



## Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/476/2024

Tagesordnungspunkt		
<b>Haushaltsangelegenheiten - Haushaltszwischenbericht 2024</b>		
Fachbereich:	Amt IV - Rechnungsamt	Datum: 08.07.2024
Bearbeiter:	Dickemann	AZ:
Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Gemeinderat	24.09.2024	öffentlich

<b>Beschlussvorschlag:</b>	<b>Der Gemeinderat nimmt den Haushaltszwischenbericht 2024 zur Kenntnis</b>
----------------------------	---

**Ziel der Verwaltung:**  
**Nachhaltige und wirtschaftliche Haushaltsführung**

### **Sachverhalt:**

Das Rechnungsamt hat einen Zwischenbericht zum Haushaltsvollzug 2024 und eine Prognose der Haushaltsjahre 2025 bis 2028 erstellt.

Die verwendeten Zahlen sind zum Stichtag 08.08.2024 erhoben und stützen sich auf die Prognosen der Mai-Steuerschätzung der Bundesregierung.  
Die Prognosen, auf welchen die Anlagen 1 und 2 aufbauen, ergeben sich außerdem aus den jeweiligen statistischen Daten ([www.dashboard-deutschland.de](http://www.dashboard-deutschland.de)) und den Experteneinschätzungen ([www.destatis.de](http://www.destatis.de)) des Statistischen Bundesamts.

Seit der Einführung des Budgetcontrollings kann die mittelfristige Entwicklung des Haushaltes laufend unterjährig prognostiziert werden. Durch die fortlaufende Dokumentation von Budgetabweichungen und deren Gegensteuerung können größere Budgetabweichungen transparent dargestellt und bestenfalls vermieden werden.

### **Prognose 2024:**

Unter Beachtung der jeweiligen Budgetentwicklungen ergibt sich eine Prognose zum Jahresende 2024 mit einem **positiven Ergebnis von ca. 500.000 €**. Bereinigt um einen Einmaleffekt der sehr hohen Gewerbesteuernachzahlungen im Jahr 2024 würde sich allerdings ein negatives Ergebnis 2024 in Höhe von ca. -500.000 € ergeben. Verglichen mit dem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis von -1.055.300 €, lässt positiv auf den bisherigen Haushaltsvollzug 2024 blicken.

### **Prognose 2025:**

Eine ähnlich positive Entwicklung kann im Ergebnishaushalt 2025 prognostiziert werden. Mit den aktuellen Budgetentwicklungen und den Daten der Mai-Steuerschätzung 2024, ergibt sich ein prognostiziertes **negatives Ergebnis von ca. -500.000 €**. Verglichen mit einem geplanten negativen Ergebnis in Höhe von -1.555.100 €, zeigen sich bereits die ersten Effekte unserer Konsolidierungsbemühungen.

In Anlage 1 wird die detaillierte Entwicklung nach einzelnen Kostenarten in den nächsten zwei Jahren im Rahmen der aktuellen Erkenntnisse dargestellt.



### **Ausblick:**

Im Haushaltszwischenbericht 2022/23 wurde der Fokus vor allem auf die hohen Investitionssummen in den kommenden Jahren gelegt. Hier bestand die Gefahr, dass die Gemeinde Pfinztal ab dem Jahr 2025 Zins und Tilgung nicht mehr aus dem eigens erwirtschafteten Zahlungsmittelüberschuss bedienen kann; also jeden investierten Cent fremdfinanzieren muss.

Vor allem durch unser strukturiertes Controlling konnten wir sicherstellen, dass Budgetgrenzen eingehalten werden und geförderte Investitionsmaßnahmen priorisiert werden. So konnten wir dieses Szenario im Jahr 2025 vermeiden.

Nun kann im Jahr 2024 schon ein **Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von ca. 1,7 Mio €** prognostiziert werden, der für die Darlehenstilgung zur Verfügung steht. Im Jahr 2025 kann ein **Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von ca. 700.000 €** erwartet werden.

Trotzdem ist die Gefahr der bereits in 2022 prognostizierten „Schuldenspirale“ dadurch nicht beseitigt, lediglich auf das Jahr 2027 vertagt. Dies liegt vor allem an der hohen **Neuverschuldung von ca. 25 Mio. €** allein in den nächsten beiden Haushaltsjahren.

Über die Entwicklungen im Jahr 2024 und die Prognosen 2025 wird Herr Dickemann in der Sitzung anhand der angehängten Präsentation im Detail berichten. Sollten bereits Detailfragen zu einzelnen Sachverhalten aufkommen, bitten wir darum diese im Vorfeld zu kommunizieren, um zur Sitzung dann die entsprechenden Auswertungen für alle Gremienmitglieder darstellen zu können.

### **Anlagen:**

Präsentation Haushaltszwischenbericht 2024

Anlage 1: Ergebnishaushalt PLAN-IST-Vergleich 2024 Prognose 2025 bis 2028

Anlage 2: Finanzhaushalt PLAN/ IST-Vergleich 2024 Prognose 2025 bis 2028