

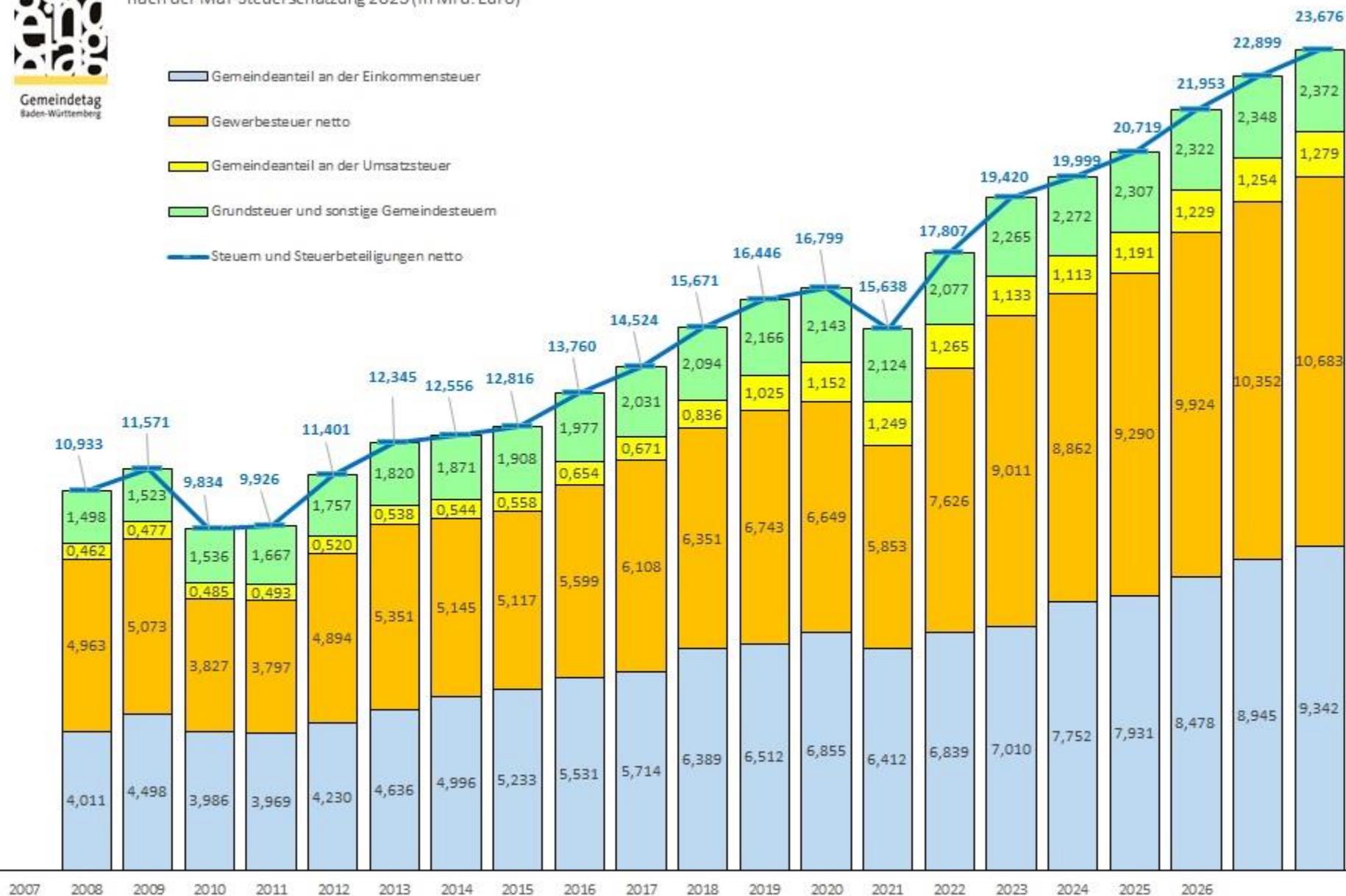
TOP III / 4: Informationen zum Verlauf des Haushaltsjahres 2023



Entwicklung der Steuereinnahmen der Kommunen in Baden-Württemberg nach der Mai-Steuerschätzung 2023 (in Mrd. Euro)

Gemeindetag
Baden-Württemberg

- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Gewerbesteuer netto
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
- Grundsteuer und sonstige Gemeindesteuern
- Steuern und Steuerbeteiligungen netto

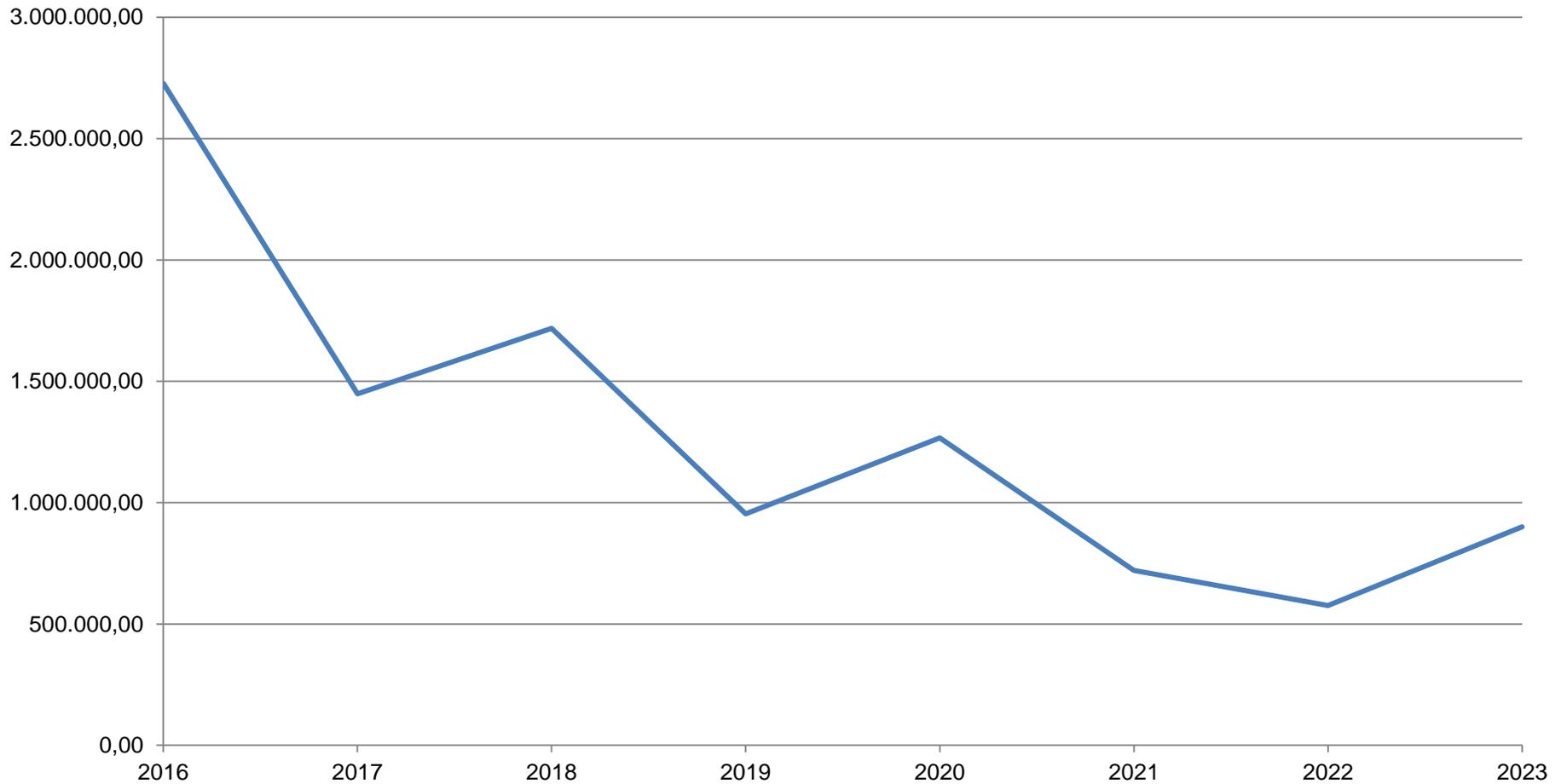


Entwicklung der Steuereinnahmen der Kommunen in Baden-Württemberg (Mrd. Euro). Bis 2022 Ergebnisse der Finanzstatistik. Ab 2023 Regionalisierung der Mai-Steuerschätzung 2023 durch das Ministerium für Finanzen Baden-Württemberg (Stand 12.05.2023). Auf der Basis des geltenden Rechts. 2020 war die Kompensation der Gewerbesteuer netto mit 1,861 Mrd. Euro durch Bund und Land noch zusätzlich zu berücksichtigen.

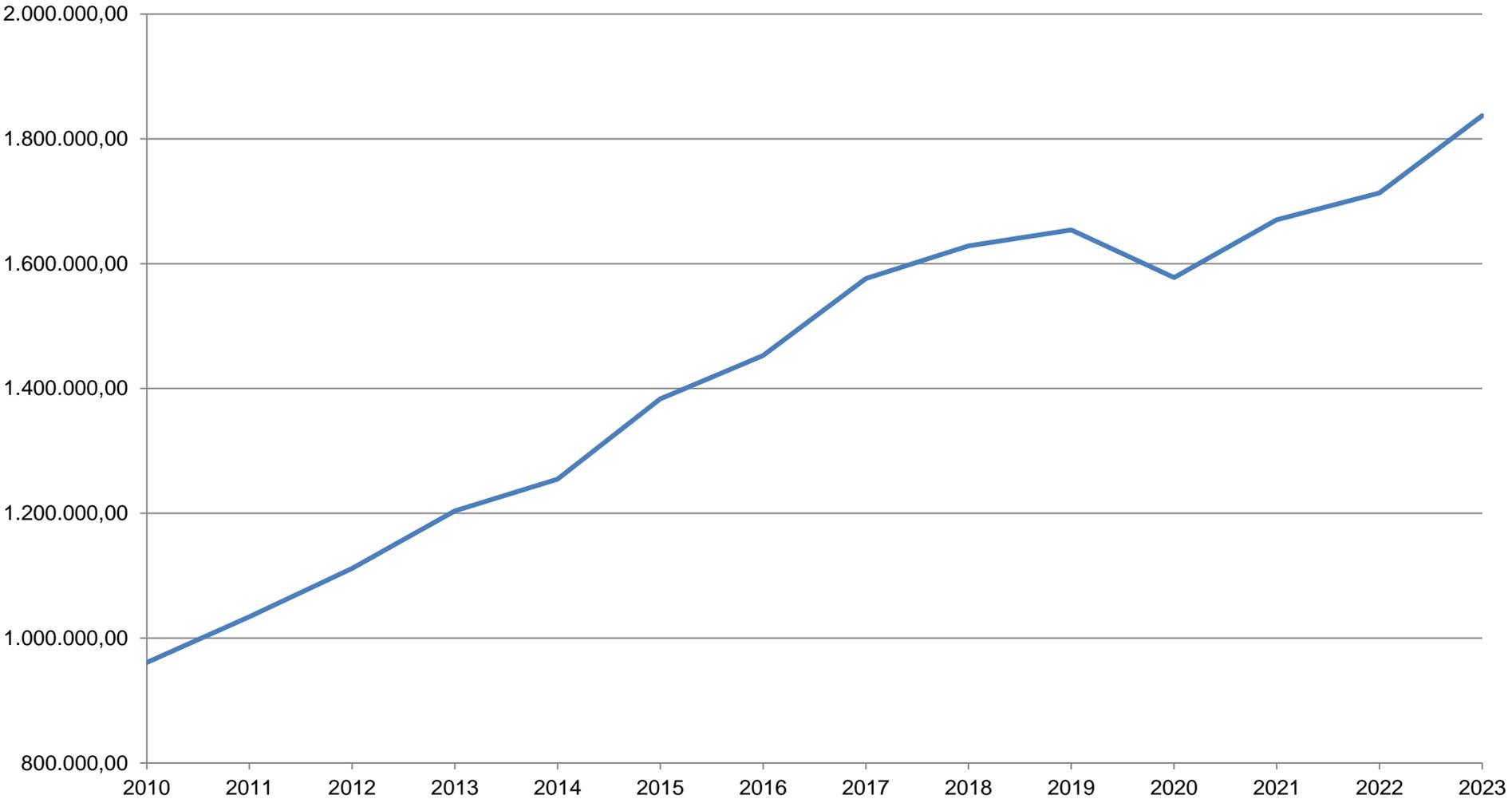
- Verlauf Haushaltsjahr 2023

| | Plan 2023 | Mai- Steuerschätzung 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 € | 900.000,00 € | 100.000,00 € |
| 30210000 Gemeindeanteil ESt. | 1.895.300,00 € | 1.837.100,00 € | - 58.200,00 € |
| 30220000 Gemeindeanteil USt. | 301.600,00 € | 301.100,00 € | - 500,00 € |
| 31110000 Schlüsselzuweisungen | 1.404.700,00 € | 1.405.100,00 € | 400,00 € |
| 30510000 Familienleistungsausgleich | 146.500,00 € | 146.300,00 € | - 200,00 € |
| Kostenstelle 61100000 - Aufwendungen | | | |
| 43410000 Gewerbesteuerumlage | 73.700,00 € | 82.900,00 € | 9.200,00 € |
| 43710000 FAG-Umlage | 886.400,00 € | 886.400,00 € | - € |
| 43720000 Kreisumlage | 1.301.600,00 € | 1.301.600,00 € | - € |
| Netto-Ergebnis Steuern / FAG | 2.707.400,00 € | 2.739.700,00 € | 32.300,00 € |

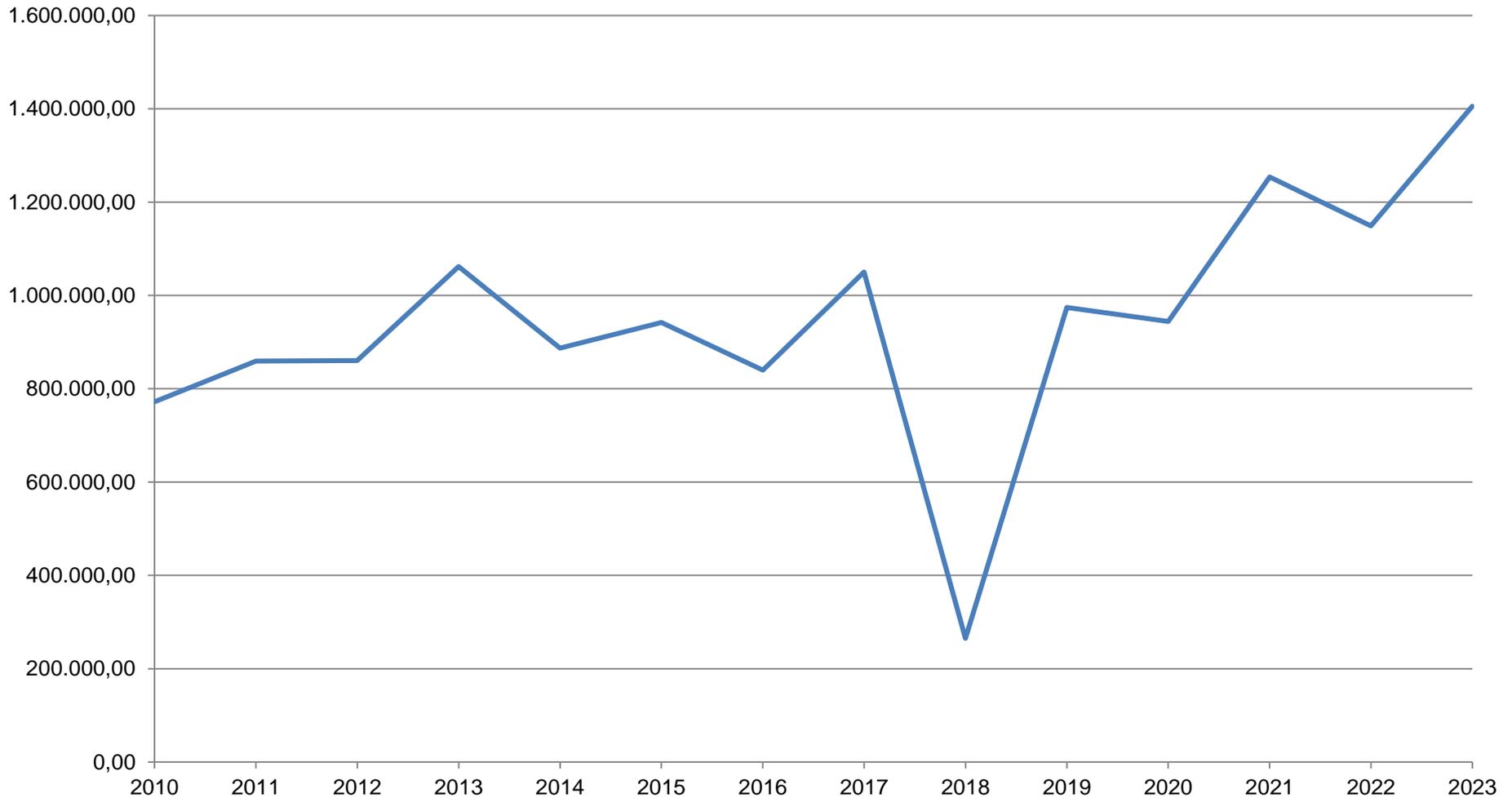
Entwicklung der Erträge aus Gewerbesteuer



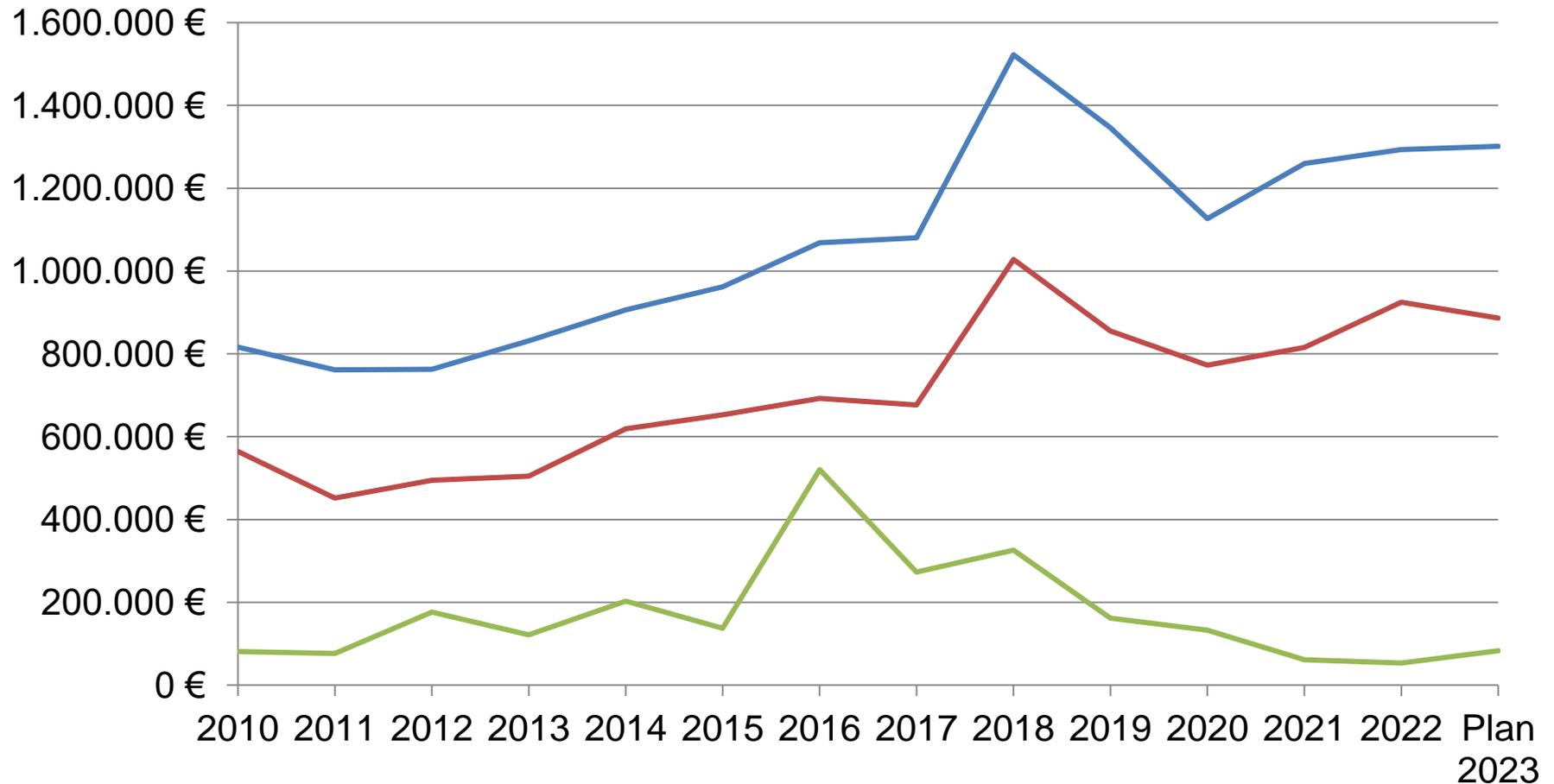
Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer



Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



Entwicklung der Umlagen



— Kreisumlage — FAG Umlage — Gewerbesteuerumlage

Gesamtbetrachtung Ergebnisrechnung 2023 – Stand 14.09.2023

| Finanzpositionen | Fortg.Ans. 2023 | Ergebnis 2023 | Prozentsatz |
|--|----------------------|----------------------|-------------|
| * Steuern und ähnliche Abgaben | 3.592.200,00 | 1.840.582,44 | 51% |
| * Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 2.030.940,00 | 965.368,26 | 48% |
| * Öffentlich-rechtliche Entgelte | 781.100,00 | 615.600,89 | 79% |
| * Privatrechtliche Leistungsentgelte | 736.050,00 | 537.111,32 | 73% |
| * Kostenerstattung und Kostenumlagen | 226.020,00 | 91.087,91 | 40% |
| * Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 102.000,00 | 67.479,53 | 66% |
| * Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 78.900,00 | 36.959,93 | 47% |
| ** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit | 7.547.210,00 | 4.154.190,28 | 55% |
| * Personalauszahlungen | -2.012.300,00 | -1.189.282,48 | 59% |
| * Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen | -2.012.400,00 | -1.040.882,10 | 52% |
| * Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -38.100,00 | -21.265,93 | 56% |
| * Transferauszahlungen | -3.125.800,00 | -1.800.313,46 | 58% |
| * Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -468.250,00 | -423.352,06 | 90% |
| ** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit | -7.656.850,00 | -4.475.096,03 | 58% |
| *** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRechn. | -109.640,00 | -320.905,75 | |

| Finanzpositionen | Fortg.Ans. 2023 | Ergebnis 2023 | Prozentsatz |
|--|----------------------|----------------------|-------------|
| ** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit | 7.547.210,00 | 4.154.190,28 | 55% |
| ** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit | -7.656.850,00 | -4.475.096,03 | 58% |
| *** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRechn. | -109.640,00 | -320.905,75 | |
| * Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 632.800,00 | 3.820,00 | 1% |
| * Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ähnl.Entg | | 26.032,70 | |
| * Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen | 2.750.000,00 | 58.747,83 | 2% |
| * Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen | | | |
| ** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.382.800,00 | 88.600,53 | |
| * Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude | -1.240.000,00 | -455.649,21 | 37% |
| * Auszahlungen für Baumaßnahmen | -2.080.000,00 | -812.018,12 | 39% |
| * Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -59.700,00 | -45.433,58 | 76% |
| * Erwerb von immateriellen Vermögensgegen. | -10.000,00 | -8.770,30 | 88% |
| *** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -4.359.700,00 | -1.321.971,21 | |
| **** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus Invest. | -976.900,00 | -1.233.370,68 | |
| ***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | -1.086.540,00 | -1.554.276,43 | |
| * Einz.Aufnahme v.Krediten f.Investitionen | 900.000,00 | | |
| * Ausz.Tilgung v.Krediten f.Investitionen | -67.300,00 | -35.336,30 | |
| ** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätig | 832.700,00 | -35.336,30 | |
| ***** Änderung Finanzierungsmittelbestand | -253.840,00 | -1.589.612,73 | |

| Objekt Bezeichnung | Fans 2023 | IST 2023 | Abweichung |
|-------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| Beschaffung bew. Vermögen EDV | 10.000,00 | 8.425,78 | -1.574,22 |
| Neugestaltung Homepage Stadt | 10.000,00 | 8.770,30 | -8.869,50 |
| Sanierung von Brunnen | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| Brandschutz Kita Laufen | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| Digitalfunk Feuerwehr | 38.000,00 | 28.415,10 | -9.584,90 |
| Ankauf Raumeinheiten | 40.000,00 | 34.410,62 | -5.589,38 |
| Photovoltaikanlage E-L-Schule | 70.000,00 | 29.868,58 | -40.131,42 |
| Sanierung Friedhof Sulzburg | 90.000,00 | 0,00 | -90.000,00 |
| Sanierung Friedhof Laufen | 90.000,00 | 0,00 | -90.000,00 |
| Rettungszentrum - Bauhof | 100.000,00 | 96.299,00 | -3.701,00 |
| Rettungszentrum - Feuerwehr | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| Rettungszentrum - Bergwacht | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| Umbaumaßnahmen St. Bernhard | 100.000,00 | 83.339,40 | -16.660,60 |
| Sanierung Hauptstr. 64 (Sparkasse) | 150.000,00 | 114.601,21 | -35.398,79 |
| Investitionsförderung Sportplatz | 240.000,00 | 267.599,47 | 27.599,47 |
| Lagerhalle Bauhof | 350.000,00 | 0,00 | -350.000,00 |
| Stadtsanierung Privatmaßnahmen u.ä. | 730.000,00 | 0,00 | -730.000,00 |
| Kanalsanierung Masterplanung | 900.000,00 | 202.337,16 | -697.662,84 |
| Erwerb von Grundstücken | 1.200.000,00 | 415.382,66 | -784.617,34 |

Entwicklung Kapitalmarktzinsen für Kommunaldarlehen

| | |
|---------------------------|-------------|
| 5 Jahre: | 3,50 - 3,60 |
| 10 Jahre: | 3,50 - 3,60 |
| 15 Jahre: | 3,50 - 3,65 |
| ges. Lz. 20 Jahre: | 3,50 - 3,75 |
| ges. Lz. 30 Jahre: | 3,80 - 3,95 |

Stand: 31.08.2023 / Quelle: MAGRAL AG

Ausblick - Herausforderungen

- Hohe Inflation (derzeit > 6 %)
- Steigende Kosten in allen Bereichen
- Keine Nachfrage auf dem Immobilienmarkt
- Anstehende Großprojekte:
 - Innenstadtsanierung / Städtebauförderung
 - Neubau „Gemeinbedarf“
 - Sanierung Infrastruktur
 - ...