Gemeinde Frellstedt
- Die Gemeindedirektorin-

Fachbereich	DRUCKSACHE
Haushalt und Finanzen	
Teilbereich	171/2023
Haushalt	
Datum	
06.11.2023	

☒ öffentlich ☐ nichtöffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstag	Zutreffendes ankreuzen x Beschlussvorschlag ja	nein	geändert
Verwaltungsausschuss	09.11.2023			
Gemeinderat	09.11.2023			

Verantwortlichkeit (Ordnungsziffer der Organisationseinheit / Sichtvermerk)

gefertigt:	Beteiligt	stellv. Gemeindedirektor	Org.-Ziff zur Beschlussausführung
Schrader		Matthias Daum	(Handzeichen)
		Beschlussausführung am	

Tagesordnungspunkt:

Haushaltsplan und Haushaltssatzung 2024

Beschlussvorschlag:

Der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung 2024 werden in der vorliegenden Fassung beschlossen

Sachdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen

siehe Anlagen

Gemeinde Frellstedt

Haushaltssatzung

2024

Haushaltssatzung

der Gemeinde Frellstedt für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde in der Sitzung am TT:MM:JJJJ folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.484.600 Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.979.000 Euro
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.475.700 Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.872.200 Euro
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 Euro
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	828.000 Euro
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	828.000 Euro
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	102.500 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag:

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	2.303.700 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	2.802.700 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 828.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 400.000 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 679.430 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	425 v.H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	425 v.H.

2. Gewerbesteuer	410 v.H.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind als unerheblich im Sinne von § 117 Abs. 1 NKomVG anzusehen, wenn sie im Haushaltsjahr 1.000 Euro pro Buchungsstelle nicht überschreiten.

§ 7

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung im Sinne von § 12 Abs. 1 Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung (KomHKVO) wird auf 250.000 Euro festgesetzt.

Frellstedt, 09.11.2023 _____

1 Gesamthaushalt

Ergebnisplan

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
01. - Steuern und ähnliche Abgaben	1.352.509,91	1.404.600	1.368.100	1.450.600	1.516.800	1.567.100
02. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.808,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
03. - Auflösungserträge aus Sonderposten	9.202,05	13.900	8.900	7.100	6.300	6.300
06. - privatrechtliche Entgelte	5.469,58	98.900	98.900	98.900	98.900	98.900
07. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.438,09	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
08. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	513,05	500	200	200	200	200
11. - sonstige ordentliche Erträge	134,50	100	100	100	100	100
12. - Summe ordentliche Erträge	**1.410.075,18**	**1.526.400**	**1.484.600**	**1.565.300**	**1.630.700**	**1.681.000**
13. - Personalaufwendungen	6.548,48	9.600	9.300	9.300	9.400	9.800
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.899,87	99.300	138.200	84.200	84.200	84.100
16. - Abschreibungen	29.400,56	58.600	106.800	106.800	106.500	105.900
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.160,46	35.300	74.100	115.200	135.600	134.700
18. - Transferaufwendungen	1.345.669,03	1.309.200	1.421.500	1.437.100	1.461.100	1.476.800
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	59.114,50	213.600	229.100	164.100	164.100	164.100
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	**1.496.792,90**	**1.725.600**	**1.979.000**	**1.916.700**	**1.960.900**	**1.975.400**
21. - Ordentliches Ergebnis	**-86.717,72**	**-199.200**	**-494.400**	**-351.400**	**-330.200**	**-294.400**
22. - Außerordentliche Erträge	15.387,29	--	0	0	0	0
24. - Außerordentliches Ergebnis	**15.387,29**	**--**	**0**	**0**	**0**	**0**
25. - Jahresergebnis	**-71.330,43**	**-199.200**	**-494.400**	**-351.400**	**-330.200**	**-294.400**

Finanzplan

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	1.345.057,37	1.404.600	1.368.100	1.450.600	1.516.800	1.567.100
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.208,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
5. - privatrechtliche Entgelte	5.635,51	98.900	98.900	98.900	98.900	98.900
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.438,09	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	20.501,05	500	200	200	200	200
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	66,00	100	100	100	100	100
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.413.906,02**	**1.512.500**	**1.475.700**	**1.558.200**	**1.624.400**	**1.674.700**
10. - Personalauszahlungen	6.548,48	9.600	9.300	9.300	9.400	9.800
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	32.459,49	99.300	138.200	84.200	84.200	84.100
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	23.140,42	35.300	74.100	115.200	135.600	134.700
14. - Transferauszahlungen	1.341.437,04	1.309.200	1.421.500	1.437.100	1.461.100	1.476.800
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	71.837,83	213.600	229.100	164.100	157.100	164.100
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.475.423,26**	**1.667.000**	**1.872.200**	**1.809.900**	**1.847.400**	**1.869.500**
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	**-61.517,24**	**-154.500**	**-396.500**	**-251.700**	**-223.000**	**-194.800**
18. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.740,69	0	0	0	0	0
20. - Veräußerung von Sachvermögen	23.613,00	--	0	0	0	0
23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**49.353,69**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	420.000	420.000	0	0	0
25. - Baumaßnahmen	10.999,90	160.000	405.000	750.000	0	0
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.462,67	--	3.000	0	0	0
28. - aktivierbare Zuwendungen	109.669,93	166.000	0	128.500	0	0
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**126.132,50**	**746.000**	**828.000**	**878.500**	**0**	**0**

Gemeinde Frellstedt

Übersicht über die Produkte

2024

1 Übersicht über die Produkte

Übersicht über die Produkte

	Ergebnis 2022			Plan 2023			Plan 2024			Plan 2025			Plan 2026			Plan 2027		
	Gesamterträge	Gesamtaufwendungen	Gesamtergebnis	Gesamterträge	Gesamtaufwendungen	Gesamtergebnis	Gesamterträge	Gesamtaufwendungen	Gesamtergebnis	Gesamterträge	Gesamtaufwendungen	Gesamtergebnis	Gesamterträge	Gesamtaufwendungen	Gesamtergebnis	Gesamterträge	Gesamtaufwendungen	Gesamtergebnis
1111 - Gemeindeorgane	–	13.657	-13.657	–	9.700	-9.700	–	9.700	-9.700	–	9.700	-9.700	–	9.700	-9.700	–	9.700	-9.700
1112 - Innere Verwaltungsangelegenheiten	–	4.343	-4.343	–	5.400	-5.400	–	6.000	-6.000	–	6.000	-6.000	–	6.100	-6.100	–	6.200	-6.200
1113 - Finanzverwaltung	146	4.221	-4.075	100	4.200	-4.100	100	4.200	-4.100	100	4.200	-4.100	100	4.200	-4.100	100	4.200	-4.100
1122 - Gebäude- und Liegenschaftswirtschaft	5.916	7.734	-1.818	99.200	115.500	-16.300	99.200	105.700	-6.500	99.200	105.700	-6.500	99.200	105.700	-6.500	99.200	105.300	-6.100
2811 - Heimat- und Kulturpflege	–	10.257	-10.257	–	6.800	-6.800	–	8.500	-8.500	–	8.500	-8.500	–	8.500	-8.500	–	8.500	-8.500
3517 - Seniorenbetreuung	615	3.079	-2.464	3.900	5.000	-1.100	3.900	5.500	-1.600	3.900	5.500	-1.600	3.900	5.500	-1.600	3.900	5.500	-1.600
4211 - Förderung und Verwaltung des Sports	–	5.115	-5.115	–	3.600	-3.600	–	3.600	-3.600	–	3.600	-3.600	–	3.300	-3.300	–	3.100	-3.100
5111 - Bauleitplanung	–	–	–	–	45.000	-45.000	–	65.000	-65.000	–	0	0	–	0	0	–	0	0
5211 - Aufgaben der Bauordnung	14.587	2.515	12.072	–	2.600	-2.600	0	17.700	-17.700	0	17.700	-17.700	0	17.700	-17.700	0	17.700	-17.700
6111 - Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	1.391.820	1.324.840	66.980	1.405.100	1.293.600	111.500	1.368.300	1.401.900	-33.600	1.450.800	1.417.500	33.300	1.517.000	1.441.500	75.500	1.567.300	1.457.200	110.100
6121 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	–	25.016	-25.016	–	33.800	-33.800	–	73.600	-73.600	–	114.700	-114.700	–	135.100	-135.100	–	134.200	-134.200
GH - Summe: Gesamthaushalt	1.413.084	1.400.777	12.307	1.508.300	1.525.200	-16.900	1.471.500	1.701.400	-229.900	1.554.000	1.693.100	-139.100	1.620.200	1.737.300	-117.100	1.670.500	1.751.600	-81.100