

Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Südergellersen für das Jahr 2020

Der Haushaltsplan 2020 ist der elfte doppische Haushaltsplan nach dem NKR (Neues Kommunales Rechnungswesen).

Gemäß § 110 Abs. 4 der Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) soll der Haushalt, in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung, ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Daneben sind die Liquidität der Kommune sowie die Finanzierung ihrer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen.

Der Haushaltsplan 2020 hat folgendes Volumen:

a) Ergebnishaushalt

ordentliche Erträge	2.195.900,00 €
ordentliche Aufwendungen	2.168.600,00 €
außerordentliche Erträge	0,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €

b) Finanzhaushalt

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.115.800,00 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.047.100,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	454.100,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	705.100,00 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0,00 €

Der Ergebnishaushalt ist somit ausgeglichen. Er erwirtschaftet Überschüsse.

Die Gemeinde Südergellersen hat in der Vergangenheit, wie andere Gemeinden auch, drastische Einbrüche aber auch drastische Steigerungen bei den Steuereinnahmen zu verzeichnen gehabt. Aufgrund der aktuell vorliegenden Daten ist damit zu rechnen, dass sich die Gewerbesteureinnahmen und auch die Einkommensteueranteile stabilisieren bzw. leicht steigern werden. Fraglich ist allerdings, inwieweit sich die anstehende Einkommensteuerreform des Bundes, sowie die Grundsteuerreform zukünftig auswirken wird.

Durch die Einführung der doppischen Haushaltsplanung belasten außerdem auch die Abschreibungen für das Vermögen den Ergebnishaushalt. Die veranschlagten Abschreibungen belaufen sich im Jahre 2020 auf 141.100,00 €. Dem gegenüber stehen Auflösungserträge aus Sonderposten in Höhe von 80.100,00 €. Die Nettobelastung aus der Differenz von Abschreibung und Sonderposten beträgt für den Haushalt 2020 daher 61.000,00 €.

Des Weiteren sind im Jahr 2020 hohe Aufwendungen für Samtgemeinde- und Kreisumlage aufgrund des Vorjahresergebnisses zu zahlen (s. Anlage zum Vorbericht). Nach der Saldierung der Einnahmen aus den Steuern mit den Umlagen wird die Gemeinde Südergellersen voraussichtlich einen Überschuss von 236.900,00 € zur Finanzierung der übrigen Gemeindeaufgaben haben. Je nach Entwicklung der Steuereinnahmen ist damit zu rechnen, dass dieser Überschuss in den nächsten Jahren noch weiter sinkt. Der Landkreis Lüneburg hat die Kreisumlage für das Jahr 2020 auf 49,5 Punkte gesenkt. Die Gewerbesteuerumlage (an Land und Bund) ist von 64 Punkten auf 35 Punkte abgesenkt worden. Durch die Senkung der Gewerbesteuerumlage verfügt die Gemeinde Südergellersen über ca. 56.000,00 € Mehreinnahmen.

Der Finanzhaushalt sieht eine Kreditaufnahme i.H.v. 100.000,00 € vor, um den Investitionsbedarf in Höhe von 717.900,00 € zu decken. Allerdings ist darauf hinzuweisen, dass aufgrund der Übertragung von Haushaltsausgaberesten auch ein Haushaltseinnahmerest für Kredite in Höhe von 200.000,00 € aus dem Jahr 2019 gebildet wurde.

Der voraussichtliche Gesamtsaldo aus allen Einzahlungen und Auszahlungen wird sich damit voraussichtlich auf -95.100,00 € belaufen.

Dabei sind allerdings die Auszahlungen aus Haushaltsausgaberesten noch nicht berücksichtigt. Die Gemeinde Südergellersen ist seit vielen Haushaltsjahren schuldenfrei. Positiv zu vermerken ist der aktuelle Kassenbestand zum Jahreswechsel 2019/2020. Dieser betrug ca. + 299.000,00 €.

Geplante Investitionen für das Haushaltsjahr 2020 sind:

- 1.) I-2019-S01 Dorferneuerung Heiligenthal, Böhmschholzer Weg: Hier sind Aufwendungen für die Baumaßnahmen in Höhe von 450.000 € veranschlagt. Aus dem Haushaltsjahr 2019 werden Haushaltsreste i.H.v. 250.000 € übertragen. Für die Gesamtmaßnahme entstehen daher Kosten in Höhe von ca. 700.000,00 €. Hier werden voraussichtlich Zuwendungen in Höhe von 315.000,00 € eingehen. Eine Übertragung des im Jahr 2019 veranschlagten Zuwendungsbetrages (132.500,00 €) als Haushaltseinnahmerest ist rechtlich nicht möglich.
- 2.) I-2020-S04 Dorferneuerung Heiligenthal, Gestaltung Ortsmitte: Hier sind 9.100,00 € für Baumaßnahmen vorgesehen. Es ist mit einer Zuwendung in Höhe von 4.800,00 € zu rechnen. Gesamt: -4.300,00 €.
- 3.) I-2020-S05 Dorferneuerung Heiligenthal, Ehrenmal: Hier sind Baumaßnahmen in Höhe von 38.700,00 € geplant. An Zuwendungen ist mit einem Betrag von 20.500,00 € zu rechnen. Gesamt: -18.200,00 €.
- 4.) I-2020-S06 Dorferneuerung Heiligenthal, Gestaltung Infopavillon: Hier sind Baumaßnahmen in Höhe von 19.500,00 € vorgesehen. An Zuwendungen sind 10.300,00 € eingeplant. Gesamt: -9.200,00 €.
- 5.) I-2020-S07: Dorferneuerung Heiligenthal, Großgrün an der Hauptstraße: Hier sind 27.200,00 € vorgesehen. An Zuwendungen sind 14.400,00 € eingeplant. Gesamt: -12.800,00 €.
- 6.) I-2020-S08: Dorferneuerung Heiligenthal, Pflasterung Einmündungsbereiche: Für die Gesamtmaßnahme sind in den Jahren 2020 und 2021 insgesamt 100.200,00 € vorgesehen. Jeweils 50.100,00 € verteilen sich auf das Haushaltsjahr 2020 und das Finanzplanjahr 2021. An Zuwendungen sind in beiden

Jahren jeweils 26.500,00 € vorgesehen. Gesamt: -23.600,00 €/Jahr (-47.200,00 €).

- 7.) I-2020-S09: Dorferneuerung Heiligenthal, Hauptstraße aus Richtung Kirchgellersen. Für die Gesamtmaßnahme sind in den Jahren 2020 und 2021 insgesamt 128.400 € vorgesehen. Jeweils 64.200,00 € verteilen sich auf das Haushaltsjahr 2020 und das Finanzplanjahr 2021. An Zuwendungen sind in beiden Jahren jeweils 34.000,00 € vorgesehen. Gesamt: -30.200,00 €/Jahr (-60.400,00 €).
- 8.) I-2020-S10: Dorferneuerung Heiligenthal, Hauptstraße aus Richtung Rettmer: Für die Gesamtmaßnahme sind in den Jahren 2020 und 2021 insgesamt 108.200,00 € vorgesehen. Jeweils 54.100,00 € verteilen sich auf das Haushaltsjahr 2020 und das Finanzplanjahr 2021. An Zuwendungen sind in beiden Jahren jeweils 28.600,00 € vorgesehen. Gesamt: -25.500,00 €/Jahr (-51.000,00 €).
- 9.) I-2020-S11: Aufsitzrasenmäher: 5.000,00 € für den Erwerb eines Rasenmähers

Angesichts der Kassenlage ist festzustellen, dass die Gemeinde Südergellersen schuldenfrei ist. Ob und inwieweit dies zukünftig so bleibt, hängt insbesondere von der weiteren Entwicklung der Gewerbe- und Einkommensteuereinnahmen ab. Die Finanzlage der Gemeinde ist zurzeit geordnet. Die liquiden Mittel der Gemeinde sind oftmals insbesondere vor den Steuerfälligkeitsterminen „negativ“. Dann werden Liquiditätskredite von der Samtgemeinde im Rahmen der gemeinsamen Kassenführung benötigt.

Grundsätzlich bilden die Produkte eines Teilhaushaltes ein Budget und sind somit gem. § 19 KHVO gegenseitig deckungsfähig. Zweckgebundene Mehrerträge und Mehreinnahmen berechtigen nach § 18 KHVO zu entsprechenden Mehraufwendungen und Mehrausgaben. Die auf Seite 57 des Haushaltsplans genannten Budgets bilden eigenständige Budgets, in denen Mehrerträge und Mehreinnahmen zu entsprechenden Mehraufwendungen berechtigen.

Anlage zum Vorbericht Gemeinde Südergellersen

Bezeichnung der Haushaltsstelle	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Grundsteuer A	17.672	17.800	18.600	18.600	18.700	19.600
Grundsteuer B	244.711	254.800	253.900	254.300	255.100	266.600
Gewerbesteuer	851.776	619.200	733.200	699.800	709.400	769.900
Gemeindeanteil Einkommensteuer	872.306	869.100	940.000	960.000	979.300	987.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	74.575	50.400	79.800	80.800	81.400	83.800
Hundesteuer	6.266	6.300	6.900	6.900	6.900	7.300
Summe Einnahmen	2.067.306	1.817.600	2.032.400	2.020.400	2.050.800	2.134.200
Gewerbesteuerrumlage						
Kreisumlage	201.218	110.800	67.600	67.000	67.700	71.000
Samtgemeindeumlage	727.212	837.400	868.300	872.700	882.100	911.800
	688.755	804.500	859.600	863.300	865.300	902.600
Summe Ausgaben	1.617.185	1.752.700	1.795.500	1.803.000	1.815.100	1.885.400
Saldo	450.121	64.900	236.900	217.400	235.700	248.800