

Haushaltsentwurf 2023

Ergebnisplan (Fokus: Jahresergebnis, Konsolidierung)

	2022	2023	2024	2025	2026
Ordentliche Erträge	36.203.645	39.419.655	39.748.905	40.773.286	42.139.339
Ordentliche Aufwendungen	-38.479.425	-41.806.315	-40.521.575	-40.131.541	-40.184.282
Ordentliches Ergebnis	-2.275.780	-2.386.660	-772.670	641.745	1.955.057
Finanzergebnis	-365.732	-418.172	-562.426	-757.247	-701.856
Ergebnis laufender Verw.-Tätigkeit	-2.641.512	-2.804.832	-1.335.096	-115.502	1.253.201
Außerordentlicher Ertrag	1.537.000	1.632.572	0	0	0
Jahresergebnis	-1.104.512	-1.172.260	-1.335.096	-115.502	1.253.201
Konsolidierungsziel: Jahresergebnis max. ...	-1.350.000	-800.000	-250.000	300.000	850.000
Differenz	245.488	-372.260	-1.085.096	-415.502	403.201

Haushaltsaufstellung und Konsolidierung

- Rahmenbedingung der HH-Aufstellung äußerst schwierig
- Daten von übergeordneten Behörden noch nicht belastbar (fehlende Orientierungsdaten Land; noch keine „Isolierung“ beim LWL und Kreis)
- Konsolidierung insbesondere durch sog. Mitnahmeeffekte (Achtung: Steuerprognose bis 2026 sehr positiv)
- keine neuen „echten“ Konsolidierungsvorschläge

Ergebnisplan (Fokus: sog. Bilanzierungshilfe)

	2022	2023	2024	2025	2026
Ordentliche Erträge	36.203.645	39.419.655	39.748.905	40.773.286	42.139.339
Ordentliche Aufwendungen	-38.479.425	-41.806.315	-40.521.575	-40.131.541	-40.184.282
Ordentliches Ergebnis	-2.275.780	-2.386.660	-772.670	641.745	1.955.057
Finanzergebnis	-365.732	-418.172	-562.426	-757.247	-701.856
Ergebnis laufender Verw.-Tätigkeit	-2.641.512	-2.804.832	-1.335.096	-115.502	1.253.201
Außerordentlicher Ertrag	1.537.000	1.632.572	0	0	0
Jahresergebnis	-1.104.512	-1.172.260	-1.335.096	-115.502	1.253.201
Konsolidierungsziel: Jahresergebnis max. ...	-1.350.000	-800.000	-250.000	300.000	850.000
Differenz	245.488	-372.260	-1.085.096	-415.502	403.201

Außerordentlicher Ertrag – NKF CUIG

- Pflicht zur sog. Isolierung/ Bilanzierung besteht
- Seit 2020: Kosten der Corona Pandemie
- Ab 2022 auch Kosten in Folge Ukrainekrieg, incl. Energiekosten
- Gesetzentwurf für die Jahre 2022 und 2023 liegt vor

1,63 Mio. € Isolierung im Haushaltsentwurf 2023:

780 T€	Betreuung und Catering Notunterkunft
600 T€	Mehraufwand Energie (ohne Gemeindewerke)
250 T€	u.a. EK-Steuer/ coronabedingter Schaden

Auflösung Bilanzierungshilfe ab 2026

Jahresabschluss 2020	375.000€
Jahresabschluss 2021	579.000€
HH-Planung 2022 („nur“ COVID 19)	1.537.000€
HH-Planung 2023	1.632.572€
Gesamt	4.123.572€

Annahme:

Abschreibung über 50 Jahre ab 2026 82.471 €/ a

Finanzplanung

	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.301.873	-1.610.232	312.067	1.372.704	2.541.262
Saldo Investitionstätigkeit	-11.125.760	-13.531.650	-1.603.103	-1.488.530	-3.324.895
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-10.143.805	-11.680.796	1.672.608	2.133.095	1.465.288
Aufnahme von Investitionskrediten	8.000.000	10.000.000	0	0	0
Tilgung von Investitionskrediten	-1.197.415	-1.384.193	-1.666.215	-2.013.641	-2.026.478
Tilgung von Liquiditätskrediten	-240.647	-240.647	-165.279	-53.174	-53.174
Saldo Finanzierungstätigkeit	6.561.938	8.375.160	-1.831.494	-2.066.815	-2.079.652
Änderung Finanzmittelbestand	-3.581.867	-3.305.636	-158.886	66.280	-614.364
Liquide Mittel (HH-Entwurf, Seite 8)	10.752.908	3.280.526	3.121.640	3.187.920	2.573.556

10 Mio. € Kreditvolumen für ...

6 Mio. €	Feuerwehrgerätehaus Appelhülsen (HH 22: 1,7 Mio. €)
3 Mio. €	Neubau Hummelbach-Kita (HH 22: 0,5 Mio. €)
613 T €	Sebastian Grundschule (HH 22: 3 Mio. €)

- Kostensteigerungen für beschlossene, investive Projekte im HH 2023 eingeplant
- Große Schulbauprojekte wie Rupert-Neudeck-Gymnasium, Liebfrauenschule oder Astrid-Lindgren-Grundschule sind nicht im Entwurf enthalten
- Können Baumaßnahmen geschoben oder gestrichen werden?

Finanzplanung (Fokus: Darlehen und Tilgungsbelastung)

	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.301.873	-1.610.232	312.067	1.372.704	2.541.262
Saldo Investitionstätigkeit	-11.125.760	-13.531.650	-1.603.103	-1.488.530	-3.324.895
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-10.143.805	-11.680.796	1.672.608	2.133.095	1.465.288
Aufnahme von Investitionskrediten	8.000.000	10.000.000	0	0	0
Tilgung von Investitionskrediten	-1.197.415	-1.384.193	-1.666.215	-2.013.641	-2.026.478
Tilgung von Liquiditätskrediten	-240.647	-240.647	-165.279	-53.174	-53.174
Saldo Finanzierungstätigkeit	6.561.938	8.375.160	-1.831.494	-2.066.815	-2.079.652
Änderung Finanzmittelbestand	-3.581.867	-3.305.636	-158.886	66.280	-614.364
Liquide Mittel (HH-Entwurf, Seite 8)	10.752.908	3.280.526	3.121.640	3.187.920	2.573.556

Parameter für Darlehensaufnahmen

Berechnungen für HH-Entwurf 2023:

Laufzeit: 30 Jahre

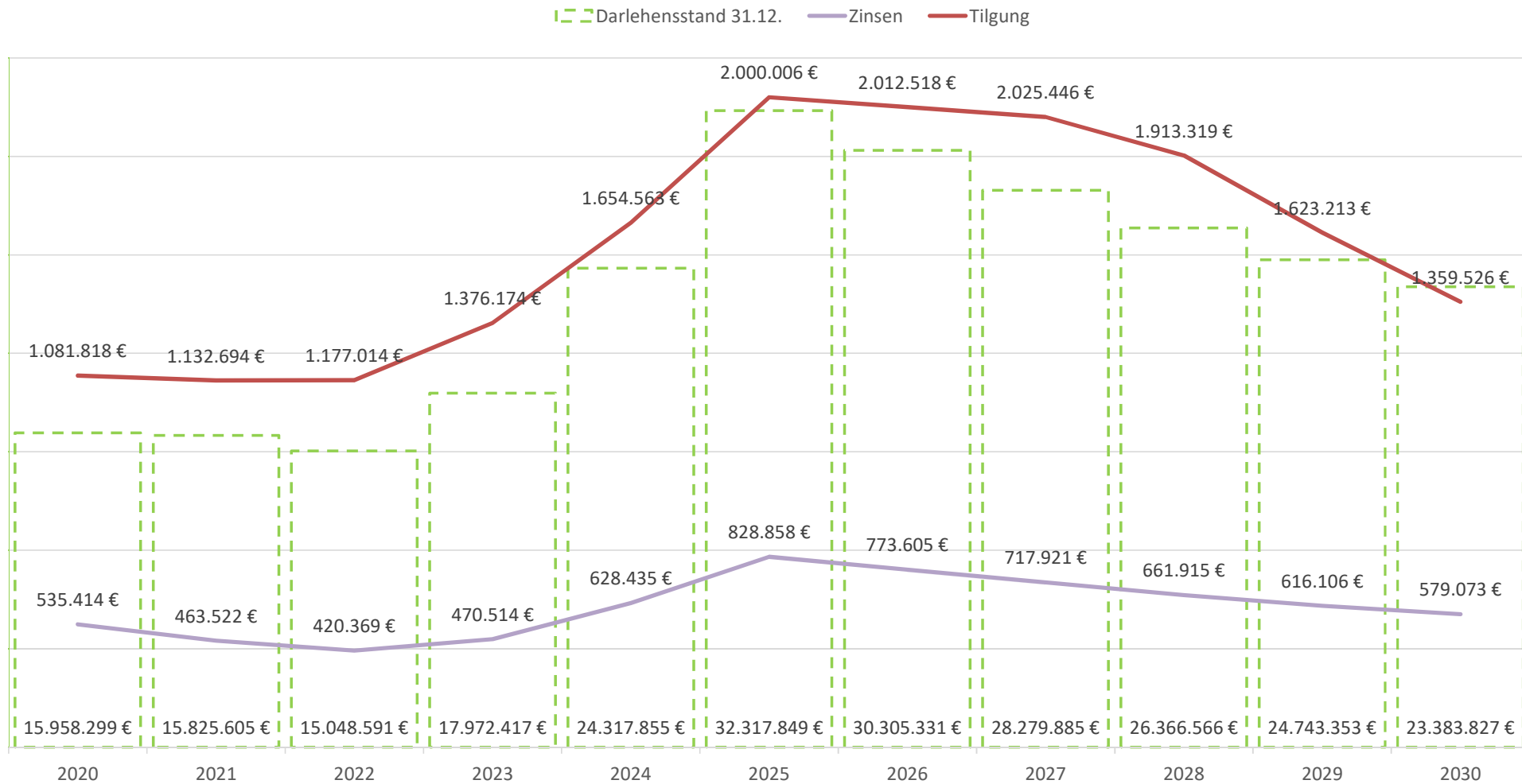
Endfälliges Tilgungsdarlehen

Vierteljährliche Tilgung

Zinssatz 2,5% (konstant)

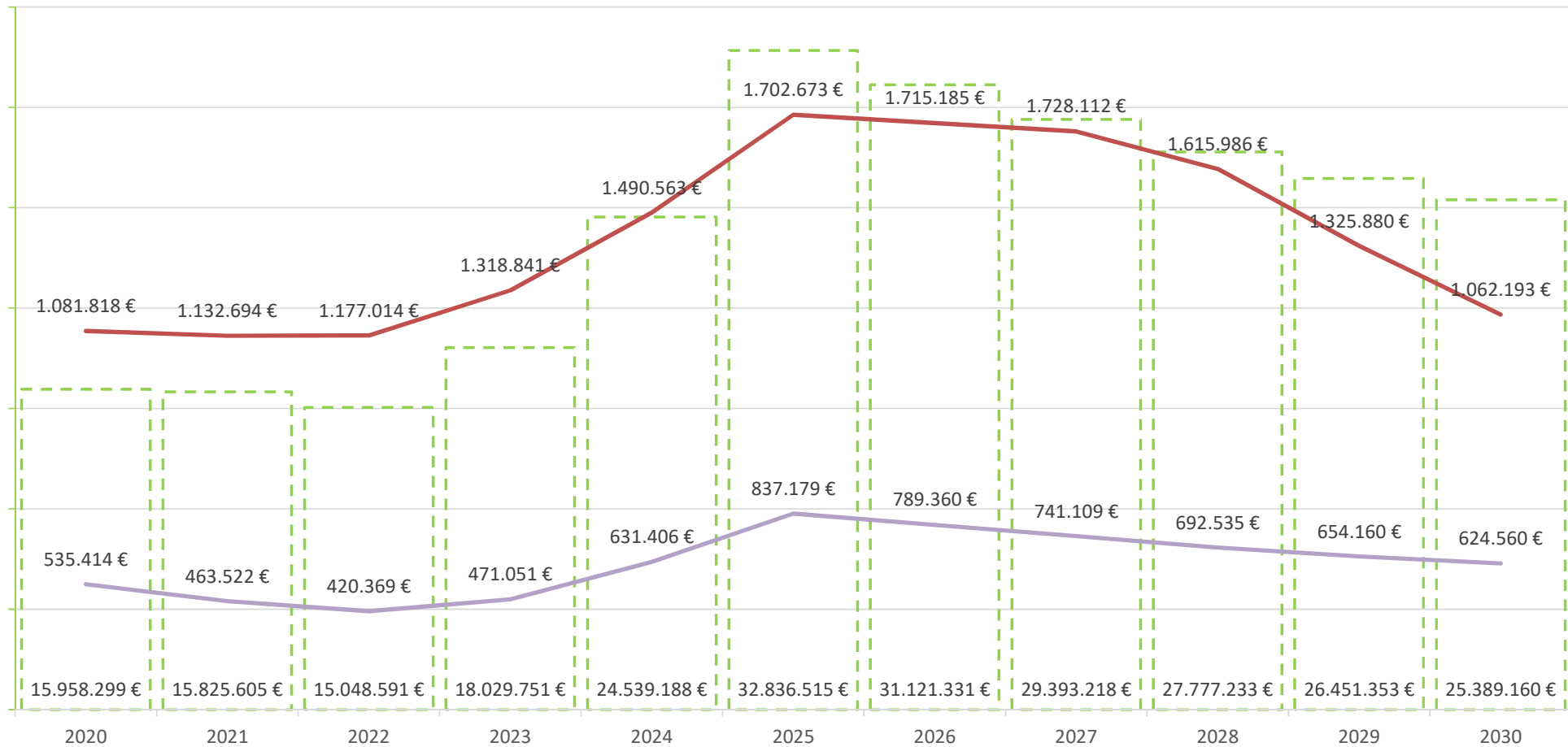
- 4,3 Mio. € Kreditermächtigung 2021 (Start: 01.01.2023)
- 8,0 Mio. € Kreditermächtigung 2022 (Start: 01.01.2024)
- 10,0 Mio. € Kreditermächtigung 2023 (Start: 01.01.2025)

Darlehens- u. Kapitaldienstübersicht 2020 – 2030



Darlehens- u. Kapitaldienstübersicht – Altern.: 50 Jahre

┌───┐ Darlehensstand 31.12.
 — Zinsen
 — Tilgung



„Neu“ – Anlagen zum Vorbericht

- Zusammenstellung der Maßnahmen zu den Querschnittsaufgaben Klimaschutz und Klimafolgeanpassungen, Anlage 1
- Auflistung von freiwilligen Konsolidierungsmaßnahmen um max. Fehlbetrag zu erreichen, Anlage 2
- Berechnung und Veranschlagung großer Investitionsmaßnahmen mit Kostensteigerung, um Handlungsfähigkeit zu gewährleisten - „Einsparung“ angestrebt; vgl. Anlagen 3a und 3b
- Grafische Darstellung der Entwicklung der Darlehensbestände, Tilgungen und Zinsen, wie im HH 2023 berücksichtigt, Anlage 4

Herausforderungen für den kommunalen Haushalt:

- Entwicklung der weltwirtschaftlichen Lage und deren Auswirkung auf heimische Wirtschaft sowie die Einnahmesituation und die Kostenentwicklung nicht abschätzbar
- Abwägungsprozess, welche Projekte vorrangig sind (z.B. anhand einer erweiterten Finanzrechnung bis 2032)
- Steigende Tilgungs-(Zins-)last schränkt Handlungsspielraum erheblich ein
- Konsolidierungsprozess muss weiter betrieben werden
- Umsetzung Ratsbeschluss vom 09.07.2019: Klimaneutralität ab 2030

... es bleibt viel zu tun!

**Lassen Sie uns im Rahmen der Haushaltsberatungen
sachlich streiten und für Nottuln die besten
Entscheidungen treffen!**

Danke für Ihre Aufmerksamkeit !