

HAUSHALTSPLAN-
ENTWURF
2025

HAUSHALTSSATZUNG

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 18.04.2022 (GV.NRW.S. 490), hat der Rat der Stadt Balve mit Beschluss vom XX.XX.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan (Werte in EUR)

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	33.186.900
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	34.361.948
Abzüglich globaler Minderaufwand	500.000

HAUSHALTSSATZUNG

im Finanzplan (Werte in EUR)

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.162.772
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.000.749
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.596.480
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.530.500
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	641.049

Der vorgenannte globale Minderaufwand im Ergebnisplan gem. § 79 Abs. 3 GO NRW wird in folgendem Teilplan abgebildet und erfolgt pauschal im Sinne dieses Paragraphen:

Teilplan 160101

HAUSHALTSSATZUNG

§ 2

Kredite für Investitionen werden in Höhe von 3.000.000 Euro veranlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 675.048 EUR festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

10.000.000 EUR

festgesetzt.

HAUSHALTSSATZUNG

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

1.1 Grundsteuer für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	395
1.2 Grundsteuer für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	950
2. Gewerbesteuer auf	480

§ 7

Rechtsfolgen der kw- und ku- Vermerke

- 1.) Soweit im Stellenplan für Beamte und Tariflich Beschäftigte der Vermerk „künftig wegfallend“ (kw) angebracht ist, dürfen freiwerdende Stellen dieser Besoldungs- und Entgeltgruppe nicht mehr besetzt werden.
- 2.) Soweit im Stellenplan der Vermerk „künftig umzuwandeln“ (ku) angebracht ist, sind diese Stellen nach dem Ausscheiden des jetzigen Stelleninhabers in Stellen niedrigerer Entgeltgruppen umzuwandeln.

HAUSHALTSSATZUNG

§ 8

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden Erträge und Aufwendungen in den Produktbereichen für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Dies gilt auch für die Einzahlungen und Auszahlungen sowie für die Personal- und Versorgungszahlungen, nicht jedoch für Investitionsmaßnahmen.

§ 9

Erheblich im Sinne von § 81 Abs. 2 Ziffer 1 und 2 GO NRW ist ein Betrag in Höhe von 5 v.H. der Gesamtaufwendungen des Ergebnisplanes bzw. der Gesamtauszahlungen des Finanzplanes

§ 10

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten im Sinne von § 83 Abs. 2 GO NRW als nicht erheblich, wenn sie

- a) auf gesetzlichen oder tariflichen Verpflichtungen beruhen,
- b) zur Verwendung zweckgebundener Erträge und Einzahlungen erforderlich sind,
- c) sich auf innere Verrechnungen beziehen,
- d) in sonstigen Fällen 25.000 € nicht übersteigen.

Als nicht erheblich gelten grundsätzlich alle Mehraufwendungen, die keine Auszahlungen zur Folge haben, wie z. B. interne Verrechnungen, Zuführung zu Rückstellungen und Abschreibungen.

Balve, den XX.XX.2024

ERTRAG

	2023	2024	2025			2026	2027	2028
	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Veränderung	Planansatz	Planansatz	Planansatz
			alt	neu		neu	neu	neu
		13.12.2023	13.12.2023	06.11.2024		06.11.2024	06.11.2024	06.11.2024
<u>ERTRAG</u>								
Steuern und ähnliche Abgaben	19.252.204	19.194.600	19.871.600	22.004.500	2.132.900	22.510.500	23.020.500	23.489.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.119.523	3.826.830	3.870.730	3.474.644	-396.086	3.218.404	3.921.375	4.121.357
Sonstige Transfererträge	80.112	20.300	20.300	30.000	9.700	30.000	30.000	30.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.492.557	2.683.400	2.678.400	2.786.208	107.808	2.819.208	2.816.208	2.819.208
Privatrechtliche Leistungsentgelte	446.852	429.400	397.900	415.050	17.150	421.050	422.050	422.050
Kostenerstatt./-umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.403.675	2.123.400	738.400	2.345.650	1.607.250	1.833.250	843.250	833.250
Sonstige ordentliche Erträge	907.682	1.359.250	1.282.250	1.272.848	-9.402	800.848	1.109.848	1.206.848
Aktivierete Eigenleistungen	0	70.000	70.000	225.000	155.000	146.000	150.000	20.000
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	28.702.606	29.707.180	28.929.580	32.553.900	3.624.320	31.779.260	32.313.231	32.942.213
= Finanzerträge	971.412	979.700	861.650	633.000	-228.650	577.000	538.000	568.000
ERTRÄGE in Summe =	29.674.018	30.686.880	29.791.230	33.186.900	3.395.670	32.356.260	32.851.231	33.510.213

AUFWAND

	2023	2024	2025			2026	2027	2028
	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Veränderung	Planansatz	Planansatz	Planansatz
			alt	neu		neu	neu	neu
<u>A U F W A N D</u>								
Personalaufwendungen	5.776.104	6.303.632	6.429.582	6.839.580	409.998	6.976.042	7.115.243	7.257.210
Versorgungsaufwendungen	491.500	555.000	525.000	535.166	10.166	535.170	535.173	535.177
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.817.331	5.732.277	4.284.177	5.012.227	728.050	4.229.037	3.950.408	3.954.790
Bilanzielle Abschreibungen	2.171.583	1.863.093	1.863.093	2.171.580	308.487	2.171.580	2.171.580	2.171.580
Transferaufwendungen	13.511.736	14.868.900	16.445.450	17.169.350	723.900	18.410.100	18.219.000	18.120.550
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.828.181	2.021.501	1.995.376	2.348.315	352.939	2.255.415	2.343.291	2.425.395
= Ordentliche Aufwendungen	28.596.435	31.344.403	31.542.678	34.076.218	2.533.540	34.577.344	34.334.695	34.464.702
= Zinsen u. Sonstiger Finanzaufwand	257.016	391.400	157.700	285.730	128.030	194.215	182.139	189.001
A U F W E N D U N G E N in Summe =	28.853.451	31.735.803	31.700.378	34.361.948	2.661.570	34.771.559	34.516.834	34.653.703

GESAMTERGEBNISPLAN

	2023	2024	2025			2026	2027	2028
	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Veränderung	Planansatz	Planansatz	Planansatz
Ordentliches Ergebnis =	106.171	-1.637.223	-2.613.098	-1.522.318	1.090.780	-2.798.084	-2.021.464	-1.522.489
Finanzergebnis =	714.396	588.300	703.950	347.270	-356.680	382.785	355.861	378.999
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit =	820.567	-1.048.923	-1.909.148	-1.175.048	734.100	-2.415.299	-1.665.603	-1.143.490
= JAHRESERGEBNIS (vor "Globaler Minderaufwand")	820.567	-1.048.923	-1.909.148	-1.175.048	734.100	-2.415.299	-1.665.603	-1.143.490
= Globaler Minderaufwand	0	310.000	310.000	500.000	190.000	500.000	500.000	500.000
= JAHRESERGEBNIS (nach "Globaler Minderaufwand")	<u>820.567</u>	<u>-738.923</u>	<u>-1.599.148</u>	<u>-675.048</u>	<u>924.100</u>	<u>-1.915.299</u>	<u>-1.165.603</u>	<u>-643.490</u>

AUSGLEICHSRÜCKLAGE

§ 75 (3) GO NRW = dient zum Ausgleich von Fehlbeträgen (in den Folgejahren)

Voraussichtliche Entwicklung bis 31.12.2028

Datum		Zugang	Abgang	Stand
31.12.2022				2.268.000 €
31.12.2023	Jahresergebnis 2023	821.000 €		3.089.000 €
31.12.2024	Eigene Prognose mit Stand 06.11.2024	2.000.000 €		5.089.000 €
31.12.2025	Plan-Ergebnis (lt. HH Entwurf 06.11.2024)		675.000 €	4.414.000 €
31.12.2026	Plan-Ergebnis (lt. HH Entwurf 06.11.2024)		1.916.000 €	2.498.000 €
31.12.2027	Plan-Ergebnis (lt. HH Entwurf 06.11.2024)		1.166.000 €	1.332.000 €
31.12.2028	Plan-Ergebnis (lt. HH Entwurf 06.11.2024)		644.000 €	688.000 €

Die voraussichtlichen Fehlbeträge der Haushaltsjahre 2025 bis 2028 (in Summe ca. 4.401.000 €)
können durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden.

LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Steuern und ähnliche Abgaben	18.199.593	19.194.600	22.004.500	22.510.500	23.020.500	23.489.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.651.743	2.150.970	1.803.022	1.547.722	2.250.722	2.450.722
Sonstige Transfereinzahlungen	79.379	20.300	30.000	30.000	30.000	30.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.001.711	2.416.400	2.611.800	2.644.800	2.641.800	2.644.800
Privatrechtliche Leistungsentgelte	438.365	429.400	415.050	421.050	422.050	422.050
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.517.182	2.123.400	1.745.650	833.250	843.250	833.250
Sonstige Einzahlungen	730.595	719.500	919.750	414.750	664.750	764.750
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.051.809	979.700	633.000	577.000	538.000	568.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.670.377	28.034.270	30.162.772	28.979.072	30.411.072	31.203.072
Personalauszahlungen	5.691.202	6.303.632	6.839.580	6.976.042	7.115.243	7.257.210
Versorgungsauszahlungen	456.469	555.000	535.166	535.170	535.173	535.177
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.359.603	5.732.277	5.010.427	4.227.237	3.948.608	3.952.990
Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	258.539	401.770	285.730	194.215	182.139	189.001
Transferauszahlungen	13.439.425	14.868.900	17.169.350	18.410.100	18.219.000	18.120.550
Sonstige Auszahlungen	1.690.713	1.997.751	2.160.496	2.165.596	2.168.472	2.219.326
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	25.895.952	29.859.330	32.000.749	32.508.360	32.168.635	32.274.254
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	774.424	-1.825.060	-1.837.977	-3.529.288	-1.757.563	-1.071.182

INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.753.383	3.697.280	5.341.480	4.562.400	2.798.200	2.482.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	100.000	0	0	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	295.052	632.000	255.000	400.000	600.000	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.048.435	4.429.280	5.596.480	4.962.400	3.398.200	2.482.000
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.885	30.000	275.000	20.000	20.000	20.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.229.017	7.747.400	5.746.500	5.304.000	1.854.000	1.470.000
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.314.866	470.000	509.000	413.000	322.000	157.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.558.768	8.247.400	6.530.500	5.737.000	2.196.000	1.647.000
Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	12.489.667	-3.818.120	-934.020	-774.600	1.202.200	835.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	13.264.091	-5.643.180	-2.771.997	-4.303.888	-555.363	-236.182

FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	19.683.353	--	0	0	0	0
Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000	--	0	0	0	0
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	27.870.622	661.080	641.049	658.252	622.527	555.076
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000	--	0	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.187.270	-661.080	-641.049	-658.252	-622.527	-555.076
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	5.076.822	-6.304.260	-3.413.046	-4.962.140	-1.177.890	-791.258
Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.769.218	1.161.513	7.400.000	3.986.954	-975.186	-2.153.076
Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	6.846.040	-5.142.747	3.986.954	-975.186	-2.153.076	-2.944.334

INVESTITIONEN

	2025	2026	2027	2028
Summe "Investive Auszahlungen"	6.530.500	5.737.000	2.196.000	1.647.000
Summe "Investive Einzahlungen"	5.596.480	4.962.400	3.398.200	2.482.000
Saldo aus "Investitionstätigkeit"	-934.020	-774.600	1.202.200	835.000

SCHULDENSTATISTIK

Gesamtübersicht "Entwicklung der Kommunaldarlehn für Investitionen" Entwicklung im Zeitraum: 2018 - 2028

Bearbeitungsstand: 06.11.2024

Jahr	Restbuchwert zum 01.01. des Jahres	Zinsen im lfd. Jahr	Tilgung im lfd. Jahr	Gesamt-Rate im lfd. Jahr	Kredit Neuaufnahme im lfd. Jahr	Kredit Abgang im lfd. Jahr	Restbuchwert zum 31.12. des Jahres
2018	10.406.479 €	271.311 €	532.391 €	803.702 €	0 €	0 €	9.874.088 €
2019	9.874.088 €	255.181 €	548.521 €	803.702 €	0 €	0 €	9.325.567 €
2020	9.325.567 €	240.780 €	586.128 €	826.908 €	1.300.000 €	0 €	10.039.439 €
2021	10.039.439 €	227.292 €	622.822 €	850.114 €	0 €	0 €	9.416.617 €
2022	9.416.617 €	209.257 €	640.857 €	850.114 €	0 €	0 €	8.775.760 €
2023	8.775.760 €	190.525 €	659.589 €	850.114 €	0 €	0 €	8.116.171 €
2024	8.116.171 €	171.063 €	661.080 €	832.143 €	0 €	0 €	7.455.091 €
2025	7.455.091 €	152.737 €	641.049 €	793.786 €	0 €	0 €	6.814.042 €
2026	6.814.042 €	135.184 €	658.250 €	793.434 €	0 €	0 €	6.155.792 €
2027	6.155.792 €	117.675 €	622.526 €	740.201 €	0 €	0 €	5.533.266 €
2028	5.533.266 €	102.259 €	555.075 €	657.334 €	0 €	0 €	4.978.191 €
		2.073.264 €	6.728.288 €	8.801.552 €	1.300.000 €	0 €	