

Agenda

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2022
3. Ergebnishaushalt 2023
4. Finanzhaushalt 2023
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2023
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023
(Verwaltungs-Entwurf)**



Blick auf Bad Laer aus der Vogelperspektive (Foto: Max Wiesenbach)

Agenda

- 1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**
- 2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2022**
- 3. Ergebnishaushalt 2023**
- 4. Finanzhaushalt 2023**
- 5. Vermögenslage**
- 6. Stellenplan 2023**
- 7. Zusammenfassung / Schlagzeilen**

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023
(Verwaltungs-Entwurf)**



Blick auf Bad Laer aus der Vogelperspektive (Foto: Max Wiesenbach)



Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

**Pressemitteilung DStGB vom 28.10.2023:
„Trägerische Ruhe vor dem Sturm“**

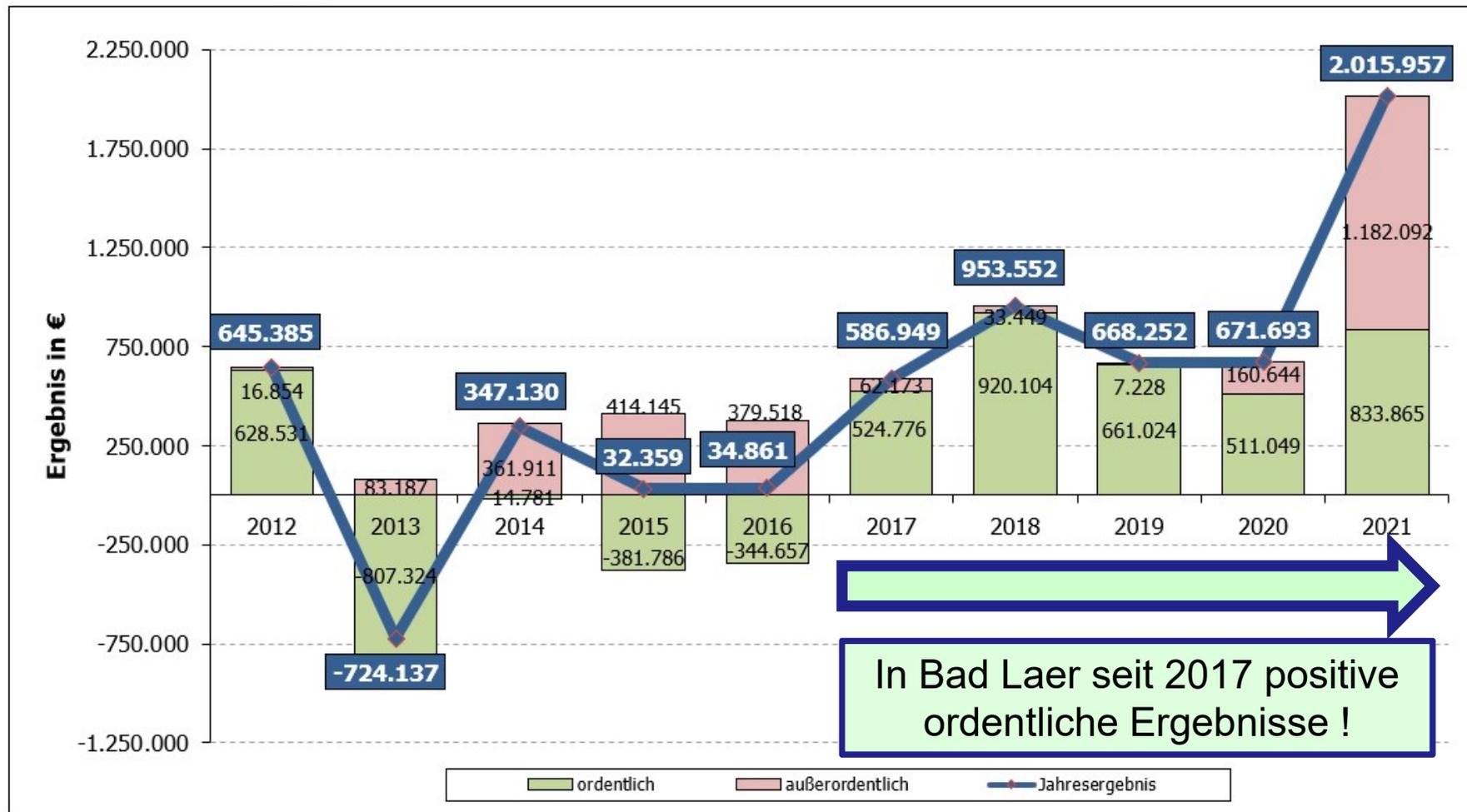


„Inflationsbedingt wird ein robustes Steuerwachstum erwartet. Die Steuerschätzung blickt allerdings nicht auf die extremen Mehrkosten.“

- Tarifierhöhungen
- Energiekosten
- Sozialausgaben
- Rezession ?



Rahmenbedingungen - Entwicklung Haushaltsergebnisse



Agenda

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen
2. **Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2022**
 - a) **Übersicht**
 - b) **Wesentliche Abweichungen**
3. Ergebnishaushalt 2023
4. Finanzhaushalt 2023
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2023
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023
(Verwaltungs-Entwurf)**



Blick auf Bad Laer aus der Vogelperspektive (Foto: Max Wiesenbach)



Ergebnishaushalt 2022 - Prognose

Bezeichnung	Ansatz	Prognose	+ / -
Ordentliche Erträge	16.335.100 €	17.406.700 €	+ 1.071.600 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>16.636.400 €</u>	<u>16.437.600 €</u>	<u>- 198.800 €</u>
Ordentliches Ergebnis	- 301.300 €	+ 969.100 €	+ 1.270.400 €
Außerordentliche Erträge	0 €	50.100 €	+ 50.100 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	0 €	+ 50.100 €	+ 50.100 €
Jahresergebnis insgesamt	- 301.300 €	+ 1.019.200 €	+ 1.320.500 €

Die Prognose für das Jahresergebnis 2022 ist noch mit Unwägbarkeiten behaftet, wie z. B. Bildung von Rückstellungen für Instandhaltungen und Kreisumlage!



Ergebnishaushalt 2022 - Abweichungen

▪ Gewerbesteuer	+ 775.000 €
▪ Gemeindeanteil Einkommensteuer	+ 63.200 €
▪ Gemeindeanteil Umsatzsteuer	+ 47.800 €
▪ Grundsteuern A und B	+ 117.200 €
▪ Benutzungsgebühren Flüchtlingsunterkünfte	+ 73.500 €
▪ <u>Weitere Erträge (saldiert)</u>	<u>- 5.100 €</u>
<i>Ordentliche Erträge</i>	+ 1.071.600 €

○ Gewerbesteuerumlage	+ 69.500 €
○ Aufwendungen/Mieten Flüchtlingsunterkünfte	+ 88.000 €
○ Kreisumlage (wg. Rückstellung aus 2021)	- 216.000 €
○ Zuweisungen Kur- und Badeeinrichtungen	- 162.600 €
○ <u>Weitere Aufwendungen (saldiert)</u>	<u>+ 22.300 €</u>
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	- 198.800 €

Agenda

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2022
3. **Ergebnishaushalt 2023**
 - a) **Übersicht**
 - b) **Erträge**
 - c) **Aufwendungen**
4. Finanzhaushalt 2023
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2023
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

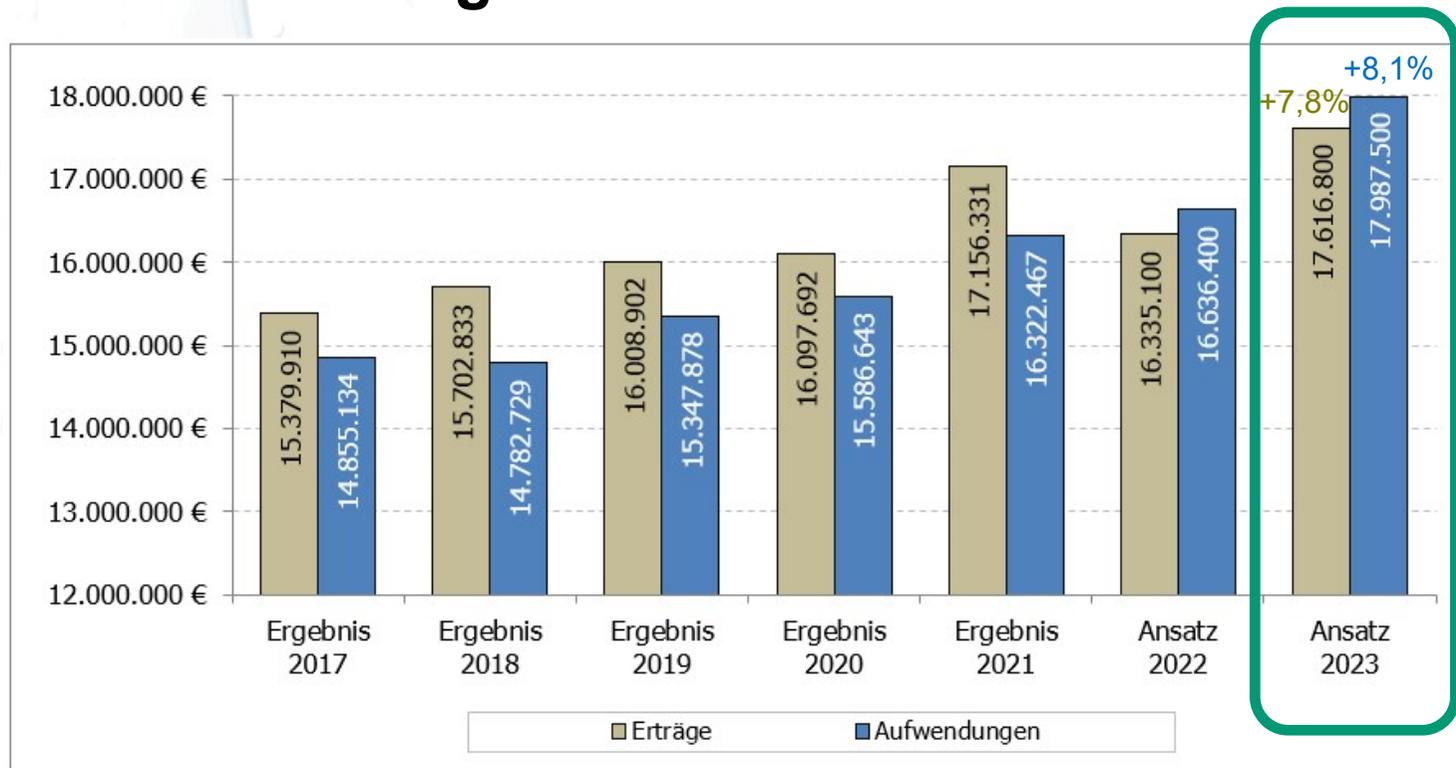
**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023
(Verwaltungs-Entwurf)**



Blick auf Bad Laer aus der Vogelperspektive (Foto: Max Wiesenbach)



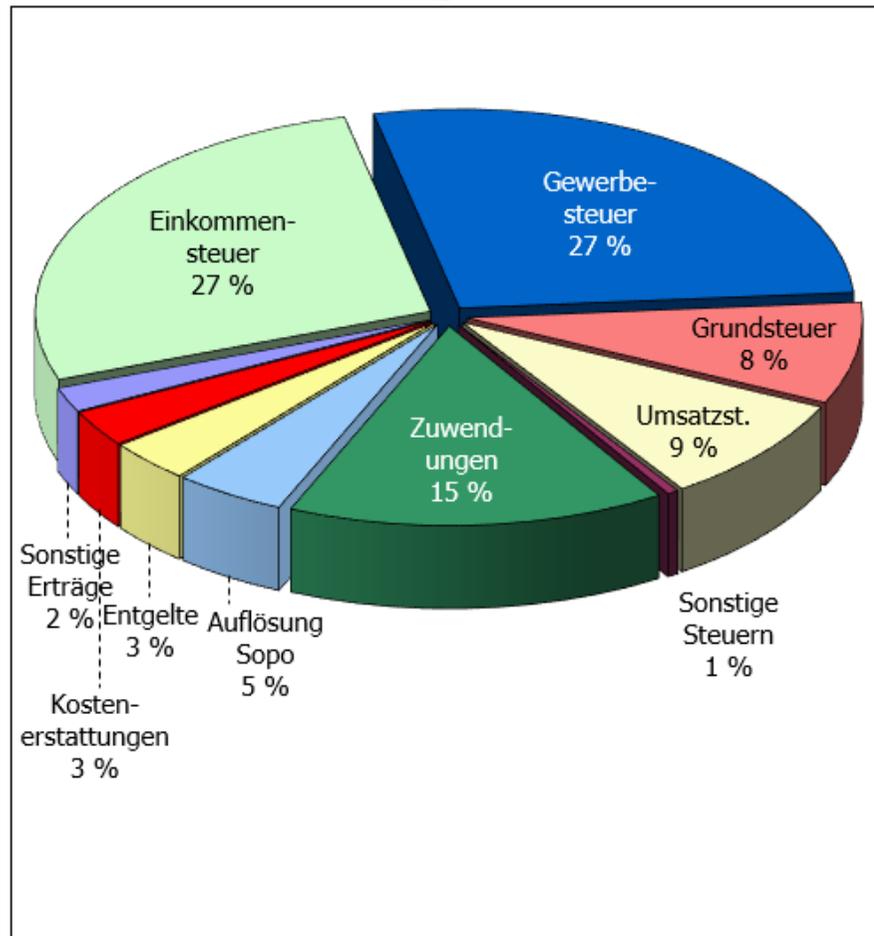
Ergebnishaushalt 2023



Ordentliche Erträge 2023	17.616.800 €
Ordentliche Aufwendungen 2023	17.987.500 €
Ordentliches Ergebnis 2023	- 370.700 €



Ergebnishaushalt 2023 - Erträge



Ertrag	2022	2023
Gewerbesteuer	4.375.000 €	4.800.000 €
Einkommensteuer	4.236.100 €	4.766.600 €
Umsatzsteuer	1.456.400 €	1.528.100 €
Grundsteuern A+B	1.406.000 €	1.450.400 €
Sonstige Steuern	65.800 €	80.900 €
Zuwendungen	2.504.200 €	2.720.300 €
Auflösung Sopo	856.300 €	800.800 €
Entgelte	427.500 €	600.300 €
Kostenerstattungen	617.900 €	517.500 €
Sonstige Erträge	<u>389.900 €</u>	<u>351.900 €</u>
	16.335.100 €	17.616.800 €

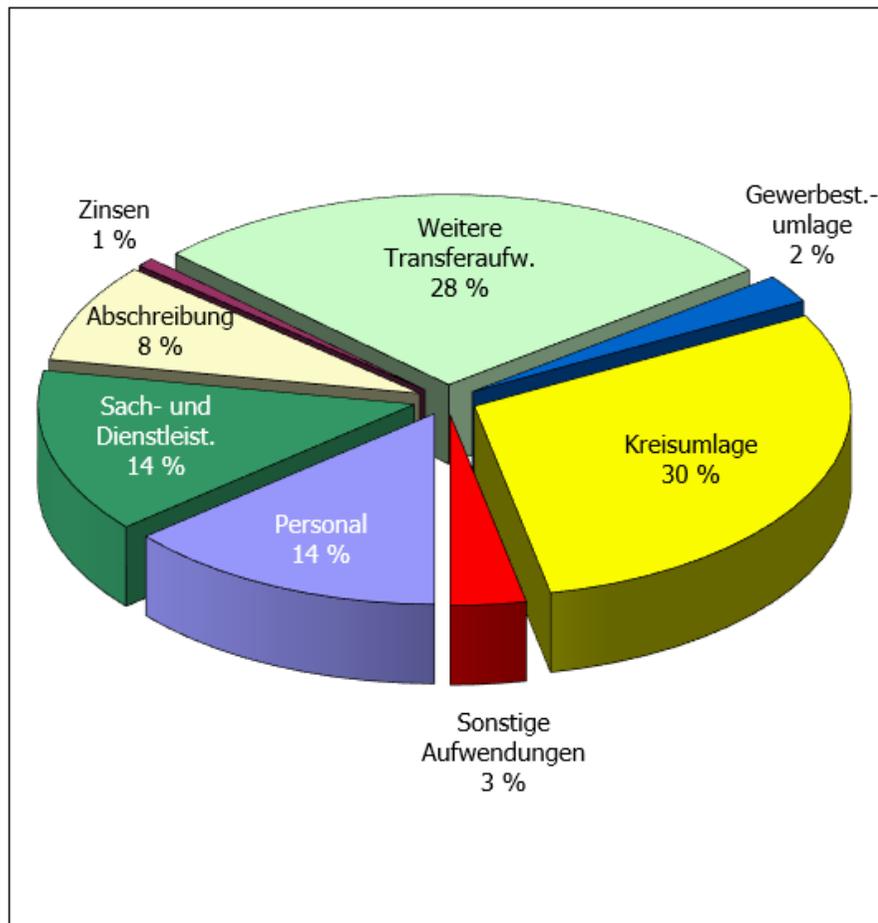


Ergebnishaushalt 2023 - Realsteuerhebesätze

Realsteuerart	Bad Laer	Landkreis OS Durchschnitt	Niedersachsen Durchschnitt 5.000-10.000 Ew.	Niedersachsen Durchschnitt alle Kommunen
	Ansatz 2023	Stand 2021	Stand 2021	Stand 2021
Grundsteuer A	360 v.H.	361 v.H.	402 v.H.	394 v.H.
Grundsteuer B	360 v.H.	362 v.H.	403 v.H.	443 v.H.
Gewerbesteuer	390 v.H.	380 v.H.	376 v.H.	407 v.H.

➤ **Realsteuerhebesätze bleiben unverändert (§ 5 der Haushaltssatzung)**

Ergebnishaushalt 2023 - Aufwendungen



Aufwand	2022	2023
Personal	2.309.500 €	2.493.500 €
Sach-/Dienstleist.	2.084.500 €	2.515.800 €
Abschreibungen	1.599.400 €	1.520.700 €
Zinsen	142.200 €	138.300 €
Transferaufwend.	4.704.700 €	4.969.600 €
Kreisumlage	4.819.200 €	5.336.300 €
GewSt-Umlage	392.700 €	430.800 €
Sonstige Aufwend.	<u>584.200 €</u>	<u>582.500 €</u>
	16.636.400 €	17.987.500 €



Ergebnishaushalt 2023 - Große Aufwandspositionen

Bezeichnung der Aufgaben	Ansatz 2022	Ansatz 2023
▪ Kreisumlage	4.819.200 €	5.336.300 €
▪ Kindertagesstätten und Kindertagespflege	2.628.500 €	3.034.900 €
▪ Kur- und Badeeinrichtungen	1.680.900 €	1.687.500 €
▪ Grundschule, Oberschule, Schulmensa	1.329.800 €	1.465.700 €
▪ Gemeindestraßen	1.445.200 €	1.449.400 €
▪ Spielplätze, Grünflächen, Gewässer, Straßenbeleu.	502.000 €	549.500 €
▪ Gewerbesteuerumlage	392.700 €	430.800 €
▪ Sportanlagen	378.000 €	402.200 €

Die genannten Posten entsprechen rd. 80 % aller ordentlichen Aufwendungen.

Agenda

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2022
3. Ergebnishaushalt 2023
4. **Finanzhaushalt 2023**
 - a) Übersicht
 - b) Investitions- und Finanzierungstätigkeit
 - c) Investitionen
 - d) Liquidität
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2023
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023
(Verwaltungs-Entwurf)**



Blick auf Bad Laer aus der Vogelperspektive (Foto: Max Wiesenbach)



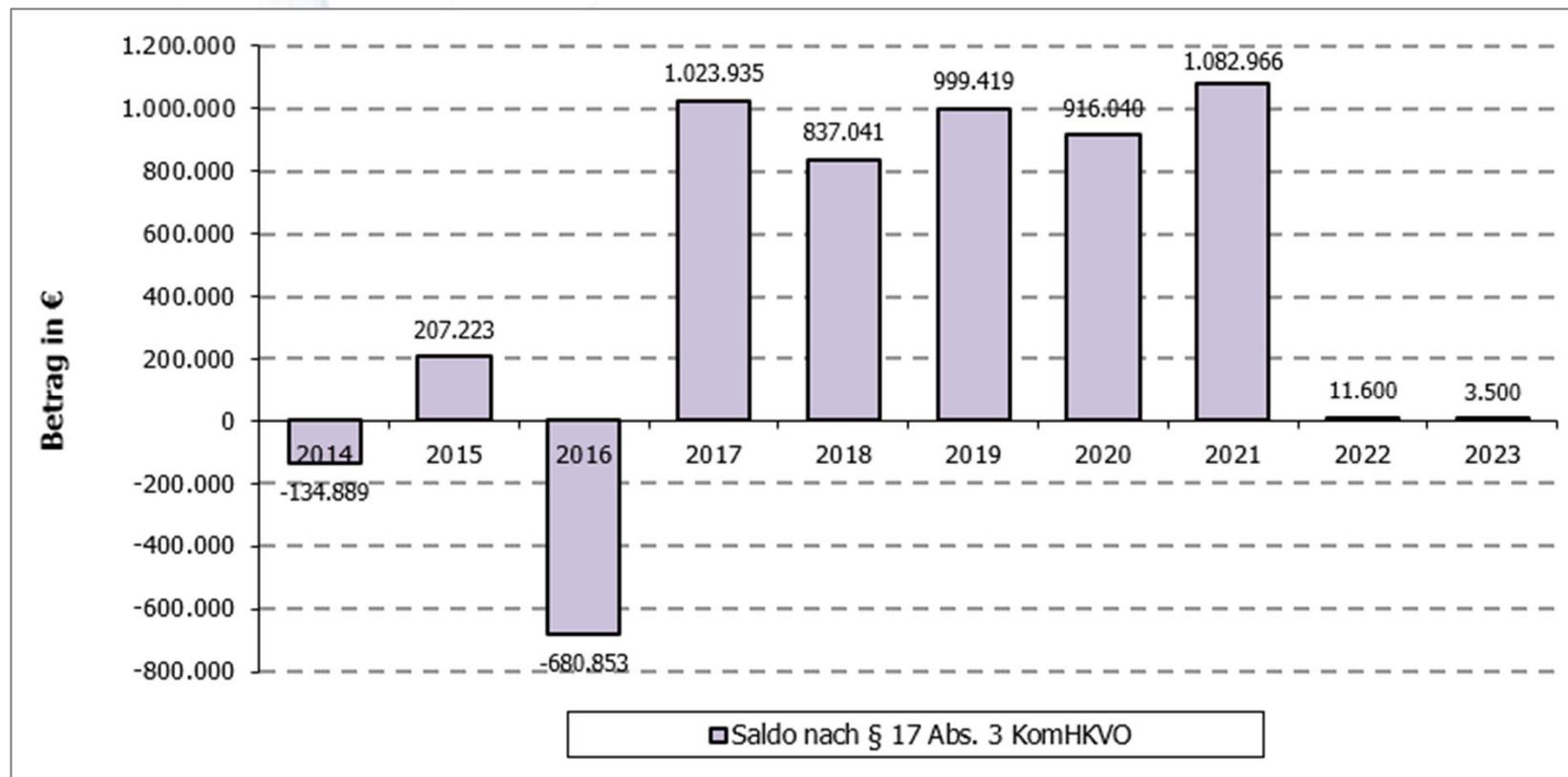
Finanzhaushalt 2023

▪ Lfd. Verwaltungstätigkeit			
- Einzahlungen		16.778.100 €	
- Auszahlungen		<u>16.235.900 €</u>	
▪ Investitionstätigkeit			
- Einzahlungen		1.064.700 €	
- Auszahlungen		<u>3.794.400 €</u>	
▪ Finanzierungstätigkeit			
- Einzahlungen (Kreditaufnahme)		2.726.200 €	
- Auszahlungen (Kredittilgung)		<u>538.700 €</u>	
			+542.200 €
			+3.500 €
			-2.729.700 €
			+2.187.500 €
Veränderung der Finanzmittel			0 €

Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit ./.. Tilgung = Zahlungsmittelüberschuss + 3.500 €, sogenannte „freie Spitze“ zur Finanzierung von Investitionen.

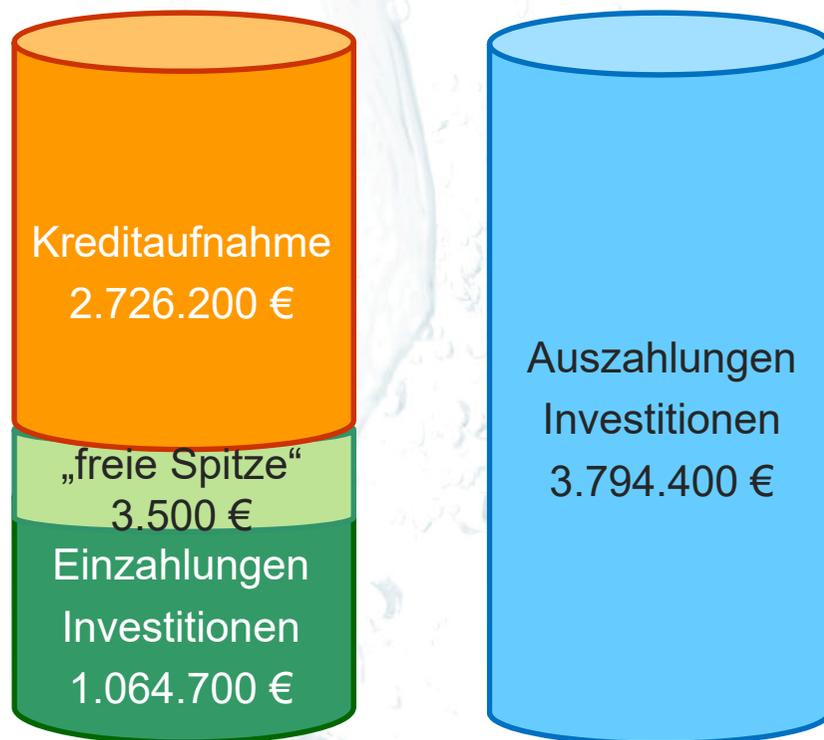


Finanzhaushalt 2023 - Entwicklung „freie Spitze“



vgl. auch Entwicklung ordentliche Ergebnisse (Folie 4)

Finanzhaushalt 2023 - Investitions- / Finanzierungstätigkeit



Investitionstätigkeit

Einzahlungen	1.064.700 €
+ „freie Spitze“	<u>3.500 €</u>
= verfügbar Investitionen	1.068.200 €
./. Auszahlungen	<u>3.794.400 €</u>
= Kreditaufnahme	2.726.200 €

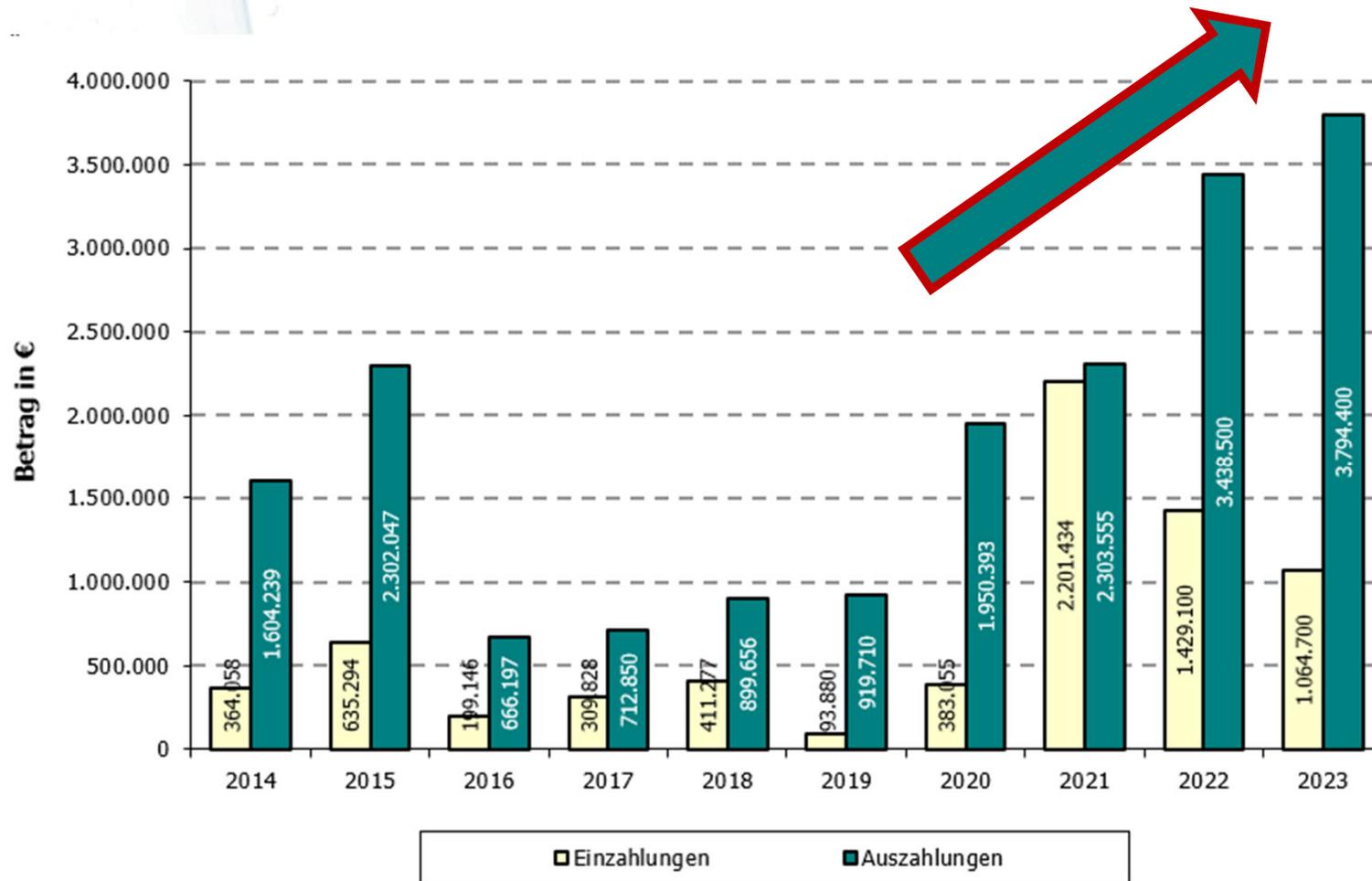
Finanzierungstätigkeit

Kreditaufnahme	2.726.200 €
Tilgung	<u>538.700 €</u>
Neuverschuldung	2.187.500 €

**Betrag der Kreditaufnahmen = 2.726.200,- € (§ 2 Haushaltssatzung)
- Genehmigung durch Kommunalaufsicht -**



Finanzhaushalt 2023 - Entwicklung Investitionstätigkeit



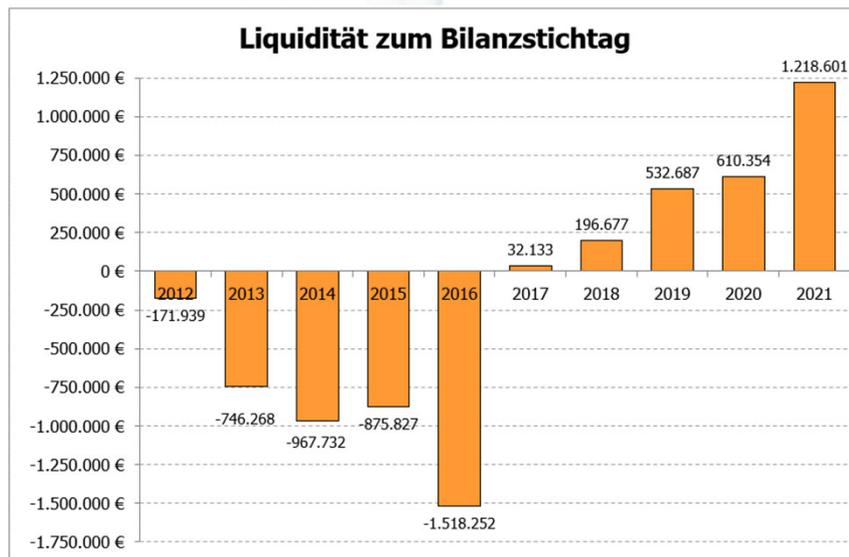


Finanzhaushalt 2023 - Investitionstätigkeit

Maßnahme	Einzahlung	Auszahlung
▪ SoleVital, Wohnmobilstellplätze	181.000 €	559.500 €
▪ Grundschule am Salzbach (Raumluftechnik)	300.000 €	381.700 €
▪ Geschw.-Scholl-Oberschule (Raumluftechnik)	120.000 €	152.700 €
▪ Geschw.-Scholl-Oberschule (DigitalPakt)	160.500 €	160.500 €
▪ Schulen, BGA und übrige Baumaßnahmen zusammen	17.900 €	325.900 €
▪ Straßenerneuerung lt. Bestandskataster	0 €	385.000 €
▪ Weitere Straßenbaumaßnahmen zusammen	0 €	464.500 €
▪ Straßenbeleuchtung, energetische Sanierung	45.600 €	143.100 €
▪ Öffentliche WC-Anlage („Perspektive Innenstadt“)	128.200 €	177.000 €
▪ Dorferneuerung - Blomberg, Themenpark Wald	99.000 €	315.000 €
▪ Sportplatz Weststr., Parkplatz	0 €	129.000 €
▪ Weitere Maßnahmen, zusammen	<u>12.500 €</u>	<u>600.500 €</u>
Reinvestitionsquote = 249,5 %	1.064.700 €	3.794.400 €



Finanzhaushalt 2023 - Entwicklung Liquidität



Seit 2017 keine Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag.



Von bisher 234 Arbeitstagen in 2022:
 - 0 Tage negativer Kassenbestand
 - 234 Tage positiver Kassenbestand

**Höchstbetrag Liquiditätskredite = 2.750.000,- € (§ 4 Haushaltssatzung)
 - Genehmigung durch Kommunalaufsicht nicht erforderlich -**

Agenda

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2022
3. Ergebnishaushalt 2023
4. Finanzhaushalt 2023
5. **Vermögenslage**
 - a) **Bilanz**
 - b) **Schulden**
6. Stellenplan 2023
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023
(Verwaltungs-Entwurf)**



Blick auf Bad Laer aus der Vogelperspektive (Foto: Max Wiesenbach)



Vermögenslage - Bilanz per 31.12.2021

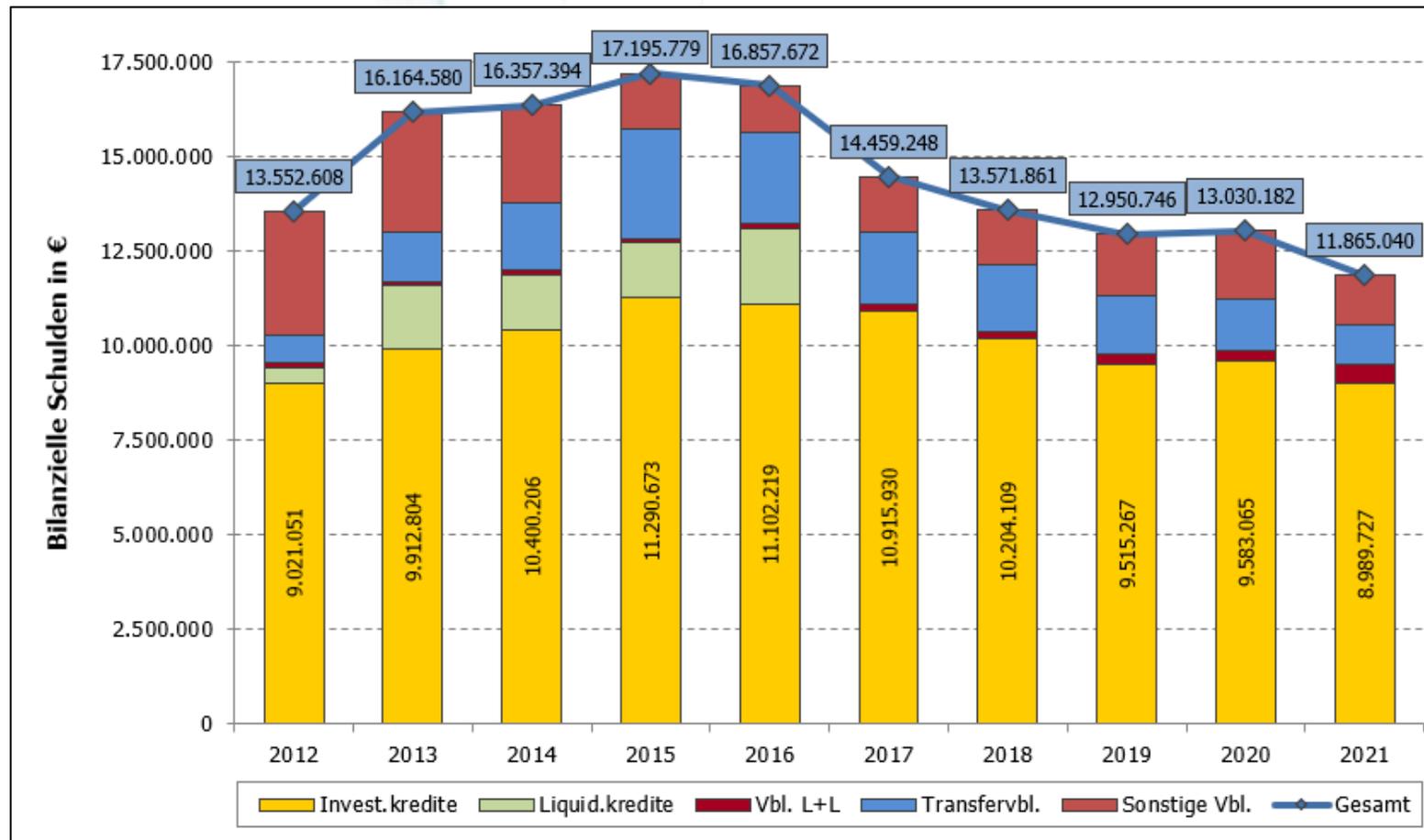
<u>Aktiva</u>	<u>T€</u>	<u>Passiva</u>	<u>T€</u>
1. Immaterielles Vermögen	2.594	1. Nettoposition inkl. Sopo	25.348
2. Sachvermögen	34.850	2. Schulden	11.866
3. Finanzvermögen	3.847	3. Rückstellungen	5.408
4. Liquide Mittel	1.219	4. Passive RAP	6
5. Aktive RAP	118		
Bilanzsumme	42.628	Bilanzsumme	42.628

Bilanzkennzahlen:

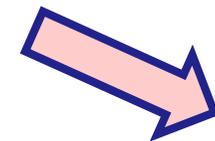
Eigenkapitalquote 1 (Reinvermögen + Rücklagen / Bilanzsumme) = 32,0 %
 Eigenkapitalquote 2 (Nettoposition / Bilanzsumme) = 59,5 %
 Fremdkapitalquote (Schulden + Rückstellungen / Bilanzsumme) = 40,5 %



Vermögenslage - Entwicklung der bilanziellen Schulden



31.12.2022
~11,0 Mio. €



Agenda

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2022
3. Ergebnishaushalt 2023
4. Finanzhaushalt 2023
5. Vermögenslage
6. **Stellenplan 2023**
7. Zusammenfassung / Schlagzeilen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023
(Verwaltungs-Entwurf)**



Blick auf Bad Laer aus der Vogelperspektive (Foto: Max Wiesenbach)



Stellenplan 2023

Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Beamte	3,9	4,0	4,0
Beschäftigte	<u>26,5</u>	<u>27,1</u>	<u>27,7</u>
Gesamt	30,4	31,1	31,7

- Der Stellenplan 2023 enthält auch Stellen für Elternzeit-Vertretungen und nicht besetzte Stellen (0,7) → **tatsächlich 31,0 Stellen**
- Von den 31,7 Stellen entfallen auf
 - Rathaus 22,8 Stellen (*22,1)
 - Schul- und Sportzentrum 5,3 Stellen
 - Bauhof, übrige Außenstellen, Außendienst 3,6 Stellen

Agenda

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen
2. Prognose für das lfd. Haushaltsjahr 2022
3. Ergebnishaushalt 2023
4. Finanzhaushalt 2023
5. Vermögenslage
6. Stellenplan 2023
7. **Zusammenfassung / Schlagzeilen**

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023
(Verwaltungs-Entwurf)**



Blick auf Bad Laer aus der Vogelperspektive (Foto: Max Wiesenbach)



Haushaltsberatungen 2023 - Schlagzeilen

Ergebnishaushalt:

- ✓ Haushaltsausgleich durch Entnahme Überschussrücklage erreicht (-371 T€).
- ✓ Realsteuerhebesätze unverändert (360 v.H. Grundsteuern, 390 v.H. Gewerbest.).
- ✓ Lfd. Vermögens-Instandhaltung und Betrieb der Einrichtungen ist gewährleistet.

Finanzhaushalt:

- ✓ Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit reicht aus, um die Kredittilgung zu bezahlen.
- ✓ Zahlungsmittelüberschuss („freie Spitze“) von 4 T€ zur Finanzierung von Investitionen.
- ✓ Hohe Investitionssumme von 3.794 T€ → Reinvestitionsquote von 249,5 %.
- ✓ Neue Kreditaufnahme für Investitionen von 2.726 T€. Kredittilgung von 539 T€.