

2. Lesung zum Haushalt 2022 der Gemeinde Sande

Finanzausschuss am 16.02.2022

Haushaltsplan im 3. Entwurf vom 07.02.2022

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
01. November 2021	Kämmerei	Auswertung 2020 bis 2021	Budgetauswertungen
10. Dezember 2021	Fachbereiche	Planung 2022	Mittelanmeldungen
23. Dezember 2021	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	2. Entwurf
19. Januar 2022	Finanzausschuss	1. Lesung	2. Entwurf
bis 16. Februar 2022	Fraktionen	Beratungen	Änderungsanträge
16. Februar 2022	Finanzausschuss	2. Lesung	Änderungsanträge
04. März 2022	Kämmerei	Erstellung HH-Plan	finale Fassung
10. März 2022	Verwaltungsausschuss	Beschluss	finale Fassung
17. März 2022	Gemeinderat	Beschluss	finale Fassung
voraussichtlich April 2022	Kommunalaufsicht (LK)	Prüfung	Genehmigung
voraussichtlich Mai 2022	Kämmerei	Veröffentlichung	finale Fassung

Gliederung

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

Änderungen Ergebnishaushalt

Gesamtbeträge – 2. Entwurf vom 23.12.2021

	vorl. Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
ordentliche Erträge	-16.093.753	-16.481.200	-17.699.190	-18.360.380	-18.924.380	-19.331.880
ordentliche Aufwendungen	15.591.851	16.487.300	18.186.840	18.985.880	19.039.280	19.326.180
außerordentliche Erträge	-7.770	-6.100	-4.000	-3.500	-3.500	-3.000
außerordentliche Aufwendungen	1.100	0	0	0	0	0
Ergebnis	-508.572	0	487.650	625.500	114.900	-5.700

Fehlbetrag: **487.650**

Änderungen Ergebnishaushalt

Gewerbesteuer

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	3.800.000	3.900.000	4.100.000	4.300.000
Veränderung	+ 700.000	0	0	0
3. Entwurf	4.500.000	3.900.000	4.100.000	4.300.000

- neue Messbescheide
- Auswirkungen auf Folgejahre bleiben abzuwarten

Änderungen Ergebnishaushalt

Grundsteuer B

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	1.430.000	1.450.000	1.470.000	1.500.000
Veränderung	- 30.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000
3. Entwurf	1.400.000	1.425.000	1.450.000	1.475.000

- Anpassung Steuerschätzung an IST-Werte 2021

Änderungen Ergebnishaushalt

Anteile Einkommenssteuer

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	3.775.000	3.985.000	4.215.000	4.450.000
Veränderung	- 25.000	- 35.000	- 15.000	- 50.000
3. Entwurf	3.750.000	3.950.000	4.200.000	4.400.000

- Anpassung Steuerschätzung an IST-Werte 2021

Änderungen Ergebnishaushalt

Vergnügungssteuer

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	160.000	165.000	170.000	175.000
Veränderung	- 20.000	- 15.000	- 10.000	- 5.000
3. Entwurf	140.000	150.000	160.000	170.000

- Anpassung Steuerschätzung an IST-Werte 2021

Änderungen Ergebnishaushalt

Straßenunterhaltung

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	450.000	730.000	730.000	730.000
Veränderung	+ 200.000	0	0	0
3. Entwurf	650.000	730.000	730.000	730.000

- Erhöhung in 2022 aufgrund Mehrerträge

Änderungen Ergebnishaushalt

Finanzverwaltung

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	41.100	40.100	40.100	40.100
Veränderung	+ 14.000	0	0	0
3. Entwurf	55.100	40.100	40.100	40.100

- externe Beratung Steuerpflichten / § 2b UStG

Änderungen Ergebnishaushalt

Seniorenarbeit

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	41.300	42.400	43.400	44.500
Veränderung	+ 14.000	+ 33.000	+ 33.000	+ 33.000
3. Entwurf	55.300	75.400	77.400	79.500

- neue Stelle für Seniorenarbeit

Änderungen Ergebnishaushalt

Zinsaufwand für Darlehen

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	65.000	58.000	53.000	46.000
Veränderung	0	+ 4.000	+ 15.000	+ 17.000
3. Entwurf	65.000	62.000	68.000	79.500

- Anpassung Zinsaufwand an veränderte Darlehensaufnahme

Änderungen Ergebnishaushalt

Deckungsreserve

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	10.000	10.000	10.000	10.000
Veränderung	+ 44.500	0	0	0
3. Entwurf	54.500	10.000	10.000	10.000

- Erhöhung Deckungsreserve

Änderungen Ergebnishaushalt

Gesamtbeträge – 3. Entwurf vom 07.02.2022

	vorl. Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
ordentliche Erträge	- 16.093.753	- 16.481.200	- 18.424.800	- 18.471.800	- 18.990.800	- 19.343.200
ordentliche Aufwendungen	15.591.851	16.487.300	18.428.800	18.963.000	19.077.400	19.367.200
außerordentliche Erträge	- 7.770	- 6.100	- 4.000	- 3.500	- 3.500	- 3.000
außerordentliche Aufwendungen	1.100	0	0	0	0	0
Ergebnis	-508.572	0	0	487.700	83.100	21.000

Ausgleich: 0

Änderungen Ergebnishaushalt

ausstehende Änderungen zum nächsten Entwurf

- Umweltpreis mit 2.000 Euro
- nochmals leicht um 60.000 Euro höhere Gewerbesteuer
- um 55.000 Euro höhere Gewerbesteuerumlage

Gliederung

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

Änderungen Finanzhaushalt

Gesamtbeträge – 2. Entwurf vom 23.12.2021

	vorl. Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	-15.098.718	-15.556.900	-16.637.500	-17.135.500	-17.723.500	-18.162.700
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	13.719.234	14.746.900	16.226.700	16.787.500	16.863.100	17.181.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.009.545	-2.713.300	-2.622.200	-367.500	-303.100	-232.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	582.464	2.065.000	6.397.900	1.269.000	1.159.500	448.000
Aufnahme Kredite	-4.033.176	0	-3.364.900	-5.53.500	0	0
Tilgung Kredite	2.509.438	1.506.200	518.300	520.000	528.000	525.000
Veränderung	-3.330.303	47.900	518.300	520.000	524.000	-240.000

Änderungen Finanzhaushalt

Hütte dezentrale Jugendarbeit (I1.202226.500.001)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	5.000	0	0	0
Veränderung	- 5.000	0	0	0
3. Entwurf	0	0	0	0

- Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden

Änderungen Finanzhaushalt

DGA Cäciliengroden Sanierung 2022 (neu) (I1.202119.500.002)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	400.000	0	0	0
Veränderung	- 400.000	+ 400.000	0	0
3. Entwurf	0	400.000	0	0

- Maßnahme soll frühestens ein Jahr später durchgeführt werden
- abschließende Entscheidung steht aus

Änderungen Finanzhaushalt

Sanierung GS Cäciliengroden (I1.202122.500.001)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	68.900	0	0	0
Veränderung	+ 41.100	0	0	0
3. Entwurf	110.000	0	0	0

- falscher Betrag im letzten Entwurf

Änderungen Finanzhaushalt

Aufnahme Kreditmarkt 2022 (I1.202204.530.003)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	- 3.389.900	0	0	0
Veränderung	+ 725.600	0	0	0
3. Entwurf	- 2.664.300	0	0	0

- Anpassung nach Änderungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt 2022

Änderungen Finanzhaushalt

Aufnahme Kreditmarkt 2023 (I1.202304.530.003)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	0	- 553.500	0	0
Veränderung	0	+ 58.500	0	0
3. Entwurf	0	- 495.000	0	0

- Anpassung nach Änderungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023

Änderungen Finanzhaushalt

Aufnahme Kreisschulbaukasse 2022 (I1.202204.530.005)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	0	0	0	0
Veränderung	- 400.000	- 400.000	0	0
3. Entwurf	- 400.000	- 400.000	0	0

- Gewährung eines zinslosen Darlehens aus der Kreisschulbaukasse über insgesamt 800.000 Euro

Änderungen Finanzhaushalt

ordentliche Tilgung Kreditmarkt 2023 (I1.202304.530.001)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	0	488.000	0	0
Veränderung	0	+ 7.000	0	0
3. Entwurf	0	495.000	0	0

- Anpassung nach Änderung Darlehensaufnahmen

Änderungen Finanzhaushalt

ordentliche Tilgung Kreditmarkt 2024 (I1.202404.530.001)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	0	0	482.000	0
Veränderung	0	0	+ 173.000	0
3. Entwurf	0	0	655.000	0

- Anpassung nach Änderung Darlehensaufnahmen

Änderungen Finanzhaushalt

ordentliche Tilgung Kreditmarkt 2025 (I1.202504.530.001)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
2. Entwurf	0	0	0	512.000
Veränderung	0	0	0	+ 193.000
3. Entwurf	0	0	0	705.000

- Anpassung nach Änderung Darlehensaufnahmen

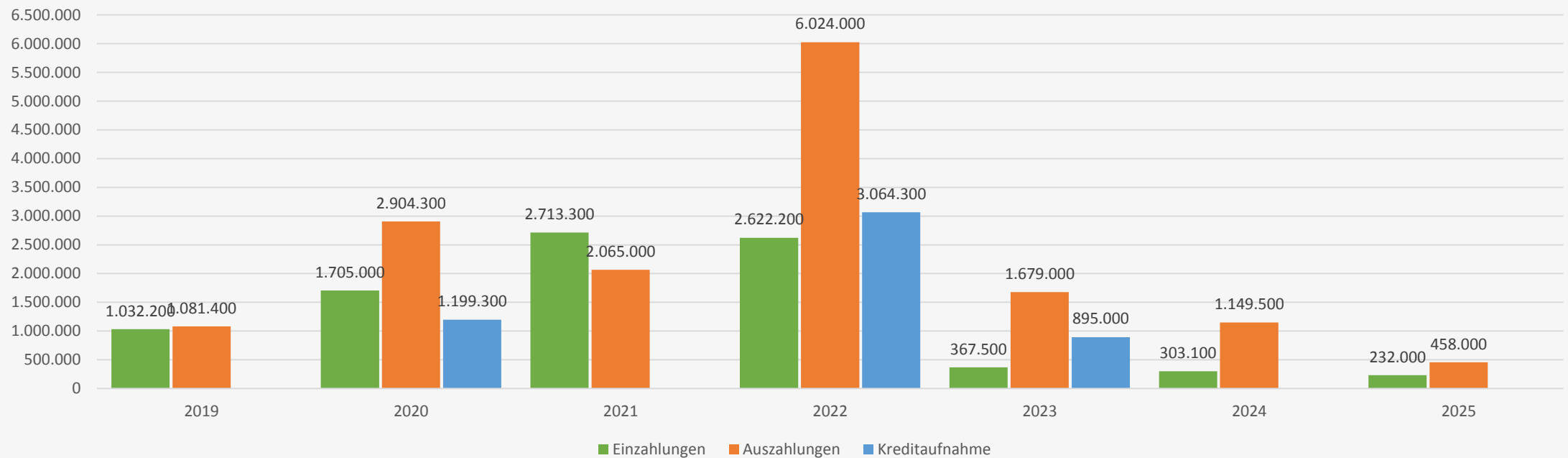
Änderungen Finanzhaushalt

Gesamtbeträge – 3. Entwurf vom 07.02.2022

	vorl. Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	- 15.098.718	- 15.556.900	- 17.358.000	- 17.251.000	- 17.764.000	- 18.178.200
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	13.719.234	14.746.900	16.502.200	16.834.500	16.922.100	17.243.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.009.545	- 2.713.300	- 2.622.200	- 367.500	- 303.100	- 232.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	582.464	2.065.000	6.024.000	1.679.000	1.149.500	458.000
Aufnahme Kredite	- 4.033.176	0	- 3.064.300	- 895.000	0	0
Tilgung Kredite	2.509.438	1.506.200	518.300	543.000	725.000	742.000
Veränderung	-3.330.303	47.900	0	543.000	699.500	33.500

Investitionen

geplante Investitionen insgesamt



Änderungen Finanzhaushalt

ausstehende Änderungen zum nächsten Entwurf

- um 30.000 Euro höhere Kosten Skateranlage
- Reinigungsmaschine mit 4.000 Euro
- Anpassung Darlehen und Tilgungen an neuen Entwurf

Gliederung

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

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

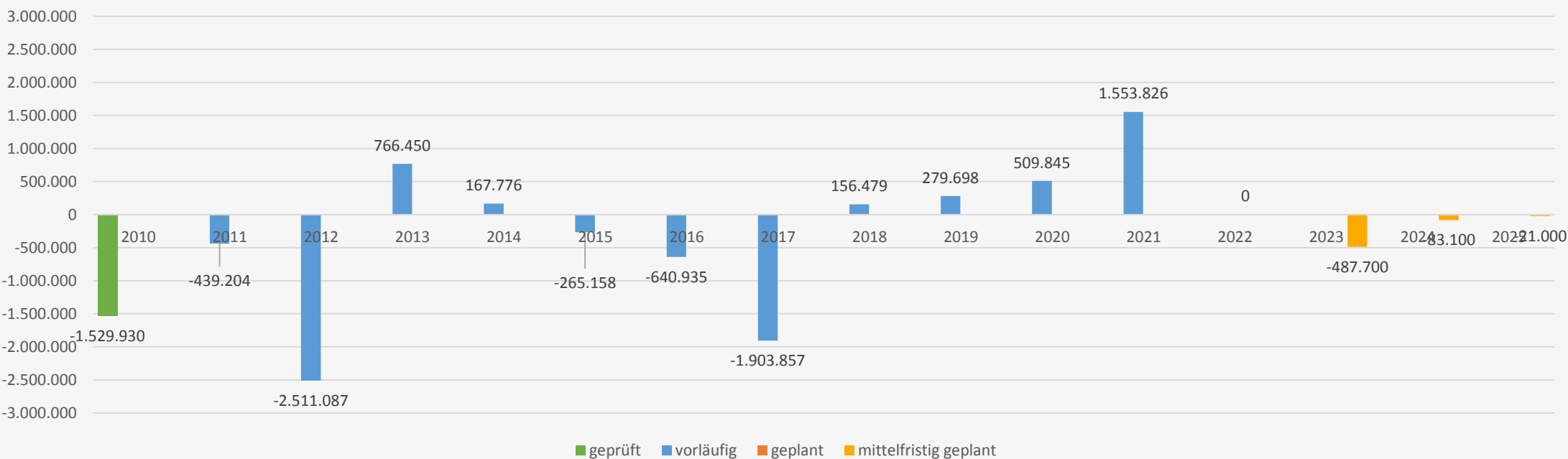
2018 bis 2023

	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Jahresergebnis	- 1.553.826	0,00	487.700	83.100	21.000
Σ Fehlbeträge aus Vorjahren	5.409.921	3.856.095	3.856.095	4.343.795	4.426.895
fortgeschriebenes Jahresergebnis	3.856.095	3.856.095	4.343.795	4.426.895	4.447.895

- keine zusätzlichen Fehlbeträge
- nach § 24 Abs. 1 KomHKVO Abbau Fehlbetrag spätestens im 6. Folgejahr
- noch 1.046.146 Euro Fehlbeträge aus 2012 offen

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

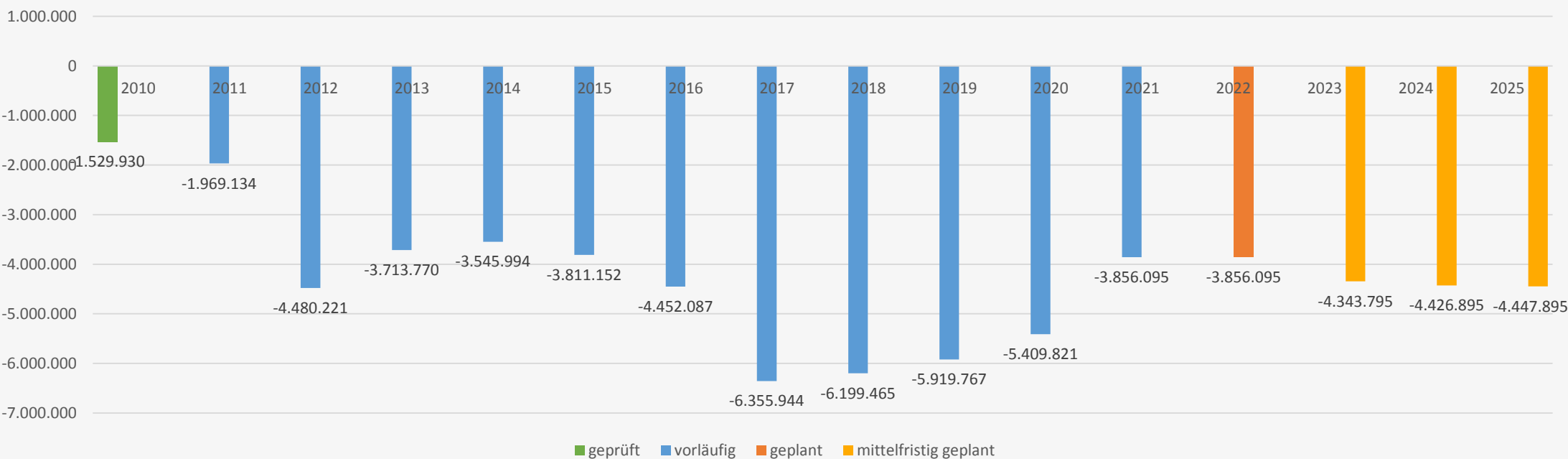
Ergebnisse je Jahr



Anmerkung: negative Zahlen sind Fehlbeträge, positive Zahlen Überschüsse

Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

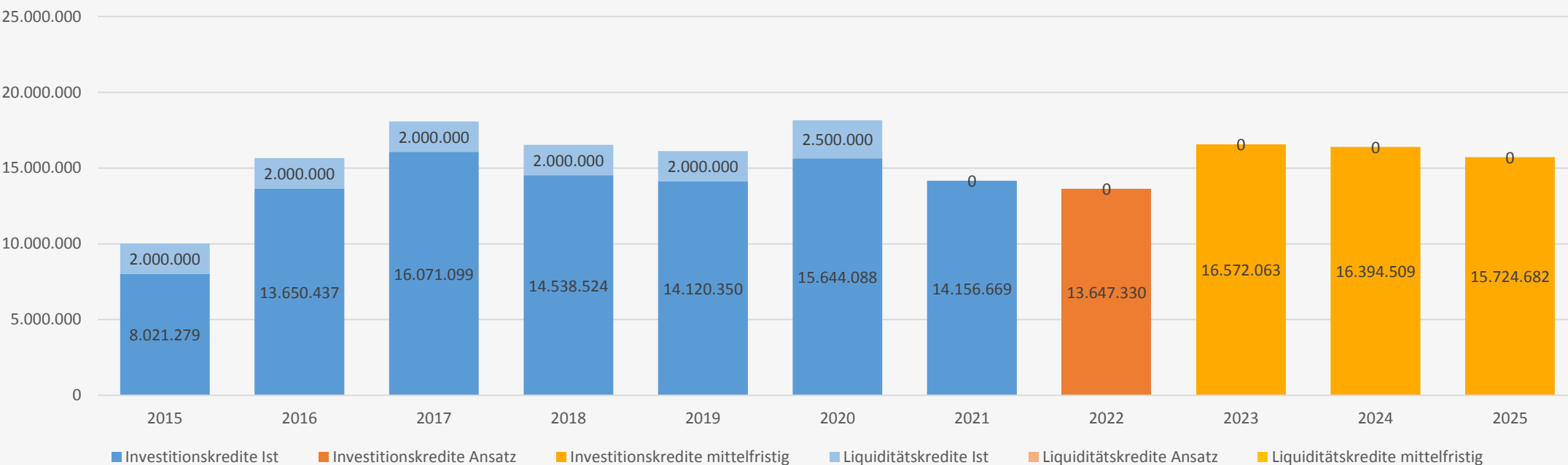
Ergebnisse kumuliert



Anmerkung: negative Zahlen sind Fehlbeträge, positive Zahlen Überschüsse

Verschuldung – Überschuldung

Stand der Kreditaufnahmen zum 31.12. eines Jahres



Vielen Dank für die
Aufmerksamkeit!