

# Haushalt 2024

Einbringung Stadtverordnetenversammlung  
12. Dezember 2023

Karsten Groß, Erster Stadtrat

# Die gute Nachricht für **2023** zuerst, **2024** ist alles neu / anders ...



<b>Gewerbsteuer</b>				
Datum	Anordnungssoll 2022	Datum	Anordnungssoll 2023	%-Veränderung zu 2022
03.03.2022	16.625.902,00	03.03.2023	22.759.529,00	<b>36,89</b>
31.03.2022	18.831.511,00	31.03.2023	25.577.263,00	<b>35,82</b>
05.05.2022	20.235.711,00	05.05.2023	25.585.371,00	<b>26,44</b>
21.06.2022	21.402.160,00	21.06.2023	27.229.550,00	<b>27,23</b>
04.08.2022	22.241.476,00	04.08.2023	27.684.789,00	<b>24,47</b>
01.09.2022	22.300.748,00	01.09.2023	27.651.164,00	<b>23,99</b>
05.10.2022	24.130.376,00	05.10.2023	28.425.157,00	<b>17,80</b>
03.11.2022	24.130.376,00	03.11.2023	29.619.758,39	<b>22,75</b>
08.12.2022	24.249.292,01	08.12.2023	28.588.128,39	<b>15,17</b>

# ... Tarifabschluss, Schlüsselzuweisung, ÖPNV-, Kreis- und Schulumlage

- **Tarifeinigung** – Personalkostensteigerung zwingt zum Gegensteuern, nicht nur bei den Aufwendungen für Personal selbst
- **Schlüsselzuweisung** – gute Vorjahre erzeugen lokal negativen Effekt von **-2,6 Mio €** zu bisherigem Plan 2024, Zukunft bleibt hier volatil
- **ÖPNV-Umlage** – auch nur stetige Steigerung durch Preissteigerung und Prinzip „Angebotsorientierung“ (neu **660k €** in 2024 nach 550k € in 2023)
- **Kreis- und Schulumlage** – Risiken von Effekten aus anderen Schritten (in 2024 schon **1 Mio €** mehr wegen Einnahmesituation Vorjahre) und Androhung höherer Hebesätze 2024 (bisher aus 2023 nur 34,04 Punkte Kreis- und 21,4 Punkte Schulumlage bzw. aus Anpassungsbeschluss 2023 mit 35,64 Punkten und 19,8 Punkten eingepreist – **jetzt spricht der Landrat von 40,1 und 24,7 Hebesatzpunkten ...**)

# Fünf zentrale Prämissen ...

- **Genehmigungsfähigkeit** des eingebrachten Haushalts ist erschwert, bleibt aber weiterhin das klare Ziel.
- Erhöhung von **Grundsteuer** (790 Hebesatzpunkte) wird vermieden.
- **Sparsamkeit** bleibt das Prinzip bei Aufwendungen für **Personal** und **Sach- und Dienstleistungen**.
- **Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung** müssen diesmal jedoch, **auf mehrere Schultern verteilt**, über das „normale“ Maß hinausgehen.
- **Investitionen** in soziale, sichere, nachhaltige und digitale Zukunft haben Priorität, ohne **Ausgleich aus ungebundener Liquidität** geht es nicht. (gemäß Regelung im Finanzplanungserlass 2023 des Landes Hessen)

# ... und fünf wichtige Zahlen

- über **105 Millionen Euro** – Gesamtvolumen des Haushalts 2024
- rund **3 Millionen Euro** – Mehrausgaben für Personalkosten  
(maßgeblich getrieben durch Tarifabschluss, Januar / Februar Inflationsausgleich, Lohnsteigerung ab März)
- rund **3,5 Millionen Euro** – Fehlbetrag im Finanzhaushalt  
(Entnahme aus Fehlbelegungsabgabe und ungebundener Liquidität / Rücklage vermindert die liquiden Mittel)
- rund **1 Millionen Euro** – Steigerung Kreis- und Schulumlage  
(bei bisher aktuellen Hebesätzen, nur aufgrund der guten Einnahmesituation in Vorjahren, Erhöhung droht)
- rund **14,5 Millionen Euro** – Investitionstätigkeit 2024  
(Preissteigerung / Streckung, plus investive Haushaltsausgabenreste im Finanzhaushalt aus Vorjahren, insb. Feuerwehr, Wohnungsbau, Kinderbetreuung, Nordring und Schubert<sup>5</sup>)

# Die Zeiten von planbar positiven Ergebnissen sind definitiv vorbei

Ergebnisübersicht	vorl. Ergebnis 2022	NH 2023	Plan 2024
Ordentliche Erträge	103.710.746	105.319.442	105.389.832
Ordentliche Aufwendungen	95.375.752	104.308.199	106.256.591
Verwaltungsergebnis	<b>8.334.994</b>	<b>1.011.243</b>	<b>-866.759</b>
Finanzerträge	1.266.419	1.289.805	1.219.805
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.102.155	1.489.920	2.006.420
Finanzergebnis	<b>164.264</b>	<b>-200.115</b>	<b>-786.615</b>
Ordentliches Ergebnis	<b>8.499.258</b>	<b>811.128</b>	<b>-1.653.374</b>
Außerordentliche Erträge	1.488.031	--	--
Außerordentliche Aufwendungen*	104.116	409.420	409.420
Außerordentliches Ergebnis	<b>1.383.915</b>	<b>-409.420</b>	<b>-409.420</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>9.883.173</b>	<b>401.708</b>	<b>-2.062.794</b>

\* 2023-2027 inkl. Sonderabschreibungen auf das innere Darlehen der Stadtwerke

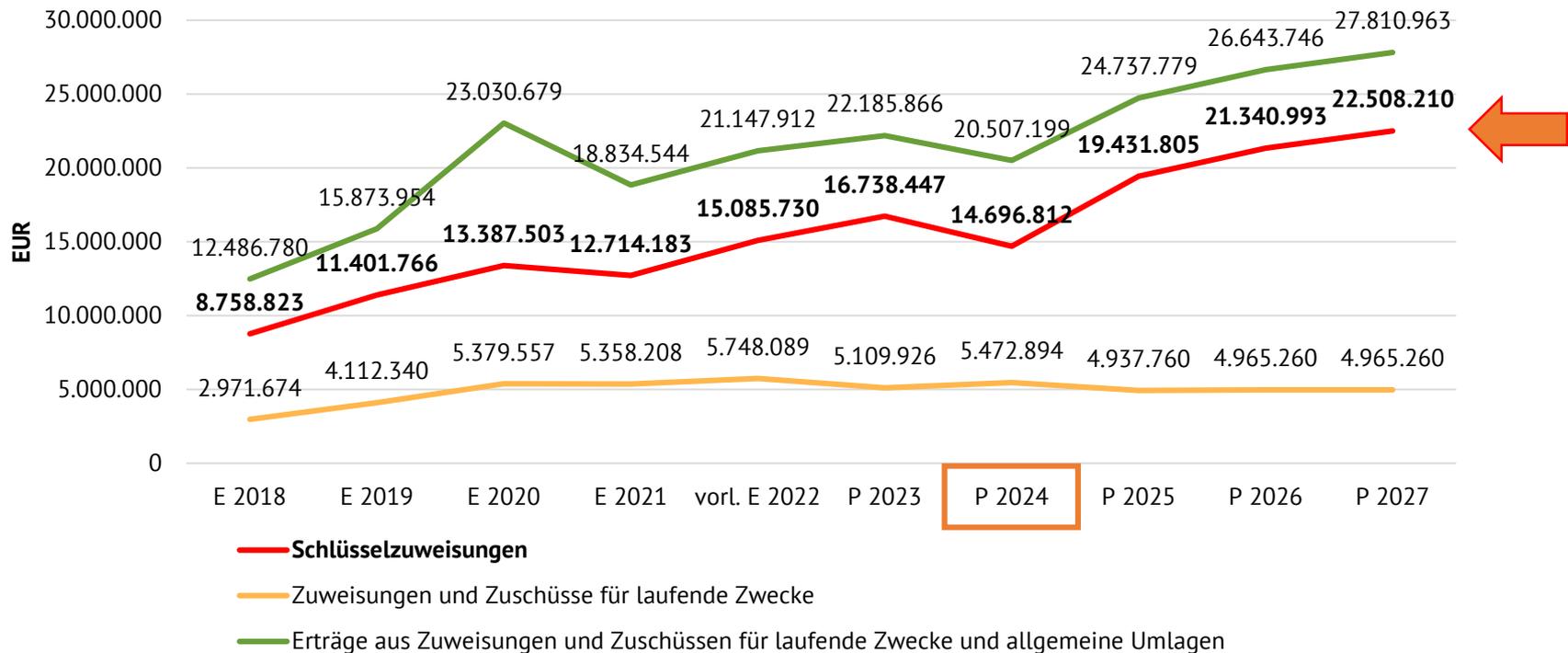
# ... Steuerarten stabilisieren sich auf hohem Niveau

Steuerarten	vorl. Erg. 2022	NH 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundsteuer A	13.334	13.300	<b>13.300</b>	13.300	13.300	13.300
Grundsteuer B	9.021.291	9.100.000	<b>9.200.000</b>	9.200.000	9.200.000	9.200.000
Gewerbesteuer	24.105.847	24.100.000	<b>25.100.000</b>	25.100.000	25.100.000	25.100.000
Anteil Einkommenssteuer	24.126.634	25.913.000	<b>26.350.000</b>	28.450.000	30.000.000	31.450.000
Anteil Umsatzsteuer	3.193.995	3.230.000	<b>3.230.000</b>	3.330.000	3.430.000	3.500.000
Vergnügungssteuer*	571.649	410.000	<b>555.000</b>	555.000	555.000	555.000
Hundesteuer	135.807	130.000	<b>150.000</b>	150.000	150.000	150.000
Sonstige Kommunalsteuern und steuerähnliche Abgaben**	31.051	30.000	<b>260.000</b>	360.000	360.000	360.000
<b>Summe</b>	<b>61.199.618</b>	<b>62.926.300</b>	<b>64.858.300</b>	<b>67.158.300</b>	<b>68.808.300</b>	<b>70.328.300</b>

- \* Anpassung nach oben auf Basis Ergebnis 2022
- \*\* u. a. neue Übernachtungssteuer

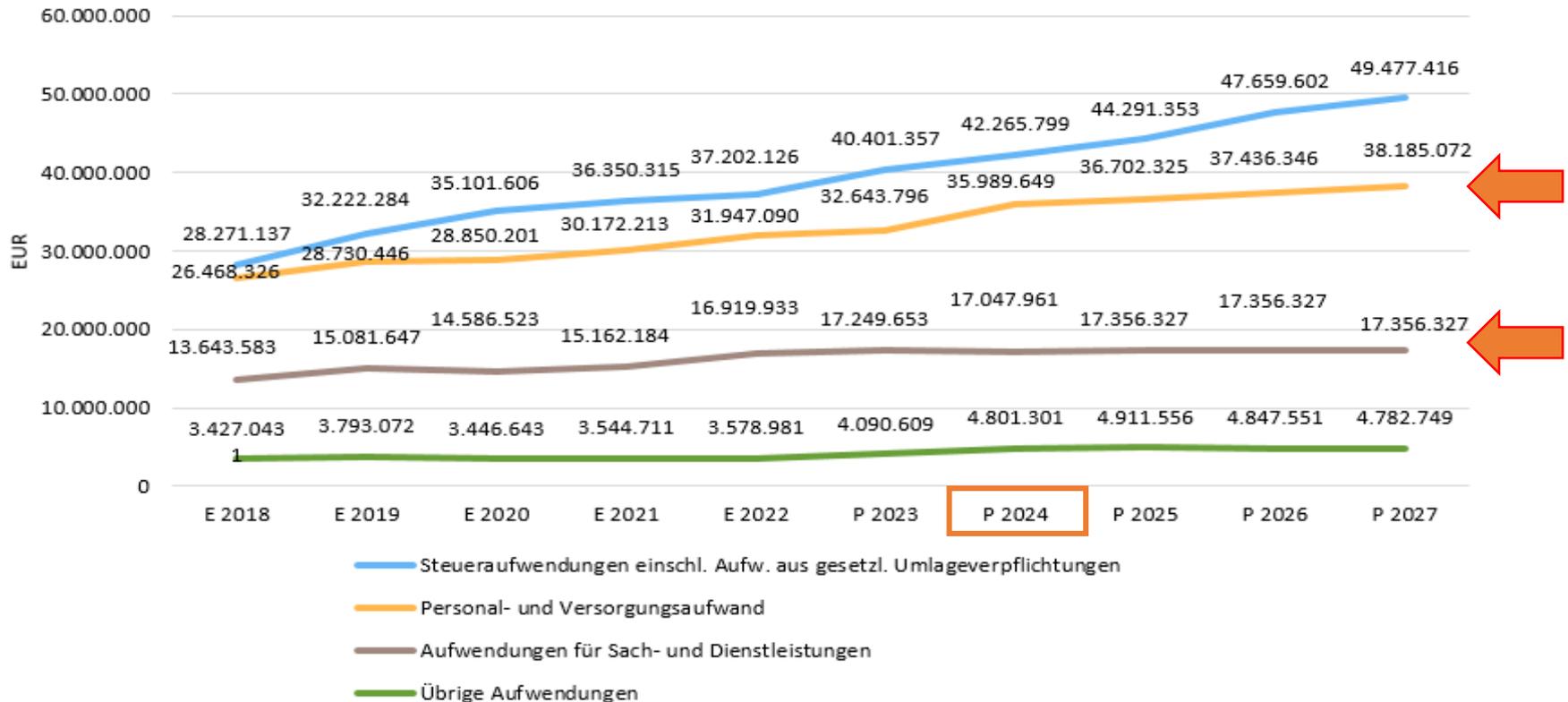
# Schlüsselzuweisungen mit Reduzierung in 2024, vor besseren Aussichten

## Zuwendungsarten im Zeitverlauf



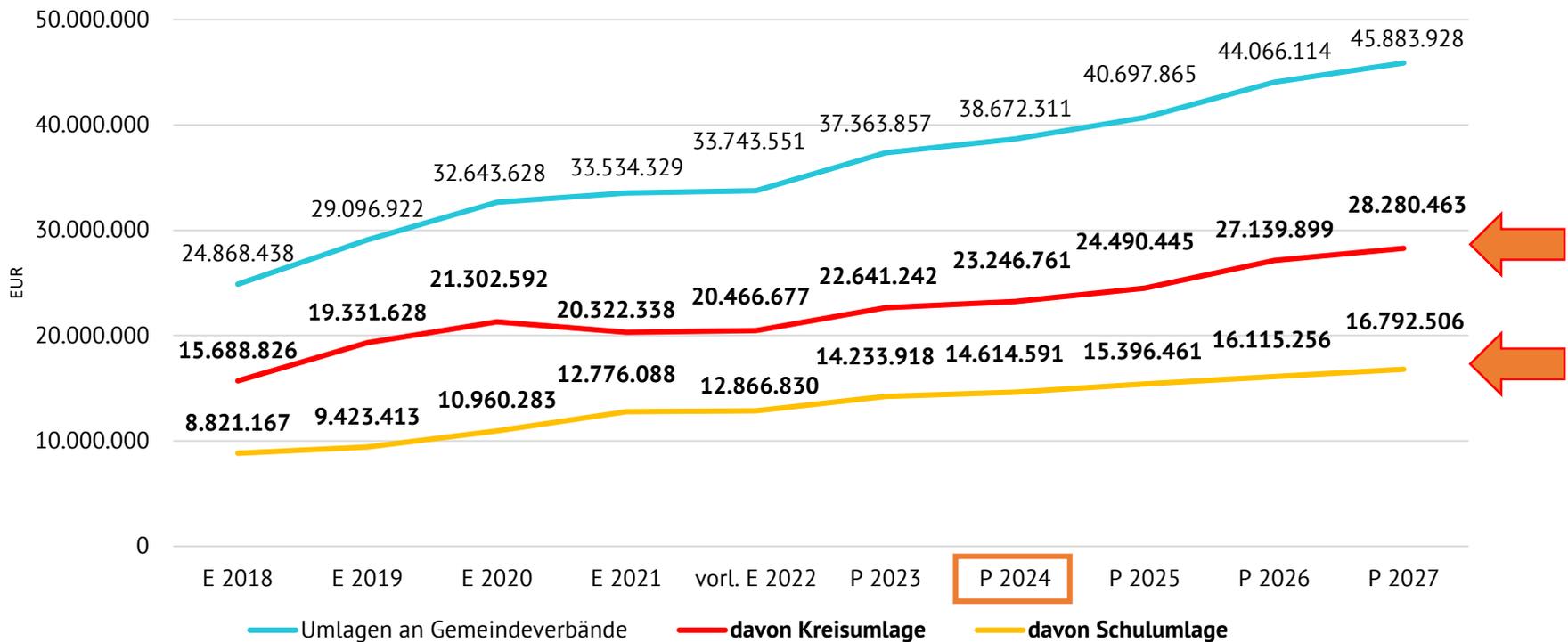
# Personalkosten steigen, Kosten Sach- / Dienstleistungen stagnieren

Die wichtigsten Aufwandsarten in der Langfristentwicklung



# Steigerung bei Kreis- und Schulumlage, plus wachsendes Hebesatzrisiko ...

## Umlagezahlung an Gemeindeverbände



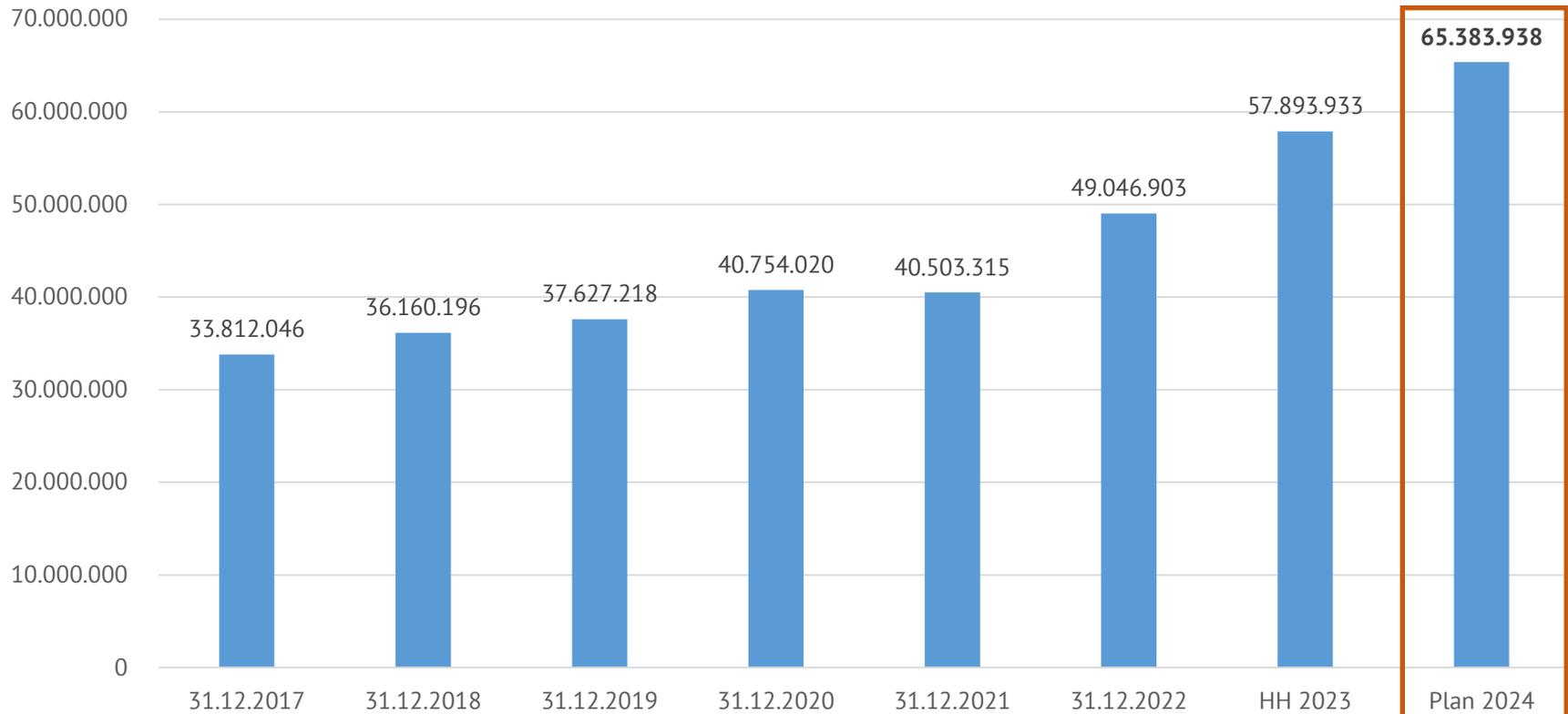
# Mittelfristig stabile Finanzen geplant – aber mehr Unsicherheit ...

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung	vorl. Erg. 2022	NH 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verwaltungsergebnis	8.334.994	1.011.243	<b>-866.759</b>	2.953.567	2.519.339	2.922.650
Finanzergebnis	164.264	-200.115	<b>-786.615</b>	-896.870	-832.865	-768.063
Ordentliches Ergebnis	8.499.258	811.128	<b>-1.653.374</b>	2.056.697	1.686.474	2.154.587
Außerordentliches Ergebnis	1.383.915	-409.420	<b>-409.420</b>	-409.420	-409.420	-409.420
Jahresergebnis	9.883.173	401.708	<b>-2.062.794</b>	1.647.277	1.277.054	1.745.167
Rücklagenentwicklung*	23.682.830	24.493.958	<b>22.840.584</b>			

\* größtenteils gebundene Liquidität, inkl. Rücklage aus ordentlichem Ergebnis, die sich bereits zu Ende 2023 und zu Ende 2024 jeweils um 410.000 € reduziert

# Investitionsdarlehen wachsen – erhöhtes Kreditvolumen in 2024

## Stand Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen



# Haushalt 2024 priorisiert Kontinuität für Zukunftsaufgaben

## Prioritäten (im Ergebnis- und Finanzhaushalt):

- **Klimaschutz** – über 900.000 Euro (ggfs. Fördermittel), z. B.
  - Sachleistungen (Maßnahmenpläne, Öffentlichkeitsarbeit, Entsiegelung, Nahwärme)
  - Zuschüsse (Förderung erneuerbarer Energien, Solar- und Zisternen-Programm)
  - Personal (Energie- und Klimaschutzbüro, Klimaschutzmanager)
  - E-Mobilität und Dachbegrünung Bauhof
- **Katastrophenschutz** – über 200.000 Euro, z. B.
  - Investitionen (Technik an Gebäuden / Notstromaggregate)
  - Brandschutz Heimatmuseum Walldorf
- **Vereine** – über 1 Mio Euro, z. B.
  - Regelförderung nach den neuen Richtlinien und Investitionszuschüsse
  - Dach Bürgerhaus, Lüftung Sporthalle Walldorf

# Haushalt 2024 priorisiert Kontinuität für Zukunftsaufgaben



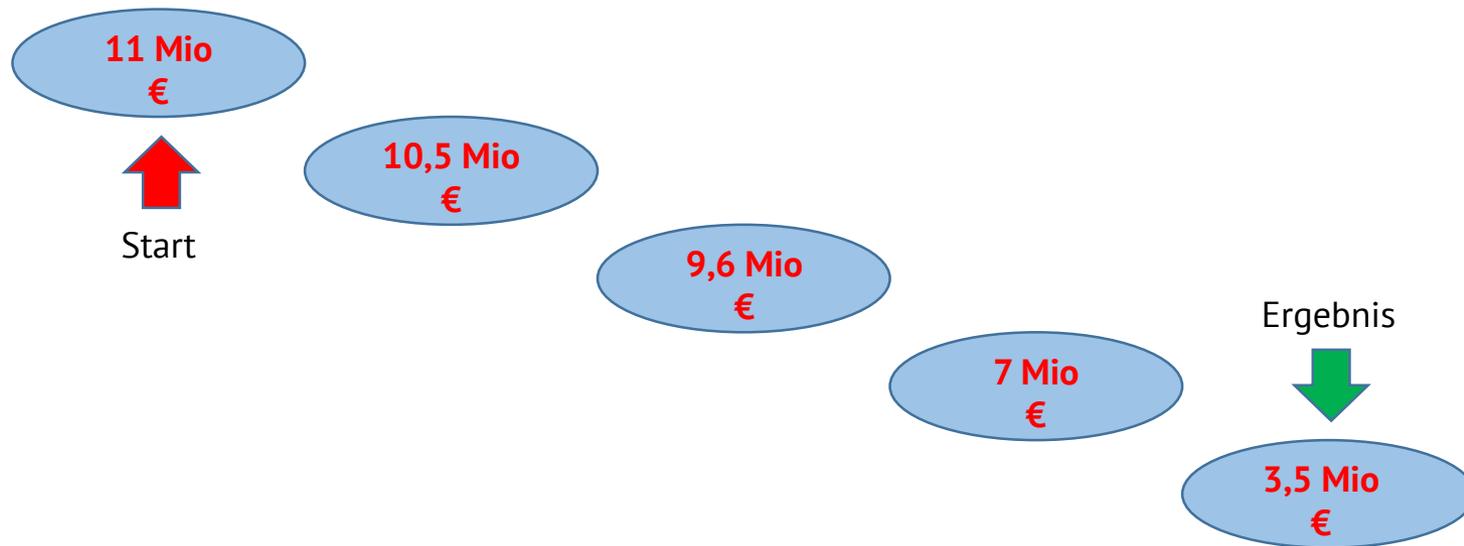
## **Prioritäten** (im Ergebnis- und Finanzhaushalt):

- **Digitalisierung** – über 1 Mio Euro, z. B.
  - e-Akte und Finanzbuchhaltung mit der ekom21 (Hosting und Software)
  - Personal für Digitalisierungsprojekte in Organisationsabteilung
  - nächste Generation Endgeräte / mobiles Arbeiten
- **Kinderbetreuung** – über 20 Millionen Euro (inkl. Fördermittel / Elternbeiträge), z. B.
  - Ausstattung, Instandhaltungen und Personal in allen Kindertagesstätten
  - Ausbauplanung Kita VI Parkstraße, Projekte Schubert<sup>5</sup> und evangelische Kita Walldorf
  - Betriebskostenzuschüsse konfessionelle und freie Träger (Erweiterungen)
- **Bezahlbarer Wohnraum** – über 4 Millionen Euro (inkl. Fördermittel), z. B.
  - Schwarzwaldstraße / Schubertstraße / Schubert<sup>5</sup> / Nordring

# Zahlungsmittelbedarf EH / FH erfordert Schritte zur Genehmigungsfähigkeit

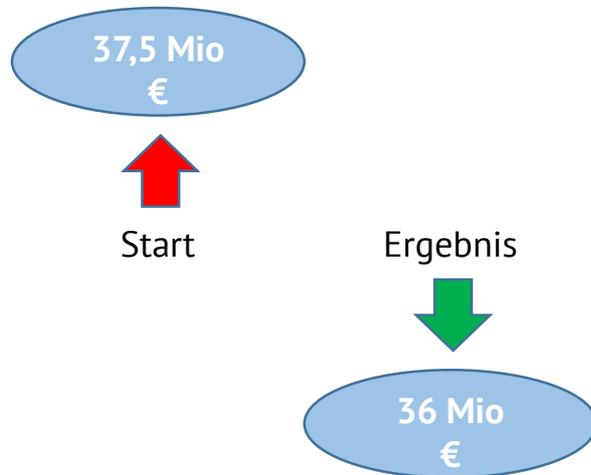


Mörfelden-Walldorf  
natürlich mittendrin



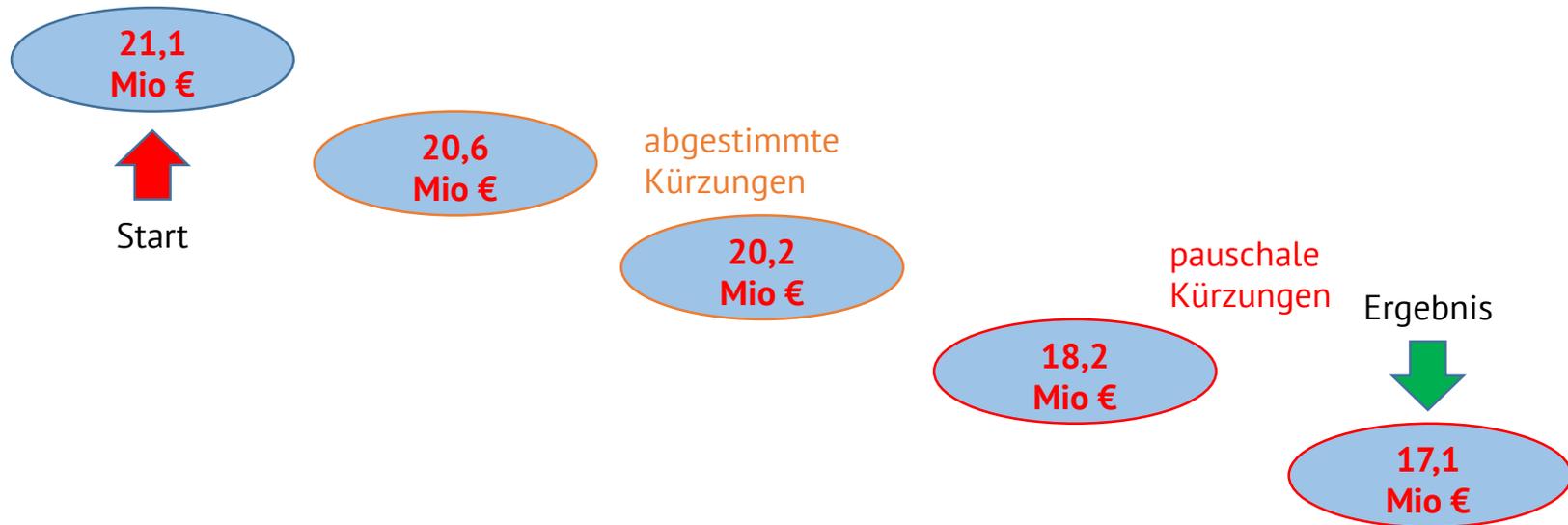
Kompensation Fehlbelegungsabgabe und ungebundene Liquidität

# Personal- und Versorgungsaufwendungen (EH)



- Ziel 4% oder **1,5 Mio €** des Gesamtvolumens
- auf Basis stetiger Fluktuation (6-7%) und üblicher Vakanzzeiten (3-4 Monate) innerhalb eines Haushaltsjahres
- Wiederbesetzungssperre 10 Monate mit Ausnahmen Kinderbetreuung, Bürger- und Ordnungsamt, Bauhof
- Tarifsteigerung enthalten

# Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen (EH)



(vgl. inflationsgesteigerter Planansatz aus Nachtragsetat 2023 bei 18,2 Mio €)

# Steuern (EH)

- **Gewerbesteuer – Hebesatzanhebung von 420 v. H. um 15 Punkte auf 435 v. H.**  
**Mehreinnahmen 622k €** (Saldo nach direktem Effekt Gewerbesteuer-/Heimatumlage, in neuem Planansatz von **25,1 Mio €** enthalten, ohne verzögerten Effekt auf Kreis- / Schulumlage in Folgejahren / 2025ff)
- **Grundsteuer B – keine Hebesatzveränderung**, aber Anpassung neuer Planansatz auf Basis Ergebnisprognose 2023, jetzt 2024 auf **9,2 Mio €**
- **Hundesteuer – Anhebung um 10%**  
**Mehreinnahmen 15k €** auf Basis Ergebnisprognose 2023
- **Übernachtungssteuer – als neue Einnahmequelle**  
**Mehreinnahmen 150k €** bei 4% von Übernachtungspreis (zweites Halbjahr 2024, nicht rückwirkend)

# Weitere Einnahmeverbesserung und Ausgabenminderung (EH / FH)

Gebühren  
Musikschule  
2024/25

Eintrittspreise  
Schwimmbad  
2024

Parkgebühren  
Badestelle  
2024

Elternbeiträge  
Kinderbetreuung  
2024/25

Grundstücks-  
verkäufe

freiwillige  
Leistungen  
Sozialbereich

Schwimmbad  
Schließtag

Badestelle  
externes  
Personal

gekürzte  
Solar-  
förderung

Straßen-  
instand-  
haltung

# Haushalt 2024 bietet wieder bürgerfreundliche Transparenz



## **Interaktiver Haushalt:**

Mit dem interaktiven Haushalt auf der Website der Stadt bieten wir den Bürger:innen einen digitalen Etat in übersichtlicher Form mit allen relevanten Daten im Entwurfsstadium:

- Ergebnis- und Finanzplanung sowie Investitionsmaßnahmen
- übersichtliche Darstellung in Diagrammen und Grafiken
- interaktiv per Mausklick durch die Haushalts-Hierarchie.

**Der Haushaltsentwurf für das Jahr 2024 ist hiermit – mit bestem Dank an das Amt für Finanzen unter neuer Leitung – eingebracht.**