



Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2023
3. Ergebnishaushalt 2024
4. Finanzhaushalt 2024
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2024
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen



**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024
(Verwaltungs-Entwurf)**



Das Radrennen „Münsterland Giro“ führt am 03.10.2023 durch Bad Laer (Foto: Björn Kaisen)

Agenda

- 1. Rahmenbedingungen**
- 2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2023**
- 3. Ergebnishaushalt 2024**
- 4. Finanzhaushalt 2024**
- 5. Vermögenslage**
- 6. Stellenplan 2024**
- 7. Zusammenfassung / Schlagzeilen**

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024
(Verwaltungs-Entwurf)**





Rahmenbedingungen



Pressemitteilung DStGB vom 14.11.2023:

„Finanzlage der Kommunen immer prekärer“

„Die weiter massiv, und von den Kommunen selbst kaum beeinflussbaren, steigenden Ausgaben können nicht mehr durch ebenfalls dynamisch steigende Einnahmen kompensiert werden. Im Gegenteil wird die kommunale Einnahmeseite weiter geschwächt.“





Rahmenbedingungen - und in Bad Laer ?

Zurückblickend:

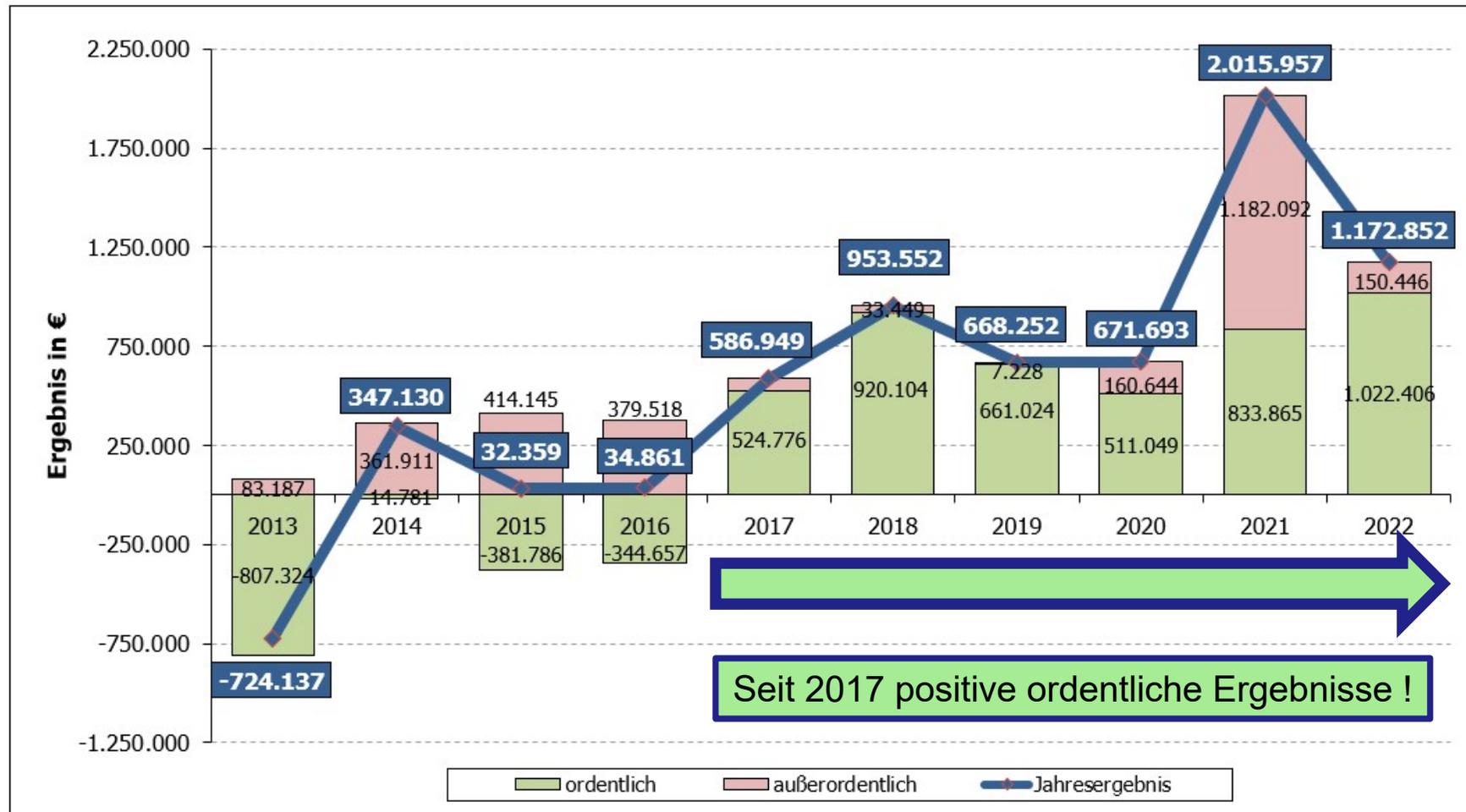
- 😊 Seit 2017 Entspannung der Finanzlage mit positiven Ergebnissen
- 😊 Prognose Ergebnis 2023: ca. +900 T€, hohe Gewerbesteuererträge
- 😊 Erwirtschaftung eigener Mittel („freie Spitze“) für Investitionen, insbesondere Bildung, Kita, Sporthallen, Straßen, Feuerwehr

Vorausschauend:

- 😞 Auswirkungen Wachstumschancengesetz auf Gewerbesteuererträge ?
- 😞 Wirtschaftliche Stagnation und globale Krisen ?
- 😞 Finanzierung Breitbandausbau über Kreisumlage (1 Pkt. = 125 T€) ?



Rahmenbedingungen - Entwicklung Haushaltsergebnisse



Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. **Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2023**
 - a) **Übersicht**
 - b) **Wesentliche Abweichungen**
3. Ergebnishaushalt 2024
4. Finanzhaushalt 2024
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2024
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024
(Verwaltungs-Entwurf)**



Das Radrennen „Münsterland Giro“ führt am 03.10.2023 durch Bad Laer (Foto: Björn Kaisen)



Ergebnishaushalt 2023 - Prognose

Bezeichnung	Ansatz	Prognose	+ / -
Ordentliche Erträge	17.849.600 €	19.371.800 €	+ 1.522.200 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>18.199.400 €</u>	<u>18.475.700 €</u>	<u>+ 276.300 €</u>
Ordentliches Ergebnis	- 349.800 €	+ 896.100 €	+ 1.245.900 €
Außerordentliche Erträge	78.900 €	50.100 €	- 28.800 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	0 €	+ 50.100 €	- 28.800 €
Jahresergebnis insgesamt	- 270.900 €	+ 946.200 €	+ 1.217.100 €

Die Prognose für das Jahresergebnis 2023 ist noch mit Unwägbarkeiten behaftet, wie z. B. Bildung von Rückstellungen für Instandhaltungen und Kreisumlage!



Ergebnishaushalt 2023 - Abweichungen

▪ Gewerbesteuer	+ 1.550.000 €
▪ Gemeindeanteil Einkommensteuer	- 299.000 €
▪ Schlüsselzuweisungen NFAG	+ 56.600 €
▪ Benutzungsgebühren Flüchtlingsunterkünfte	+ 94.900 €
▪ Schadensersatz Gemeindestraßen	+ 49.800 €
▪ <u>Weitere Erträge (saldiert)</u>	<u>+ 69.900 €</u>
<i>Ordentliche Erträge</i>	<i>+ 1.522.200 €</i>

○ Gewerbesteuerumlage	+ 139.100 €
○ Kreisumlage (wg. Rückstellungen)	+ 106.400 €
○ Aufwendungen/Mieten Flüchtlingsunterkünfte	+ 145.300 €
○ Zuweisungen Kur- und Badeeinrichtungen	- 180.000 €
○ <u>Weitere Aufwendungen (saldiert)</u>	<u>+ 65.500 €</u>
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	<i>+ 276.300 €</i>

Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2023
3. **Ergebnishaushalt 2024**
 - a) **Übersicht**
 - b) **Erträge**
 - c) **Aufwendungen**
4. Finanzhaushalt 2024
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2024
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

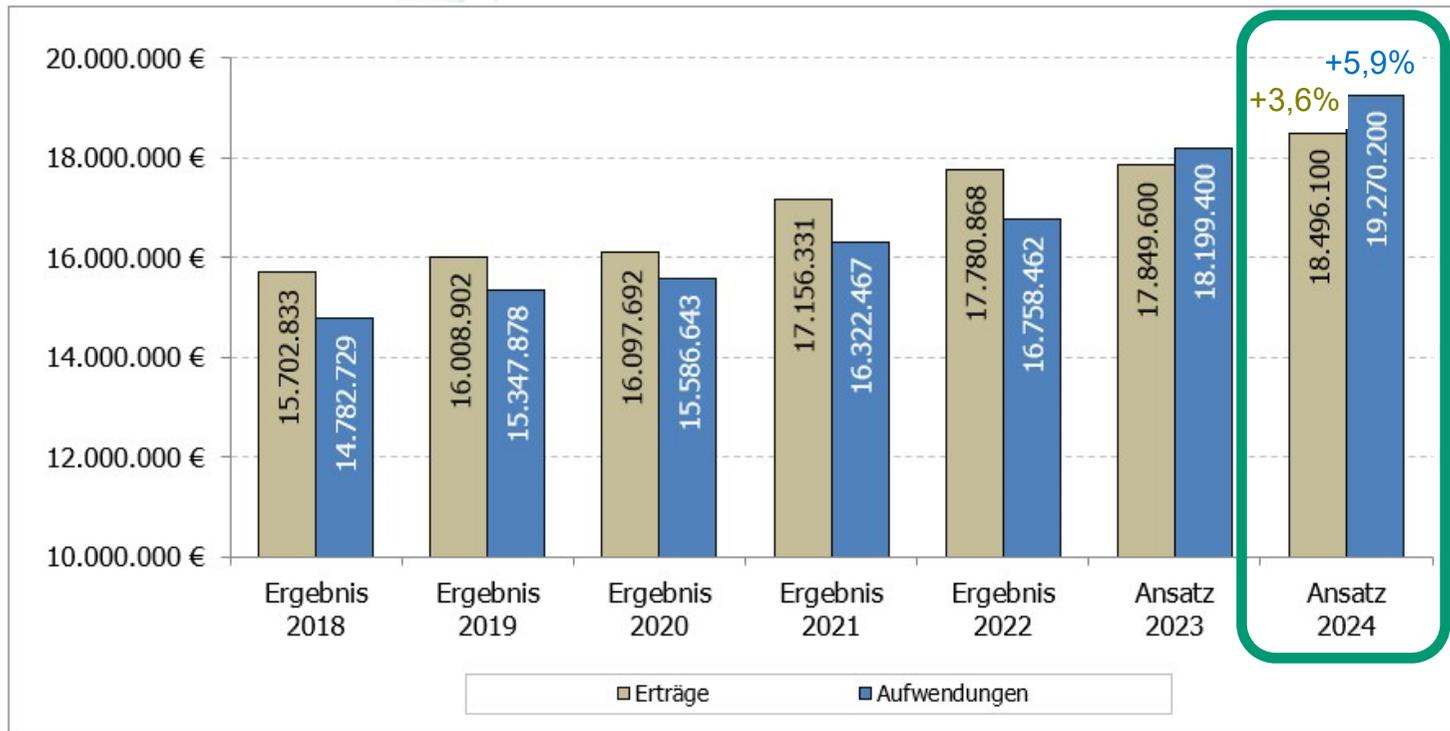
**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024
(Verwaltungs-Entwurf)**



Das Radrennen „Münsterland Giro“ führt am 03.10.2023 durch Bad Laer (Foto: Björn Kaisen)



Ergebnishaushalt 2024

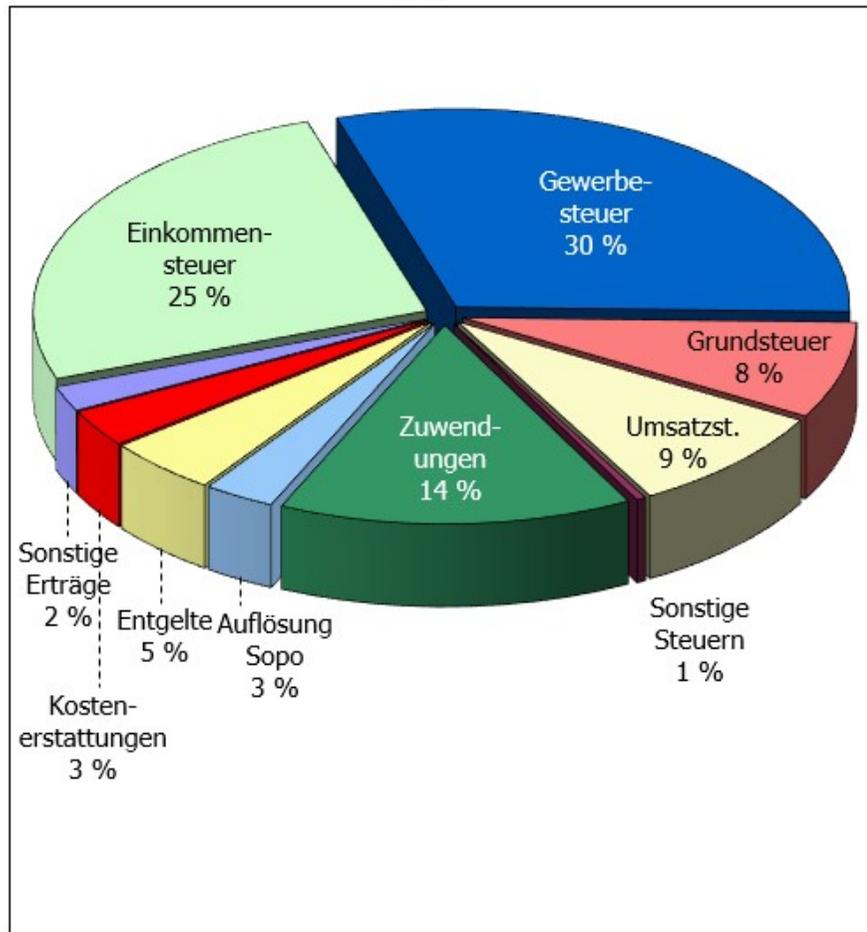


Rückgriff auf die bilanzielle Überschussrücklage
→ Haushalt gilt damit als ausgeglichen!

Ordentliche Erträge 2024	18.496.100 €
Ordentliche Aufwendungen 2024	19.270.200 €
Ordentliches Ergebnis 2024	- 774.100 €



Ergebnishaushalt 2024 - Erträge



Ertrag	2023	2024
Gewerbesteuer	4.850.000 €	5.600.000 €
Einkommensteuer	4.766.600 €	4.743.300 €
Umsatzsteuer	1.528.100 €	1.604.000 €
Grundsteuern A+B	1.450.400 €	1.455.000 €
Sonstige Steuern	80.900 €	72.400 €
Zuwendungen	2.888.100 €	2.683.200 €
Auflösung Sopo	800.800 €	541.000 €
Entgelte	615.300 €	856.300 €
Kostenerstattungen	517.500 €	562.400 €
Sonstige Erträge	<u>351.900 €</u>	<u>378.500 €</u>
	17.849.600 €	18.496.100 €



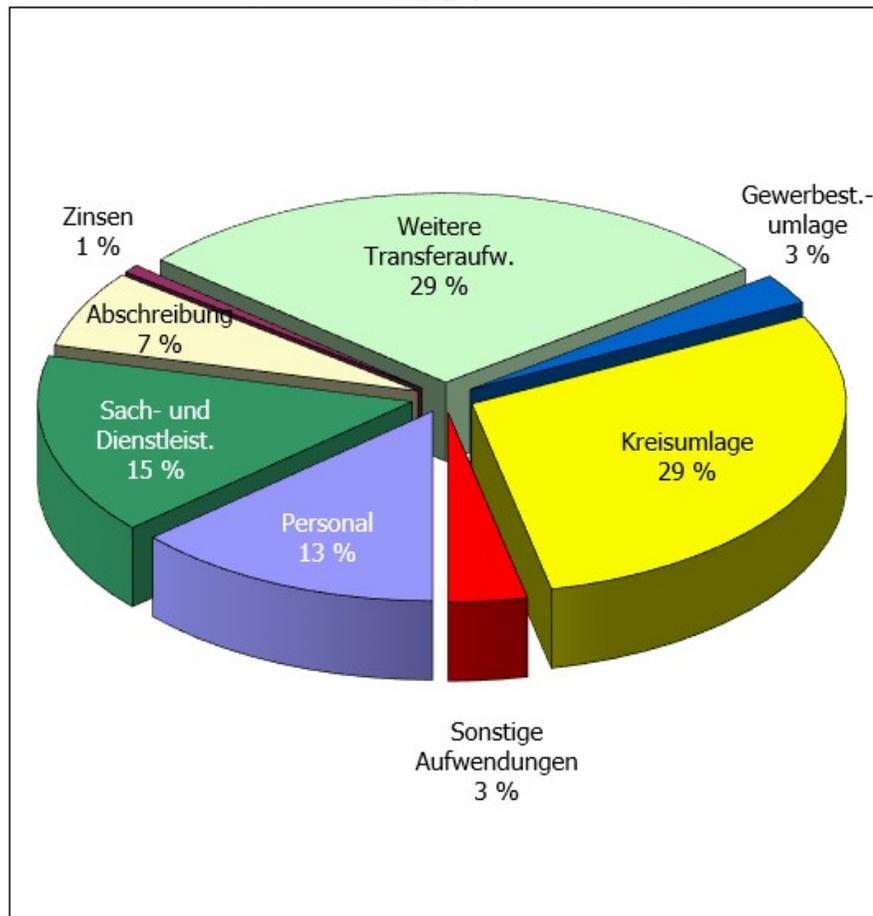
Ergebnishaushalt 2024 - Realsteuerhebesätze

Realsteuerart	Bad Laer	Landkreis OS Durchschnitt	Niedersachsen Durchschnitt 5.000-10.000 Ew.	Niedersachsen Durchschnitt alle Kommunen
	Ansatz 2024	Stand 2022	Stand 2022	Stand 2022
Grundsteuer A	360 v.H.	363 v.H.	404 v.H.	396 v.H.
Grundsteuer B	360 v.H.	364 v.H.	409 v.H.	445 v.H.
Gewerbsteuer	390 v.H.	381 v.H.	381 v.H.	407 v.H.

➤ **Realsteuerhebesätze bleiben unverändert (§ 5 der Haushaltssatzung)**



Ergebnishaushalt 2024 - Aufwendungen



Aufwand	2023	2024
Personal	2.493.500 €	2.582.400 €
Sach-/Dienstleist.	2.606.800 €	2.981.800 €
Abschreibungen	1.520.700 €	1.271.300 €
Zinsen	138.300 €	150.300 €
Transferaufwend.	5.056.000 €	5.499.600 €
Kreisumlage	5.336.300 €	5.626.800 €
GewSt-Umlage	435.300 €	502.600 €
Sonstige Aufwend.	<u>612.500 €</u>	<u>655.400 €</u>
	18.199.400 €	19.270.200 €



Ergebnishaushalt 2024 - Große Aufwandspositionen

Bezeichnung der Aufgaben	Ansatz 2023	Ansatz 2024
▪ Kreisumlage	5.336.300 €	5.626.800 €
▪ Kindertagesstätten und Kindertagespflege	3.034.900 €	3.447.700 €
▪ Kur- und Badeeinrichtungen	1.773.900 €	1.783.300 €
▪ Grundschule, Oberschule, Schulmensa	1.465.700 €	1.629.800 €
▪ Gemeindestraßen und -beleuchtung, Winterdienst	1.649.300 €	1.288.000 €
▪ Gewerbesteuerumlage	435.300 €	502.600 €
▪ Spielplätze, Grünflächen, Gewässer, Umwelt	439.500 €	502.400 €
▪ Sportanlagen	412.300 €	492.100 €

Die genannten Posten entsprechen rd. 80 % aller ordentlichen Aufwendungen.

Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2023
3. Ergebnishaushalt 2024
4. **Finanzhaushalt 2024**
 - a) Übersicht
 - b) Investitions- und Finanzierungstätigkeit
 - c) Investitionen
 - d) Liquidität
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2024
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024
(Verwaltungs-Entwurf)**



Das Radrennen „Münsterland Giro“ führt am 03.10.2023 durch Bad Laer (Foto: Björn Kaisen)



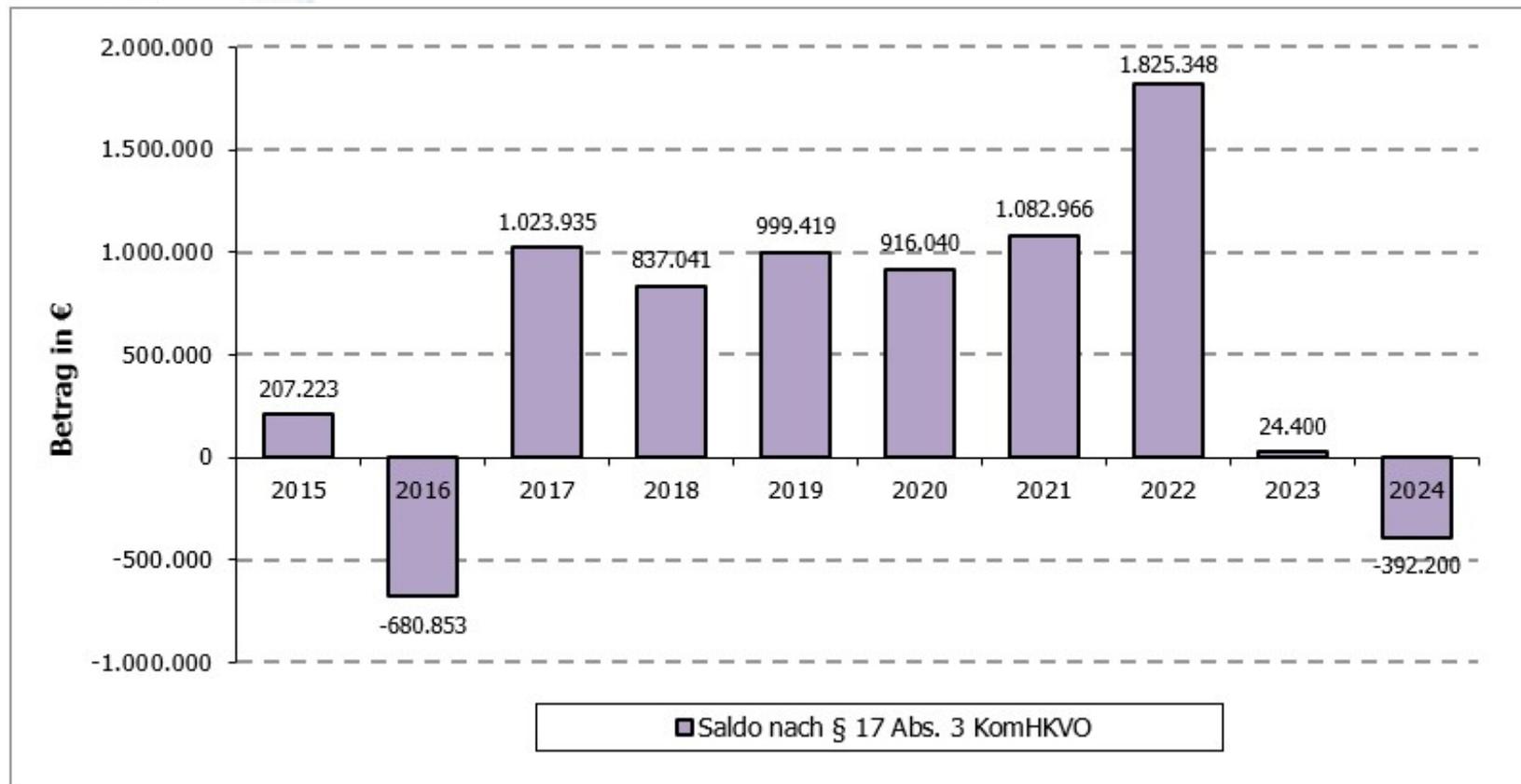
Finanzhaushalt 2024

▪ Lfd. Verwaltungstätigkeit			
- Einzahlungen	17.915.700 €		
- Auszahlungen	<u>17.751.600 €</u>		
	164.100 €		+164.100 €
▪ Investitionstätigkeit			
- Einzahlungen	79.200 €		
- Auszahlungen	<u>2.145.900 €</u>		
	-2.066.700 €		-2.066.700 €
▪ Finanzierungstätigkeit			
- Einzahlungen (Kreditaufnahme)	2.066.700 €		
- Auszahlungen (Kredittilgung)	<u>556.300 €</u>		
	1.510.400 €		+1.510.400 €
Veränderung der Finanzmittel			-392.200 €

**Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit ./ Tilgung = Zahlungsmittelfehlbetrag
- 392.200 €, keine eigenen Mittel zur Finanzierung von Investitionen.**



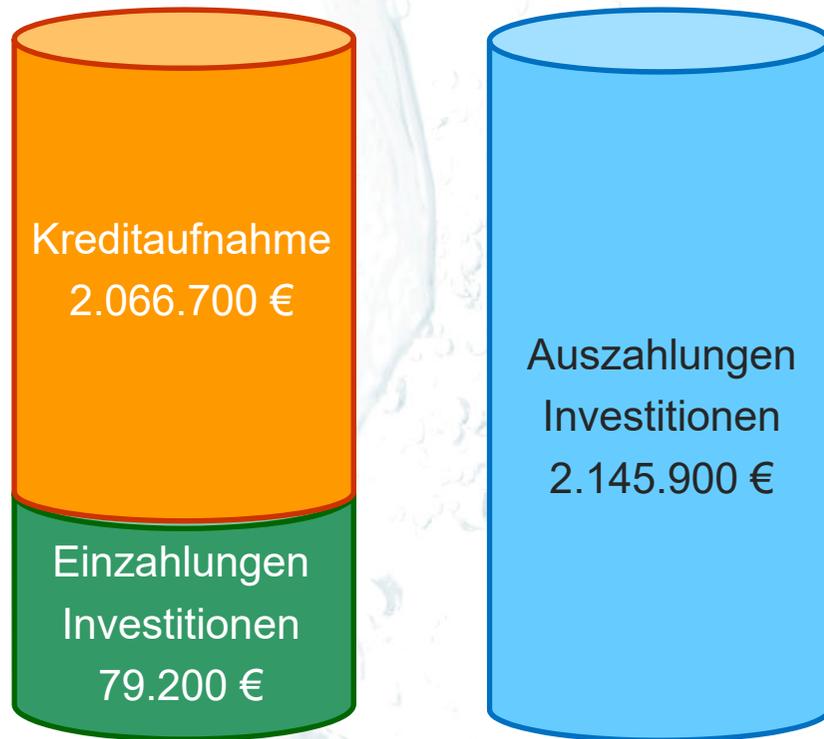
Finanzhaushalt 2024 - Entwicklung „freie Spitze“



vgl. auch Entwicklung ordentliche Ergebnisse (Folie 4)



Finanzhaushalt 2024 - Investitions- / Finanzierungstätigkeit



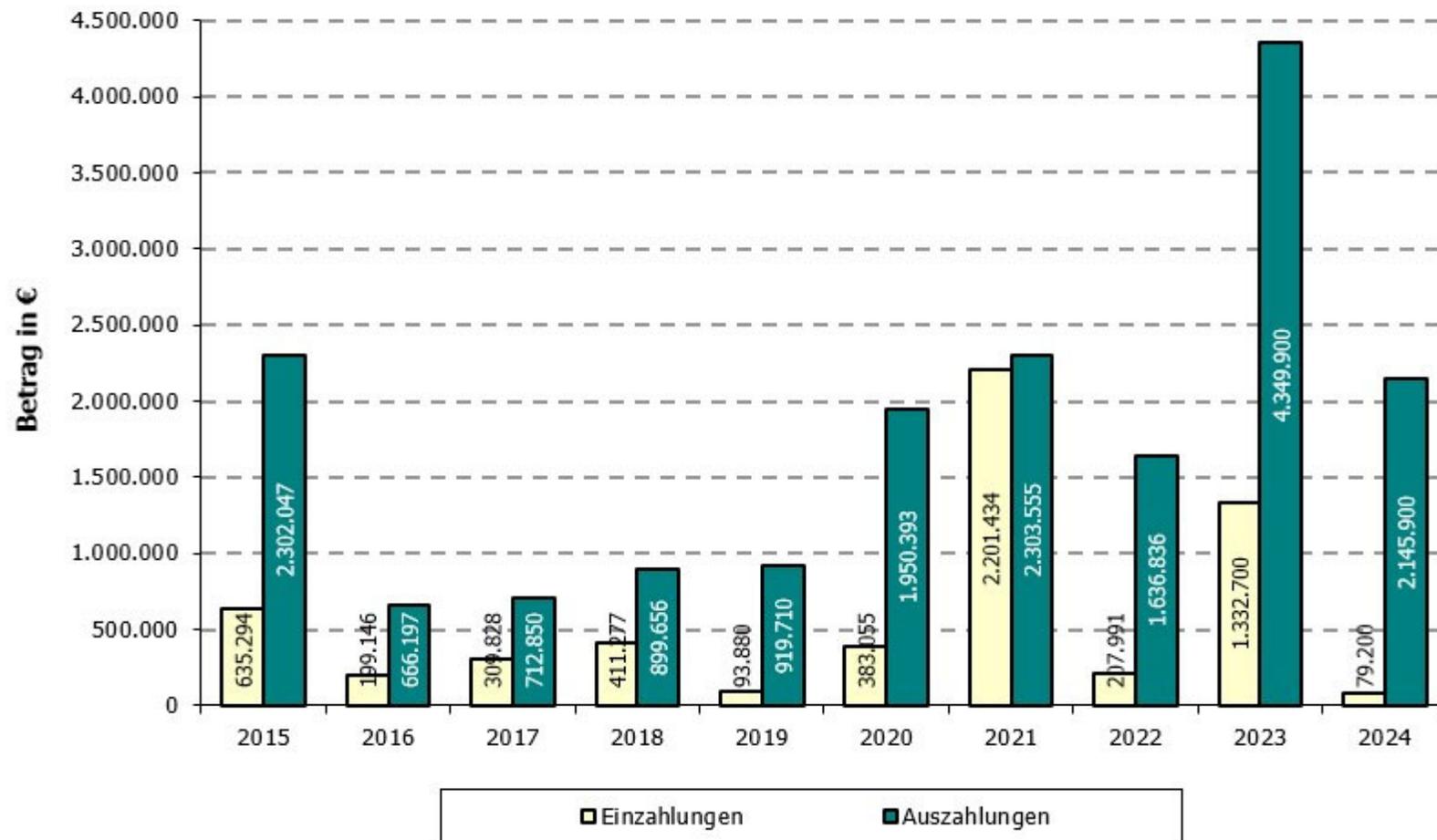
<u>Investitionstätigkeit</u>	
Einzahlungen	79.200 €
+ „freie Spitze“	<u>0 €</u>
= verfügbar Investitionen	79.200 €
./. Auszahlungen	<u>2.145.900 €</u>
= Kreditaufnahme	2.066.700 €

<u>Finanzierungstätigkeit</u>	
Kreditaufnahme	2.066.700 €
Tilgung	<u>556.300 €</u>
Neuverschuldung	1.510.400 €

**Betrag der Kreditaufnahmen = 2.066.700,- € (§ 2 Haushaltssatzung)
- Genehmigung durch Kommunalaufsicht -**



Finanzhaushalt 2024 - Investitionstätigkeit



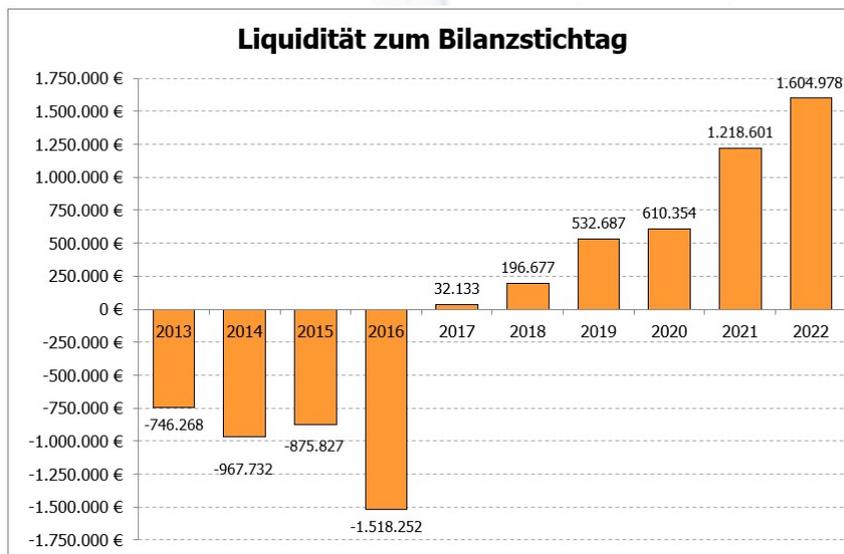


Finanzhaushalt 2024 - Investitionstätigkeit

Maßnahme	Einzahlung	Auszahlung
▪ Grundschule am Salzbach, Umstellung Beleuchtung	0 €	175.000 €
▪ Grundschule am Salzbach, BGA und Baumaßnahmen	0 €	100.000 €
▪ Geschwister-Scholl-Oberschule, PV-Anlage	0 €	360.000 €
▪ Geschwister-Scholl-Oberschule, Umstellung Beleucht.	0 €	175.000 €
▪ Geschwister-Scholl-Oberschule, BGA und Baumaßn.	0 €	181.000 €
▪ Schulmensa, Erweiterung	0 €	172.000 €
▪ Straßenbau, Erneuerung lt. Bestandskataster	0 €	350.000 €
▪ Straßenbau, weitere Maßnahmen	0 €	95.000 €
▪ Bushaltestelle Bielefelder Str. (Fa. Strautmann)	74.200 €	135.000 €
▪ Sporthallen, Umstellung Beleuchtung	0 €	115.000 €
▪ Feuerwehr, Ersatzbeschaffung MTW	0 €	60.000 €
▪ Weitere Maßnahmen, zusammen	<u>5.000 €</u>	<u>227.900 €</u>
Reinvestitionsquote = 169,5 %	79.200 €	2.145.900 €



Finanzhaushalt 2024 - Entwicklung Liquidität



Seit 2017 keine Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag.

Von bisher 240 Arbeitstagen in 2023:
 - 8 Tage negativer Kassenbestand
 - 232 Tage positiver Kassenbestand

**Höchstbetrag Liquiditätskredite = 2.975.000,- € (§ 4 Haushaltssatzung)
 - Genehmigung durch Kommunalaufsicht nicht erforderlich -**



Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2023
3. Ergebnishaushalt 2024
4. Finanzhaushalt 2024
5. Vermögenslage
 - a) Bilanz
 - b) Schulden
6. Stellenplan 2024
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen



**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024
(Verwaltungs-Entwurf)**



Das Radrennen „Münsterland Giro“ führt am 03.10.2023 durch Bad Laer (Foto: Björn Kaisen)

Vermögenslage - Bilanz per 31.12.2022

<u>Aktiva</u>	<u>T€</u>	<u>Passiva</u>	<u>T€</u>
1. Immaterielles Vermögen	2.515	1. Nettoposition inkl. Sopo	25.832
2. Sachvermögen	34.738	2. Schulden	10.837
3. Finanzvermögen	3.724	3. Rückstellungen	5.854
4. Liquide Mittel	1.605	4. Passive RAP	156
5. Aktive RAP	97		
Bilanzsumme	42.679	Bilanzsumme	42.679

Bilanzkennzahlen:

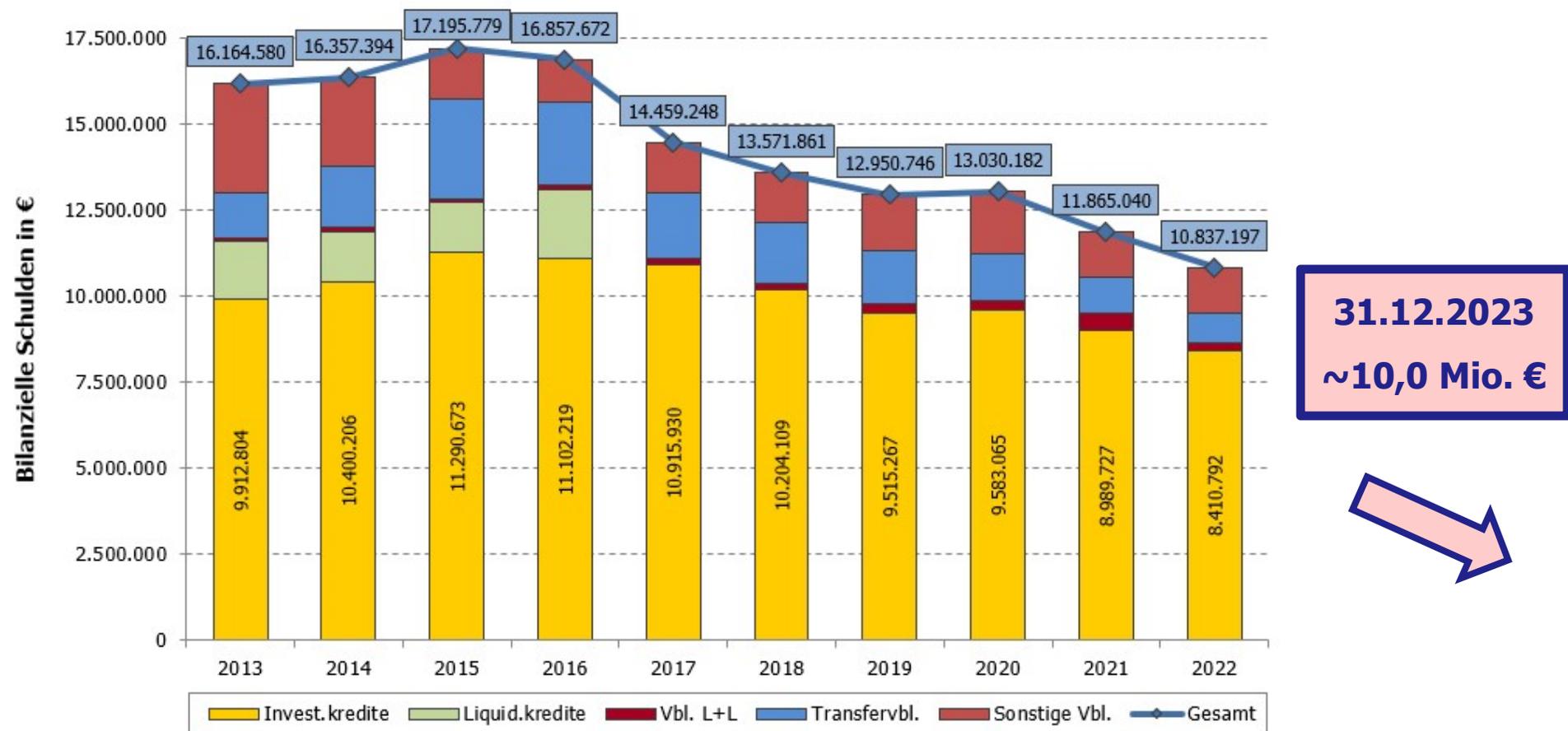
Eigenkapitalquote 1 (Reinvermögen + Rücklagen / Bilanzsumme) = 34,7 %

Eigenkapitalquote 2 (Nettoposition / Bilanzsumme) = 60,5 %

Fremdkapitalquote (Schulden + Rückstellungen / Bilanzsumme) = 39,1 %



Vermögenslage - Entwicklung der bilanziellen Schulden



Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2023
3. Ergebnishaushalt 2024
4. Finanzhaushalt 2024
5. Vermögenslage
6. **Stellenplan 2024**
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024
(Verwaltungs-Entwurf)**



Das Radrennen „Münsterland Giro“ führt am 03.10.2023 durch Bad Laer (Foto: Björn Kaisen)



Stellenplan 2024

Bezeichnung	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Beamte	4,0	4,0	4,0
Beschäftigte	<u>27,1</u>	<u>27,7</u>	<u>27,2</u>
Gesamt	31,1	31,7	31,2

- Der Stellenplan 2024 enthält auch Stellen für Elternzeit-Vertretungen und nicht besetzte Stellen (0,8) → **tatsächlich 30,4 Stellen**
- Von den 31,7 Stellen entfallen auf
 - Rathaus 22,9 Stellen (*22,1)
 - Schul- und Sportzentrum 5,3 Stellen
 - Bauhof, übrige Außenstellen, Außendienst 3,0 Stellen

Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2023
3. Ergebnishaushalt 2024
4. Finanzhaushalt 2024
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2024
7. **Zusammenfassung / Schlagzeilen**

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024
(Verwaltungs-Entwurf)**



Das Radrennen „Münsterland Giro“ führt am 03.10.2023 durch Bad Laer (Foto: Björn Kaiser)



Haushaltsberatungen 2024 - Schlagzeilen

Ergebnishaushalt:

- ✓ Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf Überschussrücklage i. H. v. 774 T€ erreicht.
- ✓ Realsteuerhebesätze unverändert (360 v.H. Grundsteuern, 390 v.H. Gewerbest.).
- ✓ Lfd. Vermögens-Instandhaltung und Betrieb der Einrichtungen ist gewährleistet.

Finanzhaushalt:

- ✓ Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit erbringt keine „freie Spitze“ zur Finanzierung von Investitionen.
- ✓ Investitionssumme von 2.146 T€ → Reinvestitionsquote von 169,5 %.
- ✓ Neue Kreditaufnahme für Investitionen von 2.067 T€, Kredittilgung von 556 T€, Netto-Neuverschuldung von 1.510 T€.