

Haushaltsbericht zum 1. September 2023



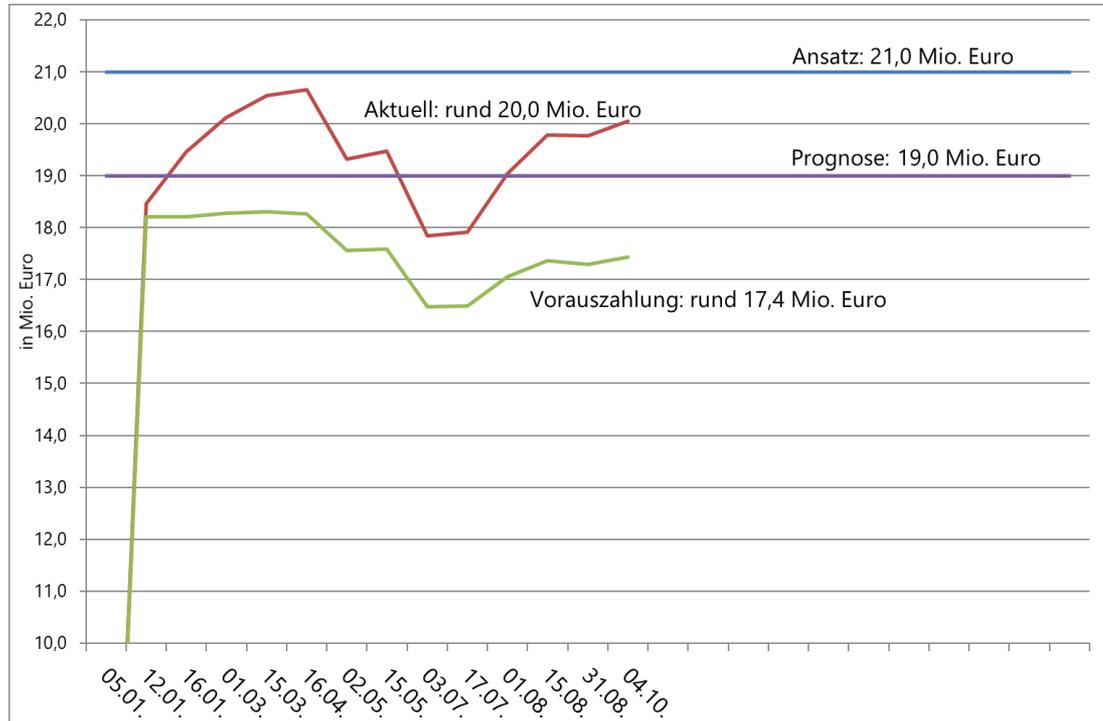


Entwicklung des Jahresergebnisses Plan → Prognose

	Plan 2023	abzüglich Über- tragung aus 2022	Prognose Mai 2023	Prognose September 2023
	TEuro			
Laufende Verwaltungstätigkeit	-5.518	-8.062	-9.127	-8.062
Corona-/Ukraine-Schaden	2.334	2.334	2.750	2.135
Jahresergebnis	-3.184	-5.729	-6.377	-5.930



Gewerbesteuer 2023



- Steuererträge 2024 ff. „unter Druck“
- **Sinkende** Gewerbesteuereinzahlungen 2023 führen zu **steigenden** Schlüsselzuweisungen 2024
- Schlüsselzuweisungen 2023: 13,3 Mio. Euro
- **Vorläufige** Schlüsselzuweisungen 2024: 20,4 Mio. Euro (MiFri 2023 für 2024: 18,7 Mio. Euro, „unerwartete“ Verbesserung deutlich geringer als absolute Steigerung)

Ergebnisrechnung

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Angeordnet 2023	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-14.829.220,79	-9.692.923,67	-14.897.561,32	-68.340,53
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-1.813.130,23	-818.165,95	-1.691.024,26	122.105,97
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-7.014.493,65	-2.510.223,75	-6.666.530,08	347.963,57
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-1.867.439,68	-888.408,28	-1.830.814,68	36.625,00
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-1.230.100,00	828.513,18	-776.016,75	454.083,25
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-16.844.650,00	-11.706.464,25	-17.531.257,77	-686.607,77

Asyl (inklusive „Ukraine“)

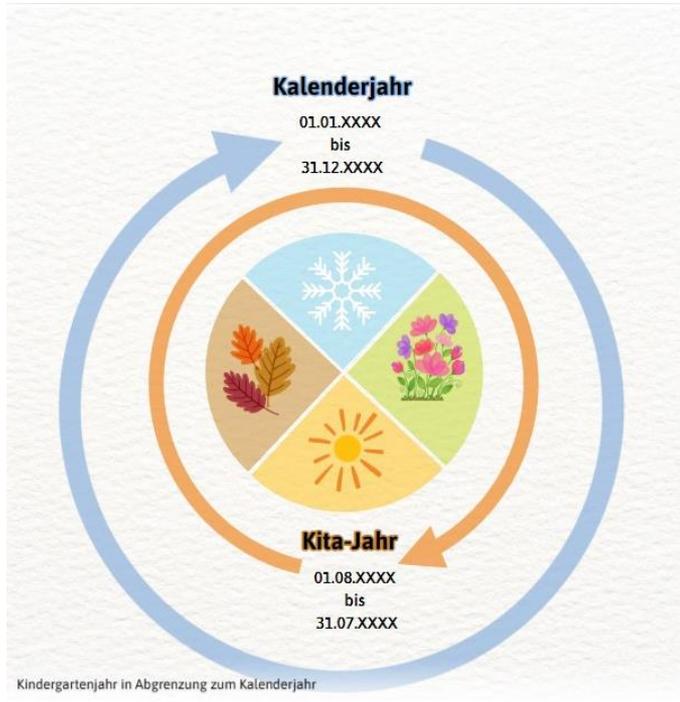
	Produkte „Leistungsgewährung“ und „Unterbringung“		
	TEuro		
	Plan	Fortgeschriebener Ansatz	Prognose September
Ertrag	2.103	2.103	2.964
Aufwendungen	2.592	3.365	3.353
Ergebnis	-489	-1.262	-389

- > Senkung des „Ukraine-Schadens“ um rund 199 TEuro durch zusätzliche Landesmittel (aus Bundesmitteln), Verschlechterung „übriges“ Asyl
- Weitere Landesmittel (aus Bundesmitteln) angekündigt

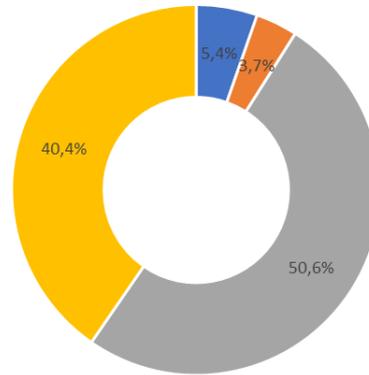
Ergebnisrechnung

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Angeordnet 2023	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-14.829.220,79	-9.692.923,67	-14.897.561,32	-68.340,53
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-1.813.130,23	-818.165,95	-1.691.024,26	122.105,97
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-7.014.493,65	-2.510.223,75	-6.666.530,08	347.963,57
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-1.867.439,68	-888.408,28	-1.830.814,68	36.625,00
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-1.230.100,00	828.513,18	-776.016,75	454.083,25
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-16.844.650,00	-11.706.464,25	-17.531.257,77	-686.607,77

Finanzierung der Kindertageseinrichtungen in Beckum



Finanzierung Kindpauschalen



- "echter" Trägeranteil (zuzüglich Trägeranteil städtische Kitas)
- "freiwillige" Übernahme Trägeranteil Jugendamt
- Jugendamt (anteilige Refinanzierung durch Elternbeiträge)
- Landeszuschuss

- Gesetzlicher/„freiwilliger“ Zuschuss 2023 (Stand September 2023): 14 Mio. Euro
- „fast“ 10-prozentige Steigerung ab 1. August 2024
- steigende Betriebskosten ab 1. August werden im 1. Jahr nur mit 5/12 haushaltswirksam
- Ab dem 2. Jahr ganzjährig
- Elternbeiträge „nur“ +1,5 Prozent

Ergebnisrechnung

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Angeordnet 2023	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
Produktbereich 08 Sportförderung	- 1 - -1.490.810,39	- 2 - -666.998,55	- 3 - -1.496.931,38	- 4 - -6.120,99
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-825.495,11	-396.398,04	-678.614,72	146.880,39
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-1.483.894,90	-1.982.828,85	-850.536,14	633.358,76
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	1.932.850,00	2.873.932,17	2.092.458,66	159.608,66
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.460.790,60	-3.259.487,61	-6.172.044,06	288.746,54
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-2.065.385,48	-755.683,48	-2.023.055,53	42.329,95
Produktbereich 14 Umweltschutz	-382.198,02	-225.608,88	-366.035,81	16.162,21
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-1.272.314,85	-713.025,31	-1.153.409,62	118.905,23
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	49.918.700,00	32.479.795,63	48.110.985,73	-1.807.714,27
Gesamte Kernverwaltung	-5.728.373,70	2.566.024,36	-5.930.387,73	-202.014,03

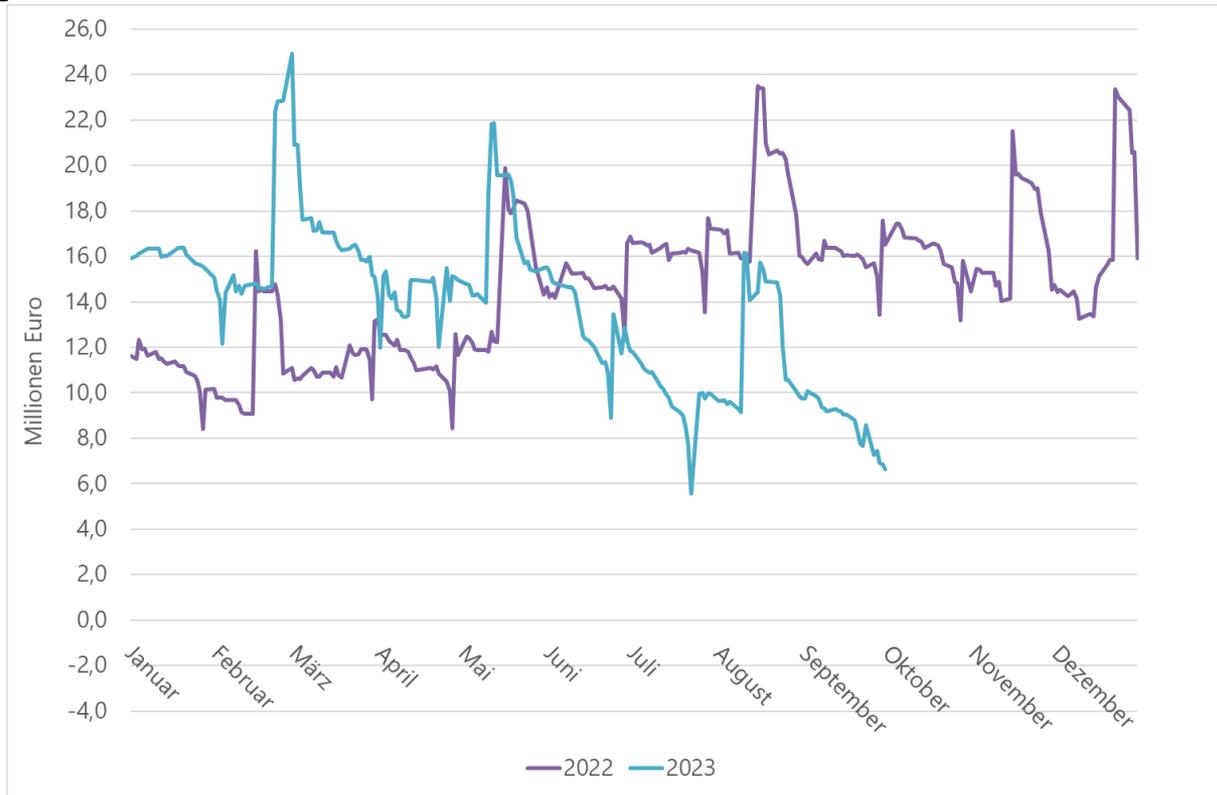
Jahresergebnisse 2023 bis 2026 (ohne Isolierung)

- Isolierung soll ab 2024 ersatzlos entfallen (Mitteilung der kommunalpolitischen Sprecher der CDU-/Bündnis 90/Die Grünen-Landtagsfraktion)

Jahresergebnis (Prognose/Plan)	2023	2024	2025	2026
	in TEuro			
vor Isolierung	-8.065	-3.927	-3.245	-3.118
Isolierung	+2.135	+1.247	+861	+865
nach Isolierung	-5.930	-2.680	-2.384	-2.252

- **Erhebliche Vorbelastung** vorhanden
- **Neue haushaltsrechtliche Erleichterungen** angekündigt

Liquidität



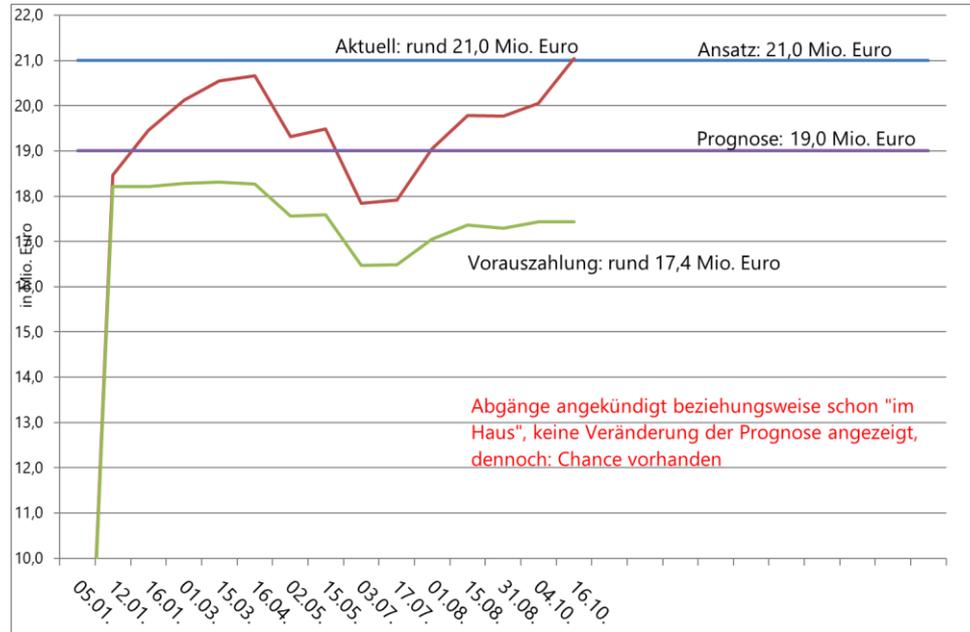
Investitionstätigkeit

	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (Plan)	2023 (fort.)	2023 (Pro.)
	TEuro							
Ein- zahlungen	8.007	5.990	8.999	8.049	7.222	12.906	12.906	10.767
Aus- zahlungen	7.559	4.423	9.753	10.622	13.905	20.974	38.187	23.756
Saldo	+448	+1.567	-754	-2.573	-6.683	-8.070	-25.276	-12.989

- Verbrauch der Liquidität zum Jahresende (oder durch Ermächtigungsübertragungen nach 2024)
- Kreditaufnahmen 2024 einplanen/Inanspruchnahme im Rahmen der Ausführung entscheiden

Bislang unberücksichtigte Veränderungen

Gewerbesteuer



Bislang unberücksichtigte Veränderungen

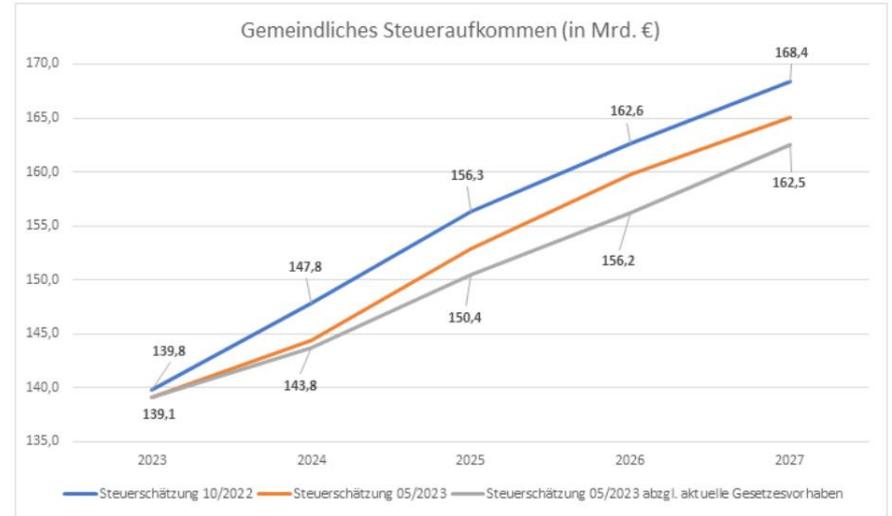
Flüchtlingsfinanzierung (Asyl/Ukraine)

- Gespräch der Landesregierung (MP, StK, MKJFGFI, MHKBD) mit den 3 kommunalen Spitzenverbänden am 29.10.2023
- Weitere Finanzmittel für alle Kommunen (Kreise, Städte und Gemeinden) in 2023
- 215 Mio. Euro (davon: 100 Mio. Euro für die Digitalisierung der Ausländerbehörden)
- 593 Mio. Euro
- 808 Mio. Euro (davon: 100 Mio. Euro für die Digitalisierung der Ausländerbehörden)
- Verteilung in der kommunalen Familie noch offen -> Anteil Stadt Beckum noch offen
- Jahresabschluss 2023: Reduzierung „Ukraine-Schaden“ (noch 1,04 Mio. Euro inklusive Heizenergie) oder Verringerung Jahresfehlbetrag 2023?

Bislang unberücksichtigte Veränderungen

Wachstumschancengesetz/Zukunftsfiananzierungsgesetz/Umsetzung EU-Richtlinie „globale“ Mindestbesteuerung/„verhaltene“ Konjunktur

- Laut Regierungsentwurf unmittelbare Mindererträge 2024-2028 für die Kommunen in Deutschland: 10,2 Mrd. Euro
- -> mittelbare Mindererträge durch zurückgehende Steuereinnahmen des Landes (GFG et cetera)



Zusammenfassung

- 2023 durch die Ausgleichsrücklage beherrschbar – „Schwächung“ der Folgejahre
- Gewerbesteuer/Schlüsselzuweisungen/Kreisumlage: **eher Risiken** als Chancen für 2024
- Liquiditätssituation verschlechtert sich
- Finanzierungsentscheidungen sind (teilweise) getroffen (Sonnenschule)
- **Notwendige Haushaltsrechtliche Erleichterungen entscheiden nur auf dem Papier – Aber: Entscheidend ist, „was in der Kasse ist“**

Ausblick

