

Haushalt 2024



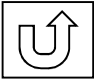
Gemeinde Reichshof
Der Bürgermeister
Hauptstrasse 12
51580 Reichshof
☎ 02296/801-0
☎ 02296/801-395
✉ info@reichshof.de

13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

1

Haushalt 2024

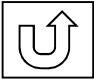


Beratungsgebiet:

- a) Allgemeines zum Haushalt
- b) Investitionen
- c) Beratungsbereich des Ausschusses
- d) 1.25 Kultur (*S. 219 - 228 und 233 - 236*)
- e) 1.57.02 Tourismus (*S. 517 – 524*)



Haushalt 2024



b) Allgemeines zum Haushalt



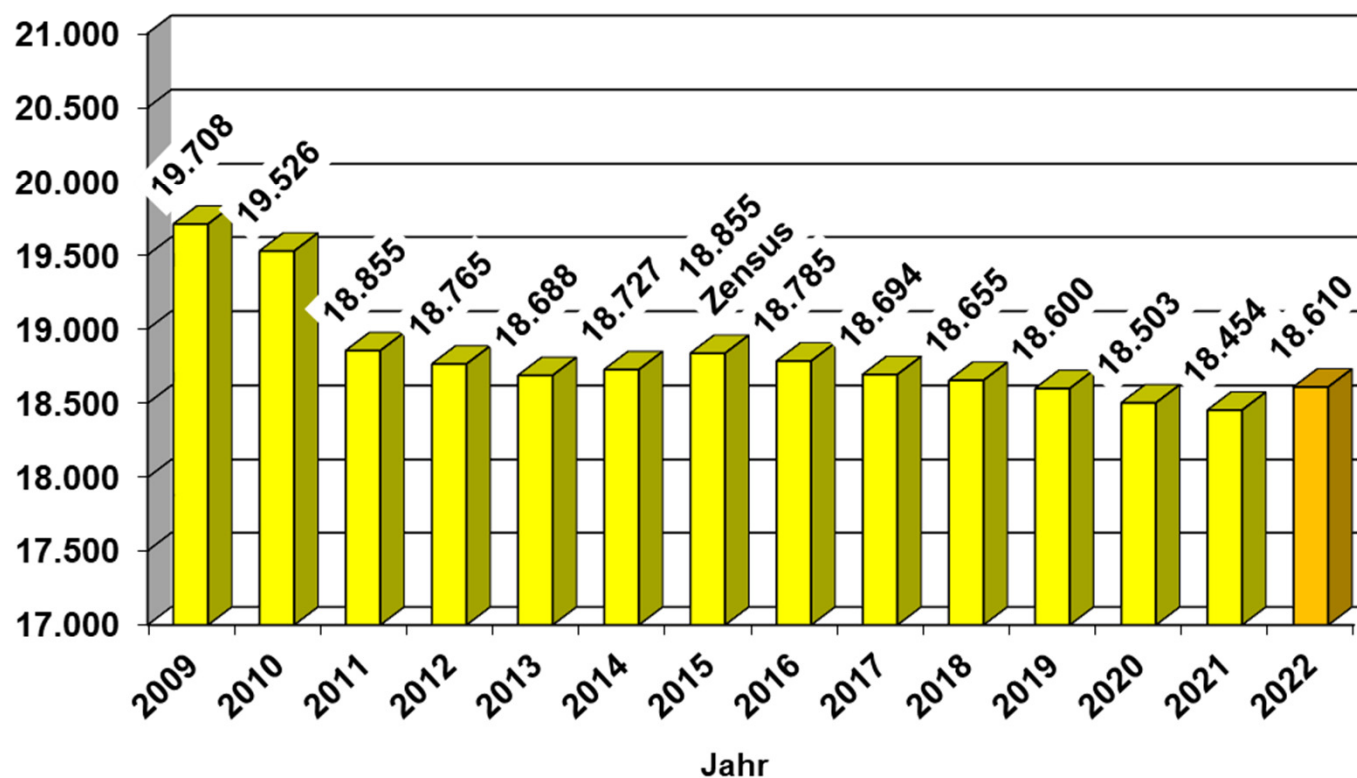
13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

Haushalt 2024



Entwicklung der Einwohnerzahl Reichshof



Haushalt 2024



Positive Gegebenheiten für die Planung 2024

Seit 2017:

- konstante und im oberbergischen Vergleich sogar günstige Hebebesätze für die Grundsteuer B und die Gewerbesteuer

2022:

- Haushaltsüberschuss von 4,4 Mio. EUR im Jahresabschluss
- Bestand von 8,8 Mio. EUR in der Ausgleichsrücklage

2023:

- Kassenbestand im Jahresdurchschnitt von rd. 6,5 Mio. EUR
- Vorauszahlungssoll Gewerbesteuer liegt über der Planung
- Haushaltsausgleich wird erwartet.



Haushalt 2024



Herbstprojektion 2023

Eckwerte der Herbstprojektion 2023

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung in der Bundesrepublik Deutschland [1]	2022	Herbstprojektion 2023	Herbstprojektion 2024	Herbstprojektion 2025
BIP (preisbereinigt)	1,8	-0,4	1,3	1,5

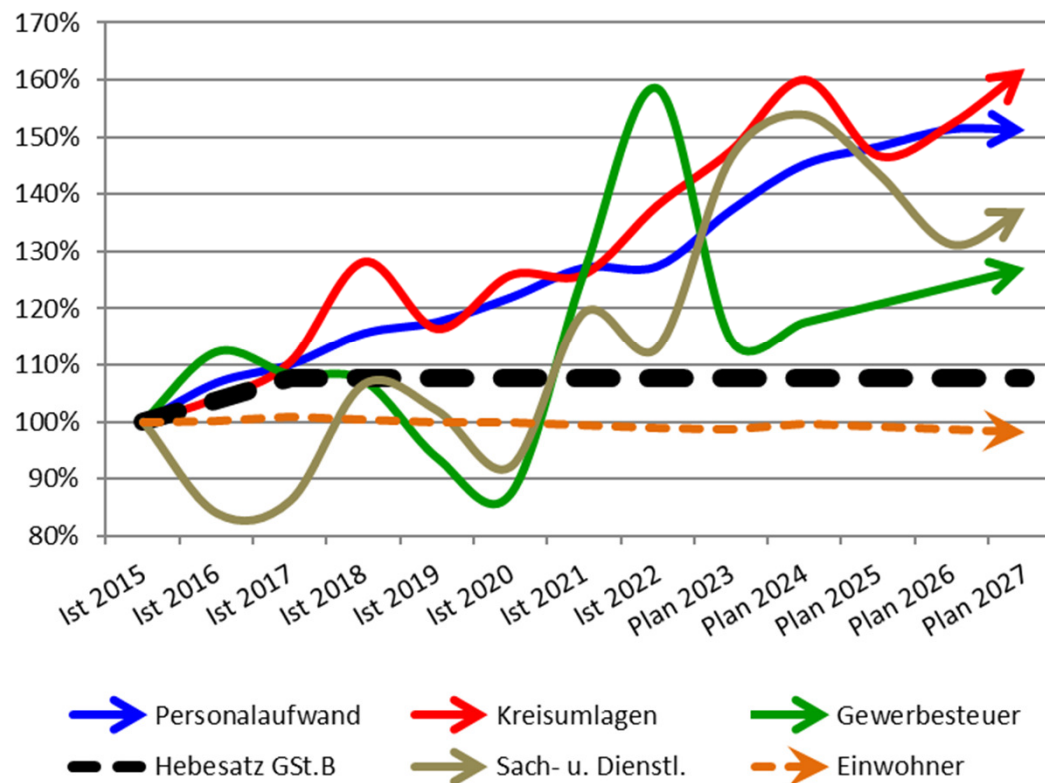
<https://www.bmwk.de/Redaktion/DE/Artikel/Wirtschaft/Projektionen-der-Bundesregierung/projektionen-der-bundesregierung-herbst-2023.html>

Haushalt 2024



Inflationsbedingte- und Tarifsteigerungen !!!

Veränderungen ggü. dem Vorjahr



Steuer-Hebesätze sind der Preis für die vorgehaltene Leistungen und Einrichtungen.

Passt der Preis noch zu den Kosten ?
Oder passen die Kosten zum Preis ?



excel\HAUSHALTSPLANUNG\2023\HH-Rede, Präs. Rat u. Ausschuss\Planvergleich2024 (0) Diagramme.xlsx
→ Diagr. Kostensteigerung

13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

Haushalt 2024



Eckdaten 2024 bis 2027:



	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Finanzplanung		
			2025	2026	2027
Ertrag	48.326.212	50.977.432	47.969.972	49.858.949	51.831.530
Aufwand	-50.382.636	-53.664.986	-51.261.745	-51.434.989	-53.858.803
Fehlbedarf	-2.056.424	-2.687.554	-3.291.773	-1.576.040	-2.027.273
davon a.o. Ertrag	1.224.000				
Ausgl-Rüchl.	6.764.800	4.077.246	785.473	0	0
Allgem. Rüchl.	29.296.455	29.296.455	29.296.455	28.505.889	26.478.616

Jahr	Ergebnisplan	Saldo lfd. Verw.Tät. (Liquidität)	Tilgung
2024	-2.687.554	-6.616.525	-1.046.900
2025	-3.291.773	-3.095.232	-1.084.600
2026	-1.576.040	-1.237.301	-1.119.600
2027	-2.027.273	-1.639.337	-1.154.400

Bilanzierungshilfe „KF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes“
 2020 bis 2022: keine Isolierung der Coronabelastungen
 Planung 2023: Isolierung Energiekostensteigerung

-9,6 Mio.	-17,0 Mio.
------------------	-------------------

13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

C:\Users\tln224\Documents\excel\HAUSHALTSPLANUNG\2024\HH-
Rede, Präs. Rat u. Ausschuss\Planvergleich2023 (0) Diagramme.xlsx →
Ergebnis u. Finanzplan

Haushalt 2024



Finanzplan bis 2027

Auszug aus dem Finanzplan	Fi.Plan 2023	Fi.Plan 2024	Fi.Plan 2025	Fi.Plan 2026	Fi.Plan 2027
** Einz.. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	42.191.001	44.269.448	45.213.016	47.099.084	48.839.084
** Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-47.434.144	-50.885.973	-48.308.248	-48.336.385	-50.478.421
*** Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.243.143	-6.616.525	-3.095.232	-1.237.301	-1.639.337
** Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	6.373.190	6.048.978	5.113.212	6.053.485	5.711.097
** Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-6.331.330	-6.490.454	-5.669.817	-7.038.060	-6.466.449
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	41.860	-441.476	-556.605	-984.575	-755.352
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.201.283	-7.058.001	-3.651.837	-2.221.876	-2.394.689
* Aufnahme Krediten für Investitionen	591.840	977.476	1.025.605	1.119.075	1.139.852
* Tilgung von Krediten für Investitionen	-1.108.866	-1.046.900	-1.084.600	-1.119.600	-1.154.400
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-517.026	-69.424	-58.995	-525	-14.548
***** Änderung Finanzmittelbestand	-5.718.309	-7.127.425	-3.710.832	-2.222.401	-2.409.237
voraussichtl. Bestand Liquiditätskredit	0	~ -3.800.000	~ -8.000.000	~ -10.400.000	~ -13.100.000

Planvergleich2024 (0) Diagramme.xlsx
→ Finanzplan

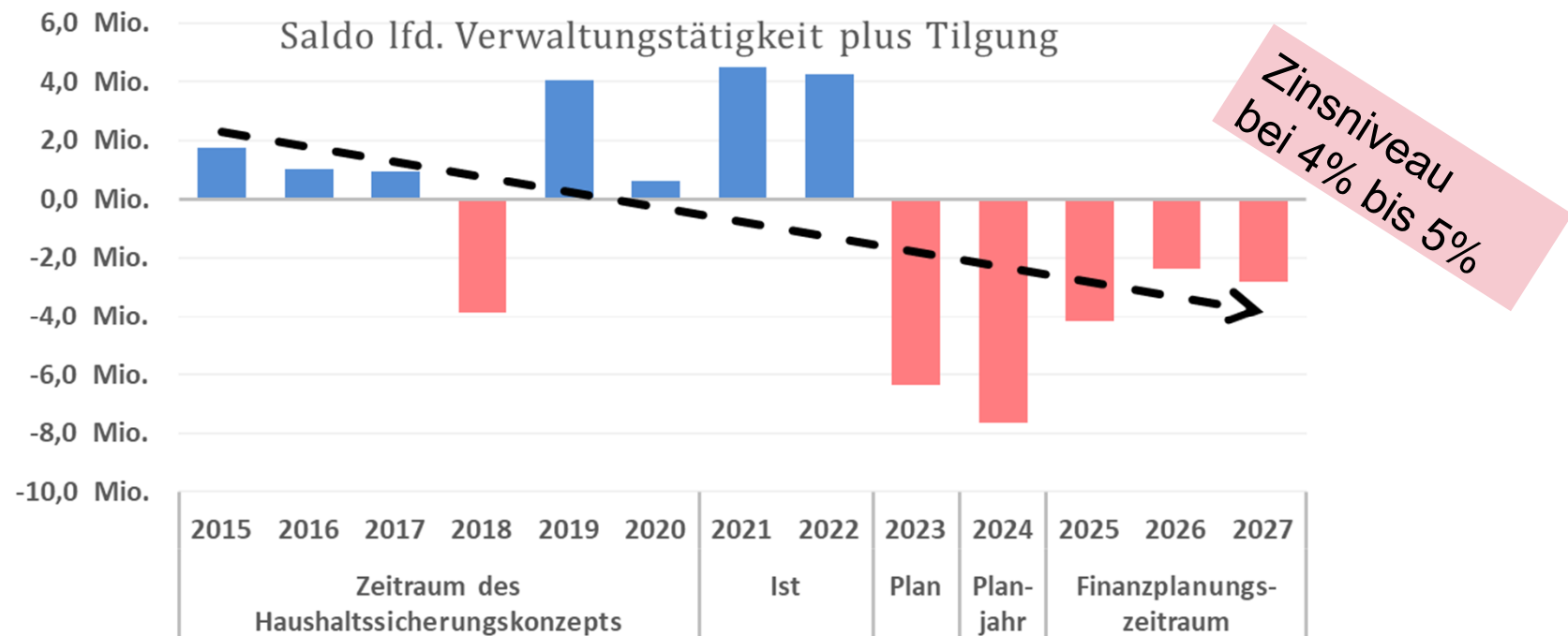
13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

Haushalt 2024



Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit plus Tilgung:



Die Tilgung der Investitionskredite erfolgt über die Aufnahme von Liquiditätskrediten
Umschuldung von langfristig in kurzfristig !

Planvergleich2024 (0) Diagramme.xlsx
→ Finanzplan

Haushalt 2024



Planungsszenario Fortschreibung vorliegender Entwurf

vorläufiges Ergebnis 2023	Entwicklung Bestand Ausgleichsrücklage	Allgem. Rücklage	EK-Verzehr	Bemerkung
---------------------------	--	------------------	------------	-----------

I. Wirkung Jahresabschluss 2023

		Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
Bestand 31.12.2022		8.821.224	29.296.455	
Plandefizit 2023	-2.056.424	6.764.800		
Prognose 2023	0	8.821.224		genehmigungsfrei

II. Wirkung Planentwurf 2024 ff.

Planung 2024	-2.684.754	4.080.046		0,0%	genehmigungsfrei
Planung 2025	-3.288.973	791.073		0,0%	genehmigungsfrei
Planung 2026	-1.573.240	0	-782.166	-2,7%	Genehmigungspflicht
Planung 2027	-2.024.973	0	-2.024.973	-7,1%	HSK-Gefährdung



Aufstellung eines HSK erforderlich?

Nein

Haushalt 2024



Haushaltsausgleich im Jahr 2024 ?! Und dann ???

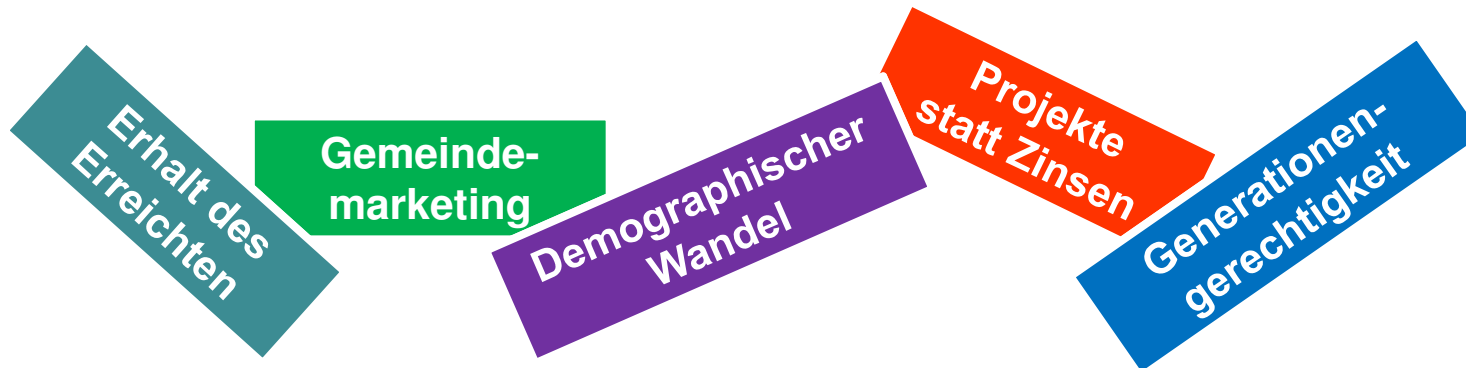
➤ Zieldefinition: Dauerhafter Haushaltsausgleich

- in der Ergebnis- und Finanzrechnung
- keine Netto-Neuverschuldung ✓

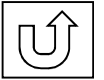
Grundsatz-
vereinbarung
Politik mit Verwaltung

➤ Konsequenz bei Nichterreichen des Ausgleichs

- Hebesatzsteigerung ???
- Aufgabenkritik ???



Haushalt 2024



b) Investitionen



13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

Haushalt 2024



Investive Finanzplanung:

(Vorbericht S. 97 ff.)



	Planjahr 2024	Finanzplanung		
		2025	2026	2027
Investitionen	6.490.454	5.669.817	7.038.060	6.466.449
Verpflichtungsermächtigungen	18.332.772			
Kreditbedarf	975.840	1.023.969	1.117.439	1.138.216
Tilgung	1.046.900	1.084.600	1.119.600	1.154.400
Neuverschuldung	0	0	0	0
Erwartete Darlehen zum 31.12.	17.790.000	17.729.000	17.726.000	17.710.000

Begrenzung der Neuaufnahme

<= Tilgung (Beschlussvorlage 342 vom 11.12.2017)

Straßenunterhaltung UA I
635 TEUR (+ 115 T€ ggü. 2023)

Haushalt 2024



Investitionsauszahlungen nach Produktgruppen !

	Bereich	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Gesamt
I1-11-13	Grundstücks- und Gebäudemanagement	1.376.000	1.355.000	1.950.000	2.505.000	7.186.000
I1-51-02	Räumliche Entwicklung	1.273.471	2.500.367	1.000.000	904.349	5.678.187
I1-12-15	Gefahrenabwehr	1.252.200	103.350	481.960	35.000	1.872.510
I1-11-18	Bauhof	721.000		393.000	233.000	1.347.000
I1-54-01	Gemeindestraßen (Öffentl. Verkehrsfl.)	579.500	354.500	524.500	204.500	1.663.000
I1-57-01	Wirtschaftsförderung	305.000	305.000	185.000	55.000	850.000
I1-54-03	Landesstraßen (Öffentl. Verkehrsfl.)	300.000	780.000	2.350.000	2.350.000	5.780.000
I1-21-09	Fördermaßnahmen für Schüler	255.000	5.000	5.000	5.000	270.000
I1-11-10	Organis.angel. und technikuterst.Inf	147.500	71.100	53.100	79.100	350.800
I1-57-02	Tourismus	112.000	100.000			212.000
I1-21-01	Grundschulen	43.283	10.000	10.000	10.000	73.283
I1-21-05	Gesamtschulen	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000
I1-36-03	Jugendarbeit	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000
I1-55-06	Friedhöfe	20.000				20.000
I1-61-02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	19.000	19.000	19.000	19.000	76.000
I1-36-04	Einrichtungen der Jugendarbeit	12.000				12.000
I1-56-02	Bes.Dienstleistungen im Umweltmng.	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
I1-11-06	Zentrale Dienste	8.500	4.500	4.500	4.500	22.000
I1-42-01	Bereitstellung, Betrieb von Sportanlagen	2.500				2.500
I1-11-01	Politische Gremien	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
I1-25-02	Kulturarbeit	1.500				1.500
		6.490.454	5.669.817	7.038.060	6.466.449	25.664.780

C:\Users\ltn224\Documents\excel\HAUSHALTSPPLANUNG\2024\HH24-Eckdaten-Politik.xlsx
 → Dia. Vorstellung 2024; ab „Zeile AF 271“

13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

15

Haushalt 2024



	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kultur	1.500	0	0	0
11-25-02 Kulturarbeit Kurverwaltung	1.500	0	0	0
PSP 5.000132.605 LZ Bücherei	1.500	0	0	0

Wirtschaft und Touristik	327.000	315.000	185.000	55.000
11-57-02 Tourismus	22.000	10.000	0	0
PSP 5.000120.710 Erwerb Ausstattung Kurverwaltung	12.000	0	0	0
PSP 5.000264.605 Zuschuss Regionale Gesundheitslandschaft	-90.000	-90.000	0	0
PSP 5.000264.710 Regionale Gesundheitslandschaft	100.000	100.000	0	0

Erneuerung der Ortseingangsschilder
Eckenhagen & Denklingen 10.000 Euro

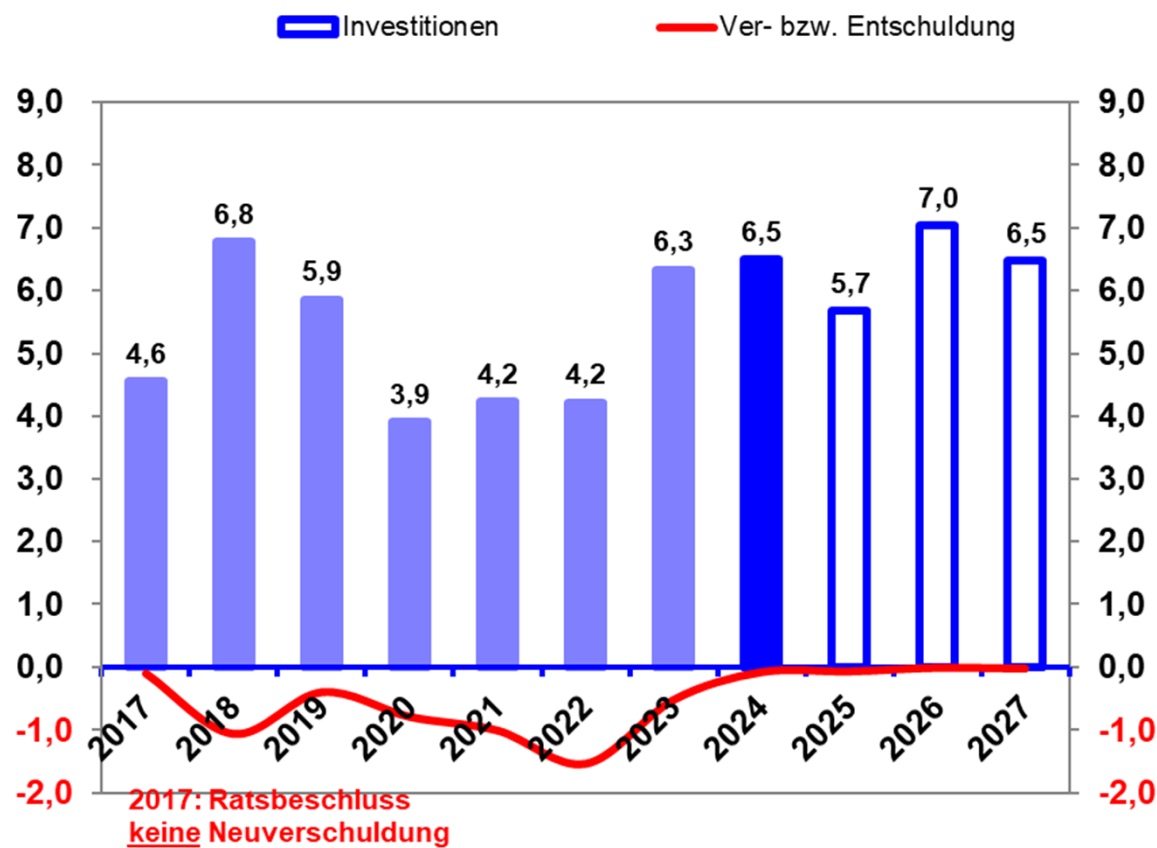
Projekt Regionale 2025
Verbesserung der Infrastruktur im
Bereich Puhlbruch, Blockhaus



13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

Haushalt 2024



C:\Users\tln224\Documents\excel\HAUSHALTSPLANUNG\2024\HH24-Eckdaten-Politik\Dia. Vorstellung 2024.xlsx

13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

17

Haushalt 2024



Investitionsprogramm - größte Vorhaben

Städtebau	1.273.471 EUR <i>5.678.187 EUR</i>	InHK Phase II – Fortschreibung <i>(2024 bis 2027)</i>
Feuerwehr	1.252.200 EUR <i>1.872.510 EUR</i>	Fahrzeuge und Geräte <i>(2024 bis 2027)</i>
Schulen	951.000 EUR <i>5.886.000 EUR</i>	Anbauten u. Sanierungen <i>(2024 bis 2027)</i>
Bauhof	721.000 EUR <i>1.347.000 EUR</i>	Fahrzeugbeschaffung <i>(2024 bis 2027)</i>
Straßen, Brücken, Rad- wege, Beleuchtung	579.500 EUR <i>1.663.000 EUR</i>	Ausbauten <i>(2024 bis 2027)</i>
Grunderwerb	575.000 EUR <i>1.330.000 EUR</i>	Ankauf von Flächen <i>(2024 bis 2027)</i>



Haushalt 2024



Pauschale Zuweisungen (3,2 Mio. EUR)

(Vorbericht S. 105)

in Tsd. Euro	2021	2022	2023	2024	
Investitionspauschale	1.691	1.756	1.928	1.924	} investiv: 2,74 Mio. EUR
Schulpauschale	563	569	636	654	
Sportpauschale	60	63	70	70	
Feuerschutzpauschale	83	88	78	90	
Inklusionspauschale	20	10	20	0	} konsumtiv: 0,46 Mio. EUR
→ Kurortepauschale	88	91	92	92	
Instandhaltungspauschale	308	373	373	370	

Planvergleich2024 (0) Diagramme.xlsx
→ Zuweisungen

13.11.2023

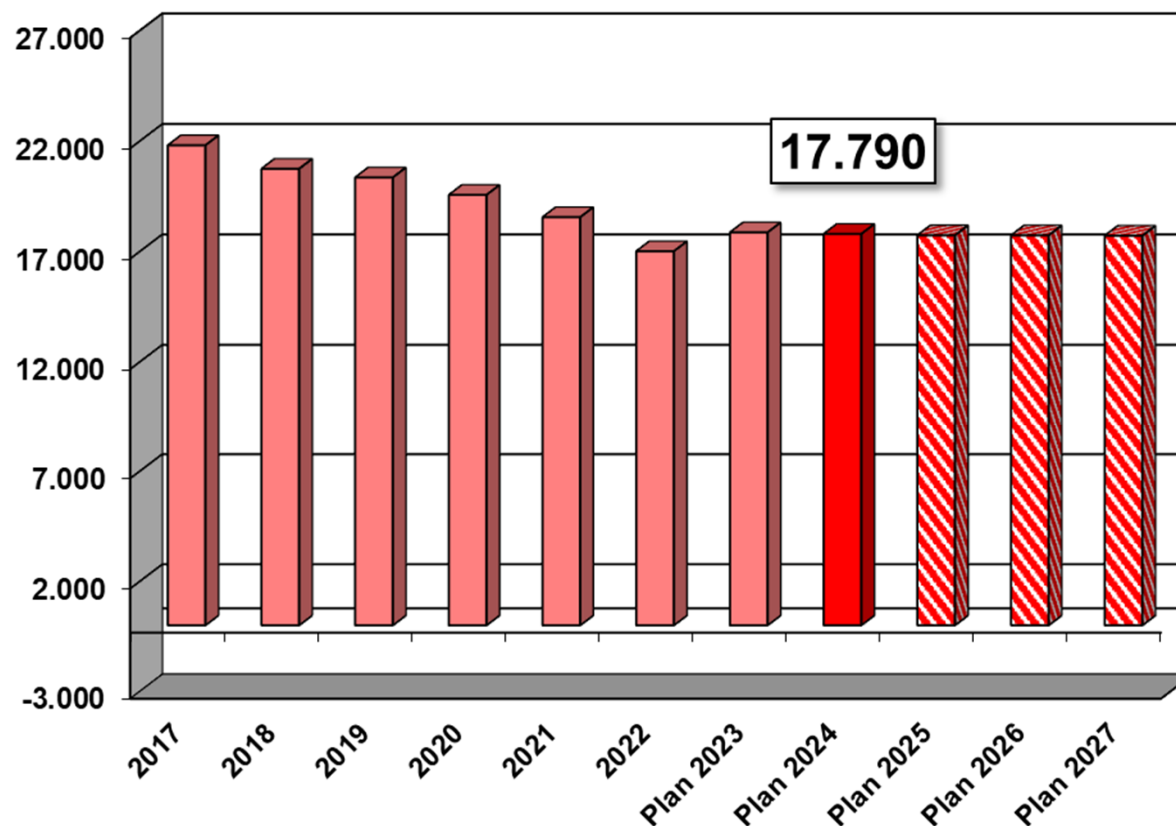
Ausschuss für Tourismus
und Kultur

119

Haushalt 2024



Darlehensentwicklung:

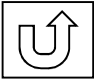


Planvergleich2024 (0) Diagramme.xlsx
→ Darlehen

13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

Haushalt 2024



a) Beratungsbereich des Ausschusses

Haushalt 2024



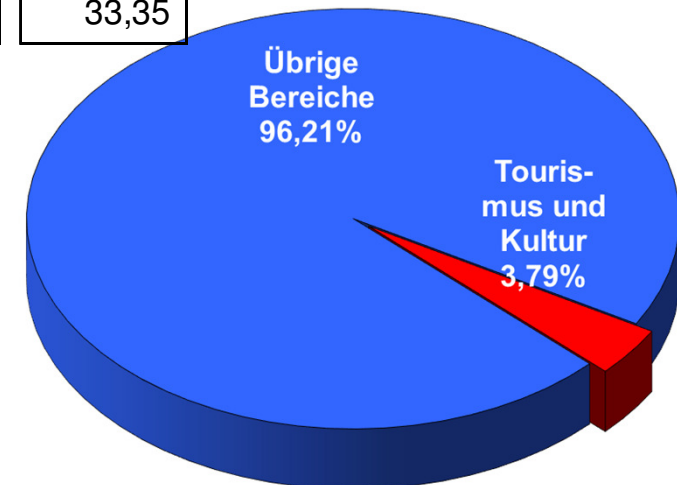
Beratungsgebiet:

Produkt-bereich	Bezeichnung	Primär-kosten	ILV	Zuschuss
1.25	Kultur	46.580	242.392	288.972
1.57	Tourismus	339.039	50.173	389.212

678.184

Kosten je Einwohner	36,44	Vorjahr 33,35
---------------------	-------	------------------

Ressourcenverbrauch: 3,8% :



Haushalt 2024



c) 1.25 Kultur

(S. 219 - 228 und 233 - 236)

Haushalt 2024



Übersicht PB „Kultur“

Produkt- gruppe	Bezeichnung	Primär- kosten	ILV	Zuschuss	Nettoauf- wand je EW (18.610)	Plan 2023 (18.454)
1.25.01	Kommunale Veranstaltungen	25.300	15.084	40.384	2,17	1,87
1.25.02	Kulturarbeit (incl. Kunstkab. u. Bücherei)	21.280	224.975	246.255	13,23	14,65
1.25.05	Volkshochschule		46	46	0,00	0,16
1.25.09	Museum		2.287	2.287	0,12	0,12

Zuschussbedarf

288.972

Wert 2023:

309.971

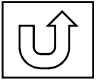
6 T€ weniger Ertrag
45 T€ mehr Aufwand
33 T€ mehr ILV

- Kulturarbeit (1.25.02.01) ↔ Verrechnungsbeziehung zur Kurverwaltung und zum Forum im Schulzentrum
- Zuschuss Kunstkabinett (1.25.02.02) abzügl. Hausnebenkosten u. Telefon
- Bücherei (1.25.02.03) ↔ Verrechnungsbeziehung zur Grund- und Gesamtschule Eckenhagen
- Heimatmuseum (1.25.09) bauliche Instandhaltung über Interne LV.

13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

Haushalt 2024

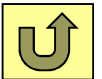
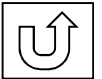


d) 1.52.02 Tourismus (S. 517 – 524)

Haushalt 2024



Übersicht PG „Tourismus“



Produkt- gruppe	Bezeichnung	Primär- kosten	ILV	Zuschuss	Nettoauf- wand je EW (18.610)	Plan 2023 (18.454)
1.57.02	Tourismus	339.039	50.173	389.212	20,91	16,55

Statistik: Betriebe ab 10 Betten

	Fehlbedarf PC 5702	Zuschuss je Übernachtung
2019	236.179	2,50
2020	428.071	6,77
2021	278.230	4,35
2022	321.681	4,89
2023	302.588	4,75
2024	389.212	5,97
2025	417.877	6,44
2026	430.631	6,64
2027	4391.37	6,77

davon Erträge:

92.000 Euro Kurortepauschale
15.000 Euro Kurbeitrag

Zahlenwerk Seite 517

13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

Haushalt 2024



Vielen Dank !



13.11.2023

Ausschuss für Tourismus
und Kultur

