

# 1. Lesung Haushalt 2013

**Finanzausschuss am  
13.11.2012  
Gemeindekämmerer Focke**



# Ausgangslage

- **Mit dem Entwurf wird der Haushaltsplan 2013 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 2013 kann aufgrund der im Rahmen der Haushaltssicherung gefassten Beschlüsse und der aktuellen Einnahmeentwicklung, insbesondere der Schlüsselzuweisungen, im Entwurf wieder ausgeglichen werden**
- **Vorjahre:**
  - **Das vorläufige Rechnungsergebnis 2011 weist ein Defizit von rd. 173.000 € aus.**
  - **Der Ergebnishaushalt 2012 weist ein Defizit von rd. 3,6 Mio. EUR aus. Das vorläufige Jahresrechnungsergebnis 2012 wird aufgrund der sparsamen Haushaltsführung und zusätzlicher Einnahmen voraussichtlich etwas günstiger ausfallen, als ursprünglich prognostiziert.**



# Ergebnishaush.

## 2013

**Ordentl. Erträge: 12,5 Mio. €**

**Ordentl. Aufwendungen: 12,4 Mio. €**

**Differenz: rd. 100.000 €**

# Erträge des Ergebnishaushaltes

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



# Realsteuerhebessätze

**Der Entwurf geht von unveränderten Steuersätzen aus:**

- Grundsteuer A **400 %**
- Grundsteuer B **400 %**
- Gewerbesteuer **400 %**

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

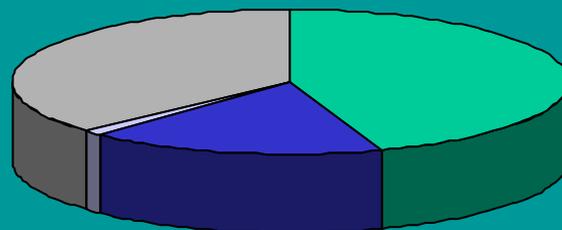
# Die wichtigsten Erträge: **Steuern**

	Est/USSt	GrSt. A + B	andere	Gew:-St.
2013	2.900	1119	77	2.400

**Gew:-St.**

**37 %**

- in Tausend € -



**Est/USSt**

**45%**

**Est/USSt**

**GrSt. A + B**

**andere**

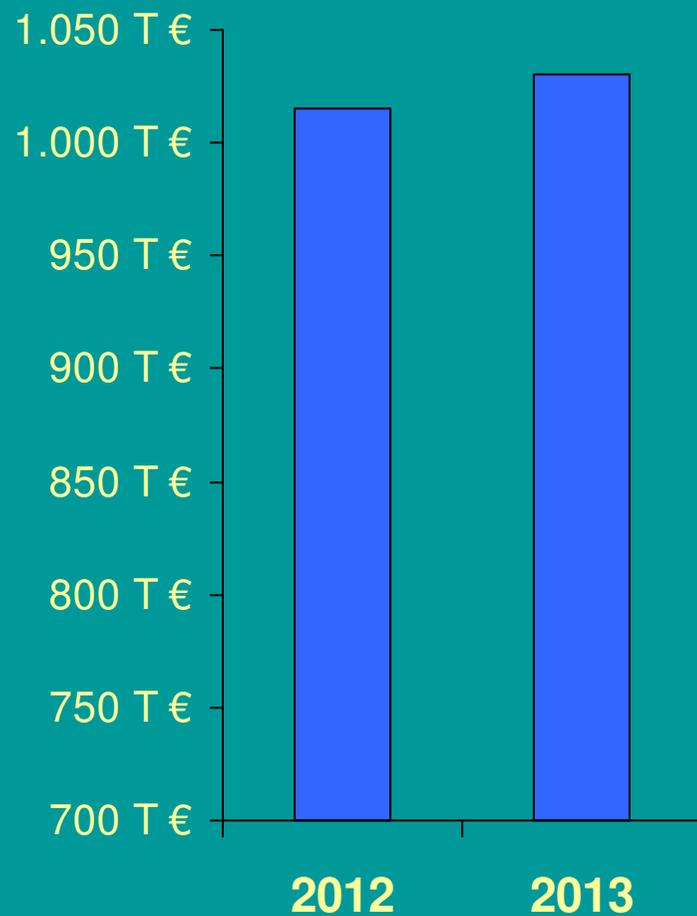
**Gew:-St.**

**andere**

**1% GrSt. A + B**

**17%**

# -Ergebnishaushalt- Grundsteuer B



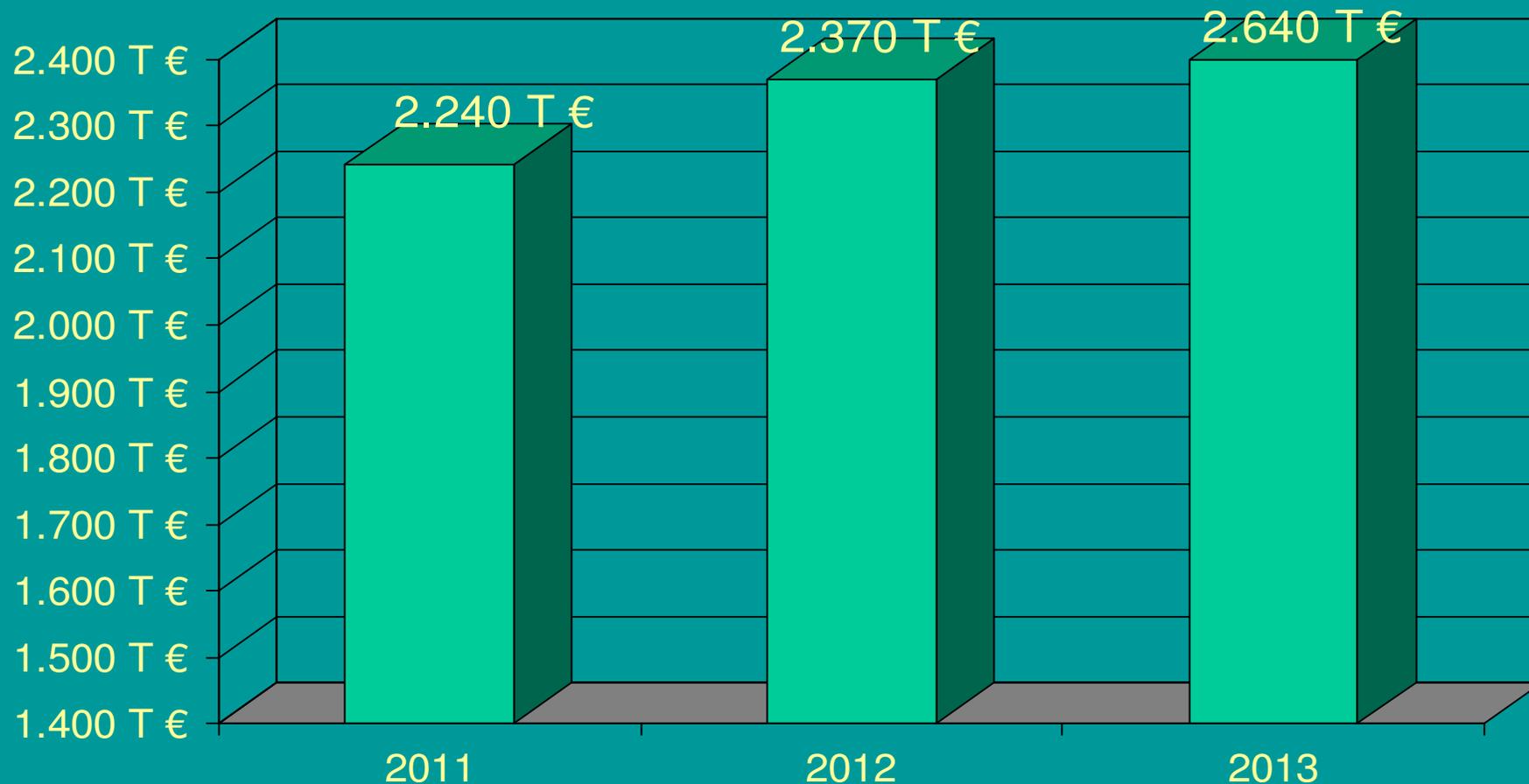
**2012**

**1.004 T€**

**2013**

**1.030 T€**

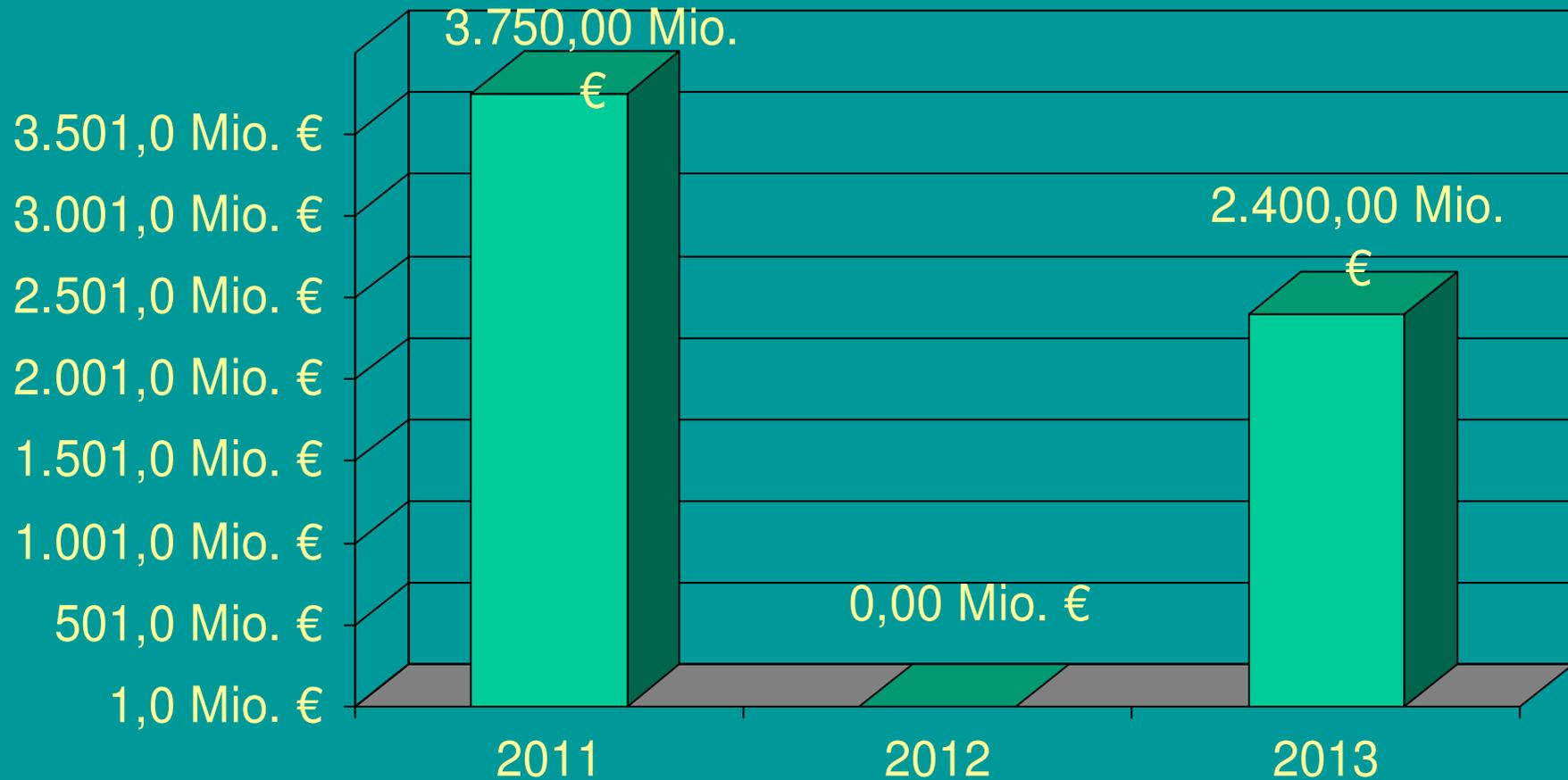
## Gemeindeanteil an der ESt



**Einkommensteueranteil auf gutem Weg**

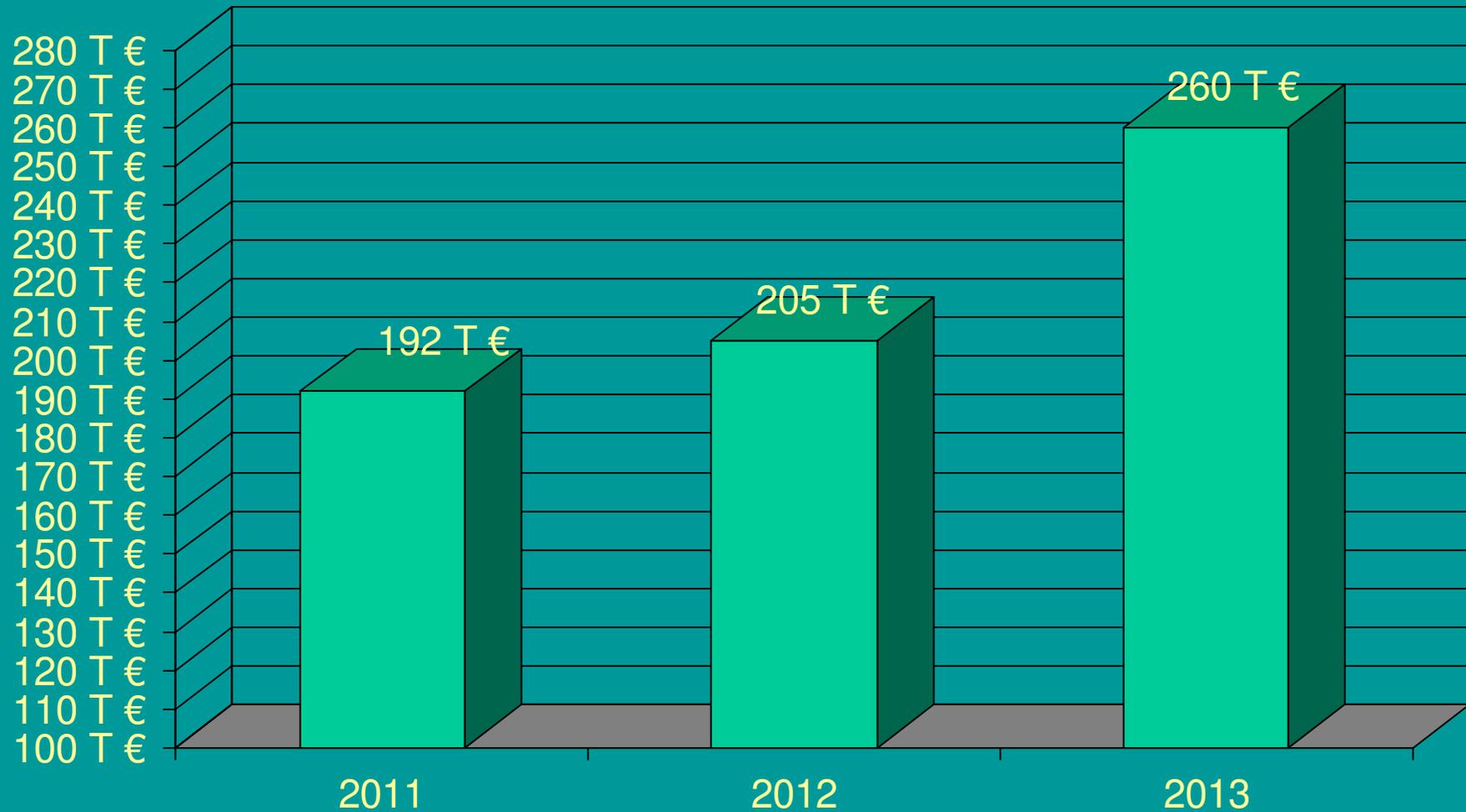
# Gewerbesteuer 2011 – 2013

## Rückzahlungen zehren Aufkommen auf



\*voraussichtl. Aufkommen

-Ergebnishaushalt-  
**Gemeindeanteil an der USt**



**Umsatzsteueranteil steigt stetig**

**-Ergebnishaushalt-  
Schlüsselzuweisungen**

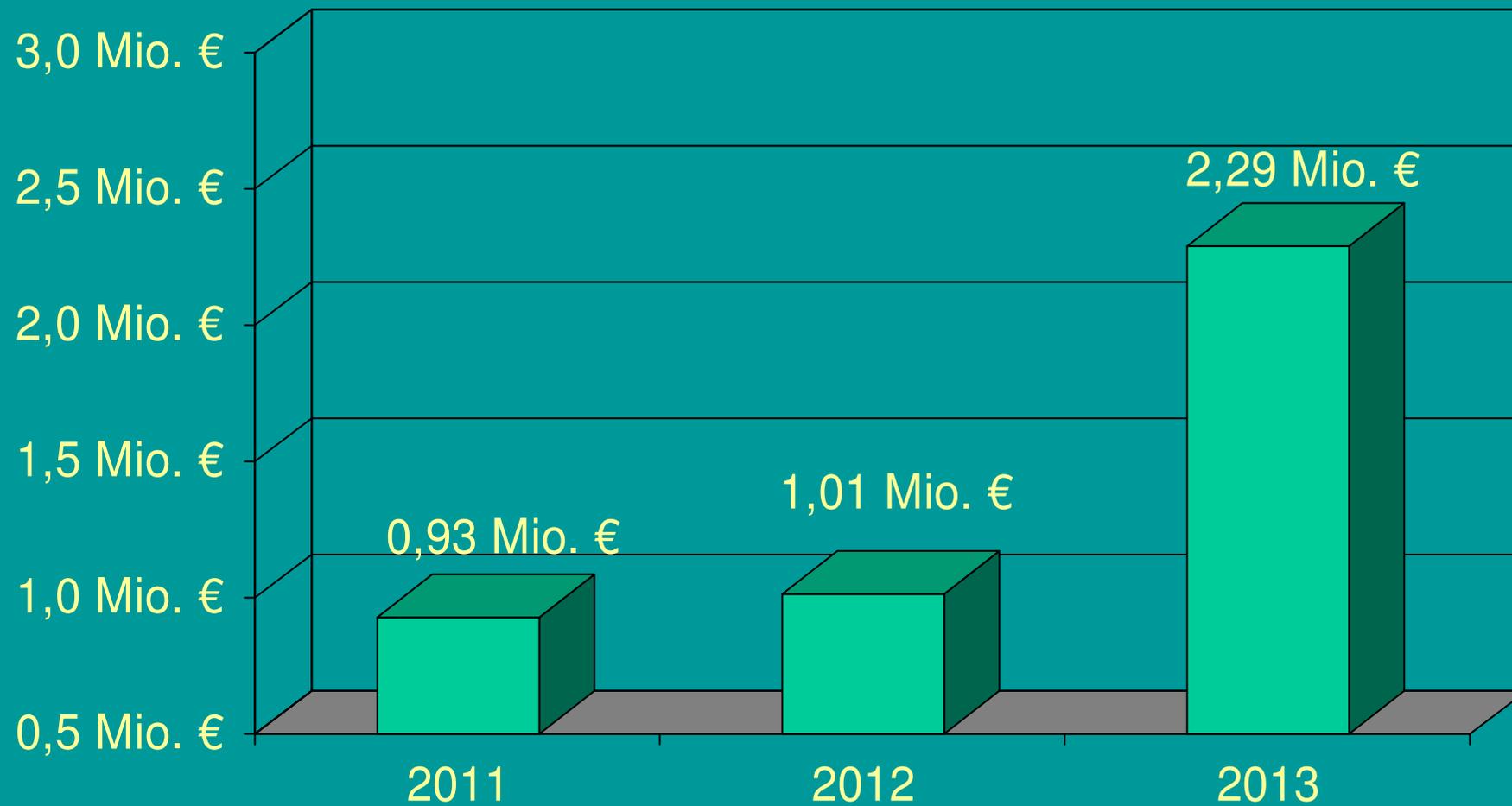
**Die Bedarfsmesszahl übersteigt die Steuerkraftmesszahl. Einnahmen dem § 1 N FAG bilden landesweit Schlüsselmasse.**

**Angenommener vorläufiger Grundbetrag  
775 (751) EUR**

**Ertrag aus Schlüsselzuweisungen:**

**2.290.000 €  
(im Vorjahr.1013.000 €)**

# -Ergebnishaushalt- **Schlüsselzuweisungen**



**-Ergebnishaushalt-  
Benutzungsgebühren**

**Straßenreinigung**

**Gebührensatz ab 01.01.2012 = 0,99 € (0,96 €)**

**Zentrale Abwasserbeseitigung**

**Gebührenkalkulation erfolgt auf der Basis  
der Betriebsabrechn. 2011, des Verlaufes  
2012 sowie der Prognose 2013**

**Gebühr 2013 voraussichtlich 2,22 (1,89 €)**

**bleibt die nächsten Jahre vorauss.**

**konstant**



-Ergebnishaushalt-  
**Konzessionsabgaben**



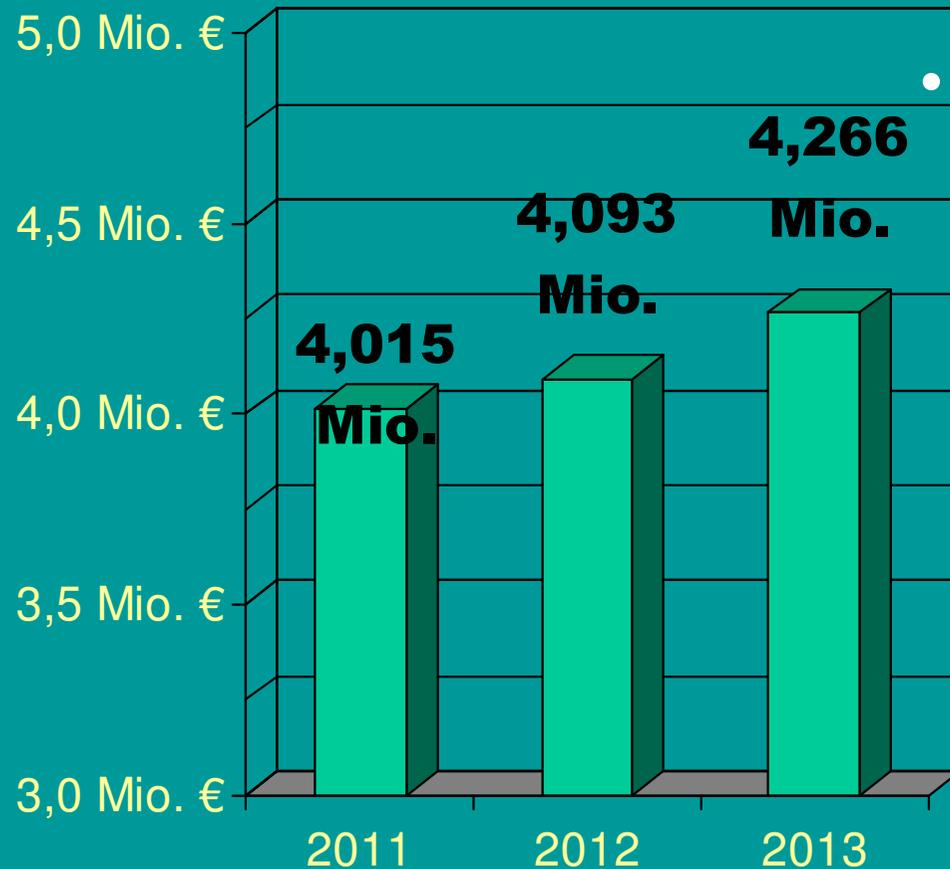
**Strom** 282.000 €  
**Gas** 52.500 €

**beide unverändert**



**Aufwendungen des  
Ergebnishaushaltes**

# -Ergebnishaushalt- Personalaufwand

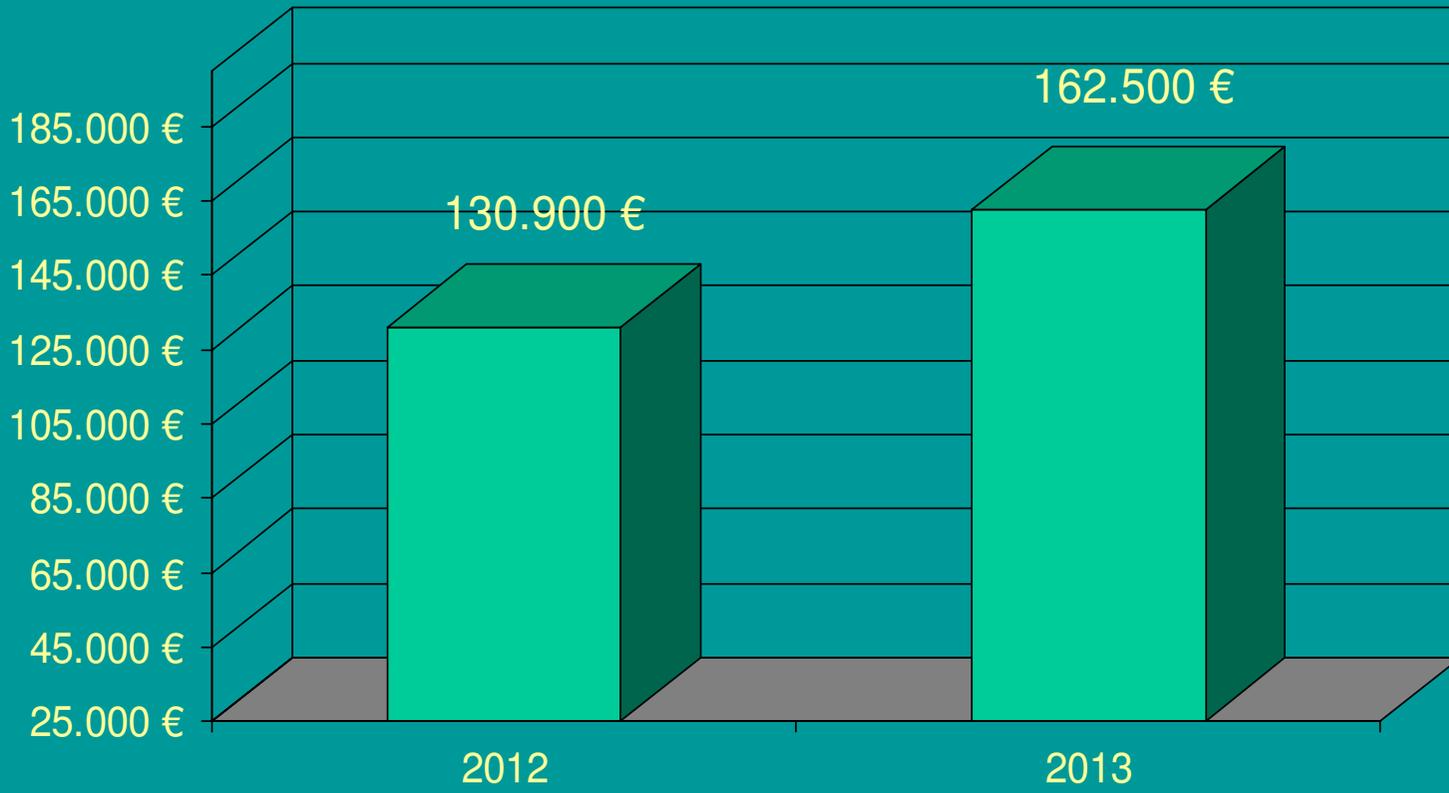


• **Personalkostenansatz für 2013**

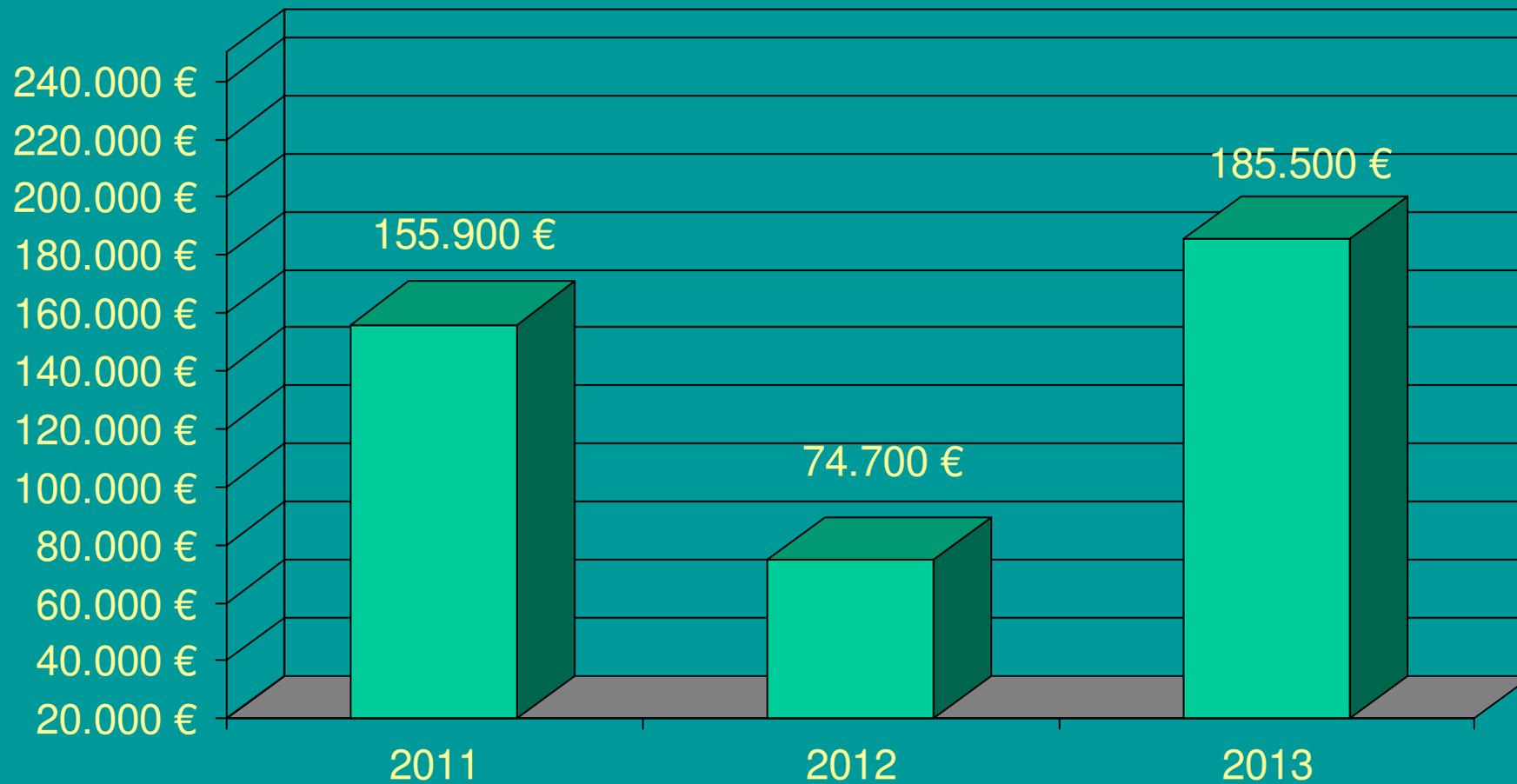
**4.266.000 €**

**Darin enthalten:  
3,0 % Tarifentwicklung**

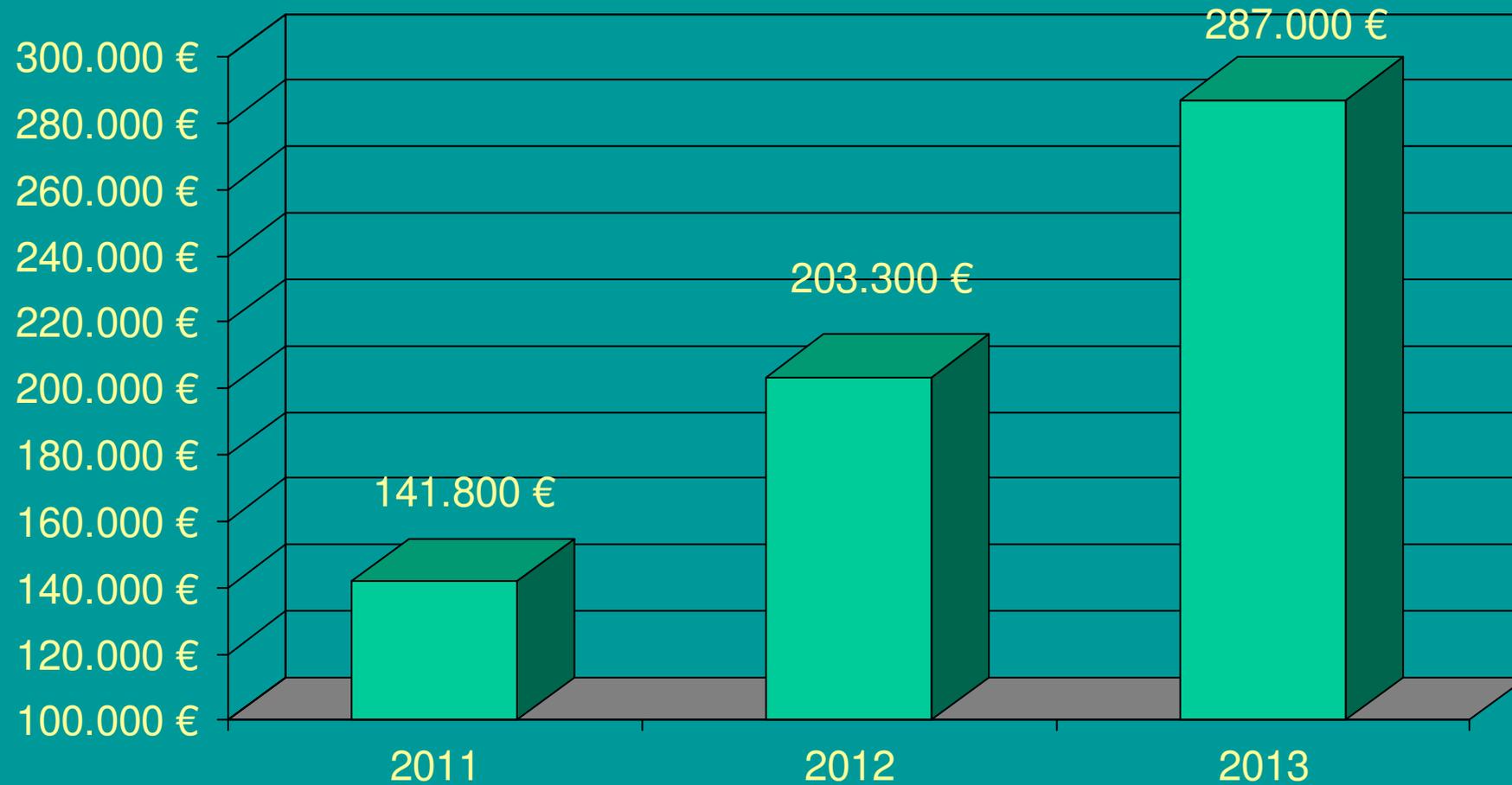
-Ergebnishaushalt-  
**Stromkosten**



# -Ergebnishaushalt- **Gebäudeunterhaltung**

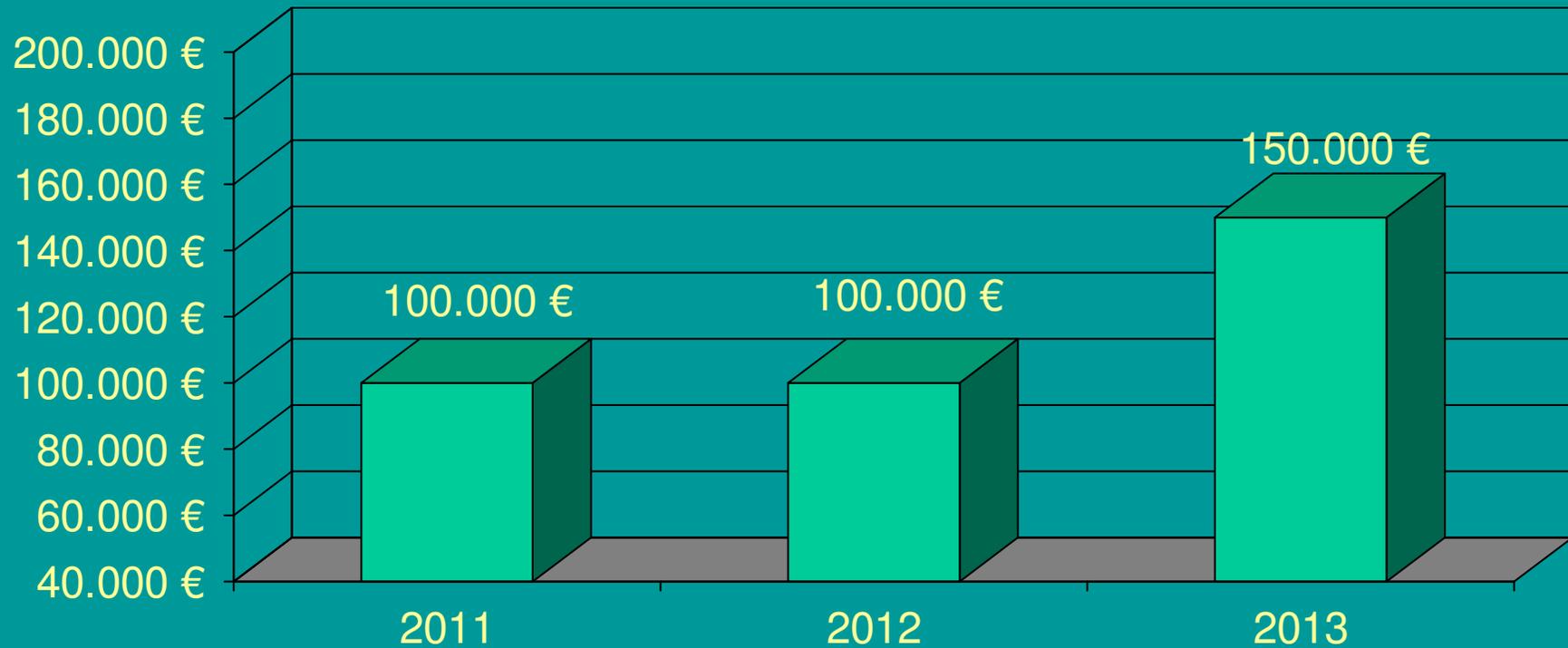


# -Ergebnishaushalt- Grundstücksunterhaltung



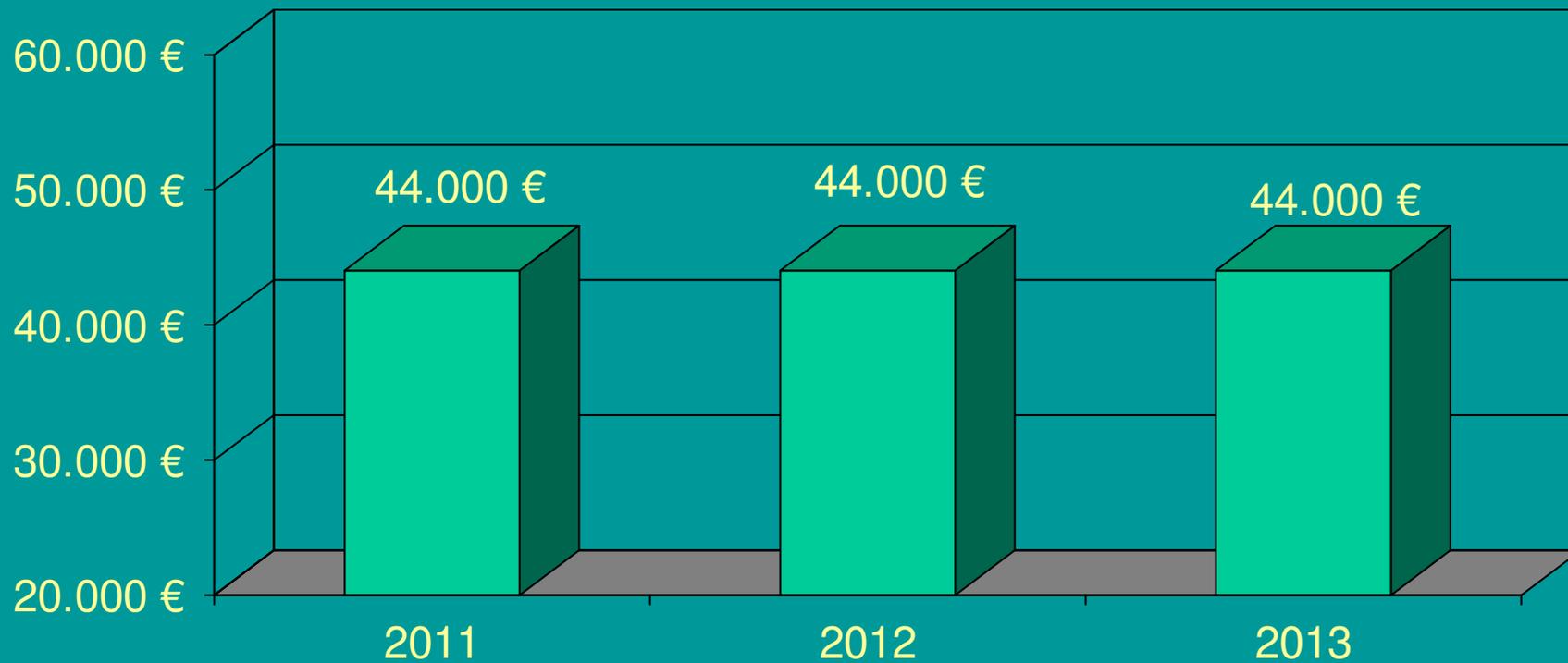
-Ergebnishaushalt-  
**Grundstücksunterhaltung (2)**

**Straßenunterhaltung**

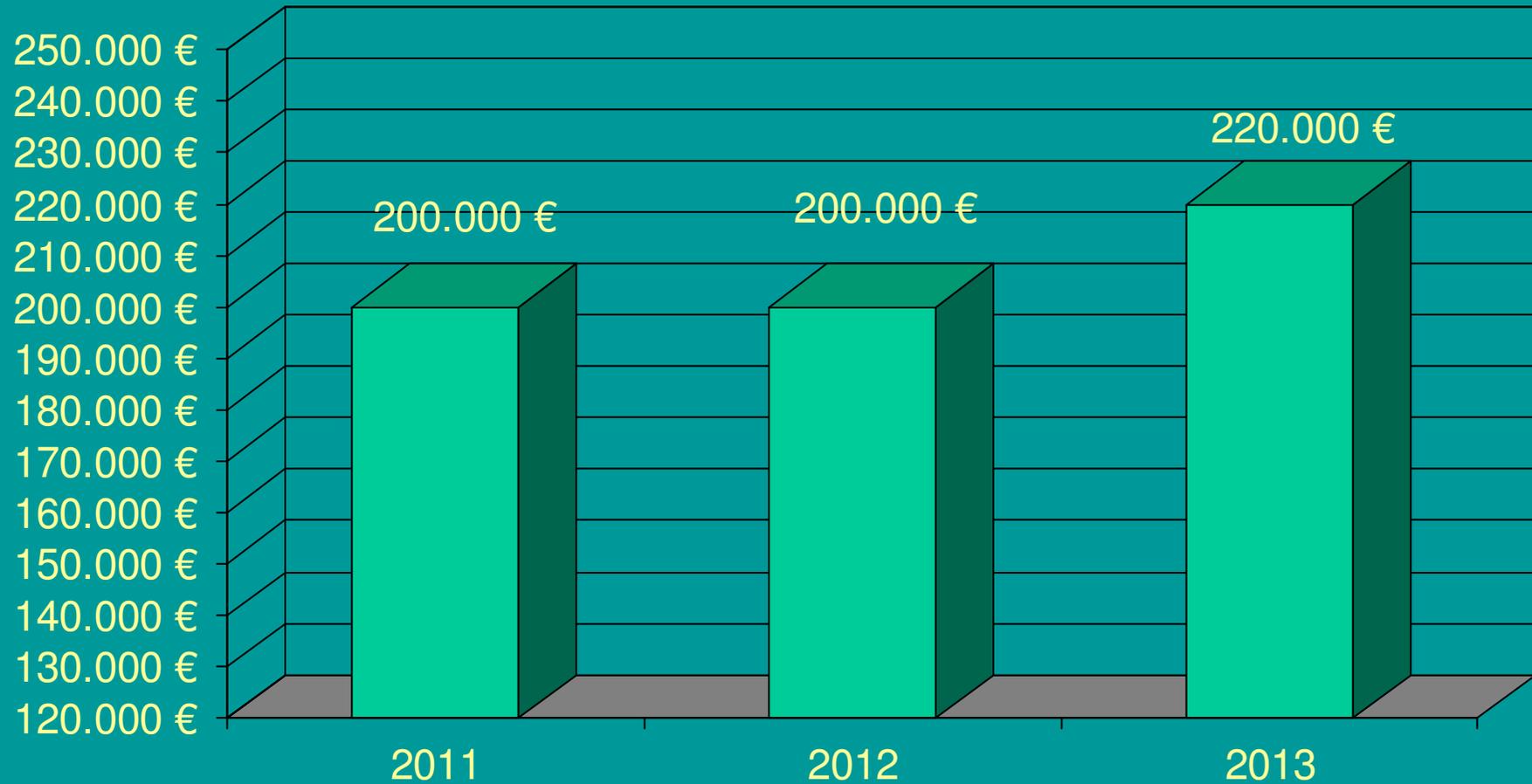


-Ergebnishaushalt-  
**Grundstücksunterhaltung (3)**

**Gewässerunterh.**

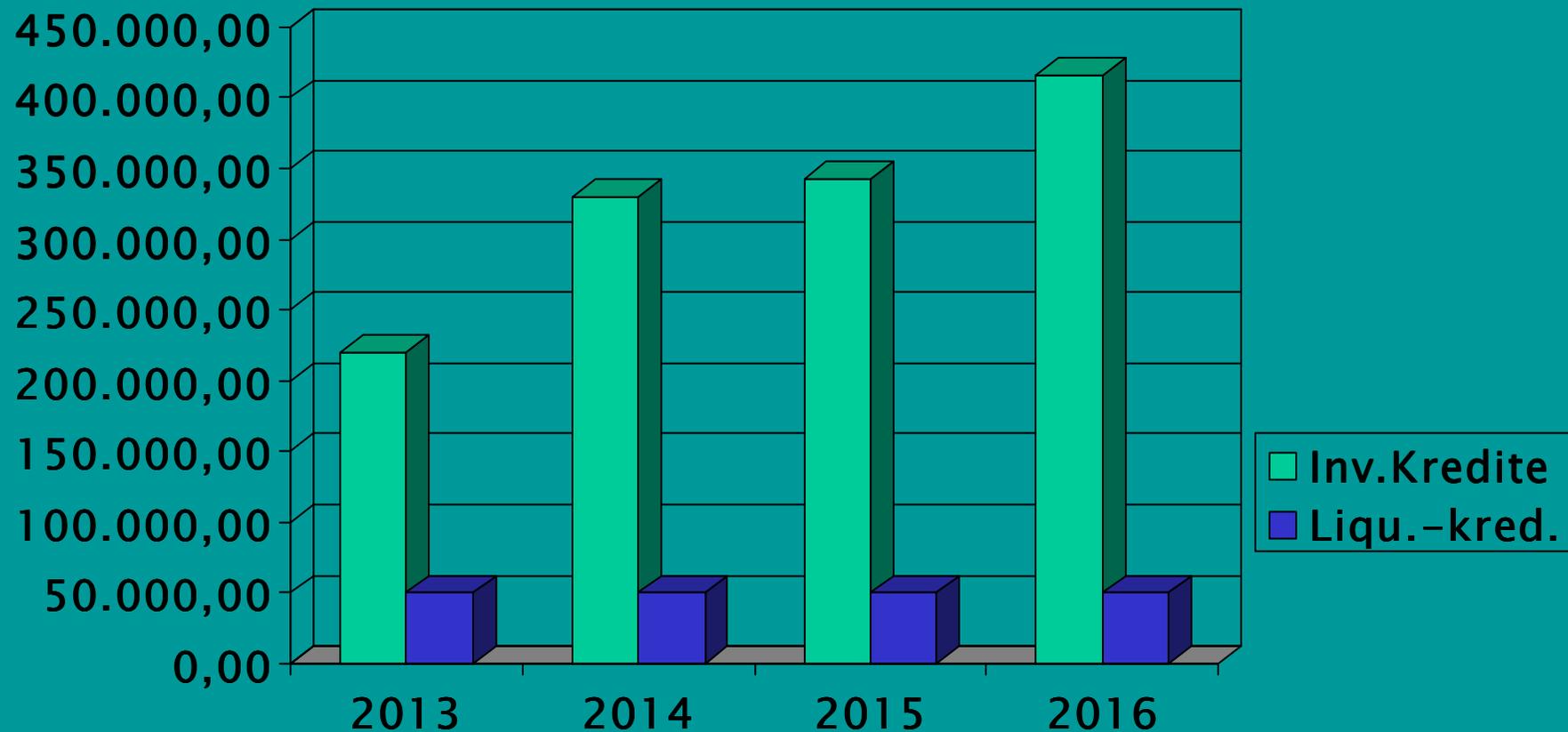


# -Ergebnishaushalt- Zinsaufwand für Kredite



\*) aus lfd. Verträgen und Verpflichtungen

# Zinsaufwand im F-Plan



-Ergebnishaushalt-

# Kreisumlage

**Die Kreisumlage an den Landkreis Friesland wurde unter Annahme eines Hebesatzes von 53 v.H. mit**

**3,19 Mio. €**

(Vorjahr 3,45 Mio. €)

**veranschlagt = ca. 60.200 € pro Punkt (Vorjahr ca. 65.000 € 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 2013 keine Zahlungspflicht!**



# Entschuldungsumlage

**aufgrund der Steuerkraftberechnung  
ergibt sich für die Gemeinde für 2013  
eine zu zahlende  
Entschuldungsumlage von  
von rd. 15.000 EUR**



# Fehlbeträge aus Vorjahren

- **Fehlbetrag aus 2011 ca. 179.000 €**
- **Fehlbetrag aus 2012 ca. 3,5 Mio. €**
  
- **zusammen rd. 3,7 Mio. €**
  
- **Zinsaufwand für Liquiditätskredite  
zurzeit rd. 50.000 € jährlich**



# Weitere Entwicklung

- **die Gemeinde ist finanziell in Schieflage geraten. die Maßnahmen zur Haushaltssicherung werden in der Jahresrechnung 2012 erste Ergebnisse zeigen. Eine sparsame Haushaltsführung ist fortzusetzen!**



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 4.233.900 EUR

Davon entfallen auf

<b>Baumaßnahmen</b>	<b>3.928.400</b>
<b>Grunderwerb</b>	<b>100.000</b>
<b>Aktivierbare Zuwendungen an Dritte</b>	<b>10.000</b>
<b>Erwerb v.bew. Sachanlagevermögen</b>	<b>171.900</b>

# -Finanzhaushalt- wesentliche Investitionen 2

Erweiterung Kindergarten Cäci  
821.000 €

Dorferneuerung Sande  
300.000 €

Betriebsgebäude KIAnI  
185.000 €

Bahnüberführung Deichstraße 2.000.000 €

Städtebaul. Denkmalschutz  
100.000 €

# Verpflichtungsermächtigungen

**Verpflichtungs-  
ermächtigungen wurden  
nicht veranschlagt**

-Finanzhaushalt-

# Finanzierung

**95.000 €**      **Beiträge**

**500.000**      **Zuschüsse Bund/Bahn**

**571.600**      **Zuschüsse Land**

**3.060.400 €**      **Kredite**

# **-Finanzhaushalt- laufende Verwaltungstätigkeit**

**2013**

**Einzahlungen : 11,86 Mio. €**

**Auszahlungen: 11,39 Mio. €**

**Differenz: +0,47 Mio. €**

# Stellenplan

**Änderungen wurden im Bereich der  
Kindergartenbetreuung (Einrichtung Krippe  
Cäciliengroden) berücksichtigt**



# Investitionsprogramm

**Neben den im Entwurf 2013 veranschlagten Maßnahmen /Projekten umfasst das Investitionsprogramm die im Finanzplanungszeitraum 2014 bis 2016 vorgesehenen Einzelmaßnahmen, die ebenfalls noch in den Fraktionen und Gruppen zu beraten sind.**

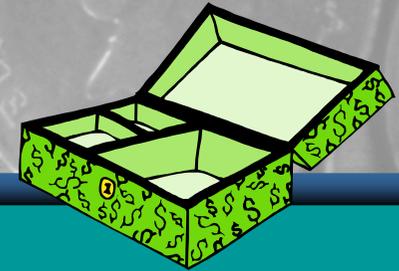


# Verschuldung

Jahr	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
2012	5.149.862	1.100.000	194.405	6.055.457
HER 2011 (offen)		264.300		6.319.757
KE 2012 (offen)		496.400		6.816.157
2013	6.816.157	3.060.400		9.876.557

s. auch Planunterlagen 2013 Seite 47

# Rückstellungen



In den folgenden Jahren (2014 bis 2016) sind Rückstellungen für Unterhaltungsarbeiten an der Kläranlage zu bilden.

Der Gebührensatz bleibt dennoch voraussichtlich in den nächsten Jahre konstant bei 2,22 €/m<sup>3</sup>



# Rücklagen (doppisch)

! Aufgrund der bestehenden Fehlbeträge aus Vorjahren  
können keine Rücklagen gebildet werden !

Die Fehlbetragsabdeckung ist vorrangig!

# Schlusswort

- **Der Ergebnishaushalt ist aufgrund des sich für den Finanzplanungszeitraum bis 2016 abzeichnenden Verlaufes durch fortgesetzte Haushaltskonsolidierung zu stabilisieren.**