

Nachtragshaushalt

1. NACHTRAGSSATZUNG ZUR HAUSHALTSSATZUNG DER STADT
SPROCKHÖVEL FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2025/2026

Ausgangssituation Doppelhaushalt 2025/2026

Gesamtergebnisplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €	Ansatz 2027 €	Ansatz 2028 €	Ansatz 2029 €
Ordentliche Erträge	76.665.640	86.789.790	85.197.370	87.713.177	90.212.670	92.207.790
Ordentliche Aufwendungen	81.410.900	91.331.321	89.859.160	91.340.670	93.334.630	94.464.660
Ordentliches Ergebnis	-4.745.260	-4.541.531	-4.661.790	-3.627.493	-3.121.960	-2.256.870
Finanzergebnis	-1.937.800	-2.046.200	-2.089.500	-2.167.200	-2.243.600	-2.422.500
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-6.683.060	-6.587.731	-6.751.290	-5.794.693	-5.365.560	-4.679.370
globaler Minderaufwand	1.627.820	1.825.920	1.796.700	1.826.350	1.866.230	1.888.850
Jahresergebnis	-5.055.240	-4.761.811	-4.954.590	-3.968.343	-3.499.330	-2.790.520

Nachtragssatzung

- ergibt sich aus § 81 GO NRW
 - Die Haushaltssatzung kann nur durch Nachtragssatzung geändert werden, die spätestens bis zum Ablauf des Haushaltsjahres zu beschließen ist.
- Pflicht zur Aufstellung besteht, wenn
 - 1. sich zeigt, dass ein *erheblicher* Jahresfehlbetrag entsteht oder ein veranschlagter Jahresfehlbetrag sich erheblich vergrößert und dies sich nicht durch andere Maßnahmen vermeiden lässt,
 - 2. bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen oder Auszahlungen bei einzelnen Haushaltspositionen in einem im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen oder Gesamtauszahlungen erheblichen Umfang geleistet werden müssen,
 - 3. Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen oder Investitionsfördermaßnahmen geleistet werden sollen.

Änderungen im Nachtragshaushalt

Zusammenfassung	Haushaltsjahr 2026				Haushaltsjahr 2027			
		Erträge	Aufwendungen			Erträge	Aufwendungen	
Jahresergebnis alt	-4.954.590				-3.968.343			
Veränderungen		93.725	4.784.665	-4.690.940*		-1.417.790	3.000.990	-4.418.780*
Ergebnis des Nachtrags*				-9.645.530				-8.387.123

Zusammenfassung	Haushaltsjahr 2028				Haushaltsjahr 2029			
		Erträge	Aufwendungen			Erträge	Aufwendungen	
Jahresergebnis alt	-3.499.330				-2.790.520			
Veränderungen		-1.520.970	3.144.770	-4.665.740*		-1.492.340	3.081.630	-4.573.970*
Ergebnis des Nachtrags*				-8.165.070				-7.364.490

Änderungen im Nachtragshaushalt

- Schülerbeförderungskosten + 105.400 EUR
 - Ausschreibung der Schülerbeförderungskosten im Jahr 2025
 - Aufgrund der neuen Vertragsabschlüsse → Kostensteigerungen
 - Insgesamt steigen die Schülerbeförderungskosten von 545.400 EUR auf 650.800 EUR
- Personalaufwand + 413.750 EUR
 - Anpassungen aufgrund Änderungen im Stellenplan
 - Entwicklung der Personalaufwendungen wird durch tarifliche Anpassungen und Veränderungen im Stellenplan beeinflusst
 - Insgesamt steigen die Personalaufwendungen von 19.315.260 EUR auf 19.729.010 EUR

Änderungen im Nachtragshaushalt

Veränderungen im Produktbereich 06 - Kinder, Jugend und Familie

- Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen + 200.000 EUR
 - Anzahl der Eingliederungshilfen steigt deutlich an
 - Fachleistungsstunden durch die Träger wurden erhöht
- gleichzeitige Anpassung der Einnahmeerwartung +100.000 EUR
- Tageseinrichtungen für Kinder + 544.500 EUR
- Erhöhung der Kindpauschalen und Änderungen der Fortschreibungsrate
- Zuweisungen an externe Träger der Kindertageseinrichtungen wurden aktualisiert daher ein Mehrbedarf
- gleichzeitige Anpassung der Zuweisungen und Zuschüsse vom Land

Änderungen im Nachtragshaushalt

- Entwicklung der Steuererträge -1.371.590 EUR
 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer -417.070 EUR
 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer + 110.320 EUR
 - Grundsteuer B -1.064.840 EUR
 - Grundsteuerreform zum 01.01.2025
 - deutlich geringeres Messbetragsvolumen 2025 als vom Land prognostiziert
- Kreisumlage inkl. Mehrbelastung Gesamtschule + 2.460.290 EUR
 - Erhöhung der Kreisumlage auf 47,04 % nach 1. Änderungsliste des ERK vom 21.01.2026
 - gleichzeitige Erhöhung der Steuerkraftmesszahl

Eigenkapitalentwicklung

- unter Berücksichtigung des Verlustvortrages:



Verlustvortrag nach
2030,2031 und 2032

	vorl. Ergebnis 2024	vorl. Ansatz 2025	vorl. Ansatz 2026	vorl. Ansatz 2027	vorl. Ansatz 2028	vorl. Ansatz 2029
Jahresergebnis lt. Ergebnisplan	2.771.753	-4.761.811	-9.645.530	-8.387.123	-8.165.070	-7.364.490

Ausgleichsrücklage	Anfangsbestand	10.334.271	13.106.025	8.344.214	0	0	0
	Verringerung (-)		-4.761.811	-8.344.214	0	0	0
	Zuführung (+)	2.771.753					
	Schlussbestand	13.106.025	8.344.214	0	0	0	0
Allgemeine Rücklage	Anfangsbestand	14.738.068	15.168.175	15.168.175	21.740.439	21.740.439	21.740.439
	Verringerung (-)			1.301.316			
	Zuführung (+)	430.107					
	Zuführung (+) ASEG NRW			7.873.581			
	Schlussbestand	15.168.175	15.168.175	21.740.439	21.740.439	21.740.439	21.740.439
Eigenkapital		28.274.199	23.512.388	21.740.439	21.740.439	21.740.439	21.740.439

Eigenkapitalentwicklung

		vorl. Ergebnis 2024	vorl. Ansatz 2025	vorl. Ansatz 2026	vorl. Ansatz 2027	vorl. Ansatz 2028	vorl. Ansatz 2029
Jahresergebnis lt. Ergebnisplan		2.771.753	-4.761.811	-9.645.530	-8.387.123	-8.165.070	-7.364.490
Ausgleichsrücklage	Anfangsbestand	10.334.271	13.106.025	8.344.214	0	0	0
	Verringerung (-)		-4.761.811	-8.344.214	0	0	0
	Zuführung (+)	2.771.753					
	Schlussbestand	13.106.025	8.344.214	0	0	0	0
Allgemeine Rücklage	Anfangsbestand	14.738.068	15.168.175	15.168.175	21.740.439	13.353.316	5.188.246
	Verringerung (-)			1.301.316	8.387.123	8.165.070	7.364.490
	Zuführung (+)	430.107					
	Zuführung (+) ASEG NRW			7.873.581			
	Schlussbestand	15.168.175	15.168.175	21.740.439	13.353.316	5.188.246	-2.176.244
Eigenkapital		28.274.199	23.512.388	21.740.439	13.353.316	5.188.246	-2.176.244