

## **Haushaltswurf 2024**

**Aktualisierte Fassung des im Ausschuss für Wirtschaft und Finanzen am 13.02.2024 vorgestellten Haushaltswurfs**

**Gesamtübersicht über die eingearbeiteten Änderungen**

**Stand 18.04.2024**

## Ergebnishaushalt

1. Entwurf (vorgestellt in der Sitzung des Ausschusses für Wirtschaft und Finanzen am 13.02.2024)

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	<b>HH 2024</b>	<b>FiPla 2025</b>	<b>FiPla 2026</b>	<b>FiPla 2027</b>
Summe ordentliche Erträge	47.843.400	58.023.000	58.288.800	58.992.900
Summe ordentliche Aufwendungen	63.994.100	62.680.100	64.574.500	66.481.000
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.150.700</b>	<b>-4.657.100</b>	<b>-6.285.700</b>	<b>-7.488.100</b>

Summe außerordentliche Erträge	0	0	0	0
Summe außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Jahresergebnis</b>	<b>-16.150.700</b>	<b>-4.657.100</b>	<b>-6.285.700</b>	<b>-7.488.100</b>
-----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Entwurf des Haushalts für das Haushaltsjahr 2024  
Ergebnishaushalt  
Änderungen der Verwaltung

Erträge		HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027	Begründung
Produkt	Sachkonto					

Steuern und ähnl. Abgaben

P1.611001	Steuern, allg. Zuweisungen	301100	Grundsteuer A	Ansatz bisher	175.000	175.000	175.000	175.000	Erhöhung des Ansatzes aufgrund der vorgeschlagenen Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer A von derzeit 380 auf 490 v. H. rückwirkend ab dem 01.01.2024
				Ansatz neu	225.600	225.600	225.600	225.600	
				Differenz	50.600	50.600	50.600	50.600	
		301200	Grundsteuer B	Ansatz bisher	4.275.700	4.327.000	4.378.900	4.431.400	Erhöhung des Ansatzes aufgrund der vorgeschlagenen Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer B von derzeit 380 auf 490 v. H. rückwirkend ab dem 01.01.2024
				Ansatz neu	5.513.400	5.579.500	5.646.400	5.714.100	
				Differenz	1.237.700	1.252.500	1.267.500	1.282.700	
		301300	Gewerbsteuer	Ansatz bisher	13.959.000	14.894.200	15.609.100	16.093.000	Eine Erhöhung des Ansatzes erscheint derzeit vertretbar Weitere Erhöhung des Ansatzes aufgrund der vorgeschlagenen Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer von derzeit 380 auf 440 v. H. rückwirkend ab dem 01.01.2024
				Ansatz neu	16.748.600	17.803.700	18.610.200	19.156.200	
				Differenz	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	
					<u>1.789.600</u>	<u>1.909.500</u>	<u>2.001.100</u>	<u>2.063.200</u>	
				2.789.600	2.909.500	3.001.100	3.063.200		
		303100	Vergnügungssteuer	Ansatz bisher	375.000	375.000	375.000	375.000	Erhöhung des Ansatzes aufgrund der vorgeschlagenen Anhebung des Steuersatzes für Spielgeräte von derzeit 20 auf 25 % ab dem 01.07.2024
Ansatz neu	421.800			468.700	468.700	468.700			
Differenz	46.800			93.700	93.700	93.700			

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

P1.611001	Steuern, allg. Zuweisungen	311100	Schlüsselzuweisungen	Ansatz bisher	41.500	8.040.700	6.361.300	5.413.600	2024: Das Landesamt für Statistik hat mit Bescheid vom 02.04.2024 die Finanzzuweisungen nach dem NFAG und der Entschuldungsumlage für das Jahr 2024 festgesetzt. Danach erhält die Stadt Varel im Jahr 2024 keine Schlüsselzuweisungen und hat darüber hinaus eine Finanzausgleichsumlage in Höhe von 26.240 € an das Land abzuführen (s. u. Transferaufwendungen). 2025 ff: geringere Schlüsselzuweisungen und eine höhere Kreisumlage (Sachkonto 437210) aufgrund der Erhöhung des Ansatzes der Gewerbesteuer um 1 Mio. €. Wie bereits in den Haushaltsberatungen erläutert, führt die Erhöhung der Realsteuerhebesätze zunächst zu keinen Veränderungen im Finanzausgleich, d. h. weder zu geringeren Schlüsselzuweisungen noch zu einer höheren Kreisumlage. Die Mehreinnahmen verbleiben somit in voller Höhe bei der Stadt Varel.
				Ansatz neu	0	7.486.900	5.131.400	4.269.600	
				Differenz	-41.500	-553.800	-1.229.900	-1.144.000	
P1.573007	Stadtbetrieb	314200	Zuweisungen vom Landkreis	Ansatz bisher	10.000	10.000	10.000	10.000	Korrektur der Verwaltung
				Ansatz neu	40.100	30.000	30.000	30.000	
				Differenz	30.100	20.000	20.000	20.000	

### Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Aufwendungen				HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027	Begründung	
Produkt	Sachkonto								
P1.571003	Innenstadtentwicklung	316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	Ansatz bisher	38.200	38.200	38.200	38.200	Korrektur der Verwaltung
				Ansatz neu	34.600	34.600	34.600	34.600	
				Differenz	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	

### Abschreibungen

div. Abschreibungen	div.	Ansatz bisher	5.050.000	4.363.800	4.446.300	4.698.800	Änderungen entsprechend der Veränderungen in der Investitionstätigkeit
		Ansatz neu	5.061.400	4.373.300	4.426.700	4.671.300	
		Differenz	11.400	9.500	-19.600	-27.500	

### Zinsen u. ähnl. Aufwendungen

P1.612001	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	451700	Zinsen an Kreditinstitute	Ansatz bisher	163.200	556.900	811.900	1.076.900	Reduzierung der Zinsaufwendungen aufgrund der veränderten Investitionstätigkeit (s. Auszahlungen im Finanzhaushalt)
				Ansatz neu	163.200	538.400	763.200	1.073.700	
				Differenz	0	-18.500	-48.700	-3.200	

### Transferaufwendungen

P1.611001	Steuern, allg. Zuweisungen	434100	Gewerbesteuerumlage	Ansatz bisher	1.252.800	1.336.700	1.400.900	1.444.300	Durch den erhöhten Ansatz der Gewerbesteuererträge ist auch eine höhere Gewerbesteuerumlage abzuführen
				Ansatz neu	1.332.300	1.416.300	1.480.400	1.523.800	
				Differenz	79.500	79.600	79.500	79.500	
		437101	Umlage FAG	Ansatz bisher	0	0	0	0	s. Begründung unter Erträge Produkt P1.611001, Sachkonto 311100
				Ansatz neu	26.300	0	0	0	
				Differenz	26.300	0	0	0	
437210	Kreisumlage	Ansatz bisher	20.054.200	18.498.400	19.066.800	19.449.700	s. Begründung unter Erträge Produkt P1.611001, Sachkonto 311100		
		Ansatz neu	20.034.400	18.525.300	19.248.000	19.695.500			
		Differenz	-19.800	26.900	181.200	245.800			
P1.418001	EB Tourismus u. Bäder	431500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	Ansatz bisher	1.315.700	1.378.100	1.450.000	1.564.900	Reduzierung der Verlustabdeckung durch eine erhöhte Kostenerstattung durch den Landkreis für die Nutzung des Hallenbades
				Ansatz neu	1.175.700	1.238.100	1.310.000	1.424.900	
				Differenz	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	
P1.571001	Wirtschaftsförderung	431700	Zuschüsse an private Unternehmen	Ansatz bisher	50.000	0	0	0	Gemäß Beschluss des Rates der Stadt Varel vom 04.04.2024 wird für die Förderrichtlinie Kinderärzte im Haushaltsjahr 2024 ein Betrag von 10.000 € zur Verfügung gestellt.
				Ansatz neu	10.000	0	0	0	
				Differenz	-40.000	0	0	0	

Entwurf des Haushalts für das Haushaltsjahr 2024  
 Finanzhaushalt  
 Ergebnisse der Haushaltsberatungen mit der SPD/CDU-Gruppe

Erträge				HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027	Begründung
Produkt	Sachkonto							
P1.365700	Kindertagesstätte Neu	div.	Ansätze bisher Ansätze neu Differenz	0 0 0	0 0 0	333.300 0 -333.300	820.600 333.300 -487.300	Der evtl. Neubau einer weiteren Kindertagesstätte soll aufgrund veränderter Bedarfszahlen zunächst um ein Jahr geschoben werden: geplante Inbetriebnahme bisher: 01.08.2026 geplante Inbetriebnahme neu: 01.08.2027
P1.365900	Kindertagesstätte Langendamm	div.	Ansätze bisher Ansätze neu Differenz	136.800 136.800 0	373.800 373.800 0	218.500 373.800 155.300	0 218.500 218.500	Die Kindertagesstätte Langendamm wäre im Falle des Verschiebens des Kita-Neubaus (s. P1.365700) ein weiteres Jahr zu nutzen

Aufwendungen				HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027	Begründung
Produkt	Sachkonto							
P1.365700	Kindertagesstätte Neu	div.	Ansätze bisher Ansätze neu Differenz	0 0 0	0 0 0	678.800 0 -678.800	1.695.500 678.800 -1.016.700	Der evtl. Neubau einer weiteren Kindertagesstätte soll aufgrund veränderter Bedarfszahlen zunächst um ein Jahr geschoben werden: geplante Inbetriebnahme bisher: 01.08.2026 geplante Inbetriebnahme neu: 01.08.2027
P1.365900	Kindertagesstätte Langendamm	div.	Ansätze bisher Ansätze neu Differenz	659.300 659.300 0	664.100 664.100 0	390.700 664.100 273.400	0 390.700 390.700	Die Kindertagesstätte Langendamm wäre im Falle des Verschiebens des Kita-Neubaus (s. P1.365700) ein weiteres Jahr zu nutzen
P1.541001	Gemeindestraßen	421200	Unterhaltung sonst. unbew. Vermögens	670.000 770.000 100.000	700.000 700.000 0	730.000 730.000 0	760.000 760.000 0	Für die Unterhaltung der Radwege sowie der Parkflächen am Hafen soll der Ansatz für die Straßenunterhaltung um 100.000€ erhöht werden.
P1.424003	Sportstätten	421100	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	213.000 193.000 -20.000	157.000 157.000 0	489.000 489.000 0	95.000 95.000 0	Der Ansatz für die allg. bauliche Unterhaltung des Gebäudes auf dem Schlackeplatz soll um 5.000 € erhöht werden, dafür wird die Sanierung der Fenster und Türen geschoben

# Ergebnishaushalt

## Aktuelle Fassung

Erträge und Aufwendungen	HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027
Summe ordentliche Erträge	51.953.100	61.791.900	61.310.200	62.086.700
Summe ordentliche Aufwendungen	63.990.100	62.635.000	64.246.600	66.037.500
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.037.000</b>	<b>-843.100</b>	<b>-2.936.400</b>	<b>-3.950.800</b>

Summe außerordentliche Erträge	0	0	0	0
Summe außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Jahresergebnis</b>	<b>-12.037.000</b>	<b>-843.100</b>	<b>-2.936.400</b>	<b>-3.950.800</b>
-----------------------	--------------------	-----------------	-------------------	-------------------

## Finanzhaushalt

### 1. Entwurf (vorgestellt in der Sitzung des Ausschusses für Wirtschaft und Finanzen am 13.02.2024)

Einzahlungen und Auszahlungen	HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027
<b>Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>				
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.646.800	55.940.900	56.435.400	57.214.400
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.856.200	58.223.800	60.031.000	61.681.500
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.209.400</b>	<b>-2.282.900</b>	<b>-3.595.600</b>	<b>-4.467.100</b>

<b>Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.531.500	540.100	520.100	557.700
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.661.600	9.933.600	7.714.600	10.856.000
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.130.100</b>	<b>-9.393.500</b>	<b>-7.194.500</b>	<b>-10.298.300</b>

<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.130.100	9.393.500	7.194.500	10.298.300
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	662.900	916.400	1.094.400	1.287.800
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>5.467.200</b>	<b>8.477.100</b>	<b>6.100.100</b>	<b>9.010.500</b>

Entwurf des Haushalts für das Haushaltsjahr 2024  
 Finanzhaushalt  
 Änderungen der Verwaltung

Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit			HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027	Begründung
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz bisher		45.646.800	55.940.900	56.435.400	57.214.400	Änderungen entsprechend der zahlungswirksamen Veränderungen im Ergebnishaushalt
	Ansatz neu		49.760.100	59.713.400	59.460.400	60.311.800	
	Differenz		4.113.300	3.772.500	3.025.000	3.097.400	
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz bisher		58.856.200	58.223.800	60.031.000	61.681.500	
	Ansatz neu		58.840.800	58.169.200	59.723.300	61.266.300	
	Differenz		-15.400	-54.600	-307.700	-415.200	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz bisher		-13.209.400	-2.282.900	-3.595.600	-4.467.100	
	Ansatz neu		-9.080.700	1.544.200	-262.900	-954.500	
	Differenz (Verbesserung)		4.128.700	3.827.100	3.332.700	3.512.600	

Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit			HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027	Begründung
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>							
Förderung des Sports	Zuwendung Kreidemaschine	Ansatz bisher	10.000	0	0	0	Anschaffung nicht mehr notwendig, Kreidewagen vorhanden
		Ansatz neu	0	0	0	0	
		Differenz	-10.000	0	0	0	
Sportpark	Kreidewagen	Ansatz bisher	25.000	0	0	0	Wurde bereits angeschafft
		Ansatz neu	0	0	0	0	
		Differenz	-25.000	0	0	0	
Sportpark	Zeiterfassungsanlage	Ansatz bisher	10.000	0	0	0	Anschaffung ist nicht notwendig, eine Anlage kann als dauerhafte Leihgabe bezogen werden
		Ansatz neu	0	0	0	0	
		Differenz	-10.000	0	0	0	

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027	Begründung
Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit: Aufnahme von Darlehen	Ansatz bisher		6.130.100	9.393.500	7.194.500	10.298.300	Änderungen entsprechend der Veränderungen in der Investitionstätigkeit
	Ansatz neu		6.573.100	6.795.200	8.284.500	11.148.300	
	Differenz		443.000	-2.598.300	1.090.000	850.000	
Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit: Tilgung von Darlehen	Ansatz bisher		662.900	916.400	1.094.400	1.287.800	2024: Tilgung eines Darlehens i. H. v. 652.100 € aufgrund des Auslaufens der Zinsbindung sowie Änderungen entsprechend der Veränderungen in der Investitionstätigkeit 2025 ff: Änderungen entsprechend der Veränderungen in der Investitionstätigkeit
	Ansatz neu		1.315.100	935.900	1.128.800	1.291.200	
	Differenz		652.200	19.500	34.400	3.400	
Saldo aus laufender Finanzierungstätigkeit	Ansatz bisher		5.467.200	8.477.100	6.100.100	9.010.500	
	Ansatz neu		5.258.000	5.859.300	7.155.700	9.857.100	
	Differenz		-209.200	-2.617.800	1.055.600	846.600	

Entwurf des Haushalts für das Haushaltsjahr 2024  
 Finanzhaushalt  
 Ergebnisse der Haushaltsberatungen mit der SPD/CDU-Gruppe

Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit			HH 2024	FiPla 2025	FiPla 2026	FiPla 2027	Begründung
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>							
Kindertagesstätte Neu	Hochbau und Ausstattung	Ansätze bisher	0	2.150.000	1.100.000	0	Der evtl. Neubau einer weiteren Kindertagesstätte soll aufgrund veränderter Bedarfszahlen zunächst um ein Jahr geschoben werden: geplante Inbetriebnahme bisher: 01.08.2026 geplante Inbetriebnahme neu: 01.08.2027
		Ansätze neu	0	0	2.150.000	1.100.000	
		Differenz	0	-2.150.000	1.050.000	1.100.000	
Grundschule Büppel	Installation eines Fahrstuhls	Ansätze bisher	0	0	0	250.000	Der Ansatz für einen Fahrstuhl in der Grundschule Büppel wird geschoben
		Ansätze neu	0	0	0	0	
		Differenz	0	0	0	-250.000	
Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuwendung Pforte Schlosskirche	Ansätze bisher	50.000	0	0	0	Der Ansatz soll auf 38.000 € reduziert werden
		Ansätze neu	38.000	0	0	0	
		Differenz	-12.000	0	0	0	
Sportstätten	GS Obenstrohe Minispielfeld	Ansatz bisher	0	0	40.000	0	Die Erneuerung des Minispielfeldes an der GS Obenstrohe soll auf das Jahr 2025 vorgezogen werden.
		Ansatz neu	0	40.000	0	0	
		Differenz	0	40.000	-40.000	0	
Wohnungsbau - Vorratsgelände	Erschließung	Ansätze bisher	0	0	0	0	Für die Erschließung der Wohnbauflächen Obenstrohe-Süd soll für die Planung ein erster Ansatz von 200.000 € im Haushaltsjahr 2025 zur Verfügung gestellt werden.
		Ansätze neu	0	200.000	0	0	
		Differenz	0	200.000	0	0	
Gewerbeflächen	Erwerb	Ansätze bisher	0	0	0	0	Um bei einem Angebot von Gewerbeflächen handlungsfähig zu sein, soll im Haushaltsjahr 2024 ein Ansatz von 500.000 € berücksichtigt werden.
		Ansätze neu	500.000	0	0	0	
		Differenz	500.000	0	0	0	
Naturschutz- und Landschaftspflege, Nationalparkhaus	Nationalparkhaus, PV-Anlage	Ansätze bisher	0	80.000	0	0	Die Installation der PV-Anlage soll gemeinsam mit der Dachsanierung im Haushaltsjahr 2026 erfolgen
		Ansätze neu	0	0	80.000	0	
		Differenz	0	-80.000	80.000	0	

# Finanzhaushalt

## Aktuelle Fassung

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>HH 2024</b>	<b>FiPla 2025</b>	<b>FiPla 2026</b>	<b>FiPla 2027</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>				
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.760.100	59.713.400	59.460.400	60.311.800
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.840.800	58.169.200	59.723.300	61.266.300
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-9.080.700</b>	<b>1.544.200</b>	<b>-262.900</b>	<b>-954.500</b>

<b>Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.531.500	540.100	520.100	557.700
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.104.600	7.943.600	8.804.600	11.706.000
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.573.100</b>	<b>-7.403.500</b>	<b>-8.284.500</b>	<b>-11.148.300</b>

<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.573.100	6.795.200	8.284.500	11.148.300
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.315.100	935.900	1.128.800	1.291.200
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>5.258.000</b>	<b>5.859.300</b>	<b>7.155.700</b>	<b>9.857.100</b>