

1. Lesung Haushalt 2011

**Finanzausschuss am
16.11.2010
Gemeindekämmerer Focke**



Ausgangslage

- **Mit dem Entwurf wird der 1. doppelte Haushaltsplan der Gemeinde Sande vorgelegt. Das Zahlenmaterial der veranschlagten Erträge und Aufwendungen basiert auf der geltenden Rechtslage. Die Planzahlen wurden, soweit möglich errechnet oder unter Berücksichtigung der aktuellen Entwicklung geschätzt. Die Orientierungsdaten wurden eingearbeitet und wo vertretbar oder geboten an örtliche Verhältnisse angepasst.**
-
- **Die Aufwendungen wurden unter dem Gebot der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit veranschlagt**

Haushaltsausgleich

- **Ergebnishaushalt 2011 konnte im Entwurf nicht ausgeglichen werden**
- **Vorjahre:**
 - **Jahresrechnung 2009 im Verwaltungshaushalt nicht ausgeglichen. Fehlbetrag rd. 240 T€**
 - **Der Haushaltsplan 2010 weist ein Defizit von 1.982.400 € aus. Das Rechnungsergebnis wird voraussichtlich bei einem Defizit von rd. 1.700.000 € liegen.**
 - **Bei fehlendem Ausgleichs des Ergebnishaushalts ist parallel zur Planaufstellung ein Haushaltssicherungskonzept zu verabschieden**



Übersicht/Vergleich

2011

2010

Erträge:

11,55 Mio. €

Aufwendungen:

12,02 Mio. €

Einnahmen

10,60 Mio. €

Ausgaben:

12,91 Mio. €

laufendes Jahr

Das Jahr 2010 ist bisher im Wesentlichen wie vorhergesagt verlaufen. Aufgrund von diversen Minderausgaben und punktuellen Mehreinnahmen kann der prognostizierte Fehlbedarf im Verwaltungshaushalt voraussichtlich unterschritten werden. Der Kreditbetrag 2010 muss voraussichtlich in veranschlagter Höhe (1.NT) in Anspruch genommen werden.

Einnahmen des Ergebnishaushaltes

- **Realsteuerhebesätze**
- **Wichtigste Erträge**



Realsteuerhebessätze

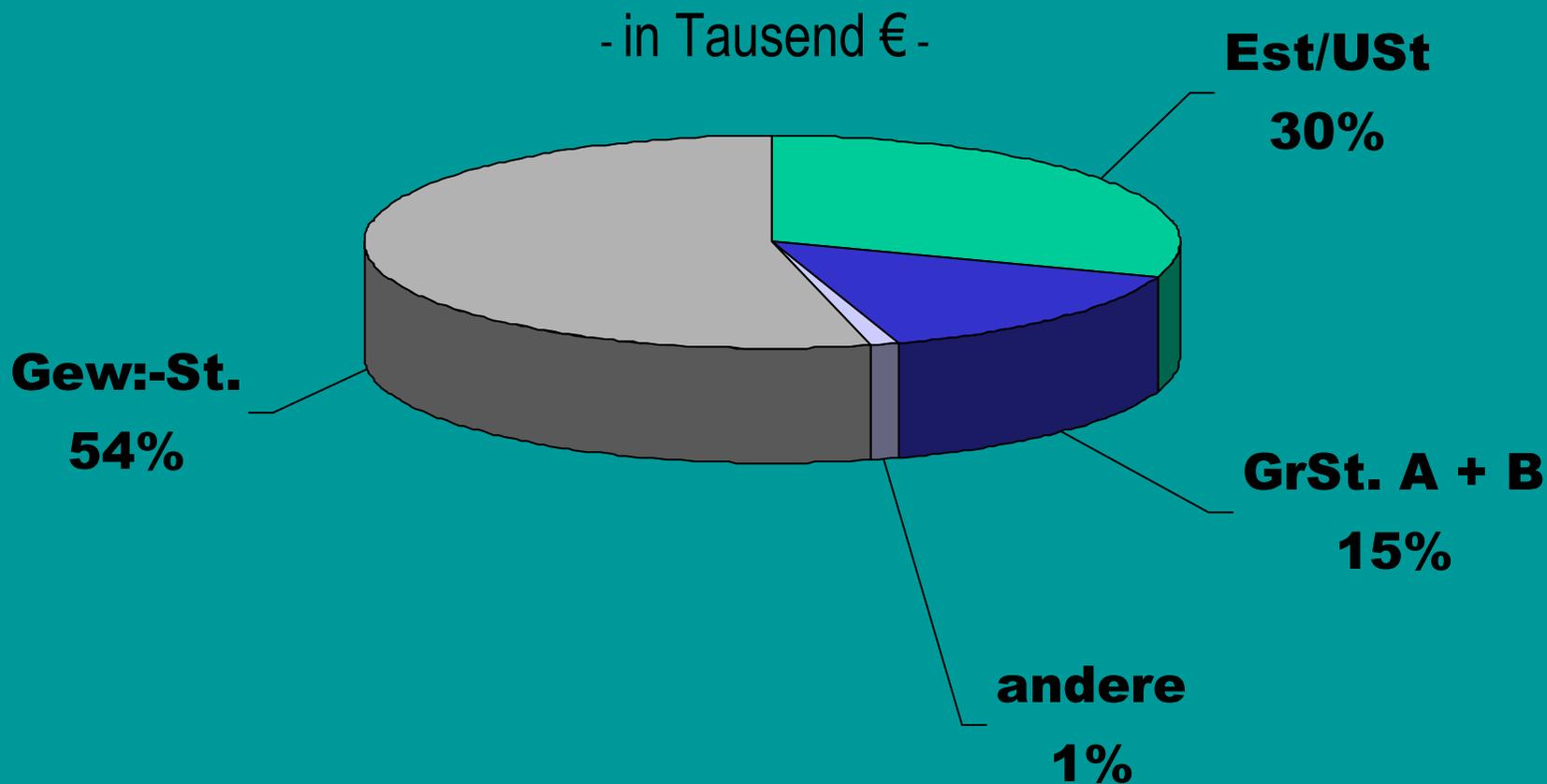
Der 1. Entwurf geht von unveränderten Steuersätzen aus:

<u>Grundsteuer A</u>	400 %
• <u>Grundsteuer B</u>	400 %
• <u>Gewerbesteuer</u>	400 %

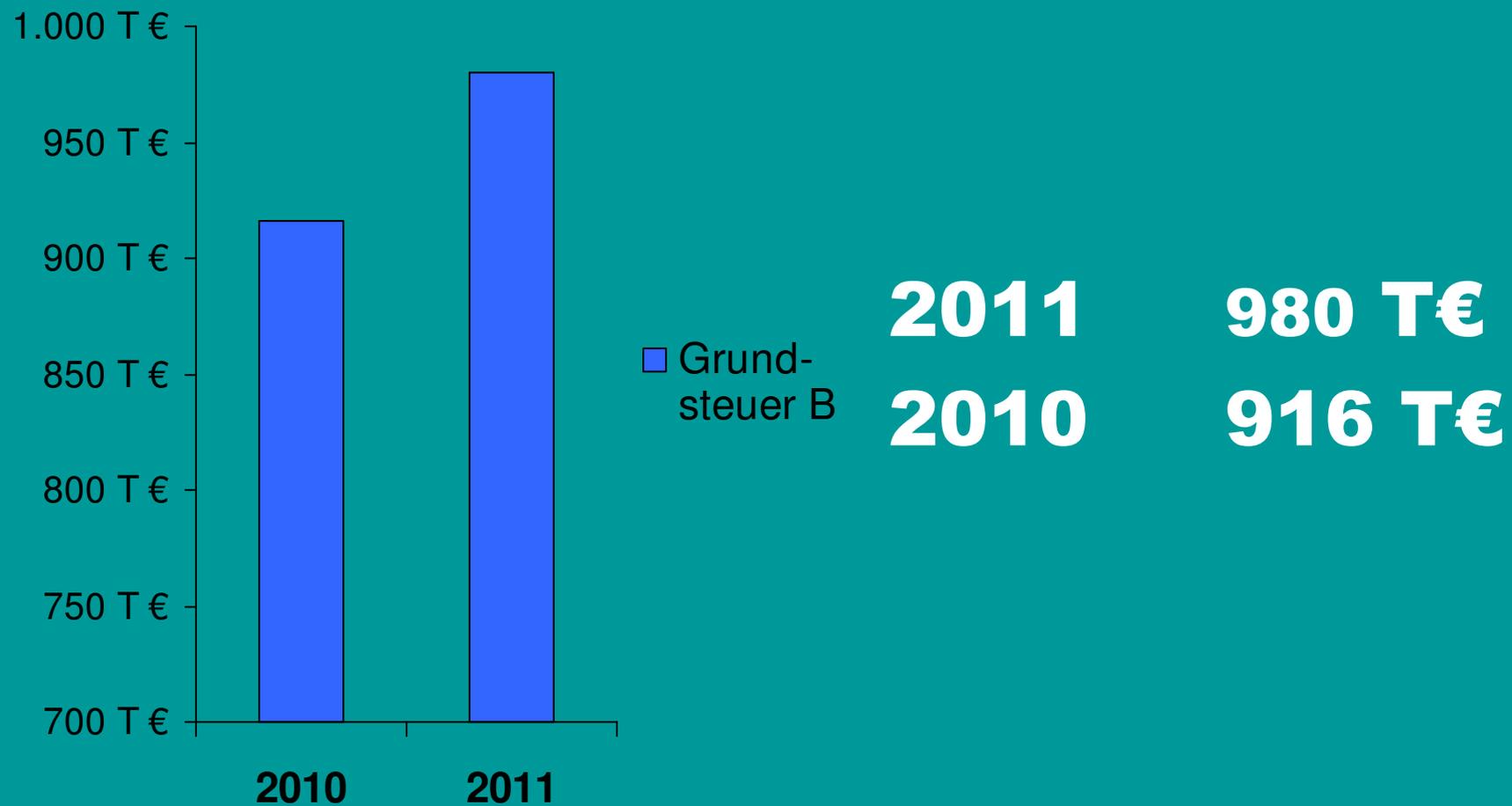
Die Steuersätze wurden aufgrund der notwendigen Haushaltskonsolidierung bereits zum 01.01.2010 angehoben.

Die wichtigsten Erträge: **Steuern**

	Est/USt	GrSt. A + B	andere	Gew :-St.
2011	2.154	1065	75	3.850

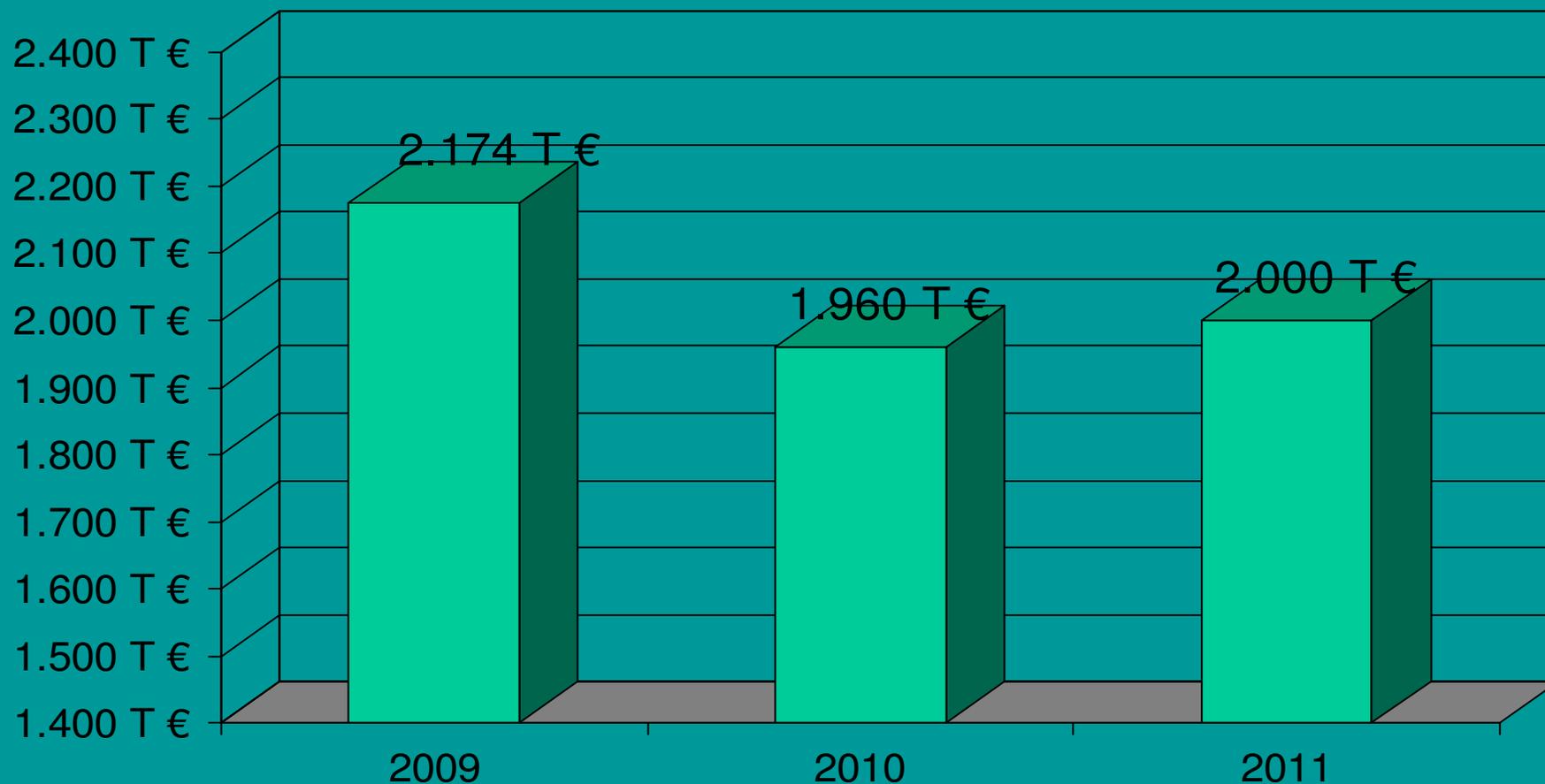


-Ergebnishaushalt- Grundsteuer B



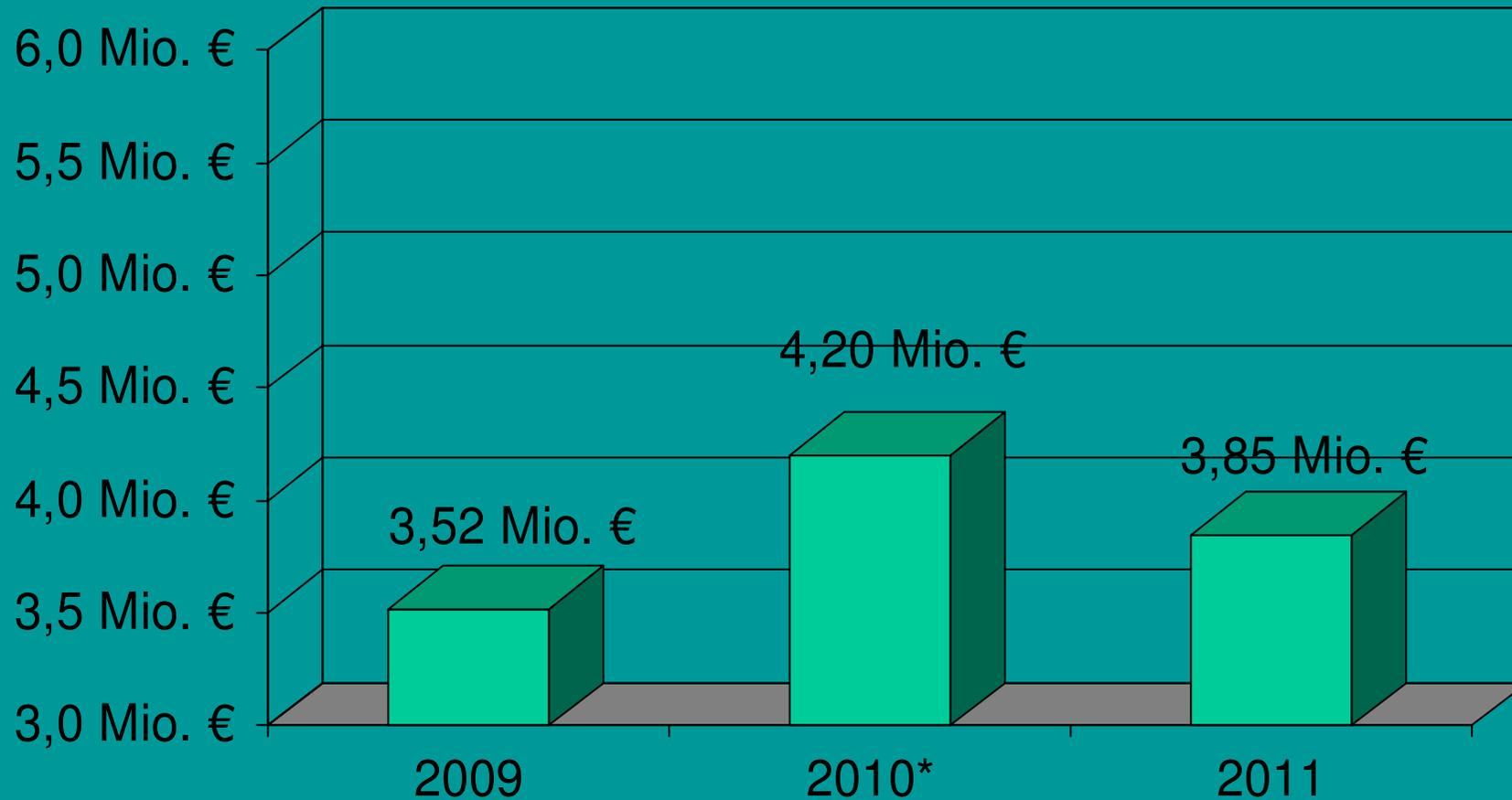
-Ergebnishaushalt-

Gute/Schlechte Nachrichten: Gemeindeanteil an der ESt



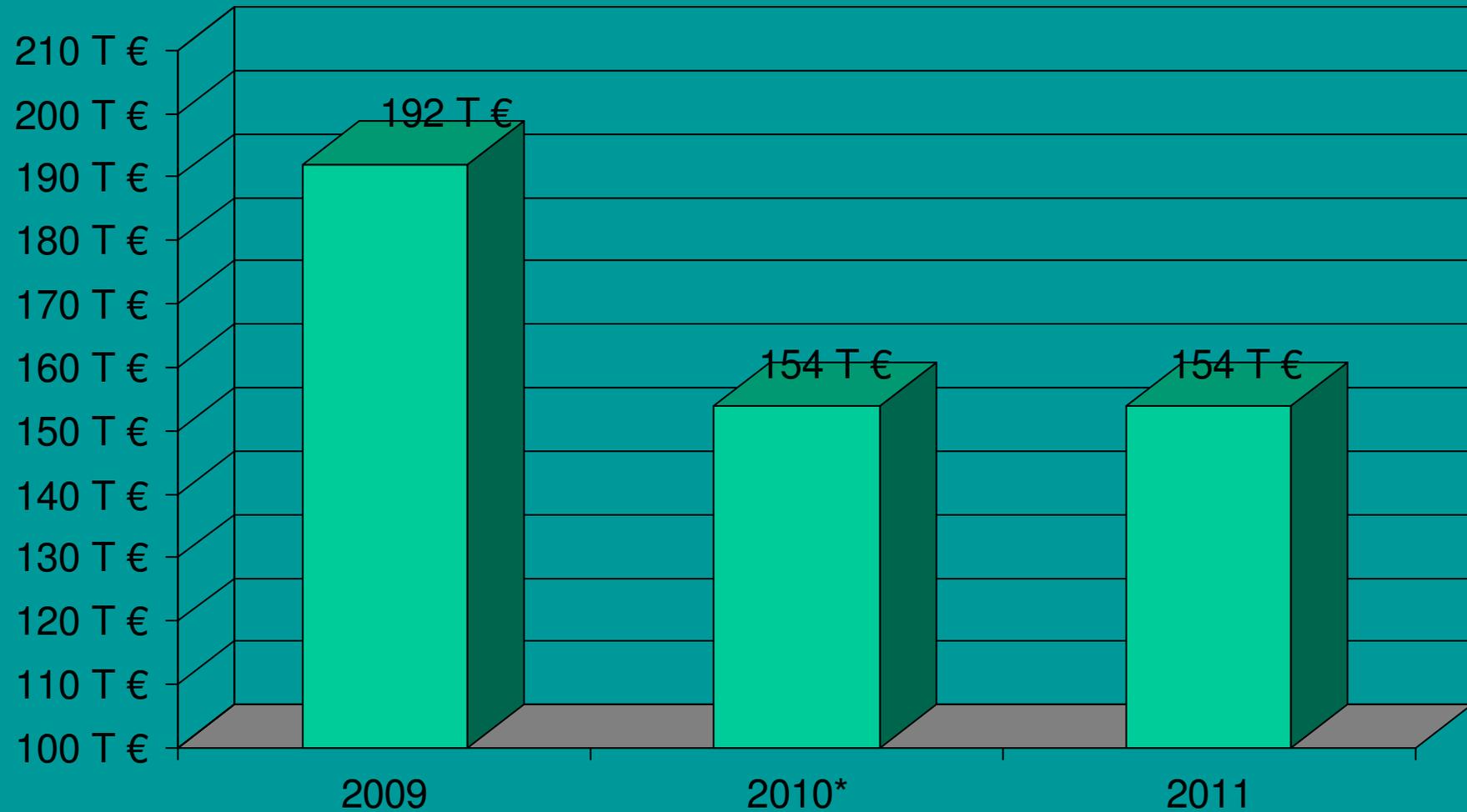
Einkommensteueranteil leicht erholt

Gewerbsteuer 2009 - 2011



*voraussichtl. Aufkommen

-Ergebnishaushalt-
Gemeindeanteil an der USt



Umsatzsteueranteil stabil

-Ergebnishaushalt- Schlüsselzuweisungen

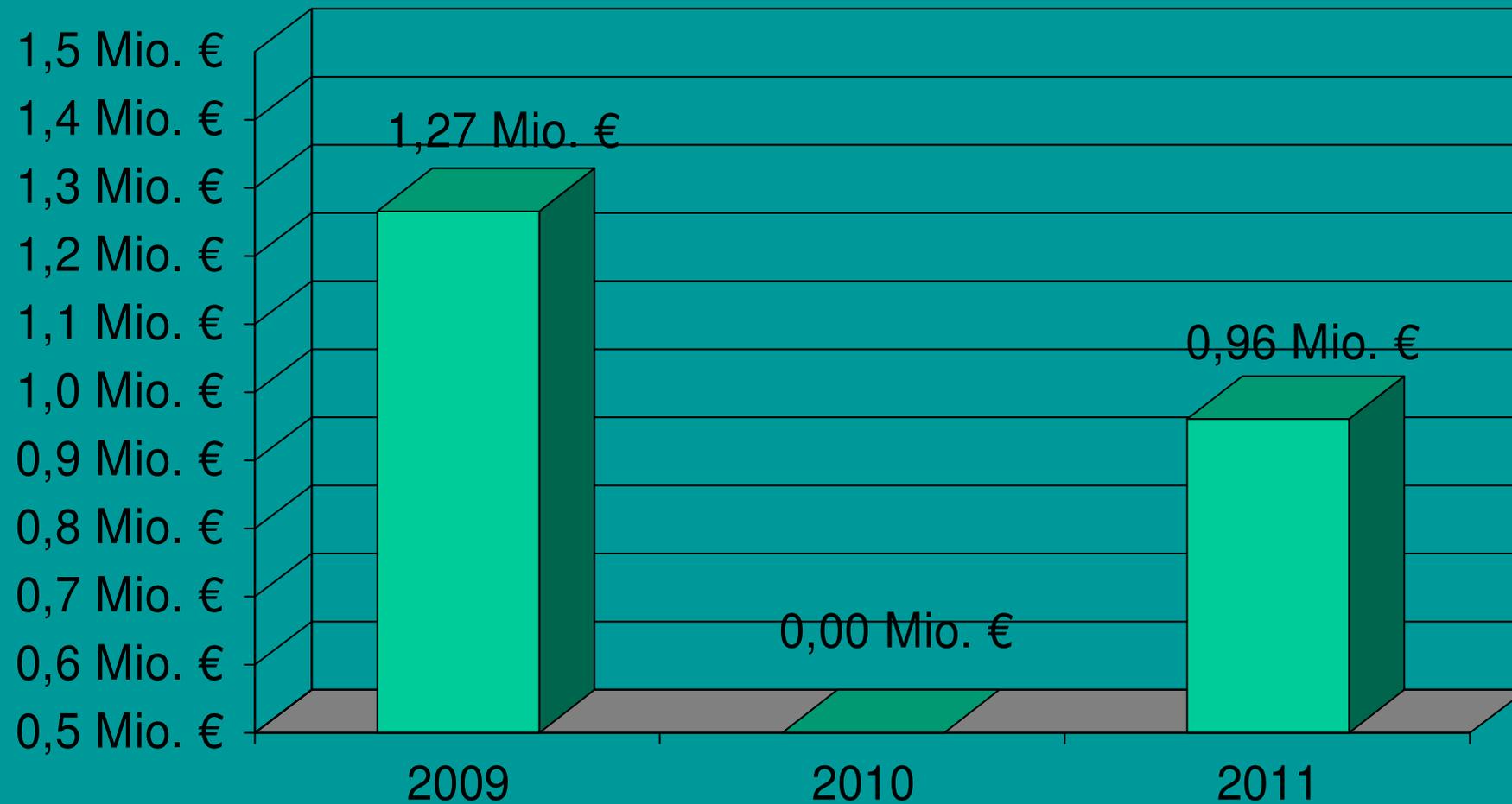
Die Bedarfsmesszahl übersteigt wieder die Steuerkraftmesszahl. Gründe:

- a) Geringere Steuereinnahmen im Zeitraum 01.10.2009 bis 30.09.2010**
 - b) Landesweit höhere Steuereinnahmen**
- Sande erhält daher in 2011 wieder Schlüsselzuweisungen des Landes.**

Ertrag aus Schlüsselzuweisungen:

**960.000 €
(im Vorjahr 0)**

-Ergebnishaushalt- Schlüsselzuweisungen 2009-2011



**-Ergebnishaushalt-
Benutzungsgebühren**

Straßenreinigung

Gebührensatz ab 01.01.2010 = 0,94 € (1,05 €)

Zentrale Abwasserbeseitigung

Gebührenkalkulation erfolgt auf der Basis der Betriebsabrechn. 2009, des Verlaufes 2010 sowie der Prognose 2011

Gebühr 2010 = 1,66 €

Eine Vorlage über die Gebühr für 2011 erfolgt in der Sitzung am 23.11.2010



-Ergebnishaushalt-
Konzessionsabgaben



	2011	Vorjahr
- Strom	245.000 €	260.000 €

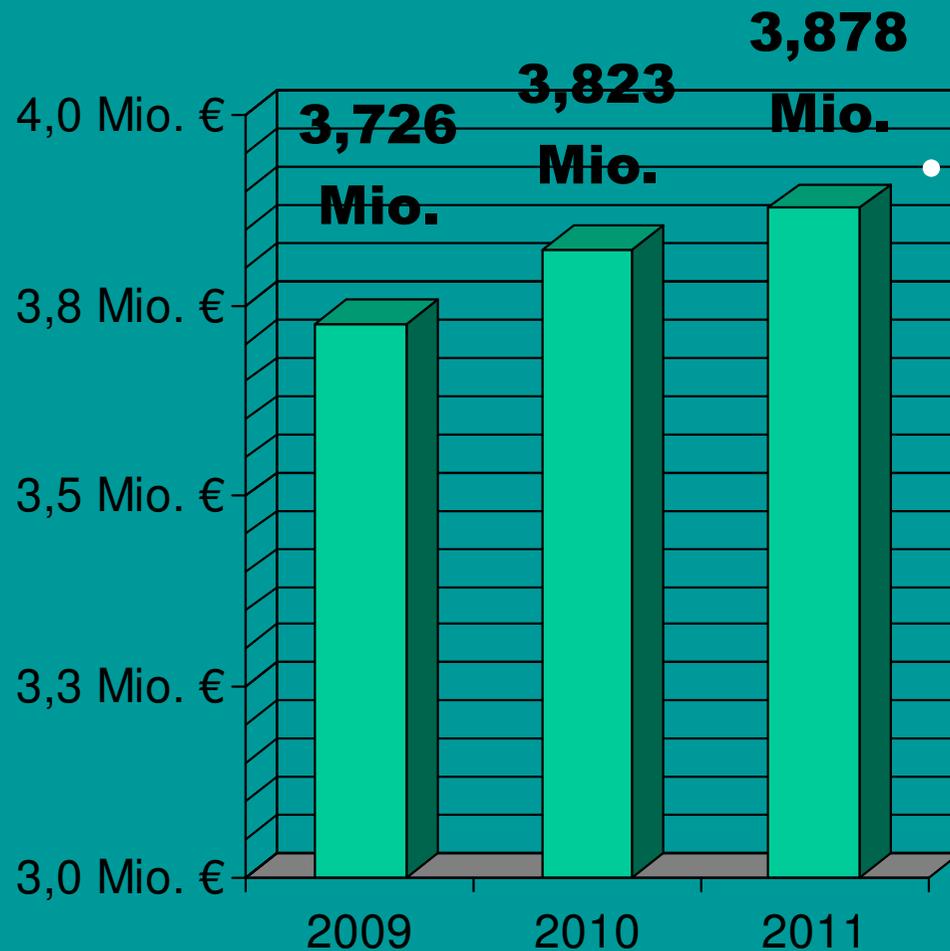


- GAS	36.000 €	33.000 €
-------	-----------------	-----------------



**Aufwendungen des
Ergebnishaushaltes**

-Ergebnishaushalt- Personalaufwand



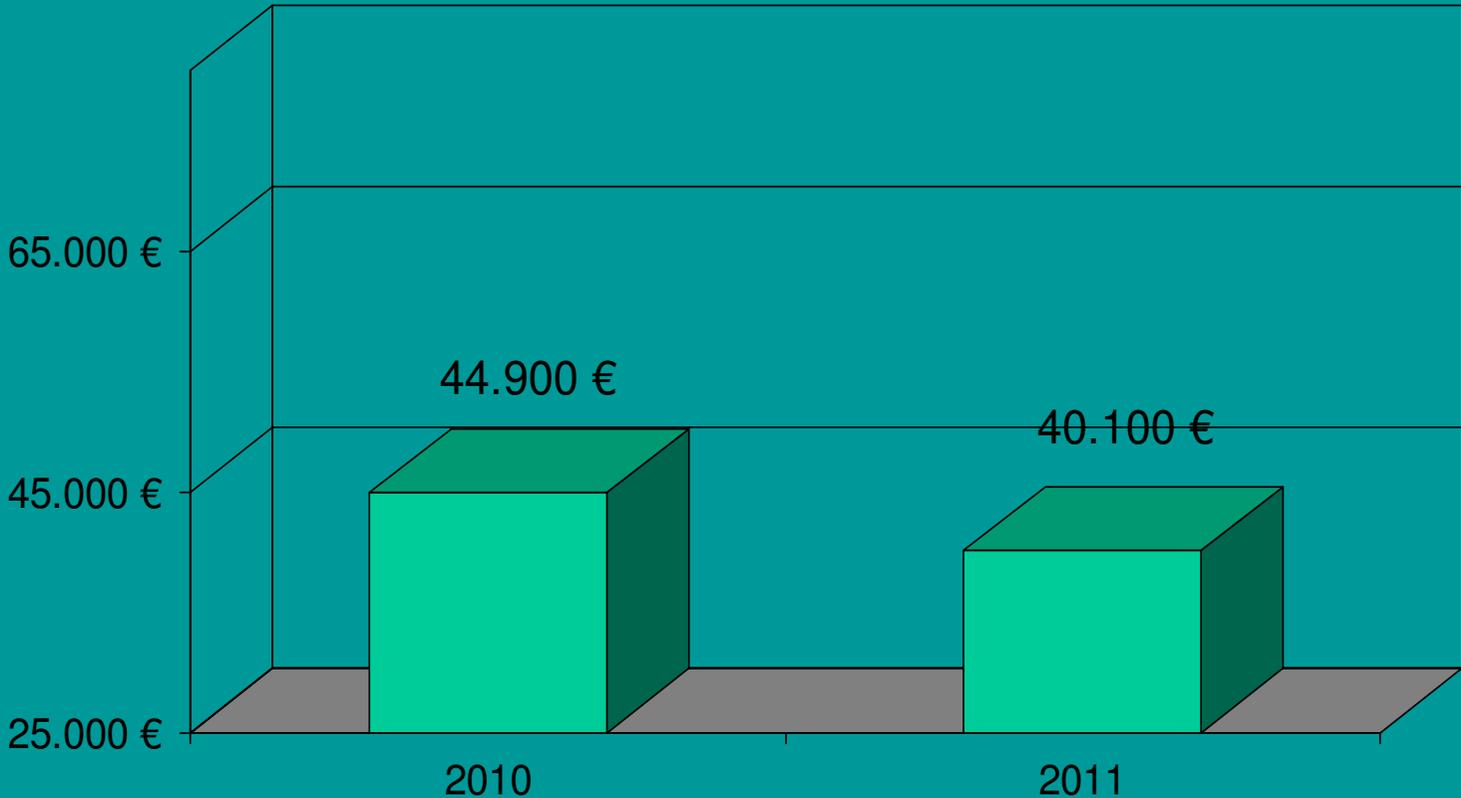
Personalkostenansatz für
2011

3.878.900 €

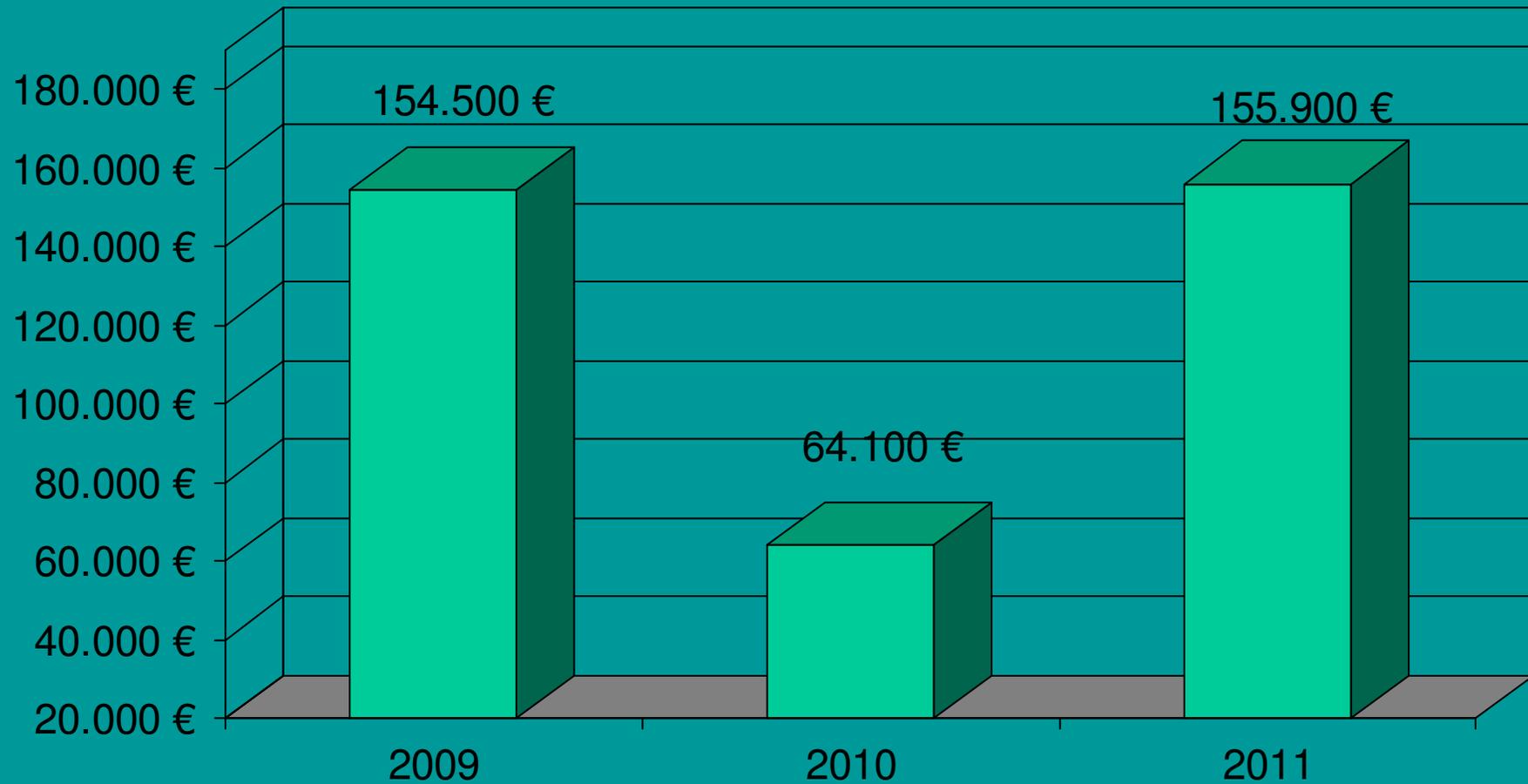
Darin enthalten:

0,5 % und 0,6 % Tariferhöhung

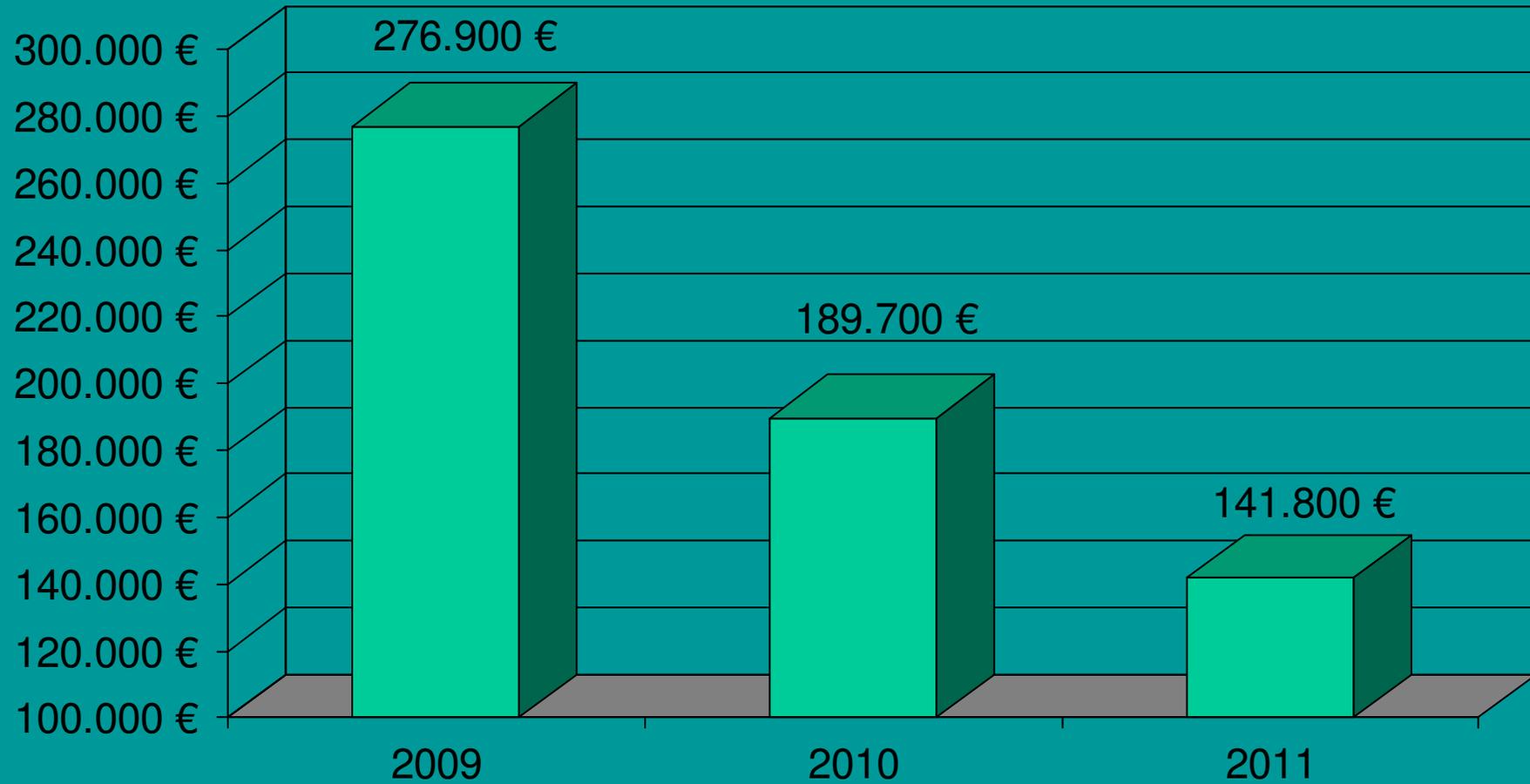
-Ergebnishaushalt-
Stromkosten



-Ergebnishaushalt- **Gebäudeunterhaltung**

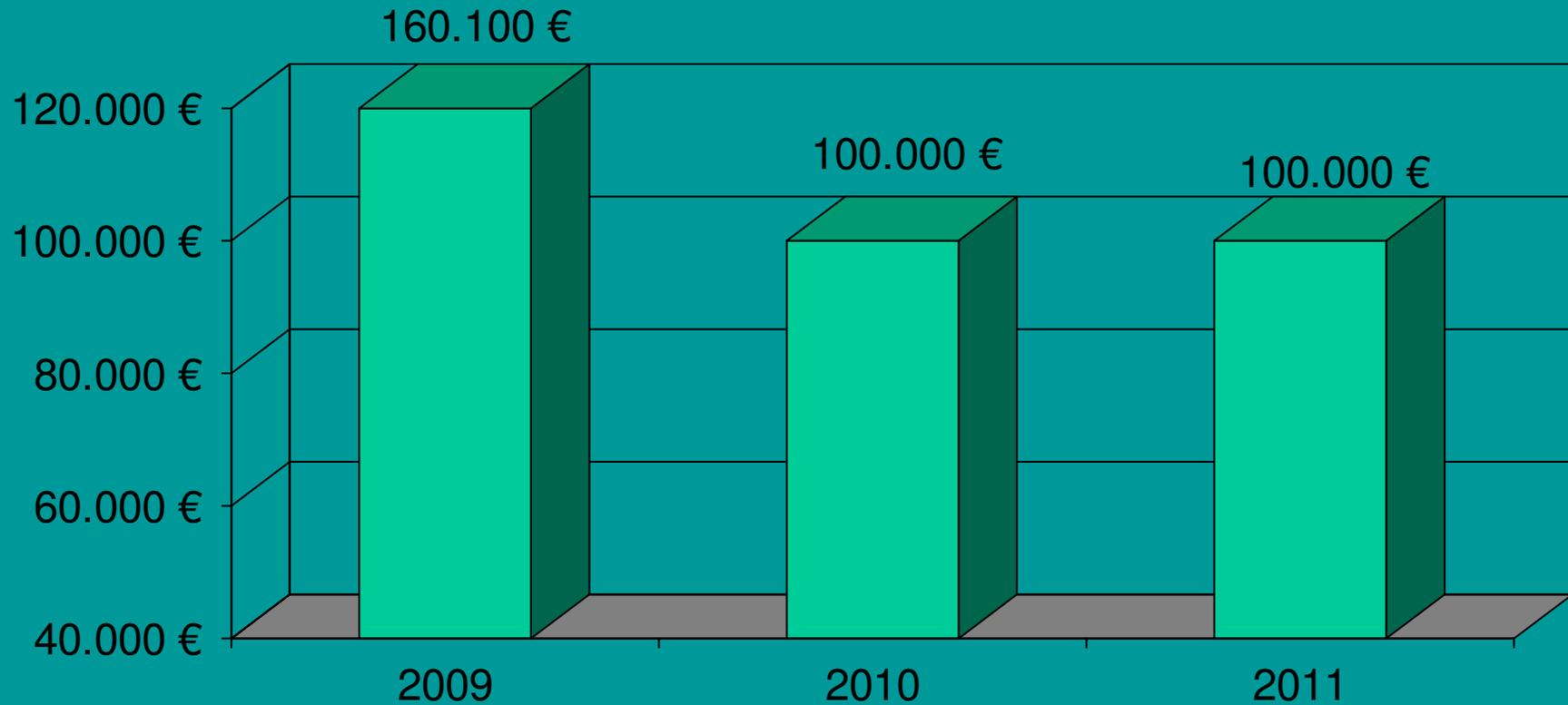


-Ergebnishaushalt- **Grundstücksunterhaltung**



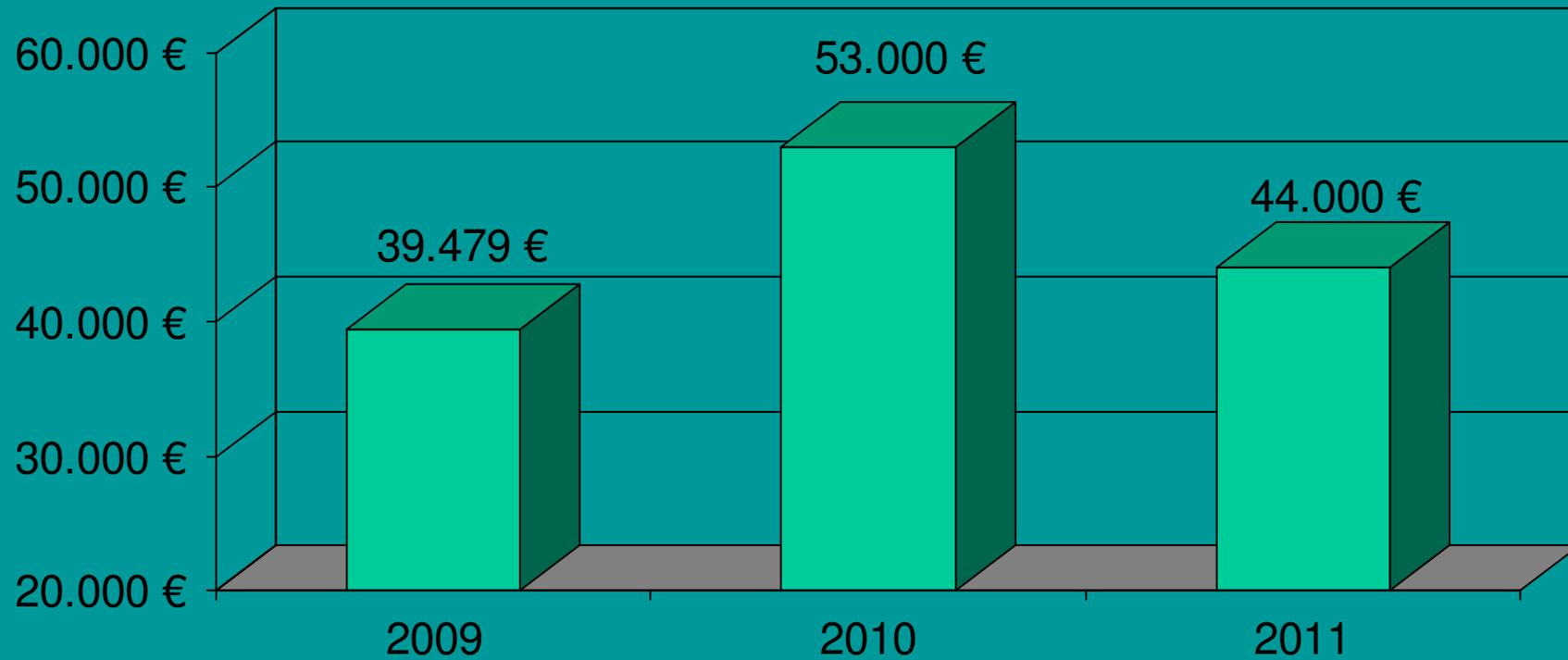
-Ergebnishaushalt-
Grundstücksunterhaltung (2)

Straßenunterhaltung

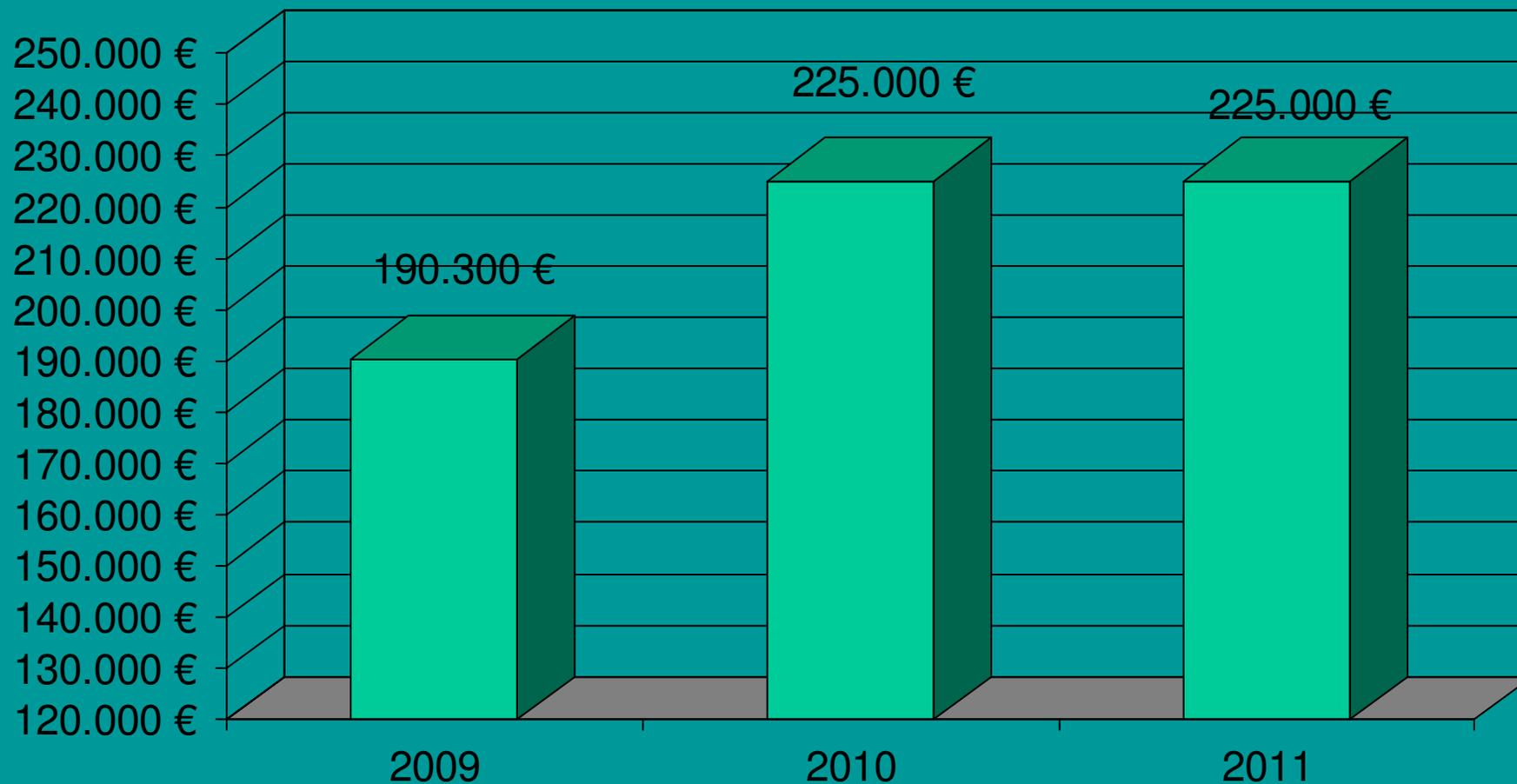


-Ergebnishaushalt-
Grundstücksunterhaltung (3)

Gewässerunterh.



Zinsaufwand für Kredite 2009 – 2011



*) aus lfd. Verträgen und Verpflichtungen

-Ergebnishaushalt-

Kreisumlage

Die Kreisumlage an den Landkreis Friesland wurde unter Annahme eines Hebesatzes von 54 v.H. mit

3,34 Mio. €

(Vorjahr 3,72 Mio. €)

veranschlagt. (ca. 61.850 € pro Punkt)



Finanzausgleichsumlage

- **Die Gemeinde musste erstmals in 2010 eine Finanzausgleichsumlage in Höhe von 93.560 € an das Land abführen**
- **Aufgrund der veränderten Steuereinnahmekraft ergibt sich für 2011 keine Zahlungspflicht!**



Fehlbeträge aus Vorjahren

- **Die Jahresrechnung 2010 wird im Verwaltungshaushalt voraussichtlich einen Fehlbetrag von 1.700.000 EUR ausweisen**
- **Die Jahresrechnung 2009 hat mit einem Fehlbetrag von rd. 242.000 EUR abgeschlossen.**
- **Fehlbeträge zusammen: voraussichtl. 1,94 Mio. EUR**
- **Die Fehlbeträge aus Vorjahren mindern die Nettoposition in der Bilanz. Der Zinsaufwand ist im Ergebnishaushalt zu veranschlagen**



Weitere Entwicklung

- **Bei anhaltend guter wirtschaftlicher Entwicklung können die im Plan ausgewiesenen als solide Grundlage für die Haushaltswirtschaft betrachtet werden. Evtl. Einnahmeverbesserungen sind einem Nachtrag vorzubehalten.**



The image features a teal background with a central horizontal band. This band contains a grayscale image of various coins, including a 1 Euro coin and a 10 Euro coin. The word "Investitionen" is overlaid on this band in a bold, white, sans-serif font with a black outline.

Investitionen

-Finanzhaushalt- Investitionen

Der Finanzhaushalt enthält Auszahlungen für Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 1.544.700 EUR

Davon entfallen auf

Baumaßnahmen
1.272.600 €

Grunderwerb
150.000 €

Erwerb v.bewegl. Sachvermögen 92.500 €

Aktivierbare Zuwendungen an Dritte 3029.600 €

-Finanzhaushalt- wesentliche Investitionen 2

Dorferneuerung Neufeld II
450.000 €

Erweiterung Betriebsgebäude Bauhof 100.000 €

Bahnüberführung Deichstraße (1. Teilb.) 300.000 €

Erschließung Gewerbegebiet
100.000 €

Sanierung Altendeichsweg
120.000 €

Verpflichtungsermächtigungen

**Verpflichtungs-
ermächtigungen wurden
nicht veranschlagt**

-Finanzhaushalt-

Finanzierung

95.000 € **Beiträge**

189.000 € **Zuschüsse Land**

1.260.700 **Kredite**

-Finanzhaushalt-

2011

Erträge:

10,81 Mio. €

Aufwendungen:

10,99 Mio. €

Differenz:

180.900 €

Stellenplan

Der Stellenplanentwurf ist zunächst an die aktuelle Beschluss- und Rechtslage angepasst worden.

Er enthält geringfügige Änderungen, die sich aus der Umschichtung von Sachaufwand in Personalaufwand finanzieren.

Nähere Erläuterung in den Fraktionen



Investitionsprogramm

Neben den im Entwurf 2011 veranschlagten Maßnahmen /Projekten umfasst das Investitionsprogramm die im Finanzplanungszeitraum 2012 bis 2014 vorgesehenen Einzelmaßnahmen, die ebenfalls noch in den Fraktionen und Gruppen zu beraten sind.



Verschuldung

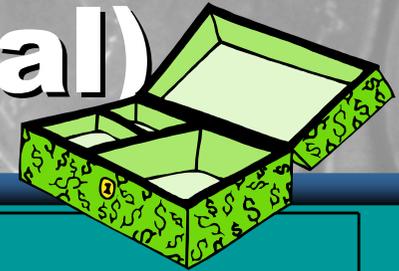
Jahr	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
2010	4.379.196	649.100	184.493	4.843.803
2011	4.843.803	1.260.700	185.000	5.919.503

Pro-Kopf-Verschuldung
Landesdurchschnitt : 578 €

637 €

bisher: 521

Rücklagen (kameral)



Bestand am 31.12.2009	481.394,70 €
Kassenbetriebsmittel rd.	126.000 €
Entnahme 2010	300.000 €
Rückstellungen für Unvorhergesehenes 2010	55.000 €
	38

Rücklagen (doppisch)

Es sind im doppischen Haushalt 2. verschiedene Rücklagen zu bilden:

- 1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
(Einnahmeüberschüsse aus „normalem Verwaltungshandeln“)
- 2. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses
(z.B. Einnahmen aus Veräußerungen von Grundvermögen)

Verwendung gem. § 24 (1) GemHKVO

zu 1. Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses

zu 2. Abdeckung von Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses

Schlusswort

- **Der im Ergebnishaushalt ausgewiesene Fehlbedarf in Höhe von rd. 460.000 resultiert in einer Größenordnung von rd. 300.000 € aus ungedeckten Abschreibungen für bereits vorhandenes Anlagekapital.**
- **Im Plan enthaltene Abschreibungen**
 - **1.023.300 EUR**
 - **Auflösung von Sonderposten**
 - **725.800 EUR**
- **Afa für neue Investitionen sind noch hinzuzurechnen**