

Haushaltsplan 2024

hier: Änderungen gegenüber Planentwurf vom 10.11.2023

Im Rahmen der Einbringung des Planentwurfs für das Jahr 2024 wurde bereits im mündlichen Sachvortrag darauf hingewiesen, dass sich Änderungen bei diversen Planansätzen ergeben werden.

Die Stadtkämmerei hat die Änderungen zusammengetragen und diese werden im Folgenden dargestellt sowie im Einzelfall näher erläutert.

A) Archivpflege

Die ursprünglich vertraglich vereinbarten Archivierungsarbeiten durch das Kreisarchiv in der Gesamtstadt Meßstetten (außer Tieringen, da bereits geordnet) endeten zum 31.08.2018. Aufgrund der wesentlich größeren Anzahl von Archivalien als erwartet, konnten bis zu diesem Zeitpunkt die Stadtteilarchive Hossingen, Oberdigisheim und Unterdigisheim nicht mehr geordnet und verzeichnet werden. Meßstetten, Hartheim und Heinstetten waren hingegen abgeschlossen.

Auf Vorschlag des Kreisarchivs wurde 2019 dann ein Folgevertrag abgeschlossen, dass die verbleibenden Archive sowie die Ordnung der Altregistratur frühestens ab dem Jahr 2024 ff. umgesetzt werden können. Die voraussichtliche Dauer aller Arbeiten beträgt 12 Monate. Die Notwendigkeit bzw. Pflicht dieser Arbeit resultiert aus § 7 Landesarchivgesetz.

Das Kreisarchiv teilte am 10.11.2023 mit, dass bereits Ende dieses Jahres mit den Arbeiten begonnen werden könne, was aus Sicht der Verwaltung zu begrüßen wäre.

Die Kosten für die Archivpflege belaufen sich hierbei auf 95.000 €.

B) Berücksichtigung amtliche Schulstatistik

Der Stadtkämmerei lagen bis zum Druck des Planentwurfs noch nicht alle Schulstatistiken vor, die jedoch als Grundlage Auswirkungen auf die Ermittlung der Schulbudgets und ggfls. auf die Zuweisungen des Landes haben. Die Planzahlen wurden an den erforderlichen Stellen angepasst.

C) Kommunale Wärmeplanung

Für größere Stadtkreise und Große Kreisstädte (ab 20.000 Einwohner) besteht in Folge des Klimaschutzgesetzes BW (KSG BW) seit geraumer Zeit die gesetzliche Verpflichtung bis spätestens zum 31. Dezember 2023 einen Kommunalen Wärmeplan im Sinne des § 7c, Abs. 2 des KSG BW zu erstellen. Für Kommunen unter 20.000 Einwohner besteht zwar derzeit diese Umsetzungspflicht für eine „Wärmeplanung“, noch nicht, soll jedoch über das Gebäudeenergiegesetz (GEG) zum 01.01.2024 ebenfalls verlangt und eingeführt werden.

Im Rahmen des Bundesförderprogramms „Klimaschutzinitiative, Förderbaustein Kommunalrichtlinie–strategische Klimaschutzmaßnahmen“ kann die Erstellung einer

Kommunalen Wärmeplanung mit einer Förderquote in Höhe von 90 % gefördert werden. Hierfür muss die Förderung bis zum 31.12.2023 beantragt worden sein.

Nach diesem Stichtag reduziert sich die Förderquote auf 60%. Die voraussichtlich erforderlichen Gesamtmittel in Höhe von 100.000 € müssen im Haushaltsplan 2024 eingestellt werden. Der Zuschuss in Höhe von 90.000 € wird ebenfalls berücksichtigt.

D) Wirtschaftsplan Abwasserzweckverband Oberes Eyachtal

Der Planentwurf des Wirtschaftsplans 2024 für den Abwasserzweckverband wurde am 13.11.2023 erstellt. Hieraus ergeben sich die anteiligen Umlagen der Stadt an den Zweckverband. Aufgrund weiterhin hoher Energie- und Betriebsstoffkosten ist mit einer erhöhten Betriebskostenumlage zu rechnen. Die Planansätze wurden für die Jahre 2024-2027 auf der Grundlage des Wirtschaftsplans angepasst.

E) Fortschreibung Orientierungsdaten / Steuerkraftsumme

Das Ministerium für Finanzen Baden-Württemberg hat die Fortschreibung der Orientierungsdaten zur kommunalen Haushalts- und Finanzplanung in den Jahren 2024ff. am 09.11.2023 mitgeteilt. Aus der Fortschreibung ergeben sich auf der einen Seite für die Stadt Meßstetten geringere Einkommensteueranteile für die Jahre 2025-2027. Auf der anderen Seite erhöhen sich die Zuweisungen des Landes aufgrund mangelnder Steuerkraft sowie die Zuweisungen aus der Kommunalen Investitionspauschale im Zeitraum 2024-2027. Hinzu kommt eine Aktualisierung der Steuerkraftsumme, die zu geringen Reduzierungen bei der Finanzausgleichs- sowie bei der Kreisumlage führen. Insgesamt wird durch die Fortschreibung die Haushaltslage in den Jahren 2024-2027 verbessert.

Zusammengefasst betrachtet verbessern sich der Ergebnis- und Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2024 um 94.000 €.

Auch in der Mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich nochmals Verbesserungen. Zum Ende der Finanzplanung ist von einem Stand an liquiden Mitteln in Höhe von 14,077 (bisher: 13,326 Mio. €) auszugehen.

Nachfolgend werden die Änderungen zahlenmäßig dargestellt.

Änderungen Ergebnishaushalt (Stand 15.11.2023)

Erträge

Produkt	Sachkonten	Bezeichnung	Ansatz Alt	Ansatz Neu	Änderung	Begründung
21100300	33210000	Abrechnung Mittagessen Bueloch	0 €	45.000 €	45.000 €	Erfahrungswert Vollzug 2023
51100000	31400000	Zuschüsse Bund	75.000 €	165.000 €	90.000 €	Zuschuss " Zukunftsfähige Innenzentren" (75 T€) und Kommunale Wärmeplanung (90 T€)
53700000	34110000	Mieten und Pachten (Deponie)	0 €	5.000 €	5.000 €	Erfahrungswert Vollzug 2023
53800000	33210000	Abwasserbeseitigung	2.276.800 €	2.349.800 €	73.000 €	Anpassung Gebührenaufkommen
61100000	30510000	Familienleistungsausgleich (FAG)	554.000 €	553.000 €	-1.000 €	Fortschreibung Orientierungsdaten vom 09.11.2023
61100000	31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	8.290.000 €	8.452.000 €	162.000 €	Fortschreibung Orientierungsdaten vom 09.11.2023
61100000	31111000	Kommunale Investitionspauschale	1.535.000 €	1.574.000 €	39.000 €	Fortschreibung Orientierungsdaten vom 09.11.2023
					Änderung:	413.000 €

Aufwendungen:

Produkt	Sachkonten	Bezeichnung	Ansatz Alt	Ansatz Neu	Änderung	Begründung
11210000	44310000	Geschäftsaufwendungen	5.000 €	20.000 €	15.000 €	Fortschreibung Organisationsgutachten GPA
11260000	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.000 €	100.000 €	95.000 €	Archivpflege Hossingen, Oberdigisheim, Unterdigisheim nach § 7 Landesarchivgesetz
21100101	42910000	Mittagessen Bueloch	0 €	25.000 €	25.000 €	Erfahrungswert Vollzug 2023
21100600	42910000	Mensa Gymnasium	20.000 €	30.000 €	10.000 €	Erfahrungswert Vollzug 2023
21100102	42710800	GS Hartheim/Heinstetten	17.400 €	19.400 €	2.000 €	Anpassung Schülerzahl/Orientierungsdaten
21100106	42710800	GS Tieringen /Oberdigisheim	19.300 €	23.600 €	4.300 €	Anpassung Schülerzahl/Orientierungsdaten
21100300	42710800	Burgschule inkl. GS Bueloch	117.700 €	137.200 €	19.500 €	Anpassung Schülerzahl/Orientierungsdaten
21200200	42710800	Wilhelm-Busch Schule	27.200 €	28.900 €	1.700 €	Anpassung Schülerzahl/Orientierungsdaten
51100000	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300.000 €	400.000 €	100.000 €	u.a. Kommunale Wärmeplanung (Zuschuss 90 %)
53800000	43130000	AVOE Umlagen	645.000 €	718.000 €	73.000 €	lt. Wirtschaftsplan 2024
55300000	42110000	Gebäudeunterhaltung Friedhöfe	5.000 €	10.000 €	5.000 €	Reparaturarbeiten Leichenhalle Meßstetten
61100000	43710000	Finanzausgleichsumlage	3.982.000 €	3.969.000 €	-13.000 €	Anpassung Steuerkraftsumme
61100000	43720000	Kreisumlage	5.856.000 €	5.837.000 €	-19.000 €	Anpassung Steuerkraftsumme
61200000	43910000	Sonstige Transferaufwendungen	300 €	800 €	500 €	Rundungsdifferenz
					Änderung:	319.000 €

Gesamtergebnishaushalt (Stand: 15.11.2023)

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	12.844.539,67	12.987.200	12.971.200	13.514.200	13.943.200	14.360.200
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	11.999.375,39	12.493.900	14.298.700	14.257.700	14.726.700	14.885.700
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.098.928,45	2.130.000	2.153.000	2.171.000	2.222.000	2.241.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.371.255,85	6.139.200	6.400.300	6.465.700	6.689.100	6.836.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.025.145,02	1.357.900	1.146.700	1.146.700	1.146.700	1.176.700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.146.800,78	808.800	703.500	694.900	571.700	571.700
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	230.270,11	265.400	246.000	230.200	210.000	204.600
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	32.266,27	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	598.748,19	293.600	288.600	338.600	338.600	338.600
11	=	Ordentliche Erträge	35.347.329,73	36.476.000	38.208.000	38.819.000	39.848.000	40.615.000
12	-	Personalaufwendungen	10.462.559,45-	11.010.900-	12.078.700-	12.434.400-	12.800.800-	13.177.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.089.568,40-	7.931.900-	7.858.100-	6.818.300-	6.741.000-	6.806.500-
15	-	Abschreibungen	5.250.453,30-	5.331.000-	5.612.000-	5.717.000-	5.869.000-	5.904.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.989,05-	15.000-	5.600-	5.600-	5.600-	5.600-
17	-	Transferaufwendungen	10.459.587,96-	12.001.350-	13.399.350-	13.505.550-	14.389.000-	15.033.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	991.503,21-	731.850-	837.250-	791.150-	782.600-	717.400-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	34.290.661,37-	37.022.000-	39.791.000-	39.272.000-	40.588.000-	41.645.000-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.056.668,36	546.000-	1.583.000-	453.000-	740.000-	1.030.000-
21	+	Außerordentliche Erträge	453.948,28	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	38.598,68-	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	415.349,60	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	1.472.017,96	546.000-	1.583.000-	453.000-	740.000-	1.030.000-
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen						
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.056.668,36-	0	0	0	0	0
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	546.000	1.583.000	453.000	740.000	1.030.000
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	415.349,60-	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt (Stand: 15.11.2023)

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	12.692.007,76	12.987.200	12.971.200	0	13.514.200	13.943.200	14.360.200
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.981.389,12	12.493.900	14.298.700	0	14.257.700	14.726.700	14.885.700
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.462.608,96	6.139.200	6.400.300	0	6.465.700	6.689.100	6.836.500
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.032.449,47	1.357.900	1.146.700	0	1.146.700	1.146.700	1.176.700
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.076.833,73	808.800	703.500	0	694.900	571.700	571.700
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	233.085,86	265.400	246.000	0	230.200	210.000	204.600
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	355.576,47	293.600	288.600	0	338.600	338.600	338.600
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.833.951,37	34.346.000	36.055.000	0	36.648.000	37.626.000	38.374.000
10	-	Personalauszahlungen	10.453.541,08-	11.010.900-	12.078.700-	0	12.434.400-	12.800.800-	13.177.900-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.063.540,58-	7.931.900-	7.858.100-	0	6.818.300-	6.741.000-	6.806.500-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	37.117,58-	15.000-	5.600-	0	5.600-	5.600-	5.600-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	10.502.300,92-	12.001.350-	13.399.350-	0	13.505.550-	14.389.000-	15.033.600-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	932.193,53-	731.850-	837.250-	0	791.150-	782.600-	717.400-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.988.693,69-	31.691.000-	34.179.000-	0	33.555.000-	34.719.000-	35.741.000-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	3.845.257,68	2.655.000	1.876.000	0	3.093.000	2.907.000	2.633.000
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	576.411,16	288.000	660.000	0	910.000	85.000	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	631.234,02	335.000	1.111.000	0	1.658.000	908.000	426.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	852.322,56	505.000	918.000	0	1.236.000	1.261.000	592.000
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	64.000,00	64.000	64.000	0	64.000	64.000	70.000
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.123.967,74	1.192.000	2.753.000	0	3.868.000	2.318.000	1.088.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	496.538,71-	760.000-	625.000-	0	125.000-	125.000-	125.000-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.228.789,84-	6.644.000-	5.755.000-	7.750.000-	6.705.000-	2.085.000-	2.055.000-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	470.143,05-	1.305.000-	557.000-	0	232.000-	515.000-	85.000-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.263,26	1.037.000-	8.000-	0	16.000-	71.000-	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	415.525,22-	219.000-	260.000-	0	253.000-	253.000-	153.000-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.526,18-	8.000-	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.610.259,74-	9.973.000-	7.205.000-	7.750.000-	7.331.000-	3.049.000-	2.418.000-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.486.292,00-	8.781.000-	4.452.000-	7.750.000-	3.463.000-	731.000-	1.330.000-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.358.965,68	6.126.000-	2.576.000-	7.750.000-	370.000-	2.176.000	1.303.000

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.808.462,24	0	0	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.060.762,13-	0	0	0	0	0	0
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	747.700,11	0	0	0	0	0	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	2.106.665,79	6.126.000-	2.576.000-	7.750.000-	370.000-	2.176.000	1.303.000

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität (Stand: 15.11.2023)

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	2.687.929,68 €				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	16.618.630,44 €				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	9.519.638,41 €				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.316.600,89 €				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	- €				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	41.130,29 €				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	31.101.669,13 €				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	12.076.300,00 €				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	- €				
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)	645.000,00 €				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) - Prognose *	- 6.126.000,00 €	- 2.576.000,00 €	- 370.000,00 €	2.176.000,00 €	1.303.000,00 €
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	13.544.369,13 €	10.968.369,13 €	10.598.369,13 €	12.774.369,13 €	14.077.369,13 €
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €	- €	- €	- €
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- €	- €	- €	- €	- €
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	13.544.369,13 €	10.968.369,13 €	10.598.369,13 €	12.774.369,13 €	14.077.369,13 €
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	541.900,00 €	581.200,00 €	630.300,00 €	660.300,00 €	680.600,00 €