

Stadt Seßlach

Haushaltsvorbericht und Haushaltssatzung

2023



Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Haushaltssatzung der Stadt Seßlach für das Haushaltsjahr 2023 | 2 |
| Vorbericht 2023 | 4 |
| 1 Entwicklung des Haushaltsvolumens..... | 4 |
| 2 Rückblick auf die Vorjahre | 5 |
| 2.1 Haushaltsjahr 2021 | 5 |
| 2.2 Haushaltsjahr 2022 | 6 |
| 3 Haushaltsjahr 2023..... | 7 |
| 3.1 Verwaltungshaushalt..... | 7 |
| 3.2 Vermögenshaushalt | 18 |
| 4 Entwicklung der Rücklagen und Schulden..... | 23 |
| 5 Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung 2023 - 2026..... | 25 |
| 5.1 Grundsätze und Ziele..... | 25 |
| 5.2 Erläuterung | 26 |
| 6 Sonstige allgemeine Entwicklungen | 26 |
| 6.1 Bevölkerung..... | 27 |
| 6.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt | 28 |
| 7 Schlussbetrachtung | 31 |

Haushaltssatzung der Stadt Seßlach für das Haushaltsjahr 2023**für das Haushaltsjahr 2023**

Aufgrund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Stadt Seßlach folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit festgesetzt; er schließt

| | |
|---|-------------|
| im Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit | 9.160.400 € |
| und im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit | 4.305.200 € |

ab.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Gemeinde wird auf 1.562.400 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt wird auf 0 € festgesetzt.

§ 4

Die Steuersätze (Hebesätze) für nachstehende Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

| | |
|---|----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (A) | 350 v.H. |
| b) für die Grundstücke (B) | 350 v.H. |
| 2. Gewerbesteuer | 380 v.H. |

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 1.000.000 EURO festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt am 01. Januar 2023 in Kraft.

Seßlach, den

.....

Maximilian Neeb

1. Bürgermeister

Vorbericht 2023

Übersicht

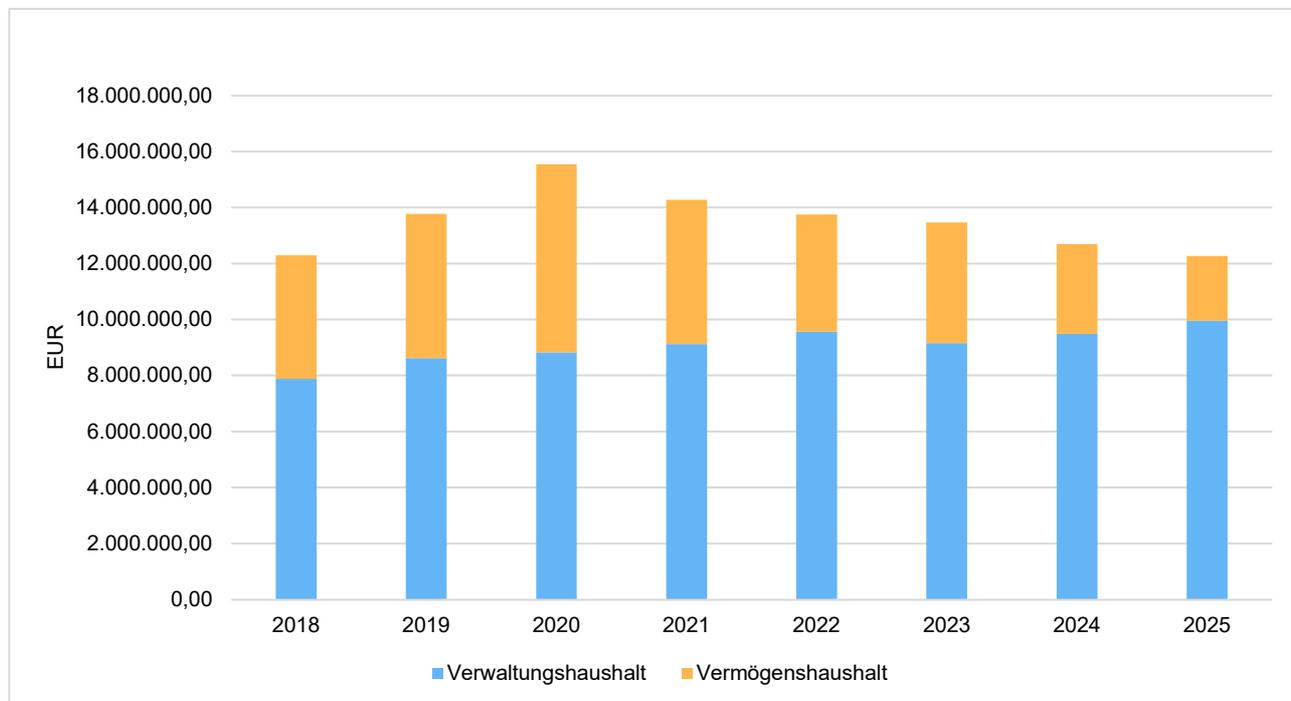
Der Haushaltsplan 2023 schließt in den Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab:

| | Ansatz 2023 |
|-------------------------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt Einnahmen | 9.160.400 |
| Vermögenshaushalt | 4.305.200 |
| Gesamthaushalt | 13.465.600 |

Im Haushaltsjahr 2023 stehen Investitionen für Baumaßnahmen in Höhe von 3.050.400 EUR an.

1 Entwicklung des Haushaltsvolumens

| Entwicklung Haushaltsvolumen | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verwaltungshaushalt | 7.880.850,00 | 8.626.200,00 | 8.829.670,00 | 9.120.000,00 | 9.563.100,00 | 9.160.400,00 |
| Vermögenshaushalt | 4.409.050,00 | 5.149.200,00 | 6.714.200,00 | 5.160.400,00 | 4.185.000,00 | 4.305.200,00 |
| Gesamthaushalt | 12.289.900,00 | 13.775.400,00 | 15.543.870,00 | 14.280.400,00 | 13.748.100,00 | 13.465.600,00 |



2 Rückblick auf die Vorjahre

2.1 Haushaltsjahr 2021

Die Haushaltssatzung 2021 wurde am 16.03.2021 vom Stadtrat verabschiedet.

Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurden mit Bescheid vom 30.08.2021 genehmigt. Die amtliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 14.10.2021.

Gesamthaushalt

| | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | RE ggü. Ansatz abs. (€) | RE ggü. Ansatz (%) |
|--------------------------------------|-----------|---------------|----------------------------|--------------------|
| 1 - Einnahmen Verwaltungshaushalt | 9.120.000 | 9.417.220 | 297.220 | 3,26 ↗ |
| 2 - Ausgaben Verwaltungshaushalt | 9.120.000 | 9.417.220 | 297.220 | 3,26 ↗ |
| 3 - Einnahmen des Vermögenshaushalts | 5.160.400 | 3.787.880 | -1.372.520 | -26,60 ↘ |
| 4 - Ausgaben des Vermögenshaushalts | 5.160.400 | 3.787.880 | -1.372.520 | -26,60 ↘ |

Steuerhebesätze

| | 2021 |
|------------------------|------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 350 |
| Hebesatz Grundsteuer B | 350 |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 380 |

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben für das Jahr 2021 nach dem Haushaltsplan wurde auf 1.000.000 € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen werden in 2021 festgesetzt auf 0.

Rücklage

| | Ist 2021 |
|--------------------------|----------|
| Entnahmen aus Rücklagen | 731.875 |
| Zuführungen an Rücklagen | 527.798 |
| Summe Rücklagen | -204.076 |

Zum Ende des Haushaltsjahres 2021 hat sich ein Schuldenstand von 2.977.000 € ergeben.

2.2 Haushaltsjahr 2022

Die Haushaltssatzung 2022 wurde am 05.04.2022 vom Stadtrat verabschiedet.

Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurden mit Bescheid vom 13.07.2022 genehmigt. Die amtliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 04.08.2022.

Gesamthaushalt

| | Plan 2022 | Ergebnis 2022 | RE ggü. Ansatz abs. (€) | RE ggü. Ansatz (%) |
|--------------------------------------|-----------|---------------|----------------------------|--------------------|
| 1 - Einnahmen Verwaltungshaushalt | 9.563.100 | 9.846.651 | 283.551 | 2,97 🟡 |
| 2 - Ausgaben Verwaltungshaushalt | 9.563.100 | 9.846.651 | 283.551 | 2,97 🟡 |
| 3 - Einnahmen des Vermögenshaushalts | 4.185.000 | 2.779.312 | -1.405.688 | -33,59 🟢 |
| 4 - Ausgaben des Vermögenshaushalts | 4.185.000 | 2.779.312 | -1.405.688 | -33,59 🟢 |

Steuerhebesätze

| | 2022 |
|------------------------|------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 350 |
| Hebesatz Grundsteuer B | 350 |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 380 |

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben für das Jahr 2022 nach dem Haushaltsplan wurde auf 0 € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen werden in 2022 festgesetzt auf 0.

Rücklage

| | Ist 2022 |
|--------------------------|----------|
| Entnahmen aus Rücklagen | 350.799 |
| Zuführungen an Rücklagen | 52.795 |
| Summe Rücklagen | -298.005 |

Zum Ende des Haushaltsjahres 2022 hat sich ein Schuldenstand von 2.834.000 € ergeben.

3 Haushaltsjahr 2023

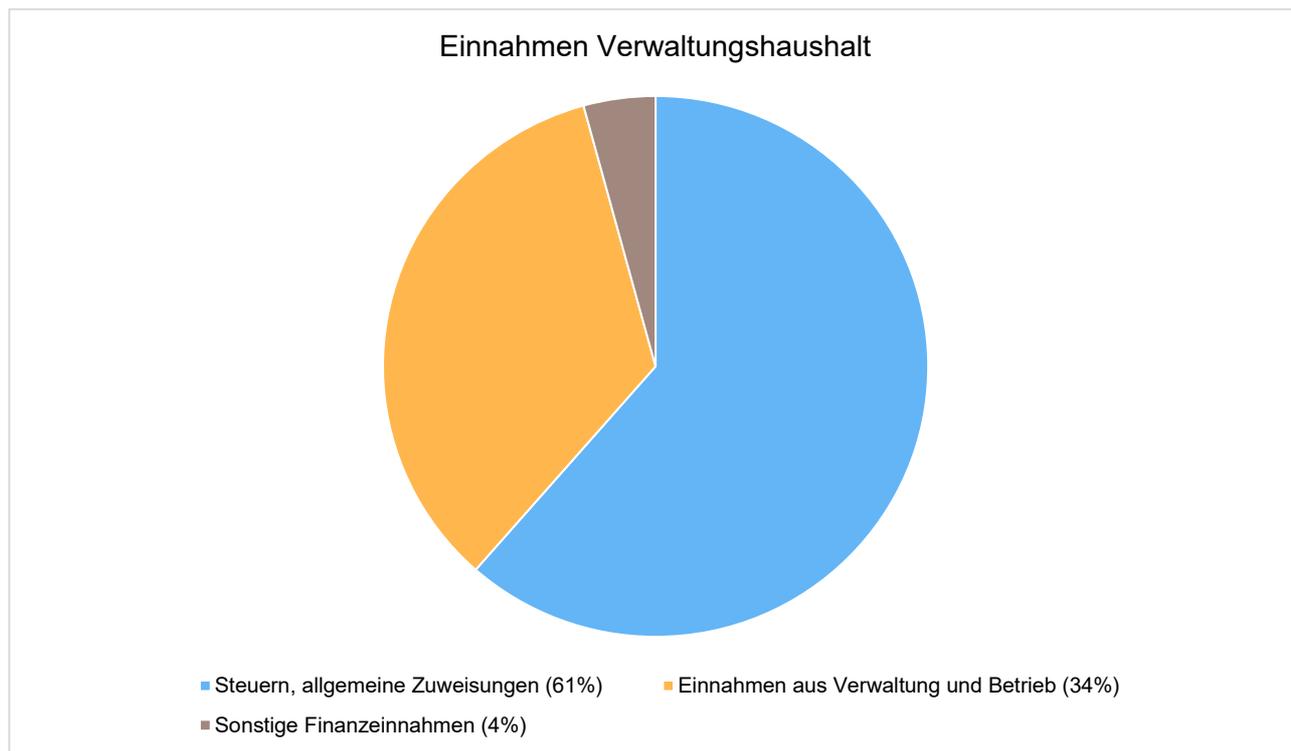
3.1 Verwaltungshaushalt

3.1.1 Einnahmen Verwaltungshaushalt

Wie schon in den Vorjahren schließt auch das vergangene Jahr im Verwaltungshaushalt positiv mit einer Zuführung an den Vermögenshaushalt ab. Aufgrund der positiven Ergebnisse bei den Steuereinnahmen konnten trotz der Corona-Pandemie die Planungserwartungen übertroffen werden.

Einnahmen Verwaltungshaushalt

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--------------------------------------|---------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Steuern, allgemeine Zuweisungen | (HGr 0) | 6.086.209 | 6.203.500 | 5.629.800 | -573.700 📉 |
| Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb | (HGr 1) | 2.965.665 | 2.933.500 | 3.141.100 | 207.600 📈 |
| Sonstige Finanzeinnahmen | (HGr 2) | 365.345 | 426.100 | 389.500 | -36.600 📉 |
| Einnahmen Verwaltungshaushalt | | 9.417.220 | 9.563.100 | 9.160.400 | -402.700 📉 |



3.1.1.1 Hauptgruppe 0 - Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen

Die Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

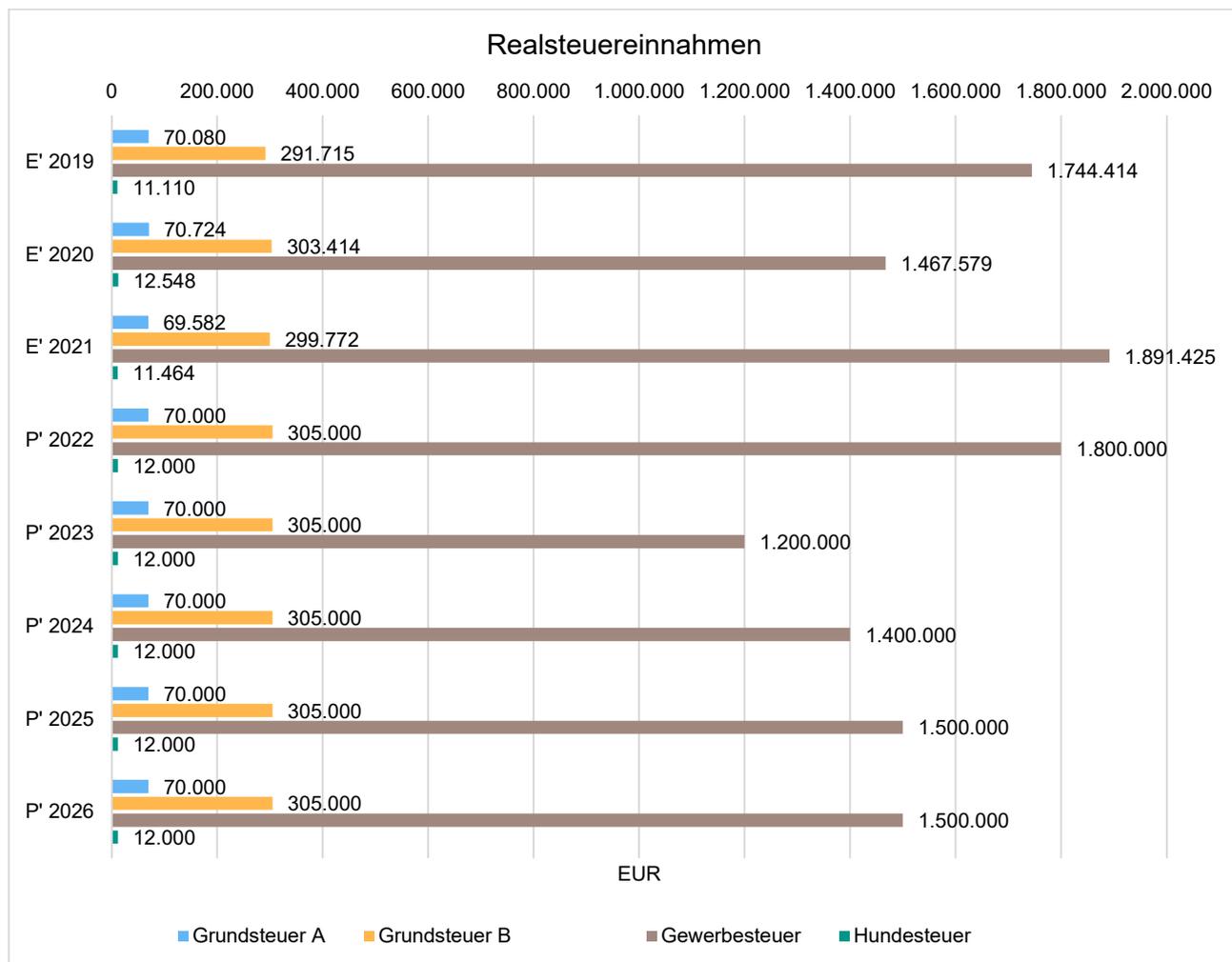
| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Realsteuern | (Gr. 00) | 2.260.780 | 2.175.000 | 1.575.000 | -600.000 ↘ |
| Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern | (Gr. 01) | 2.769.243 | 2.720.000 | 2.864.000 | 144.000 ↗ |
| Andere Steuern | (Gr. 02) | 11.464 | 12.000 | 12.000 | 0 → |
| Steuerähnliche Einnahmen | (Gr. 03) | 4.688 | 5.000 | 5.000 | 0 → |
| Schlüsselzuweisungen | (Gr. 04) | 759.540 | 994.000 | 860.600 | -133.400 ↘ |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen | (Gr. 06) | 277.833 | 292.500 | 308.200 | 15.700 ↗ |
| Allg.Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverfahren | (Gr. 08) | 2.661 | 5.000 | 5.000 | 0 → |
| Summe | | 6.086.209 | 6.203.500 | 5.629.800 | -573.700 ↘ |

Steuern, allgemeine Zuweisungen

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|---|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Steuern, allgemeine Zuweisungen | 6.086.209 | 6.203.500 | 5.629.800 | -573.700 ↘ |
| 0001 - Grundsteuer -A- | 69.582 | 70.000 | 70.000 | 0 → |
| 0010 - Grundsteuer -B- | 299.772 | 305.000 | 305.000 | 0 → |
| 0030 - Gewerbesteuer | 1.891.425 | 1.800.000 | 1.200.000 | -600.000 ↘ |
| 0100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 2.467.588 | 2.470.000 | 2.613.400 | 143.400 ↗ |
| 0120 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 301.655 | 250.000 | 250.600 | 600 → |
| 0220 - Hundesteuer | 11.464 | 12.000 | 12.000 | 0 → |
| 0323 - Nicht verteilte Jagdpachteinnahmen, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht usw. | 4.688 | 5.000 | 5.000 | 0 → |
| 0410 - Schlüsselzuweisungen vom Land | 759.540 | 994.000 | 860.600 | -133.400 ↘ |
| 0611 - Pauschale Finanzaufwendungen | 72.243 | 72.500 | 72.500 | 0 → |
| 0615 - Einkommensteuerersatzleistung v.Land durch Umsatzsteuerbet. f.Verluste Familienleist.ausg. | 172.807 | 190.000 | 205.700 | 15.700 ↗ |
| 0616 - Überlassung des Aufkommens aus der Grunderwerbsteuer | 32.783 | 30.000 | 30.000 | 0 → |
| 0810 - Überlassung des Aufkommens an Verwarnungsgeldern und Geldbußen vom Land | 2.661 | 5.000 | 5.000 | 0 → |

Steuereinnahmen

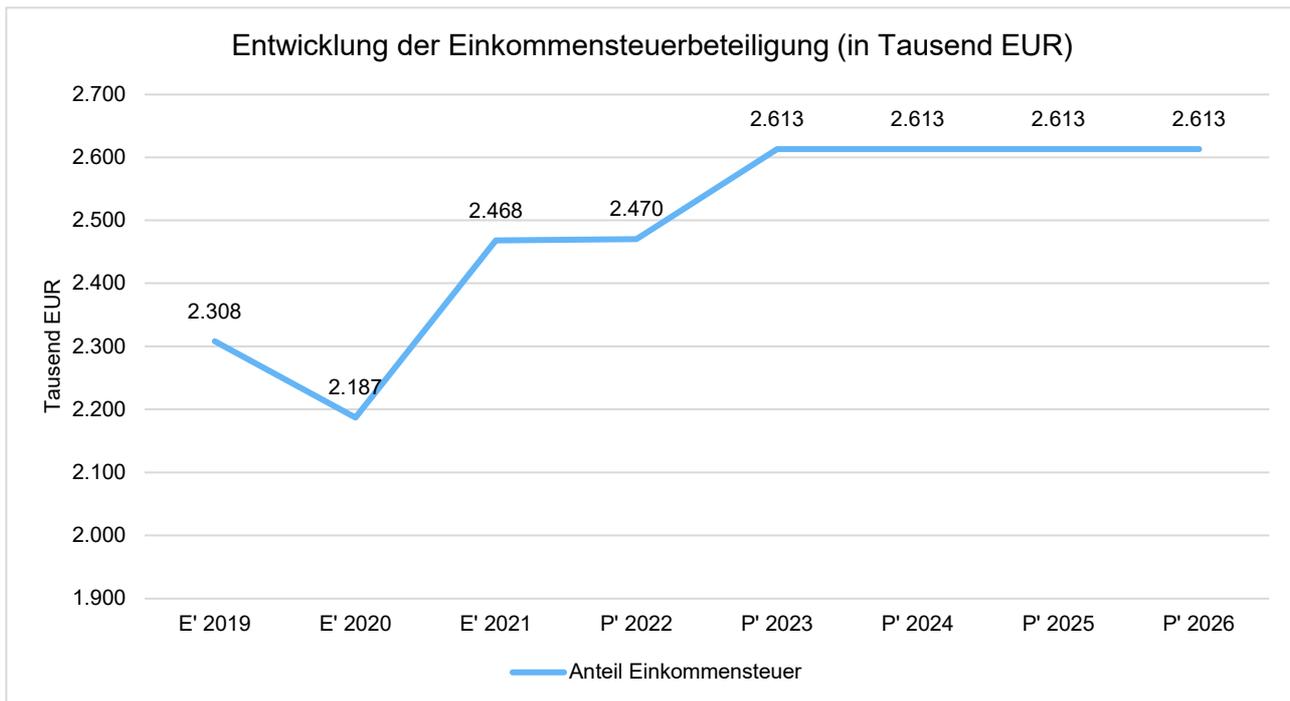
Die nachfolgende Grafik zeigt die Rechnungsergebnisse der Steuereinnahmen:



Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Einkommenssteuerbeteiligung)

Die Gemeinden erhalten vom Staat einen Anteil an der Einkommensteuer (15 % des Aufkommens aus der Lohnsteuer und an der veranlagten Einkommensteuer, sowie 12 % des Aufkommens aus dem Zinsabschlag).

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|------------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Anteil Einkommensteuer | 2.467.588 | 2.470.000 | 2.613.400 | 143.400 ↗ |



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:

Der Anteil der Gemeinde an der Umsatzsteuer beträgt im Haushaltsjahr 2023:

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|------------------------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 301.655 | 250.000 | 250.600 | 600 → |

Schlüsselzuweisung

Mit der Schlüsselzuweisung sollen im Rahmen des Finanzausgleichs die Unterschiede in der Höhe der Steuereinnahmen und die Sonderbelastung zwischen den Gemeinden/Städten ausgeglichen werden. Die Schlüsselzuweisung errechnet sich aus der durchschnittlichen Ausgabebelastung und der eigenen Steuerkraft der Gemeinde Seßlach.

Die Schlüsselzuweisungen sind die größte Einzelposition und Kernleistung im kommunalen Finanzausgleich. Sie haben die Aufgabe, die finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen zu verbessern und Unterschiede in der Steuerkraft der Kommunen abzumildern. Die Kommunen können die Schlüsselzuweisungen eigenverantwortlich und frei zur Erfüllung Ihrer Aufgaben verwenden.

Wegen der hohen Gewerbesteuererinnahmen im Jahr 2021 sinken die Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2023 auf ca. 860 T€.

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|----------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Schlüsselzuweisungen | 759.540 | 994.000 | 860.600 | -133.400 ↘ |

Pauschale Finanzaufweisungen**Zuweisungen nach Art. 7 BayFAG**

Die Gemeinde plant als Ersatz des Verwaltungsaufwandes für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises (z.B. Passamt, Rentenstelle usw.), die sog. Kopfbeträge in Höhe von 0 € (Ansatz 2022: 0 €)

Zuweisungen zum Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen infolge der Covid-19-Pandemie

Die Gemeinde erhielt vom Freistaat Bayern keine weitere Ausgleichszahlung.

Einkommensteuer-Ersatzleistung (Familienleistungsausgleich, Art. 1b FAG)

Der Freistaat Bayern leitet zum Ausgleich für die Einkommensteuerausfälle im Zusammenhang mit der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs (Kindergeld usw.) die vom Bund erhaltenen 5,5 % mehr an Umsatzsteuerbeteiligung an die Städte und Gemeinden weiter. Dieser Anteilsbeitrag wird analog der Einkommensteuerbeteiligung verteilt.

Der Anteil der Gemeinde an der Einkommensteuer-Ersatzleistung im Haushaltsjahr 2023 ist geplant mit: 205.700 € (Ansatz 2022 = 190.000 €).

Grunderwerbssteuer-Anteil

Derzeit überlässt der Freistaat Bayern gem. Art. 8 BayFAG den Gemeinden und Landkreisen 8/21 (Kommunalanteil) des Aufkommens an der Grunderwerbsteuer, die 3,5 % des Kaufpreises beträgt.

Der Anteil der Gemeinde an der Grunderwerbsteuer beträgt 2023: 30.000 € (Ansatz 2022 = 30.000 €).

Ein wesentlicher Beitrag für die Verbesserung der Zuführungsrate ist die gestiegene Gewerbesteuer. Erneut positiv sind die Einnahmen aus dem Anteil an der Einkommenssteuer und die Einkommensteuerersatzleistung.

3.1.1.2 Hauptgruppe 1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb

Die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb, sowie den Erstattungen und Zuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|---|----------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| Verwaltungsgebühren | (Gr. 10) | 34.484 | 30.000 | 29.500 | -500 📉 |
| Benutzungsgebühren | (Gr. 11) | 1.037.197 | 1.130.200 | 1.294.000 | 163.800 📈 |
| Einnahmen aus Verkauf | (Gr. 13) | 121.994 | 175.400 | 181.000 | 5.600 📈 |
| Mieten und Pachten | (Gr. 14) | 133.247 | 122.000 | 104.700 | -17.300 📉 |
| sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen | (Gr. 15) | 167.964 | 31.250 | 30.950 | -300 📉 |
| Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes | (Gr. 16) | 306.241 | 279.750 | 282.550 | 2.800 📈 |

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|---|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | (Gr. 17) | 1.164.538 | 1.164.900 | 1.218.400 | 53.500 ↗ |
| Summe | | 2.965.665 | 2.933.500 | 3.141.100 | 207.600 ↗ |

Die Benutzungsgebühren konnten im Jahr 2023 angehoben werden, weil die Kindergartengebühren zum 01.09.2022 angehoben worden sind und die im letzten Jahr beschlossene Erhöhung der Wasserverbrauchsgebühren für das Stadtgebiet Seßlach Berücksichtigung findet.

Die Erhöhung der geplanten Einnahmen aus Verkauf resultieren aus der Anpassung des Essensgeldes für Kindergarten, Nachmittagsbetreuung und Schule aus dem Jahr 2022.

Die Einnahmen aus Mieten und Pachten verringern sich durch die Sprengeländerung der Gemeinde Itzgrund (investive Miete Schule).

3.1.1.3 Hauptgruppe 2 - Sonstige Finanzeinnahmen

Die sonstigen Finanzeinnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|---------------------------|----------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Zinseinnahmen | (Gr. 20) | 6.829 | 10.000 | 10.000 | 0 → |
| Konzessionsabgaben | (Gr. 22) | 89.087 | 132.000 | 95.000 | -37.000 ↘ |
| Weitere Finanzeinnahmen | (Gr. 26) | 10.580 | 5.500 | 5.500 | 0 → |
| Kalkulatorische Einnahmen | (Gr. 27) | 258.850 | 278.600 | 279.000 | 400 → |
| Summe | | 365.345 | 426.100 | 389.500 | -36.600 ↘ |

3.1.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

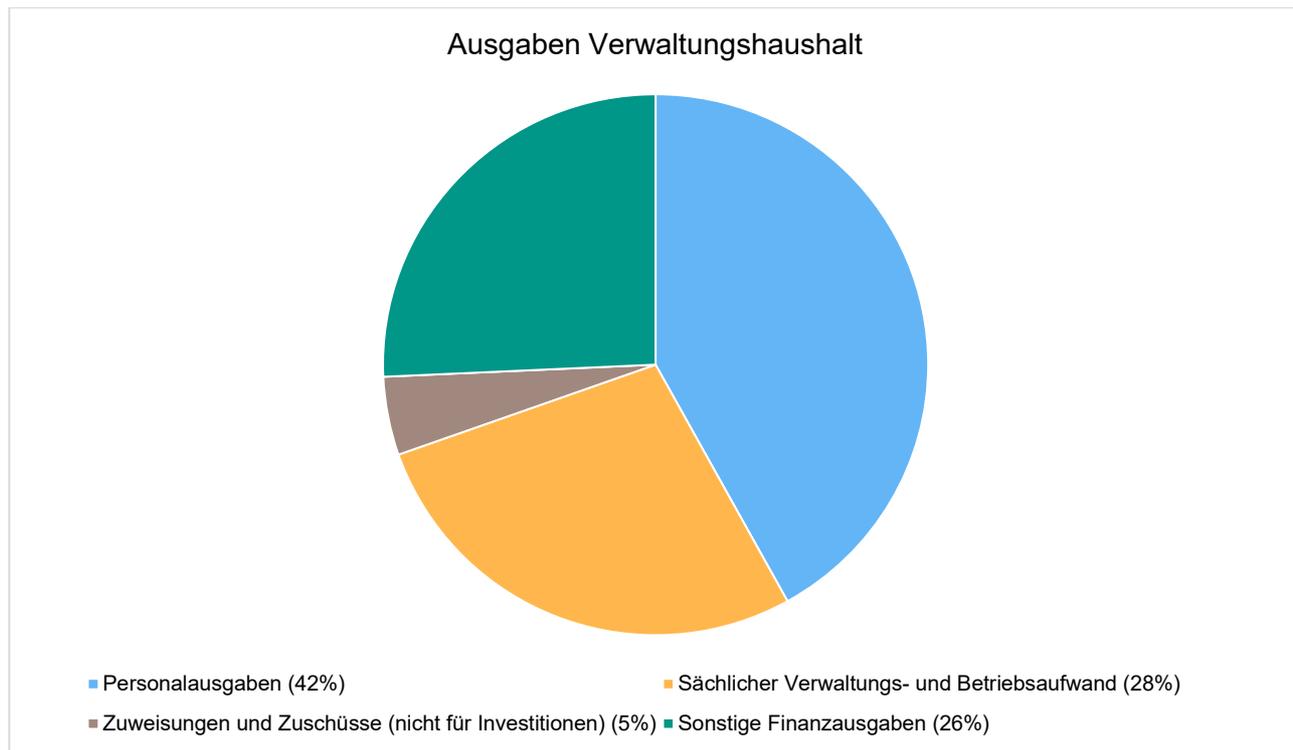
Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|---|------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Personalausgaben | (HGr. 4) | 2.972.429 | 3.315.900 | 3.843.450 | 527.550 ↗ |
| Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand | (HGr. 5/6) | 2.335.444 | 2.345.070 | 2.531.720 | 186.650 ↗ |
| Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen) | (HGr. 7) | 411.877 | 427.900 | 429.900 | 2.000 → |
| Sonstige Finanzausgaben | (HGr. 8) | 3.697.469 | 3.474.230 | 2.355.330 | -1.118.900 ↘ |
| Ausgaben Verwaltungshaushalt | | 9.417.220 | 9.563.100 | 9.160.400 | -402.700 ↘ |

Bei den Personalkosten wurde die aktuelle Tarifverhandlung für den öffentlichen Dienst berücksichtigt. Gefordert werden von den Gewerkschaften 10,5%; die Planung geht von einer Steigerung von 8% aus.

Im sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand finden die allgemeinen Preissteigerungen wie auch die signifikante Steigerung der Energiekosten Berücksichtigung.

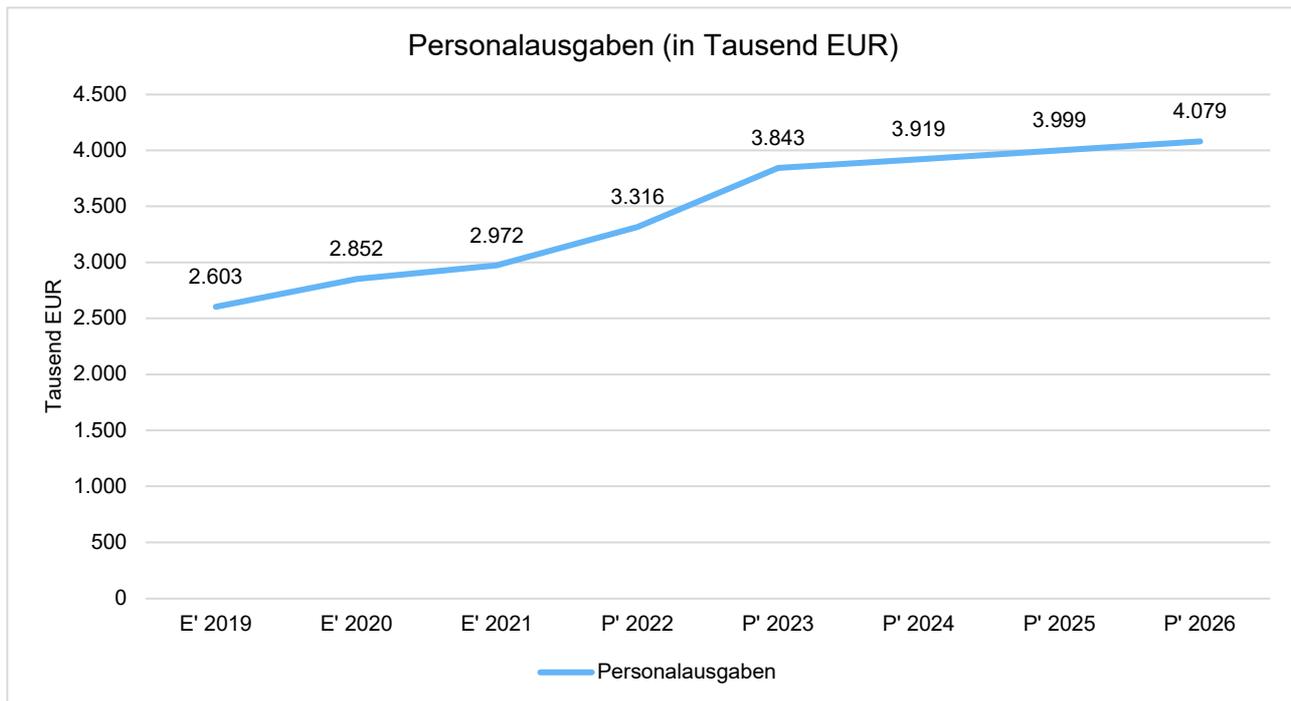
Bei den sonstigen Finanzausgaben ist eine deutliche Erhöhung der Kreisumlage (ca. +300 T€) eingeplant. Gleichzeitig sinkt die Zuführung zum Vermögenshaushalt 1,4 Mio. € auf nur noch gut 131 T€.



3.1.2.1 Hauptgruppe 4 – Personalausgaben

Im Planjahr 2023 sind an Personalausgaben 3.843.450 € (2022: 3.315.900 €) angesetzt.

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | (Gr. 40) | 34.263 | 31.227 | 34.600 | 3.373 ↗ |
| Dienstbezüge und dgl. | (Gr. 41) | 2.142.412 | 2.441.404 | 2.789.350 | 347.946 ↗ |
| Beiträge zu Versorgungskassen | (Gr. 43) | 314.694 | 306.560 | 434.100 | 127.541 ↗ |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | (Gr. 44) | 439.817 | 481.656 | 527.400 | 45.744 ↗ |
| Beihilfen, Unterstützungen und dgl. | (Gr. 45) | 30.066 | 34.544 | 38.500 | 3.956 ↗ |
| Personal-Nebenausgaben | (Gr. 46) | 11.177 | 15.509 | 14.500 | -1.009 ↘ |
| Deckungsreserve für Personalausgaben | (Gr. 47) | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 → |
| Summe | | 2.972.429 | 3.315.900 | 3.843.450 | 527.550 ↗ |

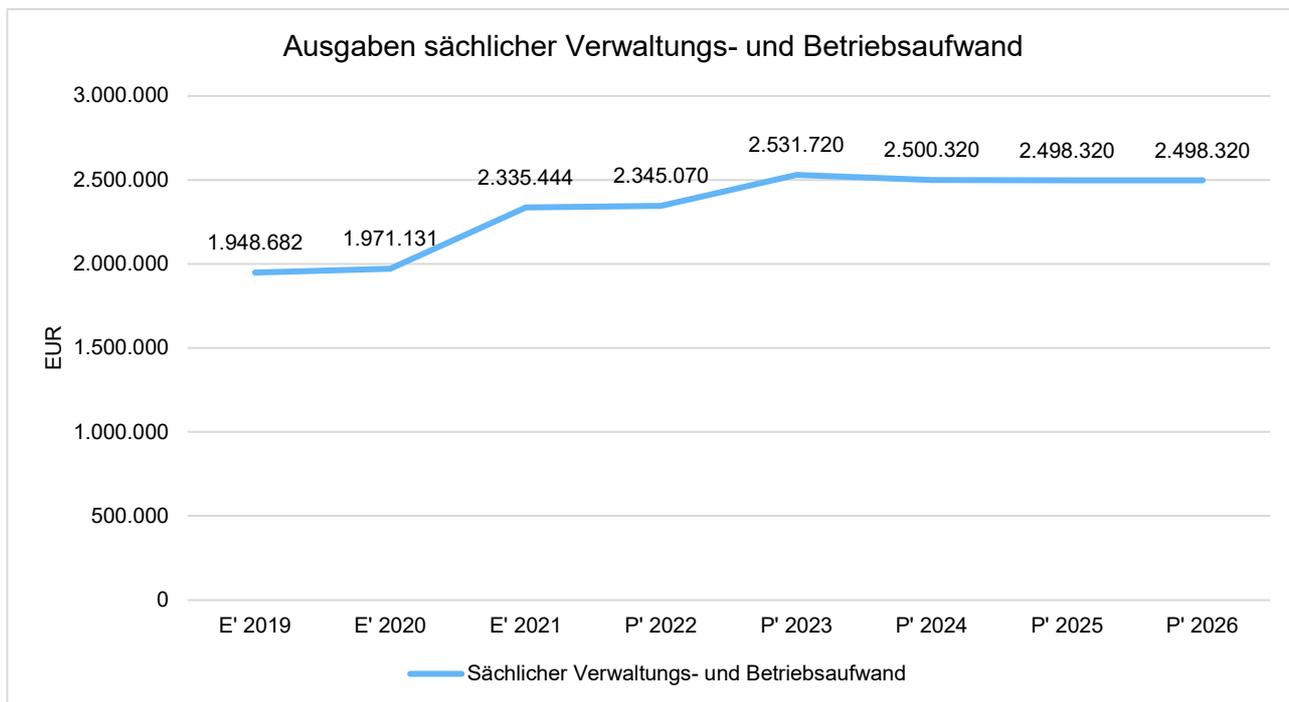


3.1.2.2 Hauptgruppe 5/6 – Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

Die nachfolgenden Übersichten zeigen die größten Einsparungen in den Gruppen 5-6, sowie die Veränderungen der letzten 5 Jahre:

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand in Entwicklung

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | (Gr. 50) | 87.752 | 93.300 | 91.500 | -1.800 🟡 |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | (Gr. 51) | 187.100 | 215.300 | 179.400 | -35.900 🟢 |
| Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | (Gr. 52) | 71.074 | 43.100 | 43.100 | 0 🟡 |
| Mieten und Pachten | (Gr. 53) | 22.002 | 29.200 | 26.800 | -2.400 🟢 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw. | (Gr. 54) | 215.160 | 245.900 | 317.100 | 71.200 🔴 |
| Haltung von Fahrzeugen | (Gr. 55) | 92.427 | 67.100 | 78.900 | 11.800 🔴 |
| Besondere Aufwendungen für Bedienstete | (Gr. 56) | 29.139 | 34.800 | 35.700 | 900 🟡 |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben | (Gr. 57-63) | 775.629 | 867.420 | 968.370 | 100.950 🔴 |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | (Gr. 64) | 349.399 | 180.150 | 197.750 | 17.600 🔴 |
| Geschäftsausgaben | (Gr. 65) | 94.014 | 90.150 | 100.850 | 10.700 🔴 |
| Weitere allgemeine sächliche Ausgaben | (Gr. 66) | 24.097 | 22.900 | 25.500 | 2.600 🔴 |
| Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts | (Gr. 67) | 128.802 | 177.150 | 187.750 | 10.600 🔴 |
| Kalkulatorische Kosten | (Gr. 68) | 258.850 | 278.600 | 279.000 | 400 🟡 |
| Summe | | 2.335.444 | 2.345.070 | 2.531.720 | 186.650 🔴 |



3.1.2.3 Hauptgruppe 7 - Zuweisungen und Zuschüsse

Als Haushaltsansatz sind 429.900 € (2022: 427.900€) an Ausgabemitteln geplant,

Zuweisungen und Zuschüsse

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen | (Gr. 70) | 398.329 | 404.700 | 404.700 | 0 → |
| Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke | (Gr. 71) | 13.548 | 23.200 | 25.200 | 2.000 ↗ |
| Summe | | 411.877 | 427.900 | 429.900 | 2.000 → |

Bei den Zuschüssen handelt es sich im Wesentlichen um die Betriebskostenförderung für den Kindergarten Heilgersdorf, bei den Zuweisungen um die Beiträge zum Betrieb des Tierheimes, des First Responders Maroldsweisach sowie den Denkmalschutzbeitrag.

3.1.2.4 Hauptgruppe 8 – Sonstige Finanzausgaben

Die sonstige Finanzausgaben und Umlagen sind mit 2.355.330 € (2022: 3.474.230 €) veranschlagt.

Sonstige Finanzausgaben

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Zinsausgaben | (Gr. 80) | 51.996 | 50.100 | 77.000 | 26.900 |
| Steuerbeteiligungen | (Gr. 81) | 174.063 | 123.500 | 110.500 | -13.000 |
| Allgemeine Umlagen | (Gr. 83) | 1.897.891 | 1.750.000 | 2.029.400 | 279.400 |
| Weitere Finanzausgaben | (Gr. 84) | 216 | 5.000 | 5.000 | 0 |
| Deckungsreserve | (Gr. 85) | 0 | 1.800 | 2.000 | 200 |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt | (Gr. 86) | 1.571.086 | 1.543.830 | 131.430 | -1.412.400 |
| Übertragungs- und Abschlussbuchungen | (Gr. 89) | 2.218 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | | 3.697.469 | 3.474.230 | 2.355.330 | -1.118.900 |

Gewerbsteuerumlage

Die Gemeinde muss gemäß dem Gemeindefinanzreformgesetz von der eingenommenen Gewerbesteuer einen Anteil an den Staat abführen. Die Gewerbsteuerumlage liegt im Ansatz 2023 bei 110.500 € (2022: 123.500 €).

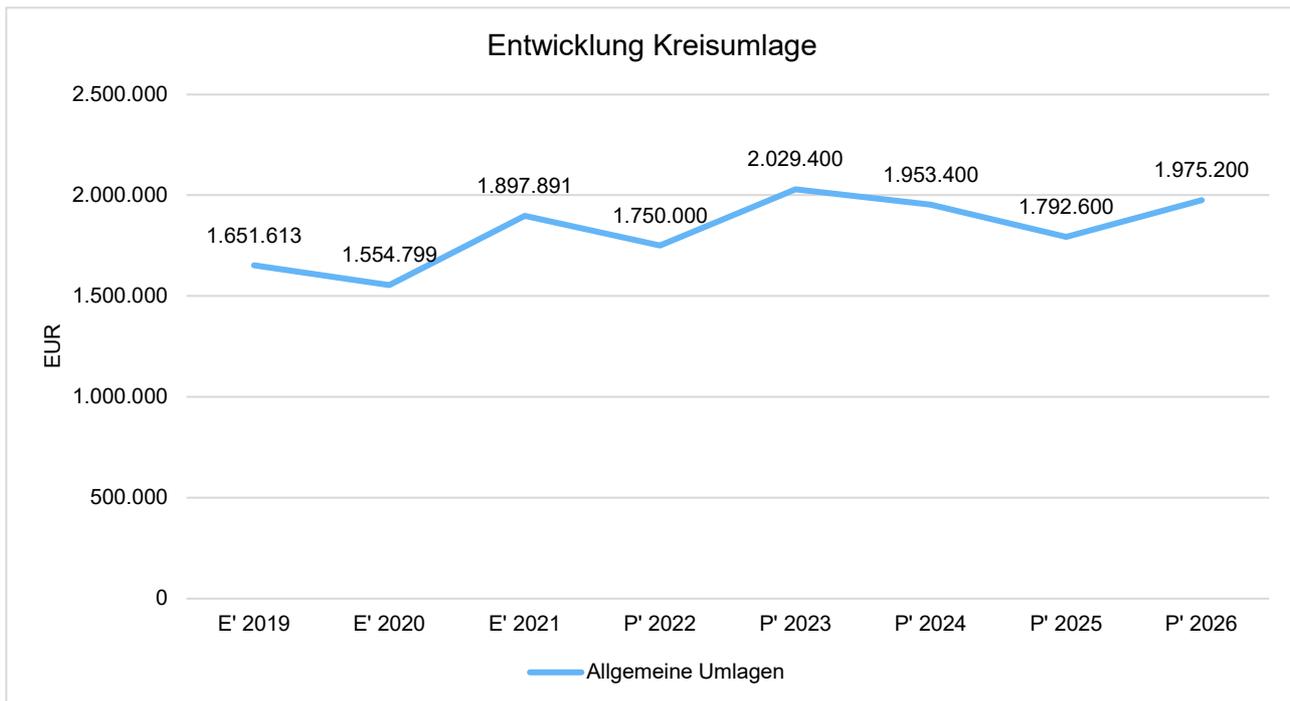
| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Gewerbsteuerumlage | 174.063 | 123.500 | 110.500 | -13.000 |

Kreisumlage

Der Landkreis erhebt zur Finanzierung seines ungedeckten Bedarfs von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage. Bemessungsgrundlage für die Kreisumlage ist die Umlagekraft der Gemeinden. Dies sind die jeweils gültigen Steuerkraftzahlen der Gemeinde zzgl. 80 % der im Vorjahr an die Gemeinde geflossenen Schlüsselzuweisungen.

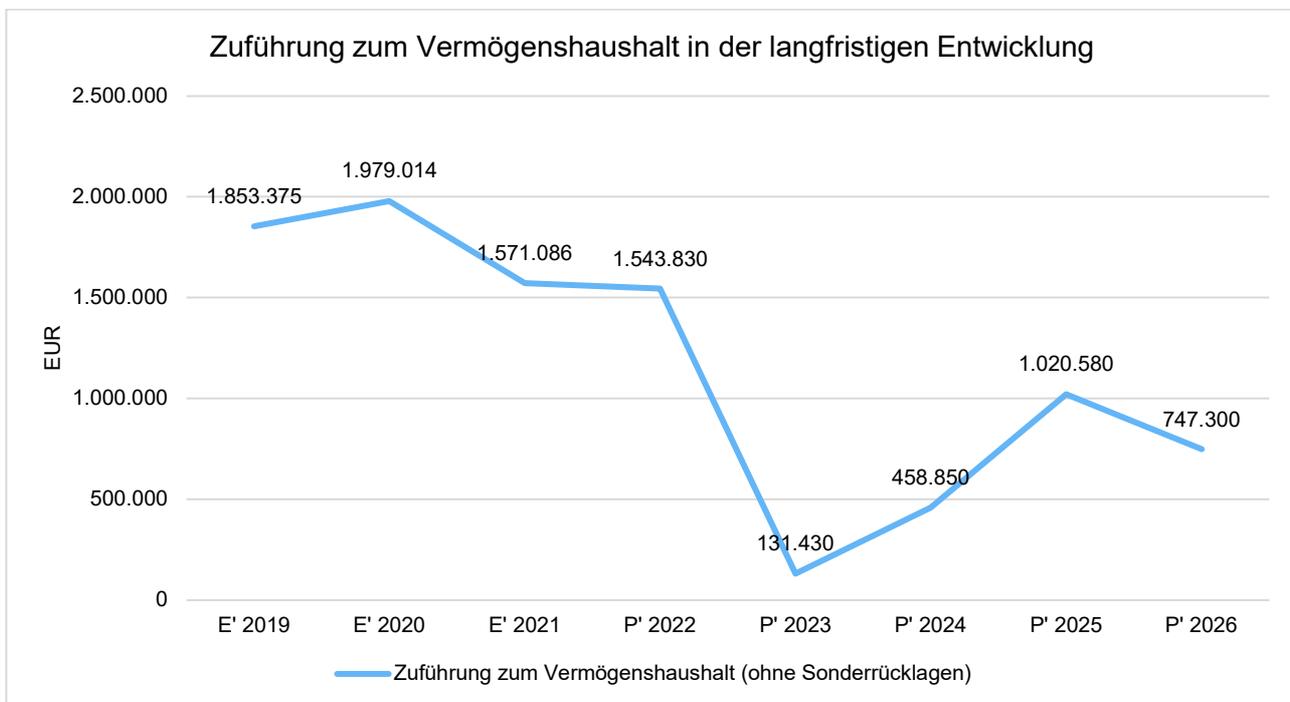
Kreisumlagesatz: 40,00 %

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Allgemeine Umlagen | 1.897.891 | 1.750.000 | 2.029.400 | 279.400 |



Zuführung zum Vermögenshaushalt

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt ist im Haushaltsplan 2023 mit 131.430 € geplant. Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV muss die Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Die zur Deckung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nicht benötigten Einnahmen (Überschuss des Verwaltungshaushalts).



3.2 Vermögenshaushalt

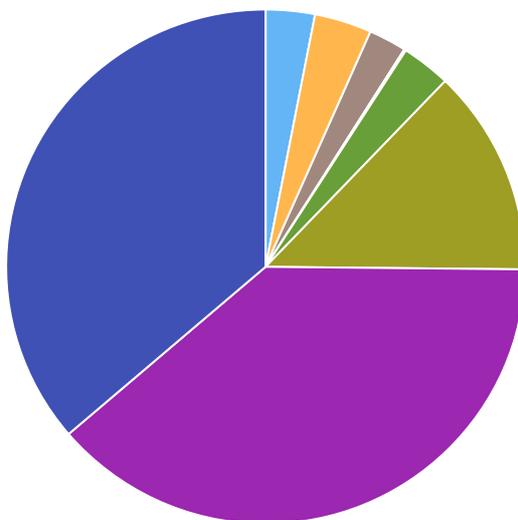
3.2.1 Übersicht zu den Einnahmen und Ausgaben des VermHH

Das Volumen des Vermögenshaushalts beläuft sich in 2023 auf 4.305.200 € (2022: 4.185.000 €).

Einnahmen des Vermögenshaushaltes

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt | (Gr. 30) | 1.571.086 | 1.543.830 | 131.430 | -1.412.400 📉 |
| Entnahmen aus Rücklagen | (Gr. 31) | 731.875 | 350.320 | 153.770 | -196.550 📉 |
| Rückflüsse von Darlehen | (Gr. 32) | 12.841 | 10.000 | 101.300 | 91.300 📈 |
| Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen | (Gr. 33) | -- | -- | 5.000 | 5.000 📈 |
| Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens | (Gr. 34) | 12.040 | 462.600 | 132.400 | -330.200 📉 |
| Beiträge und ähnlichen Entgelte | (Gr. 35) | 59.136 | 478.000 | 559.800 | 81.800 📈 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | (Gr. 36) | 1.400.903 | 1.340.250 | 1.659.100 | 318.850 📈 |
| Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen | (Gr. 37) | 0 | 0 | 1.562.400 | 1.562.400 📈 |
| Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen) | (Gr. 38) | -- | -- | -- | -- |
| Übertragungs- und Abschlussbuchungen | (Gr. 39) | 0 | 0 | 0 | 0 ➡ |
| Summe | | 3.787.880 | 4.185.000 | 4.305.200 | 120.200 📈 |

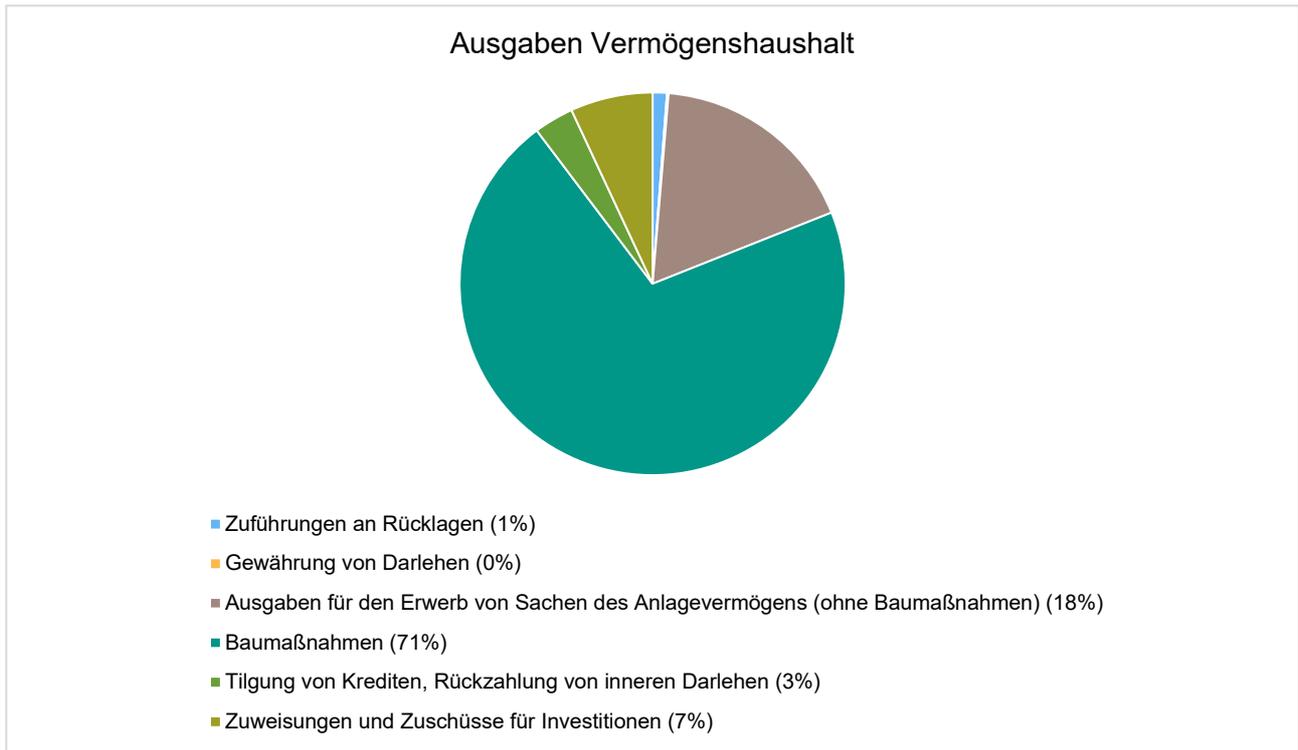
Einnahmen Vermögenshaushalt



- Zuführung vom Verwaltungshaushalt (3%)
- Entnahmen aus Rücklagen (4%)
- Rückflüsse von Darlehen (2%)
- Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen (0%)
- Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens (3%)
- Beiträge und ähnlichen Entgelte (13%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (39%)
- Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen (36%)
- Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)
- Übertragungs- und Abschlussbuchungen (0%)

Ausgaben des Vermögenshaushaltes

| | | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zuführungen an Rücklagen | (Gr. 91) | 527.798 | 52.000 | 52.000 | 0 → |
| Gewährung von Darlehen | (Gr. 92) | 81.005 | 0 | 5.000 | 5.000 ↗ |
| Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) | (Gr. 93) | 456.055 | 595.500 | 757.300 | 161.800 ↗ |
| Baumaßnahmen | (Gr. 94-96) | 2.043.758 | 3.016.000 | 3.050.400 | 34.400 ↗ |
| Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen | (Gr. 97) | 143.110 | 142.500 | 143.100 | 600 → |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | (Gr. 98) | 536.155 | 379.000 | 297.400 | -81.600 ↘ |
| Ausgaben Vermögenshaushalt | | 3.787.880 | 4.185.000 | 4.305.200 | 120.200 ↗ |



3.2.2 Erläuterung der Einnahmen des Vermögenshaushaltes

Zuführung vom Verwaltungshaushalt

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt geplant für das Haushaltsjahr 2023 auf 131.430 €. Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt für Sonderrücklagen sind für das Haushaltsjahr 2023 geplant auf 0 €.

Einnahmen aus Grundstücksverkäufen und Erlösen aus Verkauf von beweglichen Sachen

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens | 12.040 | 462.600 | 132.400 | -330.200 📉 |
| 3400 - Veräußerung von Grundstücken, baulichen Anlagen und grundstücksgleichen Rechten | 5.119 | 5.000 | 5.000 | 0 ➡ |
| 3401 - Veräußerung von unbebauten Grundstücken | 5.346 | 457.600 | 113.400 | -344.200 📉 |
| 3454 - Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens | 1.575 | 0 | 12.500 | 12.500 📈 |
| 3455 - Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens | -- | 0 | 1.500 | 1.500 📈 |

Beiträge und ähnliche Entgelte

Für Beiträge und ähnl. Entgelte sind Ansätze in Höhe von 559.800 € gebildet (2022: 478.000 €).

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|---|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.400.903 | 1.340.250 | 1.659.100 | 318.850 ↗ |
| 3610 - Investitionszuweisungen vom Land | 1.115.938 | 694.750 | 1.255.000 | 560.250 ↗ |
| 3611 - Investitionszuweisungen vom Land | -- | 40.000 | 29.000 | -11.000 ↘ |
| 3614 - Investitionspauschale (Art. 12 FAG) | 126.500 | 126.500 | 126.500 | 0 → |
| 3617 - Investitionszuweisungen vom Land (Bundesmittel) | 0 | 155.000 | 0 | -155.000 ↘ |
| 3618 - Investitionszuweisungen vom Land | 116.161 | 266.500 | 202.700 | -63.800 ↘ |
| 3619 - Sonstige Investitions- zuweisungen vom Land | 0 | 52.500 | 40.900 | -11.600 ↘ |
| 3680 - Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen (einschl. Spenden) | 42.304 | 5.000 | 5.000 | 0 → |

3.2.3 Erläuterung der Ausgaben des Vermögenshaushaltes**Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)**

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) | 456.055 | 595.500 | 757.300 | 161.800 ↗ |
| 9300 - Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen | 0 | 0 | 40.000 | 40.000 ↗ |
| 9320 - Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen | 9.023 | 321.500 | 340.000 | 18.500 ↗ |
| 9321 - Erwerb unbebauter Grundstücke | 50.000 | 0 | 0 | 0 → |
| 9342 - Arbeitsgeräte und -maschinen -Ersatzbeschaffung- | 182.735 | 26.000 | 85.600 | 59.600 ↗ |
| 9344 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -Ersatzbeschaffung- | 7.487 | 3.000 | 0 | -3.000 ↘ |
| 9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 79.207 | 30.500 | 8.300 | -22.200 ↘ |
| 9351 - Zimmerausstattungen | 8.950 | 2.000 | 10.000 | 8.000 ↗ |
| 9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen | 96.850 | 92.000 | 47.700 | -44.300 ↘ |
| 9356 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Schulausstattungen | 0 | 10.000 | 5.000 | -5.000 ↘ |
| 9357 - Beschaffung von Fahrzeugen | -43 | 10.000 | 158.400 | 148.400 ↗ |
| 9358 - Erwerb von Kunstgegenständen | 0 | 0 | 1.500 | 1.500 ↗ |
| 9359 - Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 2.094 | 59.500 | 48.800 | -10.700 ↘ |
| 9382 - Arbeitsgeräte und Maschinen | 0 | 10.000 | 0 | -10.000 ↘ |
| 9388 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | -- | 20.000 | 10.000 | -10.000 ↘ |
| 9390 - Sonstige Ausgaben | 17.519 | 11.000 | 2.000 | -9.000 ↘ |
| 9391 - Sonstige Ausgaben -a- | 2.233 | 0 | 0 | 0 → |

Baumaßnahmen

An Investitionen und Baumaßnahmen sind im Haushalt mit rund 3.050.400 EUR veranschlagt (2022: 3.016.000 €). Die nachfolgende Auflistung zeigt die größten Ausgabeposten im Vermögenshaushalt:

Größten Hochbaumaßnahmen

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 9400 - Baumaßnahmen Hochbaumaßnahmen Hochbaumaßnahmen | 25.850 | 22.300 | 0 | -22.300 ↘ |
| 9401 - Baumaßnahmen Hochbaumaßnahmen | -- | 90.000 | 0 | -90.000 ↘ |
| 9410 - Abbruchs-,Aufschließungskosten | -- | 65.000 | 0 | -65.000 ↘ |
| 9421 - Gebäudeneubau -a- | 9.979 | 10.000 | 10.000 | 0 → |
| 9450 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten | 121.898 | 52.000 | 55.000 | 3.000 ↗ |
| 9451 - Erweiterungs-, Um- und Ausbau Maßnahme -a- | 94.793 | 330.000 | 80.000 | -250.000 ↘ |
| 9452 - Erweiterungs-, Um- und Ausbau Maßnahme -b- | 91.110 | 32.200 | 29.300 | -2.900 ↘ |
| 9453 - Erweiterungs-, Um- und Ausbau Maßnahme -c- | -96 | 5.000 | 0 | -5.000 ↘ |
| 9454 - Erweiterungs-, Um- und Ausbau Maßnahme -d- | 9.100 | 15.000 | 50.000 | 35.000 ↗ |
| 9455 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten | 261.497 | 0 | 0 | 0 → |
| 9456 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten | 109.816 | 8.000 | 0 | -8.000 ↘ |
| 9457 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten | 76.606 | 30.000 | 15.000 | -15.000 ↘ |
| 9458 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten | -- | 10.000 | 10.000 | 0 → |
| 9460 - Bautechnische Anlagen | -6.100 | 0 | 8.000 | 8.000 ↗ |
| 9461 - Bautechnische Anlagen -a- | 50.739 | 0 | 0 | 0 → |
| 9462 - Bautechnische Anlagen -b- | 10.500 | 0 | 5.900 | 5.900 ↗ |
| Hochbaumaßnahme (kameral) | 855.694 | 669.500 | 263.200 | -406.300 ↘ |

Größten Tiefbaumaßnahmen

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|---|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 9500 - Tiefbaumaßnahmen | 116.063 | 1.093.500 | 1.628.700 | 535.200 ↗ |
| 9501 - Tiefbaumaßnahme -a- | 329.591 | 324.000 | 545.800 | 221.800 ↗ |
| 9502 - Tiefbaumaßnahme -b- | 7.009 | 7.000 | 22.000 | 15.000 ↗ |
| 9503 - Tiefbaumaßnahme -c- | 3.575 | 438.000 | 0 | -438.000 ↘ |
| 9504 - Tiefbaumaßnahme -d- | 178.669 | 75.000 | 0 | -75.000 ↘ |
| 9506 - Tiefbaumaßnahmen Tiefbaumaßnahme -f- | 20.000 | 20.000 | 110.000 | 90.000 ↗ |
| 9507 - Tiefbaumaßnahmen Tiefbaumaßnahme -g- | 63.549 | 0 | 70.000 | 70.000 ↗ |
| 9508 - Tiefbaumaßnahme -h- | 86.587 | 173.000 | 0 | -173.000 ↘ |

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 9509 - Tiefbaumaßnahmen | 9.735 | 0 | 0 | 0 → |
| 9510 - Baumaßnahmen | 0 | 0 | 61.500 | 61.500 ↗ |
| 9530 - Wasser-, Stromversorgung, Entwässerung | 59.425 | 17.000 | 0 | -17.000 ↘ |
| 9531 - Wasserversorgung | 76.526 | 5.500 | 0 | -5.500 ↘ |
| 9533 - Wasser-, Stromversorgung, Entwässerung | 62.736 | 0 | 0 | 0 → |
| 9534 - Wasser-, Stromversorgung, Entwässerung | 0 | 0 | 35.000 | 35.000 ↗ |
| 9535 - Entwässerung | 20.000 | 0 | 20.000 | 20.000 ↗ |
| 9536 - Entwässerung -Hausanschlüsse- | 70.116 | 50.000 | 75.000 | 25.000 ↗ |
| 9550 - Baumaßnahmen Sport- und Grünflächen | 22.159 | 12.500 | 5.000 | -7.500 ↘ |
| 9560 - Straßen, Plätze, Brücken u.ä. -Erneuerungsbauvorhaben- | -40.000 | 50.000 | 73.000 | 23.000 ↗ |
| 9561 - Straßen, Plätze, Brücken u. Ä. -Erneuerungsbauvorhaben- | 952 | 30.000 | 0 | -30.000 ↘ |
| 9562 - Baumaßnahmen | -- | 6.000 | 0 | -6.000 ↘ |
| 9580 - Sonstige Tiefbaumaßnahmen u.ä. | 28.815 | 5.000 | 5.000 | 0 → |
| 9581 - Sonstige Tiefbaumaßnahme -a- | 2.350 | 0 | 0 | 0 → |
| 9590 - Baunebenkosten: Tiefbau | 21.530 | 10.000 | 25.000 | 15.000 ↗ |
| 9591 - Baunebenkosten: Tiefbau -a- | 0 | 0 | 20.000 | 20.000 ↗ |
| Tiefbaumaßnahme (kameral) | 1.138.649 | 2.316.500 | 2.696.000 | 379.500 ↗ |

4 Entwicklung der Rücklagen und Schulden

Rücklagen

Nach § 20 KommHV muss (2023) als allgemeine Rücklage ein Betrag vorhanden sein, der sich in der Regel auf mindestens 1 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft.

Zuführungen an Rücklagen

| | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Abw. zu 2022 |
|--|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Summe Rücklagen | -204.076 | -298.320 | -101.770 | 196.550 ↗ |
| 3100 - Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) | -731.875 | -350.320 | -153.770 | 196.550 ↗ |
| 9100 - Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) | 475.891 | 0 | 0 | 0 → |
| 9101 - Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) | 51.907 | 52.000 | 52.000 | 0 → |

Stand der Rücklage zum 31.12

| | Allgemeine Rücklage |
|------|---------------------|
| 2018 | 608.327 |
| 2019 | 1.191.672 |
| 2020 | 1.132.138 |
| 2021 | 928.801 |
| 2022 | 630.979 |
| 2023 | -- |

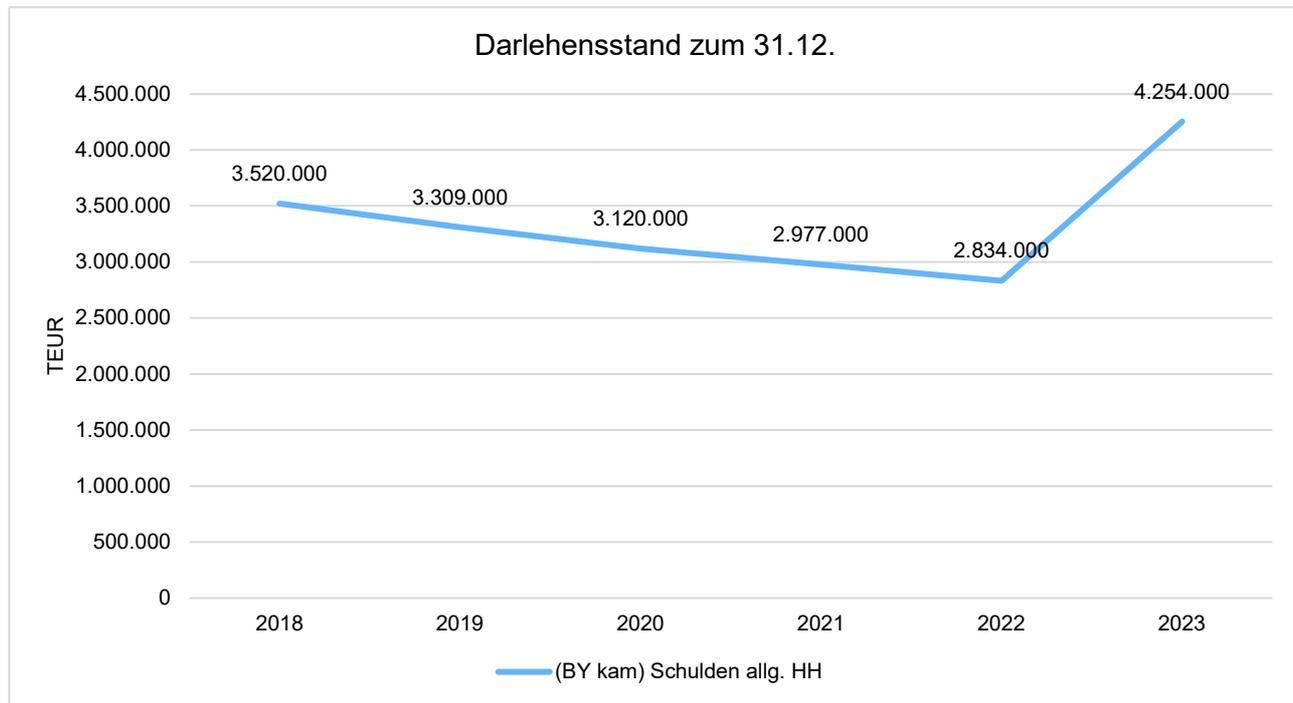
Schulden

Kreditaufnahmen im Jahr 2023 sind in Höhe von 1.562.400 € geplant. Im Haushaltsjahr 2023 liegen die ordentlichen Tilgungen mit geplanten 142,1 T€ ca. 11 T€ über der geplanten Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt (131,43 T€). Beim Haushaltsjahr 2023 handelt es sich allerdings um das Jahr, in dem die Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr um ca. 130 T€ sinken (Errechnung auf Grundlage der Steuereinnahmen 2021) und die Gewerbesteuer auf Grund der wirtschaftlichen Lage mit nur 1,2 Mio. € veranschlagt wird (2022 noch ca. 1,8 Mio. €). Die Planung geht in den nächsten Jahren von Schlüsselzuweisungen in Höhe von ca. 975 T€ in 2024, ca. 1,34 Mio. € in 2025 und 1,28 Mio. € in 2026 aus. Ferner geht die Planung davon aus, dass die Gewerbesteuererinnahmen in den nächsten Jahren wieder steigen werden (1,2 Mio. € in 2023, 1,4 Mio. € in 2024, 1,5 Mio. € in 2025 und 1,5 Mio. € in 2026), weil sich die aktuell unruhige wirtschaftliche Lage stabilisieren wird. Demnach wird die Zuführung in den kommenden Jahren planmäßig deutlich höher als die ordentlichen Tilgungsleistungen ausfallen (ca. 459 T€ in 2024, ca. 1,02 Mio. € in 2025 und ca. 747 T€ in 2026).

Die Aufnahme des Überbrückungskredites für die noch nicht ausgezahlten Fördermittel aus der Richtlinie RZWas (662,4 T€ von insgesamt 1562,4 T€) soll als endfälliger Kredit aufgenommen werden und wird mit Auszahlung der Fördermittel zurückgezahlt. Die Rückzahlung ist aktuell geplant im Jahr 2024. Insofern ist dieser Teil der Kreditaufnahme gedeckt von den ausstehenden Fördermitteln.

Der Schuldenstand der Gemeinde beträgt zum Jahresende 2023 4.254.000 €. Die ordentliche Tilgung für Kredite vom Kreditmarkt beträgt insgesamt 143.100 €. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum 31.12.2023 bei 1.082,99 €/Einwohner.

In der nachfolgenden Tabelle sehen Sie eine Übersicht der Schuldenstände der letzten zehn Jahre:



Pro-Kopf-Verschuldung

| | Schulden | Einwohner | Schuldenstand je Einwohner |
|------|-----------|-----------|----------------------------|
| 2018 | 3.520.000 | 3.934 | 894,76 |
| 2019 | 3.309.000 | 3.922 | 843,70 |
| 2020 | 3.120.000 | 3.949 | 790,07 |
| 2021 | 2.977.000 | 3.920 | 759,44 |
| 2022 | 2.834.000 | 3.928 | 721,49 |
| 2023 | 4.254.000 | 3.920 | 1.082,99 |

5 Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung 2023 - 2026

5.1 Grundsätze und Ziele

5.1.1 Notwendigkeit und Zweck

Die Gemeinden sind verpflichtet, ihrer Haushaltswirtschaft eine 5-jährige Finanzplanung zugrunde zu legen (Art. 70 Abs. 1 GO, § 24 KommHV - Kameralistik).

Die Finanzplanung ist ein wichtiges Instrument, um die stetige Aufgabenerfüllung zu sichern und den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen. Durch die Zusammenfassung künftiger Finanzvorgänge zu einem zeitlich - nach Einnahme- und Ausgabearten - geordneten System soll der Ausgleich künftiger Haushalte gewährleistet sein. Zu diesem Zweck stellt der Finanzplan mit dem ihm zugrundeliegenden Investitionsprogramm den Bedarf und die finanziellen Möglichkeiten in den kommenden Jahren dar. Nur so kann beurteilt werden, ob sich

vorgesehene Investitionen auch in Zukunft mit der Leistungsfähigkeit einer Gemeinde vereinbaren lassen.

5.1.2 Zeitraum

Die vorliegende Finanzplanung umfasst den Zeitraum der Jahre 2023 bis 2026.

5.1.3 Fortschreibung

Im Rahmen der Entscheidungen über den Haushaltsplan 2023 ist die beschlossene mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2024- 2026 fortzuschreiben und der Entwicklung anzupassen.

5.2 Erläuterung

Die beigefügte Tabelle weist die Entwürfe der Finanzplanungsansätze aus.

Für den Haushalt belaufen sich die Änderungsraten nach den Entwürfen wie folgt:

Gesamthaushalt

| | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 - Einnahmen Verwaltungshaushalt | 9.563.100 | 9.160.400 | 9.487.300 | 9.958.500 | 9.945.200 |
| 2 - Ausgaben Verwaltungshaushalt | 9.563.100 | 9.160.400 | 9.487.300 | 9.958.500 | 9.945.200 |
| 3 - Einnahmen des Vermögenshaushalts | 4.185.000 | 4.305.200 | 3.202.400 | 2.315.180 | 1.575.500 |
| 4 - Ausgaben des Vermögenshaushalts | 4.185.000 | 4.305.200 | 3.202.400 | 2.315.180 | 1.575.500 |

6 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehoben werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.1 Bevölkerung

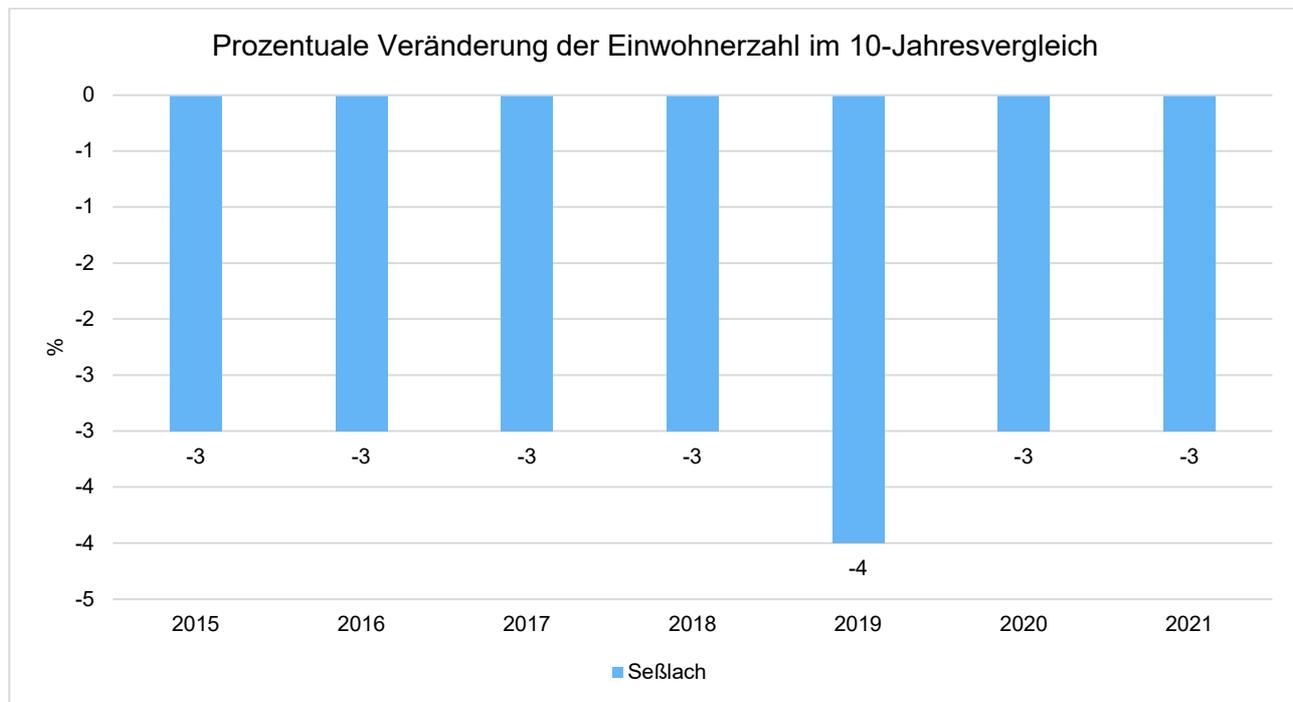
Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

| | E' 2017 | E' 2018 | E' 2019 | E' 2020 | E' 2021 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Einwohner | 3.966 | 3.934 | 3.922 | 3.949 | 3.920 |
| Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre) | 206 | 214 | 213 | 225 | 219 |
| davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre) | 106 | 108 | 116 | 112 | 108 |
| davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre) | 100 | 106 | 97 | 113 | 111 |
| Kinder Schulalter (6-17 Jahre) | 442 | 410 | 401 | 403 | 405 |
| Einwohner (18 - 65 Jahre) | 2.560 | 2.550 | 2.523 | 2.511 | 2.457 |
| Senioren (über 65 Jahre) | 758 | 760 | 786 | 810 | 839 |

Prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich

Die nachfolgende Grafik zeigt die prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich, also in welchem Maße sich die Einwohnerzahl innerhalb eines Zeitraums von 10 Jahren verändert hat (z.B. 2012 zu 2002).



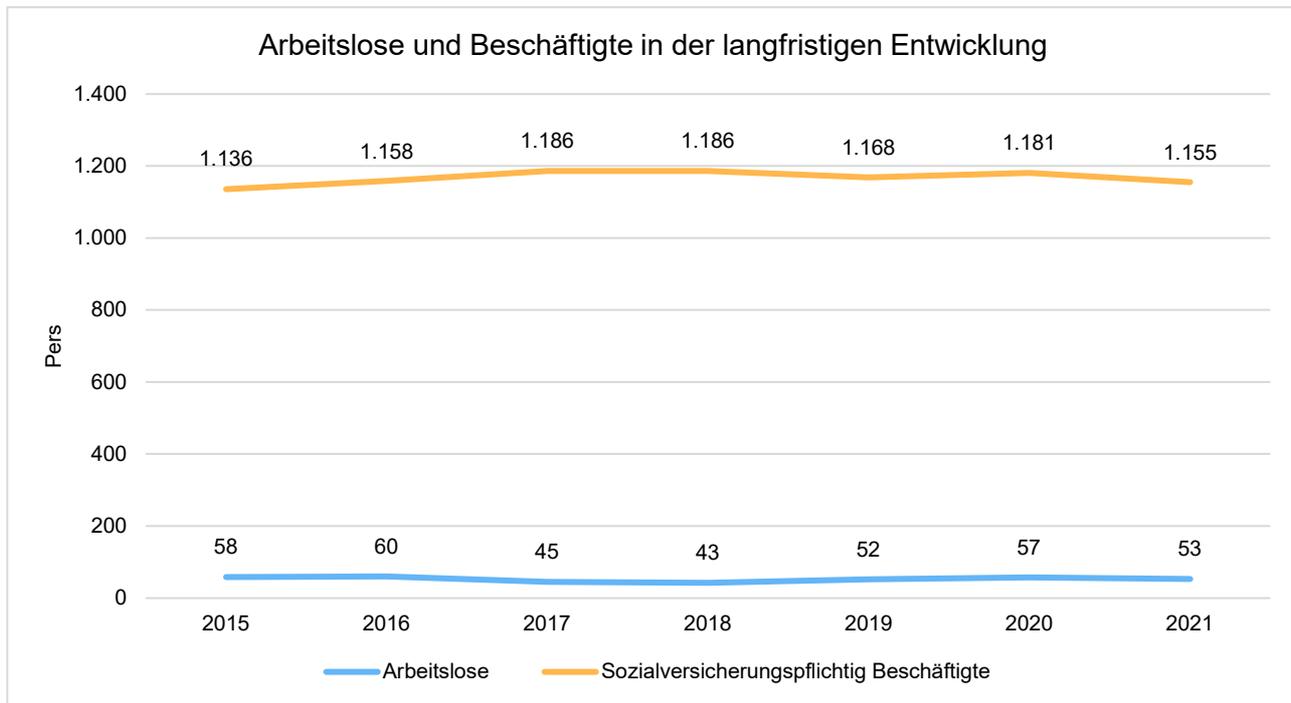
6.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

Arbeitslose und Beschäftigte

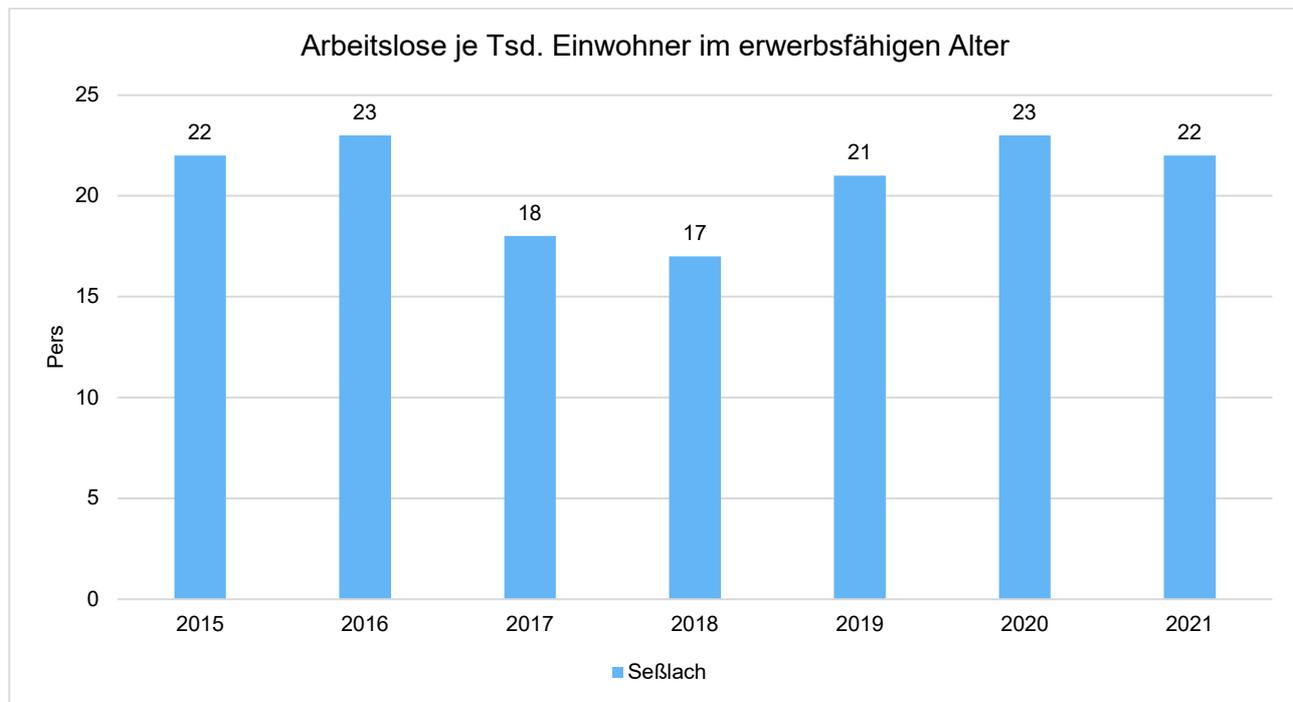
| | E' 2017 | E' 2018 | E' 2019 | E' 2020 | E' 2021 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Arbeitslose zum 30.6. / 31.12. | 45 | 43 | 52 | 57 | 53 |
| davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit) | 7 | 5 | 9 | 0 | 4 |
| Arbeitslose 25 - 55 Jahre | 25 | 26 | 24 | 37 | 26 |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer) | 13 | 12 | 19 | 20 | 23 |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 1.186 | 1.186 | 1.168 | 1.181 | 1.155 |

Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



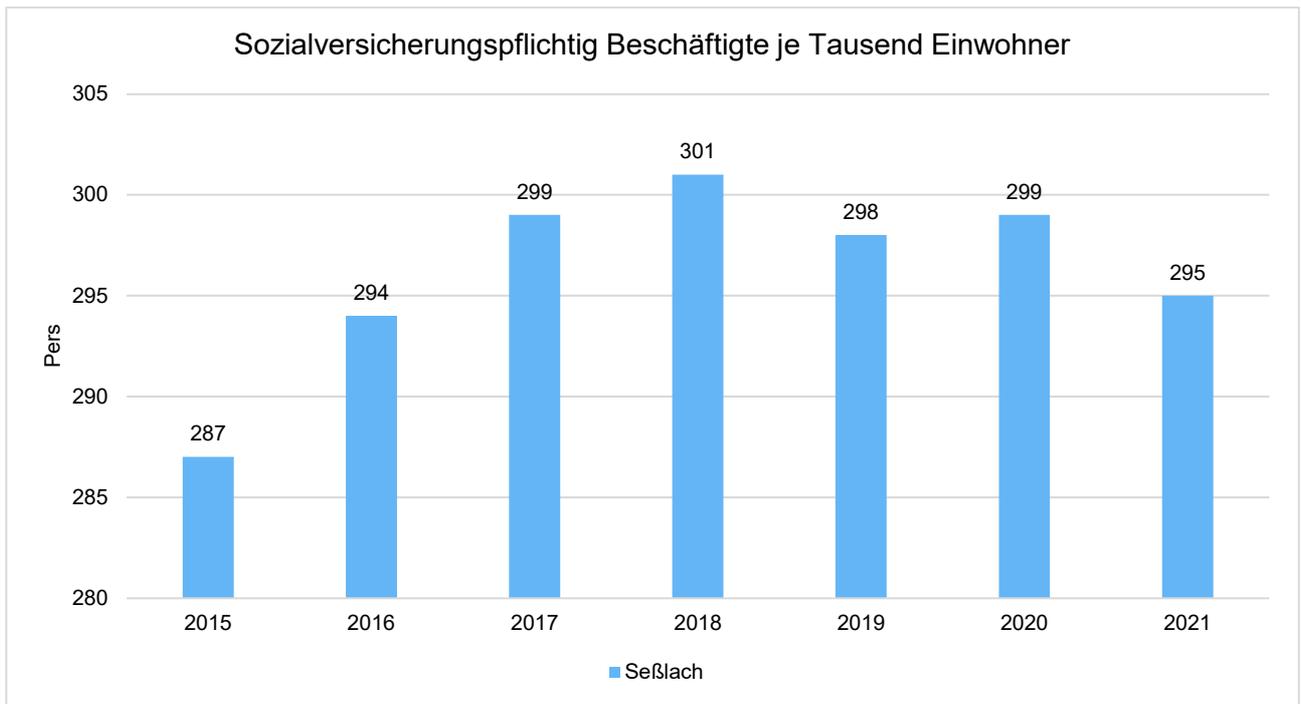
Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tausend Einwohner

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.



7 Schlussbetrachtung

Für die im Haushalt 2023 im Rahmen der Haushaltsplanung ausgewiesenen Ansätze wurden die der Verwaltung bekannten Daten und Informationen herangezogen.

Die Einzelansätze wurden unter Berücksichtigung dieser Daten und den örtlichen Gegebenheiten und Erfahrungswerten nach bestem Wissen ermittelt.

Gleiches gilt für die Fortschreibung der Finanzplanungsjahre, in denen auch die möglichen Tilgungsbelastungen eines evtl. in 2023 aufzunehmenden Kredits berücksichtigt wurden.

Der Haushalt ist nach diesem Entwurf in den Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes und des Vermögenshaushaltes sowie in den Finanzplanungsjahren ausgeglichen.

Seßlach, 17.03.2023

.....

Sandra Geiger
Kämmerin