



Haushaltsplanung 2023/2024

1. Entwurf vom 16.12.2022

16.01.2023

Haushaltssatzung 2023/2024

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre

2023

und **2024** wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von

142.997.700 EUR
152.294.900 EUR
- 29.700 EUR

141.212.500 EUR
169.082.500 EUR
- 16.908.200 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von

137.479.200 EUR
147.370.700 EUR
- 9.891.500 EUR

135.574.700 EUR
157.439.300 EUR
- 21.864.600 EUR

b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von

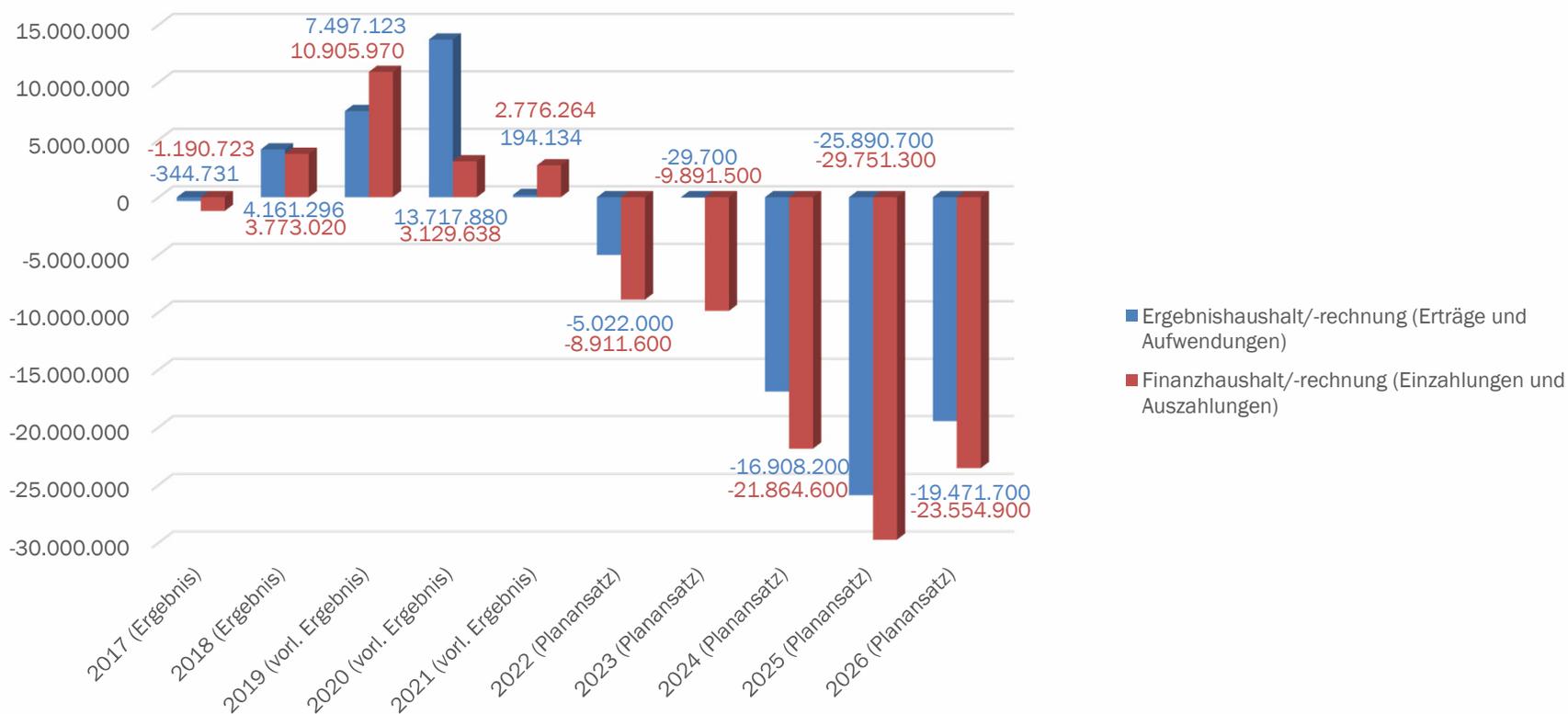
15.484.400 EUR
60.856.100 EUR
- 45.371.700 EUR

11.016.700 EUR
60.041.100 EUR
- 49.024.400 EUR

festgesetzt.



Entwicklung der Salden der laufenden Ergebnisrechnung/des Ergebnishaushaltes sowie der laufenden Finanzrechnung/des Finanzhaushaltes



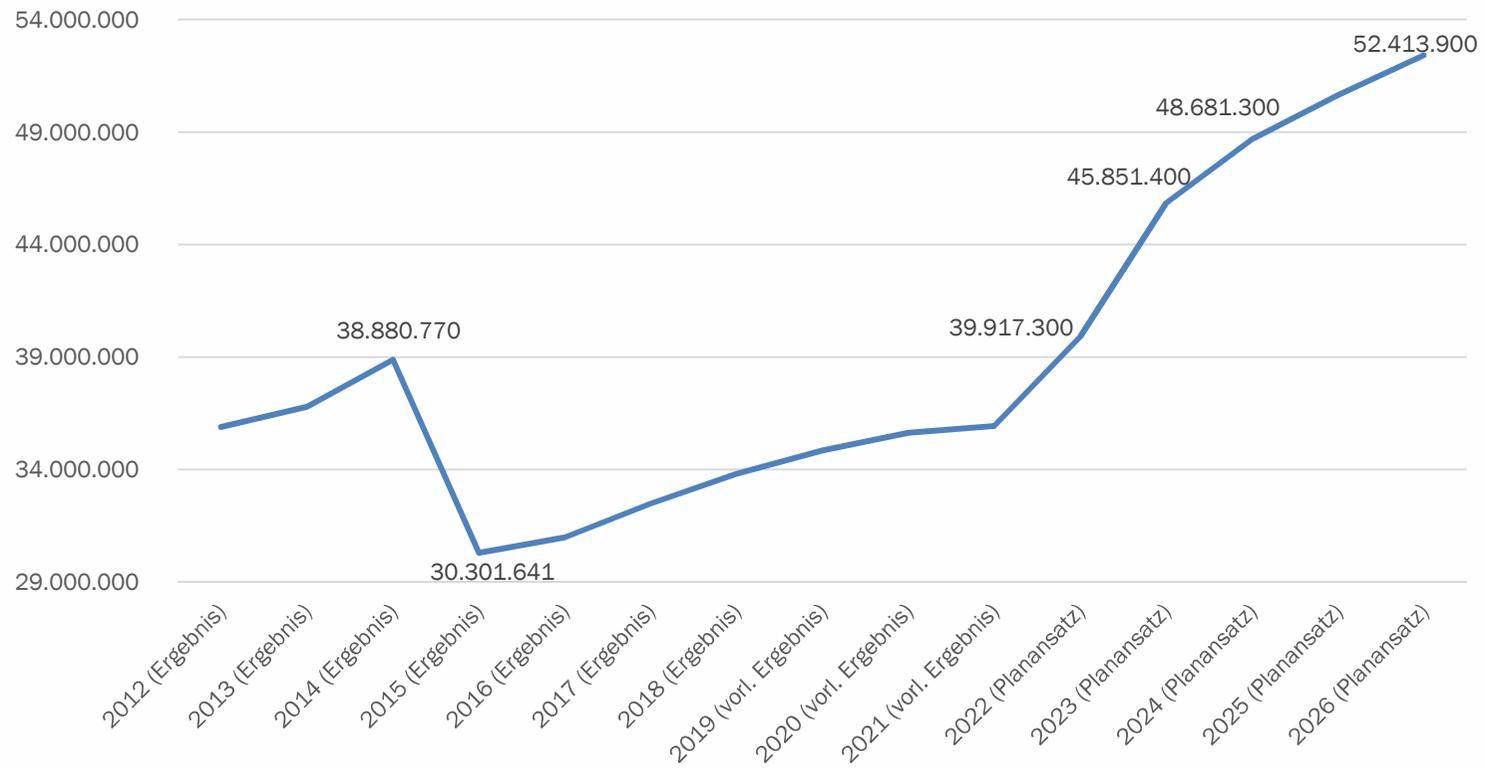
Auszug aus dem Ergebnishaushalt – Erträge

	2023 (alt)	2023 (neu)	Differenz	2024 (alt)	2024 (neu)	Differenz	2025	2026
Steuern und ähnliche Abgaben	58.125.200	77.495.400	19.370.200	58.945.500	66.783.000	7.837.500	67.803.000	68.823.000
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.700.000	41.877.200	5.177.200	48.716.900	50.508.400	1.791.500	48.224.100	44.763.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.647.200	7.209.100	1.561.900	5.595.400	7.213.500	1.618.100	7.392.700	7.263.700
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.631.300	3.417.400	-213.900	3.807.900	3.859.200	51.300	4.413.800	4.424.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.798.100	5.491.200	693.100	4.575.500	5.273.700	698.200	5.479.300	5.596.400
Andere aktivierte Eigenleistungen	424.500	356.000	-68.500	326.200	555.000	228.800	424.800	399.200
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.351.000	2.869.300	-3.481.700	6.170.000	2.719.600	-3.450.400	2.455.600	2.683.600
Sonstige Erträge	4.105.300	4.282.100	176.800	4.113.300	4.300.100	186.800	4.332.200	4.309.200
Summe der Erträge	119.782.600	142.997.700	23.215.100	132.250.700	141.212.500	8.961.800	140.525.500	138.262.100

Auszug aus dem Ergebnishaushalt – Aufwendungen

	2023 (alt)	2023 (neu)	Differenz	2024 (alt)	2024 (neu)	Differenz	2025	2026
Personal-aufwendungen	40.299.400	43.882.800	3.583.400	41.055.700	46.590.800	5.535.100	48.446.700	50.120.500
Versorgungs-aufwendungen	1.732.600	1.968.600	236.000	1.762.900	2.090.700	327.800	2.194.800	2.293.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.572.700	21.139.200	4.566.500	15.780.700	20.957.500	5.176.800	20.058.900	20.531.700
Abschreibungen	11.422.800	12.773.100	1.350.300	12.730.000	14.231.100	1.501.100	15.096.400	15.769.100
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfer-aufwendungen	52.324.600	61.459.500	9.134.900	64.942.100	73.458.900	8.516.800	79.280.000	66.382.300
Zinsaufwendungen und sonstige Finanz-aufwendungen	1.799.000	3.088.400	1.289.400	1.939.900	4.288.000	2.348.100	5.281.800	6.818.000
Sonstige Aufwendungen	7.304.800	7.983.300	678.500	7.037.600	7.465.700	428.100	6.526.300	6.755.400
Summe der Aufwendungen	131.455.900	152.294.900	20.839.000	145.248.900	169.082.700	23.833.800	176.884.900	168.670.400

Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

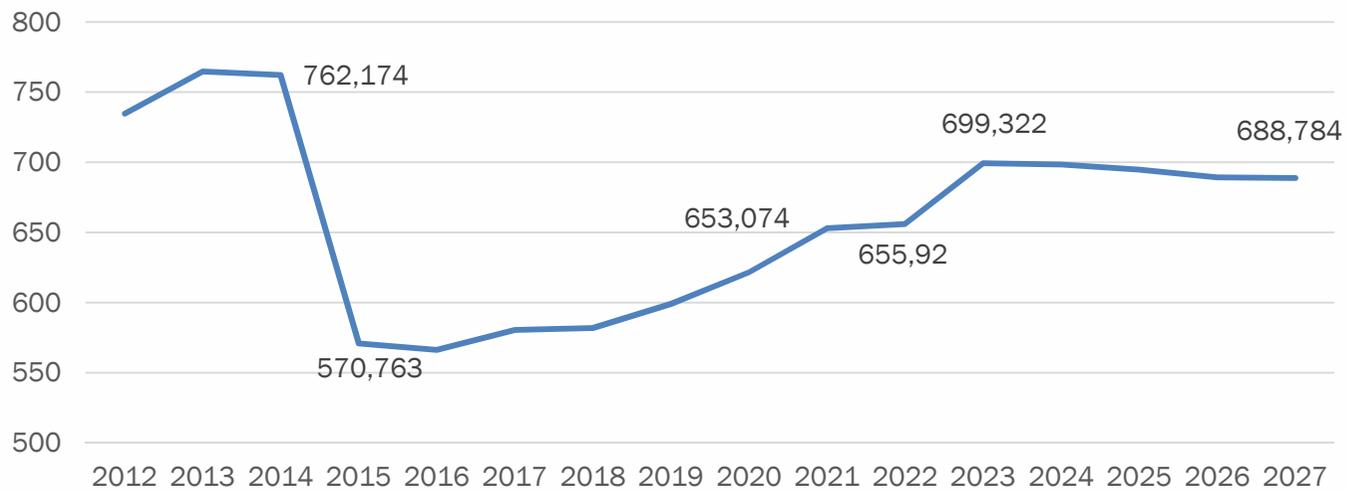


Haushaltssatzung 2023/2024

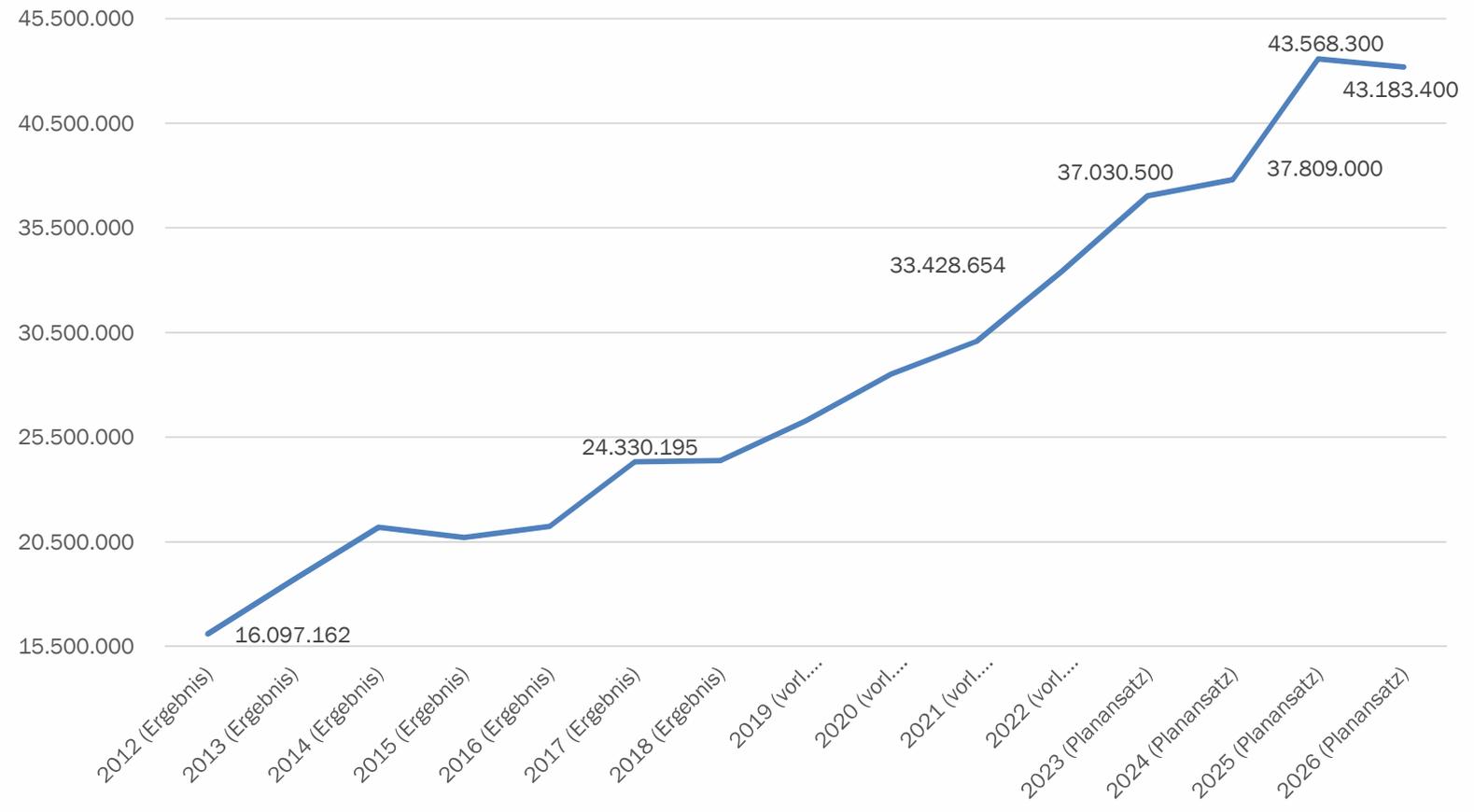
§ 7 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt **699,322** Vollzeitäquivalente (VzÄ) für das Jahr **2023** und **698,401** VzÄ für das Jahr **2024**.

Entwicklung der Vollzeitäquivalente



Entwicklung der Kreisumlage

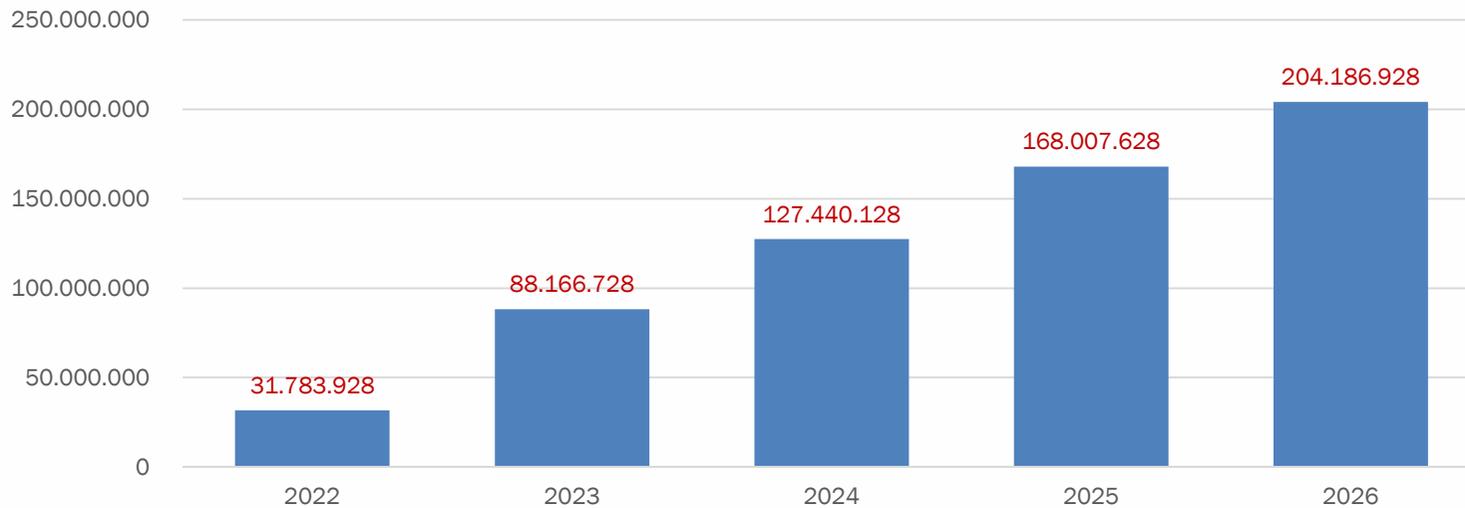


Haushaltssatzung 2023/2024

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

	2023	2024
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf	42.879.400 EUR	42.253.900 EUR.

Entwicklung der Investitionskredite (Stand am 31.12.)



Große Investitionsvorhaben

Maßnahme	Einzahlungen gesamt	Auszahlungen gesamt	Einzahlungen ab 2023	Auszahlungen ab 2023
Maßnahmen der SSV (Eigenanteile, nff. Kosten, Komplementäranteile)	1.782.100	111.187.731	1.782.100	99.569.800
Konzentration und Modernisierung Bauhof	-	17.907.400	-	15.778.900
Neubau Inklusives Schulzentrum (Regionalschule)	12.371.000	41.236.600	12.371.000	39.352.000
Neubau/Sanierung Alexander-von-Humboldt- Gymnasium	-	65.300.000	-	62.731.000
Straßenbaumaßnahmen	7.862.739	34.720.947	7.097.300	22.902.400

Haushaltssatzung 2023/2024

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

	2023	2024
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	29.412.600 EUR	22.518.200 EUR.

§ 4 Kassenkredite

	2023	2024
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	25.000.000 EUR	35.000.000 EUR.



Haushaltssatzung 2023/2024

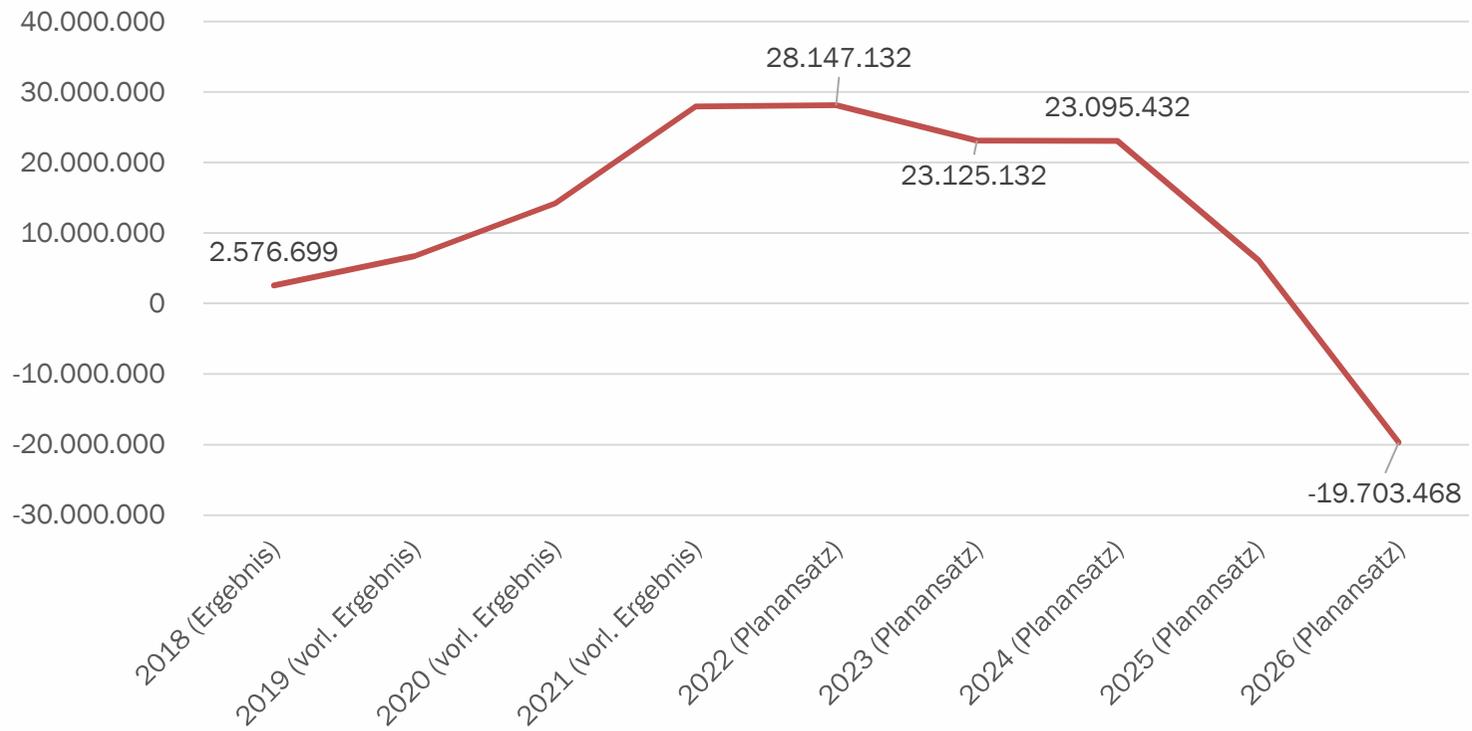
§ 5 Hebesätze

	2023	2024
Die Hebesätze für die Realsteuern werden, wie folgt, festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	300 v. H.	300 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	480 v. H.	480 v. H.
2. Gewerbesteuer auf		
	425 v. H.	425 v. H.

Hebesätze für Realsteuern

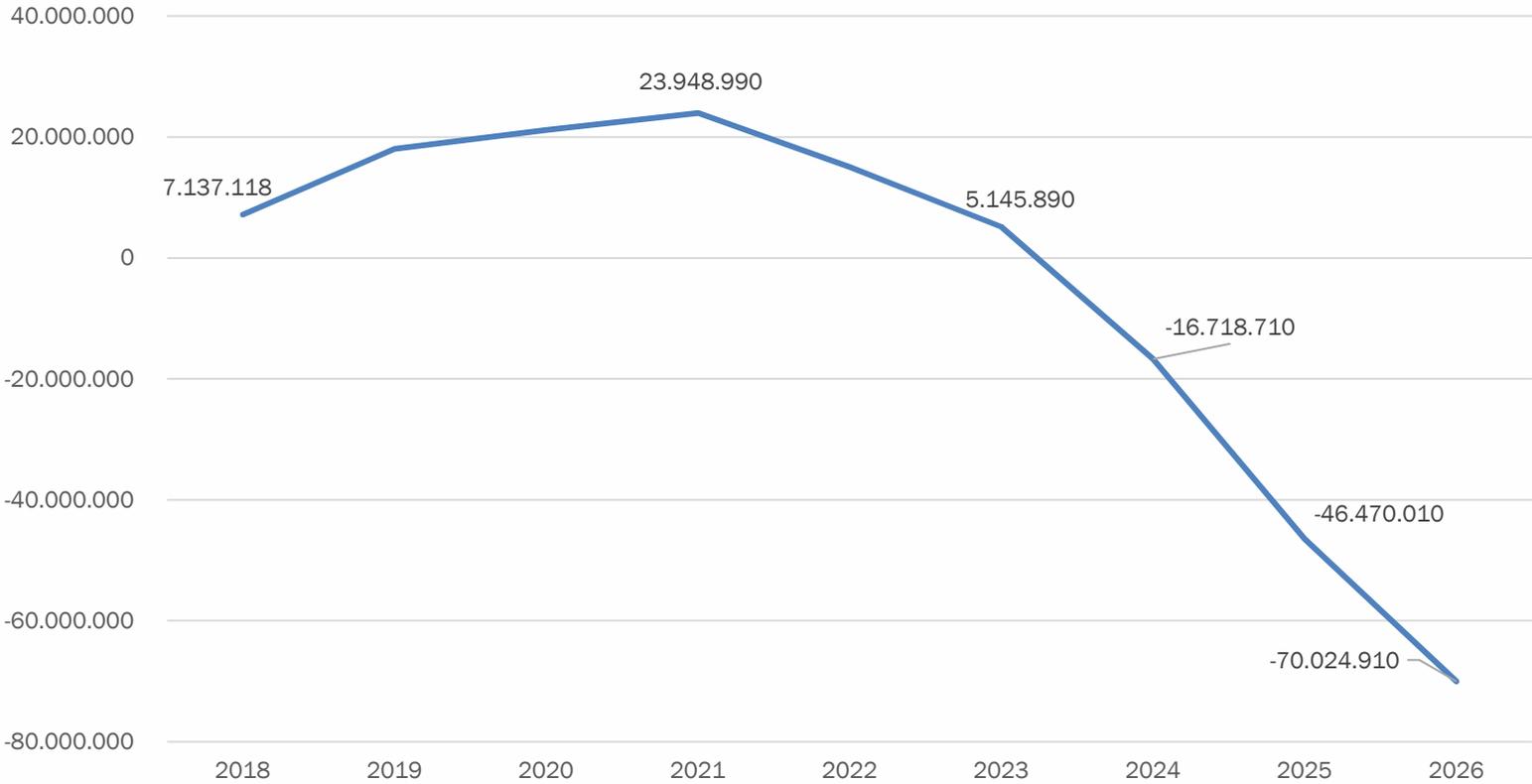
Grundsteuer A	300 %	seit 01.01.2012
Grundsteuer B	480 %	seit 01.01.2015
Gewerbesteuer	425 %	seit 01.01.2013

Entwicklung des Ergebnisvortrags





Entwicklung des Finanzvortrags



Bewertung der dauernden Leistungsfähigkeit

2023

GESAMTPUNKTZAHL:

-148

LEISTUNGSGRUPPE:

weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit

2024

GESAMTPUNKTZAHL:

-170

LEISTUNGSGRUPPE:

weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit



Risiken der Haushaltsplanung 2021/2022

Einbruch der
Gewerbesteuer-
einnahmen

Kostensteigerung
bei Investitions-
maßnahmen

Folgekosten neuer
Investitionen

Entwicklung der
Kreisumlage

Entwicklung der
Personalkosten

steigendes
Zinsniveau

unvorhergesehene
Instandhaltungs-
maßnahmen

Zuweisung
Gewerbesteuer-
mindereinnahmen
ungewiss

Inanspruchnahme
von Rückstellungen

Einbrüche aufgrund
der
Coronapandemie

Risiken der Haushaltsplanung 2023/2024

Einbruch der Gewerbesteuer-einnahmen	Kostensteigerung bei Investitionsmaßnahmen	Folgekosten neuer Investitionen	Entwicklung der Kreisumlage
Entwicklung der Personalkosten	steigendes Zinsniveau	unvorhergesehene Instandhaltungsmaßnahmen	Zuweisung Gewerbesteuer- minderschneidungen ungewiss
Inanspruchnahme von Rückstellungen	Einbruch aufgrund der Corona- änderung	Kostensteigerungen im laufenden Bereich	Einschränkungen durch die Rechtsaufsichtsbehörde