

Stadt Bad Lauterberg im Harz

Staatlich anerkanntes
KNEIPP - HEILBAD
und Schrothkurort



1. Nachtragshaushaltssatzung

und

1. Nachtragshaushaltsplan

Haushaltsjahr 2024

1. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Bad Lauterberg im Harz für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Bad Lauterberg im Harz in der Sitzung am 10.10.2024 folgende 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf
	- € -	- € -	- € -	- € -
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	22.623.000	0	0	22.623.000
ordentliche Aufwendungen	24.551.700	200.000	0	24.751.700
außerordentliche Erträge	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	69.500	0	0	69.500
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.846.600	0	0	21.846.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.207.400	200.000	0	23.407.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	35.900	0	0	35.900
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	908.400	0	0	908.400
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.173.200	0	0	1.173.200
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	977.000	0	0	977.000

§ 2

Die Höhe der bisher vorgesehenen **Kreditermächtigung** wird nicht geändert.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 1.008.600 € um 2.000.000 € erhöht und damit auf 3.008.600 € neu festgesetzt.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag, bis zu dem **Liquiditätskredite** beansprucht werden dürfen, wird nicht verändert.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) werden nicht geändert.

§ 6

Die Wertgrenze für die Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in den Teilfinanzhaushalten nach § 4 Abs. 6 KomHKVO wird nicht geändert.

§ 7

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung nach § 12 Abs. 1 KomHKVO wird nicht geändert.

Bad Lauterberg im Harz,

Lange
Bürgermeister

Vorbericht zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2024

1. Anlass zur Aufstellung des 1. Nachtragshaushaltsplans 2024

Die Aufstellung eines 1. Nachtragshaushaltsplans 2024 wurde erforderlich, da sich die Kosten für die Baumaßnahme „Umbau/Anbau Feuerwehrgerätehaus Barbis“ erhöhen und eine stetige und wirtschaftliche Auftragserteilung nur durch eine Erhöhung des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen sichergestellt werden kann.

Ebenso hat das Controlling für das Erlebnisbad Vitamar ergeben, dass der bisher eingeplante Zuschuss an die Stadtwerke Bad Lauterberg im Harz GmbH nicht ausreichen wird, um sämtlichen Zahlungsverpflichtungen bis Jahresende nachkommen zu können. Zur Sicherstellung der Liquidität der Stadtwerke Bad Lauterberg im Harz GmbH muss der im Haushaltsplan vorgesehene Zuschuss erhöht werden.

2. Veränderung im Ergebnis- und Finanzhaushalt

Im Haushaltsplan 2024 ist ein Zuschuss an die Stadtwerke Bad Lauterberg im Harz GmbH in Höhe von 1,25 Mio. Euro vorgesehen. Der Zuschuss in dieser Höhe war nach dem vorgelegten Wirtschaftsplan sowie der Liquiditätsplanung der GmbH ausreichend bemessen. Im Laufe des Jahres haben sich im Betrieb des Erlebnisbades verschiedene negative Entwicklungen ergeben, die dazu führen, dass der Zuschuss der Stadt Bad Lauterberg im Harz nicht mehr ausreicht, die Liquidität der Stadtwerke Bad Lauterberg im Harz GmbH bis zum Jahresende sicherzustellen.

Hauptgrund für diese negative Entwicklung in 2024 ist insbesondere ein erhöhter Reparaturbedarf. So war in 2024 eine Dachsanierung durchzuführen. Erheblich gravierender wirkte sich der Defekt der Wellenanlage auf die wirtschaftliche Situation des Vitamar in 2024 aus. Neben den ungeplanten Reparaturkosten gingen infolge des über mehrere Monate fehlenden Angebots der Welle die Umsatzerlöse nicht unerheblich zurück. Es wird mit geringeren Eintrittsgeldern für den Badbetrieb von ca. 145.000 Euro gegenüber der Planung gerechnet.

Darüber hinaus ist aus noch aufzuklärenden Gründen der Umsatzerlös aus dem Energieverkauf des Blockheizkraftwerkes eingebrochen. Die Mindererträge hieraus werden sich auf ca. 90.000 Euro belaufen.

Nach der aktuellen Planung muss daher der Zuschuss der Stadt Bad Lauterberg im Harz um 200.000 Euro auf 1,45 Mio. Euro in 2024 erhöht werden.

Insbesondere durch den Abschluss neuer Energieverträge mit deutlich verbesserten Konditionen soll die geplante Reduzierung der Zuschüsse in den Folgejahren (1Mio. Euro in 2025 und 750.000 Euro ab 2026) weiterhin umgesetzt werden können.

Weitere Veränderungen in den Ansätzen des Ergebnis- und Finanzhaushalts sind im 1. Nachtragshaushaltsplan 2024 nicht vorgesehen.

Das ordentliche Ergebnis 2024 wird sich hiernach um 200.000 Euro auf -2.128.700 Euro verschlechtern. Das neue Gesamtergebnis 2024 beträgt -2.198.200 Euro.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt verschlechtert sich ebenfalls um 200.000 Euro auf jetzt -1.560.800. Der neu geplante Finanzmittelfehlbedarf 2024 beträgt -2.237.100 Euro.

3. Erhöhung des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen

Die Ursprungsplanung zum Umbau/Anbau des Feuerwehrgerätehauses Barbis stammt aus dem Jahr 2019. Seinerzeit wurde von Baukosten von 1,7 Mio. Euro ausgegangen. Durch Corona-Pandemie und Ukraine-Krieg sind die Baukosten erheblich angestiegen. Auch die Anforderungen im Rahmen des Klimaschutzes sind erheblich gestiegen und führten/führen zu Mehrkosten.

Zuletzt wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 eine Anpassung der Planung vorgenommen. Diese beinhaltete bereits eine pauschale zusätzliche Kostensteigerung von 10% gegenüber dem Haushaltsplan 2023 und führte zu den bisher veranschlagten 3.828.000 Euro (einschl. der bereits vorgesehenen Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 348.000 Euro).

Nach den vom Architekturbüro aktualisiert hochgerechneten Baukosten werden diese Mittel nicht ausreichen. Es wird mit Mehrkosten von insgesamt 2 Mio. Euro gerechnet. Es ergeben sich Steigerungen gegenüber der bisherigen Planung in allen Kostengruppen, im Einzelnen wie folgt:

0,93 Mio. Euro für den Rohbau/Ausbau (hier im Wesentlichen durch einen aufgeweichten Baugrund durch seinerzeit anhaltende Regefälle)

0,26 Mio. Euro bei der Gebäudetechnik (Ausschreibungsergebnisse für Heizung/Sanitär/Elektroinstallation)

0,25 Mio. Euro für die Erstellung neuer Außenanlagen (vor einem Umbau des Bestandsgebäudes müssen zwingend die Außenanlagen des Anbaus fertig gestellt werden)

0,36 Mio. Euro für Baunebenkosten (u.a. Honorare)

0,20 Mio. Euro für Ausstattung (Spinde, EDV, neue Möbel)

2,00 Mio. Mehrkosten gesamt

Es wurde auch geprüft, ob Einsparungen an der derzeitigen Planung vorgenommen werden können. Dies musste verneint werden, da eine spätere Umsetzung der infrage kommenden Maßnahmen zu deutlich höheren Kosten führen würde.

Für 2024 wird daher eine Erhöhung des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen vorgenommen. Es soll dadurch gewährleistet werden, dass die ausstehenden Ausschreibungen möglichst noch in 2024 durchgeführt werden können und somit diese Gewerke nicht erst zu einem späteren Zeitpunkt mit voraussichtlich noch höheren Kosten beauftragt werden müssen.

Die Finanzierung dieser Mehrkosten wird über eine erhöhte Kreditermächtigung in 2025 erfolgen.

Das verwendete Finanzwesenverfahren bietet keine Auswertungen, in der die Erhöhung von Verpflichtungsermächtigungen im Rahmen eines Nachtragshaushaltsplans dargestellt werden können. Die Erhöhung des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen wird somit lediglich in der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 dargestellt.

Ergebnishaushalt 2024 - 1.Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten	bisheriger Ansatz 2024 1	mehr 2	weniger 3	neuer Gesamtansatz 2024 4
Ordentliche Erträge				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	11.833,000			11.833,000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.615,800			5.615,800
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	523,200			523,200
4 sonstige Transfererträge	0			0
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	3.429,600			3.429,600
6 privatrechtliche Entgelte	383,900			383,900
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149,000			149,000
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6,200			6,200
9 aktivierte Eigenleistungen	0			0
10 Bestandsveränderungen	0			0
11 sonstige ordentliche Erträge	682,300			682,300
12 = Summe ordentliche Erträge	22.623,000			22.623,000
Ordentliche Aufwendungen				
13 Personalaufwendungen	6.620,700			6.620,700
14 Versorgungsaufwendungen	128,000			128,000
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.361,800			4.361,800
16 Abschreibungen	1.135,200			1.135,200
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	232,100			232,100
18 Transferaufwendungen	11.407,900	200,000		11.607,900
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	666,000			666,000
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	24.551,700	200,000		24.751,700
21 = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.928.700	-200.000		-2.128.700
22 außerordentliche Erträge	0			0
23 außerordentliche Aufwendungen	69,500			69,500
24 = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-69.500			-69.500
25 = Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.998.200	-200.000		-2.198.200
26 Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0			0

Finanzhaushalt 2024 - 1.Nachtrag

Ein- und Auszahlungsarten	bisheriger Ansatz 2024 1	mehr 2	weniger 3	neuer Gesamtansatz 2024 4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	11.833,000			11.833,000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.615,800			5.615,800
3 sonstige Transfereinzahlungen	0			0
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	3.429,600			3.429,600
5 privatrechtliche Entgelte	383,900			383,900
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149,000			149,000
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6,200			6,200
8 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	429,100			429,100
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.846,600			21.846,600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10 Personalauszahlungen	6.342,100			6.342,100
11 Versorgungsauszahlungen	128,000			128,000
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.431,300			4.431,300
13 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	232,100			232,100
14 Transferauszahlungen	11.407,900	200,000		11.607,900
15 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	666,000			666,000
16 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.207,400	200,000		23.407,400
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.360,800	-200,000		-1.560,800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
18 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	35,900			35,900
19 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0			0
20 Veräußerung von Sachvermögen	0			0
21 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0			0
22 sonstige Investitionstätigkeit	0			0
23 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	35,900			35,900
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0			0
25 Baumaßnahmen	658,200			658,200
26 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	245,600			245,600
27 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0			0
28 Aktivierbare Zuwendungen	4,600			4,600
29 Sonstige Investitionstätigkeit	0			0
30 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	908,400			908,400
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-872,500			-872,500
32 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-2.233,300	-200,000		-2.433,300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Finanzhaushalt 2024 - 1.Nachtrag

Ein- und Auszahlungsarten	bisheriger Ansatz 2024 1	mehr 2	weniger 3	neuer Gesamtansatz 2024 4
33 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.173.200			1.173.200
34 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	977.000			977.000
35 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	196.200			196.200
36 = Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	-2.037.100	-200.000		-2.237.100

Teilhaushalt 2024 - 1. Nachtrag

Teilhaushalt	3	Finanzen
Budget	303	Bäder

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	20 Finanzen
verantwortlich	Herr Jockisch

Teilhaushalt 2024 - 1. Nachtrag

Teilhaushalt 3 Finanzen
 Budget 303 Bäder

Teilergebnishaushalt				
Ertrags- Aufwendungsarten	bisheriger Ansatz			neuer Gesamtansatz
	2024	mehr	weniger	2024
	1	2	3	4
Ordentliche Erträge				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0			0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0			0
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0			0
4 sonstige Transfererträge	0			0
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	0			0
6 privatrechtliche Entgelte	0			0
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			0
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0			0
9 aktivierte Eigenleistungen	0			0
10 Bestandsveränderungen	0			0
11 sonstige ordentliche Erträge	0			0
12 = Summe ordentliche Erträge	0			0
Ordentliche Aufwendungen				
13 Personalaufwendungen	0			0
14 Versorgungsaufwendungen	0			0
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0			0
16 Abschreibungen	0			0
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0			0
18 Transferaufwendungen	1.250,000	200,000		1.450,000
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	0			0
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	1.250,000	200,000		1.450,000
21 = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.250,000		200,000	-1.450,000
22 außerordentliche Erträge	0			0
23 außerordentliche Aufwendungen	0			0
24 = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0			0
25 = Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Feh	-1.250,000		200,000	-1.450,000
26 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0			0
27 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0			0
28 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0			0
29 = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.250,000		200,000	-1.450,000

Teilhaushalt 2024 - 1. Nachtrag

Teilhaushalt 3 Finanzen
 Budget 303 Bäder

Teilfinanzhaushalt				
Ein- Auszahlungsarten	bisheriger Ansatz			neuer Gesamtansatz
	2024	mehr	weniger	2024
	1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0		0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0		0
3	sonstige Transfereinzahlungen	0		0
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	0		0
5	privatrechtliche Entgelte	0		0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		0
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0		0
8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0		0
9 =	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0		0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10	Personalauszahlungen	0		0
11	Versorgungsauszahlungen	0		0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0		0
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0		0
14	Transferauszahlungen	1.250.000	200.000	1.450.000
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0		0
16 =	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.250.000	200.000	1.450.000
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen au	-1.250.000		-1.450.000
	null			
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0		0
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0		0
20	Veräußerung von Sachvermögen	0		0
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0		0
22	sonstige Investitionstätigkeit	0		0
23 =	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0		0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0		0
25	Baumaßnahmen	0		0
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0		0
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0		0

Teilhaushalt 2024 - 1. Nachtrag

Teilhaushalt 3 Finanzen
 Budget 303 Bäder

Teilfinanzhaushalt				
Ein- Auszahlungsarten	bisheriger Ansatz			neuer Gesamtansatz
	2024	mehr	weniger	2024
	1	2	3	4
28 Aktivierbare Zuwendungen	0			0
29 Sonstige Investitionstätigkeit	0			0
30 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0			0
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstät)	0			0
32 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.250,000		200,000	-1.450,000
null				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
33 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0			0
34 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0			0
35 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0			0
36 = Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	-1.250,000		200,000	-1.450,000