



## 1. Nachtrag 2018

**Finanzausschuss am  
28.11.2018  
Gemeindekämmerer Focke**



## Ausgangslage

- **Die veranschlagten Erträge und Aufwendungen resultieren in erster Linie aus der aktuellen Entwicklung sowie der Beschlusslage und wurden, soweit möglich errechnet oder unter Berücksichtigung der vorliegenden Erkenntnisse geschätzt. Die Bescheide im Rahmen des Finanzausgleichs wurden mit eingearbeitet. Insbesondere die Gewerbesteuererträge und die Erträge aus den Finanzausgleichsleistungen bleiben hinter den geplanten Beträgen zurück und müssen angepasst werden.**
- **Die Steuersätze werden mit dem Nachtrag nicht verändert.**

## Haushaltslage

- **Der Ergebnishaushalt 2018 ist im Entwurf des 1. Nachtrages nicht mehr ausgeglichen und weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 363 T. EUR aus (vorher ausgewiesener Überschuss v. rd. 270 T. EUR).**

- **Kumul. vorauss. JRE bisher rd. 1,96 Mio. €**
- **incl. 1 NT 2018 kumuliert rd. 2,63 Mio. €**

5



## Erträge und Aufwendungen ordentl. Erg.-haushalt

2018	1. Nachtrag
Erträge:	Erträge:
15,4 Mio. €	14,7 Mio. €
Aufwendungen:	Aufwendungen:
15,1 Mio. €	15,1 Mio. €

## Erträge und Aufwendungen außerordentl. Erg.-haushalt

2018	1. Nachtrag
Erträge: 21.900	Erträge: 21.900
Aufwendungen: 0	Aufwendungen: 0

## laufendes Jahr

**Das Jahr 2018 ist bisher in weiten Teilen wie geplant verlaufen. Die Personalkosten fallen, trotz Tarifsteigerungen und Veränderungen in der Eingruppierung im Saldo etwas niedriger aus, als eingeplant. Der Sachkostenbereich verlief – bis auf wenige Ausnahmen - im Großen und Ganzen planmäßig. Die Gewerbesteureinnahmen haben sich wie bereits berichtet, nicht wie erwartet entwickelt. Eine Trendwende kann vor Ort bisher leider nicht festgestellt werden.**

**Andere Steuerarten entwickeln sich dagegen erfreulich oder sind stabil.**

**Im investiven Bereich sind Anpassungen im Bereich der Dorferneuerung notwendig**

**-Ergebnishaushalt-**  
**Realsteuerhebesätze**

**Der Entwurf des 1. Nachtrags geht von unveränderten Steuersätzen aus:**

- **Grundsteuer A** 450 %
- **Grundsteuer B** 450 %
- **Gewerbesteuer** 450 %

**-Ergebnishaushalt-**  
**Die wichtigsten Erträge:**  
**Steuern + Zuweisungen (FAG)**

Bezeichnung	neuer Ansatz	bisheriger Ansatz	Unterschied zwischen	
	€	€	Mehr	weniger
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Schlüsselzuweisungen	2.977.000	3.230.000		-253.000
Zuweisung übertragener WK	176.200	183.500		-7.300
Gewerbesteuer	2.000.000	2.600.000		-600.000

## -Ergebnishaushalt- Die wichtigsten Erträge:

Bezeichnung	neuer Ansatz	bisheriger Ansatz	Unterschied zwischen	
			den Spalten 3 und 4	
			Mehr	weniger
<b>Kiga Neustadtgödens * Allg. Finanzhilfe</b>	<b>147.000</b>	<b>115.000</b>	<b>32.000</b>	
<b>Kiga Neustadtgödens ** Betriebskostenzusch.</b>	<b>27.200</b>	<b>0</b>	<b>27.200</b>	
<b>Kiga Neustadtgödens *** (Benutzungsgeb.)</b>	<b>80.500</b>	<b>55.000</b>	<b>25.500</b>	
<b>KITagesstätten Sande * Besondere Finanzh.</b>	<b>25.500</b>	<b>40.000</b>		<b>-14.500</b>
<b>Kiga Cäcilienroden * Besondere Finanzh.</b>	<b>17.000</b>	<b>27.200</b>		<b>-10.200</b>
<b>Kiga Cäcilienroden * Allg. Finanzhilfe</b>	<b>205.800</b>	<b>160.000</b>	<b>45.800</b>	
<b>Kiga Cäcilienroden ** Betriebskostenzusch.</b>	<b>43.700</b>	<b>2.000</b>	<b>41.700</b>	

11

## Gewerbesteuer IST 2015 – 2017 und aktuell 2018



14

**-Ergebnishaushalt-  
Schlüsselzuweisungen**

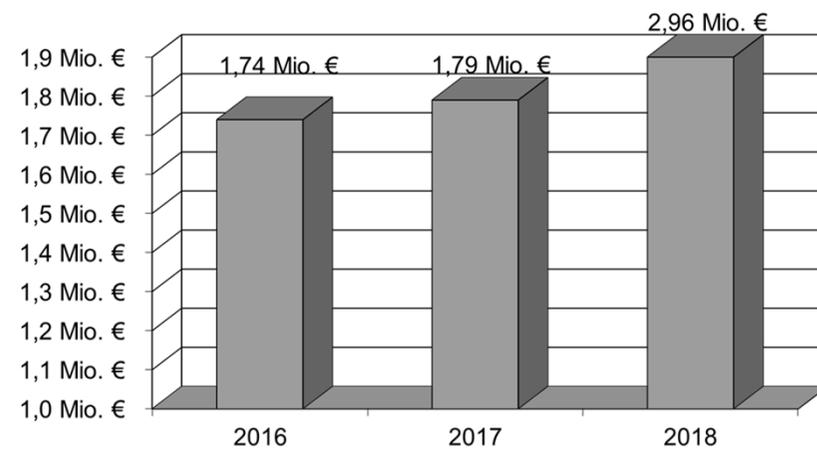
**Ertrag aus Schlüsselzuweisungen  
gemäß Bescheid:**

**2.977.000 € (-253.000)**

**Festsetzung gem. Bescheid**

15

**-Ergebnishaushalt-  
Schlüsselzuweisungen 2016-2018**



16

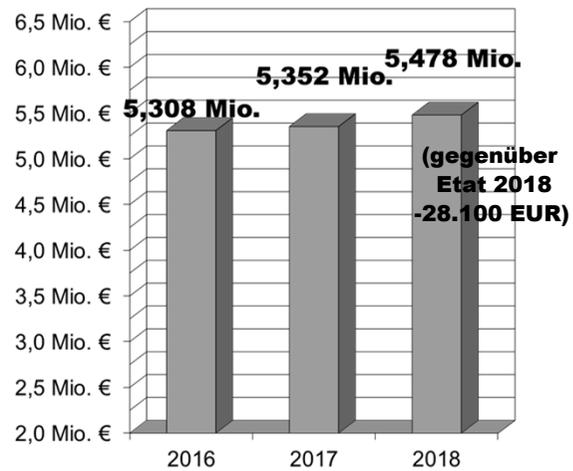
## ordentliche Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

### -Ergebnishaushalt- Aufwendungen:

Bezeichnung	neuer Ansatz	bisheriger Ansatz	Unterschied zwischen den Spalten 3 und 4	
	€	€	Mehr	weniger
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Straßenunterhaltung	170.000	150.000	20.000	
Bhf/Unterhaltung des beweglichen Vermögens	25.000	2.300	22.700	
Klärschlammverwertung allgemein	225.000	125.000	100.000	
Gewerbesteuerumlage	301.900	392.900		-91.000
Kreisumlage	4.026.000	4.064.600		-38.600
ev. KiTa Sande	616.900	655.000		-38.100
Aufwendungen für aktives Personal	5.478.700	5.506.800		-28.100
KiTagesstätten Sand	25.500	40.600		-15.100
SW-Kanal./Pumpwerk -10-	43.000	50.000		-7.000
Aufwendungen für ehreamtl. u. sonst. Tätigk.	53.000	59.500		-6.500

19

-Ergebnishaushalt-  
**Personalaufwand (1.NT)**



20

-Ergebnishaushalt-  
**Kreisumlage (1.NT)**

**Die vorauss. Kreisumlage an den  
Landkreis Friesland beträgt**

**4,03 Mio. € (- 38.600 €)**

(Vorjahr 4,08 Mio. €)

**Der Festsetzungsbescheid liegt vor!**

26

## Fehlbeträge/Ergebnisse aus Vorjahren

### Vorläufige fortgeschriebene RE (Fehlbeträge) :

	Vorl. RE 2016	1. NT 2017	1. NT 2018
<b>28. vorauss. Ergebnisse</b>	<b>397.000</b>	<b>1.436.200</b>	<b>363.000</b>
<b>29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO</b>	<b>437.700</b>	<b>834.700</b>	<b>2.270.900</b>
<b>Fortgeschriebenes Jahresergebnis</b>	<b>834.700</b>	<b>2.270.900</b>	<b>2.633.900</b>

27

## Investitionen

**-Finanzhaushalt-  
Vorweg: 1 Korrektur**

Bezeichnung  (2)	neuer Ansatz	bisheriger Ansatz	Unterschied zwischen den Spalten 3 und 4	
	€ (3)	€ (4)	mehr (5)	weniger (6)
I1.320116.565.118 783110 Verkaufserlös Tandemachskipper  Korrektur falsches Sachkonto, im Haushalt unter 381100 bereits enthalten	0	-1.000	1.000	

29

**-Finanzhaushalt-  
Investitionen**

Der Finanzhaushalt enthält im Bereich der Auszahlungen für Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen nur einige Anpassungen, die der veränderten Situation geschuldet sind.



30

**-Finanzhaushalt-  
Veränd. bei Investitionen**

Bezeichnung  (2)	neuer Ansatz	bisheriger Ansatz	Unterschied zwischen den Spalten 3 und 4	
	€ (3)	€ (4)	mehr (5)	weniger (6)
Photovoltaikanlage Rathaus	90.000	0	90.000	
Erweiterung Feuerwehrgerätehaus N'gödens	560.000	480.000	80.000	
KiTa N'gödens 2	640.000	527.000	113.000	
Erschließung Gewerbegebiet BhfStr	250.000	357.500		-107.500
DE Sande Posener Straße	0	640.000		-640.000
StädtebaulicherDenkmalschutz 2018	113.000	163.000		-50.000
Schulhof Neustadtgödens	55.000	0	55.000	
Kläranlage	35.000	0	35.000	

31

**Einnahmen aus  
Investitionstätigkeit**

Bezeichnung  (2)	neuer Ansatz	bisheriger Ansatz	Unterschied zwischen den Spalten 3 und 4	
	€ (3)	€ (4)	mehr (5)	weniger (6)
Invest.-Zuschuss DE Sande Posener Str	0	403.000		-403.000
Städtebaul.DenkmalSch.(Inv.zuschuss)2018	50.000	100.000		-50.000
Zuschuss Gewerbegebiet BhfStr Kreis	47.000	71.500		-24.500

32

## **Verpflichtungsermächtigungen**

**Verpflichtungsermächtigung wurden  
nicht veranschlagt**

33

-Finanzhaushalt-

## **Finanzierung**

**Die im 1. Nachtrag vorgeschlagenen  
Änderungen führen zu einer  
Erhöhung der Kreditermächtigung  
um 60.300 EUR**

34

## Investitionsprogramm

**Neben den in 2018 veranschlagten Maßnahmen /Projekten umfasst das Investitionsprogramm die im Finanzplanungszeitraum 2019 bis 2021 vorgesehenen Vorhaben.**

**Anpassungen sind lediglich im Jahr 2018 vorzunehmen. Weitere Veränderungen sind den Etatberatungen 2019 vorbehalten**



35

## Darlehensaufnahme/ Schulden

Kreditermächtigung Entwurf 1. NT 2018:

1.973.500 Euro (netto 1.492.600 €)

Jahr	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
2018	16.075.319	Neu 1.973.500 HER 1.503.700	PLT 480.700 SOT 2.604.646	16.467.173

Einwohnerzahl	9.053	pro Kopf	1.819
Landesdurchschnitt		ca.	718

37

## Liquiditätskredite

Kurzfristige Kredite aus laufender Tätigkeit:

**644 T. EUR aktuell**

**Limit laut Satzung  
3,0 Mio. EUR**

38

## Stellenplan

- ✓ **Anpassungen aufgrund der Entgeltgruppenöffnung (EG7)**
- ✓ **und beschlossenen Höhergruppierungen**
- ✓ **Stelle im FB 1 (unbesetzt)**
- ✓ **Stelle im FB 2 (unbesetzt)**
- ✓ **Stellen im KiTa N'gödens 2**
- ✓ **Anpassung Stellen im JZ**
- ✓ **Anpassung div. Stellen SSt**
- ✓ **Wegfall einer Planstelle (unbesetzt) im Bereich Flüchtlingsbetreuung**



40

## **Wertgrenze für über- und außerplanmäßige Ausgaben**

- **Die Wertgrenze gemäß § 117 (1), Satz 2, NKomVG (Bewilligung über- und außerplanmäßiger Ausgaben) bleibt unverändert bei 10.000 EUR.**

41

## **Aktuelle Lage**

**Die Haushaltslage der Gemeinde hat sich durch die Ertragsausfälle noch weiter verschlechtert. Ausbleibende Steuererträge in Größenordnungen von mehreren 100.000 EUR können nicht kurzfristig durch Aufwandsreduzierungen kompensiert werden.**

**Das Bestreben, einen Haushaltsausgleich zu erreichen und die aufgelaufenen Fehlbeträge vollständig zu decken, muss trotz der widrigen Umstände weiterhin im Auge behalten werden.**

42

-Ergebnishaushalt-

## Weitere Entwicklung

**Dabei sind zunächst die eigenen Möglichkeiten nach Kräften auszuschöpfen. Finanzielle Unterstützung von anderen Stellen, etwa durch Veränderungen im kommunalen Finanzausgleich, wären durchaus willkommen.**

**Dies gilt umso mehr, als die Reform der Grundsteuer, die bekanntlich bis Ende 2019 in trockenen Tüchern sein soll, auch noch nicht absehbare Veränderungen mit sich bringen kann.**



43

**Vielen Dank  
für Ihre  
Aufmerksamkeit!**

