



Haushaltsplan 2025 - Verwaltungsentwurf -





Agenda

1. Ausgangssituation
2. Erträge
3. Aufwendungen
4. Ergebnishaushaltsentwicklung
5. Investitionsprogramm



1. Ausgangssituation



- Erster Entwurf nach Mittelanmeldungen durch die Fachämter über die Web-Planung wies ein Defizit von über 2,6 Million Euro aus
- Prämisse des Bürgermeisters: ausgeglichener Haushalt und keine zusätzliche Belastung der Bürger*innen und Unternehmer*innen durch Steuererhöhungen
- Etliche Konsolidierungsrunden in denen alle Sparpotentiale ausgeschöpft wurden
- Zum Stichtag des Versands der Haushaltsvorlage (18.10.) wies der Haushaltsentwurf einen Jahresüberschuss von 6.511 € aus
- Der Hebesatz für die Gewerbesteuer bleibt im Entwurf bei 380 v.H.
- Die Hebesätze der Grundsteuern A und B wurden aufkommensneutral in den Entwurf aufgenommen



1. Ausgangssituation



**Genehmigungsverfügung der Kommunalaufsichtsbehörde
zur Haushaltssatzung 2024:**

„[...] die Kriterien gemäß § 23 KomHKVO sind erfüllt, sodass die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Hessisch Oldendorf anzunehmen ist.“



1. Ausgangssituation

§ 23 KomHKVO - Dauernde Leistungsfähigkeit

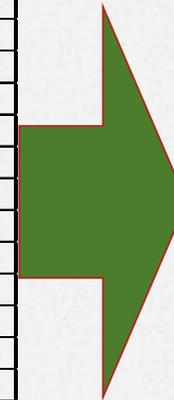
1) Die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune wird in der Regel nur anzunehmen sein, wenn

1. der Haushaltsausgleich des Haushaltsjahres erreicht ist,
2. die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ausgeglichen ist,
3. Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen für Einrichtungen und Eigenbetriebe sowie für kommunale Anstalten und Eigen- sowie Beteiligungsgesellschaften entweder im Haushalt oder in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung oder aus den Rücklagen gedeckt werden können,
4. die Einlösbarkeit von Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und die **Deckung von Fehlbeträgen**, soweit sie nicht bereits im Haushalt oder in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung veranschlagt sind, als nicht von vornherein unrealistisch anzusehen ist und
5. in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen ist und voraussichtlich ausgewiesen bleibt.



1. Ausgangssituation

Belastung der Nettoposition durch Fehlbeträge -Stadt Hessisch Oldendorf-			
Jahr	Jahresergebnis	Ergebnis + Vorbelastung durch Fehlbeträge aus Vorjahren	Datenherkunft
2007	- 305.948 €	-305.948,00 €	Kameraler Abschluss
2008	- 787.279 €	-1.093.227,00 €	Kameraler Abschluss
2009	- 1.584.527 €	-2.677.754,00 €	Jahresabschluss
2010	- 820.580 €	-3.498.334,00 €	Jahresabschluss
2011	- 1.922.698 €	-5.421.032,00 €	Jahresabschluss
2012	- 290.630 €	-5.711.662,00 €	Jahresabschluss
2013	- 762.441 €	-6.474.103,00 €	Jahresabschluss
2014	- 147.016 €	-6.621.119,00 €	Jahresabschluss
2015	50.399 €	-6.570.720,33 €	Jahresabschluss
2016	122.693 €	-6.448.027,46 €	Jahresabschluss
2017	2.094.490 €	-4.353.537,46 €	Jahresabschluss
2018	1.096.352 €	-3.257.185,57 €	Jahresabschluss
2019	132.481 €	-3.124.704,34 €	Jahresabschluss
2020*	- 468.358 €	-3.593.061,98 €	Jahresabschluss
2021	599.033 €	-2.994.029,32 €	Vorl. Rechnungsergeb.
2022	421.764 €	-2.572.265,62 €	Vorl. Rechnungsergeb.
2023	1.140.902 €	-1.431.363,75 €	Vorl. Rechnungsergeb.
2024	552.164 €	-879.199,51 €	Controllingbericht 03. Quartal 2024
2025	6.511 €	- 872.689 €	Haushalt 2025
2026	1.019.820 €	147.131 €	Mittelfristige Planung
2027	1.390.991 €	1.538.122 €	Mittelfristige Planung
2028	1.649.526 €	3.187.648 €	Mittelfristige Planung



geplanter Abbau der Fehlbeträge bis 2026

* Jahresabschlüsse bis einschließlich 2020 sind abschließend geprüft.



2. Erträge

Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	18.608.054,22	20.053.000	20.483.200	430.200
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen, außer für Investitionstätigkeit	13.226.664,33	14.179.136	14.633.636	454.500
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.233.525,58	951.760	975.830	24.070
4	Sonstige Transfererträge	40.125,58	15.000	33.000	18.000
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte; außer für Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	1.098.666,61	1.313.900	1.195.100	-118.800
6	Privatrechtliche Entgelte	564.239,95	520.200	561.120	40.920
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	507.616,70	430.250	463.650	33.400
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	35.114,88	414.800	597.800	183.000
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	110.000	110.000	0
10	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0
11	Sonstige ordentliche Erträge	495.609,21	764.950	723.350	-41.600
12	Summe ordentliche Erträge	35.809.617,06	38.752.996	39.776.686	1.023.690



2. Erträge – Wesentliche Änderungen

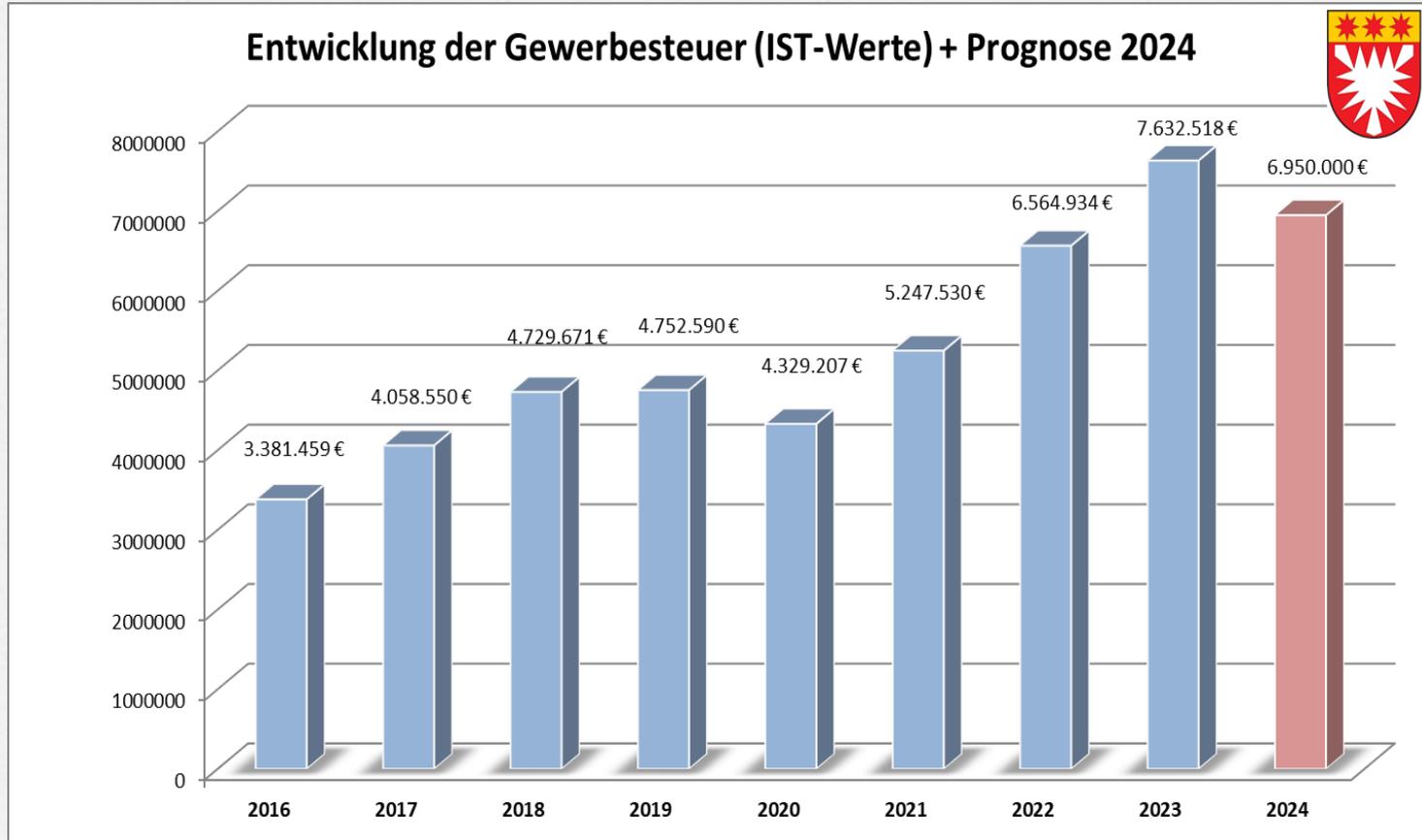
Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2025	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	18.608.054,22	20.053.000	20.483.200	430.200



Faktor	Veränderung	Ursache
Einkommensteuer	+ 861 T€	Positive Entwicklung 2024 Ansatz 2025: 10,2 Mio. €
Umsatzsteuer	+ 88 T€	Positive Entwicklung 2024
Gewerbesteuer	- 550 T€	Entwicklung 2024 Ansatz 2025: 6,95 Mio. €



Gewerbesteuer





Grundsteuer



Jahr 2024				
	Messbeträge	Hebesatz	Gesamtaufkommen	Ansatz 2024
GrSt A	51.842 €	380 v.H.	197.000 €	204.000 €
GrSt B	530.526 €	380 v.H.	2.015.999 €	1.978.000 €
Jahr 2025				
	Messbeträge	Hebesatz	Gesamtaufkommen	Ansatz 2025
GrSt A	22.231 €	886 v.H.	196.967 €	197.000 €
GrSt B	937.768 €	215 v.H.	2.016.201 €	2.016.000 €



2. Erträge – Wesentliche Änderungen



Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2025	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Erträge					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen, außer für Investitionstätigkeit	13.226.664,33	14.179.136	14.633.636	454.500

Faktor	Veränderung	Ursache
Schlüsselzuweisung	+ 310 T€	IST-Wert 2024 Ansatz 2025: 8,7 Mio. €
Zuw. lfd. Land	+ 228 T€	Steigende Personalkosten Gesetz zur Stärkung der Kinderbetreuung
Kooperationsvereinbarung	+ 82 T€	Geänderte Gruppenstrukturen und Erhöhung der Landkreiszahlung
Zuw. lfd. QuiK	- 109 T€	Auslaufen der Förderung Mitte 2025



2. Erträge – Wesentliche Änderungen



Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Erträge					
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte; außer für Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	1.098.666,61	1.313.900	1.195.100	-118.800

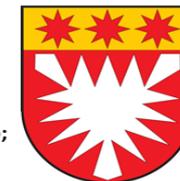
Faktor	Veränderung	Ursache
Benutzungsgebühren Kinderbetreuung	- 121 T€	Die geplanten Ansätze für 2024 können nicht erreicht werden.

2. Erträge – Wesentliche Änderungen

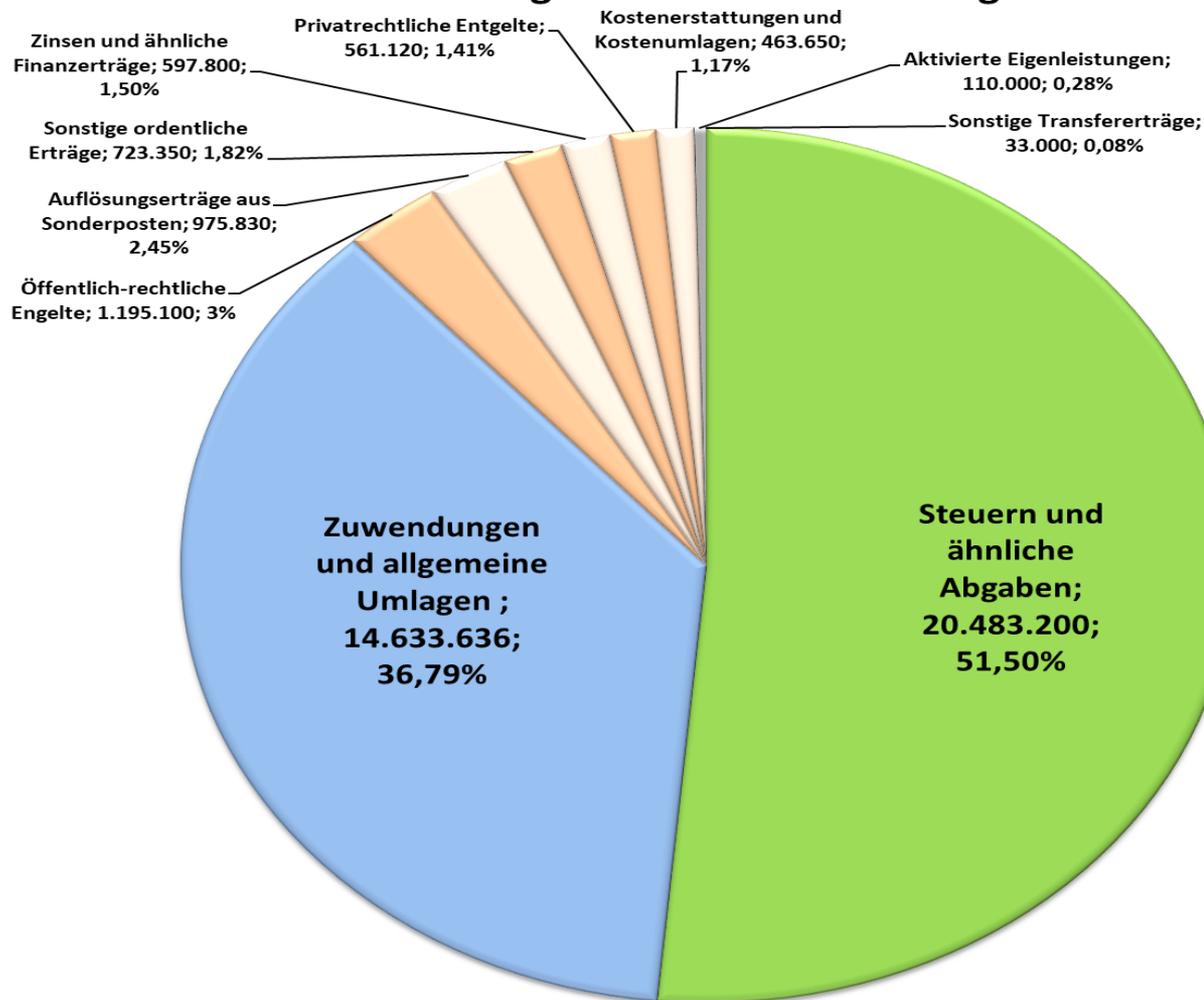
Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2025	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Erträge					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	35.114,88	414.800	597.800	183.000



Faktor	Veränderung	Ursache
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	+ 183 T€	Gewinnausschüttungen von beteiligten Unternehmen



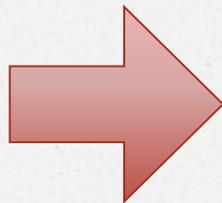
Verteilung der ordentlichen Erträge 2025





3. Aufwendungen

Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Aufwendungen					
13	Personalaufwendungen	12.461.662,98	14.415.501	15.595.186	1.179.685
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0	0	0
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.993.536,39	4.819.792	4.548.875	-270.917
16	Abschreibungen	2.791.057,14	1.783.580	2.050.950	267.370
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	203.913,19	274.000	388.400	114.400
18	Transferaufwendungen	12.064.916,81	13.672.266	13.716.970	44.704
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.160.806,61	3.468.200	3.504.794	36.594
20	Summe ordentliche Aufwendungen	34.675.893,12	38.433.339	39.805.175	1.371.836



Jahresergebnis Verwaltungsentwurf:
+ 6.511 €



3. Aufwendungen - Wesentliche Änderungen

Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2025	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Aufwendungen					
13	Personalaufwendungen	12.461.662,98	14.415.501	15.595.186	1.179.685



Faktor	Veränderung	Ursache
Personalaufwand	+ 1.179 Mio. €	<ol style="list-style-type: none"> Entgelterhöhungen durch den kommenden Tarifabschluss im öffentlichen Dienst. Neu geschaffene Stellen



3. Aufwendungen - Wesentliche Änderungen

Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2025	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Erträge					
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.993.536,39	4.819.792	4.548.875	-270.917



Faktor	Veränderung	Ursache
Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	+ 68 T€	Erstattung an Landkreis für Ankunftszentrum
Wärmeplanung	- 99 T€	Kommunale Wärmeplanung
Unterhaltung von Straßen	- 30 T€	Rückstellungsbildungen 2024 Ansatz kann einmalig gesenkt werden.
Bewirtschaftung	- 218 T€	striktter Konsolidierungskurs

3. Aufwendungen - Wesentliche Änderungen

Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2025	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Aufwendungen					
16	Abschreibungen	2.791.057,14	1.783.580	2.050.950	267.370



Faktor	Veränderung	Ursache
Abschreibungen	+ 267 T€	Umfangreiches Investitionsprogramm der Vorjahre



3. Aufwendungen - Wesentliche Änderungen

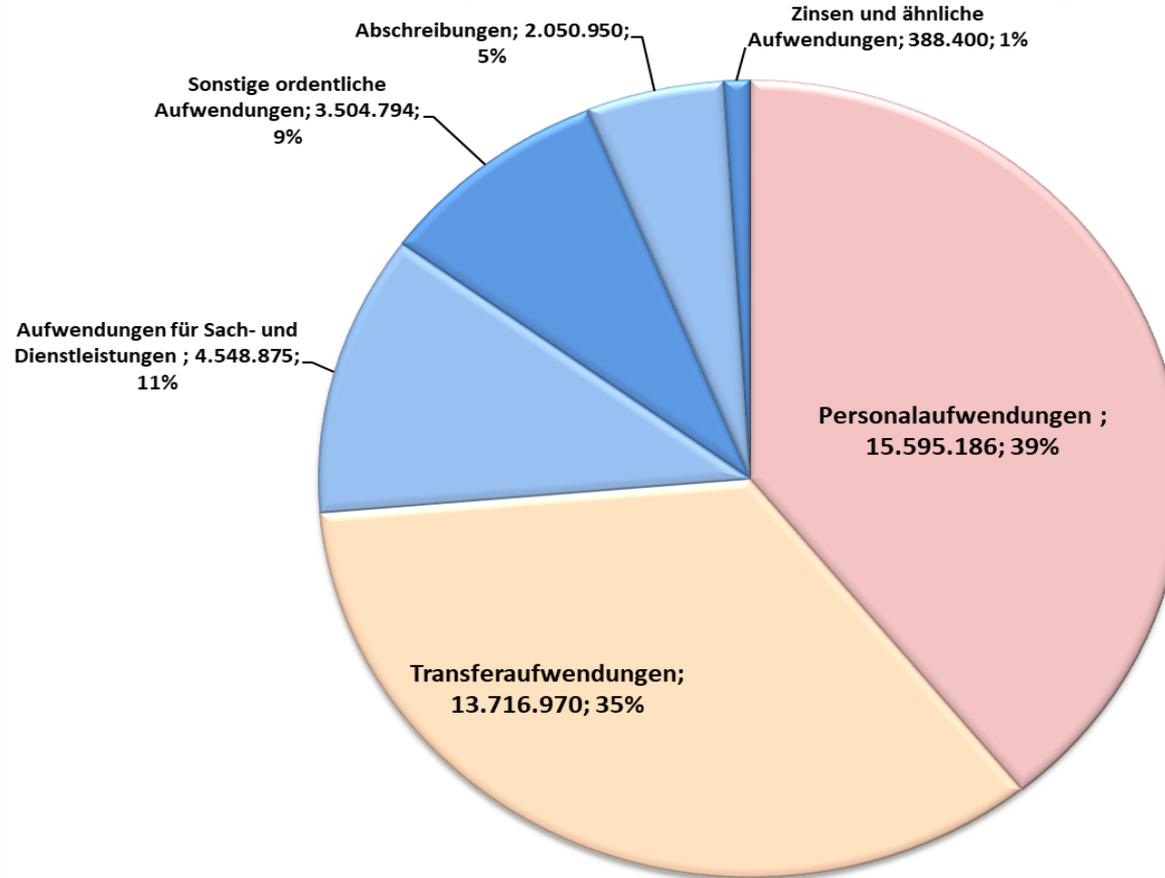
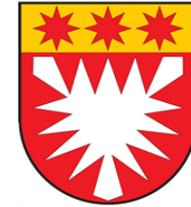
Ergebnishaushalt 2025 Stand: 16.10.2024		Rechn. Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2025	Vergleich 2025-2024
Erträge und Aufwendungen		2023	2024	2025	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Ordentliche Aufwendungen					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	203.913,19	274.000	388.400	114.400



Faktor	Veränderung	Ursache
Zinsaufwendungen	+ 114 T€	Geplante Kreditaufnahmen aufgrund des umfangreichen Investitionsprogrammes

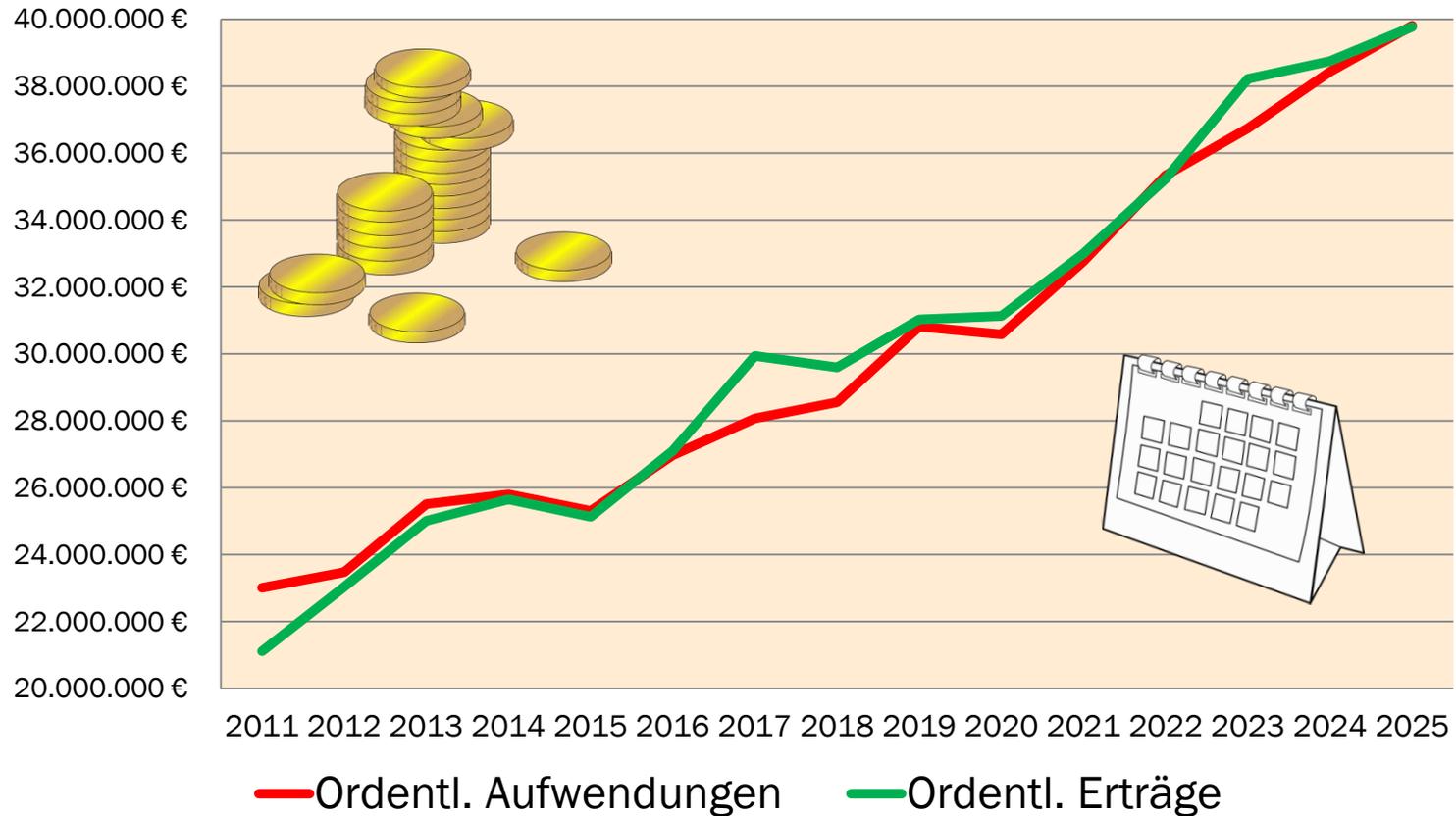


Verteilung der ordentlichen Aufwendungen 2025



4. Ergebnishaushaltsentwicklung

Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen im Mehrjahres-Review



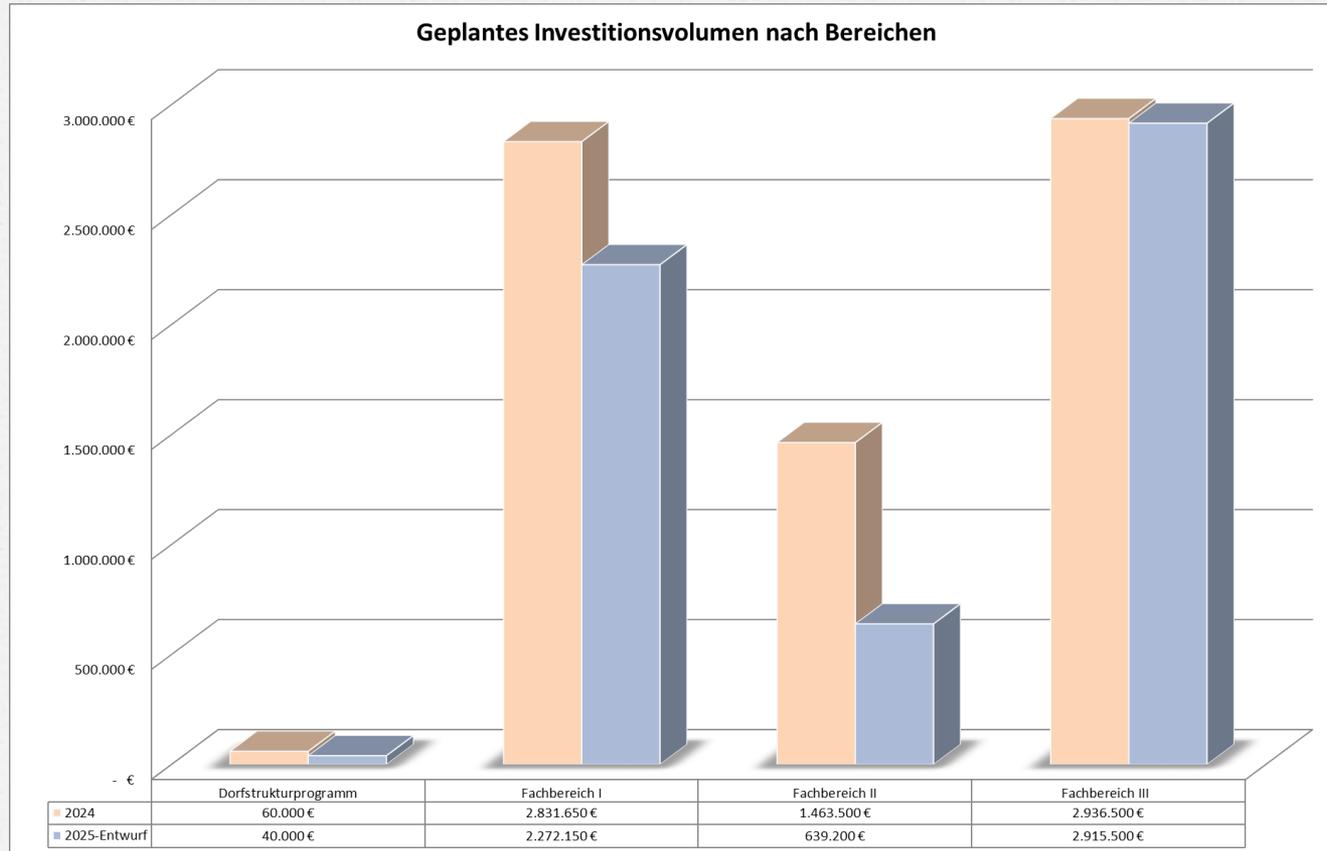


5. Investitionsprogramm



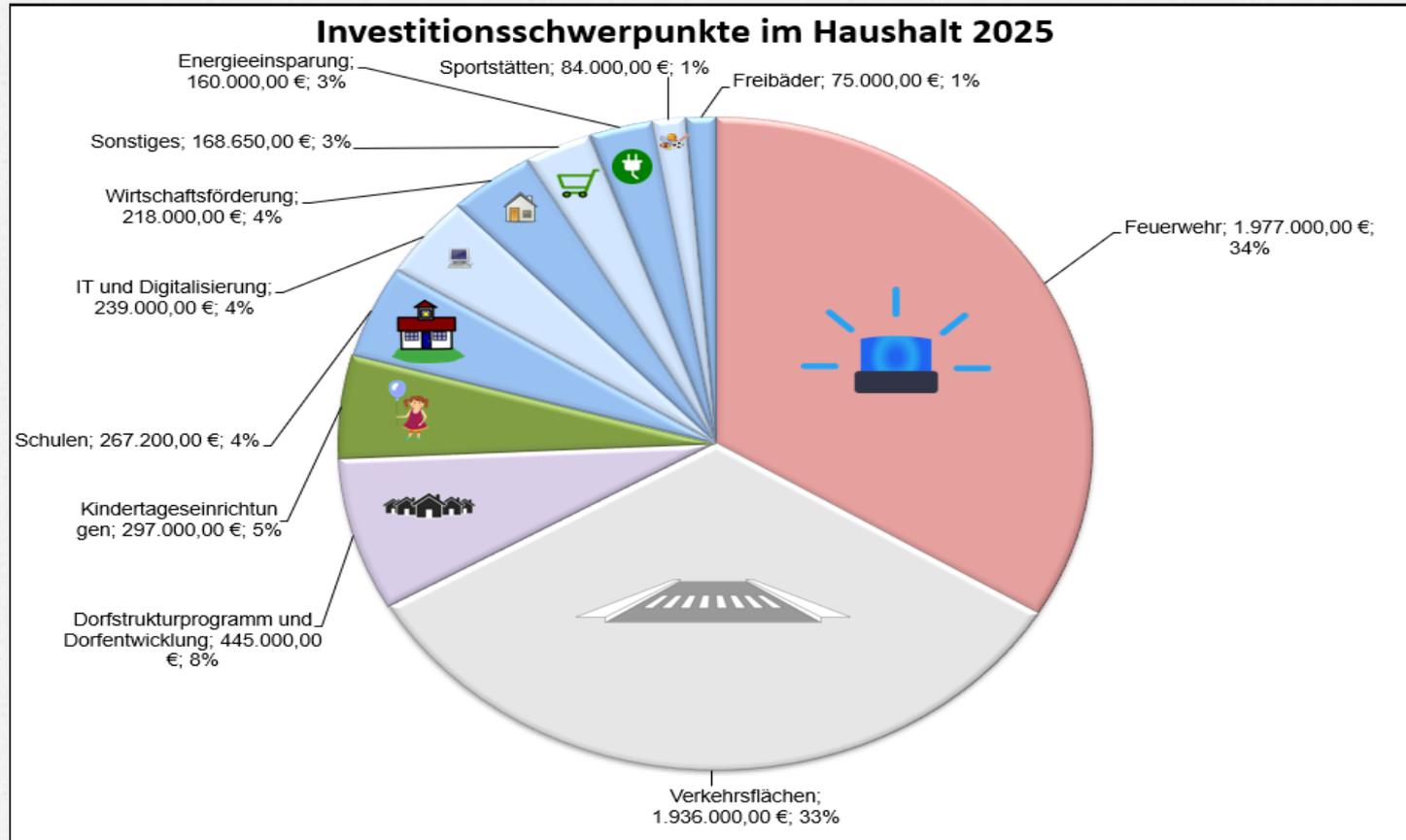
Investitionsprogramm 2025-2028															
Maßnahme		Konto-Kostentelle-Kombination			Hj. 2024		Hj. 2025		Hpl. 2026		Hpl. 2027		Hpl. 2028		
Z.	Bezeichnung	Kategorie	KSt	Bezeichnung	Bestand	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.
SUMMENÜBERSICHT															
Fachbereich I						2.831.650	90.000	2.272.150	90.000	1.453.500	0	1.227.500	0	0	0
Dorfstrukturprogramm						60.000	0	40.000	0	40.000	0			40.000	0
Fachbereich II						1.463.500	0	639.200	40.000	5.000	0	5.000	0	5.000	0
Fachbereich III						2.936.500	1.028.500	2.915.500	1.814.000	3.024.500	2.212.000	2.772.500	2.012.000	270.500	12.000
Gesamt						7.291.650	1.118.500	5.866.850	1.944.000	4.523.000	2.212.000	4.005.000	2.012.000	315.500	12.000
Finanzierungsbedarf							6.173.150		3.922.850		2.311.000		1.993.000		303.500
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit Stand: 16.10.2024							930.677		865.231		1.773.770		2.078.411		2.259.786
Tilgung von Krediten							426.000		471.030		481.030		488.037		433.507
Verbleibender Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit für Investitionsfinanz.							504.677		394.201		1.292.740		1.590.374		1.826.279
Veräußerung von Sachvermögen							20.000		35.000		20.000		20.000		20.000
Kreditfinanzierung							5.648.473		3.493.649		998.260		382.626		-1.542.779
Verpflichtungsermächtigungen:							1.265.000								

5. Investitionsprogramm

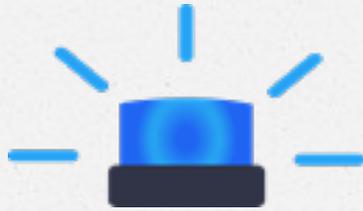




5. Investitionsprogramm



5. Investitionsprogramm



TOP-Investitionen Bereich Feuerwehr

1. 500.000 € Neubau Feuerwehrhaus Sonnental
(zzgl. Ansatz aus Vorjahren i.H.v. 3,75 Mio. €)
2. 240.000 € Dienstkleidung aufgrund einer neuen Landesverordnung
3. 220.000 € TSF-W Pötzen (zzgl. Ansatz 2024 i.H.v. 10 T€)
4. 220.000 € TSF-W Welsede (zzgl. Ansatz 2024 i.H.v. 10 T€)
5. 220.000 € TSF-W Höfingen (zzgl. Ansatz 2024 i.H.v. 10 T€)
6. 200.000 € Umbau Feuerwehrgerätehäuser

5. Investitionsprogramm



TOP-Investitionen Bereich Verkehrsflächen

- | | | |
|----|-------------|---|
| 1. | 1.200.000 € | Endausbau Gärtnerweg (Einzahlungen 1,08 Mio. €) |
| 2. | 591.000 € | 03. Bauabschnitt Bergstraße (Einzahlungen 354 T€) |
| 3. | 60.000 € | Ausbau Hasselberg |



5. Investitionsprogramm

TOP-Investitionen Bereich Dorfentwicklung

1. 300.000 € Umnutzung FWH Kleinenwieden (Einzahlungen 225 T€)
2. 50.000 € Verbunddorferneuerung Hohenstein / Süntel
(Einzahlungen 45 T€)
3. 40.000 € Dorfstrukturmittel investiv
4. 30.000 € Barrierefreier Umbau DGH Bensen
5. 20.000 € Blitzschutzanlage DGH Barksen



5. Investitionsprogramm

Verpflichtungsermächtigungen

- | | | |
|----|-----------|---------------------------|
| 1. | 800.000 € | HLF Hessisch Oldendorf |
| 2. | 220.000 € | Tragkraftspritzenfahrzeug |
| 3. | 200.000 € | GWL 1 Sonnental |
| 4. | 45.000 € | Unimog Feuerwehr |





5. Investitionsprogramm

Investitionsvolumenentwicklung





5. Investitionsprogramm

Entwicklung der Kreditermächtigung





5. Investitionsprogramm

Kennzahlen 2025

o Investitionsquote

o $13,35 \% = \frac{5.866.850\text{€}}{43.950.205\text{€}}$

	<u>„Benchmark“</u>	
2024:	16,48 % (Plan)	
2020:	8,96 % (Ist)	

- o Setzt die Investitionsauszahlungen ins Verhältnis zu den Gesamtauszahlungen.
- o Eine langfristig niedrige Investitionsquote kann auf eine Überalterung des Anlagevermögens hinweisen.





5. Investitionsprogramm

Kennzahlen 2025

o Reinvestitionsquote

$$o \quad 286,06 \% = \frac{5.866.850 \text{ €}}{2.050.950 \text{ €}}$$

	<u>„Benchmark“</u>	
2024:	408,82 % (Plan)	
2020:	111,22 % (Ist)	

- o Setzt die Investitionsauszahlungen ins Verhältnis zu den bilanziellen Abschreibungen.
- o Die Quote gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.
- o Erstrebenswert sind >100 %





Quellenverzeichnis der Bilder

- Logo Landkreis: www.hameln-pyrmont.de
- Alle weiteren Bilder und Grafiken sind dem lizenzfreien Bereich von www.pixabay.com entnommen.

