



Beschluss Haushaltsplan 2024 und Finanzplanung 2023 - 2027

WA 12.12.2023 / GR 19.12.2023

Beschlussvorlage 399/23 Haushaltsplan 2024

» Anlagen:

- 1 - Haushaltssatzung
- 2 - Änderungsverzeichnis zum Haushaltsplanentwurf 2024 - Ergebnishaushalt
- 3 - Änderungsverzeichnis zum Haushaltsplanentwurf 2024 - Finanzhaushalt
- 4 - Beratungsfahrplan mit Ergebnissen
- 5 - Finanzplan 2023-2027 Ergebnishaushalt
- 6 - Finanzplan 2023-2027 Finanzhaushalt
- 7 - Stellenplan



	Planentwurf alt	Änderungs- verzeichnis	Haushalts- beratung	Veränderung gesamt	HH-Plan endgültig
<u>Ergebnishaushalt:</u>					
Gesamtbetrag ordentliche Erträge	387.355.130	1.458.400	-3.485.000	-2.026.600	385.328.530
Gesamtbetrag ordentliche Aufwendungen	-401.290.193	789.000	-130.000	659.000	-400.631.193
ordentliches Ergebnis <i>nachrichtlich: Ausgleich über Ergebnisrücklage - keine Liquidität!</i>	-13.935.063	2.247.400	-3.615.000	-1.367.600	-15.302.663
<u>Finanzhaushalt:</u>					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	366.926.810	1.458.400	-3.485.000	-2.026.600	364.900.210
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-378.712.793	789.000	-130.000	659.000	-378.053.793
Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf ErgebnisHH	-11.785.983	2.247.400	-3.615.000	-1.367.600	-13.153.583
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.383.050	0	0	0	22.383.050
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-85.230.600	0	300.000	300.000	-84.930.600
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-62.847.550	0	300.000	300.000	-62.547.550
	Planentwurf alt	Änderungs- verzeichnis	Haushalts- beratung	Veränderung gesamt	HH-Plan endgültig
veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	-74.633.533	2.247.400	-3.315.000	-1.067.600	-75.701.133
Tilgung von Krediten	-1.689.000	0	0	0	-1.689.000
Deckung aus vorhandener Liquidität	25.626.441	0	0	0	25.626.441
Gesamtfinanzierungsbedarf / Kreditaufnahme	-50.696.092	2.247.400	-3.315.000	-1.067.600	-51.763.692

Veränderung Haushaltssatzung Ergebnishaushalt

	Ergebnishaushalt	HH-Entwurf	HH endgültig	Differenz
1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	387.355.130	385.328.530	-2.026.600
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-401.290.193	-400.631.193	659.000
1.3	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-13.935.063	-15.302.663	-1.367.600
1.4	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0	0	0
1.5	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0	0	0
1.6	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0	0	0
1.7	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	-13.935.063	-15.302.663	-1.367.600

Veränderung HH-Satzung Finanzhaushalt

	Finanzhaushalt	HH-Entwurf	HH endgültig	Differenz
2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	366.926.810	364.900.210	-2.026.600
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-378.712.793	-378.053.793	659.000
2.3	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	-11.785.983	-13.153.583	-1.367.600
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	22.383.050	22.383.050	0
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-85.230.600	-84.930.600	300.000
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-62.847.550	-62.547.550	300.000
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-74.633.533	-75.701.133	-1.067.600
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	50.696.092	51.763.692	1.067.600
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-1.689.000	-1.689.000	0
2.10	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	49.007.092	50.074.692	1.067.600
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-25.626.441	-25.626.441	0



Verschlechterung führt zur Erhöhung der notwendigen Kreditaufnahmen



	Planentwurf alt	Änderungs- verzeichnis	Haushalts- beratung	Veränderung gesamt	HH-Plan endgültig
<u>Ergebnishaushalt:</u>					
Gesamtbetrag ordentliche Erträge	387.355.130	1.458.400	-3.485.000	-2.026.600	385.328.530
Gesamtbetrag ordentliche Aufwendungen	-401.290.193	789.000	-130.000	659.000	-400.631.193
ordentliches Ergebnis <i>nachrichtlich: Ausgleich über Ergebnisrücklage - keine Liquidität!</i>	-13.935.063	2.247.400	-3.615.000	-1.367.600	-15.302.663
<u>Finanzhaushalt:</u>					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	366.926.810	1.458.400	-3.485.000	-2.026.600	364.900.210
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-378.712.793	789.000	-130.000	659.000	-378.053.793
Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf ErgebnisHH	-11.785.983	2.247.400	-3.615.000	-1.367.600	-13.153.583
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.383.050	0	0	0	22.383.050
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-85.230.600	0	300.000	300.000	-84.930.600
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-62.847.550	0	300.000	300.000	-62.547.550
	Planentwurf alt	Änderungs- verzeichnis	Haushalts- beratung	Veränderung gesamt	HH-Plan endgültig
veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	-74.633.533	2.247.400	-3.315.000	-1.067.600	-75.701.133
Tilgung von Krediten	-1.689.000	0	0	0	-1.689.000
Deckung aus vorhandener Liquidität	25.626.441	0	0	0	25.626.441
Gesamtfinanzierungsbedarf / Kreditaufnahme	-50.696.092	2.247.400	-3.315.000	-1.067.600	-51.763.692

Blick auf die Finanzplanung 2023 - 2027

- Alle Ergebnisse der letzten Steuerschätzung wurden bis 2027 berücksichtigt
- Änderungen im Ergebnishaushalt auch in den Folgejahren berücksichtigt
- KEIN positives ordentliches Ergebnis bis 2027 prognostiziert

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
11	= Ordentliche Erträge	385.328.530	401.543.360	411.870.910	420.855.870
19	= Ordentliche Aufwendungen	-400.631.193	-408.831.700	-426.148.600	-447.087.400
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-15.302.663	-7.288.340	-14.277.690	-26.231.530

Blick auf die Finanzplanung 2023 - 2027

- Investitionsprogramm nahezu unverändert (nur Wegfall Funktionsgebäude Sportpark Ost, Umschichtung für Radwegeprogramm 2024 und KfW-Programm Sporthalle Fuchshof in 2026)
- Kreditaufnahmen bis 2027 steigen von 175,3 Mio. EUR auf 189,7 Mio. EUR

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung			
				Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	
				19	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vgl. Vorgängen für Investitionen	9.881.770	
20	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vgl. Vorgängen für Investitionen	-1.745.000	-1.689.000	-3.764.000	-5.188.000	-6.731.000	

Entwicklung Zinsaufwand 2024 - 2027

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
11	= Ordentliche Erträge	385.328.530	401.543.360	411.870.910	420.855.870
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-319.000	-2.379.600	-3.971.300	-6.106.000
19	= Ordentliche Aufwendungen	-400.631.193	-408.831.700	-426.148.600	-447.087.400
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-15.302.663	-7.288.340	-14.277.690	-26.231.530

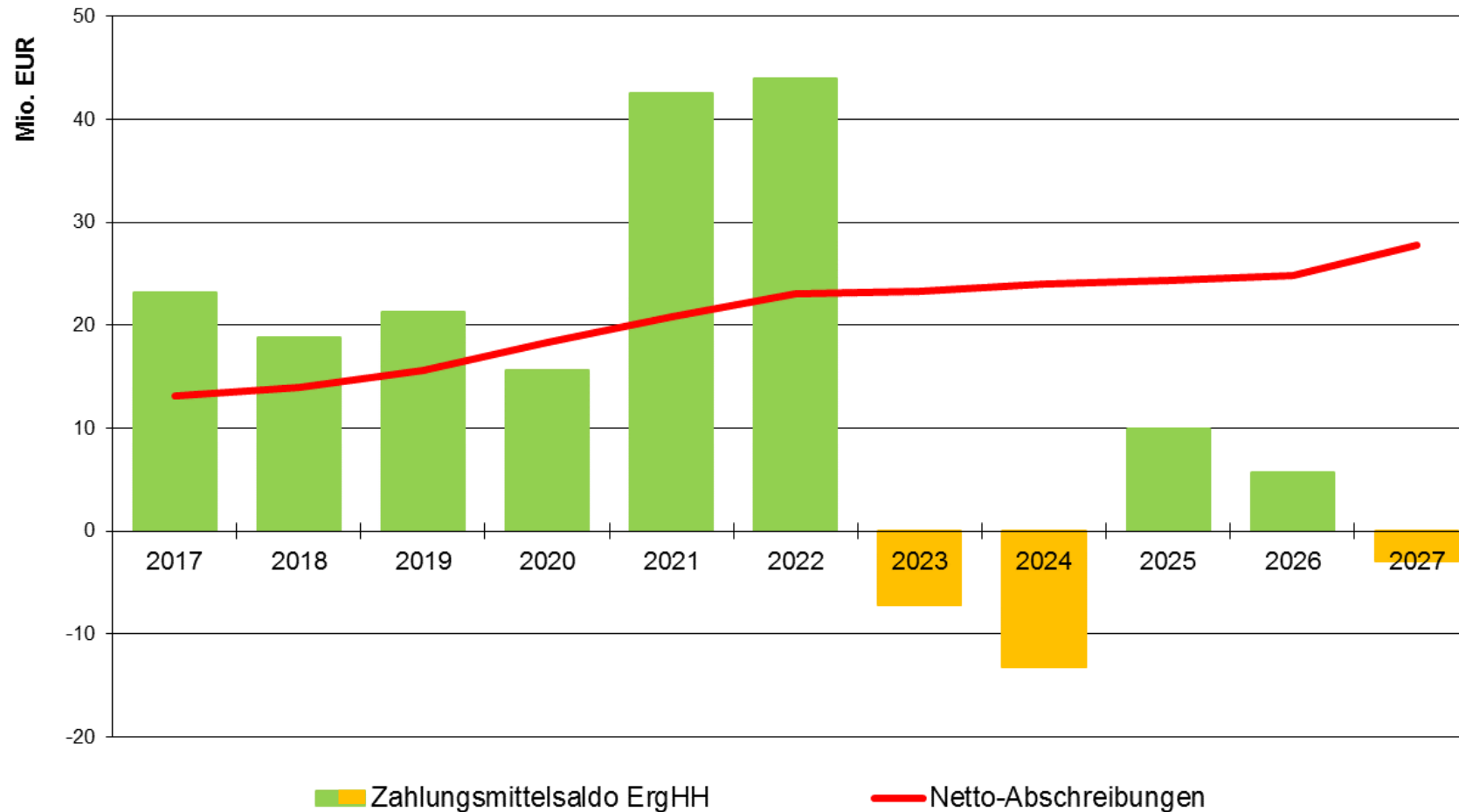


Blick auf die Finanzplanung 2023 - 2027

Finanzierungsbedarf	2024	2025	2026	2027	Summe
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalt	-13.153.583	9.951.050	5.708.250	-2.946.750	-441.033
Tilgung laufende Darlehen	-1.689.000	-1.693.000	-1.516.000	-916.000	-5.814.000
Tilgung neu aufzunehmende Darlehen	0	-2.071.000	-3.672.000	-5.815.000	-11.558.000
Netto-Investitionsrate	-14.842.583	6.187.050	520.250	-9.677.750	-17.813.033
Ausgleich aus vorhandener Liquidität	25.626.441				25.626.441
Verbleibendes Defizit				9.677.750	9.677.750
erwirtschafteter/verbleibender Überschuss	10.783.858	6.187.050	520.250	0	17.491.158
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionen	-62.547.550	-46.203.450	-54.088.750	-44.384.450	-207.224.200
Aufnahme von Krediten	51.763.692	40.016.400	53.568.500	44.384.450	189.733.042
Saldo	-10.783.858	-6.187.050	-520.250	0	-17.491.158



Entwicklung der **Zahlungsmittelüberschüsse** und **Netto-Abschreibungen**





Entwicklung **Schuldenstand** 2017-2027

