

Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Südergellersen für das Jahr 2022

Der Haushaltsplan 2022 ist der dreizehnte 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 2022 hat folgendes Volumen:

a) Ergebnishaushalt

ordentliche Erträge	2.492.600,00 €
ordentliche Aufwendungen	2.232.400,00 €
außerordentliche Erträge	0,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €

b) Finanzhaushalt

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.132.000,00 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.191.500,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	177.400,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	459.600,00 €
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.

Durch die Einführung der doppischen Haushaltsplanung belasten außerdem auch die Abschreibungen für das Vermögen den Ergebnishaushalt. Die veranschlagten Abschreibungen belaufen sich im Jahre 2022 auf 140.900,00 €. Dem gegenüber stehen Auflösungserträge aus Sonderposten in Höhe von 81.600,00 €. Die Nettobelastung aus der Differenz von Abschreibung und Sonderposten beträgt für den Haushalt 2022 daher 59.300,00 €.

Des Weiteren sind im Jahr 2022 hohe Aufwendungen für Samtgemeinde- und Kreisumlage aufgrund des Vorjahresergebnisses zu zahlen (s. Anlage zum Vorbericht). Deshalb wurden auch im Jahr 2021 Rückstellungen i.H.v. 279.000,00 € für die Zahlungen der der Kreis- und Samtgemeindeumlage gebildet. Diese werden im Jahr 2022 ergebniswirksam aufgelöst.

Nach der Saldierung der Einnahmen aus den Steuern mit den Umlagen wird die Gemeinde Südergellersen voraussichtlich einen Überschuss von 59.500,00,00 € 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 im Jahr 2021 eine Kreisumlage in Höhe von 47,5 Punkten von den Gemeinden veranlagt. Hier ist mit einer Steigerung zu rechnen. Die genaue Höhe ist noch unklar. Vorsorglich wurde eine Kreisumlage in Höhe von 50 Punkten berücksichtigt. Die Gewerbesteuerumlage (an Land und Bund) ist von schon im Jahr 2020 von 64 Punkten auf 35 Punkte abgesenkt worden.

Der Finanzhaushalt sieht keine Kreditaufnahme vor, allerdings ist darauf hinzuweisen, dass aufgrund der Übertragung von Haushaltsausgaberesten noch zusätzliche Ausgabeermächtigungen vorhanden sein werden. Der Cash-Flow des Finanzhaushaltes (Zeile Nr. 18 im Gesamtfinanzhaushalt; S. 7) ist mit einem Defizit von 59.500,00 € veranschlagt.

Der voraussichtliche Gesamtsaldo aus allen Einzahlungen und Auszahlungen für das Jahr 2022 wird sich voraussichtlich auf ein Defizit von 341.700,00 € belaufen. (Zeile 37 des Gesamtfinanzhaushaltes; S. 7)

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 2021/2022. Dieser betrug ca. + 435.000,00 €.

Geplante Investitionen für das Haushaltsjahr 2022 sind:

- 1.) I-2020-S01 Bushaltestelle Kirchgellerser Straße Richtung Kirchgellersen: Hier sind für das Haushaltsjahr 2022 25.000,00 € für die Kosten der Baumaßnahme veranschlagt. Als Zuwendung sind hier 18.700,00 € berücksichtigt.
- 2.) I-2020-S02 Bushaltestelle Kirchgellerser Straße Richtung Oertzen: Hier sind 25.000,00 € für die Baumaßnahme veranschlagt. An Zuwendungen werden 18.700,00 € erwartet.
- 3.) I-2020-S03 Ausbau Obergeschoss Dorfgemeinschaftshaus: Hier wurden für das Haushaltsjahr 2021 50.000,00 € veranschlagt und für das Haushaltsjahr 2022 nunmehr 100.000,00 € veranschlagt. Die Kosten der Gesamtmaßnahme können damit bis zu 150.000,00 € betragen.
- 4.) I-2021-S01 Ausbau Straße Buchenberg: Hier sind für das Jahr 2022 40.000,00 € an Beiträgen veranschlagt. Für die Finanzplanjahre 2023 und 2024 sind weitere 25.000,00 € als Beitragseinzahlungen veranschlagt.
- 5.) I-2021-S06 Digitale Ratsarbeit: Für die Einführung der digitalen Ratsarbeit sind 2.500,00 € veranschlagt.

- 6.) I-2022-S01 Ankauf Grundstücke: Für den Ankauf von Grundstücken sind 200.000,00 € veranschlagt.
- 7.) I-2022-S02 Sanierung Südergellerser Weg: Für diese Baumaßnahme sind 80.000,00 € veranschlagt.
- 8.) I-2022-S03 Begründungsschilder Ortseingang: Hier sind 6.000,00 € veranschlagt
- 9.) I-2022-S04 Weihnachtsbeleuchtung: Hier sind 5.000,00 € veranschlagt.
- 10.) I-2022-S05 Erneuerung WC-Anlage Schafstall: Hierfür sind 5.000,00 € vorgesehen.
- 11.) I-2022-S06 Pflasterung Schmiede: Hier sind Zuwendungen für die Baumaßnahmen in Höhe von 3.000,00 € vorgesehen.
- 12.) I-2022-S07 Bücherschrank: Für die Einrichtung eines Bücherschranks in der Gemeinde sind 1.000,00 € vorgesehen.
- 13.) I-2022-S08 Verkauf Kirchgellerser Straße 12: Hier sind für die Veräußerung des Grundvermögens der Gemeinde Einzahlungen in Höhe von 100.000,00 € vorgesehen.
- 14.) I-2022-S09 Digitale Bauakte: Für die Einführung der digitalen Bauakte sind im Haushaltsansatz 7.100,00 € veranschlagt.

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 2023 bis 2025 wird eine Steigerung der Nettoposition in der Bilanz erwartet. Aufgrund der derzeit zu erwartenden positiven Jahresergebnisse der Jahre 2023 bis 2025 werden die steigenden Rücklagen zur Verbesserung der Nettoposition beitragen.

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 53 des Haushaltsplans genannten Budgets bilden eigenständige Budgets, in denen Mehrerträge und Mehreinnahmen zu entsprechenden Mehraufwendungen berechtigen.

Anlage Vorbericht Gemeinde Südergellersen

Bezeichnung der Haushaltsstelle	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Grundsteuer A	18.543	18.600	18.700	19.600	19.600	21.600
Grundsteuer B	248.337	254.300	255.100	266.600	266.600	293.300
Gewerbesteuer	767.090	662.300	776.200	795.600	792.900	872.200
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	893.765	880.000	900.300	920.000	920.000	1.012.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	63.581	84.800	88.400	90.800	90.800	99.900
Vergnügungssteuer						
Hundesteuer	7.050	7.100	7.200	7.300	7.300	8.100
Summe Einnahmen	1.991.316	1.900.000	2.038.700	2.092.600	2.089.900	2.299.000
Gewerbesteuerumlage	18.620	58.100	71.500	71.000	71.000	78.100
Kreisumlage (ab 2022: 50 v.H.)	771.804	800.500	963.500	922.800	920.000	1.012.000
Samtgemeindeumlage	859.512	825.700	944.200	900.000	899.300	989.300
Summe Ausgaben	1.649.936	1.684.300	1.979.200	1.893.800	1.890.300	2.079.400
Saldo	341.380	215.700	59.500	198.800	199.600	219.600

Es werden 2021 Rückstellungen i.H.v.
279.000,— € für Kreis- und Samtgemeindeumlage
gebildet, die 2022 hierfür verwandt werden.