

# Gemeinde Groß Teetzleben

<b>Vorlage</b> federführend: <b>Zentrale Verwaltung und Finanzen</b>	Vorlage-Nr: 39/BV/214/2018 Datum: 04.04.2018 Verfasser: Lieckfeldt, Ivonne Fachbereichsleiter/-in: Knebler, Silvana	
<b>Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes der Gemeinde Groß Teetzleben für die Haushaltsjahre 2016 - 2021</b>		
Beratungsfolge:		
Status	Datum	Gremium
N	27.03.2018	Finanzausschuss der Gemeinde Groß Teetzleben
Ö	19.04.2018	39 Gemeindevertretung Groß Teetzleben

## 1. Sach- und Rechtslage:

Entsprechend § 43 Abs. 6 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) in der Fassung vom 13.07.2011 ist der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Kann der Haushalt trotz Einhaltung der Grundsätze der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit nicht erreicht werden, ist ein Sicherungskonzept nach § 43 Abs. 7 KV M-V zu erarbeiten und entsprechend § 43 Abs. 8 KV M-V durch die Gemeindevertretung zu beschließen.

Ziel des Haushaltssicherungskonzeptes ist es, anhand konkreter Maßnahmen darzustellen, wie innerhalb eines konkret festzulegenden Zeitraumes der gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich wieder erlangt und gesichert werden kann.

Daraufhin beschloss die Gemeindevertretung Groß Teetzleben in ihrer Sitzung vom 15.09.2016 ein Haushaltskonsolidierungskonzept für die Haushaltsjahre 2016 bis 2019.

Gemäß § 43 Abs. 8 KV M-V ist das Haushaltssicherungskonzept über den Konsolidierungszeitraum mindestens jährlich fortzuschreiben. Wurden beschlossene Konsolidierungsmaßnahmen nicht oder nicht vollständig umgesetzt, brachten durchgeführte Konsolidierungsmaßnahmen nicht den gewünschten Erfolg oder verlängerte sich der Konsolidierungszeitraum, so ist die Fortschreibung von der Gemeindevertretung zu beschließen.

## 2. Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Groß Teetzleben beschließt die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2016 – 2021 für die Gemeinde.

## Anlage/n:

Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept 2016-2021 Groß Teetzleben

**Fortschreibung  
Haushaltssicherungskonzept  
der Gemeinde Groß Teetzleben  
für die Haushaltsjahre  
2016 bis 2021**

## Inhaltsverzeichnis

Anlagen: .....	2
Einleitung .....	3
1. Darstellung der aktuellen Haushaltslage .....	3
1.1. Allgemeine Angaben der Gemeinde .....	3
1.2. Übersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt.....	4
1.3. Wichtige Erträge und Einzahlungen .....	7
1.4. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen .....	8
1.5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen .....	9
1.6. Übersicht über freiwillige Leistungen .....	10
2. Analyse der Ursachen für den fehlenden Haushaltsausgleich.....	11
2.1. Steuern und ähnliche Abgaben.....	11
2.2. Verschuldung, Zins und Tilgung .....	12
2.3. Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen .....	12
2.4. Amts- und Kreisumlage .....	13
2.5. Gegenüberstellung Abschreibungsbelastung und Auflösung Sonderposten .....	14
3. Feststellung des Konsolidierungsbedarfs.....	15
3.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes .....	15
3.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes .....	16
3.3. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit .....	16
4. Festlegung der Konsolidierungsmaßnahmen .....	17
5. Zusammenfassung der finanziellen Wirkungen der Konsolidierungsmaßnahmen .....	20
6. Bindungswirkung des Haushaltssicherungskonzeptes.....	20

Anlagen:

Maßnahmen

## Einleitung

Entsprechend § 43 Abs. 6 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) in der Fassung vom 13.07.2011 ist der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Kann der Haushalt trotz Einhaltung der Grundsätze der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit nicht erreicht werden, ist ein Sicherungskonzept nach § 43 Abs. 7 KV M-V zu erarbeiten und entsprechend § 43 Abs. 8 KV M-V durch die Gemeindevertretung zu beschließen.

Gemäß § 43 Abs. 8 KV M-V ist das Haushaltssicherungskonzept über den Konsolidierungszeitraum mindestens jährlich fortzuschreiben. Die Untersuchungen zur Haushaltssicherung sind bis in jedes Produkt vorzunehmen. Die einzelnen Konsolidierungsmaßnahmen sind mit einem entsprechenden Zeitrahmen hinsichtlich ihrer Umsetzung zu versehen.

Ziel des Haushaltskonsolidierungskonzeptes ist es, anhand konkreter Maßnahmen darzustellen, wie innerhalb eines konkret festzulegenden Zeitraumes der gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich wieder erlangt und gesichert werden kann.

Der Beschluss über das Haushaltskonsolidierungskonzeptes wird durch die Gemeindevertretung Groß Teetzleben in der Sitzung am 15.09.2016 gefasst.

Gemäß § 43 Abs. 8 KV M-V ist das Haushaltssicherungskonzept über den Konsolidierungszeitraum mindestens jährlich fortzuschreiben. Wurden beschlossene Konsolidierungsmaßnahmen nicht oder nicht vollständig umgesetzt, brachten durchgeführte Konsolidierungsmaßnahmen nicht den gewünschten Erfolg oder verlängerte sich der Konsolidierungszeitraum, so ist auch die Fortschreibung von der Gemeindevertretung zu beschließen.

Der Beschluss zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2015 bis 2021 wird durch die Gemeindevertretung Groß Teetzleben in der Sitzung am 19.04.2018 gefasst.

## 1. Darstellung der aktuellen Haushaltslage

### 1.1. Allgemeine Angaben der Gemeinde

Die Gemeinde Groß Teetzleben hatte zum 31.12.2016 655 Einwohner. Die Einwohnerzahl ist im Jahr 2016 merklich gesunken.

<b>Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Einwohner	683	682	685	689	684	655

## 1.2. Übersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt

Lfd. Nr. <sup>1</sup>	Ergebnishaushalt	2012	2013	2014	2015
		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
in €					
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	664.086	706.070	871.168	831.797
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	733.963	698.859	787.805	733.570
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10 und 19)</b>	<b>-69.877</b>	<b>7.211</b>	<b>83.362</b>	<b>98.227</b>
23	Finanzergebnis	-15.189	-17.859	-6.839	-6.315
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (20 und 23)</b>	<b>-85.066</b>	<b>-10.648</b>	<b>76.523</b>	<b>91.912</b>
27	Außerordentliches Ergebnis	47.572	0	0	0
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis vor Veränderung Rücklagen (24 und 27)</b>	<b>-37.493</b>	<b>-10.648</b>	<b>76.523</b>	<b>91.912</b>
31	Jahresergebnis vor Veränderung der zw eckgebundenen Ergebnisrücklagen	-37.493	0	84.316	91.912
34	Jahresergebnis vor Veränderung der sonstigen zw eckgebundenen Ergebnisrücklagen	-37.493	0	0	91.912
<b>37</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-37.493</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91.912</b>
38	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	kameral	-37.493	-37.493	-37.493
39	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr (37 und 38)	-37.493	-37.493	-37.493	54.419

<sup>1</sup> Lfd. Nummer gem. Muster 6 und 7 sowie 12 und 13 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik)

Lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
in €							
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	849.599	835.579	708.250	723.530	740.510	740.510
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	830.192	781.738	892.630	861.200	852.250	851.990
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	19.407	53.841	-184.380	-137.670	-111.740	-111.480
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	19.407	53.841	-184.380	-137.670	-111.740	-111.480
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>	<b>19.407</b>		<b>-128.020</b>	<b>-133.040</b>	<b>-107.070</b>	<b>-106.810</b>
	nachrichtlich						
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	54.418	73.825	73.825	-54.195	-187.235	-294.305
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	73.825	73.825	-54.195	-187.235	-294.305	-401.115

Lfd. Nr. <sup>1</sup>	Finanzhaushalt	2012	2013	2014	2015
		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
in €					
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	620.955	681.035	834.778	820.031
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	660.113	655.758	736.561	691.792
<b>18</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (10 und 17)</b>	<b>-39.158</b>	<b>25.277</b>	<b>98.217</b>	<b>128.239</b>
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-16.111	-18.376	-7.024	-6.565
<b>22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (18 und 21)</b>	<b>-55.268</b>	<b>6.901</b>	<b>91.193</b>	<b>121.674</b>
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	47.572	0	0	0
<b>26</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (22 und 25)</b>	<b>-7.696</b>	<b>6.901</b>	<b>91.193</b>	<b>121.674</b>
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.672	38.567	26.229	31.567
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.401	32.370	793	18.195
<b>41</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (34 und 40)</b>	<b>3.271</b>	<b>6.197</b>	<b>25.437</b>	<b>13.372</b>
<b>42</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (26 und 41)</b>	<b>-4.425</b>	<b>13.098</b>	<b>116.630</b>	<b>135.047</b>
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	-28.010	-28.377	-35.752	-23.472
48	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	32.398	15.144	-80.709	-111.608
51	Veränderung der liquiden Mittel	0	0	0	0
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.388	-13.233	-116.461	-135.080
55	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	36	135	-169	33
57	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	70.368	102.766	117.910	37.201
58	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	102.766	117.910	37.201	0
59	Forderungen gegenüber der Stadt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0	0	0	0
60	Forderungen gegenüber der Stadt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	0	0	0	74.407

<sup>1</sup> Lfd. Nummer gem. Muster 6 und 7 sowie 12 und 13 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik a. F.)

Lfd. Nr.	Finanzhaushalt	2016 vorl. Ergebnis	2017 Plan	2018 Plan	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
		in €					
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	844.635	817.459	688.870	704.150	721.130	721.130
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	768.645	726.764	833.930	802.500	793.550	793.290
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	75.989	90.695	-145.060	-98.350	-72.420	-72.160
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	75.989	90.695	-145.060	-98.350	-72.420	-72.160
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	12.155	122.000	138.930	4.630	4.670	4.670
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	8.600	221.805	169.400	1.000	1.000	1.000
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	3.555	-99.805	-30.470	3.630	3.670	3.670
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	79.545	-9.110	-175.530	-94.720	-68.750	-68.490
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-29.638	-30.500	-31.130	-32.250	-33.260	-33.740
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-26					
46	<b>Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt</b>	<b>49.881</b>	<b>-39.610</b>	<b>-206.660</b>	<b>-126.970</b>	<b>-102.010</b>	<b>-102.230</b>
	nachrichtlich:						
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	46.352	60.195	-176.190	-130.600	-105.680	-105.900
48	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	26.595	72.947	133.142	-43.048	-173.648	-279.328
49	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)</b>	<b>72.947</b>	<b>133.142</b>	<b>-43.048</b>	<b>-173.648</b>	<b>-279.328</b>	<b>-385.228</b>
	darunter:						
50	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres						
51	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich						

## 1.3. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Ertrags- / Einzahlungsarten	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>507.148</b>	<b>520.589</b>	<b>473.670</b>	<b>473.670</b>	<b>407.990</b>	<b>407.990</b>	<b>420.590</b>	<b>420.590</b>	<b>436.770</b>	<b>436.770</b>	<b>436.770</b>	<b>436.770</b>
davon												
Grundsteuer A	16.390	15.300	16.500	16.500	16.100	16.100	16.100	16.100	16.100	16.100	16.100	16.100
Grundsteuer B	47.291	45.144	47.050	47.050	47.150	47.150	47.150	47.150	47.150	47.150	47.150	47.150
Gewerbesteuer	214.191	228.025	160.000	160.000	87.500	87.500	87.500	87.500	87.500	87.500	87.500	87.500
Gemeindeanteil Einkommensteuer	187.739	190.688	205.800	205.800	206.000	206.000	219.070	219.070	234.960	234.960	234.960	234.960
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	5.243	5.213	6.540	6.540	14.050	14.050	13.580	13.580	13.870	13.870	13.870	13.870
Hundesteuer	3.926	3.852	3.760	3.760	3.820	3.820	3.820	3.820	3.820	3.820	3.820	3.820
Familienleistungsausgleich	32.368	32.368	34.020	34.020	33.370	33.370	33.370	33.370	33.370	33.370	33.370	33.370
<b>Zuwendungen, allg-meine Umlagen, sonstige Transferleistungen</b>	<b>160.384</b>	<b>142.264</b>	<b>187.310</b>	<b>169.190</b>	<b>113.700</b>	<b>94.320</b>	<b>130.470</b>	<b>111.090</b>	<b>131.270</b>	<b>111.890</b>	<b>131.270</b>	<b>111.890</b>
davon												
Schlüssel-zuweisungen für den laufenden Bereich	133.025	133.025	162.680	162.680	94.320	94.320	111.090	111.090	111.890	111.890	111.890	111.890
Personalkosten-zuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	18.119	0	18.120	0	19.380	0	19.380	0	19.380	0	19.380	0
<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>1.680</b>	<b>2.267</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>
davon												
WBV-Gebühr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Beiträge	7.620	0	7.622	0	8.870	0	8.870	0	8.870	0	8.870	0
<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>147.580</b>	<b>146.072</b>	<b>147.625</b>	<b>147.625</b>	<b>146.320</b>	<b>146.320</b>	<b>146.320</b>	<b>146.320</b>	<b>146.320</b>	<b>146.320</b>	<b>146.320</b>	<b>146.320</b>
davon												
Mieterträge Wohnungen	147.580	146.072	147.625	147.625	146.320	146.320	146.320	146.320	146.320	146.320	146.320	146.320
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>8.846</b>	<b>9.924</b>	<b>2.510</b>	<b>2.510</b>	<b>13.290</b>	<b>13.290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>sonstige laufende Erträge/Einzahlungen</b>	<b>17.073</b>	<b>16.629</b>	<b>16.290</b>	<b>16.290</b>	<b>16.750</b>	<b>16.750</b>	<b>16.450</b>	<b>16.450</b>	<b>16.450</b>	<b>16.450</b>	<b>16.450</b>	<b>16.450</b>
davon												
Konzessionsabgabe	14.464	14.339	14.000	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>Summe laufende Erträge/Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>842.710</b>	<b>837.746</b>	<b>829.105</b>	<b>810.985</b>	<b>699.750</b>	<b>680.370</b>	<b>715.530</b>	<b>696.150</b>	<b>732.510</b>	<b>713.130</b>	<b>732.510</b>	<b>713.130</b>
<b>Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen</b>	<b>6.889</b>	<b>6.889</b>	<b>6.474</b>	<b>6.474</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
davon												
Dividenden	6.384	6.384	6.000	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>Ordentliche Erträge/Einzahlungen</b>	<b>849.599</b>	<b>844.635</b>	<b>835.579</b>	<b>817.459</b>	<b>708.250</b>	<b>688.870</b>	<b>723.530</b>	<b>704.150</b>	<b>740.510</b>	<b>721.130</b>	<b>740.510</b>	<b>721.130</b>
<b>Außerordentliche Erträge/Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/Einzahlungen</b>	<b>849.599</b>	<b>844.635</b>	<b>835.579</b>	<b>817.459</b>	<b>708.250</b>	<b>688.870</b>	<b>723.530</b>	<b>704.150</b>	<b>740.510</b>	<b>721.130</b>	<b>740.510</b>	<b>721.130</b>
<b>Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/ Einzahlungen je EW</b>	<b>1.297</b>	<b>1.290</b>	<b>1.276</b>	<b>1.248</b>	<b>1.081</b>	<b>1.052</b>	<b>1.105</b>	<b>1.075</b>	<b>1.131</b>	<b>1.101</b>	<b>1.131</b>	<b>1.101</b>

## 1.4. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Aufwands-/ Auszahlungsarten	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen</b>	56.862	56.862	52.949	52.949	57.290	57.290	47.580	47.580	48.020	48.020	48.460	48.460
<b>Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	226.064	224.943	156.690	156.690	166.250	166.250	147.280	147.280	138.030	138.030	138.030	138.030
davon												
Gebäude	102.276	101.244	145.150	145.150	153.100	153.100	128.250	128.250	128.000	128.000	128.000	128.000
sonstige zentrale Dienste												
Brandschutz												
Schulkosten-beiträge	116.174	116.225	1.340	1.340	1.390	1.390	1.380	1.380	1.380	1.380	1.380	1.380
Mietwohnungen												
Straßen												
Winterdienst												
<b>Abschreibungen</b>	58.474		57.404		58.700		58.700		58.700		58.700	
<b>Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen</b>	460.511	457.780	480.365	482.795	573.730	573.730	576.610	576.610	576.590	576.590	576.590	576.590
davon												
Kreisumlage	308.245	308.245	254.650	254.650	302.900	302.900	302.900	302.900	302.900	302.900	302.900	302.900
Amtsumlage	127.036	127.036	88.625	88.625	145.290	145.290	145.290	145.290	145.290	145.290	145.290	145.290
Kita-Zuschüsse												
<b>sonstige laufende Aufwendungen/Auszahlungen</b>	17.797	18.206	24.750	24.750	27.490	27.490	2.1790	2.1790	2.1800	2.1800	2.1800	2.1800
davon												
Umlage WBV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe laufende Aufwendungen/Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	819.708	757.791	772.158	717.184	883.460	824.760	851.960	793.260	843.140	784.440	843.580	784.880
<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen</b>	10.484	10.854	9.580	9.580	9.170	9.170	9.240	9.240	9.110	9.110	8.410	8.410
<b>Ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen</b>	830.192	768.645	781.738	726.764	892.630	833.930	861.200	802.500	852.250	793.550	851.990	793.290
<b>außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen</b>	0	0	53.841	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe ordentliche und außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen</b>	830.192	768.645	835.579	726.764	892.630	833.930	861.200	802.500	852.250	793.550	851.990	793.290
<b>Summe ordentliche und außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen je EW</b>	1.267	1.174	1.276	1.110	1.363	1.273	1.315	1.225	1.301	1.212	1.301	1.211

## 1.5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen

Aufwands-/ Auszahlungsarten Personal	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Personalaufwendungen</b>												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	11.400	11.400	12.030	12.030	11.850	11.850	11.790	11.790	11.790	11.790	11.790	11.790
Dienstbezüge und dergleichen	35.312	35.312	31.500	31.500	34.180	34.180	27.320	27.320	27.670	27.670	28.020	28.020
Beiträge zu Versorgungskassen	554	554	720	720	740	740	750	750	770	770	780	780
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	8.837	8.837	7.699	7.699	9.720	9.720	6.920	6.920	6.990	6.990	7.070	7.070
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	759	759	1.000	1.000	800	800	800	800	800	800	800	800
Personalnebenaufwendung en/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht gen. Urlaub, Üstd. u.ä.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschalierte Lohnsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>56.862</b>	<b>56.862</b>	<b>52.949</b>	<b>52.949</b>	<b>57.290</b>	<b>57.290</b>	<b>47.580</b>	<b>47.580</b>	<b>48.020</b>	<b>48.020</b>	<b>48.460</b>	<b>48.460</b>
<b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>81</b>	<b>81</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>74</b>	<b>74</b>
Aktivierete Personalaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>56.862</b>	<b>56.862</b>	<b>52.949</b>	<b>52.949</b>	<b>57.290</b>	<b>57.290</b>	<b>47.580</b>	<b>47.580</b>	<b>48.020</b>	<b>48.020</b>	<b>48.460</b>	<b>48.460</b>
<b>Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>81</b>	<b>81</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>74</b>	<b>74</b>

## 1.6. Übersicht über freiwillige Leistungen

Haushaltsjahr	THH		Ergebnishaushalt				Finanzhaushalt		
			Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Auszahlungen	Einzahlungen	davon: Eigenanteil	
	in €								
2012	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	6.261	3.130	3.131	6.261	3.130	3.131
	4	3.6.6.00	Einrichtung der Kinder und Jugendarbeit	590	0	590	590	0	590
	<b>Summe 2012</b>			<b>6.851</b>	<b>3.130</b>	<b>3.721</b>	<b>6.851</b>	<b>3.130</b>	<b>3.721</b>
2013	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	4.934	1.035	3.899	4.934	1.035	4.934
	<b>Summe 2013</b>			<b>4.934</b>	<b>1.035</b>	<b>3.899</b>	<b>4.934</b>	<b>1.035</b>	<b>4.934</b>
2014	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	4.722	1.200	3.522	4.722	1.200	3.522
	<b>Summe 2014</b>			<b>4.722</b>	<b>1.200</b>	<b>3.522</b>	<b>4.722</b>	<b>1.200</b>	<b>3.522</b>
2015	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	5.529	1.200	4.329	5.529	1.200	4.329
	<b>Summe 2015</b>			<b>5.529</b>	<b>1.200</b>	<b>4.329</b>	<b>5.529</b>	<b>1.200</b>	<b>4.329</b>
2016	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	6.852	1.150	5.702	6.403	1.150	5.253
	<b>Summe 2016</b>			<b>6.852</b>	<b>1.150</b>	<b>5.702</b>	<b>6.403</b>	<b>1.150</b>	<b>5.253</b>
2017	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	6.903	1.200	5.703	6.400	1.200	5.200
	<b>Summe 2017</b>			<b>6.903</b>	<b>1.200</b>	<b>5.703</b>	<b>6.400</b>	<b>1.200</b>	<b>5.200</b>
2018	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	7.300	200	7.100	7.800	500	7.300
	3	1.2.1.00	Wahlen	160	0	160	160	0	160
	<b>Summe 2018</b>			<b>7.460</b>	<b>200</b>	<b>7.260</b>	<b>7.960</b>	<b>500</b>	<b>7.460</b>
2019	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	6.300	200	6.100	5.800	200	5.600
	<b>Summe 2019</b>			<b>6.300</b>	<b>200</b>	<b>6.100</b>	<b>5.800</b>	<b>200</b>	<b>5.600</b>
2020	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	6.300	1.200	5.100	5.800	200	5.600
	<b>Summe 2020</b>			<b>6.300</b>	<b>1.200</b>	<b>5.100</b>	<b>5.800</b>	<b>200</b>	<b>5.600</b>
2021	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	6.300	200	6.100	5.800	200	5.600
	<b>Summe 2021</b>			<b>6.300</b>	<b>200</b>	<b>6.100</b>	<b>5.800</b>	<b>200</b>	<b>5.600</b>

## 2. Analyse der Ursachen für den fehlenden Haushaltsausgleich

## 2.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Hebesätze	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	in %									
Grundsteuer A	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Grundsteuer B	300	300	350	350	350	350	350	350	350	350
Gew erbesteuer	300	300	320	320	320	320	320	320	320	320

Einnahmen	2012 Ergebnis	2013 Ergebnis	2014 Ergebnis	2015 Ergebnis	2016 vorl. Ergebnis	2017 Plan	2018 Plan	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
	in €									
Grundsteuer A	20.330	20.483	20.769	17.453	16.390	16.500	16.100	16.100	16.100	16.100
Grundsteuer B	36.481	38.318	45.496	45.820	47.291	47.050	47.150	47.150	47.150	47.150
Gew erbesteuer	63.630	55.972	177.968	138.946	214.191	160.000	87.500	87.500	87.500	87.500
<b>Summe</b>	<b>120.441</b>	<b>114.773</b>	<b>244.233</b>	<b>202.219</b>	<b>277.872</b>	<b>223.550</b>	<b>150.750</b>	<b>150.750</b>	<b>150.750</b>	<b>150.750</b>

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbsteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde	300	350	320
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2016	307	396	348

Verglichen am Landesdurchschnitt 2016 für kreisangehörige Gemeinden liegen derzeit die Hebesätze der Gemeinde unterhalb des Durchschnittes. Eine Erhöhung der Hebesätze auf Landesdurchschnitt ist anzustreben.

## 2.2. Verschuldung, Zins und Tilgung

Der gesamte Schuldenstand der Gemeinde wird zum Jahresende 2018 voraussichtlich 429.039 € betragen. Das entspricht bei 655 Einwohnern einer Pro-Kopf-Verschuldung von 655 €/Einwohner, die damit über der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 €/Einwohner liegt.

Ifd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zu Ende des Haushaltsjahres						Zins-satz	Ende Zins-bindung
			2016	2017	2018	2019	2020	2021		
									%	Jahr
1.	Darlehen aus dem kommunalen Aufbaufonds									
1.1.	LFI	Sanierung WE (1991)	6.096	5.040	3.952	2.831	1.675	485	3,00	2022
1.2.	LFI	Sanierung GS (2002)	119.708	106.593	93.426	77.906	62.137	46.114	0,25	2025
	<b>Summe Land</b>		<b>125.804</b>	<b>111.633</b>	<b>97.378</b>	<b>80.736</b>	<b>63.812</b>	<b>46.600</b>		
2.	Kreditmarkt									
2.1.	Sparkasse	Feuerwehr-gerätehaus (2000)	28.916	28.011	27.099	26.179	25.251	24.315	0,84	2020
2.2.	DG HYP	Straßenbau (1991)	14.893	13.926	12.941	11.939	10.920	9.882	1,75	2030
2.3.	DG HYP	Altschulden	83.865	79.075	74.078	68.864	63.426	57.752	4,24	2019
2.4.	DKB	Sanierung WE (1994)	232.210	223.921	215.442	206.769	197.897	188.822	2,27	2023
2.5.	KfW Bankengruppe	ABM-Maßnahme (1994)	3.326	2.376	1.426	475	0	0		
2.6.	KfW Bankengruppe	ABM-Maßnahme (1995)	1.575	1.125	675	225	0	0		
	<b>Summe Kreditmarkt</b>		<b>364.785</b>	<b>348.434</b>	<b>331.661</b>	<b>314.452</b>	<b>297.494</b>	<b>280.772</b>		
	<b>Insgesamt</b>		<b>490.589</b>	<b>460.067</b>	<b>429.039</b>	<b>395.188</b>	<b>361.306</b>	<b>327.372</b>		
	<b>Abbau/Tilgung</b>		<b>29.665</b>	<b>30.522</b>	<b>31.028</b>	<b>33.851</b>	<b>33.882</b>	<b>33.934</b>		
	<b>Zinsen</b>		<b>10.515</b>	<b>9.580</b>	<b>9.170</b>	<b>9.240</b>	<b>9.110</b>	<b>8.410</b>		
	Einwohner		674	655	655	655	655	655		
	Verschuldung pro Einwohner		728	702	655	603	552	500		

## 2.3. Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Der Gemeinde Groß Teetzleben stehen seit dem Haushaltsjahr 2012 keine kontinuierlich gleichbleibenden allgemeinen Finanzaufweisungen abzüglich Umlagen zur Verfügung. Die Entwicklung des Saldos aus Steuereinzahlungen und Zuweisungen nach FAG abzüglich Umlagen ist aus folgender Übersicht erkennbar:

in €	2012 Ergebnis	2013 Ergebnis	2014 Ergebnis	2015 Ergebnis	2016 vorl. Ergebnis	2017 Plan	2018 Plan	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
Steuern, Zuweisungen	434.396	490.243	633.633	610.736	662.854	642.860	502.310	531.680	548.660	548.660
Umlagen, Transferleistungen	375.669	298.975	363.433	355.697	457.780	482.795	573.730	576.610	576.590	576.590
<b>Überschuss</b>	<b>58.727</b>	<b>191.268</b>	<b>270.201</b>	<b>255.039</b>	<b>205.074</b>	<b>160.065</b>	<b>-71.420</b>	<b>-44.930</b>	<b>-27.930</b>	<b>-27.930</b>

Laut aktuellem Haushaltsplan wird die Gemeinde ab 2018 mehr Umlagen zahlen als die Gemeinde über Steuern und Zuweisungen erhält.

Die Schlüsselzuweisungen 2018 in Höhe vom insgesamt 98.250 € (davon 94.320 € für den laufenden Bereich und 3.930 € für den investiven Bereich) sind gegenüber 2017 wegen der gestiegener Steuerkraft der Gemeinde erheblich gesunken. Nach überschlägiger Ermittlung unter Zugrundelegung der bislang bekannten Daten zur Entwicklung der Schlüsselmassen, der Steuerkraft und der Einwohnerzahl kann die Gemeinde nachfolgende Werte zur Höhe der Schlüsselzuweisungen für die mittelfristige Finanzplanung zu Grunde legen:

2019 115.720 € (davon 111.090 € für den laufenden Bereich und investiv 4.630 €)

2020 116.560 € (davon 111.890 € für den laufenden Bereich und investiv 4.670 €)

2021 116.560 € (davon 111.890 € für den laufenden Bereich und investiv 4.670 €)

Insoweit kann derzeit in etwa von einer annähernd gleichbleibenden finanziellen Grundausstattung aus Steuern und Schlüsselzuweisungen ausgegangen werden.

Die am 16.06.2016 festgestellte Eröffnungsbilanz der Gemeinde Groß Teetzleben zum 01.01.2012 weist ein Eigenkapital von 1.052.119,59 € aus. Mit einer Überschuldung ist im Finanzplanungszeitraum nicht zu rechnen. Dennoch muss dem Abbau des Eigenkapitals mit Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes entgegengewirkt werden.

#### 2.4. Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Tabelle dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben von 2016 auf Ist-Werten, die Angabe ab 2017 bis 2018 auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 46,305 % = 302.900 €, der aktuelle Amtsumlagesatz 22,1 % = 144.600 €) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2019 bis 2021 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.

Umlageart	2016 vorl. Ergebnis	2017 Plan	2018 Plan	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kreisumlage	308.245 €	254.650 €	302.900 €	302.900 €	302.900 €	302.900 €
Amtsumlage	126.348 €	87.940 €	144.600 €	144.600 €	144.600 €	144.600 €
<b>Gesamt</b>	<b>434.593 €</b>	<b>342.590 €</b>	<b>447.500 €</b>	<b>447.500 €</b>	<b>447.500 €</b>	<b>447.500 €</b>

## 2.5. Gegenüberstellung Abschreibungsbelastung und Auflösung Sonderposten

	Immaterielle Vermögensgegenstände [Kontenart 532]	unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden [Kontenart 533, 534 und 536]	Infrastrukturvermögen [Kontenart 535]	sonstige planmäßige Abschreibungen [Kontenart 537 und 538]	außerplanmäßige Abschreibungen [Kontenart 539]	Summe
In €						
<b>2016</b>						
Abschreibungen		8.589	33.585	16.300		58.474
Auflösung Sonderposten		3.639	9.348	5.134		18.121
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-4.950	-24.237	-11.166	0	-40.353
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						5.543
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>-34.810</b>
<b>2017</b>						
Abschreibungen	0	8.590	33.858	15.230		57.678
Auflösung Sonderposten		3.639	9.347	5.134		18.120
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-4.951	-24.511	-10.096	0	-39.558
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						14.746
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>-24.812</b>
<b>2018</b>						
Abschreibungen		8.510	33.585	16.600		58.695
Auflösung Sonderposten		3.650	9.350	6.380		19.380
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-4.860	-24.235	-10.220	0	-39.315
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						6.780
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>-32.535</b>
<b>2019</b>						
Abschreibungen		8.510	33.590	16.600		58.700
Auflösung Sonderposten		3.650	9.350	6.380		19.380
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-4.860	-24.240	-10.220	0	-39.320
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						4.630
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>-34.690</b>
<b>2020</b>						
Abschreibungen		8.510	33.590	16.600		58.700
Auflösung Sonderposten		3.650	9.350	6.380		19.380
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-4.860	-24.240	-10.220	0	-39.320
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						4.670
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>-34.650</b>
<b>2021</b>						
Abschreibungen		8.510	33.590	16.600		58.700
Auflösung Sonderposten		3.650	9.350	6.380		19.380
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-4.860	-24.240	-10.220	0	-39.320
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						4.670
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>-34.650</b>

### 3. Feststellung des Konsolidierungsbedarfs

#### 3.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes

##### Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- ergebnis <sup>1</sup>	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>			<b>655</b>
1.1.	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	-37.493	-57
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	0	0
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	0	0
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	91.912	140
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2016	19.407	30
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2017	0	0
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2018</b>	<b>-128.020</b>	<b>-195</b>
<b>3.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2018</b>	<b>-54.195</b>	<b>-83</b>
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2019	-133.040	-203
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2020	-107.070	-163
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2021	-106.810	-163
<b>5.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2021</b>	<b>-401.115</b>	<b>-460</b>

<sup>1</sup>Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO-Doppik

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Ergebnishaushalt sind Vorträge aus Haushaltsjahren mit einer kameraleen Rechnungslegung nicht zu berücksichtigen.

Für die Haushaltsplanung ab 2018 wird in allen relevanten Haushaltsjahren ein nicht ausgeglichenes Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Kumuliert beläuft sich das Jahresergebnis bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf -401.115 €. Sollten sich die negativen Ergebnisse in den Jahresabschlüssen widerspiegeln, so wäre im Zuge der Jahresabschlüsse der Ausgleich über die Abnahme des positiven Eigenkapitals gemäß geprüfter Eröffnungsbilanz möglich.

### 3.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes

Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanzeitraum

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten <sup>2</sup>	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten je Einwohner	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge <sup>3</sup>	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge je Einwohner	
									(in €)
			1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>				<b>655</b>	<b>Einwohner</b>			
1.1.	7. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2011	kameral				-70.368	-107	
1.2.	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	-7.696	-12	28.010	43	-106.074	-162	
1.3.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	6.901	11	28.377	43	-127.549	-195	
1.4.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	91.194	139	35.752	55	-72.108	-110	
1.5.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	121.674	186	53.284	81	-3.718	-6	
1.6.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2016	75.989	116	29.638	45	42.634	65	
1.7.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2017	90.695	138	30.500	47	102.829	157	
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2018</b>	<b>-145.060</b>	<b>-221</b>	<b>31.130</b>	<b>48</b>	<b>-73.361</b>	<b>-112</b>	
<b>3.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2018</b>	<b>233.698</b>	<b>357</b>	<b>236.691</b>	<b>361</b>	<b>-73.361</b>	<b>-112</b>	
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2019	-98.350	-150	32.250	49	-203.961	-311	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2020	-72.420	-111	33.260	51	-309.641	-473	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2021	-72.160	-110	33.740	52	-415.541	-634	
<b>5.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2021</b>	<b>-9.232</b>	<b>-14</b>	<b>335.941</b>	<b>513</b>	<b>-415.541</b>	<b>-634</b>	

<sup>1</sup> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik a. F., neue Fassung Nr. 22, Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 6

<sup>2</sup> Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 44 GemHVO-Doppik a. F. Neue Fassung Nr. 42. In diesem Posten können auch außerplanmäßige Tilgungen und Tilgungen zur Umschuldung ausgewiesen sein. Diese sind hier nicht zu berücksichtigen.

<sup>3</sup> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Saldo der Spalten 2 und 4), Abstimmung mit Vorbericht, Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 8

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Gemeinde Groß Teetzleben -70.368 €. Bis zum Ende des Finanzplanzeitraumes entstehen voraussichtlich negative Ergebnisse zwischen den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

**Insoweit ist der Haushaltsausgleich zum Ende des Finanzplanzeitraumes insgesamt nicht gegeben.**

### 3.3. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde Groß Teetzleben weist zum Ende des Finanzplanungszeitraumes einen unausgeglichenen Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt auf. Es müssen zum Ende des Finanzplanungszeitraumes Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aufgenommen werden. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Groß Teetzleben ist demzufolge als gefährdet zu bewerten. Eine bilanzielle Überschuldung liegt nicht vor.

## 4. Festlegung der Konsolidierungsmaßnahmen

Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung, die den Ergebnishaushalt betreffen

Maßnahmen Ergebnishaushalt	Haushaltsjahr 2015		Haushaltsjahr 2016		Haushaltsjahr 2017		Haushaltsjahr 2018		Haushaltsjahr 2019		Haushaltsjahr 2020		Haushaltsjahr 2021		Summe
	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10	9	10	
Nr. 01 Anhebung der Hundesteuern	- €	- €	700 €	- €	700 €	- €	700 €	- €	700 €	- €	700 €	- €	700 €	- €	4.200 €
Nr. 02 Anhebung der Grundsteuer B	7.200 €	- €	7.200 €	- €	7.200 €	- €	7.200 €	- €	7.200 €	- €	7.200 €	- €	7.200 €	- €	50.400 €
Nr. 03 Anhebung der Gewerbesteuern	9.000 €	- €	9.000 €	- €	5.000 €	- €	5.000 €	- €	5.000 €	- €	5.000 €	- €	5.000 €	- €	43.000 €
Nr. 04 Anhebung der Pachten	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	21.000 €
Nr. 05 Einsparung von Zinszahlungen bei Umschuldung				- €		400 €		400 €		400 €		400 €		400 €	2.000 €
Summe	19.200 €	- €	19.900 €	- €	15.900 €	400 €	15.900 €	400 €	15.900 €	400 €	15.900 €	400 €	15.900 €	400 €	120.600 €

Maßnahmen Ergebnishaushalt	Haushaltsjahr 2015		Haushaltsjahr 2016		Haushaltsjahr 2017		Haushaltsjahr 2018		Haushaltsjahr 2019		Haushaltsjahr 2020		Haushaltsjahr 2021		Summe
	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	Erträge	Aufwen- dungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10	9	10	
Nr. 06 Maßnahmen zur Senkung der Amtsumlage	- €	- €	- €	- €	- €	5.000 €	- €	5.000 €	- €	5.000 €	- €	5.000 €	- €	5.000 €	25.000 €
Nr. 07 Reduzierung der Ermächtigungen für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in jedem Teilhaushalt um 5 % (Ergebnishaushalt Zeile 13)	- €	- €	- €	- €	- €	10.000 €	- €	10.000 €	- €	10.000 €	- €	10.000 €	- €	10.000 €	50.000 €
Nr. 08 Reduzierung der Ermächtigungen für Aufwendungen bestimmter sonstiger laufender Aufwendungen durch die Verwaltung in jedem Teilhaushalt zwischen 5 % und 10 % (Ergebnishaushalt Zeile 18)	- €	- €	- €	- €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	7.500 €
Summe	- €	- €	- €	- €	- €	16.500 €	- €	16.500 €	- €	16.500 €	- €	16.500 €	- €	16.500 €	82.500 €

Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung, die den Finanzhaushalt betreffen

Maßnahmen Finanzhaushalt	Haushaltsjahr 2015		Haushaltsjahr 2016		Haushaltsjahr 2017		Haushaltsjahr 2018		Haushaltsjahr 2019		Haushaltsjahr 2020		Haushaltsjahr 2021		Summe
	Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10	9	10	
Nr. 09 Baumaßnahmen für Feuerwehr	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	50.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	50.000 €
Nr. 10 Anbau Trauerhalle	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	16.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	16.500 €
Nr. 11 Erneuerung ländlicher Weg Rottenhof	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	15.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	15.000 €
Nr. 12 Veräußerung bebauter Grundstücke	- €	- €	- €	- €	- €	- €	10.000 €	- €	36.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	46.000 €
Summe	- €	- €	- €	- €	- €	- €	10.000 €	81.500 €	36.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	127.500 €

Die einzelnen Maßnahmen sind im Anhang erläutert.

## 5. Zusammenfassung der finanziellen Wirkungen der Konsolidierungsmaßnahmen

Die Angabe des Konsolidierungszeitpunktes kann mit den gesetzten Maßnahmen nach derzeitigem Kenntnisstand nicht benannt werden.

Die Zielsetzung zur Senkung der Amtsumlage konnte nicht erreicht werden. Dies ist hauptsächlich auf die geforderte Aufstellung eines Baumkatasters sowie auf die Feuerwehrbedarfsplanung zurückzuführen. Im Vorjahr lag der Amtsumlagesatz bei 16,681 %, in diesem Jahr bei 22,1 %.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten 2017 im Vergleich zu 2016 um 96.911 € (-57%) gesenkt werden. Bei den sonstigen Aufwendungen ist eine Erhöhung von 4.736 € (+21%) erfolgt.

Weiterführend sind lt. Kommunalaufsicht folgende Maßnahmen in Betracht zu ziehen:

- Überprüfung aller bestehenden vertraglichen Vereinbarungen hinsichtlich Notwendigkeit, Kündigung und/oder Neuanpassung
- Überprüfung der Gebühren und Entgelte für kommunale Dienstleistungen und Einrichtungen mittels Kostenkalkulation mit höchstmöglichem Deckungsgrad
- Überprüfung der gesamten Aufwendungen für die freiwilligen Leistungen
- Anpassung der Hebesätze an den Landesdurchschnitt bzw. an den Finanzbedarf der Gemeinde

## 6. Bindungswirkung des Haushaltssicherungskonzeptes

Gemäß § 31 Abs. 2 Satz 3 und 4 KV M-V müssen alle Anträge und Beschlussvorlagen sich daran messen lassen, wie sie sich auf die Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes auswirken.

Groß Teetzleben, den 19.04.2018

-----  
Bürgermeisterin

Siegel

**Maßnahme zur Haushaltssicherung**

Nr. 01

 Einzahlung Auszahlung Ertrag Aufwand

Produkt: 6.1.1.00.

Produktverantwortlicher:

Konto: 40320000

Frau Steltner

Teilhaushalt: Finanzverwaltung 2

**Maßnahme: Anhebung der Hundesteuer**

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Die Hundesteuern für den ersten Hund werden von 25,56 € auf 30,00 €, für den zweiten Hund von 40,90 € auf 45,00 € und für den 3. und jeden weiteren Hund von 66,47 € auf 70,00 € angehoben. Dies entspricht einer auch im Umfeld zu vertretenden Steuer und stellt keine unzumutbare Belastung für den Bürger dar.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EHH	0 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €
FHH	0 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €

Zeitliches Wirksamwerden:

01.01.2016

Entscheidungszuständigkeit:

Gemeindevertretung

Voraussetzung für die Durchführung/ Umsetzungsschritte:

Änderung der Hundesteuersatzung

**Maßnahme zur Haushaltssicherung**

Nr. 02

 Einzahlung Auszahlung Ertrag Aufwand

Produkt: 6.1.1.00.

Produktverantwortlicher:

Konto: 40120000

Frau Steltner

Teilhaushalt: Finanzverwaltung 2

**Maßnahme: Anhebung der Grundsteuer B**

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Die Hebesätze der Grundsteuer B werden von 300 v.H. auf 350 v.H. angehoben. Dies entspricht einer auch im Umfeld zu vertretenden Steuer und stellt keine unzumutbare Belastung für den Bürger dar.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EHH	7.200 €	7.200 €	7.200 €	7.200 €	7.200 €	7.200 €	7.200 €
FHH	7.200 €	7.200 €	7.200 €	7.200 €	7.200 €	7.200 €	7.200 €

Zeitliches Wirksamwerden:

01.01.2014

Entscheidungszuständigkeit:

Gemeindevertretung

Voraussetzung für die Durchführung/ Umsetzungsschritte:

Änderung der Hebesätze

**Maßnahme zur Haushaltssicherung**

Nr. 03

 Einzahlung Auszahlung Ertrag Aufwand

Produkt: 6.1.1.00.

Produktverantwortlicher:

Konto: 40131000

Frau Steltner

Teilhaushalt: Finanzverwaltung 2

**Maßnahme: Anhebung der Gewerbesteuer**

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wird von 300 v.H. auf 320 v.H. angehoben. Dies entspricht einer auch im Umfeld zu vertretenden Steuer und stellt keine unzumutbare Belastung dar.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EHH	9.000 €	9.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
FHH	9.000 €	9.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €

Zeitliches Wirksamwerden:

01.01.2014

Entscheidungszuständigkeit:

Gemeindevertretung

Voraussetzung für die Durchführung/ Umsetzungsschritte:

Änderung der Hebesätze

**Maßnahme zur Haushaltssicherung**

Nr. 04

 Einzahlung Auszahlung Ertrag Aufwand

Produkt: 1.1.4.01.

Produktverantwortlicher:

Konto: 44110000

Frau Daniel

Teilhaushalt: Bauamt – 5

**Maßnahme: Anhebung der Garagen- und Gartenpachten**

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Die Garagenpachten und Gartenpachten werden angehoben.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EHH	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
FHH	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €

Zeitliches Wirksamwerden:

01.01.2013

Entscheidungszuständigkeit:

Gemeindevertretung

Voraussetzung für die Durchführung/ Umsetzungsschritte:

Änderung der bestehenden

Pachtverträge

**Maßnahme zur Haushaltssicherung**

Nr. 05

 Einzahlung Auszahlung Ertrag Aufwand

Produkt: 6.1.2.00.

Produktverantwortlicher:

Konto: 575...

Frau Furth

Teilhaushalt: Finanzverwaltung – 2

Frau Lieckfeldt

**Maßnahme: Bei Umschuldung von Krediten ist die Zinszahlung anzupassen**

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Bei Umschuldung von Krediten ist die Zins und Tilgung anzupassen, was im Ergebnis die jährliche Belastung für den Kapitaldienst reduziert werden kann. Dazu sind sämtliche Möglichkeiten zu nutzen um in Genuss unter dem Markt liegenden Zinsen zu kommen.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EHH	0 €	0 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €
FHH	0 €	0 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €

Zeitliches Wirksamwerden:

Ablauf der jeweils zeitlichen Bindung

Entscheidungszuständigkeit:

Fachgebietsleiterin Finanzen

Voraussetzung für die Durchführung/

Umsetzungsschritte:

Prüfung der Zinsbindungsfrist

**Maßnahme zur Haushaltssicherung**

Nr. 06

 Einzahlung Auszahlung Ertrag Aufwand

Produkt: 6.1.1.00.

Produktverantwortlicher:

Konto: 54422000

Frau Furth

Teilhaushalt: Finanzverwaltung – 2

Frau Lieckfeldt

**Maßnahme: Einfluss auf die Einleitung von Maßnahmen zur Senkung der Amtsumlage**

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Im Amtsausschuss soll Einfluss auf die Einleitung von Maßnahmen zur Senkung der Amtsumlage genommen werden. Hierzu erforderlich ist ein detaillierter Nachweis der Verwaltungskosten.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EHH	0 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
FHH	0 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €

Zeitliches Wirksamwerden: 01.01.2017

Entscheidungszuständigkeit: Verwaltung/ Amtsausschuss

Voraussetzung für die Durchführung/

Umsetzungsschritte: Abstimmung der umlagefähigen Kosten

**Maßnahme zur Haushaltssicherung**

Nr. 12

 Einzahlung Auszahlung Ertrag Aufwand

Produkt: 1.1.4.09.

Produktverantwortlicher:

Konto: 68520000

Frau Daniel

Teilhaushalt: Bauamt – 5

**Maßnahme: Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden**

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Die Gemeinde Groß Teetzleben beabsichtigt den Verkauf des Gutshauses, Ring Str. 23, Flur 1, Flurstück 27/1 mit einer Teilfläche sowie die Dorfstr. 29.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EHH	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
FHH	0 €	0 €	0 €	10.000 €	36.000 €	0 €	0 €

Zeitliches Wirksamwerden: 2018/2019

Entscheidungszuständigkeit: Gemeindevertretung

Voraussetzung für die Durchführung/

Umsetzungsschritte:

Geeignete Veröffentlichungen in den Medien/

Ausschreibungen

Beschluss Gemeindevertretung