

Vorstellung des Entwurfs des Haushaltsplanes 2024 der Stadt Verl

**Rat der Stadt Verl
21. November 2023**

**Erster Beigeordneter Thorsten Herbst
Kämmerer Sven Schallenberg**



Haushaltsplanentwurf 2024

Haushalt mit vielen Besonderheiten

Ergebnisplan

- Ertragssumme 109,6 Mio. €
- Aufwandssumme 121,9 Mio. €
- Kreisumlage 33,0 Mio. €

Finanzplan

- Verwaltungstätigkeit -4,69 Mio. €
- Investitionsergebnis -37,95 Mio. €
- Finanzierungsergebnis 34,97 Mio. €



Haushaltsplanentwurf 2024

Haushalt mit vielen Besonderheiten

Verpflichtungsermächtigungen 35,0 Mio. €

Kreditermächtigung

für Investitionsmaßnahmen 34,0 Mio. €

zur Liquiditätssicherung 8,0 Mio. €



Haushaltsplanentwurf 2024

Haushalt mit vielen Besonderheiten

Investitionssumme bis 2027 181,6 Mio. €

(ohne LaGa, Viper 2029 u.v.m.)

Kreditaufnahmen bis 2027

- für Investitionsmaßnahmen 112,0 Mio. €
- zur Liquiditätssicherung 22,0 Mio. €

Zinsbelastung bis 2027 7,7 Mio. €

Tilgungslasten bis 2027 4,6 Mio. €





Eckdaten Haushaltssatzung

- hohe Investitionssummen für Folgejahre
- Kreditermächtigung 42,0 Mio. €
- Verpflichtungsermächtigung 35,0 Mio. €
- Jahresergebnis (Fehlbetrag) -12.336.770 €
- Ausgleichsrücklage
(Bestand 01.01.2022: 165,3 Mio. €)
- Steuersätze (unverändert) 2024
 - Grundsteuer A 90 v.H.
 - Grundsteuer B 170 v.H.
 - Gewerbesteuer 355 v.H.



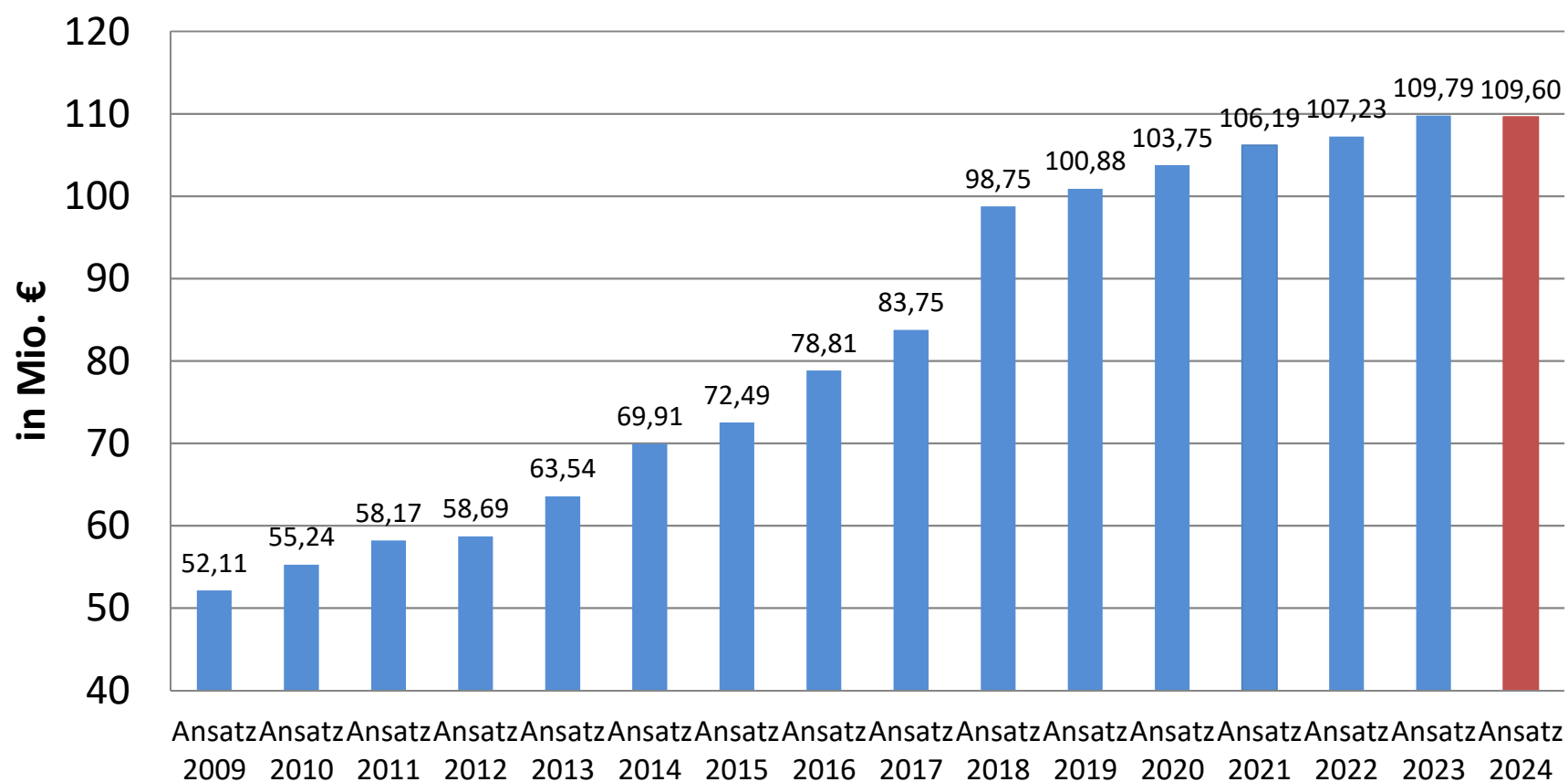
Erträge

109.603.065 €

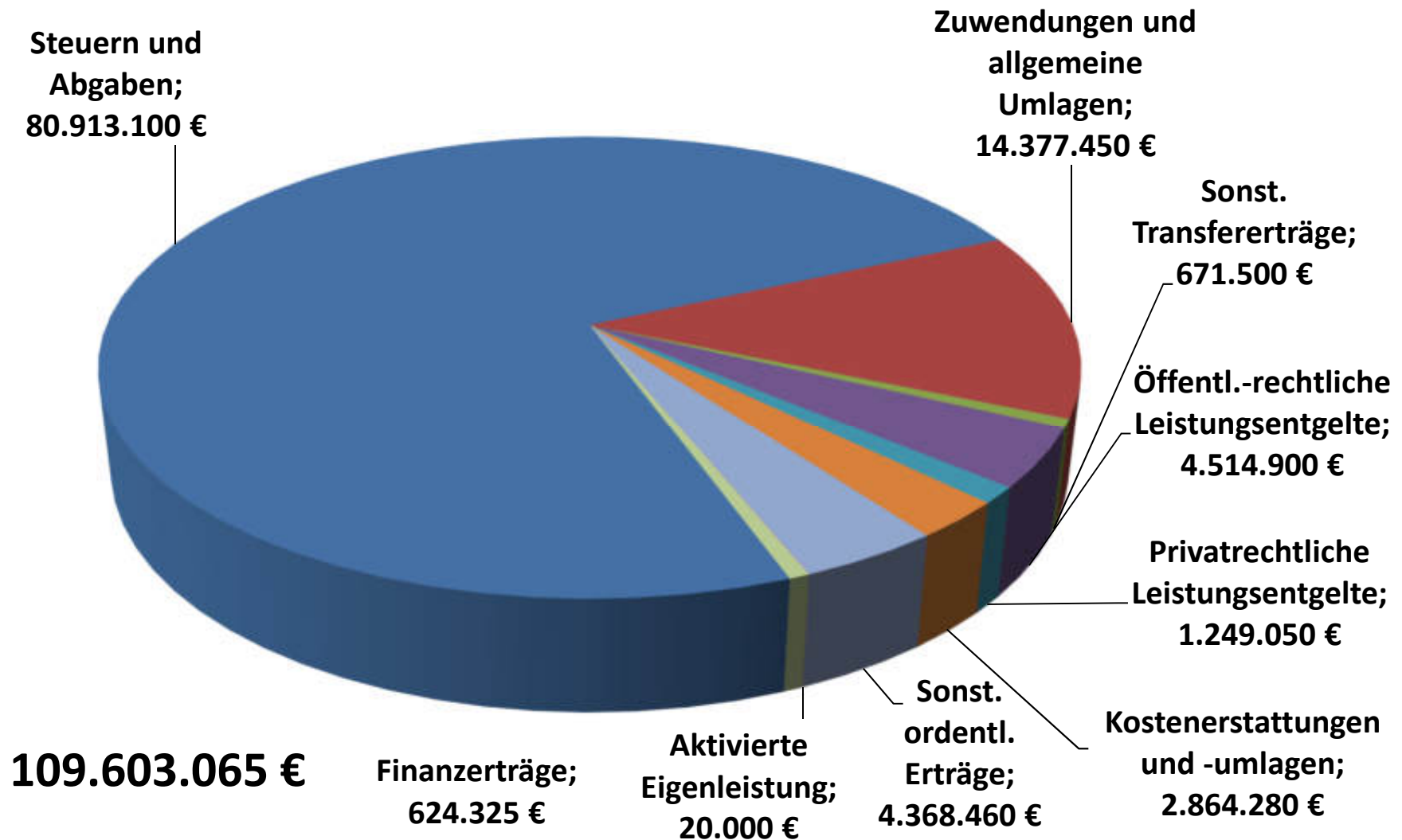


Haushaltsplan 2024

Ertragssummen nach Verabschiedung bzw. für 2024 nach Einbringung der Haushaltspläne (Ansatz)

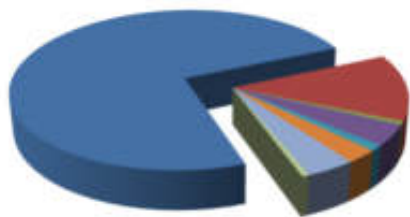


Erträge 2024



Steuern und ähnliche Abgaben

1. Grundsteuer B	2.037.000 €	2,5%
2. Gewerbesteuer	57.500.000 €	71,1%
3. Einkommensteueranteil	14.594.000 €	18,0%
4. Umsatzsteueranteil	4.874.900 €	6,0%
5. Familienleistungsausgleich	1.672.100 €	2,1%
6. Sonstige Steuern	235.100 €	0,3%



73,8 % Anteil an allen Erträgen





Eckdaten Haushaltssatzung

Überblick über die Hebesätze	2018 v.H.	2019 v.H.	2020 v.H.	2021 v.H.	2022 v.H.	2023 v.H.	2024 v.H.
Gewerbesteuer							
Stadt Verl	340	340	340	340	340	355	355
fiktiver Hebesatz	417	418	418	418	414	416	416*
Grundsteuer A							
Stadt Verl	130	130	110	110	110	90	90
fiktiver Hebesatz	217	223	223	223	247	254	259*
Grundsteuer B							
Stadt Verl	230	230	190	190	190	170	170
fiktiver Hebesatz	429	443	443	443	479	493	501*

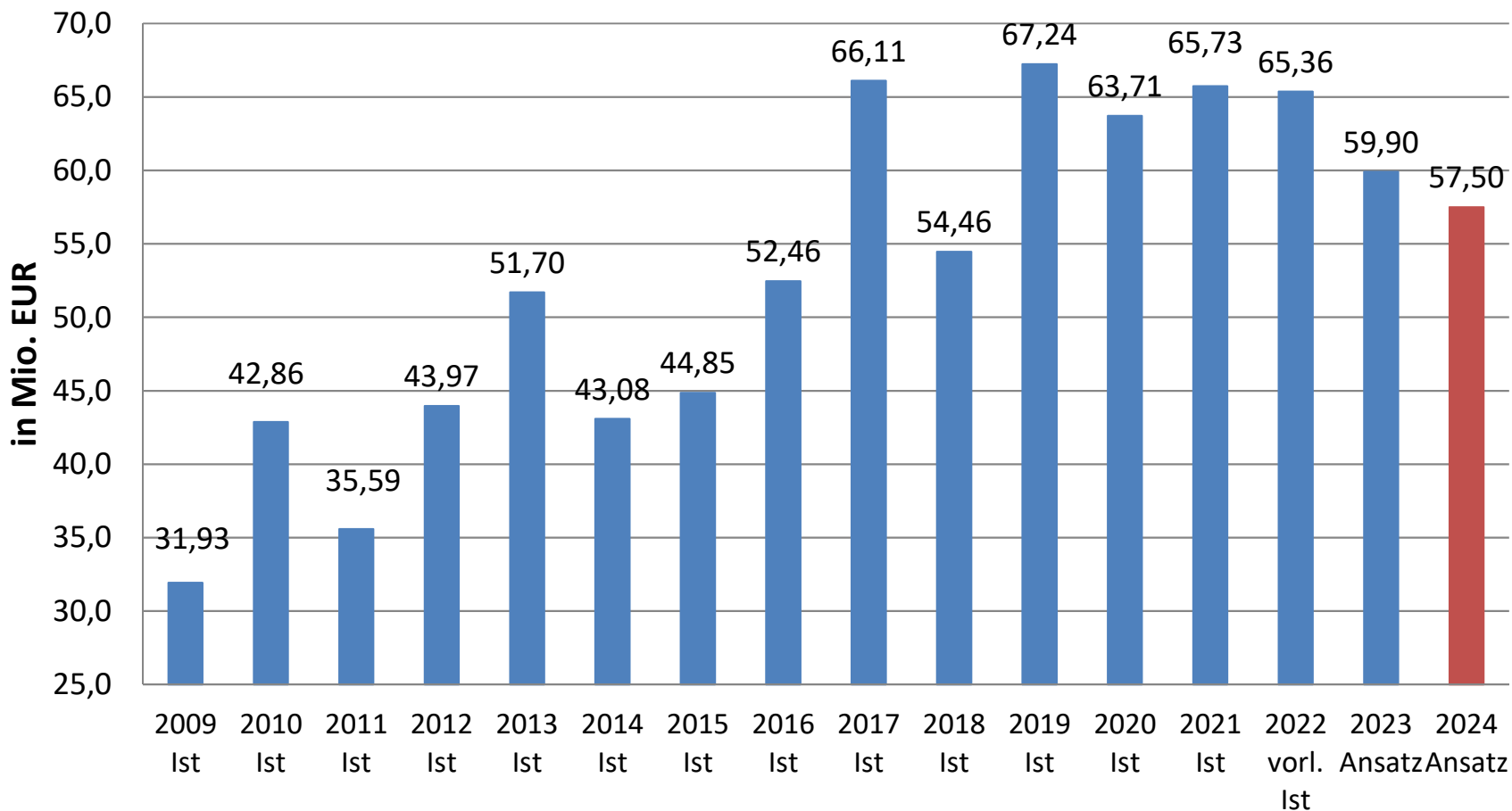
* Eckpunkte GFG 2024

Senkung der Hebesätze bei
der Grundsteuer



Steuern und ähnliche Abgaben

Gewerbsteuer



Gesamterträge

Ertragsarten	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Anteil
Steuern und ähnliche Abgaben	84.432.400	80.913.100	73,8%
Zuwendungen und allg. Umlagen	13.117.800	14.377.450	13,1%
Sonstige Transfererträge	1.185.500	671.500	0,6%
Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	4.448.550	4.514.900	4,1%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.118.550	1.249.050	1,1%
Kostenerstattungen und -umlagen	1.832.090	2.864.280	2,7%
Sonstige ordentliche Erträge	3.142.250	4.368.460	4,0%
aktivierte Eigenleistungen	20.000	20.000	0,0%
Ordentliche Erträge	109.297.140	108.978.740	99,4%
Finanzerträge	492.870	624.325	0,6%
Außerordentliche Erträge	0	0	0,0%
Summe aller Erträge	109.790.010	109.603.065	100%

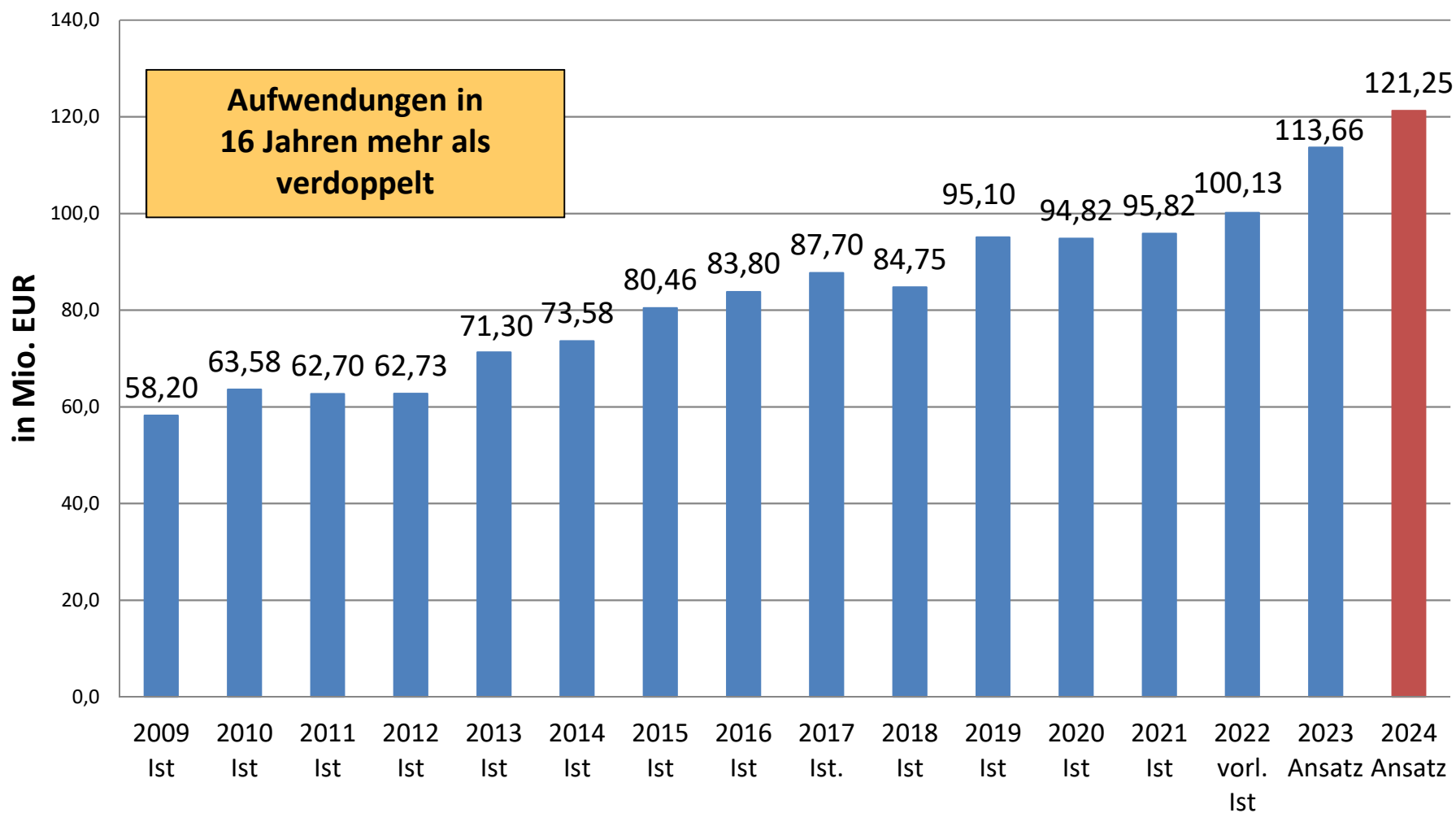
Mehr an Erträgen in 2024 zu 2023 (-0,2 %) -186.945 €

Aufwendungen

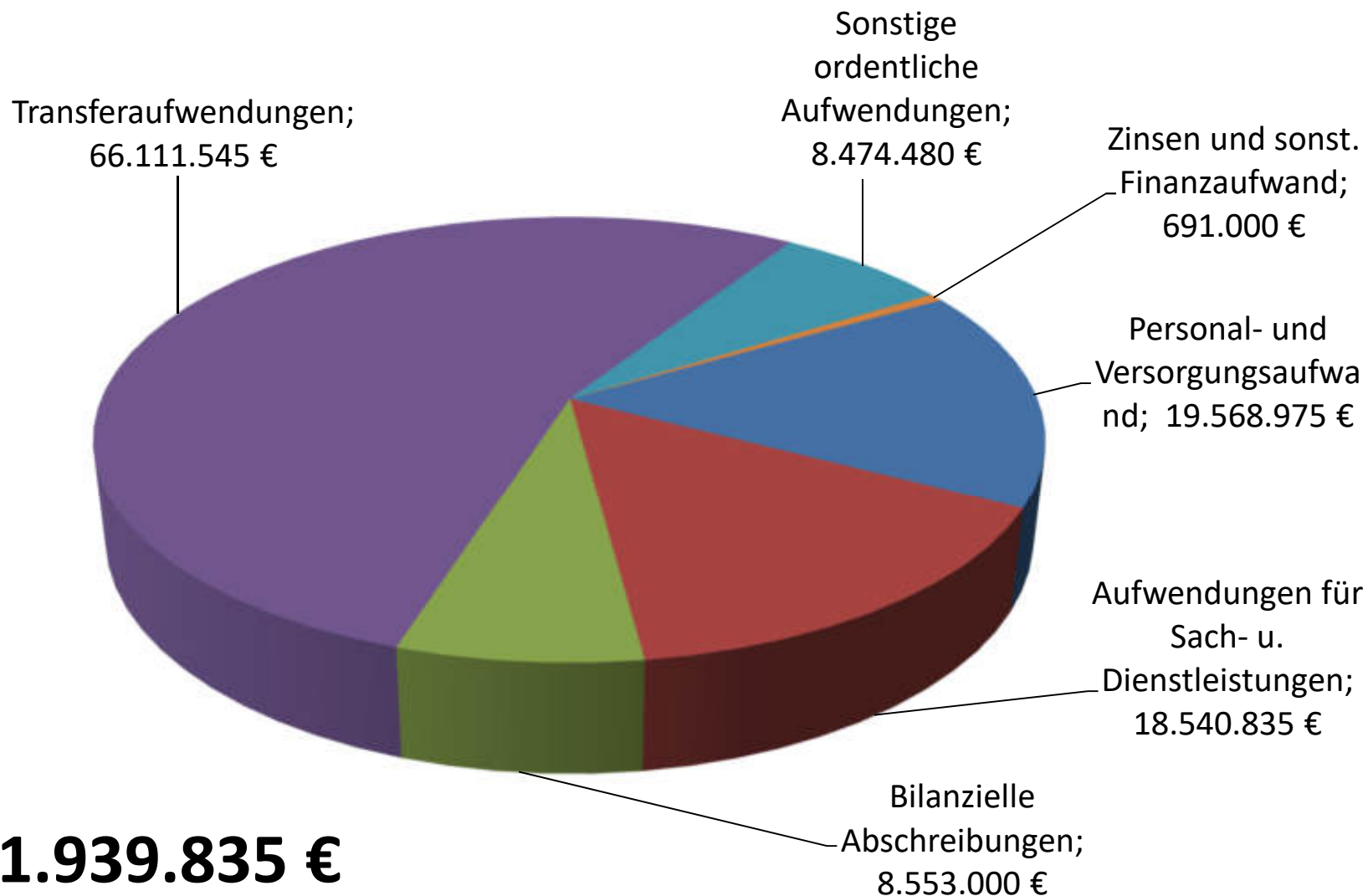
121.939.835 €



Ordentliche Aufwendungen



Aufwendungen 2024



121.939.835 €



Transferaufwendungen

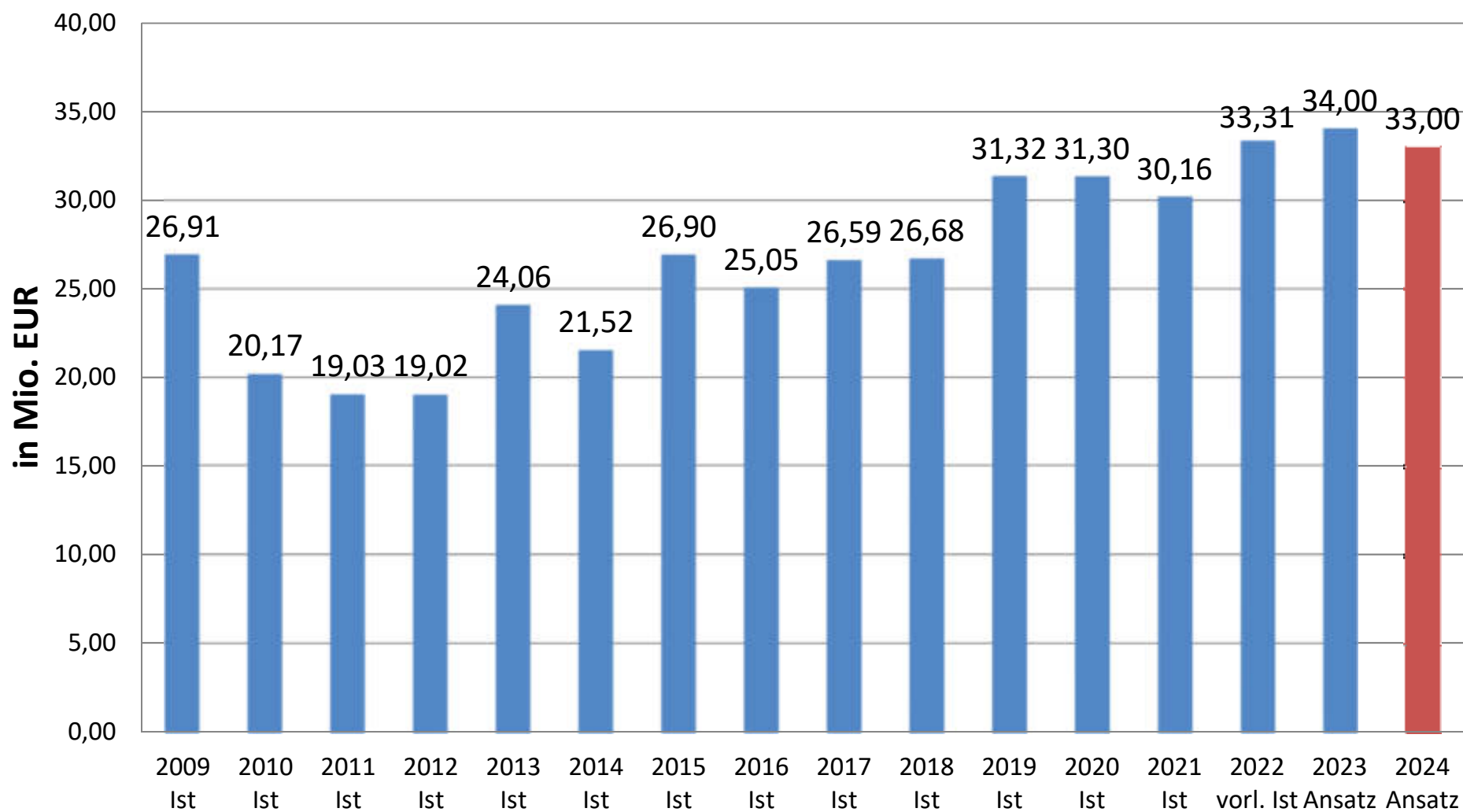
1. Kreisumlage	33.000.000 €	49,9%
2. Gewerbesteuerumlage	5.669.050 €	8,6%
3. Betriebskostenzuschüsse Kitas	10.000.000 €	15,1%
4. Transferaufwendungen für Asylbewerber	2.130.000 €	3,2%
5. Zuschuss zum Breitbandausbau	4.000.000 €	6,1%
6. Sonstige Transferaufwendungen	11.312.495 €	17,1%



54,2 % Anteil an allen Aufwendungen

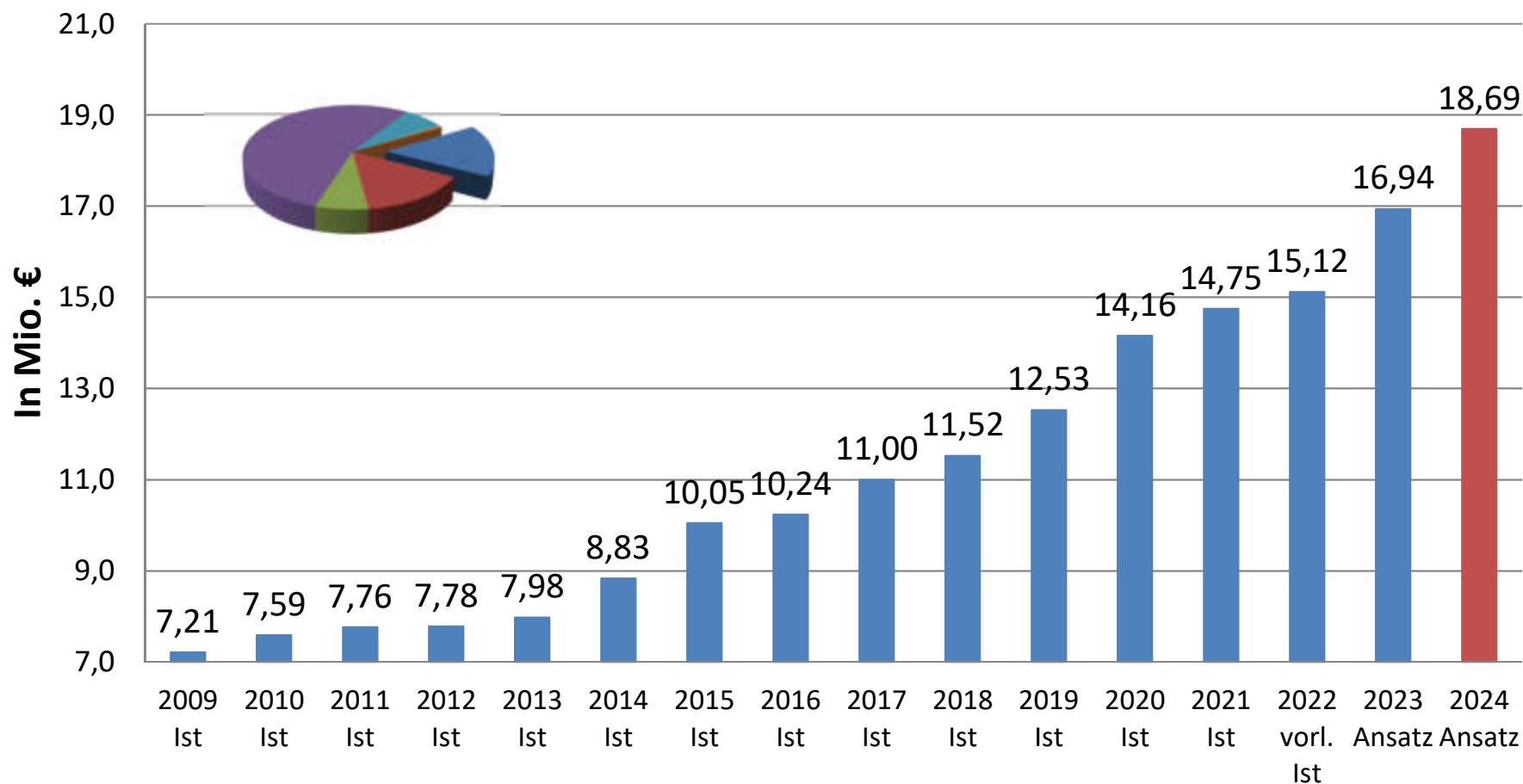


Entwicklung der Kreisumlage



Personalaufwendungen

Personalaufwendungen inkl. Rückstellungen (ohne Versorgungsaufwendungen)



Gesamtaufwendungen

Aufwandssarten	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Anteil
Personalaufwendungen	16.938.180	18.694.900	15,3%
Versorgungsaufwendungen	873.050	874.075	0,7%
Aufwendg. f. Sach- u. Dienstleistg.	14.494.160	18.540.835	15,2%
Bilanzielle Abschreibungen	7.753.000	8.553.000	7,0%
Transferaufwendungen	67.065.600	66.111.545	54,2%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.538.150	8.474.480	7,0%
Zinsen und sonst. Finanzaufwendg.	170.000	691.000	0,6%
Summe aller Aufwendungen	113.832.140	121.939.835	100,0%

Mehr an Aufwendungen in 2024 zu 2023 (+ 7,1 %) 8.107.695 €



Gesamtfinanzplan Investive Einzahlungen

22.355.140 €



Investive Einzahlungen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.956.000	4.553.140
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.510.000	2.551.500
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	15.000.000
Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	200.500	250.500
Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0
	6.666.500	22.355.140



Zuwendungen

Zuwendungen für Investitionen

Investitionspauschale Land NRW	1.797.000 €
Schul- und Bildungspauschale	1.105.600 €
Sportpauschale	94.600 €
Feuerschutzpauschale	75.000 €
Erschließungsbeiträge *)	250.000 €
Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	2.500.000 €
Landeszuweisung Buswartehäuser und digitale Fahrgastinformationsanzeigen	990.000 €

*) Beiträge für Straßenausbau ab 2025



Gesamtfinanzplan Investive Auszahlungen

60.304.005 €



Investive Auszahlungen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.700.000	8.850.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.733.000	39.279.500
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.739.700	5.924.300
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.780.000	6.250.205
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0
	55.952.700	60.304.005





Investitionen (Beispiele)

Bezeichnung	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erweiterg. OGS GS Am Bühlbusch	1.000.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €
Erweiterg. Gesamtschule inkl. Einrichtung	11.300.000 €	17.000.000 €	17.200.000 €	6.200.000 €	700.000 €
Erweiterg. Gymnasium	1.000.000 €	0 €	2.000.000 €	2.300.000 €	1.500.000 €
Tiefgarage Bahnhofsvorplatz	500.000 €	1.000.000 €	2.500.000 €	3.500.000 €	0 €
Parkhaus Schulzentrum	900.000 €	0 €	4.100.000 €	1.000.000 €	0 €
Errichtg. Unterkünfte f. Asylbewerb.	4.000.000 €	2.000.000 €	2.000.000 €	0 €	0 €
Kita Sende-Brisse	0 €	0 €	500.000 €	2.500.000 €	4.900.000 €
Erwerb von Grundstücken - dauerhaft -	3.000.000 €	0 €	2.000.000 €	2.000.000 €	2.000.000 €
Erwerb von Grundstücken -Weiterveräußerung-	5.000.000 €	0 €	3.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €
Maßnahmen wg. Reaktivierung TWE-Strecke	100.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	0 €	0 €
Finanzierung OWH	5.375.205 €	0 €	462.000 €	356.000 €	359.000 €

Darlehen



Darlehen

**Aufnahme von Darlehen für
Investitionen in 2024
vorgesehen!**

**Aufnahme von
Kassenkrediten in 2024
vorgesehen!**

**Derzeitiges Darlehen der Stadt Verl
Gute Schule 2020
Finanzierung erfolgt durch Land NRW**

Finanzentwicklung



Finanzentwicklung

Entwicklung der liquiden Mittel	Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	€	€	€	€	€	€
Anfangsbestand	25.944.233	30.596.665	10.000.000	2.338.642	1.880.468	1.637.427
+/- Änderungen	4.652.431	-20.596.665	-7.661.358	-458.174	-243.041	67.297
= Liquide Mittel	30.596.665	10.000.000	2.338.642	1.880.468	1.637.427	1.704.724



Erfahrungsgemäß ist mit einer deutlich besseren Liquidität zum Jahresende 2024 zu rechnen, da nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt werden!

+

Ermächtigung zur Aufnahme eines Investitionskredites von 34,0 Mio. € und zur Aufnahme von Liquiditätskrediten von 8,0 Mio. € (Satzung).



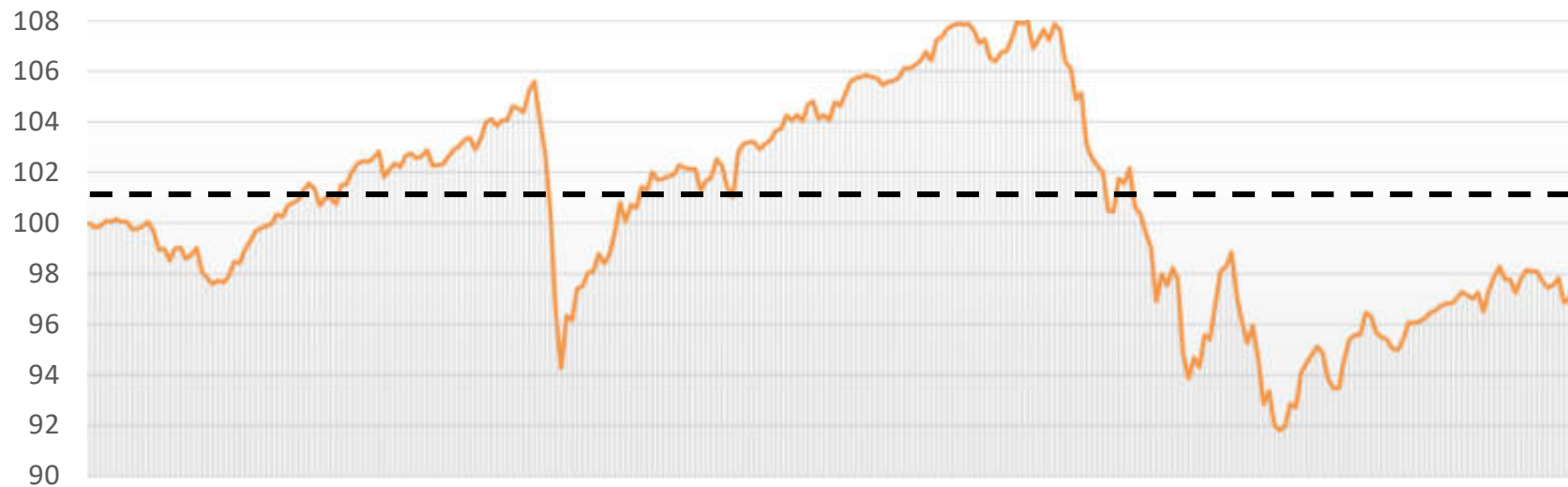
Finanzentwicklung

Fonds 1 + 2 <u>Pensions-/Investitionsfonds (30)</u>	
2018	40.000.000 €
2019	<u>10.000.000 €</u>
	50.000.000 €

Fonds 3 <u>Investitionsfonds für 3 Jahre</u>	
5/2021	20.000.000 €
10/2021	<u>10.000.000 €</u>
	30.000.000 €

Fonds 4 <u>Investitionsfonds für 7 Jahre</u>	
5/2021	20.000.000 €
10/2021	<u>10.000.000 €</u>
	30.000.000 €

Performance Spezialfonds Stadt Verl 2018
(16.07.2018 bis 06.11.2023)



Ergebnisentwicklung



Ausgleichsrücklage

Entwicklung der Ausgleichsrücklage	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022*
	€	€	€	€	€
Anfangsbestand	73.910.781	90.113.741	112.242.371	136.598.599	165.368.075
+/- Änderungen	16.202.959	22.128.630	24.356.228	28.769.476	16.159.801
= Endbestand	90.113.741	112.242.371	136.598.599	165.368.075	181.527.876
Zuführung Allgem. Rücklage	0	0	0	0	0

* Derzeit wird der Jahresabschluss 2022 erstellt. Der Änderungswert ist vorläufig.

Seit dem 01.01.2019 können Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand von mind. 3 % der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist. Die neue Regelung wurde erstmalig auf das Jahresergebnis 2018 angewendet. Die Jahresüberschüsse 2018 bis 2021 wurden der Ausgleichsrücklage zugeführt. Für den Jahresüberschuss 2022 ist ebenfalls eine Zuführung zur Ausgleichsrücklage vorgehen.

Der Haushalt 2024 ist aus der Ausgleichsrücklage auszugleichen und gilt als „strukturell“ ausgeglichen.

Haushaltsplan 2024

Gesamtergebnisplan in EURO		Gesamtfinanzplan in EURO	
Erträge	108.978.740	Einzahlungen	104.016.510
Aufwendungen	121.248.835	Auszahlungen	108.703.805
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.270.095	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.687.295
		<u>Investitionen</u>	
Finanzerträge	624.325	Einzahlungen	22.355.140
Finanzaufwendungen	691.000	Auszahlungen	60.304.005
Finanzergebnis	-66.675	Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.948.865
Jahresergebnis (Fehlbetrag)	-12.336.770	Finanzmittel-Fehlbetrag	-42.636.160
		Kreditaufnahmen	35.000.000
		Rückflüsse v. Ausleihungen	124.802
		Tilgung von Darlehen	150.000
Verpflichtungsermächtigungen	35.050.000	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	34.974.802
		Änderung Finanzmittelbestand	-7.661.358

- Haushalt ist nur „strukturell“ ausgeglichen (Entnahme aus Ausgleichsrücklage)
- Gewerbesteueransatz **57,5 Mio. €**
- Kreisumlage sinkt von **34,0 Mio. €** auf **33,0 Mio.€**
- Hohes Investitionsniveau in 2024 und Folgejahre
- Hohe Kreditermächtigungen und Entnahmen aus dem Spezialfonds Stadt Verl 2018
- Trotzdem: Abfluss liquider Mittel **7,6 Mio. €** in 2024

Haushaltsplan 2024 - Zusammenfassung

	Ergebnisplan Mio. €	Finanzplan (ohne Refinanzierung) Mio. €	Refinanzierung Mio. €
Erträge/Einzahlungen	109,6	104,0	
Aufw./Auszahlungen	121,9	108,7	
Jahresfehlbetrag/ Verw.-tätigkeit	-12,3	-4,7	1,0 Liquiditätskredit 3,7 liquide Mittel
Investitionstätigkeit		-52,9	34,0 Investitionskredit 15,0 Fondsvermögen 3,9 liquide Mittel
liquide Mittel 01.01.			10,0
Änderung			7,6
liquide Mittel 31.12.			2,4



Haushaltsplan 2024 - Ausblick bis 2027

	Ergebnisplan Mio. €	Finanzplan (ohne Refinan- zierung) Mio. €	Refinanzierung Mio. €
Jahresfehlbetrag/ Verw.-tätigkeit	-51,1	-16,6	22,0 Liquiditätskredite -5,4 liquide Mittel
Investitionstätigkeit		-151,4	112,0 Investitionskredite 30,0 Fondsvermögen 9,4 liquide Mittel
Finanzierungstätigkeit (Tilgung)		-4,4	4,4 liquide Mittel
	AusgleichsRL		liquide Mittel
Bestand 01.01.	165,4		10,0
Änderung	-51,1		8,4
Bestand 31.12.	114,3		1,6

Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!

