

2. Lesung zum Haushalt 2021 der Gemeinde Sande

Finanzausschuss am 16.02.2021

Haushaltsplan im 2. Entwurf vom 12.02.2021

Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderungen Ergebnishaushalt
- Änderungen Finanzhaushalt
- Verschuldung

Gliederung

- **Prozess der Planerstellung**
- Änderungen Ergebnishaushalt
- Änderungen Finanzhaushalt
- Verschuldung

Prozess der Planerstellung

Datum	Gremium	Aktion	Dokument
07. August 2020	Kämmerei	Auswertung 2018 bis 2020	Budgetauswertungen
19. Oktober 2020	Fachbereiche	Planung 2021	Mittelanmeldungen
22. Oktober 2020	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	1. Entwurf
27. Oktober 2020	Finanzausschuss	1. Lesung	1. Entwurf
28. Januar 2021	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	2. Entwurf
bis 16. Februar 2021	Fraktionen	Beratungen	Änderungsanträge
16. Februar 2021	Finanzausschuss	Beschluss mit Änderungen	2. Entwurf
18. Februar 2021	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	finale Fassung
18. Februar 2021	Verwaltungsausschuss	Beschluss	finale Fassung
11. März 2021	Gemeinderat	Beschluss	finale Fassung
unbekannt	Kommunalaufsicht (LK)	Prüfung	Genehmigung
unbekannt	Kämmerei	Veröffentlichung	finale Fassung

Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- **Änderungen Ergebnishaushalt**
- Änderungen Finanzhaushalt
- Verschuldung

Änderungen Ergebnishaushalt

Gesamtbeträge – 1. Entwurf

	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
ordentliche Erträge	-16.094.782	-16.185.200	-16.242.567	-16.704.883	-17.805.583	-18.162.723
ordentliche Aufwendungen	15.358.376	16.185.200	17.695.540	17.496.230	18.038.140	18.134.934
außerordentliche Erträge	-22.334,77	- 34.000	-71.100	-3.900	-3.700	-3.500
außerordentliche Aufwendungen	0	34.000	0	0	0	0
Ergebnis	-758.741	0	1.381.873	787.447	228.857	-31.289

Fehlbetrag: **1.381.873**

Änderungen Ergebnishaushalt

Kreisumlage

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	4.633.900	4.805.600	4.952.000	5.119.500
Veränderung	- 424.100	- 449.160	- 436.200	- 450.100
2. Entwurf	4.209.800	4.356.440	4.515.800	4.669.400

- Senkung der Kreisumlage von 50 auf 46 Prozentpunkte

Fehlbetrag: **957.773**

Änderungen Ergebnishaushalt

Gewerbesteuer

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	- 2.970.000	- 3088.800	- 3.212.400	- 3.405.100
Veränderung	- 339.100	- 352.700	- 366.700	- 388.800
2. Entwurf	- 3.309.100	- 3.441.500	- 3.579.100	- 3.793.900

- Steuerschätzung im November 2020
- Ist-Einnahmen 2020 wie geplant
- Corona-Auswirkungen auf Betriebe gleichen sich aus
- neue Betriebe

Fehlbetrag: **618.673**

Änderungen Ergebnishaushalt

Gewerbesteuerumlage

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	207.900	216.200	225.600	239.400
Veränderung	23.800	24.800	25.000	26.200
2. Entwurf	231.700	241.000	250.600	265.600

- abhängig von den tatsächlichen Gewerbesteuereinnahmen

Fehlbetrag: **624.473**

Änderungen Ergebnishaushalt

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	- 3.722.600	- 3.946.000	- 4.182.700	- 4.412.800
Veränderung	98.800	139.300	154.500	144.800
2. Entwurf	- 3.623.800	- 3.806.700	- 4.028.200	- 4.268.000

- Steuerschätzung im November 2020
- Ist-Einnahmen 2020

Fehlbetrag: **714.273**

Änderungen Ergebnishaushalt

Schlüsselzuweisungen

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	- 2.960.800	- 3.048.700	- 3.227.400	- 3.302.000
Veränderung	20.800	76.900	183.400	177.500
2. Entwurf	- 2.940.000	- 2.971.800	- 3.044.000	- 3.124.500

- Mitteilung Beträge für kommunalen Finanzausgleich 2021 im Dezember 2020
- geringere Zuweisungsmasse insgesamt
- höherer Grundbetrag je Einwohner

Fehlbetrag: **735.073**

Änderungen Ergebnishaushalt

Zuschüsse für Kindertagesstätten vom Landkreis Friesland

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	- 150.500	- 150.500	- 150.500	- 150.500
Veränderung	150.500	150.500	150.500	150.500
2. Entwurf	0	0	0	0

- als Ausgleich zur Senkung der Kreisumlage komplett gestrichen

Fehlbetrag: **885.573**

Änderungen Ergebnishaushalt

Zuschüsse für Kindertagesstätten vom Land Niedersachsen

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	0	0	0	0
Veränderung	- 71.800	- 71.800	- 41.900	0
2. Entwurf	- 71.800	- 71.800	- 41.900	0

- neue Richtlinie Qualität in Kitas
- Vorerst befristet bis 2023

Fehlbetrag: **813.773**

Änderungen Ergebnishaushalt

Personalaufwand

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	6.389.400	6.580.500	6.778.200	6.981.300
Veränderung	- 78.600	- 78.600	- 154.200	- 158.500
2. Entwurf	6.310.800	6.431.500	6.624.000	6.822.800

- Abschluss Tarifverhandlungen Ende 2020
- geringere Erhöhung als im 1. Entwurf angenommen

Fehlbetrag: **735.173**

Änderungen Ergebnishaushalt

Sanierung Dorfgemeinschaftsanlage Cäciliengroden

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	300.000	0	0	0
Veränderung	- 300.000	0	0	0
2. Entwurf	0	0	0	0

- nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt kann Maßnahme als Investition betrachtet werden
- entsprechend 300.000 Euro für 2021 im Finanzhaushalt eingeplant
- Mittel gesperrt bis abschließende Beratung

Fehlbetrag: **435.173**

Änderungen Ergebnishaushalt

Sanierung Grundschule Sande

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	308.800	0	0	0
Veränderung	- 308.800	0	0	0
2. Entwurf	0	0	0	0

- neue Richtlinie des Landes zur Förderung von Ganztagschulen
- aus Unterhaltungsaufwand wird dadurch eine Investition
- entsprechend 308.800 Euro für 2021 im Finanzhaushalt eingeplant
- Zuschusshöhe noch unklar

Fehlbetrag: **126.373**

Änderungen Ergebnishaushalt

Sanierung Grundschule Cäciliengroden

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	166.900	0	0	0
Veränderung	- 166.900	0	0	0
2. Entwurf	0	0	0	0

- neue Richtlinie des Landes zur Förderung von Ganztagschulen
- aus Unterhaltungsaufwand wird dadurch eine Investition
- entsprechend 166.900 Euro für 2021 im Finanzhaushalt eingeplant
- Zuschusshöhe noch unklar

Überschuss: - 40.527

Änderungen Ergebnishaushalt

Klärschlammmentsorgung

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	220.000	220.000	220.000	220.000
Veränderung	- 110.000	- 105.000	- 100.000	- 95.000
2. Entwurf	110.000	115.000	120.000	125.000

- ursprüngliche Prognose ging von steigenden Kosten aus
- durchgeführte Ausschreibung ergab deutlich geringere Kosten
- Kosten abhängig von tatsächlicher Menge

Überschuss: - 150.527

Änderungen Ergebnishaushalt

Gesamtbeträge – 2. Entwurf

	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
ordentliche Erträge	-16.094.782	-16.185.200	-16.481.200	-16.839.900	-17.773.300	-18.129.600
ordentliche Aufwendungen	15.358.376	16.185.200	16.487.300	16.922.740	17.330.700	17.521.700
außerordentliche Erträge	-22.334,77	- 34.000	-6.100	-3.900	-3.700	-3.500
außerordentliche Aufwendungen	0	34.000	0	0	0	0
Ergebnis	-758.741	0	0	78.940	- 446.300	- 611.400

Ausgleich: 0

Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderungen Ergebnishaushalt
- **Änderungen Finanzhaushalt**
- Verschuldung

Änderungen Finanzhaushalt

Gesamtbeträge

	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	-15.813.235	-15.173.000	-15.556.900	-15.828.600	-16.699.300	-17.089.000
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	13.687.436	14.497.900	14.746.900	15.141.340	15.554.100	15.799.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.037.210	-1.705.000	- 2.713.300	- 419.300	- 219.700	- 145.700
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.006.929	2.904.300	2.065.000	1.539.000	266.500	633.500
Aufnahme Kredite	0	-1.199.300	0	0	0	0
Tilgung Kredite	418.174	410.000	1.506.200	490.000	487.700	496.300
Veränderung	-737.906	-265.100	47.900	922.440	- 610.700	- 305.200

Änderungen Finanzhaushalt

Zuschuss Bahnverlegung

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	0	0	0	0
Veränderung	- 300.000	0	0	0
2. Entwurf	- 300.000	0	0	0

- weiterer Zuschuss durch den Landkreis in 2021 über 300.000 Euro

Änderungen Finanzhaushalt

Zuschuss Bahnüberführung Deichstraße

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	0	- 750.000	0	0
Veränderung	- 1.000.000	750.000	0	- 0
2. Entwurf	- 1.000.000	0	0	0

- Anteil der Deutschen Bahn in 2021 statt 2022
- Anteil 1.000.000 Euro statt 750.000 Euro

Änderungen Finanzhaushalt

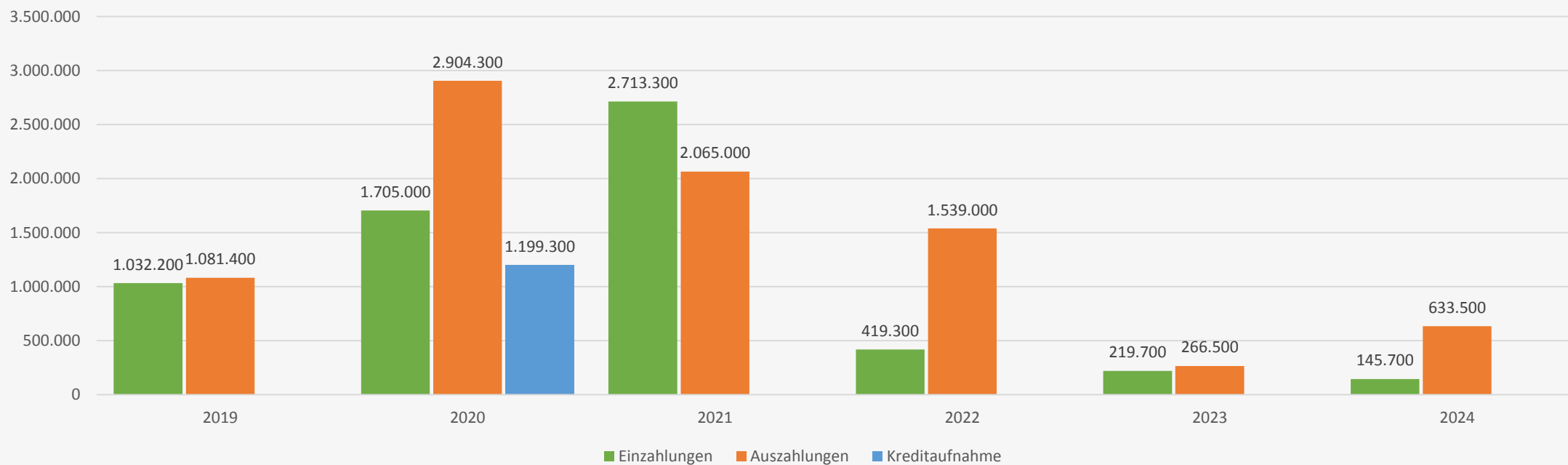
außerordentliche Tilgung

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1. Entwurf	0	13.300	15.000	12.600
Veränderung	1.027.500	0	0	- 0
2. Entwurf	1.027.500	13.300	15.000	12.600

- außerordentliche Tilgung

Investitionen

geplante Investitionen insgesamt



Gliederung

- Prozess der Planerstellung
- Änderungen Ergebnishaushalt
- Änderungen Finanzhaushalt
- **Verschuldung**

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

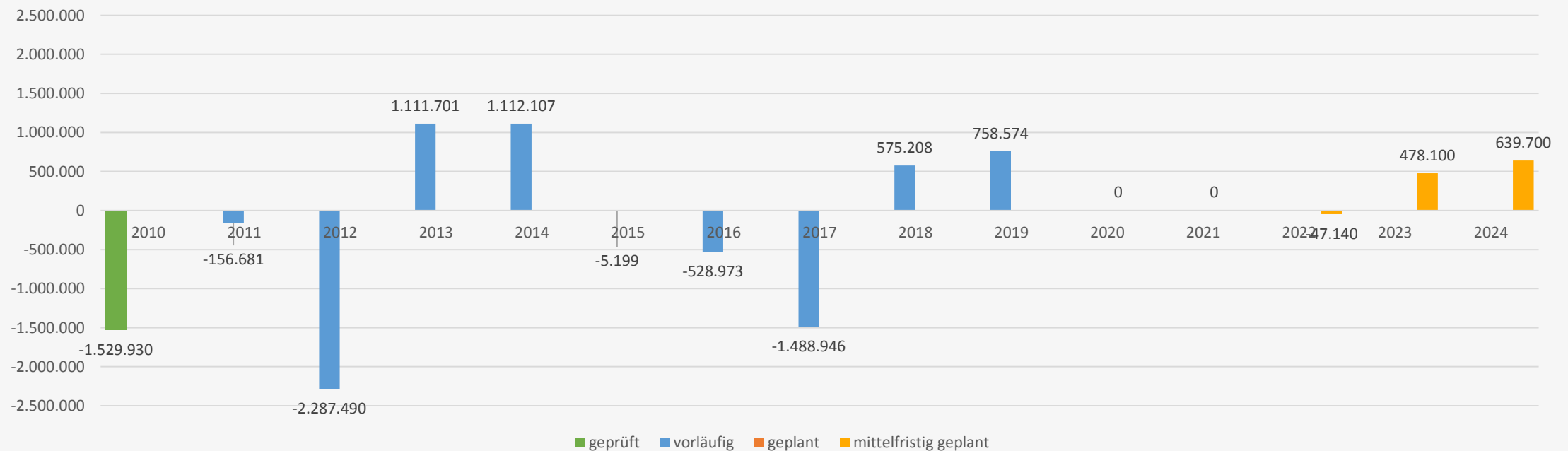
2018 bis 2023

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Jahresergebnis	0,00	0,00	78.940	- 446.300	- 611.400
Σ Fehlbeträge aus Vorjahren	2.439.629,86	2.439.629,86	2.439.629	2.518.569	2.072.269
fortgeschriebenes Jahresergebnis	2.439.629,86	2.439.629,86	2.518.569	2.072.269	1.460.869

- vorhandene Fehlbeträge können erst ab 2023 weiter abgebaut werden
- nach § 24 Abs. 1 KomHKVO Abbau Fehlbetrag spätestens im 6. Folgejahr
- noch 416.000 Euro Fehlbeträge aus 2012

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

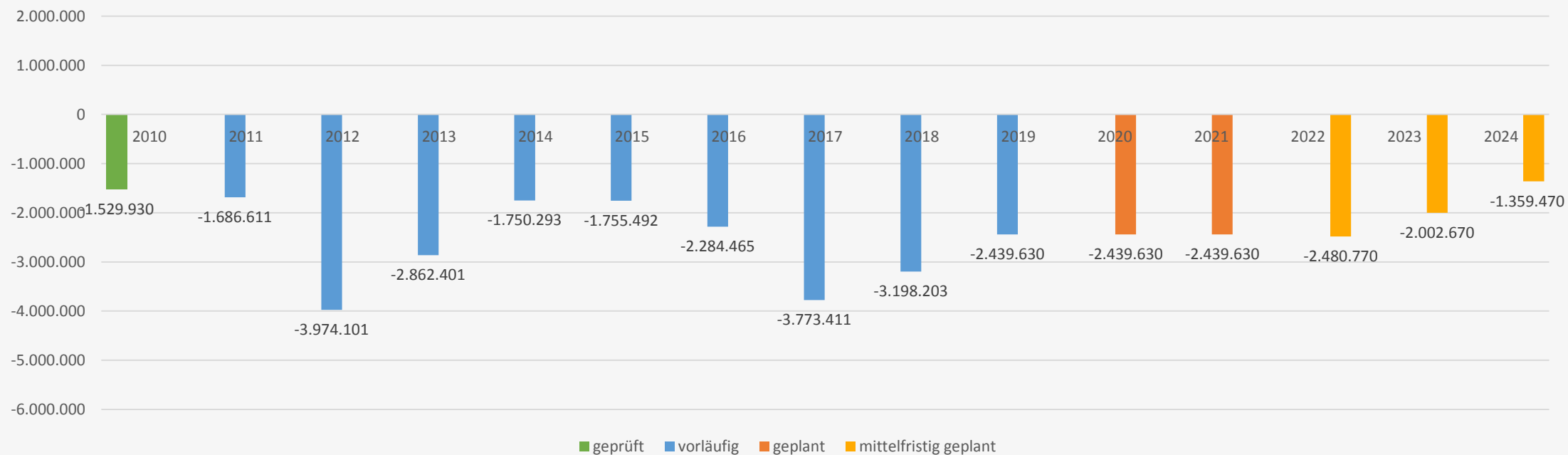
Ergebnisse je Jahr



Anmerkung: negative Zahlen sind Fehlbeträge, positive Zahlen Überschüsse

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

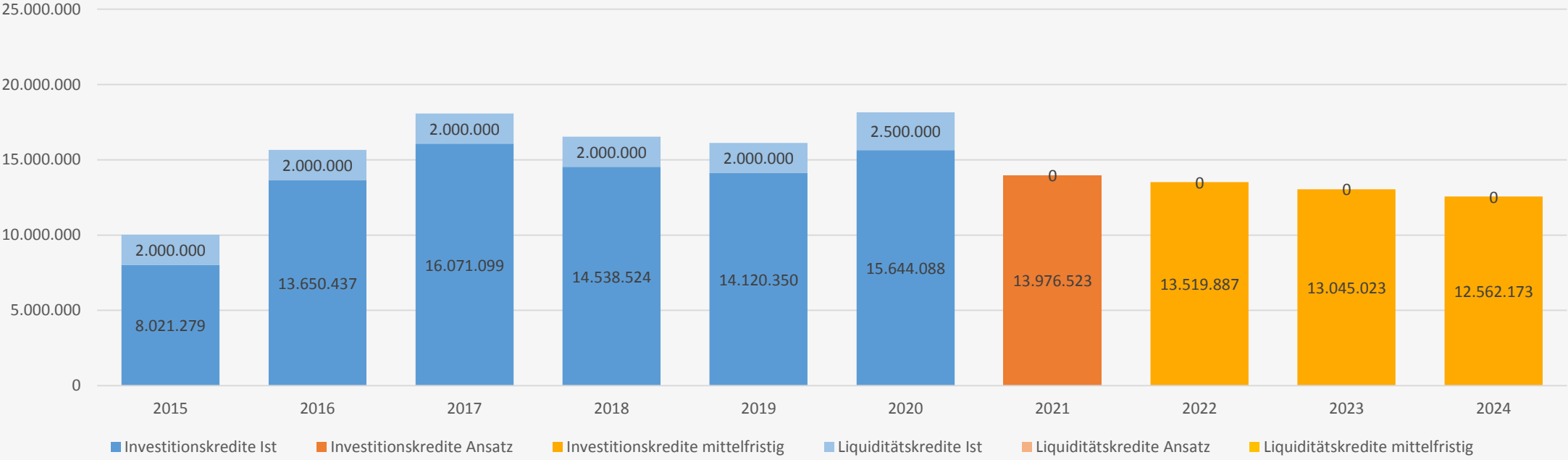
Ergebnisse kumuliert



Anmerkung: negative Zahlen sind Fehlbeträge, positive Zahlen Überschüsse

Verschuldung – Überschuldung

Stand der Kreditaufnahmen zum 31.12. eines Jahres



Vielen Dank für die
Aufmerksamkeit!