

Gemeinde Mariental

Verwaltungsvorlage					Vorlagen-Nr.: 039a/19			
Fachbereich: Finanzen					Datum: 06.05.2019			
Tagesordnungspunkt Beschlussfassung über die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 einschl. Nachtrags- haushaltsplan 2019								
<i>Vorgesehene Beratungsfolge:</i>					<i>Beschluss geändert</i>		<i>Abstimmungsergebnis</i>	
<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>		<i>Status</i>	<i>Ja</i>	<i>Nein</i>	<i>Ja</i>	<i>Nein</i>	<i>Enth.</i>
23.05.2019	VA Mariental		nö					
23.05.2019	GR Mariental		ö					

<i>Finanzielle Auswirkungen</i>					<i>Verantwortlichkeit</i>	
Ergebnishaushalt	☐	Kosten		EUR	gefertigt:	Gemeinde- direktor:
Finanzhaushalt	☐	Produkt			gez. Schulz	gez. Wildhagen
Kostenstelle		Sachkonto				
Ansatz		EUR	verfügbar		(Schulz)	(i. V. Wildhagen)

Beschlussvorschlag:

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

Der Verwaltungsausschuss bereitet die Beschlussfassung entsprechend vor.

Sach- und Rechtslage:

Der Haushalt 2019 der Gemeinde Mariental wurde mit Genehmigungsverfügung vom 05.03.2019 durch den Landkreis Helmstedt genehmigt.

Aufgrund der bereits im frühen Jahresverlauf 2019 eingetretenen negativen Entwicklung der Erträge aus der Gewerbesteuer ist die Gemeinde Mariental gehalten, gem. § 115 NKomVG eine Nachtragshaushaltssatzung für 2019 zu erlassen. Die entgegen der Planung stark rückläufige Entwicklung der Erträge aus der Gewerbesteuer verursacht voraussehbar im Vergleich zum beschlossenen Grundhaushalt eine erhebliche Verschlechterung im Ergebnishaushalt 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 April 2019 zugegangen. Zur Vermeidung von Wiederholungen wird

daher auf den dortigen Vorbericht verwiesen, der alle notwendigen Ansatzveränderungen ausführlich erläutert.

Darüber hinaus sind nach der Veröffentlichung des Entwurfs des Nachtragshaushalts weitere Veränderungen eingetreten, die ebenfalls noch Berücksichtigung finden müssen.

Für die in 2019 geplante Erneuerung der Ortsdurchfahrt durch das Land Niedersachsen war bereits im Grundhaushalt 2019 ein Ansatz von 120.000 € eingestellt. Damit sollten die daneben von der Gemeinde zu finanzierenden begleitende Ausbesserungen an den Fußwegen usw. umgesetzt werden. Aktuelle Kostenschätzungen zeigen aber eine deutlich höhere Aufwandsentwicklung auf. Hier wird nunmehr ein Ansatz von 270.000 € als erforderlich erachtet.

Um eine weitere Ergebnisverschlechterung im 1. Nachtragshaushalt 2019 zu vermeiden, werden einige Maßnahmen nicht mehr in 2019 umgesetzt. Folgende Maßnahmen werden daher mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung wieder im Haushalt gestrichen bzw. in die Folgejahre verschoben:

Planungskosten Sanierung Dach Kita Lappwaldzwerge	Ansatz bisher 50.000 €
Unterhaltungsmaßnahme Brücke Buchenallee	Ansatz bisher 24.000 €

Der bisherige Ansatz für die Renovierung des Gemeindezentrums wird zudem um 10.000 € auf dann noch 30.000 € reduziert. Damit können nach Meinung aller Beteiligten die für 2019 vorgesehenen Maßnahmen dennoch umgesetzt werden.

Weiterhin wird im 1. Nachtragshaushalt 2019 die ertragswirksame Auflösung einer Rückstellung für unterlassene Unterhaltung aus dem Jahr 2018 in Höhe von 120.000 € veranschlagt. Diese Rückstellung wurde im Rahmen der vorläufigen Jahresabschlussarbeiten 2018 gebildet.

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

Anlagen:

- Anlage 1: Entwurf der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019
- Anlage 2: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplanung 2018 bis 2022

Elektronische Version, im Original unterzeichnet.

1. Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Mariental für das Haushaltsjahr 2019

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Mariental in der Sitzung am **23.05.2019** folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	1.181.400	0	163.000	898.400
ordentliche Aufwendungen	1.701.000	15.300	0	1.716.300
außerordentliche Erträge	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Finanzhaushalt				
Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.178.500	0	53.000	1.125.500
Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.659.900	15.300	0	1.675.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	167.300	0	0	167.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	212.600	0	0	212.600
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	45.300	0	0	45.300
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	40.400	0	0	40.400
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	1.391.100	0	53.000	1.338.100
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	1.912.900	15.300	0	1.928.200

§ 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 2.500.000 Euro um 200.000 Euro reduziert und damit auf **2.300.000 Euro** neu festgesetzt.

§ 5

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

Mariental, den 23.05.2019

Der Gemeindedirektor

(Rietz)

Änderungen zum 1. Nachtragshaushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Investitionen

[illegible]

Änderungen zum 1. Nachtragshaushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Investitionen

THH	Produkt	Nr. / Erg.Gl.	Bezeichnung	Ansatz bisher	Einz.	Ausz.	Ansatz neu	Saldo	Erläuterung
					mehr/weniger	mehr/weniger			
	<i>Einz. u. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit lt. Grundhaushalt</i>				1.178.500	1.659.900		-481.400	
	Einz. u. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit lt. Entwurf				895.500	1.609.200		-713.700	
2.	36500	7211000	Unterhaltung Grundst. u. baul. Anl.	58.000		-50.000	8.000		Planung Dachsanierung im Kiga erst in 2020
2.	57301	7211000	Unterhaltung Grundst. u. baul. Anl.	42.800		-10.000	32.800		Kürzung Unterhaltungsaufwand Gemeindezentrum (Nachfinanzierung in 2020)
5.	54100	7212000	Unterhaltung des sonst. unbew. Verm.	155.500		126.000	281.500		zusätzl. Mehrbedarf f. Instandsetzung Fußwege nach Erneuerung OD L 651: 150.000,- €, Brückensanierung Buchenallee - erst im Jahr 2020: 24.000,- €
2.	61100	6132000	Sonst. allg. Zuweisungen v. Gem.	0	230.000		230.000		zusätzl. Bedarfszuweisung 2018 wurde erst in 2019 zahlungswirksam
			Veränderungen insgesamt		230.000	66.000		164.000	
Einz. u. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit neu					1.125.500	1.675.200		-549.700	
Einz.- u. Ausz. für Investitionen lt. Haushalt 2019 sowie Entwurf Nachtrag					167.300	212.600		-45.300	<i>keine Änderungen zum Grundhaushalt</i>
Einz.- u. Ausz. für Finanzierung lt. Haushalt 2019 sowie Entwurf Nachtrag					45.300	40.400		4.900	<i>keine Änderung zum Grundhaushalt</i>
								-590.100	

Gemeinde Mariental 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Mariental

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 1. Nachtrag	Ansatz 2019	mehr/weniger	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	758.400,00	1.041.400,00	-283.000,00	917.900,00	917.900,00	922.900,00
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	35.000,00	35.000,00	0,00	75.000,00	139.000,00	75.000,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.900,00	2.900,00	0,00	6.000,00	9.100,00	8.900,00
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	61.400,00	61.400,00	0,00	61.400,00	61.400,00	61.400,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	5.500,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	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	153.500,00	33.500,00	120.000,00	33.500,00	33.500,00	33.500,00
120	12. = Summe ordentliche Erträge	1.018.400,00	1.181.400,00	-163.000,00	1.101.000,00	1.168.100,00	1.108.900,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	100.400,00	100.400,00	0,00	102.700,00	105.600,00	108.700,00
140	14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150	15. Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	422.500,00	356.500,00	66.000,00	284.500,00	230.000,00	78.500,00
160	16. Abschreibungen	41.100,00	41.100,00	0,00	45.000,00	49.100,00	48.700,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.400,00	24.400,00	0,00	24.000,00	25.000,00	26.000,00
180	18. Transferaufwendungen	1.015.500,00	1.066.200,00	-50.700,00	867.500,00	927.500,00	927.500,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	112.400,00	112.400,00	0,00	51.200,00	51.200,00	51.200,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.716.300,00	1.701.000,00	15.300,00	1.374.900,00	1.388.400,00	1.240.600,00
210	21. Ordentliches Ergebnis	-697.900,00	-519.600,00	-178.300,00	-273.900,00	-220.300,00	-131.700,00
220	22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230	23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250	25. Jahresergebnis	-697.900,00	-519.600,00	-178.300,00	-273.900,00	-220.300,00	-131.700,00
300	26. Summe Jahr.Fehlbetr. aus Vorj. § 2 VI KomHKVO	1.140.426,00	1.369.165,69	-228.739,69	1.838.326,00	2.112.226,00	2.332.526,00

Gemeinde Mariental 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Mariental

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	758.400,00	1.041.400,00	-283.000,00	917.900,00	917.900,00	922.900,00
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	265.000,00	35.000,00	230.000,00	75.000,00	139.000,00	75.000,00
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)	61.500,00	61.500,00	0,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	5.500,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	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	33.400,00	33.400,00	0,00	33.400,00	33.400,00	33.400,00
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.125.500,00	1.178.500,00	-53.000,00	1.095.000,00	1.159.000,00	1.100.000,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	100.400,00	100.400,00	0,00	102.700,00	105.600,00	108.700,00
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	422.500,00	356.500,00	66.000,00	284.500,00	230.000,00	78.500,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	24.400,00	24.400,00	0,00	24.000,00	25.000,00	26.000,00
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	1.015.500,00	1.066.200,00	-50.700,00	867.500,00	927.500,00	927.500,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	112.400,00	112.400,00	0,00	51.200,00	51.200,00	51.200,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.675.200,00	1.659.900,00	15.300,00	1.329.900,00	1.339.300,00	1.191.900,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-549.700,00	-481.400,00	-68.300,00	-234.900,00	-180.300,00	-91.900,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	167.300,00	167.300,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	167.300,00	167.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	26. Baumaßnahmen	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.600,00	12.600,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	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	212.600,00	212.600,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.300,00	-45.300,00	0,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag	-595.000,00	-526.700,00	-68.300,00	-237.700,00	-183.100,00	-94.700,00

Gemeinde Mariental 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

Gesamtfinanzhaushalt

Gemeinde Mariental

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.	45.300,00	45.300,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
3500	35. Ausz. Tilg. v. Kred. u. Rückz.v. inn. Darl.	40.400,00	40.400,00	0,00	47.000,00	48.600,00	49.600,00
3600	36. Saldo Finanzierungstätigkeit	4.900,00	4.900,00	0,00	-44.200,00	-45.800,00	-46.800,00
3700	37. Finanzmittelveränderung	-590.100,00	-521.800,00	-68.300,00	-281.900,00	-228.900,00	-141.500,00

Gemeinde Mariental 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

Investitionen

Gemeinde Mariental

Investitionsmaßnahme	Ansatz 1. Nachtrag	Ansatz 2019	mehr/weniger	2020	2021	2022	VE
3660 16-02 Spielgeräte Spielplätze Mariental	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.500,00	1.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
5410 19-07 Umbau Bushaltestellen Mariental behindertengerecht	-32.700,00	-32.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	167.300,00	167.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erläuterungen: in 2019: behindertengerechter Umbau der Bushaltestellen "Wache" und "Horst" Zuschuss vom Land und vom Regionalverband Braunschweig: 167.300 €							
5510 16-02 Sammelposten Campingplatz	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	-300,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
Erläuterungen: Sammelposten BGA für bewegl. Vermögensgegenstände über 150,- € bis 410,- € in 2018: Multifunktionsdrucker							
5730 19-06 Anhänger Hochlader Betriebshof Mariental	-2.800,00	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erläuterungen: 2019: Anhänger Hochlader und Auffahrampen							
5730 19-07 Kehrmaschine f. Betriebshof Mariental	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erläuterungen: 2019: Kehrmaschine mit Auffangwange und Seitenbesen							
5730 19-08 Salzstreuer f. Betriebshof Mariental	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	-45.300,00	-45.300,00	0,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	0,00