



Stadt Billerbeck

Finanzzwischenbericht 2026

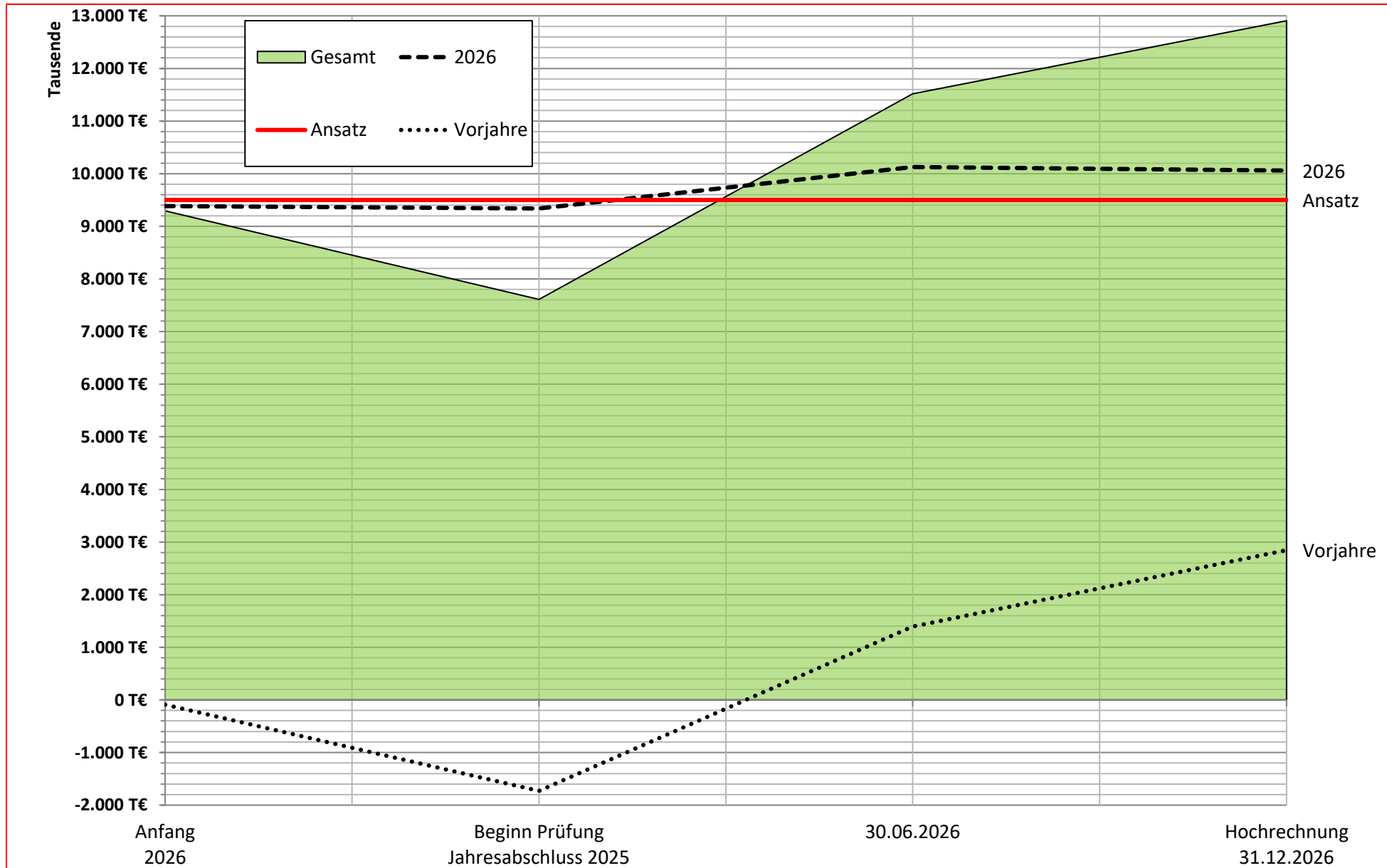
Informationen über den Stand der
Ausführung des Haushaltes
zum Ende 09/2026

voraussichtliche Entwicklung des Ergebnisse 2026



Stadt Billerbeck

Jahresergebnis Plan in 2026	- 3.801.500,00 €
Steuern und ähnliche Abgaben:	3.473.300,00 €
Zuwendungen	- 31.400,00 €
öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	- 100.200,00 €
sonstige ord. Erträge: steigende Erträge Verkäufe Wohnbaugrundstücke	240.600,00 €
Zinserträge/Zinsaufwendungen:	28.800,00 €
höhere Erträge aufgrund hoher Liquidität, Zinssatz stärker als angenommen	
Personal:	4.000,00 €
Versorgungsaufwendungen:	- 108.800,00 €
steigende Beihilfen	
Sach- und Dienstleistungen	- 17.100,00 €
Abschreibungen	100.000,00 €
Transferaufwendungen:	- 113.400,00 €
KU/JU Abweichung aufgrund Schätzung Umlagesätze zur Haushaltsverabschiedung 2026	
sonstige Aufwendungen	210.300,00 €
vorläufiges Plan Jahresergebnis	- 115.400,00 €



Voraussichtliches Ergebnis der liquiden Mittel



Stadt Billerbeck

		2026		
Finanzplan		Ansatz 2026	Hochrechnung Liquiditätsänderung	Planergebnis 31.12.
Steuern und ähnliche Abgaben	u.a. Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer	22.785.900 €	3.665.144,13 €	26.451.044,13 €
Zuwendungen		1.987.400 €	- 255.334,99 €	1.732.065,01 €
sonstige Einzahlungen	weniger Benutzungs- und Verwaltungsgebühren pp.	4.806.700 €	- 268.323,16 €	4.538.376,84 €
Personal	geringere Personalaufwendungen	6.768.200 €	61.482,13 €	6.706.717,87 €
Versorgungsaufwendungen	steigende Beihilfen durch mehr Beamte	660.000 €	- 99.924,22 €	759.924,22 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		6.892.400 €	61.951,60 €	6.830.448,40 €
Transferauszahlungen	geringere Sozialtransferaufwendungen, höhere Gewerbesteuerumlage	17.476.800 €	257.255,87 €	17.219.544,13 €
sonstige Auszahlungen		1.658.700 €	111.606,08 €	1.551.138,35 €
Zuwendung für investive Maßnahmen	Mehreinzahlung aufgrund NRW Infrastrukturgesetz	2.723.600 €	1.340.391,83 €	4.063.991,83 €
sonstige investive Einzahlungen	Mehrverkäufe von Wohnbaugrundstücken pp.	593.200 €	692.708,70 €	1.285.908,70 €
Auszahlung für investive Maßnahmen	Verschiebung von Baumaßnahmen, Grundstückskäufe	14.741.200 €	9.676.403,08 €	5.064.796,92 €
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten	keine Sondertilgung von Krediten	1.384.500 €	731.159,62 €	653.340,38 €
Einzahlung aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten		367.100 €	- 4.281,87 €	362.818,13 €
angenommene Veränderungen bis 31.12.2026			15.970.238,80 €	

Annahme Bankbestand 31.12.2025 geschätzt im HH 2026	29.967.237,39 €		
Bankbestand tatsächlich am 31.12.2025	32.439.990,63 €		
Veränderung	2.472.753,24 €	15.970.238,80 €	Σ 18.442.992,04 €

			+
Bankbestand Hochrg f. 31.12.2026 (HH 2026) berechnet			13.612.737,39 €
			=
Bankbestand Hochrg f. 31.12.2026 zum Zwischenbericht ermittelt			32.055.729,43 €

die erhaltenen Anzahlungen steigen von 7.737.203,12 auf 8.100.000 € und sind im Bankbestand enthalten

Folglich hieraus echte Liquiditätsverbesserung 2026 (ohne verschobene Investitionen):		
Einzahlungen		5.170.304,64 €
Auszahlungen		1.123.531,08 €
		6.293.835,72 €



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
32.	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	7.235.538,28	-5.375.600	-15.337.100	-8.170.000	-7.039.800	-8.900.400	-6.116.800
33.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.317.090,84	117.100	367.100	0	367.100	17.100	17.100
34.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	2.300.000	0	0	0	0	0
35.	– Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.337.311,15	298.000	1.384.500	0	248.600	1.359.200	179.000
36.	– Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	7.189,16	1.400.000	0	0	0	0	0
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-27.409,47	719.100	-1.017.400	0	118.500	-1.342.100	-161.900
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	7.208.128,81	-4.656.500	-16.354.500	-8.170.000	-6.921.300	-10.242.500	-6.278.700
38a.	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	24.218,13	0	0	0	0	0	0
39.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	18.841.344,19	26.073.691,13	29.967.237		13.612.737	6.691.437	-3.551.063
40.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	26.073.691,13	29.967.237,39 ¹⁾	13.612.737		6.691.437	-3.551.063	-9.829.763

*ggf. nachrichtlich: Globaler Mindestaufwand in 0 EUR

Zu 1): Dieser Wert ist vorläufig und steht erst nach dem Abschluss der Kasse am 31.12.2025 fest. Es werden deutliche Verbesserungen aufgrund der zeitlichen Verschiebung der Investitionen und höherer Gewerbesteuer im IV. Quartal 2025 in der Finanzrechnung für 2025 erwartet, die auch die Liquiden Mittel stark erhöhen werden.

u. a. verschobene investive Maßnahmen 2026



Stadt Billerbeck

Produkt	Konto	Ansatz 2026	Auszahlung 2026	neu verplant 2027	Bemerkungen
01065	78550000	2.134.000,00 €	734.000,00 €	1.400.000,00 €	Bauhof
01130	78210000	4.900.000,00 €	- €	4.900.000,00 €	Erwerb von Grundstücken
12010	78120000	120.000,00 €	- €	120.000,00 €	Zuschuss Radweg (Weihgarten bis K13)
12010	78550000	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	Ausbau Münsterstraße
12010	78550000	200.000,00 €	- €	980.000,00 €	Endausbau Industriegebiet Hamern
12020	78120000	120.000,00 €	- €	150.000,00 €	Zuschuss Radweg K13 (Richtung Darup)
12020	78210000	285.000,00 €	- €	285.000,00 €	Grunderwerb für Radweg L581
		7.799.000,00 €	734.000,00 €	7.875.000,00 €	

Entwicklung der Steuern und Pauschalen nach dem GFG



Stadt Billerbeck

Grundlage 2026:

Maisteuerschätzung NRW (anstatt Herbststeuerschätzung)

	Summe	Schlüsselzahl
Einkommensteuer	11.309.000.000,00 €	0,0007373
Umsatzsteuer	2.439.000.000,00 €	0,000524283

	Ansatz 2026	Prognose 2026	Abweichung	Grundlage Ansatz	Grundlage Prognose
Gemeindeanteil an der EST	8.465.500,00 €	8.338.125,70 €	- 127.374,30 €	Herbststeuerschätzung 2025	Rechtsänderungen
Gemeindeanteil an der UST	1.282.000,00 €	1.278.726,24 €	- 3.273,76 €	Herbststeuerschätzung 2025	EST sinkt, UST steigt
Gewerbesteuer	9.500.000,00 €	12.900.000,00 €	3.400.000,00 €	Vorauszahlungen 2025	aktuelle Bescheide
Grundsteuer A	201.500,00 €	195.676,79 €	- 5.823,21 €	Vorauszahlungen 2025	aktuelle Bescheide
Grundsteuer B	2.061.700,00 €	2.065.128,86 €	3.428,86 €	Vorauszahlungen 2025	aktuelle Bescheide
Kompensation Familienleistungsausgleich	808.700,00 €	796.691,94 €	- 12.008,06 €	selbst ermittelt (GFG 2026 Entwurf)	GFG 2026
Schlüsselzuweisungen	- €	- €	- €	selbst ermittelt (GFG 2026 Entwurf)	GFG 2026
			3.254.949,53 €		

	Ansatz 2026	Prognose 2026	Abweichung	Grundlage Ansatz	Grundlage Prognose
Schulpauschale	303.100,00 €	303.149,82 €	49,82 €	selbst ermittelt (GFG 2026 Entwurf)	GFG Bescheid Jan. 2026
Investitionspauschale	1.567.200,00 €	1.567.225,65 €	25,65 €	selbst ermittelt (GFG 2026 Entwurf)	GFG Bescheid Jan. 2026
Sportpauschale	60.000,00 €	60.000,00 €	- €	selbst ermittelt (GFG 2026 Entwurf)	GFG Bescheid Jan. 2026
Feuerschutzpauschale	87.400,00 €	93.633,45 €	6.233,45 €	nicht im Voraus zu berechnen	Bescheid BezReg. Juni 2026
Klimaschutzpauschale	284.000,00 €	283.956,73 €	- 43,27 €	selbst ermittelt (GFG 2026 Entwurf)	GFG Bescheid Jan. 2026
			6.265,65 €		

GFG 2026 im Vergleich zu GFG 2027



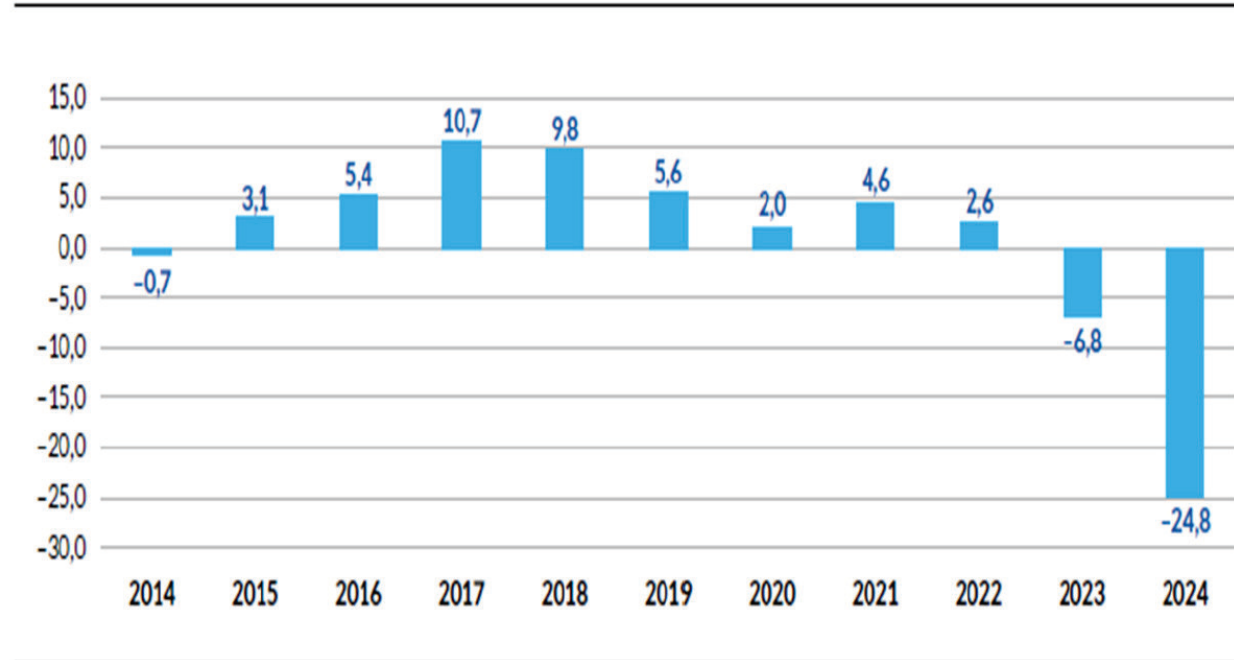
Stadt Billerbeck

GFG 2026 / 2027 – Kommunen im Kreis Coesfeld

Auszug aus der NRW-Gesamttabelle; Billerbeck ist hervorgehoben. 2027 = Arbeitskreisrechnung vom 19.08.2026 (vorläufig).

AGS	Kommune	Schlüsselzuweisungen 2026 (€)	Schlüsselzuweisungen 2027 (€)	Δ Schlüsselzuweisungen (€)	Δ Schlüssel (%)	Finanzkraft 2026 (€)	Finanzkraft 2027 (€)	Δ Finanzkraft (€)	Δ Finanzkraft (%)
05558004	Ascheberg	-	-	-		28.864.019,65	28.539.662,73	(324.356,92)	(1,12%)
05558008	Billerbeck, Stadt	-	-	-		25.042.271,96	26.026.615,47	984.343,51	3,93%
05558012	Coesfeld, Stadt	7.474.130,35	9.277.222,60	1.803.092,25	24,12%	76.541.309,44	76.385.247,00	(156.062,44)	(0,20%)
05558016	Dülmen, Stadt	10.251.593,38	4.244.834,21	(6.006.759,17)	(58,59%)	82.718.839,35	81.776.988,45	(941.850,90)	(1,14%)
05558020	Havixbeck	5.294.158,95	4.877.980,36	(416.178,59)	(7,86%)	21.646.469,72	21.529.737,55	(116.732,17)	(0,54%)
05558024	Lüdinghausen, Stadt	8.109.190,32	-	(8.109.190,32)	(100,00%)	45.996.765,55	47.411.678,41	1.414.912,86	3,08%
05558028	Nordkirchen	5.780.211,75	3.969.008,43	(1.811.203,32)	(31,33%)	20.393.396,34	20.544.707,65	151.311,31	0,74%
05558032	Nottuln	3.724.219,55	2.948.797,69	(775.421,86)	(20,82%)	32.635.001,92	31.007.646,27	(1.627.355,65)	(4,99%)
05558036	Olfen, Stadt	4.058.752,51	68.045,37	(3.990.707,14)	(98,32%)	22.245.578,30	21.927.299,86	(318.278,44)	(1,43%)
05558040	Rosendahl	-	-	-		22.498.581,99	19.099.899,64	(3.398.682,35)	(15,11%)
05558044	Senden	1.166.789,21	-	(1.166.789,21)	(100,00%)	37.659.410,18	38.834.287,79	1.174.877,61	3,12%
Summe		45.859.046,02	25.385.888,66	(20.473.157,36)	(44,64%)	416.241.644,40	413.083.770,82	(3.157.873,58)	(0,76%)

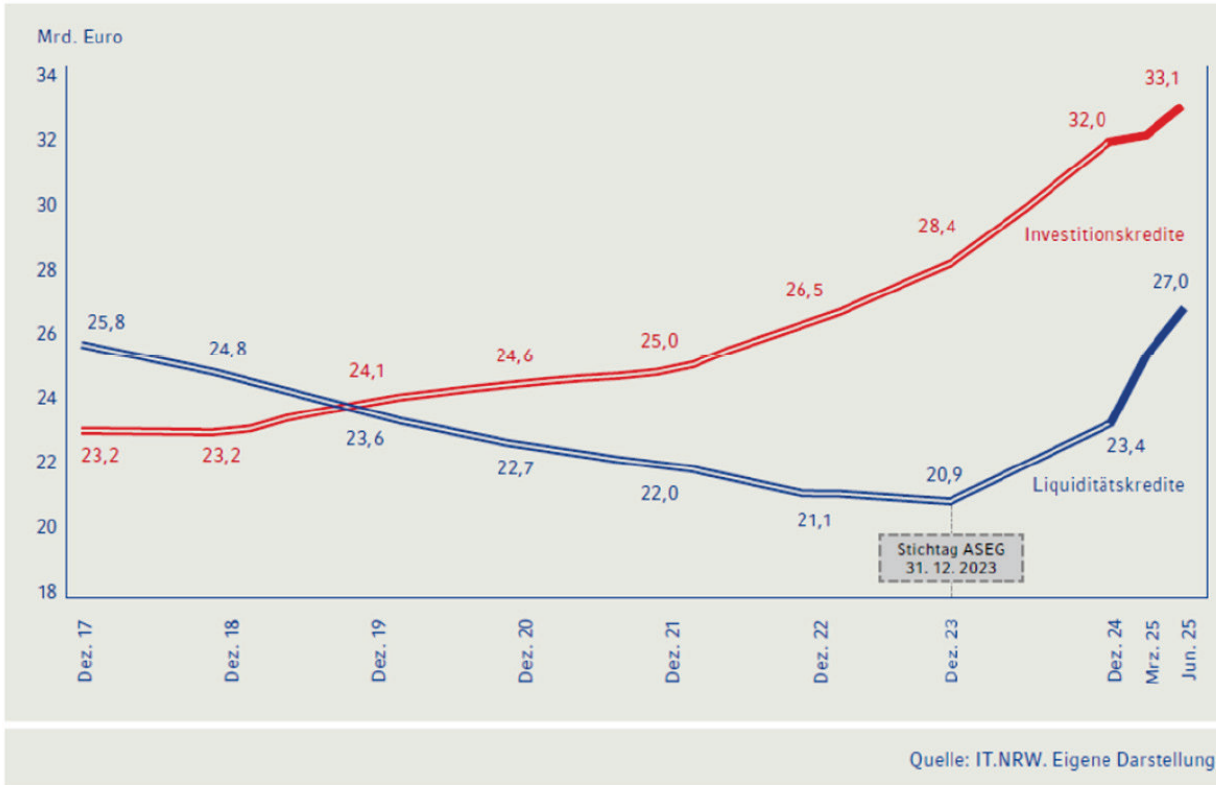
Abbildung 5 | Finanzierungssaldo der Gemeinden und Gemeindeverbände, 2014-2024, in Mrd. Euro



Quelle: Daten von Destatis aus den Kassenergebnissen der Kern- und Extrahaushalte des Öffentlichen Gesamthaushalts, 71511-01.

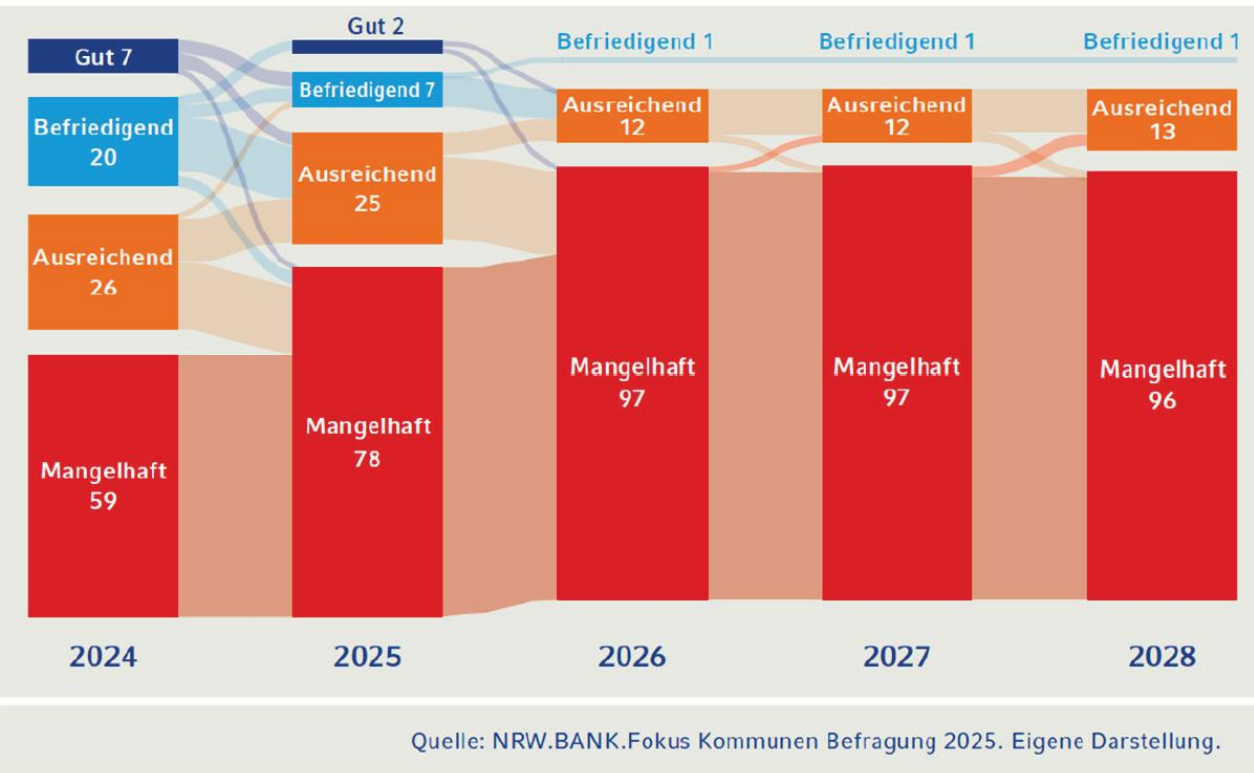
BertelsmannStiftung

Aktuelle Finanzentwicklung der Kommunen in NRW



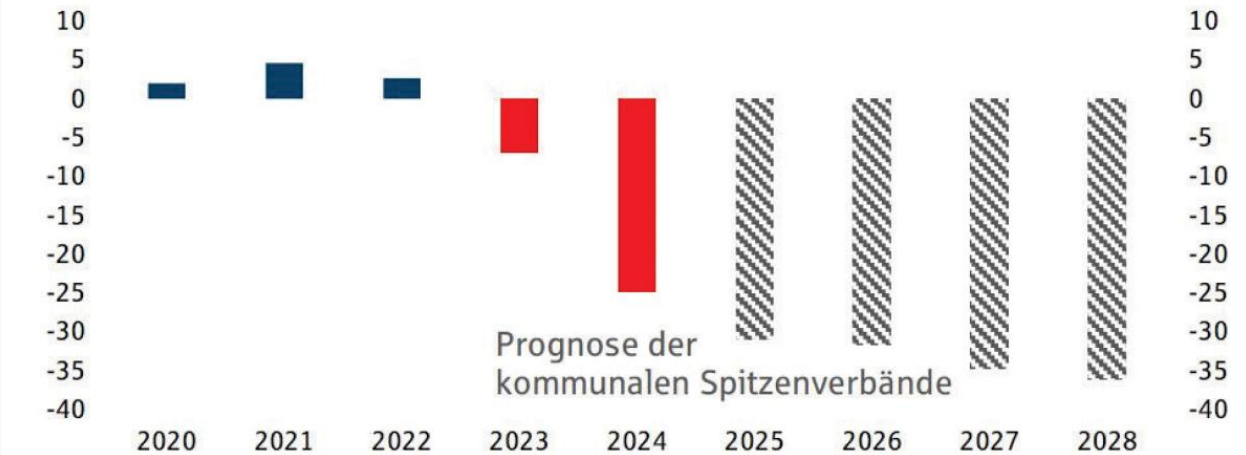
Quelle: IT.NRW. Eigene Darstellung.

Erwartete Finanzsituation 2024 bis 2028

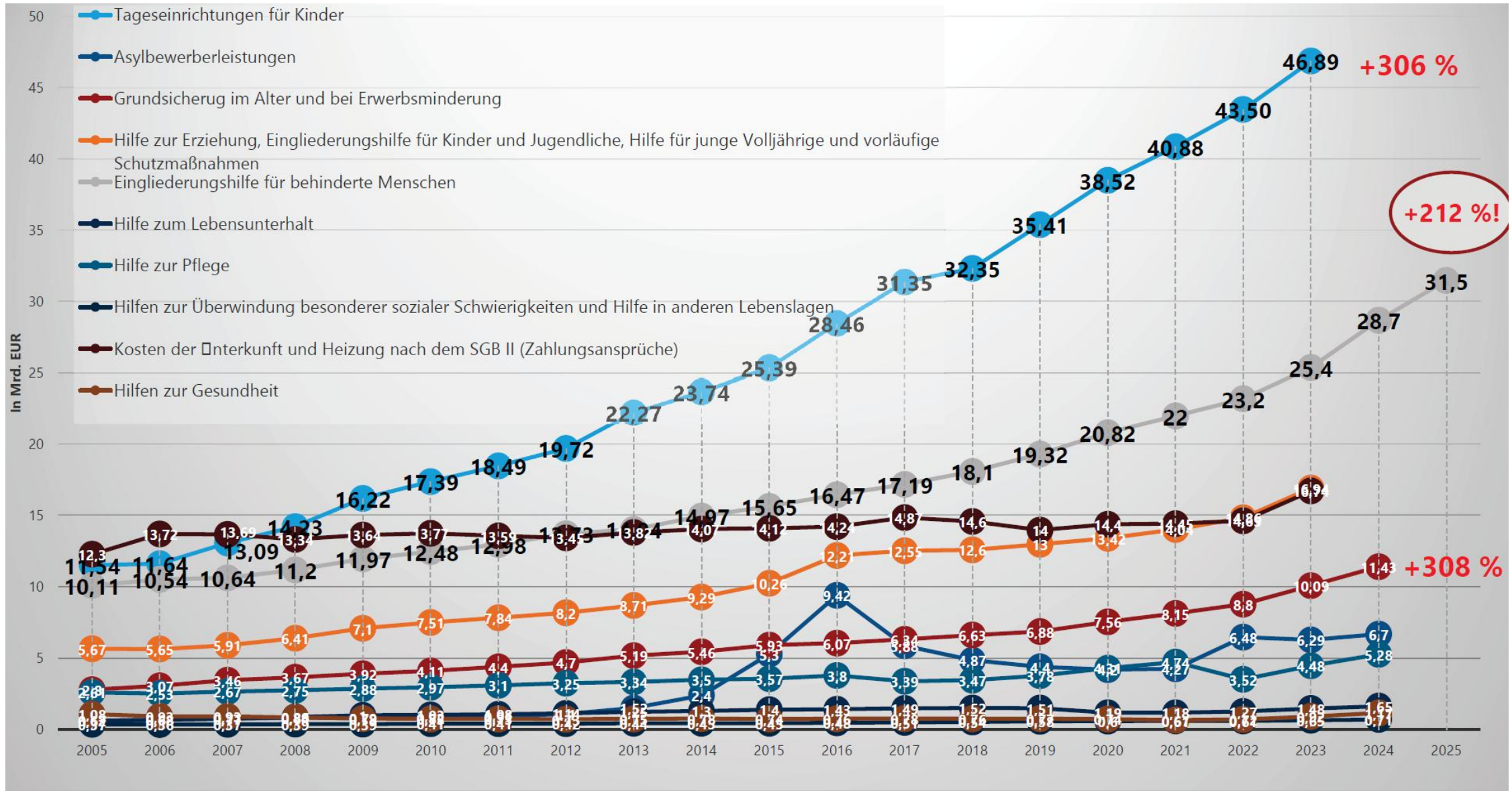


Kommunalfinanzen: Spitzenverbände prognostizieren heftige Defizite

Kommunaler Finanzierungssaldo*, Mrd. Euro



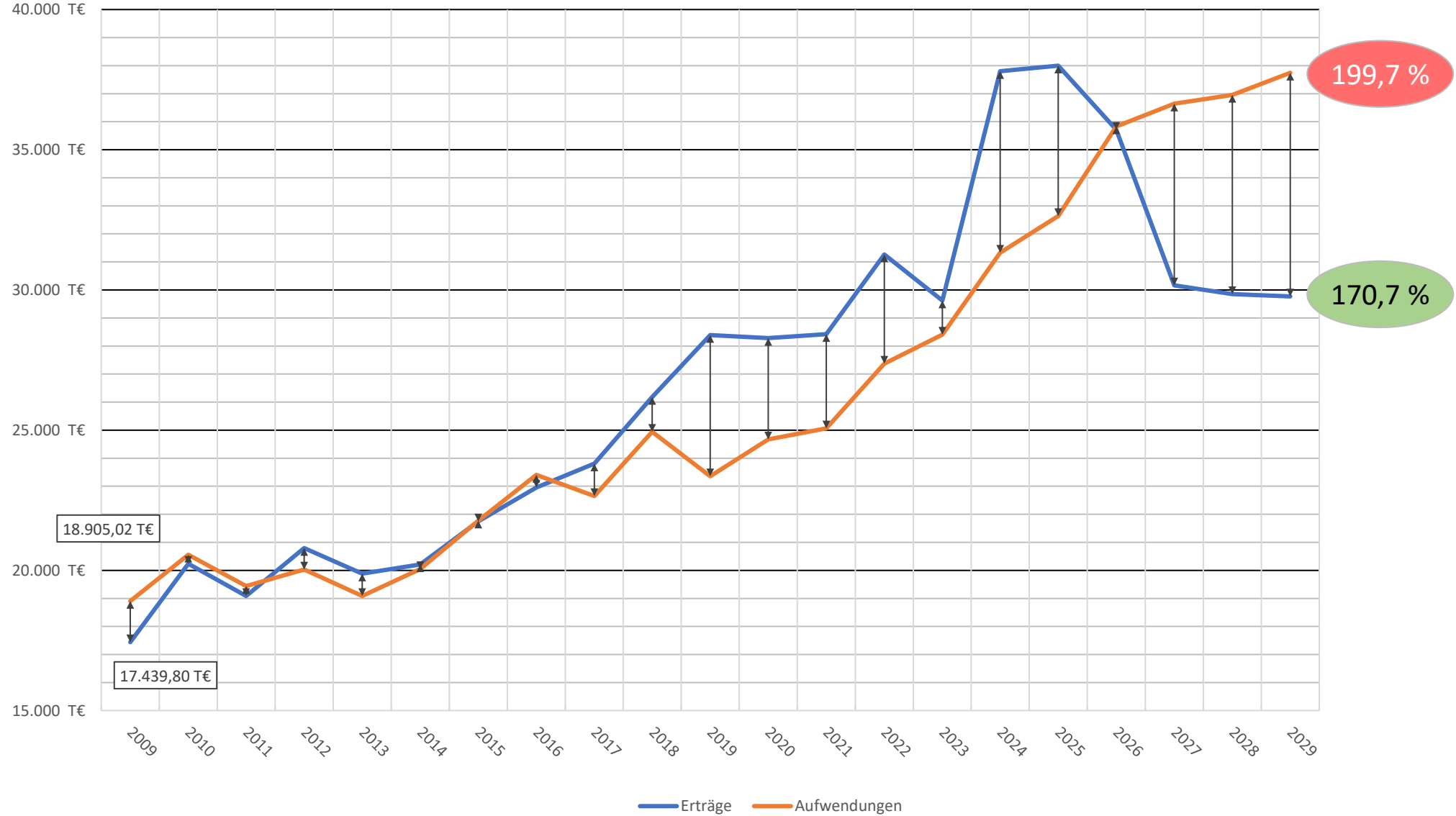
*nach Prognose der kommunalen Spitzenverbände vom 05.08.2025, bis 2024 nach Kassenstatistik.
 Quellen: Statistisches Bundesamt, Bundesvereinigung kommunaler Spitzenverbände, Helaba Research & Advisory



Ergebnisverlauf der Stadt im Überblick



Stadt Billerbeck



Entwicklung der Ergebnisse 2027 ff.

„alles ist wie immer“



Stadt Billerbeck

Weiter dauerdefizitäre Ergebnisse

Wirtschaftliche und geopolitische Lage hat sich **weiter** verschlechtert

Mitarbeiterfindung auch aufgrund der demographischen Alterung und Bindung hemmt Entwicklung der Unternehmen / Stadt Billerbeck

Wesentlich stärker steigende Aufwendungen (Pandemie, Folgen des Krieges Russlands gegen die Ukraine; Nahost-Konflikt) als steigende Erträge

Inflations- und durch zusätzliche Aufgaben bedingte Aufwandssteigerungen

Leicht sinkende Sozialaufwendungen ohne adäquate Erstattung Bund / Land
(Asylbewerberzahlen sinken, Fixkosten bleiben, Betriebskostenzuschüsse steigen geringer)

drastisch steigende Umlagen an den Kreis
auch durch LWL Umlagen:

Hier besonders:
Kinder- u. Jugendhilfe nach SGB VIII,
Eingliederungshilfe
Sozialhilfe SGB XII

Steigende Personalaufwendungen aufgrund nicht gegenfinanzierter Mehraufgaben

Folgen

- finanzielle Herausforderungen über die nächsten Jahre
- Bei bestimmten neuen oder geänderten Bundes-Leistungsgesetzen übernimmt der Bund künftig 80% der Mehrbelastungen (Voraussetzung die Mehrbelastung für Länder und Kommunen liegt insges. über 200 Mio.€ jährlich), aber Steuergesetze sind insbesondere hiervon nicht betroffen!)

Hoffnung für die Kommunen



Stadt Billerbeck

Fördermittel

Mehr Investitionsmittel aus dem Sondervermögen Infrastruktur

Bürokratie Abbauen

Verfahren vereinfachen, Verwaltung digitalisieren, weniger Berichts- und Dokumentationspflichten, einfachere Förderverfahren, gemeinsame digitale Lösungen

Automatisierung und KI

Routinevorgänge sollen stärker automatisiert werden und damit Personal für andere Aufgaben freisetzen.

fraglich ist dennoch, ob dies zu einer dauerhaften finanziellen und personellen Entlastung führt.

Finanzielle Stabilität
ist die Voraussetzung
für eine lebendige
Demokratie!