

Datum

31.08.2023

Drucksache Nr.

2023/0400

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Rat der Stadt	19.09.2023	Entscheidung

Betreff

Einbringung des Entwurfes der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2024

Beschlussvorschlag

Rat der Stadt überweist vorliegenden Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2024 sowie alle Anlagen hierzu den Bezirksvertretungen und den Fachausschüssen zur Vorberatung.

Finanzielle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen: Ja
Haushalt im Jahr: 2024
Produkt und Sachkonto:
Art der Ausgabe:
Bedarf:
Haushaltsansatz:
zusätzliche Einnahmen:
einmalige Belastung:
jährliche Folgekosten:

Erläuterungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Problembeschreibung / Begründung

Der Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2024 wurde am 01.09.2023 vom Stadtkämmerer aufgestellt und am 04.09.2023 vom Oberbürgermeister bestätigt. Er wird mit allen Anlagen gemäß § 80 Abs. 2 GO NRW dem Rat der Stadt vorgelegt.

Der Entwurf des Ergebnisplanes wurde wie folgt festgesetzt:

- Gesamtbetrag der Erträge	487.396.800 €
- Gesamtbetrag der Aufwendungen	552.697.100 €
abzüglich globaler Minderaufwand	5.456.000 €
somit	547.241.100 €

Der Entwurf des Finanzplanes enthält folgende Festsetzungen:

- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	460.379.700 €
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	502.947.300 €
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	140.351.600 €
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	97.784.000 €

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wurde auf 55.022.000 € festgesetzt.

Um trotz erheblicher, nicht kompensierbarer Mehrbelastungen einen (fiktiv) ausgeglichenen Haushalt vorlegen zu können, wird im Haushaltsaufstellungsverfahren von der Option des sogenannten „globalen Minderaufwandes“ Gebrauch gemacht (§ 75 Abs. 2 S. 4 GO NRW).

Der Haushalt wäre nach § 75 Abs. 2 GO NRW ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreichen oder übersteigen würde. Diese Verpflichtung gilt auch dann als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden könnte.

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 hat die Ausgleichsrücklage einen Bestand von 17.115.899,06 €, der nicht ausreicht, um den für 2024 ausgewiesenen Fehlbedarf von 59.844.300 € vollumfänglich zu decken. Der darüber hinaus verbleibende Fehlbedarf von 42.728.400,94 € wird durch die allgemeine Rücklage ausgeglichen, die Anfang 2024 einen Bestand von 55.265.805,25 € ausweist.

Die genannten Rücklagenbestände berücksichtigen den Wert des Eigenkapitals nach den geprüften Jahresabschlüssen 2008 – 2021, den Entwurf des Jahresabschlusses 2022 sowie den vorgeplanten Überschuss des Haushaltsjahres 2023.

Zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums im Jahr 2027 wird unter Berücksichtigung der für die Jahre 2024 ff. ausgewiesenen Fehlbedarfe sowie der vorgesehenen Verrechnungen gegen die allgemeine Rücklage ein negativer Eigenkapitalbestand von insgesamt rd. 113,8 Mio. € erwartet.

Aufgrund des vollständigen Verzehrs des Eigenkapitals im Jahr 2026 ist der städtische Haushalt ab diesem Zeitpunkt von der Überschuldung bedroht. Hieraus folgt nach § 76 GO NRW die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes, welches der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vorzulegen ist. Diese kann nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens 2034 sowohl der Haushaltsausgleich dargestellt werden kann als auch positives Eigenkapital ausgewiesen wird.

Tischler

Anlage(n):

1. Anhang_Begriffsbestimmungen
2. Anlage1_VE
3. Anlage2_Verbindlichkeiten
4. Anlage3_Eigenkapital
5. Anlage4_Jahresabschlüsse_Lageberichte
6. Anlage5_Bezirke
7. Anlage6_Fraktionen
8. Anlage7_Stellenplan
9. Anlage8_Schlussbilanz
10. Gesamtergebnisplan
11. Gesamtfinanzplan
12. Haushaltsquerschnitt
13. Maßnahmenkatalog_inkl_Stellungnahme_P-Rat
14. Produktbereiche_Ergebnis_Finanzplan
15. Satzung_Entwurf
16. Teilergebnis_Teilfinanzpläne_mit_Konten
17. Vorbericht_Entwurf_2024