Haushaltsbericht zum 1. September 2026



BECKUM
Immer besser.

Ergebnisrechnung



Immer besser.

Entwicklung des Jahresergebnisses Plan → Prognose

	Plan 2026	Fort-schreib-ung	Prognose Mai 2026	Prognose Septem-ber 2026
	Mio. Euro			
Erträge	139,0	139,0	138,1	136,7
- Aufwendungen	146,0	146,6	146,2	147,1
= Jahresergebnis vor Minderaufwand	-7,0	-7,6	-8,1	-10,4
+ Minderaufwand	1,5	1,5	0	0
= Jahresergebnis	-5,5	-6,1	-8,1	-10,4

Wesentliche Ursachen

Gestiegene Sozialleistungen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1,8 Mio. Euro
Geringere Gebührenerlöse bei den Rettungsdienstgebühren	-1,5 Mio. Euro
Geringere Anteile an Einkommens- und Umsatzsteuer	-0,4 Mio. Euro
globaler Minderaufwand (keine Ergebnisqualität)	-1,4 Mio. Euro
Summe	**-5,1 Mio. Euro**
Übrige Veränderungen	0,2 Mio. Euro
Verschlechterung Plan 2026 -> Prognose September 2026	**-4,9 Mio. Euro**

2026: wesentliche Risikofaktoren

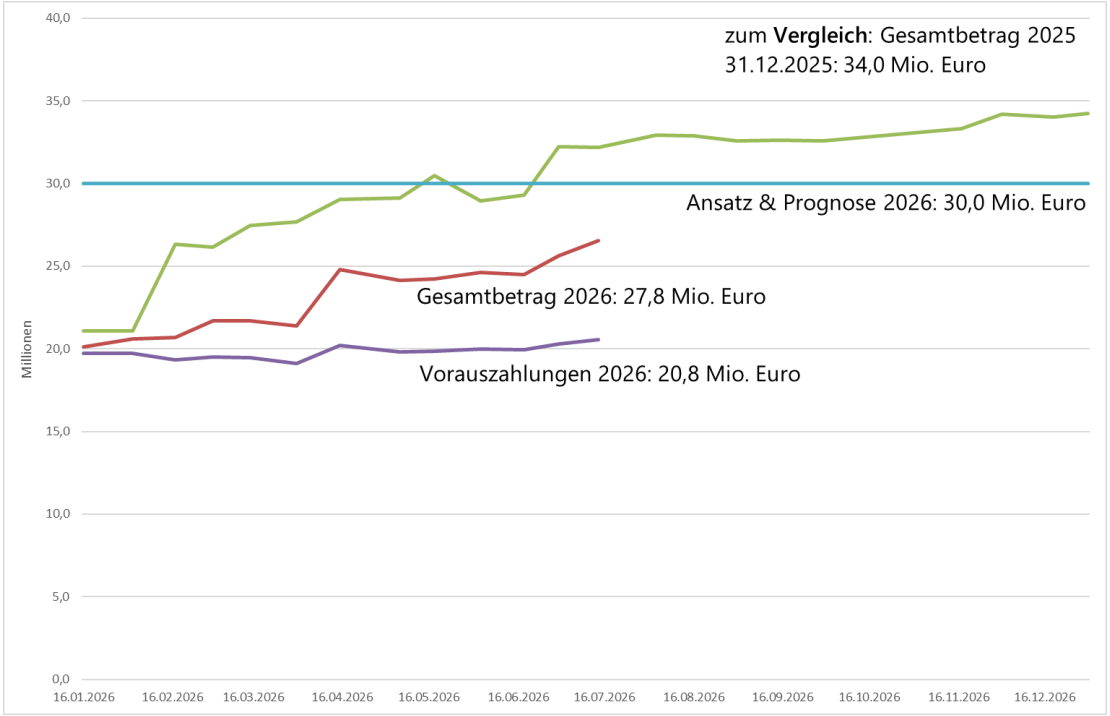
- Gewerbesteuer



- Rettungsdienstgebühren

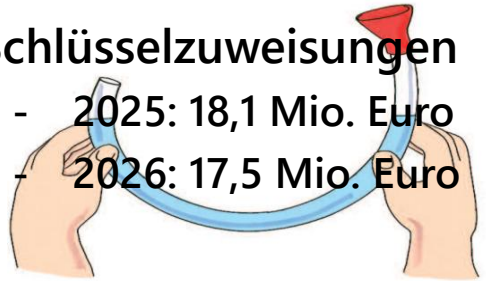


Gewerbesteuer 2026



- Ansatz 2026 ist noch nicht erreicht
- Prognose = Ansatz = 30 Mio. Euro
- Neubewertung im 4. Quartal
- **Risiko vorhanden!**

- **Schlüsselzuweisungen**
  - **2025: 18,1 Mio. Euro**
  - **2026: 17,5 Mio. Euro**



Exkurs: Schlüsselzuweisungen 2027

- Geplant für 2027: 20,2 Mio. Euro
- Arbeitskreisrechnung 2027: 17,9 Mio. Euro
- Differenz: -2,3 Mio. Euro

Wie kommt es (insbesondere) zu der Prognoseabweichung?

- Gewerbesteuer der Stadt Beckum: -1,9 %
  - Das entspricht der Erwartung (den städtischen Einnahmen)!
- Gewerbesteuer landesweit: -1,9 %
  - Das entspricht nicht der Erwartung!
  - Zu erwarten war landesweit nach den Orientierungsdaten des Landes
    - für 2025: +3,2 %
    - für 2026: +5,4 %

Vereinfacht: Die Entwicklung der Gewerbesteuern hat sich landesweit anders als erwartet verhalten => höherer Bedarf an Schlüsselzuweisungen bei anderen Kommunen => bei „feststehender Verteilmasse“ negative Prognoseabweichung für die Stadt Beckum

Exkurs: Orientierungsdaten 2027

	O-Daten 2025 für 2027	O-Daten 2026 für 2027	Differenz
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+5,3 %	+4,9 %	-0,4 %
Schlüsselzuweisungen	+2,5 %	+1,7 %	-0,8 %

- Weniger Einkommenssteuer schmälert landesweit die Basis für die Schlüsselzuweisungen
- Zudem: Abrechnungsbasis 2026 ist schlechter
- Auch in Folgejahren gesunkene Steigerungsraten
- => doppelte Wirkung in Folgejahren: geringere Basis und geringere Steigerungsraten
- Erhebliche Wirkungen auf Folgejahre
- Beispiel, Einkommenssteuer in 2029
  - Haushalt 2026 für 2029: 25,1 Mio. Euro
  - Haushalt 2027 für 2029: 23,8 Mio. Euro
  - Differenz: -1,3 Mio. Euro

Ergebnisrechnung im Detail

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2026 EUR	Angeordnet 2026 EUR	Prognose zum 31.12.2026 EUR	Abweichung (Prognose ./. Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-16.346.181,00	-9.181.730,44	-16.256.976,38	89.204,62
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-2.896.172,24	-6.030.020,68	-4.413.273,68	-1.517.101,44
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-8.166.949,02	-2.597.830,77	-8.093.741,39	73.207,63
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-1.872.686,44	-851.640,15	-1.826.870,30	45.816,14
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-1.355.350,00	-236.703,50	-1.571.576,41	-216.226,41
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-22.562.250,00	-16.731.030,48	-24.339.520,46	-1.777.270,46
Produktbereich 08 Sportförderung	-1.626.373,84	-695.477,80	-1.593.758,92	32.614,92
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-889.766,35	-390.439,14	-813.387,06	76.379,29

Ergebnisrechnung im Detail

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2026 EUR	Angeordnet 2026 EUR	Prognose zum 31.12.2026 EUR	Abweichung (Prognose ./. Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-1.324.500,00	-925.848,23	-1.221.724,75	102.775,25
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	4.936.250,00	5.778.633,24	4.892.020,57	-44.229,43
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-7.538.667,64	-5.001.742,57	-7.430.518,40	108.149,24
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-2.311.200,00	-945.408,31	-2.252.427,86	58.772,14
Produktbereich 14 Umweltschutz	-451.850,00	-166.745,08	-412.821,56	39.028,44
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-1.491.209,15	-521.519,81	-1.343.303,38	147.905,77
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	57.754.050,00	38.547.496,39	56.232.327,45	-1.521.722,55
Gesamte Kernverwaltung	-6.142.855,68	49.992,67	-10.445.552,53	-4.302.696,85

Eigenkapitalentwicklung



BECKUM

Immer besser.

Entwicklung Ausgleichsrücklage/Allgemeine Rücklage

	Plan 2026	Prognose September 2026
	in Mio. Euro	
Ausgleichsrücklage 31.12.2025 (nach Ergebnisverrechnung)	+8,9	
Jahresergebnis 2026	-5,5	-10,5
Ausgleichsrücklage 31.12.2026 (nach Ergebnisverrechnung)	3,4	0
Entnahme Allgemeine Rücklage (oder Verlustvortrag nach 2029)	0	1,6

Für 2027 ff. steht keine Ausgleichsrücklage mehr zur Verfügung!

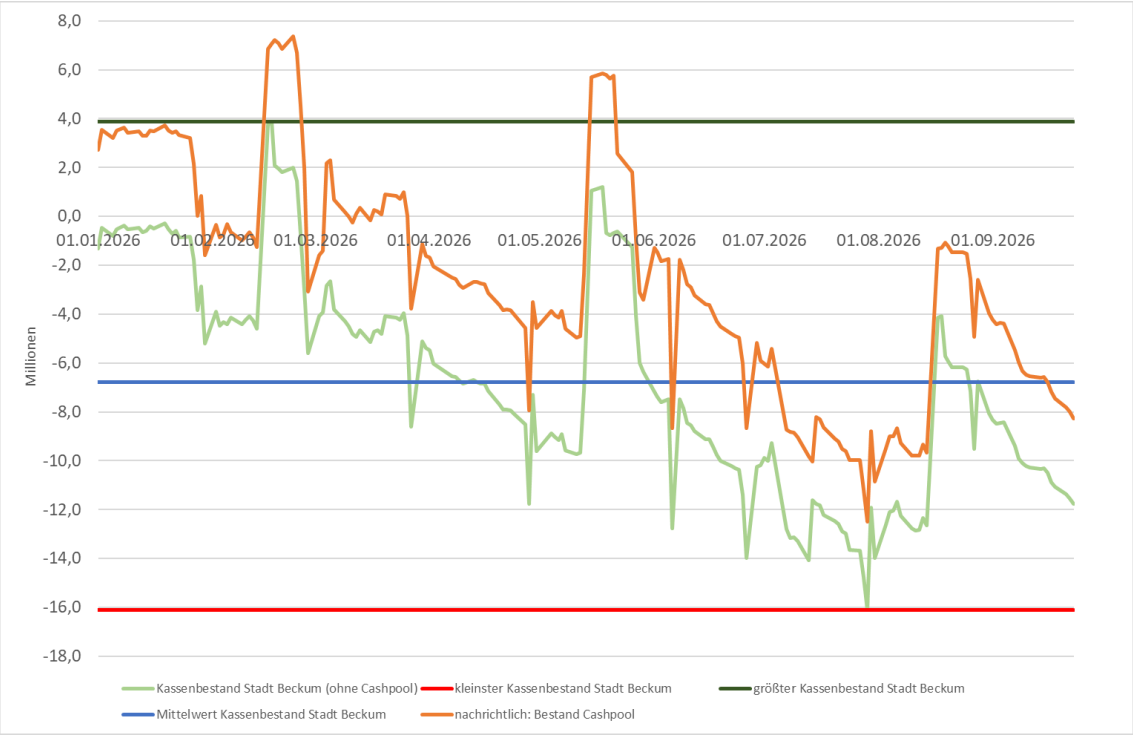
Liquiditätsentwicklung



BECKUM

Immer besser.

Liquiditätsbestand Stadt Beckum 2026



Investive Finanzrechnung



Immer besser.

Entwicklung der Investitionstätigkeit Plan → Prognose

	Plan 2026	Fortschreibung	Prognose September 2026
	Mio. Euro		
Einzahlungen	28,5	28,5	17,3
- Auszahlungen	46,1	52,6	38,7
= Saldo Investitionstätigkeit	-17,5	-24,0	-21,3

Investitionskredit 2026

	Plan 2026	Prognose September 2026
	Mio. Euro	
Investitionssaldo (falls <0 Euro)	-17,5	-21,3
+ „freie“ Liquidität aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0
+ Investitionskreditermächtigung 2026	17,5	17,5
+ Investitionskreditermächtigung 2025 (soweit notwendig)	0	3,8
= verbleibender Finanzierungsbedarf	0	0

- Kreditaufnahme 2026 bislang:
  - für 2025: 1,3 Mio. Euro, aus Ermächtigung 2025
  - für 2026: 0 Euro, Aufnahme wird aktuell vorbereitet (ggfls. Übertrag nach 2027)

Ihre Fragen?



BECKUM

Immer besser.