



# 2. Lesung zum Haushalt 2020 der Gemeinde Sande

*Finanzausschuss am 05.02.2020*

*Haushaltsplan im 2. Entwurf vom 31.01.2020*

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Gliederung

- **Prozess der Planerstellung**
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# 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
bis 30. Januar 2020	Fraktionen	Beratungen	Änderungsanträge
31. Januar 2020	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	2. Entwurf
<b>05. Februar 2020</b>	<b>Finanzausschuss</b>	<b>Beschluss mit Änderungen</b>	<b>2. Entwurf</b>
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

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- **Änderung der Steuerhebesätze**
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Änderung der Steuerhebesätze

## Mehrerträge bei der Grund- und Gewerbesteuer

	450 %	500 %
Grundsteuer A	94.000 Euro	105.000 Euro
Grundsteuer B	1.232.000 Euro	1.370.000 Euro
Gewerbesteuer	2.667.000 Euro	2.970.000 Euro
Gewerbesteuerumlage	- 207.500 Euro	- 231.000 Euro
<b>insgesamt</b>	<b>3.785.500 Euro</b>	<b>4.214.00 Euro</b>

- Erhöhung der Hebesätze um je 50 %-Punkte
- *Beispiel: Messbetrag 100 Euro: vorher 450 Euro pro Jahr, nun 500 Euro*
- Verbesserung Ergebnis um 428.500 Euro
- Kreisumlage bleibt identisch

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- **Straßenunterhaltung**
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Straßenunterhaltung

## Straßenunterhaltung

- bisher 475.000 Euro veranschlagt
- nur noch zwei statt vier Maßnahmen in Höhe von 175.000 Euro
- zusätzlich Sockelbetrag für Unterhaltung in Höhe von 90.000 Euro
- nun insgesamt 265.000 Euro veranschlagt

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- **Bezuschussung der KiTas Sande**
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Bezuschussung der KiTas Sande

## Reduzierter Zuschussbedarf

- evangelische KiTa Sande
  - hat Haushaltsplanung abgeschlossen
  - Zuschuss verringert sich von 620.000 Euro auf 600.700 Euro
  - allerdings wird vermutlich ein Nachtragshaushalt erlassen
- KiTa Sandburg der Wiki Wilhelmshaven
  - wird voraussichtlich in 2020 nicht mehr in Betrieb genommen
  - der für fünf Monate geplante Zuschuss in Höhe von 42.000 Euro entfällt

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- **Stelle Organisationsmanagement**
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Stelle Organisationsmanagement

## zusätzliche Stelle

- neue Stelle für Organisationsmanagement soll geschaffen werden
  - genaue Aufgabenzuteilung noch offen
  - angedachte Querschnittsaufgaben aus den Bereichen Organisation, Prozessmanagement, Digitalisierung, Controlling und Steuerung
- Besetzung im Sommer 2020
- Kosten in 2020 in Höhe von etwa 33.300 Euro

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- **Investitionen**
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Investitionen

## Abgrenzung Unterhaltung - Investitionen

- Maßnahmen im Digitalpakt Unterhaltung
  - 141.900 Euro Aufwand und Ertrag nun im Ergebnishaushalt
  - 100%ige Erstattung durch Land und Bund
- Unterhaltung Spielplätze
  - 12.500 Euro nun investiv statt Unterhaltung geplant (Kauf Spielgeräte)
- Bauunterhaltung Grundschulen
  - je 10.000 Euro in den Grundschulen Sande und Neustadtgödens für Einbau von Feuermeldeanlagen stellen Investitionen dar
- Unterhaltung Sander See
  - etwa 2.500 Euro werden für Fahnenmasten investiert

# Investitionen

## Miete statt Kauf

- geplant war der Kauf von
  - einem Großschlepper in Höhe von 150.000 Euro und
  - einem kleinen Schlepper in Höhe von 70.000 Euro
- nun wird eine Mietvariante bevorzugt
  - jährliche Kosten etwa 18.000 Euro bzw. 11.400 Euro
  - Kauf würde zu Abschreibungen in Höhe von 15.000 Euro bzw. 7.000 Euro führen
  - zusätzlich entfallen die häufigen teuren Reparatur- und Wartungsarbeiten
- Miete für drei Jahre, dann soll neu entschieden werden
- Altfahrzeuge werden für etwa 30.000 Euro verkauft

# Investitionen

## Sonstiges

- Ladekran für Pritsche im Bauhof für 20.000 Euro nicht mehr geplant
- Sanierung Klaus-Bünting-Halle für 400.000 Euro
  - nun in 2020 statt 2021 geplant
  - Veranschlagung nötig für Gewährung von Fördermitteln
  - Förderprogramm nur in 2020
  - Zahlung Fördermittel in 2021
- Kreditbedarf erhöht sich in 2020 durch die Änderungen von 1.033.000 Euro auf 1.292.300 Euro
- Kreditbedarf verringert sich in 2021 durch die Änderungen von 1.140.200 Euro auf 752.700 Euro

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- **Zusammenfassung der Änderungen**
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Zusammenfassung der Änderungen

## Ergebnisveränderung

	Ansatz 2020
Fehlbetrag im 1. Entwurf	1.171.600 Euro
Steuererhöhung um 50 %-Punkte	- 428.500 Euro
Straßenunterhaltung	- 210.000 Euro
Zuschuss KiTas Sande	- 51.300 Euro
neue Stelle Organisationsmanagement	+ 33.300 Euro
Überarbeitung diverser Ansätze durch Verwaltung	- 515.100 Euro
<b>Ergebnis</b>	<b>0 Euro</b>

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- **Gesamtbeträge**
- Haushaltsvermerke
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Gesamtbeträge

## Ergebnishaushalt

	vorl. Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
ordentliche Erträge	- 14.958.611	- 15.710.314	- 16.185.200	- 16.436.000	- 17.170.800	- 17.340.600
ordentliche Aufwendungen	14.407.262	15.682.247	16.185.200	17.227.800	17.187.000	17.513.500
außerordentliche Erträge	- 24.446	- 14.000	- 34.000	- 4.100	- 3.900	- 3.700
außerordentliche Aufwendungen	587	0	34.000	0	0	0
<b>Ergebnis</b>	<b>- 575.208</b>	<b>- 42.067</b>	<b>0</b>	<b>787.700</b>	<b>12.300</b>	<b>169.200</b>

# Gesamtbeträge

## Jahresergebnisse 2018 bis 2023

	vorläufig 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Jahresergebnis	- 575.208	- 42.000	0	787.700	12.300	169.200
Summe Fehlbeträge aus Vorjahren	3.733.411	3.198.203	3.156.203	3.156.203	3.943.903	3.956.203
<b>fortgeschriebenes Jahresergebnis</b>	<b>3.198.203</b>	<b>3.156.203</b>	<b>3.156.203</b>	<b>3.943.903</b>	<b>3.956.203</b>	<b>4.125.403</b>

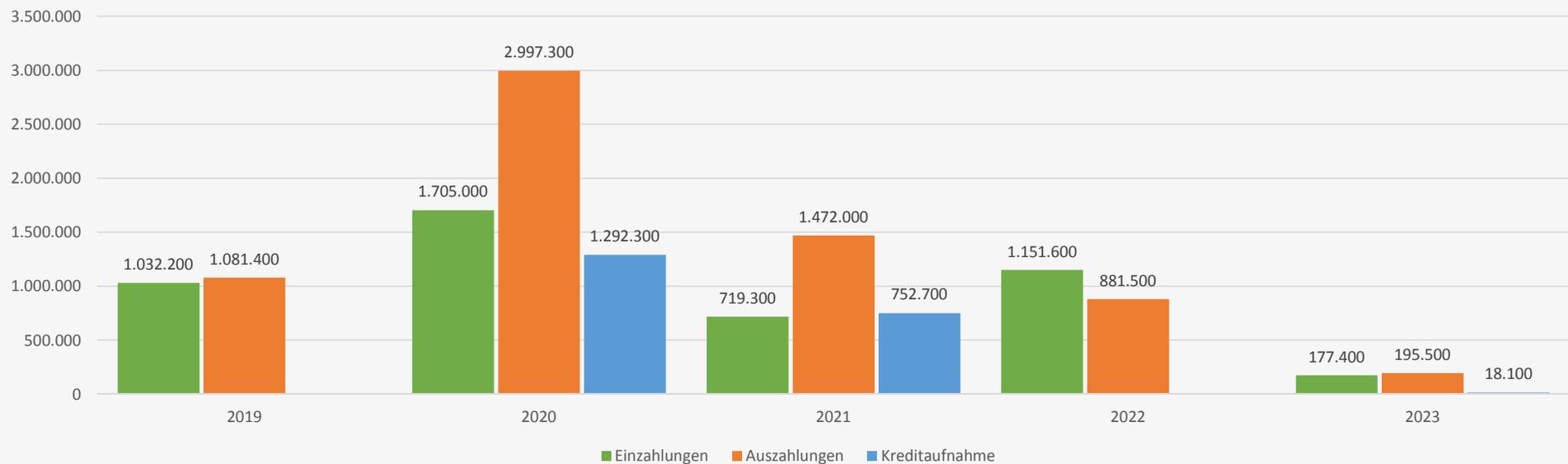
# Gesamtbeträge

## Finanzhaushalt

	vorl. Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	- 13.554.913	- 14.695.400	- 15.173.000	- 15.468.300	- 15.978.000	- 16.417.600
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	13.055.614	13.982.400	14.495.000	15.522.000	15.525.900	15.919.400
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 355.218	- 1.032.200	- 1.705.000	- 719.300	- 1.151.600	- 177.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.841.308	1.081.400	2.997.300	1.472.000	881.500	195.500
Aufnahme Kredite	- 1.500.000	0	- 1.292.300	- 752.700	0	0
Tilgung Kredite	3.039.348	418.300	410.000	415.000	420.000	435.000
<b>Veränderung</b>	<b>3.526.139</b>	<b>- 245.500</b>	<b>-268.000</b>	<b>468.700</b>	<b>- 302.200</b>	<b>- 45.100</b>

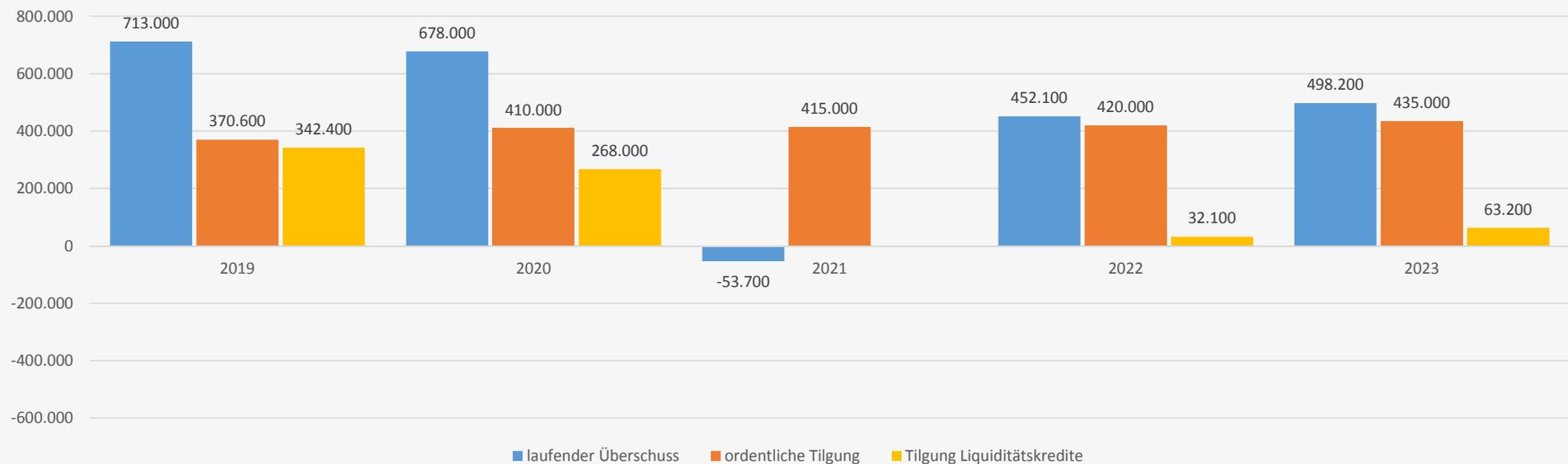
# Gesamtbeträge

## geplante Investitionen insgesamt



# Gesamtbeträge

## ordentliche Tilgung der Kredite (Plan-Werte)



# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- **Haushaltsvermerke**
- Wirtschaftlichkeitsvergleiche

# Haushaltsvermerke

## Unerhebliche Investitionen

- nach § 19 Abs. 4 S. 1 KomHKVO
- Minderaufwand ermächtigt zu unerheblichen Investitionen
- innerhalb eines Budgets
- „unerheblich“ wird in § 6 der Haushaltssatzung durch eine Wertgrenze als höchstens 10.000 Euro definiert
- diese Art von Haushaltsvermerk würde zu weniger Verwaltungsaufwand und mehr Flexibilität führen

# Haushaltsvermerke

## Unerhebliche Investitionen

- geplant in folgenden Budgets:
  - Verwaltungssteuerung und –service (111002)
  - Gebäudemanagement (111009)
  - Brandschutz (126001)
  - Grundschule Sande (211001)
  - Grundschule Cäciliengroden (211002)
  - Grundschule Neustadtgödens (211003)
  - Bibliothek (272001)
  - Zentrale Abwasserbeseitigung (5380011)
  - Bauhof (573003)

# Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderung der Steuerhebesätze
- Straßenunterhaltung
- Bezuschussung der KiTas Sande
- Stelle Organisationsmanagement
- Investitionen
- Zusammenfassung der Änderungen
- Gesamtbeträge
- Haushaltsvermerke
- **Wirtschaftlichkeitsvergleiche**

# Wirtschaftlichkeitsvergleiche

## Wertgrenze festlegen

- nach § 12 Abs. 1 S. 1 KomHKVO
- oberhalb der Wertgrenze sind Wirtschaftlichkeitsvergleiche für Investitionen vor Beschlussfassung erforderlich
- Wertgrenze soll auf 250.000 Euro festgelegt werden
- dies betrifft im aktuellen Haushalt die Sanierung der Klaus-Bünting-Halle
- Grunderneuerung Falkenweg und Feuerwehrfahrzeug bereits beschlossen
- künftig aber jede Investition ab 250.000 Euro



Vielen Dank für die  
Aufmerksamkeit!