



Haushalt 2024

Mehrheitliche
Beschlussempfehlung des
Verwaltungsausschusses
12.12.2023

Druck 3

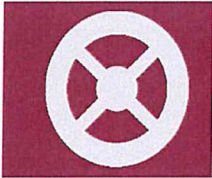


Erträge

- Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuern A und B sowie die Gewerbesteuer um 20 %-Punkte:

Steuerart	2024*	2025*	2026*	2027*
Grundsteuer A (365 %)	+ 19.300	+ 17.200	+ 16.200	+ 15.100
Grundsteuer B (365 %)	- 411.100	- 402.300	- 400.600	- 398.000
Gewerbesteuer (405 %)	+2.462.400	+ 2.302.200	+ 2.315.400	+ 2.332.800

**Veränderung ggü. Verwaltungsentwurf Okt. 2023*



Hebesatzvergleich

Steuerart	Stadt Melle 2024	Ø Nieder- sachsen 2023 <i>(20.000 – 50.000 EW)</i>	Ø LK Osnabrück 2023
Grundsteuer A	365 %	406 %	364 %
Grundsteuer B	365 %	420 %	365 %
Gewerbesteuer	405 %	405 %	383 %

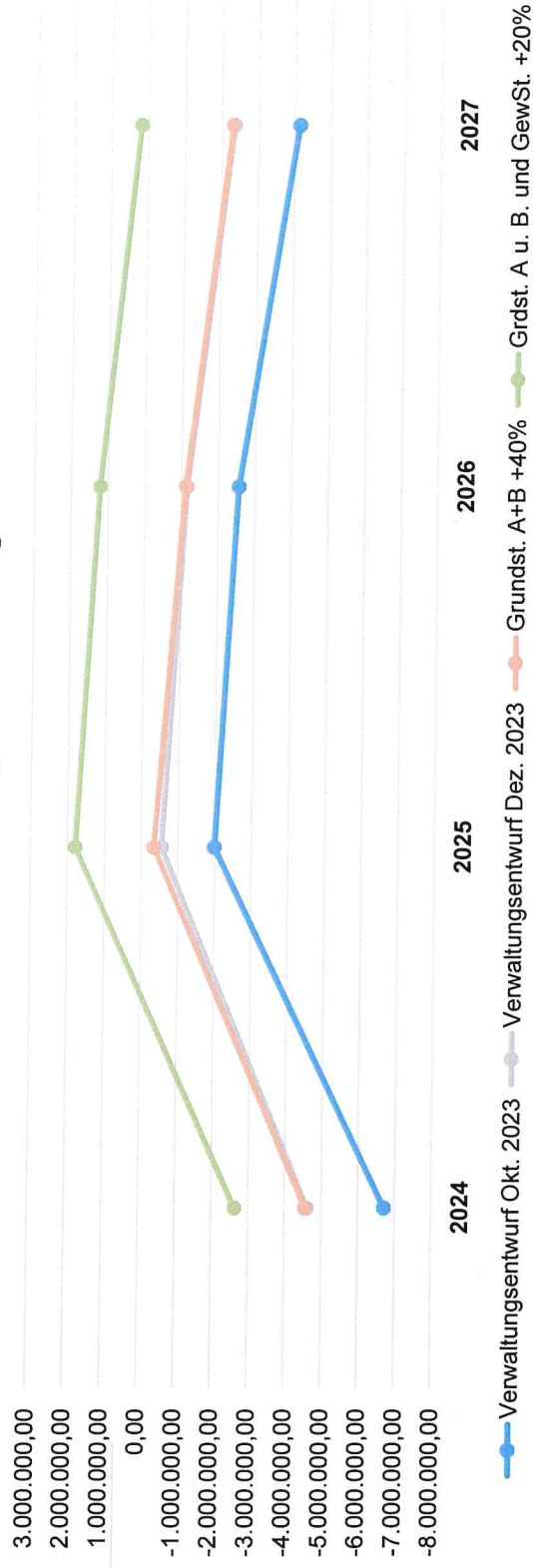


Sonstige Veränderungen

- Alle weiteren Änderungen aus dem angepassten Verwaltungsentwurf sowie der interfraktionellen Abstimmung werden übernommen.
- Die Zinsaufwendungen reduzieren sich aufgrund geringerer Kreditaufnahme:
 - 2024: - 53.800 €
 - 2025: - 160.400 €
 - 2026: - 275.600 €
 - 2027: - 404.300 €



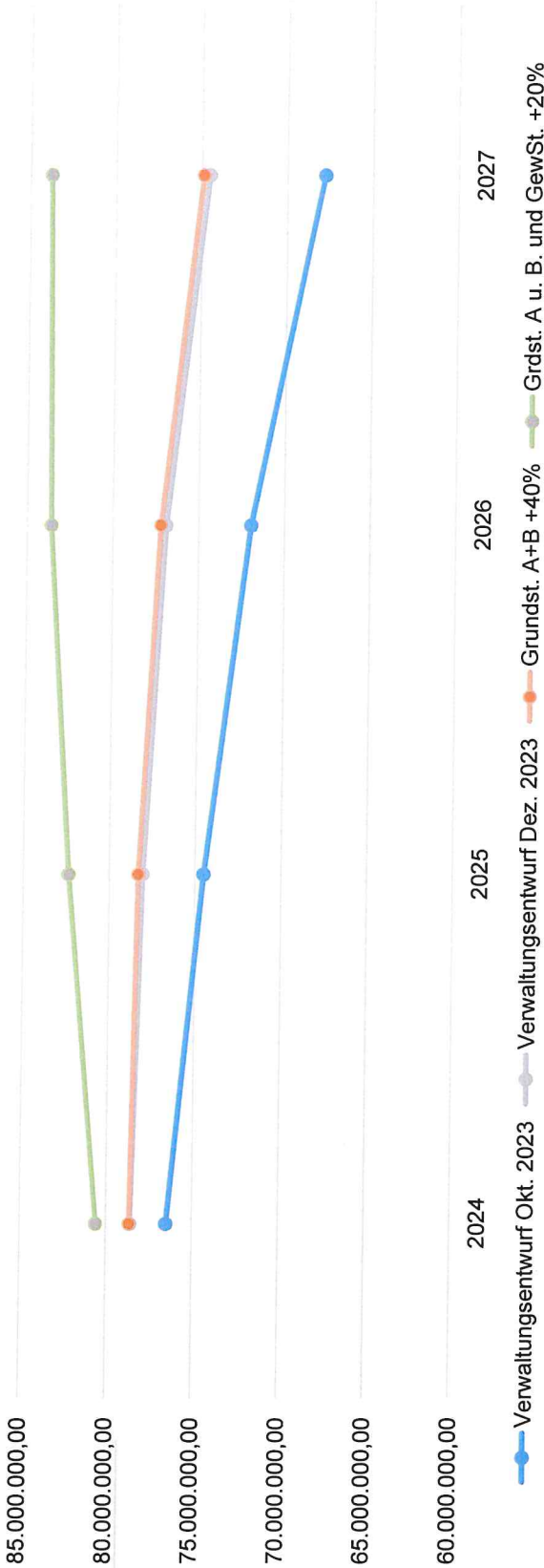
Ordentliches Ergebnis im Vergleich



Ordentliches Ergebnis	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsentwurf Okt. 2023	-6.719.200,00	-2.000.300,00	-2.571.300,00	-4.148.800,00
Verwaltungsentwurf Dez. 2023	-4.611.900,00	-553.800,00	-1.155.800,00	-2.361.900,00
Grundst. A+B +40%	-4.550.200,00	-342.300,00	-1.114.400,00	-2.320.600,00
Grdst. A u. B. und GewSt. +20%	-2.634.600,00	1.785.400,00	1.214.000,00	180.600,00



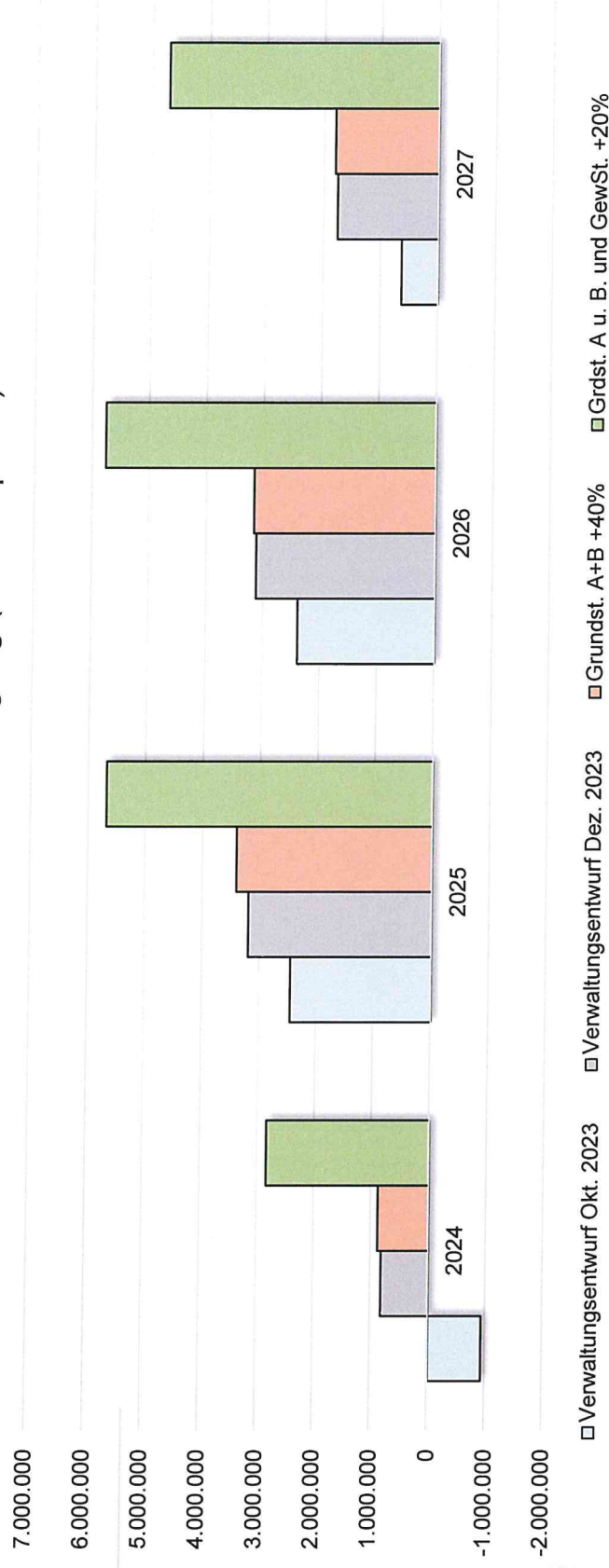
Rücklagenentwicklung im Vergleich



Rücklagenentwicklung	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsentwurf Okt. 2023	76.491.597,16	74.491.297,16	71.919.997,16	67.771.197,16
Verwaltungsentwurf Dez. 2023	78.598.897,16	78.045.097,16	76.889.297,16	74.527.397,16
Grundst. A+B +40%	78.660.597,16	78.318.297,16	77.203.897,16	74.883.297,16
Grdst. A u. B. und GewSt. +20%	80.576.197,16	82.361.597,16	83.575.597,16	83.756.197,16



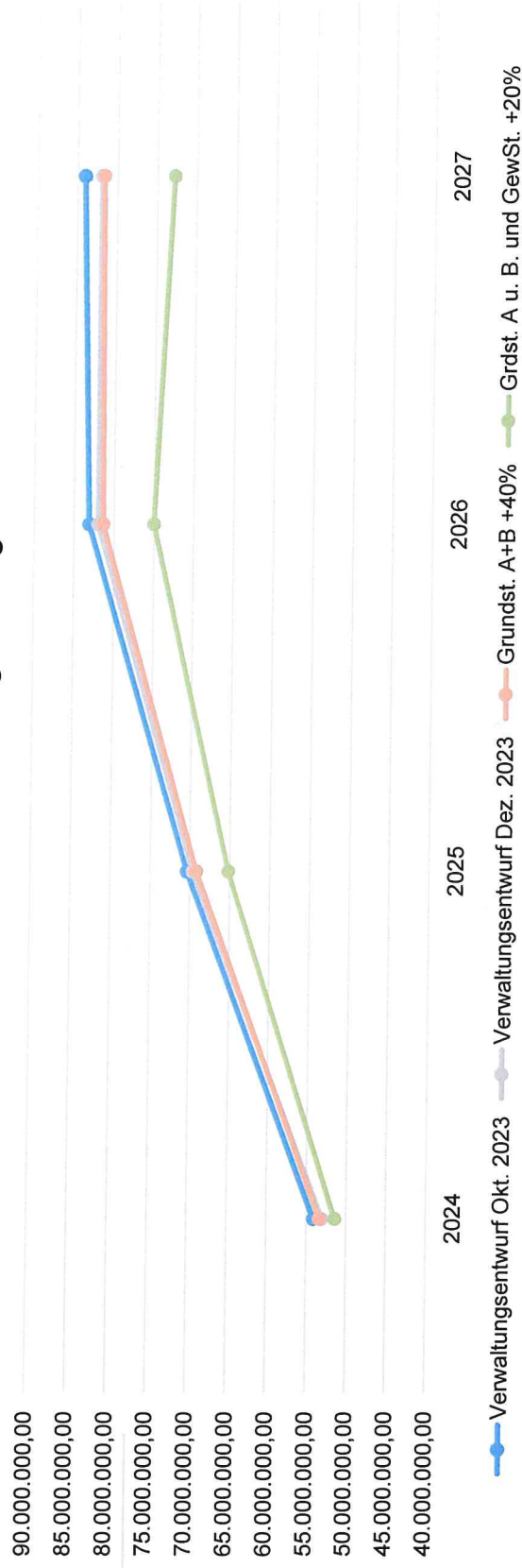
Saldo aus Cash-Flow und Tilgung ("Freie Spitze")



Saldo Cash-Flow und Tilgung	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsentwurf Okt. 2023	-926.100,00	2.455.300,00	2.394.600,00	634.000,00
Verwaltungsentwurf Dez. 2023	823.300,00	3.198.000,00	3.123.800,00	1.758.800,00
Grundst. A+B +40%	885.000,00	3.409.500,00	3.165.200,00	1.800.100,00
Grdst. A u. B. und GewSt. +20%	2.845.100,00	5.683.300,00	5.762.600,00	4.709.200,00



Schuldenstandentwicklung im Vergleich



Schuldenstandentwicklung	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsentwurf Okt. 2023	54.101.413,00	70.338.913,00	83.067.713,00	84.048.613,00
Verwaltungsentwurf Dez. 2023	53.057.213,00	69.588.913,00	81.951.813,00	81.943.813,00
Grundst. A+B +40%	53.340.513,00	69.220.713,00	81.347.213,00	81.657.913,00
Grdst. A u. B. und GewSt. +20%	51.424.913,00	65.177.413,00	74.975.513,00	72.785.013,00

Haushaltssatzung: Variante „Alle Hebesätze +20%“

Haushaltssatzung

der Stadt Melle für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt in der Sitzung am 14.12.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. Im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1. der ordentlichen Erträge auf	122.049.100 Euro
1.2. der ordentlichen Aufwendungen auf	124.683.700 Euro
1.3. der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4. der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. Im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1. der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.705.800 Euro
2.2. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.306.400 Euro
2.3. der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.706.600 Euro
2.4. der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	22.500.900 Euro
2.5. der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	4.875.300 Euro
2.6. der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.564.300 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag:

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	127.287.700 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	138.361.600 Euro

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wasserwerk für das Haushaltsjahr 2024 wird wie folgt festgesetzt:

Im Erfolgsplan

mit Erträgen in Höhe von 4.257.500 Euro
mit Aufwendungen in Höhe von 4.119.500 Euro
Betriebsergebnis: 138.000 Euro

Im Vermögensplan

mit Einnahmen in Höhe von 3.175.000 Euro
mit Ausgaben in Höhe von 3.175.000 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditvermehrung) wird auf 4.875.300 Euro festgesetzt.

Im Vermögensplan des Eigenbetriebes Wasserwerk wird der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen auf 1.468.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 16.975.000 Euro festgesetzt.

Im Vermögensplan des Eigenbetriebes Wasserwerk werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 850.000 Euro veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 19.700.000 Euro festgesetzt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 250.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	365 v.H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	365 v.H.

2. Gewerbesteuer

2. Gewerbesteuer	405 v.H.
------------------	----------

§ 6

Der Stellenplan wird wie folgt festgesetzt:

Zahl der Stellen für

Beamte: 53,22

Beschäftigte: 320,11

Melle, 14.12.2023

Stadt Melle
Die Bürgermeisterin





Haushalt 2024

Variante:
Ohne Steuererhöhungen



Erträge

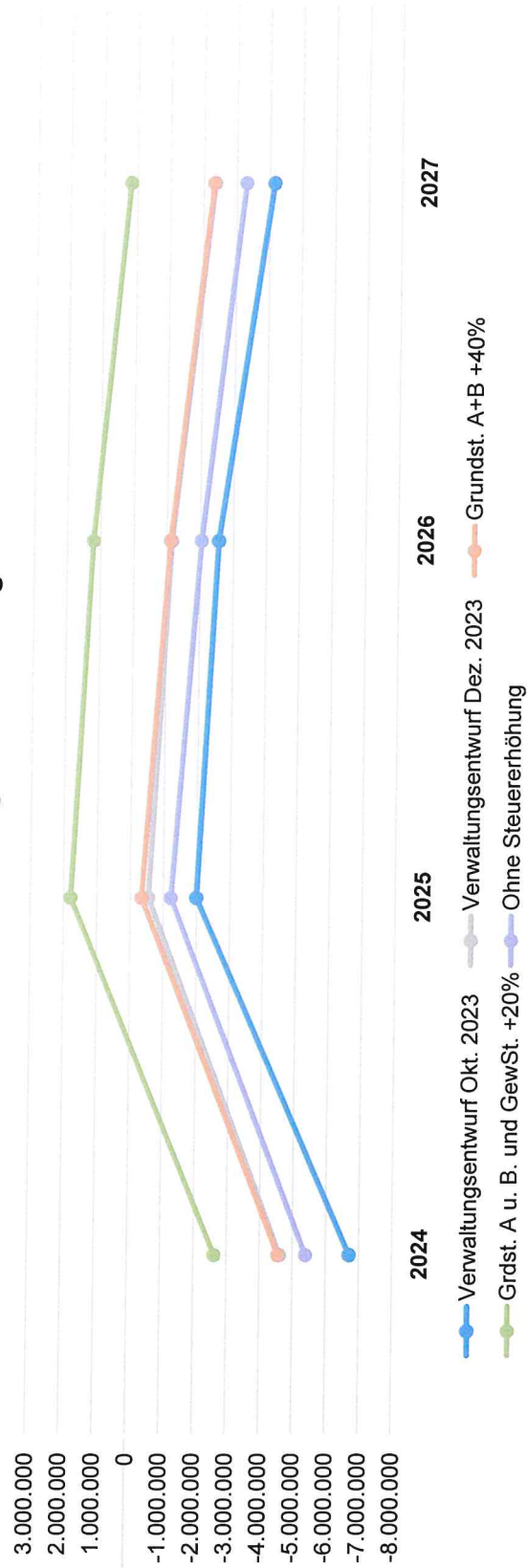
- Keine Veränderung der Hebesätze gegenüber 2023:

Steuerart	2024*	2025*	2026*	2027*
Grundsteuer B (365 %)	- 788.200	- 784.200	- 787.500	- 789.800

*Veränderung ggü. Verwaltungsentwurf Okt. 2023



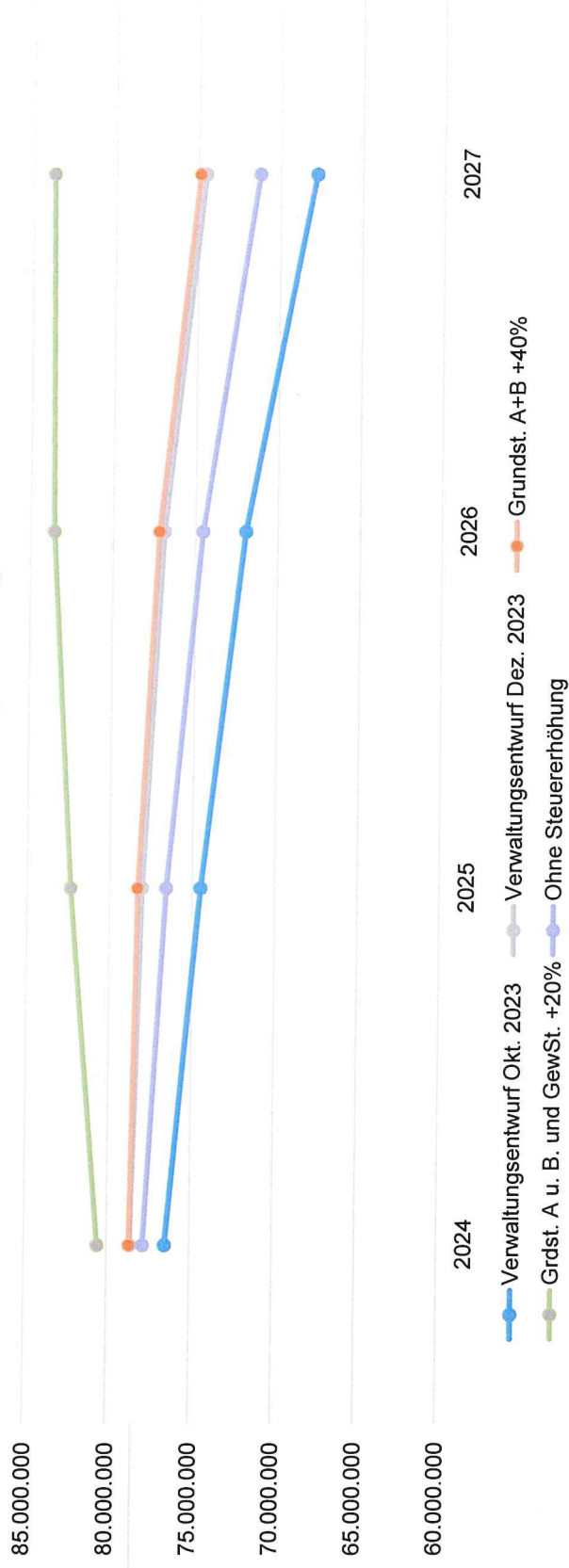
Ordentliches Ergebnis im Vergleich



Ordentliches Ergebnis	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsentwurf Okt. 2023	-6.719.200,00	-2.000.300,00	-2.571.300,00	-4.148.800,00
Verwaltungsentwurf Dez. 2023	-4.611.900,00	-553.800,00	-1.155.800,00	-2.361.900,00
Grundst. A+B +40%	-4.550.200,00	-342.300,00	-1.114.400,00	-2.320.600,00
Grdst. A u. B. und GewSt. +20%	-2.634.600,00	1.785.400,00	1.214.000,00	180.600,00
Ohne Steuererhöhung	-5.390.500,00	-1.230.000,00	-2.048.300,00	-3.295.100,00



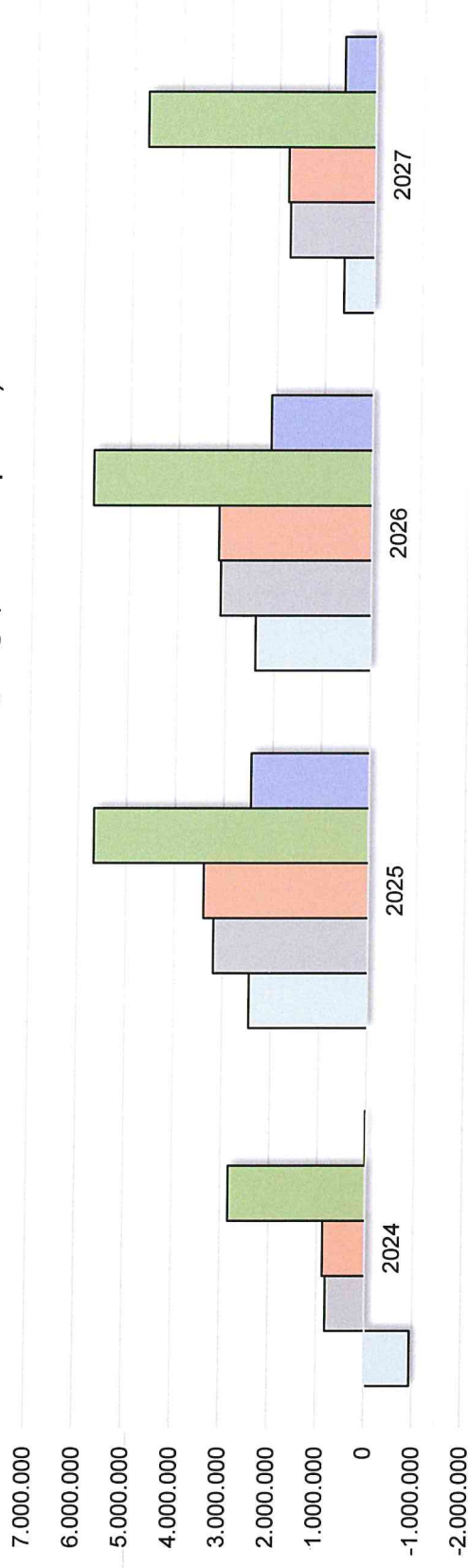
Rücklagenentwicklung im Vergleich



Rücklagenentwicklung	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsentwurf Okt. 2023	76.491.597,16	78.598.897,16	71.919.997,16	67.771.197,16
Verwaltungsentwurf Dez. 2023	78.660.597,16	80.576.197,16	77.203.897,16	74.883.297,16
Grundst. A+B +40%	78.318.297,16	82.361.597,16	83.575.597,16	83.756.197,16
Grundst. A u. B. und GewSt. +20%	77.820.297,16	76.590.297,16	74.541.997,16	71.246.897,16



Saldo aus Cash-Flow und Tilgung ("Freie Spitze")

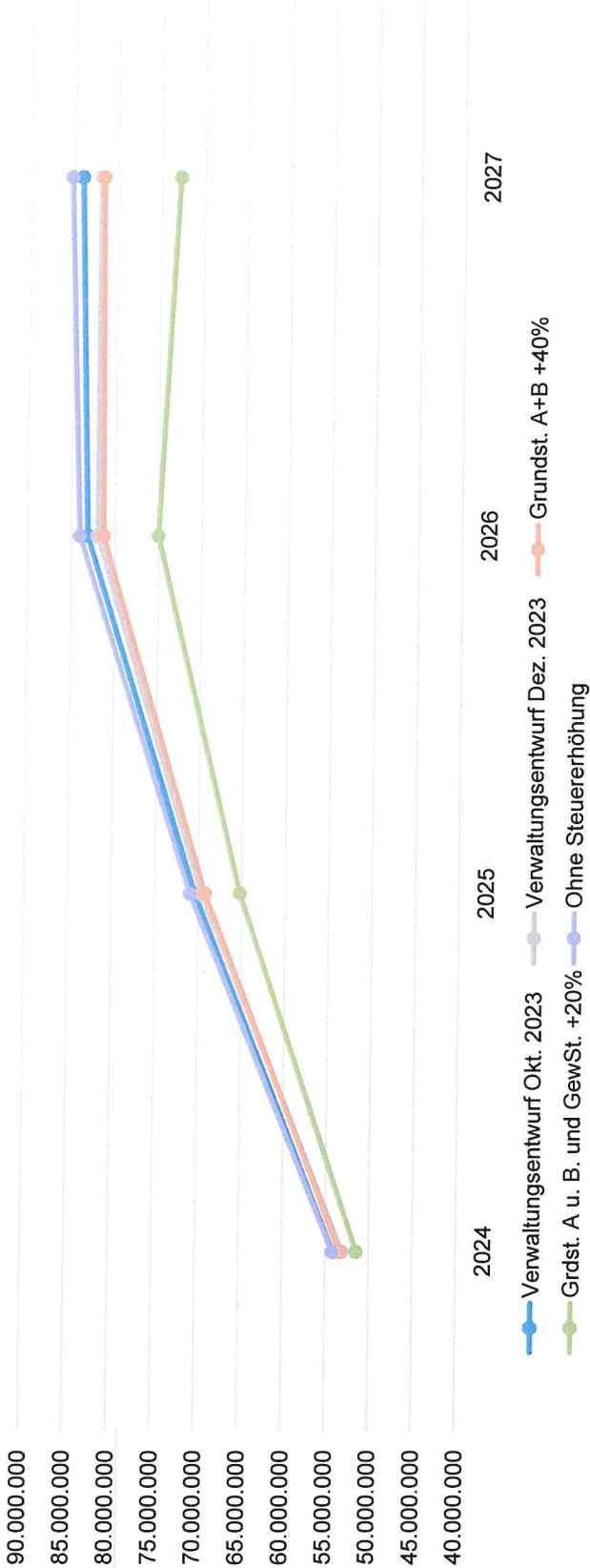


□ Verwaltungsentwurf Okt. 2023 □ Verwaltungsentwurf Dez. 2023 □ Grundst. A+B +40%
 □ Grdst. A u. B. und GewSt. +20% □ Ohne Steuererhöhung

Saldo Cash-Flow und Tilgung	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsentwurf Okt. 2023	-926.100,00	2.455.300,00	2.394.600,00	634.000,00
Verwaltungsentwurf Dez. 2023	823.300,00	3.198.000,00	3.123.800,00	1.758.800,00
Grundst. A+B +40%	885.000,00	3.409.500,00	3.165.200,00	1.800.100,00
Grdst. A u. B. und GewSt. +20%	2.845.100,00	5.683.300,00	5.762.600,00	4.709.200,00
Ohne Steuererhöhung	18.400,00	2.445.700,00	2.108.000,00	653.200,00



Schuldenstandentwicklung im Vergleich



Schuldenstandentwicklung	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsentwurf Okt. 2023	54.101.413,00	70.338.913,00	83.067.713,00	84.048.613,00
Verwaltungsentwurf Dez. 2023	53.057.213,00	69.588.913,00	81.951.813,00	81.943.813,00
Grundst. A+B +40%	53.340.513,00	69.220.713,00	81.347.213,00	81.657.913,00
Grdst. A u. B. und GewSt. +20%	51.424.913,00	65.177.413,00	74.975.513,00	72.785.013,00
Ohne Steuererhöhung	54.180.813,00	70.948.713,00	84.009.113,00	85.294.313,00



Haushaltssatzung: Variante „Ohne Steuererhöhung“

Haushaltssatzung

der Stadt Melle für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt in der Sitzung am 14.12.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. Im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1. der ordentlichen Erträge auf	119.346.300 Euro
1.2. der ordentlichen Aufwendungen auf	124.736.800 Euro

1.3. der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4. der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. Im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1. der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.003.000 Euro
2.2. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.359.500 Euro

2.3. der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.706.600 Euro
2.4. der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	22.500.900 Euro

2.5. der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	7.702.000 Euro
2.6. der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.625.100 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag:

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	127.411.600 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	138.485.500 Euro

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wasserwerk für das Haushaltsjahr 2024 wird wie folgt festgesetzt:

Im Erfolgsplan

mit Erträgen in Höhe von	4.257.500 Euro
mit Aufwendungen in Höhe von	4.119.500 Euro
Betriebsergebnis:	138.000 Euro

Im Vermögensplan

mit Einnahmen in Höhe von	3.175.000 Euro
mit Ausgaben in Höhe von	3.175.000 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 7.702.000 Euro festgesetzt.

Im Vermögensplan des Eigenbetriebs Wasserwerk wird der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen auf 1.468.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 16.975.000 Euro festgesetzt.

Im Vermögensplan des Eigenbetriebs Wasserwerk werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 850.000 Euro veranschlagt

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 19.300.000 Euro festgesetzt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 250.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v.H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	345 v.H.

2. Gewerbesteuer

2. Gewerbesteuer	385 v.H.
------------------	----------

§ 6

Der Stellenplan wird wie folgt festgesetzt:

Zahl der Stellen für

Beamte: 53,22

Beschäftigte: 320,11

Melle, 14.12.2023

Stadt Melle
Die Bürgermeisterin





TOP 18

Top 18 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2023

Unterjähriger Controllingbericht der Stadt Melle zum Stichtag 31.10.2023





Prognose der Globalbudgets im Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt	Haushaltsreste	Gesamtansatz inkl. Haushaltsrest	Ist	Reserviert	Prognose vom 31.05.	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Gesamtansatz /Prognose)	Abweichung (%)
Budget Produktverantwortung	-47.924.217,32	-29.020.200,00	776.000,00	-28.244.200,00	-36.048.619,51	1.746.006,28	-30.166.072,64	-39.487.028,75	-11.242.828,75	39,81%
Personalbudget	23.388.161,23	25.280.100,00	0,00	25.280.100,00	18.953.066,13	2.080,00	25.127.222,01	24.785.736,14	-494.363,86	-1,96%
Budget Abschreibungen	5.655.830,60	5.680.200,00	0,00	5.680.200,00	5.096.436,92	0,00	5.430.168,18	5.620.000,00	-60.200,00	-1,06%
Saldo	-18.900.225,49	1.940.100,00	776.000,00	2.716.100,00	-11.999.116,46	1.748.086,28	391.317,55	-9.081.292,61	-11.797.392,61	-434,35%

- prognostiziertes positives Jahresergebnis in Höhe von 9.081.292,61 €; deutlich besseres Jahresergebnis als geplant
- maßgeblich aufgrund Mehrerträgen in den Produkten „Steuern, Zuweisungen und Umlagen“ und „Gebäudemanagement“
- Personalbudget voraussichtlich auskömmlich
- Budget „Abschreibungen“ wird voraussichtlich nicht komplett in Anspruch genommen



Prognose der Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt	Haushaltsreste	Gesamtansatz	Ist	Reserviert	Prognose vom 31.05.2023	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Gesamtansatz/Prognose)	Abweichung (%)
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.343.806,39	20.139.900,00	20.609.900,00	40.749.800,00	7.974.112,81	5.270.079,36	26.086.501,05	15.676.675,08	-25.073.124,92	-61,53%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-3.228.443,47	-3.187.900,00	0,00	-3.187.900,00	-1.586.396,53	0,00	-3.309.165,27	-4.234.629,00	-1.046.729,00	32,83%
Saldo aus Investitionstätigkeit	8.115.362,92	16.952.000,00	20.609.900,00	37.561.900,00	6.387.716,28	5.270.079,36	22.777.335,78	11.442.046,08	-26.119.853,92	-69,54%

- Gesamtbudget an Auszahlungen: 40,75 Mio. € inkl. Haushaltsresten von 20,61 Mio. €
- Prognose Auszahlungen für Investitionstätigkeit: 15,68 Mio. € in 2023
- deutliche Abweichung zur Prognose vom 31.05.2023 bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit (10,41 Mio. €)
- Minderauszahlungen am Jahresende führen potenziell zu Haushaltsresten für das kommende Haushaltsjahr

Details zu den maßgeblichen prognostizierten Abweichungen werden in den jeweils zuständigen Fachausschüssen behandelt.



Prognose der Finanzierungstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	Ist 2022	Ermächtigung aus 2022	Ermächtigung 2023	Aktuelle Gesamt-ermächtigung	Ist	Reserviert	Prognose vom 31.05.	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Plan/Prognose)	Abweichung in %
Kreditaufnahmen	0,00	15.106.300,00	9.899.800,00	25.006.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.006.100,00	-100,00%
Tilgungen	-3.206.096,76	0,00	-3.187.100,00	-3.187.100,00	-1.972.451,14	0,00	-3.187.100,00	-2.861.524,49	325.575,51	-10,22%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.206.096,76	15.106.300,00	6.712.700,00	21.819.000,00	-1.972.451,14	0,00	-3.187.100,00	-2.861.524,49	-24.680.524,49	-113,11%

- Gesamte Kreditermächtigung = 25,01 Mio. €
(inkl. Ermächtigung aus dem Vorjahr i.H.v. 15,11 Mio. €)
- Kreditaufnahme in Höhe von 0,00 € prognostiziert, aufgrund
 - der prognostizierten positiven Veränderung in der Summe der Globalbudgets
 - der Minderauszahlungen bei der Investitionstätigkeit
 - der im Jahresabschluss festgestellten freien Liquidität