



Haushaltsentwurf 2024/2025

Sven Frohwein, Erster Beigeordneter und Kämmerer

Haushaltsentwicklung

Einbringung des Doppelhaushaltes 2024/2025 verschoben:

- **Cyberangriff SIT**
- **Kein Planungsverfahren zur Verfügung**
- **Finanzsoftware 8 Wochen vollständig ausgefallen**
- **Wiederherstellung in Grundfunktionen**
- **Aufarbeitung wird Monate in Anspruch nehmen**

Haushaltsentwicklung

Strukturelle Schieflage durch multiple Krisen:

- **Finanz- und Wirtschaftskrise**
- **Flüchtlingskrisen**
- **Angriffskrieg Ukraine <> Energiekrise**

- **Chronische Unterfinanzierung der Kommunen**

Haushaltsentwicklung

Folgen:

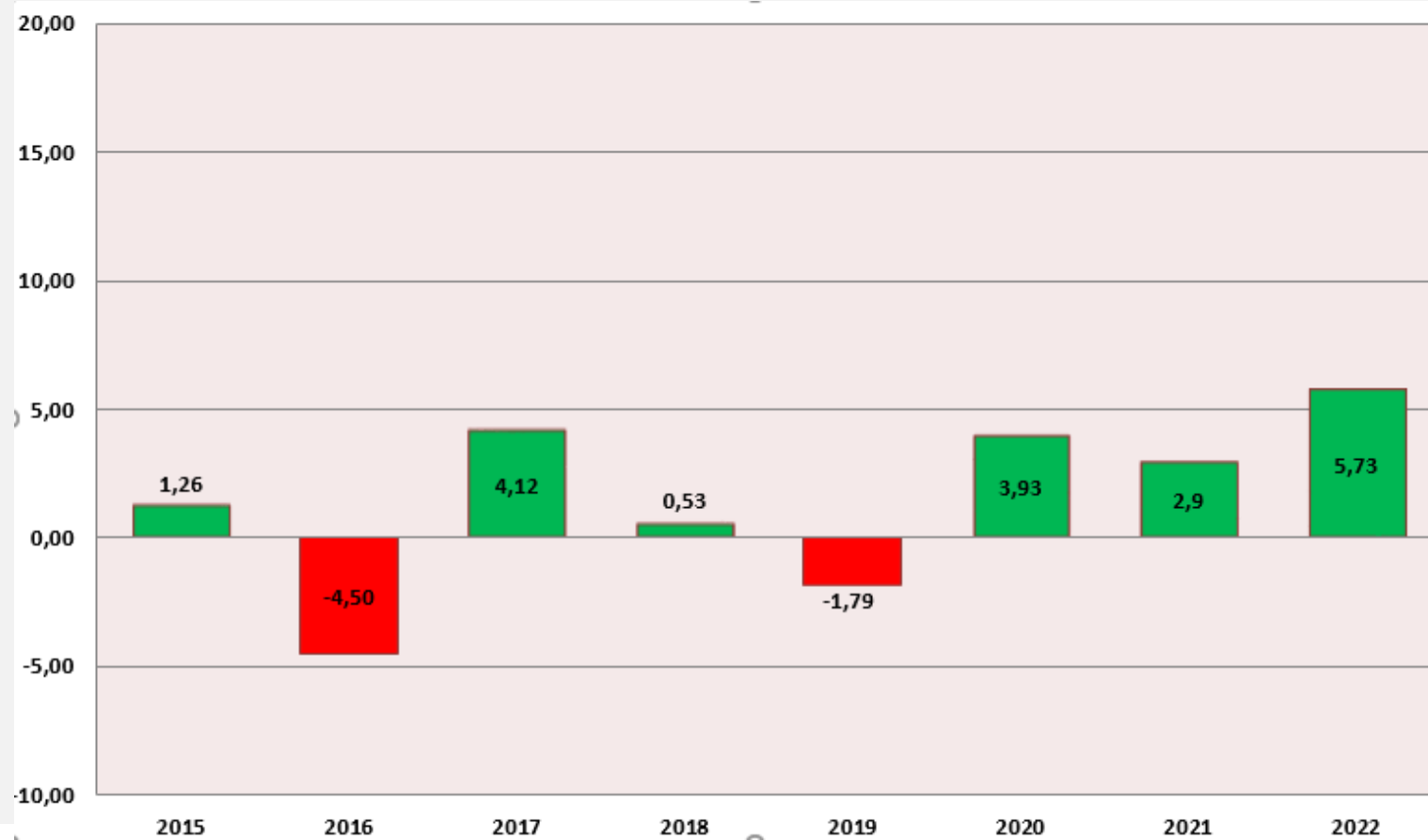
- **Reduziertes Wachstum/Rezession/Stagnation „kranker Mann Europas“**
- **Steigender und dauerhafter Konsolidierungsdruck**
- **Haushaltsausgleich strukturell erheblich erschwert**
- **Städtische Gesamtverschuldung steigt exponentiell**

Gesamtergebnis: Jahresrechnungsergebnisse bis 2022

Ausgleich und Überschüsse 2020 - 2022

nur durch Schadensisolierung möglich!

- Mio. Euro -



Haushaltsentwicklung

Oberstes Ziel:

„Haushalte genehmigungsfähig halten“; struktureller Ausgleich in weiter Ferne

- **Bis 2023: Corona-Kriegs-Isolierungsgesetz NKF-CIUG**
Bilanzielle Isolation der Schäden durch Pandemie und Ukraine-Krieg 20,8 Mio. Euro, 400 Tsd. Euro Abschreibung über 50 Jahre ab 2026
- **Ab 2024: Drittes Gesetz zur Weiterentwicklung des NKF in NRW; Bei Verzehr der Ausgleichsrücklage werden weitere Verluste in die Folgejahre vorgetragen**

Haushaltswentwicklung

Haushaltswurf 2024/2025:

- **Globaler Minderaufwand 2% alle Jahre**
- **Verbrauch der Ausgleichsrücklage in 2024 und 2025**
- **Vortrag von Verlusten ab 2025**
- **Planerische Steuererhöhung ab 2026: 385 Hebesatzpunkte von 680 auf 1.065 Punkte**
- **Grundsteuerreform umzusetzen? Rd. 200 Punkte
„Aufkommensneutralität“ – Vorgabe Finanzministerium**

Haushaltsentwicklung Verschlechterungen 2024 bis 2028

Zentralhaushalt

- **Gewerbesteuer/Gemeinschaftssteuern: 2024 -6 Mio. Euro**
- **Verfünffachung Zinsaufwand + 3 Mio. Euro in MPL**
- **2023-2028 Kreisumlage + 3,8 Mio. Euro ab 2025; 17 Mio. Euro mittelfristig**
- **Stadtwerkegewinnausfall 2023/2024**

Haushaltsentwicklung Verschlechterungen 2024 bis 2028

Fachdienstbudgets

- **Energie- und Sachkostensteigerungen 20 bis 30 Prozent**
- **Exorbitant hohe Personalkostensteigerungen, Inflationsausgleichsprämie 2,1 Mio. p.a. / 10,5 Mio. Euro MFP**
- **Größte Herausforderungen: Unterbringung von Geflüchteten, Umsetzung U3-Rechtsanspruch, stark steigende Sozialkosten im Bereich der Jugendhilfe insgesamt 5 Mio. Euro**

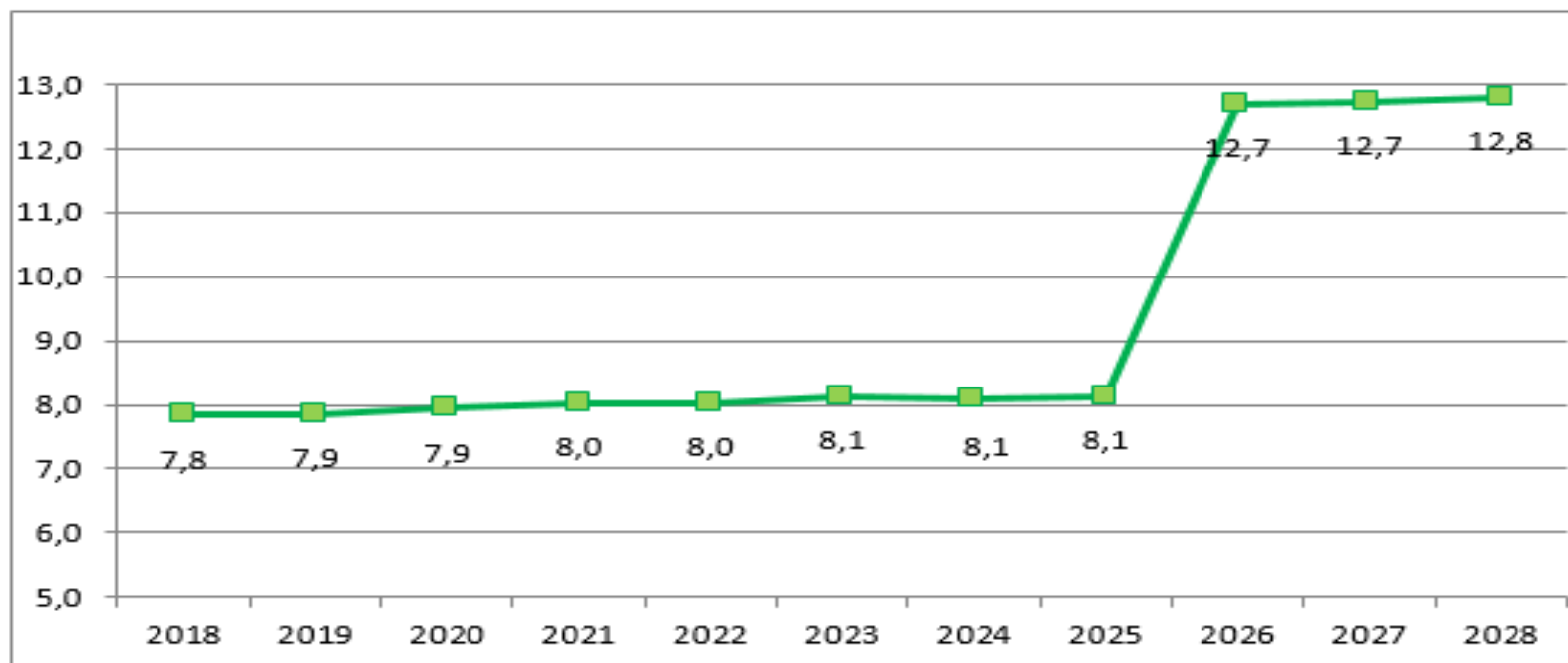
Haushaltsentwicklung Jahresfehlbeträge 2023 bis 2028

Haushaltsplanung 2024/2025							
in -EUR-	(+) Überschuss/(-) Zuschus	Plan	HPL	HPL	MFP	MFP	MFP
	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Haushaltsplanung	-300.000	-300.000	-11.073.724	-7.881.915	-7.681.345	-8.481.945	-7.763.610
Einsatz Ausgleichsrücklage	300.000	300.000	11.073.724	5.573.371			
Einsatz allgemeine Rücklage							2.308.544
Defizit aus 2025 / Ausgleich in 2028							
Summe	0	0	0	-2.308.544	-7.681.345	-8.481.945	-7.763.610

Vortrag auf 2029 Vortrag auf 2030 Vortrag auf 2031

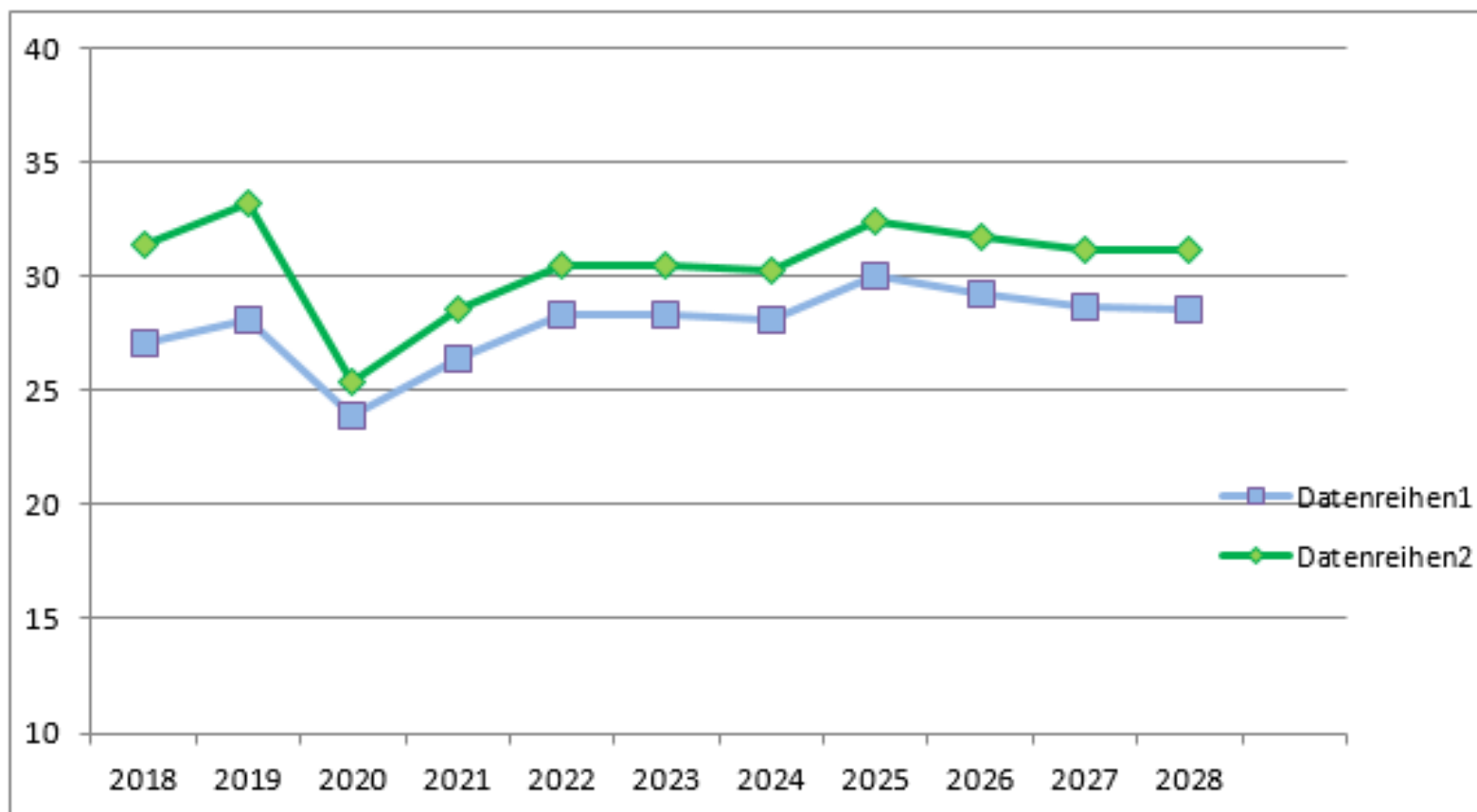
Haushaltsentwicklung Ertragsarten

Grundsteuer (A + B) - in Mio Euro -



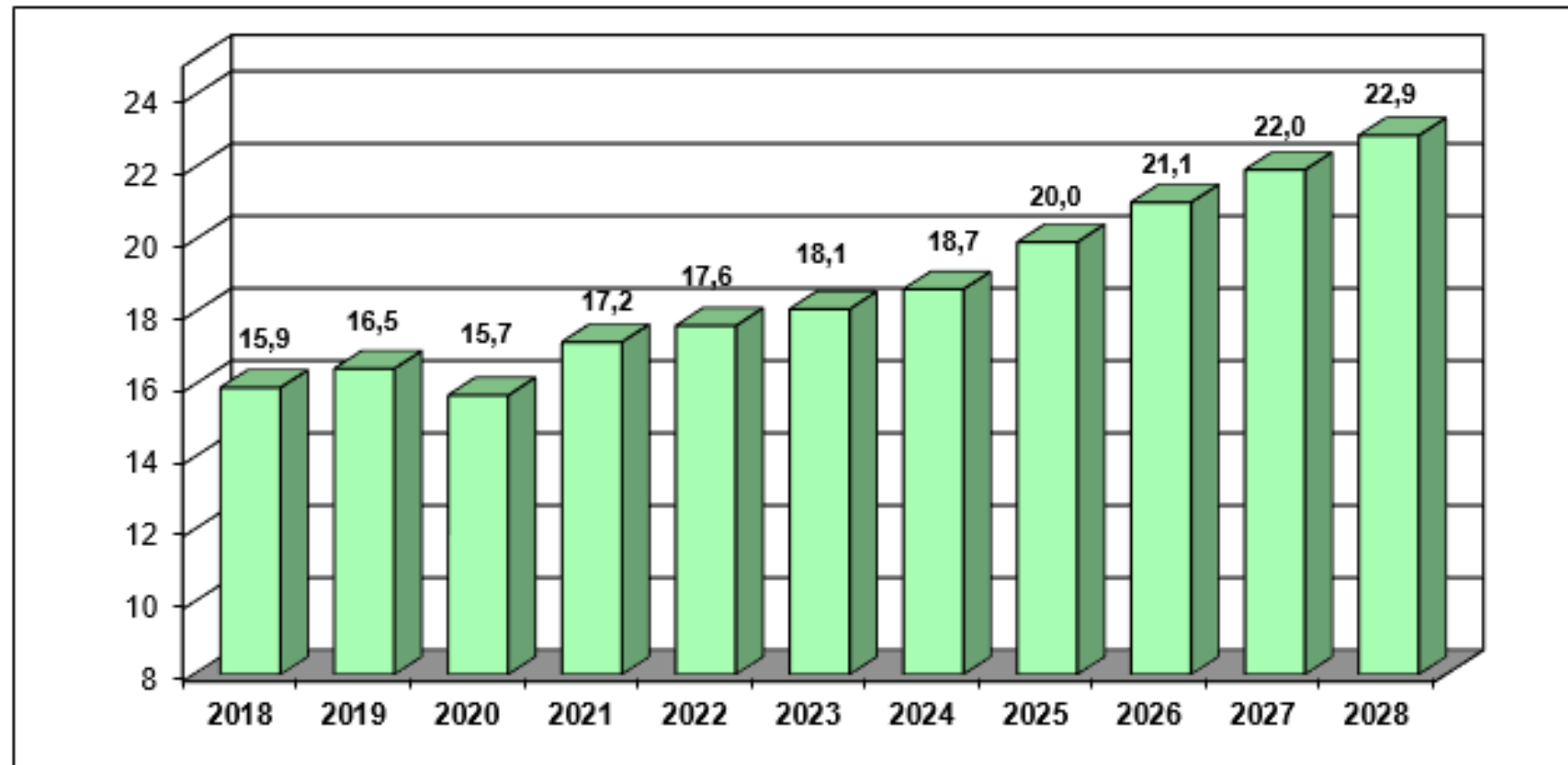
	RE	RE	RE	RE	RE	Plan	HPL	HPL	MFP	MFP	MFP
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	0,037	0,036	0,036	0,036	0,036	0,037	0,037	0,037	0,037	0,037	0,037
Grundsteuer B	7,8	7,8	7,9	8,0	8,0	8,1	8,1	8,1	12,7	12,7	12,8
Veränderung In %	0,6	0,4	0,9	1,3	0,0	1,3	-0,6	0,6	55,9	0,4	0,4

Gewerbesteuereinnahmen - in Mio Euro -



	Basis >	RE	RE	RE	RE	RE	Plan	HPL	HPL	MFP	MFP	MFP
<i>in Mio. €</i>	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Gewerbest. brutto	31,4	33,2	25,4	28,5	30,5	30,5	30,3	32,4	31,8	31,2	31,2	
. / . Fonds D. Einheit	2,1	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
. / . Gewerbest-Uml.	2,2	2,8	1,5	2,1	2,2	2,2	2,2	2,4	2,5	2,6	2,6	
Gewerbest. netto	27,1	28,1	23,9	26,4	28,3	28,3	28,1	30,0	29,3	28,6	28,6	
<i>Veränderung In %</i>	-1,6	3,5	-15,0	10,8	7,0	0,0	-0,7	7,0	-2,5	-2,1	-0,3	
Summe Einnahmen	27,1	28,1	23,9	26,4	28,3	28,3	28,1	30,0	29,3	28,6	28,6	
<i>Veränderung in %</i>	-1,6	3,5	-15,0	10,8	7,0	0,0	-0,7	7,0	-2,5	-2,1	-0,3	

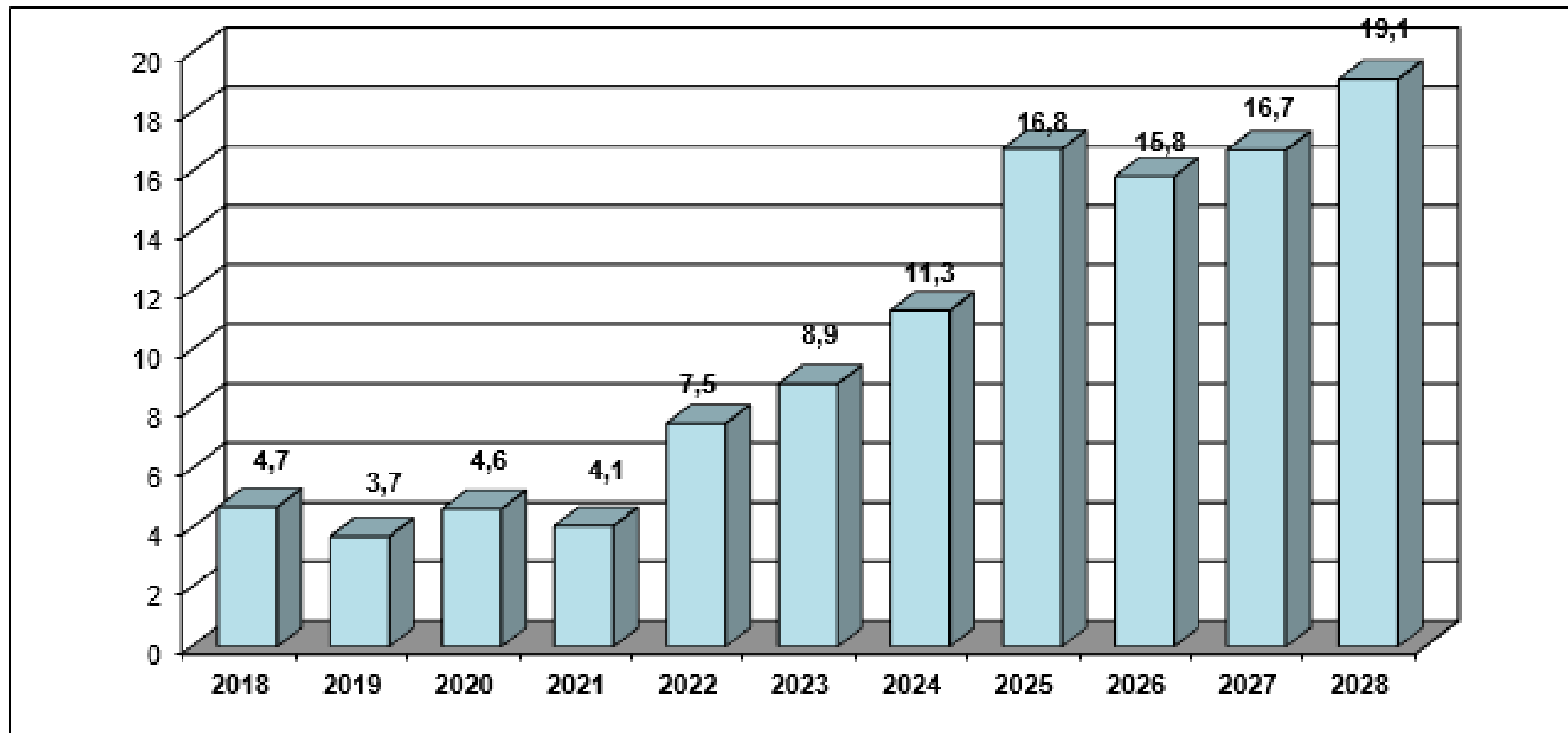
Anteil Einkommensteuer - in Mio Euro -



	RE	RE	RE	RE	RE	Plan	HPL	HPL	MFP	MFP	MFP
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>
Einkommensteuer	15,9	16,5	15,7	17,2	17,6	18,1	18,7	20,0	21,1	22,0	22,9
	3,9	3,3	-4,5	9,3	2,6	2,6	3,0	7,0	5,5	4,3	4,3

Schlüsselzuweisungen

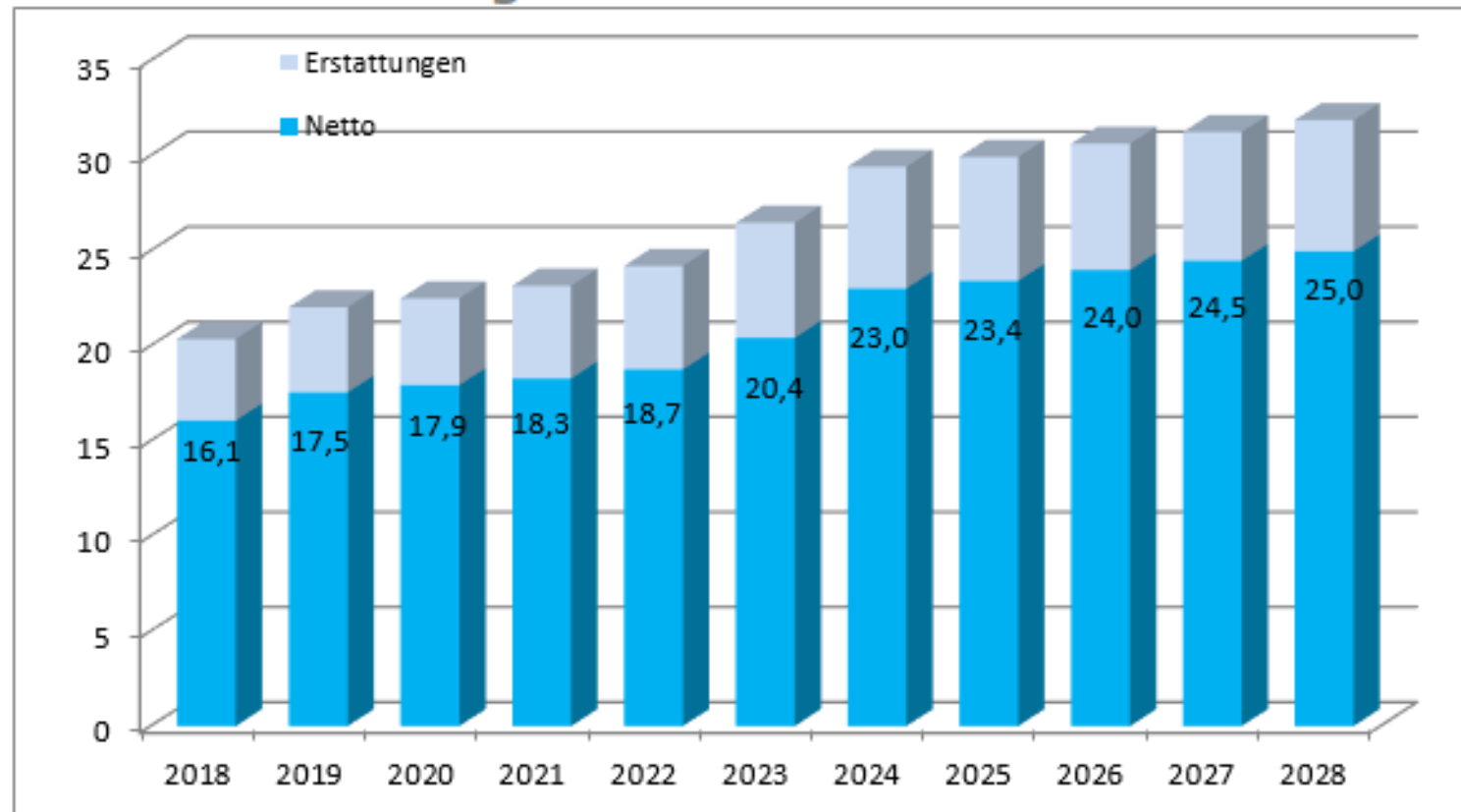
- in Mio Euro -



RE RE RE RE RE Plan HPL HPL MFP MFP MFP

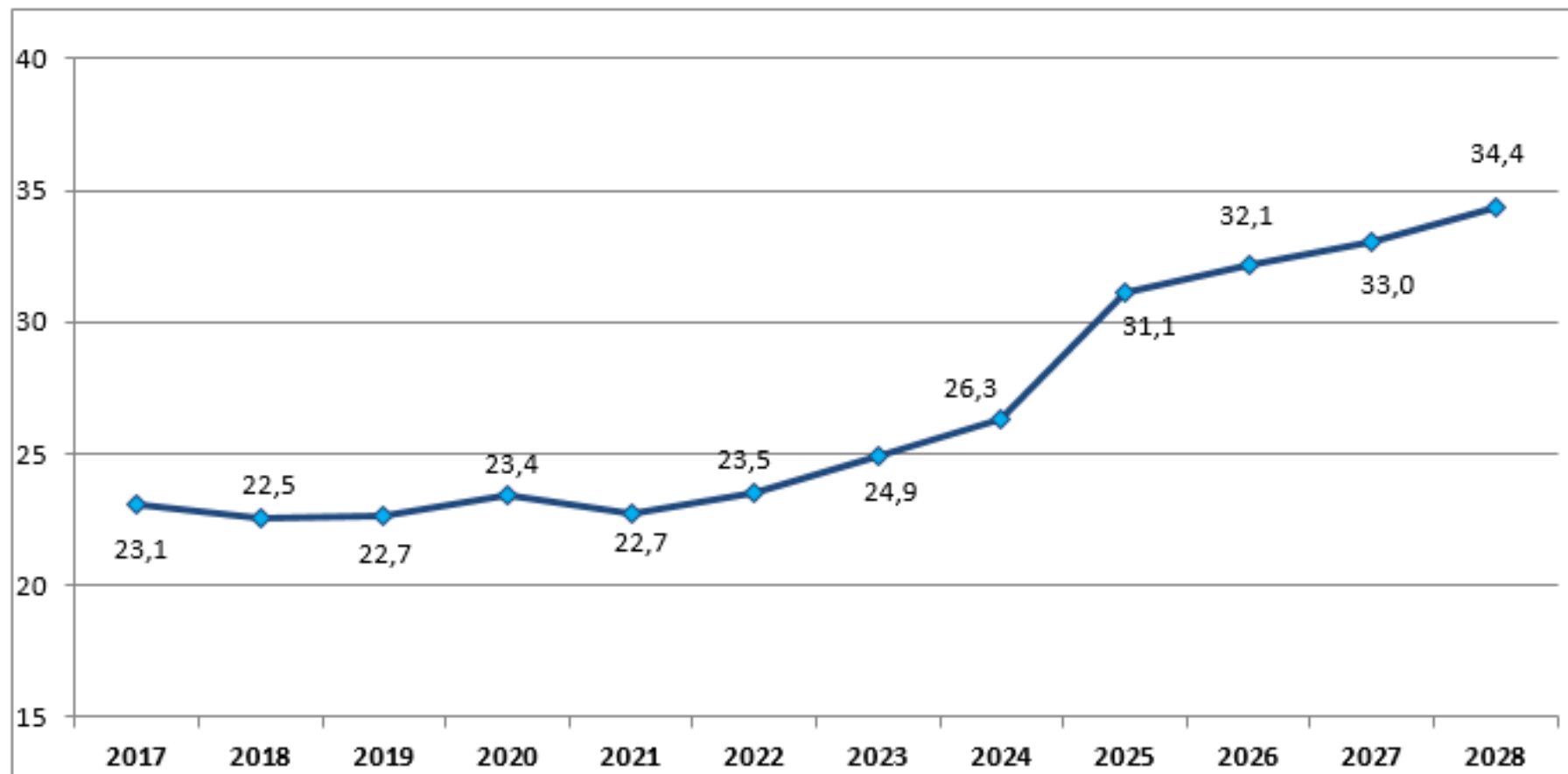
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>
Veränderung In %	-22,5	-21,2	25,1	-12,3	84,7	17,7	27,9	48,0	-5,5	5,6	14,3
Zuweisungen	4,7	3,7	4,6	4,1	7,5	8,9	11,3	16,8	15,8	16,7	19,1

Personalaufwendungen -in Mio. Euro-



	Basis >	RE	RE	RE	RE	RE	Plan	HPL	HPL	HPL	MFP	MFP
<i>in Mio. €</i>	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Personalk. brutto	20,4	22,0	22,5	23,2	24,2	26,5	29,4	29,9	30,6	31,2	31,9	
Veränderung In %	2,3	8,2	2,1	3,0	4,5	9,4	11,1	1,8	2,3	2,0	2,0	
<i>./. Erstattungen</i>	4,3	4,5	4,6	4,9	5,4	6,1	6,4	6,5	6,6	6,8	6,9	
Personalaufk. netto	16,1	17,5	17,9	18,3	18,7	20,4	23,0	23,4	24,0	24,5	25,0	
Veränderung In %	1,4	9,2	2,2	2,0	2,6	8,9	12,7	1,7	2,4	2,0	2,0	

Entwicklung der Kreisumlage - in Mio Euro -



	RE	Ist	RE	RE	RE	RE	Plan	HPL	HPL	MFP	MFP	MFP
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kreisumlage	23,1	22,5	22,7	23,4	22,7	23,5	24,9	26,3	31,1	32,1	33,0	34,4
Veränderung in %	2,4	-2,5	0,6	3,5	-3,2	3,6	6,1	5,5	18,4	3,1	2,8	4,1
Hebesatz v.H.	47,71	42,93	41,49	41,13	38,76	38,76	37,41	40,22	45,92	44,71	44,09	44,09
Umlagegrundlage in Mio. €	48.388	52.453	54.592	57.499	58.551	60.568	64.780	65.433	67.830	71.834	74.901	77.936
Euro/Einwohner	679	670	668	687	667	691	733	774	915	944	971	1010

Kreisumlage 2024/2025

Die Entwicklung der Kreisumlage hat erhebliche Auswirkungen auf unseren Haushalt und ist sehr besorgniserregend

- **Stand KU 2024: 26,3 Mio. Euro**
- **Stand Prognose KU 2025: 31,1 Mio. Euro**
- **Stand Prognose KU MFP 2028: 34,4 Mio. Euro**

Dreimal höher als in der MFP des Kreis vorgesehen!

Überforderung der Gemeinden im MK: ÖPNV und Märkische Kliniken!

Mittelfristig Mehrkosten für Stadt Hemer 17 Mio. Euro!

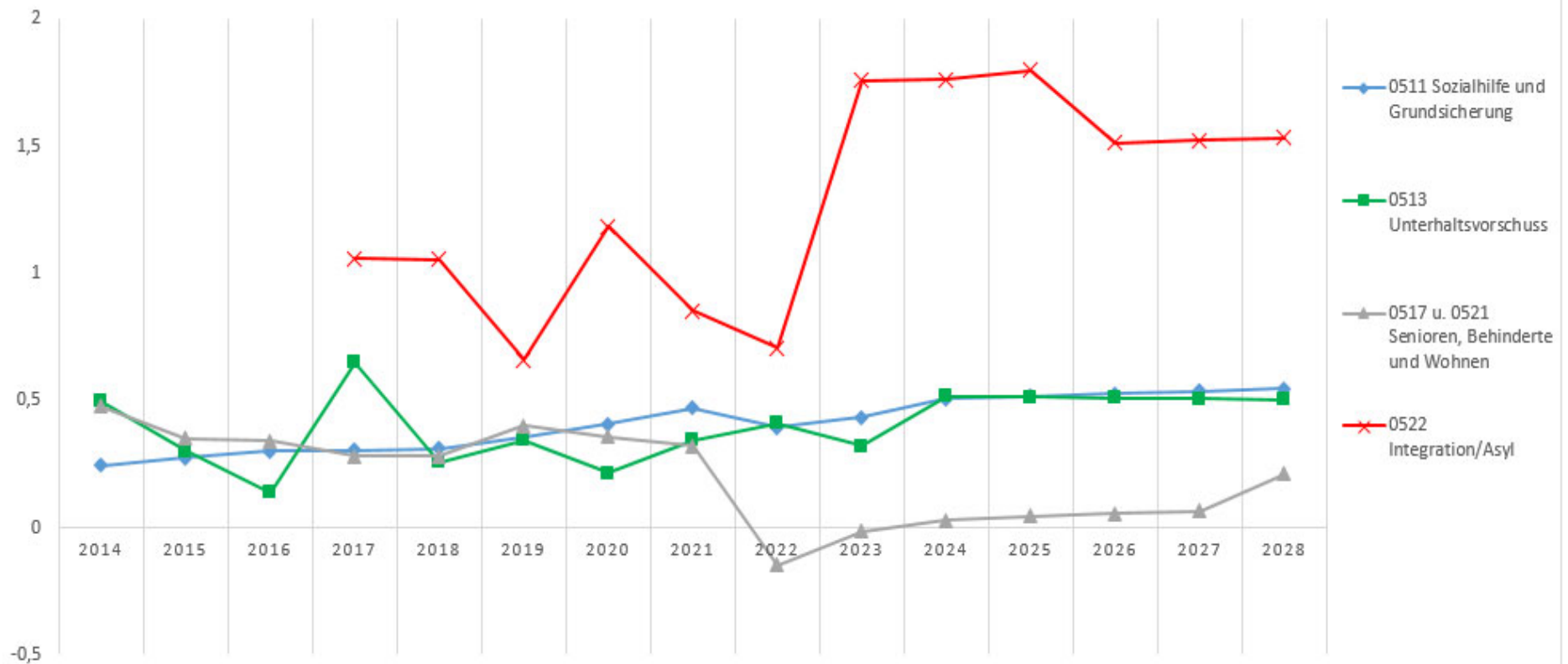
Kreisumlage 2024/2025

Kreishaushalt 2024 wie in Vorjahren: Benehmen wurde nicht hergestellt

Forderungen an MK:

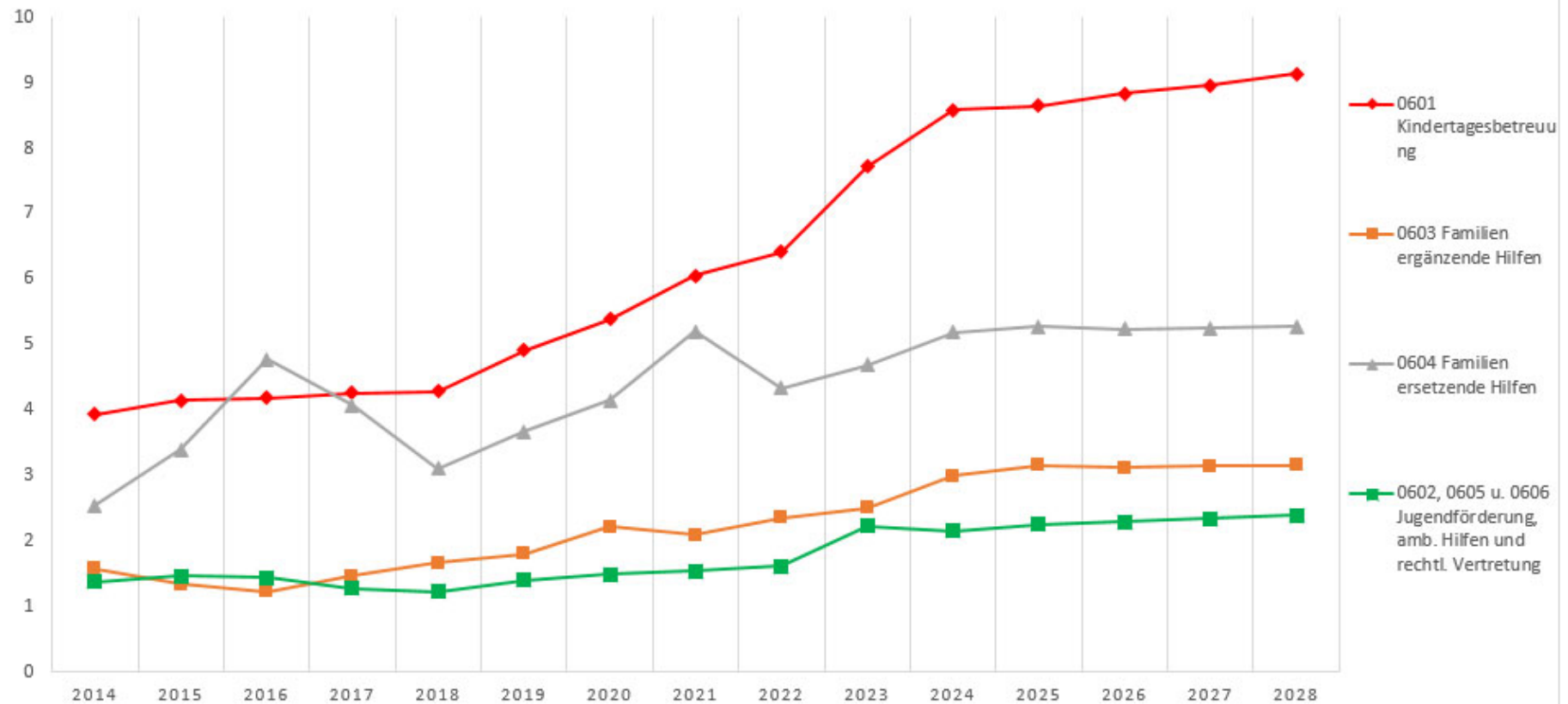
- **(freiwillige) Haushaltskonsolidierung**
- **Anwendung Dritte NKF-Gesetz: globaler Minderaufwand 2 Prozent über sämtliche Produktbereiche**
- **Deutlichere stringentere Einsparungen im Personalkörper**
- **Vollständiger Einsatz der Ausgleichsrücklage**

Sozialleistungen -in Mio. €-



	RE	RE	RE	RE	RE	RE	RE	RE	IST	PLAN	HPL	HPL	MFP	MFP	MFP
Produkt (Zuschussbedarf in Mio. €)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Sozialhilfe und Grundsicherung	0,24	0,28	0,30	0,30	0,31	0,36	0,41	0,47	0,39	0,43	0,51	0,52	0,53	0,54	0,55
Unterhaltsvorschuss	0,50	0,30	0,14	0,65	0,26	0,35	0,22	0,34	0,41	0,32	0,52	0,51	0,51	0,51	0,50
Senioren, Behinderte + Wohnen	0,48	0,35	0,34	0,28	0,28	0,40	0,36	0,32	-0,15	-0,01	0,03	0,04	0,05	0,07	0,21
Integration/Asyl				1,06	1,05	0,66	1,18	0,85	0,70	1,76	1,76	1,80	1,51	1,52	1,53

Jugendhilfe - in Mio. € -



	RE	RE	RE	RE	RE	RE	RE	RE	IST	PLAN	HPL	HPL	MFP	MFP	MFP
Produkt (Zuschussbedarf in Mio. €)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kindertagesbetreuung	3,94	4,15	4,18	4,26	4,28	4,91	5,39	6,05	6,41	7,71	8,58	8,64	8,83	8,97	9,14
Familien ergänzende Hilfen	1,57	1,34	1,23	1,47	1,66	1,81	2,22	2,09	2,36	2,50	3,00	3,16	3,13	3,14	3,16
Familien ersetzende Hilfen	2,54	3,40	4,78	4,08	3,11	3,67	4,15	5,21	4,34	4,68	5,19	5,27	5,24	5,26	5,27
Jugendförd., amb. Hilfen u.a.	1,38	1,47	1,44	1,28	1,23	1,41	1,49	1,54	1,62	2,23	2,15	2,26	2,30	2,34	2,39

Investitionen 2024-2028

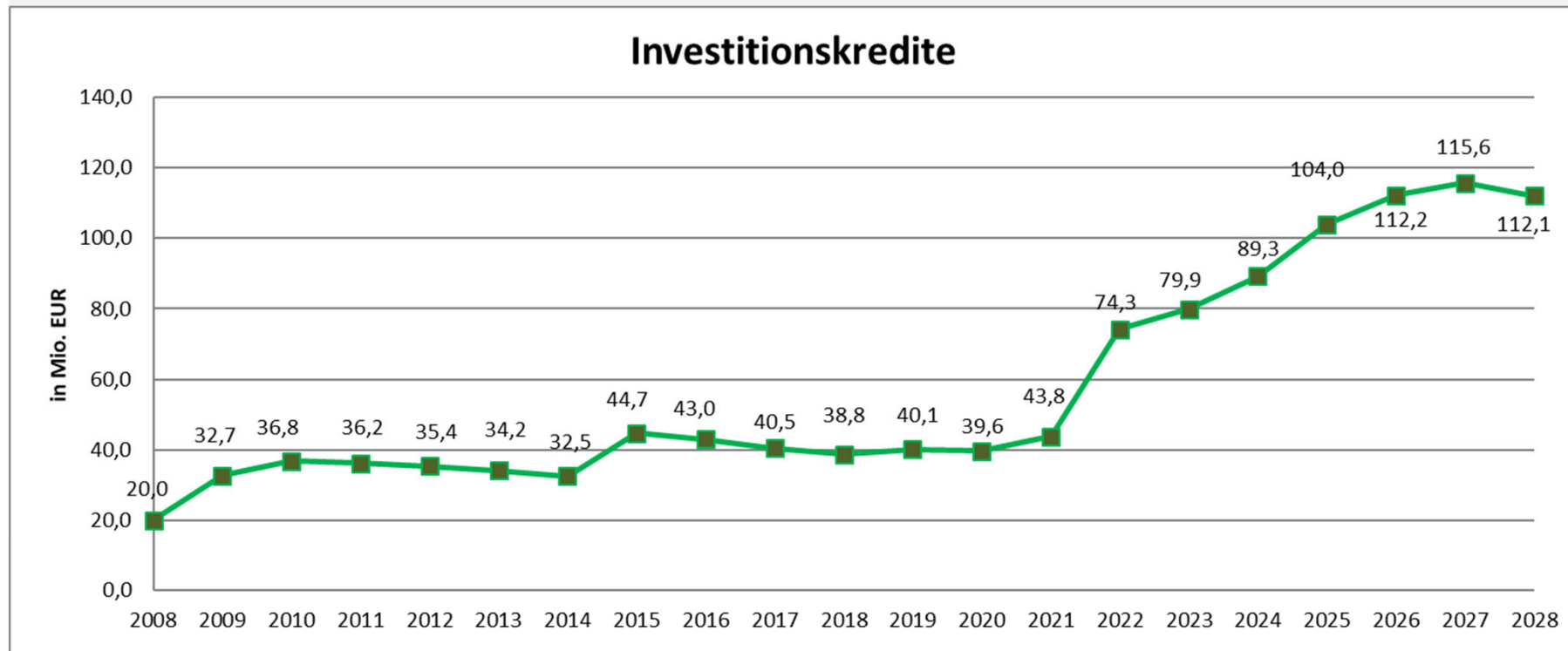
Haushaltsplan 2024 & 2025

Teilfinanzrechnung B - Investiver Teil >> nach Haushaltsplanberatung

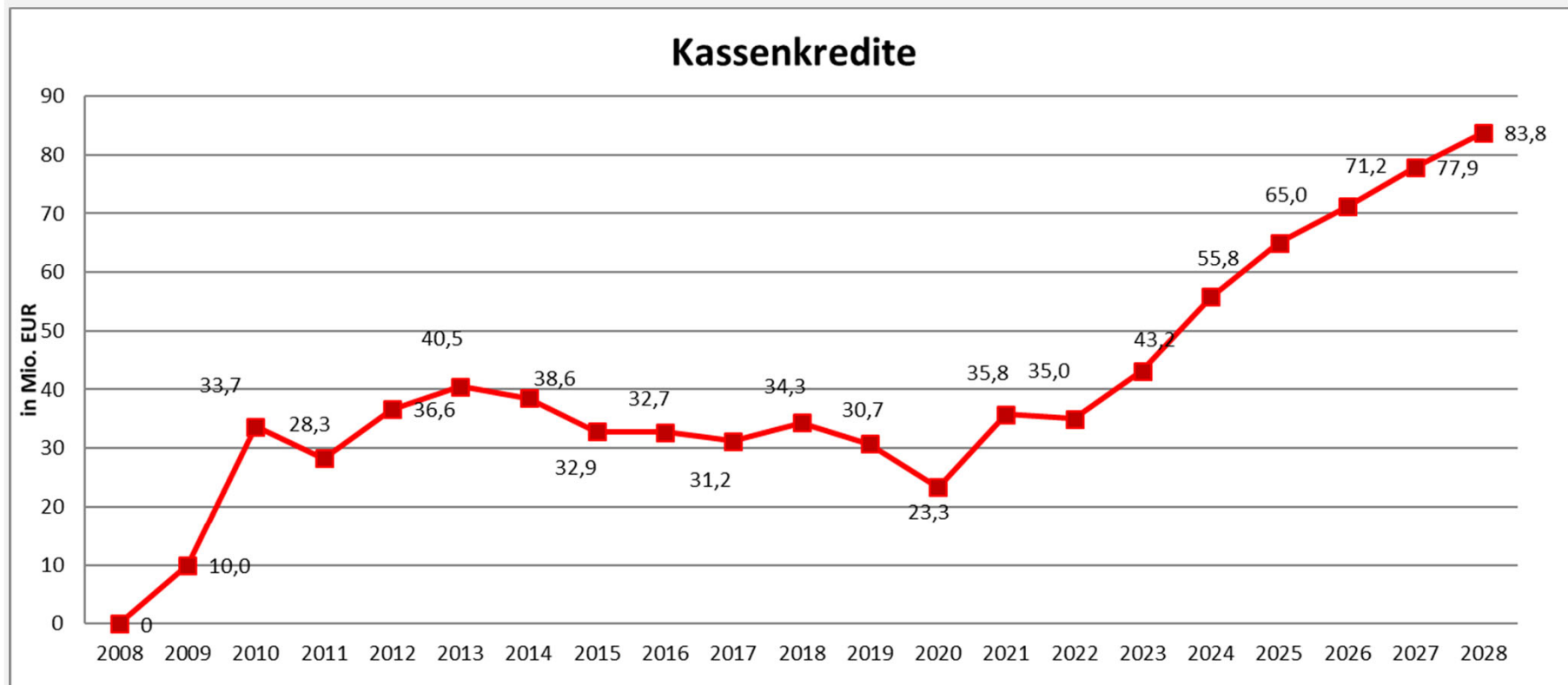
Investitionen lfd. Jahr

EINZAHLUNGEN	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Pauschale Investitionseinzahlungen</i>	3.175.000	3.238.500	3.303.300	3.369.300	3.436.800
<i>Landesmittel (ehem. Straßenbaubeiträge)</i>	811.000	725.000	0	0	2.170.000
<i>Verkauf von Grundstücken und Gebäuden</i>	350.000	0	0	0	0
<i>Fördermittel</i>	7.848.200	5.283.500	3.899.000	2.331.500	1.671.500
SUMME Einzahlungen	12.184.200	9.247.000	7.202.300	5.700.800	7.278.300
SUMME Einzahlungen (Zeile 23 TeilF)	<u>12.184.200</u>	<u>9.247.000</u>	<u>7.202.300</u>	<u>5.700.800</u>	<u>7.278.300</u>
SUMME Auszahlungen (Zeile 30 TeilF)	<u>25.566.800</u>	<u>27.740.000</u>	<u>19.434.000</u>	<u>12.984.000</u>	<u>7.809.000</u>
Kreditbedarf	<u>13.382.600</u>	<u>18.493.000</u>	<u>12.231.700</u>	<u>7.283.200</u>	<u>530.700</u>
Kreditbedarf gesamter Finanzplanungszeitraum					51.921.200

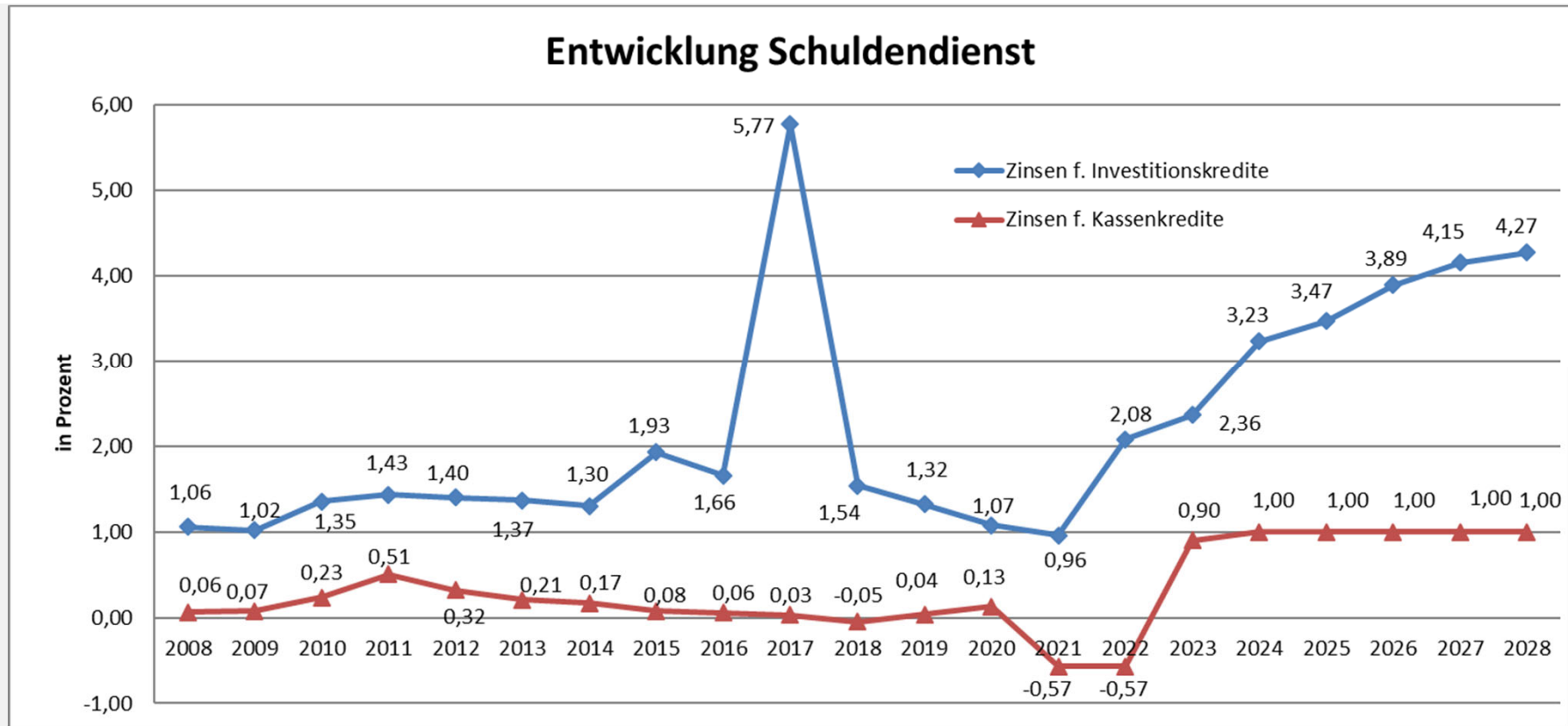
Kreditentwicklung: Investitionskredite 2008-2028



Kreditentwicklung: Kassenkredite 2008-2028



Entwicklung des Schuldendienstes



Entwicklung des Eigenkapitals

