

Herzlich Willkommen

Gemeindevertretersitzung

am 19.12.2024

TOP 4 EINBRINGUNG HAUSHALTSSATZUNG, HAUSHALTSPLAN UND STELLENPLAN HAUSHALTSJAHR 2025

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
- ▶ Gemeinsamer Beschluss über den Haushaltsentwurf und die Investitionen
- ▶ **ERGEBNIS:** Der nun vorliegende Haushaltsentwurf und das Investitionsprogramm

Eckdaten Haushaltssatzung



▶ Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird festgesetzt im Ergebnishaushalt	
im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	5.388.900 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	4.561.180 EUR
mit einem Saldo von	824.720 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	822.720 EUR

Eckdaten Haushaltssatzung



▶ im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen
aus laufender **Verwaltungstätigkeit** auf **138.140 EUR**

und dem Gesamtbetrag der
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf **376.400 EUR**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf **1.148.810 EUR**

mit einem Saldo von - 772.410 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf **770.000 EUR**
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf **162.400 EUR**

mit einem Saldo von 607.600 EUR

ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/
Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von **- 26.670 EUR**

Eckdaten Haushaltssatzung



§ 2

- ▶ Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2025 zur Finanzierung von neuen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 770.000,00 EUR festgesetzt.

§ 3

- ▶ Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2025 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 1.101.420 EUR festgesetzt.

§ 4

- ▶ Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 650.000 EUR festgesetzt.

Eckdaten Haushaltssatzung



§ 5

- ▶ Die Festlegung der Hebesätze der Grundsteuern A und B sowie der Gewerbesteuer erfolgte bereits durch Satzung vom 19.12.2025 (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 %

§ 6

- ▶ Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

- ▶ Es gilt der von der Gemeindevertretung als Teil des Haushaltsplans am 30.01.2025 beschlossene Stellenplan.

Eckdaten Haushaltssatzung



§ 8

- ▶ Die gem. § 4 GemHVO festzulegende Teilhaushalte bzw. Budgets gliedern sich wie in der besonderen Anlage zum Haushaltsplan dargestellt. Innerhalb der Teilhaushalte/Budgets sind die Haushaltsansätze grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig (§ 20 GemHVO).

§ 9

- ▶ Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben i.S.d. § 100 HGO gelten, sofern der Ansatz um insgesamt nicht mehr als 5% oder mindestens 2.500,00 Euro überstiegen wird, als genehmigt. Dies gilt nicht bei einer erheblichen Gefährdung des Jahresergebnisses.

Einnahmen Ergebnishaushalt - 5.385.900 €



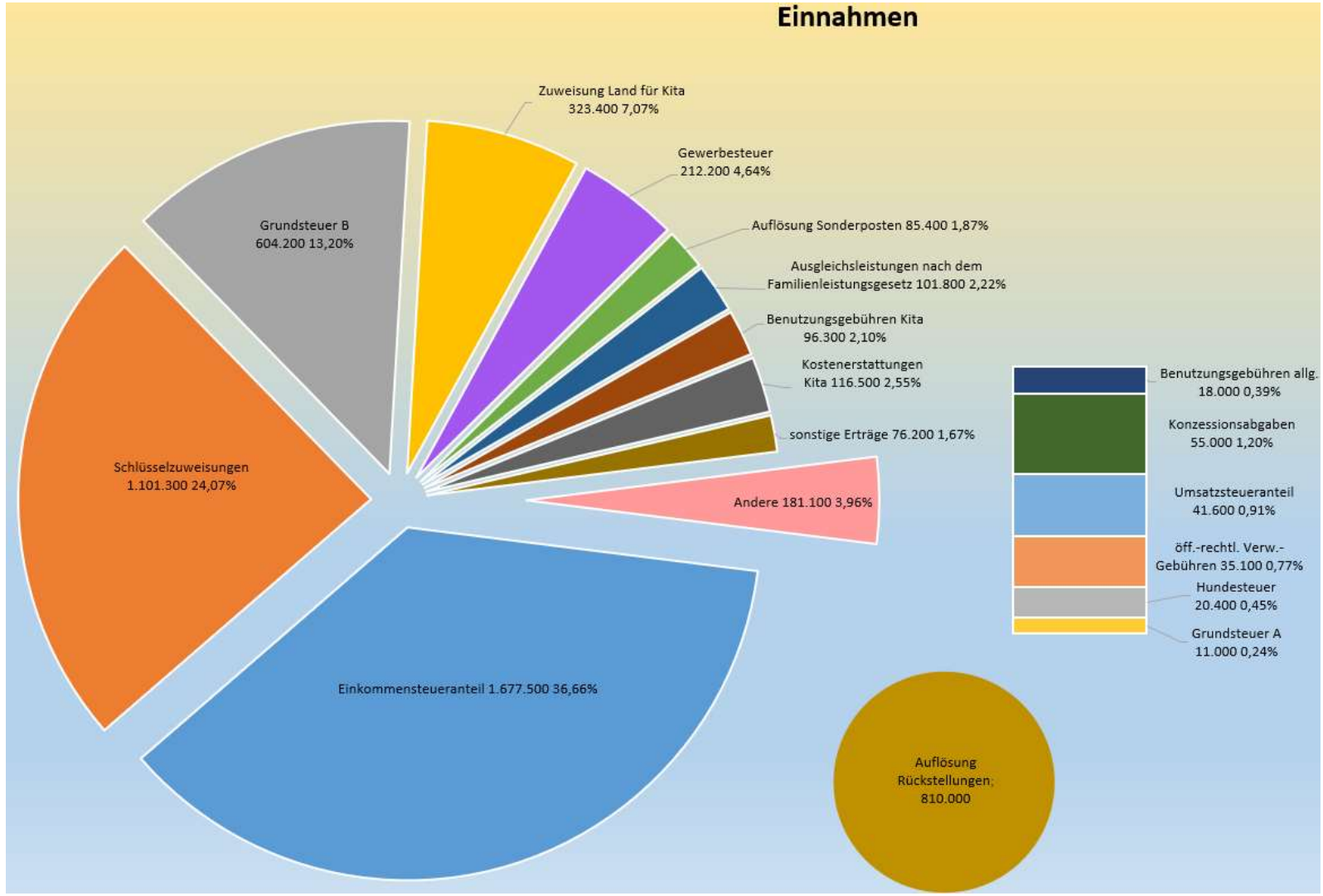
Einnahmeart	in %	in Euro
Einkommensteueranteil	31,15	1.677.500
Schlüsselzuweisungen	20,45	1.101.300
Grundsteuer B	11,22	604.200
Zuweisung Land für Kita	6,00	323.400
Gewerbsteuer	3,94	212.200
Auflösung Sonderposten	1,59	85.400
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	1,89	101.800
Benutzungsgebühren Kita	1,79	96.300
Kostenerstattungen Kita	2,16	116.500
sonstige Erträge	1,41	76.200
Benutzungsgebühren allg.	0,33	18.000
Konzessionsabgaben	1,02	55.000
Umsatzsteueranteil	0,77	41.600
öff.-rechtl. Verw.-Gebühren	0,65	35.100
Hundesteuer	0,38	20.400
Grundsteuer A	0,20	11.000
Auflösung Pensionsrückstellungen		810.000

In % bezogen auf den Anteil der Einnahmen ohne Auflösung Pensionsrückstellungen

Ohne Auflösung Pensionsrückstellung

Ergebnis:
4.575.900 €

Einnahmen Ergebnishaushalt - 5.385.900 €

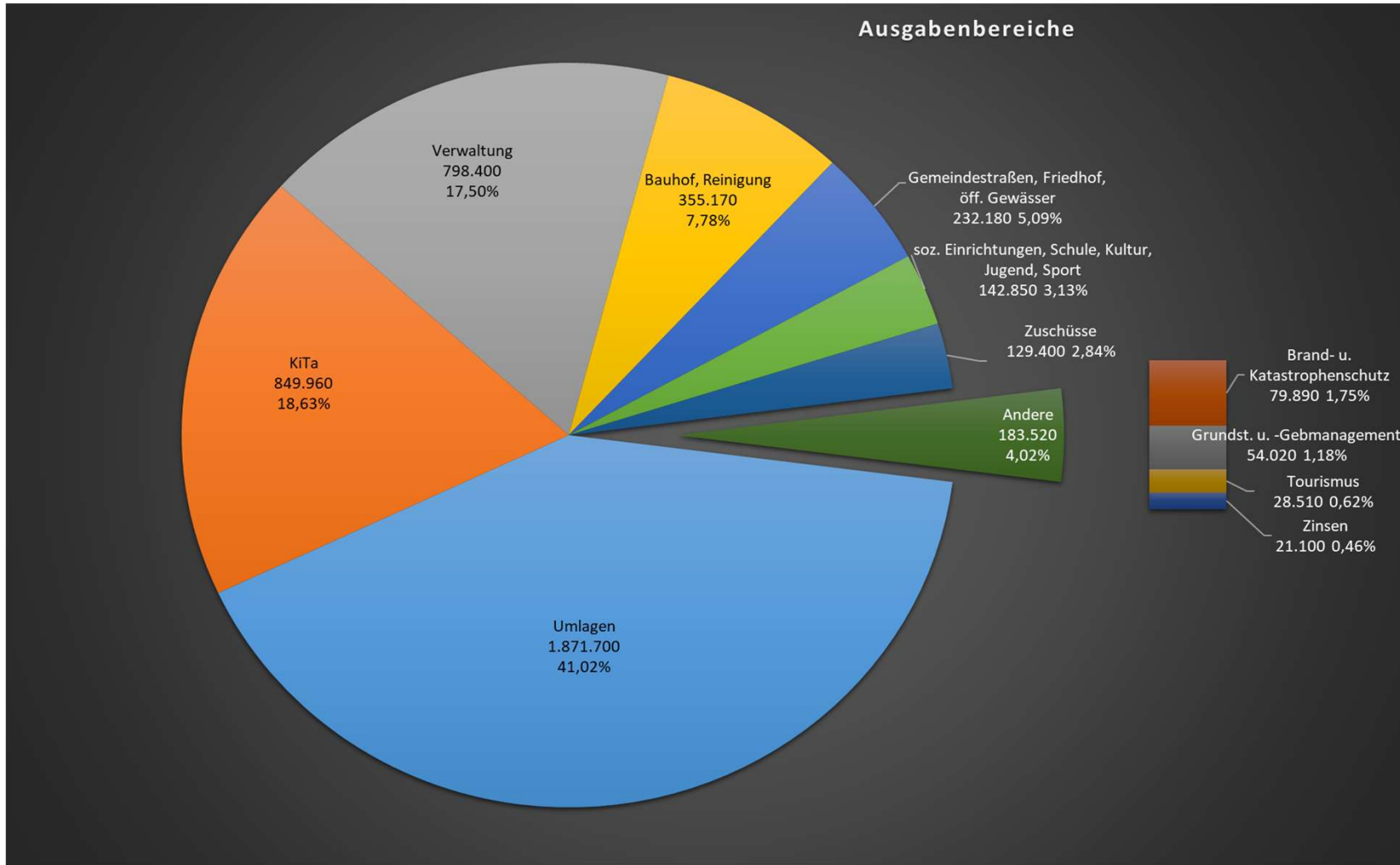


Ausgaben Ergebnishaushalt - 4.563.180 €



Ausgabeart	in Euro	%
Umlagen	1.871.700	41,02
KiTa	849.960	18,63
Verwaltung	798.400	17,50
Bauhof, Reinigung	355.170	7,78
Gemeindestraßen, Friedhof, öff. Gewässer	232.180	5,09
soz. Einrichtungen, Schule, Kultur, Jugend, Sport	142.850	3,13
Zuschüsse (u.a. 110.000 € DLZ)	129.400	2,84
Brand- u. Katastrophenschutz	79.890	1,75
Grundst. u. -Gebäudemanagement	54.020	1,18
Tourismus	28.510	0,62
Zinsen	21.100	0,46

Ausgaben Ergebnishaushalt - 4.563.180 €

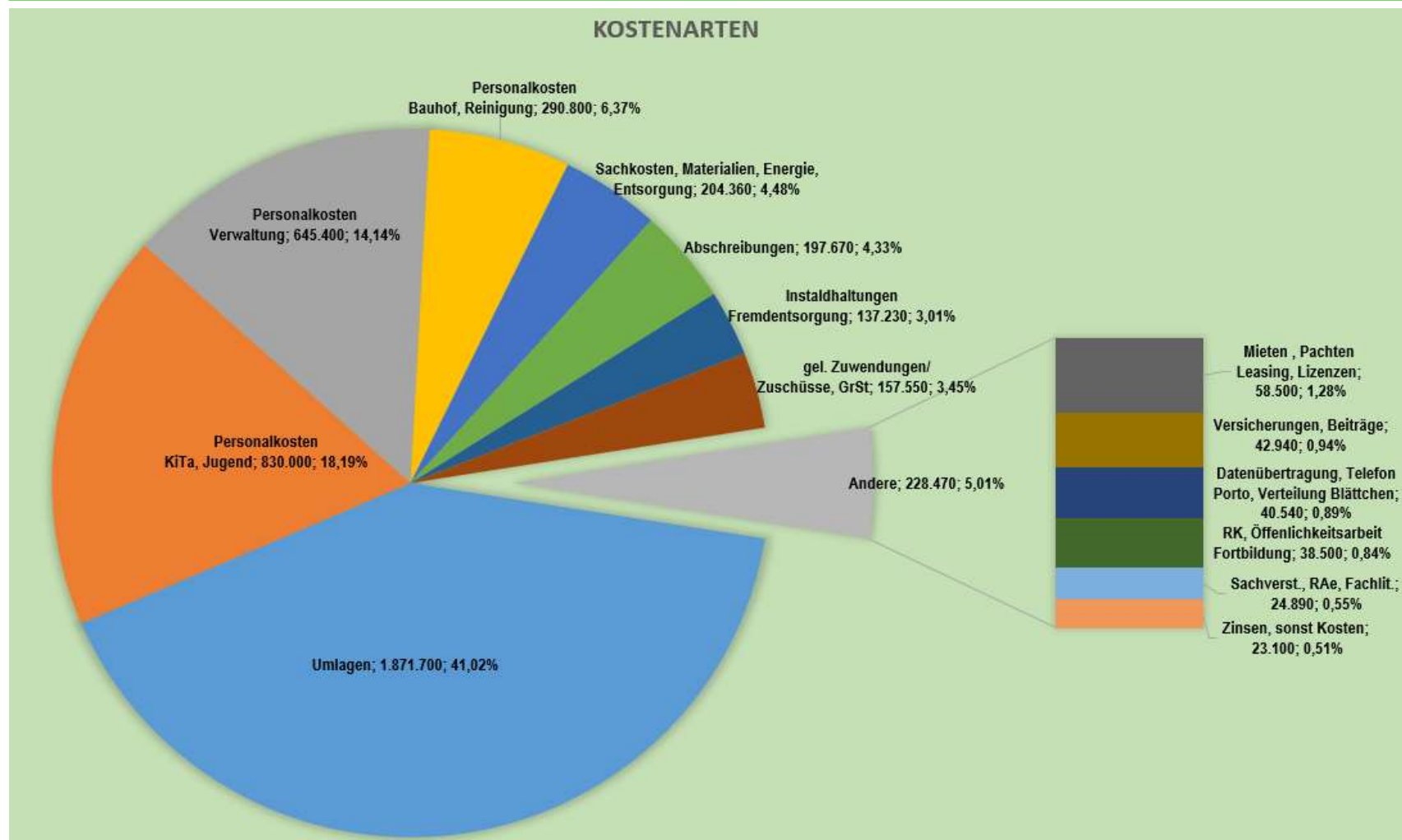


Kostenarten zusammengefasst

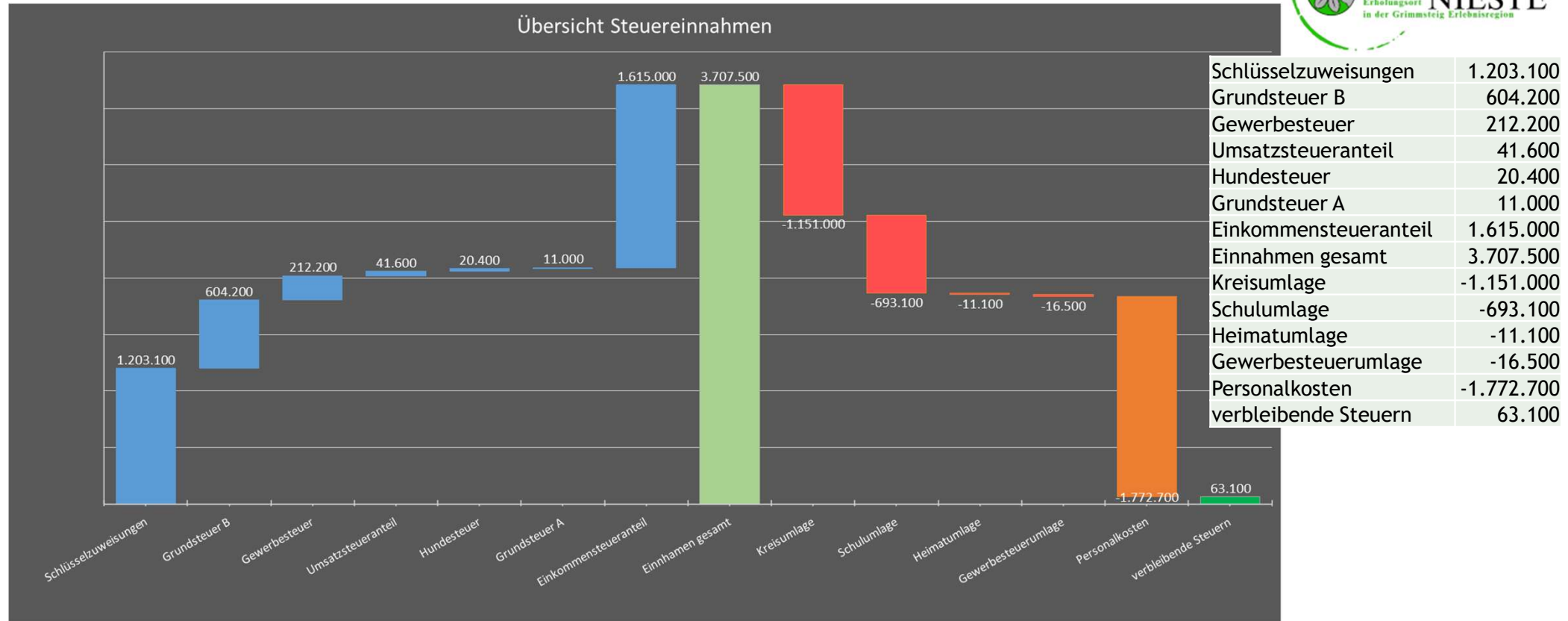


Kostenart	Euro	%
Umlagen	1.871.700	41,02
Personalkosten KiTa, Jugend	830.000	18,19
Personalkosten Verwaltung	645.400	14,14
Personalkosten Bauhof, Reinigung	290.800	6,37
Sachkosten, Materialien, Energie, Entsorgung	204.360	4,48
Abschreibungen	197.670	4,33
Instandhaltungen		
Fremdentsorgung	137.230	3,01
gel. Zuwendungen/ Zuschüsse, GrSt	157.550	3,45
Mieten , Pachten, Leasing, Lizenzen	58.500	1,28
Versicherungen, Beiträge	42.940	0,94
Datenübertragung, Telefon		
Porto, Verteilung Blättchen	40.540	0,89
RK, Öffentlichkeitsarbeit Fortbildung	38.500	0,84
Sachverständige, Rechtsanwälte, Fachliteratur	24.890	0,55
Zinsen, sonst. Kosten	23.100	0,51

Kostenarten zusammengefasst

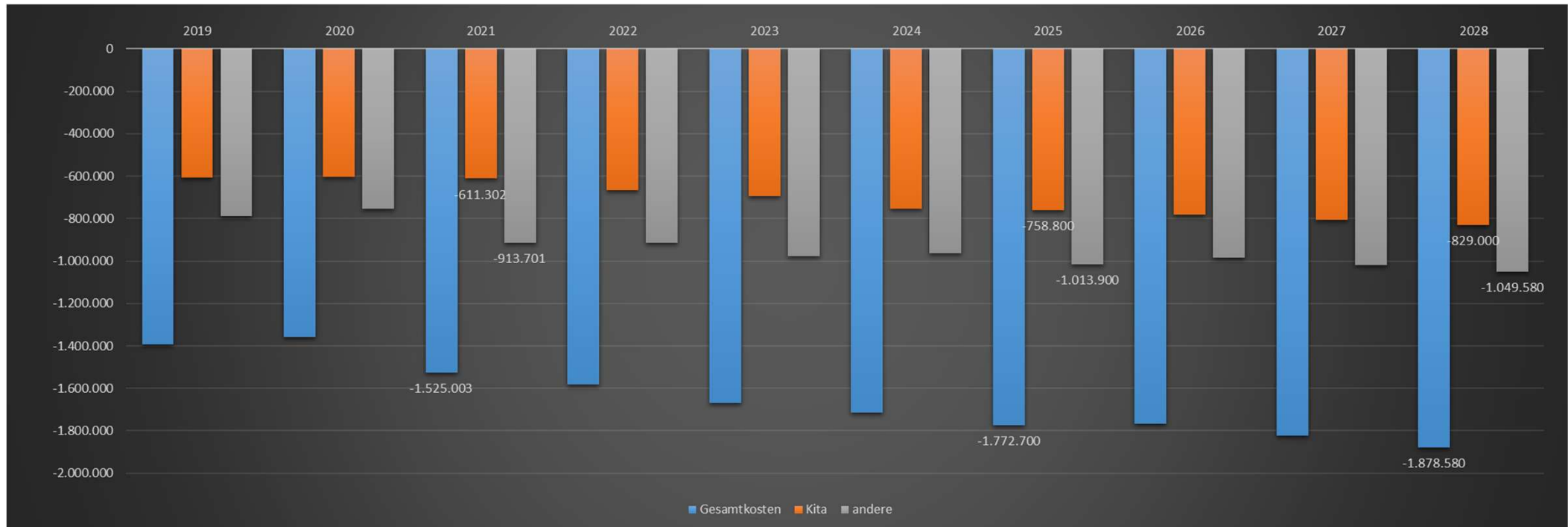


Finanzausgleich - Herkunft und Verwendung



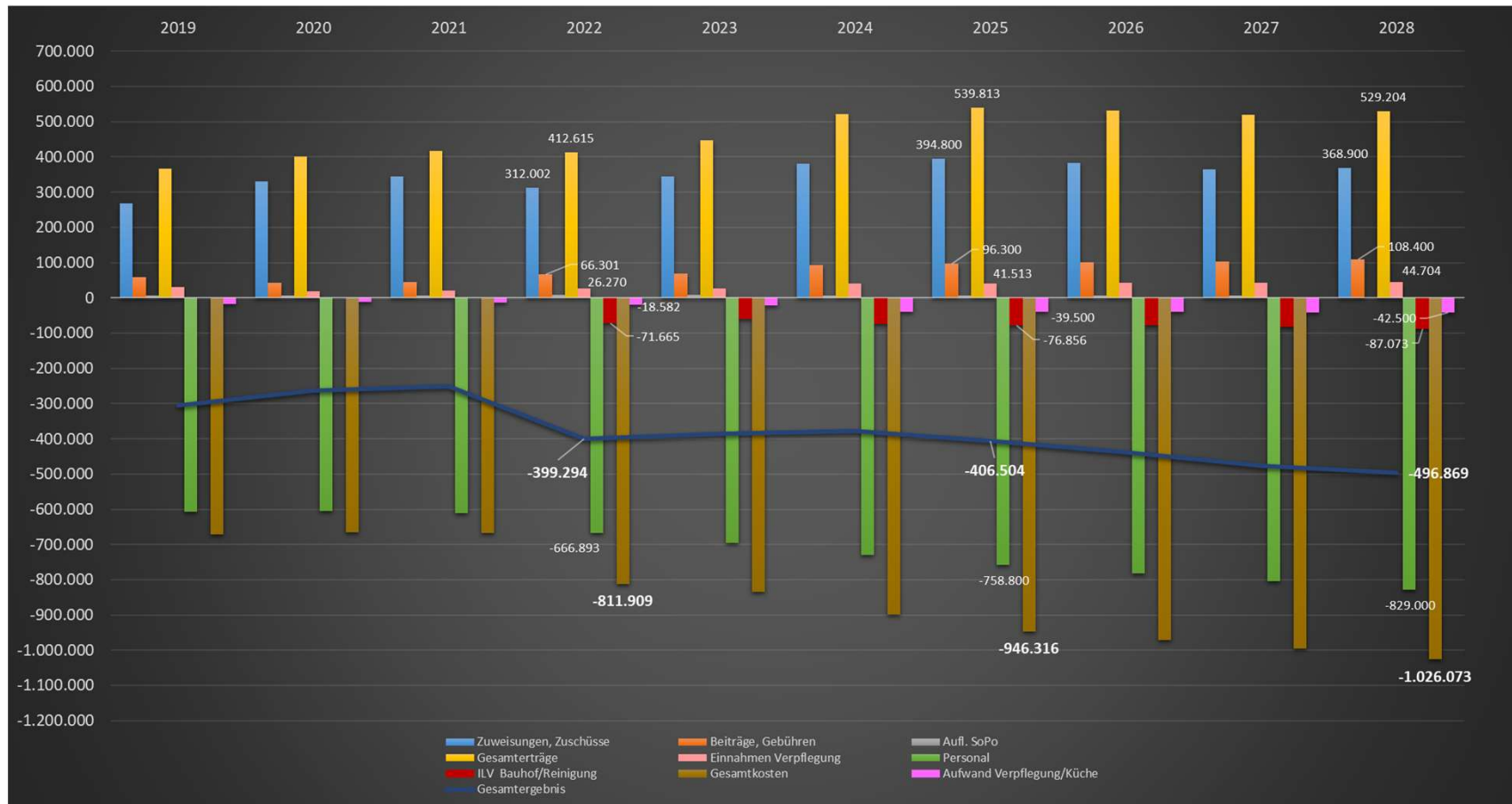
- Einkommenssteuerzuweisung reicht nicht mehr für die Deckung der Kreis- und Schulumlage.
- Gewerbesteuereinnahmen auf Niveau des Vorjahres
- Berücksichtigt man noch die Personalkosten, verbleiben rein aus Steuermitteln 36.100 €
- Personalkosten umfassen auch Umlagen wie z.B. KVK (rund 100 T€)

Personalkostenentwicklung



- Für das Jahr 2025 wurde mit einer Lohnkostensteigerung von 4 % gerechnet
- Ab 2025 kontinuierlich mit 2,5 % pro Jahr angesetzt
- KITA-Personalkosten auf Grund von Betreuungsschlüssel als nicht beeinflussbarer Faktor

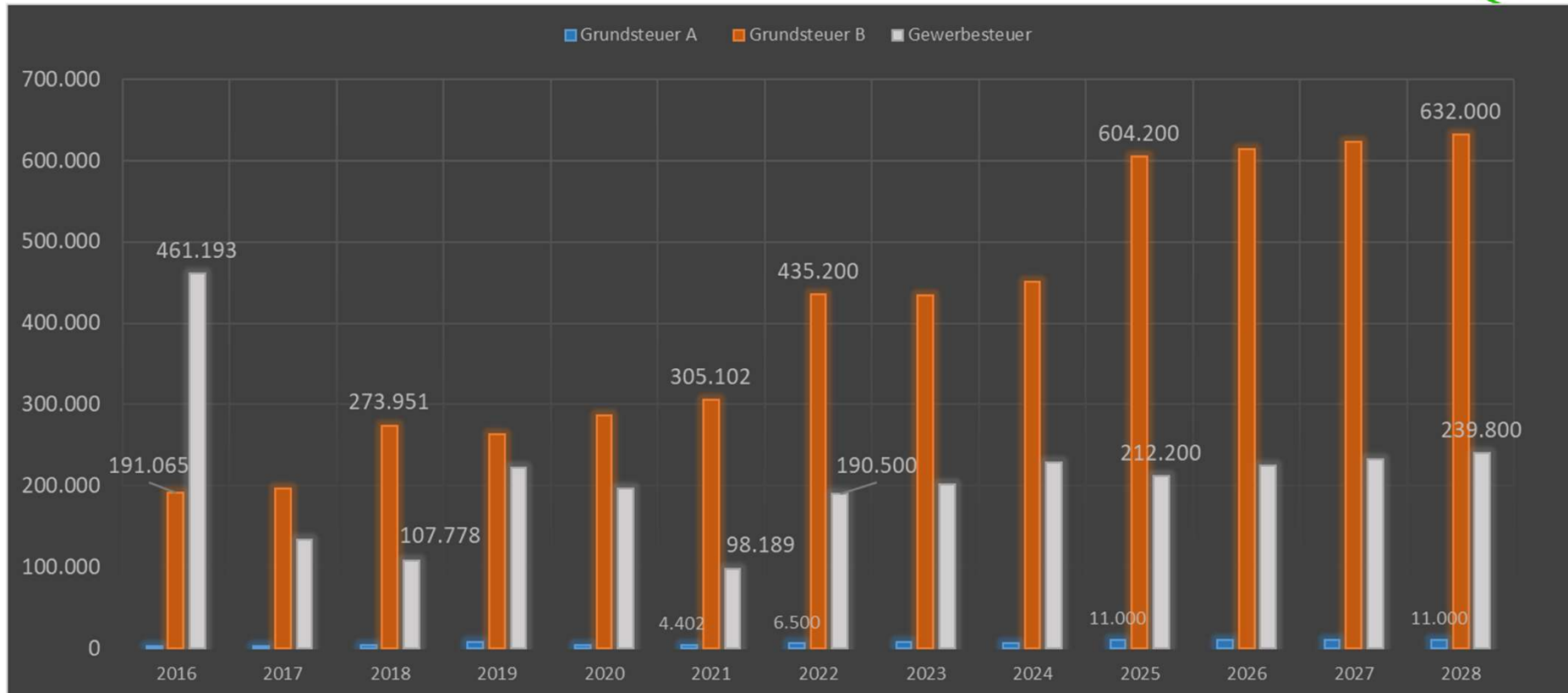
KITA - Kosten / Erträge / Zuschussbedarf



Zuweisungen, Zuschüsse	381.081
Beiträge, Gebühren	92.587
Aufl. SoPo	7.465
Einnahmen	
Verpflegung	40.500
Gesamterträge	521.633
Personal	-729.554
Sachkosten	-33.415
Abschreibungen	-22.412
ILV	
Bauhof/Reinigung	-74.734
Aufwand	
Verpflegung/Küche	-38.811
Gesamtkosten	-898.927
Gesamtkosten ohne Verpflegung	-860.116

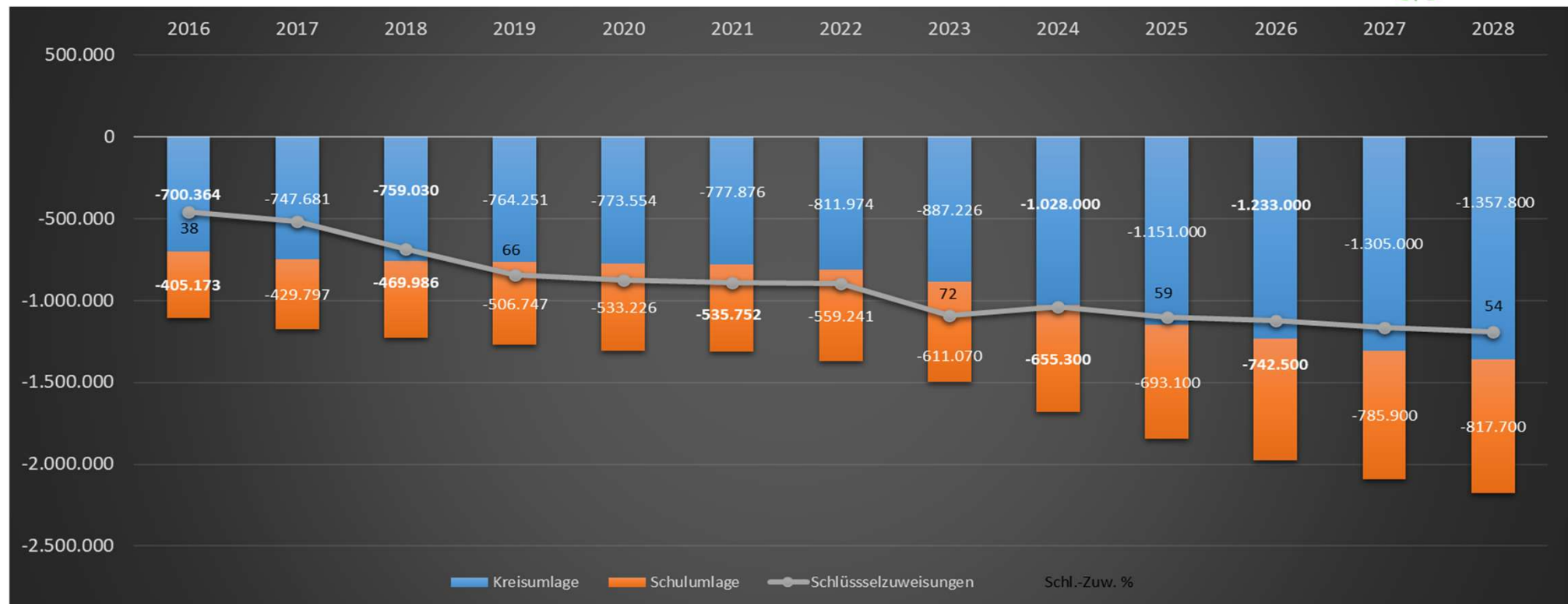
- Zuschussbedarf in der KITA liegt in 2025 bei knapp 406 T€ (Vorjahr 450 T€)
- Gebührenanpassung, Verpflegungspauschale wirken positiv auf den Zuschussbedarf

Entwicklung Grund- und Gewerbesteuer



- Hebesätze bleiben in 2025 unverändert - Grundsteuer 750 % - Gewerbesteuer 450 %
- Gewerbesteuer entwickelt sich derzeit stabil
- Grund- und Gewerbesteuer einziger Hebel der Gemeinde auf der Einnahmeseite

Entwicklung Umlagen



- Kreis- und Schulumlage bis 2023 relativ stabil bei 51 % - 2024 Anstieg um insg. 5 %, für 2025 Anstieg auf um weitere 2 % Kreisumlage auf dann insgesamt 58% erwartet.

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes



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	9c	8	7	6	5	4	3	2	1	2025	2025	2024	2024
11102	AMT 1 - Finanzverwaltung				1,00												1,00	1,00	1,00	1,00
11102	AMT 1 - Finanzverwaltung																	0,00	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	0,64	0,64
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	1,00	0,77
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	0,51	0,51
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	0,00	0,00
																	11,00	9,07	9,71	9,48
	Stellenplan 2025	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	3,28	0,00	0,00	0,00	0,64	1,15	0,00		9,07		
	Stellenplan 2024	0,00	0,00	0,00	1,64	1,00	1,00	1,00	1,00	2,64	0,64	0,00	0,00	0,64	1,15	0,00			9,71	
	Zahl der am 30. Juni besetzt. Stellen	0,00	0,00	0,00	1,64	1,00	1,00	0,77	1,00	2,64	0,64	0,00	0,00	0,64	1,15	0,00				9,48

Teil D: Zusammenstellung



Teil D: Zusammenstellung

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024			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	-	1,00	1,00	-	1,64	1,64	-	1,64	1,64
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	-	0,64	0,64	-	0,64	0,64
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	-	1,00	1,00	-	0,77	0,77
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	-	10,00	10,00	-	10,00	10,00	-	8,79	8,79
		1,00	22,07	23,07	1,00	23,71	24,71	1,00	22,27	23,27
Nachrichtlich:										
a) Beamte im Vorbereitungsdienst			---			---			---	
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer			---			---			---	
c) Praktikanten			---			---			---	

TOP 5 EINBRINGUNG INVESTITIONSPROGRAMM 2025 UND FINANZPLANUNG FÜR DIE JAHRE 2025 BIS 2028

Investitionen 2025



- ▶ Geplant sind für 2025 Gesamtinvestitionen von 1.148.810 €
- ▶ Hierfür erwarten wir Förderungen in Höhe von 376.400 €

Die Investitionen teilen sich auf in die Projektbereiche:

- | | |
|---|--------------|
| ▶ Ausbau Ortsdurchfahrt Nieste - L 3237 i.H.v. | 553.180,00 € |
| ▶ Nicht getätigte Investitionen aus Vorjahren i.H.v. | 268.500,00 € |
| ▶ notwendige Neu- und Ersatzinvestitionen 2025 i.H.v. | 126.000,00 € |
| ▶ Dorfentwicklung für 2025 i.H.v. | 115.430,00 € |

Investitionsübersicht Planung L3237



	Mittelabfluss Gemeinde	Mittelzufluss Fömi gem. Bescheid inkl. Verw.Kosten	Mittelzufluss Anlieger 50/25/25%	Saldo p.a.	gerundet	
2025	553.180,00	245.400,00		-307.780,00	-300.000,00	Kreditaufnahme
2026	993.390,00	200.000,00		-793.390,00	-800.000,00	Kreditaufnahme
2027	108.030,00	205.200,00	206.800,00	303.970,00	300.000,00	Tilgung
2028			103.400,00	103.400,00	100.000,00	Tilgung
2029			103.400,00	103.400,00	100.000,00	Tilgung
Se	1.654.600,00	650.600,00	413.600,00	-590.400,00	-600.000,00	

- ▶ Dargestellt ist die Gesamtmaßnahme
 - ▶ Mittelabfluss der Gemeinde: Erwartete Zahlungen für die Baumaßnahme im jeweiligen Jahr
 - ▶ Mittelzufluss Fördermittel nach dem MobFöG: Zuweisungen vom Land ab 2027
 - ▶ Mittelzufluss aus Anliegergebühren: Annahme, dass 50 % in 2027, 25 % in 2028 und 25 % in 2029 fließen
 - ▶ Nach Tilgung der Zwischenfinanzierung verbleiben rund 600.000 € Kredit am Ende der Baumaßnahme, die dann über 30 Jahre zurückgeführt werden.

Rest Investitionen aus 2024



aus Jahr	Prod	Produkt Bez	Proj-Nr	Konto	Maßnahme	Betrag
2022	11112	Grst+Geb Management	11112-22/4	05500000	Gestaltung Glascontainer	5.000,00
2022	54101	Gemeindestr	54101-22/2	06130000	Unterhaltung Straßen	50.000,00
2022	57501	Tourismus	57501-22/1	06140000	Sanierung Wanderweg Bleichwiesen	17.500,00
2023	12801	Zivil- und Katastrophenschutz	12801-23/1	08400000	Aufbau Notfallmaterialien inkl. USV, Funkgeräte, Sat- Telefon, Feldbetten etc	10.000,00
2023	54101	Gemeindestraßen	54101-23/2	06130000	LED Beleuchtung Straßen	146.000,00
2024	11115	IT	11115-24/1	02400000	neues Rewe	40.000,00

- ▶ In Summe verbleiben Investitionen von 268.500,00 € aus dem Jahr 2024, die in den Haushalt 2025 eingestellt wurden.
- ▶ Der Posten LED Beleuchtung wurde auf 146.000,00 € erhöht (ehem. 40.000,00 €) für die komplette Erneuerung der Straßenbeleuchtung
- ▶ Obwohl gesetzlich nicht dazu verpflichtet, wurden diese Maßnahmen in die Finanzplanung für das Jahr 2025 mit eingearbeitet, um dem Anspruch der Transparenz gerecht zu werden und eine realistische Darstellung des Finanzhaushaltes zu gewährleisten.

Investitionen 2024 - neu - 126.000 €



aus Ja	Prod	Produkt Bez	Konto	Maßnahme	Betrag
2025	11114	Bauhof	05390000	Feuerwehr / Bauhof	10.000,00
2025	11115	IT	02400000	Rewe e-Akte	12.000,00
2025	11115	IT	02400000	Rewe Payment	1.500,00
2025	11115	IT	02400000	Netzwerk	3.300,00
2025	36501	KITA	08900000	allg. GWG, jährlicher Bedarf (Dauerposten)	3.000,00
2025	11114	Bauhof	08100000	Kauf Fuso Restwert brutto lt. Vertrag	20.000,00
2025	12601	Brandschutz	05360000	Beschaffung 1 - 3 HRT(Funkgeräte) in 2025 notwendig	3.000,00
2025	12601	Brandschutz	08500000	Tablets + Lizenzen Drägerware + iKAT?	6.000,00
2025	12601	Brandschutz	07400000	Lüfter lt. Vorl. Angebot 5.231,11€ in 2025	6.000,00
2025	12601	Brandschutz	05100000	Machbarkeitsstudie FW-Haus	10.000,00
2025	36501	KITA	02400000	eKita-online (brutto, rd.)	5.000,00
2025	11114	Bauhof	08900000	Akku-Box	700,00
2025	11114	Bauhof	07700000	1000l-Benzin-Fass mit Pumpe	1.500,00
2025	11114	Bauhof	08900000	Kleingeräte, Akkus	1.600,00
2025	36201	Jugend	05390000	Außenanlagen	10.000,00
2025	55301	Friedhof	05390000	allg. Neuanlagen, Großinstandhalterungen	10.000,00
2025	55301	Friedhof	05390000	Dacherneuerung	20.000,00
2025	11102	Zentrale Steuerung, Controlling	08800000	Videokonferenzsystem, mobil	1.500,00
2025	11102	Zentrale Steuerung, Controlling	08800000	Sprachverstärker (PA), mobil	900,00

- ▶ Im wesentlichen Ersatzinvestitionen, Verbesserung der digitalen Infrastruktur, sowie die Übernahme des FUSO LKWs aus dem Leasingvertrag.

Investitionen Dorfentwicklung



Im Jahr 2024 gestartete Investitionen:

aus Jahr	Produkt	Produkt Bez	Konto	Maßnahme	Betrag	Fördermittel
2024	51101	Räuml. Planungs- und Entw.-Maßnahmen	09530001	Dorfentwicklung Ing.-Büro Gemeinde	17.850,00	-10.500,00
2024	51101	Räuml. Planungs- und Entw.-Maßnahmen	09530001	Dorfentwicklung Ing.-Büro private	23.800,00	-14.000,00
2024	36501	KITA	09530001	"Kita Erweiterung" Machbarkeitsstudie	20.000,00	-11.764,71
2024	11112	Grst+Geb Management	09530001	Umnutzung DGH Machbarkeit	23.800,00	-14.000,00
					85.450,00	-50.264,71

Im Jahr 2025 vorgesehene Investitionen:

aus Jahr	Produkt	Produkt Bez	Konto	Maßnahme	Betrag	Fördermittel
2025	11112	Grst+Geb Management	06140000	Spielplätze	59.500,00	-37.500,00
2025	11112	Grst+Geb Management	05600000	Schaffung einer Wassertretstelle und eines inklusiven Barfußpfades - Investition	53.550,00	-33.750,00
2025	36201	Jugend	05600000	Nutzungsverbesserung Jugendclub und Schaffung multifunktionaler Außenbereich - Planung	2.380,00	-1.500,00
					115.430,00	-72.750,00

TOP 7

Wirtschaftsplan 2025 - Dienstleistungszentrum

Feststellungsvermerk Dienstleistungszentrum



Wirtschaftsplan 2024

Erfolgsplan:	Erträge	214.100,00 €
	Aufwendungen	233.300,00 €
	Jahresergebnis	-19.190,00 €

Der Verlust von **-19.190,00 €** soll aus den Rücklagen gedeckt werden

Vermögensplan

Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.290,00 €
Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.050,00 €
Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-11.700,00 €
Finanzmittelsaldo des Wirtschaftsjahres	12.540,00 €

Feststellungsvermerk Dienstleistungszentrum



Der Höchstbetrag der Betriebsmittelkredite, die im Wirtschaftsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen wird auf 800.000,00 € festgesetzt.

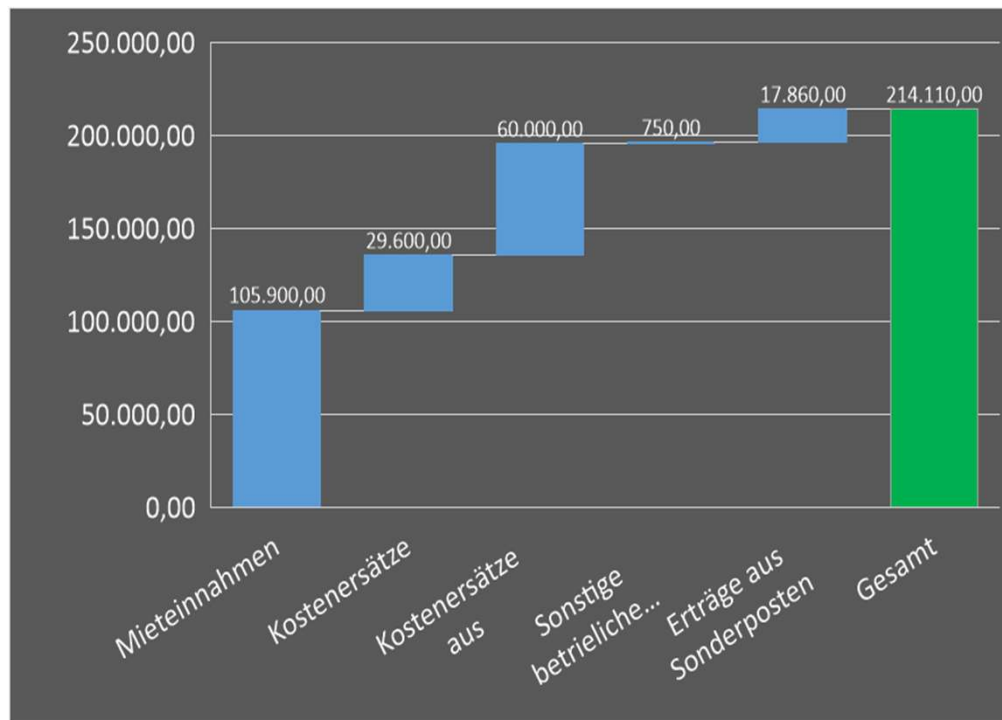
Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen erforderlich ist, wird auf **20.000,00 €** festgesetzt.

Eigenbetrieb Dienstleistungszentrum

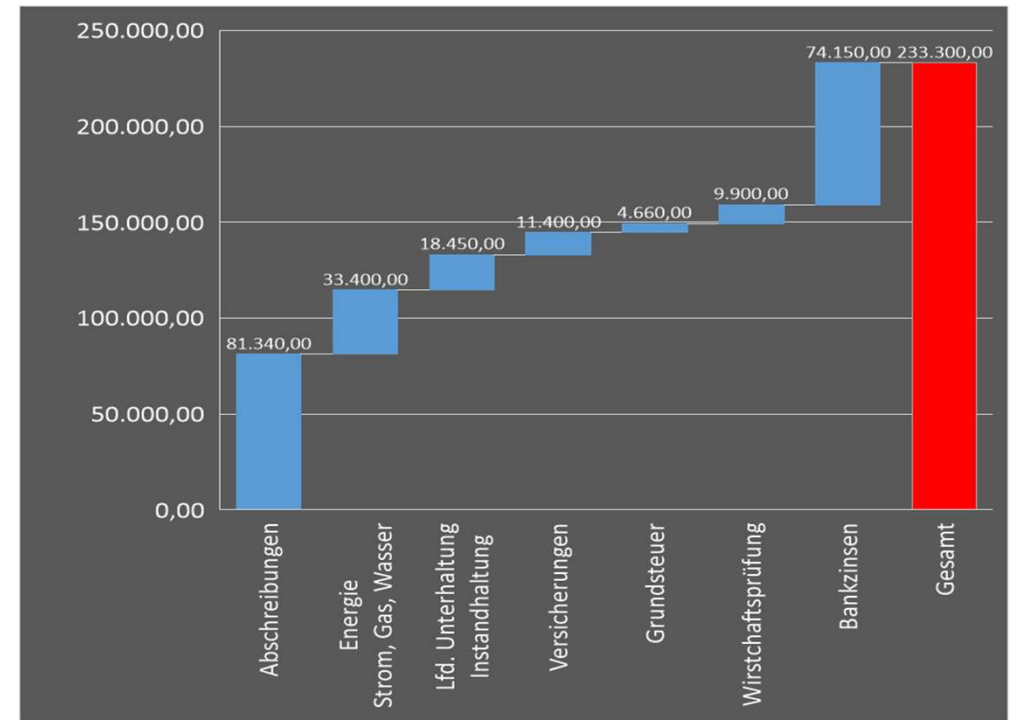


Wirtschaftsplan 2025

Erträge



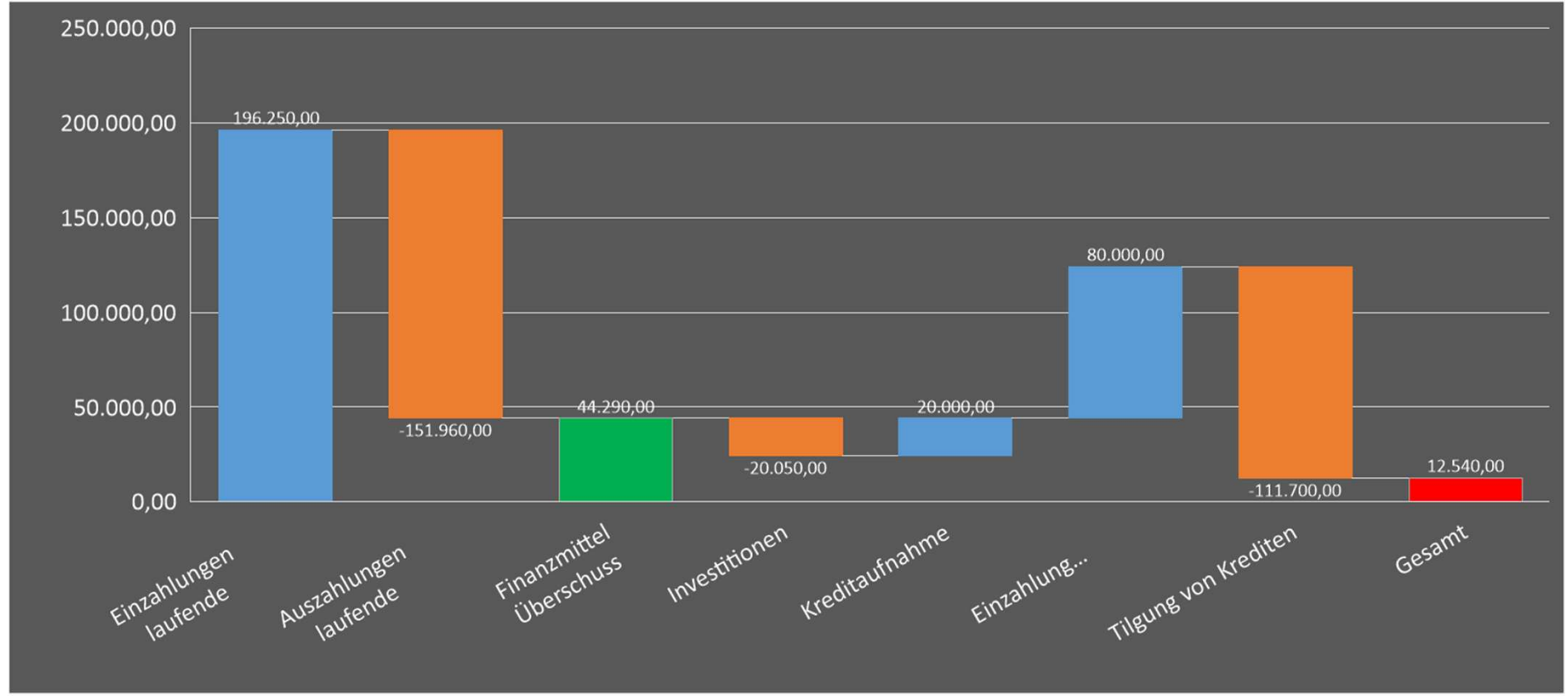
Aufwand



Eigenbetrieb Dienstleistungszentrum



Finanzplan 2025



▶ Vielen Dank

Verbunden mit dem Wunsch für eine sachliche und zielorientierte Beratungsfolge



Fröhliche Weihnachten

zum Jahresausklang möchte ich Ihnen allen eine frohe und besinnliche Weihnachtszeit sowie einen guten Rutsch ins neue Jahr wünschen. Im Namen der Gemeindegremien bedanke ich mich herzlich für die gute Zusammenarbeit und Ihr Engagement im vergangenen Jahr. Gemeinsam blicken wir zuversichtlich auf das kommende Jahr und freuen uns darauf, auch weiterhin für unsere Gemeinde viel zu erreichen. Viel Glück, Gesundheit und Erfolg für 2025.

Wolfgang Jussong
BÜRGERMEISTER



Nieste
Wander- und Erholungsort

