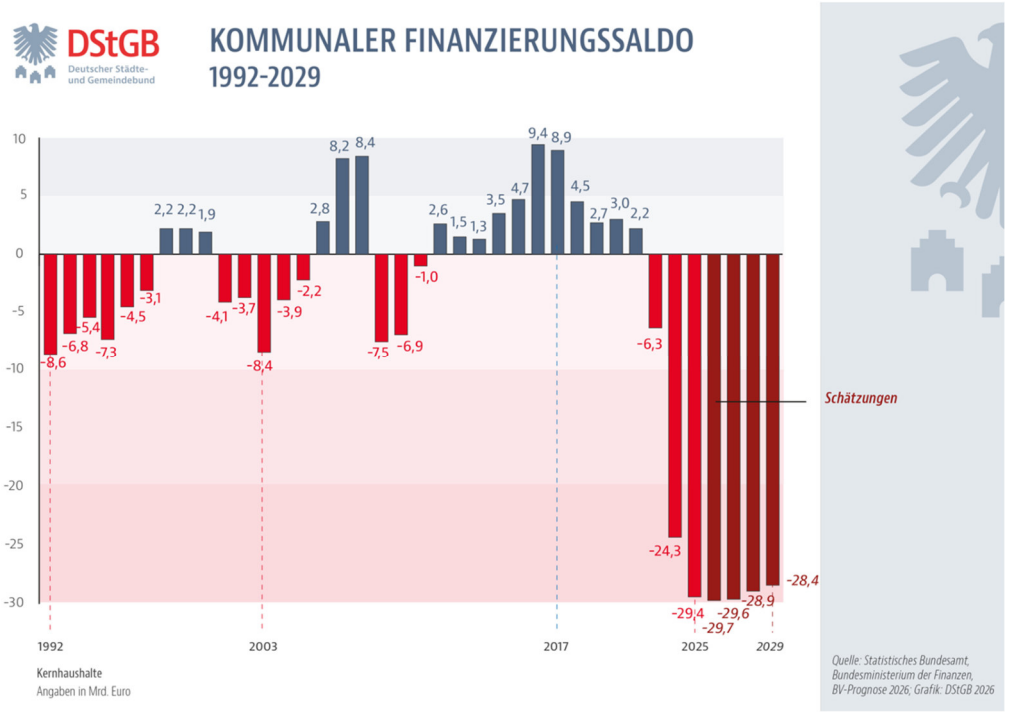
Haushaltsplanung 2027



Haushaltsplanung 2027

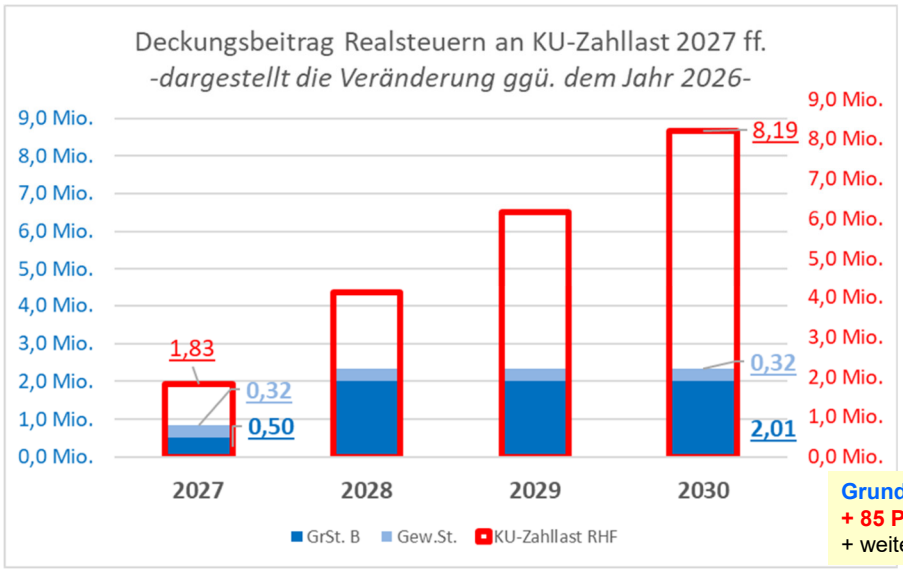
Finanzausstattung Entlastung
Sozialausgaben Defizite Konnexität
Finanzsituation Hebesätze
Handlungsfähigkeit Kassenkredite
Landeszuweisungen Steuern am
Haushaltsminus **Finanzkrise** Selbstverwaltung Neuverschuldung
Dauertief Sondervermögen
Kommune Schuldenpolitik
Beteiligungsquote Rekordhoch
Einnahmesituation Limit Umlagesätze
Aufgabenzuweisung Verschuldung

Haushaltsplanung 2027



Haushaltsplanung 2027

IV. Kreisumlagen **2027 - 2030**! Deckungsbeitrag Realsteuern



Grundsteuer B
+ 85 Pkt. In 2027!
+ weitere 285 Pkt. ab 2028

Gewerbesteuer
+ 9 Pkt. ab 2027!

C:\Users\tln224\Documents\excel\HAUSHALTSPLANUNG\2027\HH27-KRUML_Analyse Eckdaten OBK 21.09.26.xlsx

Haushaltsplanung 2027

Eckdaten 2027 bis 2030:

	Ergebnis 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Finanzplanung 2028	2029	2030
Ertrag	48.201.906	53.874.084	**56.428.730**	57.892.120	58.513.360	59.932.167
Aufwand	-56.156.957	-55.076.098	**-58.261.944**	-60.905.631	-62.939.580	-65.806.826
Fehlbedarf	-7.955.051	-1.202.014	**-1.833.214**	**-3.013.511**	**-4.426.220**	**-5.874.659**
Ausgl-Rückl.	0	0	**0**	0	0	0
Allgem. Rücklage	29.779.625	25.803.880	**23.970.666**	20.957.156	16.530.936	10.656.277
Ek-Verbrauch	-10%	-4%	-7%	-13%	-21%	-36%
HSK-Pflicht	Nein	Nein	Ja	Ja	Ja	Ja

Genehmigungspflichtiger Eigenkapitalverzehr

C:\Users\tln224\Documents\excel\HAUSHALTSPLANUNG\2027\HH-Rede, Präs. Rat u. Ausschuss 2027\Planvergleich2027 (0) Diagramme.xlsx → Ergebnis- u. Finanzplan

Haushaltsplanung 2027

Haushaltsplanentwurf ohne Konsolidierungsmaßnahmen

		Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Plandefizit 2026	-1.202.014	56.428.730	57.892.120	58.513.360	59.932.167
Prognose 2026	**-3.532.014**	-58.261.944	-60.905.631	-62.939.580	-65.806.826
Veränderungen:	*-2.330.000*	**-1.833.214**	**-3.013.511**	**-4.426.220**	**-5.874.659**
	Ek-Verzehr	**-7,9%**	**-14,1%**	**-24,0%**	**-42,0%**

Defizit 15,1 Mio. EUR

Bestand 31.12.2025		Ausgleichs-rücklage	Allgemeine Rücklage	EK-Verzehr	Bemerkung
		0	26.805.893		
		0			
Planung 2026	***-1.200.014***	0	-3.532.014	**-13,2%**	HSK-Gefährdung
Planung 2027	**-1.833.214**	0	-1.833.214	**-7,9%**	HSK-Gefährdung
Planung 2028	**-3.013.511**	0	-3.013.511	**-14,1%**	HSK-Gefährdung
Planung 2029	**-4.426.220**	0	-4.426.220	**-24,0%**	HSK-Gefährdung
Planung 2030	**-5.874.659**	0	-5.874.659	**-42,0%**	HSK-Gefährdung
Bestände		**0**	**-18.679.617**	**-69,7%**	

Aufstellung eines HSK erforderlich? **Ja**

§ 76 Gemeindeordnung NRW

2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern.

C:\Users\tln224\Documents\excel\JAB-NKF\JA 2026\2026-Prognose Ergebnis 2026.xlsx

Haushaltsplanung 2027

Haushaltsplanentwurf mit Konsolidierungsmaßnahmen

Wirkung Planentwurf 2027 ff. mit Verbesserungen

	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Planentwurf zur Haushaltseinbringung	-1.833.214	-3.013.511	-4.426.220	-5.874.659
Steuererhöhungen	0	1.325.250	1.325.250	1.325.250
Möglichkeiten lt. Vorlage Kap. IV.	880.000	1.357.900	2.395.900	1.647.900
Planungsstand 22.10.2026	-953.214	-330.361	-705.070	-2.901.509
Ek-Verzehr	-4,1%	-1,5%	-3,2%	-13,6%

Defizit
4,9 Mio. EUR
statt bisher
15,1 Mio. EUR

		Ausgleichs-rücklage	Allgemeine Rücklage	EK-Verzehr	Bemerkung
Bestand 31.12.2025		0	26.805.893		
Planung 2026		0	-3.532.014	-13,2%	HSK-Gefährdung
Planung 2027	-1.833.214	0	-953.214	-4,1%	Genehmigungspflicht
Planung 2028	-3.013.511	0	-330.361	-1,5%	Genehmigungspflicht
Planung 2029	-4.426.220	0	-705.070	-3,2%	Genehmigungspflicht
Planung 2030	-5.874.659	0	-2.901.509	-13,6%	HSK-Gefährdung
Bestände		**0**	**-4.890.153**	**-18,2%**	

Aufstellung eines HSK erforderlich? Nein

§ 76 Gemeindeordnung NRW

2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern.

C:\Users\tln224\Documents\excel\JAB-NKF\JA 2026\2026-Prognose Ergebnis 2026.xlsx

Haushaltsplanung 2027

Vorschlag!

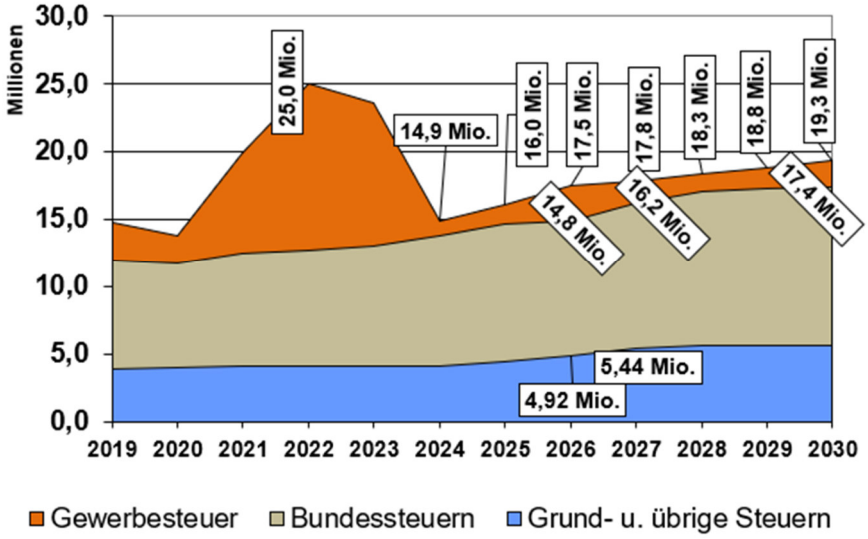
	2027	2028	2029	2030	Σ
	In EUR				
Verbesserungen:					**10.256.700**
1. Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B um 250 Punkte		1.325.000	1.325.000	1.325.000	3.975.000
2. Globale Minderausgabe Personalaufwand	150.000	150.000	150.000	150.000	600.000
3. Globale Minderausgabe Aufgabenkritik (AG Zukunft)	150.000	700.000	1.100.000	1.100.000	3.050.000
4. Erhöhung Steuersatz Hundesteuer um 24 EUR p.a.	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000
5. Erhöhung Kurtaxe	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000
6. Erhöhung Verwaltungsgebühr	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
7. Höhere Erwartung Gewerbesteuer (+500TEUR brutto p.a.)	465.000	273.900	81.900	83.900	904.700
8. Höhere Erwartung an die Dividende Energieprojekte	40.000	159.000	239.000	239.000	677.000
9. Kapitaltausch Abwasserwerk			750.000		750.000

Außerdem noch:

- Neukalkulation der Bestattungsgebühren (zuletzt in 2013)
- Neukalkulation der Gebühren der Feuerwehr
- Schnelle Umsetzung einer Beteiligung an Energieprojekten

Haushaltsplanung 2027

Steuererträge *(Erhöhung eingeplant !!!)*



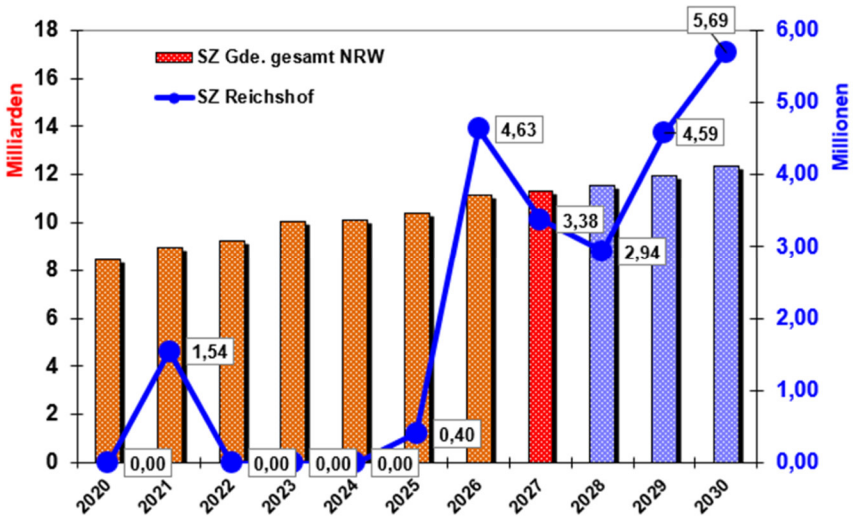
Jahr	Grund-steuer A	Grund-steuer B	Gewerbe-steuer
	Hebesatzentwicklung		
2017	*370*	*570*	*475*
2018	*445*	*570*	*475*
2019	*445*	*570*	*475*
2020	*445*	*570*	*475*
2021	*445*	*570*	*475*
2022	*445*	*570*	*475*
2023	*445*	*570*	*475*
2024	*445*	*570*	*475*
2025	*388*	*785*	*490*
2026	**388**	**865**	**490**
2027	**388**	**960**	**499**
2028	388	995	499
2029	388	1245	499
2030	388	1245	499

HH26-Eckdaten-Pollitik.xlsx → Dia. Vorstellung 2026

Planvergleich2027 (0) Diagramme.xlsx
→ Steuerertrag; Zeile „AN 129“

Haushaltsplanung 2027

Schlüsselzuweisungen nach dem GFG (11,32 Mrd. EUR)



+ 0,8 Mio. EUR
mehr Steuerkraft
ggü GFG 2026

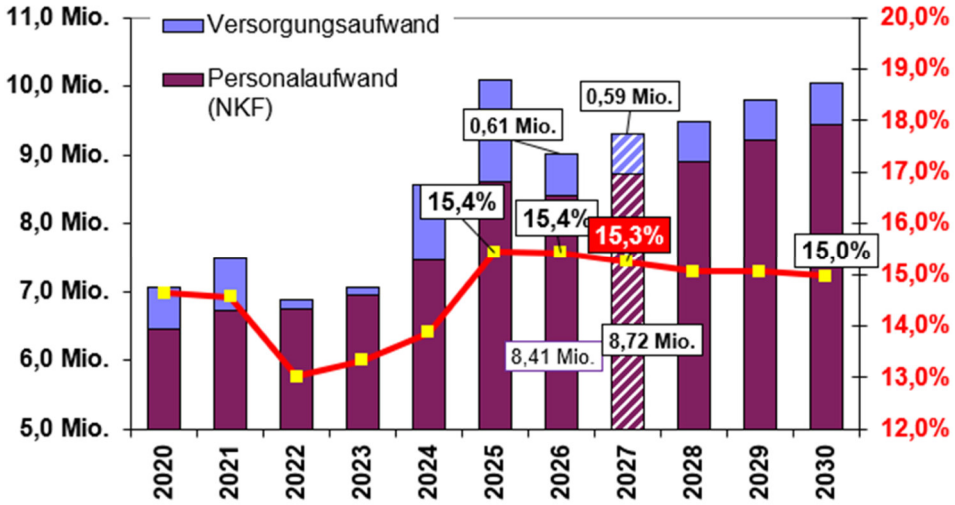
43% Einwohner
(RHF 1 →Köln 1,5)
26% Sozialfälle
15% Zentralität
14% Schüler
2% Fläche

HH26-Eckdaten-Pollitik.xlsx → Dia. Vorstellung 2027

Haushaltsplanung 2027

Personalaufwand

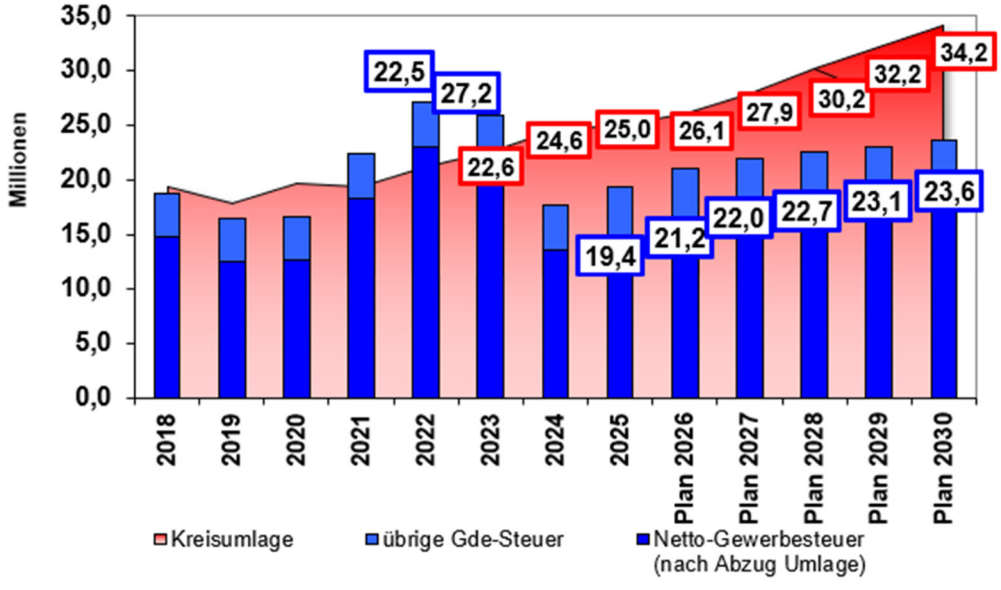
Tarif +3% in 2027



C:\Users\tln224\Documents\excel\HAUSHALTSPLANUNG\2027\HH27-Eckdaten-Politik.xlsx
→Dia.Vorstellung 2027

Haushaltsplanung 2027

Kreisumlagen



C:\Users\tln224\Documents\excel\HAUSHALTSPLANUNG\2023\HH27-Eckdaten-Politik.xlsx → Dia. Vorstellung 2027

Haushaltsplanung 2027

Investitionsauszahlungen nach Produktgruppen !

	Bereich	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Gesamt	
I1-54-01	Gemeindestraßen (Öffentl. Verkehrsfl.)	3.108.700	1.383.000	1.153.000	1.153.000	6.797.700	Straßenausbau / Brücken
I1-11-13	Grundstücks- und Gebäudemanagement	2.585.000	4.935.000	4.535.000	4.235.000	16.290.000	San. Schulen / Bau FwGH
I1-51-02	Räumliche Entwicklung	2.100.000	1.500.000	249.628		3.849.628	InHk u. Dorferneuerung
I1-12-15	Gefahrenabwehr	875.000	425.000	245.000	35.000	1.580.000	Feuerwehrfahrzeuge
I1-57-01	Wirtschaftsförderung	615.000	3.645.000	3.405.000	660.000	8.325.000	Erw. Gewerbegebiet 6 PA
I1-11-18	Bauhof	568.000	452.000	466.000	250.000	1.736.000	Fahrzeuge u. Maschinen
I1-57-02	Tourismus	204.500	102.000	2.000	2.000	310.500	Regionale Gesundheit
I1-11-10	Organis.angel. und technikunterst.Infov	109.000	25.500	42.500	25.500	202.500	
I1-21-09	Fördermaßnahmen für Schüler	106.500	106.500	106.500	6.500	326.000	
I1-21-05	Gesamtschulen	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000	
I1-55-06	Friedhöfe	22.000				22.000	
I1-54-03	Landesstraßen (Öffentl. Verkehrsfl.)	20.000				20.000	
I1-61-02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	19.000	19.000	19.000	19.000	76.000	
I1-36-03	Jugendarbeit	12.000	12.000	12.000	12.000	48.000	
I1-12-01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	10.000	1.000		2.000	13.000	
I1-21-01	Grundschulen	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000	
I1-42-01	Bereitstellung, Betrieb von Sportanlage	8.500				8.500	
I1-56-02	Bes.Dienstleistungen im Umweltmanagem	5.000	300.000	10.000	10.000	325.000	
I1-52-09	Wohnprobleme (Asyl)	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000	
I1-11-06	Zentrale Dienste	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000	
I1-11-01	Politische Gremien	850	850	850	850	3.400	
	C:\Users\tln224\Documents\excel\HAUSHALTSPLANUNG\2027\HH26-Eckdaten-Politik.xlsx → Dia. Vorstellung 2027; ab „Zeile AD 277"	10.412.550	12.950.350	10.289.978	6.454.350	40.107.228	

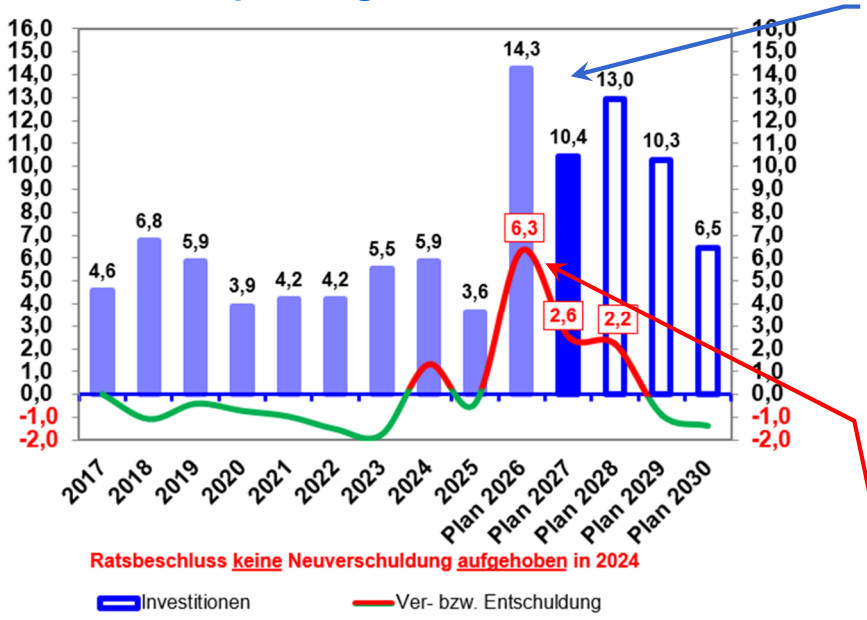
Haushaltsplanung 2027

Investitionsprogramm - größte Vorhaben

Städtebau	**2,1 Mio. EUR** ***weitere 1,7 Mio. EUR***	InHK Phase II – Fortschreibung *(2028 bis 2030)*
Schulen / Sport	**2,0 Mio. EUR** ***weitere 10,7 Mio. EUR***	Neubau / Anbau / Sanierung *(2028 bis 2030)*
Feuerwehr	**1,3 Mio. EUR** ***weitere 3,2 Mio. EUR***	Gerätehaus, Fahrzeuge und Geräte *(2028 bis 2030)*
Straßen, Brücken, Beleuchtung	**3,1 Mio. EUR** ***weitere 3,5 Mio. EUR***	Ausbauten *(2028 bis 2030)*
Gewerbegebiet	**0,6 Mio. EUR** ***weitere 7,6 Mio. EUR***	Herstellung Erweiterungsflächen *(2028 bis 2030)*
Bauhof	**0,6 Mio. EUR** ***weitere 1,2 Mio. EUR***	Fahrzeugbeschaffung *(2028 bis 2030)*

Haushaltsplanung 2027

Investitionsplanung



Investitions-buckel

Neuverschuldung:

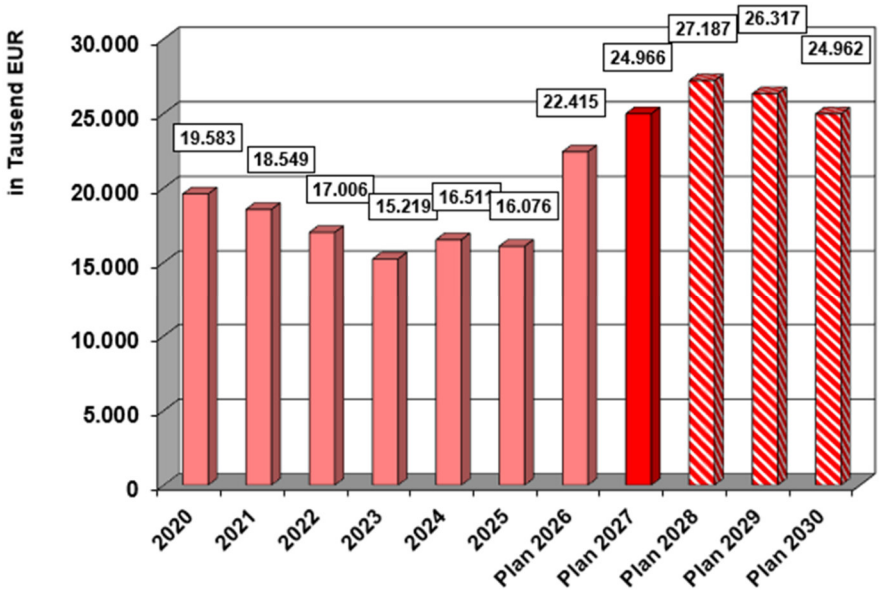
- 2026: 6,4 Mio. €
- 2027: 2,6 Mio. €
- 2028: 2,2 Mio. €
- 2029: 0,0 Mio. €
- 2030: 0,0 Mio. €

Neuver-schuldung

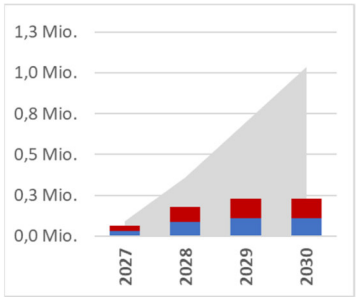
C:\Users\tln224\Documents\excel\HAUSHALTSPLANUNG\2026\HH26-Eckdaten-Politik.xlsx

Haushaltsplanung 2027

Darlehensentwicklung:



Zins u. Tilgung aus der Neuverschuldung



R:\Abteilung_20\gemeinsam20\HPL Haushaltsplanung\HPL2027\Mittelanmeldungen\MA FB I + II\II-20 Finanzen\1100 - Zins.u.Tilgung.2027.GD.xlsx

Neuaufnahme 2027: 3,8 Mio. EUR

Planvergleich2027 (0) Diagramme.xlsx → Darlehen

Haushaltsplanung 2027

Wirtschaftspläne 2027 *(Entwurf)*

I. des Eigenbetriebes Wasserwerk

- Ausgleich aus laufenden Erträgen
- Grundgebühr +0,30 EUR/Monat → 11,70 €/Monat

II. des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung

- Ausgleich aus laufenden Erträgen
- Schmutzwassergebühr +38 Ct./m³ → 6,24 €/m³
- Niederschlagswassergebühr +3 Ct./m² → 1,13 €/m²

Finanzierungskonzept aus 2021 (kalkulatorische Verzinsung)

Haushaltsplanung 2027

Daten zur Beratungsfolge

09.11.2026 Rat – Einbringung Haushaltssatzung / -plan 2027

17.11.2026 Bau-, Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss

24.12.2026 Betriebsausschuss Wasserwerk/Abwasserwerk

01.12.2026 Schul-, Sozial-, Jugend- und Sportausschuss

07.12.2026 Haupt- und Finanzausschuss

08.12.2026 Rat – Beschlussfassung Haushaltssatzung / -plan

Danke für die

Aufmerksamkeit !