

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2023/165Bfreigegeben am **24.01.2024****Stab**

Sachbearbeiter/in: Hollmeyer, Michael

Datum: 23.01.2024

Haushalt 2024 - Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
N	30.01.2024	Verwaltungsausschuss
Ö	06.02.2024	Rat

Beschlussvorschlag:

1. Die Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2024 gemäß Anlage 1 wird beschlossen.
2. Der Haushaltsplan 2024 mit seinen festgesetzten Haushaltsvolumen wird wie folgt beschlossen:

Ergebnishaushalt	
ordentliche Erträge	55.111.670 €
ordentliche Aufwendungen	55.918.940 €
außerordentliche Erträge	2.217.900 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €

Finanzhaushalt	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.755.850 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.141.870 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.235.600 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	21.218.000 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.870.120 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	501.700 €

3. Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024 wird beschlossen.
4. Das Investitionsprogramm zum Haushaltsjahr 2024 wird beschlossen.
5. Die Finanzplanung für die Jahre 2025 bis 2027 wird zur Kenntnis genommen.

Sach- und Rechtslage:

Gegenüber dem in der Sitzung des Ausschusses für Wirtschaft, Finanzen und Digitales am 22.01.2024 vorgestellten und beratenen 2. Entwurf des Haushalts 2024 (Vorlage Nr. 2023/165A) ergibt sich noch folgende Ergänzung:

Ergebnishaushalt

Ordentlicher Bereich

Erträge

Keine Änderungen bzw. Ergänzungen.

Aufwendungen

Der Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen und Digitales hat sich in seiner Sitzung am 22.01.2024 dafür ausgesprochen, im Stellenplan ab dem Haushaltsjahr 2024 eine zusätzliche Stelle mit der Aufgabenstellung „IT-Administration“ einzurichten (Vorlage 2023/232). Vorbehaltlich des noch ausstehenden Beschlusses im Verwaltungsausschuss am 30.01.2024 wurde der Ansatz für Personalaufwendungen für 2024 um insgesamt 35.300 Euro erhöht, ausgehend von einer voraussichtlichen Stellenbesetzung ab Sommer 2024. Zudem wurden die Ansätze für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2027 entsprechend angepasst.

Ergebnis und Haushaltsausgleich

	Ansatz 2. Entwurf	Ansatz neu	Veränderung
Ordentliches Ergebnis	- 771.970 €	- 807.270 €	- 35.300 €

Nach Berücksichtigung der vorangehend aufgeführten Ergänzung weist der Ergebnishaushalt in der Planung im ordentlichen Bereich einen voraussichtlichen Fehlbetrag in Höhe von 807.270 Euro aus.

Durch den möglichen Rückgriff auf die Überschüsse der vorangegangenen Jahre (Überschussrücklage) gilt der Haushalt im ordentlichen Bereich gemäß § 110 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 NKomVG als ausgeglichen.

Außerordentlicher Bereich

Keine Änderungen bzw. Ergänzungen.

Jahresergebnis

Für 2024 ergibt sich ein kumuliertes Jahresergebnis in Höhe von 1.410.630 Euro (Überschuss).

Finanzhaushalt

laufende Verwaltungstätigkeit

In Folge der noch für den Ergebnishaushalt berücksichtigten Ergänzung reduziert sich der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um 35.300 Euro und beläuft sich nunmehr auf 2.613.980 Euro. Nach Abzug der ausgewiesenen Tilgungsleistung für das Jahr 2024 verbleibt eine Eigenfinanzierungskraft in Höhe von 2.112.280 Euro.

Die Eigenfinanzierungskraft ist zur Finanzierung der Investitionstätigkeit in 2024 heranzuziehen.

Investitionstätigkeit

Keine Änderungen bzw. Ergänzungen.

Finanzierungstätigkeit

Das negative Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 14.982.400 Euro ist nach Abzug der ausgewiesenen Eigenfinanzierungskraft in Höhe von 2.112.280 Euro über eine Kreditaufnahme zu finanzieren. Für den Haushalt 2024 ist somit im Ergebnis eine Kreditaufnahme in Höhe von 12.870.120 Euro einzuplanen. Unter Berücksichtigung der eingeplanten ordentlichen Tilgung in Höhe von 501.700 Euro ergibt sich für 2024 eine geplante Nettokreditaufnahme in Höhe von 12.368.420 Euro.

Entwicklung der Schulden

Keine Veränderung.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe hierzu die Ausführungen in der Sach- und Rechtslage.

Auswirkungen auf das Klima:

Entfällt.

Anlagen:

Anlage 1 - Haushaltssatzung 2024

Anlage 2 - Haushaltsplan 2024

Anlage 3 - Übersicht Veränderungen gegenüber Haushaltsplanentwurf v. 20.10.2023

Anlage 4 - Übersicht über die Entwicklung der allgemeinen Deckungsmittel

Anlage 5 - Stellenplan 2024 mit Erläuterungen

Anlage 6 - Investitionsprogramm zum Haushalt 2024