



1. Nachtragshaushaltssatzung

und

1. Nachtragshaushaltsplan

der Stadt Bremervörde

für die Haushaltsjahre 2023 / 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite(n)
Nachtragshaushaltssatzung 2023 / 2024	1 - 2
Vorbericht	3 - 13
Ergebnishaushalt	14 - 15
Finanzhaushalt	16 - 18
Übersicht Investitionsmaßnahmen	19 - 20
(Teil-)Stellenplan 2023/2024	21 - 22

1. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Bremervörde für die Haushaltsjahre 2023 / 2024

Aufgrund des § 115 der Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Stadt Bremervörde in der Sitzung am 20.06.2024 folgende Nachtragshaushaltssatzung 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	
	- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ergebnishaushalt								
ordentliche Erträge	36.341.800	38.358.000	0	432.000	0	497.600	36.341.800	38.292.400
ordentliche Aufwendungen	39.563.800	39.267.500	0	864.500	0	0	39.563.800	40.132.000
außerordentliche Erträge	330.000	1.272.000	0	0	0	1.232.000	330.000	40.000
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzhaushalt								
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.899.900	36.986.400	0	350.000	0	497.600	34.899.900	36.838.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.589.300	36.315.500	0	704.700	0	0	36.589.300	37.020.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.129.900	8.028.000	0	0	0	3.248.000	2.129.900	4.780.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.207.600	12.840.800	0	5.231.500	0	120.000	10.207.600	17.952.300
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	8.000.000	4.800.000	0	8.300.000	0	0	8.000.000	13.100.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.018.000	985.900	0	0	0	0	1.018.000	985.900
Nachrichtlich:								
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	45.029.800	49.814.400	0	8.650.000	0	3.745.600	45.029.800	54.718.800
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	47.814.900	50.142.200	0	5.936.200	0	120.000	47.814.900	55.958.400

Der Haushaltsplan des Eigenbetriebes „Abwasserbeseitigung der Stadt Bremervörde“ wird nicht geändert.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 8.000.000 Euro (2023) und 4.800.000 Euro (2024) um 0 Euro (2023) und 8.300.000 Euro (2024) vermindert/erhöht und damit auf 8.000.000 Euro (2023) und 13.100.000 Euro (2024) neu festgesetzt.

Die Höhe der bisher vorgesehenen Kreditermächtigung für den Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung der Stadt Bremervörde“ wird nicht geändert.

§ 3

Der bisherige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird nicht geändert.

Verpflichtungsermächtigungen für den Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung der Stadt Bremervörde“ werden nicht veranschlagt.

§ 4

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

Der bisherige Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite durch die Sonderkasse des Eigenbetriebes „Abwasserbeseitigung der Stadt Bremervörde“ beansprucht werden dürfen, wird nicht verändert.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) werden nicht geändert.

§ 6

Die Summe, nach der Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung im Sinne des § 12 KomHKVO beginnen, wird nicht geändert.

Bremervörde, den 20.06.2024

gez. Hannebacher

Hannebacher

Bürgermeister

Vorbericht

zum 1. Nachtragshaushaltsplan

2023 / 2024

1. Allgemeines / Anlass der Planung:

Die Haushaltssatzung der Stadt Bremervörde für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wurde vom Rat der Stadt Bremervörde am 20.12.2022 beschlossen. Die erforderliche Genehmigung durch die Kommunalaufsicht wurde erteilt.

Mit dem vorliegenden 1. Nachtragshaushaltsplan 2023/2024 für das Haushaltsjahr 2024 werden die bedeutendsten Veränderungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt dargestellt. Darüber hinaus erfolgen Änderungen im Stellenplan.

Der 1. Nachtragshaushalt weist ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -1.799.600 Euro (bisher +362.500 Euro) auf.

Die geplante Kreditermächtigung ist von 4.800.000 Euro auf 13.100.000 Euro zu erhöhen.

2. Ergebnishaushalt

Die Ursprungsplanung für das Jahr 2024 wies einen Überschuss in Höhe von 362.500 Euro aus. Mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023/2024 werden die Festsetzungen im Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2024 wie nachstehend geändert:

2.1 Gesamtergebnishaushalt 1. Nachtrag 2023 / 2024 für das Haushaltsjahr 2024

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht/ vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. des Nachtrags festgesetzt auf
	-Euro-	-Euro-	-Euro-
Ordentliche Erträge	38.358.000	-65.600	38.292.400
Ordentliche Aufwendungen	39.267.500	864.500	40.132.000
Ordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 KomHKVO)	-909.500	-930.100	-1.839.600
Außerordentliche Erträge	1.272.000	-1.232.000	40.000
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 KomHKVO)	1.272.000	-1.232.000	40.000
Gesamtergebnis	362.500	-2.162.100	-1.799.600

2.2 Ordentliche Erträge

Die Veränderungen der ordentlichen Erträge stellen sich wie folgt dar:

Rubrik	Ansatz 2024 bisher	Ansatz 2024 neu	Veränderung
	Euro	Euro	Euro
01. Steuern und ähnliche Abgaben	22.105.000	22.455.000	+350.000
02. Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	11.465.600	10.968.000	-497.600

Rubrik	Ansatz 2024 bisher	Ansatz 2024 neu	Veränderung
	Euro	Euro	Euro
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.178.600	1.260.600	+82.000

Demnach verringern sich die ordentlichen Erträge im Haushaltsjahr 2024 von 38.358.000 Euro um -65.600 Euro auf 38.292.400 Euro.

Zu 01. Steuern und ähnliche Abgaben

Art	Nachtrag 2024	Ansatz 2024 bisher	Abweichung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Gewerbesteuer	6.850.000	6.500.000	350.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000

Gewerbesteuer

Die Änderung des Ansatzes bei der Gewerbesteuer um 350.000 Euro auf 6.850.000 Euro orientiert sich an den aktuellen Veranlagungen (Stand: 23.05.2024). Diese Entwicklung rechtfertigt eine Erhöhung des Ansatzes auf 6,8 Mio. € bei einem gleichbleibenden Hebesatz von 380 v. H.. Es scheint, dass insbesondere der vorhandene Branchenmix der Stadt Bremervörde dafür Sorge trägt, dass die Gewerbesteuereinnahmen trotz allgemeiner wirtschaftlicher Krisen derzeit noch stabil planbar bleiben.

Zu 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Art	Nachtrag 2024	Ansatz 2024 bisher	Abweichung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Schlüsselzuweisung vom Land	7.392.400	7.890.000	-497.600	6.970.000	7.634.000	7.176.000

Schlüsselzuweisung vom Land

Der kommunale Finanzausgleich wurde mit Bescheid des Landesamtes für Statistik Niedersachsen vom 02.04.2024 festgesetzt. Danach fielen die Schlüsselzuweisungen für kommunale Aufgaben niedriger aus als veranschlagt. Gegenüber der ursprünglichen Planung ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von -497.600 Euro.

Diese Veränderung basiert aufgrund der guten Steuerkraftmesszahl für den Zeitraum 01.10.2022 bis 30.09.2023, die Grundlage für den Finanzausgleich ist.

Zu 03. Auflösungserträge aus Sonderposten

Art	Nachtrag 2024	Ansatz 2024 bisher	Abweichung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.260.600	1.178.600	82.000	1.294.600	1.311.300	1.232.000

Die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung der Sonderposten verbessern das ordentliche Ergebnis 2024 um 82 T€. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten orientieren sich in ihrer Höhe an den empfangenen oder erwarteten Investitionszuwendungen, die entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst werden. Es handelt sich hierbei um eine Fortschreibung der Ansätze.

2.4. Ordentliche Aufwendungen

Die Veränderungen der ordentlichen Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Rubrik	Ansatz 2024 bisher	Ansatz 2024 neu	Veränderung
	Euro	Euro	Euro
13. Personalaufwendungen	11.669.600	11.826.900	157.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.543.500	6.613.500	70.000
16. Abschreibungen	2.819.800	2.979.600	159.800
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	124.000	252.000	128.000
18. Transferaufwendungen	14.065.900	14.415.300	349.400

Demnach erhöhen sich die ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2024 von 39.267.500 Euro um 864.500 Euro auf 40.132.000 Euro.

Zu 13. Personalaufwendungen

Art	Nachtrag 2024	Ansatz 2024 bisher	Abweichung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Personalaufwendungen	11.826.900	11.669.600	157.300	12.816.000	13.012.300	13.331.100

Für die geplante „Übergangs-Kita“ in Hesedorf sind die Personalkosten ab 01.07.2024 um 157.300 Euro zu erhöhen.

Zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Art	Nachtrag 2024	Ansatz 2024 bisher	Ab- weichung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Unterhaltung des Gebäudes und baulichen Anlagen Übergangs-Kita in Hesedorf	70.000	0	70.000	1.500	4.100	4.600

Unterhaltung des Gebäudes und baulichen Anlagen Übergangs-Kita in Hesedorf

Für die geplante Übergangs-Kita in Hesedorf sind für die erforderlichen Umbaumaßnahmen Mittel in Höhe von 70.000 € einzuplanen.

Zu 16. Abschreibungen

Art	Nachtrag 2024	Ansatz 2024 bisher	Ab- weichung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Abschreibungen	2.979.600	2.819.800	159.800	3.157.700	3.366.300	3.258.300

Die Kalkulation der Abschreibungen erfolgt mit Hilfe einer Vorausberechnung der zukünftig abzuschreibenden Vermögenswerte und analog dazu die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Grundlage ist hierfür die Vorschau aus der Anlagenbuchhaltung. Die Veränderung beruht aus den Änderungen im Investitionsprogramm.

Zu 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Art	Nachtrag 2024	Ansatz 2024 bisher	Ab- weichung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	247.000	119.000	128.000	367.000	495.000	480.000

Durch die aufgrund der veränderten Investitionen erforderliche Erhöhung der Kreditermächtigung ergibt sich eine Anpassung der für die Kreditaufnahme anfallenden Zinsen. Dadurch ergeben sich im Haushaltsjahr 2024 zusätzliche Aufwendungen in Höhe von 128.000 Euro.

Zu 18. Transferaufwendungen

Art	Nachtrag 2024	Ansatz 2024 bisher	Ab- weichung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Kreisumlage	11.123.400	10.774.000	349.400	10.787.000	11.203.000	11.658.000

Kreisumlage

Aufgrund des Bescheides vom Landkreis Rotenburg (Wümme) vom 12.04.2024 ist der Ansatz für die Kreisumlage um 349.400 Euro auf 11.123.400 Euro zu erhöhen.

2.5 Ordentliches Ergebnis

Ordentliches Ergebnis	Ansatz bisher	Ansatz neu
2024	-909.500	-1.839.600

Aufgrund vorgenannter Änderungen im ordentlichen Ergebnishaushalt erhöht sich das planerische Defizit 2024 um 930.100 EUR auf nunmehr -1.839.600 EUR.

2.6 Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliches Ergebnis	Ansatz bisher	Ansatz neu
2024	1.272.000	40.000

Im Bereich der außerordentlichen Erträge sind die für 2024 geplanten Grundstücksveräußerungen von Wohnbauflächen im Baugebiet Vörder Feld Nord in die Folgejahre verschoben worden.

Das außerordentliche Ergebnis verringert sich durch den Nachtragshaushalt von 1.272.000 Euro um -1.232.000 Euro auf 40.000 Euro.

2.7 Jahresergebnis

Jahresergebnis	Ansatz bisher	Ansatz neu
2024	362.500	-1.799.600

Der 1. Nachtragshaushalt 2023/2024 führt zu einer Ergebnisverschlechterung um -2.162.100 EUR von 362.500 EUR auf ein Defizit von insgesamt -1.799.600 EUR.

Gemäß § 110 Abs. 5 S. 1 Nr. 1 und 2 NKomVG gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis mit der Überschussrücklage verrechnet werden können oder wenn nach der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die vorgetragenen Fehlbeträge spätestens im zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr ausgeglichen werden können.

Der Nachtragsergebnishaushalt der Stadt Bremervörde weist für das Jahr 2024 ein negatives Jahresergebnis von -1.799.600 Euro aus. Die Überschussrücklage beinhaltet zum 31.12.2023 rd. 17,4 Mio.€, so dass eine Verrechnung des Defizites mit der Überschussrücklage möglich ist. Der Nachtragshaushalt gilt somit als ausgeglichen.

		Veränderungen	Bilanzwert
Stand 31.12.2014			6.337.999 €
Gesamtergebnis E'2015	-360.951 €	Entnahme aus Überschussrücklage	5.977.048 €
Gesamtergebnis E'2016	399.712 €	Zuführung an Überschussrücklage	6.376.760 €
Gesamtergebnis E'2017	-668.896 €	Entnahme aus Überschussrücklage	5.707.864 €
Gesamtergebnis E'2018	613.039 €	Zuführung an Überschussrücklage	6.320.903 €
Gesamtergebnis (vorläufig) E'2019	1.126.291 €	Zuführung an Überschussrücklage	7.447.194 €
Gesamtergebnis (vorläufig) E'2020	2.931.386 €	Zuführung an Überschussrücklage	10.378.580 €
Gesamtergebnis (vorläufig) E'2021	3.642.423 €	Zuführung an Überschussrücklage	14.021.003 €
Gesamtergebnis (vorläufig) P'2022	1.746.465 €	Zuführung an Überschussrücklage	15.767.469 €
Gesamtergebnis (vorläufig) P'2023	1.723.796 €	Zuführung an Überschussrücklage	17.491.264 €
Gesamtergebnis (Plan) P'2024	-1.799.600 €	Entnahme aus Überschussrücklage	15.691.664 €
Gesamtergebnis (Plan) P'2025	-2.586.400 €	Entnahme aus Überschussrücklage	13.105.264 €
Gesamtergebnis (Plan) P'2026	-1.823.100 €	Entnahme aus Überschussrücklage	11.282.164 €
Gesamtergebnis (Plan) P'2027	-3.197.400 €	Entnahme aus Überschussrücklage	8.084.764 €

3. Finanzaushalt

Die Änderungen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beruhen auf den o.g. Veränderungen im Ergebnishaushalt, so dass auf die Erläuterungen dazu verwiesen werden kann.

Insgesamt verringert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr 2024 von bisher 670.900 EUR auf nunmehr -181.400 EUR.

Der Fehlbetrag vermindert die vorhandene Liquidität.

3.1. Gesamtfinanzhaushalt 1. Nachtrag 2023 / 2024 für das Haushaltsjahr 2024

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht/ vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. des Nachtrags festgesetzt auf
	-Euro-	-Euro-	-Euro-
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.986.400	-147.600	36.838.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.315.500	704.700	37.020.200
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	670.900	-852.300	-181.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.028.000	-3.248.000	4.780.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	12.840.800	5.111.500	17.952.300
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.812.800	-8.359.500	-13.172.300
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	4.800.000	8.300.000	13.100.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	985.900	0	985.900

3.2. Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Rubrik	Ansatz 2024 bisher	Ansatz 2024 neu	Veränderung
	Euro	Euro	Euro
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.016.000	0	-2.016.000
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.272.000	40.000	-1.232.000

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten im Haushaltsjahr 2024 i. H. v. 8.028.000 Euro verringern sich um -3.248.000 Euro auf 4.780.000 Euro.

Ursächlich sind die für 2024 geplanten Grundstücksveräußerungen von Wohnbauflächen im Baugebiet Vörder Feld Nord. Der Verkauf wird voraussichtlich im ersten Halbjahr 2025 starten.

3.3. Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Rubrik	Ansatz 2024 bisher	Ansatz 2024 neu	Veränderung
	Euro	Euro	Euro
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.000	905.000	880.000
25. Baumaßnahmen	11.703.500	16.055.000	4.351.500
28. Aktivierbare Zuwendungen	288.000	168.000	-120.000

Zu 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für laufende und zukünftige Planungsprojekte der Stadtentwicklung ist ein strategischer Grunderwerb beabsichtigt; eine grundsätzliche Veräußerungsbereitschaft des Grundstückseigentümers besteht.

Zu 25. Baumaßnahmen

Für die Maßnahme GS Bremervörde – Lernhaus (Sanierung/Neubau) wird eine Sanierung favorisiert. Für die Sanierung sind zusätzliche Mittel in Höhe von 2.300.000 Euro einzuplanen.

Nach Kostenschätzung wird für den Neubau der Kita am See ein Betrag von insgesamt 4,6 Mio.€ benötigt. Bisher ist ein Betrag von 3 Mio.€ veranschlagt.

Für den Außenbereich Delphino werden 200.000 Euro für den rückwärtigen Freiflächenbereich zur Kita im Süden benötigt. Diese Fläche war in der ursprünglichen Betrachtung nicht berücksichtigt.

Die bisher eingeplanten Mittel für den Bau des Bauhofes für die N&E sind nicht auskömmlich. Nach Kostenschätzung werden noch 210.000 Euro (PV-Anlage 45.000 Euro und Baukosten 165.000 Euro) benötigt.

Auf dem städtischen Bauhof wird zur Salzlagerung noch ein weiterer Silo benötigt. Die hierfür benötigten Mittel betragen 41.500 Euro.

Für alle vorgenannten Baumaßnahmen mussten Haushaltsansätze veranschlagt werden, um die geplante Umsetzung haushaltsrechtlich abzusichern.

Zu 28. Aktivierbare Zuwendungen

Nach Mitteilung des Landkreises Rotenburg erfolgt für das Projekt Breitband weiße Flecken im Jahr 2024 kein Mittelabruf, da die Kosten wesentlich geringer ausfallen als geplant. Der Ansatz von 150.000 Euro ist um 120.000 Euro auf 30.000 Euro zu reduzieren.

3.4. Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit verringert sich durch den Anstieg der investiven Auszahlungen und Wegfall der Einzahlungen von -4.812.800 Euro auf -13.172.300 Euro.

4. Finanzierungstätigkeit

Durch die Reduzierung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und einem höheren negativen Saldo aus Investitionstätigkeit sind die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten auszuweiten.

Die bisherige Kreditermächtigung im Haushaltsjahr ist von 4.800.000 Euro auf 13.100.000 Euro zu erhöhen. Dies stellt die maximal mögliche Kreditermächtigung dar und entspricht dem Saldo aus Investitionstätigkeit.

Die Auszahlungen für die Finanzierungstätigkeit bleiben mit 985.900 Euro bestehen.

Die Ergebnisverschlechterung im 1. Nachtragshaushalt 2024 bedeutet, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit nun nicht mehr ausreicht, um die ordentliche Tilgung zu finanzieren. Dadurch droht eine Liquiditätsverschuldung.

5. Entwicklung der Schulden

	HH-Jahr 2024
	-Euro-
Schuldenstand am 31.12.2023	28.210.543,67
Tilgung von Investitionskrediten*	985.900
Kreditermächtigung 2024*	13.100.000
Vorauss. Schuldenstand am 31.12.2024	40.324.643,67

*Planzahlen

6. Stellenplan

Durch die geplante Übergangs-Kita in Hesedorf ist der Stellenplan anzupassen. Die betroffenen Stellen ergeben sich aus den Stellenänderungsübersichten.

7. Fazit

Gegenüber dem bisher geplanten Jahresergebnis i. H. v. 362.500 Euro fällt das Jahresergebnis des 1. Nachtragshaushalts mit -1.799.600 Euro nunmehr negativ aus.

Maßgeblich zum Haushaltsdefizit tragen die Anpassungen zum kommunalen Finanzausgleich sowie die Verschiebung des Wohnbauflächenverkaufs bei. Ebenso negativ wirkt sich die Kreisumlage aus.

Die erhöhten Steuererträge bei der Gewerbesteuer können die Ertragsminderung und Aufwandssteigerung nicht kompensieren, sodass der Nachtrag jetzt ein Haushaltsdefizit ausweist.

Dank der Bildung von Überschussrücklagen in den letzten Jahren gilt der Haushalt 2024 gemäß § 110 Abs. 5 S. 1 Nr. 1 Nieders. Kommunalverfassungsgesetz aus haushaltsrechtlicher Betrachtung dennoch als ausgeglichen.

Im investiven Bereich wurden lediglich wenige Änderungen berücksichtigt.

Durch den geringeren positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Ausweisung der Investitionstätigkeit ist die Kreditaufnahme zu erhöhen. Aufgrund des Wegfalls der freien Spitze zur Deckung von Investitionen sowie die Ausweitung der Investitionstätigkeit beträgt die Kreditaufnahme mit 13.100.000 Euro das rechnerische Maximum.

Dies bedeutet, dass sämtliche Investitionen fremdfinanziert werden müssen.

1. Nachtragshaushalt 2023 / 2024

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	bisheriger Ansatz 2023	neuer Ansatz 2023	mehr(+)/ weniger(-) 2023	bisheriger Ansatz 2024	neuer Ansatz 2024	mehr(+)/ weniger(-) 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ordentliche Erträge									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	21.298.000	21.298.000	0	22.105.000	22.455.000	350.000	22.774.000	23.304.000	23.370.000
61101.301300 Gewerbesteuer	6.500.000	6.500.000	0	6.500.000	6.850.000	350.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.191.100	10.191.100	0	11.465.600	10.968.000	-497.600	10.548.800	11.202.800	10.736.800
61101.311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	6.532.000	6.532.000	0	7.890.000	7.392.400	-497.600	6.970.000	7.634.000	7.176.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.260.900	1.260.900	0	1.178.600	1.260.600	82.000	1.294.600	1.311.300	1.232.000
21107.316109 Auflösung SoPo Zuweisungen (Investitionsplanung)	37.100	37.100	0	37.100	39.700	2.600	43.800	47.900	47.900
36514.316109 Auflösung SoPo Zuweisungen (Investitionsplanung)	0	0	0	0	0	0	0	5.400	5.400
42401.316109 Auflösung SoPo Zuweisungen (Investitionsplanung)	0	0	0	0	79.400	79.400	136.200	136.200	136.200
4. Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	809.900	809.900	0	809.900	809.900	0	810.100	810.100	810.100
6. Privatrechtliche Entgelte	261.300	261.300	0	245.600	245.600	0	242.800	243.300	243.800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.622.000	1.622.000	0	1.642.700	1.642.700	0	1.467.800	1.470.600	1.492.800
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.100	6.100	0	6.100	6.100	0	6.100	6.100	6.100
9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Sonstige ordentliche Erträge	892.500	892.500	0	904.500	904.500	0	908.500	911.500	912.500
12. Summe ordentliche Erträge	36.341.800	36.341.800	0	38.358.000	38.292.400	-65.600	38.052.700	39.259.700	38.804.100
Ordentliche Aufwendungen									
13. Personalaufwendungen	11.287.900	11.287.900	0	11.669.600	11.826.900	157.300	12.816.000	13.012.300	13.331.100
36514.401200 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	4.200	4.200	0	4.300	127.600	123.300	715.000	729.300	743.900
36514.402200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300	300	0	300	7.100	6.800	45.000	45.900	46.900
36514.403200 Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	900	900	0	1.000	28.200	27.200	158.000	161.200	164.500
14. Versorgungsaufwendungen	95.900	95.900	0	100.700	100.700	0	105.800	111.100	116.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.320.800	7.320.800	0	6.543.500	6.613.500	70.000	6.624.300	6.069.700	6.040.200
36514.421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	70.000	70.000	1.500	4.100	4.600
16. Abschreibungen	2.850.400	2.850.400	0	2.819.800	2.979.600	159.800	3.157.700	3.366.300	3.258.300
21107.471199 Abschreibungen aus Investitionsplanung	47.500	47.500	0	56.500	83.200	26.700	91.600	136.600	207.900
36514.471199 Abschreibungen aus Investitionsplanung	0	0	0	0	0	0	0	58.000	66.900
42401.471199 Abschreibungen aus Investitionsplanung	0	0	0	0	110.900	110.900	190.000	190.000	190.000
55102.471199 Abschreibungen aus Investitionsplanung	0	0	0	0	13.500	13.500	17.600	27.900	27.900
57302.471199 Abschreibungen aus Investitionsplanung	5.200	5.200	0	13.800	22.500	8.700	36.900	40.100	43.100

1. Nachtragshaushalt 2023 / 2024

Erträge und Aufwendungen	bisheriger Ansatz 2023	neuer Ansatz 2023	mehr(+)/ weniger(-) 2023	bisheriger Ansatz 2024	neuer Ansatz 2024	mehr(+)/ weniger(-) 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
57303.471199 Abschreibungen aus Investitionsplanung	0	0	0	60.000	60.000	0	61.200	62.300	62.300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	131.000	131.000	0	124.000	252.000	128.000	372.000	500.000	485.000
61201.451700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	126.000	126.000	0	119.000	247.000	128.000	367.000	495.000	480.000
18. Transferaufwendungen	14.109.000	14.109.000	0	14.065.900	14.415.300	349.400	14.064.700	14.483.600	14.937.200
61101.437210 Kreisumlage	10.810.400	10.810.400	0	10.774.000	11.123.400	349.400	10.787.000	11.203.000	11.658.000
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.768.800	3.768.800	0	3.944.000	3.944.000	0	3.975.600	4.014.200	3.962.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	39.563.800	39.563.800	0	39.267.500	40.132.000	864.500	41.116.100	41.557.200	42.130.700
21. ordentliches Ergebnis (Summe ord. Erträge abzüglich Summe ord. Aufwendungen)	-3.222.000	-3.222.000	0	-909.500	-1.839.600	-930.100	-3.063.400	-2.297.500	-3.326.600
22. Außerordentliche Erträge	330.000	330.000	0	1.272.000	40.000	-1.232.000	477.000	473.000	126.500
52201.531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	308.000	308.000	0	1.232.000	0	-1.232.000	1.232.000	1.232.000	308.000
52201.531101 Restbuchwert (Ausbuchung)	0	0	0	0	0	0	-770.000	-770.000	-192.500
23. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	330.000	330.000	0	1.272.000	40.000	-1.232.000	477.000	473.000	126.500
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ord. und dem außerord. Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.892.000	-2.892.000	0	362.500	-1.799.600	-2.162.100	-2.586.400	-1.824.500	-3.200.100
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. Nachtragshaushalt 2023 / 2024

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	bisheriger Ansatz 2023	neuer Ansatz 2023	mehr(+)/ weniger(-) 2023	bisheriger Ansatz 2024	neuer Ansatz 2024	mehr(+)/ weniger(-) 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	21.298.000	21.298.000	0	22.105.000	22.455.000	350.000	22.774.000	23.304.000	23.370.000
61101.601300 Gewerbesteuer	6.500.000	6.500.000	0	6.500.000	6.850.000	350.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.191.100	10.191.100	0	11.465.600	10.968.000	-497.600	10.548.800	11.202.800	10.736.800
61101.611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	6.532.000	6.532.000	0	7.890.000	7.392.400	-497.600	6.970.000	7.634.000	7.176.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	809.900	809.900	0	809.900	809.900	0	810.100	810.100	810.100
5. Privatrechtliche Entgelte	261.300	261.300	0	245.600	245.600	0	242.800	243.300	243.800
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.622.000	1.622.000	0	1.642.700	1.642.700	0	1.467.800	1.470.600	1.492.800
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.100	6.100	0	6.100	6.100	0	6.100	6.100	6.100
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	711.500	711.500	0	711.500	711.500	0	711.500	711.500	711.500
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.899.900	34.899.900	0	36.986.400	36.838.800	-147.600	36.561.100	37.748.400	37.371.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	11.163.800	11.163.800	0	11.537.400	11.694.700	157.300	12.681.300	12.934.300	13.192.600
36514.701200 Dienstausszahlungen für Arbeitnehmer	4.200	4.200	0	4.300	127.600	123.300	715.000	729.300	743.900
36514.702200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300	300	0	300	7.100	6.800	45.000	45.900	46.900
36514.703200 Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	900	900	0	1.000	28.200	27.200	158.000	161.200	164.500
11. Versorgungsauszahlungen	95.900	95.900	0	100.700	100.700	0	105.800	111.100	116.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.320.800	7.320.800	0	6.543.500	6.613.500	70.000	6.624.300	6.069.700	6.040.200
36514.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	70.000	70.000	1.500	4.100	4.600
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	131.000	131.000	0	124.000	252.000	128.000	372.000	500.000	485.000
61201.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	126.000	126.000	0	119.000	247.000	128.000	367.000	495.000	480.000
14. Transferauszahlungen	14.109.000	14.109.000	0	14.065.900	14.415.300	349.400	14.064.700	14.483.600	14.937.200
61101.737210 Kreisumlage	10.810.400	10.810.400	0	10.774.000	11.123.400	349.400	10.787.000	11.203.000	11.658.000
15. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.768.800	3.768.800	0	3.944.000	3.944.000	0	3.975.600	4.014.200	3.962.300
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.589.300	36.589.300	0	36.315.500	37.020.200	704.700	37.823.700	38.112.900	38.733.900

1. Nachtragshaushalt 2023 / 2024

Einzahlungen und Auszahlungen	bisheriger Ansatz 2023	neuer Ansatz 2023	mehr(+)/ weniger(-) 2023	bisheriger Ansatz 2024	neuer Ansatz 2024	mehr(+)/ weniger(-) 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7	-Euro- 8	-Euro- 9	-Euro- 10
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 9 und 16)	-1.689.400	-1.689.400	0	670.900	-181.400	-852.300	-1.262.600	-364.500	-1.362.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.295.900	1.295.900	0	4.740.000	4.740.000	0	1.979.000	807.500	1.220.000
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	504.000	504.000	0	2.016.000	0	-2.016.000	2.016.000	2.016.000	504.000
54101.689100 Beiträge und ähnliche Entgelte	504.000	504.000	0	2.016.000	0	-2.016.000	2.016.000	2.016.000	504.000
20. Veräußerung von Sachvermögen	330.000	330.000	0	1.272.000	40.000	-1.232.000	1.247.000	1.243.000	319.000
52201.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	308.000	308.000	0	1.232.000	0	-1.232.000	1.232.000	1.232.000	308.000
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.129.900	2.129.900	0	8.028.000	4.780.000	-3.248.000	5.242.000	4.066.500	2.043.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	663.400	663.400	0	25.000	905.000	880.000	25.000	25.000	25.000
11106.782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	880.000	880.000	0	0	0
25. Baumaßnahmen	8.824.300	8.824.300	0	11.703.500	16.055.000	4.351.500	5.643.500	3.482.000	3.542.000
21107.787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.000.000	2.000.000	0	4.400.000	6.700.000	2.300.000	600.000	0	0
36514.787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	1.600.000	1.600.000	0	0	0
42401.787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	200.000	200.000	0	0	0
55102.787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	67.000	232.000	165.000	168.000	0	0
57302.787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	200.000	200.000	0	0	41.500	41.500	0	0	0
57303.787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.200.000	1.200.000	0	0	45.000	45.000	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	577.900	577.900	0	824.300	824.300	0	928.600	443.900	216.300
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	142.000	142.000	0	288.000	168.000	-120.000	288.000	288.000	288.000
53601.781200 Auszahlungen an Kreis für Breitbandausbau	4.000	4.000	0	150.000	30.000	-120.000	150.000	150.000	150.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.207.600	10.207.600	0	12.840.800	17.952.300	5.111.500	6.885.100	4.238.900	4.071.300
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Zeilen 23 und 30)	-8.077.700	-8.077.700	0	-4.812.800	-13.172.300	-8.359.500	-1.643.100	-172.400	-2.028.300

1. Nachtragshaushalt 2023 / 2024

Einzahlungen und Auszahlungen	bisheriger Ansatz 2023	neuer Ansatz 2023	mehr(+)/ weniger(-) 2023	bisheriger Ansatz 2024	neuer Ansatz 2024	mehr(+)/ weniger(-) 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
32. = Finanzmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen der Zeilen 17 und 31)	-9.767.100	-9.767.100	0	-4.141.900	-13.353.700	-9.211.800	-2.905.700	-536.900	-3.391.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.000.000	8.000.000	0	4.800.000	13.100.000	8.300.000	1.643.100	172.400	2.028.000
61201.692730 Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten	8.000.000	8.000.000	0	4.800.000	13.100.000	8.300.000	1.643.100	172.400	2.028.000
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.018.000	1.018.000	0	985.900	985.900	0	1.102.200	1.133.100	1.133.300
35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 33 und 34)	6.982.000	6.982.000	0	3.814.100	12.114.100	8.300.000	540.900	-960.700	894.700
36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	-2.785.100	-2.785.100	0	-327.800	-1.239.600	-911.800	-2.364.800	-1.497.600	-2.496.400

1. Nachtragshaushalt 2023 / 2024

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ansatz -Euro-				Planung -Euro-					
	2023		2024		2025		2026		2027	
	bisher 1	neu 2	bisher 3	neu 4	bisher 5	neu 6	bisher 7	neu 8	bisher 9	neu 10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze										
121107002 GS Bremervörde - Lernhaus (Sanierung/Neubau)										
21107.787100 Baukosten	2.000.000	2.000.000	4.400.000	6.700.000	600.000	600.000	0	0	0	0
= Saldo	-2.000.000	-2.000.000	-3.660.000	-5.960.000	-608.000	-608.000	0	0	0	0
136514001 Neubau Kindertagesstätte										
36514.787100 Baukosten (incl. Außengelände)	0	0	0	1.600.000	0	0	0	0	0	0
= Saldo	0	0	0	-1.600.000	0	0	0	0	0	0
142401001 Hallenfreibad - Sanierung Freibad										
42401.787100 Baukosten	0	0	0	200.000	0	0	0	0	0	0
= Saldo	0	0	0	-200.000	0	0	0	0	0	0
252201003 Wohnbauland Vörder Feld Nord										
52201.682100 Verkaufserlöse	308.000	308.000	1.232.000	0	1.232.000	1.232.000	0	1.232.000	0	308.000
54101.689100 Erschließungsbeiträge	504.000	504.000	2.016.000	0	2.016.000	2.016.000	0	2.016.000	0	504.000
= Saldo	-451.400	-451.400	3.248.000	0	3.098.000	3.098.000	0	3.248.000	0	812.000
411106006 Grunderwerb für Gewerbeflächen										
11106.782100 Grunderwerbkosten	0	0	0	880.000	0	0	0	0	0	0
= Saldo	0	0	0	-880.000	0	0	0	0	0	0
457303002 Photovoltaikanlage Hallendach N&E-Bauhof										
57303.787100 Photovoltaikanlage Hallendach N&E-Bauhof	0	0	0	45.000	0	0	0	0	0	0
= Saldo	0	0	0	-45.000	0	0	0	0	0	0
553601001 Breitbandversorgung										
53601.781200 Anteilige Kosten	4.000	4.000	150.000	30.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
= Saldo	-4.000	-4.000	-150.000	-30.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
657302005 Bauhof - Verlegung/Umbau										
57302.787100 GFK - Außensilo 50 m³	0	0	0	41.500	0	0	0	0	0	0
= Saldo	-200.000	-200.000	0	-41.500	0	0	0	0	0	0
761201001 Kredite										

1. Nachtragshaushalt 2023 / 2024

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ansatz -Euro-				Planung -Euro-					
	2023		2024		2025		2026		2027	
	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
61201.692730 Kreditaufnahmen	8.000.000	8.000.000	4.800.000	13.100.000	1.560.000	1.643.100	3.400.000	172.400	2.000.000	2.028.000
= Saldo	6.982.000	6.982.000	3.814.100	12.114.100	457.800	540.900	2.266.900	-960.700	866.700	894.700
855102001 Neubau N & E Bauhof										
55102.787100 AiB Neubau N & E Bauhof	0	0	0	165.000	0	0	0	0	0	0
= Saldo	0	0	0	-165.000	0	0	0	0	0	0

S t e l l e n p l a n
2 0 2 3 / 2 0 2 4 (Nachtrag)

Teil C: Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr		
					insgesamt	davon am 30.06.2022	
						tatsächlich besetzt	nicht besetzt
1	Kindergartenleiter(in)	S 15	1,59	1,59	2,00	1,00	1,00
2	Kindergartenleiter(in)	S 13	2,56	3,56	3,64	2,64	1,00
3	stv. Kindergartenleiter(in)	S 13	1,63	1,63	1,86	1,86	0,00
4	Sozialarbeiter(in)	S 12	1,28	1,28	0,00	0,00	0,00
5	Sozialarbeiter(in)	S 11b	0,00	0,00	1,28	1,28	0,00
6	Leiterin Jugendbegegn.	S 11b	0,65	0,65	0,65	0,65	0,00
7	stv. Kindergartenleiter(in)	S 9	2,69	3,69	3,69	2,69	1,00
8	Erzieher(in)	S 8b	0,77	0,77	0,77	0,77	0,00
9	Erzieher(in)	S 8a	27,50	30,73	25,52	23,47	2,05
10	Betreuungskraft Jubs	S 4	0,54	0,54	0,54	0,54	0,00
11	Sozialassistent(in)	S 3	11,31	11,31	12,73	10,26	2,47
12	Hilfskraft Kitas	S 2	0,52	0,52	0,52	0,26	0,26
	Gesamt		51,04	56,27	53,20	45,42	7,78