



Sitzungsvorlage

TOP 07 – öffentlich – vorbereitend

Sitzungstag:	07.10.2024		
Gremium:	Finanz- und Wirtschaftsausschuss		
Fachbereich:	Kämmerei	Sitzungsnummer:	FiWiA/2024/002
Sachbearbeiter/in:	Cornelia Baller	Vorlagennummer:	2024/187

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Inselgemeinde Langeoog für das Haushaltsjahr 2025

Sachvortrag:

Mit dieser Vorlage wird der Entwurf des Haushaltsplanes 2025 vorgelegt. Dieser wurde auf Basis der Mittelanmeldungen aus den Fachbereichen und der vorgesehenen investiven Maßnahmen erarbeitet. Der Haushaltsplan stellt sich wie folgt dar:

Im Ergebnishaushalt 2025 werden die ordentlichen Erträge auf 14.665.700,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 14.699.000,00 Euro festgesetzt. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden nicht veranschlagt. Damit entsteht im Ergebnishaushalt eine leichte Unterdeckung in Höhe von 33.300,00 Euro. Diese kann durch Überschüsse in den Vorjahren gedeckt werden.

Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.550.400,00	13.694.000,00	856.400,00
für Investitionstätigkeit	345.000,00	8.774.200,00	-8.429.200,00
für Finanzierungstätigkeit	4.608.800,00	308.200,00	4.300.600,00
Finanzhaushalt gesamt	19.504.200,00	22.776.400,00	-3.272.200,00

Der Finanzhaushalt schließt 2025 mit einem Defizit in Höhe von 3.272.200,00 Euro ab. Dieses kann aus noch zur Verfügung stehenden Finanzmitteln der letzten Jahre gedeckt werden.

Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird wie im Vorjahr auf 2.100.000,00 Euro festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 2.835.000,00 Euro veranschlagt. Die Ermächtigungen sind vorgesehen für den „Kanal Polderweg“ (Gesamtvolumen 1. BA: 450.000,00 Euro – 50.000,00 Euro 2025, 400.000,00 Euro 2026), den „Straßenbau Polderweg“ (Gesamtvolumen 1. BA: 450.000,00 Euro – 50.000,00 Euro 2025, 400.000,00 Euro 2026), die „Erneuerung Hauptpumpwerk“ (Gesamtvolumen 2.000.000,00 Euro – 1.750.000,00 Euro 2026, 250.000,00 Euro 2027), sowie für erneuerbare Energien (Gesamtvolumen 135.000,00 Euro – 100.000,00 Euro 2025, 35.000,00 Euro 2026).

Darlehensaufnahmen werden in Höhe von 4.608.800,00 Euro veranschlagt. Dieses ist der noch nicht veranschlagte Teilbetrag des Förderdarlehens der NBank für den Mietwohnungsbau.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B werden derzeit noch ermittelt und durch eine gesonderte Hebesatzung voraussichtlich im November 2024 dem Rat zur Entscheidung vorgelegt. Eine Steuererhöhung ist nicht vorgesehen. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt weiterhin 420 v. H..

Die Wertgrenze, ab der ein schriftlich dokumentierter Wirtschaftlichkeitsvergleich von Investitionen zu erfolgen hat, wird auf 100.000,00 Euro festgesetzt.

Das Investitionsprogramm für die Haushaltsjahre 2023 bis 2028 ist nach § 58 Abs. 1 Nr. 9 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) gesondert zu beschließen.

Beschlussvorschlag:

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss empfiehlt,
der Verwaltungsausschuss empfiehlt,
der Rat beschließt

die Haushaltssatzung der Inselgemeinde Langeoog für das Haushaltsjahr 2025 in der als Anlage 1 beigefügten Satzung wird erlassen.

Das Investitionsprogramm für die Haushaltsjahre 2023 bis 2028 wird beschlossen

Langeoog, den 27.09.2024

Anlagen:

Anlage 1 Haushaltssatzung 2025.pdf
Anlage 2 Ergebnis- und Finanzhaushalt
2025.pdf
Anlage 3 Produktplan 2025.pdf
Anlage 4 Investitionsprogramm 2023 - 2028.pdf
Anlage 5 Erläuterungen.pdf

Haushaltsatzung der Inselgemeinde Langeoog für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576) in der zurzeit geltenden Fassung hat der Rat der Inselgemeinde Langeoog in der Sitzung am TT.MM.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1. Im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	14.665.700,00 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	14.699.000,00 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0,00 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 Euro

2. Im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	14.550.400,00 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	13.694.000,00 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	345.000,00 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	8.774.200,00 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	4.608.800,00 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	308.200,00 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	19.504.200,00 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	22.776.400,00 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 4.608.800,00 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 2.835.000,00 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2.100.000,00 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern für 2025 werden durch eine besondere Hebesatzung voraussichtlich im November 2025 festgelegt.

§ 6

Der Betrag, ab dem Wirtschaftlichkeitsberechnungen für Investitionen schriftlich dokumentiert werden müssen, wird auf 100.000,00 Euro festgesetzt.

Langeoog, den TT.MM.2024

Die Bürgermeisterin

Siegel

Heike Horn

Ergebnishaushalt

Gemeindeverwaltung Langeoog
Haushaltsplan 2025 - Langeoog

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2023 - Euro -	2024 - Euro -	2025 - Euro -	2026 - Euro -	2027 - Euro -	2028 - Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.579.074,34	5.345.900	5.734.000	5.680.700	5.855.900	6.052.900
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	731.584,27	797.400	233.100	135.300	106.700	107.900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	31.336,26	180.000	153.100	135.000	122.900	115.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.491.081,01	7.018.700	7.706.200	7.696.700	7.712.200	7.732.700
6. privatrechtliche Entgelte	499.710,07	500.300	438.600	549.600	799.600	800.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.374,87	54.400	54.400	53.200	54.400	53.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	124.851,00	88.600	39.400	14.400	14.400	9.400
11. sonstige ordentliche Erträge	121.638,00	498.800	306.900	360.500	292.700	293.400
12. = Summe ordentliche Erträge	15.621.649,82	14.484.100	14.665.700	14.625.400	14.958.800	15.165.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.200.977,02	3.232.900	2.615.000	2.675.600	2.843.100	2.960.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.328.003,83	1.712.600	1.875.600	1.910.200	1.937.900	1.782.500
16. Abschreibungen	734,18	841.200	1.002.400	1.172.200	1.340.300	1.447.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.321,54	170.700	207.700	94.000	89.100	88.500
18. Transferaufwendungen	7.259.257,96	7.893.000	8.573.700	8.327.500	8.300.700	8.398.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	327.731,53	432.100	424.600	426.900	421.100	429.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.186.026,06	14.282.500	14.699.000	14.606.400	14.932.200	15.107.500
21. Ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	4.435.623,76	201.600	-33.300	19.000	26.600	57.900
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	4.435.623,76	201.600	-33.300	19.000	26.600	57.900

Finanzhaushalt

Gemeindeverwaltung Langeoog
Haushaltsplan 2025 - Langeoog

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2023 - Euro -	2024 - Euro -	2025 - Euro -	2026 - Euro -	2027 - Euro -	2028 - Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.272.221,69	5.345.900	5.734.000	5.680.700	5.855.900	6.052.900
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	686.992,03	797.400	233.100	135.300	106.700	107.900
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.492.172,67	7.018.700	7.706.200	7.696.700	7.712.200	7.732.700
5. privatrechtliche Entgelte	510.395,12	500.300	438.600	549.600	799.600	800.600
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.143,54	54.400	54.400	53.200	54.400	53.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	107.043,37	88.600	39.400	14.400	14.400	9.400
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	246.131,29	309.200	344.700	347.100	332.600	331.300
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.354.099,71	14.114.500	14.550.400	14.477.000	14.875.800	15.087.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	2.397.324,33	3.044.700	2.431.100	2.514.500	2.688.000	2.805.200
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.449.419,14	1.737.600	1.900.600	1.910.200	1.937.900	1.782.500
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	68.452,48	170.700	207.700	94.000	89.100	88.500
14. Transferauszahlungen	7.261.807,96	7.893.000	8.505.300	8.327.500	8.300.700	8.398.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	532.019,21	610.800	649.300	653.900	633.700	640.700
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.709.023,12	13.456.800	13.694.000	13.500.100	13.649.400	13.715.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	3.645.076,59	657.700	856.400	976.900	1.226.400	1.372.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	45.000	135.000	5.240.000	0	10.000
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	288.470,02	170.000	170.000	135.000	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	6.000,00	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	294.470,02	255.000	345.000	5.415.000	40.000	50.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						

Finanzhaushalt

Gemeindeverwaltung Langeoog
Haushaltsplan 2025 - Langeoog

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
25. Baumaßnahmen	823.771,30	10.408.000	8.180.000	6.790.000	815.000	855.000
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	97.838,55	373.500	536.500	397.800	139.000	254.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-271,43	42.700	42.700	42.800	42.800	42.800
28. Aktivierbare Zuwendungen	5.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	926.338,42	10.839.200	8.774.200	7.245.600	1.011.800	1.166.800
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-631.868,40	-10.584.200	-8.429.200	-1.830.600	-971.800	-1.116.800
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	3.013.208,19	-9.926.500	-7.572.800	-853.700	254.600	255.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	5.230.000	4.608.800	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	198.335,83	222.000	308.200	317.300	254.600	255.300
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-198.335,83	5.008.000	4.300.600	-317.300	-254.600	-255.300
36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	2.814.872,36	-4.918.500	-3.272.200	-1.171.000	0	0