

# 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
<b>Ergebnis</b>	<b>-508.572</b>	<b>0</b>	<b>487.650</b>	<b>625.500</b>	<b>114.900</b>	<b>-5.700</b>

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
<b>Ergebnis</b>	<b>-508.572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>487.700</b>	<b>83.100</b>	<b>21.000</b>

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
<b>Veränderung</b>	<b>-3.330.303</b>	<b>47.900</b>	<b>518.300</b>	<b>520.000</b>	<b>524.000</b>	<b>-240.000</b>

# 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

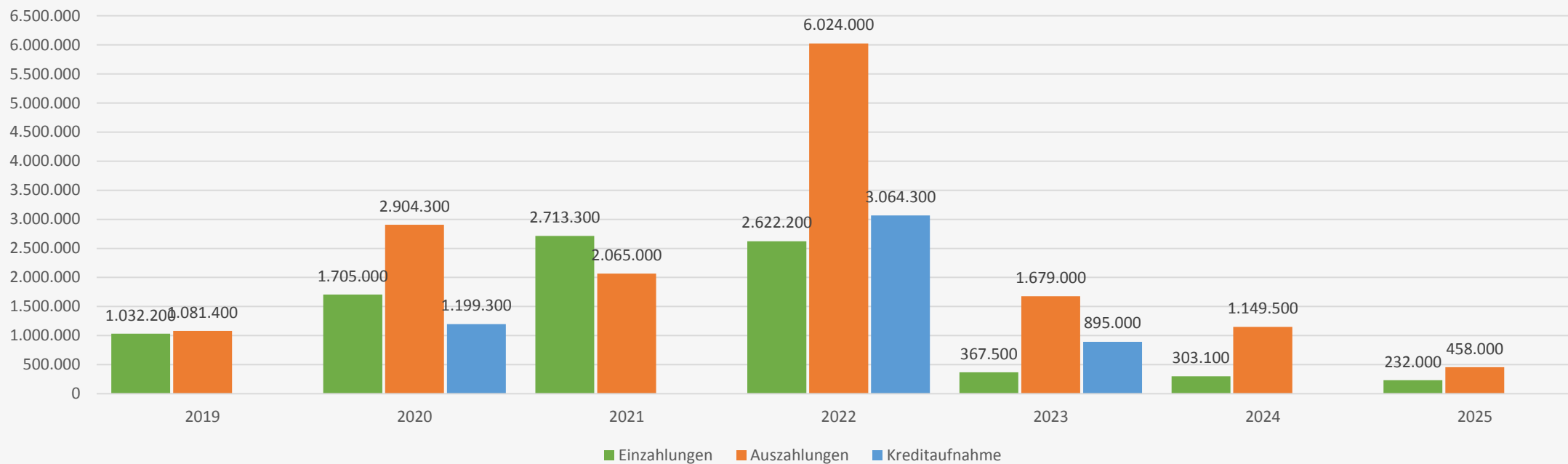
# Änderungen Finanzhaushalt

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
<b>Veränderung</b>	<b>-3.330.303</b>	<b>47.900</b>	<b>0</b>	<b>543.000</b>	<b>699.500</b>	<b>33.500</b>

# 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

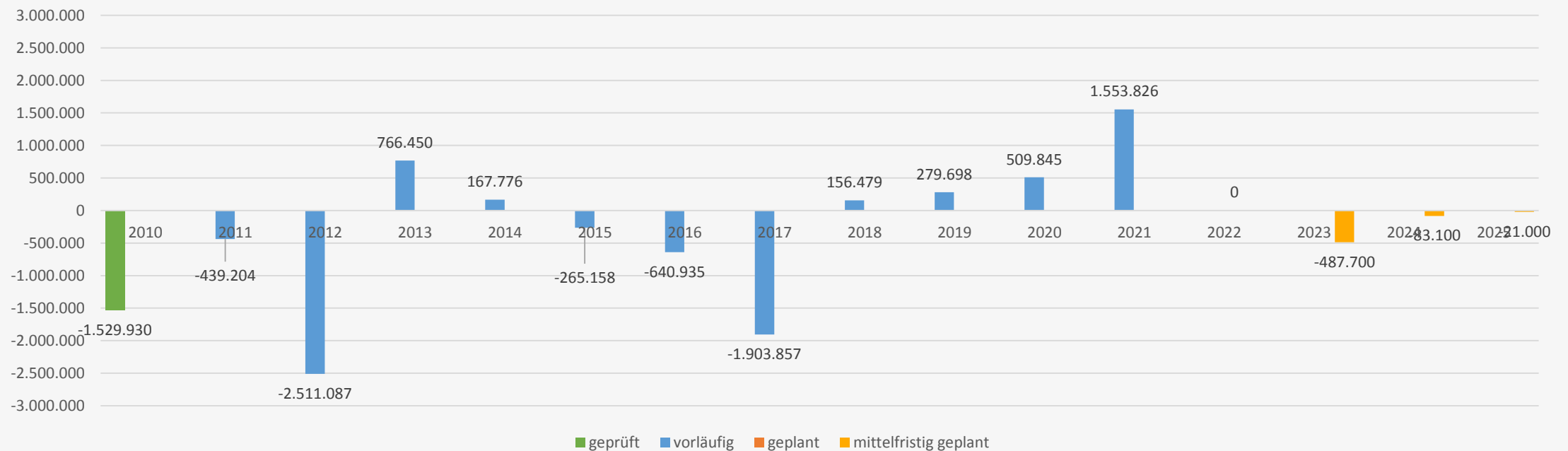
2018 bis 2023

	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
<b>fortgeschriebenes Jahresergebnis</b>	<b>3.856.095</b>	<b>3.856.095</b>	<b>4.343.795</b>	<b>4.426.895</b>	<b>4.447.895</b>

- 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

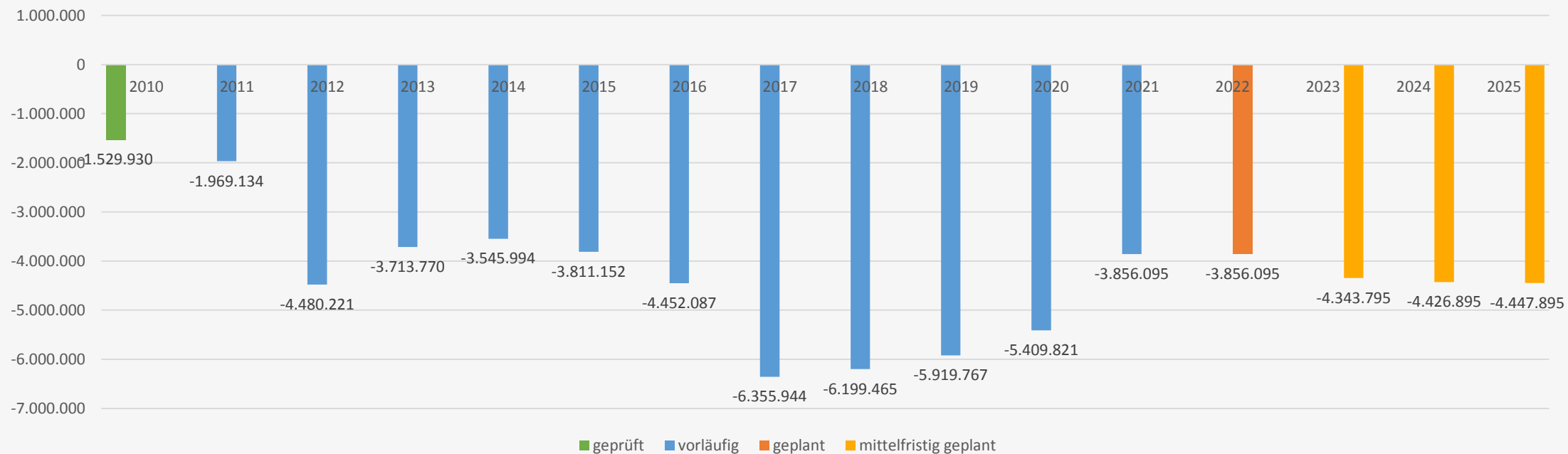
## Ergebnisse je Jahr



*Anmerkung: negative Zahlen sind Fehlbeträge, positive Zahlen Überschüsse*

# Verschuldung – Entwicklung der Ergebnisse

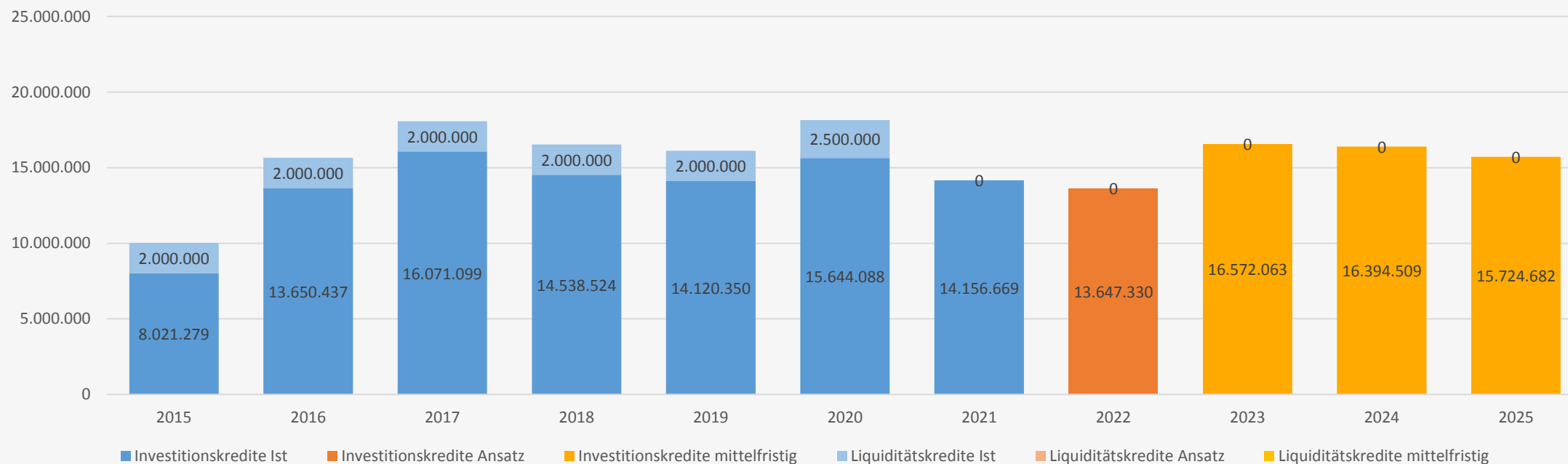
## Ergebnisse kumuliert



*Anmerkung: negative Zahlen sind Fehlbeträge, positive Zahlen Überschüsse*

# Verschuldung – Überschuldung

## Stand der Kreditaufnahmen zum 31.12. eines Jahres



Vielen Dank für die  
Aufmerksamkeit!