



Stadt Sulzburg

Beratungsvorlage für die öffentliche GR-Sitzung
am 05. Oktober 2023

Nr. 55 / 2023

TOP III / 3 Erste Informationen zu den Finanzmitteln für das Haushaltsjahr 2024 und Einstieg in die Haushaltsplanung

Sachverhalt:

Finanz- und Innenministerium haben am 18.07.2023 die ersten Orientierungsdaten für die Planung des Haushaltsjahres 2024 erlassen. Diese Orientierungsdaten bieten eine Grundlage zur Ermittlung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushaltes. Sie basieren dabei auf der Steuerschätzung aus dem Monat Mai 2023, wobei sie durch die Steuerschätzung im Herbst 2023 voraussichtlich nochmals angepasst werden.

Auf Grundlage dieser Orientierungsdaten ergeben sich für die Stadt Sulzburg folgende Berechnungen:

HH-Stelle	2024	2025	2026	2027
Kostenstelle 61100000 - Erträge				
30110000 Grundsteuer A	38.000,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €
30120000 Grundsteuer B	383.000,00 €	383.000,00 €	383.000,00 €	383.000,00 €
30130000 Gewerbesteuer	800.000,00 €	800.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
30210000 Gemeindeanteil Est.	1.937.500,00 €	2.071.200,00 €	2.185.300,00 €	2.282.300,00 €
30220000 Gemeindeanteil Ust.	315.500,00 €	324.800,00 €	330.900,00 €	337.300,00 €
31110000 Schlüsselzuweisungen	1.826.700,00 €	1.591.600,00 €	1.440.800,00 €	1.367.800,00 €
30510000 Familienleistungsausgleich	155.400,00 €	161.200,00 €	165.100,00 €	169.300,00 €
Kostenstelle 61100000 - Aufwendungen				
43410000 Gewerbesteuerumlage	73.700,00 €	73.700,00 €	92.100,00 €	92.100,00 €
43710000 FAG-Umlage	810.000,00 €	858.400,00 €	1.045.300,00 €	1.045.600,00 €
43720000 Kreisumlage	1.208.700,00 €	1.267.300,00 €	1.534.900,00 €	1.523.100,00 €
Netto-Ergebnis Steuern / FAG	3.363.700,00 €	3.170.400,00 €	2.870.800,00 €	2.916.900,00 €

	2024	Plan 2023	Differenz
Kostenstelle 61100000 - Erträge			
30110000 Grundsteuer A	38.000,00 €	38.000,00 €	- €
30120000 Grundsteuer B	383.000,00 €	383.000,00 €	- €
30130000 Gewerbesteuer	800.000,00 €	800.000,00 €	- €
30210000 Gemeindeanteil Est.	1.937.500,00 €	1.895.300,00 €	42.200,00 €
30220000 Gemeindeanteil Ust.	315.500,00 €	301.600,00 €	13.900,00 €
31110000 Schlüsselzuweisungen	1.826.700,00 €	1.404.700,00 €	422.000,00 €
30510000 Familienleistungsausgleich	155.400,00 €	146.500,00 €	8.900,00 €
Kostenstelle 61100000 - Aufwendungen			
43410000 Gewerbesteuerumlage	73.700,00 €	73.700,00 €	- €
43710000 FAG-Umlage	810.000,00 €	886.400,00 €	- 76.400,00 €
43720000 Kreisumlage	1.208.700,00 €	1.301.600,00 €	- 92.900,00 €
Netto-Ergebnis Steuern / FAG	3.363.700,00 €	2.707.400,00 €	656.300,00 €

Im Vergleich zum Haushaltsplan 2023 kann die Stadt Sulzburg voraussichtlich mit höheren Erträgen aus den Einkommensteueranteilen und den Schlüsselzuweisungen rechnen, außerdem sind nach der ersten Kalkulation weniger Umlagen an das Land und den Kreis abzuführen. Hier macht sich der Effekt des kommunalen Finanzausgleichs bemerkbar, da sich die Schlüsselzuweisungen und Umlagen auf Grundlage der Steuerkraft des zweitvorangegangenen Jahres (2022) errechnen.

Allerdings steht die Höhe der Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2024 noch nicht fest, hier sind die Entwicklungen im Haushaltsplan des Landkreises abzuwarten. Aus diesem Grund wurde für die erste Kalkulation der Hebesatz aus dem Jahr 2023 angesetzt.

Weitere Erläuterungen erfolgen in der Sitzung.

Sulzburg den 26. September 2023



Dirk Blens
Bürgermeister



Fabian Häckelmoser
*Rechnungsamtsleiter/
Sachbearbeiter*