

**Finanz- und
Wirtschaftsausschusssitzung
am 11.12.2023**



Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbsteuerumlage für Jahr 2023



Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2023

Ertragsart/Jahr	Ist-Betrag 2022	Planung 2023	Ist-Betrag 2023 10.10.2023	Erwartung 10.10.2023	Differenz Planung/ Erwartung 10.10.2023	Ist-Betrag 2022 29.11.2023	Erwartung 29.11.2023	Differenz Planung/ Erwartung 29.11.2023
Grundsteuer A	211.060	208.100	201.558	201.000	-7.100	201.382	201.000	-7.100
Grundsteuer B	2.548.828	2.567.900	2.585.977	2.590.000	22.100	2.588.053	2.588.000	20.100
Gewerbsteuer	9.113.331	8.700.000	11.760.509	11.500.000	2.800.000	11.598.603	11.400.000	2.700.000
Gewerbsteuer- umlage	-904.566	-870.000	-733.858	-1.150.000	-280.000	-919.726	-1.140.000	-270.000
Anteil an der Einkommensteuer	8.553.638	9.362.000	6.678.912	8.443.200	-918.800	8.329.944	8.826.000	-536.000
Anteil an der Umsatzsteuer	1.099.632	1.113.000	833.051	1.083.800	-29.200	1.021.278	1.088.000	-25.000
Spielgerätesteuern	157.747	110.000	73.712	110.600	600	91.098	109.400	-600

Fortsetzung auf der nächsten Seite

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2023

Ertragsart/Jahr	Ist-Betrag 2022	Planung 2023	Ist-Betrag 2023 10.10.2023	Erwartung 10.10.2023	Differenz Planung/ Erwartung 10.10.2023	Ist-Betrag 2022 29.11.2023	Erwartung 29.11.2023	Differenz Planung/ Erwartung 29.11.2023
Schlüsselzuweisung	2.186.560	2.159.700	2.268.832	2.268.800	109.100	2.268.832	2.268.800	109.100
Zuweisung f. den übertragenen Wirkungskreis	391.842	366.100	358.992	358.900	-7.200	358.992	358.900	-7.200
Konzessionsabgabe (Gas)	47.813	59.200	63.100	63.100	3.900	63.100	63.100	3.900
Konzessionsabgabe (Strom)	529.778	446.000	447.500	447.500	1.500	447.500	447.500	1.500
Entschuldungs- umlage an das Land	-32.456	-32.500	-32.400	-32.400	100	-32.400	-32.400	100
Kreisumlage (Finanzr.)	-6.815.936	-7.605.100	-6.115.508	-7.189.136	415.964	-6.689.722	-7.189.100	416.000
Gesamt	17.087.271	16.584.400	18.390.377	18.695.364	2.110.964	19.326.934	18.989.200	2.404.800

**Haushaltsplanung für das Jahr
2024 einschl. der Finanzplanung
2025 bis 2027**



Gesamtergebnishaushalt 2024

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Ordentliche Erträge	-34.356.900	-34.251.400	-35.983.000	-36.123.500
Ordentliche Aufwendungen	35.829.800	38.164.000	37.965.300	37.815.800
Ordentliches Ergebnis	1.472.900	3.912.600	1.982.300	1.692.300
Außerordentliche Erträge	-1.100	-5.500	-3.800	-5.700
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	900	0
Außerordentliches Ergebnis	-1.100	-5.500	-2.900	-5.700
Jahresergebnis	1.471.800	3.907.100	1.979.400	1.686.600

Haushalt 2024

Erträge

Position	Begründung	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Gewerbesteuer	voraussichtliche Veranlagungssoll für 2024 + Nachveranlagungen der Vorjahre, wo Bescheide vorliegen	8.700.000 €	9.800.000 €
Spielgerätesteuer	Basierend auf dem Abrechnungsergeb.	110.000 €	109.500 €
Einkommensteuer	Steuerschätzung aus Oktober 2023	9.362.000 €	9.310.000 €
Umsatzsteuer	Steuerschätzung aus Oktober 2023	1.113.000 €	1.270.000 €
Schlüsselzuweis.	Grundbetrag FAG	2.159.700 €	1.361.100 €
Zuweisung des übert. Wirkungskreis	Grundlagen FAG	366.100 €	364.200 €
Gebührenhaushalt	Benutzungsgebühren (Abw.bes, Fäkal, Straßenreinigung)	2.661.800 €	2.435.000 €

Hauptsteuererträge 2024 - 2027

Art/Jahr	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Grundsteuer A	208.100	204.600	204.600	204.600	204.600
Grundsteuer B	2.567.900	2.602.400	2.633.600	2.665.200	2.697.200
Gewerbesteuer	8.700.000	9.800.000	8.560.000	8.980.000	9.250.000
Gewerbesteuerumlage	-870.000	-980.000	-856.000	-898.000	-925.000
Anteil an der Einkommensteuer	9.362.000	9.310.000	10.041.000	10.595.000	11.097.000
Anteil an der Umsatzsteuer	1.113.000	1.270.000	1.312.000	1.338.000	1.365.000
Spielgerätesteuer	110.000	109.500	109.500	109.500	109.500
Schlüsselzuweisung	2.159.700	1.361.100	2.200.300	3.095.800	2.769.200
Zuweisung f. d. übertr. Wirkungskreis	366.100	364.200	378.800	386.400	394.100
Kreisumlage 34 % (Finanzhaushalt)	-7.605.100	-8.006.000	-8.030.000	-8.165.400	-8.386.000
Gesamt	16.111.700	16.035.800	16.553.800	18.311.100	18.575.600

Haushalt 2024

Aufwendungen

Position	Begründung	Haushalt 2023	Haushalt 2024
Sach- & Dienstleistungen	Gebäudemanagement	2.571.300 €	2.558.100 €
	Tiefbau	1.325.900 €	1.385.800 €
	Insgesamt (auch FW, EDV, usw.)	8.132.700 €	8.197.200 €
Personal-aufwendungen	Mehraufwand 2023 zu 2024 = 599.400 €;		
	Insbesondere Tarifsteigerung i.H.v. 8,5 % (5,5 % + 200 € Sockelbetrag)	6.894.200 €	7.493.600 €

Gesamtergebnishaushalt 2024

Aufwendungen

- **Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung**
- **Konto 4211000**

2024 = 766.500 €

2025 = 2.019.100 €

2026 = 1.049.100 €

2027 = 546.800 €

Gesamtergebnishaushalt 2024

Gebäudeunterhaltung 2024

• Div. Unterhaltungsmaßnahmen OBS (Pufferspeicher, Melderköpfe Brandmeldeanl., Absturzsicherung Dach)	207.200 €
• Instandsetzung Deckenkonstruktion Swemmbad	55.000 €
• Sanierung Decken inkl. Beleuchtung Kiga Ofenerfeld	47.500 €
• Instandsetzung Elektroleitung/Beleucht. Heimatmuseum	19.500 €
• Mietwohnungen Johann-Hollmann-Straße und Richard- Wagner-Straße (Wohnungsmodernisierung)	52.500 €
• Freibad Neuenkrüge Filtersanierung	25.000 €
• diverse Wartungs- und Unterhaltungsaufwendungen verschied. Gebäude	359.800 €
<hr/>	
<u>Gesamt</u>	<u>766.500 €</u>

Gebäudeunterhaltung

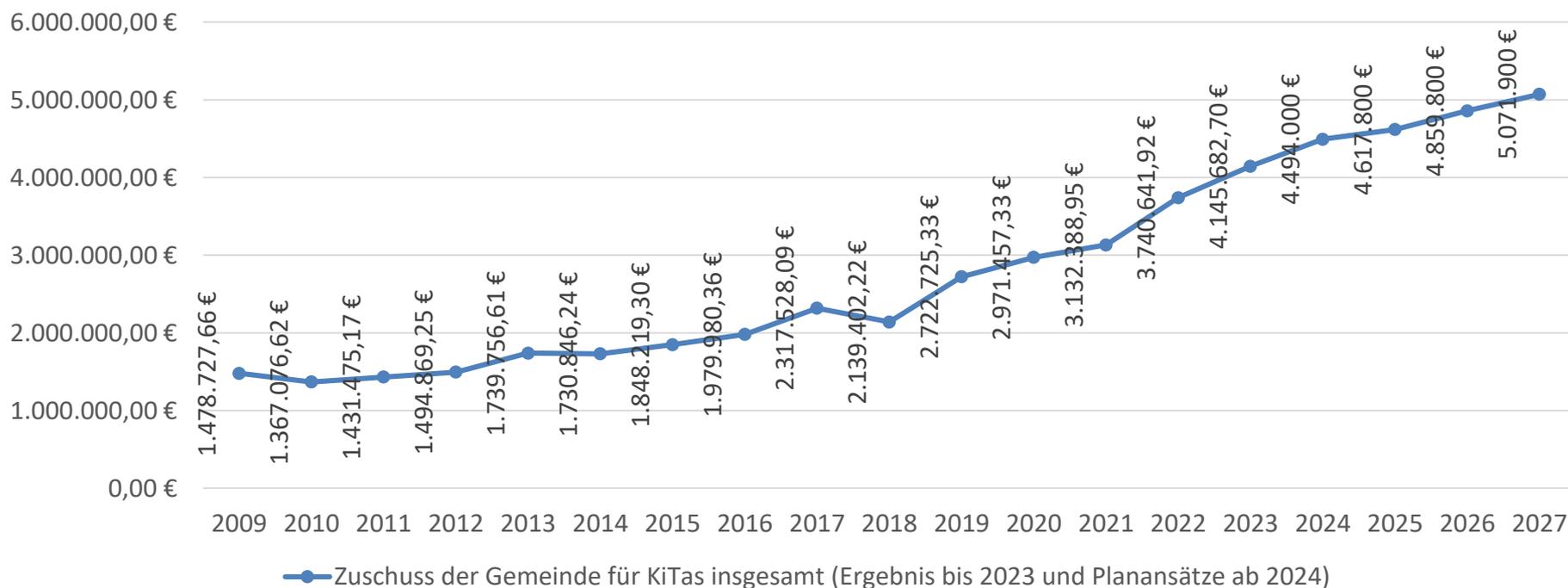
2025 bis 2027

- Sanierung MZG Wiefelstede
 - 2025 = 725.000 €
 - 2026 = 270.000 €
- Decke Flure OBS Wiefelstede
 - 2025 = 45.700 €
 - 2026 = 135.500 €
 - 2027 = 73.600 €
- GS Metjendorf Flachdachsanierung Auf dem Kamp
 - 2025 = 149.700 €
- Swemmbad
 - Filtersanierung = 60.000 €

Gesamtergebnishaushalt 2024

Aufwendungen

- Nettoaufwendungen 2024 im Bereich Defizitausgleich für Kitas bei **4,49 Mio. € (Anstieg 2023 auf 2024 = knapp 256.800 €)**



Beteiligung Kindertagesstätte

- Ab dem Jahr 2024 beteiligt sich der LK (Beschluss Kreistag ausstehend) an den Aufwendungen der Kindertagesstätten
- Rund 20 % Defizit 2022

- 2024 = 694.000 €
- 2025 = 711.000 €
- 2026 = 729.000 €
- 2027 = 747.000 €

Investiver Haushalt 2024

	2024	2025	2026	2027
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.324.000 €	3.642.100 €	2.505.700 €	109.100 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.551.300 €	11.050.600 €	6.366.600 €	4.223.100 €
Saldo auf Investitionstätigkeit	3.227.300 €	7.408.500 €	3.860.900 €	4.114.000 €

Haushalt 2024

- Die größten Investitionen -

Position	Eingeplant
Kostenanteil 2024 für die Feuerwehr Metjendorf-Neuenkrüge	527.000 €
Neubau Feuerwehrgerätehaus Feuerwehr Wiefelstede-Nord (nur Planungskosten)	610.000 €
Fahrzeugbeschaffung HLF 20 FW Metjendorf	320.000 €
Ganztagsausbau Grundschule Wiefelstede einschl. Inventar	2.434.000 €
PV-Anlagen Rathaus und Swemmbad	208.000 €
Ankauf Gewerbeflächen	2.564.000 €
Kompensationsflächenpool	399.000 €
Diverses - Tiefbau	3.219.900 €

Haushalt 2024

Die größten investiven Einzahlungen

Position	Eingeplant
Inv.zuschuss vom Land für Ganztagsausbau Gruppenräume/Sanierung Aula, Schaffung Schulküche u. Multifunktionsraum	869.900 €
Verkauf Wohnbau- und Gewerbeflächen einschl. Erschließungsbeitrag, Infrastrukturzuschlag, usw.)	7.314.000 €
Inv. zuschuss für Digitalpakt Medienausstattung Aula vom Land	35.000 €
Diverse kleinere Einzahlungen	105.100 €

Haushalt 2024

Finanzierungstätigkeit

Position	Beschreibung	Betrag
Darlehensaufnahmen 2024		
Finanzierung der Investitionen	Laufzeit über 30 Jahre (4,0 %): 3.220.000 €	-3.220.000 €
Darlehensaufnahmen 2025		
Finanzierung der Investitionen	Laufzeit über 30 Jahre (4,0 %): 7.400.000 €	-7.400.000 €
Darlehensaufnahmen 2026		
Finanzierung der Investitionen	Laufzeit über 30 Jahre (4,0 %): 3.860.000 €	-3.860.000 €
Darlehensaufnahmen 2027		
Finanzierung der Investitionen	Laufzeit über 30 Jahre (4,0 %): 4.110.000 €	-4.110.000 €

Haushalt 2024

Finanzierungstätigkeit

Schuldendienst eingeplant für

- Bestehende Darlehen einschl. Aufnahme 2021
- Darlehensaufnahme aus Ermächtigung
2022 = 7.190.000 €
- Eingeplante Darlehen 2024 bis 2027
- Prolongierende Darlehen 2024

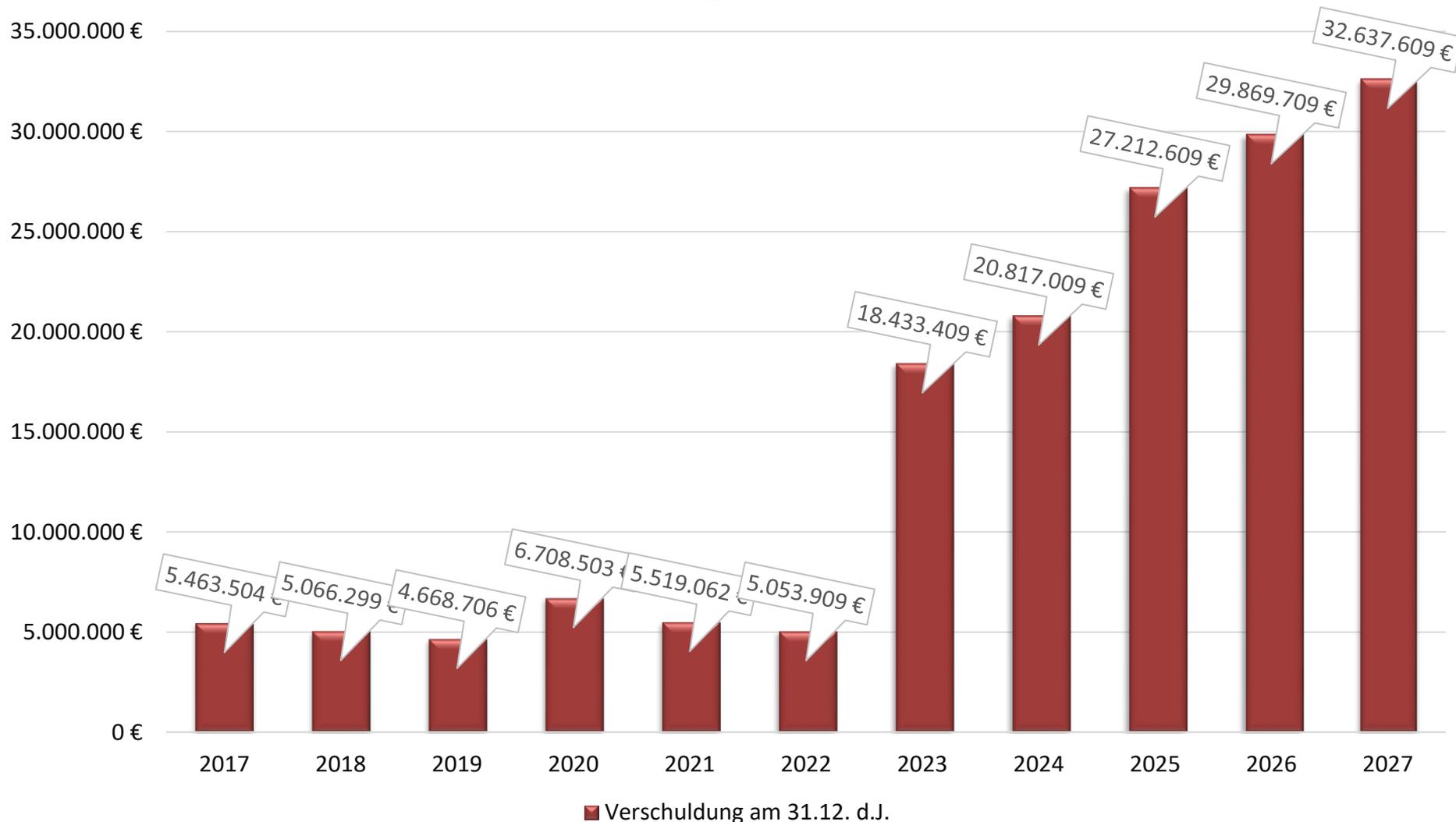
Gesamtfinanzhaushalt 2024

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
<u>Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit</u>	-136.700	-1.596.300	368.200	380.300
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	8.324.000	3.642.100	2.505.700	109.100
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	-11.551.300	-11.050.600	-6.366.600	-4.223.100
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.227.300	-7.408.500	-3.860.900	-4.114.000
Einzahlung aus Finanz.tätigkeit	3.220.000	7.400.000	3.860.000	4.110.000
<u>Auszahlung aus Finanz.tätigkeit</u>	-836.400	-1.004.400	-1.202.900	-1.342.100
Saldo aus Finanz.tätigkeit	2.383.600	6.395.600	2.657.100	2.767.900
Veränderung liquide Mittel	-980.400	-2.609.200	-835.600	-965.800

Keine Nettoinvestitionsraten in den Jahren 2024-2027, Überschuss in 2026 und 2027 reichen nicht aus

Verlauf der Verschuldung

Verschuldung am 31.12. d.J.



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**

