



Haushaltsplanung 2024

Eckdaten und
geplante gesetzliche Änderungen

Veränderungen bei den wichtigsten Ertragspositionen

Position	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	13.871.003	13.759.449	-111.554
Anteil Einkommensteuer	13.387.785	14.677.516	+1.289.731
Gewerbesteuer	12.500.000	13.442.000	+942.000
Finanzerträge	2.574.300	1.628.000	-946.300
Ertrag aus Auflösung Zweckverband (einmalig)	0	354.000	+354.000



Veränderungen bei den wichtigsten Aufwandspositionen

Position	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung
Personalaufwendungen	22.243.653	23.203.000	+1.171.114
Kreisumlage allgemein	15.252.553	16.581.432	+1.598.570
Etat Jugendamt	9.143.260	10.420.800	+1.277.540
Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	2.163.530	1.721.775	-441.755
Unterhaltung und Bewirtschaftungen Grundstücke und Gebäude	3.578.250	3.014.730	-563.520

Übersicht

Ertragsart	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2023 für 2024	Ansätze 2024	Veränderung absolut zu 2023	Veränderungen zur Planung 2024 aus 2023	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Bemerkungen
Grundsteuer A	186.363 €	190.500 €	192.595 €	185.133 €	-5.367 €	-7.462 €	187.355 €	189.603 €	191.878 €	Basis IST-Stand 14.09.2023 und lt. Orientierungsdatenerlass
				1,20%			1,20%	1,20%	1,20%	
Grundsteuer B	6.037.025 €	6.082.000 €	6.148.902 €	6.180.792 €	98.792 €	31.890 €	6.254.962 €	6.330.021 €	6.405.981 €	Basis IST-Stand 14.09.2023 und lt. Orientierungsdatenerlass
				1,20%			1,20%	1,20%	1,20%	
Gewerbesteuer	14.225.872 €	12.500.000 €	12.812.500 €	13.442.000 €	942.000 €	629.500 €	14.342.614,00 €	15.031.059 €	15.497.022,32 €	lt. Orientierungsdatenerlass und Prognose Ergebnis 2023 13 Millionen (+500.000)
				3,40%			6,70%	4,80%	3,10%	
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	12.958.966 €	13.387.785 €	13.976.847 €	14.677.516 €	1.289.731 €	700.669 €	15.690.265,12 €	16.553.230 €	17.281.572 €	lt. Orientierungsdatenerlass & vorläufige Schlüsselzahl lt. Mitteilung BMF
				5,50%			6,90%	5,50%	4,40%	
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.891.530 €	2.128.760 €	2.237.326 €	2.113.599 €	-15.161 €	-123.727 €	2.174.893 €	2.216.216 €	2.258.325 €	lt. Orientierungsdatenerlass & vorläufige Schlüsselzahl lt. Mitteilung BMF
				4,80%			2,90%	1,90%	1,90%	
Vergnügungssteuer	222.449 €	400.000 €	404.000 €	500.000 €	100.000 €	96.000 €	510.000 €	520.200 €	530.604 €	lt. Auswertung Steueramt
							2,00%	2,00%	2,00%	
Hundsteuer	183.245 €	208.000 €	210.080 €	232.000 €	24.000 €	21.920 €	236.640 €	241.373 €	246.200 €	lt. Auswertung Steueramt + erwartete Effekte durch Hundbestandsaufnahme
							2,00%	2,00%	2,00%	
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.262.584 €	1.218.354 €	1.180.585 €	1.415.049 €	196.695 €	234.464 €	1.498.537 €	1.540.496 €	1.575.927 €	lt. Orientierungsdatenerlass & vorläufige Schlüsselzahl lt. Mitteilung BMF
				-3,80%			5,90%	2,80%	2,30%	
Schlüsselzuweisungen	13.187.885 €	13.871.003 €	14.120.681 €	13.759.449 €	-111.554 €	-361.232 €	14.378.624 €	15.183.827 €	15.836.732 €	lt. Arbeitskreisrechnung GFG (Korrektur durch StNRW) akt. Orientierungsdaten lt. Schnellbrief 293/2023
							4,50%	5,60%	4,30%	
Schulpauschale	4.228.229 €	831.918 €	846.892 €	840.491 €	8.573 €	-6.401 €	878.313 €	927.499 €	967.381 €	laut Modellrechnung GFG und Orientierungsdaten
							4,50%	5,60%	4,30%	
Sportpauschale	93.155 €	104.531 €	106.412 €	104.599 €	68 €	-1.813 €	109.306 €	115.427 €	120.390 €	laut Modellrechnung GFG und Orientierungsdaten
							4,50%	5,60%	4,30%	
Aufwands- und Unterhaltungspauschale	337.697 €	339.212 €	342.604 €	339.599 €	387 €	-3.005 €	354.881 €	374.754 €	390.869 €	laut Modellrechnung GFG und Orientierungsdaten
							4,50%	5,60%	4,30%	
Investitionspauschale	1.832.558 €	2.028.106 €	2.028.106 €	2.026.654 €	-1.452 €	-1.452 €	2.117.853 €	2.236.453 €	2.332.621 €	laut Modellrechnung GFG und Orientierungsdaten
							4,50%	5,60%	4,30%	
Finanzerträge	1.603.513 €	2.574.300 €	1.593.000 €	1.628.000 €	-946.300 €	35.000 €	885.000 €	935.000 €	960.000 €	
-davon Gewinnanteile Elektrizitätsversorgung	506.891 €	555.000 €	380.000 €	435.000 €	-120.000 €	55.000 €	500.000 €	550.000 €	575.000 €	ca. 25 % geringer (vgl. Prognose Kreishaushalt)
-davon Gewinnanteile Wasserversorgung	384.640 €	385.000 €	385.000 €	385.000 €	0 €	0 €	385.000 €	385.000 €	385.000 €	
-davon Gewinnanteile aus Beteiligungen	0 €	840.000 €	0 €	0 €	-840.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
-davon Rückdeckungsversicherung	711.982 €	794.300 €	828.000 €	808.000 €	13.700 €	-20.000 €	0 €	0 €	0 €	
SUMME	58.251.070,87 €	55.864.469,00 €	56.200.530,00 €	57.444.881,80 €	1.580.413 €	1.244.352 €	59.619.244 €	62.395.159 €	64.595.503 €	
Aufwandsart	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Veränderung absolut zu 2023			Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Bemerkungen
Personalaufwendungen	19.991.621 €	22.031.886 €	22.243.653 €	23.203.000 €	1.171.114 €	959.347 €				Berücksichtigung Tarifierhöhung tariflich Beschäftigte, angemeldete neue Stellen sowie Prognose Besoldungserhöhung Beamte
Kreisumlage allgemein	14.121.550 €	14.982.862 €	15.252.553 €	16.581.432 €	1.598.570 €	1.328.879 €	16.913.061 €	17.251.322 €	17.596.349 €	lt. Benehmensverfahren, Steigerung jährlich 2 % Korrektur um hälftige Weitergabe der Senkung der LVR-Umlage
Umlage Kreisgymnasium		4.651 €		7.144 €	2.493 €		7.287 €	7.433 €	7.581 €	
Umlage Kreismusikschule		29.250 €		20.087 €	-9.163 €		20.489 €	20.899 €	21.316 €	
Umlage Förderschulen		417.509 €		422.211 €	4.702 €		430.655 €	439.268 €	448.054 €	
Gewerbesteuerumlage	1.175.023 €	1.017.442 €	1.042.878 €	1.094.116 €	76.674 €	51.238 €	1.167.422 €	1.223.458 €	1.261.386 €	entsprechend Gewerbesteuer
Abschreibungen auf Sachanlagen	7.706.169 €	7.577.869 €	7.812.912 €	7.937.739 €	359.870 €	124.827 €	8.189.870 €	8.800.982 €	9.698.503 €	lt. Auswertung Buchhaltung
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.171.479 €	1.378.000 €	1.462.000 €	1.228.000 €	-150.000 €	-234.000 €				lt. Auswertung Buchhaltung
SUMME	44.165.841,94 €	47.439.469,00 €	47.813.996,00 €	50.493.729,62 €	3.054.261 €	2.230.292 €	26.728.784 €	27.743.362 €	29.033.189 €	
Ergebnis	301.067 €	-1.976.129 €		-3.449.977 €	-1.473.848 €					

geplante Haushaltsrechtliche Erleichterungen des Landes NRW

Verfahrensstand

- Kabinettsbeschluss eines Gesetzesentwurfs am 07.11.2024
- Verabschiedung im Landtag im Februar 2024
- Inkrafttreten rückwirkend zum 31.12.2023
- Änderung der KomHVO kurzfristig

Haushaltsausgleich in der Planung

- Ausweitung des globalen Minderaufwands (bis zu 2 %, über den Gesamtplan)
- Verteilung eines Jahresfehlbetrags auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (sofern Ausgleich möglich)
- Erweiterung der Aktivierungsfähigkeit
- Pflichten zur Aufstellung von Nachtragshaushalten werden reduziert

geplante Haushaltsrechtliche Erleichterungen des Landes NRW

Jahresabschluss

- Bedeutung des Jahresergebnisses steigt – größeres Zusammenspiel von Plan und Abschluss, Haushaltsvollzug in den Kammereien wird gestärkt.
- Fehlbetrag (bei Verbrauch der Ausgleichsrücklage) ist künftig erst nach drei Jahren mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen
- Vereinfachungen für die Aufstellung des Abschlusses

Haushaltssicherung

- Bisherige Kriterien entfallen weitestgehend
- Nur noch bei Verringerung der allgemeinen Rücklage im Planjahr um mehr als 25 % bzw. vollständigem Verzehr der allgemeinen Rücklage bzw. als Auflage der Kommunalaufsicht bei entsprechenden Jahresergebnissen (s.o.)



Neuer Zeitplan

Einbringung des
Haushalts am
20.12.2023



Beratung
Änderungsanträge
HFA 24.01.2024



Beschluss Ende
Februar