

Gemeinde Nottuln

Haushaltsplan 2023

1. Nachtrag

ENTWURF



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Nachtragshaushaltssatzung	2
Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan	4
Ermittlung Corona-Schaden	6
Gesamtergebnisplan	9
Gesamtfinanzplan	11
<u>Produktbereich 01 – Innere Verwaltung</u>	
Teilfinanzplan	14
<u>Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft</u>	
Teilergebnisplan	16
Teilfinanzplan	18
Entwicklung Eigenkapital	19
Kennzahlen	20

**Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung
der Gemeinde Nottuln
für das Haushaltsjahr 2023**

Aufgrund der §§ 78 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), in der zurzeit gültigen Fassung, hat der Rat der Gemeinde Nottuln mit Beschluss vom _____ folgende 1. Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung vom 13.12.2022 erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. Nachträge festgesetzt auf
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ergebnisplan				
Erträge 2023	42.765.660	564.000		43.329.660
Aufwendungen 2023	43.040.849		200.000	42.840.849
Finanzplan				
aus laufender Verwaltungstätigkeit:				
Einzahlungen 2023	37.381.389	764.000		38.145.389
Auszahlungen 2023	39.272.785		200.000	39.072.785
aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen 2023	13.556.650	1.700.000		15.256.650

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, der für Investitionen in Anspruch genommen werden darf, wird nicht geändert.

§ 3

Der bisher festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird nicht geändert.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage wird von 275.189 EUR auf 0 EUR festgesetzt.

§ 5

Der bisher festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird nicht geändert.

§ 6

Die Steuersätze werden nicht geändert.

§ 7

Die Festsetzungen werden nicht geändert.

Nottuln, den

aufgestellt:

bestätigt:

Doris Block
(Beigeordnete und Kämmerin)

Dr. Dietmar Thönnies
(Bürgermeister)

Vorbericht

zum 1. Nachtragshaushaltsplan der Gemeinde Nottuln für das Haushaltsjahr 2023

Gemäß § 81 GO NRW in Verbindung mit § 7 Ziff. IV der Haushaltssatzung 2023 ergibt sich die Notwendigkeit zur Aufstellung einer Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023.

Gemäß Haushaltssatzung hat die Gemeinde unverzüglich eine Nachtragsatzung zu erlassen, wenn

1. sich abzeichnet, dass ein erheblicher Jahresfehlbetrag zu entstehen droht. Als erheblich in diesem Sinne gilt eine Verschlechterung des Jahresergebnisses um mehr als 250.000 € gegenüber dem Planansatz.
2. bisher nicht veranschlagte Aufwendungen/Auszahlungen (außerplanmäßige Aufwendungen) oder zusätzliche Aufwendungen/Auszahlungen (überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen) für einzelne Maßnahmen in erheblichem Umfang geleistet werden müssen. Als erheblich in diesem Sinne gelten Aufwendungen/Auszahlungen, die im Einzelfall den Betrag von 250.000 € übersteigen.
3. Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen über 100.000 € erfolgen sollen.

Der Haushaltsplan 2023 wurde am 13. Dezember 2022 beschlossen. Neue Entwicklungen und aktuelle Erkenntnisse haben sich seitdem ergeben, die einen Nachtragshaushalt erforderlich machen. Mit dem Nachtragshaushalt sind nur die Zahlen für das laufende Jahr angepasst worden. Der mittelfristige Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2026 ist nicht angepasst worden.

Die Nachtragspflicht ergibt sich aus folgender Position:

Teilposition 24 des Finanzplans „Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für die Umsetzung durchführbarer Flurbereinigungsverfahren ist der Kauf einer landwirtschaftlichen Fläche (ca. 10 Hektar) zum jetzigen Zeitpunkt möglich. Diese Gelegenheit möchte die Gemeinde Nottuln nutzen, da dies perspektivisch zur Entwicklung weiterer Wohn- und Gewerbeflächen beitragen wird. Zur Finanzierung der 1,7 Mio. Euro für den Flächenankauf wird auch die Gewerbesteuer neu überplant.

Teilposition 01 des Ergebnisplans „Steuern und ähnliche Abgaben“

Aufgrund der Veranlagungsbescheide der Gewerbetreibenden für das Jahr 2023 kann der Planansatz der Gewerbesteuer von 8.336.000 Euro um 764.000 Euro auf 9,1 Mio. Euro angepasst werden. Die Gewerbesteuer unterliegt zwar starken Schwankungen, aber von einer Zielerreichung wird aktuell ausgegangen. Die aktuelle positive Entwicklung der Gewerbesteuer setzt den Trend des letzten Jahres fort. Für das Jahresergebnis 2022 wird mit einer Verbesserung von rund 1,5 Mio. Euro gerechnet, so dass die Mehrerträge nun für den weiteren Flächenankauf eingesetzt werden sollen.

Teilposition 15 des Ergebnisplans „Transferaufwendungen“

Der für das Haushaltsjahr 2023 geplante Energiekostenzuschuss an die Bäder (397.400 Euro) kann durch den Abschluss eines neuen Energieliefervertrages um 200.000 Euro gesenkt werden.

Teilposition 23 des Ergebnisplans „Außerordentliche Erträge“

Mit der Anwendung des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (NKF-CUIG) ist der durch Corona bedingte Schaden als Bilanzierungshilfe bis zum Jahr 2023 zu separieren. In die Berechnung des Corona/Ukraine-Schadens ist u.a. der Energiekostenzuschuss an die Bäder (397.400 Euro) eingeflossen. Die Außerordentlichen Erträge sind nunmehr aufgrund des neuen Energieliefervertrages von 2.714.520 Euro um 200.000 Euro auf 2.514.520 Euro zu reduzieren. Die Berechnung der Bilanzierungshilfe ist der nächsten Seite zu entnehmen.

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Die Änderungen sind in kursiver Schriftart dargestellt.

Darstellung der Corona-/Ukraine bedingten Änderungen des Haushaltes 2023	Ansatz 1. Nachtrag 2023	Planung 2023 in 2020	zu iso- lierender Schaden
+ Steuern und ähnliche Abgaben	28.943.250	27.836.872	-835.548
zu isolierender Schaden: Gemeindeanteil an der Einkommensteuer = 835.548			
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.608.621	3.198.298	0
+ Sonstige Transfererträge	78.600	15.700	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.123.154	3.450.531	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	625.620	603.384	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	776.590	825.290	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	875.500	905.100	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	588.225	0	0
- Personalaufwendungen	-6.932.686	-6.056.977	0
- Versorgungsaufwendungen	-763.487	-721.952	0
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.494.372	-9.346.151	-1.678.972
zu isolierender Schaden:			
Mitarbeiterschuttscheiben, Desinfektionsmittel, Schutzausrüstung, Hygienebedarf etc.			-100.000
Catering und Betreuung der Ukraine-Flüchtlinge			-768.000
Mehraufwendungen für Energie			-603.572
Gebäudeunterhaltung Notunterkunft Turnhalle Niederstockumer Weg			-10.000
Energiekostenzuschuss an die Bäder			-197.400
- Bilanzielle Abschreibungen	-3.285.645	-3.098.799	0
- Transferaufwendungen	-17.628.854	-15.294.999	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.142.053	-1.973.605	0
+ Finanzerträge	195.580	76.000	0
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-593.752	-444.731	0
= Jahresergebnis	-2.025.709	-26.039	-2.514.520

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Die Veränderungen in den jeweiligen Ertrags- und Aufwandspositionen des Gesamtergebnisplans sowie in den Ein- und Auszahlungen des Finanzplans sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Position	Haushaltsplan 2023 Ansatz in €	Veränderung in €	1. Nachtrags- haushaltsplan 2023 Ansatz in €
zu Teilposition 01: Steuern und ähnliche Abgaben	28.179.250	764.000	28.943.250
davon:			
Anpassung an die Gewerbesteuerentwicklung	8.336.000	764.000	9.100.000
zu Teilposition 15: Transferaufwendungen	17.828.854	-200.000	17.628.854
davon:			
Energiekostenzuschuss an die Bäder	397.400	-200.000	197.400
zu Teilposition 23: Außerordentliche Erträge	2.714.520	-200.000	2.514.520
davon:			
NKF-COVID-19-Ukraine- Isolierungsgesetz (siehe Energiekostenzuschuss Bäder)	2.714.520	-200.000	2.514.520
zu Teilpos. 24 Finanzplan: Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.326.013	1.700.000	3.026.013
davon:			
Kauf einer landwirtschaftlichen Fläche (10 Hektar)	0	1.700.000	1.700.000

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Auf den folgenden Seiten werden die Gesamtpläne und die Pläne der betroffenen Produktbereiche

- 01 Innere Verwaltung
- 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

aufgeführt.

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Gesamtergebnisplan

Gemeinde Nottuln

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.125.385	25.711.073	28.943.250	29.163.894	30.741.206	31.912.974
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.404.115	4.371.346	4.608.621	4.141.307	4.063.083	4.119.657
03	+ Sonstige Transfererträge	464.439	21.200	78.600	78.600	78.600	78.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.643.189	3.493.641	4.123.154	3.997.194	3.885.132	3.885.141
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	594.801	730.095	625.620	600.620	580.620	581.620
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	872.297	821.790	776.590	680.090	680.090	671.900
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.406.971	874.500	875.500	875.500	875.500	875.500
08	+ Aktivierte Eigenleistung	242.040	180.000	588.225	10.925	23.879	78.090
09	+/- Bestandsveränderungen	5.597	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	38.758.834	36.203.645	40.619.560	39.548.130	40.928.110	42.203.482
11	- Personalaufwendungen	-6.095.548	-6.370.123	-6.932.686	-6.926.410	-6.884.357	-6.913.415
12	- Versorgungsaufwendungen	-949.808	-751.323	-763.487	-750.191	-741.177	-732.337
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.193.051	-9.584.806	-11.494.372	-10.422.603	-10.358.059	-10.415.691
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.320.785	-3.127.387	-3.285.645	-3.082.687	-2.805.551	-2.742.082
15	- Transferaufwendungen	-16.900.969	-16.466.879	-17.628.854	-17.454.664	-17.536.825	-17.603.692
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.019.290	-2.178.907	-2.142.053	-2.048.756	-1.989.194	-1.963.037
17	= Ordentliche Aufwendungen	-37.479.452	-38.479.425	-42.247.097	-40.685.311	-40.315.163	-40.370.254
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	1.279.382	-2.275.780	-1.627.537	-1.137.181	612.947	1.833.228

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Gesamtergebnisplan

Gemeinde Nottuln

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
19	+ Finanzerträge	250.204	170.000	195.580	125.580	125.580	125.580
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-572.651	-535.732	-593.752	-688.006	-882.827	-827.436
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-322.446	-365.732	-398.172	-562.426	-757.247	-701.856
22	= Ergebnis lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	956.936	-2.641.512	-2.025.709	-1.699.607	-144.300	1.131.372
23	+ Außerordentliche Erträge	579.204	1.537.000	2.514.520	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	579.204	1.537.000	2.514.520	0	0	0
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	1.536.140	-1.104.512	488.811	-1.699.607	-144.300	1.131.372
27	+ globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Z.26+27)	1.536.140	-1.104.512	488.811	-1.699.607	-144.300	1.131.372

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	658	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-264	0	0	0	0	0
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
34	Verrechnungssaldo (Z. 29 bis 32)	393	0	0	0	0	0

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Gesamtfinanzplan

Gemeinde Nottuln

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.805.730	25.711.073	28.943.250	29.163.894	30.741.206	31.912.974
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.889.908	3.065.146	3.337.141	2.960.210	2.905.448	2.994.963
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	442.289	21.200	78.600	78.600	78.600	78.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.827.839	2.763.701	3.328.108	3.328.108	3.327.403	3.327.403
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	697.503	730.095	625.620	600.620	580.620	581.620
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	873.314	821.790	776.590	680.090	680.090	671.900
07	+ Sonstige Einzahlungen	811.904	859.500	860.500	860.500	860.500	860.500
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	250.994	170.000	195.580	125.580	125.580	125.580
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	35.599.481	34.142.505	38.145.389	37.797.602	39.299.447	40.553.540
10	- Personalauszahlungen	-5.976.441	-6.158.341	-6.685.522	-6.666.297	-6.607.053	-6.672.616
11	- Versorgungsauszahlungen	-765.755	-981.000	-1.027.000	-1.027.000	-1.027.000	-1.027.000
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-7.602.478	-9.509.806	-11.437.372	-10.372.603	-10.308.059	-10.365.691
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-577.602	-535.732	-593.752	-688.006	-882.827	-827.436
14	- Transferauszahlungen	-16.089.019	-16.466.879	-17.628.854	-17.454.664	-17.536.825	-17.603.692
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.597.455	-1.792.620	-1.700.285	-1.641.476	-1.593.777	-1.637.672
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-32.608.751	-35.444.378	-39.072.785	-37.850.046	-37.955.541	-38.134.107
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	2.990.730	-1.301.873	-927.396	-52.444	1.343.906	2.419.433
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.855.918	2.073.828	3.726.860	2.332.618	2.219.695	2.219.695
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	427.373	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	92.330	210.000	0	601.800	0	0
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	83.809	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.459.430	2.283.828	3.726.860	2.934.418	2.219.695	2.219.695
24	- Auszahl.f. Erwerb/Herstellun.v.Grundst.+Gebäud.	-333.065	-3.786.100	-3.026.013	-714.900	-616.400	-1.382.900
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-944.736	-6.056.000	-10.264.253	-210.000	-430.000	-1.340.000

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Gesamtfinanzplan

Gemeinde Nottuln

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-701.247	-1.110.812	-1.083.184	-631.403	-362.930	-557.995
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-41.202	-42.000	-43.000	-43.000	-43.000	-43.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-1.137.013	-100.000	-800.000	-100.000	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-17.281	-30.848	-40.200	-3.800	-36.200	-1.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.174.544	-11.125.760	-15.256.650	-1.703.103	-1.488.530	-3.324.895
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	284.886	-8.841.932	-11.529.790	1.231.315	731.165	-1.105.200
32	= Finanzmittelüberschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	3.275.616	-10.143.805	-12.457.186	1.178.871	2.075.071	1.314.233
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.000.000	8.000.000	10.000.000	0	0	0
34	+ Aufnahme v. Kred. zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-1.139.379	-1.197.415	-1.340.860	-1.622.882	-1.970.308	-1.983.145
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	-240.647	-240.647	-240.647	-165.279	-53.174	-53.174
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-380.026	6.561.938	8.418.493	-1.788.161	-2.023.482	-2.036.319
38	= Änd. des Finanzbestandes (Z. 32+37)	2.895.590	-3.581.867	-4.038.693	-609.290	51.589	-722.086
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.441.299	14.334.775	*)17.779.231	13.740.538	13.131.248	13.182.837
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-3.002.114	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (Z. 38, 39+40)	14.334.775	10.752.908	13.740.538	13.131.248	13.182.837	12.460.751

*) = Anfangsbestand der liquiden Mittel zum 01.01.2023

Berechnung „Entwicklung liquide Finanzmittel“ unter Berücksichtigung weiterer haushalterischer Komponenten (siehe nächste Seite).

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Entwicklung liquide Finanzmittel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
38	= Änd. des Finanzbestandes (Z. 32+37)	2.895.590	-3.581.867	-4.038.693	-609.290	51.589	-722.086
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.441.299	14.334.775	17.779.231	5.544.761	4.935.471	4.987.060
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	- 3.003.937	0	0	0	0	0
41	+ Änderung Geldtransit	1.823	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (Z. 38, 39+40)	14.334.775	10.752.908	13.740.538	4.935.471	4.987.060	4.264.974

nachrichtlich:

Istbestand liquide Mittel zum 01.01.2023	17.779.231
Änderung des Finanzbestandes lt. HH-Plan (Nr. 38)	-4.038.693
Ermächtigungsübertragungen von 2022 in das Jahr 2023	-15.506.607
Einzahlungen aus Förderungen für Maßnahmen aus Eüs	810.830
Kreditermächtigung Haushalt 2022	8.000.000
Instandhaltungsrückstellungen 2022 (Prognose)	-1.500.000
Anfangsbestand liquide Mittel zum 01.01.2024	5.544.761

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Gemeinde Nottuln

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit	-4.428.420	-5.337.529	-5.869.897	-6.631.065	-6.622.595	-6.657.687
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.400	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	600	0	0	0	0	0
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	83.809	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	79.009	0	0	0	0	0
24	- Auszahl.f. Erwerb/Herstellun.v.Grundst.+Gebäud.	-208.662	-1.061.600	-2.258.013	-552.400	-553.900	-1.320.400
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-67.332	-69.350	-265.050	-90.100	-137.800	-80.600
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.846	-25.648	-40.200	-3.800	-36.200	-1.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-281.840	-1.156.598	-2.563.263	-646.300	-727.900	-1.402.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-202.831	-1.156.598	-2.563.263	-646.300	-727.900	-1.402.000
32	= Finanzmittelüberschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	-4.631.251	-6.494.127	-8.433.160	-7.277.365	-7.350.495	-8.059.687
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen

zu Teilposition 24: Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

+ 1.700.000 € Kauf einer landwirtschaftlichen Fläche (ca. 10 Hektar) für die Umsetzung möglicher Flurbereinigungsverfahren

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nottuln

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.125.679	25.711.073	28.943.250	29.163.894	30.741.206	31.912.974
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.092.659	1.311.558	1.447.085	1.467.610	1.519.848	1.576.863
03	+ Sonstige Transfererträge	419.482	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	962.994	801.500	810.500	810.500	810.500	810.500
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	180.000	588.225	10.925	23.879	78.090
10	= Ordentliche Erträge	29.600.914	28.004.131	31.789.060	31.452.929	33.095.433	34.378.427
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-71	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-80.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
15	- Transferaufwendungen	-14.009.407	-13.464.818	-14.172.982	-13.998.822	-14.050.933	-14.086.650
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.065	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.007.413	-13.544.818	-14.274.982	-14.100.822	-14.152.933	-14.188.650
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	15.593.501	14.459.313	17.514.078	17.352.107	18.942.500	20.189.777
19	+ Finanzerträge	250.196	170.000	195.580	125.580	125.580	125.580
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-489.756	-464.275	-536.200	-645.600	-851.300	-806.800
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-239.560	-294.275	-340.620	-520.020	-725.720	-681.220
22	= Ergebnis lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	15.353.941	14.165.038	17.173.458	16.832.087	18.216.780	19.508.557
23	+ Außerordentliche Erträge	131.000	1.537.000	2.514.520	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	131.000	1.537.000	2.514.520	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen L.	15.484.941	15.702.038	19.687.978	16.832.087	18.216.780	19.508.557
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.324	17.600	15.600	15.600	15.600	15.600
29	= Teilergebnis (Z. 26+27-28)	15.500.265	15.719.638	19.703.578	16.847.687	18.232.380	19.524.157

1. Nachtragshaushaltsplan 2023



Erläuterungen

zu Teilposition 01: Steuern und ähnliche Abgaben

+ 764.000 € Erhöhung der Gewerbesteuereinnahmen
(Anpassung an die aktuelle Entwicklung)

zu Teilposition 15: Transferaufwendungen

- 200.000 € Reduzierung des Energiekostenzuschusses an die Bäder
(bedingt durch den Abschluss eines neuen Energieliefervertrages)

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nottuln

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit	15.634.470	14.067.638	16.685.833	16.921.762	18.293.501	19.531.067
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.480.762	1.542.656	1.677.927	1.677.927	1.677.927	1.677.927
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.480.762	1.542.656	1.677.927	1.677.927	1.677.927	1.677.927
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-41.202	-42.000	-43.000	-43.000	-43.000	-43.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.202	-42.000	-43.000	-43.000	-43.000	-43.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	1.439.560	1.500.656	1.634.927	1.634.927	1.634.927	1.634.927
32	= Finanzmittelüberschuss / Fehlbetrag (Z. 17+31)	17.074.030	15.568.294	18.320.760	18.556.689	19.928.428	21.165.994
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.000.000	8.000.000	10.000.000	0	0	0
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-904.587	-962.345	-1.105.508	-1.387.230	-1.734.339	-1.746.852
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	-240.647	-240.647	-240.647	-165.279	-53.174	-53.174
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-145.234	6.797.008	8.653.845	-1.552.509	-1.787.513	-1.800.026

Erläuterungen

Nachrichtlich:

zu Teilposition 17: Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (Erläuterungen siehe Teilergebnisplan)

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 1 GO NRW	Bestand Eröffnungsbilanz*	Bestand Vorvorjahr (31.12.)	Bestand Vorjahr (31.12.)	Bestand Vorjahr (31.12.)	Bestand Vorjahr (31.12.)	Bestand Vorjahr (31.12.)	Planwert Haushalts- jahr (31.12.)	Planwert Haushalts- jahr + 1 (31.12.)	Planwert Haushalts- jahr + 2 (31.12.)	Planwert Haushalts- jahr + 3 (31.12.)	Planwert Haushalts- jahr + 3 (31.12.)
	2005 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
Allgemeine Rücklage	52.899.202	44.600.381	44.888.332	44.662.659	44.743.680	44.782.915	44.783.308	44.783.308	46.402.399	44.702.792	44.558.492
Zuführung/Entnahme Allg. Rücklage durch Abgänge des Anlagevermögens		-265.710	-376.958	0	0	393	0	0	0	0	0
= Allg. Rücklage neu		44.334.671	44.511.374	44.662.659	44.743.680	44.783.308	44.783.308	44.783.308	44.783.308	44.702.792	44.558.492
Sonder- rücklagen	1.392.056	715.769	162.108	1.208	0	0	0	0	0	0	0
Ausgleichs- rücklage	5.915.204	1.473.727	0	698.652	698.652	698.652	2.234.792	1.130.280	1.619.091	0	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag **		-1.862.367	698.652	220.729	39.235	1.536.140	-1.104.512	488.811	-1.699.607	-144.300	1.131.372
Summe Eigenkapital	60.206.462	44.661.800	45.372.134	45.583.248	45.481.567	47.018.100	45.913.588	46.402.399	44.702.792	44.558.492	45.689.864

Allgemeine Rücklage und Sonderrücklage 54.291.258 45.050.440 44.673.482 44.663.867 44.743.680 44.783.308 44.783.308 44.783.308 44.783.308 44.783.308 44.702.792 44.558.492

nachrichtlich:

Max. Entnahme gem. § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW (5 % der allg. Rücklage zum 31.12. des Vorjahres):						2.237.184	2.239.165	2.239.165	2.239.165	2.239.165	2.235.140
Entnahme im HH-Jahr in %			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,18%	-0,32%	0,00%

* einschließlich Korrektur aus dem Jahresabschluss 2008

** Zuführung der Jahresüberschüsse der Haushaltsjahre 2019 u. 2020 in die allgemeine Rücklage, da in den letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahren aufgrund entstandener Fehlbeträge die allgemeine Rücklage reduziert wurde (§ 96 GO).

Kennzahlen

Durch die Veränderungen im Nachtragshaushalt ergeben sich andere Kennzahlenwerte. In der folgenden Tabelle werden deshalb die aktuellen Werte dargestellt:

Kennzahl*	Haushaltsplan 2023	1. Nachtrags- Haushaltplan 2023
Personalintensität	16,33	16,41
Sach- und Dienstleistungsintensität	27,08	27,21
Transferaufwandsquote	42,00	41,73
Steuerquote	70,70	71,25
Zuwendungsquote	11,56	11,35
Zinslastquote	1,40	1,41

* den Kennzahlen sind die Erträge und Aufwendungen des Gesamtergebnisplanes zu Grunde gelegt