# Gemeinde Grasleben

| **Verwaltungsvorlage**<br><br>Fachbereich: Finanzen | **Vorlagen-Nr.: 051/19**<br><br>Datum: 03.05.2019 | |
|---|---|---|

Tagesordnungspunkt

**Beschlussfassung über die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 einschl. Haushaltsplan nebst sonstiger Anlagen**

| *Vorgesehene Beratungsfolge*: | | | *Beschluss geändert* | | *Abstimmungsergebnis* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Datum* | *Gremium* | *Status* | *Ja* | *Nein* | *Ja* | *Nein* | *Enth.* |
| 06.06.2019 | Finanzausschuss | ö | | | | | |
| 01.07.2019 | VA Grasleben | nö | | | | | |
| 08.07.2019 | GR Grasleben | ö | | | | | |

| *Finanzielle Auswirkungen* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ergebnishaushalt | ☐ | Kosten | | EUR | |
| Finanzhaushalt | ☐ | Produkt | | | |
| Kostenstelle | | Sachkonto | | | |
| Ansatz | | EUR | verfügbar | | EUR |

| *Verantwortlichkeit* | |
|---|---|
| gefertigt: | Gemeinde-direktor: |
| gez. Schulz | gez. Janze |
| (Schulz) | (Janze) |

**Beschlussvorschlag:**

a) Der Gemeinderat Grasleben beschließt die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 einschl. Nachtragshaushaltsplan 2019 in der aktuell beratenen Version (Anlage 1).
b) Die überarbeitete mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2020-2022 wird vom Rat zur Kenntnis genommen (Anlage 2).
c) Das Haushaltssicherungskonzept in der bereits beschlossenen aktuellen Fortschreibung 2019 und der Stellenplan 2019 werden nicht geändert.

Der Verwaltungsausschuss und der Finanzausschuss bereiten die Beschlussfassung entsprechend vor.

**Sach- und Rechtslage:**

Der Haushalt 2019 der Gemeinde Grasleben wurde mit Genehmigungsverfügung vom 18.02.2019 durch den Landkreis Helmstedt genehmigt.

Aufgrund der bereits im frühen Jahresverlauf 2019 eingetretenen negativen Entwicklung der Erträge aus der Gewerbesteuer ist die Gemeinde Grasleben gehalten, gem. § 115 NKomVG eine Nachtragshaushaltssatzung für 2019 zu erlassen. Die entgegen der Planung stark rückläufige Entwicklung der Gewerbesteuererträge verursacht voraussehbar im Vergleich zum Grundhaushalt eine Verschlechterung im Ergebnis 2019. Somit besteht die Verpflichtung zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2019.

Der Entwurf der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 nebst Haushaltsplan ist allen Ratsmitgliedern frühzeitig Mitte Mai 2019 zugegangen. Zur Vermeidung von Wiederholungen wird daher auf den dortigen Vorbericht verwiesen, der alle notwendigen Ansatzveränderungen ausführlich erläutert.

Es wird dem Gemeinderat Grasleben empfohlen, den vorstehenden Beschlussvorschlag zu fassen.

**Anlagen:**

- Anlage 1: Entwurf der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019
- Anlage 2: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplanung bis 2022

*Elektronische Version, im Original unterzeichnet.*

# 1. Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Grasleben für das Haushaltsjahr 2019

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Grasleben in der Sitzung am **08.07.2019** folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

**§ 1**

Mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 werden

| | die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge<br>-Euro- | erhöht um<br>-Euro- | vermindert um<br>-Euro- | und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf<br>-Euro- |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Ergebnishaushalt** | | | | |
| ordentliche Erträge | 4.067.400 | 0 | 379.800 | 3.687.600 |
| ordentliche Aufwendungen | 4.198.300 | 0 | 174.700 | 4.023.600 |
| außerordentliche Erträge | 11.000 | 0 | 0 | 11.000 |
| außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Finanzhaushalt** | | | | |
| Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.478.800 | 0 | 429.800 | 3.049.000 |
| Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.052.700 | 0 | 174.700 | 3.878.000 |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 251.000 | 0 | 0 | 251.000 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | 1.122.300 | 0 | 0 | 1.122.300 |
| Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit | 871.300 | 0 | 0 | 871.300 |
| Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit | 135.000 | 0 | 0 | 135.000 |
| **Nachrichtlich:** | | | | |
| Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts | 4.601.100 | 0 | 429.800 | 4.171.300 |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts | 5.310.000 | 0 | 174.700 | 5.135.300 |

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird nicht verändert.

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird gegenüber dem bisherigen Höchstbetrag in Höhe von 4.000.000 Euro um 150.000 Euro reduziert und damit auf **3.850.000 Euro** neu festgesetzt.

**§ 5**

Die Steuersätze für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2019 gegenüber der bisherigen Festsetzung nicht geändert.

Grasleben, den 08.07.2019

Der Gemeindedirektor

_____

(Janze)

Anlage 2 zu V 51/19

# Gemeinde Grasleben 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

## Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Grasleben

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 1. Nachtrag | Ansatz 2019 | mehr/weniger | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **000** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 010 | 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 2.347.600,00 | 3.212.400,00 | -864.800,00 | 2.794.100,00 | 2.794.100,00 | 2.809.100,00 |
| 020 | 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 030 | 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 88.600,00 | 88.600,00 | 0,00 | 90.600,00 | 67.500,00 | 61.200,00 |
| 040 | 4. sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 050 | 5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-Tätigkeit | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 060 | 6. privatrechtliche Entgelte | 119.300,00 | 119.300,00 | 0,00 | 119.300,00 | 119.300,00 | 119.300,00 |
| 070 | 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15.800,00 | 15.800,00 | 0,00 | 15.800,00 | 15.800,00 | 15.800,00 |
| 080 | 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 25.500,00 | 10.500,00 | 15.000,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 |
| 090 | 9. Aktivierungsfähige Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100 | 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 110 | 11. sonstige ordentliche Erträge | 1.048.800,00 | 578.800,00 | 470.000,00 | 78.800,00 | 78.800,00 | 78.800,00 |
| **120** | **12.= Summe ordentliche Erträge** | **3.687.600,00** | **4.067.400,00** | **-379.800,00** | **3.211.100,00** | **3.188.000,00** | **3.196.700,00** |
| **130** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 131 | 13. Personalaufwendungen | 144.400,00 | 144.400,00 | 0,00 | 146.000,00 | 153.700,00 | 157.700,00 |
| 140 | 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 150 | 15. Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 321.500,00 | 320.000,00 | 1.500,00 | 331.200,00 | 236.200,00 | 212.200,00 |
| 160 | 16. Abschreibungen | 229.600,00 | 229.600,00 | 0,00 | 244.600,00 | 242.100,00 | 231.000,00 |
| 170 | 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 59.000,00 | 79.000,00 | -20.000,00 | 77.900,00 | 80.700,00 | 82.500,00 |
| 180 | 18. Transferaufwendungen | 3.144.900,00 | 3.301.100,00 | -156.200,00 | 2.937.500,00 | 2.907.500,00 | 2.907.500,00 |
| 190 | 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 124.200,00 | 124.200,00 | 0,00 | 94.900,00 | 94.900,00 | 94.900,00 |
| **200** | **20. = Summe ordentliche Aufwendungen** | **4.023.600,00** | **4.198.300,00** | **-174.700,00** | **3.832.100,00** | **3.715.100,00** | **3.685.800,00** |
| **210** | **21. Ordentliches Ergebnis** | **-336.000,00** | **-130.900,00** | **-205.100,00** | **-621.000,00** | **-527.100,00** | **-489.100,00** |
| 220 | 22. außerordentliche Erträge | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 230 | 23. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **240** | **24. außerordentliches Ergebnis** | **11.000,00** | **11.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **1.000,00** | **0,00** |
| **250** | **25. Jahresergebnis** | **-325.000,00** | **-119.900,00** | **-205.100,00** | **-611.000,00** | **-526.100,00** | **-489.100,00** |
| 300 | 26. Summe Jahr.Fehlbetr. aus Vorj. § 2 VI KomHKVO | 2.381.488,00 | 3.253.723,00 | -872.235,00 | 2.706.488,00 | 3.317.488,00 | 3.843.588,00 |

# Gemeinde Grasleben 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

## Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Grasleben

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 1. Nachtrag | Ansatz 2019 | mehr/weniger | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0000** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| 0100 | 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 2.347.600,00 | 3.212.400,00 | -864.800,00 | 2.794.100,00 | 2.794.100,00 | 2.809.100,00 |
| 0200 | 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit) | 460.000,00 | 40.000,00 | 420.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 0300 | 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0400 | 4. öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit) | 2.100,00 | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| 0500 | 5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit) | 119.300,00 | 119.300,00 | 0,00 | 119.300,00 | 119.300,00 | 119.300,00 |
| 0600 | 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit) | 15.800,00 | 15.800,00 | 0,00 | 15.800,00 | 15.800,00 | 15.800,00 |
| 0700 | 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 25.500,00 | 10.500,00 | 15.000,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 |
| 0800 | 8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0900 | 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 78.700,00 | 78.700,00 | 0,00 | 78.700,00 | 78.700,00 | 78.700,00 |
| **1000** | **10. =Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **3.049.000,00** | **3.478.800,00** | **-429.800,00** | **3.120.500,00** | **3.120.500,00** | **3.135.500,00** |
| **1100** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| 1101 | 11. Personalauszahlungen | 144.400,00 | 144.400,00 | 0,00 | 146.000,00 | 153.700,00 | 157.700,00 |
| 1200 | 12. Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1300 | 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 321.500,00 | 320.000,00 | 1.500,00 | 331.200,00 | 236.200,00 | 212.200,00 |
| 1400 | 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 59.000,00 | 79.000,00 | -20.000,00 | 77.900,00 | 80.700,00 | 82.500,00 |
| 1500 | 15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit) | 3.228.900,00 | 3.385.100,00 | -156.200,00 | 2.937.500,00 | 2.907.500,00 | 2.907.500,00 |
| 1600 | 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 124.200,00 | 124.200,00 | 0,00 | 94.900,00 | 94.900,00 | 94.900,00 |
| **1700** | **17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **3.878.000,00** | **4.052.700,00** | **-174.700,00** | **3.587.500,00** | **3.473.000,00** | **3.454.800,00** |
| **1800** | **18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-829.000,00** | **-573.900,00** | **-255.100,00** | **-467.000,00** | **-352.500,00** | **-319.300,00** |
| **1900** | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 1901 | 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 240.000,00 | 240.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2000 | 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2100 | 21. Veräußerung von Sachvermögen | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 2200 | 22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2300 | 23. sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2400** | **24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit** | **251.000,00** | **251.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **1.000,00** | **0,00** |
| **2500** | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 2501 | 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 382.300,00 | 382.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2600 | 26. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.000,00 | 0,00 | 360.000,00 |
| 2700 | 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 2800 | 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2900 | 29. Aktivierbare Zuwendungen | 720.000,00 | 720.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3000 | 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3100** | **31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit** | **1.122.300,00** | **1.122.300,00** | **0,00** | **41.000,00** | **5.000,00** | **365.000,00** |
| **3200** | **32. Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-871.300,00** | **-871.300,00** | **0,00** | **-31.000,00** | **-4.000,00** | **-365.000,00** |
| **3300** | **33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag** | **-1.700.300,00** | **-1.445.200,00** | **-255.100,00** | **-498.000,00** | **-356.500,00** | **-684.300,00** |

# Gemeinde Grasleben 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

## Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Grasleben

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 1. Nachtrag | Ansatz 2019 | mehr/weniger | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3400** | **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 3401 | 34. Einz. Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv. | 871.300,00 | 871.300,00 | 0,00 | 31.000,00 | 4.000,00 | 365.000,00 |
| 3500 | 35. Ausz. Tilg. v. Kred. u. Rückz.v. inn. Darl. | 135.000,00 | 135.000,00 | 0,00 | 164.700,00 | 173.600,00 | 178.200,00 |
| **3600** | **36. Saldo Finanzierungstätigkeit** | **736.300,00** | **736.300,00** | **0,00** | **-133.700,00** | **-169.600,00** | **186.800,00** |
| **3700** | **37. Finanzmittelveränderung** | **-964.000,00** | **-708.900,00** | **-255.100,00** | **-631.700,00** | **-526.100,00** | **-497.500,00** |