

Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Südergellersen für das Jahr 2021

Der Haushaltsplan 2021 ist der zwölfte 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 2021 hat folgendes Volumen:

a) Ergebnishaushalt

ordentliche Erträge	2.075.100,00 €
ordentliche Aufwendungen	2.075.100,00 €
außerordentliche Erträge	0,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €

b) Finanzhaushalt

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.991.700,00 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.932.500,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	315.000,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	414.300,00 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0,00 €

Der Ergebnishaushalt ist somit ausgeglichen.

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 aktuellen Corona-Pandemie muss damit gerechnet werden, dass es noch zu Einbrüchen bei den Gewerbesteuererträgen und auch bei der Einkommensteuer kommt. Des Weiteren sind die Einnahmeveränderungen aufgrund der jüngsten Einkommensteuerreform des Bundes abzuwarten.

Durch die Einführung der doppischen Haushaltsplanung belasten außerdem auch die Abschreibungen für das Vermögen den Ergebnishaushalt. Die veranschlagten Abschreibungen belaufen sich im Jahre 2021 auf 142.600,00 €. Dem gegenüber stehen Auflösungserträge aus Sonderposten in Höhe von 83.400,00 €. Die Nettobelastung

aus der Differenz von Abschreibung und Sonderposten beträgt für den Haushalt 2021 daher 61.200,00 €.

Des Weiteren sind im Jahr 2021 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 222.800,00 € zur Finanzierung der übrigen Gemeindeaufgaben haben. Je nach Entwicklung der Steuereinnahmen ist damit zu rechnen, dass dieser Überschuss in den nächsten Jahren noch weiter steigt oder sinkt. Der Landkreis Lüneburg hat die Kreisumlage für das Jahr 2021 auf 47,5 Punkte gesenkt. Die Gewerbesteuerumlage (an Land und Bund) ist von schon im Vorjahr von 64 Punkten auf 35 Punkte abgesenkt worden. Durch die Senkung der Gewerbesteuerumlage verfügt die Gemeinde Südergellersen über ca. 56.000,00 € Mehreinnahmen gegenüber dem Jahr 2019.

Der Finanzhaushalt sieht keine Kreditaufnahme vor, allerdings ist darauf hinzuweisen, dass aufgrund der Übertragung von Haushaltsausgaberesten auch ein Haushaltseinnahmerest für Kredite in Höhe von 100.000,00 € aus dem Jahr 2020 gebildet wurde.

Der voraussichtliche Gesamtsaldo aus allen Einzahlungen und Auszahlungen für das Jahr 2021 wird sich voraussichtlich auf minus 40.100,00 € belaufen.

Dabei sind allerdings die Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsresten noch nicht berücksichtigt.

Die Gemeinde Südergellersen ist seit vielen Haushaltsjahren schuldenfrei. Positiv zu vermerken ist der aktuelle Kassenbestand zum Jahreswechsel 2020/2021. Dieser betrug ca. + 102.400,00 €.

Geplante Investitionen für das Haushaltsjahr 2021 sind:

- 1.) I-2019-S01 Dorferneuerung Heiligenthal, Böhmsholzer Weg: Hier sind die voraussichtlichen Zuwendungen in Höhe von 315.000,00 € veranschlagt. Die Kosten der Baumaßnahmen sind in den Vorjahren veranschlagt. Entsprechende Haushaltsausgabereste wurden übertragen.
- 2.) I-2020-S03 Ausbau OG Dorfgemeinschaftshaus: Hier sind für das Haushaltsjahr 2021 50.000,00 € veranschlagt. Für das Haushaltsjahr 2022 sind ebenfalls 50.000,00 € veranschlagt.
- 3.) I-2020-S08 Dorferneuerung Heiligenthal, Pflasterung Einmündungsbereiche: Hier sind für die anstehenden Baumaßnahmen noch 50.100,00 € im Haushaltsjahr 2021 vorgesehen.
- 4.) I-2020-S09 Dorferneuerung Heiligenthal, Hauptstraße aus Richtung Kirchgellersen: Hier sind für die anstehenden Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2021 noch 114.200,00 € veranschlagt.
- 5.) I-2021-S01: Ausbau Straße Buchenberg: Hier sind für den Ausbau der Straße Buchenberg 100.000,00 € im Haushaltsjahr 2021 veranschlagt. Es ist mit eingehenden Anliegerbeiträgen in Höhe von 90.000,00 € im folgenden Haushaltsjahr zu rechnen.
- 6.) I-2021-S02: Ausbau Stähwiesen: Für den Ausbau der Straße Stähwiesen sind 70.000,00 € im Jahr 2021 berücksichtigt.

- 7.) I-2021-S03: Anteile Windpark: Für eine evtl. Beteiligung an Energieerzeugungsanlagen sind hier 20.000,00 € vorgesehen.
- 8.) I-2021-S04: Vordach Gemeindehaus: Hier sind für den Eingangsbereich des Dorfgemeinschaftshauses 10.000,00 € für ein Vordach vorgesehen.

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. Falls die liquiden Mittel der Gemeinde negativ sind, werden von der Samtgemeinde und den übrigen Mitgliedsgemeinden Liquiditätskredite im Rahmen der gemeinsamen Kassenführung beansprucht.

Im Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2024 wird eine Steigerung der Nettoposition in der Bilanz erwartet. Aufgrund der derzeit zu erwartenden positiven Jahresergebnisse der Jahre 2022 bis 2024 werden die steigenden Rücklagen zur Verbesserung der Nettoposition beitragen. Außerdem werden die Zuwendungen des Landes Niedersachsen für die Dorferneuerung in Heiligenthal für höhere Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz sorgen und somit ebenfalls eine Steigerung der Nettoposition bewirken.

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 55 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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Grundsteuer A	18.602	18.600	18.600	18.700	19.600	19.600
Grundsteuer B	245.986	253.900	254.300	255.100	266.600	266.600
Gewerbesteuer	778.744	733.200	662.300	726.200	795.600	792.900
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	937.744	940.000	880.000	900.300	920.000	920.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	60.649	79.800	84.800	88.400	90.800	90.800
Hundesteuer	6.896	6.900	7.100	7.200	7.300	7.300
Summe Einnahmen	2.048.621	2.032.400	1.907.100	1.995.900	2.099.900	2.097.200
Gewerbesteuerumlage	114.381	67.600	58.100	65.400	71.000	71.000
Kreisumlage	804.497	868.300	800.500	842.100	882.800	882.800
Samtgemeindeumlage	706.111	859.600	825.700	865.300	902.600	902.600
Summe Ausgaben	1.624.989	1.795.500	1.684.300	1.772.800	1.856.400	1.856.400
Saldo	423.632	236.900	222.800	223.100	243.500	240.800