Haushalt 2021 der Samtgemeinde Grasleben

Finanzausschuss am 02.11.2020

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

Gliederung:

1. Änderungen bis einschließlich 2020
2. Ergebnishaushalt 2021
    - 2.1 Erläuterungen zu einzelnen Ertragspositionen
    - 2.2 Erläuterungen zu einzelnen Aufwendungen
    - 2.3 Entwicklung Ergebnishaushalt
3. Finanzhaushalt 2021 (Investitionen, Verschuldung, Liquidität)
4. Haushaltssicherungskonzept
5. Auszug Haushaltssatzung 2021

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

1. Änderungen bis einschließlich 2019:

- Jahresabschlüsse 2011 - 2014 (teilweise) nachgeholt

→ weitere Erhöhung der negativen Nettoposition

→Überschuldung ⇧ (≠ 2018 wg. Bedarfszuweisungen)

- Erläuterung der Veränderungen/entwicklungen im Rahmen der Jahresabschlüsse 2015-19 noch ausstehend

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

1. Änderungen im Jahr 2020:

- coronabedingte Auswirkungen: Benutzungsentgelte- Freibad (jetzt aber privatrechtl. Entgelt zuzuordnen)
- erhebliche Personalveränderungen 2020
- rückläufige Erstattungen LK HE (Asylbewerber)
- coronabedingter Mehraufwand Grundschule Grasleben

→insgesamt Verbesserung des Planergebnisses um rd. 122.400 € wahrscheinlich (Stand Oktober 2020)

→Neu -700.000 €

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

2. Ergebnishaushalt 2021

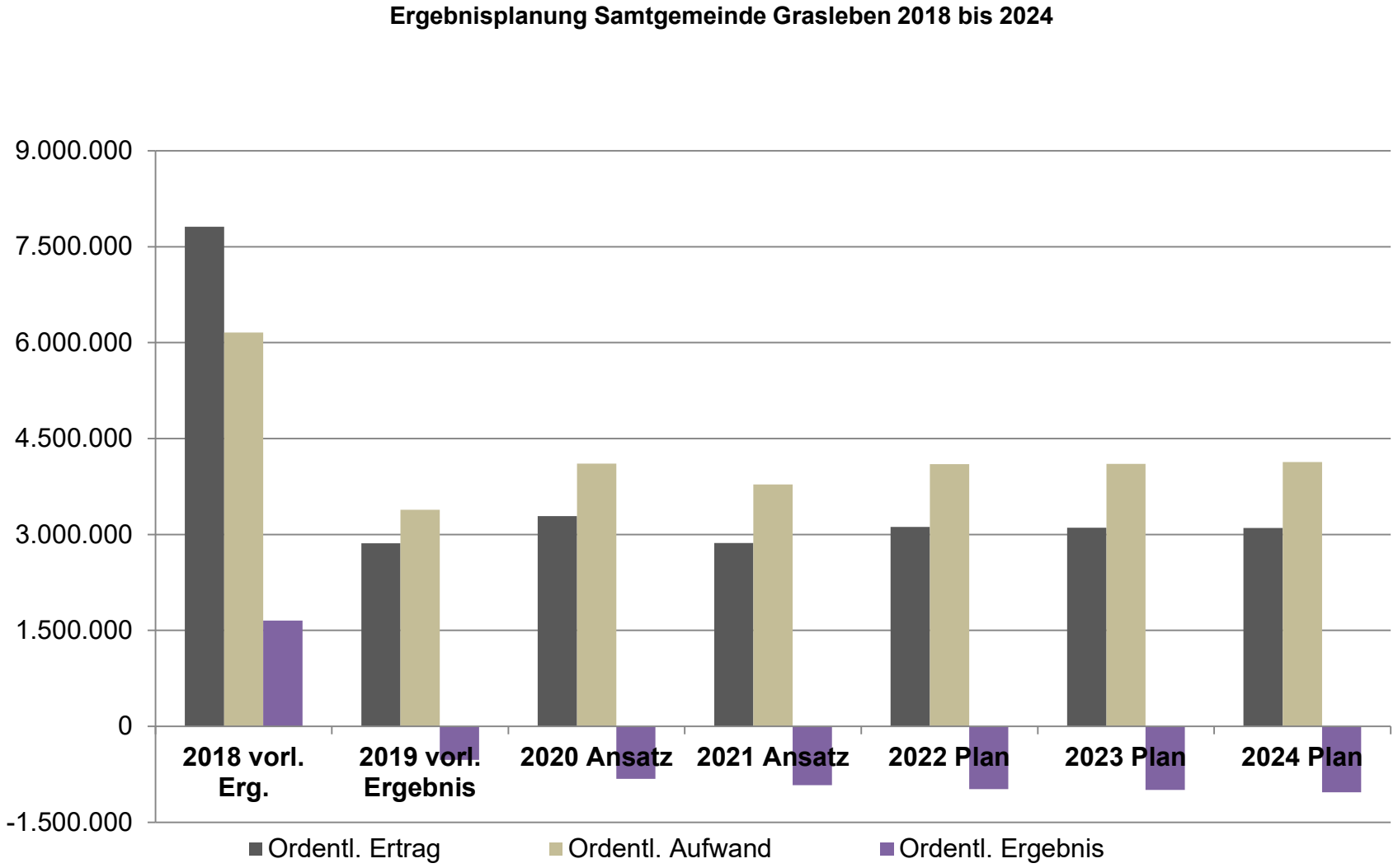
- Ist weiter unausgeglichen

(Fehlbetrag ca. -919.300€)

- Unterdeckung stagnierend

→≠ dauernde finanzielle Leistungsfähigkeit 2019 - 2024

→≠ perspektivischer Ausgleich mangels Grundlage für Überschussentwicklung



Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

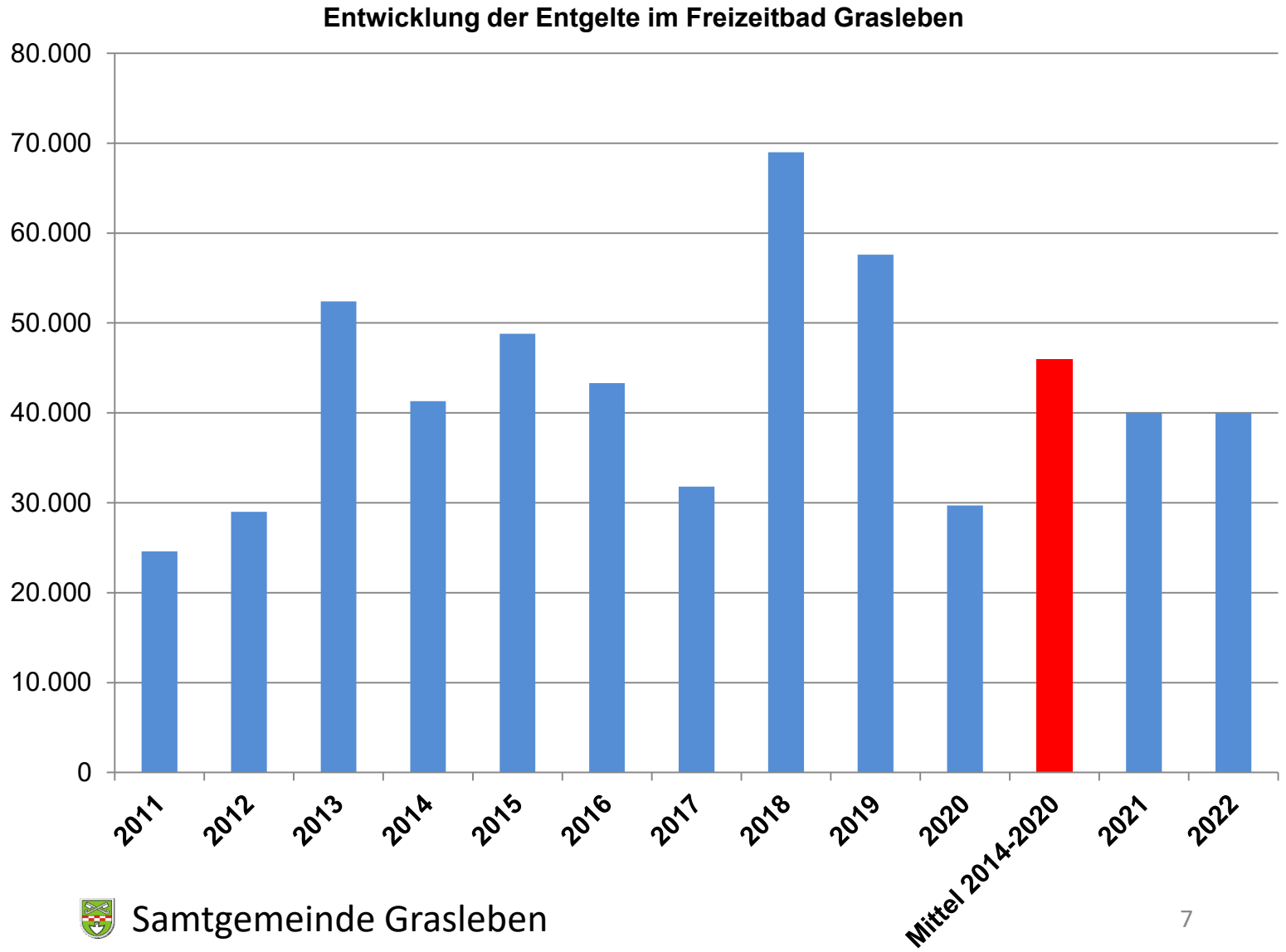
2.1 Erläuterungen zu einzelnen Ertragspositionen

- Schlüsselzuweisungen -388.000€
- Kostenerstattungen -37.900€
- Erträge 2021 vs. 2020 ⇩
- Einnahmen Freibad privatrechtl. Entgelt zuzuordnen
- SG- Umlage: ≠ Deckung Ausgaben SG

Erträge	2019 vorl. Erg.	2020 Ansatz	2021 Ansatz	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Samtgemeindeumlage	2.000.000 €	1.900.000 €	**1.900.000 €**	1.900.000 €	1.900.000 €	1.900.000 €
Schlüsselzuweisungen	234.304 €	788.000 €	**400.000 €**	650.000 €	650.000 €	650.000 €
Zuweisung übertr. Wkkr.	87.608 €	90.000 €	**90.000 €**	90.000 €	90.000 €	90.000 €
Bedarfszuweisungen	0 €	0 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Sonst. Zuwendungen/ Umlagen	60.937 €	21.000 €	**22.000 €**	22.000 €	22.000 €	22.000 €
Sonst. Transfererträge	0 €	0 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	66.688 €	67.900 €	**82.000 €**	97.500 €	98.300 €	98.900 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	205.398 €	184.200 €	**133.100 €**	133.100 €	133.100 €	133.100 €
Privatrechtl. Entgelte	6.915 €	4.500 €	**44.400 €**	44.400 €	44.400 €	44.400 €
Kostenerstattungen/ Umlagen	163.371 €	228.000 €	**190.100 €**	178.100 €	166.300 €	160.300 €
Zinsen/ Finanzerträge	870 €	0 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Sonstige ordentl. Erträge	34.581 €	2.700 €	**2.800 €**	2.800 €	2.800 €	2.800 €
Gesamt	2.860.673 €	3.286.300 €	**2.864.400 €**	3.117.900 €	3.106.900 €	3.101.500 €
Veränderung z. Vorjahr	-4.951.807 €	425.627 €	**-421.900 €**	253.500 €	-11.000 €	-5.400 €
Veränderung in %	-63,38%	14,88%	**-12,84%**	8,85%	-0,35%	-0,17%

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

- Einnahmerückgang 2020 Folge von Corona-Einschränkungen im Betrieb
  - 2020 nicht mal halb so viel Einnahmen, wie noch 2018
  - 2020 etwas mehr als halb so viele Einnahmen, wie 2019 erwirtschaftet



Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

2.2 Erläuterungen zu einzelnen Aufwendungen

- erhöhter Personalaufwand aber aufgrund Umstrukturierungen Ersparnisse (~2020)
- unverändert hohe Sach- und Dienstleistungen
- Aufwendungen 2021 vs. 2020 ⇩

Aufwandsart	Erg. 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Personalaufwand	1.774.263 €	2.015.000 €	2.021.700 €	2.073.800 €	2.138.000 €	2.196.700 €
Sach- und Dienstleistungen	744.562 €	781.600 €	740.400 €	744.700 €	657.700 €	605.600 €
Abschreibungen	255.144 €	260.900 €	278.400 €	339.800 €	363.600 €	367.300 €
Zinsen/ Ähnl. Aufwand	90.800 €	88.000 €	86.000 €	94.500 €	96.000 €	105.000 €
Kreisumlage	115.981 €	390.100 €	198.000 €	330.000 €	330.000 €	330.000 €
Zuweisungen an Gemeinden	59.162 €	199.000 €	101.000 €	162.500 €	162.500 €	162.500 €
Übrige Transferaufwand	114.333 €	124.500 €	130.400 €	136.000 €	141.200 €	146.200 €
Sonst. ordentl. Aufwand	229.414 €	249.600 €	227.800 €	218.400 €	213.300 €	218.400 €
Gesamt	3.383.658 €	4.108.700 €	3.783.700 €	4.099.700 €	4.102.300 €	4.131.700 €
Änderung in € z. Vj.	-2.773.601 €	725.042 €	-325.000 €	316.000 €	2.600 €	29.400 €
Änderung in %	-45,0%	21,4%	-7,9%	8,4%	0,1%	0,7%

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

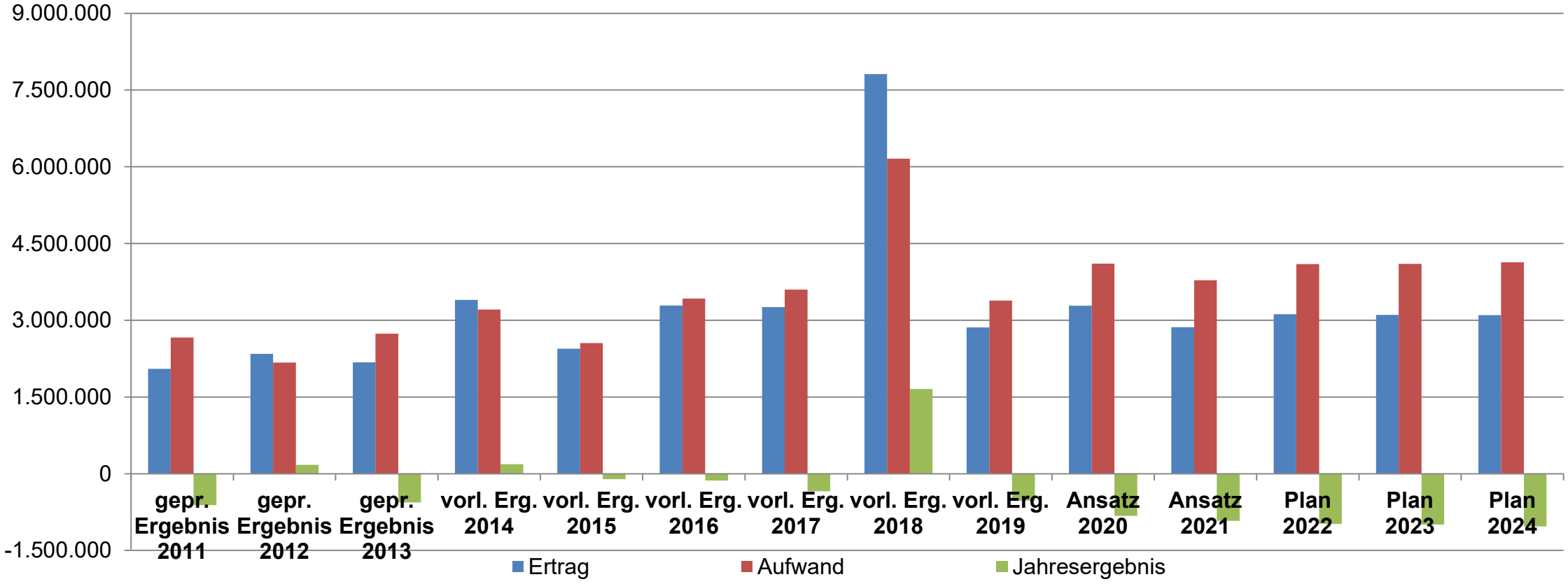
Stellenplan 2021:

Personal-kostenansatz steigt 2021 lediglich um 0,3%

	2020	Änderung	Bemerkungen	2021
Beamte (einschl. Samt-gemeindebürgermeister)	6,00	-1,00	Wegfall Stelle Kassenleiter A9Z BBesG	5,00
Beschäftigte	13,80	1,95	Allgemeine Veränderungen (u.a. 0,5 Planstelle Kassenleitung neu, sowie 1 zusätzl. Stelle im Bauamt)	15,75
Kernverwaltung	19,80	0,95		20,75
Auszubildende	3,00	0,0	Keine Veränderungen	3,00
Freizeitbad	2,70	0,0	Keine Veränderungen	2,70
Lappwaldhalle	0,25	0,0	Keine Veränderungen	0,25
Grundschule	2,60	-0,20	Verlagerung Zeitanteile Reinigung auf Hort	2,40
Betriebshof	4,00	+2,0	Abbildung von 2 Maßnahmen gem. SGB II f. Langzeitarbeitslose mit Förderung	6,00
Gesamt	32,35	+2,75		35,10

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

2.3 Ergebnishaushalt Samtgemeinde Grasleben 2011 bis 2024



Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

3. Finanzhaushalt 2021:

- Liquditätsverlust rd. -720.000 € aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2021ff.
- Ein- u. Ausz. für Investitionstätigkeit (Investitionen 2021):
  - ***210.000 € Feuerwehr Mariental 2. Rate Ersatz LF 10***
  - ***450.000 € Umbau FGH GG Grunderwerb + Planung*** } ***FW >50% an***
  - ***50.900 € Feuerwehr Ausrüstung*** } ***Investitionsvolumen***
  - **140.000 € Grundschule - Erneuerung Fenster/ Sonnenschutz, KIPII**
  - **362.700 € Sanierung Freibad Bundesprogramm Sanierung Sportstätten**
  - **52.600 € Sonstiges**
  - **1.226.200€ ⇨ Kreditbedarf : 970.200€**

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

Investitionen

Kreditbedarf

Netto- Neuverschuldung

2021 zu 2020 ⇧

2022 zu 2021 ⇩

2023/24 zu 2021 ⇧

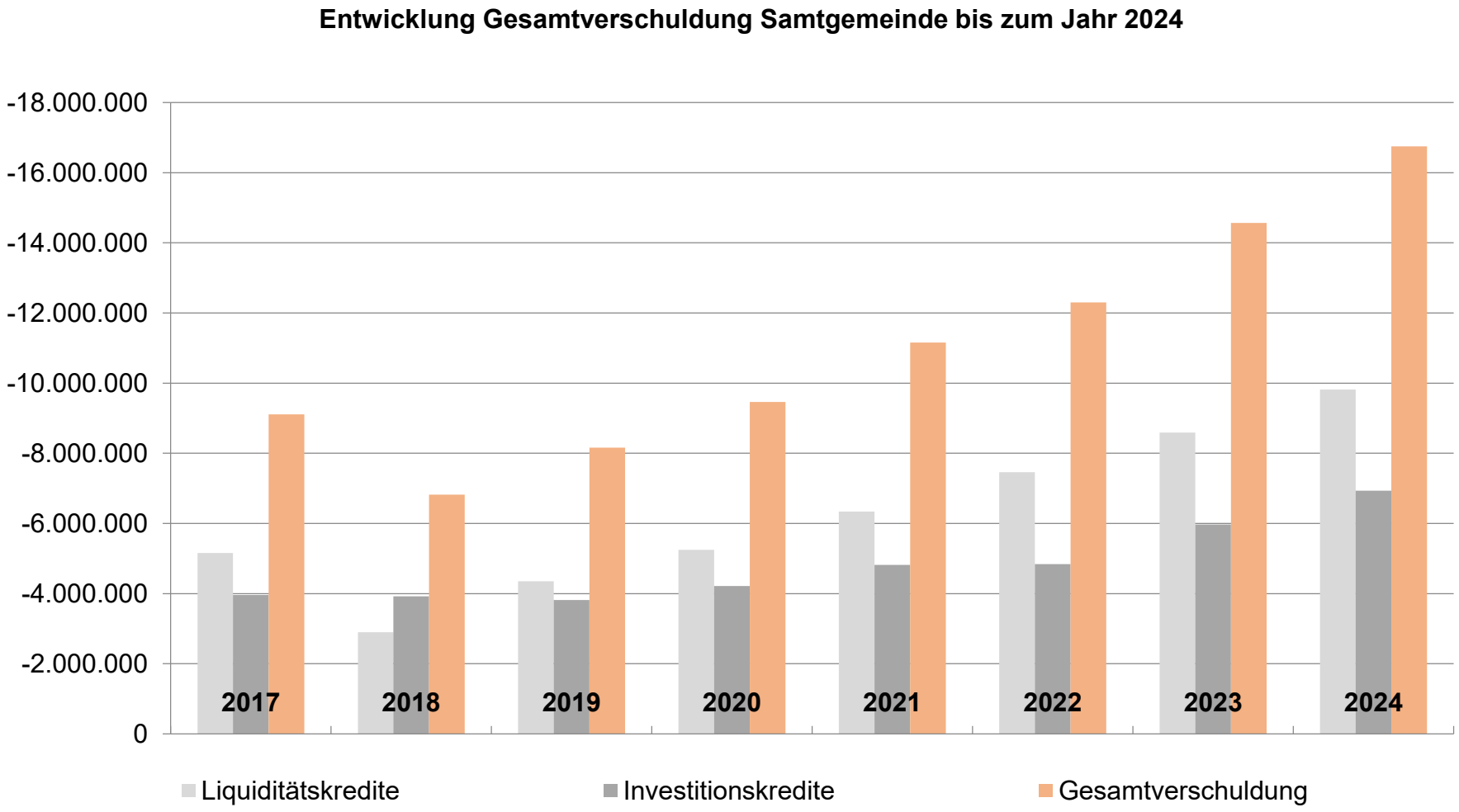
	2019 Ist	2020 Ansatz	2021 Ansatz	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.788.000	3.218.400 €	2.782.400 €	3.070.400 €	3.068.600 €	3.072.600 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	205.708 €	262.000 €	296.000 €	160.000 €	604.800 €	667.200 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	696.900 €	672.600 €	970.200 €	450.000 €	1.596.100 €	1.492.200 €
Gesamteinzahlungen	3.690.608 €	4.153.000 €	4.048.600 €	3.680.400 €	5.269.500 €	5.232.000 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.014.758 €	3.847.800 €	3.505.300 €	3.759.900 €	3.738.700 €	3.764.400 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	321.799 €	934.600 €	1.266.200 €	610.000 €	2.200.900 €	2.159.400 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	803.307 €	270.100 €	366.900 €	432.900 €	459.600 €	535.000 €
Gesamtauszahlungen	5.139.864 €	5.052.500 €	5.138.400 €	4.802.800 €	6.399.200 €	6.458.800 €
Finanzmitteländerung	-1.449.255 €	-899.500 €	-1.089.800 €	-1.122.400 €	-1.129.700 €	-1.226.800 €

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

steigende Gesamt-verschuldung:

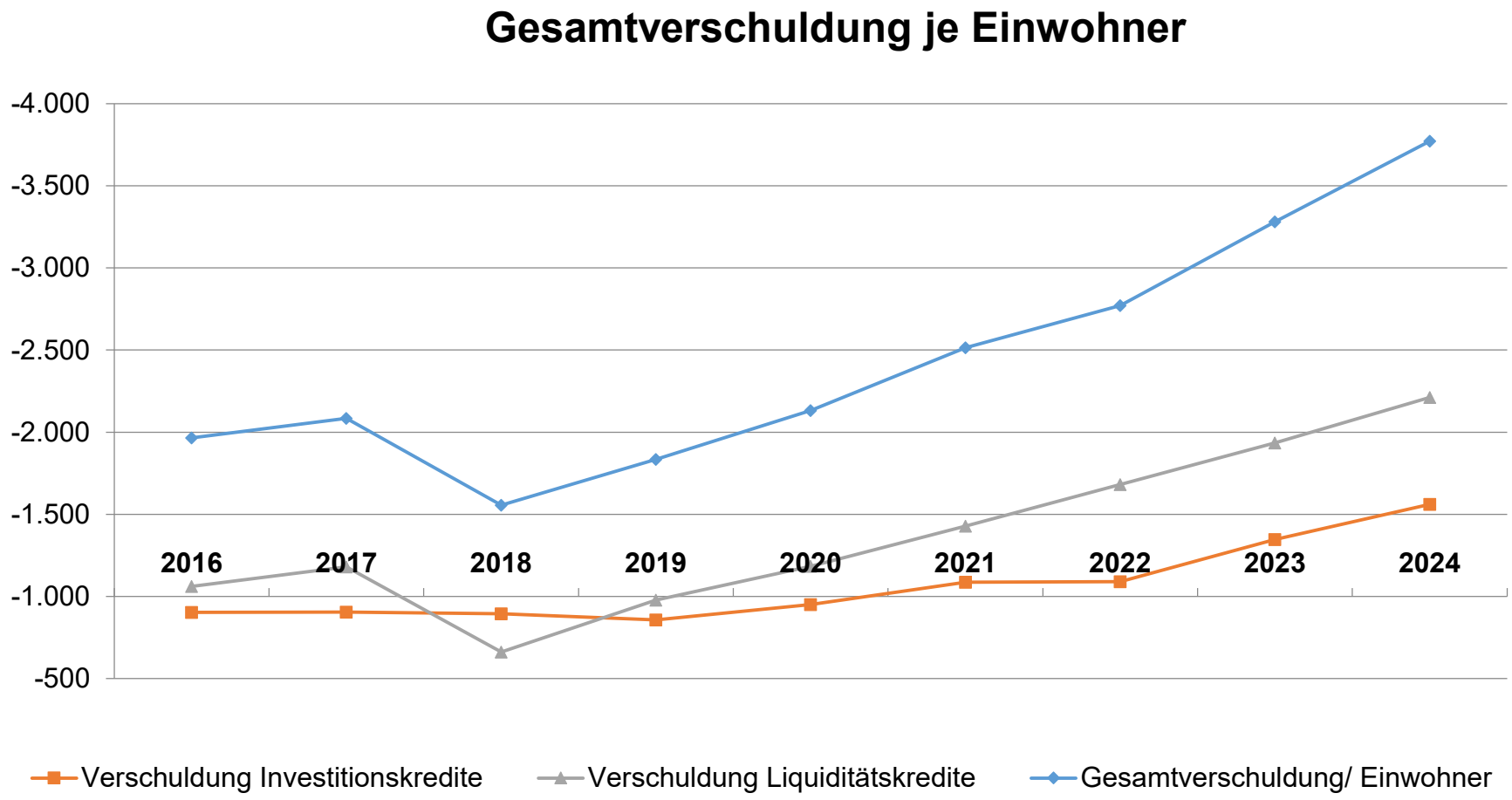
Gesamtdeck-ungslücke bleibt hoch

(2018 ff.),



Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

steigende Gesamt-verschuldung je Einwohner (2018 ff.)



Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

4. Haushaltssicherungskonzept:

- ab 2014 ff greifen Maßnahmen des vom Samtgemeinderat beschlossenen Haushaltssicherungskonzepts

  ⟶ relevante Ergebnisverbesserung von inzwischen jährlich rd. 500.000 €

- Haushalte aller vier Mitgliedskommunen aber ebenfalls nicht ausgeglichen

  ⟶ Samtgemeindeumlage ≠ bis zum Ausgleich des defizitären Samtgemeindehaushalts ausbaubar

- ⇧ Schlüsselzuweisungen (2018 – 2020): Steuerkraft Grasleben (zeitweise), Ma (zeitweise), Que und Re = unter ø

  ⟶ Eigenbehalt aller Schlüsselzuweisungen durch SG

  ⟶ ≠ einheitliche Finanzstrukturen/ Lebensverhältnisse

- Aufwand ⇧ (Pflichtaufgaben: Brandschutz, Grundschule)

  erheblichen Belastungen (in HH: ⇩ Volumen ≠ mgl.)

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

5. Auszug aus der HH- Satzung 2021:

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (**Kreditermächtigung**) wird auf **970.200 €** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** wird auf **4.527.200€** festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2021 **Liquiditätskredite** zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **9.800.000 €** festgesetzt.

§ 5

Es wird eine **Samtgemeindeumlage** in Höhe von **1.900.000 €** erhoben. Davon werden gemäß § 11 der Hauptsatzung 50 % nach der Einwohnerzahl und 50 % nach den Bemessungsgrundlagen der Kreisumlage festgesetzt.

Haushalt 2021 Samtgemeinde Grasleben

Quelle: https://stock.adobe.com/bg/search?k=%22vielen+dank+f%C3%BCr+ihre+aufmerksamkeit%22&asset_id=67457975