



# Nachtragshaushalt 2023/2024 und Wirtschaftspläne 2024

Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft, Tourismus und  
Häfen am 18.09.2023

Torben Müller, Fachbereichsleiter Finanzen



# Inhalt

1. Haushaltsausführung 2023
2. Ausgangslage Steuern
3. Stand Wirtschaftspläne
4. Zeitschiene



# Haushaltsausführung 2023

In Mio. EUR	IST 2022	Ansatz 2023	Stand 31.08.	Abweichung
Erträge	309	290	192	-98
Aufwendungen	318	328	201	-127
Ergebnis	-9	-38	-9	29



# Ausgangslage Steuern

- Kommunale Steuern entwickeln sich weitgehend periodengerecht
- Verbundsteuern erfahren deutlichen Einbruch bereits in 2023:
  - » Einkommensteuer: -3,5 Mio.€
  - » Umsatzsteuer: -0,4 Mio.€
- Basis der Berechnung für Verbundsteuern sind die Orientierungsdaten des Landes Niedersachsen
- Massive Auswirkungen auch in der mittelfristigen Finanzplanung
- Risiko weiterer Einbruch im Finanzausgleich durch Soziallasten besteht noch immer



# Ausgangslage Steuern

## Differenz Haushalt zu Orientierungsdaten

Steuerart	Ansatz in Tausend EUR				
	2023	2024	2025	2026	2027
Einkommensteuer	-3.548	-3.807	-3.209	-3.268	-3.741
Umsatzsteuer	-400	-234	-166	-162	-172
Schlüsselzuweisung	0	-7.820	-2.365	-3.079	-4.917
Zuweisung ü. Wirkungskreis	0	1	86	88	91
<b>Differenz gesamt</b>	<b>-3.948</b>	<b>-11.860</b>	<b>-5.654</b>	<b>-6.421</b>	<b>-8.739</b>
<b>Zusätzliches Risiko Soziallasten im Finanzausgleich</b>			<b>6.600</b>	<b>6.800</b>	<b>7.000</b>



# Stand Wirtschaftspläne 2024

- Endabgestimmte Wirtschaftspläne:
  - » WEL GmbH
  - » WFG GmbH
- Entwürfe im Abstimmungsprozess:
  - » EB GGS
  - » EB TBW
  - » Konzern Stadtwerke (SWW GmbH / SWV GmbH)
  - » VHS/MS gGmbH
  - » WTF GmbH
- Bisher keinen Entwurf vorgelegt:
  - » KW gGmbH
  - » EB RNK



## Zeitschiene NT/WP

- 01.11. bis 24.11.2023: Gremienberatungen der Wirtschaftspläne
- 27.11.2023: Beratung FiWiTH und VA
- 29.11.2023: Beschlussfassung im Rat
  
- Antrag auf Genehmigung bei der Kommunalaufsicht möglichst zügig nach Ratsbeschluss, abhängig von erforderlichen Nacharbeiten



**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**