

Abteilung 1.4 - Kämmerei
Sachbearbeiter(in): Heinze, Tanja; Jung, Yvonne
20.12.2023

Beratungsfolge	Sitzungstermin
Gemeinderat (öffentlich)	31.01.2024

Beschluss der Finanzplanung, Liquidität und Sperrvermerke zum Haushalt 2024

Anlagen:

- 1. Finanzplanung Ergebnishaushalt**
- 2. Finanzplanung Finanzhaushalt**
- 3. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität**
- 4. Sperrvermerke**

Finanzplanung Ergebnishaushalt

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	45.044.300	47.451.700	48.727.000	49.833.000	50.933.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	23.048.434	24.516.565	27.988.000	27.514.000	28.207.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.186.591	2.001.123	2.058.000	2.173.000	2.147.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.746.095	4.889.185	5.084.000	5.478.000	5.748.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.496.916	3.547.165	3.667.000	3.711.000	3.766.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.668.394	3.914.434	4.283.000	4.431.000	4.500.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	585.030	1.078.130	428.000	128.000	328.000
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	428.276	334.426	240.000	240.000	240.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.169.964	2.619.272	2.730.000	2.730.000	2.730.000
11	=	Ordentliche Erträge	85.374.000	90.352.000	95.205.000	96.238.000	98.599.000
12	-	Personalaufwendungen	-24.845.920	-27.098.154	-28.730.000	-30.238.000	-31.960.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.408.872	-17.737.071	-17.639.000	-17.824.000	-17.986.000
15	-	Abschreibungen	-6.954.333	-7.189.095	-6.902.000	-7.108.000	-7.035.000
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.500	-500	-293.000	-808.000	-1.179.000
17	-	Transferaufwendungen	-29.947.571	-32.422.325	-36.543.000	-39.581.000	-42.343.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.581.804	-4.479.855	-3.899.000	-3.694.000	-3.697.000
19	=	Ordentliche Aufwendungen	-82.741.000	-88.927.000	-94.006.000	-99.253.000	-104.200.000
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.633.000	1.425.000	1.199.000	-3.015.000	-5.601.000
21	+	Voraussichtliche außerordentliche Erträge	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
22	-	Voraussichtliche außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	4.633.000	3.425.000	3.199.000	-1.015.000	-3.601.000
25		Nachrichtlich: Nicht zahlungswirksame Erträge	2.618.609	2.339.291	2.302.000	2.417.000	2.391.000
26		Nachrichtlich: Nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.255.684	-2.996.350	-7.099.000	-7.118.000	-7.045.000
28		Zuführung z.Rücklage a.Überschüssen d.ordentl. Ergebnis	-2.633.000	-1.425.000	-1.199.000	0	0
30		Entnahme a.d. Rücklage a. Überschüssen d.ordentl. Ergebnisses	0	0	0	3.015.000	5.601.000
32		Zuführung z.Rücklage a.Überschüssen d.Sonderergebnis	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000

Finanzplanung Finanzhaushalt

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
			2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	45.064.300	47.471.700	0	48.727.000	49.833.000	50.933.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	23.048.434	24.516.565	0	27.988.000	27.514.000	28.207.000
4	+	Entg. f. öffentliche Leistungen, Einr.	4.846.095	5.089.185	0	5.284.000	5.678.000	5.948.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.496.916	3.547.165	0	3.667.000	3.711.000	3.766.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.668.594	3.914.634	0	4.283.000	4.431.000	4.500.000
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	585.030	1.078.130	0	428.000	128.000	328.000
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.146.022	2.595.330	0	2.726.000	2.726.000	2.726.000
9	=	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.855.391	88.212.709	0	93.103.000	94.021.000	96.408.000
10	-	Personalauszahlungen	-24.828.728	-27.202.665	0	-28.783.000	-30.228.000	-31.950.000
12	-	Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-17.408.872	-17.737.071	0	-17.639.000	-17.824.000	-17.986.000
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.500	-500	0	-293.000	-808.000	-1.179.000
14	-	Transferauszahlungen	-33.913.412	-36.760.559	0	-36.543.000	-39.581.000	-42.343.000
15	-	Sonstige ordentliche Auszahlungen	-3.331.804	-4.229.855	0	-3.649.000	-3.694.000	-3.697.000
16	=	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.485.317	-85.930.650	0	-86.907.000	-92.135.000	-97.155.000
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	3.370.074	2.282.059	0	6.196.000	1.886.000	-747.000
18	+	Einz. aus Investitionszuwendungen	8.135.695	8.645.207	0	11.479.000	10.893.000	10.736.900
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	207.500	350.000	0	0	0	0
20	+	Einz. aus Veräußerg von Sachvermögen	6.677.604	5.905.500	0	2.645.000	6.259.000	5.981.000
21	+	Einz. aus Veräußerg von Finanzvermögen	26.800	26.800	0	26.800	26.800	26.800
22	+	Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	65.000	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.112.599	14.927.507	0	14.150.800	17.178.800	16.744.700
24	-	Ausz. f. Erw. v. Grundstücken u. Gebäuden	-7.028.243	-2.172.000	-3.600.000	-4.225.000	-2.697.000	-660.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.879.203	-44.550.087	-59.493.267	-32.949.184	-26.215.100	-21.430.600
26	-	Ausz. für Erw. von bewegl. Sachvermögen	-5.038.642	-4.728.654	-1.697.000	-1.366.000	-1.831.000	-950.000
27	-	Ausz. für Erwerb von Finanzvermögen	0	-20.000	0	0	0	0
28	-	Ausz. für Investitionsförderungsmaßn.	-3.710.362	-3.065.142	-1.940.000	-2.557.000	-1.068.000	-1.158.000
29	-	Auszahlungen für Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-161.700	-260.765	0	-50.000	-40.000	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.818.150	-54.796.648	-66.730.267	-41.147.184	-31.851.100	-24.198.600
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-29.705.551	-39.869.141	-66.730.267	-26.996.384	-14.672.300	-7.453.900
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-26.335.477	-37.587.082	-66.730.267	-20.800.384	-12.786.300	-8.200.900
33	+	Einz. aus d. Aufnahme von Krediten, wirts. vergleichbaren Vorgäng. f. Investitionen	0	0	0	16.800.000	13.800.000	9.700.000
34	-	Aus. f. d. Tilgung von Krediten, wirts. vergleichbaren Vorgäng. f. Investitionen	0	0	0	-336.000	-948.000	-1.418.000
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	16.464.000	12.852.000	8.282.000
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	-26.335.477	-37.587.082	-66.730.267	-4.336.384	65.700	81.100
37		Nachr.: Nicht ergebniswirksame Einz. Grabnutzungsgeb.	100.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000
39		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	44.484.397	43.603.543	0	6.016.461	1.680.077	1.745.777
41		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende	43.603.543	6.016.461	0	1.680.077	1.745.777	1.826.877

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	4.033.528				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	41.109.336				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	45.142.864				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	-708.895				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0				
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) *	-2.248.216	-37.587.082	-4.336.384	65.700	81.100
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	43.603.543	6.016.461	1.680.077	1.745.777	1.826.877
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0	0	0	0
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	43.603.543	6.016.461	1.680.077	1.745.777	1.826.877
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	1.376.479	1.468.730	1.579.996	1.682.153	1.766.484

* vorläufige Finanzrechnung 2023 vom 17.01.2024

Haushaltsplan 2024

Stand: nach Vorberatungen im Gemeinderat am 24.01.2024

Sperrvermerke

Seite	TH	Bezeichnung	
			EUR
358	31	Neubau Sporthalle, Gymnastikraum (2026/2027)	1.200.000
359	31	Mountainbikestrecke	200.000
371	43	Rückbau B27	766.450
385	43	Versenkbare Poller	50.000