

Einbringung des Entwurfs zum Haushaltsplan 2024/2025



Stadtkämmerer Michael Strecker

Haushaltsrede

zur Einbringung des Entwurfs des

Haushaltsplans 2024/2025

in der Ratssitzung am 18. Januar 2024



Veränderungen in der Ergebnisplanung 2024/2025 im Vergleich zum Haushaltsplan 2023

„Vorweg“ zu schultern (aus Haushaltsplan 2023)

	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Planergebnisse Haushaltsplan 2023 ff.	-6.660 TEUR	-8.680 TEUR	-8.880 TEUR	-8.880 TEUR	-8.880 TEUR	-41.980 TEUR
Entfall Erträge NKF-CUIG Isolierung 2024 ff aus Plan 23	-2.630 TEUR	-2.740 TEUR	-4.820 TEUR	-4.820 TEUR	-4.820 TEUR	-19.830 TEUR
Summe	-9.290 TEUR	-11.420 TEUR	-13.700 TEUR	-13.700 TEUR	-13.700 TEUR	-61.810 TEUR



Veränderungen in der Ergebnisplanung 2024/2025 im Vergleich zum Haushaltsplan 2023

Verbundsteuern (Zeitraum 2024 – 2028)

	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Einkommensteuer	-100 TEUR	300 TEUR	480 TEUR	2.380 TEUR	4.580 TEUR	7.640 TEUR
Umsatzsteuer	-50 TEUR	-100 TEUR	-100 TEUR	50 TEUR	200 TEUR	0 TEUR
Kompensationsleistungen	0 TEUR	-200 TEUR	-300 TEUR	-300 TEUR	-300 TEUR	-1.100 TEUR
Summe	-150 TEUR	0 TEUR	80 TEUR	2.130 TEUR	4.480 TEUR	+6.540 TEUR

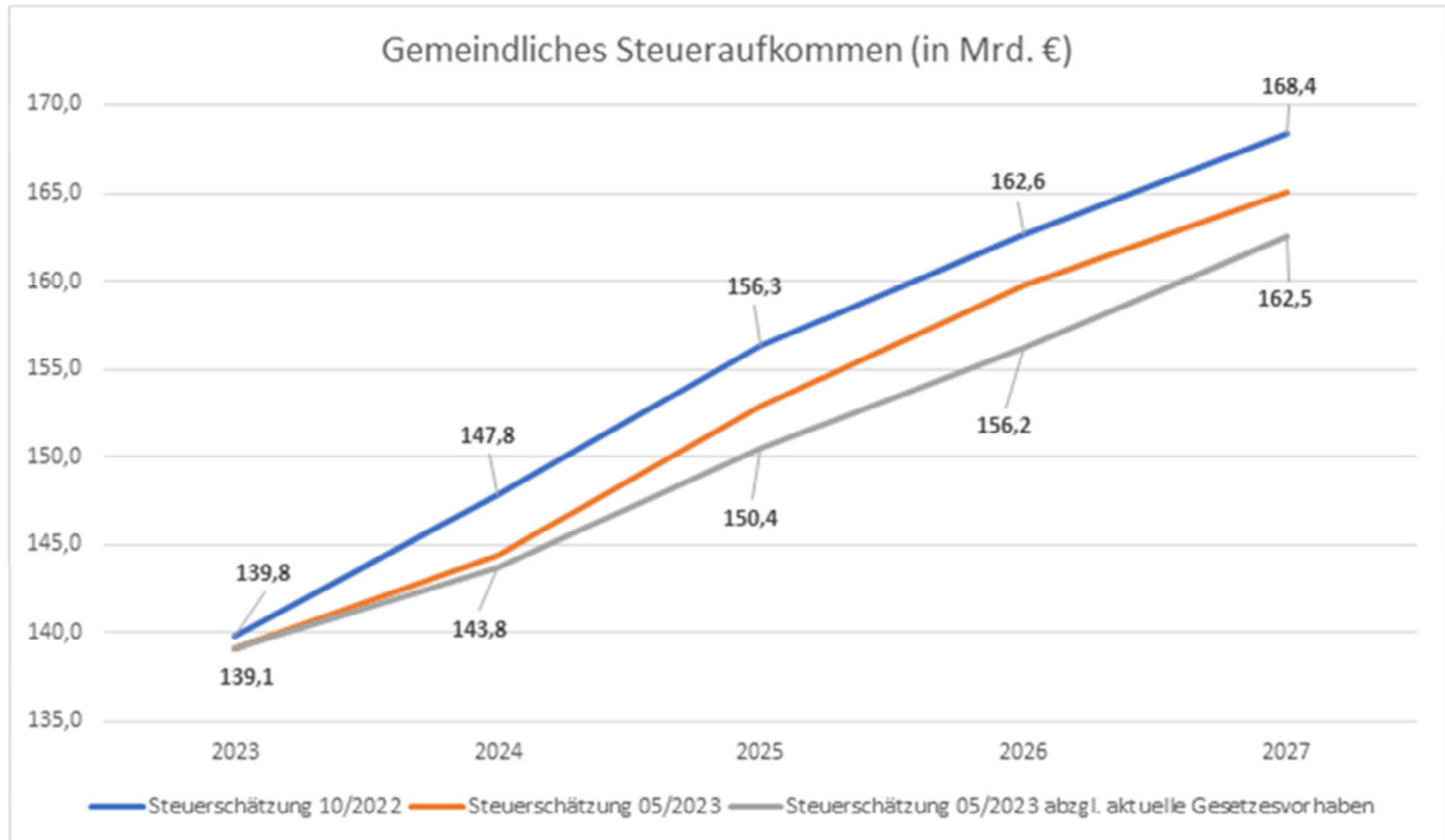


Drohende Mindererträge aufgrund Bundesgesetzgebung

- ***„Wachstumschancengesetz“***
- ***Mindestbesteuerungsrichtlinie-Umsetzungsgesetz***
- ***„Zukunftsfinanzierungsgesetz“***



Drohende Mindererträge aufgrund Bundesgesetzgebung



Veränderungen in der Ergebnisplanung 2024/2025 im Vergleich zum Haushaltsplan 2023

Finanzausgleich (Zeitraum 2024 – 2028)

	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Schlüsselzuweisungen	2.220 TEUR	2.320 TEUR	2.700 TEUR	4.040 TEUR	5.440 TEUR	16.720 TEUR
Kreisumlage	-4.920 TEUR	-4.210 TEUR	-3.430 TEUR	-4.960 TEUR	-6.530 TEUR	-24.050 TEUR
Krankenhauspauschale	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	-50 TEUR	-100 TEUR	-150 TEUR
Summe	-2.700 TEUR	-1.890 TEUR	-730 TEUR	-970 TEUR	-1.190 TEUR	-7.480 TEUR



Veränderungen in der Ergebnisplanung 2024/2025 im Vergleich zum Haushaltsplan 2023

Dezernatsbudgets (Zeitraum 2024 – 2028)

	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Personalbudget	-3.350 TEUR	-5.280 TEUR	-7.230 TEUR	-10.470 TEUR	-13.870 TEUR	-40.200 TEUR
Preissteigerungen, Beschlüsse, gesetzliche und vertragliche Verpflichtungen	-960 TEUR	-1.940 TEUR	-1.860 TEUR	-2.185 TEUR	-2.425 TEUR	-9.370 TEUR
Gewinnausschüttung WBU	-600 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	-600 TEUR
Überschussabführungen SBU	900 TEUR	-1.600 TEUR	-1.600 TEUR	-1.600 TEUR	-1.600 TEUR	-5.500 TEUR
Kalkulative Überschüsse Gebührenhaushalte SBU	4.370 TEUR	4.370 TEUR	4.270 TEUR	4.270 TEUR	4.270 TEUR	21.550 TEUR
Brandschutzbedarfsplan	-850 TEUR	-280 TEUR	-280 TEUR	-280 TEUR	-280 TEUR	-1.970 TEUR
Schulen / OGS	-1.000 TEUR	-1.000 TEUR	-1.000 TEUR	-1.000 TEUR	-1.000 TEUR	-5.000 TEUR
Kindertagesbetreuung	-2.460 TEUR	-2.450 TEUR	-2.440 TEUR	-2.885 TEUR	-3.075 TEUR	-13.310 TEUR
Hilfen zur Erziehung	-2.060 TEUR	-2.060 TEUR	-2.160 TEUR	-2.360 TEUR	-2.460 TEUR	-11.100 TEUR
Summe	-6.010 TEUR	-10.240 TEUR	-12.300 TEUR	-16.510 TEUR	-20.440 TEUR	-65.500 TEUR

Veränderungen in der Ergebnisplanung 2024/2025 im Vergleich zum Haushaltsplan 2023

Zusammenfassung (Zeitraum 2024-2028)

	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
"Vorweg"	-9.290 TEUR	-11.420 TEUR	-13.700 TEUR	-13.700 TEUR	-13.700 TEUR	-61.810 TEUR
Verbundsteuern	-150 TEUR	0 TEUR	80 TEUR	2.130 TEUR	4.480 TEUR	6.539 TEUR
Real- und Aufwandsteuern	-150 TEUR	-150 TEUR	-150 TEUR	-150 TEUR	-150 TEUR	-750 TEUR
Finanzausgleich	-2.700 TEUR	-1.890 TEUR	-730 TEUR	-970 TEUR	-1.190 TEUR	-7.480 TEUR
Sachbudgets	-6.010 TEUR	-10.240 TEUR	-12.300 TEUR	-16.510 TEUR	-20.440 TEUR	-65.500 TEUR
Summe	-18.300 TEUR	-23.700 TEUR	-26.800 TEUR	-29.200 TEUR	-31.000 TEUR	-129.000 TEUR



Entwicklung des Eigenkapitals 2024 - 2028

Vor Ergebniskonsolidierung

<u>Kreisstadt Unna</u>		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals		Plan TEUR	Plan TEUR	Plan TEUR	Plan TEUR	Plan TEUR	Plan TEUR
Erträge	Insgesamt	205.000					
Aufwendungen	Insgesamt	195.000					
Jahresergebnis		+10.000	- 18.300	- 23.700	- 26.800	- 29.200	- 31.000
Verrechnungssaldo		-	-	-	-	-	-
Ausgleichs- rücklage	Anfangsbestand	25.535	35.535	17.235	-	-	-
	Entnahme (-)		- 18.300	- 17.235			-
	Zuführung (+)	+10.000					
	Schlussbestand	35.535	17.235	-	-	-	-
Allgemeine Rücklage	Anfangsbestand	44.013	44.013	44.013	37.548	10.748	- 18.452
	Entnahme (-)		-	- 6.465	- 26.800	- 29.200	- 31.000
	Entnahme in %	0,00%	0,00%	-14,69%	-71,38%	Überschuldung	
	Zuführung (+)	-	-	-	-	-	-
	Schlussbestand	44.013	44.013	37.548	10.748	- 18.452	- 49.452
Eigenkapital gesamt		79.549	61.249	37.548	10.748	- 18.452	- 49.452

Entwurf Haushaltsplan 2024/2025

Ergebniskonsolidierung



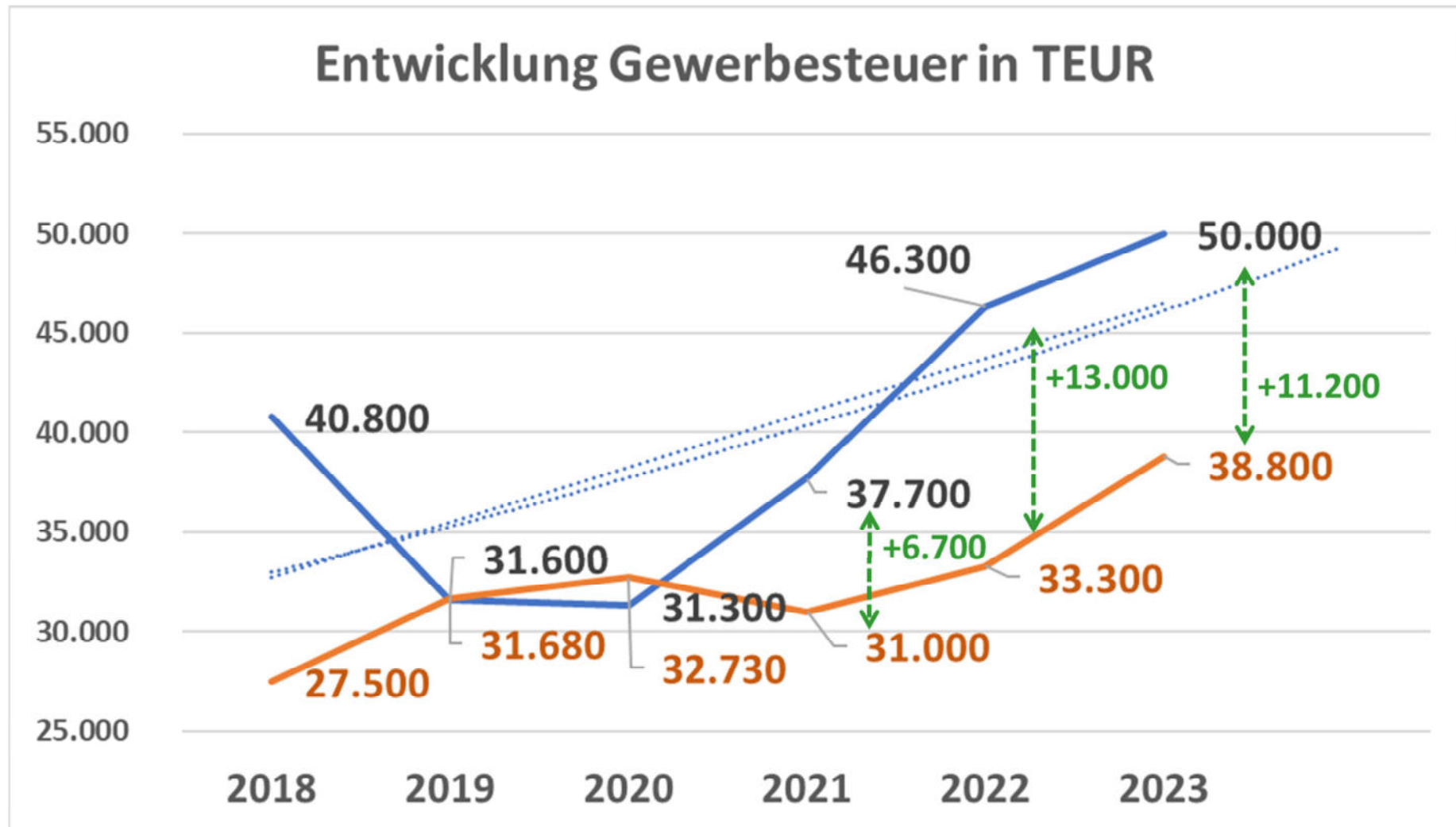
Ergebniskonsolidierung

1. Signifikante Stärkung der **Ausgleichsrücklage** um mindestens 10 Mio. EUR im Jahresabschluss 2023;
2. Inanspruchnahme der avisierten **Regelungen des 3. NKFWG** (§ 79 GO) hinsichtlich der Veranschlagung eines **Globalen Minderaufwandes** von (nahezu) 2 v.H. der Summe der ordentlichen Aufwendungen von 4,5 Mio. EUR, **mit dem Ziel, diese mit den Folgehaushalten produkt- und sachkontenscharf zu veranschlagen;**



Ergebniskonsolidierung

3. Gewerbesteuer: Anpassung des Ertragsniveaus



Ergebniskonsolidierung

1. Signifikante Stärkung der **Ausgleichsrücklage** um mindestens 10 Mio. EUR im Jahresabschluss 2023;
2. Inanspruchnahme der avisierten **Regelungen des 3. NKFVG** (§ 79 GO) hinsichtlich der Veranschlagung eines **Globalen Minderaufwandes** von (nahezu) 2 v.H. der Summe der ordentlichen Aufwendungen von 4,5 Mio. EUR, **mit dem Ziel, diese mit den Folgehaushalten produkt- und sachkontenscharf zu veranschlagen**;
3. Erhöhung des **Ansatzes der Erträge aus der Gewerbesteuer** um 4,5 Mio. p.a. netto nach Abzug der Umlagen aufgrund eines stabilen Gewerbesteuersubstrats und eines voraussichtlichen Aufkommens von rund 50 Mio. EUR in 2023;



Verteilung der Gewerbesteuerereinnahmen auf die gewerbesteuerpflichtigen Betriebe 2023

			Anteil am Vorauszahlungsaufkommen in %
2.992	Betriebe insgesamt	= 100,00%	100,00%
1.917	zahlen keine Gewerbesteuer	= 64,07%	0,00%
978	zahlen bis 50.000 € Gewerbesteuer	= 32,69%	30,62%
80	zahlen bis 250.000 € Gewerbesteuer	= 2,67%	27,01%
17	zahlen über 250.000 € Gewerbesteuer	= 0,57%	42,37%



Ergebniskonsolidierung 2024/2025

Auswirkungen der Grundsteuerreform

Gewerbe	Objekt		MB bisher	Grundsteuer bisher	MB neu	Grundsteuer neu	Veränderung
			fehlt		fehlt		
			fehlt		fehlt		
			8.596,86	72.471,52	2.575,53	21.711,72	-70%
			7.970,16	67.188,44	2.955,96	24.918,74	-63%
			52.682,26	444.111,45	12.130,93	102.263,74	-77%
			33.582,16	283.097,60	8.010,26	67.526,49	-76%
			24.476,53	206.337,14	9.407,80	79.307,75	-62%
				1.073.206,15		295.728,45	-72%



Ergebniskonsolidierung

1. Signifikante Stärkung der **Ausgleichsrücklage** um mindestens 10 Mio. EUR im Jahresabschluss 2023;
2. Inanspruchnahme der avisierten **Regelungen des 3. NKFVG** (§ 79 GO) hinsichtlich der Veranschlagung eines **Globalen Minderaufwandes** von (nahezu) 2 v.H. der Summe der ordentlichen Aufwendungen von 4,5 Mio. EUR, **mit dem Ziel, diese mit den Folgehaushalten produkt- und sachkontenscharf zu veranschlagen**;
3. Erhöhung des **Ansatzes der Erträge aus der Gewerbesteuer** um 4,5 Mio. p.a. netto nach Abzug der Umlagen aufgrund eines stabilen Gewerbesteuersubstrats und eines voraussichtlichen Aufkommens von rund 50 Mio. EUR in 2023;
4. **Erhöhung des Hebesatzes zur Gewerbesteuer** mit einem Volumen von 10,3 Mio. EUR p.a. ab dem Jahr 2025, vor dem Hintergrund der Entlastungen durch die Steuergesetzgebungen des Bundes und des Landes.



Ergebniskonsolidierung 2024/2025

Zusammenfassung

	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Gewerbesteuer netto - Ansatzserhöhung-	4.500 TEUR	4.500 TEUR	4.500 TEUR	4.500 TEUR	4.500 TEUR	+22.500 TEUR
Globaler Minderaufwand Sachbudgets (3. NKFVG)	3.000 TEUR	3.000 TEUR	3.000 TEUR	3.000 TEUR	3.000 TEUR	+15.000 TEUR
Globaler Minderaufwand Personal (3. NKFVG)	1.500 TEUR	1.500 TEUR	1.500 TEUR	1.500 TEUR	1.500 TEUR	+7.500 TEUR
Anpassung GewSt Hebesatz		9.500 TEUR	9.500 TEUR	9.500 TEUR	9.500 TEUR	+38.000 TEUR
Summe	+9.000 TEUR	+18.500 TEUR	+18.500 TEUR	+18.500 TEUR	+18.500 TEUR	+83.000 TEUR



Entwurf Haushaltsplan 2024/2025

Ergebniszusammenfassung nach Konsolidierung

Nach Konsolidierung	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Defizite der Planungen 2023 ff. und entfallende CUIG-Erträge	-9.290 TEUR	-11.420 TEUR	-13.700 TEUR	-13.700 TEUR	-13.700 TEUR	-61.810 TEUR
Verbundsteuern	-150 TEUR	0 TEUR	80 TEUR	2.130 TEUR	4.480 TEUR	6.540 TEUR
Real- und Aufwandsteuern	-150 TEUR	-150 TEUR	-150 TEUR	-150 TEUR	-150 TEUR	-750 TEUR
Finanzausgleich	-2.700 TEUR	-1.890 TEUR	-730 TEUR	-970 TEUR	-1.190 TEUR	-7.480 TEUR
Sachbudgets	-6.010 TEUR	-10.240 TEUR	-12.300 TEUR	-16.510 TEUR	-20.440 TEUR	-65.500 TEUR
Ergebniskonsolidierung	9.000 TEUR	18.500 TEUR	18.500 TEUR	18.500 TEUR	18.500 TEUR	83.000 TEUR
Summe	-9.300 TEUR	-5.200 TEUR	-8.300 TEUR	-10.700 TEUR	-12.500 TEUR	-46.000 TEUR



Entwicklung des Eigenkapitals 2024 - 2028

Nach Ergebniskonsolidierung

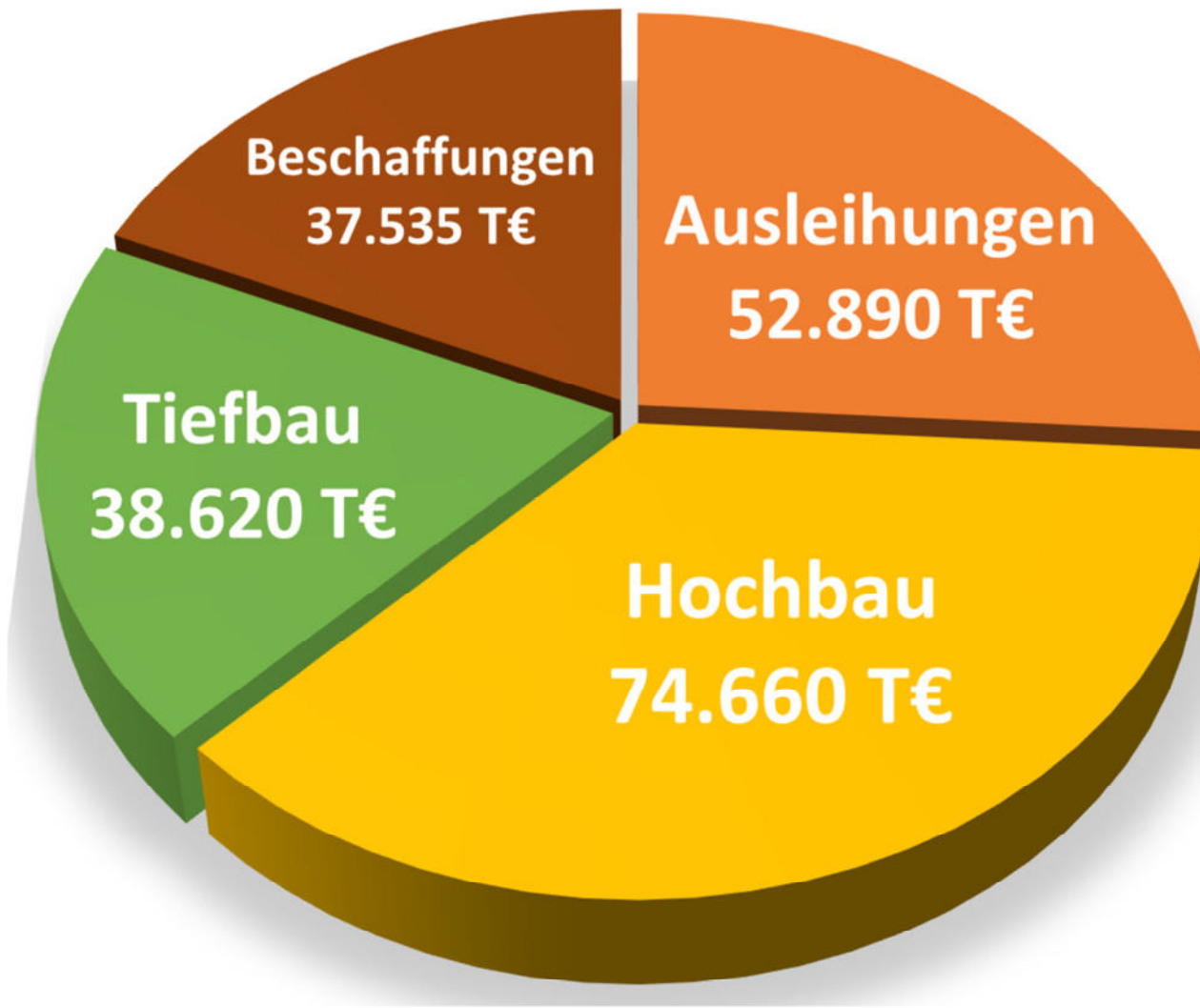
<u>Kreisstadt Unna</u>		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals		Plan TEUR	Plan TEUR	Plan TEUR	Plan TEUR	Plan TEUR	Plan TEUR
Erträge	Insgesamt	205.000					
Aufwendungen	Insgesamt	195.000					
Jahresergebnis		+10.000	- 9.300	- 5.200	- 8.300	- 10.700	- 12.500
Verrechnungssaldo		-	-	-	-	-	-
Ausgleichs- rücklage	Anfangsbestand	25.535	35.535	26.235	21.035	12.735	2.035
	Entnahme (-)		- 9.300	- 5.200	- 8.300	- 10.700	-
	Zuführung (+)	+10.000					
	Schlussbestand	35.535	26.235	21.035	12.735	2.035	-
Allgemeine Rücklage	Anfangsbestand	44.013	44.013	44.013	44.013	44.013	44.013
	Entnahme (-)		-	-	-	-	- 10.465
	Entnahme in %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-23,78%
	Zuführung (+)	-	-	-	-	-	-
	Schlussbestand	44.013	44.013	44.013	44.013	44.013	33.548
Eigenkapital gesamt		79.549	70.249	44.013	44.013	44.013	33.548

Entwurf Haushaltsplan 2024/2025

Investitionen



Investitionen 2024 – 2028: Schwerpunkte



203 Mio. EUR



Investitionsplanungen 2024 – 2028

Zusätzliche und neue Schwerpunktsetzungen

Zusätzliche und neue Schwerpunkte	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Ankauf von Gebäuden und Grundstücken (Bodenmanagement)	1.500 TEUR	1.500 TEUR	1.000 TEUR	1.000 TEUR	1.000 TEUR	6.000 TEUR
FWGH Hemmerde	100 TEUR	900 TEUR	5.500 TEUR	4.650 TEUR		11.150 TEUR
Brandschutzbedarfsplan - Beschaffungen	1.860 TEUR	1.650 TEUR	1.370 TEUR	1.370 TEUR	1.370 TEUR	7.620 TEUR
Rettungsdienst: Rettungswache Ost	3.000 TEUR	2.500 TEUR				5.500 TEUR
Grundschulneubau Hemmerde - Planungskosten		100 TEUR	900 TEUR	1.000 TEUR		2.000 TEUR
OGS Ausbau	500 TEUR	500 TEUR	1.000 TEUR	1.000 TEUR	1.000 TEUR	4.000 TEUR
OGS-Erweiterung GS Lünern	100 TEUR	200 TEUR	400 TEUR	3.000 TEUR	7.000 TEUR	10.700 TEUR
Erneuerung Gummispielfeld / Bolzplatz Kurpark	250 TEUR					250 TEUR
Bahnhofs-, Gesellschafts-, Niesenstr. - FuZo BA 2	350 TEUR	1.800 TEUR	1.350 TEUR			3.500 TEUR



Investitionsplanungen 2024 – 2028

Zusätzliche und neue Schwerpunktsetzungen

Zusätzliche und neue Schwerpunkte	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Kornstraße Baumpflanzungen und Erneuerung Gehweggestaltung	100 TEUR					100 TEUR
Baumpflanzungen auf städt. Flächen (Umwelt mit SBU)	200 TEUR	200 TEUR	200 TEUR	200 TEUR	200 TEUR	1.000 TEUR
Auf dem Winkel - Erste Planungen	50 TEUR					50 TEUR
Fuß- und Radweg Auf Schimmels Kamp	120 TEUR	120 TEUR				240 TEUR
Mobilstation Lünern	270 TEUR					270 TEUR
Mobilitätskonzept - Kosteneinschätzung	100 TEUR	500 TEUR	400 TEUR			1.000 TEUR
Umnutzung Parkplatz Schulstraße (Reallabor)	250 TEUR					250 TEUR
Parkleitsystem	250 TEUR					250 TEUR



Investitionsplanungen 2024 – 2028

Aus Vorjahren neu veranschlagt und Kostensteigerungen

Kostensteigerungen	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Schul- und Kindergartenneubau Hertinger Tor						
Hochbau						
Fortschreibung Ansätze aus vorherigen Haushaltsplanungen / keine Änderungen zum letzten HHPlan	10.210 TEUR	1.810 TEUR				12.020 TEUR
Übertrag Vorjahr 2023 als Neu-Veranschlagung im HHPL 2024/25	3.000 TEUR	9.000 TEUR	2.850 TEUR			14.850 TEUR
Kostensteigerungen	490 TEUR	1.190 TEUR	150 TEUR			1.830 TEUR
Summe Haushaltsansätze Hochbau	13.700 TEUR	12.000 TEUR	3.000 TEUR			28.700 TEUR



Investitionsplanungen 2024 – 2028

Aus Vorjahren neu veranschlagt und Kostensteigerungen

Kostensteigerungen	2024	2025	2026	2027	2028	Summe
Schul- und Kindergartenneubau Hertinger Tor						
Tiefbau - Ausbau Brockhausstraße						
Fortschreibung Ansätze aus vorherigen Haushaltsplanungen / keine Änderungen zum letzten HHPlan						0 TEUR
Übertrag Vorjahr 2023 als Neu-Veranschlagung im HHPL 2024/25	2.300 TEUR					2.300 TEUR
Kostensteigerungen	400 TEUR	850 TEUR	100 TEUR			1.350 TEUR
Summe Haushaltsansätze Tiefbau	2.700 TEUR	850 TEUR	100 TEUR			3.650 TEUR

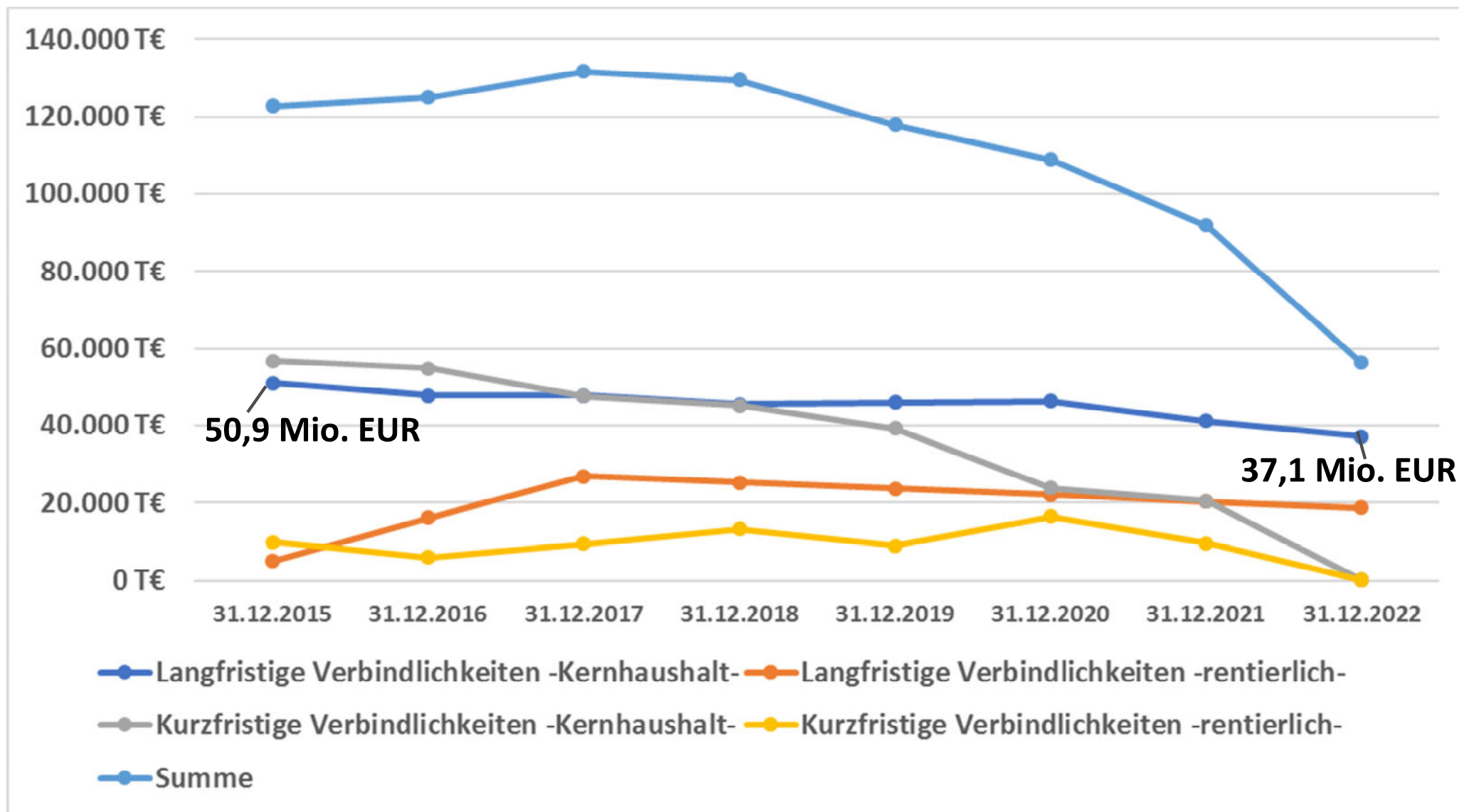


Entwicklung der langfristigen Verschuldung

Investitionsfinanzierung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Summe 2024 bis 2028
Saldo aus Investitionstätigkeit	412 T€	-31.260 T€	-47.950 T€	-36.340 T€	-26.420 T€	-20.170 T€	-14.660 T€	-145.540 T€
Kredite für Investitionen -unrentierlich-	393 T€	13.030 T€	18.100 T€	14.530 T€	10.020 T€	4.930 T€	3.560 T€	51.140 T€
Kreditaufnahmen Beteiligungen (rentierlich über Rückflüsse)	0 T€	13.350 T€	14.250 T€	12.100 T€	11.180 T€	8.500 T€	6.860 T€	52.890 T€
Kreditaufnahmen Rettungsdienst (rentierlich über Gebühren)	0 T€	2.600 T€	3.850 T€	3.060 T€	920 T€	1.340 T€	1.340 T€	10.510 T€
Kreditaufnahme Kanäle (rentierlich über Gebühren)	0 T€	0 T€	8.050 T€	6.250 T€	4.500 T€	6.000 T€	3.600 T€	28.400 T€
Summe Kreditaufnahmen	393 T€	28.980 T€	44.250 T€	35.940 T€	26.620 T€	20.770 T€	15.360 T€	142.940 T€



Entschuldung seit 2015



Einbringung des Entwurfs zum Haushaltsplan 2024/2025



Stadtkämmerer Michael Strecker

Haushaltsrede

zur Einbringung des Entwurfs des

Haushaltsplans 2024/2025

in der Ratssitzung am 18. Januar 2024



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit und ein herzliches Glück auf!



Kreisstadt Unna
Finanzmanagement
Rathausplatz 1
59423 Unna

Stadtkämmerer Michael Strecker
Telefon 02303.103-1500
E-Mail michael.strecker@stadt-unna.de



www.unna.de