

1. Lesung zum Haushalt 2020 der Gemeinde Sande

Finanzausschuss am 09.01.2020

Haushaltsplan im 1. Entwurf vom 19.12.2019

Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Gesamtbeträge
- Erträge
- Aufwendungen
- Investitionen
- Verschuldung
- Haushaltssicherungskonzept
- Haushaltsausgleich

Gliederung

- **Prozess der Planerstellung**
- Gesamtbeträge
- Erträge
- Aufwendungen
- Investitionen
- Verschuldung
- Haushaltssicherungskonzept
- Haushaltsausgleich

Prozess der Planerstellung

Datum	Gremium	Aktion	Dokument
26. September 2019	Kämmerei	Auswertung 2017 bis 2019	Budgetauswertungen
29. November 2019	Fachbereiche	Planung 2020	Mittelanmeldungen
19. Dezember 2019	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	1. Entwurf
09. Januar 2020	Finanzausschuss	1. Lesung	1. Entwurf
29. Januar 2020	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	2. Entwurf
bis 05. Februar 2020	Fraktionen	Beratungen	Änderungsanträge
05. Februar 2020	Finanzausschuss	Beschluss mit Änderungen	2. Entwurf
07. Februar 2020	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	finale Fassung
13. Februar 2020	Verwaltungsausschuss	Beschluss	finale Fassung
19. Februar 2020	Gemeinderat	Beschluss	finale Fassung
unbekannt	Kommunalaufsicht (LK)	Prüfung	Genehmigung
unbekannt	Kämmerei	Veröffentlichung	finale Fassung

Prozess der Planerstellung

Herkunft der Plandaten

- Ergebnisse der Fachausschüsse
 - Vorberatungen und Empfehlungen eingearbeitet
 - z.B. Maßnahmen für Unterhaltung der Gebäude und Infrastruktur
- Planungen der Fachbereiche
 - basieren auf Ist- und Plan-Werten aus 2017, 2018 und 2019
 - berücksichtigen die aktuelle Situation
 - schätzen künftige Entwicklungen
- Steuereinnahmen, Umlagen und Zuweisungen
 - basieren auf Orientierungsdaten des Landes / Bundes vom 04.11.2019
 - berücksichtigen vorläufige Festsetzungen des Landes für Zuweisungen vom 15.11.2019 und des Landkreises für den Hebesatz der Kreisumlage

Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- **Gesamtbeträge**
- Erträge
- Aufwendungen
- Investitionen
- Verschuldung
- Haushaltssicherungskonzept
- Haushaltsausgleich

Gesamtbeträge

Ergebnishaushalt

	vorl. Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
ordentliche Erträge	- 14.958.611	- 15.710.314	- 15.465.300	- 15.934.900	- 16.660.200	- 16.831.900
ordentliche Aufwendungen	14.407.262	15.982.247	16.607.200	17.074.600	17.034.200	17.377.200
außerordentliche Erträge	- 24.446	- 14.000	- 4.300	- 4.100	- 3.900	- 3.700
außerordentliche Aufwendungen	587	0	34.000	0	0	0
Ergebnis	- 575.208	- 42.067	1.171.600	1.135.600	370.100	541.600

Gesamtbeträge

Teilhaushalte

	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Außer-ordentliche Erträge	Außer-ordentliche Aufwendungen	Außer-ordentliches Ergebnis
THH 1	- 920.800	5.538.300	4.617.500	0	0	0
THH 2	- 13.140.300	6.669.700	- 6.470.600	- 4.300	0	- 4.300
THH 3	- 1.404.200	4.399.200	2.995.000	0	34.000	34.000
Summe	-15.465.300	16.607.200	1.141.900	- 4.300	34.000	29.700

Gesamtbeträge

Finanzhaushalt

	vorl. Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	- 13.554.913	- 14.695.400	- 14.446.000	- 14.952.200	- 15.448.900	- 15.880.500
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	13.055.614	13.982.400	14.906.500	15.366.400	15.367.600	15.761.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 355.218	- 1.032.200	- 1.847.900	- 719.300	- 1.151.600	- 177.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.841.308	1.081.400	2.881.200	1.859.500	869.000	183.000
Aufnahme Kredite	- 1.500.000	0	- 1.033.000	- 1.140.200	0	- 5.600
Tilgung Kredite	3.039.348	418.300	395.600	402.200	402.900	403.600
Veränderung	3.526.139	- 245.500	856.400	816.400	39.000	284.800

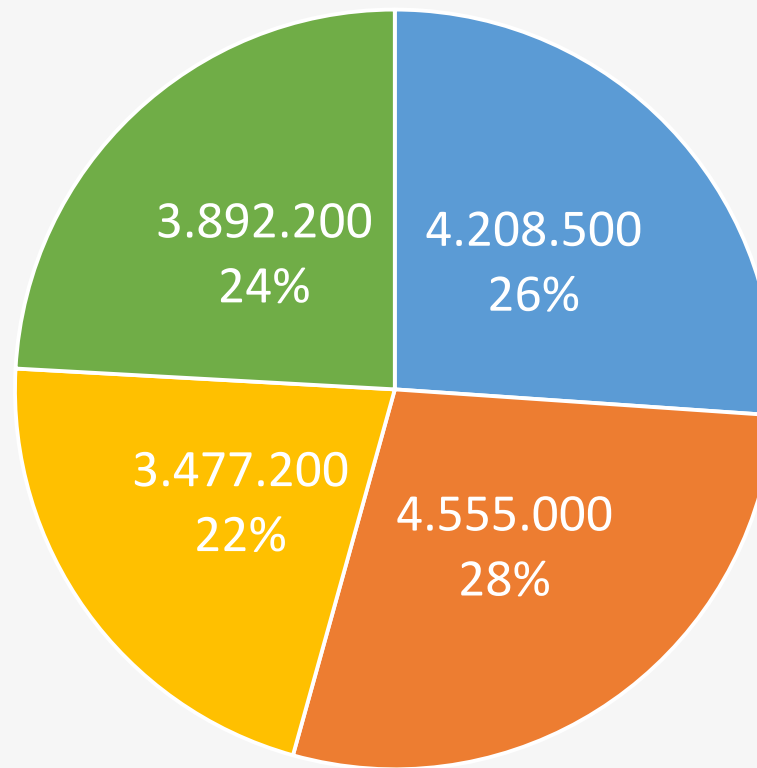
Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Gesamtbeträge
- **Erträge**
- Aufwendungen
- Investitionen
- Verschuldung
- Haushaltssicherungskonzept
- Haushaltsausgleich

Erträge – Übersicht

Anteile der Ertragsarten in 2020

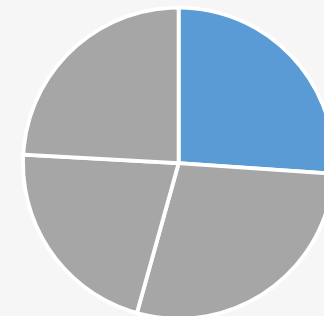
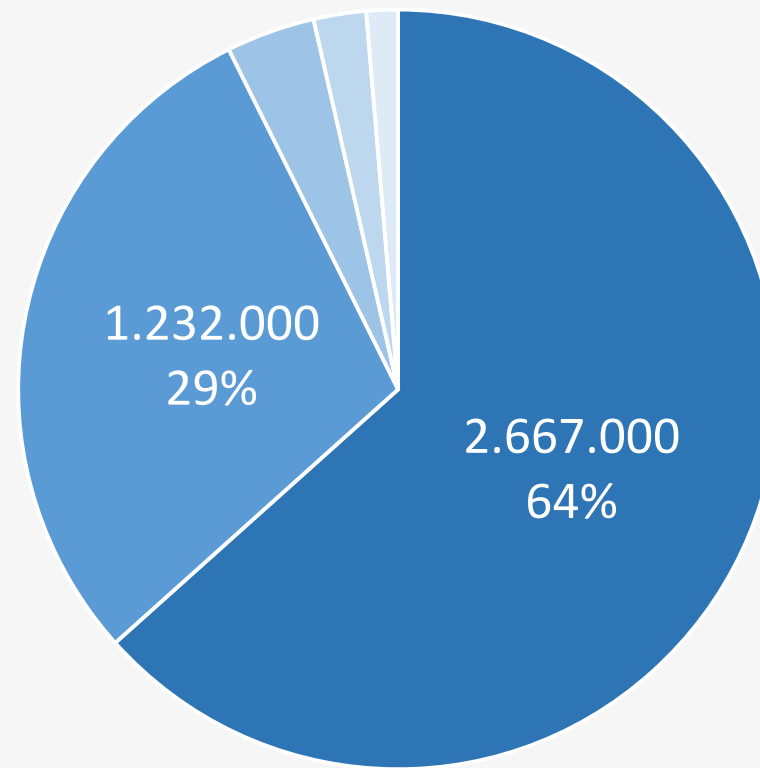
- Steuern der Gemeinde
- Steueranteile
- Zuwendungen
- sonstige Erträge



Erträge – Steuern der Gemeinde

Anteile der Steuerarten in 2020

- Gewerbesteuer
- Grundsteuer B
- Vergnügungssteuer
- Grundsteuer A
- Hundesteuer



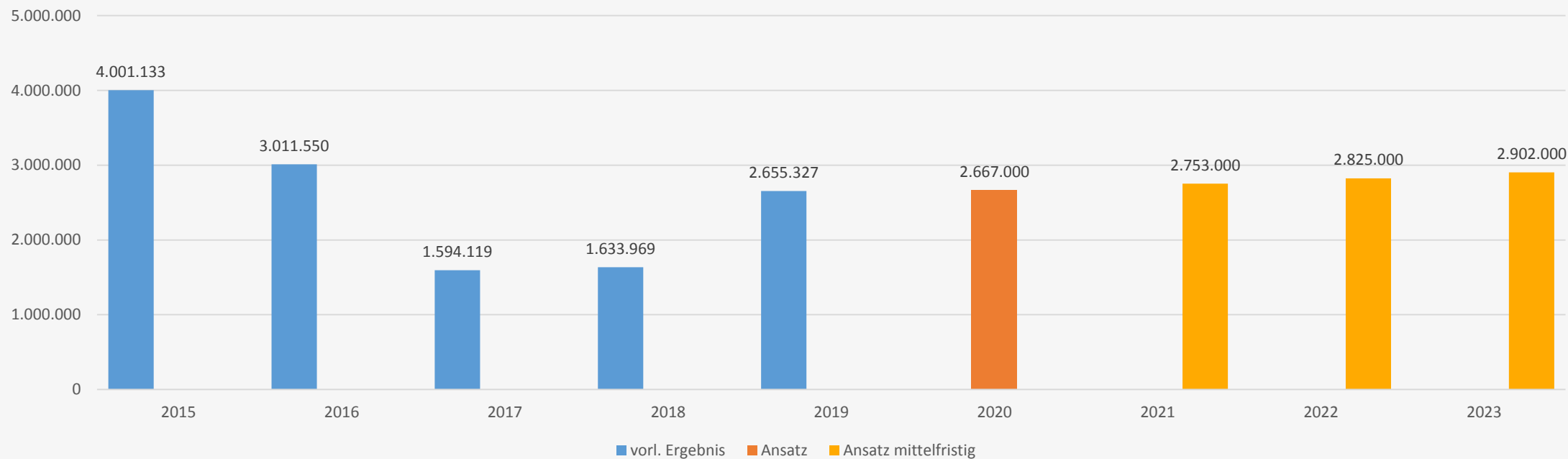
Erträge – Steuern der Gemeinde

Hebesätze

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Grundsteuer A	400 %	400 %	400 %	400 %	400 %	450 %	450 %	450 %	450 %	450 %
Grundsteuer B	400 %	400 %	400 %	400 %	400 %	450 %	450 %	450 %	450 %	450 %
Gewerbsteuer	400 %	400 %	400 %	400 %	400 %	450 %	450 %	450 %	450 %	450 %

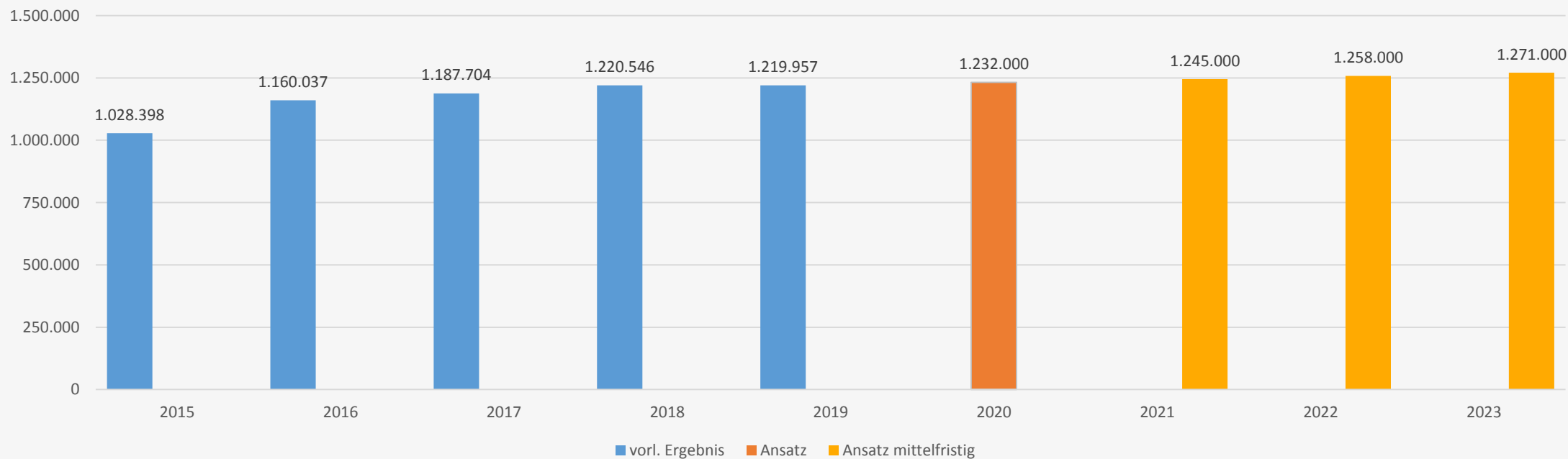
Erträge – Steuern der Gemeinde

Gewerbesteuer



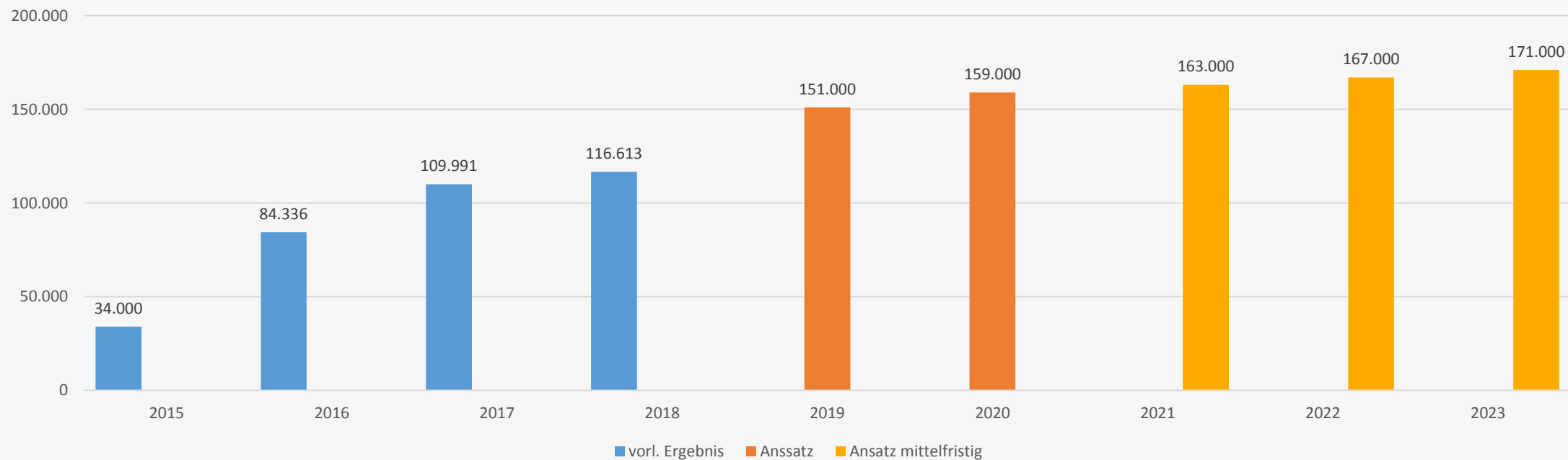
Erträge – Steuern der Gemeinde

Grundsteuer B



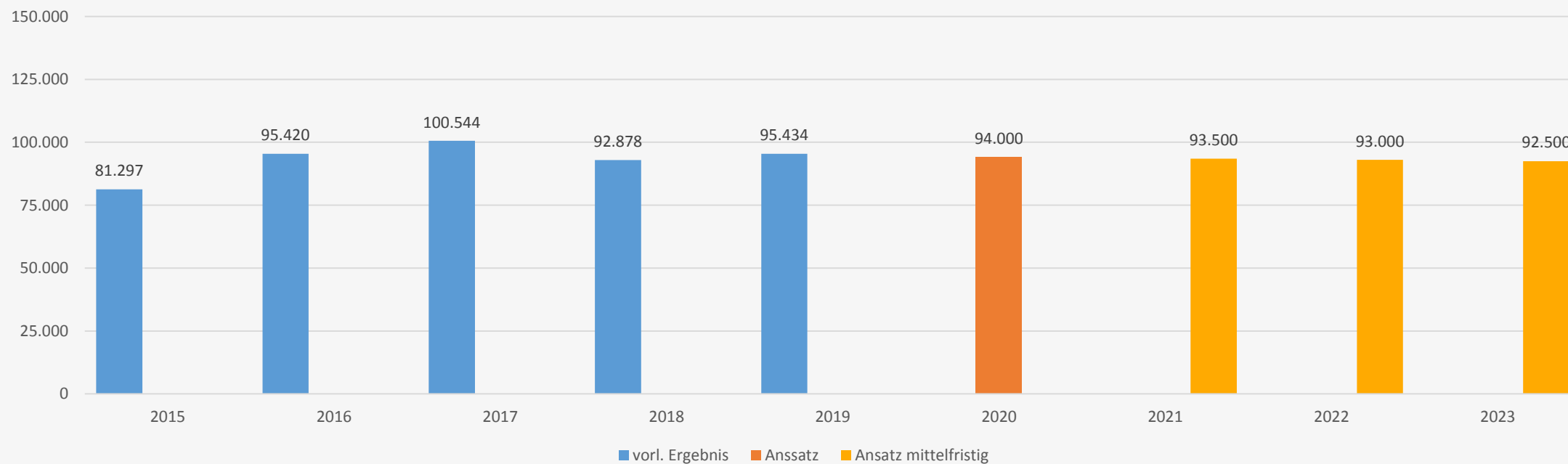
Erträge – Steuern der Gemeinde

Vergnügungssteuer



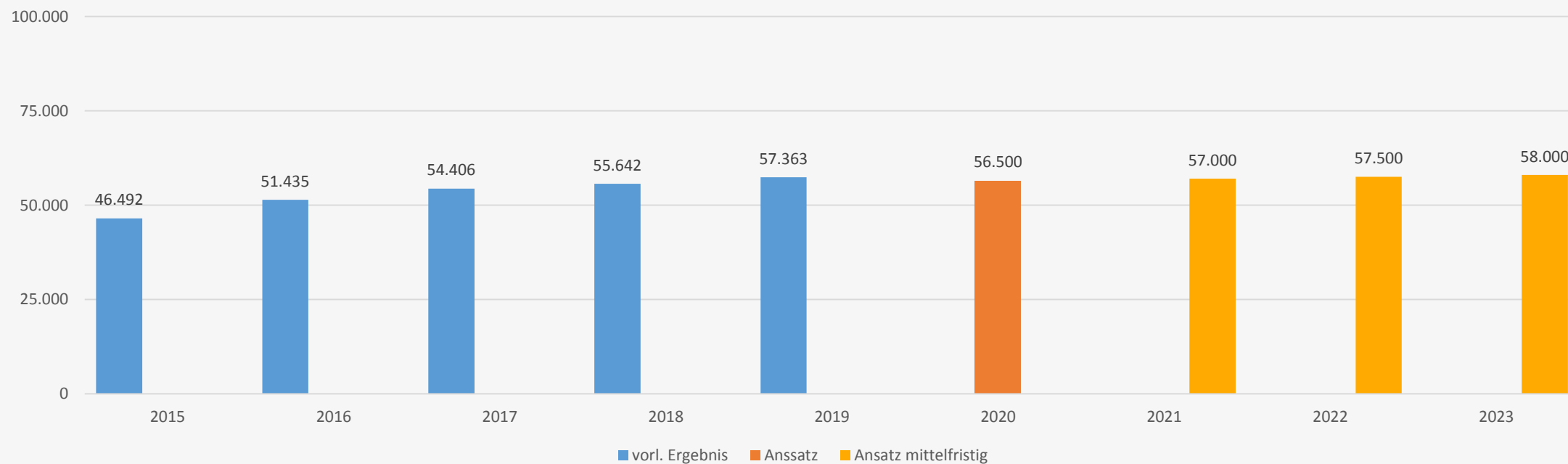
Erträge – Steuern der Gemeinde

Grundsteuer A



Erträge – Steuern der Gemeinde

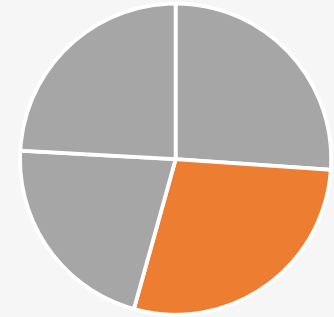
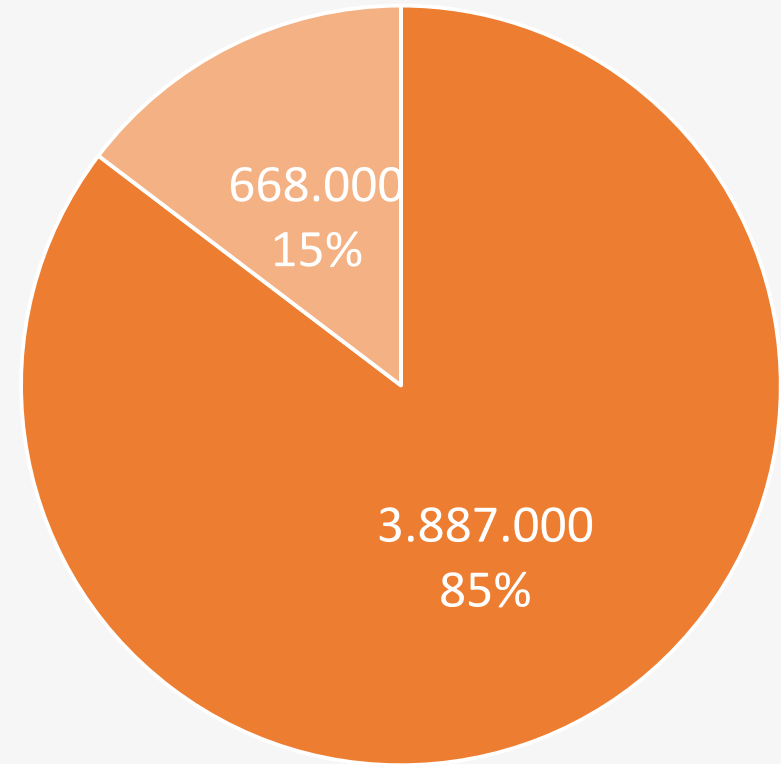
Hundesteuer



Erträge – Steueranteile

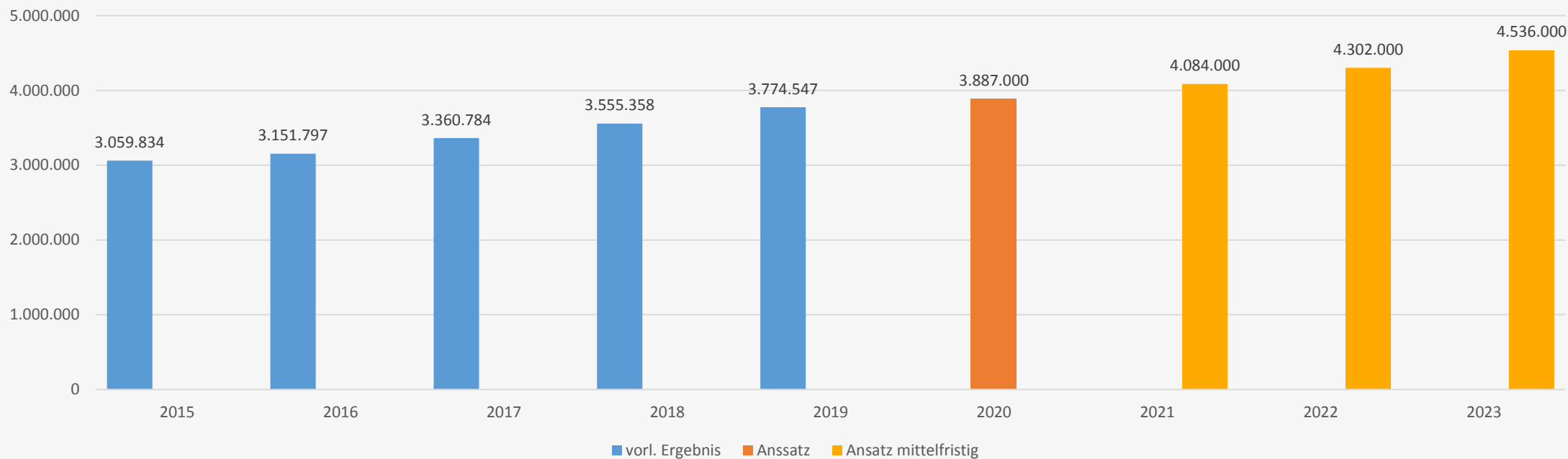
Anteile der Steueranteilsarten in 2020

- Einkommenssteuer
- Umsatzsteuer



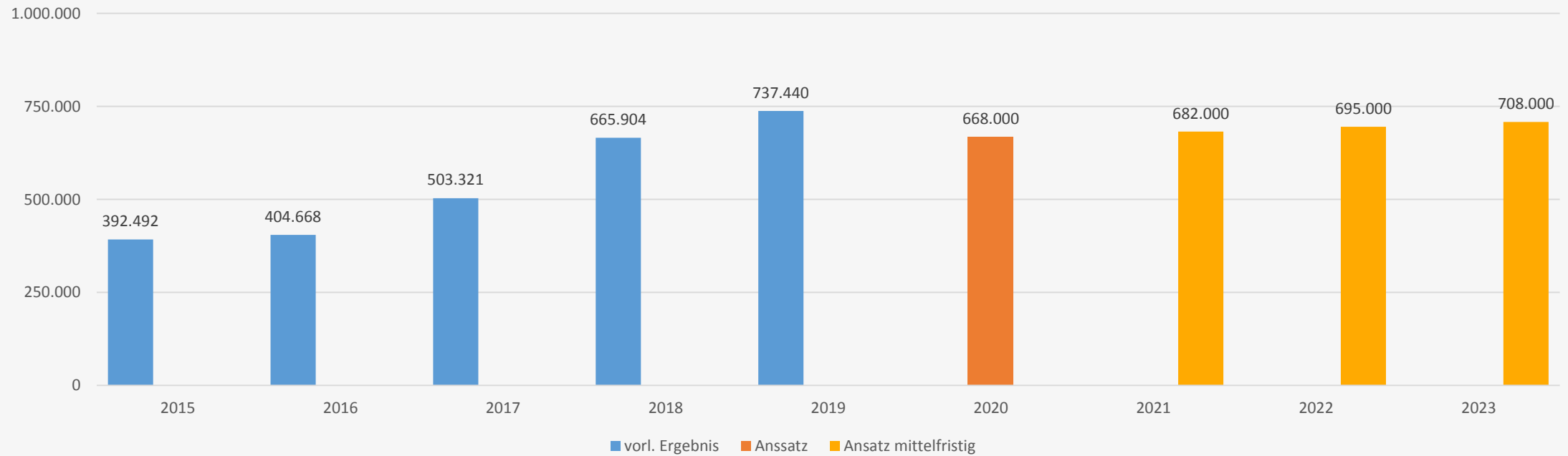
Erträge – Steueranteile

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer



Erträge – Steueranteile

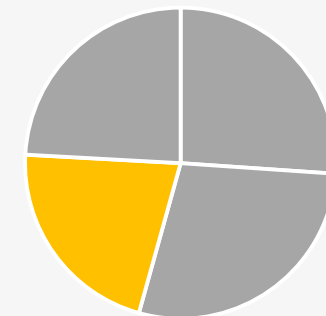
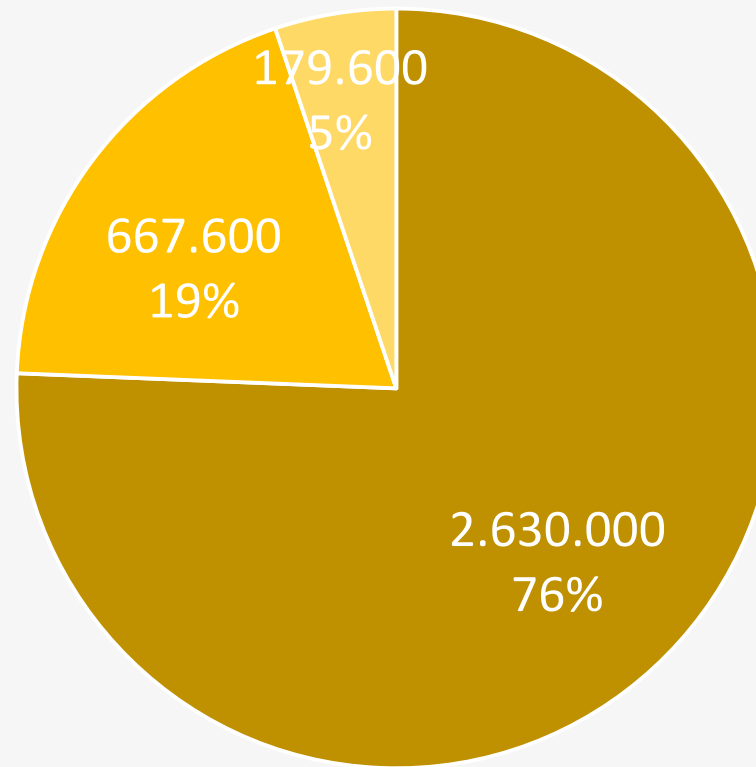
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer



Erträge – Zuweisungen

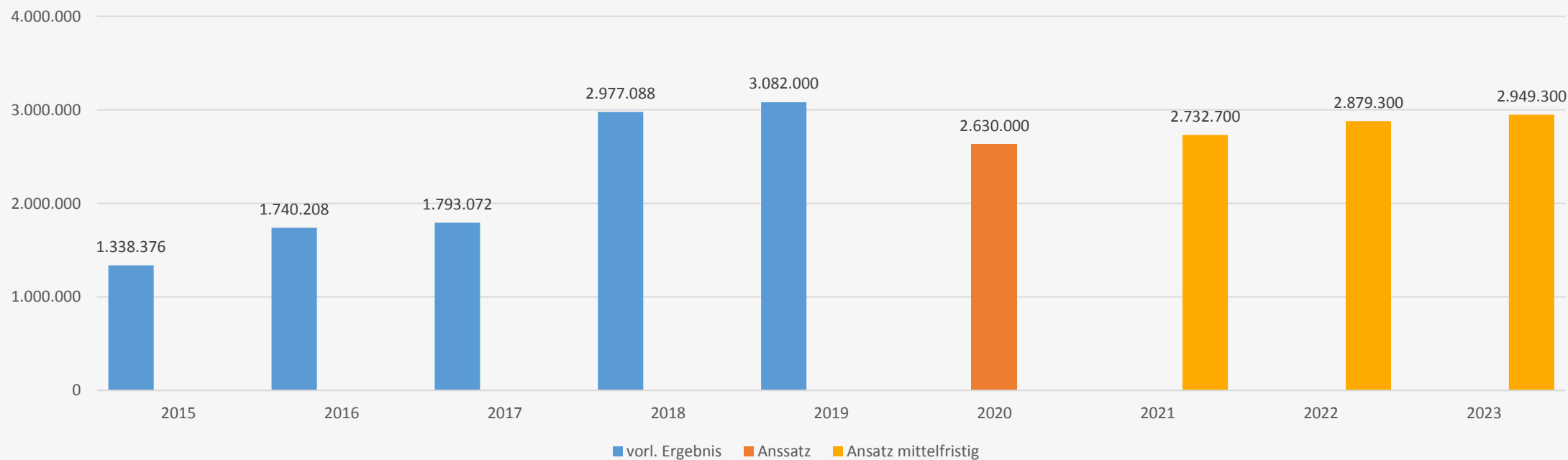
Anteile der Zuweisungsarten in 2020

- Schlüsselzuweisungen
- sonstige Zuwendungen für laufende Zwecke
- Zuweisungen übertragener Wirkungskreis



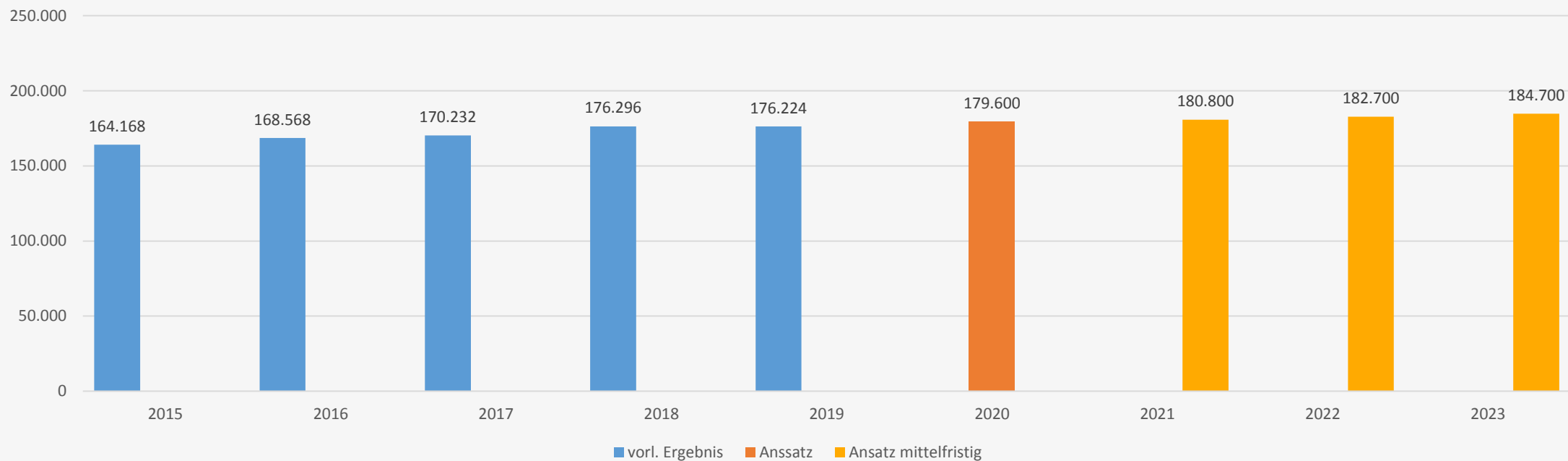
Erträge – Zuweisungen

Schlüsselzuweisungen



Erträge – Zuweisungen

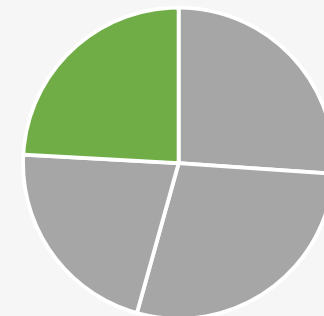
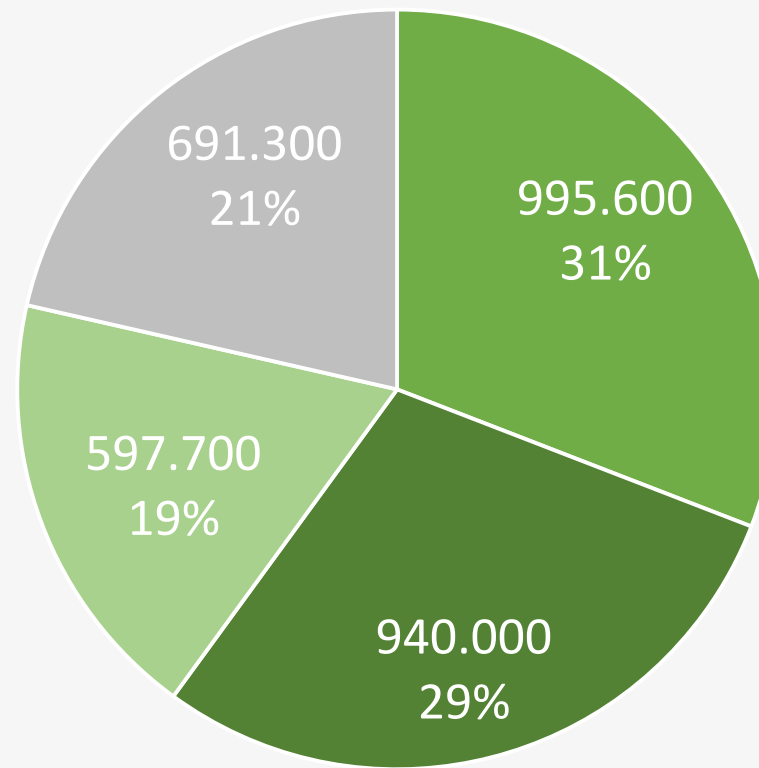
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis



Erträge – sonstige Erträge

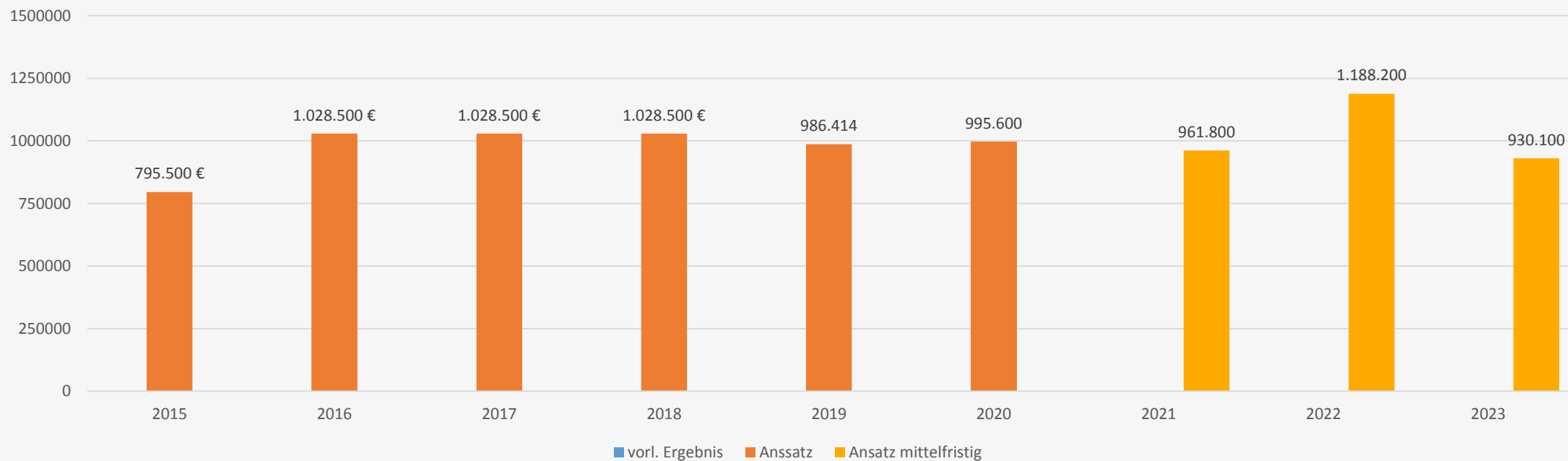
Anteile der sonstigen Ertragsarten in 2020

- Auflösungserträge aus Sonderposten
- Abwassergebühr
- Kostenerstattungen und Umlagen
- Sonstige Erträge



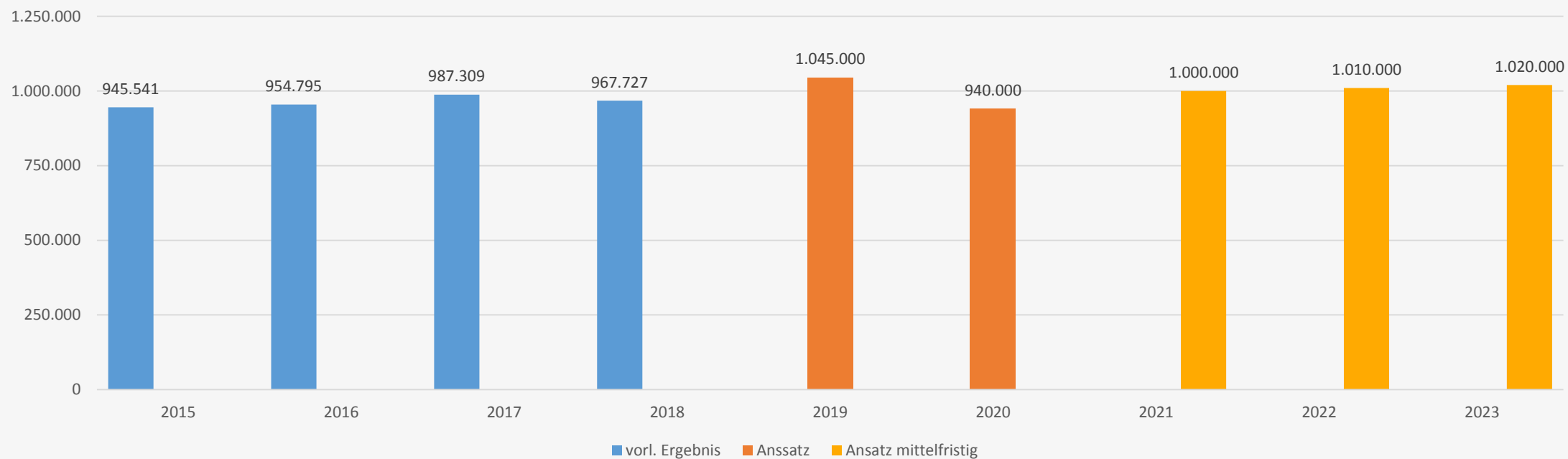
Erträge – sonstige Erträge

Auflösungserträge aus Sonderposten



Erträge – sonstige Erträge

Abwassergebühr

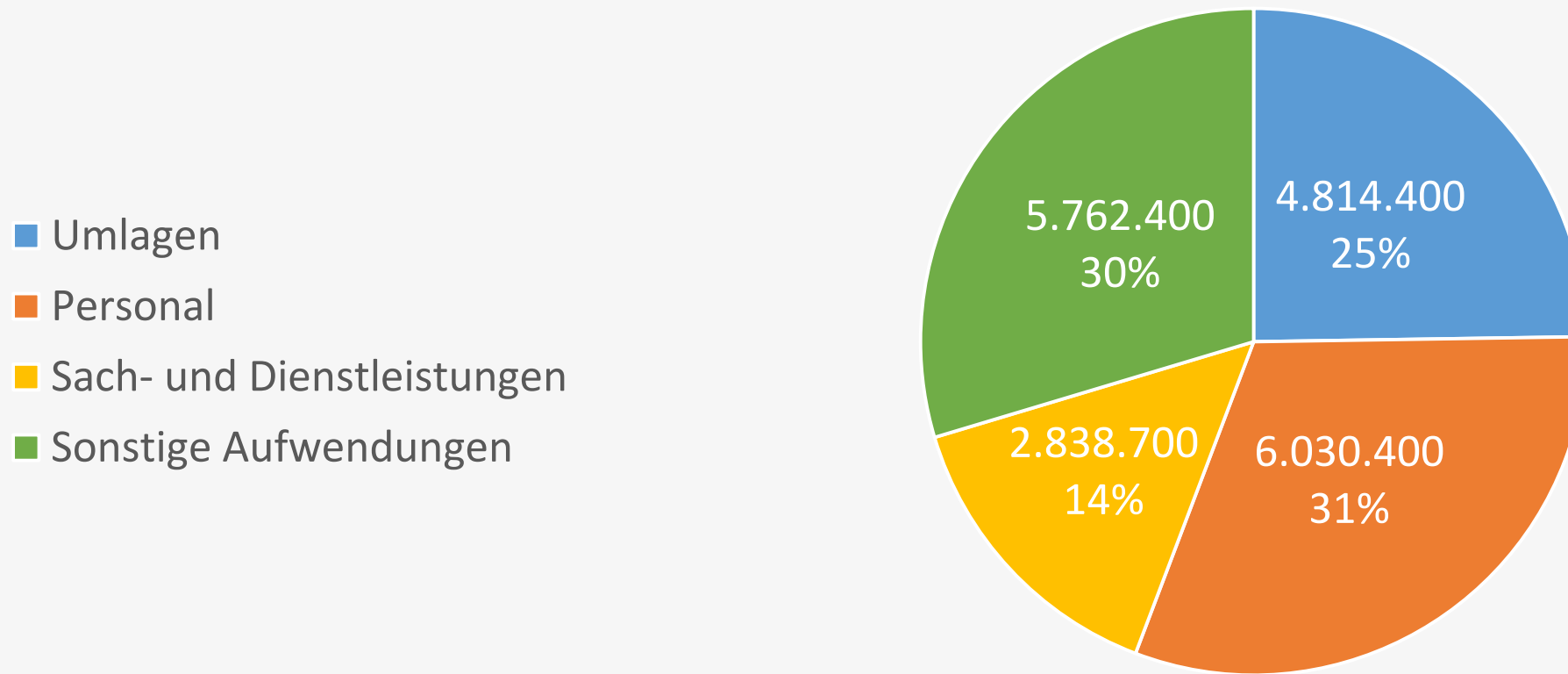


Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Gesamtbeträge
- Erträge
- **Aufwendungen**
- Investitionen
- Verschuldung
- Haushaltssicherungskonzept
- Haushaltsausgleich

Aufwendungen – Übersicht

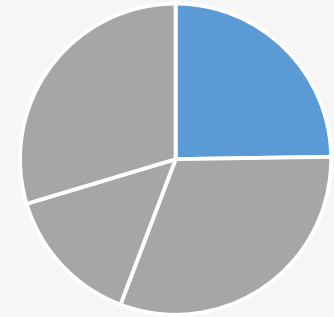
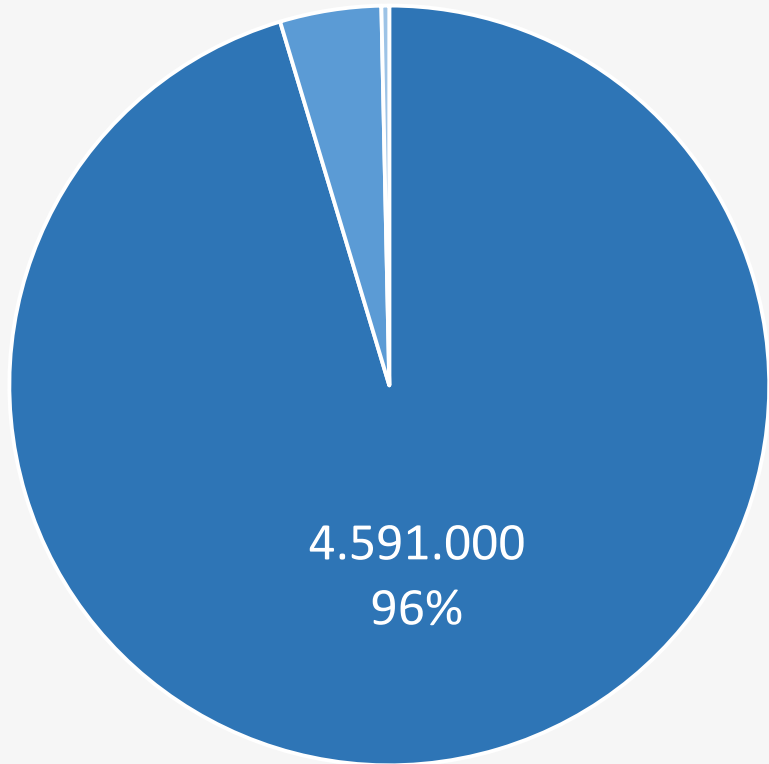
Anteile der Aufwandsarten in 2020



Aufwendungen – Umlagen

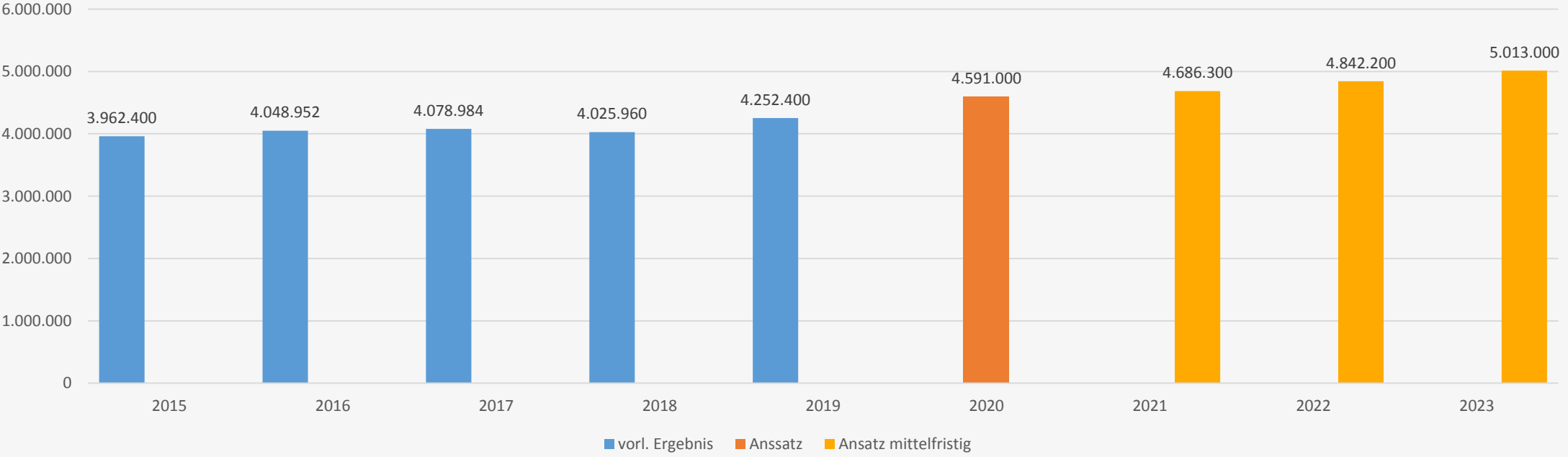
Anteile der Umlagearten in 2020

- Kreisumlage
- Gewerbesteuerumlage
- Entschuldungsumlage



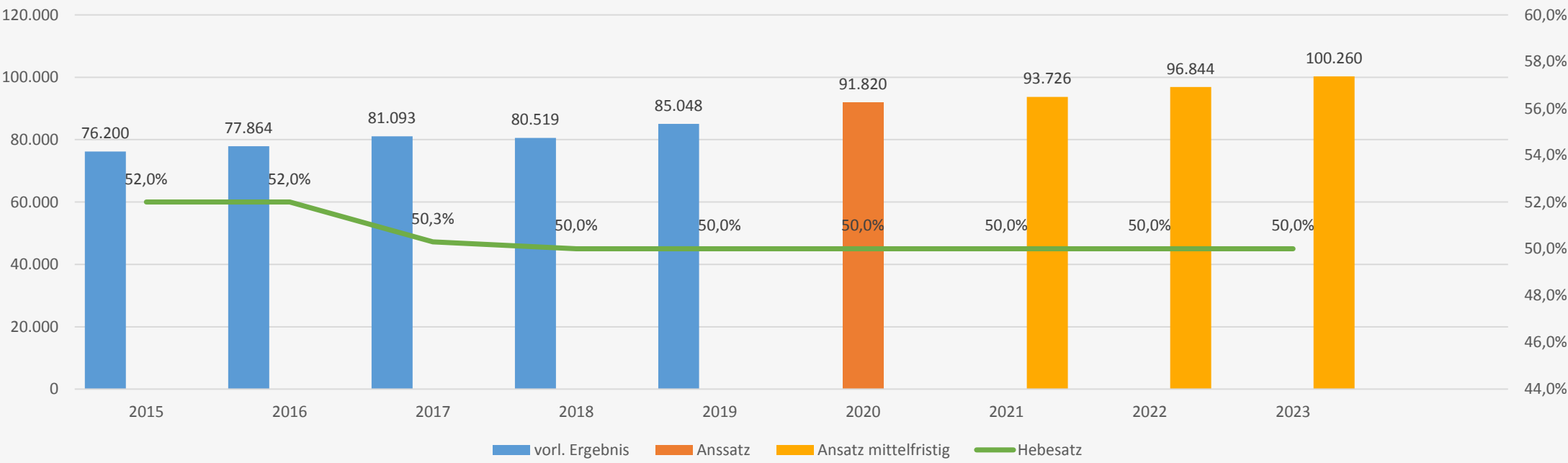
Aufwendungen – Umlagen

Kreisumlage



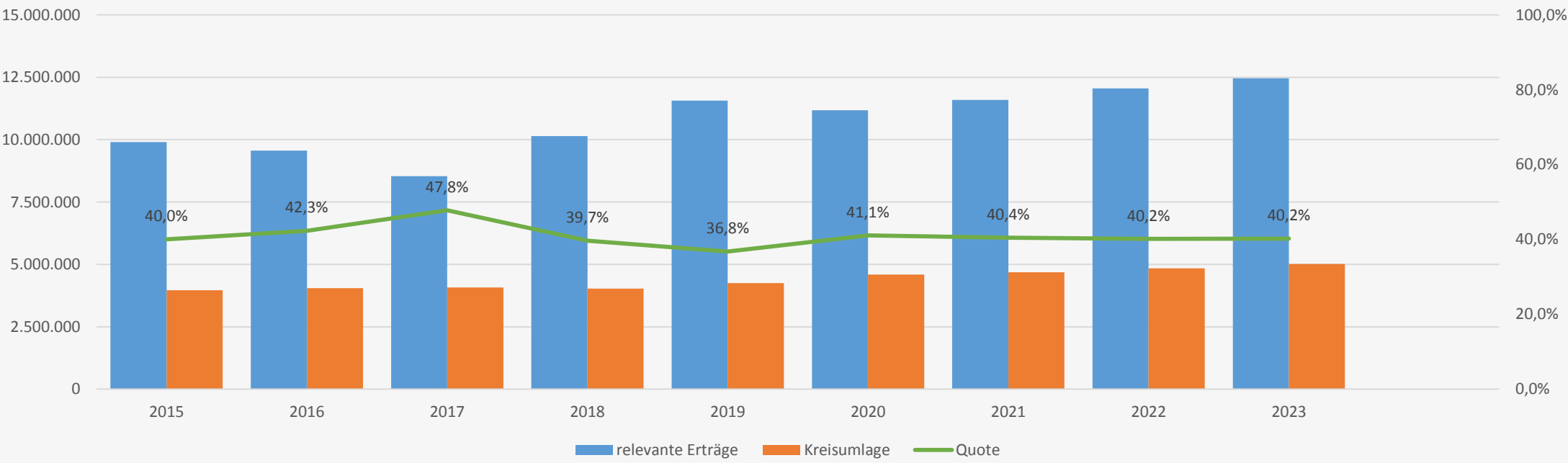
Aufwendungen – Umlagen

Kreisumlage je Punkt



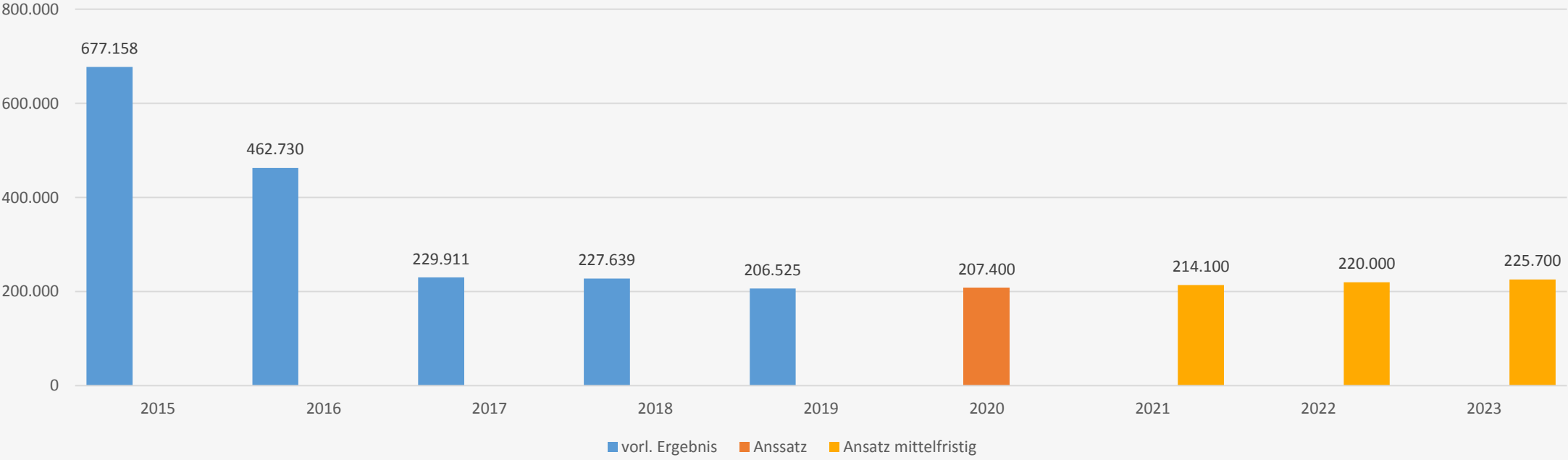
Aufwendungen – Umlagen

Kreisumlage je Ertrag



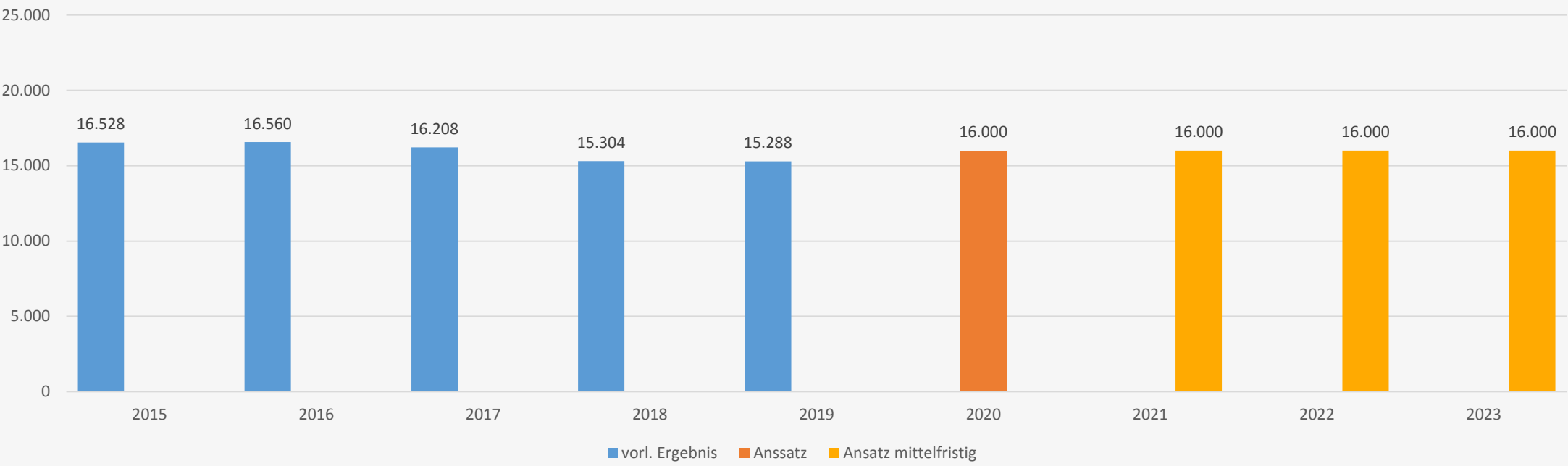
Aufwendungen – Umlagen

Gewerbesteuerumlage



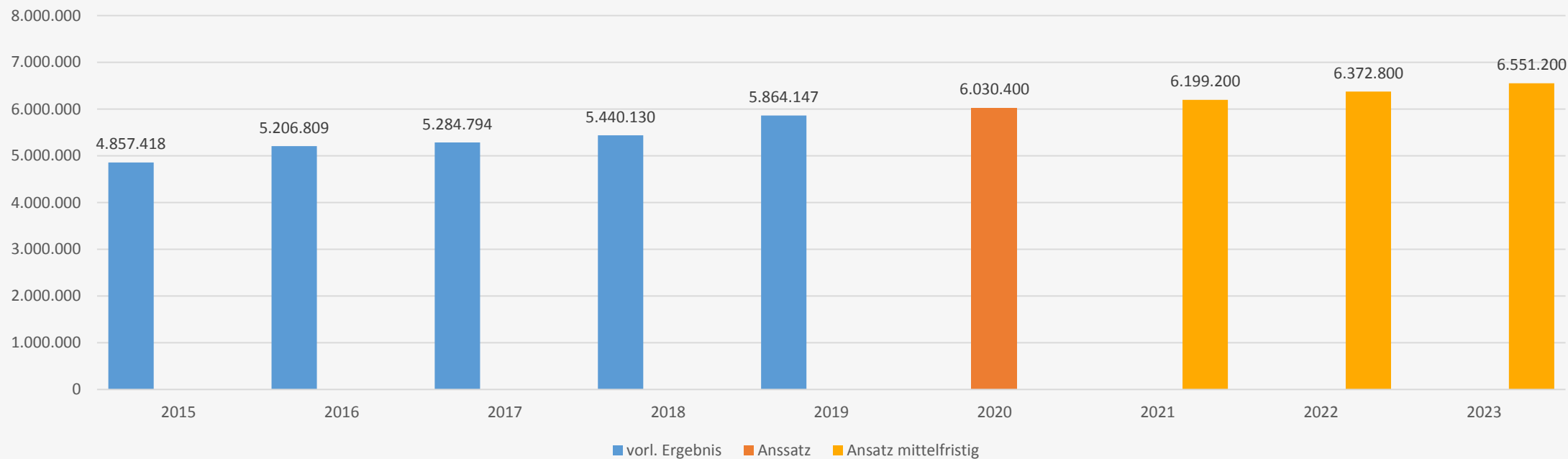
Aufwendungen – Umlagen

Entschuldungsumlage



Aufwendungen – Personal

Personalaufwendungen gesamt



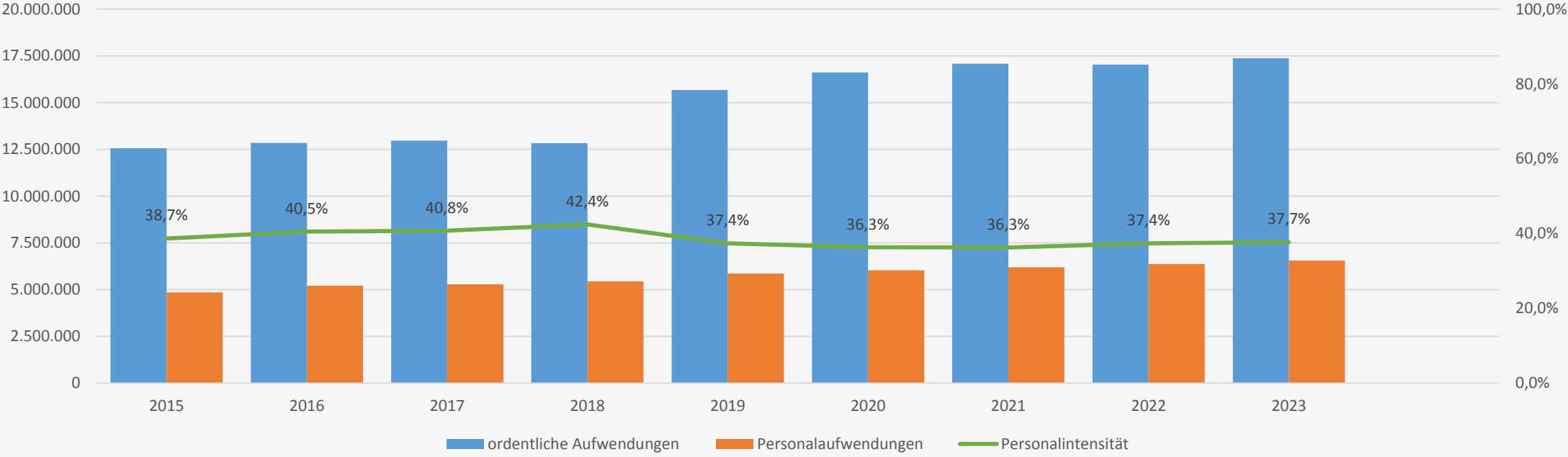
Aufwendungen – Personal

Entwicklung

- Steigerung um ca. 173.000 Euro
- Tariferhöhung ca. 65.000 Euro
- Änderungen beim Personal ca. 108.000 Euro, davon
 - eine neue Stelle im Fachbereich 1 mit ca. 30.000 Euro
 - Wegfall Stelle im Bereich Finanzen mit ca. -110.000 Euro
 - sonstige Veränderungen 191.300 Euro
- noch keine Berücksichtigung einer Stelle „Digitalisierung“ mit 64.600 Euro
- Personalintensität relativ konstant

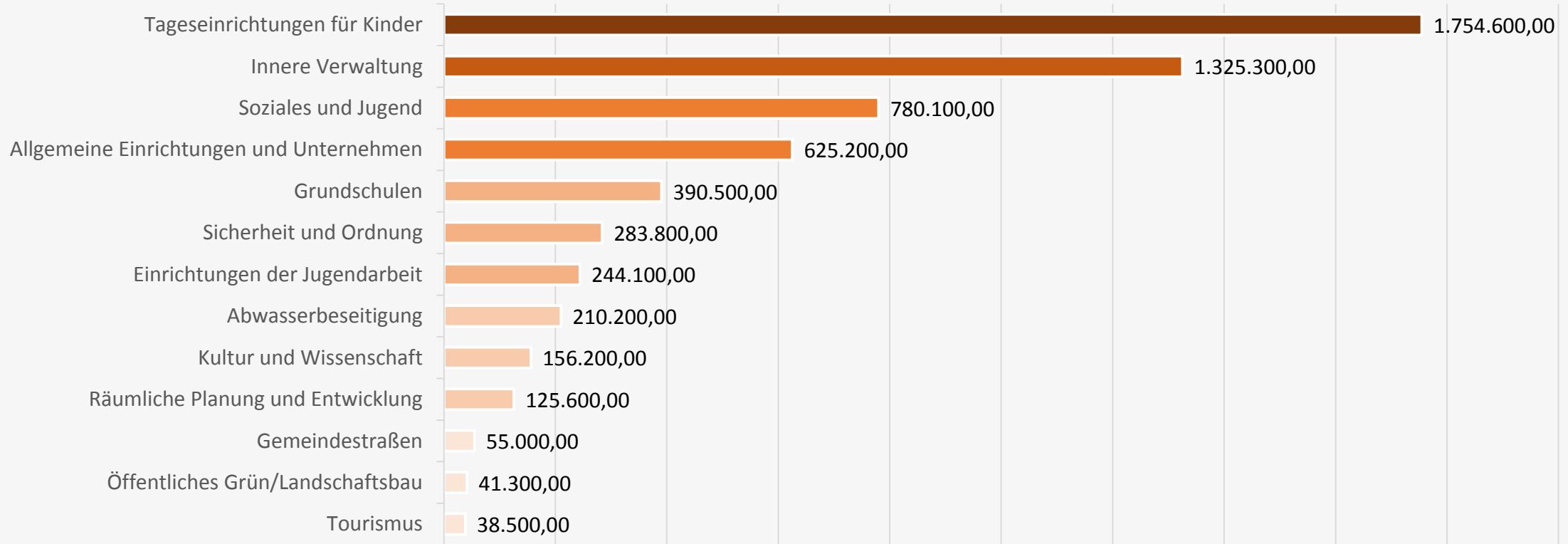
Aufwendungen – Personal

Personalintensität



Aufwendungen – Personal

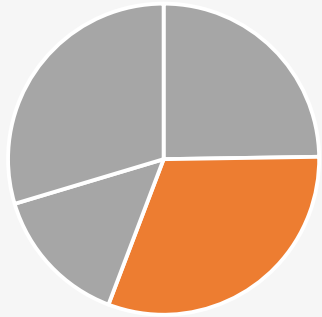
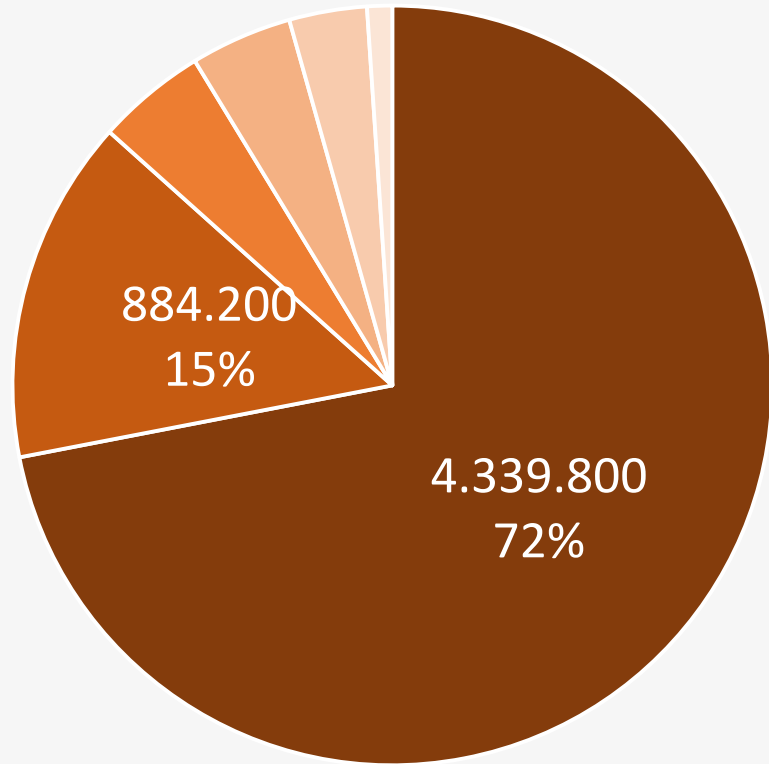
Anteile der Personalaufwandsarten in 2020



Aufwendungen – Personal

Anteile der Personalaufwandsarten in 2020

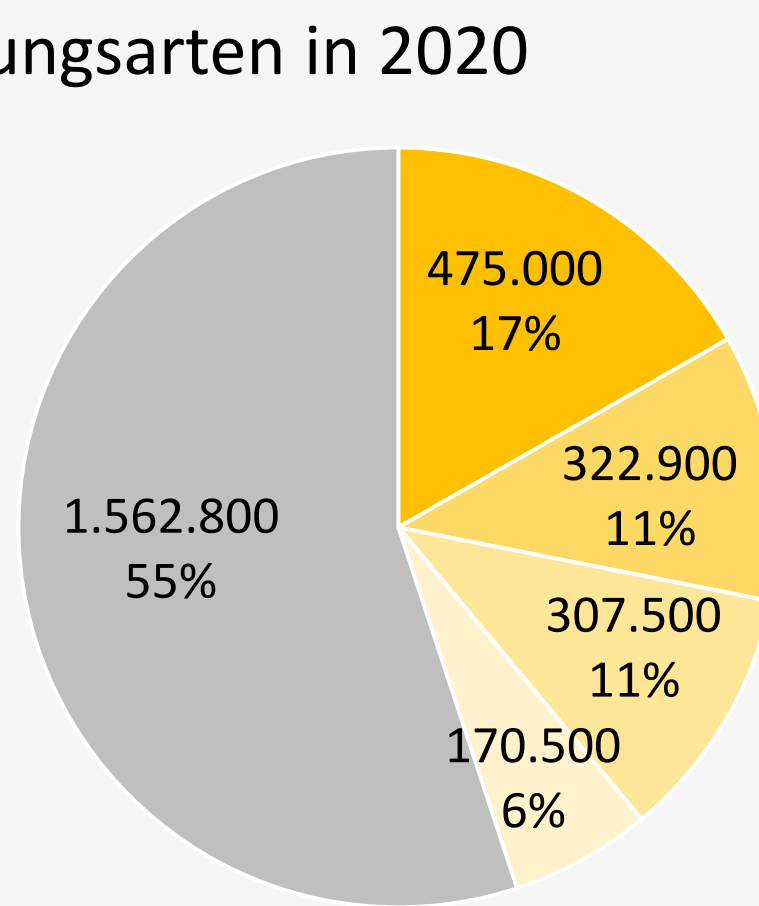
- Arbeitnehmer
- gesetzliche Sozialversicherung Arbeitnehmer
- Versorgungskasse Arbeitnehmer
- Beamte
- Versorgungskasse Beamte
- Beihilfe Beamte und Arbeitnehmer



Aufwendungen – Sach- und Dienstleistungen

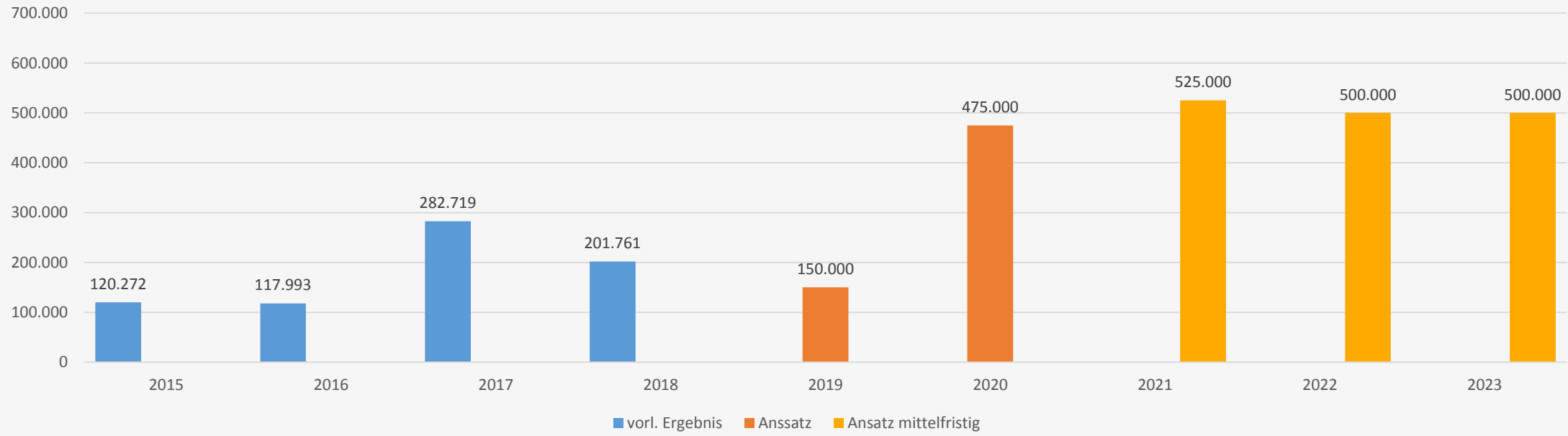
Anteile der Sach- und Dienstleistungsarten in 2020

- Unterhaltung
Gemeindestraßen
- Bewirtschaftungskosten
- Bauunterhaltung
- Grundstücksunterhaltung
- sonstige Sach- und
Dienstleistungen



Aufwendungen – Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung Gemeindestraßen



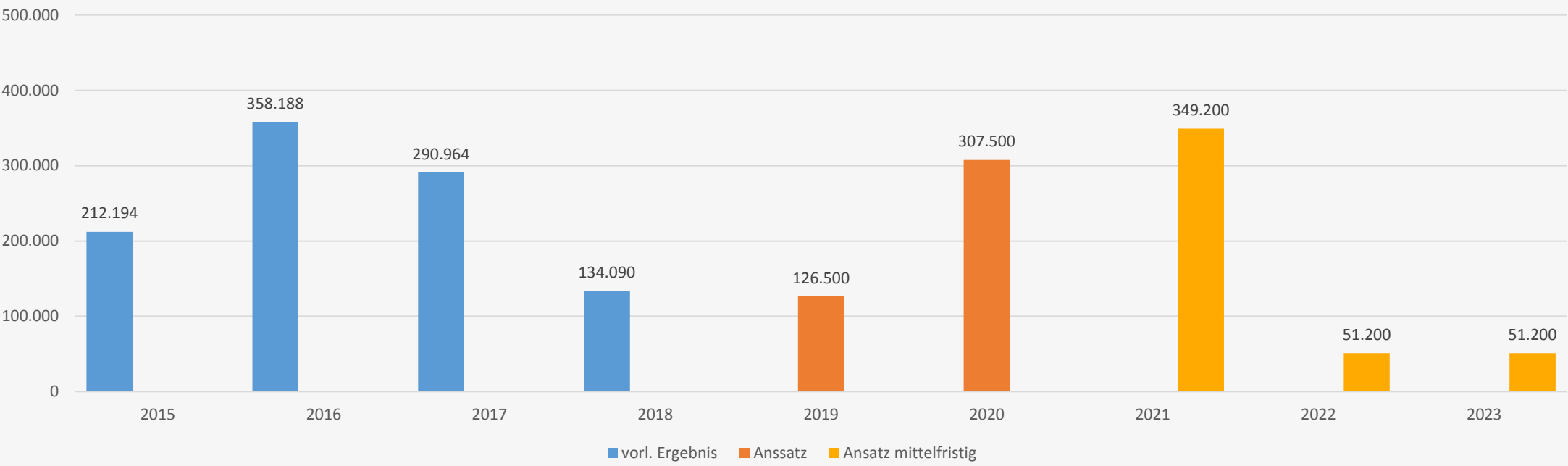
Aufwendungen – Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung Gemeindestraßen

- Ansatz 475.000 Euro
- Ansatz nach Beschlussvorlage Nr. 196/2018
- Variante „500.000 Euro / Jahr“
- Maßnahmen nach Prioritätenliste
 - Altgödens – Fahrbahn komplett (ca. 65.000 Euro)
 - Karl-Marx-Platz – Fahrbahn, Gehweg, Park (partiell) (ca. 120.000 Euro)
 - Horster Straße – Fahrbahn, Gehweg (partiell) (ca. 180.000 Euro)
 - Am Weidenstück – Fahrbahn (ca. 110.000 Euro)

Aufwendungen – Sach- und Dienstleistungen

Bauunterhaltung



Aufwendungen – Sach- und Dienstleistungen

Bauunterhaltung

- Ansatz 307.500 Euro
- Grundschule Sande
 - Außentüren, Akkustikdecken und Beleuchtung im Mittelbau (ca. 80.000 Euro)
 - Brandschutzmaßnahmen im Mittelbau (ca. 40.000 Euro)
 - Verbesserung Beleuchtung Treppenhäuser und Vorplatz (ca. 7.500 Euro)
- Grundschule Cäciliengroden
 - Akkustikdecken und Beleuchtung (ca. 40.000 Euro)
 - Brandschutzmaßnahmen Schulgebäude und Turnhalle (ca. 40.000 Euro)
 - Umzug und Einrichtung Mensa (ca. 5.000 Euro)
 - sonstige Maßnahmen (ca. 5.000 Euro)

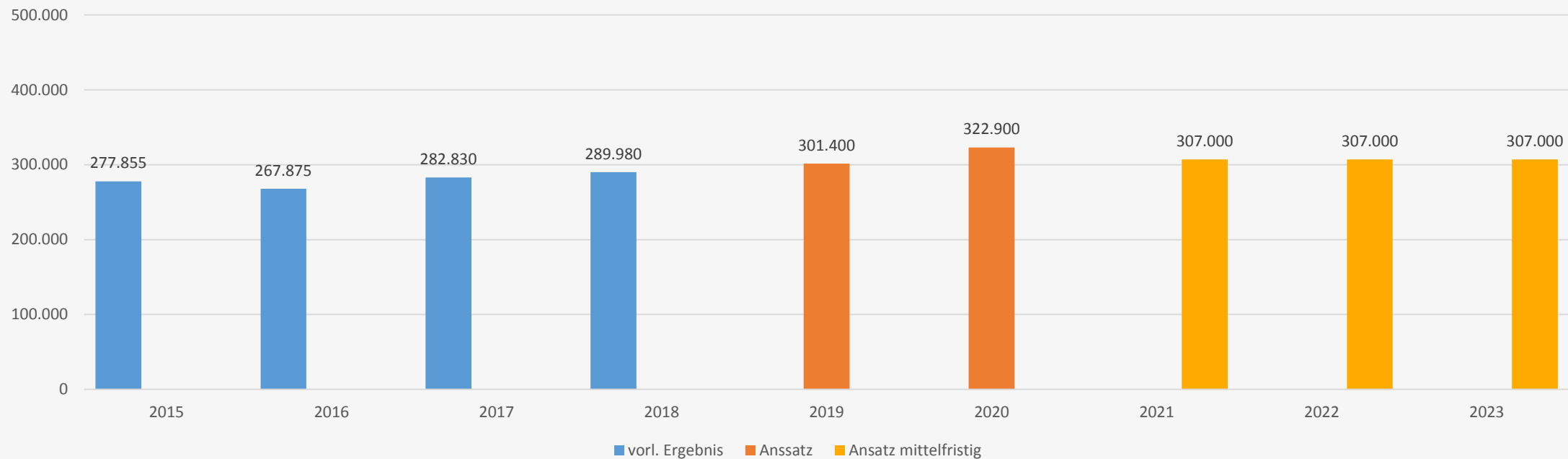
Aufwendungen – Sach- und Dienstleistungen

Bauunterhaltung

- Jugendzentrum
 - Austausch Holzdielen (ca. 7.500 Euro)
 - sonstige Maßnahmen (ca. 5.100 Euro)
- Heimathaus (Kirchstraße 30)
 - Putz- und Malerarbeiten (ca. 3.500 Euro)
 - sonstige Maßnahmen (ca. 2.900 Euro)
- Bibliothek
 - Malerarbeiten und sonstige Maßnahmen (ca. 7.500 Euro)
- KiTa Schatzinsel
 - Putzarbeiten und sonstige Maßnahmen (ca. 4.300 Euro)

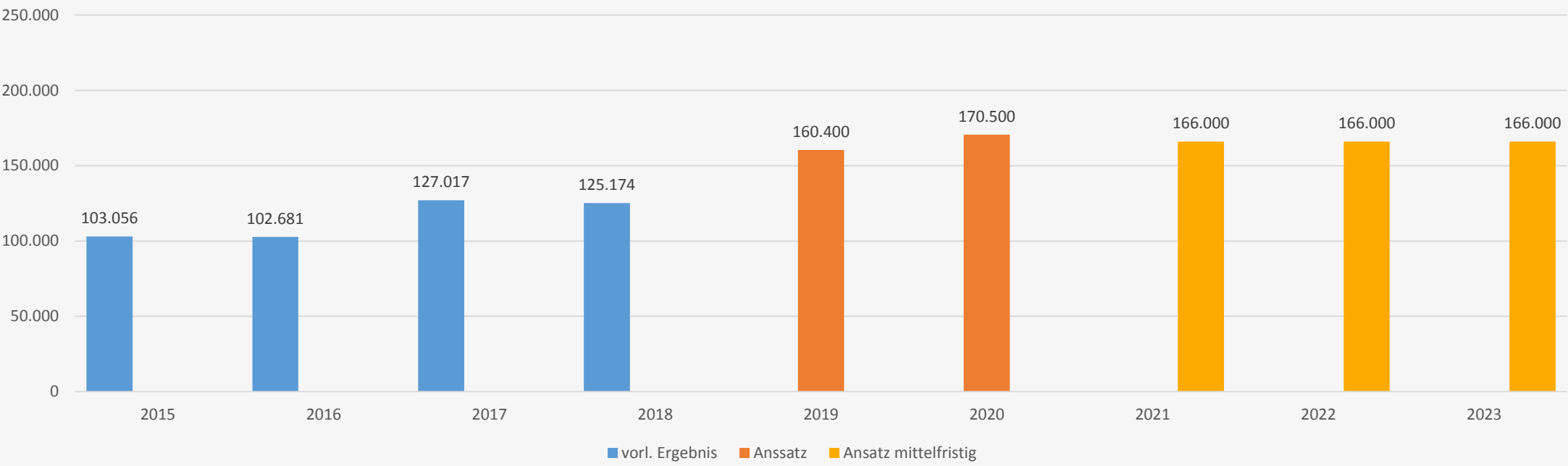
Aufwendungen – Sach- und Dienstleistungen

Bewirtschaftungskosten



Aufwendungen – Sach- und Dienstleistungen

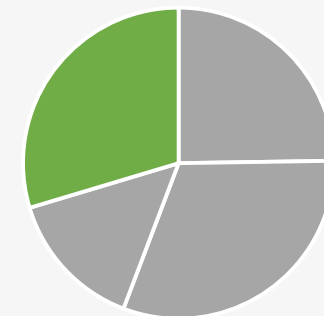
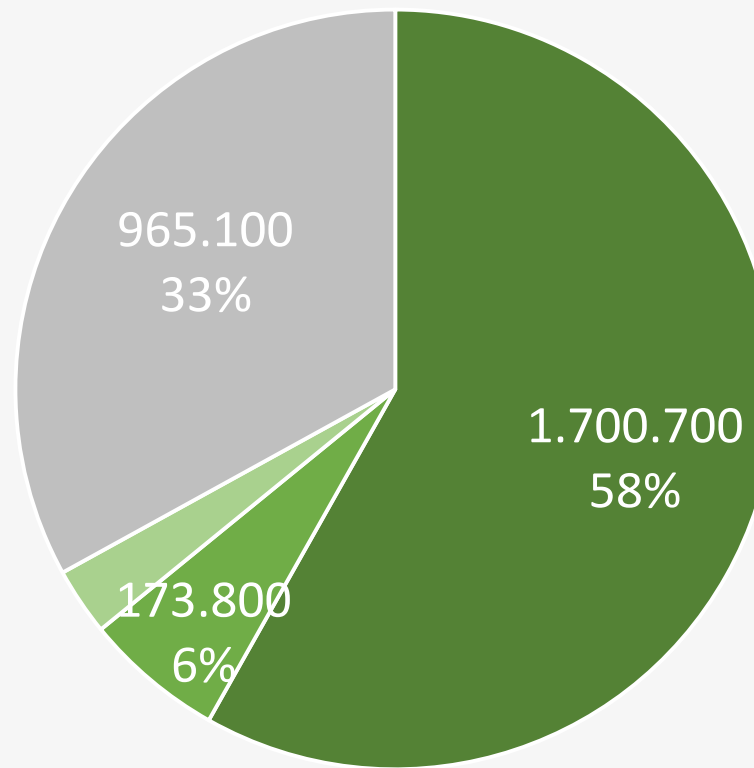
Grundstücksunterhaltung



Aufwendungen – sonstige Aufwendungen

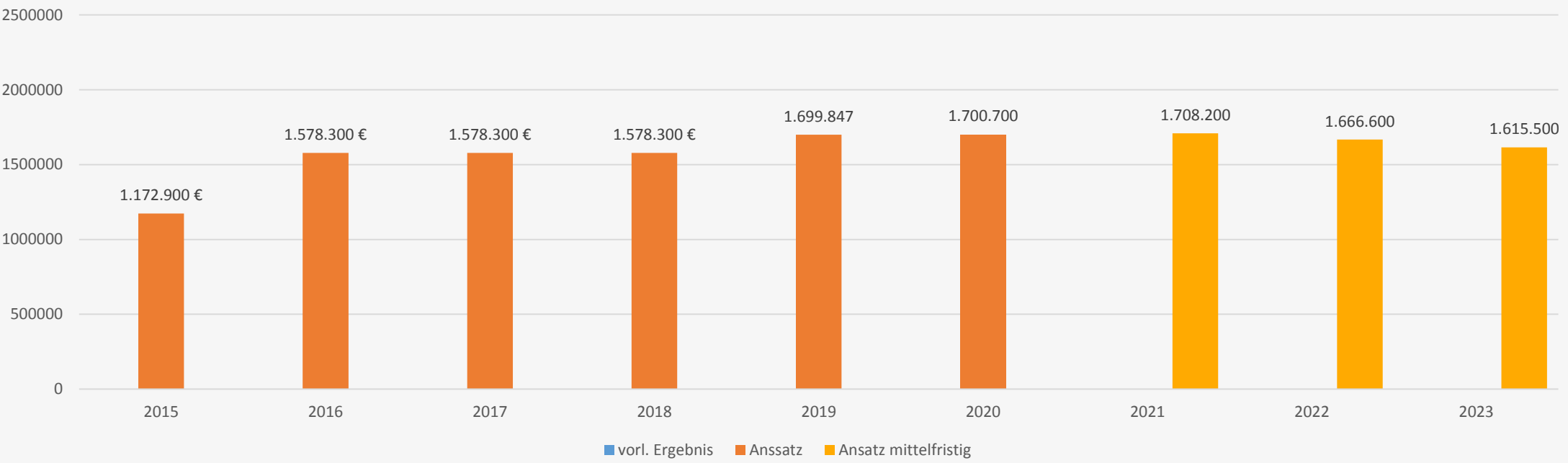
Anteile der sonstigen Aufwandsarten in 2020

- Abschreibungen
- Geschäftsaufwendungen
- Zinsaufwand
- Sonstige Aufwendungen



Aufwendungen – sonstige Aufwendungen

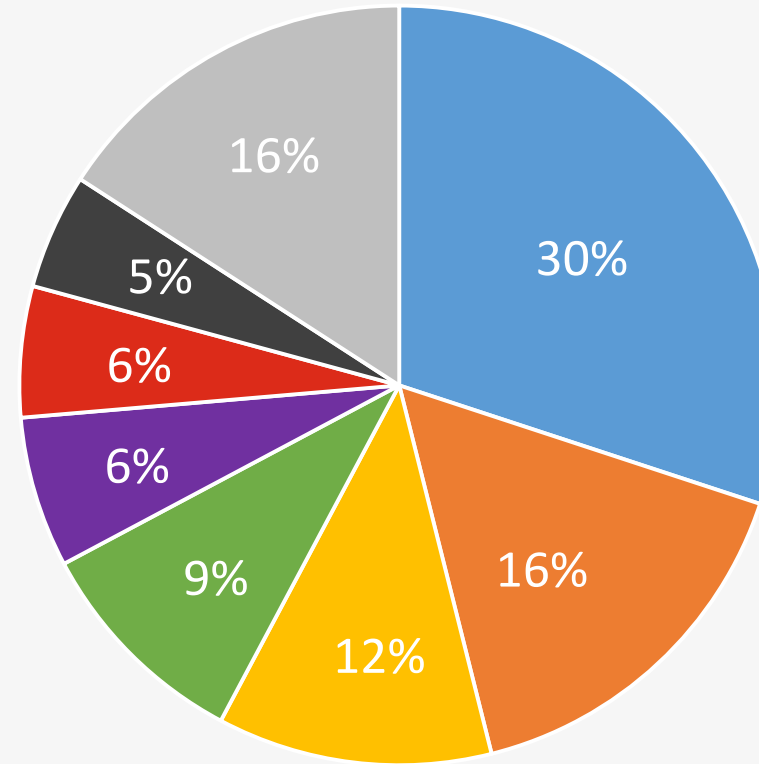
Abschreibungen



Aufwendungen – Produktbereiche

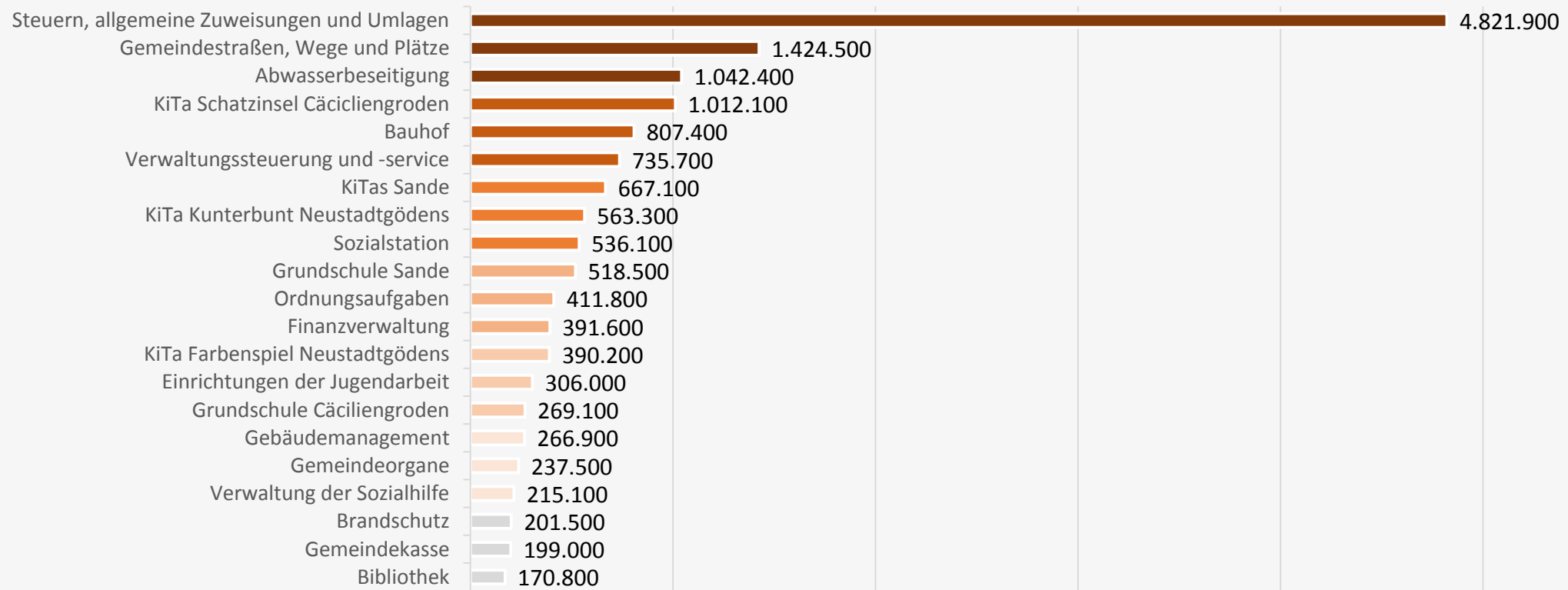
Aufwendungen nach Produktbereichen – TOP 7

- Allgemeine Finanzwirtschaft
- Kindertagesstätten
- Innere Verwaltung
- Straßen und Straßenbeleuchtung
- Abwasserbeseitigung
- Grundschulen
- Bauhof
- Sonstiges



Aufwendungen – Produkte

Aufwendungen nach Produkten – Top 21

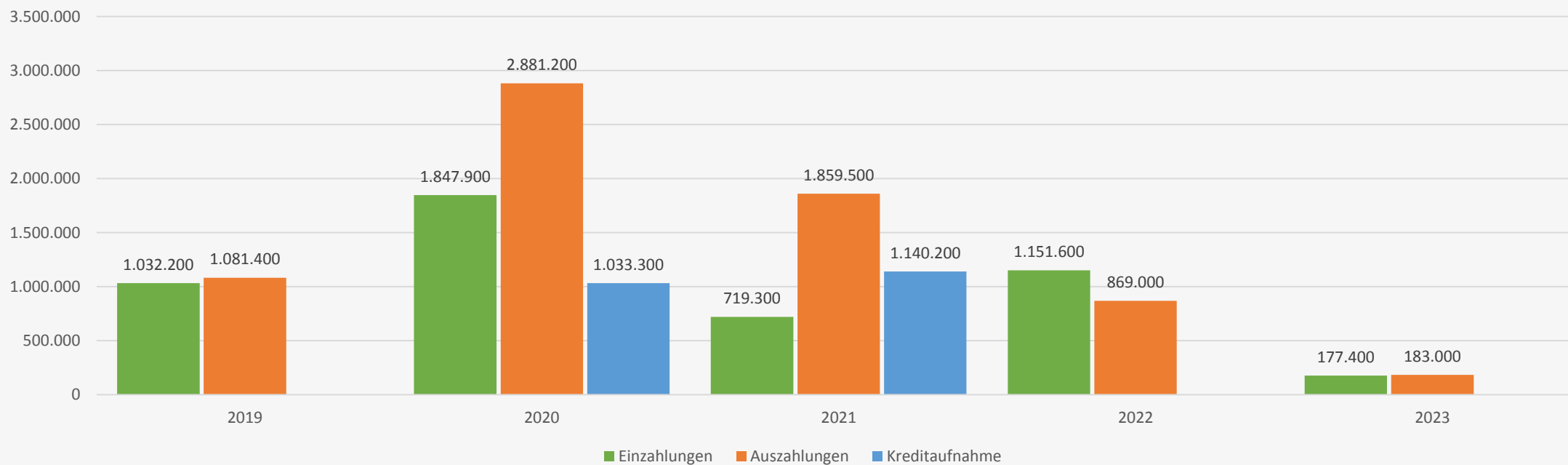


Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Gesamtbeträge
- Erträge
- Aufwendungen
- **Investitionen**
- Verschuldung
- Haushaltssicherungskonzept
- Haushaltsausgleich

Investitionen

geplante Investitionen insgesamt



Investitionen – Einzelmaßnahmen

Grundschule Sande

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
AktivBoards	14.500	14.500		
Digitalpakt	35.500			
Digitalpakt Zuschuss Land	- 3.500			
Digitalpakt Zuschuss Bund	- 32.000			
Außentreppe	90.000			
Summe	104.500	14.500		

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Grundschule Neustadtgödens

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Mobiliar	7.500			
Digitalpakt	66.400			
Digitalpakt Zuschuss Land	- 6.400			
Digitalpakt Zuschuss Bund	- 60.000			
Summe	7.500			

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Grundschule Cäciliengroden

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Digitalpakt	40.000			
Digitalpakt Zuschuss Land	- 4.000			
Digitalpakt Zuschuss Bund	- 36.000			
Summe	0			

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Altmarienhausen

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Weiterentwicklung	80.000			
Zuschuss Land	- 57.000			
Zuschuss Landkreis	- 8.100			
Zuschuss Oldenburgischer Deichband	- 3.000			
Zuschuss Wattenmeer- Stiftung	- 15.000			
Zuschuss Bingo-Stiftung	- 20.000			
Summe	- 23.000			

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Rathaus

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
barrierefreies WC	35.800			
Rathaussanierung Zuschuss	- 297.000			
Summe	- 261.200			

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Klaus-Bünting-Halle

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Sanierung		400.000		
Zuschüsse		- 160.000		
Summe		240.000		

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Falkenweg

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Grunderneuerung Falkenweg	472.000	472.000	236.000	
Zuschuss Land	- 335.200	- 335.200	- 177.600	
Kanalisation	200.000	150.000	150.000	
Summe	336.800	286.800	208.400	

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Bahnverlegung

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Bahnverlegung	377.000			
Bahnverlegung Zuschuss Land	- 282.000			
Bahnüberführung Deichstraße			- 750.000	
Summe	95.000		- 750.000	

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Dorferneuerung

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Sande Ortseinfahrt	85.000			
Zuschuss Land	- 62.000			
Sande Ortsmitte	160.000			
Zuschuss Land	- 116.000			
Summe	67.000			

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Städtebaulicher Denkmalschutz

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Einzelmaßnahmen	48.000	48.000	48.000	48.000
Zuschuss Bund	- 16.000	- 16.000	- 16.000	- 16.000
Zuschuss Land	- 16.000	- 16.000	- 16.000	- 16.000
Summe	16.000	16.000	16.000	16.000

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Erweiterung Wohnmobilstellplatz

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Erweiterung	10.000			
Zuschuss	- 2.000			
Summe	8.000	8.000	8.000	8.000

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Gewerbegebiet

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Regenrückhaltebecken	75.000			
Summe	75.000			

Investitionen – Einzelmaßnahmen

ÖPNV

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Buswartehallen	35.000	35.000	35.000	35.000
Zuschüsse Land	- 26.200	- 26.200	- 26.200	- 26.200
Summe	8.800	8.800	8.800	8.800

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Abwasserbeseitigung

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Werkstattwagen	5.000			
Einrichtung Betriebsgebäude		175.000		
Druckrohrleitung Hauptpumpwerk	60.000			
Druckrohrleitung Cäciliengroden			300.000	
Pumpstation Friedhof Sande	8.000			
Summe	73.000	175.000	300.000	

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Brandschutz

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
HLF 20 FFW Sande	450.000			
HLF 20 FFW Sande Zuschuss		- 46.500		
TLF 16/25 FFW Sande		465.000		
TLF 16/25 FFW Sande Zuschuss			- 46.500	
Summe	450.000	418.500	- 46.500	

Investitionen – Einzelmaßnahmen

Bauhof

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Waschplatz	25.000			
Lagerbox	50.000			
Minibagger mit Zubehör	30.000			
Ladekran für Pritsche	20.000			
Kombi	25.000			
Erlös Verkauf Altfahrzeug	- 1.000			
Großschlepper	150.000			
Minischlepper	70.000			
Summe	319.000			

Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Gesamtbeträge
- Erträge
- Aufwendungen
- Investitionen
- **Verschuldung**
- Haushaltssicherungskonzept
- Haushaltsausgleich

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

Ermittlung

- Ist-Werte aus SAP
- Plan-Werte für
 - Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten
 - Abschreibungen
- auch Berücksichtigung des kameralen Fehlbetrages
 - Ist-Wert aus Eröffnungsbilanz 2010
 - vorrangiger Abbau mit erzielten Überschüssen

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

2010 bis 2013

	geprüft 2010	vorläufig 2011	vorläufig 2012	vorläufig 2013
Jahresergebnis	1.529.930,29	156.681,01	2.287.489,91	- 1.111.700,50
Summe Fehlbeträge aus Vorjahren	0	1.529.930,29	1.686.611,30	3.974.101,21
fortgeschriebenes Jahresergebnis	1.529.930,29	1.686.611,30	3.974.101,21	2.862.400,71

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

2014 bis 2017

	vorläufig 2014	vorläufig 2015	vorläufig 2016	vorläufig 2017
Jahresergebnis	- 1.112.107,35	5.198,57	528.972,91	1.488.946,46
Summe Fehlbeträge aus Vorjahren	2.862.400,71	1.750.293,36	1.755.491,93	2.284.464,84
fortgeschriebenes Jahresergebnis	1.750.293,36	1.755.491,93	2.284.464,84	3.733.411,30

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

2018 bis 2023

	vorläufig 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Jahresergebnis	- 575.208	- 42.000	1.171.600	1.135.600	370.100	541.600
Summe Fehlbeträge aus Vorjahren	3.733.411	3.198.203	3.156.2013	4.327.803	5.463.403	5.833.503
fortgeschriebenes Jahresergebnis	3.198.203	3.156.203	4.327.803	5.463.403	5.833.503	6.375.103

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

Finanzhaushalt

	vorl. Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	- 13.554.913	- 14.695.400	- 14.446.000	- 14.952.200	- 15.448.900	- 15.880.500
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	13.055.614	13.982.400	14.906.500	15.366.400	15.367.600	15.761.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 355.218	- 1.032.200	- 1.847.900	- 719.300	- 1.151.600	- 177.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.841.308	1.081.400	2.881.200	1.859.500	869.000	183.000
Aufnahme Kredite	- 1.500.000	0	- 1.033.000	- 1.140.200	0	- 5.600
Tilgung Kredite	3.039.348	418.300	395.600	402.200	402.900	403.600
Veränderung	3.526.139	- 245.500	856.400	816.400	39.000	284.800

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

Finanzhaushalt

	vorl. Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	- 13.554.913	- 14.695.400	- 14.446.000	- 14.952.200	- 15.448.900	- 15.880.500
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	13.055.614	13.982.400	14.906.500	15.366.400	15.367.600	15.761.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 355.218	- 1.032.200	- 1.847.900	- 719.300	- 1.151.600	- 177.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.841.308	1.081.400	2.881.200	1.859.500	869.000	183.000
Aufnahme Kredite	- 1.500.000	0	- 1.033.000	- 1.140.200	0	- 5.600
Tilgung Kredite	3.039.348	418.300	895.600	402.200	402.900	403.600
Veränderung	3.526.139	- 245.500	856.400	816.400	39.000	284.800

in Summe nie negativ

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

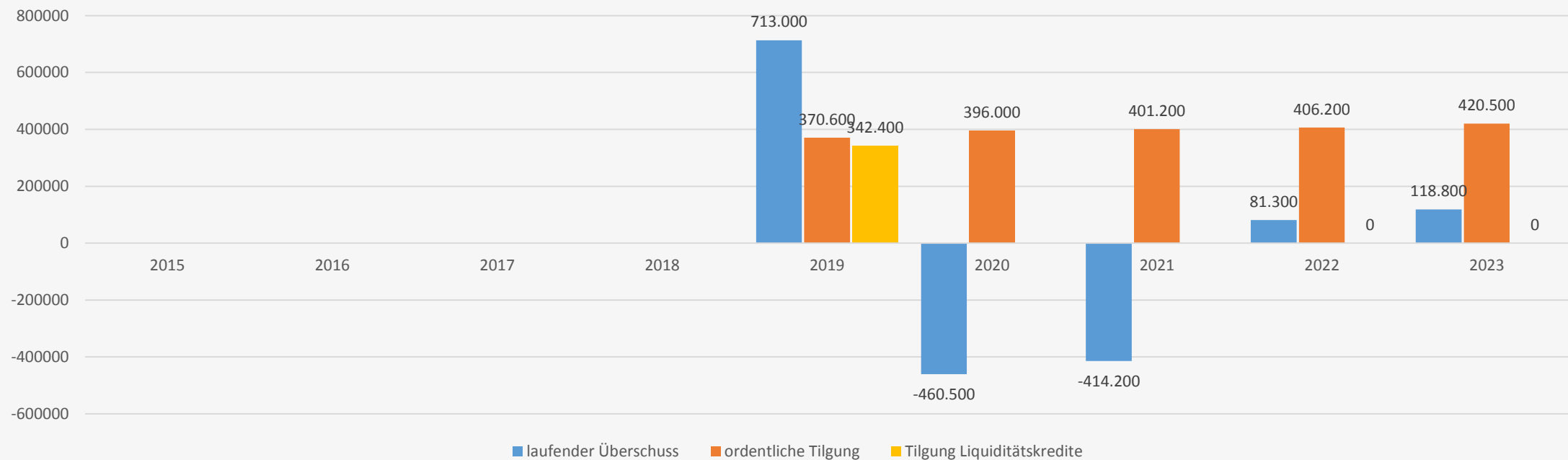
Finanzhaushalt

	vorl. Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	- 13.554.913	- 14.695.400	- 14.446.000	- 14.952.200	- 15.448.900	- 15.880.500
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	13.055.614	13.982.400	14.906.500	15.366.400	15.367.600	15.761.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 355.218	- 1.032.200	- 1.847.900	- 719.300	- 1.151.600	- 177.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.841.308	1.081.400	2.881.200	1.859.500	869.000	183.000
Aufnahme Kredite	- 1.500.000	0	- 1.033.000	- 1.140.200	0	- 5.600
Tilgung Kredite	3.039.348	418.300	395.600	402.200	402.900	403.600
Veränderung	3.526.139	- 245.500	856.400	816.400	39.000	284.800

Summe zahlungswirksame
Erträge und Aufwendungen für
ordentliche Tilgung

Verschuldung – aufgenommene Darlehen

ordentliche Tilgung der Kredite (Plan-Werte)



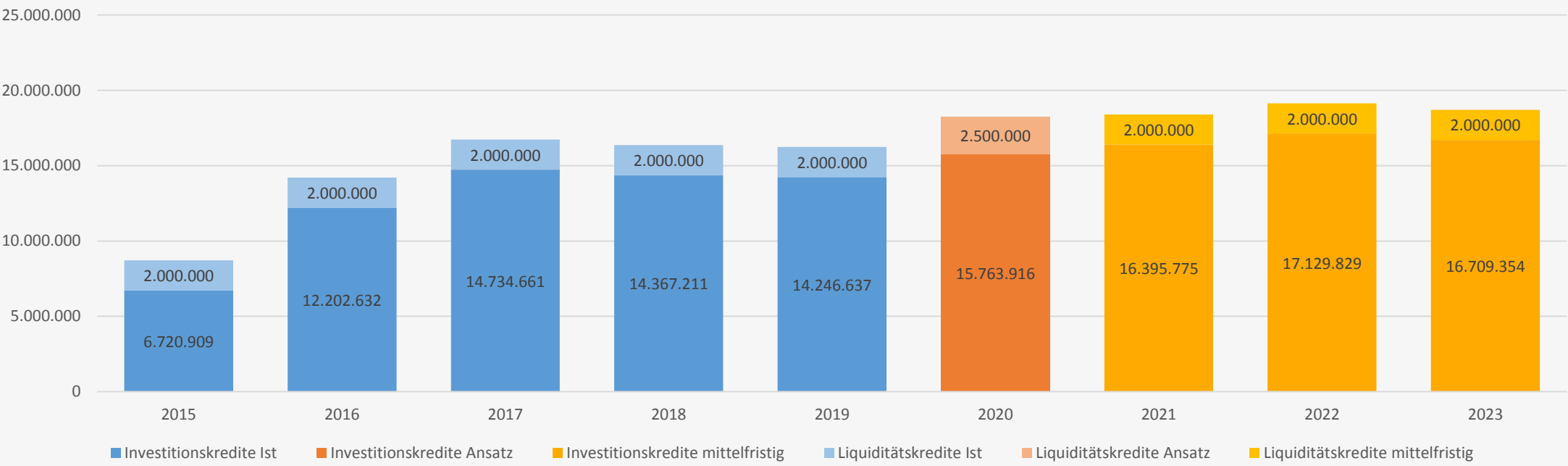
Verschuldung – aufgenommene Darlehen

geplante Darlehensaufnahmen

- aus Kreditermächtigungen
 - in 2020 aus Kreditermächtigung 2018 in Höhe von 1.913.200 Euro
 - in 2021 aus Kreditermächtigung 2020 in Höhe von 1.033.000 Euro
 - in 2022 aus Kreditermächtigung 2021 in Höhe von 1.140.200 Euro
- zur Umschuldung
 - 3 Darlehen in 2020 in Höhe von insgesamt 2.060.176 Euro
 - 7 Darlehen in 2021 in Höhe von insgesamt 6.249.014 Euro
 - 1 Darlehen in 2022 in Höhe von insgesamt 1.253.250 Euro

Verschuldung – aufgenommene Darlehen

Stand der Kreditaufnahmen zum 31.12. eines Jahres



Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Gesamtbeträge
- Erträge
- Aufwendungen
- Investitionen
- Verschuldung
- **Haushaltssicherungskonzept**
- Haushaltsausgleich

Haushaltssicherungskonzept

Haushaltsausgleich erreicht?

- nach § 110 Abs. 4 S. 1 NKomVG erforderlich
--> in der Planung nicht erreicht
- nach § 110 Abs. 5 NKomVG Auch erfüllt, wenn
 - Verrechnung mit Überschussrücklagen möglich
--> nicht vorhanden
 - Ausgleich in mittelfristiger Planung
--> nicht erreicht
- nach § 110 Abs. 8 S. 1 NKomVG ist dann ein Haushaltssicherungskonzept erforderlich

Haushaltssicherungskonzept

§ 110 Abs. 8 S. 1 NKomVG

- nach § 110 Abs. 8 S. 1 NKomVG ist dann ein Haushaltssicherungskonzept erforderlich
- neuer Runderlass vom 17.09.2019, Beschreibungen
 - zur Ausgangslage
 - zu den Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung
 - zu vorgesehenen Maßnahmen zur Beseitigung

Haushaltssicherungskonzept

Beschreibung notwendiger Maßnahmen

- Nennung
 - des genauen Umsetzungszeitpunktes
 - der Umsetzungsmethode
 - des bezifferten Konsolidierungsvolumens jeder Einzelmaßnahme
- Maßnahmen dürfen nicht bereits in vorherigen Konzepten berücksichtigt worden sein und dort für den Ausgleich gesorgt haben
- finanzielle Auswirkungen der Maßnahmen festlegen
- Gegenüberstellungen mit und ohne Maßnahmen
- Konsolidierung Fehlbetrag 2020 muss bis 2027 erfolgen

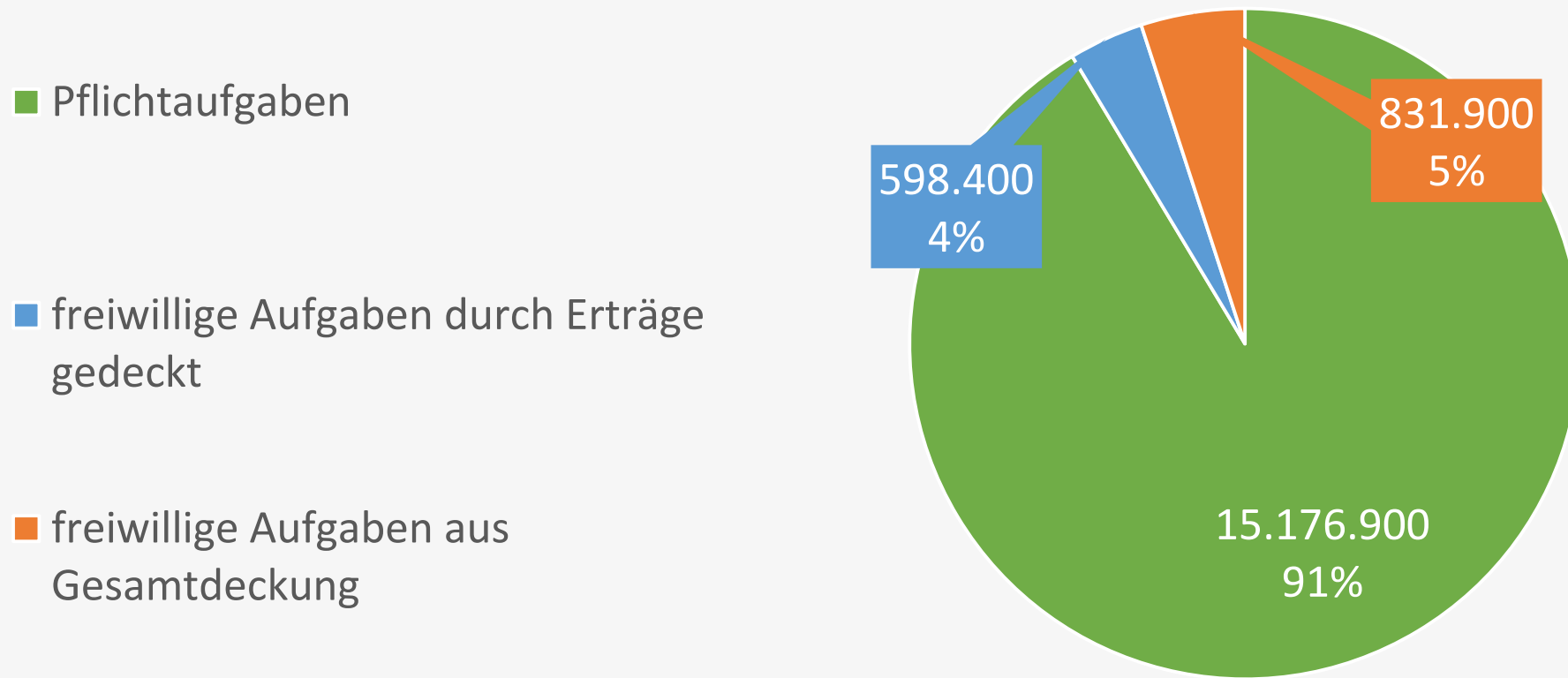
Haushaltssicherungskonzept

freiwillige Leistungen

- detailliert auflisten
- kritisch auf Erforderlichkeit prüfen und konsequent reduzieren
- Aufwandserhöhungen in diesen Bereichen einzeln darstellen und begründen
- auch Pflichtaufgaben auf Quantität und Qualität der Aufgabenwahrnehmung prüfen

Haushaltssicherungskonzept

freiwillige Leistungen – Anteil an Gesamtaufwendungen



Haushaltssicherungskonzept

Sonstiges

- Ertragsverbesserungen erzielen
 - Angemessenheit von Benutzungsgebühren prüfen
 - Steuerhebesätze erhöhen
- pauschale Kürzung von Ansätzen (maximal 2%)
- liegt kein Haushaltssicherungskonzept vor, das den Anforderungen des Runderlasses entspricht, kann keine Entscheidung über Genehmigung durch Kommunalaufsicht erfolgen
- Verpflichtung zur Fortschreibung

Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Gesamtbeträge
- Erträge
- Aufwendungen
- Investitionen
- Verschuldung
- Haushaltssicherungskonzept
- **Haushaltsausgleich**

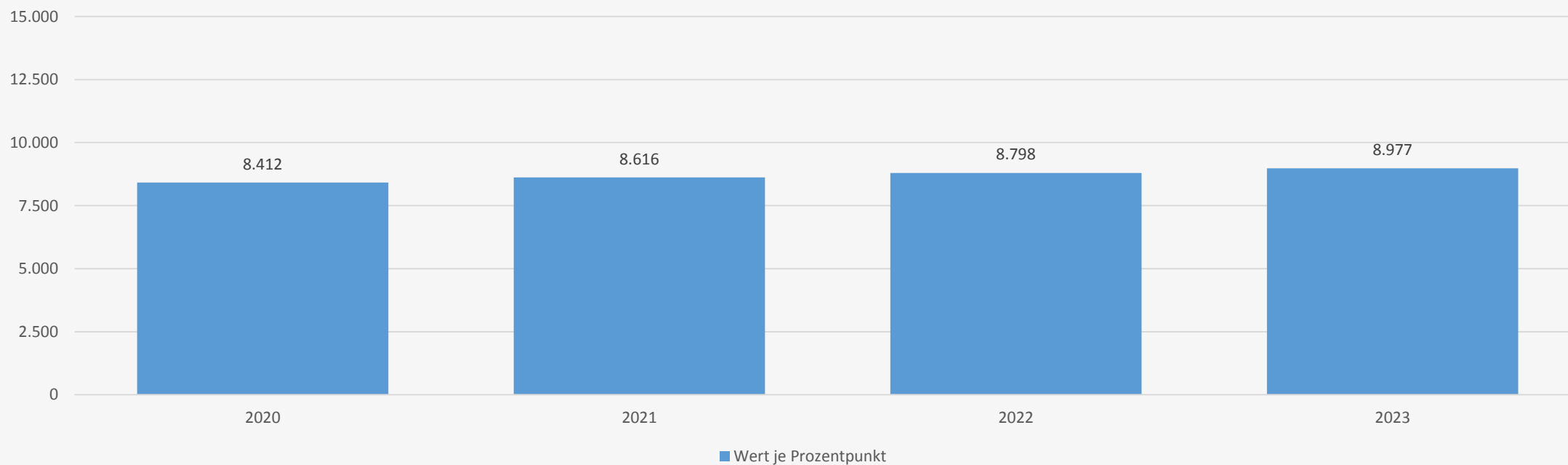
Haushaltsausgleich

Maßnahmen zur Erreichung vom Haushaltsausgleich

- Überarbeitung der Mittelanmeldungen durch die Verwaltung
- Verschiebung von Unterhaltungsmaßnahmen auf Folgejahre
- Erhöhung Steuerhebesätze
- pauschale prozentuale Kürzung in allen möglichen Budgets
- Kombination aus den vorherigen Maßnahmen

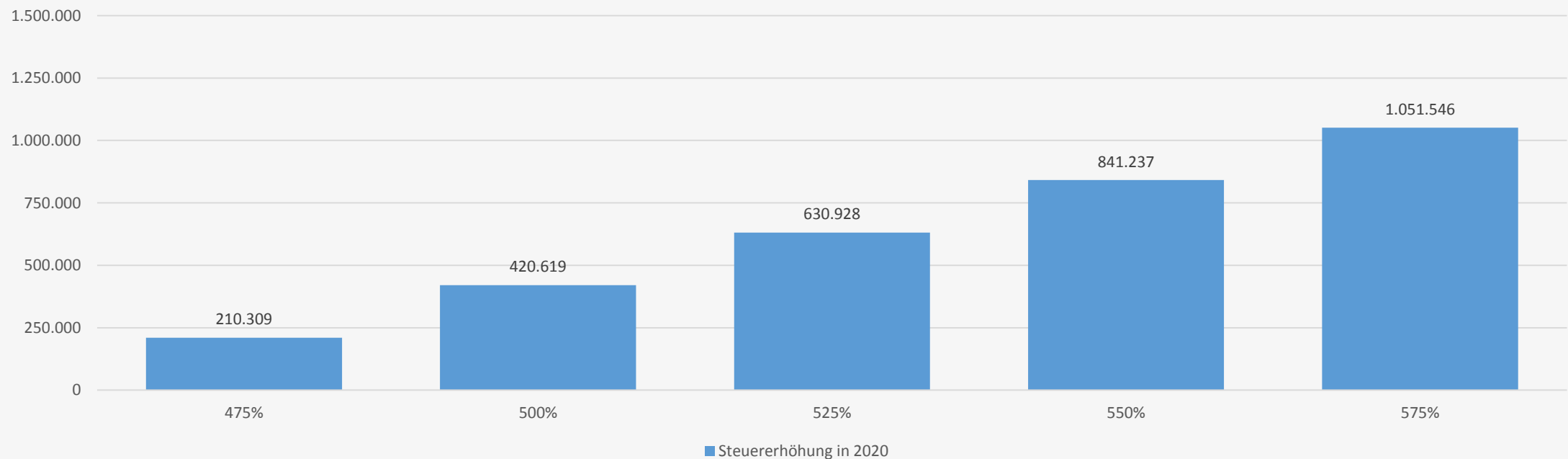
Haushaltsausgleich

Erhöhung der drei Hebesätze für Grund- und Gewerbesteuer – Wert je Prozentpunkt



Haushaltsausgleich

Erhöhung Hebesätze Grund- und Gewerbesteuer in 2020 nach Hebesätzen



Haushaltsausgleich

Erhöhung Hebesätze Grund- und Gewerbesteuer – Allgemeines

- Erhöhung des Hebesatzes führt **nicht** zu Erhöhung der Kreisumlage
- Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen basieren auf niedersächsischen Durchschnittswerten der Hebesätze
- allerdings erhöht sich die Gewerbesteuerumlage entsprechend

Haushaltsausgleich

Fazit

- Fehlbetrag 2020: 1.171.600 Euro
- wesentliche Mindererträge im Vergleich zu 2019
 - Schlüsselzuweisungen 452.000 Euro
 - Integrationspauschale 90.000 Euro
 - Kanalbenutzungsgebühr 105.000 Euro
- wesentliche Mehraufwendungen im Vergleich zu 2019
 - Kreisumlage 338.600 Euro
 - Bauunterhaltung in Schulen 224.000 Euro
 - Straßenunterhaltung 325.000 Euro
- Haushaltsausgleich sollte unbedingt gelingen
 - jetzige Fehlbeträge müssen zukünftig wieder ausgeglichen werden
 - Haushaltssicherungskonzept führt zu erheblichem Mehraufwand mit Verzögerungen

Vielen Dank für die
Aufmerksamkeit!