen und Umlagen	8.552.340,00 €	8.713.240,00 €	160.900,00 €
Gewerbesteuerumlage	386.900,00 €	442.500,00 €	55.600,00 €
Aufwendungen der Sozialen Sicherung	816.300,00 €	687.500,00 €	-128.800,00 €
Sonstige laufende Aufwendungen	1.204.885,00 €	1.310.155,00 €	105.270,00 €
Zuführung SoPo kommunaler FAG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Aufwendungen</b>	<b>26.073.715,00 €</b>	<b>26.873.735,00 €</b>	<b>800.020,00 €</b>
Zinsaufwendungen	142.500,00 €	121.700,00 €	-20.800,00 €
		<b>Mehraufwand</b>	<b>779.220,00 €</b>

Die Mehreinnahmen in Höhe von 903.195,00 € abzüglich der Mehraufwendungen in Höhe von 779.220,00 € führen zu einer **Ergebnisverbesserung** von insgesamt **123.975,00 €**.

### Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt bildet den Nachweis aller Ein- und Auszahlungen, insbesondere im Bereich der Investitionen, ab. Gegenüber dem ursprünglichen Planansatz in Höhe von -9.140.645,00 € vermindert sich der **Finanzmittelfehlbetrag** um 3.288.165 € auf **-5.852.480,00 €**.

Der Saldo der **ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** (zahlungswirksame Vorgänge aus dem Ergebnishaushalt) erhöht sich von 1.259.805,00 € um 245.975,00 € auf **1.505.780,00 €**.

<b><u>Veränderungen der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Saldo Pos. F23 Finanzhaushalt	1.259.805,00 €	1.505.780,00 €	<b>245.975,00 €</b>
<b><u>Veränderungen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u></b>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Zuschüsse Kita Kindercampus	1.000.000,00 €	0,00 €	-1.000.000,00 €
Zuschüsse Schulerweiterung Kindercampus	598.000,00 €	0,00 €	-598.000,00 €
Zuschüsse Pestalozzi-Schulturnhalle	1.485.000,00 €	0,00 €	-1.485.000,00 €
Sonstige	868.800,00 €	923.800,00 €	55.000,00 €
	<u>3.951.800,00 €</u>	<u>923.800,00 €</u>	<b>-3.028.000,00 €</b>
<b><u>Veränderungen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u></b>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Auszahlungen für Fahrzeuge	265.000,00 €	58.800,00 €	-206.200,00 €
Anlage im Bau "Wohnhaus Ludwigshafener Str."	30.000,00 €	270.000,00 €	240.000,00 €
Anlage im Bau "Generalssanierung Bibliothek"	145.000,00 €	0,00 €	-145.000,00 €
Anlage im Bau " Notversorgung"	0,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €
Anlage im Bau "Sirenenwarnsystem"	0,00 €	102.400,00 €	102.400,00 €
Anlage im Bau "Ausbau Teilfläche Fohlenweide"	1.250.000,00 €	250.000,00 €	-1.000.000,00 €
Anlage im Bau "Kita/Kindercampus"	2.450.000,00 €	250.000,00 €	-2.200.000,00 €
Anlage im Bau "Pestaschule/Kindercampus"	1.585.000,00 €	500.000,00 €	-1.085.000,00 €
Anlage im Bau "Pesta-Schulturnhalle"	900.000,00 €	1.200.000,00 €	300.000,00 €
Anlage im Bau "Neubaugebiet Südwest"	4.000.000,00 €	3.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
Anlage im Bau "Ersatzbau Bleichstraße"	1.000.000,00 €	100.000,00 €	-900.000,00 €
Sonstige	2.727.250,00 €	2.460.860,00 €	-266.390,00 €
	<u>14.352.250,00 €</u>	<u>8.282.060,00 €</u>	<b>-6.070.190,00 €</b>
<b>Minderung des Finanzmittelfehlbetrages</b>	<b>9.140.645,00 €</b>	<b>5.852.480,00 €</b>	<b>-3.288.165,00 €</b>

Im Nachtragshaushalt 2023 wird somit ein Finanzmittelfehlbetrag von 5.852.480,00 € ausgewiesen. Hinzu kommt die Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 275.878,00 €. Finanziert wird dieser Betrag durch eine Entnahme aus den liquiden Mitteln in Höhe von 4.128.358,00 € sowie einer Kreditaufnahme in Höhe von 2.000.000,00 €.

## Übersicht über die Entwicklung der Finanzüberschüsse und –fehlbeträge

Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis abzgl. planmäßige Tilgung von Investitionskrediten in den Jahren 2009 - 2017	12.311.086,03 €
<u>2018</u>	
Pos. F23 Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	2.960.038,63 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-293.889,40 €
<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 lt. Nachtragsplan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	1.505.780,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-275.878,00 €
<u>2024 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	1.167.375,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-393.856,00 €
<u>2025 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	1.289.645,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-477.256,00 €
<u>2026 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	1.347.705,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-540.756,00 €
voraussichtlicher Stand 31.12.2026	<b>14.182.893,59 €</b>

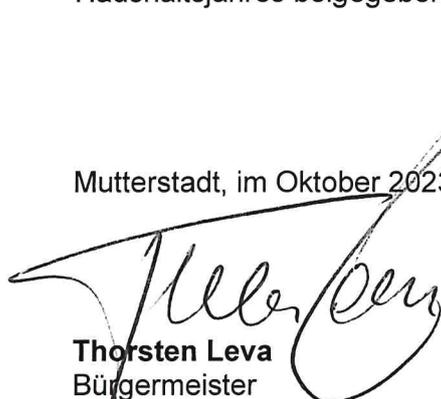
### Darstellung der Jahresergebnisse sowie Entwicklung des Eigenkapitals

		Jahresergebnis	Stand Eigenkapital
Eigenkapital Eröffnungsbilanz	2008		97.777.168,70 €
14. Haushaltsvorjahr	2009	-491.671,91 €	97.285.496,79 €
13. Haushaltsvorjahr	2010	433.991,58 €	97.719.488,37 €
12. Haushaltsvorjahr	2011	-12.774,86 €	97.706.713,51 €
11. Haushaltsvorjahr	2012	827.496,76 €	98.534.210,27 €
10. Haushaltsvorjahr	2013	109.355,52 €	98.643.565,79 €
9. Haushaltsvorjahr	2014	-114.372,80 €	98.529.192,99 €
8. Haushaltsvorjahr	2015	407.492,50 €	98.936.685,49 €
7. Haushaltsvorjahr	2016	-795.771,24 €	98.140.914,25 €
6. Haushaltsvorjahr	2017	138.446,55 €	98.279.360,80 €
5. Haushaltsvorjahr	2018	855.730,59 €	99.135.091,39 €
4. Haushaltsvorjahr	2019	1.157.066,71 €	100.292.158,10 €
3. Haushaltsvorjahr	2020	-543.481,13 €	99.748.676,97 €
2. Haushaltsvorjahr	2021	2.286.620,02 €	102.035.296,99 €
Haushaltsvorjahr	2022	256.517,62 €	102.291.814,61 €
Nachtragsplan Haushaltsjahr	2023	-264.720,00 €	102.027.094,61 €
Plan Haushaltsfolgejahr	2024	-785.525,00 €	101.241.569,61 €
Plan 2. Haushaltsfolgejahr	2025	-694.255,00 €	100.547.314,61 €
Plan 3. Haushaltsfolgejahr	2026	-651.195,00 €	99.896.119,61 €

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 2023

  
**Thorsten Leva**  
 Bürgermeister