

# Haushaltssatzung der Stadt Kaiserslautern

## für das Jahr 2025 vom

Der Stadtrat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	458.673.986 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>509.162.816 €</u>
der <b>Jahresfehlbetrag</b> auf	- <b>50.488.830 €</b>

#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- <b>21.970.860 €</b>
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	36.475.005 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>67.820.050 €</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit auf	- <b>31.345.045 €</b>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	- <b>53.315.905 €</b>

### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf	- €
verzinsten Kredite auf	<u>32.645.045 €</u>
zusammen auf <sup>1)</sup>	<b>32.645.045 €</b>

Ermittelt aus Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 35.395.245 € zzgl. 100 % der veranschlagten allgemeinen

- 1) Grundstücksveräußerungserlöse i.H.v. 300.000 € sowie aus Rückflüssen von Kapitaleinlagen i.H.v. 1 Mio. €, welche nach der Rechtsordnung und einer darauf beruhenden Vorgabe der Aufsichtsbehörde nicht für investive Zwecke verwendet werden dürfen.

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

37.173.200 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

11.266.140 €

#### **§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 360.000.000 €

#### **§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen**

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden festgesetzt auf

- |   |             |
|---|-------------|
| 1. Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Eigenbetriebs Stadtbildpflege auf   | 3.000.000 € |
| 2. Kredite zur Liquiditätssicherung des Eigenbetriebs Stadtbildpflege auf   | - €         |
| 3. Verpflichtungsermächtigungen des Eigenbetriebs Stadtbildpflege auf darunter:<br>Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen | - €<br>- €  |

#### **§ 6 Steuersätze**

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |                     |          |
|---------------------|----------|
| - Grundsteuer A auf | 920 v.H. |
| - Grundsteuer B auf | 610 v.H. |
| - Gewerbesteuer auf | 430 v.H. |

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

- |                           |       |
|---------------------------|-------|
| - für den ersten Hund     | 120 € |
| - für den zweiten Hund    | 168 € |
| - für jeden weiteren Hund | 228 € |

#### **§ 7 Gebühren und Beiträge**

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) werden wie folgt festgesetzt:

- |   |         |
|---|---------|
| - Gemäß § 1 Abs. 2 der Friedhofsgebührensatzung (Friedhofsgebührenordnung) der Stadt Kaiserslautern vom 19. November 2001 die Nutzungs- und die Beerdigungsgebühren nach §§ 6, 6a und 7 bis 10 der Friedhofsgebührenordnung auf | 130%    |
| - Gemäß § 1 Abs. 2 und § 2 der Satzung der Stadt Kaiserslautern über die Erhebung von Beiträgen für den Bau und die Unterhaltung der Feld- und Waldwege vom 10.12.1993 die Beiträge auf Grundstücksfläche.                      | 15 €/ha |
| - Gemäß § 4 Abs. 1 der Satzung der Stadt Kaiserslautern über den Anschluss an Stadtgleise und deren Benutzung sowie über die Erhebung der Gleisbenutzungsgebühren (Gleissatzung) vom 10.12.1993                                 |         |
| - für jeden zugeführten Waggon auf  | 10 €    |

- für jeden beladen zugeführten und beladen wieder abgeführten Waggon (Umzettelung) auf	20 €
- Gemäß § 6 Abs. 2 der Satzung der Stadt Kaiserslautern über die Sondernutzung Straßen vom 19.09.2001 die Verwaltungsgebühr für die Erteilung einer Genehmigung auf	18 €

### **§ 8 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt 89.055.815,86 Euro.

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals nach dem vorläufigen Rechnungsergebnis beträgt zum 31.12.2023 169.294.100,80 Euro\*. Zum 31.12.2024 beträgt das Eigenkapital nach den Planzahlen 523.678.149,80 Euro und zum 31.12.2025 473.189.319,80 Euro\*\*.

Der endgültige Eigenkapitalstand des Haushaltsjahres 2023 ist erst nach Erstellung des Jahresabschlusses bezifferbar.

\*Vorläufiges Rechnungsergebnis auf Basis der Berechnung vom 14.10.2024

\*\* Die Teilnahme am PEK Rheinland-Pfalz ist beim Stand des Eigenkapitals nach Planzahlen zum 31.12.2024 und 31.12.2025 berücksichtigt.

### **§ 9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 50.000 Euro überschritten werden.

### **§ 10 Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze von 100.000 Euro sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

### **§ 11 Finanzmanagement und Zinssicherung**

Auf Grundlage des Stadtratsbeschlusses vom 31. Mai 2010 wird die Verwaltung ermächtigt, zur Steuerung von Zinsänderungsrisiken sowie zur Erzielung von günstigen Konditionen von derivativen Finanzierungsinstrumenten Gebrauch zu machen.

Diese Ermächtigung bezieht sich auf alle notwendigen Kreditneuaufnahmen sowie Umschuldungen und Prolongationen bestehender Darlehen. Die Ermächtigung bezieht sich ferner auf die Neuaufnahme und Prolongation von Liquiditätskrediten.

Arbeitsgrundlage für das Zins- und Liquiditätsmanagement ist die Dienstanweisung für den Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten im aktiven Zins- und Liquiditätsmanagement und die Dienstanweisung für die Neuaufnahme und Umschuldung von Investitionskrediten und Krediten zur Liquiditätssicherung.

### **§ 12 Altersteilzeit**

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird in 0 Fällen zugelassen.

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in 47 Fällen zugelassen.

### **§ 13 Leistungszulagen**

Für die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 29 und 33 des Landesbesoldungsgesetzes an Beamtinnen und Beamte werden festgesetzt:

- |  |     |
|--|-----|
| 1. für Leistungsstufen                       | - € |
| 2. für Leistungsprämien und Leistungszulagen | - € |

Die Zahlung des Leistungsentgeltes an Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer nach § 18VKA des TVöD erfolgt in Höhe der tariflichen Verpflichtung.

### **§ 14 Weitere Bestimmungen**

Für die Mittelbewirtschaftung gelten die im Muster 10 (zu § 4 Abs. 8 GemHVO), das dem Haushaltsplan der Stadt Kaiserslautern als Anlage beigefügt ist, aufgeführten Bewirtschaftungsregelungen.

Stadtverwaltung Kaiserslautern, den