



Haushaltsplan 2024/2025 - Entwurf -

Aufgestellt durch den Kämmerer am 19.09.2023
Festgestellt durch den Bürgermeister am 19.09.2023



Ausgangssituation

Deutlich verschlechterte Rahmenbedingungen für NRW-Kommunen:

- Wegfall der Isolierungsmöglichkeit (NKF-CUIG)
- Tarifabschluss ö.D.
- Wachstumschancengesetz
- Steuerentlastungsgesetz
- Inflation / Wirtschaftliche Rezession
- EZB-Entscheidungen
- Bürgerenergiegesetz
- Fehlende Konnexität (u.a. Unterbringung von Geflüchteten)



Doppelhaushalt 2024/2025

- Erstmalige Festsetzungen in der Haushaltssatzung für zwei Jahre
- Rechtsgrundlage: § 78 Abs. 3 GO i.V.m. § 9 KomHVO
- Auswirkungen:
 - Etatansätze sind für zwei Jahre verbindlich
 - Haushaltsgenehmigung erfolgt bis einschl. zum 31.12.2025
 - nachträgliche Änderungen von Ansätzen sind nur im Wege von Ermächtigungsübertragungen oder einer Nachtragssatzung möglich
 - Ausweitung des Finanzplanungszeitraums bis einschl. 2028

Daten der Haushaltssatzung

Ergebnisplan:	2023	2024	2025
⇒ Erträge	176.103.400 EUR	185.416.860 EUR	189.358.700 EUR
⇒ Aufwendungen	190.286.300 EUR	203.285.850 EUR	208.817.600 EUR
= +/-	- 14.182.900 EUR	- 17.868.990 EUR	- 19.458.900 EUR
⇒ Außerordentliche Erträge (Isolationsschaden, Etat 2023)	+ 14.320.000 EUR	+ 0 (11.385.000 EUR)	+ 0 (13.515.000 EUR)
= +/-	+ 137.100 EUR	- 17.868.990 EUR	- 19.458.900 EUR
Investitionskredite	25.230.200 EUR	12.154.700 EUR	13.229.000 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	24.906.000 EUR	21.486.000 EUR	12.438.000 EUR
Kassenkreditermächtigungen	55.000.000 EUR	55.000.000 EUR	55.000.000 EUR



Aktuelle Rahmenbedingungen (Ertrag I/II)

	Ansatz 2023 (TEUR)	Planung 2024 Planung 2025 (TEUR)	Ansatz 2024 Ansatz 2025 (TEUR)	Anmerkungen (Arbeitskreisrechnung GFG)
Schlüsselzuweisungen	32.910	33.400 34.910	33.080 34.570	Grunddatenaktualisierung
Anteil Umsatzsteuer	3.840	4.030 4.160	3.900 4.010	Neue Schlüsselzahlen
Anteil Einkommensteuer	32.510	33.940 36.110	34.050 36.400	Neue Schlüsselzahlen
Ausgleichsleistung Familienleistungsgesetz	3.300	3.200 3.400	3.170 3.360	

Aktuelle Rahmenbedingungen (Ertrag II/II)

	Ansatz 2023 (TEUR)	Planung 2024 Planung 2025 (TEUR)	Ansatz 2024 Ansatz 2025 (TEUR)	Anmerkungen
Gewerbsteuer 515 v.H. -unverändert-	20.850	21.860 23.370	23.780 25.380	Prognose auf Basis der derzeitigen Entwicklung des Aufkommens in 2023 und Steigerung aus O-Daten
Grundsteuer A 600 v.H. -unverändert-	157	157 157	157 157	
Grundsteuer B 875 v.H. -unverändert-	15.230	15.280 15.330	15.280 15.330	
Weitere lokale Steuern (Vergnügungsteuer, Hundesteuer, Steuer auf sexuelle Vergnügungen)	1.212	1.212 1.212	1.198 1.198	
Gewinn Stadtwerke	400	500 600	600 600	



Aktuelle Rahmenbedingungen (Aufwand)

	Ansatz 2023 (TEUR)	Planung 2024 Planung 2025 (TEUR)	Ansatz 2024 Ansatz 2025 (TEUR)	Anmerkungen
Gewerbsteuerumlage	1.420	1.490 1.590	1.620 1.720	Korrespondierend zum geringeren Gewerbesteuerertrag
Krankenhausinvestitionsumlage	932	932 932	932 932	
Kreisumlage (Hebesatz)	38.031 (39,00 v.H.)	41.271 (40,75 v.H.) 43.912 (41,07 v.H.)	41.610 (42,20 v.H.) 43.957 (42,20 v.H.)	In 2024 rd. 21 % des Haushaltsvolumens! Neu: In 2025 lt. Hh-Entwurf ERK jetzt 46,13 % usw. => plus rd. 4,0 Mio. EUR!! (Änderungsliste)
Zinsen für Investitions- und Kassenkredite	1.700	2.050 2.300	2.150 2.900	Altschuldenlösung!?



Haushaltssicherungskonzept 2024/2025

- **Gesamtvolumen:**
 - 2024 → 2,89 Mio. EUR
 - 2025 → 2,97 Mio. EUR

- **Einzelmaßnahmen i.W.:**
 - Kanalnetzübertragung (2,12 Mio. EUR / 2,10 Mio. EUR)
 - geplante Bauunterhaltung (0,45 Mio. EUR / 0,45 Mio. EUR)

- **neue Maßnahme im Etat 2024/2025:**
 - Wegfall der Altersteilzeit (0,09 Mio. EUR / 0,18 Mio. EUR)



Haushalterische Darstellung der Kanalnetzübertragung

Bezeichnung	Fehlbetrag (-) / Überschuss							
	Etat	Etat	Etat	Etat	Etat	Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Produkt 70.01 ohne KNÜ	1.991.700	1.938.100	930.100	1.259.600	1.235.166	1.293.077	1.351.737	1.411.146
Produkt 70.01 mit KNÜ	-1.007.800	-1.081.500	-1.875.600	-2.063.400	-2.083.100	-2.445.100	-3.037.778	-2.973.285
Vergleich ohne / mit KNÜ	-2.999.500	-3.019.600	-2.805.700	-3.323.000	-3.318.266	-3.738.177	-4.389.515	-4.384.431
Kompensation durch								
Auflösung pRAP (70.01)	2.020.000	1.990.000	1.970.000	1.940.000	1.920.000	1.906.000	1.882.000	1.847.000
Mehrwertkompensation (70.01)	201.000	308.000	41.000	2.500	5.100	9.700	16.300	16.300
Zinersparnis Liquiditätskredite (20.05)	1.250.000	1.250.000	1.500.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Zinersparnis Kommunalkredite (20.05)	370.000	370.000	400.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
zusätzl. Einsparung Personalaufwand (70.03)	43.000	43.500	45.240	47.050	47.991	48.950	49.929	50.928
Gesamt	3.884.000	3.961.500	3.956.240	5.439.550	5.423.091	5.414.650	5.398.229	5.364.228
HSK-Saldo 2024	884.500	941.900	1.150.540	2.116.550	2.104.824	1.676.473	1.008.714	979.797

Stellenplan I/V

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gesamtzahl der Stellen:	760,58	751,58	742,94
Beamte:	150,14	150,14	149,54
Tarifbeschäftigte:	610,44	601,44	593,40
Differenz zum Vorjahr:	+ <u>9,00</u>	+ <u>8,64</u>	+ <u>28,50</u>
Bereinigung:			
abzgl. externer Einflüsse: *	- <u>8,00</u>	- <u>6,61</u>	- <u>18,38</u>
Veränderung:	+ <u><u>1,00</u></u>	+ <u><u>2,03</u></u>	+ <u><u>10,12</u></u>
Veränderung gesamt 2010 – 2025:	- 56,01	- 57,01	(max. in 2021 = - 86,59)

* insbesondere Kita, OGS

Stellenplan II/V

1. Zugänge / Abgänge 2024

Ausweitung

0,47 FB 42

1,00 FB 11

0,29 FB 30

5,95 FB 40

1,00 FB 50

1,93 FB 51

Abbau

1,00 JobCenter EN

0,50 FB 68

0,50 FB 80

Zugänge / Abgänge 2025

Ausweitung

2,20 FB 40

5,80 FB 51

0,50 FB 66

0,50 FB 70

Abbau

./.

Stellenplan III/IV

2. Beförderungen / Höhergruppierungen 2024 (aufgrund angehobener Stellen)

Beförderungen

3 Stellen (2 w / 1 m)

Höhergruppierungen

12 Stellen (2 w / 9 m / 1 NN)

Beförderungen / Höhergruppierungen 2025 (aufgrund angehobener Stellen)

Beförderungen

./.

Höhergruppierungen

1 Stelle (w)



Stellenplan IV/V

3. Ausbildungsplätze 2024

- 1 Stadtinspektoranwärter*in
- 2 Stadtsekretäranwärter*innen
- 6 Verwaltungsfachangestellte
- 1 Staatl. anerkannte Sozialarbeiter*in
- 1 Fachangestellte*r für Bäderbetriebe
- 4 Brandmeisteranwärter*innen
- 5 Notfallsanitäter*innen
- 3 Vorpraktikant*innen SuED
- 8 Erzieher*innen in praxisint. Ausbildung
- 31 Gesamt

Ausbildungsplätze 2025

- 3 Stadtinspektoranwärter*innen
- 2 Stadtsekretäranwärter*innen
- 8 Verwaltungsfachangestellte
- 1 Staatl. anerkannte Sozialarbeiter*in
- 0 Fachangestellte*r für Bäderbetriebe
- 4 Brandmeisteranwärter*innen
- 3 Notfallsanitäter*innen
- 3 Vorpraktikant*innen SuED
- 6 Erzieher*innen in praxisint. Ausbildung
- 30 Gesamt



Stellenplan V/V

	2024/2025	2023	Anmerkungen
kw-Vermerk	1,00	2,36	
Realisierung durch Fluktuation	0,00	0,50	
ku-Vermerk	5,28	7,13	



Gesamtergebnisplan - Personal- und Versorgungsaufwand -

	Ansatz 2023 (TEUR)	Planung 2024 Planung 2025 (TEUR)	Ansatz 2024 Ansatz 2025 (TEUR)	Anmerkungen
Gesamt	61.711	61.293 64.334	67.632 70.787	Tarifsteigerung und Besoldungssteigerung Rückstellungen (Heubeck-Gutachten)
Personalaufwendungen	54.143	55.142 56.996	59.956 63.184	rd. 30 % des Haushaltsvolumens!
Versorgungsaufwendungen	7.568	6.151 7.338	7.676 7.603	



Gesamtergebnisplan

	Ansatz 2023 (TEUR)	Planung 2024 Planung 2025 (TEUR)	Ansatz 2024 Ansatz 2025 (TEUR)
Sach- und Dienstleistungen	31.961	27.881 28.160	30.686 29.583
⇒ Sozialtransferaufwendungen i.W.			
→ Übrige Transferaufwendungen ohne HzE & AsylbewerberLG	22.135	22.605 23.008	22.886* 23.528*
→ Leistungen nach dem SGB VIII (u.a. vormals Hilfe zur Erziehung) und Kindertagespflege	9.950	9.985 10.030	10.910* 10.975*
→ Zuwanderung, Leistungen nach AsylbewerberLG	4.055	3.661 3.647	6.449* 6.203*

* teilweise Refinanzierung



Gesamtergebnisplan

Wesentliche konsumtive Einzelmaßnahmen (2024 / 2025):

- Straßen- und Brückenunterhaltung (346.000 EUR / 352.000 EUR)
- Stadtumbau Welper (200.200 EUR / 22.000 EUR):
Stadtteilmanagement (85.000 EUR / 20.000 EUR),
Altersgerechtes Quartier (64.000 EUR / 0 EUR), Verfügungsfonds (50.000 EUR / 2.000 EUR),
Leerstandsmanagement (1.200 EUR / 0 EUR)
- Stadterneuerung Blankenstein (45.000 EUR / 35.000 EUR):
Stadtteilmanagement (40.000 EUR / 30.000 EUR), Verfügungsfonds (5.000 EUR / 5.000 EUR)
- KInvFG:
Brandschutztechnische Ertüchtigung am Gymnasium Waldstraße (80.000 EUR / 0 EUR)
- OGS Einrichtungen (155.000 EUR / 145.000 EUR)



Gesamtfinanzplan I

Wesentliche investive Einzelmaßnahmen (2024 / 2025):

- Feuerwehrfahrzeuge (2.015.000 EUR / 2.808.000 EUR)
- Fahrzeuge FB 70 (2.232.000 EUR / 1.185.000 EUR)
- Stadtumbau Welper (260.000 EUR / 400.000 EUR), für Aufwertung Brunnenumfeld Thingstraße/Marxstraße (80.000 EUR / 0 EUR), Aufwertung/Erneuerung von Platzbereichen in der Gartenstadt Hüttenau (80.000 EUR / 0 EUR) und Belvedere-Weg Welper (100.000 EUR / 400.000 EUR)
- Stadtumbau Innenstadt (2.400.000 EUR / 1.590.000 EUR), für Umgestaltung Grünfläche Rathausplatz (780.000 EUR / 0 EUR), Umgestaltung Bahnhofstraße (1.260.000 EUR / 1.590.000 EUR) und Grünanlage Ruhrgasse (360.000 EUR / 0 EUR)
- Stadterneuerung Blankenstein, Gethmannscher Garten (370.000 EUR / 780.000 EUR) sowie Wegeverbindungen Belvedere u.a. (80.000 EUR / 390.000 EUR)
- Gute Schule 2020 (450.000 EUR / 0 EUR)
- KInvFG-Baumaßnahmen (600.000 EUR / 0 EUR)
- Neubau Feuerwehrhaus Nord (300.000 EUR / 3.000.000 EUR)
- Sanierung Feuerwehrhaus Elfringhausen (300.000 EUR / 800.000 EUR)



Gesamtfinanzplan II

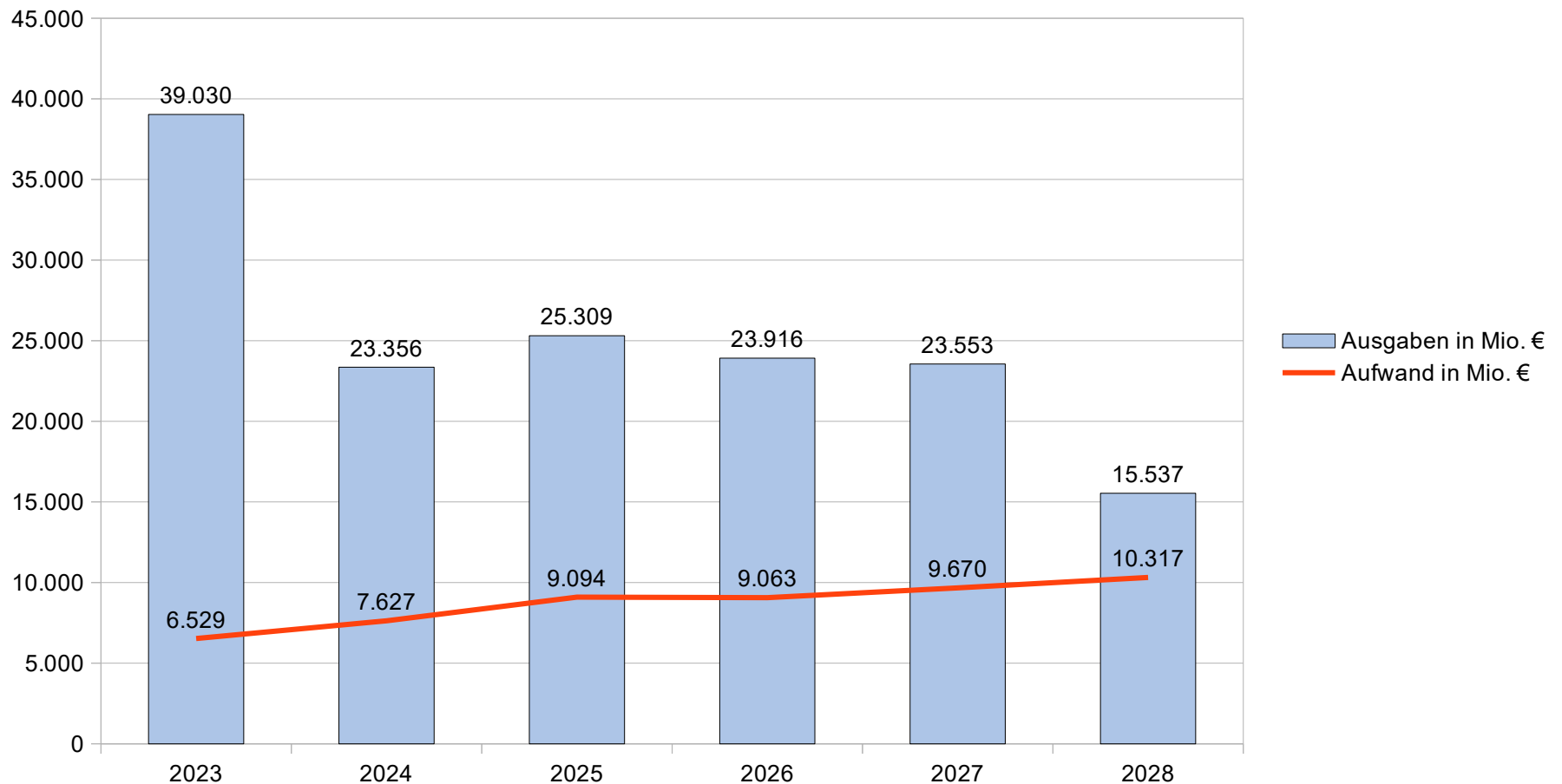
Wesentliche investive Einzelmaßnahmen (2024 / 2025):

- Straßen-/ Brückensanierungen (4.151.000 EUR / 2.767.000 EUR), u.a. Rathenaustraße, Toppelstraße und Berger Weg
- Erneuerung von Gewässerbauwerken (2.034.000 EUR / 2.542.000 EUR)
- Radwege (2.450.000 EUR / 890.000 EUR)
- Wohnumfeldverbesserung/Verkehrsberuhigung, u.a. Verkehrsrechner (80.000 EUR / 520.000 EUR)
- Bäder: Neue Beckenfolie Freibad Welper (179.000 EUR / 0 EUR)
- Investitionspakt Sportstätten (750.000 EUR / 1.400.000 EUR)
- Grundschule Heggerfeld - Austausch Fenster und Fassadensanierung (500.000 EUR / 315.000 EUR)
- Grundschule Blankenstein - Brandschutztechnische Ertüchtigung (100.000 EUR / 0 EUR)
- OGS Einrichtungen (353.000 EUR / 316.000 EUR)
- Gesamtschule Welper, Gebäude Lange Horst: Brandschutztechnische Ertüchtigung / Sanierung (600.000 EUR / 600.000 EUR)
- Erweiterungsbau Gymnasium Waldstraße: Planungsmittel (500.000 EUR / 500.000 EUR)
- Ruhrpromenade: Planungsmittel (0 EUR / 620.000 EUR)



Investitionen und Folgebelastungen Haushalte

Investitionstätigkeit und Folgebelastungen – Planjahr 2024 / 2025





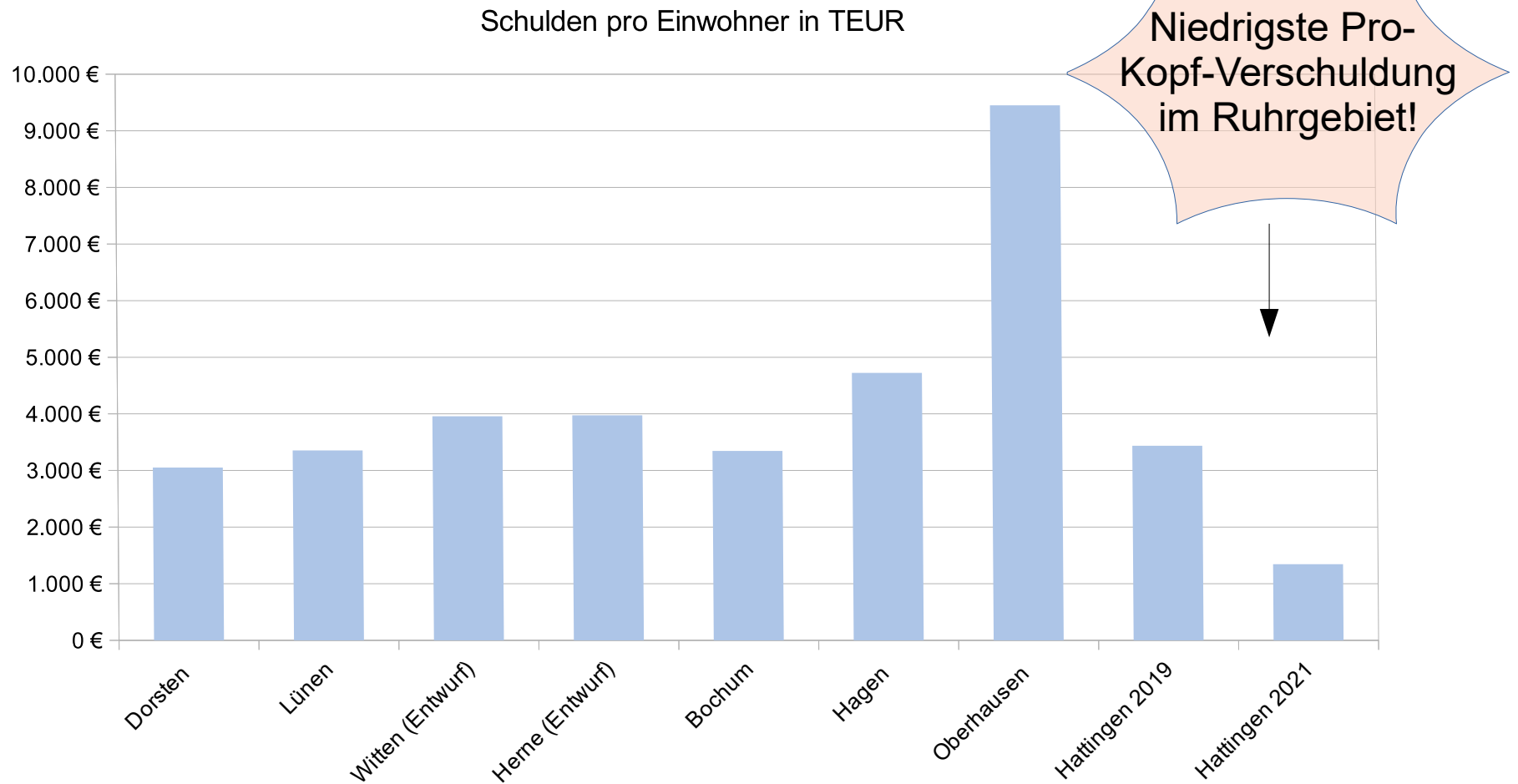
Gesamtfinanzplan

Netto-Neuverschuldung im Bereich der Investitionskredite i.H.v. rd. 17 bzw. 9 Mio. EUR

Jahr	Zugänge Mio. EUR	Abgänge durch lfd. Tilgung Mio. EUR	Stand 31. Dezember Mio. EUR	Verschuldung/Einwohner EUR
Ist-Schuldenstand				
2018	-	3,70	58,92	1.078
2019	1,27	3,40	56,79	1.042
2020	1,27	20,70	37,36	689
2021	10,21	2,61	44,96	831
2022	0,48	2,63	42,81	788
2023	9,90	2,66	50,05	916
Soll-Schuldenstand lt. Haushaltsplan 2024 / 2025 und Finanzplan bis 2028				
2024	20,15	3,40	66,80	1.223
2025	13,23	3,89	76,14	1.394
2026	11,22	4,15	83,21	1.523
2027	13,04	4,40	91,85	1.681
2028	5,02	4,49	92,38	1.691



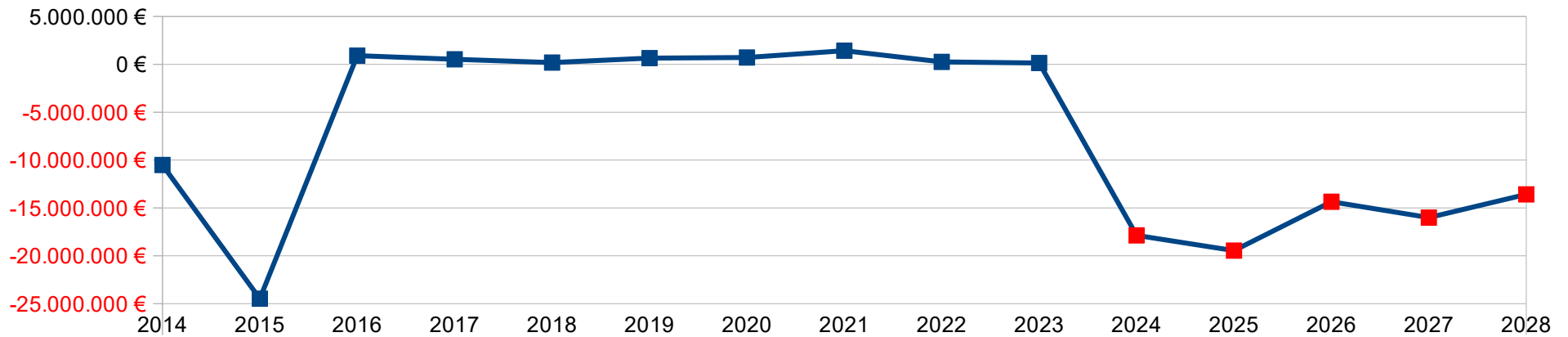
Schuldenvergleich zum 31.12.2021 (Investitionskredite + Liquiditätskredite)



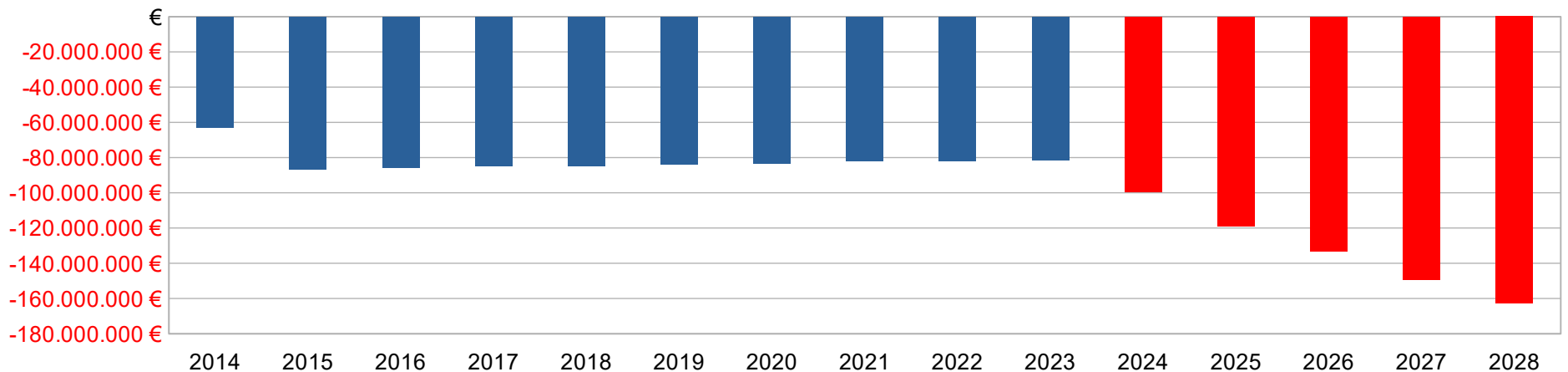


Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals

Jahresergebnisse 2014-2028



Eigenkapital 2014-2028





Themen für die Änderungsliste

- Kompensation für den Wegfall des Isolationsschadens
- Erstmalige Ausweisung eines globalen Minderaufwands
- Auflösung von Rückstellungen
- Gewerbesteuerentwicklung
- Kreisumlage
- Anpassung der Orientierungsdaten / November-Steuerschätzung
- Weitere gesamtwirtschaftliche Entwicklung (Inflation / Rezession)
- Zuweisung von Geflüchteten
- Zeitliche Verschiebungen / erneute Veranschlagungen von Maßnahmen
- Tarifabschlüsse / Landesbesoldungsgesetz
- Ergebnisse der politischen Beratungen
- Grundsteuer B?



Nothaushalt

- Was folgt aus einem nicht genehmigten Haushalt?
 - vorläufige Haushaltsführung gem. § 82 GO
(auch als „Haushaltslose Zeit“ oder „Übergangswirtschaft“ bezeichnet)
 - ausschließlich Auszahlungen möglich zu denen die Stadt **rechtlich verpflichtet** ist (z. B. durch Gesetz, Vertrag, Ratsbeschluss) **oder** die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben **unaufschiebbar** sind
- => keine neuen Investitionen, Einschränkungen im Personalbereich, im Kreditwesen und bei freiwilligen Leistungen



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!