



Einbringung des Haushaltsplans 2021

STEUERSCHÄTZUNG

HANDLUNGSFÄHIGKEIT IN DER CORONA-KRISE SICHERN!



Die aktuelle Steuerschätzung belegt den Hilfsbedarf für die Kommunalfinanzen über 2020 hinaus. Der DST fordert deshalb, die Investitions- und Handlungsfähigkeit der Städte und Gemeinden in der Corona-Krise zu sichern.

ZEITUNG ONLINE

Suche

12.11.20 Politik Gesellschaft Wirtschaft Kultur • Wissen Digital Campus • Arbeit Entdecken Sport ZEITmagazin Podcasts mehr

Carsten Linnemann

"Wer soll das alles bezahlen?"

Die CDU hat sich in der Pandemie von der Schwarzen Null verabschiedet. Hilfen seien richtig, sagt der Wirtschaftspolitiker Carsten Linnemann. Doch fehle die Perspektive.

Interview: **Mariam Lau**

7. Dezember 2020, 17:33 Uhr / 124 Kommentare /



Rückblende zum Jahresabschluss 2016:

Im vierten Jahr in Folge ein Fehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis (-344 T€). Liquiditätskredite von 1.500 T€, Verschuldung Investitionskredite mit 11.102 T€, Haushaltssicherungskonzept drohte.

Rückblick seit 01.11.2016 – was wurde erreicht?



Neuordnung Finanzen mit LK



Treffpunkt / Kita Remsede



Rückzahlung Liquiditätskredit



Instandsetzung Gebäude



Ordnungsaußendienst



Konsolidierung SoleVital



Alte Sporthalle



Ortsdurchfahrt Remsede



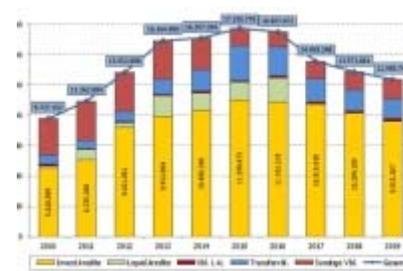
Neukonzeption Jugendarbeit



Umkleidetrakt Sporthallen



Erschließung Up de Heuchte



Schuldenabbau



Haushaltsberatungen 2021


Sole-Hellbad in Ostbayerland

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2021
(Verwaltungs-Entwurf)**


Wimmelbild - Winter in Bad Laer (Illustrator: Oliver Wallbaum)

In der Gemeinde wird viel bewegt und investiert



Neubau Kita St. Marien



Erschließung Bergstr.



Bildungswesen



Löschfahrzeug Feuerwehr



Ergebnishaushalt 2020 - Prognose

<i>Bezeichnung</i>	<i>Ansatz</i>	<i>Prognose</i>	<i>Mehr/Weniger</i>
Ordentliche Erträge	14.912.300,- €	15.845.300,- €	+ 933.000,- €
Ordentliche Aufwendungen	<u>15.665.800,- €</u>	<u>15.734.800,- €</u>	<u>+ 69.000,- €</u>
Ordentliches Ergebnis	- 753.500,- €	+ 110.500,- €	+ 864.000,- €
Außerordentliche Erträge	+ 355.900,- €	+ 148.500,- €	- 207.400,- €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>0,- €</u>	<u>0,- €</u>	<u>0,- €</u>
Außerordentliches Ergebnis	+ 355.900,- €	+ 148.500,- €	- 207.400,- €
Jahresergebnis insgesamt	- 397.600,- €	+ 259.000,- €	+ 656.600,- €

Die Prognose für das Jahresergebnis 2020 ist noch mit Unwägbarkeiten behaftet, wie z. B. die Bildung von Rückstellungen für Instandhaltungen und Kreisumlage!



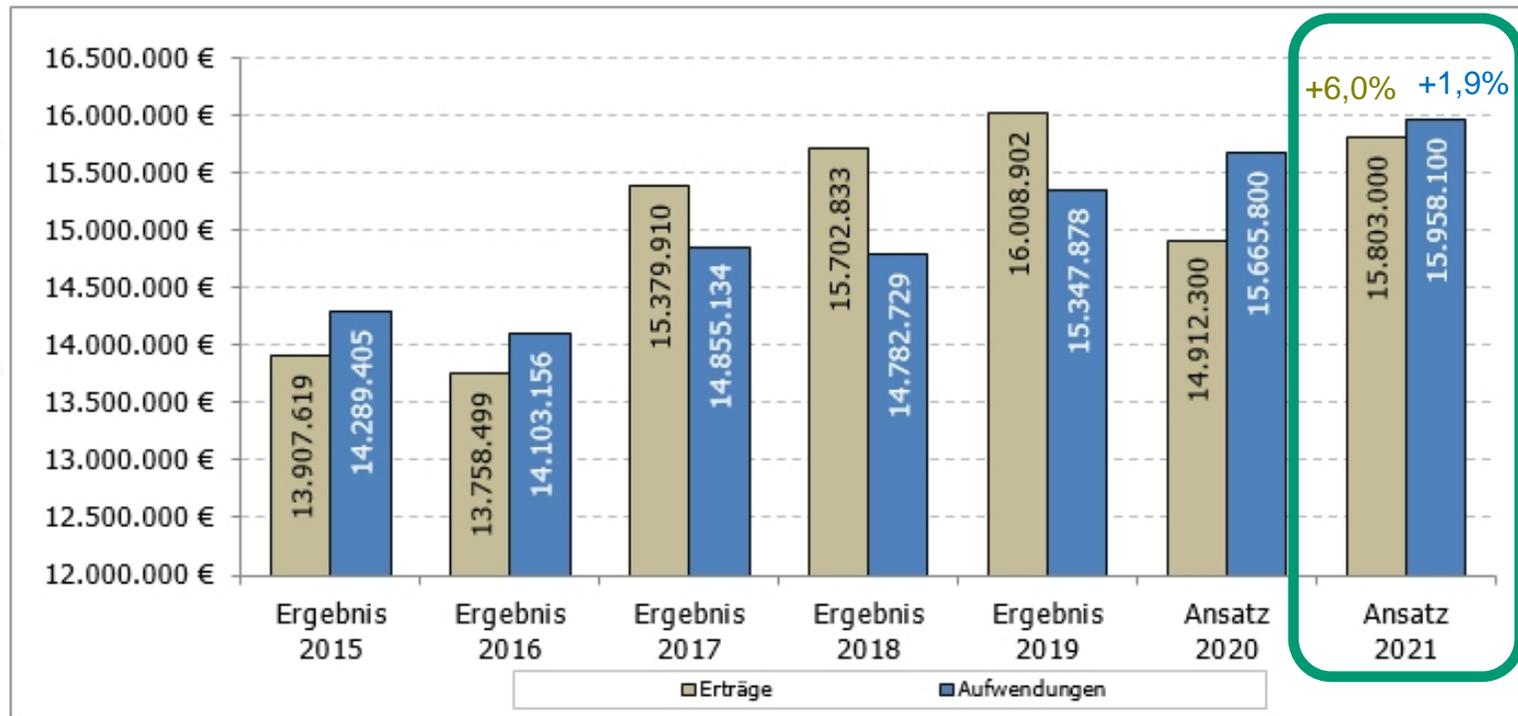
Ergebnishaushalt 2020 - Abweichungen

▪ Gewerbesteuer	+ 410.000 €
▪ Gemeindeanteil Einkommensteuer	+ 38.300 €
▪ Zuweisung Ausgleich Gewerbesteuerausfälle	+ 472.600 €
▪ <u>Weitere Erträge (u. a. AO-Zinsen und Kostenerstatt. - saldiert)</u>	<u>+ 12.100 €</u>
<i>Ordentliche Erträge</i>	<i>+ 933.000 €</i>

○ Gewerbesteuerumlage	+ 35.900 €
○ <u>Weitere Aufwendungen (saldiert)</u>	<u>+ 33.100 €</u>
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	<i>+ 69.000 €</i>



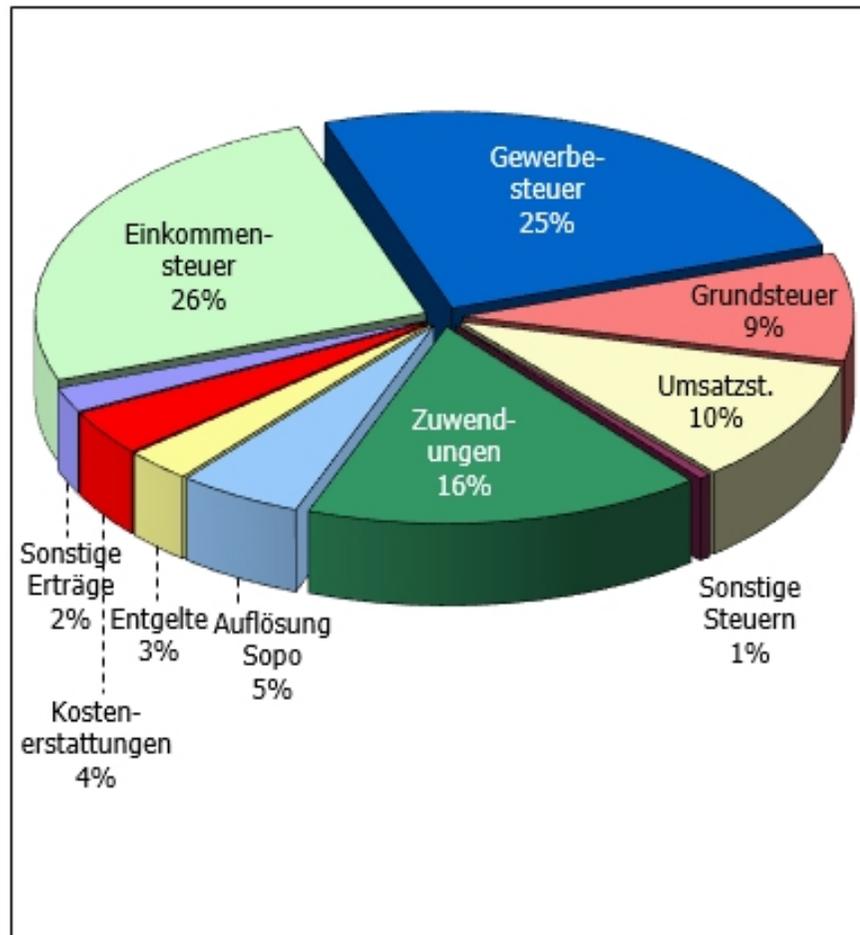
Ergebnishaushalt 2021



Ordentliche Erträge 2021	15.803.000 €
Ordentliche Aufwendungen 2021	15.958.100 €
Ordentliches Ergebnis 2021	- 155.100 €



Ergebnishaushalt 2021 - Erträge



Ertrag	2020	2021
Einkommensteuer	3.723.500 €	4.006.900 €
Gewerbesteuer	3.325.000 €	3.975.000 €
Umsatzsteuer	1.564.000 €	1.610.700 €
Grundsteuern	1.410.600 €	1.399.500 €
Sonstige Steuern	57.800 €	79.200 €
Zuwendungen	2.775.100 €	2.607.700 €
Auflösung Sopo	844.600 €	817.200 €
Entgelte	364.000 €	383.700 €
Kostenerstattungen	517.300 €	597.700 €
Sonstige Erträge	<u>330.400 €</u>	<u>325.400 €</u>
	14.912.300 €	15.803.000 €



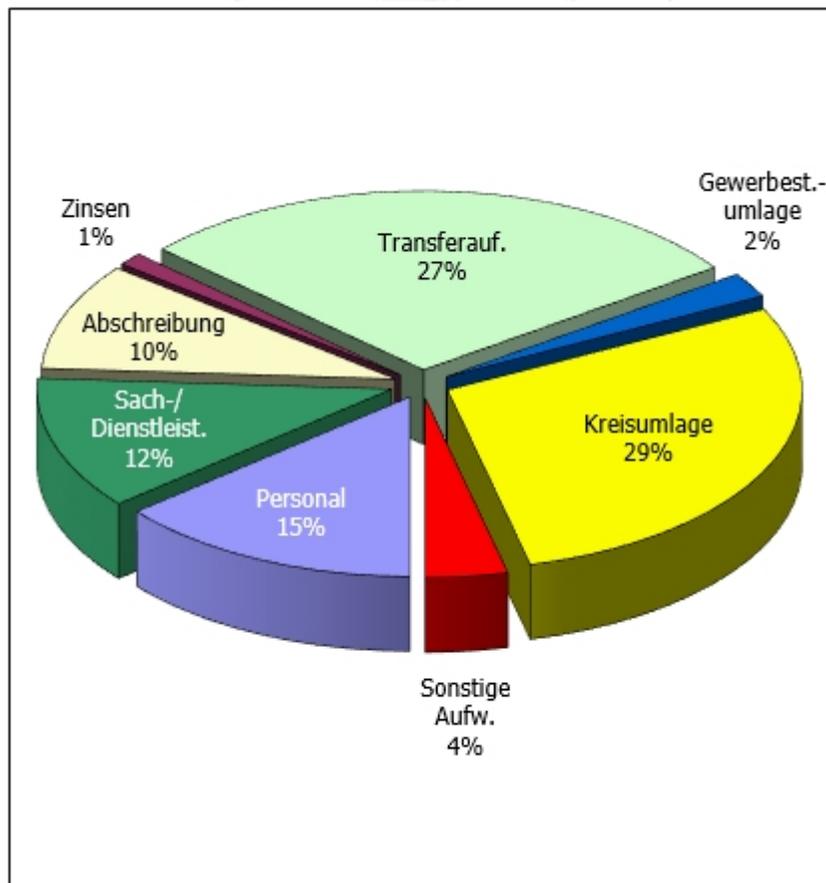
Ergebnishaushalt 2021 - Realsteuerhebesätze

Realsteuerart	Bad Laer	Landkreis OS Durchschnitt	Niedersachsen Durchschnitt 5.000-10.000 Ew.	Niedersachsen Durchschnitt alle Kommunen
		Stand 2019	* Stand 2018	* Stand 2018
Grundsteuer A	360 v.H.	361 v.H.	385 v.H. *	383 v.H. *
Grundsteuer B	360 v.H.	362 v.H.	387 v.H. *	431 v.H. *
Gewerbsteuer	390 v.H.	380 v.H.	374 v.H. *	407 v.H. *

➤ **Realsteuerhebesätze bleiben unverändert (§ 5 der Haushaltssatzung)**



Ergebnishaushalt 2021 - Aufwendungen



Aufwand	2020	2021
Personal	2.241.700 €	2.223.200 €
Sach-/Dienstleist.	1.952.200 €	1.908.800 €
Abschreibungen	1.526.500 €	1.538.600 €
Zinsen	199.300 €	183.200 €
Transferaufwend.	4.438.400 €	4.541.700 €
Kreisumlage	4.439.900 €	4.569.900 €
Gewst.umlage	298.400 €	356.800 €
Sonstige Aufwend.	<u>569.400 €</u>	<u>595.900 €</u>
	15.665.800 €	15.958.100 €



Ergebnishaushalt 2021 - Aufwand Sach-/Dienstleistungen

Aufwand Sach- und Dienstleistungen	2020	2021
▪ Unterhaltung und Bewirtschaftung Schulen	519.100 €	513.300 €
▪ Gemeindestraßen	241.500 €	261.900 €
▪ Zentrale Aufgaben, Kultur	170.600 €	144.400 €
▪ Sportplätze und Sporthallen	144.900 €	130.000 €
▪ Jugendarbeit	128.100 €	123.900 €
▪ Soziale Einrichtungen für Ausländer und Asylb.	90.500 €	86.100 €
▪ Brandschutz	77.600 €	82.400 €
▪ Ortsplanung und –entwicklung	110.200 €	80.300 €
▪ Spielplätze und Grünanlagen	73.500 €	78.400 €
▪ Straßenbeleuchtung	79.300 €	74.400 €
▪ Kindertagesstätten	69.400 €	66.900 €
▪ Weitere Ansätze, zusammen	<u>247.500 €</u>	<u>266.800 €</u>
	1.952.200 €	1.908.800 €

Entwicklung:
 2017: +11,6 %
 2018: +15,6 %
 2019: +10,1 %
 2020: -4,2 %
 2021: -2,2 %



Ergebnishaushalt 2021 - Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	2020	2021
▪ Kreisumlage	4.439.900 €	4.569.900 €
▪ Kindergärten, Zuweisungen lfd. Betrieb	1.915.300 €	2.131.900 €
▪ Kur- und Badeeinrichtungen (inkl. Freibad)	1.769.300 €	1.605.000 €
▪ Gewerbesteuerumlage	298.400 €	356.800 €
▪ Kindertagespflege	206.000 €	211.000 €
▪ Kur- und Fremdenverkehrsbeiträge	112.000 €	142.500 €
▪ Wohngeld	110.000 €	141.000 €
▪ Unterhaltungsverband Hase-Bever	84.600 €	91.700 €
▪ Aufwand NLG-Verfahren	53.000 €	61.000 €
▪ Bildungswesen (Musikschule, Ganztags)	58.100 €	60.900 €
▪ Weitere Ansätze, zusammen	<u>130.100 €</u>	<u>136.700 €</u>
	9.176.700 €	9.508.400 €



Finanzhaushalt 2021

▪ Lfd. Verwaltungstätigkeit			
- Einzahlungen		14.982.900 €	
- Auszahlungen		<u>14.219.100 €</u>	
			763.800 €
▪ Investitionstätigkeit			
- Einzahlungen		1.920.300 €	
- Auszahlungen		<u>2.680.600 €</u>	
			170.100 €
			- 760.300 €
▪ Finanzierungstätigkeit			
- Einzahlungen (Kreditaufnahme)		590.200 €	
- Auszahlungen (Kredittilgung)		<u>593.700 €</u>	
			<u>- 3.500 €</u>
			0 €

Veränderung der Finanzmittel

Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit ./. Tilgung = Zahlungsmittelüberschuss + 170.100 €, sogenannte „freie Spitze“ zur Finanzierung von Investitionen.

Finanzhaushalt 2021 - Investitions- / Finanzierungstätigkeit



Investitionstätigkeit

Einzahlungen	1.920.300 €
+ „freie Spitze“	<u>170.100 €</u>
= verfügbar Investitionen	2.090.400 €
./. Auszahlungen	<u>2.680.600 €</u>
= Kreditaufnahme	590.200 €

Finanzierungstätigkeit

Kreditaufnahme	590.200 €
Tilgung	<u>593.700 €</u>
Geringe Entschuldung	-3.500 €

**Betrag der Kreditaufnahmen = 590.200,- € (§ 2 Haushaltssatzung)
- Genehmigung durch Kommunalaufsicht -**

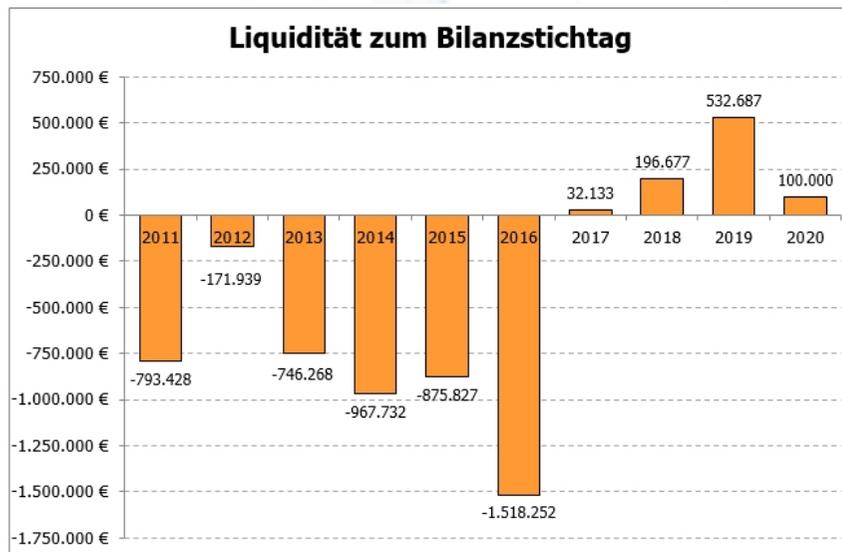


Finanzhaushalt 2021 - Investitionstätigkeit

Maßnahme	Einzahlung	Auszahlung
▪ Grundschule am Salzbach (DigitalPakt, BGA, Gebäude)	103.700 €	165.000 €
▪ G.-Scholl-Oberschule (DigitalPakt, BGA, Gebäude)	273.900 €	495.600 €
▪ Neubau Kita St. Marien (RAT-Mittel)	216.000 €	216.000 €
▪ Straßenbaumaßnahmen zusammen	50.000 €	547.000 €
▪ Stadtsanierung	261.400 €	0 €
▪ Dorferneuerung (Themenpark Wald)	153.000 €	205.000 €
▪ Breitbandausbau	0 €	114.400 €
▪ Erschließung Baugebiet Bergstr./Waldstr.	165.000 €	300.000 €
▪ Brandschutz (u. a. Löschfahrzeug)	0 €	267.000 €
▪ Sportplatz Weststr. (Parkplatz)	0 €	180.000 €
▪ Veräußerung Grundvermögen (u. a. Heideseen)	624.000 €	5.000 €
▪ Weitere Maßnahmen, zusammen	<u>73.300 €</u>	<u>185.600 €</u>
Reinvestitionsquote = 150,3 %	1.920.300 €	2.680.600 €



Finanzhaushalt 2021 - Entwicklung Liquidität



Seit 2017 keine Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag.



Von bisher 240 Arbeitstagen in 2020:
 - 211 Tage negativer Kassenbestand
 - 29 Tage positiver Kassenbestand

**Höchstbetrag Liquiditätskredite = 4.000.000,- € (§ 4 Haushaltssatzung)
 - Genehmigung durch Kommunalaufsicht (entfällt wegen epidemischer Lage) -**

Bilanz per 31.12.2019

Aktiva

	<u>T€</u>
1. Immaterielles Vermögen	2.504
2. Sachvermögen	33.968
3. Finanzvermögen	3.384
4. Liquide Mittel	533
5. Aktive RAP	138
<hr/>	
Bilanzsumme	40.527

Passiva

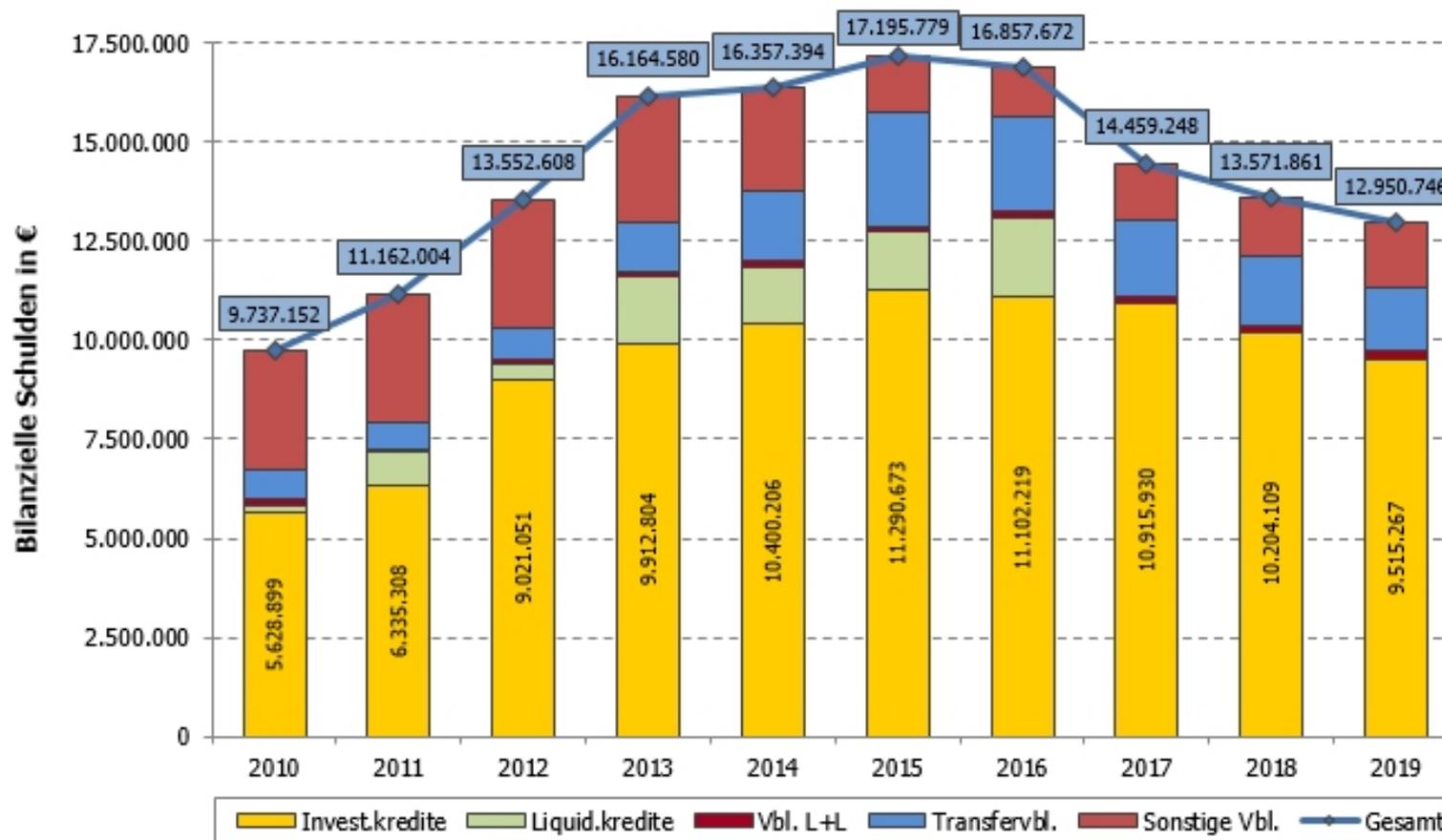
	<u>T€</u>
1. Nettoposition inkl. Sopo	23.150
2. Schulden	12.951
3. Rückstellungen	4.399
4. Passive RAP	27
<hr/>	
Bilanzsumme	40.527

Bilanzkennzahlen:

Eigenkapitalquote 1 (Reinvermögen + Rücklagen / Bilanzsumme) =	27,0 %
Eigenkapitalquote 2 (Nettoposition / Bilanzsumme) =	57,1 %
Fremdkapitalquote (Schulden + Rückstellungen / Bilanzsumme) =	42,9 %



Entwicklung der bilanziellen Schulden



31.12.2020
 < 13 Mio. €



Stellenplan 2021

Bezeichnung	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Beamte	4,9	3,9	3,9
Beschäftigte	<u>24,8</u>	<u>27,4</u>	<u>26,5</u>
Gesamt	29,7	31,3	30,4

- Der Stellenplan 2021 enthält auch Stellen für Elternzeit-Vertretungen und nicht besetzte Stellen (1,7) → **tatsächlich 28,7 Stellen**
- Von den 30,4 Stellen entfallen auf
 - Rathaus 22,0 Stellen (*20,3)
 - Schul- und Sportzentrum 5,0 Stellen
 - Übrige 3,4 Stellen



Haushaltsberatungen 2021 - Schlagzeilen

Ergebnishaushalt:

- ✓ Haushaltsausgleich erreicht (ordentlich -155 T€, außerordentlich +476 T€).
- ✓ Realsteuerhebesätze unverändert (360 v.H. Grundsteuern, 390 v.H. Gewerbest.).
- ✓ Lfd. Vermögens-Instandhaltung und Betrieb der Einrichtungen ist gewährleistet.

Finanzhaushalt:

- ✓ Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit reicht aus, um die Kredittilgung zu bezahlen.
- ✓ Zahlungsmittelüberschuss („freie Spitze“) in Höhe von 170 T€ steht zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung.
- ✓ Reinvestitionsquote von 150 %.
- ✓ Keine Netto-Neuverschuldung bei geringer Entschuldung von 4 T€.