

Gemeinde Haseldorf

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 0260/2019/HaD/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 28.10.2019
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.10

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf	21.11.2019	öffentlich

Entwicklung der wesentlichen Steuererträge und Umlageaufwendungen der Gemeinde

Sachverhalt:

Zur Information des Finanzausschusses über die aktuelle Finanzsituation der Gemeinde wird eine Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der produktgruppe 611 als **Anlage** beigelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Nach der Anpassung der Haushaltsansätze im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltsplanung hat sich eine leichte Verbesserung ergeben.

Klaus-Dieter Sellmann

Anlagen:

Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Gemeinde

Stand: 07.11.2019

Anlage 1

**Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Produktgruppe 611 der Gemeinde Haseldorf
hier: Abweichungen von der Haushaltsplanung**

	Planwert 2019	Sollwert 2019	Differenz zur Haushaltsplanung	nachrichtlich: 2018	2017
<u>Erträge:</u>					
Grundsteuer A	39.300,00 €	39.417,45 €	117,45 €	37.286,96 €	37.181,82 €
Grundsteuer B	251.800,00 €	252.029,97 €	229,97 €	226.667,30 €	222.300,38 €
Gewerbsteuer	208.000,00 €	219.233,69 €	11.233,69 €	477.135,39 €	326.833,72 €
Hundesteuer	16.000,00 €	16.159,50 €	159,50 €	17.739,51 €	17.675,51 €
Sonderausgleich	92.800,00 €	92.868,00 €	68,00 €	85.248,00 €	76.716,00 €
Schlüsselzuweisungen	441.500,00 €	441.504,00 €	4,00 €	410.220,00 €	400.452,00 €
Einkommensteueranteile	1.061.200,00 €			989.915,00 €	858.839,00 €
Umsatzsteueranteile	41.400,00 €			42.965,00 €	28.227,00 €
<u>Aufwendungen:</u>					
Gewerbsteuerumlage *	39.000,00 €	40.469,35 €	- 1.469,35 €	81.503,00 €	75.580,00 €
Kreisumlage	757.000,00 €	756.987,44 €	12,56 €	751.883,73 €	699.992,67 €
Amtsumlage	335.000,00 €	334.910,51 €	89,49 €	281.994,36 €	242.547,76 €
Veränderung gegenüber Haushaltsplanung:		+ 10.445,31 €			

* Der Sollwert der Gewerbsteuerumlage für das laufende Jahr wurde auf der Basis des Sollwertes der Gewerbsteuer berechnet. Zahlungen erfolgen hier quartalsweise unter Zugrundelegung der jeweiligen Istwerte.

Gemeinde Haseldorf

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0261/2019/HaD/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 28.10.2019
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.10

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf	21.11.2019	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	05.12.2019	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2019

Sachverhalt:

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2019 ist der Bürgermeister verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und über die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen bis zu einem Betrag von 1.000,-- € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 95 d Gemeindeordnung erteilen. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Darüber hinaus können im Rahmen der Deckungsfähigkeit deckungsberechtigte Ansätze zu Lasten deckungspflichtiger Ansätze erhöht werden. Eine Genehmigungspflicht ist auch hier solange nicht gegeben, wie der gesamte Deckungskreis nicht überschritten wird. Nur darüber hinausgehende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen bedürfen der besonderen Genehmigung der Gemeindevertretung.

Dieser Beschlussvorlage sind eine Zusammenstellung aller über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Haseldorf für das laufende Haushaltsjahr 2019 und eine Deckungskreisübersicht beigelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Finanzausschuss und Gemeindevertretung werden um Kenntnisnahme gebeten. Sofern eine Genehmigungspflicht besteht, wird um Genehmigung der Haushaltsüberschreitungen gebeten.

Finanzierung:

Die Deckung der Haushaltsüberschreitungen ist durch Minderausgaben in anderen Bereichen sichergestellt.

Fördermittel durch Dritte:

entfällt

Beschlussvorschlag:

Die gemäß der Beschlussvorlage beigefügten Zusammenstellung im laufenden Haushaltsjahr 2019 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Haseldorf werden zur Kenntnis genommen. Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen zu genehmigen.

Klaus-Dieter Sellmann

Anlagen:

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen,
Deckungskreisübersicht



Deckungskreis								
Nr. Bezeichnung								
	Wirk. Einn.	Mittel im Deckungskreis				Bewirtschaftung im Deckungskreis		
		Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Sollübertr./ZvE.	bisher verfügt	noch verfügbar
0001 G-Gemeindeorgane		34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.018,75	13.281,25
0003 G-Gebäudemanagement		103.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.313,69	11.986,31
0005 G-Statistik und Wahlen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206,44	193,56
0007 G-Brandschutz		46.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.325,05	18.874,95
0008 G-Schulen		446.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.113,42	371.386,58
0015 G-Büchereien		7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.693,29	1.906,71
0016 G-Heimat- und sonstige Kulturpflege		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.038,49	3.461,51
0018 G-Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.333,60	66,40
0019 G-Jugendarbeit		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
0020 G-Tageseinrichtungen für Kinder		348.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.689,10	10.510,90
0021 G-Gesundheitseinrichtung en		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.543,46	56,54
0024 G-Stadtplanung		16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.182,95	10.317,05
0026 G-Abwasserbeseitigung		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
0027 G-Gemeindestraßen		150.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.626,48	54.973,52
0028 G-Parkeinrichtungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.291,02	2.708,98
0029 G-Hafen		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.831,90	1.468,10
0034 G-Umlagen		1.133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.121.064,45	11.935,55
0151 U-Büchereien	1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Gesamt GKZ: 12 Haseldorf		2.320.100,00 *	0,00 *	0,00 *		0,00 *	1.801.272,09 *	518.827,91 *

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Wirk. Einn. (Wirkung Einnahmen): 1 - Verw. Mehreinn. f. Mehrausg., 2 - Ausgabebegr. bei Mindereinn., 3 - Kombination aus 1 und 2

Mittel aus Haushaltsresten a. Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Mittel aus üpl./apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Haushaltsüberschreitungen der Gemeinde Haseldorf

Haushaltsjahr 2019

Stand: 07.11.2019

Anlage 1

Produkt: 11130 **Gebäudemanagement**
Sachkonto: 0891000 **Sammelposten für Vermögensgegenstände**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	231,50 €	- €	- 231,50 €	nein	- €	- €	- €	- €	- €

Begründung: Reinigungswagen

Produkt: 12600 **Brandschutz**
Sachkonto: 5262000 **Aus- und Fortbildung, Umschulung**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
2.500,00 €	2.862,44 €	- €	- 362,44 €	7	46.200,00 €	18.874,95 €	- €	- €	- €

Begründung: Lehrgangskosten und Lohnkostenerstattungen

Produkt: 21100 **Grundschule**
Sachkonto: 5452100 **Schulkostenbeiträge**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
6.000,00 €	7.733,81 €	- €	- 1.733,81 €	8	446.500,00 €	371.386,58 €	- €	- €	- €

Begründung: Schulkostenbeiträge 2019

Produkt: 28100 **Heimatspflege**
Sachkonto: 5429100 **Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	50,00 €	- €	- 50,00 €	nein	- €	- €	- €	- €	- €

Begründung: Mitgliedsbeitrag Verein Integrierte Station Unterelbe

Produkt: 42400 **Sportanlagen**
Sachkonto: 0700000 **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	1.759,00 €	- €	- 1.759,00 €	nein	- €	- €	1.759,00 €	- €	1.759,00 €

Begründung: Großflächenregner

Summen:	-	4.136,75 €					1.759,00 €	- €	1.759,00 €
----------------	---	------------	--	--	--	--	------------	-----	------------

Gemeinde Haseldorf

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0262/2019/HaD/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 28.10.2019
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf	21.11.2019	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	05.12.2019	öffentlich

Erlass der Haushaltssatzung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2020

Sachverhalt:

Der Entwurf der Haushaltssatzung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2020 ist als **Anlage 1** beigelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Haushaltsveranschlagungen sind im Einzelnen dem Entwurf zu entnehmen. Eine mögliche Änderung der Realsteuerhebesätze ist in dem Entwurf nicht berücksichtigt worden.

Gemäß Entwurf werden sich 2020 und in den Folgejahren erhebliche Fehlbeträge ergeben. Nicht zuletzt trägt dazu die deutliche Erhöhung des Unterhaltungsansatzes für gemeindliche Straßen und Wege für eine Sanierung der Gehwege bei, die im Entwurf mit jährlich 200.000,-- € in den Jahren 2020 bis 2023 zusätzlich berücksichtigt worden ist.

Die Gemeinde Haseldorf verfügte zum Ende des Jahres 2018 über eine Ergebnissrücklage in Höhe von 942.504,22 € und über einen Bestand an liquiden Mitteln mit 1.534.868,43 € bei Kreditverbindlichkeiten von 1.004.000,86 €. Bei einer Umsetzung der Haushaltsplanung entsprechend dem vorliegenden Entwurf werden sowohl die Bestände der Ergebnissrücklage als auch der liquiden Mittel innerhalb weniger Jahre sehr schnell aufgebraucht sein. Die Gemeinde müsste sich dann noch verstärkter um Haushaltskonsolidierung bemühen.

Nicht unerwähnt bleiben soll an dieser Stelle, dass der Neubau einer Brücke am Grünen Damm im Haushaltsentwurf zunächst nur auf der Ausgabenseite mit 450.000,-- € berücksichtigt worden ist, weil die Finanzierung über Kostenbeteiligungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse noch nicht endgültig gesichert ist.

Diese Einnahmen werden aber nur die Liquidität der Gemeinde verbessern. Der Ergebnishaushalt wird dadurch nicht entlastet.

Fördermittel durch Dritte:
entfällt

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, die Haushaltssatzung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2020 entsprechend dem vorliegenden Entwurf – mit den im Ausschuss empfohlenen Änderungen – zu beschließen.

Die Gemeindevertretung beschließt die Haushaltssatzung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2020 gemäß Beschlussempfehlung des Finanzausschusses.

Klaus-Dieter Sellmann

Anlagen:

Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020