



PROTOKOLL

Körperschaft:	Stadt Elsfleth	
Gremium:	Finanzausschuss - 9. Sitzung (2021/2026) -	
Sitzung am:	Dienstag, 30. Januar 2024	
Sitzungsort:	Heye-Stiftung, Rathausplatz 3, 26931 Elsfleth	
Sitzungsbeginn:	18.00 Uhr	Sitzungsende: 18.25 Uhr

Die Sitzung setzte sich aus öffentlichen Tagesordnungspunkten zusammen.

Das Ergebnis der Beratung ergibt sich aus den Anlagen, die Bestandteil dieses Protokolls sind.

Vorsitzender:	Ratsherr Böck
	Bürgermeisterin Fuchs
Sachbearbeiter u. Protokollführer:	Verwaltungsfachwirtin Bernhardt

TEILNEHMERVERZEICHNIS

Körperschaft:	Stadt Elsfleth
Gremium:	Finanzausschuss
Sitzung am:	30.01.2024

Ausschussmitglieder	Bemerkungen
Ratsherr Böck	Vorsitzender
Ratsherr Thümler	
Ratsherr Doormann	
Beigeordneter Bierbaum	
Ratsherr Buse	
Beigeordnete Gehlhaar	für stellv. Bürgermeister Nieß
Ratsherr Röhl	
Ratsherr Kortlang	für Beigeordneten Böner
Ratsfrau Wiegmann	

Sonstige Sitzungsteilnehmer	Bemerkungen
Bürgermeisterin Fuchs	
Verwaltungsfachwirtin Bernhardt	als Sachbearbeiterin u. Protokollführerin
Stellv. Bürgermeister Osterloh	als Gast
Stellv. Bürgermeisterin Göhr-Weber	als Gast

entschuldigt fehlte	Bemerkungen
Gleichstellungsbeauftragte Frau Ralle-Klein	

Zuhörer: keine

VERZEICHNIS DER TAGESORDNUNGSPUNKTE

Körperschaft:	Stadt Elsfleth
Gremium:	Finanzausschuss
Sitzung am:	30.01.2024

Tagesordnung:

1. Eröffnung der Sitzung
2. Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung und Beschlussfähigkeit
3. Feststellung der Tagesordnung
4. Genehmigung des Protokolls über die Sitzung vom 11. Januar 2024
5. Einwohnerfragestunde
6. Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplanentwurf 2024 und die Haushaltssatzung 2024
**(Finanzausschuss am 11.01.2024 – TOP 6. -
Verwaltungsausschuss am 06.02.2024 – TOP 5. -
Rat am 08.02.2024 – TOP 6. -)**
7. Beratung und Beschlussfassung über das Investitionsprogramm 2024 – 2027
**(Finanzausschuss am 11.01.2024 – TOP 7. -
Verwaltungsausschuss am 06.02.2024 – TOP 6. -
Rat am 08.02.2024 – TOP 7. -)**
8. Anträge und Anfragen

Körperschaft:	Stadt Elsfleth
Gremium:	Finanzausschuss
Sitzung am:	30.01.2024

Tagesordnungspunkt 1.

Eröffnung der Sitzung

Ratsherr Böck eröffnete als Ausschussvorsitzender um 18.00 Uhr die Sitzung.

Tagesordnungspunkt 2.

Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung und Beschlussfähigkeit

Der Ausschussvorsitzende stellte die ordnungsgemäße Einberufung sowie die Beschlussfähigkeit des Ausschusses fest.

Tagesordnungspunkt 3.

Feststellung der Tagesordnung

Die Tagesordnung wurde einstimmig festgestellt und genehmigt.

Tagesordnungspunkt 4.

Genehmigung des Protokolls über die Sitzung vom 11. Januar 2024

Das Protokoll über die Sitzung vom 11. Januar 2024 wurde einstimmig genehmigt.

Tagesordnungspunkt 5.

Einwohnerfragestunde

Es wurden keine Fragen in der Einwohnerfragestunde gestellt.

Körperschaft:	Stadt Elsfleth
Gremium:	Finanzausschuss
Sitzung am:	30.01.2024

Tagesordnungspunkt 6.

Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplanentwurf 2024 und die Haushaltssatzung 2024

**(Finanzausschuss am 11.01.2024 – TOP 6. -
Verwaltungsausschuss am 06.02.2024 – TOP 5. -
Rat am 08.02.2024 – TOP 6. -)**

Beratung

Frau Bernhardt erläuterte anhand einer Power-Point-Präsentation die Änderungen des Ergebnishaushaltes nach den bisherigen Ausschusssitzungen, bei denen bereits eine Beschlussempfehlung erfolgt war.

Im Ergebnishaushalt wurden zudem noch folgende Änderungen gegenüber dem Haushaltsentwurf vorgenommen:

Produkt 1.2.3.126000.022.00 Feuerwehr Kostenart: 421100

Die CDU-SPD Gruppe hat mit Antrag vom 21.01.2024 beantragt, die veranschlagten Haushaltsmittel für die Instandhaltung des Zaunes bei der Feuerwehr Elsfleth in Höhe von 15.000,00 € in das Jahr 2025 zu schieben.

Der Ausschuss beschloss diese Änderung einstimmig.

Der Ansatz wird von 2024 nach 2025 geschoben.

(2024 – Bisher: 70.000,00 €; Neu: 55.000,00 €;

2025 – Bisher: 20.000,00 €; Neu: 35.000,00 €)

Anschließend erläuterte Frau Bernhardt die angepasste Haushaltssatzung 2024.

Dadurch ergeben sich folgende Jahresergebnisse:

2024:	1.594.300,00 €	Fehlbetrag
2025:	1.499.300,00 €	Fehlbetrag
2026:	1.491.900,00 €	Fehlbetrag
2027:	1.581.000,00 €	Fehlbetrag

Weiterhin berichtete Frau Bernhardt, dass die Kommunalaufsicht den Haushaltsplanentwurf 2024 als genehmigungsfähig ansieht. Es erfolgte nur eine gesamtwirtschaftliche Prüfung, keine Prüfung einzelner Maßnahmen. In der Verfügung wird stehen, dass ab dem kommenden Jahr 2025 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist.

Der Fehlbetrag 2024 in Höhe von 1.594.300,00 € kann durch die Überschussrücklage 2022 in Höhe von 2.913.332,66 € gedeckt werden. Die Entwicklung bleibt abzuwarten. Es ist davon auszugehen, dass in Zukunft wieder ein Haushaltssicherungskonzept erstellt werden muss.

Beschluss

Der Finanzausschuss beschloss einstimmig, dem Verwaltungsausschuss und dem Rat zu empfehlen, den Entwurf des Haushaltsplanes 2024 sowie die gefassten Änderungsbeschlüsse der **Anlage 2** zu beschließen. Weiterhin beschloss der Finanzausschuss einstimmig, dem Verwaltungsausschuss und Rat zu empfehlen, die angepasste Haushaltssatzung 2024 der **Anlage 3** zu beschließen.

Abstimmungsergebnis

Durch Beschluss festgesetzte Zahl der Gremiumsmitglieder	9
Zahl der anwesenden Gremiumsmitglieder	9
Davon stimmberechtigt	9
Ja-Stimmen	9
Nein-Stimmen	0
Stimmenenthaltungen	0
Ungültige Stimmen	0

Änderungen zum Haushaltsplanentwurf

Ergebnishaushalt

Stand: 30.01.2024

Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf im Jahr 2024									
Produkt	Nr.	Sachkonto	Alt	Neu	Gesamt	Ausschuss			
GS Lienen	1.1.1.211000.030.02	421100	20.000,00 €	41.000,00 €	21.000,00 €	Schulausschuss	Schulausschuss vom 17.01.2024 TOP 6		
Öffentlichkeitsarbeit	1.1.1.111000.048.00	427100	300,00 €	1.300,00 €	1.000,00 €	SokJüSp-	SokJüSp-Ausschuss vom 17.01.2024 TOP 7		
Förd. der Jugendarbeit	1.2.3.362500.085.00	429100	1.500,00 €	4.500,00 €	3.000,00 €	SokJüSp-	SokJüSp-Ausschuss vom 17.01.2024 TOP 7		
Förderung der Kultur	1.2.3.252000.023.00	427100	2.000,00 €	3.500,00 €	1.500,00 €	SokJüSp-	SokJüSp-Ausschuss vom 17.01.2024 TOP 7		
Touristik	1.2.3.575000.066.00	422200	3.300,00 €	1.300,00 €	2.000,00 €	WistaBau-	WistaBau-Ausschuss vom 18.01.2024 TOP 7b)		
Feuerwehr	1.2.3.126000.022.00	421100	70.000,00 €	55.000,00 €	15.000,00 €	Finanzausschuss	Finanzausschuss vom 30.01.2024 TOP 6		
Gesamtsumme :			Veränderung	Mehrtrag Mehraufwand Gesamt:	9.500,00 €	(Veränderung gegenüber dem Haushaltsplanentwurf)	Verschlechterung Jahresergebnis		
					1.594.300,00 €	Fehlbetrag 2024			

Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf im Jahr 2025									
Produkt	Nr.	Sachkonto	Alt	Neu	Gesamt	Ausschuss			
Förderung der Kultur	1.2.3.252000.023.00	427100	2.000,00 €	3.500,00 €	1.500,00 €	SokJüSp-	SokJüSp-Ausschuss vom 17.01.2024 TOP 7		
Feuerwehr	1.2.3.126000.022.00	421100	20.000,00 €	35.000,00 €	15.000,00 €	Finanzausschuss	Finanzausschuss vom 30.01.2024 TOP 6		
Gesamtsumme :			Veränderung	Mehrtrag Mehraufwand Gesamt:	16.500,00 €	(Veränderung gegenüber dem Haushaltsplanentwurf)	Verschlechterung Jahresergebnis		
					1.499.300,00 €	Fehlbetrag 2025			

Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf im Jahr 2026									
Produkt	Nr.	Sachkonto	Alt	Neu	Gesamt	Ausschuss			
Gesamtsumme :			Veränderung	Mehrtrag Mehraufwand Gesamt:	- €	(Veränderung gegenüber dem Haushaltsplanentwurf)			
					1.491.900,00 €	Fehlbetrag 2026			

Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf im Jahr 2027									
Produkt	Nr.	Sachkonto	Alt	Neu	Gesamt	Ausschuss			
Gesamtsumme :			Veränderung	Mehrtrag Mehraufwand Gesamt:	- €	(Veränderung gegenüber dem Haushaltsplanentwurf)			
					1.581.000,00 €	Fehlbetrag 2027			



H a u s h a l t s s a t z u n g

der Stadt Elsfleth für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Elsfleth in seiner Sitzung am **08.02.2024** folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	16.646.372,00 Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	18.229.472,00 Euro
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	7.000,00 Euro
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	18.200,00 Euro
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.163.300,00 Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.450.600,00 Euro
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	276.900,00 Euro
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.673.800,00 Euro
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.396.900,00 Euro
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	782.000,00 Euro

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf

1.396.900,00 Euro

festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

§ 4

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

5.500.000 Euro

festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	450 v.H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	450 v.H.
2.	Gewerbsteuer	430 v.H.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten im Sinne des § 117 Abs. 1 NKomVG als unerheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 1.500,00 € nicht übersteigen.

§ 7

Die Wertgrenzen für erhebliche Investitionen im Sinne des § 12 Abs. 1 KomHKVO werden wie folgt definiert:

- Auszahlungen für bewegliches Sachvermögen:	100.000,00 €
- Auszahlungen für Baumaßnahmen:	250.000,00 €

26931 Elsfleth, 08.02.2024

Brigitte Fuchs
Bürgermeisterin

Körperschaft:	Stadt Elsfleth
Gremium:	Finanzausschuss
Sitzung am:	30.01.2024

Tagesordnungspunkt 7.

Beratung und Beschlussfassung über das Investitionsprogramm 2024 – 2027

(Finanzausschuss am 11.01.2024 – TOP 7. -

Verwaltungsausschuss am 06.02.2024 – TOP 6. -

Rat am 08.02.2024 – TOP 7. -)

Beratung

Frau Bernhardt stellte die Änderungen aus den bisherigen Ausschusssitzungen vor.

Das Investitionsprogramm 2024 – 2027 weist als Gesamtübersicht folgende Beträge aus:

Investitionsprogramm 2024-2027

Gesamtübersicht

Investitionssummen je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
FD1 Zentrale Dienste	177.200	5.000	5.000	5.000
FD2 Finanzen	39.700	3.000	3.000	3.000
FD3 Ordnung, Jugend, Soziales	881.600	63.800	396.500	0
FD4 Planen, Bauen, Verkehr, Umwelt	298.400	524.500	198.000	165.500
Gesamtsumme	1.396.900	596.300	602.500	173.500

Beschluss

Der Finanzausschuss beschloss einstimmig, dem Verwaltungsausschuss und dem Rat zu empfehlen, das im Entwurf des Haushaltsplanes 2024 enthaltene Investitionsprogramm 2024 bis 2027 mit den Änderungen der **Anlage 4** zu beschließen.

Abstimmungsergebnis

Durch Beschluss festgesetzte Zahl der Gremiumsmitglieder	9
Zahl der anwesenden Gremiumsmitglieder	9
Davon stimmberechtigt	9
Ja-Stimmen	9
Nein-Stimmen	0
Stimmenenthaltungen	0
Ungültige Stimmen	0

Investitionsprogramm 2024 -2027

Stand 30.01.2024

Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf 2024		Investitionsprogramm		Ausschuss	
Produkt	Nr.	Alt	Neu	Gesamt	
Baumaßnahme Ganztagschule GS Eisfleth	1.000350.500	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	Schulausschuss vom 17.01.2024 TOP 6
Austausch 4 Stromversorgungspoller Hafen	1.000351.510	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	WistaBau-Ausschuss vom 18.01.2024 TOP 7b)
PV-Anlage Bauhof	1.000343.500	- €	30.000,00 €	30.000,00 €	WistaBau-Ausschuss vom 18.01.2024 TOP 7b)
Gesamtsumme:			Mehreinzahlung Mehrauszahlung Gesamt	- € 100.000,00 € 100.000,00 €	
		Veränderung		1.396.900,00 €	Kreditaufnahme 2024

Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf 2025		Investitionsprogramm		Ausschuss	
Produkt	Nr.	Alt	Neu	Gesamt	
PV-Anlage Bauhof	1.000343.500	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	WistaBau-Ausschuss vom 18.01.2024 TOP 7a)
Gesamtsumme:			Mindereinzahlung Minderauszahlung Gesamt	- € 30.000,00 € 30.000,00 €	
		Veränderung		596.300,00 €	Kreditaufnahme 2025

Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf 2026		Investitionsprogramm		Ausschuss	
Produkt	Nr.	Alt	Neu	Gesamt	
Gesamtsumme:			Mindereinzahlung Mehrauszahlung Gesamt	- € - € - €	
		Veränderung		602.500,00 €	Kreditaufnahme 2026

Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplanentwurf 2027		Investitionsprogramm		Ausschuss	
Produkt	Nr.	Alt	Neu	Gesamt	
Gesamtsumme:			Mindereinzahlung Minderauszahlung Gesamt	- € - € - €	
		Veränderung		173.500,00 €	Kreditaufnahme 2027

Körperschaft:	Stadt Elsfleth
Gremium:	Finanzausschuss
Sitzung am:	30.01.2024

Tagesordnungspunkt 8.

Anträge und Anfragen

Es lagen keine Anträge und Anfragen vor.