

Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 2025

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 28. Januar 2025 den nach den Regeln des kommunalen Rechnungswesens aufgestellten Haushaltsplan 2025 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 2025** schließt mit einem Gewinn von **3.550,00 €** ab. Mit dem **Nachtragshaushaltsplan** erhöht sich der **Jahresgewinn** um 16.350,00 € auf **19.900,00 €**. Der Haushaltsausgleich ist damit erreicht. Gemäß § 18 GemHVO wäre 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>
Gewerbsteuer	5.500.000,00 €	5.500.000,00 €	0,00 €
Anteil an der Einkommensteuer	8.200.000,00 €	8.300.000,00 €	100.000,00 €
Schlüsselzuweisungen B	2.272.600,00 €	2.322.800,00 €	50.200,00 €
Sonstige Erträge	13.486.750,00 €	13.966.750,00 €	480.000,00 €
Erträge	29.459.350,00 €	30.089.550,00 €	630.200,00 €
 Zinserträge	 184.010,00 €	 178.510,00 €	 -5.500,00 €
		Mehreinnahmen	624.700,00 €

<u>Erläuterungen der wesentlichen Veränderungen der Aufwendungen</u>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Personalaufwendungen	10.880.750,00 €	10.861.800,00 €	-18.950,00 €
Sach- und Dienstleistungen	3.593.450,00 €	3.938.650,00 €	345.200,00 €
Abschreibungen	2.622.100,00 €	2.622.100,00 €	0,00 €
Zuwendungen und Umlagen	9.858.650,00 €	9.897.850,00 €	39.200,00 €
Aufwendungen der Sozialen Sicherung	927.500,00 €	1.089.500,00 €	162.000,00 €
Sonstige laufende Aufwendungen	1.526.060,00 €	1.641.960,00 €	115.900,00 €
Aufwendungen	29.408.510,00 €	30.051.860,00 €	643.350,00 €
Zinsaufwendungen	231.300,00 €	196.300,00 €	-35.000,00 €
		Mehraufwand	608.350,00 €

Die Mehreinnahmen in Höhe von 624.700,00 € abzüglich der Mehraufwendungen in Höhe von 608.350,00 € führen zu einer **Ergebnisverbesserung** von insgesamt **16.350,00 €**.

Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt bildet den Nachweis aller Ein- und Auszahlungen, insbesondere im Bereich der Investitionen, ab. Gegenüber dem ursprünglichen Planansatz in Höhe von -13.018.000,00 € vermindert sich der **Finanzmittelfehlbetrag** um 4.839.100,00 € auf **-8.178.900,00 €**.

Der Saldo der **ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** (zahlungswirksame Vorgänge aus dem Ergebnishaushalt) erhöht sich von 706.550,00 € um 51.350,00 € auf **757.900,00 €**.

<u>Veränderungen der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Saldo Pos. F23 Finanzhaushalt	706.550,00 €	757.900,00 €	51.350,00 €
<u>Veränderungen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Zuschuss vom Land, Kita Kindercampus	2.400.000,00 €	1.100.000,00 €	-1.300.000,00 €
Zuschuss vom Land, Schulerweit. Kindercampus	710.000,00 €	200.000,00 €	-510.000,00 €
Sonstige	2.190.400,00 €	2.461.100,00 €	270.700,00 €
	5.300.400,00 €	3.761.100,00 €	-1.539.300,00 €
<u>Veränderungen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>			
	<u>ursprgl. Planansatz</u>	<u>Nachtragshaushalt</u>	<u>Veränderung</u>
Auszahlungen für Grundstücke	2.216.550,00 €	16.550,00 €	-2.200.000,00 €
Auszahlungen für Erwerb von Gebäuden	1.685.000,00 €	276.000,00 €	-1.409.000,00 €
Anlage im Bau "Kita/Kindercampus"	4.000.000,00 €	3.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
Anlage im Bau "Pestaschule/Kindercampus"	3.000.000,00 €	2.200.000,00 €	-800.000,00 €
Anlage im Bau "Generalsanierung Rathaus"	180.000,00 €	0,00 €	-180.000,00 €
Anlage im Bau "Mandelgrabenschule"	1.500.000,00 €	750.000,00 €	-750.000,00 €
Sonstige	6.443.400,00 €	6.455.350,00 €	11.950,00 €
	19.024.950,00 €	12.697.900,00 €	-6.327.050,00 €
Minderung des Finanzmittelfehlbetrages	13.018.000,00 €	8.178.900,00 €	-4.839.100,00 €

Im Nachtragshaushalt 2025 wird somit ein Finanzmittelfehlbetrag von 8.178.900,00 € ausgewiesen. Hinzu kommt die Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 332.256,00 €. Finanziert wird dieser Betrag durch eine Entnahme aus den liquiden Mitteln in Höhe von 3.511.156,00 € sowie einer Kreditaufnahme in Höhe von 5.000.000,00 €.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzüberschüsse und –fehlbeträge

Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis abzgl. planmäßige Tilgung von Investitionskrediten in den Jahren 2009 - 2019	16.967.442,38 €
<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</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	3.835.795,33 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-323.753,10 €
<u>2025 lt. Nachtragsplan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	757.900,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-332.256,00 €
<u>2026 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	297.450,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-430.756,00 €
<u>2027 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	416.950,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-489.156,00 €
<u>2028 lt. Plan</u>	
Pos. F23 Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit incl. Zinsergebnis	452.400,00 €
Pos. F36 planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	-537.656,00 €
voraussichtlicher Stand 31.12.2028	14.479.376,20 €

Darstellung der Jahresergebnisse sowie Entwicklung des Eigenkapitals

		Jahresergebnis	Stand Eigenkapital
Eigenkapital Eröffnungsbilanz	2008		97.777.168,70 €
16. Haushaltsvorjahr	2009	-491.671,91 €	97.285.496,79 €
15. Haushaltsvorjahr	2010	433.991,58 €	97.719.488,37 €
14. Haushaltsvorjahr	2011	-12.774,86 €	97.706.713,51 €
13. Haushaltsvorjahr	2012	827.496,76 €	98.534.210,27 €
12. Haushaltsvorjahr	2013	109.355,52 €	98.643.565,79 €
11. Haushaltsvorjahr	2014	-114.372,80 €	98.529.192,99 €
10. Haushaltsvorjahr	2015	407.492,50 €	98.936.685,49 €
9. Haushaltsvorjahr	2016	-795.771,24 €	98.140.914,25 €
8. Haushaltsvorjahr	2017	138.446,55 €	98.279.360,80 €
7. Haushaltsvorjahr	2018	855.730,59 €	99.135.091,39 €
6. Haushaltsvorjahr	2019	1.157.066,71 €	100.292.158,10 €
5. Haushaltsvorjahr	2020	-543.481,13 €	99.748.676,97 €
4. Haushaltsvorjahr	2021	2.286.620,02 €	102.035.296,99 €
3. Haushaltsvorjahr	2022	256.517,62 €	102.291.814,61 €
2. Haushaltsvorjahr	2023	1.438.511,14 €	103.730.325,75 €
Haushaltsvorjahr	2024	3.331.683,56 €	107.062.009,31 €
Haushaltsjahr -Nachtrag-	2025	19.900,00 €	107.081.909,31 €
Plan Haushaltsfolgejahr	2026	-1.561.750,00 €	105.520.159,31 €
Plan 2. Haushaltsfolgejahr	2027	-1.685.850,00 €	103.834.309,31 €
Plan 3. Haushaltsfolgejahr	2028	-1.678.900,00 €	102.155.409,31 €

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 2025



Thorsten Leva
Bürgermeister