Gemeinde Nieste

Herzlich Willkommen

Gemeindevertretersitzung

am 21.12.2023

TOP 3
EINBRINGUNG HAUSHALTSSATZUNG, HAUSHALTSPLAN UND STELLENPLAN HAUSHALTSJAHR 2024

 © Gemeinde Nieste

Entstehung des Haushaltsentwurfs

- Haushaltskommission bestehend aus
  - Bürgermeister, zwei Gemeindevorstandsmitglieder
  - Je zwei Vertreter von SPD und CDU, ein Vertreter UWN
  - Kämmerer
- Zwei Sitzungen mit konstruktiven Gesprächen und Verhandlungen
- Sondersitzung nach Bekanntwerden der Pläne des Landkreises, die Kreis- und Schulumlage, um insgesamt 5 % Punkte anzuheben.
- Gemeinsamer Beschluss über den Haushaltsentwurf und die Investitionen

- ERGEBNIS: Der nun vorliegende Haushaltsentwurf und das Investitionsprogramm

© Gemeinde Nieste

Eckdaten Haushaltssatzung

- Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird festgesetzt

im Ergebnishaushalt
im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	4.172.400 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	4.253.490 EUR
mit einem Saldo von	- 77.790 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.000 EUR
mit einem Saldo von	-2.000 EUR
mit einem Jahresergebnis von	- 79.790 EUR

© Gemeinde Nieste

Eckdaten Haushaltssatzung

- im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender **Verwaltungstätigkeit** auf	**38.180 EUR**
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	232.500 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.020.120 EUR
mit einem Saldo von	**- 787.680 EUR**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	749.490 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	159.131 EUR
mit einem Saldo von	**628.469 EUR**
ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	**-121.021 EUR**

© Gemeinde Nieste

Eckdaten Haushaltssatzung

§ 2

- Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2024 zur Finanzierung von neuen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 787.600,00 EUR festgesetzt.

§ 3

- Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2024 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 0 EUR festgesetzt.

§ 4

- Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 650.000 EUR festgesetzt.

© Gemeinde Nieste

Eckdaten Haushaltssatzung

§ 5

- Die Festlegung der Hebesätze der Grundsteuern A und B sowie der Gewerbesteuer erfolgte bereits durch Satzung vom 28.04.2022 (Hebesatzsatzung). Die Wiedergabe der dort festgelegten Hebesätze in dieser Haushaltssatzung hat daher nur nachrichtlichen Charakter:

- 1. Grundsteuer
  - a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf 750 %
  - b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf 750 %

- 2. Gewerbesteuer auf 450 %

© Gemeinde Nieste

Eckdaten Haushaltssatzung

§ 6

- Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

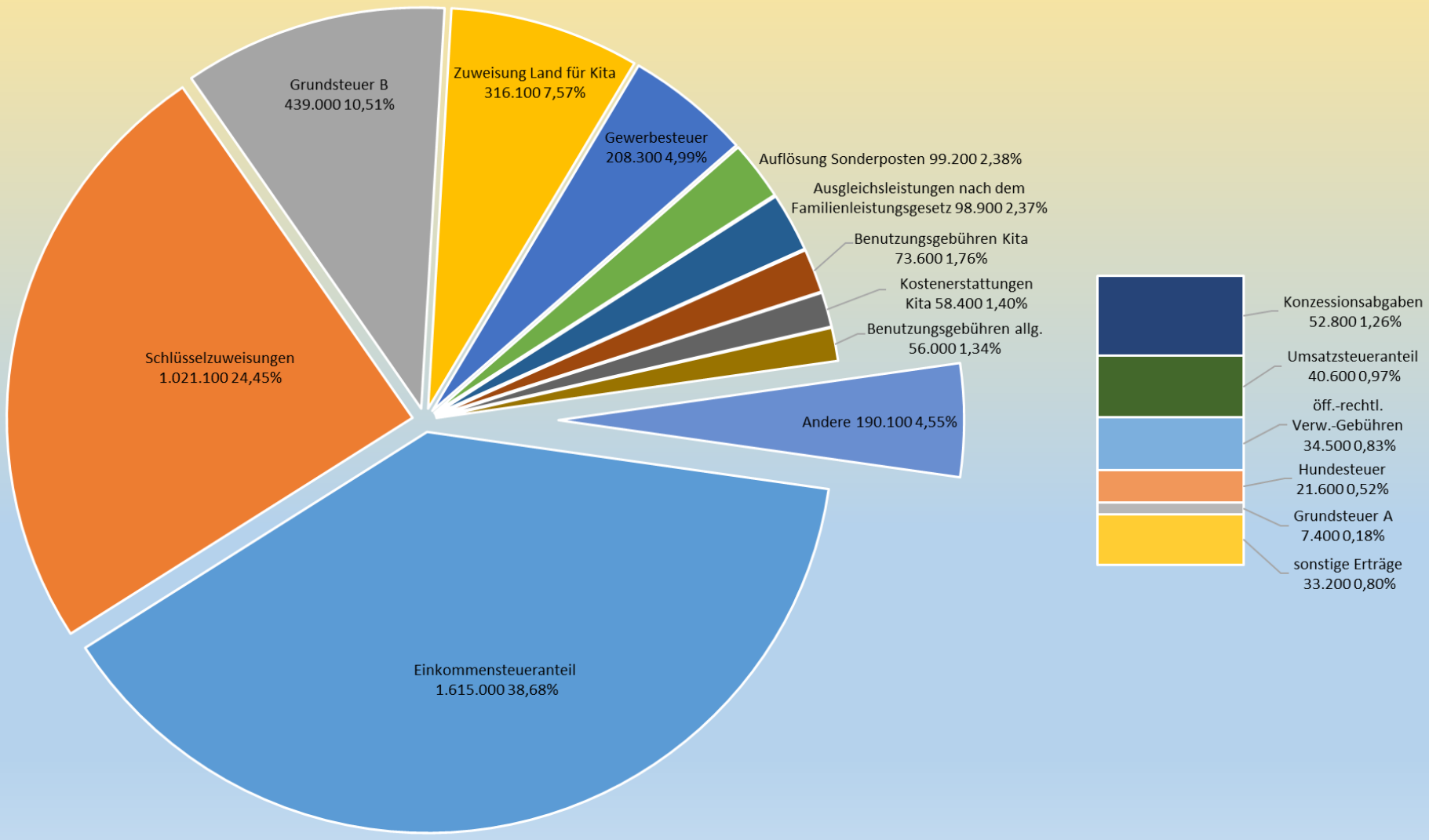
- Es gilt der von der Gemeindevertretung als Teil des Haushaltsplans am 1.2.2024 beschlossene Stellenplan.

© Gemeinde Nieste

Einnahmen Ergebnishaushalt – 4.175.700 €

Einnahmeart	in %	in Euro
Einkommensteueranteil	38,68	1.615.000
Schlüsselzuweisungen	24,45	1.021.100
Grundsteuer B	10,51	439.000
Zuweisung Land für Kita	7,57	316.100
Gewerbesteuer	4,99	208.300
Auflösung Sonderposten	2,38	99.200
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	2,37	98.900
Benutzungsgebühren Kita	1,76	73.600
Kostenerstattungen Kita	1,40	58.400
Benutzungsgebühren allg.	1,34	56.000
Konzessionsabgaben	1,26	52.800
Umsatzsteueranteil	0,97	40.600
öff.-rechtl. Verw.-Gebühren	0,83	34.500
Hundesteuer	0,52	21.600
Grundsteuer A	0,18	7.400
sonstige Erträge	0,80	33.200

© Gemeinde Nieste



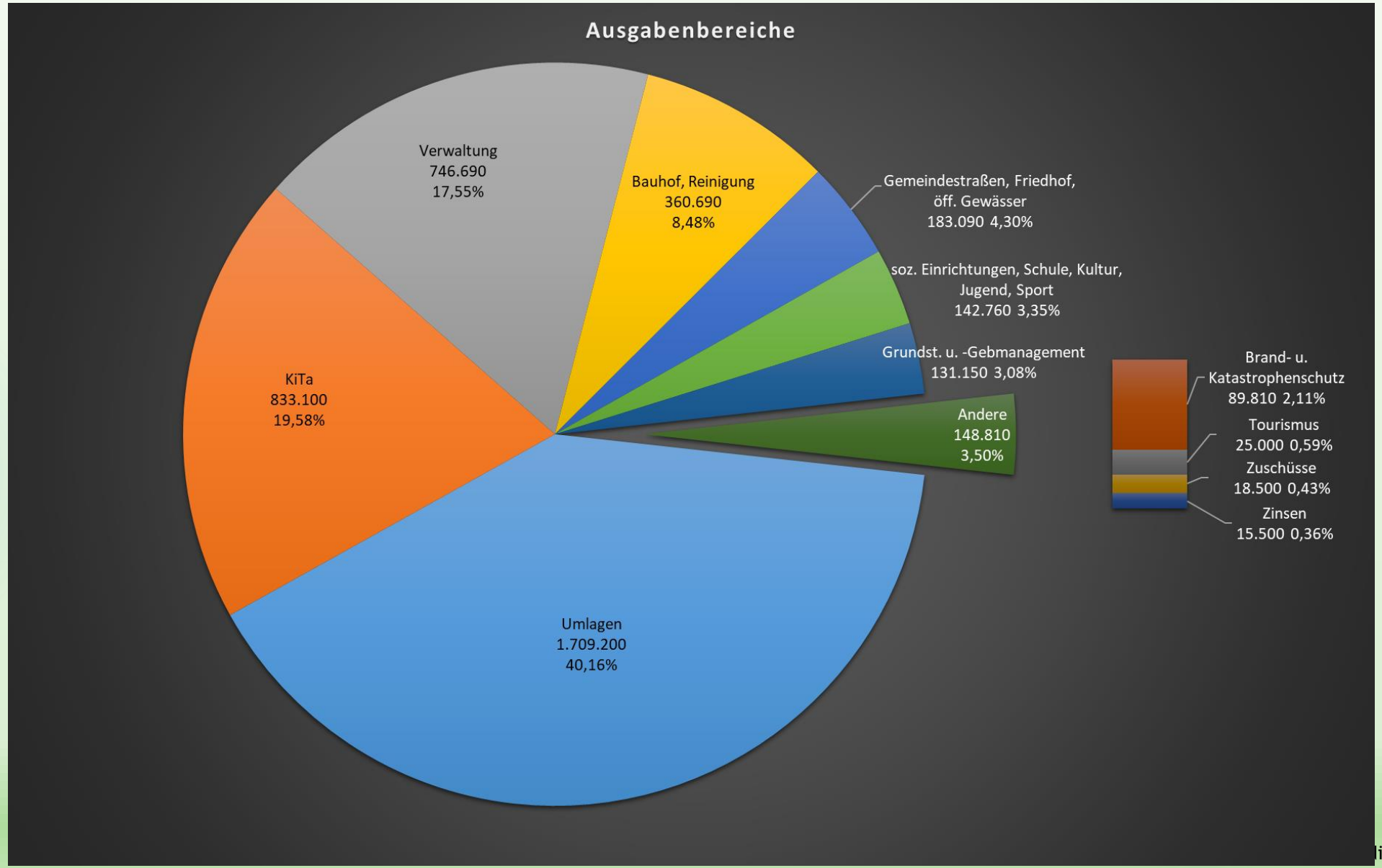
 © Gemeinde Nieste

Ausgaben Ergebnishaushalt – 4.255.490 €

Ausgabeart	in Euro	%
Umlagen	1.709.200	40,16
KiTa	833.100	19,58
Verwaltung	746.690	17,55
Bauhof, Reinigung	360.690	8,48
Gemeindestraßen, Friedhof, öff. Gewässer	183.090	4,30
soz. Einrichtungen, Schule, Kultur, Jugend, Sport	142.760	3,35
Grundst. u. -Gebmanagement	131.150	3,08
Brand- u. Katastrophenschutz	89.810	2,11
Tourismus	25.000	0,59
Zuschüsse	18.500	0,43
Zinsen	15.500	0,36

© Gemeinde Nieste

Ausgaben Ergebnishaushalt

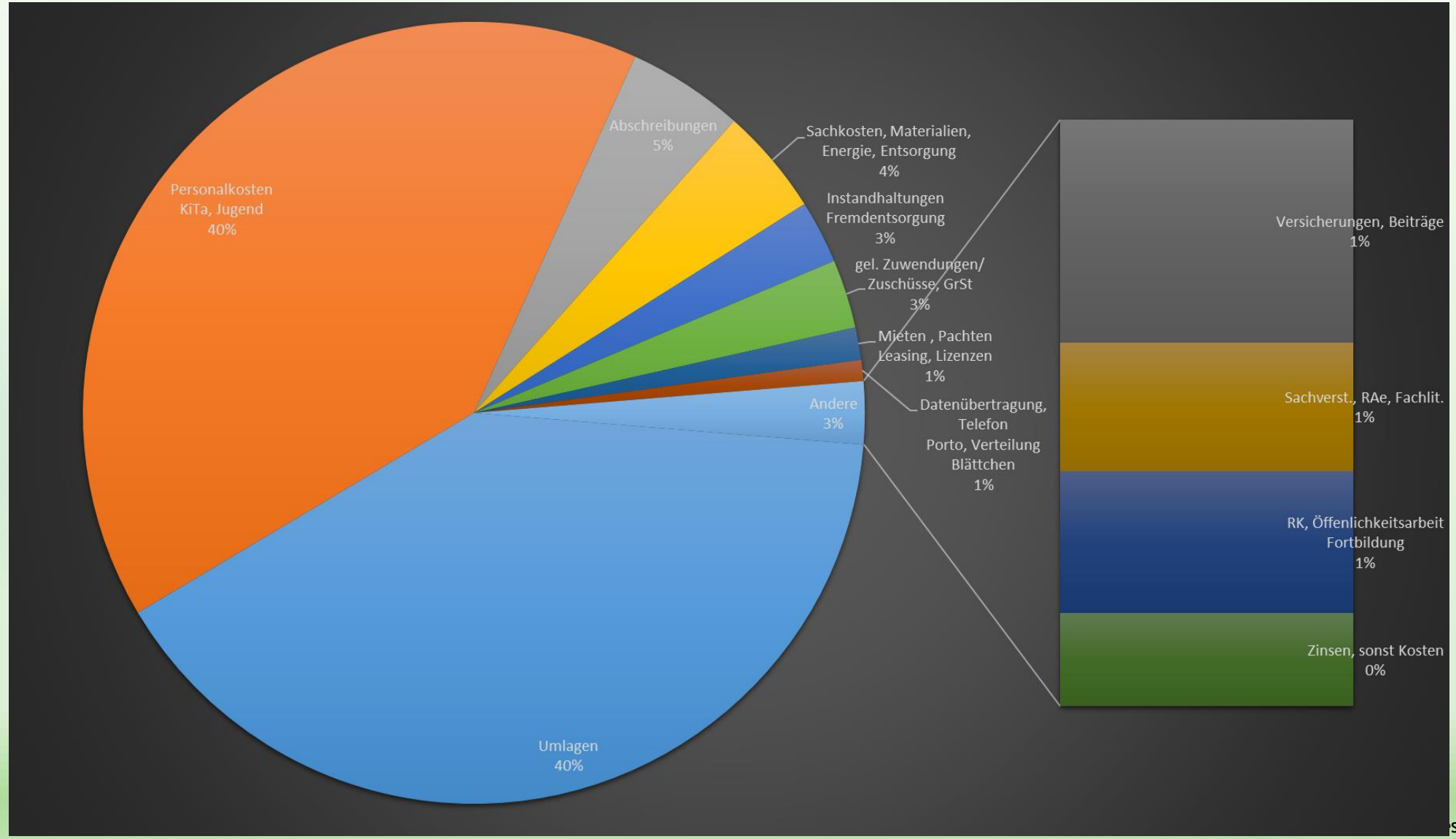


Kostenarten zusammengefasst

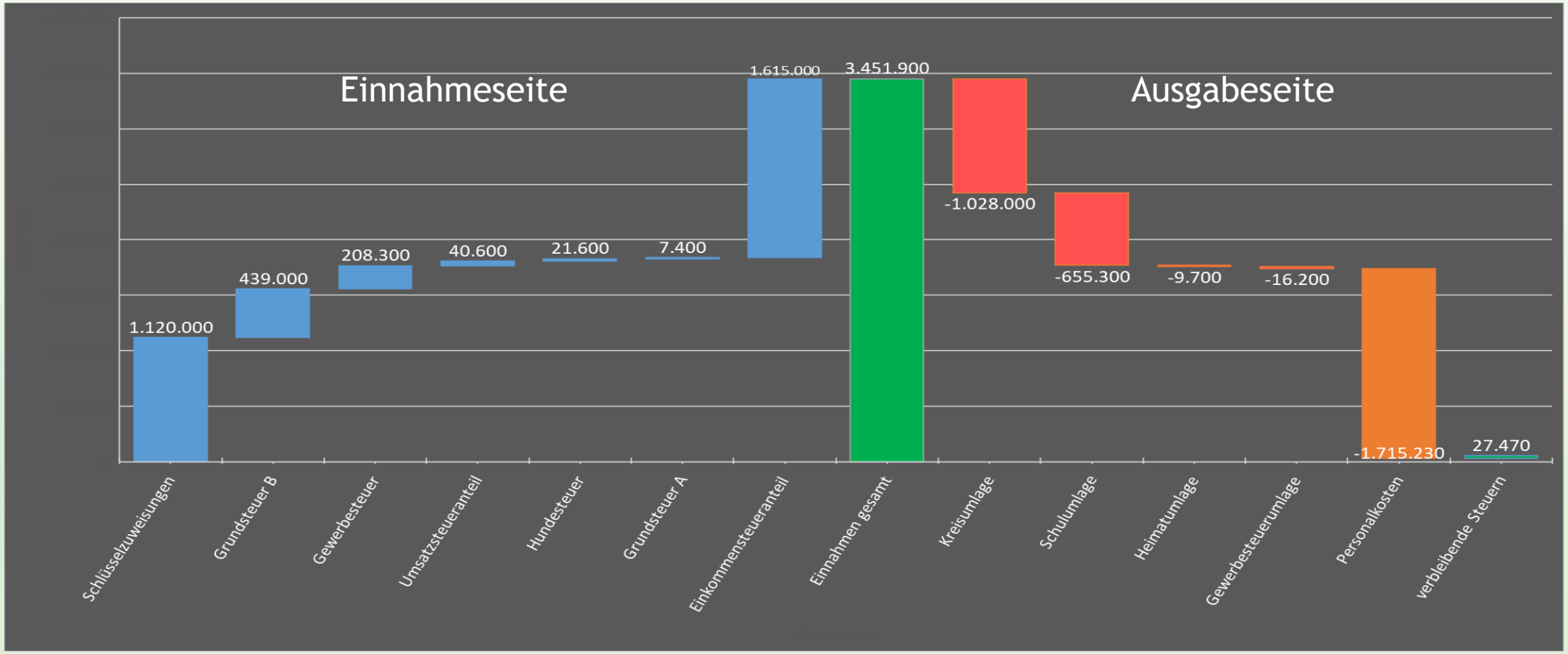
Kostenart	In Euro	In %
Umlagen	1.709.200	40,16
Personalkosten	1.715.230	40,31
Abschreibungen	205.100	4,82
Sachkosten, Materialien, Energie, Entsorgung	189.320	4,45
Instandhaltungen Fremdentsorgung	111.260	2,61
gel. Zuwendungen/ Zuschüsse, GrSt	120.760	2,84
Mieten , Pachten Leasing, Lizenzen	57.250	1,35
Datenübertragung, Telefon Porto, Verteilung Blättchen	36.960	0,87
Versicherungen, Beiträge	42.040	0,99
Sachverst., RAe, Fachlit.	24.100	0,57
RK, Öffenlichkeitsarbeit Fortbildung	26.770	0,63
Zinsen, sonst Kosten	17.500	0,41

© Gemeinde Nieste

Kostenarten zusammengefasst



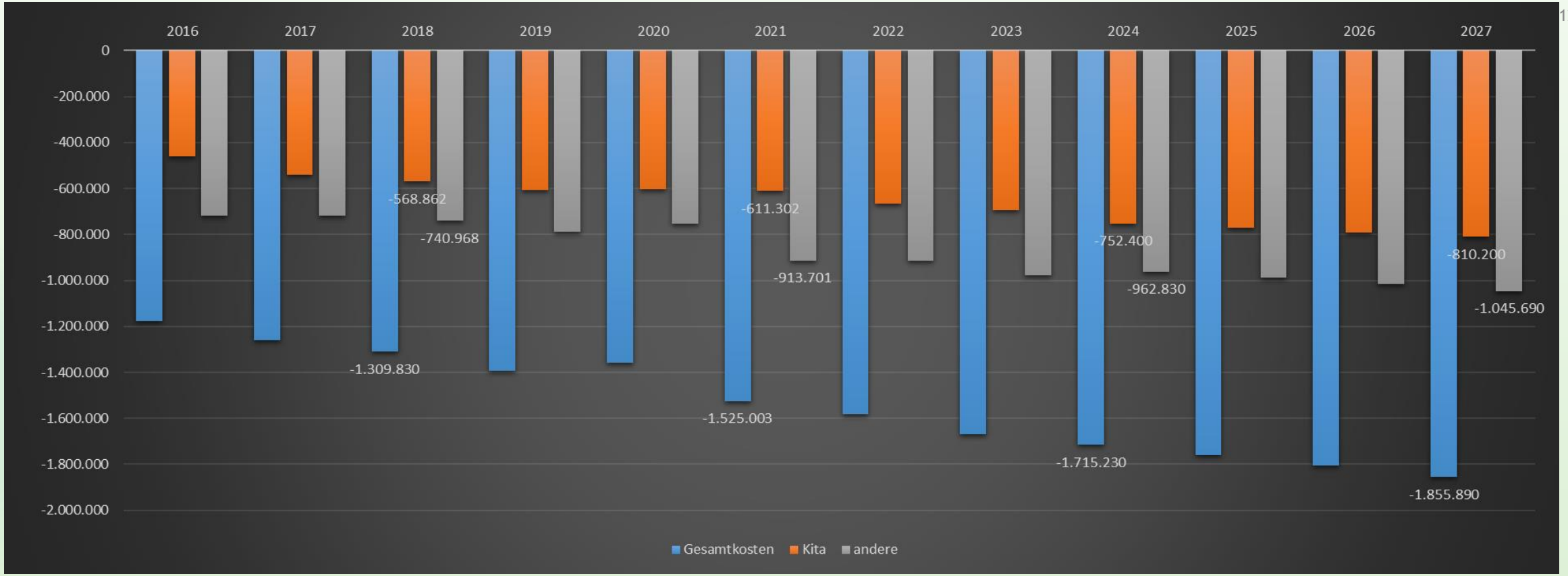
Finanzausgleich – Herkunft und Verwendung



- Einkommenssteuerzuweisung reicht nicht mehr für die Deckung der Kreis- und Schulumlage.
- Weiterhin höhere Einnahmen bei der Gewerbesteuer erwartet
- Berücksichtig man noch die Personalkosten, verbleiben rein aus Steuermitteln 27.470 €, im letzten Jahr waren das noch 240.453 €

© Gemeinde Nieste

Personalkostenentwicklung

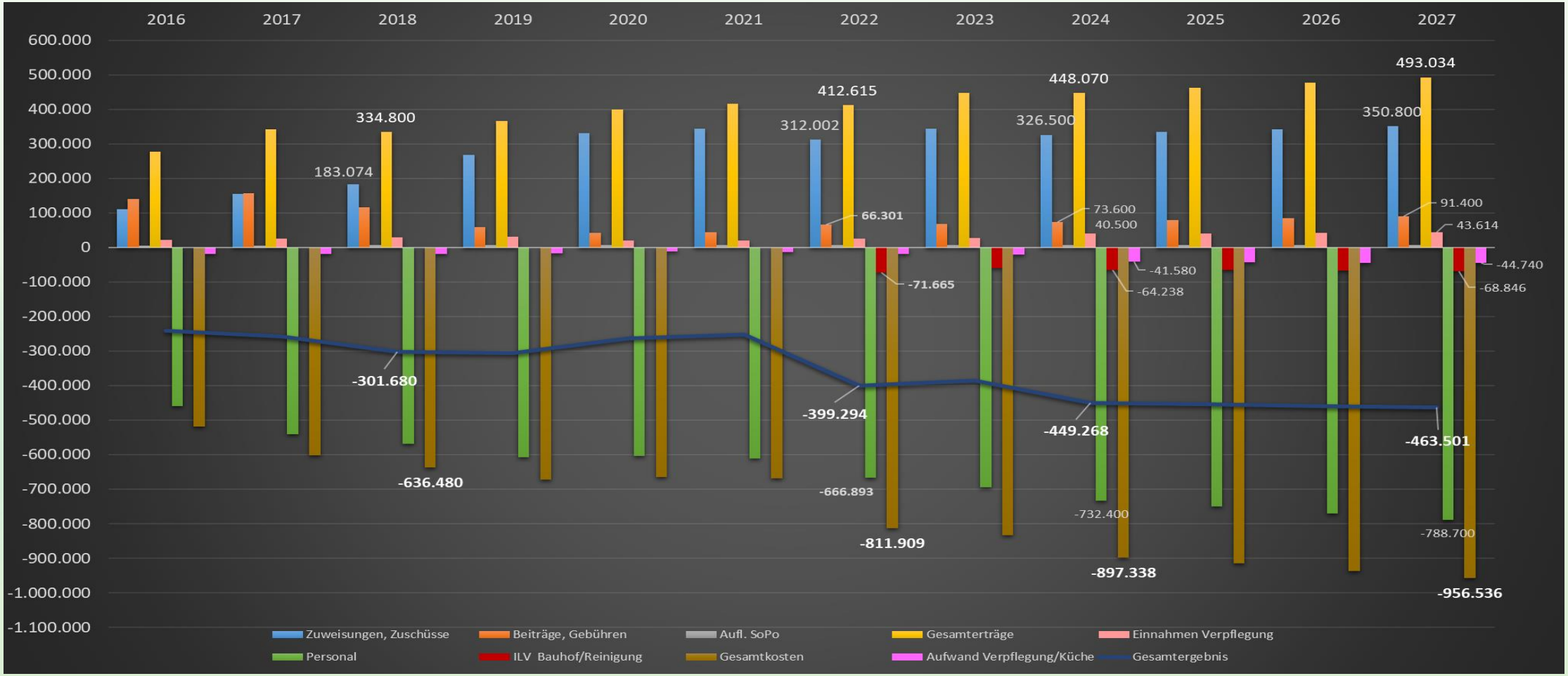


12.2023

- ansteigende Personalkosten durch Tariferhöhungen in 2024 von nahezu 8 %
- Ab 2025 kontinuierlich mit 2,5 % pro Jahr angesetzt
- KITA-Personalkosten auf Grund von Betreuungsschlüssel als nicht beinflussbarer Faktor

© Gemeinde Nieste

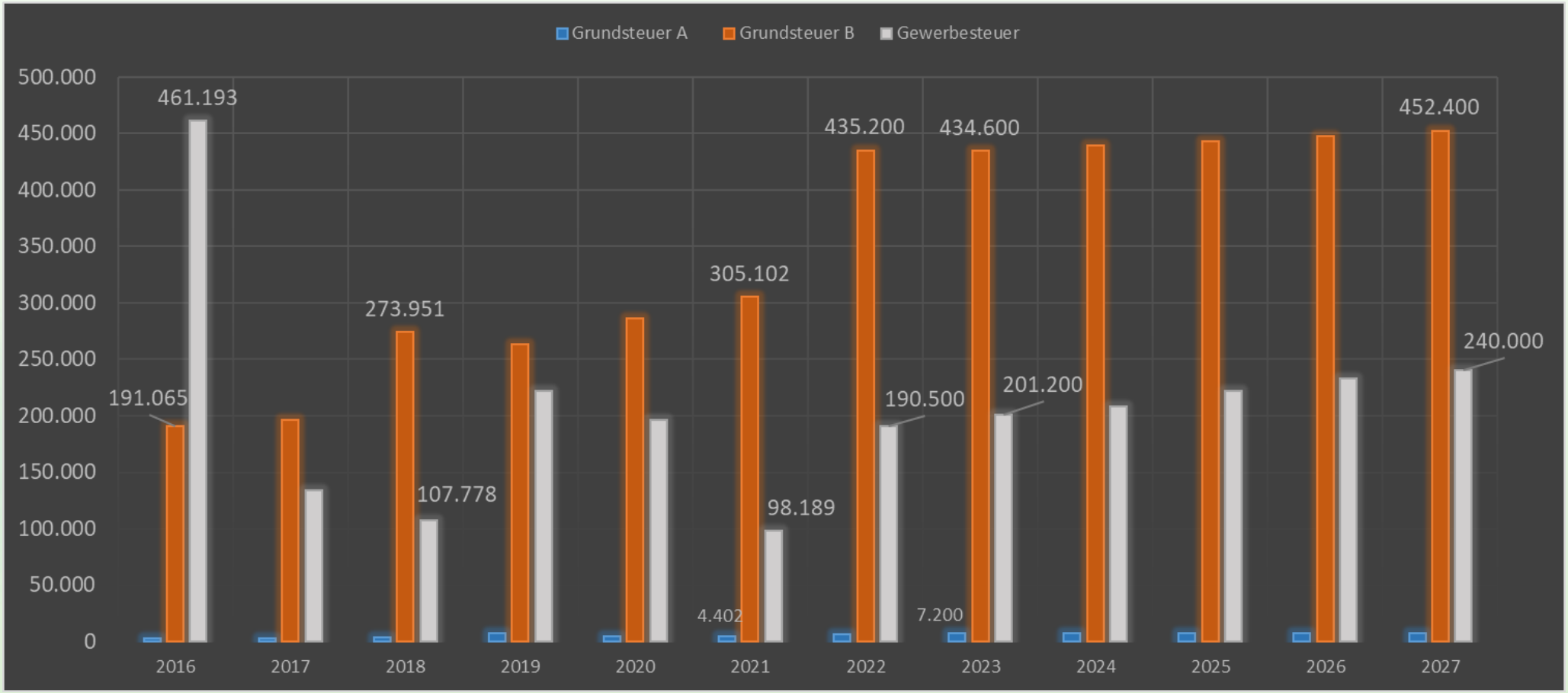
KITA – Kosten / Erträge /Zuschussbedarf



- Zuschussbedarf in der KITA steigt an und liegt in 2024 bei knapp 450 T€.
- Erträge von 448 T€ in der KITA, stehen 897 T€ Kosten gegenüber, davon 732 T€ Personal

© Gemeinde Nieste

Entwicklung Grund- und Gewerbesteuer



- Hebesätze bleiben in 2024 unverändert – Grundsteuer 750 % - Gewerbesteuer 450 %
- Gewerbesteuer entwickelt sich derzeit stabil
- Grund- und Gewerbesteuer einzige Hebel der Gemeinde auf der Einnahmeseite

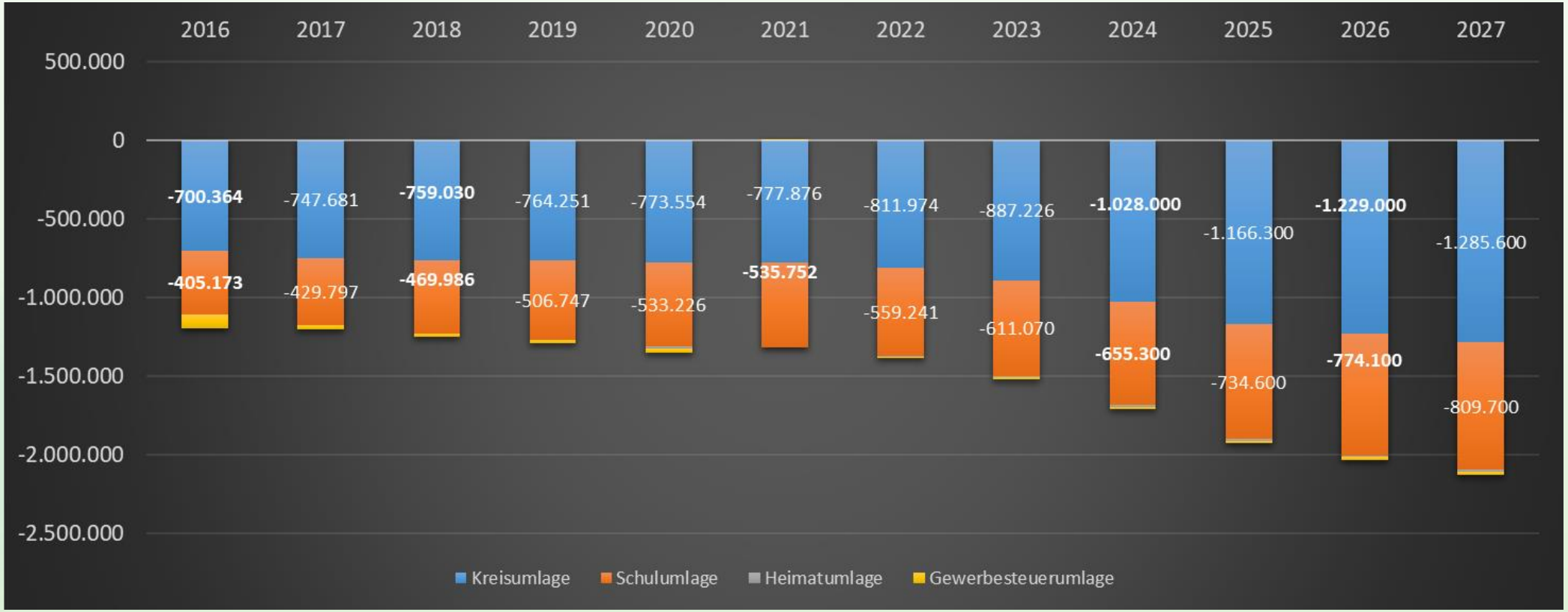
© Gemeinde Nieste

Erhöhung der Kreisumlage

- Anhebung auf insgesamt 56 % Punkte
- Bedeutung für Gemeinde Nieste
  - 2024: 150.293 € Mehrbelastung
  - 2025: 107.456 € Mehrbelastung

© Gemeinde Nieste

Entwicklung Umlagen



- Kreis- und Schulumlage bis 2023 relativ stabil bei 51 % - 2024 Anstieg auf insgesamt 56 % erwartet – 2025 auf insgesamt 59 %.
- Trotz Bewusstsein, was der Landkreis für die Kommunen leistet, hat der Landkreis die Aufgabe, deutliche Einsparungen zu erzielen.

© Gemeinde Nieste

Teil A: Beamte

21.12.2023

I. Gemeindeverwaltung		Besoldung nach dem Hessischen Besoldungsgesetz								Beamte zusammen 2024	Zahl der Stellen n.d. Stellenplan 2023	Zahl der am 30. Juni 2023 besetzten Stellen
Teilhaushalt	Bezeichnung	Höherer Dienst				Gehobenener Dienst			Mittlerer Dienst			
		B2	A 16	A 15	A 14	A 13	A13	A12				
11102	Zentrale Steuerung		1,00							1,00	1,00	1,00
Stellenplan 2024			**1,00**							**1,00**		
Stellenplan 2023			1,00								**1,00**	
Zahl der am 30.6. besetzten Stellen			1,00									**1,00**

© Gemeinde Nieste

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst															Zahl der Arbeitnehmer (Köpfe)	Zahl der Stellen n.d. Stellenplan	Zahl der Stellen n.d. Stellenplan	Zahl der am 30. Juni 2023 tatsächlich besetzten Stellen
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	2024	2024	2023	2023
	AMT 1 - Finanzverwaltung					1,00											1,00	1,00	0,90	0,90
11102	AMT 1 - Finanzverwaltung					0,64											1,00	0,64	0,64	0,64
11102	AMT 2 - Kassenverwaltung						1,00										1,00	1,00	1,00	1,00
11102	AMT 3 - Tourismus,Gremien									0,64							1,00	0,64	0,51	0,51
11102	AMT 4 - Bürgerservice										0,64						1,00	0,64	0,64	0,64
11102	AMT 5 - Eigenbetriebe, Personal							1,00									1,00	1,00	0,71	0,71
11114	Reinigungskraft													0,64			1,00	0,64	0,64	0,64
11114	Reinigungskraft														0,64		1,00	0,64	0,64	0,64
11114	Reinigungskraft														0,51		1,00	0,51	0,64	0,64
11114	Bauhof								1,00								1,00	1,00	1,00	1,00
11114	Bauhof									1,00							1,00	1,00	1,00	1,00
11114	Bauhof									1,00							1,00	1,00	1,00	1,00
	Bauhof													0,00			0,00	0,00	1,00	1,00
																	12,00	9,71	10,32	10,32
	Stellenplan 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1,64	1,00	1,00	1,00	2,64	0,64	0,00	0,00	0,64	1,15	0,00		9,71		
	Stellenplan 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1,54	1,00	0,71	1,00	2,51	0,64	0,00	0,00	1,64	1,28	0,00			10,32	
	Zahl der am 30. Juni besetzt.Stellen	0,00	0,00	0,00	0,00	1,54	1,00	0,71	1,00	2,51	0,64	0,00	0,00	1,64	1,28	0,00				10,32

© Gemeinde Nieste

Teil C: Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst															Zahl der Arbeitnehmer (Köpfe)	Zahl der Stellen n.d. Stellenplan	Zahl der Stellen n.d. Stellenplan	Zahl der am 30. Juni 2021 tatsächlich besetzten Stellen
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	2024	2024	2023	2023
36201	Jugendarbeit					1,00											1,00	1,00	1,00	1,00
36501	Tageseinrichtung für Kinder	1,00		1,00													2,00	2,00	2,00	2,00
36501	Tageseinrichtung für Kinder								10,00						0,38		13,00	10,38	9,68	8,54
																	16,00	13,38	12,68	11,54
	Stellenplan 2024	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,38	0,00		13,38		
	Stellenplan 2023	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	9,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,38	0,00			12,68	
	Zahl der am 30. Juni besetzt.Stellen	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	8,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,38	0,00				11,92

© Gemeinde Nieste

Teil D: Zusammenstellung

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			Zahl der besetzten Stellen am 30.06		
		Beamte	Arbeitnehmer (Teil B+C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer (Teil B+C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer Teil B+C zusammen)	Insgesamt
11102	Zentrale Steuerung	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
11102	AMT 1 - Finanzverwaltung	-	1,64	1,64	-	1,54	1,54	-	1,54	1,54
11102	AMT 2 - Kassenverwaltung	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
11102	AMT 3 - Tourismus,Gremien	-	0,64	0,64	-	0,51	0,51	-	0,51	0,51
11102	AMT 4 - Bürgerservice	-	0,64	0,64	-	0,64	0,64	-	0,64	0,64
11102	AMT 5 - Eigenbetriebe, Personal	-	1,00	1,00	-	0,71	0,71	-	0,71	0,71
11114	Bauhof / Reinigung	-	4,79	4,79	-	5,79	5,79	-	5,79	5,79
36201	Jugendarbeit	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
36501	Leitung KITA	-	2,00	2,00	-	2,00	2,00	-	2,00	2,00
36501	KITA	-	9,68	9,68	-	9,68	9,68	-	9,68	9,68
		1,00	22,39	23,39	1,00	22,87	23,87	1,00	22,87	23,87
Nachrichtlich:										
a) Beamte im Vorbereitungsdienst			----			----			----	
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer		----			----			----		
c) Praktikanten		----			----			----		

© Gemeinde Nieste

Vielen Dank

 © Gemeinde Nieste

TOP 4

EINBRINGUNG

INVESTITIONSPROGRAMM 2024 UND FINANZPLANUNG

FÜR DIE JAHRE 2024 BIS 2027

 © Gemeinde Nieste

Rest Investitionen aus 2023

21.12.2023

aus Jahr	Produkt Bez	Maßnahme	Betrag
2022	Grst+Geb Management	Gestaltung Glascontainer	5.000,00
2022	Gemeindestr	Unterhaltung Straßen	50.000,00
2022	öff. Gewässer/wasserb. Anlagen	Hochwasserschutz - Hydrologisches Gesamtkonzept	70.000,00
2022	Tourismus	Sanierung Wanderweg Bleichwiesen	17.500,00
2022	Tourismus	Ortseingangsschilder	10.000,00
2023	Bauhof	Feuerwehr / Bauhof	10.000,00
2023	Zivil- und Katastrophenschutz	Aufbau Notfallmaterialien ink. USV, Funkgeräte, Sat-Telefon, Feldbetten etc	10.000,00
2023	Gemeindestraßen	LED Beleuchtung Straßen	40.000,00
2023	Friedhof	Zaunherstellung (teilw.)+Pflasterung+Tor Halle	20.000,00

- In Summe verbleiben Investitionen von 232.500 € aus dem Jahr 2023, für die bei Umsetzung Fördermittel von rund 73.000,00 e zu erwarten sind.

© Gemeinde Nieste

Investitionen 2024 - neu

Jahr29	Produkt Bez.	Maßnahme	Betrag
2024	Bauhof	Erneuerung Winterdiensttechnik	4.500,00
2024	Bauhof	Auslegemäher für Traktor	8.000,00
2024	IT	div. Software	10.000,00
2024	Brandschutz	Atemschutz Notfalltasche	3.500,00
2024	Brandschutz	Wärmebildkamera	6.500,00
2024	Brandschutz	Installation, Inbetriebnahme Digitale Sirenen	1.500,00
2024	Jugend	Küche Jugendclub	5.000,00
2024	KITA	Materialschränke mit Kästen	2.100,00
2024	KITA	Wandardaroben mit Haken	1.100,00
2024	KITA	allg. GWG, jährlicher Bedarf (Dauerposten)	3.000,00
2024	KITA	Zaun+Schallschutz+Einklemmschutz	20.000,00

- Weitere Investitionen für 2024 sind in Höhe von 65.200,00 € geplant, die allesamt notwendige Ersatzinvestitionen oder auch Vorgaben der KITA-Aufsicht sind

© Gemeinde Nieste

Investitionen Dorfentwicklung

Jahr	Produkt Bez.	Maßnahme der Dorfentwicklung	Betrag	Zuwendung
2024	Räuml. Planungs- und Entw.-Maßnahmen	Dorfentwicklung Ing.-Büro Gemeinde	17.850,00	-10.500,00
2024	Räuml. Planungs- und Entw.-Maßnahmen	Dorfentwicklung Ing.-Büro private	23.800,00	-14.000,00
2024	Tourismus	barrierefreier Rundwanderweg	10.700,00	-6.294,12
2024	Jugend	stabile Überdachung für Ferienspiele/Außenaktivitäten	3.000,00	-1.764,71
2024	Grst+Geb Management	Spielplätze	23.800,00	-14.000,00
2024	KITA	"Kita Erweiterung" Machbarkeitsstudie	20.000,00	-11.764,71
2024	Grst+Geb Management	Umnutzung DGH-Machbarkeit	23.800,00	-14.000,00
			122.950,00	-72.323,53

- Nieste befindet sich seit diesem Jahr wieder im Dorfentwicklungsprogramm des Landes Hessen.
- Erste Maßnahmen sind für 2024 geplant. Hierbei handelt es sich in erster Linie um Dienstleistungen und Planungsleistungen für die Vorbereitung weiterer Projekte.
- Insgesamt sind in der Dorfentwicklung bis 2029 Investitionen von rund 1,5 Mio. € vorgesehen.

© Gemeinde Nieste

Investitionsübersicht Planung L3237

21.12.2023

Jahr	Produkt Bez.	Maßnahme		Betrag
2023	Gemeindestraßen	Aus-/Neubau L3237 OD Nieste, Gemeindeanteil	2,75%	31.625,00
2024	Gemeindestraßen	Aus-/Neubau L3237 OD Nieste, Gemeindeanteil	5,75%	66.125,00
2025	Gemeindestraßen	Aus-/Neubau L3237 OD Nieste, Gemeindeanteil	4,00%	46.000,00
2026	Gemeindestraßen	Aus-/Neubau L3237 OD Nieste, Gemeindeanteil	2,50%	28.750,00
Planungskosten		Gesamtkosten	15,00%	172.500,00
		Gesamtanteil Gemeinde	75,00%	129.375,00
		Förderquote	70,00%	90.562,50

Jahr	Produkt Bez.	Maßnahme		Betrag
2024	Gemeindestraßen	Aus-/Neubau L3237 OD Nieste, Gemeindeanteil	30,00%	345.000,00
2025	Gemeindestraßen	Aus-/Neubau L3237 OD Nieste, Gemeindeanteil	65,00%	747.500,00
2026	Gemeindestraßen	Aus-/Neubau L3237 OD Nieste, Gemeindeanteil	5,00%	57.500,00
Ausbaukosten			100,00%	1.150.000,00
		Gesamtanteil Gemeinde	75,00%	862.500,00
		Förderquote	70,00%	603.750,00

© Gemeinde Nieste

Vielen Dank

© Gemeinde Nieste

TOP 5
Wirtschaftsplan 2024 - Dienstleistungszentrum

 © Gemeinde Nieste

Feststellungsvermerk Dienstleistungszentrum

Wirtschaftsplan 2024

- Erfolgsplan:

Erträge	176.720,00 €
Aufwendungen	162.445,00 €
Jahresergebnis	**14.275,00 €**

Der Gewinn von **14.275,00 €** soll den Rücklagen zugeführt werden

Vermögensplan

Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.205,00 €
Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00 €
Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-39.800,00 €
Finanzmittelsaldo des Wirtschaftsjahres	**18.405,00 €**

© Gemeinde Nieste

Feststellungsvermerk Dienstleistungszentrum

Der Höchstbetrag der Betriebsmittelkredite, die im Wirtschaftsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 800.000,00 € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2022 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen erforderlich ist, wird auf **20.000,00 €** festgesetzt.

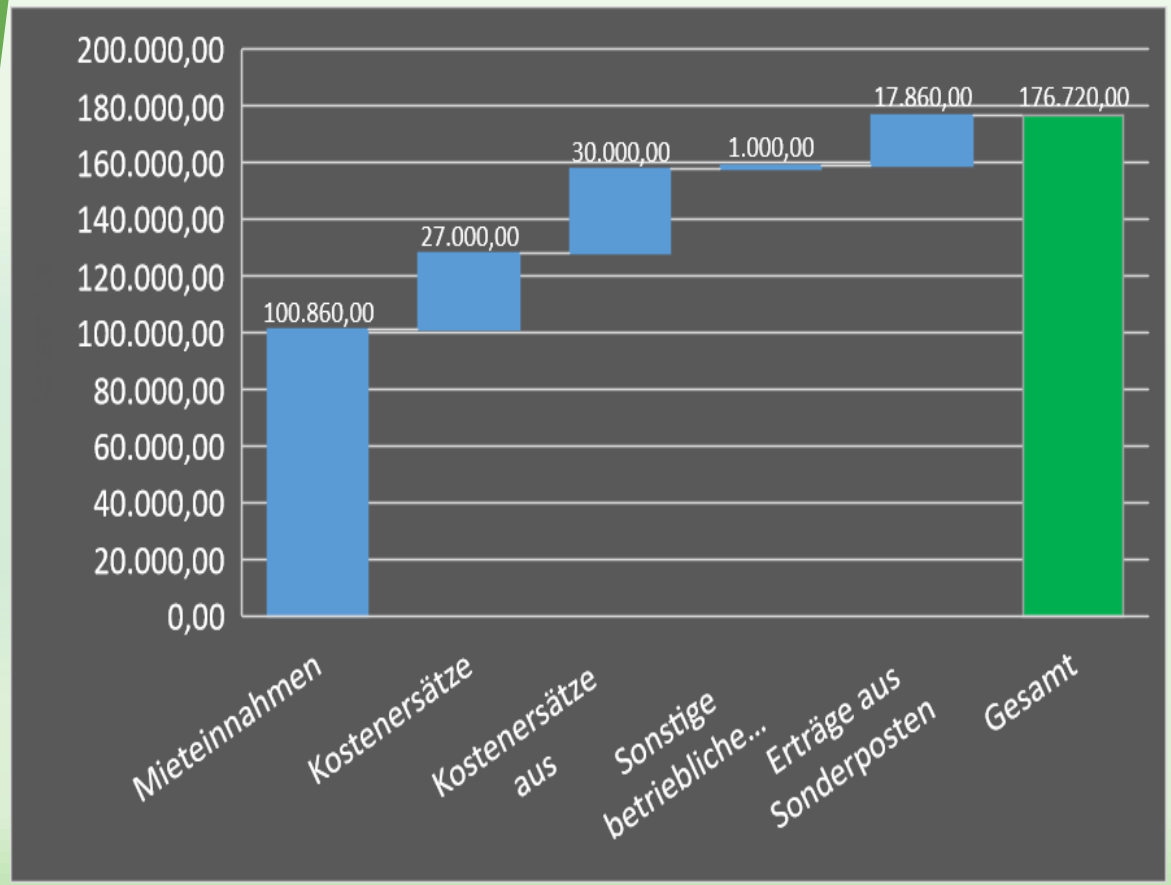
© Gemeinde Nieste

Eigenbetrieb Dienstleistungszentrum

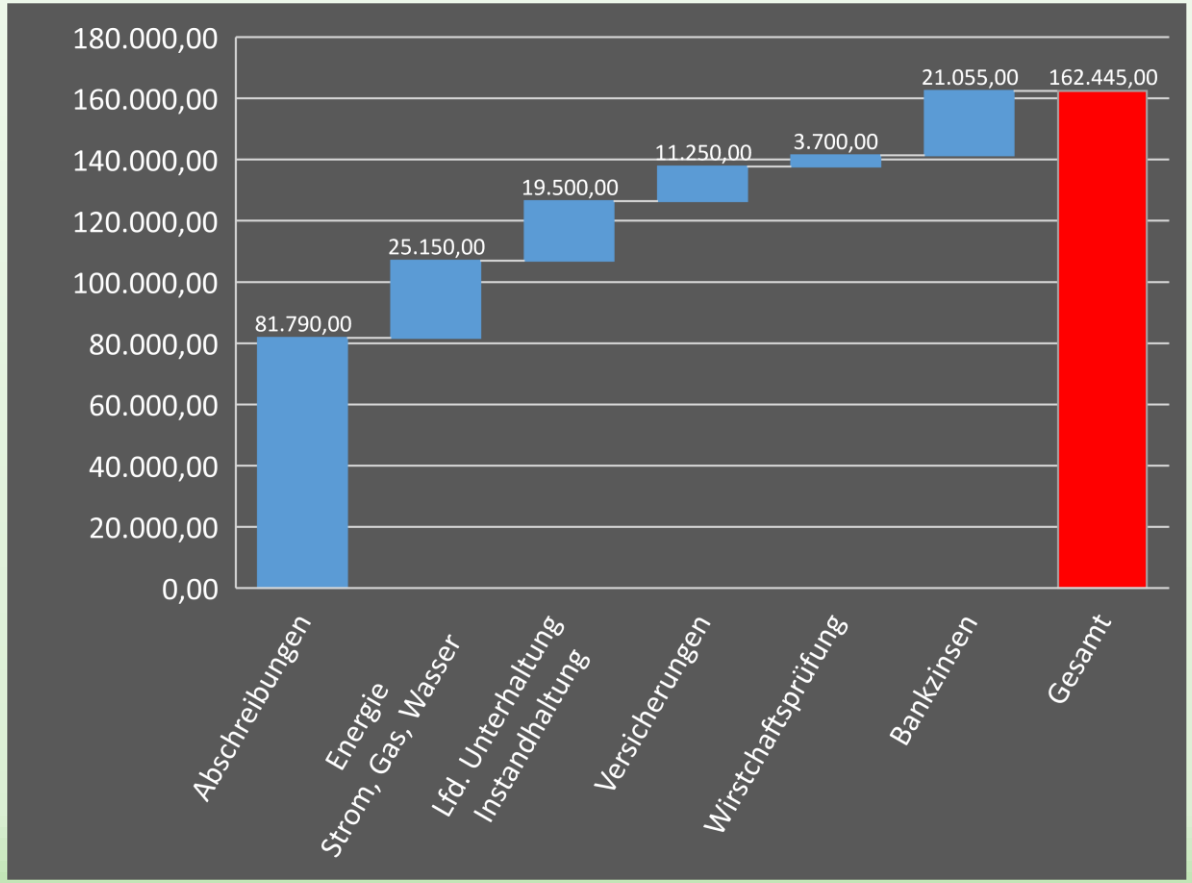
21.12.2023

Wirtschaftsplan 2024

Erträge



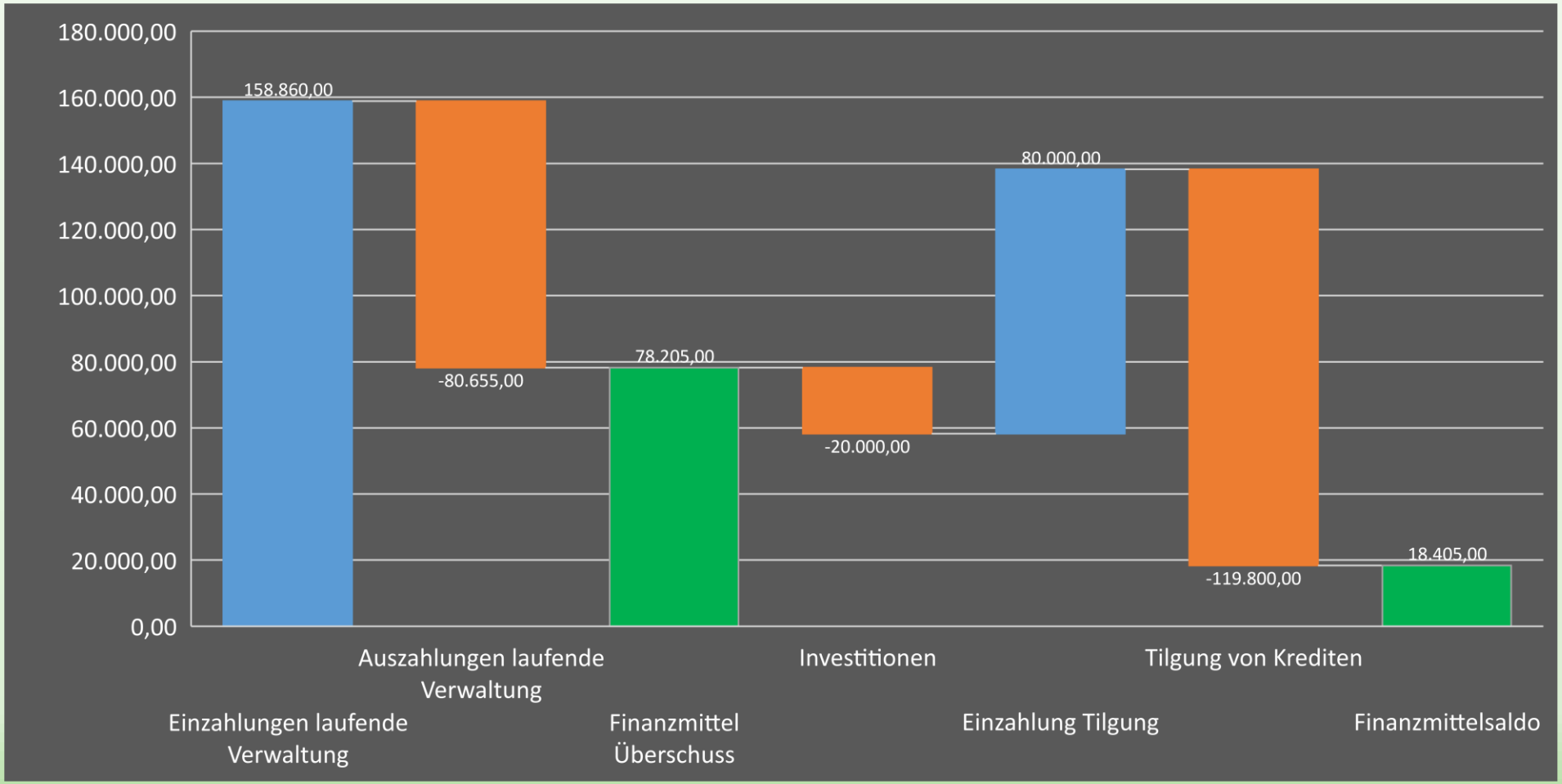
Aufwand



© Gemeinde Nieste

Eigenbetrieb Dienstleistungszentrum

Finanzplan 2024



© Gemeinde Nieste

Vielen Dank

Verbunden mit dem Wunsch für eine sachliche und zielorientierte Beratungsfolge

 © Gemeinde Nieste