Samtgemeinde Grasleben

Verwaltungsvorlage		Vorlagen-Nr.: 167				
Fachbereich:	Vorlage Datum:	6	رر			
Tagesordnungsp	unkt					
Beschlussfas	ssung über die Haushaltssatzung 2018 n	ebst Ar	nlagen			
Vorgesehene Beratungsfolge:			Beschluss geändert		Abstimmungser	
Datum	Gremium	Ja	Nein	Ja	Nein	Enth.
27.11.2017	Finanzausschuss					
04.12.2017	Samtgemeindeausschuss					
11.12.2017	Samtgemeinderat					

Finanzielle Auswirkungen								
Ergebnishaushalt		Kosten		EUR				
Finanzhausha	Finanzhaushalt		Produkt					
Kostenstelle			Sachkonto					
Ansatz		EUR	verfügbar		EUR			

Verantwortlichkeit	
gefertigt:	Samtgemeinde- bürgermeister:
gez. Schulz	gez. Janze
(Schulz)	(Janze)

Beschlussvorschlag:

- a) Der Samtgemeinderat beschließt die Haushaltssatzung 2018 einschl. Haushaltsplan 2018 in der zuletzt beratenden Version (Anlage 1).
- b) Das Haushaltssicherungskonzept wird in der vorliegenden fortgeschriebenen Form beschlossen (siehe Anlage zum Entwurf Haushaltsplan 2018).
- c) Der Stellenplan 2018 wird zustimmend zur Kenntnis genommen (siehe Entwurf Haushaltsplan 2018).
- d) Die Ergebnis- und Finanzplanung wird zustimmend zur Kenntnis genommen (siehe Anlage 2).
- e) Das Investitionsprogramm bis zum Jahr 2021 wird zustimmend zur Kenntnis genommen (siehe Anlage 3).

Allgemeine Hinweise:

Alle nachfolgenden Angaben basieren auf dem Beratungsstand **09.11.2017**. Somit sind die beabsichtigten Beschlussempfehlungen des Ausschusses für öffentliche Sicherheit und Bauen (hier das Budget Feuerwehr) als auch des Schulausschusses zum Schulbudget 2018 im vorliegenden Entwurf bereits eingearbeitet.

Der Haushaltsentwurf 2018 wurde den Mitgliedern des Samtgemeinderats Mitte Oktober 2017 elektronisch zur Verfügung gestellt. Zur Vermeidung von Wiederholungen wird zunächst auf den Vorbericht zum Haushalt 2018 verwiesen. Dort sind alle wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen sowie die weiteren Prognosen zur künftigen Entwicklung umfassend erläutert.

Doppelungen und Wiederholungen mit dem Vorbericht zum Haushaltsplan 2018 in dieser Vorlage sind im Interesse des Gesamtzusammenhangs aber nicht immer zu vermeiden.

Sach- und Rechtslage:

Die Samtgemeinde Grasleben muss gemäß § 112 NKomVG für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung erlassen.

Da der Haushaltsentwurf 2018 eine Unterdeckung im Ergebnishaushalt von rd. 100.000 € ausweist, wurde das bestehende Haushaltssicherungskonzept durch die Verwaltung fortgeschrieben (vgl. Anlage zum Haushaltsplanentwurf 2018).

Ergebnishaushalt 2018:

Insgesamt stellt sich der Ergebnishaushalt 2018 und Folgejahre wie folgt dar:

Haushaltsjahr	2016 vorl. Ergeb.	2017 Ansatz	2018 Ansatz	2019 Planung	2020 Planung	2021 Planung
Ordentl. Ertrag	3.273.149€	3.178.400 €	3.698.400€	3.247.000€	3.254.800 €	3.250.000€
Ordentl. Aufwand	3.398.293 €	3.890.200€	3.815.900 €	3.844.500€	3.945.200 €	4.043.300€
Ordentl. Ergebnis	-125.144 €	-711.800 €	-117.500 €	-597.500 €	-690.400 €	-793.300 €
Deckung in %	-3,68%	-18,30%	-3,08%	-15,54%	-17,50%	-19,62%

Ergänzende Informationen zu einzelnen Entwicklungen in den Vorjahren sowie bei Erträgen und Aufwendungen sind dem bereits vorliegenden Vorbericht zum Haushaltsplan 2018 zu entnehmen.

Insgesamt hat sich die Situation gegenüber dem Vorjahr 2017 deutlich verbessert. Dies hat seinen Grund auch in der einmaligen Veranschlagung von rd. 498.400 € an Bedarfszuweisungen des Landes Niedersachsen aus dem Antragsverfahren 2017.

Der **Fehlbedarf 2018** beträgt noch -117.500 €. Dies ist der niedrigste Wert seit Jahren. Der Ergebnishaushalt des Vorjahres 2017 musste noch mit einem Fehlbedarf von -711.800 € verabschiedet werden.

Der Ergebnishaushalt ist aber unverändert nicht ausgeglichen. Die Unterdeckung im Ergebnishaushalt beträgt 2018 zwar nur noch rd. 3 %, gleichzeitig steigt nach heutiger Planung die Unterdeckung in den Folgejahren wieder auf rd. 700.000 € pro Jahr an.

Die dauernde (finanzielle) Leistungsfähigkeit der Samtgemeinde Grasleben gem. § 23 KomHKVO ist aktuell und auch im Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum 2019 bis 2021 unverändert nicht gegeben.

Entwicklung der wesentlichen ordentlichen Erträge

Die relevanten Veränderungen im Jahr 2018 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2017 auf der Ertragsseite ergeben sich bei den Schlüsselzuweisungen (+88.000 €) und der voraussichtlich erstmaligen Zuweisung von Bedarfszuweisungen durch das Land Niedersachsen (+ 498.400 €). Allein diese zwei Positionen saldieren 2018 mit einem Ertragszuwachs von 586.400 €. Insgesamt steigen die Erträge gegenüber dem Jahr 2017 aktuell um voraussichtlich 520.000 € auf dann rd. 3,7 Mio.

Die wesentlichen Erträge 2018 setzen sich wie folgt zusammen:

Wesentliche Erträge	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Samtgemeindeumlage	1.750.000€	1.775.000€	1.775.000 €	1.775.000€	1.775.000€	1.775.000€
Schlüsselzuweisungen	942.224 €	844.400 €	932.400 €	950.000 €	950.000 €	950.000€
Zuweisungen übertr. Wkkr.	83.872€	86.000€	87.000 €	87.000 €	87.000 €	87.000€
Bedarfszuweisungen	0€	0€	498.400 €	0€	0€	0€
Gesamt	2.776.096 €	2.705.400 €	3.292.800 €	2.812.000 €	2.812.000 €	2.812.000 €
Anteil an Gesamtertrag	84,81%	85,12%	89,03%	86,60%	86,40%	86,52%
Veränderung in Euro	773.752€	-70.696 €	587.400 €	-480.800 €	0€	0€
Änderung in %	38,6%	-2,5 %	21,7%	-14,6%	0,0%	0,0%

Nähere Informationen zu einzelnen Ertragspositionen und deren Entwicklung sind dem ergänzend vorliegenden Vorbericht zum Haushaltsentwurf 2018 zu entnehmen.

Übersicht ordentliche Aufwendungen

Aufwandsart	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Personalaufwand	1.367.715€	1.603.400€	1.641.300 €	1.674.900 €	1.708.400€	1.741.000€
Kreisumlage	466.401 €	418.000€	461.500 €	470.000 €	470.000€	470.000€
Entschuldungsumlage	8.272€	8.600€	8.600€	8.600€	8.600€	8.600€
Zuweisungen an Gemein- den	234.106 €	213.200 €	235.400 €	240.000 €	240.000€	240.000€
Sach- und Dienstleistungen	738.254 €	951.200€	789.800 €	746.700 €	718.700€	702.200 €
Abschreibungen	241.542€	244.100€	251.600 €	261.300 €	322.200€	351.400 €
Zinsen u. ähnl. Aufwendun- gen	153.817 €	171.900 €	134.100 €	152.000 €	183.000 €	237.000€
Übrige Transferaufwendun- gen	28.968 €	51.300 €	86.300 €	89.300 €	92.300 €	95.300 €
Sonst. ordentl. Aufwendungen	159.218€	228.500 €	207.300 €	201.700 €	202.000€	197.800€
Gesamt	3.398.293 €	3.890.200 €	3.815.900 €	3.844.500 €	3.945.200 €	4.043.300 €
Änderung in Euro	826.328 €	491.907 €	-74.300 €	28.600 €	100.700 €	98.100 €
Änderung in %	32,1%	14,5%	-1,9%	0,7%	2,6%	2,5%
davon Änderung NFAG	556.186	-68.979	65.700	13.100	0	0

Entwicklung der Gesamtaufwendungen

Der ordentliche Gesamtaufwand <u>sinkt</u> im Jahr 2018 im Vergleich zum Vorjahr um 74.300 € oder 1,9 %. Dieser Rückgang ergibt sich im Einzelnen aus folgenden Veränderungen:

Aufwandsart	2016	2017 2018		Änderung 2018 zu 2017	in %
Personalaufwand	1.367.715€	1.603.400€	1.641.300 €	37.900€	2,4%
Kreisumlage	466.401 €	418.000€	461.500 €	43.500€	10,4%
Entschuldungsumlage	8.272€	8.600€	8.600€	0€	0,0%

Zuweisungen an Gemeinden	234.106 €	213.200 €	235.400 €	22.200€	10,4%
Sach- und Dienstleistungen	738.254 €	951.200 €	789.800 €	-161.400 €	-17,0%
Abschreibungen	241.542 €	244.100 €	251.600 €	7.500€	3,1%
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	153.817 €	171.900 €	134.100 €	-37.800€	-22,0%
Übrige Transferaufwendungen	28.968€	51.300€	86.300 €	35.000€	68,2%
Sonst. ordentl. Aufwendungen	159.218 €	228.500 €	207.300 €	-21.200€	-9,3%
Gesamt	3.398.293 €	3.890.200 €	3.815.900 €	-74.300 €	-1,9%

Nähere Informationen zu einzelnen Aufwandspositionen und deren Entwicklung sind dem bereits ergänzend vorliegenden Vorbericht zum Haushalt 2018 zu entnehmen.

Gründe für die Unterdeckung im Ergebnishaushalt und einzelne Produktergebnisse:

Unverändert wird der Ergebnishaushalt der Samtgemeinde Grasleben von einigen wenigen Produkten ergebniswirksam stark beeinflusst. Zwar konnte der Zuschussbedarf für die nachfolgenden Produkte in der Planung um rd. 42.000 € reduziert werden, allerdings verbleibt unverändert ein Gesamtzuschussbedarf von rd. 1,06 Mio. € für die nachstehenden Aufgabenbereiche.

Produkt	Zuschuss 2018 einschl. ILV	Zuschuss 2017 einschl. ILV	Änderung zum Jahr 2017
Grundschule Grasleben	-268.800€	-264.200€	4.600 €
Tageseinrichtungen (Hort)	-99.600€	-62.700€	36.900 €
Lappwaldhalle	-38.000€	-41.600€	-3.600€
Freizeitbad	-198.800 €	-210.800€	-12.000€
Feuerlöschwesen	-260.800€	-253.400€	7.400 €
Asylbewerber/Aussiedler	-200.100€	-275.200€	-75.100€
Ergebnis gesamt	-1.066.100 €	-1.107.900 €	-41.800 €

Der Betrieb des Horts in der Grundschule Grasleben ist im Jahr 2016 angelaufen. Die Nachfrage war von Anfang an positiv. Daher wurde im Jahr 2017 eine zweite Hortgruppe geschaffen. Eine genauere Kostenprognose ist derzeit aufgrund fehlender Vorjahreswerte schwierig. Generell ist aber zu betonen, dass der Zuschussbedarf in den nächsten Jahren leicht steigen wird, da die Vereinbarung mit dem Landkreis Helmstedt eine zurückgehende Förderung von Hortgruppen vorsieht.

Das Produktergebnis Soziale Einrichtungen für Asylbewerber wird mit einem Zuschussbedarf von 200.100 € im Jahr 2018 geplant. Im laufenden Jahr 2017 betrug der geplante Zuschuss noch 275.200 €. Da derzeit eine Stagnation bei den Zuweisungsquoten für Asylbewerber erkennbar ist, wird für das Jahr 2018 derzeit keine Steigerung bei der Zahl der zugewiesenen Asylbewerber geplant und ein Rückgang der Sachkosten erwartet.

Bei den Erträgen wird ab 2019 von einer erhöhten Beteiligung des Landkreises Helmstedt für die Betreuung der Asylbewerber ausgegangen. Die entsprechende Vereinbarung für die Jahre nach 2017 ist derzeit in der Abstimmung.

Bei den Aufwendungen wird weiterhin in unverändertem Umfang von einer ganzjährigen Nutzung des ehemaligen Stabsgebäudes in Mariental ausgegangen (Jahresmiete rd. 36.000 €). Daneben wurden bereits im Jahresverlauf 2015 und 2016 im Vorgriff auf höhere Zuweisungsquoten diverse Wohnungen angemietet. Hier zeichnen sich aber Veränderungen ab, die zu einer deutlichen Reduzierung der bisherigen Mietkosten führen werden.

Auch die Zusammenarbeit mit dem DRK wird im Jahr 2018 fortgesetzt. Diese Aufwendungen werden mit rd. 75.000 € im Haushalt 2018 und Folgejahre auf niedrigem Niveau ausgewiesen. Reduziert wurden die geplanten Aufwendungen für sicherheitsrelevante Überlegungen. Der Ansatz 2018 wurde auf nunmehr 5.000 € pro Jahr gegenüber dem Jahr 2017 (30.000 €) deutlich reduziert, ebenso für die Folgejahre. Bisher haben sich kaum negativen Entwicklungen ergeben, die den Einsatz eines Sicherheitsdienstes im ehemals geplanten Umfang erforderlich machten.

Entwicklung des Ergebnishaushalts bis zum Haushaltsjahr 2021

Die derzeitige Ergebnisplanung bis zum Jahr 2021 zeigt folgende Entwicklung:

	Ord. Erträge	Ord. Aufwand	Ord. Ergebnis	Gesamtdefizit
vorl. Erg. 2011	2.032.389€	2.611.443 €	-579.054 €	-579.054 €
vorl. Erg. 2012	1.916.893€	2.093.311 €	-176.418 €	-755.471 €
vorl. Erg. 2013	2.122.645€	2.267.251 €	-144.607 €	-900.078€
vorl. Erg. 2014	3.275.899€	3.083.601 €	192.298 €	-707.780 €
vorl. Erg. 2015	2.368.508€	2.571.965 €	-203.456 €	-911.237 €
vorl. Erg. 2016	3.273.149€	3.398.293 €	-125.144 €	-1.036.380€
Ansatz 2017	3.178.400€	3.890.200€	-711.800 €	-1.748.180€
Ansatz 2018	3.698.400€	3.815.900 €	-117.500 €	-1.865.680€
Plan 2019	3.247.000€	3.844.500 €	-597.500 €	-2.463.180€
Plan 2020	3.254.800€	3.945.200 €	-690.400 €	-3.153.580€
Plan 2021	3.250.000€	4.043.300€	-793.300 €	-3.946.880€

Jahre 2011 bis 2016 derzeit noch vorläufig

Die Dynamik der jährlichen Unterdeckung kann voraussichtlich nur im Jahr 2014 nachhaltig umgekehrt werden. Weiterhin werden für 2016 und 2017 gegenüber der Planung bessere Ergebnisse erwartet. Im Jahr 2018 verbessert die erwartete Sonderzuweisung des Landes bei den Bedarfszuweisungen die Situation einmalig. Insgesamt liegt die in den Jahren 2019 bis 2021 erwartete durchschnittliche jährliche Unterdeckung im Ergebnishaushalt derzeit noch bei rd. 700.000 €. Die weitere Gewährung von Bedarfszuweisungen – wie im Jahr 2018 für 2017 einmalig veranschlagt – kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abgesehen werden.

Eine Reduzierung der jetzt noch bestehenden Unterdeckung im Ergebnishaushalt kann nur noch über eine erneute Erhöhung der Samtgemeindeumlage der Mitgliedsgemeinden erreicht werden. Diese würde aber die dortige Unterdeckung weiter erhöhen und das Problem nur verlagern, aber nicht dauerhaft lösen.

Finanzhaushalt 2018

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einzahlungen lfd. Ver- waltungstätigkeit	3.205.269€	3.108.500 €	3.626.500 €	3.172.200 €	3.172.200 €	3.164.900€
Auszahlungen lfd. Ver- waltungstätigkeit	3.204.433€	3.736.400 €	3.564.300 €	3.583.200 €	3.623.000€	3.691.900€
Saldo	836 €	-627.900 €	62.200 €	-411.000 €	-450.800 €	-527.000 €

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

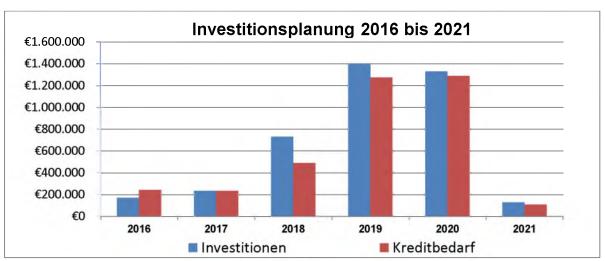
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einzahlungen Investiti- onstätigkeit	750 €	0€	242.000 €	125.000 €	40.000€	20.000€
Auszahlungen Investiti- onstätigkeit	169.255 €	235.500 €	731.200 €	1.398.000 €	1.329.100€	127.700 €
Saldo	-168.505 €	-235.500 €	-489.200 €	-1.273.000 €	-1.289.100€	-107.700 €

Die Auszahlungen für Investitionen ergeben sich aus dem Investitionsprogramm (siehe Anlage 3) und wurden im Entwurf zum Haushaltsplan 2018 bereits umfänglich dargestellt.

Wesentliche Investitionen sind:

1.	Planungskosten Feuerwehrgerätehaus Grasleben	120.000€
2.	Energetische Sanierung Südseite Grundschule	280.000€
3.	2. Rettungsweg Grundschule Südseite (Neuveranschlagung)	99.000€
4.	Mini-Spielfeld (Förderung LEADER in 2019) - siehe Veränderungsliste	141.100€
5.	Feuerwehr (diverse Maßnahmen)	38.900€
6.	Freizeitbad (diverse Maßnahmen)	6.200€
7.	Betriebshof (diverse Maßnahmen)	12.000€
	Gesamt:	697.200 €
	=====	=======

Das Saldo aus allen geplanten Investitionen und Einzahlungen im Haushaltsjahr 2018 beträgt mithin 489.200 € und stellt somit den neuen Kreditbedarf des Jahres 2018 dar.

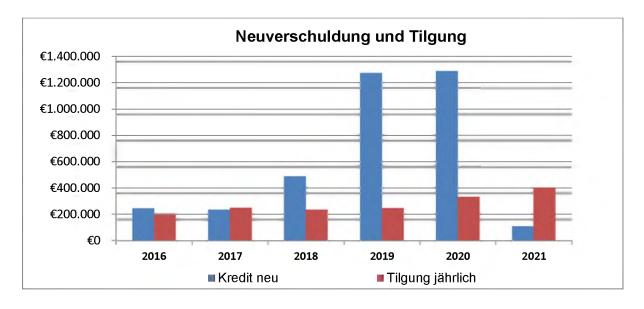


Aus den für 2018 insgesamt geplanten Investitionen i. H. v. 731.200 € erwächst ein Kreditbedarf in Höhe von 489.200 €. Von den Investitionen entfallen rd. 21 % auf die vorstehend beschriebenen wesentlichen Investitionen im Bereich des Brandschutzes, insbesondere Planungskosten für den Umbau des Feuerwehrgerätehauses in Grasleben. Hierbei handelt es sich um eine Neuveranschlagung, da die ursprüngliche Veranschlagung des Jahres 2016 noch nicht verausgabt wurde, und der im Jahr 2016 gebildete Haushaltsausgaberest nicht nochmals weiter in das Jahr 2018 übertragen werden soll. Der Umbau des Feuerwehrgerätehauses Grasleben ist für das Jahr 2020 vorgesehen. Der unverändert hohe Abstimmungsbedarf und die bereits bestehende erhebliche finanzielle Belastung lassen derzeit keinen früheren Baubeginn zu, zumal bereits im Jahr 2019 ein Umbau des Feuerwehrgerätehauses in Mariental vorgesehen ist.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einzahlungen Finanzie- rungstätigkeit	243.762€	235.500€	489.200 €	1.273.000 €	1.289.100 €	107.700 €
Auszahlungen Finan- zierungstätigkeit	190.394€	248.900€	235.700 €	248.200 €	332.200 €	402.200 €
Saldo	53.368 €	-13.400 €	253.500 €	1.024.800 €	956.900 €	-294.500 €

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ergeben sich aus dem jeweiligen Kreditbedarf für Investitionen. Die Auszahlungen stellen die ordentlichen Tilgungsleistungen aufgrund bestehender Kreditverträge dar. Die Netto-Neuverschuldung der Samtgemeinde beträgt im Jahr 2018 somit 253.500 € und steigt gegenüber den Vorjahren wieder an. Dieser Trend setzt sich in den Folgejahren mit zunehmender Dynamik weiter fort.



Bedingt durch die Baumaßnahmen bei Feuerwehrhäusern und der geplanten Neuanschaffung von Fahrzeugen für die Feuerwehr wird die Netto-Neuverschuldung in den Folgejahren deutlich ansteigen. Daher steigen ab 2019 auch die geplanten Tilgungsleistungen (Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit) deutlich an.

Finanzhaushalt (Liquidität) insgesamt

Es ergeben sich mithin folgende Festsetzungen für den Finanzhaushalt:

	2016 vorl. Erg.	2017 Ansatz	2018 Ansatz	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
Einzahlungen aus Verwal- tungstätigkeit	3.205.269 €	3.108.500 €	3.626.500€	3.172.200€	3.172.200 €	3.164.900 €
Einzahlungen Investitions- tätigkeit	750 €	0€	242.000 €	125.000 €	40.000€	20.000€
Einzahlungen Finanzie- rungstätigkeit	243.762 €	235.500 €	489.200 €	1.273.000€	1.289.100 €	107.700 €
Summe Einzahlungen	3.449.781 €	3.344.000 €	4.357.700€	4.570.200 €	4.501.300 €	3.292.600 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.204.433 €	3.736.400 €	3.564.300€	3.583.200€	3.623.000 €	3.691.900€
Auszahlungen Investiti- onstätigkeit	169.255 €	235.500 €	731.200 €	1.398.000€	1.329.100 €	127.700€
Auszahlungen Finanzie- rungstätigkeit	190.394 €	248.900 €	235.700 €	248.200 €	332.200 €	402.200€
Summe Auszahlungen	3.564.082 €	4.220.800 €	4.531.200€	5.229.400€	5.284.300 €	4.221.800 €
Finanzmitteländerung	-114.301 €	-876.800 €	-173.500 €	-659.200 €	-783.000 €	-929.200 €

Ermächtigung für Liquiditätskredite 2018

Das neue negative Liquiditätssaldo 2018 ist mit voraussichtlich -173.500 € im Vergleich zum Vorjahr (-876.800 €) zwar deutlich rückläufig, es verbleibt aber erneut ein Liquiditätsverlust. Dieser Liquiditätsrückgang muss dementsprechend vollständig über zusätzliche Liquiditätskredite ausgeglichen werden.

Liquiditätsermächtigung Haushalt 2017	7.200.000€
zuzüglich neues Liquiditätssaldo 2018	173.500 €
abzüglich verbessertes Finanzergebnis 2016	-300.000€
Abzüglich verbessertes Finanzergebnis 2017 (Prognose)	-200.000€
Ermächtigung für Liquiditätskredite 2018	6.900.000€

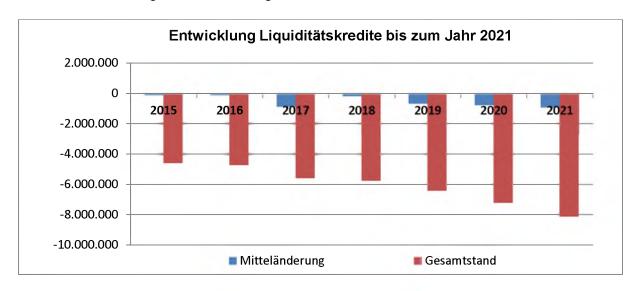
Aufgrund des 2018 erwarteten Liquiditätsverlusts besteht zunächst ein erhöhter Bedarf an Liquiditätskrediten. Allerdings werden bei der Neufestsetzung 2018 auch die besseren Finanzergebnisse in den Vorjahren 2016 und voraussichtlich auch 2017 (gem. Prognose) bedarfsmindernd berücksichtigt.

Um temporäre "negative Liquiditätsspitzen", insbesondere im Zeitraum Januar bis Juni des Haushaltsjahres ausgleichen zu können, wird die Liquiditätskreditermächtigung in § 4 der Haushaltssatzung 2018 auf **6,9 Mio.** € festgesetzt. Damit erfolgt die Festsetzung mit insgesamt 300.000 € deutlich unter der Ermächtigung des laufenden Jahres 2017.

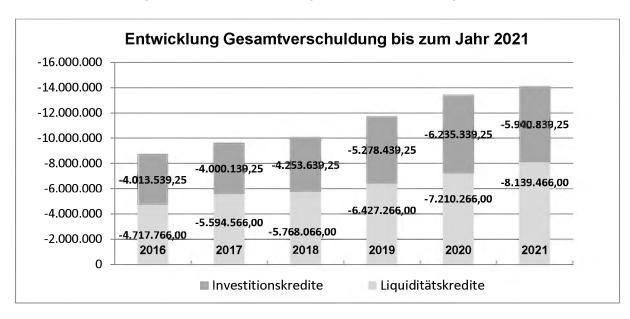
Entwicklung der Verschuldung

Die derzeit geplanten Investitionen und der daraus resultierende Kreditbedarf erhöhen die Verschuldung der Samtgemeinde in den Folgejahren. Dieser Anstieg der investiven Verschuldung wird zudem unverändert noch verstärkt vom gleichzeitig ab 2019 wieder steigenden Bedarf an neuen Liquiditätskrediten.

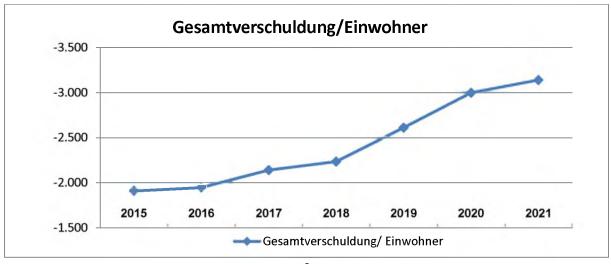
Aktuell zeichnet sich beim prognostizierten Bedarf für Liquiditätskredite in den Jahren 2019 bis 2021 die nachfolgende Entwicklung ab:



Daraus resultiert folgende Gesamtentwicklung bei der Verschuldung:



Die Kennzahl Verschuldung je Einwohner entwickelt sich daher wie folgt:



Der Anstieg der Verschuldung kann im Jahr 2018 gegenüber den Planwerten des Vorjahres deutlich verlangsamt werden, hat aber überwiegend seine Ursachen in Einmaleffekten (Bedarfszuweisungen sowie ein weiterhin hohes Niveau an Schlüsselzuweisungen). In den Folgejahren steigt die Unterdeckung bei gleichbleibender Aufwandssituation im Ergebnishaushalt wieder deutlich an. Daher steigt die Verschuldung je Einwohner ebenfalls wieder schneller an. Auch die ab 2019 zunehmende Netto-Neuverschuldung aus der hohen Investitionstätigkeit stellt die zweite Ursache dieser Entwicklung dar.

Haushaltssicherungskonzept - Fortschreibung 2018

Das aktuelle Haushaltssicherungskonzept – Fortschreibung 2018 – ist dem Haushalt 2018 als Anlage beigefügt. Insgesamt wurde ein in der Höhe durchaus bemerkenswertes Sicherungsvolumen von bisher 2.073.800 € bis zum Jahr 2021 entwickelt.

Für die einzelnen Planungsjahre 2016 bis 2021 ergeben sich nunmehr folgende Ertragsverbesserungen bzw. Aufwandsminderungen für den Haushalt:

Haushaltsjahr	Ertragssteigerung	Aufwandsreduzierung	Gesamtvolumen p. a.
2016	163.800€	67.600€	231.400 €
2017	272.100€	97.600€	369.700 €
2018	272.100 €	99.600€	371.700 €
2019	272.100 €	99.600€	371.700 €
2020	272.100 €	99.600€	371.700 €
2021	272.100€	99.600€	371.700 €
Gesamt	1.510.200 €	563.600 €	2.073.800 €

Da der Haushaltsausgleich in den kommenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann, ist das Haushaltssicherungskonzept der Samtgemeinde Grasleben jährlich fortzuschreiben und vom Samtgemeinderat zudem jährlich neu zu beschließen.

Die derzeit monetär bezifferten Maßnahmen im Haushaltssicherungskonzept wurden in der Ergebnis- und Finanzplanung der Folgejahre 2019 bis 2021 bereits berücksichtigt.

Ein Haushaltssicherungsbericht für 2017 wurde erstellt und ist dem Haushaltssicherungskonzept 2014 – Fortschreibung 2018 – als Anlage 3 beigefügt.

Neu ab dem Jahr 2017 aufgenommen wurde die Kündigung und Neuverhandlung der Kostenbeteiligung des Landkreises Helmstedt an der sozialen Betreuung der Asylbewerber. Hier wird – vorbehaltlich des noch offenen Abschlusses der Gespräche – von Mehrerträgen in Höhe von rd. 60.000 € pro Jahr ausgegangen.

Weitere ergebnisrelevante Möglichkeiten sind aktuell nicht mehr erkennbar. Aus den bereits genannten Gründen können daher <u>keine</u> weiteren Ergebnisverbesserungen erreicht werden. Es ist zu betonen, dass die Grenze der Belastbarkeit für alle Mitgliedsgemeinden erreicht ist. Insbesondere die Größe der Samtgemeinde (Einwohnerzahl) aber auch die überwiegende Strukturschwäche in den Mitgliedsgemeinden steht der Wiedererlangung der dauerhaften Leistungsfähigkeit im Weg. Aus eigener "Kraft" heraus wird die Samtgemeinde Grasleben daher vermutlich keinen Haushaltsausgleich erreichen, solange die Rahmenbedingungen im

Finanzausgleich aber auch bei den hohen Umlagen – insbesondere der Kreisumlage – das aktuelle Niveau beibehalten.

Es wird empfohlen, wie vorgeschlagen zu beschließen.

Redaktioneller Hinweis:

Sofern bis zur endgültigen Beschlussfassung im Samtgemeinderat noch weitere Ansatzänderungen notwendig werden sollten, wird im Beratungsverlauf eine erneute Veränderungsliste nebst Anlagen vorgelegt.

Anlagen:

- Haushaltssatzung 2018 vgl. Anlage 1 nebst Veränderungsliste Stand 13.11.2017
- Ergebnis- und Finanzplanung vgl. Anlage 2
- Investitionsplanung 2019 bis 2021 vgl. Anlage 3

Elektronische Version, im Original unterzeichnet.

Anlaje 1 zu V 167

Entwurf - Stand 13.11.2017

Haushaltssatzung der Samtgemeinde Grasleben für das Haushaltsjahr 2018

Auf Grund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Samtgemeinde Grasleben in der Sitzung am 11.12.2017 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wird

1.	im Ergebnishaushalt
	mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 1.2	der ordentlichen Erträge auf der ordentlichen Aufwendungen auf Saldo	3.698.400 € 3.850.900 € (-117.500 €)
1.3 1.4	der außerordentlichen Erträge auf der außerordentlichen Aufwendungen auf Saldo	0 € 0 € (0 €)
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1 2.2	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf Saldo	3.626.500 € 3.564.300 € (62.200 €)
2.3 2.4	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf Saldo	242.000 € 731.200 € (-489.200 €)
2.5 2.6	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf Saldo	489.200 € 235.700 € (253.500 €)

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf **489.200** € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2018 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **6.900.000** € festgesetzt.

§ 5

Es wird eine Samtgemeindeumlage in Höhe von 1.775.000 € erhoben. Davon werden gemäß § 11 der Hauptsatzung 50 % nach der Einwohnerzahl und 50 % nach den Bemessungsgrundlagen der Kreisumlage festgesetzt.

§ 6

Als erheblich im Sinne von § 115 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG gilt ein Fehlbetrag des Ergebnishaushalts, der drei Prozent des Gesamthaushaltsvolumens des Ergebnishaushalts im laufenden Haushaltsjahr übersteigt.

Als erheblich im Sinne des § 8 Abs. 1 KomHKVO gelten Beträge ab 10.000 €.

Grasleben, den 11.12.2017

Der Samtgemeindebürgermeister

(Janze)

Anlage 1 zur Verwaltungsvorlagen-Nr.: 167

Stand: 10.11.2017

Ergebnishaushalt

THH	Produkt	Nr. / Erg.Gl.	Bez.	Ansatz alt	Erträge	Aufwend.	Ansatz neu	Erläuterung
					mehr/weniger	mehr/weniger		
	Festgesetzt It. E	ntwurf			3.726.600	3.822.700		
1	11160	4271700	Datenverarbeitung	44.200		2.000		Preiserhöhung KDO, Jahrespflege 2 weitere Lizenzen
2	11180	4211000	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anl.	28.000		3.000	31.000	Sanierung Feuchtschaden Sanitätsraum KG (Rathaus)
2.	21110	4211000	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anl.	9.000		5.000		Instandsetzung der Heizkreisleitung in der Schule (Funktionstrakt)
2	28110	4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	600		-600	0	Wegfall Zuschuss Kulturring
2.	42401	4211000	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anl.	2.000		5.000	7.000	Malerarbeiten u. Risssanierung in der Lappwaldhalle
3	61100	3111000	Schlüsselzuweisungen	-960.600	-28.200		-932.400	
3	61100	4352000	Allg. Zuweisungen an Gem.	242.600		-7.200	235.400	weiterzuleitende Schlüsselzuweisungen
3	61100	4372110	Kreisumlage	475.500		-14.000	461.500	
							· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
	Summe Änderungen:				-28.200	-6.800		
	neu				3.698.400	3.815.900		
	Überschuss (+)/Fehlbetr	ag (-)				-117.500		

Samtgemeinde Grasleben

Änderungen zum Haushaltsplanentwurf 2018

Finanzhaushalt / Investitionen

THH	Produkt	Nr. / Erg.Gl.	Bez.	Ansatz alt	Einz.	Ausz.	Ansatz neu	Saldo	Erläuterung
					mehr/weniger	mehr/weniger	- i		
	Einz. u. Au	sz. aus Ifd. V	erwaltungstätigkeit It. Entwurf		3.654.700	3.571.100			
		-							
1	11160	7271700	Datenverarbeitung	44.200		2.000	46.200		Preiserhöhung KDO, Jahrespflege 2 weitere Lizenzen
2	11180	7211000	Unterhaltung der Grundst. u. baul. Anl.	28.000		3.000	31.000		Sanierung Feuchteschaden Sanitätsraum KG (Rathaus)
2	21110	7211000	Unterhaltung der Grundst. u. baul. Anl.	9.000		5.000	14.000		Instandsetzung der Heizkreisleitung in der Schule (Funktionstrakt)
2	28110	7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	600		-600	0		Wegfall Zuschuss Kulturring
2	42401	7211000	Unterhaltung der Grundst. u. baul. Anl.	2.000		5.000	7.000		Malerarbeiten u. Risssanierung in der Lappwaldhalle
3	61100	6111000	Schlüsselzuweisungen	-960.600	-28.200		-932.400		
3	61100	7352000	Allg. Zuweisungen an Gem.	242.600		-7.200	235.400		weiterzuleitende Schlüsselzuweisungen
3	61100	7372110	Kreisumlage	475.500		-14.000	461.500		
					3.626.500	3.564.300		62.200	
	Einz u. Au	sz. für Investi	tionen lt.Entwurf		242.000	690.100			
2	57100	7871000	Invest. 5710 18-01 Mini-Fußballspielfeld	100.000		41.100	141.100		Betrag aufgrund vorliegender Kostenschätzung
									Investitionszuwendung in 2019: 100.000,- €
					242.000	731.200		-489.200	
	F: A	1	land to the first of		440 400	005 700			
_	JEINZ- U. AL	isz, tur Finanz 1	ierung It.Entwurf I		448.100	235.700			
3	61200	6922301	Kreditaufnahme	448.100	41.100		489.200		höhere Kreditaufnahme (aufgr. Inv. Minispielfeld)
					489.200	235.700		253.500	
	L	<u> </u>	<u> </u>		+09.200	233.700		-173.500	

Anlage 1 zur Verw.Vorl. Nr. 167

Stand: 10.11.2017

Anlaje 2 zu V. 167

Samtgemeinde Grasleben Haushaltsplan 2018

Gesamtergebnishaushalt

Samtgemeinde Grasleben

Samtge	emeinde Grasleben						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	2.809.119,11	2.738.000,00	3.309.500,00	2.828.700,00	2.828.700,00	2.819.700,00
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	69.589,35	69.900,00	71.900,00	74.800,00	82.600,00	85.100,00
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 InvTätigkeit	200.979,17	167.000,00	161.300,00	161.300,00	161.300,00	161.300,00
060	6. privatrechtliche Entgelte	11.884,68	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	4.200,00
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181.346,20	198.000,00	149.300,00	175.800,00	175.800,00	179.300,00
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	230,50	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
120	12.= Summe ordentliche Erträge	3.273.149,01	3.178.400,00	3.698.400,00	3.247.000,00	3.254.800,00	3.250.000,00
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	1.367.687,87	1.585.600,00	1.623.500,00	1.656.700,00	1.689.800,00	1.722.100,00
140	14. Versorgungsaufwendungen	0,00	17.800,00	17.800,00	18.200,00	18.600,00	18.900,00
150	15. Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	741.244,63	951.200,00	789.800,00	746.700,00	718.700,00	702.200,00
160	16. Abschreibungen	241.541,16	244.100,00	251.600,00	261.300,00	322.200,00	351.400,00
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	153.816,86	171.900,00	134.100,00	152.000,00	183.000,00	237.000,00
180	18. Transferaufwendungen	737.747,46	691.100,00	791.800,00	807.900,00	810.900,00	813.900,00
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	159,218,31	228.500,00	207.300,00	201.700,00	202.000,00	197.800,00
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.401.256,29	3.890.200,00	3.815.900,00	3.844.500,00	3.945.200,00	4.043.300,00
210	21. Ordentliches Ergebnis	-128.107,28	-711.800,00	-117.500,00	-597.500,00	-690.400,00	-793.300,00
220	22. außerordentliche Erträge	1.100,00	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	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250	25. Jahresergebnis	-127.007,28	-711.800,00	-117.500,00	-597.500,00	-690.400,00	-793.300,00
300	26. Summe Jahr.Fehlbetr. aus Vorj. § 2 VI KomHKVO	0,00	0,00	-5.736.473,00	-5.853.973,00	-6.451.473,00	-7.141.873,00

Gesamtfinanzhaushalt

Samtgemeinde Grasleben

	einde Grasleben						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	2,830.024,79	2.738.000,00	3.309.500,00	2.828.700,00	2.828.700,00	2.819.700,00
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. InvTätigkeit)	172.107,05	167.000,00	161.300,00	161.300,00	161.300,00	161.300,00
0500	5. privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	11.216,30	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	4.200,00
0600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	173.687,92	198.000,00	149.300,00	175.800,00	175.800,00	179.300,00
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.029,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	16.203,05	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
1000	10. =Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.205.269,02	3.108.500,00	3.626.500,00	3.172.200,00	3.172.200,00	3.164.900,00
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	1.368.455,38	1.585.600,00	1.623.500,00	1.656.700,00	1.689.800,00	1.722.100,00
1200	12. Versorgungsauszahlungen	0,00	17.800,00	17.800,00	18.200,00	18.600,00	18.900,00
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	746.941,06	951.200,00	789.800,00	746.700,00	718.700,00	702.200,00
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	154.164,71	171.900,00	134.100,00	152.000,00	183.000,00	237.000,00
1500	15. Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	743.182,62	691.100,00	791.800,00	807.900,00	810.900,00	813.900,00
1600	16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	191.187,12	318.800,00	207.300,00	201.700,00	202.000,00	197.800,00
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.203.930,89	3.736.400,00	3.564.300,00	3.583.200,00	3.623.000,00	3.691.900,00
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.338,13	-627.900,00	62.200,00	-411.000,00	-450.800,00	-527.000,00
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	242.000,00	125.000,00	40.000,00	20.000,00
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	750,00	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	750,00	0,00	242.000,00	125.000,00	40.000,00	20.000,00
2500	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	26. Baumaßnahmen	85.386,62	162.500,00	640.800,00	1.120.000,00	960.000,00	0,00
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	79.647,06	57.400,00	79.200,00	266.700,00	357.700,00	116.200,00
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.221,05	5.800,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
3000	30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	169.254,73	235.500,00	731.200,00	1.398.000,00	1.329.100,00	127.700,00
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-168.504,73	-235.500,00	-489.200,00	-1.273.000,00	-1.289.100,00	-107.700,00
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag	-167.166,60	-863.400,00	-427.000,00	-1.684.000,00	-1.739.900,00	-634.700,00

	mtfinanzhaushalt meinde Grasleben						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz. Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv.	243.761,90	235.500,00	489.200,00	1.273.000,00	1.289.100,00	107.700,00
3500	35. Ausz. Tilg. v. Kred. u. Rückz.v. inn. Darl.	190.393,76	248.900,00	235.700,00	248.200,00	332.200,00	402.200,00
3600	36. Saldo Finanzierungstätigkeit	53.368,14	-13.400,00	253.500,00	1.024.800,00	956.900,00	-294.500,00
3700	37. Finanzmittelveränderung	-113.798,46	-876.800,00	-173.500,00	-659.200,00	-783.000,00	-929.200,00

Anlage 32 û V167

Investitionen							
Samtgemeinde Grasleben							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	bisher bereitgestellt (bis VJ)
1111 17-01 Lizenz Windows/Office		-300,00					-300,0
2700 27. Erwerb von beweglichem		300,00					300,
Sachvermögen Erläuterungen:	1	ı	ı		l	I	1
Lizenz Windows / Office für ein	en neuen Lanton						
Elzeriz Windows / Office for car							
1116 15-01 Lizenzen							-214,2
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							214,
1116 16-01 Sammelposten Einr.	-2.376,23						-2.376,2
gesamte Verwaltung 2700 27. Erwerb von beweglichem							
Sachvermögen	2.376,23						2.376,
Erläuterungen:							
1116 16-02 Neue Hardware		Ī					1,000
Rathaus	-4.998,00						-4.998,0
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.998,00		-				4.998,
Erläuterungen:	·	,	·				
_							
			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			_	
1116 16-03 Software Rathaus	-621,22						-621,2
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	621,22						621,2
Erläuterungen:							
1116.16.041.6	255 24					.	255.5
1116 16-04 Infoma-Lizenzen 2700 27. Erwerb von beweglichem	-355,31						-355,3
Sachvermögen	355,31						355,
Erläuterungen:							
1116 17-01 Lizenzen f. Erwerb							
neuer Hardware		-1.000,00					-1.000,0
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.000,00					1.000,0
1116 18-01 Einführung							
Dokumentmanagement KDO u. MORE			-12.000,00				
2700 27. Erwerb von beweglichem			12.000,00				
Sachvermögen	I	1	12.000,00		l	ļ.	1
Erläuterungen:							
Installation u. Ersteinrichtung ei	ines DMS						
1116 18-02 Infoma-Lizenz			-1.400,00	-			
2700 27. Erwerb von beweglichem		-	1.400,00				
Sachvermögen	624454		22730				62445
1118 16-01 Sammelposten Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem	-6.244,54						-6.244,5
Sachvermögen	6.244,54						6.244,
Erläuterungen:							
444047.0414.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.		-3.000,00					-3.000,0
		-3.000,00	1		1		-3.000,0
_							
1118 17-01 Verdunkelung Ratssaal 2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden Erläuterungen:		3.000,00					3.000,0

Investitionen							
Samtgemeinde Grasleben							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	bisher bereitgestellt (bis VJ)
Beschaffung von Rollos für Ra	itssaal (Sitzungen, F	räsentationen)					
1118 18-01 Klimaanlage für			-3.200,00				
Serverraum 2700 27. Erwerb von beweglichem			3.200,00				
Sachvermögen <i>Erläuterungen</i> :		1	3.200,00				
Installation Wandklimagerät f	ür Kühlung im Serv	erraum/EDV (Keller	·)				
1261 15-01 Verkauf alte		T	T			1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-	
Feuerwehrfahrzeuge 2100 21. Veräußerung von							4.201,00
Sachvermögen 1261 16-01 Sammelposten							4.201,0
Feuerwehr	-6.323,52						-6.323,52
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.323,52						6.323,5
1261 16-04 Gerätewagen OFW Grasleben	-35.294,21						-35.294,21
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.294,21						35.294,23
1261 17-01 Haspel OFW Grasleben		-7.500,00					-7.500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		7.500,00					7.500,00
1261 17-03 Zwei Funkgeräte OFW Grasleben		-3.000,00					-3.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		3.000,00					3.000,00
Erläuterungen:	1	,	'	'	'	'	
Anschaffung von zwei Funkge	räten mit Antenne	und Zubehör					
1261 17-05 Abgasabsauganlage		-2.000,00					-2.000,00
Rennau 2700 27. Erwerb von beweglichem		2.000,00					2.000,00
Sachvermögen 1261 17-06 Arbeitsscheinwerfer Pel	-,						
Akku OFW Querenhorst 2700 27. Erwerb von beweglichem		-1.100,00					-1.100,00
Sachvermögen 1261 17-07 Vier Rollcontainer		1.100,00					1.100,00
Grasleben		-6.000,00					-6.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		6.000,00					6.000,00
1261 18-02 Diverses (Betriebs- u. Geschäftsausstattung)			-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
1261 18-03 Skylotec Saefty Roll Auf- u. Abseilgerät			-1.800,00				
2700 27. Erwerb von beweglichem			1.800,00				
Sachvermögen Erläuterungen:		1	ı	ı	I	ı	
Ersatzbeschaffung für abgesch	nriebenes Gerät auf	dem HLF (für OFW	' Grasleben)				
1261 18-04 Hydraulischer			-25.000,00				<u> </u>
Rettungssatz für OFW Grasleben 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			25.000,00				
1261 18-05 Wärmebildkamera Flir			-2,100,00	-			
K2 2700 27. Erwerb von beweglichem			2.100,00				
Sachvermögen Erläuterungen:	l	I		ı	!	ı	
Ausstattung für den Löschzug	2						
1261 19-03 LF 10 OFW Mariental		T		-225.000,00			
		<u></u>				J	

Investitionen							
Samtgemeinde Grasleben							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanz pla n 2020	Finanzplan 2021	bisher bereitgestellt (bis VJ)
1901 19. Zuwendungen für				25.000,00			
Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem				250.000.00			
Sachvermögen				250.000,001			
1261 20-01 TLF 16/25 OFW Grasleben					-265.000,00		
1901 19. Zuwendungen für					40.000,00		
Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem					305.000,00		
Sachvermögen 1261 20-02 TSF-W OFW					333.550,55		
Querenhorst						-80.000,00	
1901 19. Zuwendungen für						20.000,00	
Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem						100 000 00	
Sachvermögen				-		100.000,00	
1261 20-03 Hydraulischer Rettungssatz für OFW Mariental					-25.000,00		
2700 27. Erwerb von beweglichem					25.000,00		
Sachvermögen 1261 20-04 PFPN (Portable					23.000,00		
Feuerlöschpumpe Normaldruck)					-13.000,00		
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					13.000,00		
Erläuterungen:		'			'	'	
Ersatzbeschaffung für OFW R	ennau						
2011-001 Regionalisiertes							-23.300,85
Teilbudget							
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen 2011-009 Sammelposten							23.300,85
Freizeitbad	-536,00			1			-2.625,19
1600 16. sonstige haushaltswirksame	85,58						548,09
Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für							
Investitionstätigkeit							1.155,49
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	450,42				ļ		3.232,59
2011-010 Sammelposten Einr.	-722,98						-8.343,32
gesamte Verwaltung 2700 27. Erwerb von beweglichem							3.5 .5,5=
Sachvermögen	722,98						8.343,32
2011-011 Sammelposten Bauamt							-339,45
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							339,45
Erläuterungen:		'			'	'	
Erwerb von beweglichem Sac	hvermögen (zw. 150	,00 - 1.000,00 €)					
2011-012 Sammelposten	-341,10						21 522 20
Grundschule 2700 27. Erwerb von beweglichem							-21.523,38
Sachvermögen	341,10				-		21.523,38
2011-014 Sammelposten Feuerwehr	-1.078,02	j					-24.801,80
1901 19. Zuwendungen für							70,00
Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem							
Sachvermögen	1.078,02						24.871,80
2011-048 energ. Sanierung Schulturnhalle HH-Rest 2010							-369,53
2600 26. Baumaßnahmen							369,53
2012-002 Umstellung auf				+			
Digitalfunk FFW				1			-51.914,63
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							51.914,63
2012-019 Sammelposten							-1.067,00
Asylbewerberwohnungen 1901 19. Zuwendungen für							
Investitionstätigkeit							699,00

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	bisher bereitgestellt (bis VJ)
2700 27. Erwerb von beweglichem							1.766,
Sachvermögen 2012-020 Sammelposten	-						-3.309.0
Betriebshof 2700 27. Erwerb von beweglichem							3.309,0
Sachvermögen 2012-024 Bau 2. Rettungsweg Grundschule	-71.400,30					•	-108.083,0
2600 26. Baumaßnahmen	71.400,30						108.083,
2012-025 Alarmierungsanlage	-3,77						-96.555,8
Schule 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3,77						96.555,
2012-027 Digitale Alarmierung							-45.559,4
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							1.000,
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							46.559,
2013-001 Defibrillator							-1.836,7
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							1.836,7
2014-001 Infoma-Lizenzen							-5.379,0
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							5.379,
2014-002 Fahrzeug Betriebshof							-15.580,1
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen							5.500,0
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							21.080,
2014-003 Umbau FGH Mariental		-160.000,00		-1.120.000,00			-162.200,0
2600 26. Baumaßnahmen		160.000,00		1.120.000,00			162.200,0
Erläuterungen:				·			
in 2017: Planungskosten: 160	000,- €, in 2019: Bau	maßnahme: 1.120	0.000,- €				
	000,- €, in 2019: Bau	maßnahme: 1.120	-120.000,00		-960.000,00		-2.200,0
in 2017: Planungskosten: 160	000,- €, in 2019: Bau	maßnahme: 1.120	<u> </u>		-960.000,00 960.000,00		-2.200,0 2.200,0
2014-004 Umbau FGH Grasleben	000,- €, in 2019: Bau	maßnahme: 1.120	-120.000,00				
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen			-120.000,00 120.000,00				
2014-004 Umbau FGH Grasieben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120. 2014-018 WLAN-Anbindung			-120.000,00 120.000,00			10-000	2.200,0
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120. 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame			-120.000,00 120.000,00				-199,7
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120.0 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für			-120.000,00 120.000,00				-199,7 335,
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120.0 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem			-120.000,00 120.000,00				-199,7 335,9 2.000,0
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-003 Tauchpumpen OFW			-120.000,00 120.000,00				-199,7 335,4 2,000,6
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120.1 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-003 Tauchpumpen OFW Mariental / Grasleben 2700 27. Erwerb von beweglichem			-120.000,00 120.000,00				-199,7 335, 2,000,0 1,863,1
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-120.000,00 120.000,00				-199,7 335,4 2.000,0 1.863,1 -3.761,0
2014-004 Umbau FGH Grasieben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 1201 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-003 Tauchpumpen OFW Mariental / Grasieben 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-009 Sammelposten Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-120.000,00 120.000,00				-199,7 335, 2,000, 1,863, -3,761,0 3,761,0
2014-004 Umbau FGH Grasieben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120.0 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-003 Tauchpumpen OFW Mariental / Grasleben 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-009 Sammelposten Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-012 Druckerhöhungspumpen Freibad			-120.000,00 120.000,00				-199,7 335, 2,000, 1,863, -3,761,6 3,761, -4,929,1
2014-004 Umbau FGH Grasieben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 1204 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-003 Tauchpumpen OFW Mariental / Grasieben 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-009 Sammelposten Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-012 Druckerhöhungspumpen Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame			-120.000,00 120.000,00				-199,7 335, 2,000,0 1,863,0 -3,761,0 3,761,0 -4,929,1 4,929,
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120.0 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-003 Tauchpumpen OFW Mariental / Grasleben 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-012 Druckerhöhungspumpen Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 2700 27. Erwerb von beweglichem			-120.000,00 120.000,00				
2014-004 Umbau FGH Grasleben 2600 26. Baumaßnahmen Erläuterungen: in 2018: Planungskosten: 120.0 2014-018 WLAN-Anbindung Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-003 Tauchpumpen OFW Mariental / Grasleben 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-009 Sammelposten Rathaus 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2015-012 Druckerhöhungspumpen Freibad 1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			-120.000,00 120.000,00				2,200,0 -199,7 335,9 2,000,0 1,863,6 -3,761,0 3,761,0 4,929,1 4,929,1 -528,9

Investitionen							
Samtgemeinde Grasleben							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	bisher bereitgestellt (bis VJ)
2111 16-01 Sammelposten Grundschule	-2.020,23						-2.020,23
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.020,23						2.020,2
Erläuterungen:							
in 2016: Lehrer- und Schülerm	aterialien sowie So	ftware: 1.500,- €,					
Möbel 1 Klassenraum: 3.000,-	€, Turnbank: 400,-	€, Laubsauger: 40	0,- €,				
2 tragbare Overheadprojektor	en: 800,- €,						
2111 16-02 Außentreppe f.				T			-4.604,46
notwendigen Klassenraum	-4.604,46		-99.000,00				
2600 26. Baumaßnahmen	4.604,46		99.000,00	I	l		4.604,4
Erläuterungen:							
Herstellung einer Außentreppe							
in 2016 wurden bereits 62.000),- Euro veranschlag	t, in 2018 Wiede	rholungsveranschl. i	. H. v. 55.000,- € (R	Rest aus 2016) sow	ie zusätzl. Mittel i.F	1.v. 44.000,- €
2111 17-01 Möbel Klassenräume		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem	İ	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,0
Sachvermögen 2111 18-01 Energetische Sanierung				•			
Südseite Grundschule			-38.000,00				
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			242.000,00				
2600 26. Baumaßnahmen			280.000,00				
3650 16-01 Umbau Gruppenraum	-9.381,86						-9.381,86
zum Hort 2600 26. Baumaßnahmen	9.381,86			İ			9.381,86
Erläuterungen:				I	I	ı	,
Der Gruppenraum muss zur Ki	üche umgestaltet w	erden. Bauantrag	Nutzunosänderuno				
3650 16-02 Küchenausstattung Hort Grundschule	-9.182,31						-9.182,33
2700 27. Erwerb von beweglichem	9.182,31						9.182,33
Sachvermögen 3650 17-02 Möbel Hort		-1.500,00		-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem		1.500,00		1.500,00		1.500,00	1.500,00
Sachvermögen 4240 16-05 Edelstahlgeländer		1.500,00		1.500,00		1.500,00	1.500,00
Nichtschwimmerbecken		-2.500,00	-700,00				-2.500,00
2600 26. Baumaßnahmen	ļ	2.500,00	700,00				2.500,00
Erläuterungen:							
Einstiegshilfe f. mobilitätseing	eschränkte Persone	n (Ansatz in 2017	2.500,- €)				
in 2018: Anbau/Montage Edel	stahlhandlauf Nich	tschwimmerbecke	n				
4240 16-06 Zwei Abwasserpumpen	-6.487,70						-6.487,70
1600 16. sonstige haushaltswirksame	.						1.035,8
Auszahlungen 2700 27. Erwerb von beweglichem	1.035,85						
Sachvermögen	5.451,85		-				5.451,85
		-11.000,00	-3.800,00				-11.000,00
4240 17-02 Topax f. Меß- u.					Ì	- 1	
4240 17-02 Topax f. Meß- u. Regeltechnik 2700 27. Erwerb von beweglichem		11.000,00	3.800,00				11.000,0
4240 17-02 Topax f. Meß- u. Regeltechnik 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		11.000,00	3.800,00		l	l	11.000,0
4240 17-02 Topax f. Meß- u. Regeltechnik 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen Erläuterungen:	onax (Mess- II Res	l	l I	eräte (zwei wurden	angeschafft)		11.000,0
4240 17-02 Topax f. Meß- u. Regeltechnik 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen Erläuterungen: (Lieferung u. Montage eines T		eltechnik); in 201	l I	eräte (zwei wurden	angeschafft)		11.000,00
4240 17-02 Topax f. Meß- u. Regeltechnik 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen Erläuterungen:		eltechnik); in 201	l I	eräte (zwei wurd e n	angeschafft)		11.000,00

Investitionen							
Samtgemeinde Grasleben							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	bisher bereitgestellt (bis VJ)
2700 27. Erwerb von beweglichem		2.000,00					2.000,00
Sachvermögen 4240 17-04 Erwerb/Austausch		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
Pumpen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,0
Erläuterungen:			•				
Meßwasserpumpe: 400,- € u. S	chlammpumpe: 80	0,- €					
(nur bei Bedarf)							
4240 18-01 Lizenz Content-Filter				-500,00			
2700 27. Erwerb von beweglichem				500,00			
Sachvermögen 4240 18-02 Sammelposten BGA				300,00		-	
Lappwaldhalle 2700 27. Erwerb von beweglichem			-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
Sachvermögen	I		500,00	500,00	500,00	500,00	
Erläuterungen:		1 "I 450 CIT	4406				
Sammelposten für bewegl. Ver	mogensgegenstan	de uber 150,- € bis	410,- €				
4240 18-03 Sammelposten BGA Freizeitbad			-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			500,00	500,00	500,00	500,00	
Erläuterungen:							
Sammelposten für bewegl. Vei	rmögensgegenstän	de über 150,- € bis	410,- €				
5210 16-01 Sammelposten Bauamt	-301,84						-301,8
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	301,84						301,8
Erläuterungen:							
Erwerb von beweglichem Sach	vermögen (zw. 150	0,00 - 1.000,00 €)					
5210 18-01 Tablet für			-3.200,00				,
Baumkontrollen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			3.200,00				
Erläuterungen:							
Das robuste Tablet für die Dur	chführung von Bau	mkontrollen muss v	on allen IKZ-Partn	ern des GIS-Büros			
des LK Heimstedt erworben w	erden.						
5530 17-01 Software		-8.000,00					-8.000,0
Friedhofswesen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		8.000,00					8.000,0
Erläuterungen:		'	ı	'	(•	
Einführung der Software PIT-K	ommunal Friedhofs	swesen					
(Datenübernahme, Abbildung	Serienbriefe, Besch	eide,					
Anwenderschulung, Support)							
5710 17-01 Kofinanzierungspool		-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,0
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen		6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,0
Erläuterungen:	'	1	1	1	'	,	
Kofinanzierungspool für Förde	ranträge privater A	ntragsteller					
(Aufteilung: 40% LK Helmsted		_					
5710 18-01 Minispielfeld			-141.100,00	100.000,00			
1901 19. Zuwendungen für				100.000,00			
Investitionstätigkeit				100.000,00			

Investitionen							
Samtgemeinde Grasleben							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	bisher bereitgestellt (bis VJ)
2600 26. Baumaßnahmen			141.100,00				
Erläuterungen:	·	ı	'		•	•	ı
Mini-Fußballspielfeld auf dem	Sportplatz (mit Zug	gang vom Freizeitk	oad) wird zu 80%	/. LEADER geförde	rt jedoch max. 100	.000,- €	
5730 14-20 Verkauf altes Fahrzeug							2.356,0
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen							2.356,0
5730 14-22 Veräußerung alte Maschinen Betriebshof 2100 21. Veräußerung von							1.200,0
Sachvermögen							1.200,0
5730 14-23 Veräußerung Salzstreuer Betriebshof 2100 21. Veräußerung von							20,00
Sachvermögen 5730 16-01 Sammelposten							20,0
Betriebshof 2700 27. Erwerb von beweglichem	-1.285,51						-1.285,5
Sachvermögen	1.285,51	l					1.285,5
Erläuterungen:							
Teleskop-Heckenschere 800,-	€, Muldenkarren 60	0,- €, Seitenbesen	f. Laubsauger 800,	- €			
5730 16-07 Federklappenschneepflug-Multicar	750,00						750,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	750,00						750,0
5730 17-01 Aufsitzrasenmäher		-10.000,00					-10.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10,000,00					10.000,0
Erläuterungen:							
Anschaffung Aufsitzrasenmähe	er John Deere 350 R	l					
5730 17-03 Lizenz Office		~300,00					-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		300,00					300,00
Erläuterungen:							
Lizenz f. Laptop Betriebshof							
5730 18-01 Zweiter			-6.000,00				
Aufsitzrasenmäher 2700 27. Erwerb von beweglichem							
Sachvermögen			6.000,00	-	-	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	
5730 18-02 Zweisäulenhebebühne 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			-6.000,00 6.000,00				
Sachvermogen <i>Erläuterungen</i> :	I	I		ı	ı		
-	oicăulanhahahühne	m Demontage II	Montago				
Ersatzbeschffung Fahrzeug-Zw	reisaurei irienenui irie	in, bemontage u	. Montage				