



Haushalt 2024/2025

**mit der
mittelfristigen Finanzplanung**

Maßgebliche Veränderung



- Personalkostenerhöhung um ca. 2,5 Mio. € aufgrund neuer Aufgaben und Tarifierhöhung
- Erhöhung Kreisumlage 2024 von 7,44 Mio. € auf 8,21 Mio. €.
- Erhöhung der Abgabe lt. Dienstleistungsvertrag an die Touristik GmbH von 1,9 Mio. € auf 2,3 Mio. €
- Erhöhung der Energiekosten um 700.000 €
- Erhöhung Zuschüsse an Kindergärten um 110.000 €
- Investitionsvolumen 2024: 9,49 Mio. (2022: 5,6 Mio €; 2023: 9,9 Mio. €; Haushaltsreste: ca. 20 Mio. €)
- Investitionsvolumen 2025: 13,5 Mio.



Ergebnishaushalt 2024/2025

Ordentliche Erträge



	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben	-15.771.000,00	-16.327.000,00	-16.957.000,00	-17.387.000,00	-18.337.000,00	-18.447.000,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.074.700,00	-2.926.400,00	-2.914.400,00	-2.577.600,00	-2.591.200,00	-2.595.200,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.129.500,00	-1.027.500,00	-1.027.500,00	-1.027.500,00	-1.027.500,00	-1.027.500,00
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Entgelte	-5.247.500,00	-5.558.300,00	-5.447.300,00	-5.447.300,00	-5.421.600,00	-5.421.600,00
privatrechtliche Entgelte	-861.100,00	-828.200,00	-820.700,00	-821.700,00	-791.300,00	-791.300,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-78.600,00	-151.300,00	-146.300,00	-141.300,00	-141.300,00	-136.300,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-200.100,00	-837.700,00	-200.700,00	-200.700,00	-200.700,00	-200.700,00
sonstige ordentliche Erträge	-522.000,00	-979.100,00	-837.600,00	-532.100,00	-532.100,00	-532.100,00
Summe ordentliche Erträge	-25.884.500,00	-28.635.500,00	-28.351.500,00	-28.135.200,00	-29.042.700,00	-29.151.700,00

Stand November 2023

Ordentliche Aufwendungen



	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ordentliche Aufwendungen						
Personalaufwendungen	7.441.600,00	10.000.000,00	10.500.000,00	11.100.000,00	11.400.000,00	11.800.000,00
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.980.200,00	5.060.300,00	4.991.700,00	4.960.300,00	4.956.800,00	4.956.800,00
Abschreibungen	2.688.700,00	3.200.500,00	3.200.500,00	3.200.500,00	3.200.500,00	3.200.500,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	475.100,00	472.100,00	472.100,00	472.100,00	472.100,00	472.100,00
Transferaufwendungen	11.445.000,00	12.697.700,00	13.048.800,00	13.228.700,00	13.548.700,00	13.788.800,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.310.700,00	1.941.400,00	1.804.300,00	1.721.900,00	1.647.200,00	1.617.100,00
Summe ordentliche Aufwendungen	27.341.300,00	33.372.000,00	34.017.400	34.683.500,00	35.225.300,00	35.835.300,00

Stand November 2023

Jahresergebnis



	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Summe Erträge	-25.882.500,00	-28.635.500,00	-28.351.500,00	-28.135.200,00	-29.042.700,00	-29.151.700,00
Summe Aufwendungen	27.341.300,00	33.372.000,00	34.017.400,00	34.683.500,00	35.225.300,00	35.835.300,00
Ergebnis (Defizit)	1.458.800	4.736.500,00	5.665.900,00	6.548.300,00	6.182.600,00	6.683.600,00

Der Ergebnishaushalt ist im Haushaltsjahr 2024/2025 nicht ausgeglichen!

Ordentliche und außerordentliche Ergebnisse



Ordentliches Ergebnis

	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Summe ordentliche Erträge	-25.882.500,00	-28.635.500,00	-28.351.500,00	-28.135.200,00	-29.042.700,00	-29.151.700,00
Summe ordentliche Aufwendungen	27.341.300,00	33.372.000,00	34.017.400,00	34.683.500,00	35.225.300,00	35.835.300,00
Ordentliches Ergebnis	1.158.800,00	4.736.500,00	5.665.900,00	6.548.300,00	6.182.600,00	6.683.600,00

Außerordentliches Ergebnis

	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Außerordentliche Erträge	-300.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00
Außerordentliche Aufwendungen						
Außerordentliches Ergebnis	-300.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00

Ergebnishaushalt



Ergebnishaushalt	2024	2025
Ordentliche Erträge	-28.635.500,00	-28.351.500,00
Ordentliche Aufwendungen	33.372.000,00	34.017.400,00
Außerordentliche Erträge	-400.000,00	-400.000,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
Fehlbetrag	4.336.500,00	5.265.900,00

Der Ergebnishaushalt ist im Haushaltsjahr 2024/2025 nicht ausgeglichen!

Fazit:

Gem. § 110 Abs. 5 NKomVG gilt die Verpflichtung des Haushaltsausgleich als erfüllt, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen verrechnet werden können!

Jahresergebnisse



Jahr	Ergebnis	Stand	Rücklage
2013	1.855.318,29	festgestellt	
2014	1.699.613,23	festgestellt	1.068.873,82
2015	1.798.870,45	festgestellt	2.768.487,05
2016	1.284.409,11	festgestellt	4.567.357,50
2017	-481.633,64	vorläufig	5.851.766,61
2018	-265.317,27	vorläufig	5.370.132,97
2019	1.427.326,92	vorläufig	5.104.815,70
2020	1.957.677,25	vorläufig	6.532.142,92
2021	943.938,84	vorläufig	8.489.819,87
2022	560.919,44	vorläufig	9.433.758,71
2023			9.994.678,15

Fehlbetrag



Deckung des Fehlbedarfs:

Die Überschussrücklage aus den vergangenen Jahren hat einen voraussichtlichen Stand von ca. 9,9 Mio. zum Ende des Jahres 2023, so dass der kalkulierte Fehlbedarf für 2024/2025 in Gänze gedeckt werden kann.

Die Notwendigkeit zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes besteht zur Zeit nicht.

Investitionsprogramm



Eckdaten:

	2024	2025
Investitionen	11.195.500 €	14.937.200 €
Einzahlungen	1.709.000 €	1.433.400 €
Saldo Investitionen	9.486.500 €	13.503.800 €

Investitionsprogramm



Schwerpunkte 2024/2025

- Feuerwehrhaus Standort Nord rd. 2,7 Mio. €
- Umstrukturierung Grundschulen und Kindergärten rd. 9,2 Mio. €
- Ausbau Katastrophenschutz/Krisenprävention rd. 180.000 €
- Bau Wirtschaftswege rd. 2 Mio. €

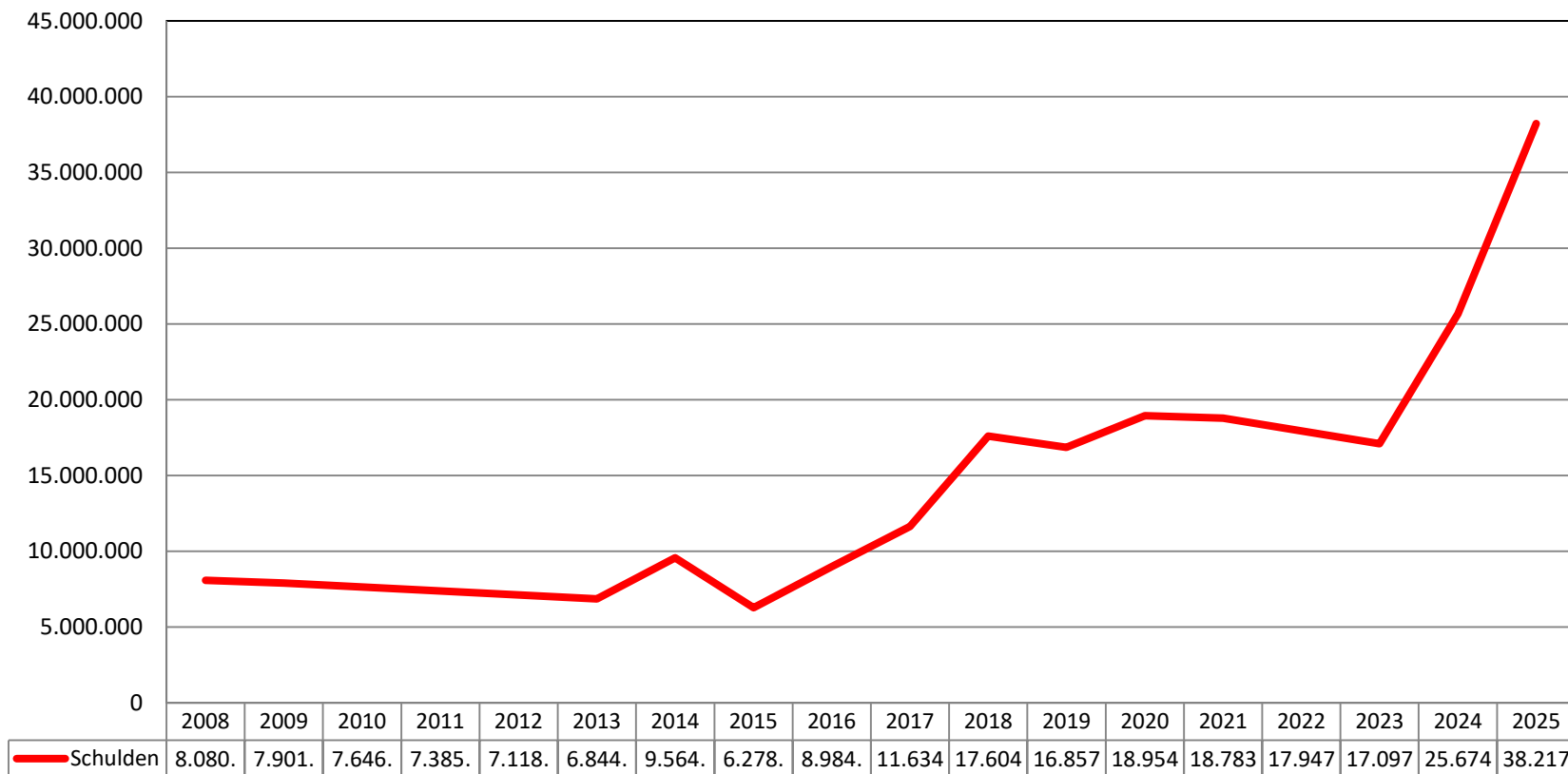


Verpflichtungsermächtigungen

**Ermächtigungen für die Verwaltung, Aufträge im Haushalt 2025
für Investitionen für die Folgejahre zu vergeben.**

Gesamtbetrag	4.700.000 €
2026	4.700.000 €
Umstrukturierung Grundschulen	1.880.000 €
Sanierung Mühle Pewsum	1.000.000 €
Umstrukturierung Kindergärten	1.010.000 €
Spielplätze	10.000 €
Siebanlage PS Groothusen Süd	100.000 €
Erschließung Baugebiete	200.000 €
Sanierung DGH Pilsum	500.000 €

Schuldenentwicklung

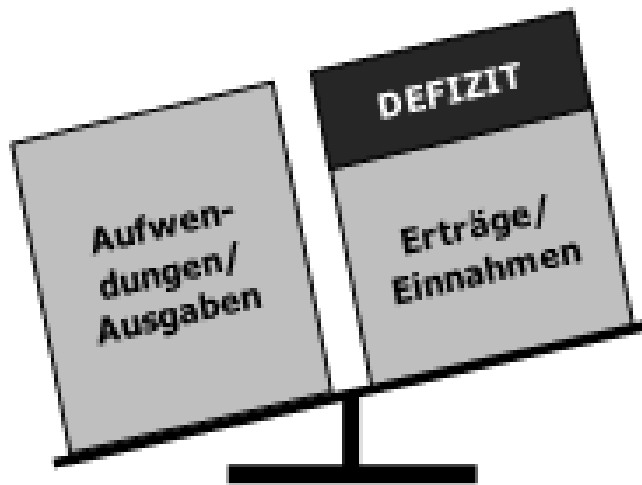


Verschuldung zum Ende des Jahres 2025 bei Aufnahme von Krediten in Höhe der eingepplanten Kreditermächtigungen: **ca. 38,2 Mio.**

Zielsetzung für die Zukunft und die mittelfristige Finanzplanung



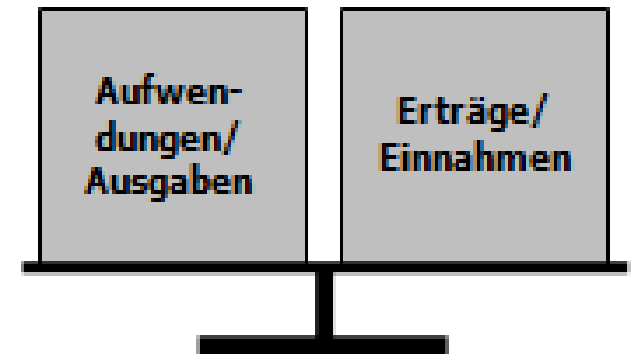
Ausgangssituation vor
Haushaltskonsolidierung:



unausgeglichener Haushalt; Leben auf Kosten
künftiger Generationen in Höhe des Defizits
(bzgl. Ausgleich von Erträgen & Aufwend.)

Haushalts-
konsolidierung

Durch Haushaltskonsolidierung
angestrebter Zustand:



ausgeglichener Haushalt; kein Leben
auf Kosten künftiger Generationen
(bzgl. Ausgleich von Erträgen & Aufwend.)

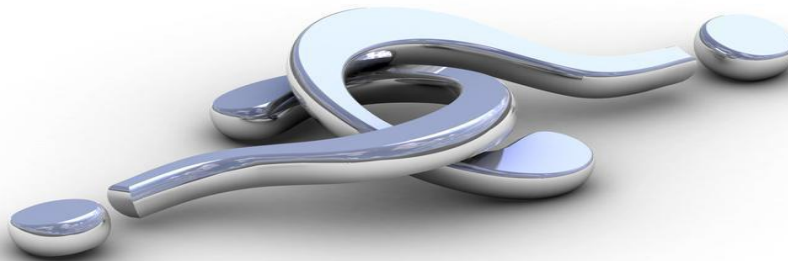
Maßnahmen zum Ausgleich des Fehlbetrages



- Prioritätenliste bei den Investitionen
- Einsparungen im freiwilligen Selbstverwaltungsbereich
- Generieren neuer Einnahmequellen



Ich bedanke mich für Ihre Aufmerksamkeit !



Für weitere gewünschte Informationen stehe ich zur Verfügung.