

Drucksache Nr.: 428/2023

Dezernat II
Federführend: Kämmerei
Anlagen: 2

Az.: 610 hm

Beratungsfolge	Termin	Status	Behandlung
Hauptausschuss	14.12.2023	Ö	zur Vorberatung
Stadtrat	19.12.2023	Ö	zur Beschlussfassung

Erlass der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2024

Antrag:

Der Stadtrat beschließt die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Jahr 2024.

Begründung:

Der Haushaltsentwurf 2024 ist erheblich von sich verringernden Schlüsselzuweisungen (- 5,6 Mio. EUR), durch die Tarifabschlüsse stark ansteigende Personalkosten (+5 Mio. EUR) sowie Mehrbelastungen wegen steigender Zinsen (+ 1 Mio. EUR) geprägt. Gleichzeitig wird für die Genehmigung des Haushalts von der Kommunalaufsicht ein Haushaltsausgleich gefordert.

In diesem Zusammenhang wird in den Schreiben des Innenministeriums vom 02.05. und 12.09.2023 an die Kommunalaufsicht bei der ADD in Trier darauf abgestellt, dass dem gesetzlichen Gebot des Haushaltsausgleichs ein besonderes Gewicht zukommt. Die Gemeinde hat danach alle Maßnahmen zu ergreifen, die ihr rechtlich möglich sind, um diesen Ausgleich zu erreichen. Insbesondere seien ihr auch hohe Hebesätze zumutbar, selbst wenn dadurch das Defizit nicht vermieden wird. Ohne Nachweis dieser besonderen Anstrengungen ist die Kommunalaufsicht angehalten, Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben sowie, wenn diese nicht ausgeräumt werden, eine Globalbeanstandung auszusprechen und die Genehmigung der Haushaltssatzung zu versagen. In der Folge verbleibt dann die Kommune in der vorläufigen Haushaltsführung nach § 99 GemO, in der sie nur Auszahlungen für Leistungen tätigen darf, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist und in der keine neuen Investitionsmaßnahmen begonnen werden dürfen.

Vor diesem Hintergrund wurden unsere Hebesätze zur Grundsteuer B sowie der Gewerbesteuer geprüft. Im Bereich der Gewerbesteuer beträgt der Hebesatz aktuell 400 Punkte. Letztmalig wurde er 2013 angepasst. Unter den kreisfreien Städten ist das mit Ausnahme von der Stadt Mainz aktuell der niedrigste Hebesatz. Dieser wird in diesem Entwurf um 15 Punkte erhöht, was in etwa einem Mehrertrag von rund 1 Mio. EUR entspricht.

Bei der Grundsteuer B beträgt der Hebesatz aktuell 505 Punkte. Dieser wurde letztmalig 2020 von 450 auf 505 Punkte erhöht. In der Haushaltssatzung 2024 wurde eine Erhöhung des Hebesatzes um 45 Punkte auf 550 Punkte berücksichtigt, was einem Mehrertrag von rund 1 Mio. EUR entspricht.

Unter Berücksichtigung dieser Maßnahmen wurde am 17.11.2023 der Haushaltsentwurf 2024 dem Stadtrat zur Beratung zugesandt. Dieser wies ein Plandefizit von rund 1,6 Mio. EUR auf.

In einem weiteren Abstimmungsgespräch mit der ADD wurde uns mitgeteilt, dass es zur Genehmigung des Haushalts weitreichenderer „Kraftanstrengungen“ bedürfe, die durch stärkere Steuererhöhungen nachgewiesen werden müssten. Insbesondere der Hebesatz für die Grundsteuer B sei nicht ausreichend hoch.

Nach einer erneuten Prüfung des Haushaltsentwurfs, in dessen Ergebnis an vielen Positionen die Ansätze optimiert wurden sowie einer Sonderzuwendung von Bund und Land zum Ausgleich der Aufwände zur Unterbringung und Versorgung geflüchteter Menschen (insgesamt 3,5 Mio. EUR) kann nun trotz der steigenden Personalkosten und der sehr hohen Ausfälle bei den Schlüsselzuweisungen ein im Ergebnishaushalt ausgeglichener Entwurf vorgelegt werden.

Alle Änderungen gegenüber dem am 17.11.2023 versandten Entwurf sind in der beigefügten Querübersicht dokumentiert.

Insgesamt weist der Haushaltsentwurf 2024 in der Summe 198,8 Mio. EUR an Erträgen auf (rd. 3,2 Mio. EUR höher als im NTHH 2023). Auf der Aufwandseite steigen gleichzeitig die Kosten um etwa 3,1 Mio. EUR auf 198,6 Mio. EUR aus, so dass aktuell von einem geplanten Jahresüberschuss von rund 200 TEUR auszugehen ist.

Gegenüber der Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2023 verbessert sich damit das Jahresergebnis im Ergebnishaushalt 2024 um knapp 35 TEUR .

Ergebnishaushalt:

	2024	2023
Gesamtbetrag der Erträge	198.786.033	195.628.930
Gesamtbetrag der Aufwendungen	198.557.127	195.435.000
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	228.906	193.930

Alle Beträge in €

Wesentliche Veränderungen im Vergleich zwischen 2024 und 2023:

Verbesserungen

Gewerbesteuer	2.602.960	Mehrertrag
Erstattungen nach dem Landesaufnahmegesetz	1.825.000	Mehrertrag
Deckungsring 104 (u.a. Energie)	1.730.870	Minderaufwand
Grundsteuer B	1.000.000	Mehrertrag
Deckungsring 108 (Bauunterhalt)	1.734.800	Minderaufwand
Gewinnausschüttung TKS	500.000	Mehrertrag
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	404.400	Mehrertrag
Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	350.000	Mehrertrag
Miete Container Europastraße	300.000	Minderaufwand
Förderung Klimawandelangepasstes Waldmanagement	288.000	Mehrertrag
Zuweisungen und Zuschüsse vom Land/ Digitalpakt 3	280.000	Mehrertrag
Parkgebühren	250.000	Mehrertrag
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	213.200	Mehrertrag
Softwarepflege- und -betreuungskosten	210.000	Minderaufwand
Zuwendung Land für Brandschutzmaßnahmen	185.000	Mehrertrag
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	170.000	Minderaufwand

Wesentliche Verschlechterungen

Schlüsselzuweisungen vom Land	5.600.000	Minderertrag
Personalaufwendungen	5.000.000	Mehraufwand
Zinsen an inländische Kreditinstitute	1.025.500	Mehraufwand
Kosten Unterbringung Flüchtlinge	530.000	Mehraufwand
Vorbereitende Maßnahmen LGS	400.000	Mehraufwand
Schülerbeförderungskosten	390.000	Mehraufwand
Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen	250.000	Mehraufwand
Zuweisungen vom Bund (Allgemein) - Klimaschutz	236.600	Minderertrag
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (KITAs)	211.000	Mehraufwand
Reinigung u. Reinigungsbedarf DK 103	153.000	Mehraufwand
Sachverständigenkosten Stadtentwicklung	150.000	Minderaufwand
Ausgleichsleistungen vom Land, Umsatzsteuer	146.000	Minderertrag

Alle Beträge in €

Konsumtiver Finanzhaushalt:

(entspricht dem Geldmittelbedarf aus der laufenden Verwaltung;
Zeilen 1 – 23 des Finanzhaushalts)

	2024	2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	188.501.855	187.500.060
Einzahlungen aus Zinsen und Finanzanlagen	832.200	303.400
Summe der geplanten Einzahlungen	189.334.055	187.803.460

Alle Beträge in €

ABZÜGLICH:

	2024	2023
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	183.674.589	177.790.130
Auszahlungen für Zinsen und Finanzanlagen	2.606.328	1.835.600
Summe der geplanten Auszahlungen	186.280.917	179.625.730

SALDO	3.053.138	8.177.730
--------------	------------------	------------------

Alle Beträge in €

Die geplanten Investitionen bewegen sich mit rund 39,7 Mio. € rund 755 TEUR über dem Planungsansatz des Nachtragshaushalts 2023. Die zur Finanzierung erforderlichen Investitionskredite belaufen sich auf ca. 21,5 Mio. € und damit rund 3,9 Mio. € unter dem Vorjahresansatz. Dieses Ergebnis wird hauptsächlich durch deutlich höher geplante Zuwendungen erreicht.

Die wesentlichen Investitionsausgaben nach Bereichen:

Straßenbau	9,4 Mio. €
finanzielle Ausstattung der Landesgartenschauengesellschaft	rd. 4,1 Mio. €
Aus- und Umbau von Kindertagesstätten	rd. 5,2 Mio. €
Brand- und Katastrophenschutz	rd. 3,2 Mio. €
Schulbereich	rd. 2,9 Mio. €
Hochbaumaßnahmen	rd. 2,7 Mio. €
Stadion Sanierung	1,9 Mio. €
Grunderwerb	rd. 1,6 Mio. €

Investiver Finanzhaushalt:

	2024	2023
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.218.851	13.543.047
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.715.950	38.960.850
Saldo (=Kreditbedarf)	21.497.099	25.417.803
Abzüglich Tilgungen	5.458.920	5.868.800
Investive Neuverschuldung	16.038.179	19.549.003

Alle Beträge in €

Im Vergleich zu den Planzahlen des Haushaltsjahres 2023 vermindert sich die Neuverschuldung im investiven Bereich aus diesem Plan um rund 3,5 Mio. €.

Nachfolgend sind die im Haushalt 2024 enthaltenen wesentlichen neuen sowie die fortgesetzten Maßnahmen aus Vorjahren aufgeführt:

Neue Investitionsmaßnahmen über 20.000 €:

Produkt	Konto	THH	Maßnahmen	FB	Ansatz	Kreditanteil
5118	101904	03	Gewässerentwicklung Speyerbach	0610	1.400.000	140.000
5118	101901	03	Baunebenkosten	0610	1.300.000	260.000
5440	096016	03	Amalienstraße Sanierung	0240	590.000	590.000
5420	096071	03	Adolf-Kolping-Straße-Sanierung	0240	320.000	320.000
5510	096016	03	Neubau Gewächshaus Gärtnerei	0700	250.000	250.000
5541	019000	04	KIPKI - Zuschuss an Dritte	0020	214.400	0
3650	096038	06	KITA Hetzelstift - Einbau Wärmepumpe (KIPKI)	0700	148.100	148.100
2111	096004	07	Energieeffiziente Anlagen im Bereich HLS	0700	148.100	0
5551	096003	04	Sanierung K13	0330	130.000	130.000
5510	096014	03	Neugestaltung Grünanlage Ecke Robert-Stolzstraße / Harthäuserweg	0250	100.000	100.000
5510	096015	03	Neubau Weinbergsrundgang	0250	100.000	100.000
3131	096018	05	UfG Böhlstraße - Neubau Erweiterung	0700	100.000	100.000
3661	096018	03	Neubau Spielplatz SULO Gelände Speyerdorfer Straße	0250	100.000	100.000
3661	096020	03	Umbau Spielplatz An der Schule - OT Haardt	0250	100.000	100.000
5410	096142	03	Errichtung von Buswartehäuschen ohne PPA-Beteiligung	0240	100.000	100.000
5410	096141	03	Perglasstraße Beleuchtung	0240	90.000	90.000
5410	096140	03	Probstgasse Sanierung	0240	85.000	85.000
5118	101907	03	Auenpark Mitte - Industriebrache	0610	80.000	20.000
5118	101910	03	Rad- und Fußweg Speyerbach - Wegemaßnahmen	0610	80.000	28.000
5118	101902	03	Cradle2Cradle	0610	75.000	15.000
2111	096020	07	August-Becker-Schule - Neubau Wärme-Übergabestation	0700	70.000	70.000
5520	096014	04	NFH Sanierung Löschteich (KIPKI)	0330	50.000	0
5520	096008	04	RHB Königsbach Entsiegelung (KIPKI)	0330	45.000	0
5520	096015	04	Meisental Rückhaltebecken Vergrößerung (KIPKI)	0330	40.000	0
5118	101903	03	CEF Maßnahmen	0610	35.000	7.000
2171	096036	07	Kurfürst-Ruprecht-Gymnasium - Brauchwasserwärmepumpe (KIPKI)	0700	30.000	30.000
5510	096013	03	Neugestaltung Brunnen Lindenbaum - OT Geinsheim	0250	25.000	25.000
5520	096010	04	Pegelmessnetz Fließgewässer Aufbau (KIPKI)	0330	25.000	0
3661	096019	03	Neubau Spielplatz Seminargarten - OT Hambach	0250	20.000	20.000
5118	101911	03	Rad- und Fußweg Speyerbach - Grünmaßnahmen	0610	20.000	4.000

Alle Beträge in €

Bestehende Investitionsmaßnahmen über 250.000 €:

Produkt	Konto	THH	Bezeichnung	FB	Ansatz	Kreditanteil
1261	096007	02	Feuerwehr-Gerätehaus Lachen-Speyerdorf - Neubau	0700	2.850.000	2.010.000
5112	096040	03	Neugestaltung Bahnhofsvorplatz	0240	2.500.000	1.730.000
4241	096003	07	Stadion - Sanierung Tribüne und Sportanlage	0700	1.900.000	306.000
3650	096004	06	KiTa Mußbach (Am Stentenwehr) - Anbau	0700	1.800.000	1.350.000
3650	096001	06	Kita Pestalozzistraße Lachen-Speyerdorf, Anbau	0700	1.656.100	1.288.600
1141	096003	02	Konrad-Adenauer-Str. 10 - Umbau (I-Stock)	0700	1.408.000	658.000
5520	096020	04	Hochwasserschutzmaßnahmen	0330	900.000	300.000
5410	096036	03	Harthäuserweg - Ausbau	0240	800.000	650.000
5430	096007	03	Weinstraße (L512), OD Diedesfeld - Ausbau	0240	800.000	380.000
5112	096003	03	Projekt Stadtdörfer	0220	752.000	75.200
2111	096032	07	GS Gimmeldingen - Energetische Sanierung (KI 3.02)	0700	712.400	124.446
2171	096033	07	Erneuerung Naturwissenschaftliche Räume KKG	0700	700.000	281.600
5530	096008	04	Neue Bestattungsformen	0250	682.500	682.500
5112	096002	03	Fröbelstraße - Ausbau	0240	600.000	600.000
5410	096019	03	Bushaltestellen Stadtgebiet und Ortssteile	0240	550.000	25.000
2151	096001	07	Realschule Plus NW	0700	500.000	200.000
3650	096008	06	Kita Sulogelände - Neubau	0700	500.000	450.000
5470	096002	03	Bahnhaltepunkt Böbig - behindertengerechte Rampe	0240	500.000	500.000
1141	096010	02	Umbau Klemmhof	0700	486.000	486.000
5112	096007	03	Kellereistraße - Ausbau	0240	400.000	310.000
5410	096041	03	Radweg zwischen Lachen-Speyerdorf und Neustadt	0240	400.000	400.000
5410	096088	03	Jahnplatz Ausbau	0240	400.000	400.000
5420	096014	03	Martin-Lutherstraße (Brücke) - Erneuerung	0240	400.000	400.000
3650	096007	06	Erweiterung Kita Gimmeldingen	0700	353.000	353.000
1141	096002	02	Photovoltaikanlagen	0700	350.000	350.000
5440	096001	03	Talstraße (B39), Fröbelstraße bis Seilerbahn - Ausbau	0240	300.000	105.000
5550	096005	04	Sanierung und Verbreiterung Weg Schlittern (La.Sp.)	0330	300.000	300.000

Alle Beträge in €

Anmerkung:

Der Kreditanteil weist den Anteil der Maßnahme in 2024 aus, der nicht durch investive Einzahlungen gegenfinanziert ist.

THH= Teilhaushalt; FB= Fachbereich Planung

Verpflichtungsermächtigungen:

Im Haushalt 2024 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 25.935.000 € veranschlagt. Der Anteil, der über Kredite finanziert werden muss, beläuft sich auf 19.516.360 € (davon 2025 = 13.696.360 €, 2026 = 5.740.000 € und 2027 = 80.000 €).

Produkt	Konto	Bezeichnung	FB	VE	Kreditanteil
5112	096040	Neugestaltung Bahnhofsvorplatz	0240	5.200.000	2.997.500
3650	096008	Kita Sulogelände - Neubau	0700	4.500.000	3.749.000
5420	096071	Adolf-Kolping-Straße-Sanierung	0240	3.290.000	3.290.000
5440	096016	Amalienstraße Sanierung	0240	1.710.000	1.000.000
3650	096004	KiTa Mußbach (Am Stentenwehr) - Anbau	0700	1.500.000	1.500.000
5112	096007	Kellereistraße - Ausbau	0240	1.200.000	754.860
5410	096036	Harthäuserweg - Ausbau	0240	1.200.000	540.000
5410	096140	Probstgasse Sanierung	0240	950.000	950.000
1261	096007	Feuerwehr-Gerätehaus Lachen-Speyerdorf - Neubau	0700	760.000	685.000
5410	096108	Radweg am Rothenbusch	0240	700.000	700.000
5410	096019	Bushaltestellen Stadtgebiet und Ortssteile	0240	550.000	125.000
5510	096014	Neugestaltung Grünanlage Ecke Robert-Stolzstraße / Harthäuserwe	0250	550.000	550.000
5410	096041	Radweg zwischen Lachen-Speyerdorf und Neustadt	0240	500.000	100.000
5410	096088	Jahnplatz Ausbau	0240	500.000	500.000
5430	096007	Weinstraße (L512), OD Diedesfeld - Ausbau	0240	500.000	0
5470	096002	Bahnhaltepunkt Böbig - behindertengerechte Rampe	0240	700.000	700.000
5420	096014	Martin-Lutherstraße (Brücke) - Erneuerung	0240	400.000	150.000
5112	096002	Fröbelstraße - Ausbau	0240	300.000	300.000
5410	096099	Theodor-Haubach-Straße - Herstellung Gehweg	0240	250.000	250.000
5410	096107	Kita Zuwegung Pestalozzistraße La.-Sp.	0240	250.000	250.000
1261	072100	Maschinen und technische Anlagen / Energieversorgung	0140	150.000	150.000
5510	096015	Neubau Weinbergsrundgang	0250	150.000	150.000
1145	071101	Ersatzbeschaffung NW-SV 1105	0111	45.000	45.000
1145	071102	Ersatzbeschaffung NW-SV 110	0111	40.000	40.000
3112	071101	Ersatzbeschaffung NW-SV 411	0111	40.000	40.000
SUMME				25.935.000	19.516.360

Alle Beträge in €

Neustadt an der Weinstraße, 08.12.2023

Oberbürgermeister