Gemeinde Mariental

Verwaltungsvorlage Fachbereich: Finanzen	**Vorlagen-Nr.: 042/24** Datum: 22.04.2024	

Tagesordnungspunkt

Beschlussfassung über die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 einschl. Nachtragshaushaltsplan 2024 und Anlagen

Vorgesehene Beratungsfolge:			*Beschluss geändert*		*Abstimmungsergebnis*		
Datum	*Gremium*	*Status*	*Ja*	*Nein*	*Ja*	*Nein*	*Enth.*
22.05.2024	VA Mariental	nö					
22.05.2024	GR Mariental	ö					

Finanzielle Auswirkungen					
Ergebnishaushalt	☐	Kosten		EUR	
Finanzhaushalt	☐	Produkt			
Kostenstelle		Sachkonto			
Ansatz		EUR	verfügbar		EUR

Verantwortlichkeit	
gefertigt:	Gemeinde-direktor:
gez. Schulz	gez. Freitag
(Schulz)	(Freitag)

Beschlussvorschlag:

a) Der Gemeinderat Mariental beschließt die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 einschl. Nachtragshaushaltsplan 2024 in der aktuell beratenen Version (Anlage 1).
b) Die überarbeitete mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2025-2027 wird dem Rat gem. § 118 NKomVG zur Kenntnisnahme vorgelegt (Anlage 2).
c) Das Haushaltssicherungskonzept in der bereits beschlossenen aktuellen Fortschreibung 2024 und der Stellenplan 2024 werden nicht geändert. Das Haushaltssicherungskonzept wurde nur redaktionell hinsichtlich der veränderten Festsetzungen im Haushalt angepasst.

Der Verwaltungsausschuss bereitet die Beschlussfassung entsprechend vor.

Sach- und Rechtslage:

Der Haushalt 2024 der Gemeinde Mariental wurde mit Genehmigungsverfügung vom 19.02.2024 durch den Landkreis Helmstedt genehmigt.

Aufgrund der bereits im frühen Jahresverlauf 2024 eingetretenen negativen Entwicklung der Erträge aus der Gewerbesteuer ist die Gemeinde Mariental gehalten, gemäß § 115 NKomVG eine Nachtragshaushaltssatzung für 2024 zu erlassen. Die entgegen der Planung stark rückläufige Entwicklung der Erträge aus der Gewerbesteuer verursacht voraussehbar im Vergleich zum beschlossenen Grundhaushalt eine erhebliche Ergebnisverschlechterung im Ergebnishaushalt 2024. Somit besteht die Verpflichtung zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2024. Die gesetzlichen Ausnahmekriterien für einen Verzicht auf eine Nachtragshaushaltssatzung (§ 115 Abs. 3 NKomVG) sind hier nicht zutreffend.

Der Entwurf der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 nebst Haushaltsplan ist allen Ratsmitgliedern frühzeitig Anfang Mai 2024 zugegangen. Zur Vermeidung von Wiederholungen wird daher auf den dortigen Vorbericht verwiesen, der alle notwendigen Ansatzveränderungen – insbesondere die zu erwartenden Rückgänge bei der Gewerbesteuer und die daraus resultierenden Folgewirkungen – ausführlich erläutert.

Mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung werden mithin

- Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt in der Höhe korrigiert und angepasst,
- Die Festsetzungen im Finanzhaushalt bei Ein- und Auszahlungen ebenfalls angepasst sowie
- die bisherige Ermächtigung für Liquiditätskredite erhöht.

Es wird dem Gemeinderat Mariental empfohlen, den vorstehenden Beschlussvorschlag zu fassen.

Anlagen:

- Anlage 1: Entwurf der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024
- Anlage 2: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplanung 2025 bis 2027

Elektronische Version, im Original unterzeichnet.

Stand: 15.05.2024

1. Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Mariental für das Haushaltsjahr 2024

Auf Grund des § 115 NKomVG hat der Rat der Gemeinde Mariental in der Sitzung am **22.05.2024** folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge -Euro-	erhöht um -Euro-	vermindert um -Euro-	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf -Euro-
	1	2	3	4
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	1.269.100	0	220.000	1.049.100
ordentliche Aufwendungen	1.727.900	0	35.600	1.692.300
außerordentliche Erträge	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Finanzhaushalt				
Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.261.500	0	220.000	1.041.500
Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.678.400	0	35.600	1.642.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.000	0	0	10.000
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	10.000	0	0	10.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	38.500	0	0	38.500
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	1.271.500	0	220.000	1.051.500
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	1.726.900	0	35.600	1.691.300

§ 2

Die Höhe der bisher vorgesehenen Kreditermächtigung wird nicht geändert.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite beansprucht werden dürfen, wird gegenüber dem bisherigen Höchstbetrag in Höhe von 2.000.000 € um 200.000 € erhöht und damit auf **2.200.000 €** neu festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) werden gegenüber der bisherigen Festsetzung nicht geändert.

§ 6

Als erheblich im Sinne von § 115 Abs. 2 NKomVG gilt ein Betrag, der um 50.000 € den geplanten Fehlbedarf im laufenden Haushaltsjahr übersteigt.

Als unerheblich im Sinne des § 117 Abs. 1 NKomVG gelten Beträge bis 10.000 €.

Als erheblich im Sinne des § 12 Abs. 1 Satz 1 KomHKVO sind Investitionen ab einer Grenze von 300.000 € anzusehen.

Mariental, den 22.05.2024

Der Gemeindedirektor

(Freitag)

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Mariental

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 1. Nachtrag 2024	Ansatz 2024	mehr/weniger	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
000	**Ordentliche Erträge**						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	875.900,00	1.095.900,00	-220.000,00	1.001.200,00	1.038.500,00	1.080.300,00
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.600,00	7.600,00	0,00	7.600,00	7.600,00	9.000,00
040	4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit	5.100,00	5.100,00	0,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	80.600,00	80.600,00	0,00	80.600,00	80.600,00	80.600,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.600,00	39.600,00	0,00	40.700,00	40.700,00	40.700,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
090	9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	11. sonstige ordentliche Erträge	39.800,00	39.800,00	0,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00
120	**12.= Summe ordentliche Erträge**	**1.049.100,00**	**1.269.100,00**	**-220.000,00**	**1.250.500,00**	**1.287.800,00**	**1.331.000,00**
130	**Ordentliche Aufwendungen**						
131	13. Personalaufwendungen	126.300,00	126.300,00	0,00	128.600,00	131.700,00	135.500,00
140	14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150	15. Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	152.100,00	167.100,00	-15.000,00	126.800,00	126.900,00	126.100,00
160	16. Abschreibungen	49.500,00	49.500,00	0,00	50.100,00	49.900,00	50.000,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	79.800,00	79.800,00	0,00	98.700,00	164.100,00	175.000,00
180	18. Transferaufwendungen	1.221.900,00	1.242.500,00	-20.600,00	1.236.400,00	1.293.300,00	1.305.900,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	62.700,00	62.700,00	0,00	64.800,00	64.800,00	64.800,00
200	**20. = Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.692.300,00**	**1.727.900,00**	**-35.600,00**	**1.705.400,00**	**1.830.700,00**	**1.857.300,00**
210	**21. Ordentliches Ergebnis**	**-643.200,00**	**-458.800,00**	**-184.400,00**	**-454.900,00**	**-542.900,00**	**-526.300,00**
220	22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230	23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	**24. außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	**25. Jahresergebnis**	**-643.200,00**	**-458.800,00**	**-184.400,00**	**-454.900,00**	**-542.900,00**	**-526.300,00**
300	26. Summe Jahr.Fehlbetr. aus Vorj. § 2 VI KomHKVO	1.257.685,00	1.327.622,00	-69.937,00	1.900.885,00	2.355.785,00	2.898.685,00

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Mariental

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 1. Nachtrag 2024	Ansatz 2024	mehr/weniger	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0000	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	875.900,00	1.095.900,00	-220.000,00	1.001.200,00	1.038.500,00	1.080.300,00
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
0300	3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	5.100,00	5.100,00	0,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	80.600,00	80.600,00	0,00	80.600,00	80.600,00	80.600,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	39.600,00	39.600,00	0,00	40.700,00	40.700,00	40.700,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
0900	8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	39.800,00	39.800,00	0,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00
1000	**9. =Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.041.500,00**	**1.261.500,00**	**-220.000,00**	**1.242.900,00**	**1.280.200,00**	**1.322.000,00**
1100	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
1101	10. Personalauszahlungen	126.300,00	126.300,00	0,00	128.600,00	131.700,00	135.500,00
1200	11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1300	12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	152.100,00	167.100,00	-15.000,00	126.800,00	126.900,00	126.100,00
1400	13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	79.800,00	79.800,00	0,00	98.700,00	164.100,00	175.000,00
1500	14. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.221.900,00	1.242.500,00	-20.600,00	1.236.400,00	1.293.300,00	1.305.900,00
1600	15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	62.700,00	62.700,00	0,00	64.800,00	64.800,00	64.800,00
1700	**16. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.642.800,00**	**1.678.400,00**	**-35.600,00**	**1.655.300,00**	**1.780.800,00**	**1.807.300,00**
1800	**17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-601.300,00**	**-416.900,00**	**-184.400,00**	**-412.400,00**	**-500.600,00**	**-485.300,00**
1900	**Einzahlungen für Investitionstätigkeit**						
1901	18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00	0,00
2000	19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2100	20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2200	21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2300	22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	**23. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**52.500,00**	**0,00**
2500	**Auszahlungen für Investitionstätigkeit**						
2501	24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00
2600	25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
2700	26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000,00	10.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
2800	27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900	28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100	**30. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**1.203.000,00**	**60.000,00**	**3.000,00**
3200	**31. Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-10.000,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-1.203.000,00**	**-7.500,00**	**-3.000,00**
3300	**32. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag**	**-611.300,00**	**-426.900,00**	**-184.400,00**	**-1.615.400,00**	**-508.100,00**	**-488.300,00**
3400	**Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
3401	33. Einz. Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.	10.000,00	10.000,00	0,00	1.203.000,00	7.500,00	3.000,00
3500	34. Ausz. Tilg. v. Kred. u. Rückz.v. inn. Darl.	38.500,00	38.500,00	0,00	42.600,00	98.000,00	102.000,00
3600	**35. Saldo Finanzierungstätigkeit**	**-28.500,00**	**-28.500,00**	**0,00**	**1.160.400,00**	**-90.500,00**	**-99.000,00**
3700	**36. Finanzmittelveränderung**	**-639.800,00**	**-455.400,00**	**-184.400,00**	**-455.000,00**	**-598.600,00**	**-587.300,00**

Investitionen

Gemeinde Mariental

Investitionsmaßnahme	Ansatz 1. Nachtrag 2024	Ansatz 2024	mehr/weniger	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	VE
1118 22-03 Neues Baugebiet in Mariental-Horst	0,00	0,00	0,00	-1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
2501 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
Erläuterungen: 2023: 60.000,- € Planungskosten f. Entwicklung des künftigen Baugebietes 2025: 1.200.000,- € Grunderwerb							
3660 16-02 Spielgeräte Spielplätze Mariental	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
2700 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000,00	10.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
5410 23-05 Neue Buswartehalle in Mariental-Horst	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00
1901 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00	0,00	0,00
2600 25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
Erläuterungen: Förderung 87,5% (LNVG Hannover und Großraum BS)							
Gesamtsumme	**-10.000,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-1.203.000,00**	**-7.500,00**	**-3.000,00**	**0,00**