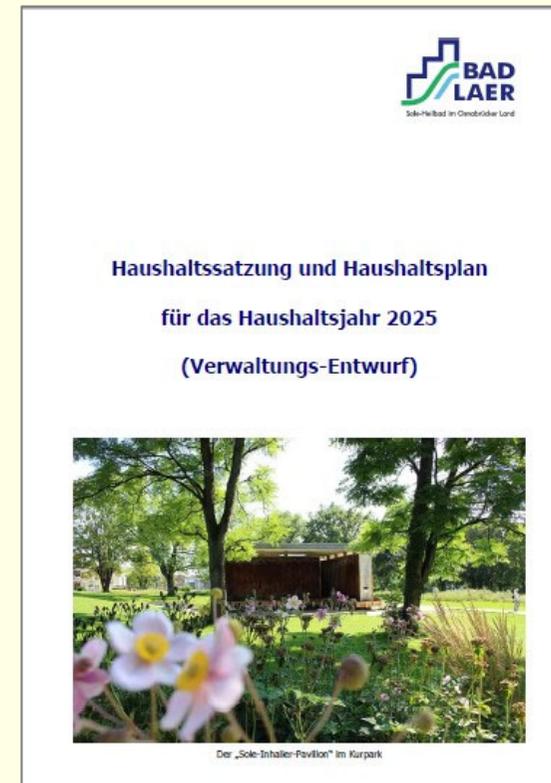




Agenda

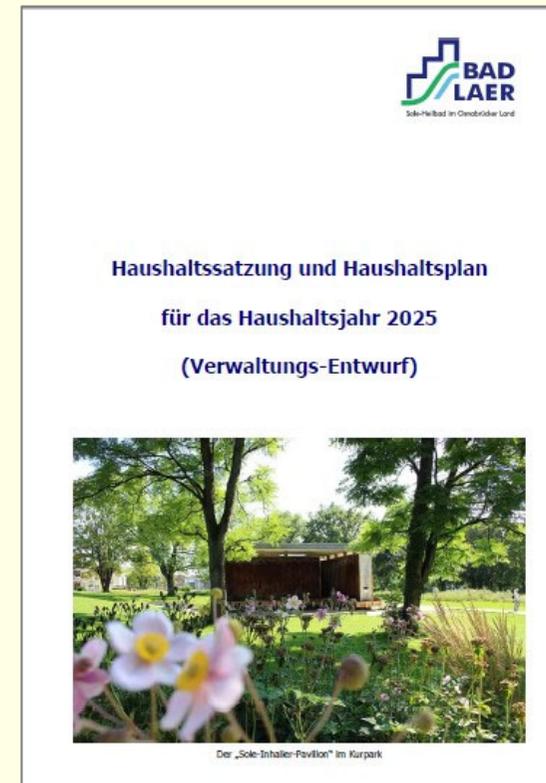
1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2024
3. Ergebnishaushalt 2025
4. Finanzhaushalt 2025
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2025
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen





Agenda

- 1. Rahmenbedingungen**
- 2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2024**
- 3. Ergebnishaushalt 2025**
- 4. Finanzhaushalt 2025**
- 5. Vermögenslage**
- 6. Stellenplan 2025**
- 7. Zusammenfassung / Schlagzeilen**





Rahmenbedingungen

DIW-Prognose - BIP in Deutschland bis 2026



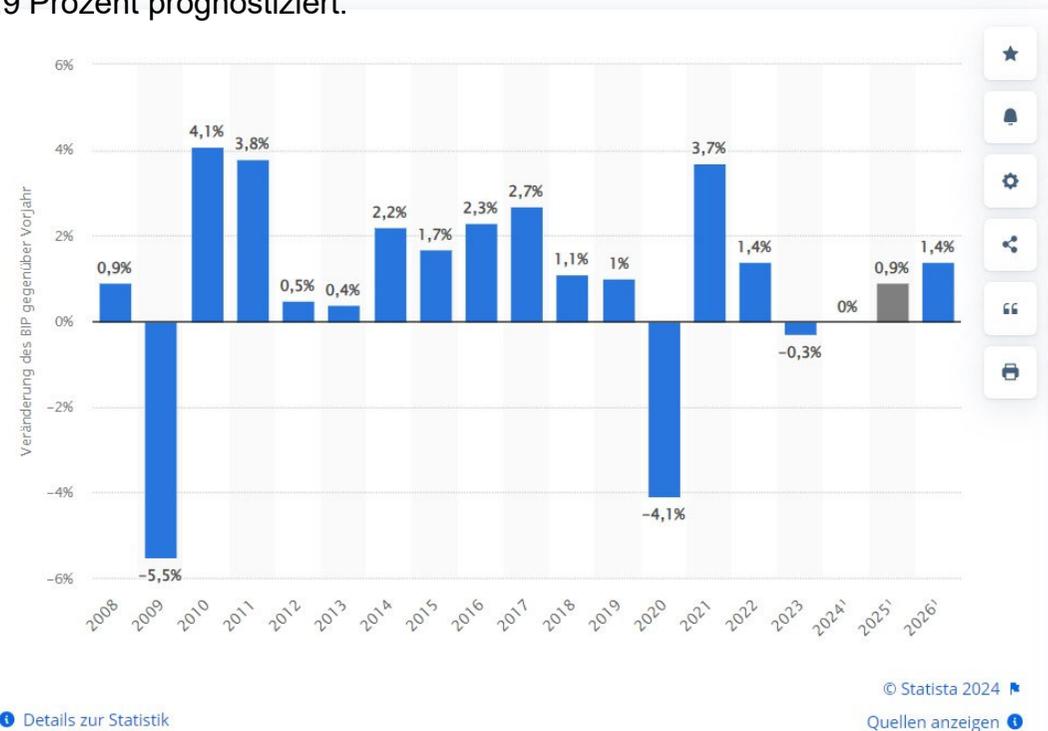
© michelsass / AdobeStock

Monatsbericht: Deutsche Wirtschaft steckt weiter in der Schwächephase

24.10.2024 EN

„Die deutsche Wirtschaft steckt nach wie vor in der seit Mitte 2022 anhaltenden Schwächephase fest“, schreiben die Ökonominen und Ökonomen im aktuellen Monatsbericht. Demnach dürfte das reale Bruttoninlandsprodukt (BIP) im dritten Quartal erneut etwas zurückgegangen sein. Im vierten Quartal 2024 könnte die wirtschaftliche Aktivität aus heutiger Sicht in etwa stagnieren. Eine Rezession im Sinne eines deutlichen, breit angelegten und länger anhaltenden Rückgangs der Wirtschaftsleistung erwarten die Autorinnen und Autoren des Berichts derzeit aber weiterhin nicht.

Im Jahr 2024 wird das BIP in Deutschland laut der im September 2024 veröffentlichten Prognose des DIW stagnieren und im Vergleich zum Vorjahr unverändert bleiben. Für das Jahr 2025 wird ein Wirtschaftswachstum von 0,9 Prozent prognostiziert.





Rahmenbedingungen - und in Bad Laer ?

Zurückblickend:

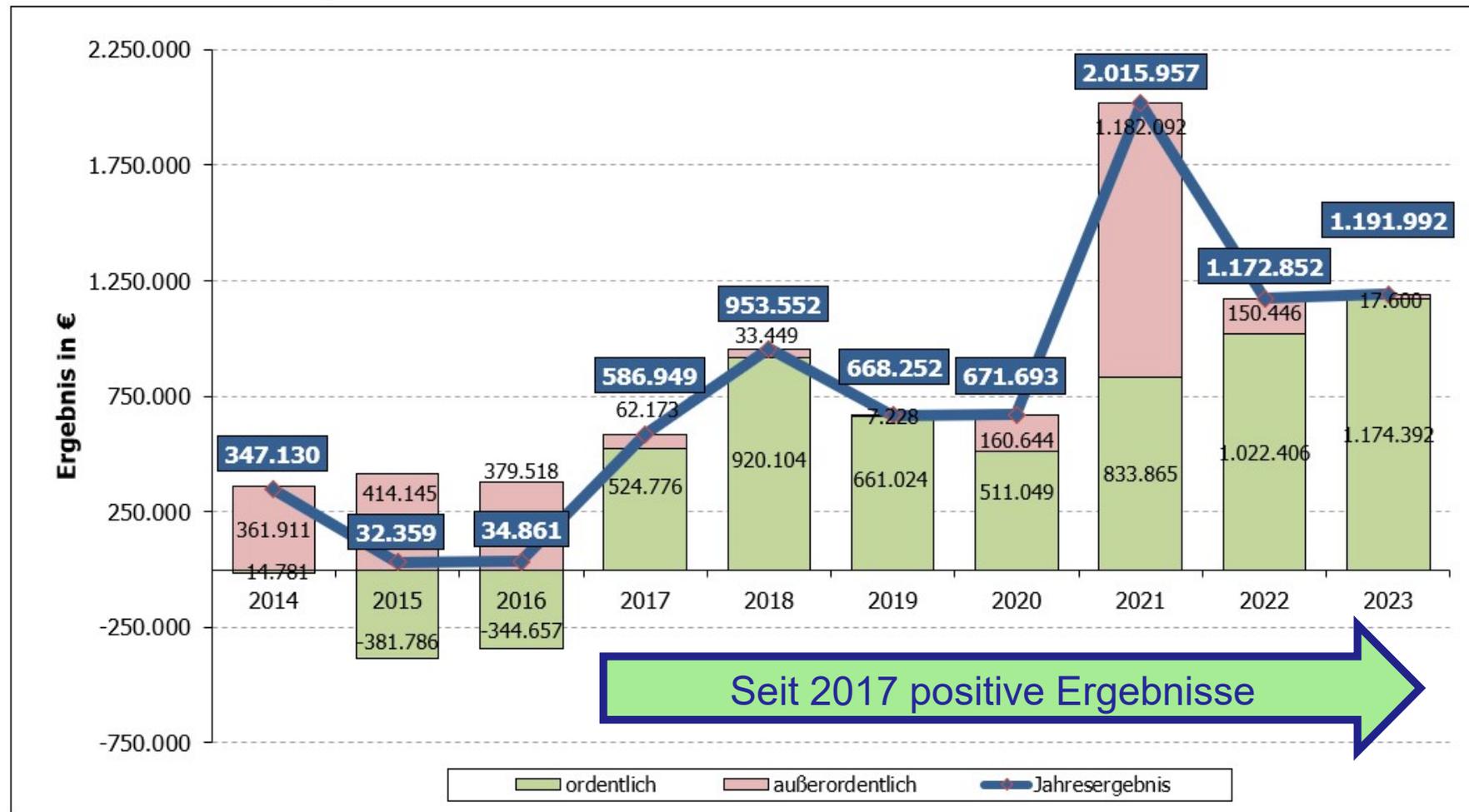
- 😊 Seit 2017 Entspannung der Finanzlage mit positiven Ergebnissen
- 😊 Prognose Ergebnis 2024: „Schwarze Null“ erreichbar (Plan: -754.100 €)
- 😊 Erwirtschaftung eigener Mittel („freie Spitze“) für Investitionen, insbesondere Bildung, Kita, Sporthallen, Straßen, Feuerwehr

Vorausschauend:

- 😞 **Gewerbesteuer ?**
- 😞 **Wirtschaftliche Flaute in Deutschland und globale Krisen ?**
- 😞 **Finanzierung Breitbandausbau über Kreisumlage (1 Pkt. = 125 T€) ?**



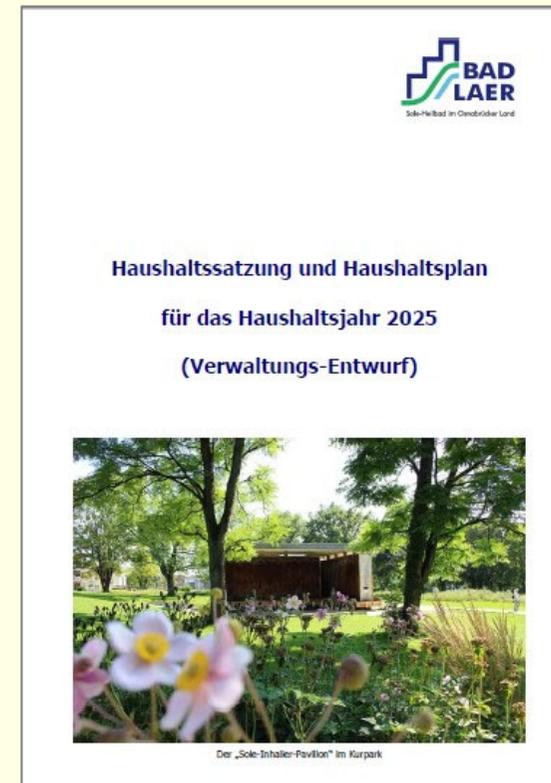
Rahmenbedingungen - Entwicklung Haushaltsergebnisse





Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. **Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2024**
 - a) Übersicht
 - b) **Wesentliche Abweichungen**
3. Ergebnishaushalt 2025
4. Finanzhaushalt 2025
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2025
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen





Ergebnishaushalt 2024 - Prognose

Bezeichnung	Ansatz	Prognose	+ / -
Ordentliche Erträge	18.488.300 €	18.983.300 €	+ 495.000 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>19.242.400 €</u>	<u>19.048.600 €</u>	<u>- 193.800 €</u>
Ordentliches Ergebnis	- 754.100 €	- 65.300 €	+ 688.800 €
Außerordentliche Erträge	33.600 €	781.400 €	+ 747.800 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>0 €</u>	<u>715.300 €</u>	<u>+ 715.300 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	33.600 €	+ 66.100 €	+ 32.500 €
Jahresergebnis insgesamt	- 720.500 €	+ 800 €	+ 721.300 €

Die Prognose für das Jahresergebnis 2024 ist noch mit Unwägbarkeiten behaftet, wie z. B. Bildung von Rückstellungen für Instandhaltungen und Kreisumlage!



Ergebnishaushalt 2024 - Abweichungen

▪ Gewerbesteuer	+ 600.000 €
▪ Gemeindeanteile Einkommen-/Umsatzsteuer	- 74.200 €
▪ Schlüsselzuweisungen NFAG	- 47.100 €
▪ Zuweisung Schulsachkosten LK OS	- 98.000 €
▪ Benutzungsgebühren Flüchtlingsunterkünfte	+ 64.000 €
▪ <u>Weitere Erträge (saldiert)</u>	<u>+ 50.300 €</u>
<i>Ordentliche Erträge</i>	<i>+ 495.000 €</i>

○ Gewerbesteuerumlage	+ 53.900 €
○ Aufwendungen/Mieten Flüchtlingsunterkünfte	+ 57.300 €
○ Zuweisungen an Kita-Träger, Aufwand Tagespflege	- 141.200 €
○ Zuweisungen Kur- und Badeeinrichtungen	- 137.200 €
○ <u>Weitere Aufwendungen (saldiert)</u>	<u>- 26.600 €</u>
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	<i>- 193.800 €</i>

Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2024
3. **Ergebnishaushalt 2025**
 - a) **Übersicht**
 - b) **Erträge**
 - c) **Aufwendungen**
4. Finanzhaushalt 2025
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2025
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

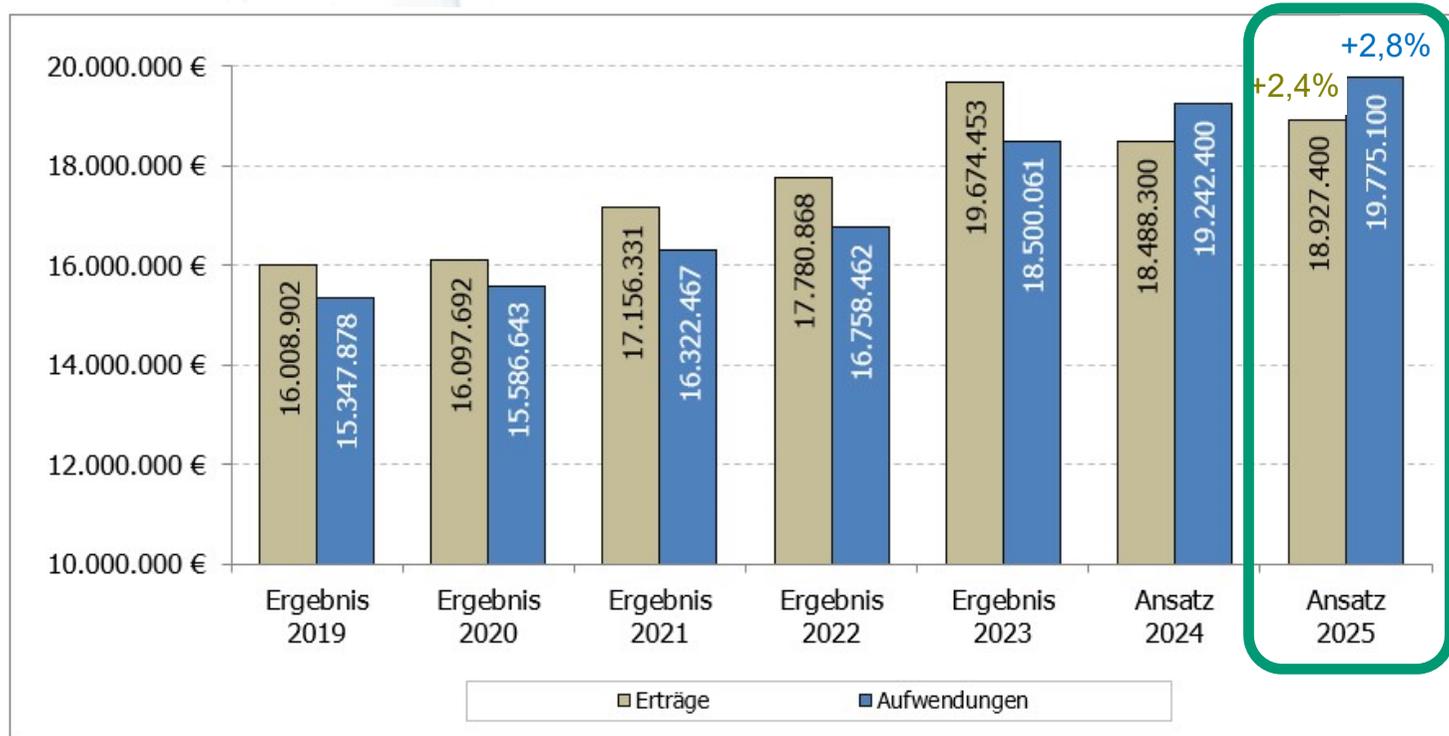
Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2025
(Verwaltungs-Entwurf)



Der „Sole-Inhaller-Pavillon“ im Kurpark



Ergebnishaushalt 2025

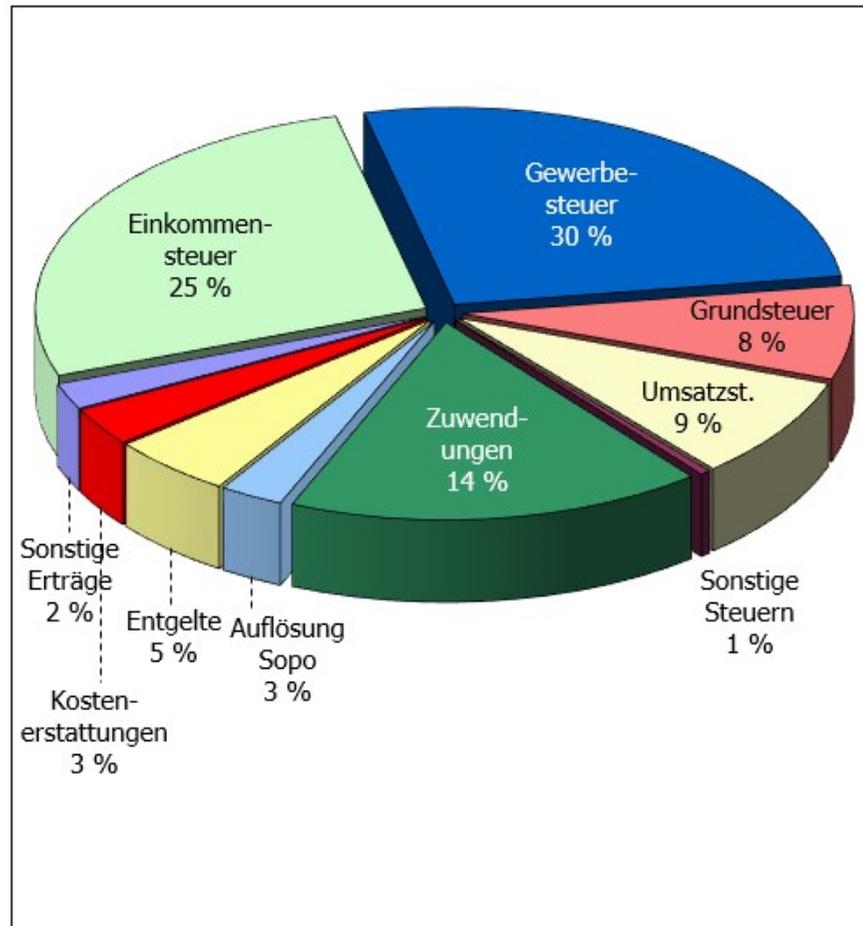


Rückgriff auf die bilanzielle Überschussrücklage
 → Haushalt gilt damit als ausgeglichen!

Ordentliche Erträge 2025	18.927.400 €
Ordentliche Aufwendungen 2025	19.775.100 €
Ordentliches Ergebnis 2025	- 847.700 €



Ergebnishaushalt 2025 - Erträge



Ertrag	2024	2025
Gewerbesteuer	5.600.000 €	5.000.000 €
Einkommensteuer	4.743.300 €	5.079.300 €
Umsatzsteuer	1.604.000 €	1.588.800 €
Grundsteuern A+B	1.455.000 €	1.456.700 €
Sonstige Steuern	72.400 €	82.000 €
Zuwendungen	2.683.200 €	3.256.600 €
Auflösung Sopo	541.000 €	499.800 €
Entgelte	856.300 €	965.300 €
Kostenerstattungen	562.400 €	593.300 €
Sonstige Erträge	<u>378.500 €</u>	<u>405.600 €</u>
	18.496.100 €	18.927.400 €



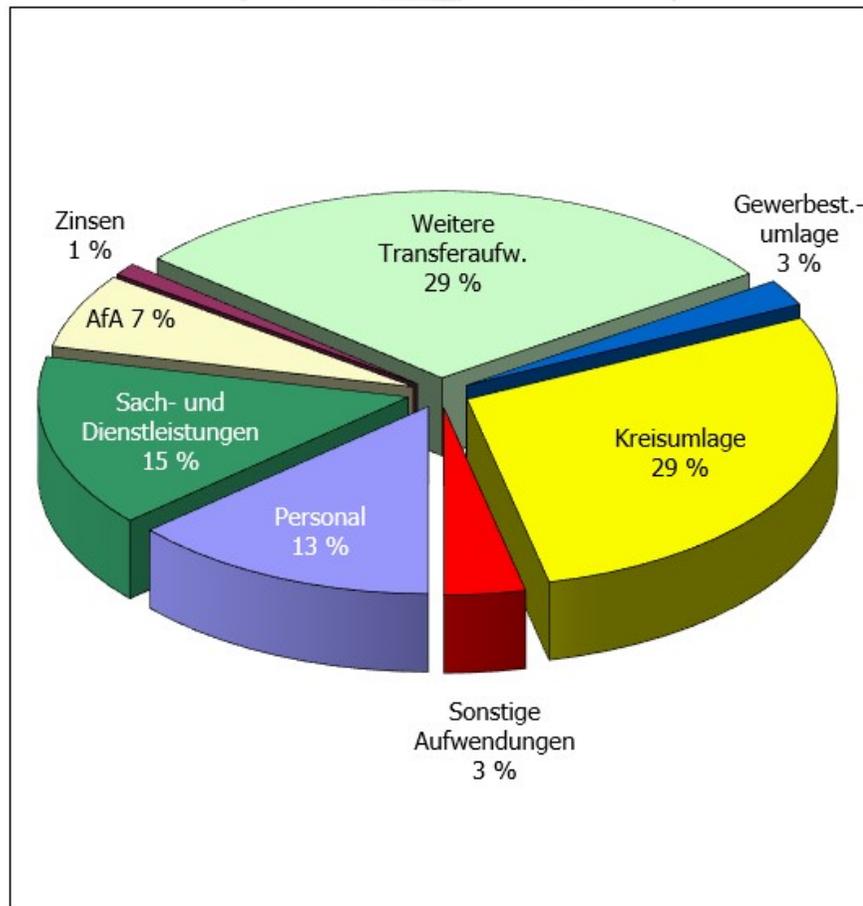
Ergebnishaushalt 2025 - Realsteuerhebesätze

Realsteuerart	Bad Laer	Landkreis OS Durchschnitt	Niedersachsen Durchschnitt 5.000-10.000 Ew.	Niedersachsen Durchschnitt alle Kommunen
	Ansatz 2024	Stand 2023	Stand 2023	Stand 2023
Grundsteuer A	360 v.H.	365 v.H.	409 v.H.	402 v.H.
Grundsteuer B	360 v.H.	366 v.H.	415 v.H.	452 v.H.
Gewerbesteuer	390 v.H.	383 v.H.	384 v.H.	412 v.H.

➤ **Hebesätze der Grundsteuern A und B werden aufgrund der Grundsteuerreform mit 345 v.H. neu festgesetzt. Der Gewerbesteuer-Hebesatz bleibt mit 390 v.H. unverändert (§ 5 der Haushaltssatzung).**



Ergebnishaushalt 2025 - Aufwendungen



Aufwand	2024	2025
Personal	2.588.400 €	2.675.700 €
Sach-/Dienstleist.	3.026.800 €	2.952.900 €
Abschreibungen	1.271.300 €	1.283.800 €
Zinsen	150.300 €	211.300 €
Transferaufwend.	5.415.800 €	5.845.600 €
Kreisumlage	5.626.800 €	5.655.700 €
GewSt-Umlage	502.600 €	448.700 €
Sonstige Aufwend.	<u>660.400 €</u>	<u>701.400 €</u>
	19.242.400 €	19.775.100 €



Ergebnishaushalt 2025 - Große Aufwandspositionen

Bezeichnung der Aufgaben	Ansatz 2024	Ansatz 2025
▪ Kreisumlage	5.626.800 €	5.655.700 €
▪ Kindertagesstätten und Kindertagespflege	3.447.700 €	3.795.500 €
▪ Grundschule, Oberschule, Mensa, Schülerversich.	1.668.400 €	1.777.200 €
▪ Kur- und Badeeinrichtungen	1.699.500 €	1.753.900 €
▪ Gemeindestraßen und -beleuchtung, Winterdienst	1.286.900 €	1.146.300 €
▪ Gemeindeorgane und zentrale Aufgaben	906.200 €	909.600 €
▪ Spielplätze, Grünflächen, Gewässer, Umwelt	507.500 €	554.500 €
▪ Gewerbesteuerumlage	502.600 €	448.700 €
▪ Unterkünfte Flüchtlinge und Wohnungslose	324.200 €	431.800 €
▪ Sportanlagen	492.100 €	395.400 €

Die genannten Posten entsprechen rd. 85 % aller ordentlichen Aufwendungen.

Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2024
3. Ergebnishaushalt 2025
4. **Finanzhaushalt 2025**
 - a) Übersicht
 - b) Investitions- und Finanzierungstätigkeit
 - c) Investitionen
 - d) Liquidität
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2025
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2025
(Verwaltungs-Entwurf)



Der „Sole-Inhaller-Pavillon“ im Kurpark



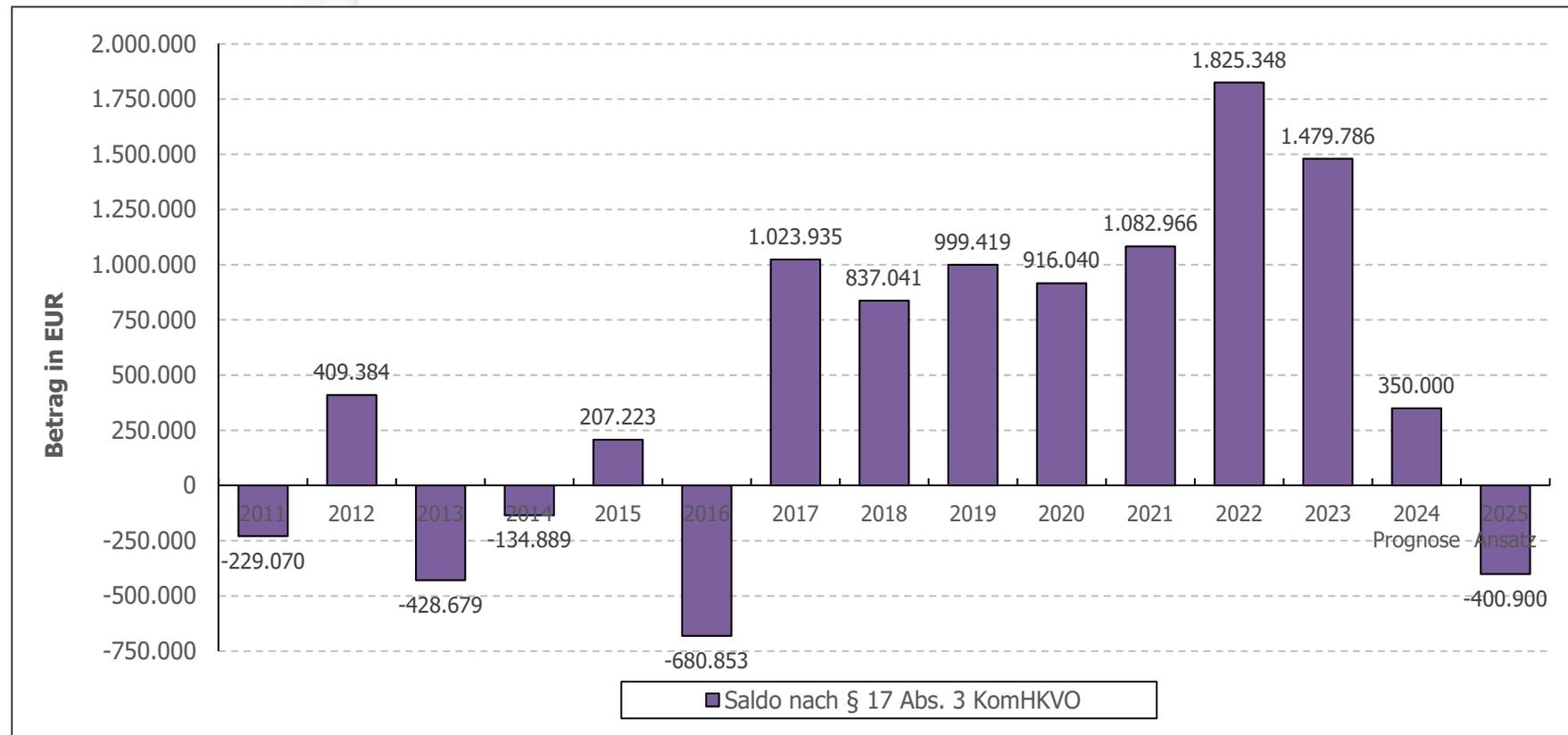
Finanzhaushalt 2025

▪ Lfd. Verwaltungstätigkeit			
- Einzahlungen	18.384.600 €		
- Auszahlungen	<u>18.247.600 €</u>		
	137.000 €		+137.000 €
▪ Investitionstätigkeit			
- Einzahlungen	14.000 €		
- Auszahlungen	<u>1.626.000 €</u>		
	-1.612.000 €		-1.612.000 €
▪ Finanzierungstätigkeit			
- Einzahlungen (Kreditaufnahme)	1.612.000 €		
- Auszahlungen (Kredittilgung)	<u>537.900 €</u>		
	1.074.100 €		+1.074.100 €
Veränderung der Finanzmittel			-400.900 €

Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit ./ . Tilgung = Zahlungsmittelfehlbetrag - 400.900 €, keine eigenen Mittel zur Finanzierung von Investitionen.



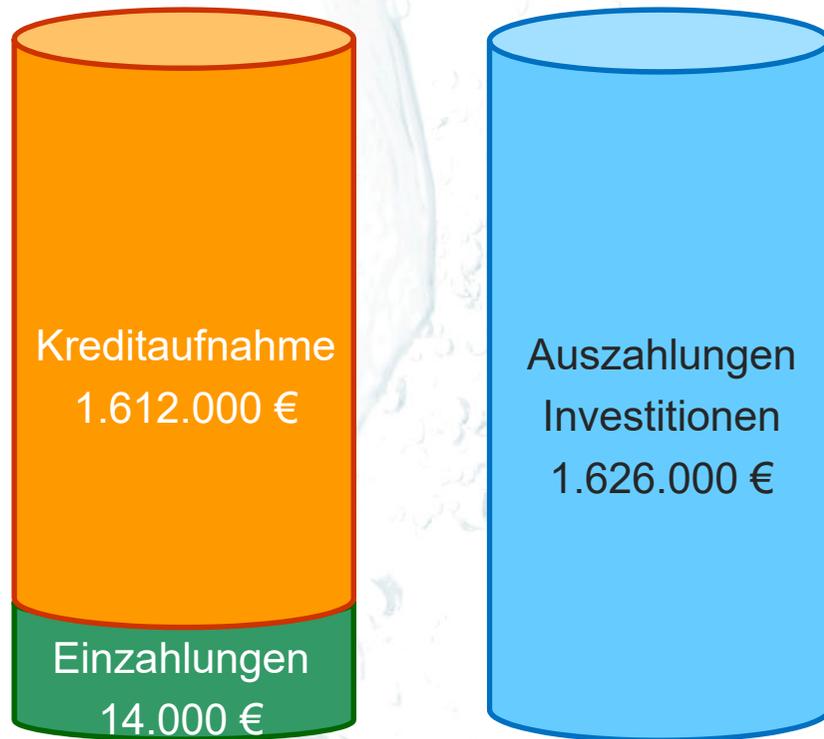
Finanzhaushalt 2025 - Entwicklung „freie Spitze“



vgl. auch Entwicklung ordentliche Ergebnisse (Folie 5)



Finanzhaushalt 2025 - Investitions- / Finanzierungstätigkeit



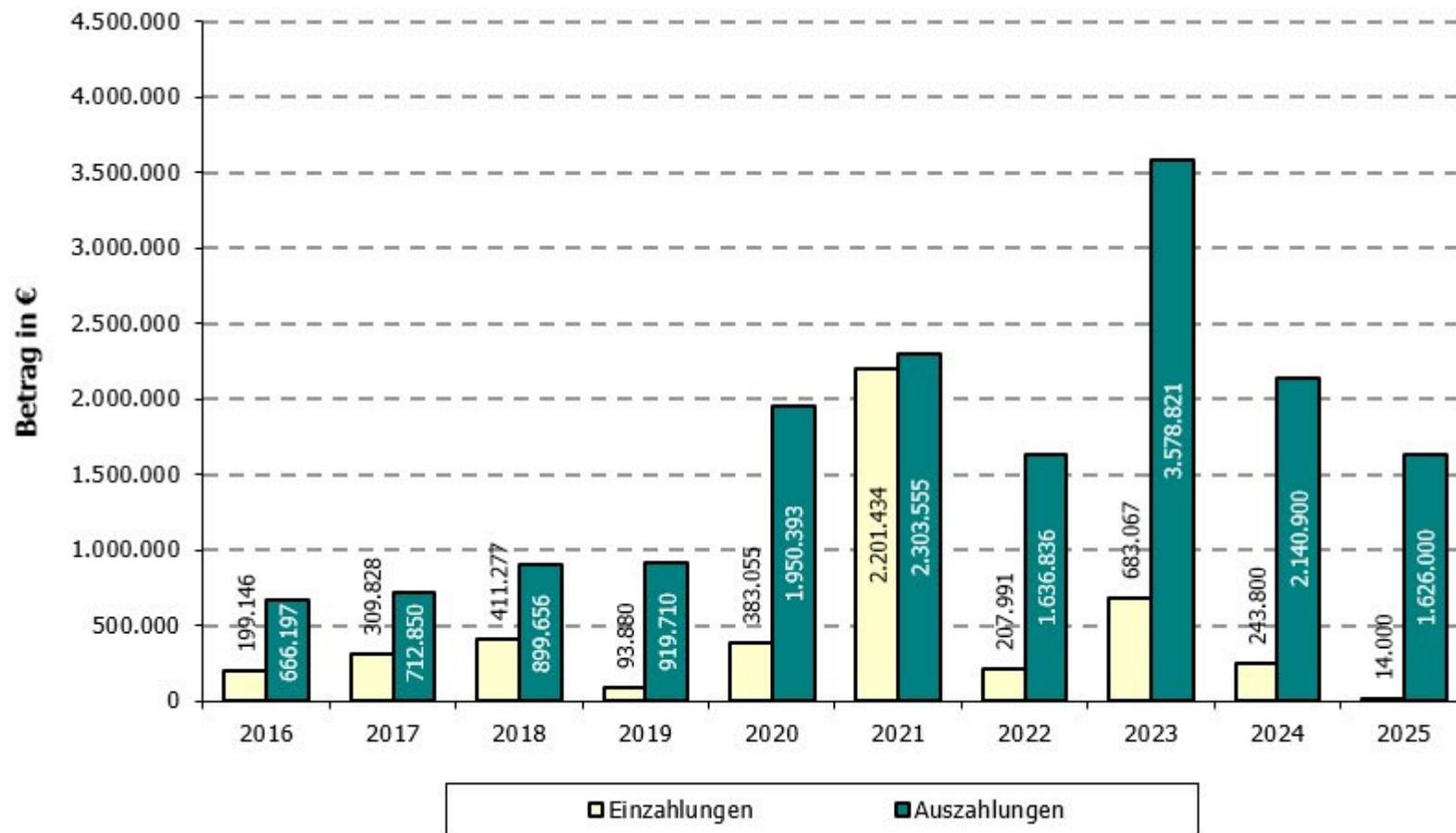
<u>Investitionstätigkeit</u>	
Einzahlungen	14.000 €
+ „freie Spitze“	<u>0 €</u>
= verfügbar Investitionen	14.000 €
./. Auszahlungen	<u>1.626.000 €</u>
= Kreditaufnahme	1.612.000 €

<u>Finanzierungstätigkeit</u>	
Kreditaufnahme	1.612.000 €
Tilgung	<u>537.900 €</u>
Neuverschuldung	1.074.100 €

**Betrag der Kreditaufnahmen = 1.612.000,- € (§ 2 Haushaltssatzung)
- Genehmigung durch Kommunalaufsicht erforderlich -**



Finanzhaushalt 2025 - Investitionstätigkeit





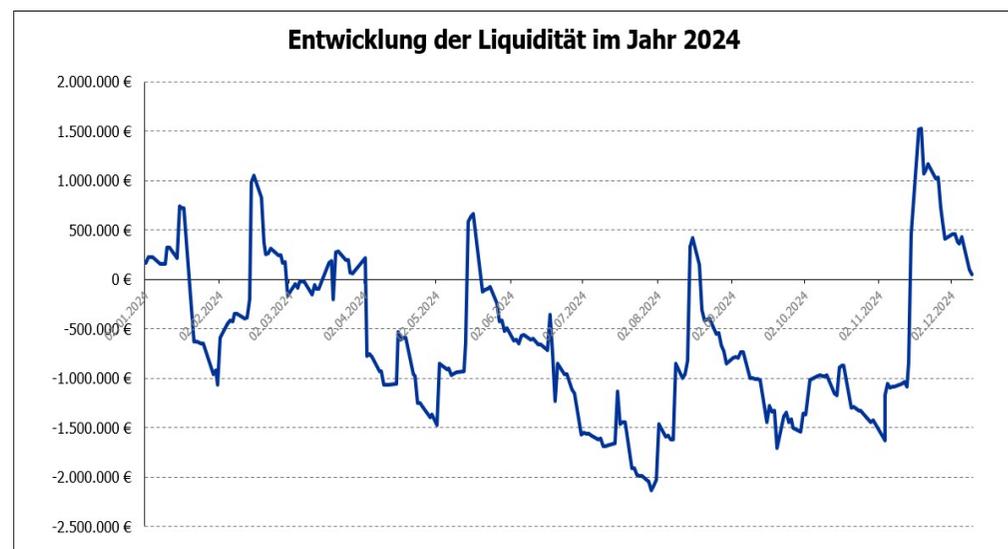
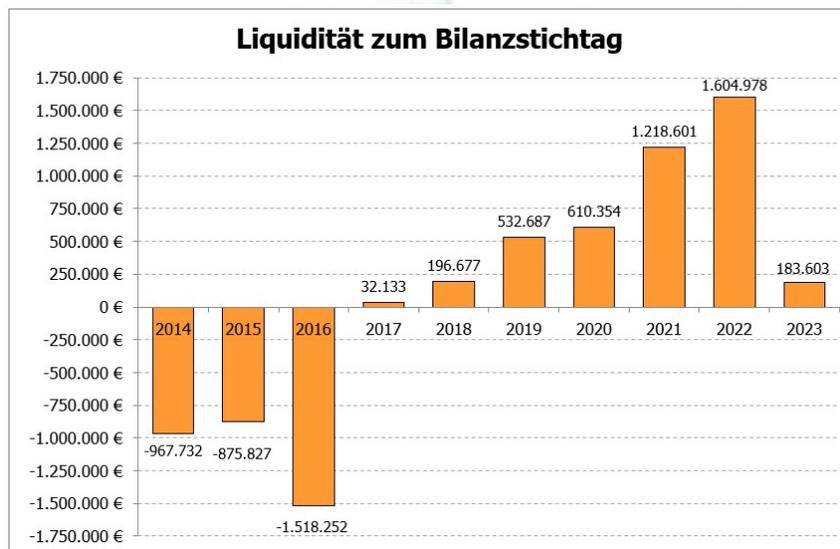
Finanzhaushalt 2025 - Investitionstätigkeit

Maßnahme	Einzahlung	Auszahlung
▪ Grundschule am Salzbach, BGA und Baumaßnahmen	0 €	120.000 €
▪ Geschwister-Scholl-Oberschule, BGA und Baumaßn.	0 €	80.000 €
▪ Kita Arche Noah, Erweiterung/Umbau	0 €	100.000 €
▪ Grunderwerb und Flächenmanagement	5.000 €	295.000 €
▪ Brückenerneuerung lt. Bestandskataster	0 €	300.000 €
▪ Straßenbau, Erneuerung lt. Bestandskataster	0 €	400.000 €
▪ Straßenbau, weitere Einzelmaßnahmen	0 €	118.000 €
▪ Straßenbeleuchtung, Erweiterung Müschen / Remsede	0 €	45.700 €
▪ Feuerwehrhaus, Umkleidebereich Damen	0 €	44.000 €
▪ Weitere Maßnahmen, zusammen	<u>9.000 €</u>	<u>123.300 €</u>
	14.000 €	1.626.000 €

Reinvestitionsquote = 127,2 %



Finanzhaushalt 2025 - Entwicklung Liquidität



Seit 2017 keine Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag.

- Von bisher 238 Arbeitstagen in 2024:
- 181 Tage **negativer** Kassenbestand
 - 57 Tage **positiver** Kassenbestand

Höchstbetrag Liquiditätskredite = 4.000.000,- € (§ 4 Haushaltssatzung)
 - Genehmigung durch Kommunalaufsicht erforderlich -

Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2024
3. Ergebnishaushalt 2025
4. Finanzhaushalt 2025
5. Vermögenslage
 - a) Bilanz
 - b) Schulden
6. Stellenplan 2025
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2025
(Verwaltungs-Entwurf)



Der „Sole-Inhaller-Pavillon“ im Kurpark

Vermögenslage - Bilanz per 31.12.2023

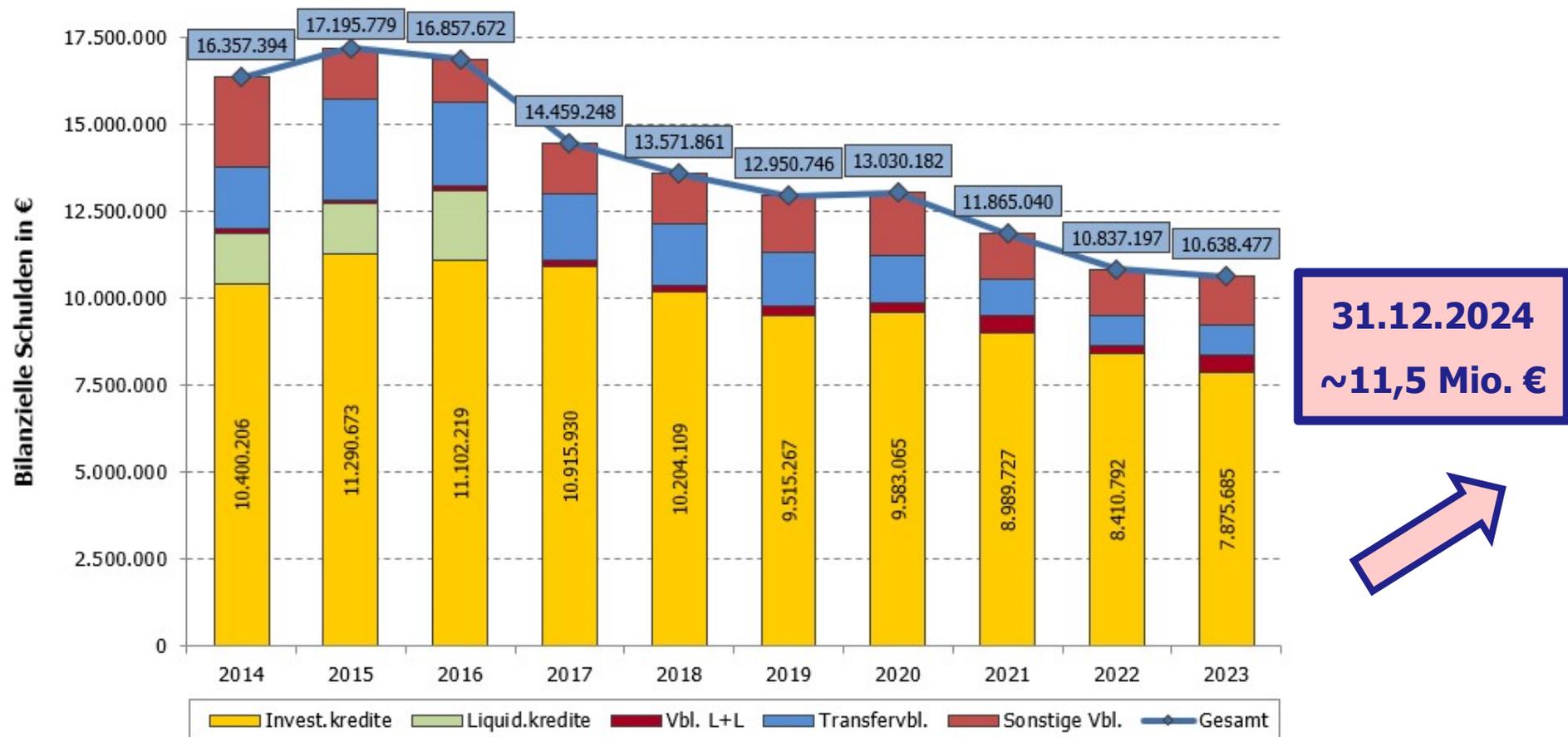
<u>Aktiva</u>	<u>T€</u>	<u>Passiva</u>	<u>T€</u>
1. Immaterielles Vermögen	2.677	1. Nettoposition inkl. Sopo	26.873
2. Sachvermögen	36.700	2. Schulden	10.638
3. Finanzvermögen	3.833	3. Rückstellungen	5.952
4. Liquide Mittel	184	4. Passive RAP	23
5. Aktive RAP	92		
Bilanzsumme	43.486	Bilanzsumme	43.486

Bilanzkennzahlen:

Eigenkapitalquote 1 (Reinvermögen + Rücklagen / Bilanzsumme) =	36,8 %
Eigenkapitalquote 2 (Nettoposition / Bilanzsumme) =	61,8 %
Fremdkapitalquote (Schulden + Rückstellungen / Bilanzsumme) =	38,2 %



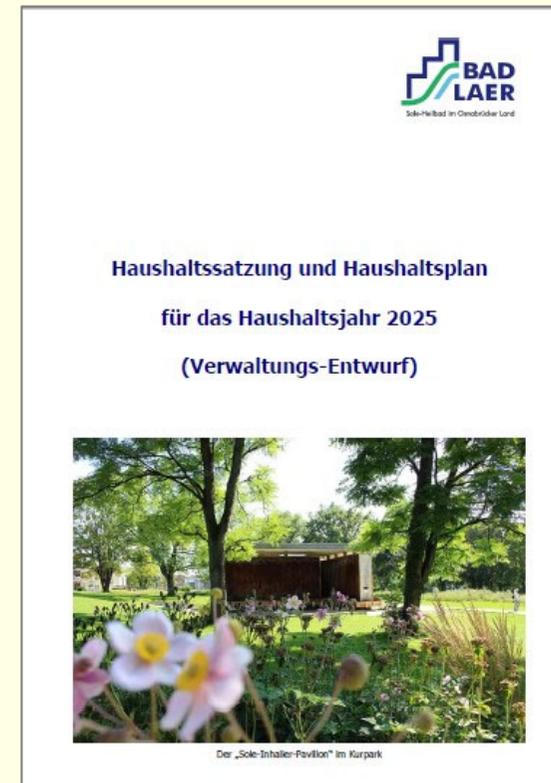
Vermögenslage - Entwicklung der bilanziellen Schulden





Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2024
3. Ergebnishaushalt 2025
4. Finanzhaushalt 2025
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2025
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen





Stellenplan 2025

Bezeichnung	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte	4,0	4,0	4,0
Beschäftigte	<u>27,7</u>	<u>27,5</u>	<u>27,7</u>
Gesamt	31,7	31,5	31,7

- Der Stellenplan 2025 enthält auch Stellen für Elternzeit-Vertretungen und nicht besetzte Stellen (1,6) → **tatsächlich 30,1 Stellen**
- Von den 31,7 Stellen entfallen auf
 - Rathaus 22,6 Stellen (*21,0)
 - Schul- und Sportzentrum 5,3 Stellen
 - Bauhof, übrige Außenstellen, Außendienst 3,8 Stellen

Agenda

1. Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2024
3. Ergebnishaushalt 2025
4. Finanzhaushalt 2025
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2025
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2025
(Verwaltungs-Entwurf)



Der „Sole-Inhaller-Pavillon“ im Kurpark



Haushaltsberatungen 2025 - Kernaussagen

Ergebnishaushalt:

- Prognose Ergebnis 2024: „Schwarze Null“ möglich (Plan: -754 T€).
- Wirtschaftsflaute in Deutschland mit Auswirkungen auf Steuererträge, Gewerbesteuer wird sinken.
- Ansatz Ergebnis 2025: -848 T€. Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf Überschussrücklage erreicht.
- Neufestsetzung der Hebesätze für die Grundsteuern A und B mit 345 v.H. (Grundsteuerreform). Der Gewerbesteuer-Hebesatz bleibt mit 390 v.H. unverändert.
- Lfd. Instandhaltung des Vermögens und lfd. Betrieb der Einrichtungen ist gewährleistet, auch durch Inanspruchnahme von Rückstellungen.



Haushaltsberatungen 2025 - Kernaussagen

Finanzhaushalt:

- Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit von 137 T€ → keine „freie Spitze“ zur Finanzierung von Investitionen (vgl. § 1 der Haushaltssatzung).
- Verfügbare Finanzmittel („freie Spitze“) sind rückläufig.
- Investitionssumme von 1.626 T€ → Reinvestitionsquote von 127,2 % (vgl. § 1 der Haushaltssatzung).
- Neue Kreditaufnahme für Investitionen von 1.612 T€, Kredittilgung von 538 T€ → Netto-Neuverschuldung von 1.074 T€ (vgl. §§ 1 und 2 der Haushaltssatzung).
- Liquiditätslage ist angespannt (vgl. § 4 der Haushaltssatzung).