Haushaltsplanung der Stadt Wassenberg für das Haushaltsjahr 2023

Nachweis der Änderungen zur Beschlussfassung des Haushalts

I. Ergebnisplanung	2023	2024	2025	2026

91610100 Realsteuern
401100 Grundsteuer A

Entwurf	28.100	28.300	28.500	28.800
Beschlussfassung	**28.100**	**28.300**	**28.600**	**28.900**
Differenz	0	0	100	100

401200 Grundsteuer B

Entwurf	2.225.000	2.244.000	2.265.000	2.285.000
Beschlussfassung	**2.243.000**	**2.267.000**	**2.292.000**	**2.316.000**
Differenz	18.000	23.000	27.000	31.000

401300 Gewerbesteuer

Entwurf	4.580.000	4.905.000	5.126.000	5.356.000
Beschlussfassung	**4.580.000**	**4.804.000**	**5.136.000**	**5.357.000**
Differenz	0	-101.000	10.000	1.000

Auf Grundlage der aktuellen Veranlagungen für das Jahr 2022 und der neuen Orientierungsdaten des Landes gemäß Runderlass vom 22.11.2022 ergeben sich einige Anpassungen der Erträge aus Realsteuern.

91610300 Steueranteile
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Entwurf	9.412.000	10.009.000	10.644.000	11.320.000
Beschlussfassung	**9.506.000**	**10.464.000**	**11.134.000**	**11.691.000**
Differenz	94.000	455.000	490.000	371.000

Auf Grundlage der aktuellen Steuerschätzung Oktober 2022 und der Orientierungsdaten des Landes vom 22.11.2022 wird ein erhöhtes Aufkommen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erwartet. Ab dem Jahr 2024 ist zusätzlich eine weitere Steigerung der Schlüsselzahl gem. der regelmäßigen örtlichen Entwicklung angesetzt worden.

402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Entwurf	678.000	690.600	702.000	713.900
Beschlussfassung	**672.000**	**720.600**	**743.600**	**758.500**
Differenz	-6.000	30.000	41.600	44.600

Die Berechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer erfolgt analog zur Berechnung des Einkommensteueranteils. Niedrigere Orientierungsdaten für das Jahr 2023 führen hier zu einer leichten Reduzierung des Ansatzes, die durch den Ansatz außerordentlicher Erträge im Rahmen der NKF-COVID-19-Isolierung ausgeglichen wird. Auf Grund einer kalkulierten Steigerung der Schlüsselzahl werden höhere Erträge für die Folgejahre angesetzt.

Haushaltsplanung der Stadt Wassenberg für das Haushaltsjahr 2023

Nachweis der Änderungen zur Beschlussfassung des Haushalts

	2023	2024	2025	2026

91610400 Allgemeine Zuweisungen
405100 Kompensationsleistungen

Entwurf	926.400	946.800	971.400	996.600
Beschlussfassung	**926.400**	**897.700**	**954.200**	**979.000**
Differenz	0	-49.100	-17.200	-17.600

Die 1. Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2023 vom 31.10.2022 sieht keine Änderung der Kompensationsleistungen für das Jahr 2023 vor. Die Orientierungsdaten des Landes vom 22.11.2022 sehen jedoch nunmehr für das Jahr 2024 eine Reduzierung der Erträge vor, bis ab 2025 wieder Steigerungsraten erwartet werden.

411100 Schlüsselzuweisung vom Land

Entwurf	11.490.000	12.008.000	12.572.000	13.163.000
Beschlussfassung	**11.396.800**	**11.602.000**	**12.125.000**	**12.694.000**
Differenz	-93.200	-406.000	-447.000	-469.000

Auf Grundlage der 1. Modellrechnung zum GFG 2023 vom 31.10.2022 sowie der Orientierungsdaten des Landes vom 22.11.2022 wird eine reduzierte Schlüsselzuweisung im Jahr 2023 und in den Folgejahren erwartet. Die Reduzierung im Jahr 2023 wird durch den Ansatz außerordentlicher Erträge im Rahmen der NKF-COVID-19-Isolierung ausgeglichen.

414110 Zuweisungen lfd. (Aufwandspauschale)

Entwurf	195.600	204.400	214.000	224.100
Beschlussfassung	**195.600**	**199.100**	**208.100**	**217.900**
Differenz	0	-5.300	-5.900	-6.200

414150 Zuweisungen lfd. (Forstpauschale)

Entwurf	12.100	12.700	13.300	13.900
Beschlussfassung	**18.300**	**18.700**	**19.500**	**20.400**
Differenz	6.200	6.000	6.200	6.500

Gemäß der 1. Modellrechnung zum GFG 2023 vom 31.10.2022 und der Orientierungsdaten des Landes vom 22.11.2022 erfolgt ebenfalls eine Aktualisierung der Entwicklung der Aufwands- und Unterhaltungspauschale sowie der Klima- und Forstpauschale.

Die v. g. Änderungen führen insgesamt zur folgenden Änderung der ordentlichen Erträge:

10 Ordentliche Erträge

Entwurf	44.467.800	45.367.600	46.824.900	48.861.500
Beschlussfassung	**44.486.800**	**45.320.200**	**46.929.700**	**48.822.900**
Differenz	19.000	-47.400	104.800	-38.600

Haushaltsplanung der Stadt Wassenberg für das Haushaltsjahr 2023

Nachweis der Änderungen zur Beschlussfassung des Haushalts

	2023	2024	2025	2026

91610500 Steuerbeteiligungen
534100 Gewerbesteuerumlage

Entwurf	387.200	414.700	433.300	452.800
Beschlussfassung	**387.200**	**406.200**	**434.200**	**452.900**
Differenz	0	-8.500	900	100

Analog zur Entwicklung der Gewerbesteuererträge erfolgt auch eine Anpassung der Gewerbesteuerumlage gemäß der Orientierungsdaten des Landes vom 22.11.2022.

91610600 Allgemeine Umlagen
537400 Allgemeine Kreisumlage

Entwurf	9.553.000	9.691.000	9.829.000	9.968.000
Beschlussfassung	**9.581.600**	**9.720.000**	**9.858.000**	**9.997.000**
Differenz	28.600	29.000	29.000	29.000

Die Eckdaten zum Haushalt des Kreises Heinsberg vom 04.11.2022 sowie die folgende Aktualisierung auf Grund der 1. Modellrechnung zum GFG 2023 machen Anpassungen der Planungen zur Allgemeinen Kreisumlage und ihrer Mehrbelastungen erforderlich.

537500 Mehrbelastung Kreisjugendamt

Entwurf	8.125.000	8.287.000	8.453.000	8.622.000
Beschlussfassung	**8.121.000**	**8.283.000**	**8.449.000**	**8.618.000**
Differenz	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

537610 Mehrbelastung Kreisgymnasium

Entwurf	22.300	22.500	22.700	22.900
Beschlussfassung	**24.000**	**24.200**	**24.500**	**24.700**
Differenz	1.700	1.700	1.800	1.800

537620 Mehrbelastung Kreismusikschule

Entwurf	115.100	116.300	117.400	118.600
Beschlussfassung	**120.900**	**122.000**	**123.300**	**124.500**
Differenz	5.800	5.700	5.900	5.900

537630 Mehrbelastung Förderschule

Entwurf	155.500	156.800	158.700	160.400
Beschlussfassung	**148.900**	**150.300**	**151.800**	**153.400**
Differenz	-6.600	-6.500	-6.900	-7.000

Haushaltsplanung der Stadt Wassenberg für das Haushaltsjahr 2023

Nachweis der Änderungen zur Beschlussfassung des Haushalts

	2023	2024	2025	2026

Die v. g. Änderungen führen insgesamt zur folgenden Änderung der ordentlichen Aufwendungen:

17 Ordentliche Aufwendungen

Entwurf	43.528.600	44.382.700	44.771.300	45.082.300
Beschlussfassung	**43.554.100**	**44.400.100**	**44.798.000**	**45.108.100**
Differenz	25.500	17.400	26.700	25.800

551700 Zinsaufwendungen (sonst.öffentl.SR)

Entwurf	23.000	26.000	26.000	13.000
Beschlussfassung	**23.700**	**27.000**	**27.000**	**15.000**
Differenz	700	1.000	1.000	2.000

551600 Zinsaufwendungen (Kreditinstitute)

Entwurf	153.000	147.300	139.800	125.700
Beschlussfassung	**153.000**	**147.700**	**140.700**	**126.600**
Differenz	0	400	900	900

Die Erhöhung des Finanzierungsbedarfs führt einer erhöhten Aufnahme von Krediten für Investitionen und von Krediten zur Liquiditätssicherung im Finanzplanungszeitraum, sowie im Folgenden auch zu leicht erhöhten Zinsaufwendungen in der Ergebnisplanung.

23 Außerordentliche Erträge (NKF-COVID-19)

Entwurf	2.427.400			
Beschlussfassung	**2.526.600**			
Differenz	99.200			

Die Reduzierungen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer und der Schlüsselzuweisung vom Land werden im Jahr 2023 durch eine Erhöhung der außerordentlichen Erträge aus der NKF-COVID-19-Isolierung ausgeglichen.

Die v. g. Änderungen der ordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie der außerordentliche Erträge führen zur folgender Entwicklung der geplanten Jahresergebnisse:

26 Jahresergebnis

Entwurf	64.000	-1.925.700	-985.300	77.400
Beschlussfassung	**156.000**	**-1.991.900**	**-909.100**	**10.100**
Differenz	92.000	-66.200	76.200	-67.300

Haushaltsplanung der Stadt Wassenberg für das Haushaltsjahr 2023

Nachweis der Änderungen zur Beschlussfassung des Haushalts

II. Finanzplanung	2023	2024	2025	2026

17 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Entwurf	-1.527.300	-141.000	1.016.000	2.112.400
Beschlussfassung	**-1.534.500**	**-207.100**	**1.092.200**	**2.045.200**
Differenz	-7.200	-66.100	76.200	-67.200

Die v. g. Änderungen der Ergebnisplanung führen analog zu einer Änderung des Saldos der lfd. Verwaltungstätigkeit in der Finanzplanung, mit Ausnahme der Anpassung der außerordentlichen Erträge aus der NKF-COVID-19-Isolierung (denen keine Zahlungen gegenüberstehen) sowie geringfügigen Abweichungen auf Grund der unterschiedlichen zeitlichen Zuordnungen von Zinsaufwendungen und Zinsauszahlungen.

681110 Zuweisungen inv. (Investitionspauschale)

Entwurf	1.241.700	1.298.000	1.359.000	1.422.000
Beschlussfassung	**1.227.600**	**1.250.000**	**1.306.000**	**1.367.000**
Differenz	-14.100	-48.000	-53.000	-55.000

681120 Zuweisungen inv. (Schulpauschale)

Entwurf	717.400	749.700	784.900	821.800
Beschlussfassung	**710.100**	**722.900**	**755.500**	**791.000**
Differenz	-7.300	-26.800	-29.400	-30.800

681130 Zuweisungen inv. (Sportpauschale)

Entwurf	71.200	74.400	77.900	81.500
Beschlussfassung	**70.400**	**71.600**	**74.900**	**78.400**
Differenz	-800	-2.800	-3.000	-3.100

Gemäß der 1. Modellrechnung zum GFG 2023 vom 31.10.2022 und der Orientierungsdaten des Landes vom 22.11.2022 erfolgt eine leichte Reduzierung der pauschalen investiven Zuweisungen des Landes.

681140 Zuweisungen inv. (Feuerschutzpauschale)

Entwurf	50.800	53.000	55.500	58.200
Beschlussfassung	**53.100**	**54.100**	**56.500**	**59.200**
Differenz	2.300	1.100	1.000	1.000

Die Feuerschutzpauschale ist nicht Teil der Zuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz. Als Berechnungsgrundlage dient das Aufkommen 2022 zzgl. der aktualisierten Orientierungsdaten des Landes vom 22.11.2022.

Die v. g. Änderungen führen insgesamt zur folgenden Änderung des Saldos aus der Investitionstätigkeit:

31 Saldo aus Investitionstätigkeit

Entwurf	99.900	-1.371.300	-756.300	44.100
Beschlussfassung	**80.000**	**-1.447.800**	**-840.700**	**-43.800**
Differenz	-19.900	-76.500	-84.400	-87.900

Haushaltsplanung der Stadt Wassenberg für das Haushaltsjahr 2023

Nachweis der Änderungen zur Beschlussfassung des Haushalts

	2023	2024	2025	2026

33 Aufnahme von Investitionskrediten

Entwurf	0	1.371.300	119.900	0
Beschlussfassung	**0**	**1.447.800**	**130.600**	**0**
Differenz	0	76.500	10.700	0

34 Aufnahme von Liquiditätskrediten

Entwurf	99.800	466.800	0	0
Beschlussfassung	**126.900**	**532.900**	**0**	**0**
Differenz	27.100	66.100	0	0

35 Tilgung von Investitionskrediten

Entwurf	318.000	325.800	379.600	374.500
Beschlussfassung	**318.000**	**325.800**	**382.100**	**377.400**
Differenz	0	0	2.500	2.900

36 Tilgung von Liquiditätskrediten

Entwurf	0	0	0	1.782.000
Beschlussfassung	**0**	**0**	**0**	**1.624.000**
Differenz	0	0	0	-158.000

Die Reduzierung der Liquidität durch die Änderungen in der Ergebnisplanung und die Reduzierung der pauschalen investiven Zuweisungen macht die erhöhte Aufnahme sowohl von Krediten für Investitionen wie auch von Krediten zur Liquiditätssicherung zur Deckung des Finanzierungsbedarfs im Finanzplanungszeitraum erforderlich.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit entwickelt sich somit wie folgt:

37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Entwurf	-218.200	1.512.300	-259.700	-2.156.500
Beschlussfassung	**-191.100**	**1.654.900**	**-251.500**	**-2.001.400**
Differenz	27.100	142.600	8.200	155.100

Nachweis der Änderungen zur Beschlussfassung des Haushalts

	2023	2024	2025	2026

Da ausschließlich der tatsächliche Finanzierungsbedarf in Form von Kreditaufnahmen abgedeckt wird, erfolgt keine weitere Änderung des rein auskömmlich geplanten Bestands der liquiden Mittel im Finanzplanungszeitraum.

38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Entwurf	-1.645.600	0	0	0
Beschlussfassung	**-1.645.600**	**0**	**0**	**0**
Differenz	0	0	0	0

40 Liquide Mittel

Entwurf	0	0	0	0
Beschlussfassung	**0**	**0**	**0**	**0**
Differenz	0	0	0	0