

Einbringung Entwurf des Haushaltsplanes 2023 und der mittelfristigen Finanzplanung 2023-2026

Sitzung des Gemeinderates am
28. September 2022



Haushalt 2023 – Einflüsse/Auswirkungen



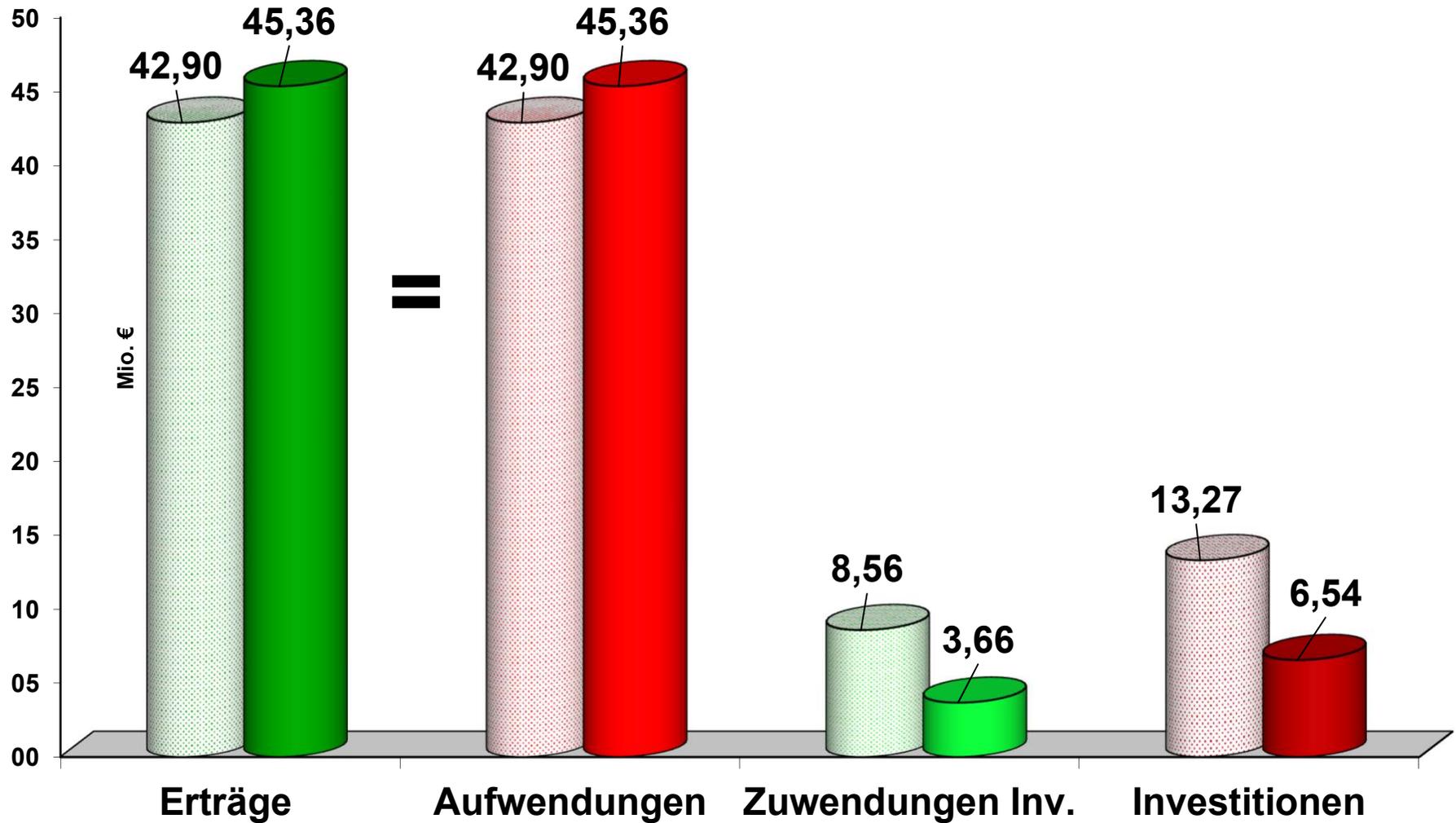
- ▶ Ukraine-Krieg: u.a. Zunahme der Flüchtlinge (Betreuung, Unterbringung), Notfallvorsorge bei Energieausfall
- ▶ Energiepreisentwicklung (Gas, Strom, Holzpellets, Kraftstoffe etc.)
- ▶ Allgemeine Inflation
- ▶ Baupreisentwicklung, Rohstoffe
- ▶ Gestörte Lieferketten (Verzögerungen Baumaßnahmen, Anschaffungen u.a.)
- ▶ Fachkräftemangel, Nachbesetzung von Stellen
- ▶ Auswirkungen der Covid-19-Pandemie führen auch in 2023 noch zu Belastungen (Steuer, Reinigung): insgesamt in Höhe von 533 T€ in 2023
- ▶ Mitteilung MHKBD: Covid-19-Isolierungsgesetz erweitern auf Belastungen aus Ukraine-Krieg; Buchung eines fiktiven „Außerordentlichen Ertrages“ für Kompensation; Ausbuchung oder Abschreibung in 2026

Haushalt 2023 - Einflüsse/Auswirkungen



- ▶ Leitzinserhöhung durch die EZB: Anstieg der Zinsen bei Krediten (negativ bei hoher Verschuldung der Gemeinde Engelskirchen)
- ▶ Haushaltsplan 2022 sah für 2023 eine Erhöhung der Hebesätze vor: Grundsteuer A und B um jeweils 48 %-Punkte
- ▶ Der Hebesatz bei der Gewerbesteuer sollte lt. mittelfristiger Planung in 2023 um 4 %-Punkte auf 503 %-Punkte angehoben werden
- ▶ Wetter- und Klimaentwicklung
- ▶ Orientierungsdaten konnten noch nicht eingearbeitet werden
- ▶ Vorläufige Zahlen bei der Kreisumlage, da der OBK erst am 20. Oktober 2022 den Kreishaushalt einbringt (Umlage Landschaftsverband)

Entwicklung 2022 - 2023



Haushaltsplanentwurf 2023



Ergebnisplan:

Erträge	45.360.066 €
(COVID-19 außerordentlicher Ertrag	533.247 €)
Aufwendungen	45.360.066 €
Überschuss/Fehlbetrag	0 €

Finanzplan:

Saldo Investitionen	2.873.481 €
Neuaufnahme Darlehen	2.873.481 €
Tilgung	2.691.600 €
Netto-Neuverschuldung	181.881 €
(Investitionsdarlehen)	

Belastungen aus der Covid-19-Pandemie

Produktbereich	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Erläuterungen
1.16.	Allg. Finanzwirtschaft	869.037	695.256	1.066.797	495.422	0	0	0	Steuerausfälle
1.16.	Kostenerstattung	-1.704.090							§ 3 Sonderhilfengesetz Stärkungspakt
Mindererträge		-835.053	695.256	1.066.797	495.422	0	0		
1.02.	Öff. Sicherheit u. Ordnung	77.069	164.499	79.400	49.350	0	0	0	Personalkosten
div.	Produktgruppen	307.586	257.632	316.800	270.514	0	0	0	Pers.- u. Sachkosten, Reinigungs- und Hygienekosten
1.16.	Allg. Finanzwirtschaft		16.952	0	0	0	0	25.472	Ab 2026 = Abschreibung Bilanzierungshilfe über 50 Jahre
Mehraufwendungen		384.655	439.083	396.200	319.863	0	0	25.472	
Summe der COVID-19 Belastungen		-450.398	1.134.339	1.462.997	815.285	0	0	25.472	
Fiktive Überschüsse Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit		0	1.134.339	722.660	282.038	0	0	0	
	Ergebniswirkung/ Außerordentlicher Ertrag (Zeile 23 Ergebnisplan)	0	0	740.337	533.247	0	0	0	

Summe Belastungen aus der COVID-19-Pandemie im Zeitraum 2020 - 2025	1.273.584
Verteilung dieser Bilanzierungshilfe als Abschreibung über 50 Jahre	25.472

Entwicklung der Hebesätze in der mittelfristigen Finanzplanung



Steuer	2022	2023	2024	2025	2026
GrSt. A	469 v.H.	469 v.H.	517 v.H.	517 v.H.	517 v.H.
GrSt. B	650 v.H.	650 v.H.	698 v.H.	698 v.H.	698 v.H.
Gew.St.	499 v.H.	499 v.H.	503 v.H.	503 v.H.	503 v.H.

- ▶ Keine Steuererhöhungen in 2023!
- ▶ Hebesätze der Grundsteuer A, B und der Gewerbesteuer bleiben in 2023 unverändert
- ▶ Mittelfristige Planung sieht in 2024 eine Erhöhung vor

HSP 2023 bis 2026 - Hebesätze



- Darstellung und Auswirkung einer Anhebung der Hebesätze in der aktuellen Planung

Nr.	Bezeichnung	Basiswert	Einnahme	Hebesatz	Messbetrag	2022	Maßnahmeübersicht Hebesätze				
							2023	2024	2025	2026	2027
1	Grundsteuer A	Planwert 2022	48.500	469%	10.341	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000
2	Grundsteuer B	Planwert 2022	4.052.000	650%	623.385	0	0	299.200	299.200	299.200	299.200
3	Gewerbsteuer	Planwert 2022	17.085.000	499%	3.423.848	0	0	137.000	137.000	137.000	137.000
							0	441.200	441.200	441.200	441.200

Änderungshöhe Hebesätze	Grundsteuer A	0	0	48	0	0	0
Änderungshöhe Hebesätze	Grundsteuer B	0	0	48	0	0	0
Änderungshöhe Hebesätze	Gewerbsteuer	0	0	4	0	0	0

Neue Hebesätze	Grundsteuer A	469	469	517	517	517	517
Neue Hebesätze	Grundsteuer B	650	650	698	698	698	698
Neue Hebesätze	Gewerbsteuer	499	499	503	503	503	503

Erhöhung um 1%- Punkt	100 €	Grundsteuer A
	6.200 €	Grundsteuer B
	34.200 €	Gewerbsteuer
Summe =	40.500 €	

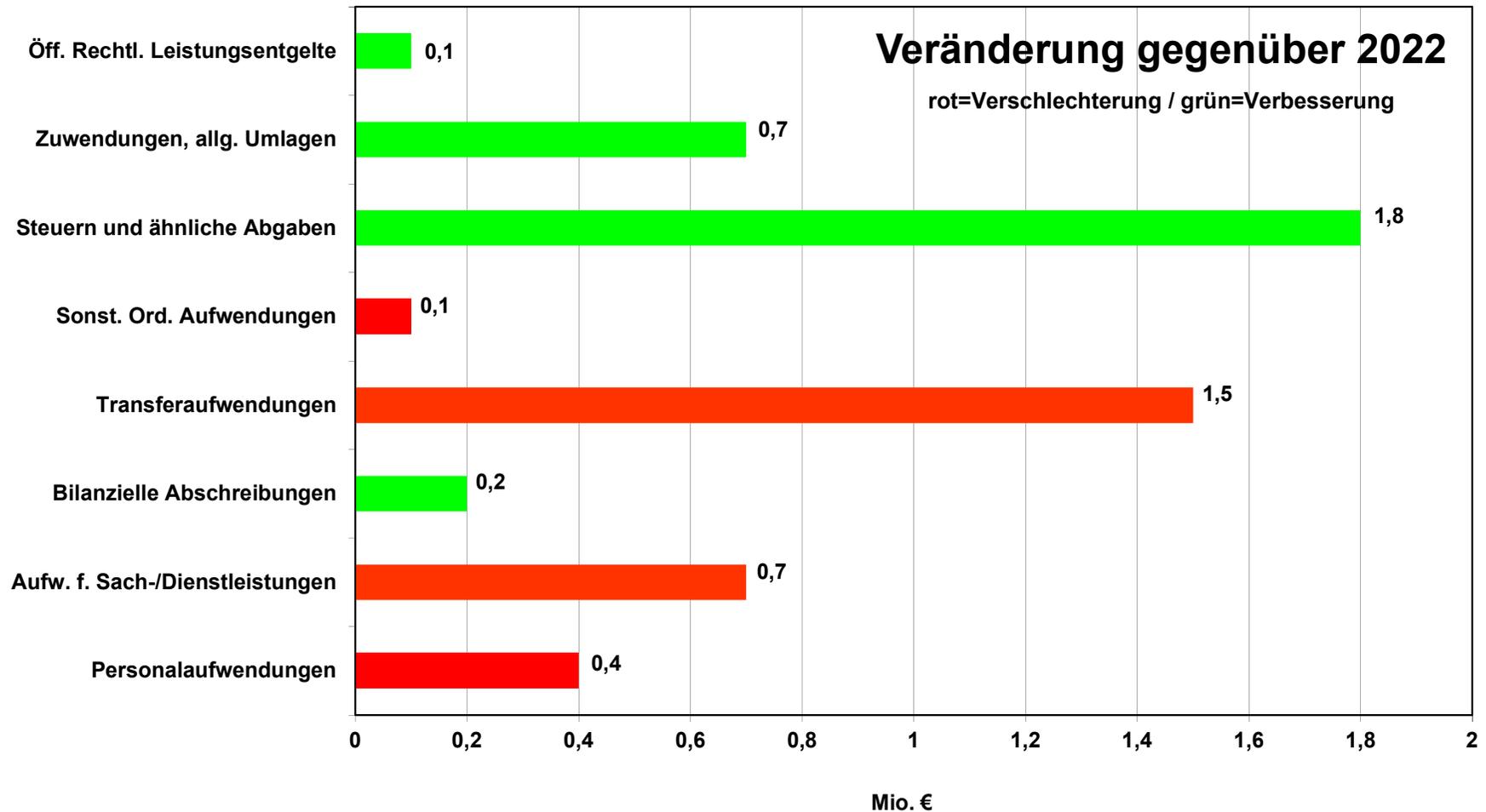
Hebesätze im Oberbergischen Kreis



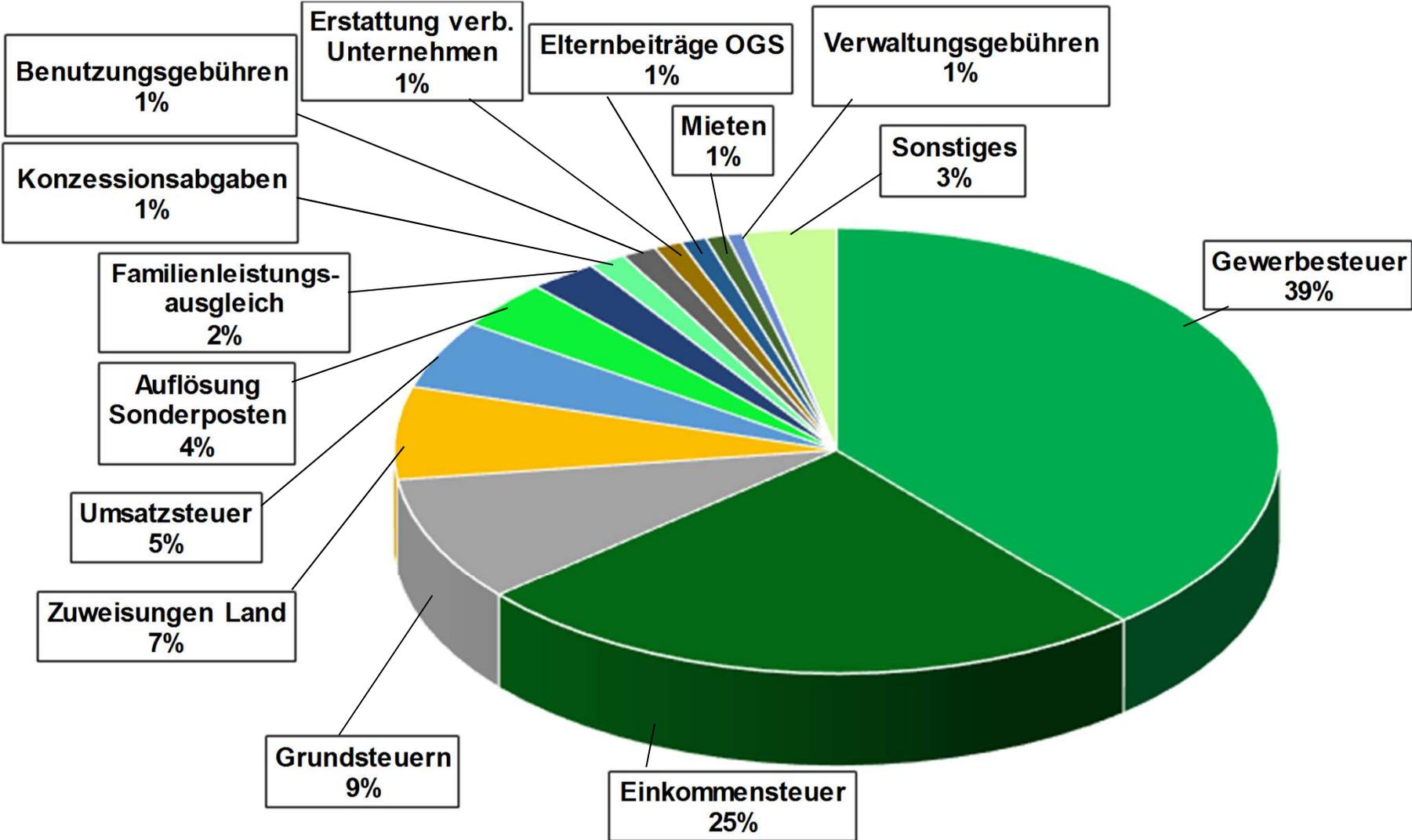
Kommune	Grundsteuer B 2022	Gewerbesteuer 2022
Bergneustadt	895	475
Engelskirchen	650*	499
Gummersbach	570	475
Hückeswagen	710	470
Lindlar	665	495
Marienheide	699	490
Morsbach	565	475
Nümbrecht	488	499
Radevormwald	490	490
Reichshof	570	475
Waldröhl	755	565
Wiehl	479	460
Wipperfürth	630	470
Durchschnitt ohne Engelskirchen	626	487

* inklusive Gebühren für die Straßenreinigung und den Winterdienst (ca. 35 %-Punkte)

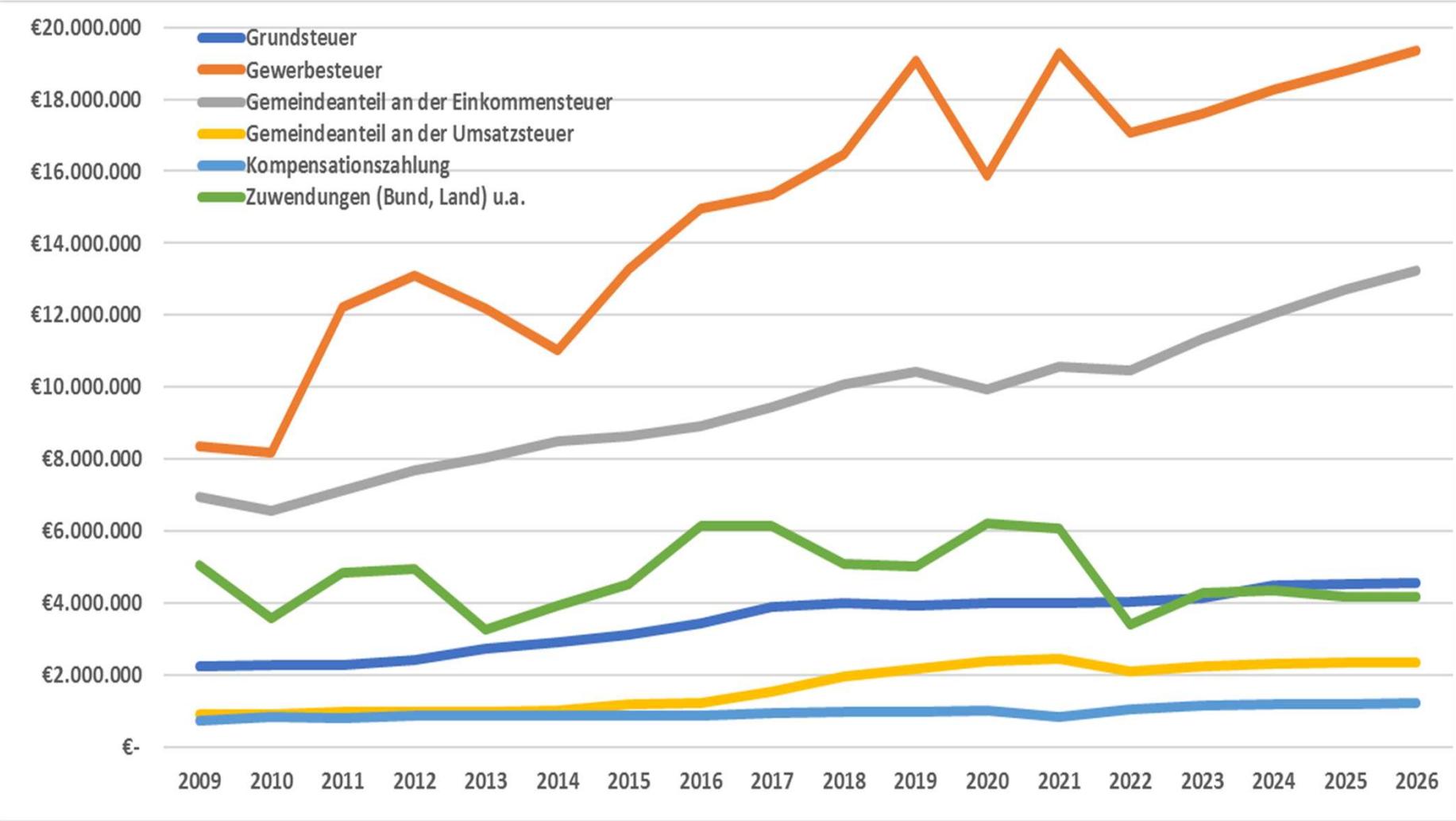
Ergebnisplan



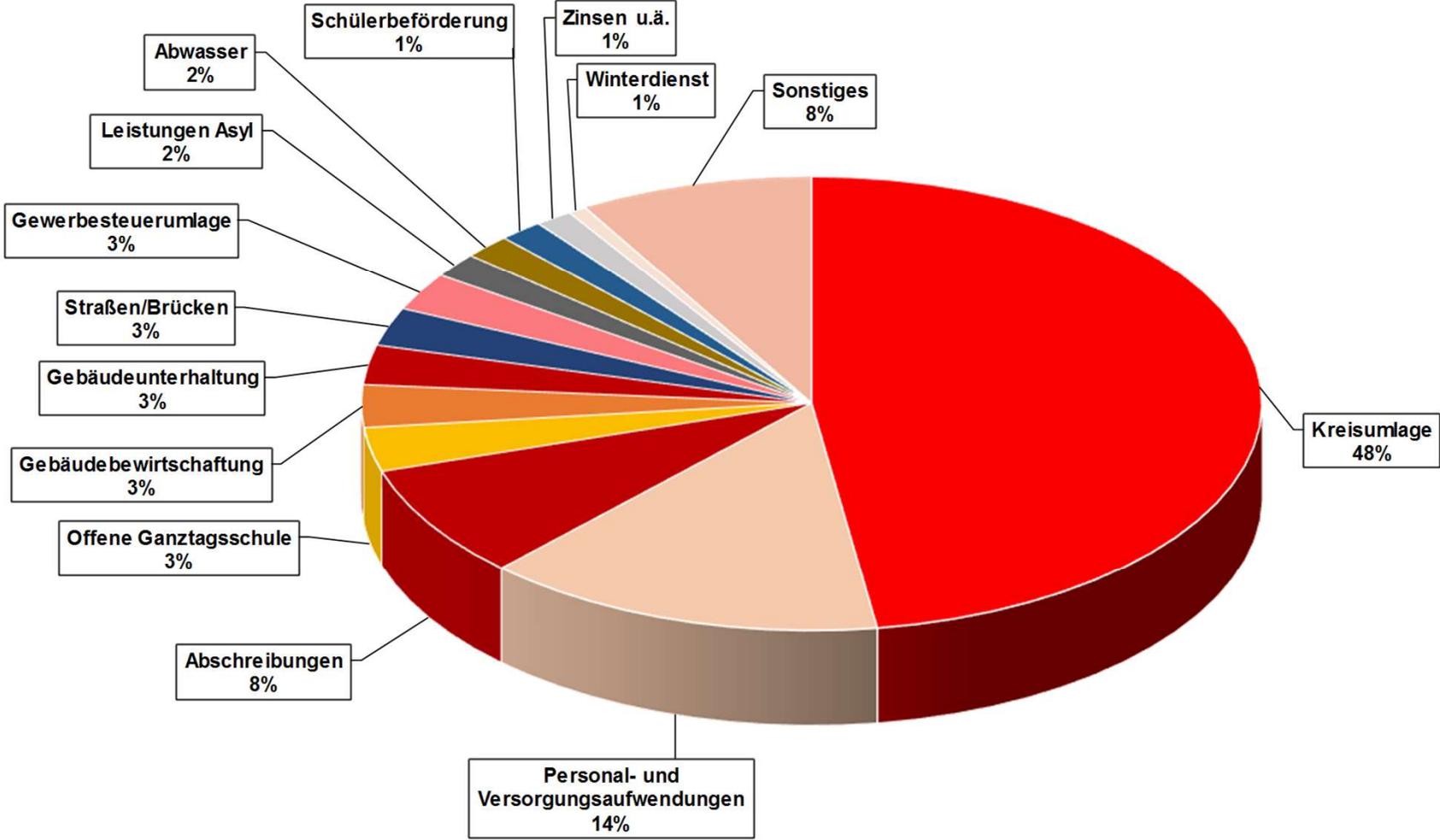
Haupterträge



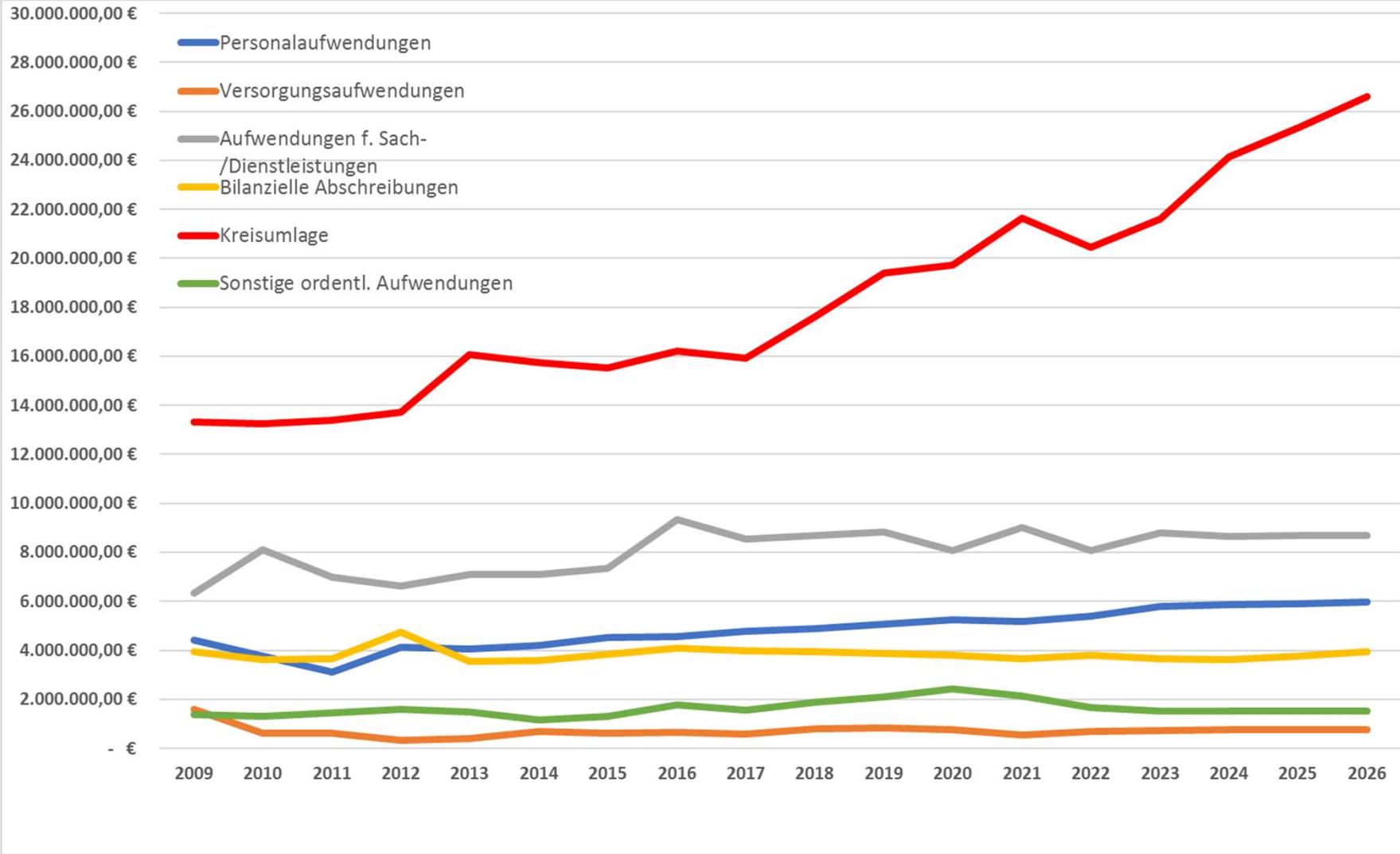
Entwicklung wichtiger Erträge



Hauptaufwendungen



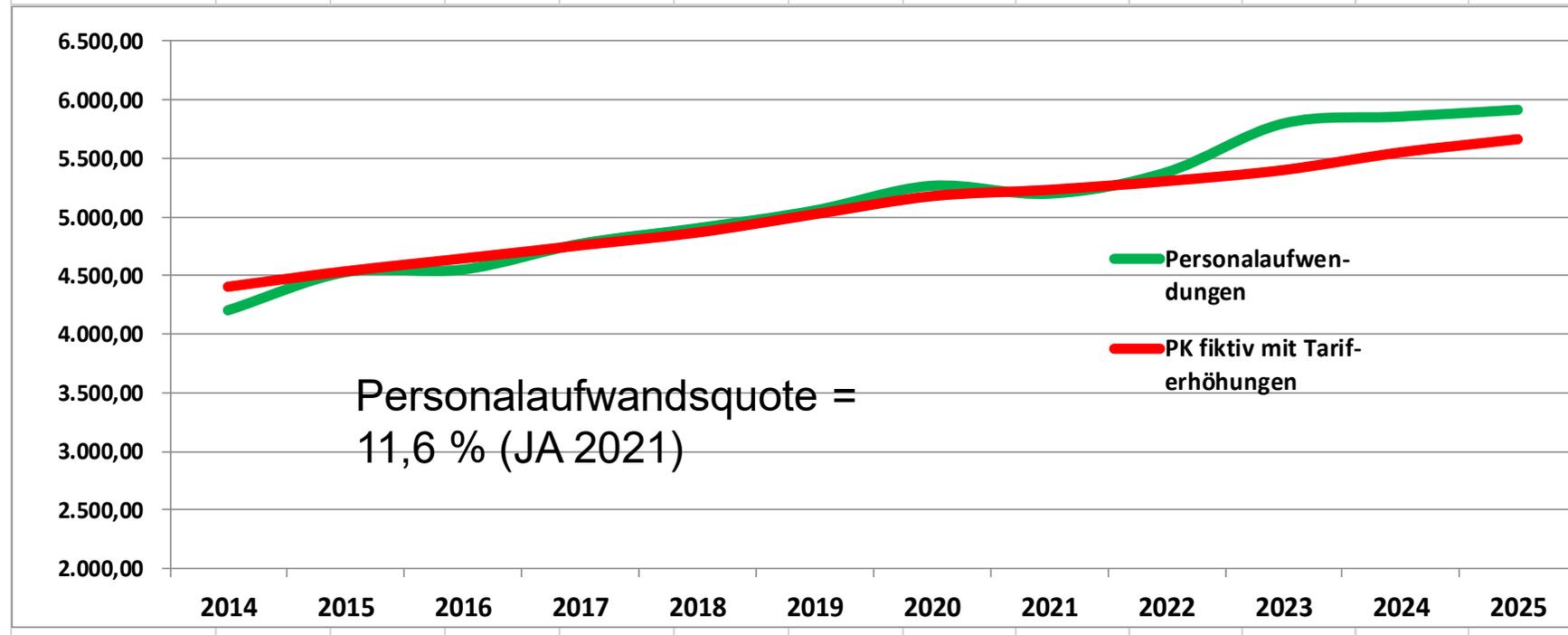
Entwicklung wichtiger Aufwendungen



Personalkosten in T€



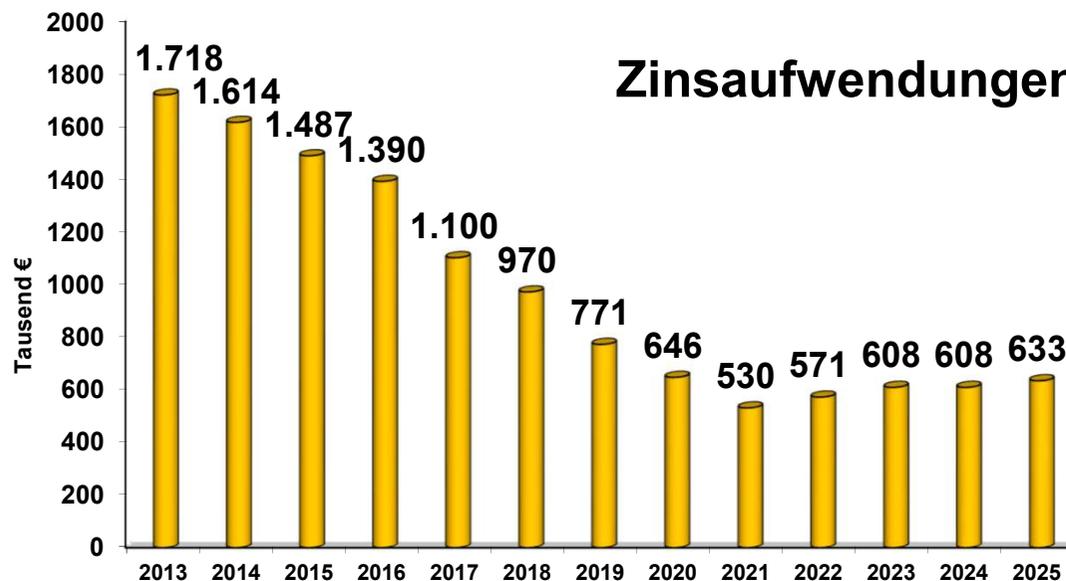
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personalaufwendungen	4.203,17	4.527,28	4.550,30	4.769,75	4.902,48	5.052,60	5.263,17	5.196,32	5.377,50	5.795,10	5.852,80	5.910,60
PK fiktiv mit Tarifierhöhungen	4.399,76	4.531,75	4.640,52	4.751,89	4.863,56	5.018,70	5.173,78	5.228,62	5.301,83	5.397,26	5.548,38	5.659,35
Tarifsteigerungen	3,00%	2,40%	2,40%	2,35%	3,19%	3,09%	1,06%	1,40%	1,80%	2,80%	2,00%	



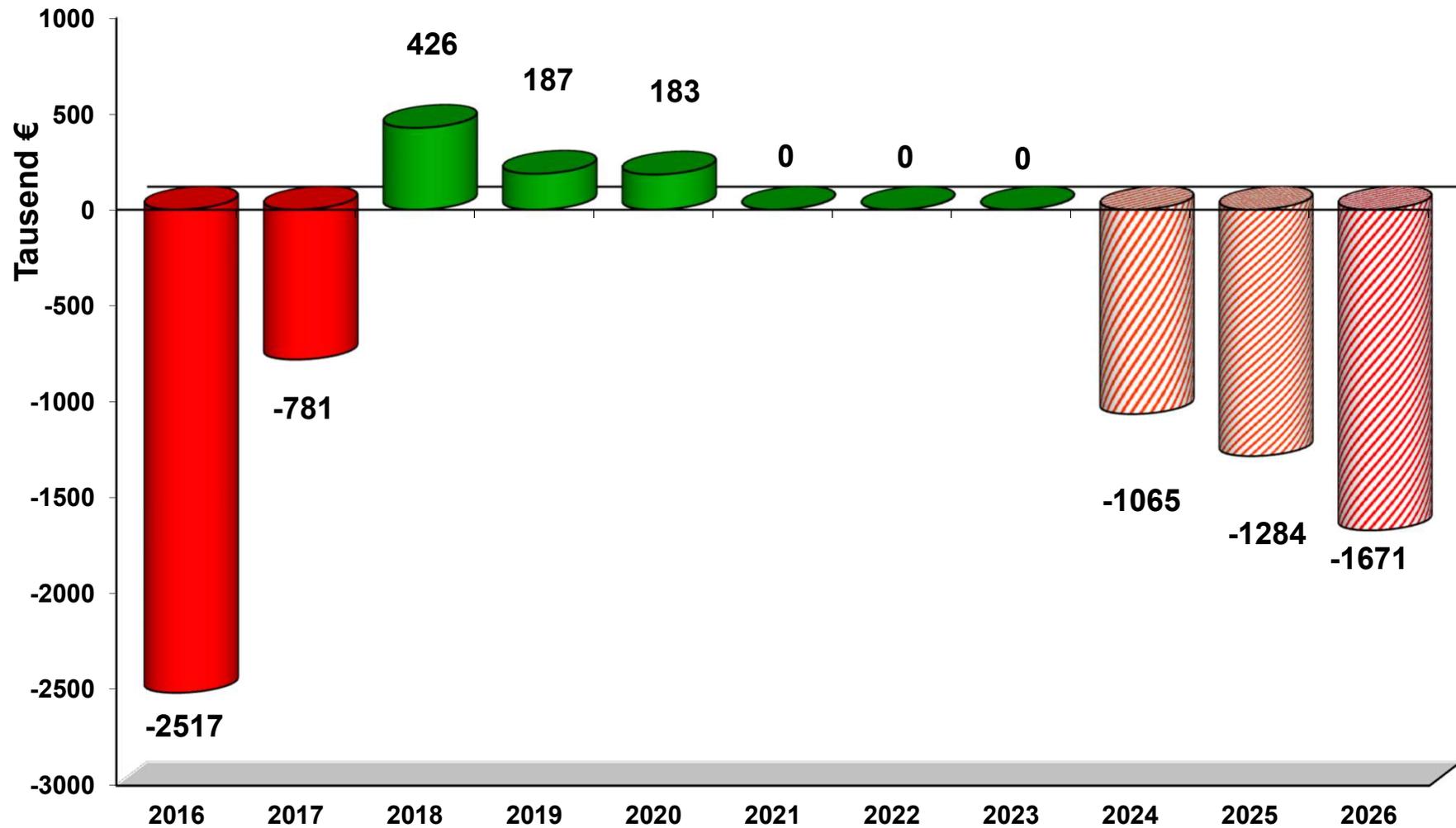
Weitere Positionen im Aufwand



- ▶ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
 - Ansatz im Haushaltsplan 608.200 €
 - Anteil an den Gesamtaufwendungen rd. 1,3 %
 - Enthalten sind z.B. Positionen wie
 - Zinsen für Investitionskredite **496.200 €**
 - Zinsen für Liquiditätskredite **112.000 €**

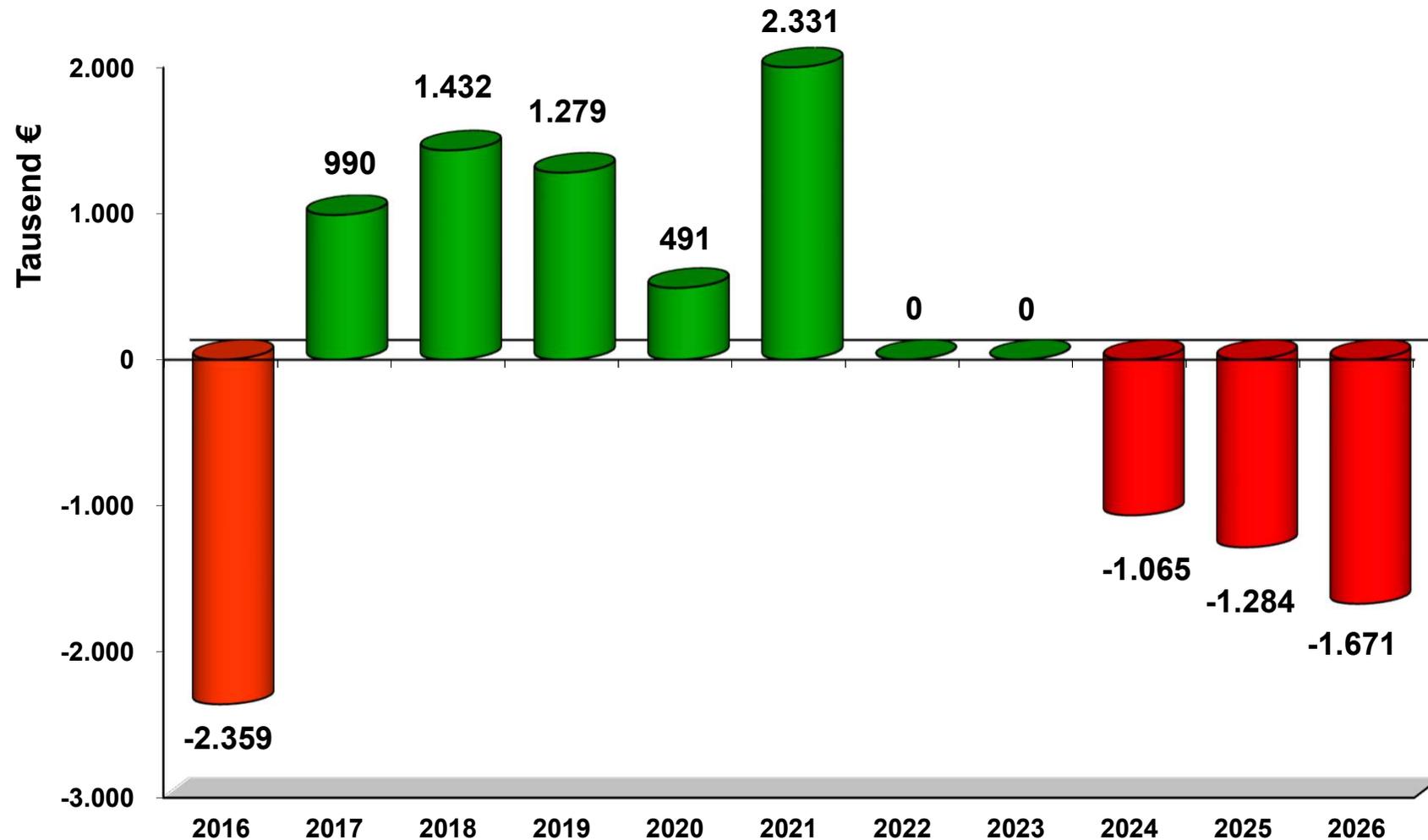


Ergebnisplan – mittelfristige Planung

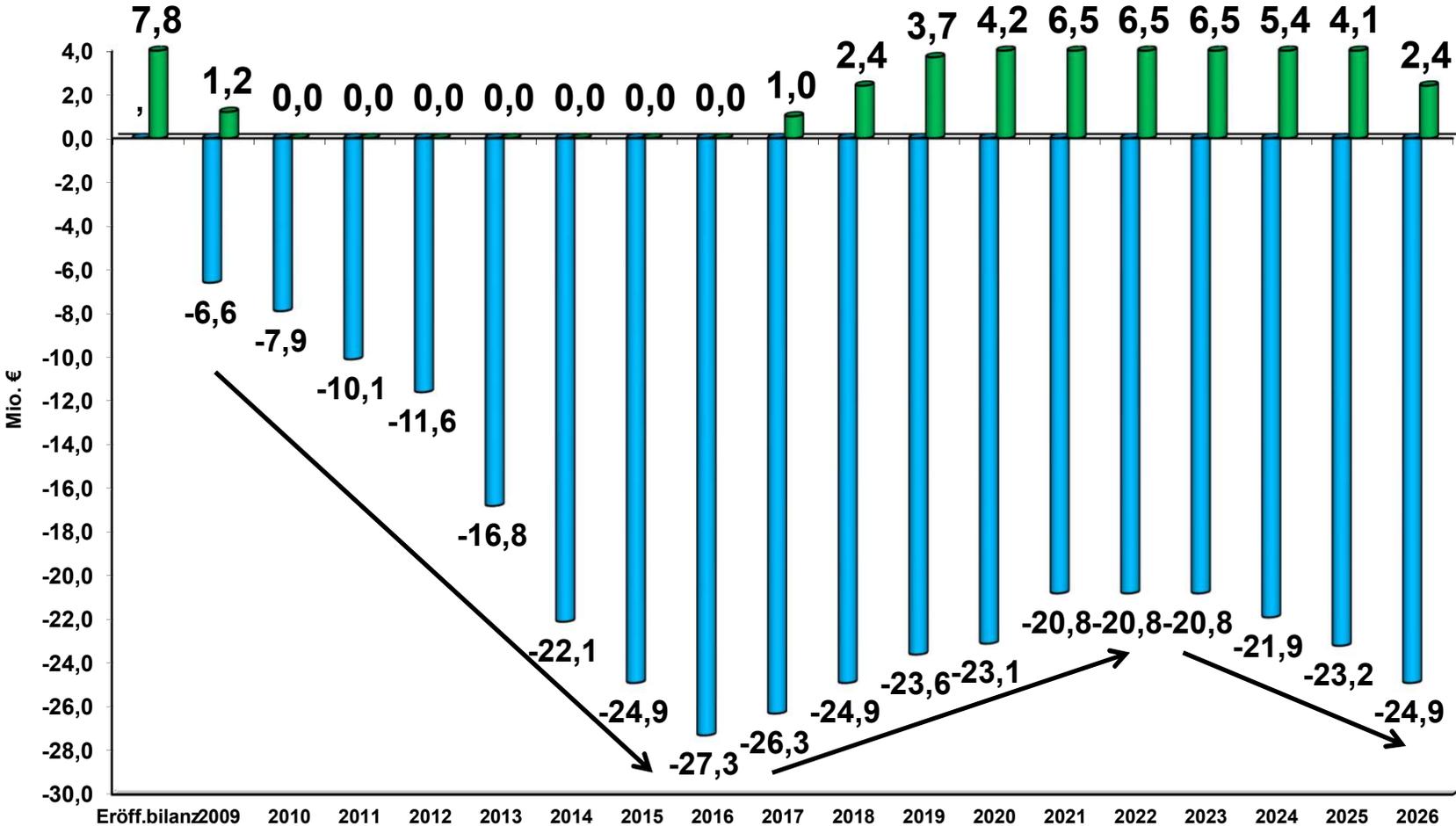


Ergebnisse Jahresabschluss

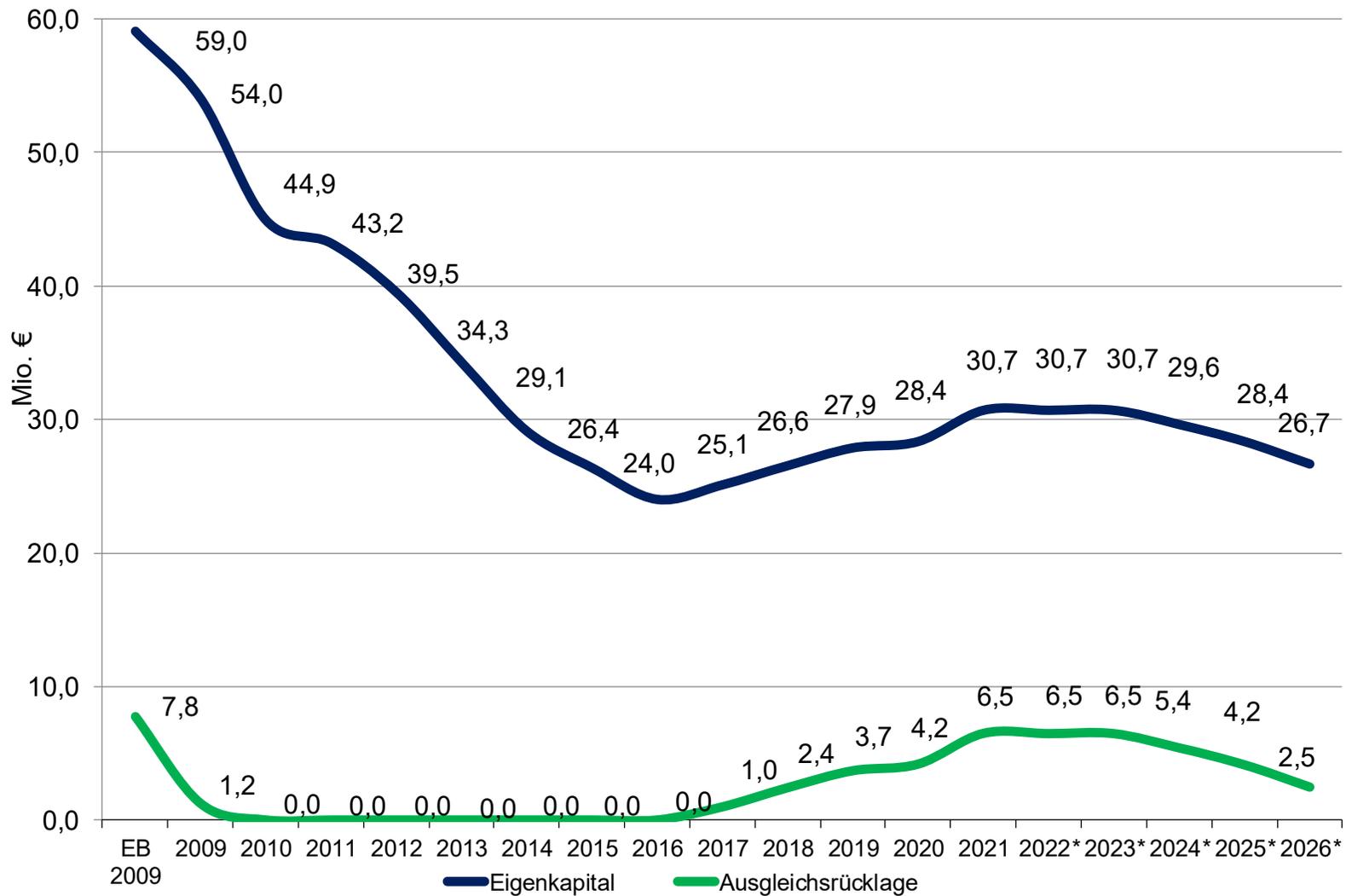
(bis 2021)



Entwicklung Ausgleichsrücklage/ Reduzierung Eigenkapital (seit EB)



Eigenkapital / Ausgleichsrücklage



Investitionen



Investive Einzahlungen und Auszahlungen in Euro				
	2023	2024	2025	2026
Einzahlungen	3.663.819	5.934.019	4.091.300	1.565.700
Auszahlungen	-6.537.300	-10.980.900	-3.513.900	-590.900
Saldo	-2.873.481	-5.046.881	577.400	974.800

Kreditaufnahme	2.873.481	5.046.881	0	0
Tilgung	-2.691.600	-2.765.800	-2.769.400	-2.725.500
Saldo	181.881	2.281.081	-2.769.400	-2.725.500

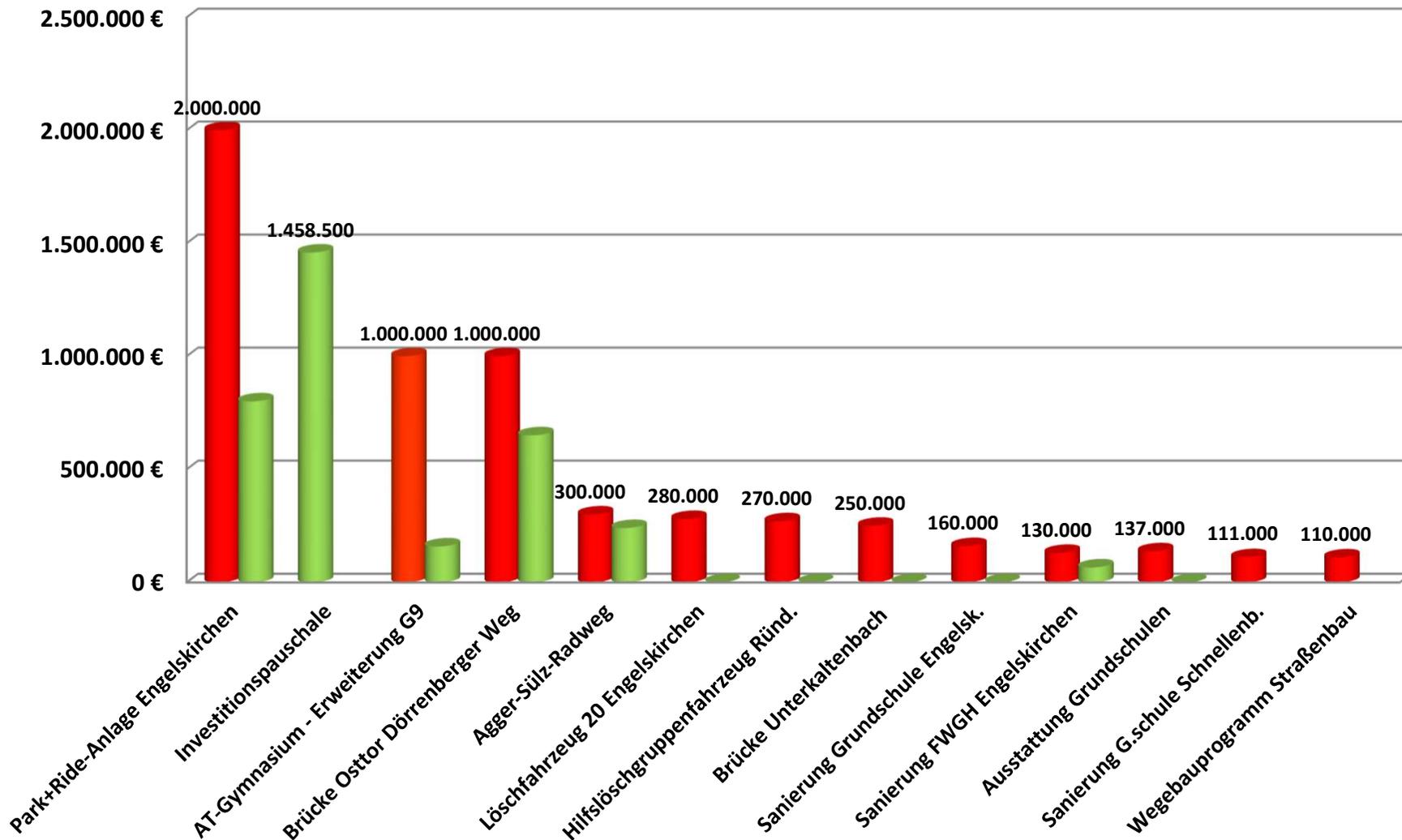
Finanzierungsmittel



- ▶ Zweckpauschalen des Landes (Schul- und Bildungspauschale, Feuerschutzpauschale, Sportpauschale, Unterhaltungspauschale)
- ▶ Kommunalinvestitionsförderungsgesetz
- ▶ Programm „Gute Schule“, „DigitalPakt“,
- ▶ Spezielle Förderungen z.B. Klimaschutz
- ▶ Städtebauförderung
- ▶ Investitionsdarlehen (KfW etc.)

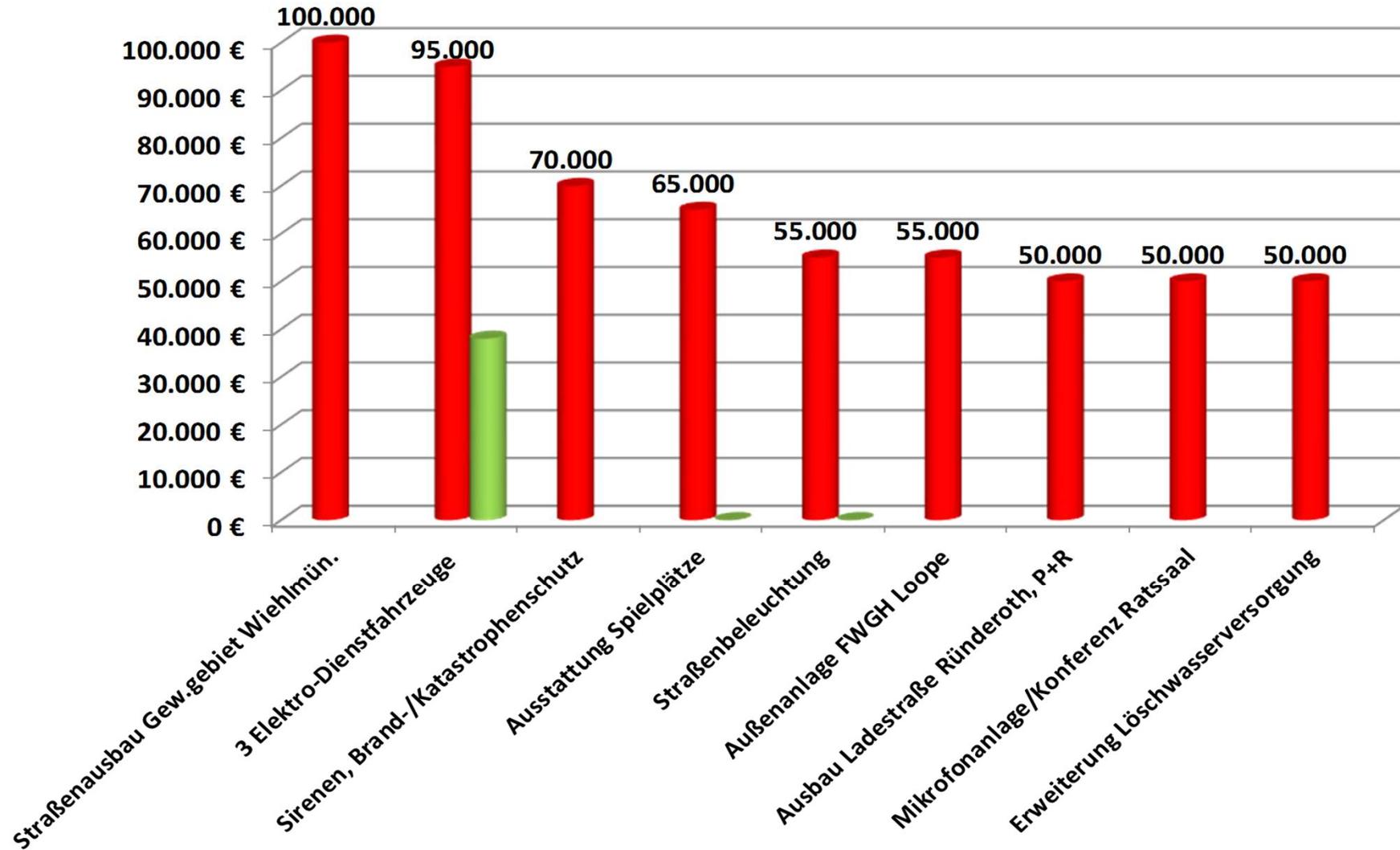
Investitionen 2023 ab 100 T€

(Mittelabfluss lt. Finanzplan)



Investitionen 2023: 50 T€ bis 100 T€

(Mittelabfluss lt. Finanzplan)



Investitionsschwerpunkte 2023 bis 2027



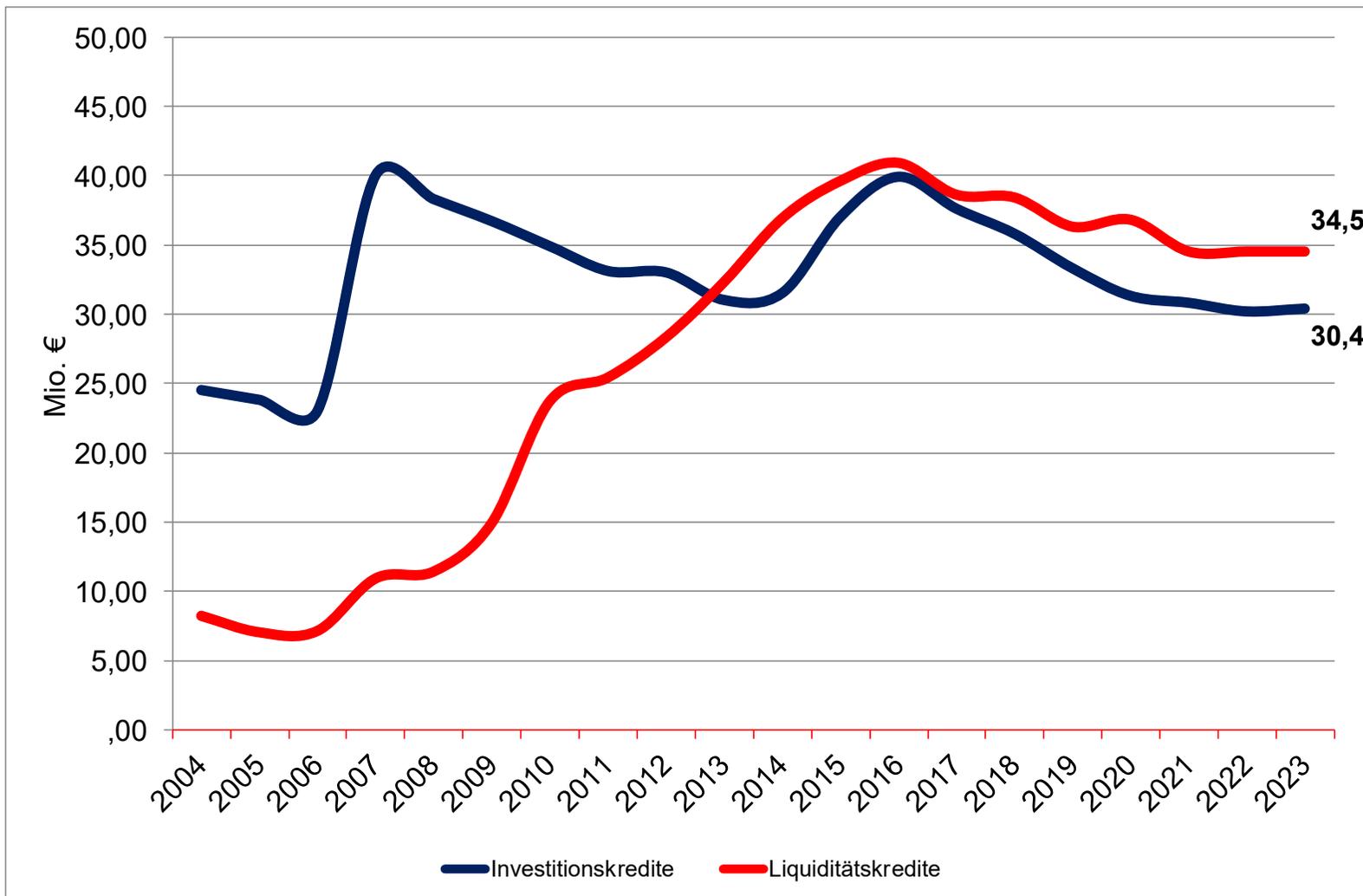
▶ Park+Ride-Anlage Engelskirchen	4,7 Mio. €
▶ Erweiterung Aggertalgymn.-G9 (Vorjahre = 3,1 Mio. €)	4,7 Mio. €
▶ Ausbau der Ladestraße/Ründeroth (Vorjahre = 0,9 Mio.€)	4,3 Mio. €
▶ Brückensanierung Osttor - Dörrenberger Weg	4,0 Mio. €
▶ Agger-Sülz-Radweg	1,5 Mio. €
▶ Bushaltestellen– behindertengerecht. Ausbau (2022= 1,0)	1,0 Mio. €
▶ GS Engelskirchen Dachsanierung u. Bodenbeläge	0,9 Mio. €
▶ Brückensanierungen – Unterkaltenb., Gartenstr., Ehresh.	0,7 Mio. €
▶ Wegebauprogramm Straßenbau – investiv	0,6 Mio. €
▶ Umbaumaßnahmen FWGH Engelskirchen	0,5 Mio. €
▶ Löschgruppenfahrzeug – LF20 Engelskirchen	0,5 Mio. €
▶ Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug - HLF 20 Ründeroth	0,5 Mio. €
▶ Erneuerung/Sanierung Reckensteinstraße	0,5 Mio. €
▶ Löschgruppenfahrzeug - LF10 Engelskirchen	0,4 Mio. €

Investitionsschwerpunkte 2023 bis 2027



- ▶ Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug-HLF10 Osberghausen 0,4 Mio. €
- ▶ 2. Löschgruppenfahrzeug - LF Loope (2022 = 0,4 Mio.€) 0,4 Mio. €
- ▶ Straßenbeleuchtung - Investitionen für Neuanlagen 0,3 Mio. €
- ▶ Erweiterung der Löschwasserversorgung 0,3 Mio. €
- ▶ Tragkraftspritzenfahrzeug - TSF-W Osberghausen 0,2 Mio. €
- ▶ Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehr 0,2 Mio. €
- ▶ Ausstattung der Grundschulen 0,2 Mio. €

Verschuldungsentwicklung (ohne interne Kassenkredite)



Zusammenfassung



- ▶ Jahresabschlüsse 2017 bis 2021 weisen Überschüsse aus
- ▶ Covid-19-Isolierung fällt gegenüber den bisherigen Planungen für 2023 (1,59 Mio. €) mit 533 T€ um 1,06 Mio. € niedriger aus
- ▶ Prognose für Jahresabschluss 2022 geht von einer günstigeren Ergebnisrechnung aus
- ▶ Haushaltsausgleich für 2023 mit Covid-19-Isolierung erfüllt, ab 2024 bis 2026 nur durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage!
- ▶ Die Isolierungsmöglichkeit der Belastungen aus dem Ukraine-Krieg wird nicht in Anspruch genommen

Zusammenfassung



- ▶ Ausgleichsrücklage i.H.v. 6,5 Mio. € wird in der mittelfristigen Planung um 4,0 Mio. € auf 2,5 Mio. € reduziert
- ▶ Das Eigenkapital ist bis 2023 auf 30,73 Mio. € angestiegen, wird aber bis 2026 auf 26,71 Mio. € zurückgehen
- ▶ Schuldenabbau wird in der mittelfristigen Planung bis 2026 weiter fortgeführt (2023-2026 ca. 3,0 Mio.€)
- ▶ Gemeinde hat bei einer Bilanzsumme von 155,8 Mio. € Verbindlichkeiten aus Krediten in Höhe von 68,8 Mio. € (Stand 01.01.2022)

Chancen und Herausforderungen



- ▶ Investitionen bleiben trotz steigender Baukosten, Verzögerungen und höherer Kreditzinsen bestehen
 - Entwicklung / Modernisierung der Schulen
 - Digitalisierung (Schulen, Verwaltung)
 - Klimamanagement
- ▶ Sicherstellung / Modernisierung des Brand-, Bevölkerungs- und Katastrophenschutzes
- ▶ Gemeindeentwicklung: Ortskerne Engelsk.+Ründeroth, Infrastruktur
- ▶ Umsetzung der Maßnahmen im Bereich Mobilität ist gewährleistet (Ermächtig.übertragungen, Fördermittel)
- ▶ Weitere konkrete Vorhaben müssen noch integriert werden (InHK/ISEK)

Weiteres Vorgehen Haushalt 2023

