

Gemeinde Wolde

Vorlage federführend: Zentrale Verwaltung und Finanzen	Vorlage-Nr: 37/BV/236/2018 Datum: 07.06.2018 Verfasser: Lieckfeldt, Ivonne Fachbereichsleiter/-in: Knebler, Silvana
Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Wolde für die Haushaltsjahre 2016 - 2021	
Beratungsfolge: Status Datum Gremium Ö 25.06.2018 37 Gemeindevertretung Wolde	

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 Wolde in ihrer Sitzung vom 28.09.2016 ein Haushaltssicherungskonzept für die Haushaltsjahre 2016-2019. 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 Wolde beschließt die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2016 – 2021 für die Gemeinde.

Anlage/n:

Haushaltssicherungskonzept 2016-2021 Wolde

**Fortschreibung
Haushaltssicherungskonzept
der Gemeinde Wolde
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	6
1.4. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	7
1.5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen	8
1.6. Übersicht über freiwillige Leistungen	9
2. Analyse der Ursachen für den fehlenden Haushaltsausgleich	10
2.1. Steuern und ähnliche Abgaben	10
2.2. Verschuldung, Zins und Tilgung	11
2.3. Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen	11
2.4. Amts- und Kreisumlage	12
2.5. Gegenüberstellung Abschreibungsbelastung und Auflösung Sonderposten	13
3. Feststellung des Konsolidierungsbedarfs	14
3.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes	14
3.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes	15
3.3. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	16
4. Festlegung der Konsolidierungsmaßnahmen	16
5. Zusammenfassung der finanziellen Wirkungen der Konsolidierungsmaßnahmen	18

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 zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes wird durch die Gemeindevertretung Wolde in der Sitzung am 25.06.2018 gefasst.

1. Darstellung der aktuellen Haushaltslage

1.1. Allgemeine Angaben der Gemeinde

Die Gemeinde Wolde hatte zum 31.12.2016 593 Einwohner. In den vergangenen Jahren schwankten die Einwohnerzahlen. Gegenwertig kann noch nicht von einer gleichbleibenden Entwicklung der Einwohnerzahl ausgegangen werden.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Einwohner	635	619	596	603	586	608	593

Zur Gemeinde Wolde gehören 175 gemeindliche Flurstücke mit einer Gesamtfläche von 40,2693 ha.

1.2. Übersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt

Lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	2012 Ergebnis	2013 Ergebnis	2014 Ergebnis	2015 Ergebnis	2016 vorl. Ergebnis	2017 Plan	2018 Plan	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
in €											
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	990.527	1.078.132	999.468	1.158.118	1.509.045	1.294.335	1.159.850	1.116.600	1.124.340	1.124.340
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	940.758	985.861	1.066.803	1.077.232	1.095.055	1.220.895	1.570.880	1.493.710	1.500.100	1.504.620
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10 und 19)	49.769	92.271	-67.335	80.886	413.990	73.440	-411.030	-377.110	-375.760	-380.280
23	Finanzergebnis	-49.769	-43.565	-20.787	71.522	-9.835	-11.015	80	-8.970	-8.040	-7.090
24	Ordentliches Ergebnis (20 und 23)	0	48.706	-88.122	152.408	404.155	62.425	-410.950	-386.080	-383.800	-387.370
27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor Veränderung Rücklagen (24 und 27)	0	48.706	-88.122	152.408	404.155	62.425	-410.950	-386.080	-383.800	-387.370
31	Jahresergebnis vor Veränderung der zw eckgebundenen Ergebnisrücklagen	0	60.857	-75.786	152.408	404.155	62.425	-41.950	-386.080	-383.800	-387.370
34	Jahresergebnis vor Veränderung der sonstigen zw eckgebundenen Ergebnisrücklagen	0	-7.735	-75.786	152.408	164.128	0	-170.930	-386.080	-383.800	-387.370
37	Jahresergebnis	0	-7.735	-75.786	152.408	164.128	0	-170.930	-386.080	-383.800	-387.370
38	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	kameral	0	-7.735	-83.521	68.887	233.015	233.015	62.085	-323.995	-707.795
39	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr (37 und 38)	0	-7.735	-83.521	68.887	233.015	233.015	62.085	-323.995	-707.795	-1.095.165

Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 2021 beläuft sich das Jahresergebnis kumulativ auf -1.095.165 €.

Lfd. Nr.	Finanzhaushalt	2012 Ergebnis	2013 Ergebnis	2014 Ergebnis	2015 Ergebnis	2016 vorl. Ergebnis	2017 Plan	2018 Plan	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
		in €									
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	924.556	1.017.162	947.521	980.554	1.487.046	1.281.745	1.147.950	1.104.700	1.112.440	1.112.440
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	852.829	903.528	1.009.318	1.018.664	991.074	1.158.876	1.508.100	1.430.930	1.437.320	1.441.840
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (10 und 17)	71.727	113.635	-61.796	-38.110	495.972	122.869	-360.150	-326.230	-324.880	-329.400
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen	-49.869	-43.658	-22.858	-15.777	-11.578	-11.015	80	-3.970	-3.040	-2.090
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (18 und 21)	21.858	69.976	-84.655	-53.887	484.394	111.854	-360.070	-330.200	-327.920	-331.490
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (22 und 25)	21.858	69.976	-84.655	-53.887	484.394	111.854	-360.070	-330.200	-327.920	-331.490
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.916	18.793	14.632	10.876	40.750	57.680	16.000	0	0	0
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	891	1.767	10.063	0	81.338	4.310	32.500	500	500	500
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (34 und 40)	13.025	17.026	4.569	10.876	-40.588	53.370	-16.500	-500	-500	-500
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (26 und 41)	34.882	87.003	-80.086	-43.011	443.806	165.224	-376.570	-330.700	-328.420	-331.990
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	-65.448	-58.013	-52.738	-57.345	-58.604	-59.505	-60.440	-60.520	-60.660	-61.620
48	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	30.510	-29.063	132.908	100.275	-385.157	0	227.846	391.220	389.080	393.610
51	Veränderung der liquiden Mittel	0	0	0	0	0	105.719	-209.164	0	0	0
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-34.937	-87.076	80.170	42.930	-443.760	-165.224	376.570	330.700	328.420	331.990
55	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	55	74	-84	81	-45	0	0	0	0	0
57	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	163.067	193.577	164.515	297.423	397.698	12.541	0	227.846	619.066	1.008.146
58	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	193.577	164.515	297.423	397.698	12.541	0	227.846	619.066	1.008.146	1.401.756
59	Forderungen gegenüber der Stadt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	0	0	0	0	0	0	209.163	0	0	0
60	Forderungen gegenüber der Stadt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	0					209.163				

Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 2021 ist der Stand der liquiden Mittel (Kontostand) kumulativ bei – 1.401.756 €.

1.3. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Ertrags- / Einzahlungsarten	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Steuern und ähnliche Abgaben	842.178	839.534	655.975	655.975	622.280	622.280	630.000	630.000	637.740	637.740	637.740	637.740
davon												
Grundsteuer A	24.283	23.147	24.760	24.760	24.520	24.520	24.520	24.520	24.520	24.520	24.520	24.520
Grundsteuer B	57.880	56.210	57.985	57.985	58.250	58.250	58.250	58.250	58.250	58.250	58.250	58.250
Gewerbesteuer	618.131	616.977	420.000	420.000	367.210	367.210	367.210	367.210	367.210	367.210	367.210	367.210
Gemeindeanteil Einkommensteuer	107.313	108.999	114.950	114.950	119.600	119.600	127.740	127.740	135.060	135.060	135.060	135.060
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	12.031	11.962	14.830	14.830	21.310	21.310	20.890	20.890	21.310	21.310	21.310	21.310
Hundesteuer	4.038	3.738	4.000	4.000	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050
Familienleistungs- ausgleich	18.502	18.502	19.450	19.450	27.340	27.340	27.340	27.340	27.340	27.340	27.340	27.340
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen	257.349	247.079	257.480	244.890	198.220	186.320	183.400	171.500	183.400	171.500	183.400	171.500
davon												
Schlüsselzuweisungen für den laufenden Bereich	142.725	142.725	115.490	115.490	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkosten-zuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	11.214	0	12.590	0	11.900	0	11.900	0	11.900	0	11.900	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.893	93.691	97.500	97.500	92.800	92.800	92.800	92.800	92.800	92.800	92.800	92.800
davon												
Auflösung Sonderposten Beiträge	802	0	2.176	0	1.380	0	1.380	0	1.380	0	1.380	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	206.259	204.063	194.850	194.850	195.960	195.960	195.600	195.600	195.600	195.600	195.600	195.600
davon												
Mieterträge Wohnungen	206.259	204.063	194.850	194.850	195.960	195.960	195.600	195.600	195.600	195.600	195.600	195.600
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.975	87.617	72.130	72.130	35.590	35.590	100	100	100	100	100	100
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zins- und sonstige Finanzerträge/- einzahlungen	10.465	8.722	8.500	8.500	18.500	18.500	8.500	13.500	8.500	13.500	8.500	13.500
davon												
Dividenden	8.531	8.531	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
sonstige laufende Erträge/Einzahlungen	17.391	15.062	16.400	16.400	15.000	15.000	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700
davon												
Konzessionsabgabe	14.919	14.800	13.700	13.700	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Summe ordentliche Erträge/Einzahlungen	1.519.509	1.495.767	1.302.835	1.290.245	1.178.350	1.166.450	1.125.100	1.118.200	1.132.840	1.125.940	1.132.840	1.125.940
Außerordentliche Erträge/Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/Einzahlungen	1.519.509	1.495.767	1.302.835	1.290.245	1.178.350	1.166.450	1.125.100	1.118.200	1.132.840	1.125.940	1.132.840	1.125.940
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/ Einzahlungen je EW	2.562	2.522	2.197	2.176	1.987	1.967	1.897	1.886	1.910	1.899	1.910	1.899

593 Einwohner

1.4. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Aufwands-/Auszahlungsarten	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen	257.769	257.649	278.640	278.640	412.460	412.460	447.110	447.110	452.650	452.650	458.320	458.320
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	405.525	397.279	341.125	341.125	285.530	285.530	238.920	238.920	239.770	239.770	238.620	238.620
davon												
Gebäude	234.671	233.157	225.650	225.650	166.200	166.200	154.500	154.500	154.500	154.500	154.500	154.500
Infrastrukturvermögen	4.731	4.060	40.710	40.710	41.500	41.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.213	5.204	7.200	7.200	11.100	11.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.817	4.817	3.350	3.350	4.460	4.460	3.550	3.550	4.500	4.500	3.350	3.350
Umlage WBV	52.256	52.256	1.025	1.025	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
Kostenerstattungen an Gemeinden und Private	14.524	14.524	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	62.569		62.019		62.780		62.780		62.780		62.780	
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen	343.709	310.386	501.946	501.946	763.380	763.380	714.130	714.130	714.130	714.130	714.130	714.130
davon												
Kreisumlage	196.166	196.166	262.070	262.070	398.200	398.200	398.200	398.200	398.200	398.200	398.200	398.200
Amtsumlage	81.017	81.017	91.050	91.050	190.630	190.630	190.630	190.630	190.630	190.630	190.630	190.630
Gewerbesteuerumlage	66.444	30.914	46.376	46.376	39.550	39.550	39.550	39.550	39.550	39.550	39.550	39.550
Schul- und Kita-Zuschüsse, sonstige Zuweisungen	0	0	102.450	102.450	85.750	85.750	85.750	85.750	85.750	85.750	85.750	85.750
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen	20.300	20.300	19.515	19.515	18.420	18.420	17.470	17.470	16.540	16.540	15.590	15.590
sonstige laufende Aufwendungen/Auszahlungen	25.484	25.760	37.165	37.165	46.730	46.730	30.770	30.770	30.770	30.770	30.770	30.770
Summe ordentlichen Aufwendungen/Auszahlungen	1.115.355	1.011.374	1.240.410	1.178.391	1.589.300	1.526.520	1.511.180	1.448.400	1.516.640	1.453.860	1.520.210	1.457.430
außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	240.027	0	62.425	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordliche Aufwendungen/Auszahlungen	1.355.381	1.011.374	1.302.835	1.178.391	1.589.300	1.526.520	1.511.180	1.448.400	1.516.640	1.453.860	1.520.210	1.457.430
Summe ordentliche und außerordliche Aufwendungen/Auszahlungen je EW	2.286	1.706	2.197	1.987	2.680	2.574	2.548	2.442	2.558	2.452	2.564	2.458
593 Einwohner												

1.5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen

Aufwands-/ Auszahlungsarten Personal	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Personalaufwendungen												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	9.565	6.150	10.695	6.500	10.100	6.760	10.100	6.760	10.100	6.390	10.100	6.390
Dienstbezüge und dergleichen	200.215	17.383	209.600	24.300	316.100	27.050	346.490	27.580	350.890	28.070	355.370	28.570
Beiträge zu Versorgungskassen	6.341	520	10.110	670	12.420	820	14.210	1050	14.390	1070	14.590	1090
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	41.537	3.636	47.535	5.685	72.840	6.650	75.610	6.240	76.570	6.350	77.560	6.460
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	111	0	700	300	1000	200	700	200	700	200	700	200
Personalnebenaufwendungen/-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
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen	257.769	27.689	278.640	37.455	412.460	41.480	447.110	41.830	452.650	42.080	458.320	42.710
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	435	47	470	63	696	70	754	71	763	71	773	72
Aktiviert Personalaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen	257.769	27.689	278.640	37.455	412.460	41.480	447.110	41.830	452.650	42.080	458.320	42.710
Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	435	47	470	63	696	70	754	71	763	71	773	72
593 Einwohner												

1.6. Übersicht über freiwillige Leistungen

Haushalts- jahr				Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt		
	THH	Produkt		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigenanteil
2012	5	1.1.4.01	Grundstücks- und Gebäudemanagement	33.236	15.824	17.412	16.876	10.435	6.442
	4	2.8.1.00	Heimat- u. son. Kulturpflege	599	0	599	599	0	599
	4	3.6.6.00	Kinder- und Jugendarbeit	22.854	0	22.854	20.504	0	20.504
	4	4.2.4.00	Kommunale Sportstätten	3.640	89	3.551	2.871	89	2.782
	3	5.7.3.00	Bürgerhaus	5.461	360	5.101	3.961	360	3.601
	3	5.7.3.02	Gemeindeküche	33.362	21.925	11.436	32.602	21.647	10.955
	Summe 2012			99.151	38.198	60.953	77.413	32.531	44.882
2013	5	1.1.4.01	Grundstücks- und Gebäudemanagement	18.997	24.721	-5.724	14.086	9.964	4.122
	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	635	100	535	635	100	535
	4	3.6.6.00	Kinder- und Jugendarbeit	13.057	0	13.057	15.375	0	15.375
	4	4.2.4.00	Kommunale Sportstätten	4.081	25	4.056	3.676	0	3.676
	3	5.7.3.00	Bürgerhaus	5.257	540	4.717	3.572	450	3.122
	3	5.7.3.02	Gemeindeküche	36.160	20.881	15.279	36.193	21.024	15.169
	Summe 2013			78.186	46.266	31.920	73.536	31.538	41.998
2014	5	1.1.4.01	Grundstücks- und Gebäudemanagement	21.874	15.838	6.036	16.929	11.565	5.364
	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.143	550	593	1.143	550	593
	4	3.6.6.00	Kinder- und Jugendarbeit	10.659	567	10.092	11.206	0	11.206
	4	4.2.4.00	Kommunale Sportstätten	5.269	0	5.269	3.585	25	3.560
	3	5.7.3.00	Bürgerhaus	4.855	940	3.915	3.385	810	2.575
	3	5.7.3.02	Gemeindeküche	44.050	22.851	21.200	44.210	23.036	21.175
	Summe 2014			87.850	40.746	47.104	80.458	35.985	44.473
2015	5	1.1.4.01	Grundstücks- und Gebäudemanagement	9.622	18.567	-8.945	18.305	8.200	10.105
	4	2.8.1.00	Heimat- u. son. Kulturpflege	1.448	150	1.298	1.448	150	1.298
	4	3.6.6.00	Kinder- und Jugendarbeit	102	0	102	284	567	-282
	4	4.2.4.00	Kommunale Sportstätten	3.871	2.335	1.537	4.477	0	4.477
	3	5.7.3.00	Bürgerhaus	4.502	454	4.048	2.897	540	2.356
	3	5.7.3.02	Gemeindeküche	22.862	0	22.862	22.862	0	22.862
	Summe 2015			42.407	21.505	20.902	50.273	9.457	40.816
2016	5	1.1.4.01	Grundstücks- und Gebäudemanagement	22.813	14.763	8.050	17.855	10.600	7.255
	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.700	500	1.200	1.700	500	1.200
	4	4.2.4.00	Kommunale Sportstätten	3.552	0	3.552	3.005	0	3.005
	3	5.7.3.00	Bürgerhaus	5.775	500	5.275	4.160	500	3.660
	Summe 2016			33.840	15.763	18.077	26.720	11.600	15.120
2017	5	1.1.4.01	Grundstücks- und Gebäudemanagement	11.553	13.863	-2.310	6.595	9.700	-3.105
	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	3.800	3.000	800	3.800	3.000	800
	4	4.2.4.00	Kommunale Sportstätten	4.052	0	4.052	3.505	0	3.505
	3	5.7.3.00	Bürgerhaus	30.810	2.500	28.310	29.195	2.500	26.695
	Summe 2017			50.215	19.363	30.852	43.095	15.200	27.895
2018	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	3.000	1.380	1.620	3.000	0	3.000
		1.2.1.00	Wahlen	100	0	100	100	0	100
	Summe 2018			3.100	1.380	1.720	3.100	0	3.100
2019	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	3.000	1.380	1.620	3.000	0	3.000
		1.2.1.00	Wahlen	100	0	100	100	0	100
	Summe 2019			3.100	1.380	1.720	3.100	0	3.100
2020	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	3.000	1.380	1.620	3.000	0	3.000
		1.2.1.00	Wahlen	0	0	0	0	0	0
	Summe 2020			3.000	1.380	1.620	3.000	0	3.000
2021	4	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	3.000	1.380	1.620	3.000	0	3.000
		1.2.1.00	Wahlen	0	0	0	0	0	0
	Summe 2021			3.000	1.380	1.620	3.000	0	3.000

Der Zuschuss der Gemeinde an den freiwilligen Leistungen ist in den letzten Jahren kontinuierlich abgebaut worden.

Der Jugendclub in Wolde wurde zum 31.12.2014 geschlossen, die Gemeindeküche zum 31.12.2015.

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	347	347	347	347	360	360	360	360	360	360
Gewerbesteuer	307	307	307	307	325	325	325	325	325	325

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	24.929	24.678	25.444	24.641	24.283	24.760	24.520	24.520	24.520	24.520
Grundsteuer B	54.485	54.295	55.209	55.462	57.880	57.985	58.250	58.250	58.250	58.250
Gewerbesteuer	150.271	222.737	150.294	353.993	618.131	420.000	367.210	367.210	367.210	367.210
Summe	229.684	301.710	230.947	434.096	700.294	502.745	449.980	449.980	449.980	449.980

Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2016:

Grundsteuer A:	314 %
Grundsteuer B:	368 %
Gewerbesteuer:	348 %

Auch wenn die Hebesätze derzeit an dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden liegen, sind – um den Haushalt trotz steigender Belastungen auch in den kommenden Jahren zu sichern- Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen oder zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen. Es ist vorgesehen, das Niveau der Hebesätze mindestens in Höhe des Landesdurchschnitts zu halten.

Eine Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer führt nach der Unternehmenssteuerreform 2008 nur bei Kapitalgesellschaften zu steuerlichen Mehrbelastungen. Personenunternehmen - und die überwiegende Mehrheit der gemeindlichen Steuerzahler sind Personenunternehmen- werden durch die Anrechnung der gezahlten Gewerbesteuer bei der Einkommensteuer inkl. Solidaritätszuschlag steuerlich entlastet. Insoweit werden bei der Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer drei Ziele erreicht: die Personenunternehmen werden entlastet, der Standort wird gestärkt und gleichzeitig wird das kommunale Steueraufkommen erhöht.

2.2. Verschuldung, Zins und Tilgung

Der gesamte Schuldenstand der Gemeinde wird zum Jahresende 2018 voraussichtlich 1.218.428 € betragen. Das entspricht bei 593 Einwohnern einer Pro-Kopf-Verschuldung von 2.059 €/Einwohner, die damit deutlich über der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 €/Einwohner liegt.

lfd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres							Zins-satz	Ende Zins-bindung
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
			in €							%	Jahr
1.	Darlehen aus dem kommunalen Aufbaufonds										
1.1.	KfW Bankengruppe	ABM-Maßnahme (1994)	7.337	5.707	4.076	2.446	815	0	0	0,00	
	Summe Land		7.337	5.707	4.076	2.446	815	0	0		
2.	Kreditmarkt										
2.1.	Nord LB	Sanierung WE (1995)	0	0	0	0	0	0	0	3,65	2013
2.2.	Sparkasse	Sanierung WE (1995)	479.528	469.228	458.796	448.231	437.531	426.694	415.720	1,27	2018
2.3.	DKB	Sanierung Straße (1990)	0	0	0	0	0	0	0	3,48	2015
2.4.	Sparkasse	Sanierung Straße (1990)	90.694	88.876	87.036	85.178	83.301	81.404	79.488	1,02	2025
2.5.	DKB	Sanierung WE (1993)	169.118	145.311	121.104	96.491	71.463	46.016	20.140	1,67	2022
2.6.	Nord LB	Alteschulden Reinberg	0	0	0	0	0	0	0	3,09	2013
2.7.	DG Hyp	Altschulden Wolde	0	0	0	0	0	0	0	3,41	2013
2.8.	DKB	Sanierung WE/Altschulden	652.719	631.671	610.276	588.528	566.421	543.950	521.107	1,64	2024
	Summe Kreditmarkt		1.392.059	1.335.086	1.277.212	1.218.428	1.158.716	1.098.064	1.036.455		
Insgesamt			1.399.396	1.340.793	1.281.288	1.220.874	1.159.531	1.098.064	1.036.455		
Abbau/Tilgung			1.790.146	58.603	59.505	60.414	61.343	61.467	123.076		
Zinsen			23.345	20.220	19.315	18.420	17.470	16.540	15.590		
Einwohner			608	608	597	593	593	593	593		
Verschuldung pro Einw			2.302	2.205	2.146	2.059	1.955	1.852	1.748		

Das bedeutet für den Haushalt der Gemeinde eine enorme Belastung durch die Zahlung von Zins und Tilgung. Aufgrund von Umschuldungen in 2014 und 2016 verringern sich die Zinszahlungen merklich.

2.3. Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

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

in €	2013 Ergebnis	2014 Ergebnis	2015 Ergebnis	2016 vorl. Ergebnis	2017 Plan	2018 Plan	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
Steuern, Zuweisungen	659.939	583.274	768.144	1.099.713	913.455	820.500	813.400	821.140	821.140
Umlagen, Transferleistungen	341.303	355.554	384.415	343.709	501.946	763.380	714.130	714.130	714.130
Überschuss	318.636	227.720	383.729	756.004	411.509	57.120	99.270	107.010	107.010

Laut Haushalt 2018 wird sich der Überschuss aus Finanzzuweisungen und eigenen Steuereinnahmen abzüglich Umlagen im Vergleich zu den Folgejahren bis 2021 um etwa 49.890 € erhöhen.

Vom Überschussbetrag 2018 in Höhe von 57.120 € sind u. a. folgende pflichtige Aufwendungen zu finanzieren:

pflichtige Aufwendungen	Betrag in €
Schullastenausgleich für Grund- und Realschüler	55.150
Anteile als Wohnsitzgemeinde an der Kinderbetreuung	32.900
Aufwendungen für die freiwillige Feuerwehr (ohne AfA)	13.130
Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder	6.300
Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall und Sonstiges	31.440
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	78.160
Gesamt	217.080

Nach Abzug dieser pflichtigen Aufwendungen ergibt sich ein Fehlbetrag von 159.960 €.

Die Schlüsselzuweisungen 2018 in Höhe von insgesamt 0 € sind gegenüber 2017 wegen der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde weggefallen. Nach überschlägiger Ermittlung unter Zugrundelegung der bislang bekannten Daten zur Entwicklung der Schlüsselmassen, der Steuerkraft und der Einwohnerzahl kann die Gemeinde Wolde nachfolgende Werte zur Höhe der Schlüsselzuweisungen für die mittelfristige Finanzplanung zu Grunde legen:

2019 0 €
2020 0 €
2021 0 €

Insoweit kann derzeit von einer geringeren finanziellen Grundausstattung aus Schlüsselzuweisungen ausgegangen werden.

Außerdem sind in den Zuweisungen die Auflösungen aus Sonderposten enthalten. Hier sind die Investitionsförderungen enthalten, die die Gemeinde Wolde in den Vorjahren erhalten hat, welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden.

Die am 08.06.2016 festgestellte Eröffnungsbilanz der Gemeinde Wolde zum 01.01.2012 weist ein Eigenkapital von 196.015,85 € aus. Mit einer Überschuldung ist im Finanzplanungszeitraum zu rechnen. Demnach muss dem Abbau des Eigenkapitals mit Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes entgegengewirkt werden.

2.4. Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Amts- und Kreisumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Tabelle dargestellt. Dabei beruhen die Angaben zu den Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 46,305 % = 190.050 €, der aktuelle Amtsumlagesatz 22,1 % = 398.200 €) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung der Jahre 2019, 2020 und 2021 auf Annahme auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde Wolde.

Umlageart	2015 Ergebnis	2016 vorl. Ergebnis	2017 Plan	2018 Plan	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kreisumlage	256.670 €	196.166 €	262.070 €	398.200 €	398.200 €	398.200 €	398.200 €
Amtsumlage	105.057 €	80.407 €	90.440 €	190.050 €	190.050 €	190.050 €	190.050 €
Gesamt	361.727 €	276.573 €	352.510 €	588.250 €	588.250 €	588.250 €	588.250 €

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 €					
2015						
Abschreibungen		19.367	40.309	1.280		60.957
Auflösung Sonderposten		4.163	6.250	0		10.412
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-15.205	-34.060	-1.280	0	-50.545
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						3.503
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-47.042
2016						
Abschreibungen	0	19.370	39.996	1.279		60.645
Auflösung Sonderposten		4.163	6.251	0		10.414
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-15.207	-33.745	-1.279	0	-50.231
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						5.947
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-44.284
2017						
Abschreibungen		20.745	39.995	1.279		62.019
Auflösung Sonderposten		6.339	6.251	0		12.590
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-14.406	-33.744	-1.279	0	-49.429
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						4.812
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-44.617
2018						
Abschreibungen		20.760	39.880	2.140		62.780
Auflösung Sonderposten		5.540	6.250	110		11.900
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-15.220	-33.630	-2.030	0	-50.880
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-50.880
2019						
Abschreibungen		20.760	39.880	2.140		62.780
Auflösung Sonderposten		5.540	6.250	110		11.900
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-15.220	-33.630	-2.030	0	-50.880
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-50.880
2020						
Abschreibungen		20.760	39.880	2.140		62.780
Auflösung Sonderposten		5.540	6.250	110		11.900
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-15.220	-33.630	-2.030	0	-50.880
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-50.880
2021						
Abschreibungen		20.760	39.880	2.140		62.780
Auflösung Sonderposten		5.540	6.250	110		11.900
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-15.220	-33.630	-2.030	0	-50.880
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-50.880

3. Feststellung des Konsolidierungsbedarfs

3.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes

Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- ergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			593
1.1.	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	0	0
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	-7.735	-13
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	-75.786	-128
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	152.408	257
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2016	164.128	277
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2017	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2018	-170930	-288
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2018	62.085	105
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2019	-386.080	-651
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2020	-383.800	-647
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2021	-387.370	-653
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2021	-1.095.165	-1.847

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

Es wird in allen relevanten Haushaltsjahren, mit Ausnahme 2015-2017, ein vorwiegend negatives Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf – 1.095.165 €. Aufgrund der bis zur Beschlussfassung nicht erstellten Jahresabschlüsse kann in vorheriger Übersicht lediglich eine Hochrechnung und Darstellung der vorläufigen Ergebnisse erfolgen.

Sollten diese negativen Ergebnisse sich auch in den Jahresabschlüssen widerspiegeln, so wäre im Zuge der Jahresabschlüsse der Ausgleich über die Abnahme des positiven Eigenkapitals gemäß geprüfter und bestätigter Eröffnungsbilanz nicht 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	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ²	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge
				je Einwohner		je Einwohner		je Einwohner
			(in €)					
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				593	Einwohner		
1.1.	6. Haushaltsvorjahr	2011	kameral				-163.067	-275
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	21.858	37	65.448	110	-206.657	-348
1.3.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	69.976	118	58.013	98	-194.694	-328
1.4.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	-84.655	-143	52.738	89	-332.086	-560
1.5.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	-53.887	-91	57.345	97	-443.319	-748
1.6.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2016	484.394	817	58.604	99	-17.529	-30
1.7.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2017	111.854	189	59.505	100	34.820	59
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2018	-360.070	-607	60.440	102	-385.690	-650
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2018	189.470	320	412.093	695	-385.690	-650
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2019	-330.200	-557	60.520	102	-776.410	-1.309
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2020	-327.920	-553	60.660	102	-1.164.990	-1.965
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2021	-331.490	-559	61.620	104	-1.558.100	-2.627
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2021	-800.140	-1.349	594.893	1.003	-1.558.100	-2.627

Gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt unter Berücksichtigung vor vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 49 GemHVO-Doppik ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen zu decken.

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 Wolde -163.066,93 €.

Bis zum Ende des Finanzplanzeitraumes entstehen voraussichtlich negative Ergebnisse zwischen den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

Insofern ist der Haushaltsausgleich zum Ende des Finanzplanzeitraumes insgesamt nicht gegeben.

3.3. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde Wolde weist sowohl für das Haushaltsjahr 2018 als auch zum Ende des Finanzplanzeitraumes keinen Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Wolde ist demzufolge als gefährdet zu bewerten. Eine bilanzielle Überschuldung liegt nicht vor.

Über das Gesetz zur Einführung eines Leitbildes „Gemeinde der Zukunft“ und zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes (GLEitbildG) vom 14. Juni 2016 hat sich die Gemeindevertretung am 22.09.2016 informiert. Auf Amtsebene werden zum GLEitbildG und zu möglichen Kooperationsverträgen mit anderen Gemeinden Gespräche mit den Bürgermeisterinnen und Bürgermeistern geführt.

4. Festlegung der Konsolidierungsmaßnahmen

Maßnahmen, die Bestandteil der Haushaltsplanung sind

Maßnahmen des Haushaltskonsolidierungskonzeptes/ Bestandteil der Haushaltsplanung ab 2016

(Wirken sich auf den Haushalt verbessernd aus)

Maßnahmen Ergebnishaushalt	Haushaltsjahr 2015		Haushaltsjahr 2016		Haushaltsjahr 2017		Haushaltsjahr 2018		Haushaltsjahr 2019		Haushaltsjahr 2020		Haushaltsjahr 2021		Summe
	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Nr. 01 Anhebung der Hundesteuern	- €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	- €	1.500 €	- €	9.000 €
Nr. 02 Anhebung der Grundsteuer B	- €	- €	2.100 €	- €	2.100 €	- €	2.100 €	- €	2.100 €	- €	2.100 €	- €	2.100 €	- €	12.600 €
Nr. 03 Anhebung der Gewerbesteuern	- €	- €	20.000 €	- €	20.000 €	- €	20.000 €	- €	20.000 €	- €	20.000 €	- €	20.000 €	- €	120.000 €
Summe	- €	- €	23.600 €	- €	23.600 €	- €	23.600 €	- €	23.600 €	- €	23.600 €	- €	23.600 €	- €	141.600 €

Maßnahmen Finanzhaushalt	Haushaltsjahr 2015		Haushaltsjahr 2016		Haushaltsjahr 2017		Haushaltsjahr 2018		Haushaltsjahr 2019		Haushaltsjahr 2020		Haushaltsjahr 2021		Summe
	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Nr. 04 Bei Umschuldung von Krediten sind Zins/Tilgung anzupassen	- €	- €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	18.000 €
Summe	- €	- €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	18.000 €

Maßnahmen, die noch nicht Bestandteil der Haushaltsplanung sindWeitere Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung/ bislang nicht Bestandteil der Haushaltsplanung

(Wirken sich auf den Haushalt verbessernd aus)

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	11	12	13	14	
Nr. 05 Überprüfung der Nutzungsentgelte kommunaler Einrichtungen	- €	- €	- €	- €	300 €	- €	300 €	- €	300 €	- €	300 €	- €	300 €	- €	1.500 €
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)	- €	- €	- €	- €	- €	16.000 €	- €	15.000 €	- €	15.000 €	- €	15.000 €	- €	15.000 €	76.000 €
Nr. 08 Reduzierung der Ermächtigungen für Aufwendungen bestimmter sonstiger laufender Aufwendungen durch die Verwaltung in jedem Teilhaushalt zwischen 5 % und 10 % (Ergebnishaushalt Zeile 18)	- €	- €	- €	- €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	- €	3.000 €	15.000 €
Summe	- €	- €	- €	- €	300 €	24.000 €	300 €	23.000 €	300 €	23.000 €	300 €	23.000 €	300 €	23.000 €	117.500 €

Die einzelnen Maßnahmen sind im Anhang erläutert.

5. Zusammenfassung der finanziellen Wirkungen der Konsolidierungsmaßnahmen

Die Gemeinde Wolde weist keine gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Bei Einhaltung aller Konsolidierungsziele (noch nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt) verringert sich der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung per 31.12.2021 von – 1.095.165 € (siehe Tabelle Punkt 3.1) auf -977.665 €.

Eine Vollkonsolidierung ist frühestens im Jahr 2025 möglich. Ohne eine Verbesserung der Finanzausstattung der Gemeinde und einer Reduzierung der Amts- und Kreisumlage wird die Gemeinde Wolde auch künftig nicht in der Lage sein, den Finanzhaushalt auszugleichen.

Wolde,

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 30,00 € auf 45,00 €, für den zweiten Hund von 45,00 € auf 60,00 € und für den 3./4. und jeden weiteren Hund von 45,00 € 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 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
FHH	0 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €

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 347 v.H. auf 360 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	0 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €
FHH	0 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €	2.100 €

Zeitliches Wirksamwerden:

01.01.2016

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: 40130000

Frau Steltner

Teilhaushalt: Finanzverwaltung 2

Maßnahme: Anhebung der Gewerbesteuer

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Die Hebesätze der Grundsteuer B werden von 307 v.H. auf 325 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	0 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
FHH	0 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €

Zeitliches Wirksamwerden:

01.01.2016

Entscheidungszuständigkeit:

Gemeindevertretung

Voraussetzung für die Durchführung/ Umsetzungsschritte:

Änderung der Hebesätze

Maßnahme zur Haushaltssicherung

Nr. 04

☐ Einzahlung☒ Auszahlung☐ Ertrag☐ Aufwand

Produkt: 6.1.2.00.

Produktverantwortlicher:

Konto: 79253000

Frau Furth

Teilhaushalt: Finanzverwaltung – 2

Frau Ostwald

Maßnahme: Bei Umschuldung von Krediten ist die Tilgung anzupassen

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Bei Umschuldung von Krediten ist die Tilgung anzupassen, dass 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 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
FHH	0 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €

Zeitliches Wirksamwerden:

Ablauf der jeweils zeitlichen Bindung

Entscheidungszuständigkeit:

Fachgebietsleiterin Finanzen

Voraussetzung für die Durchführung/

Umsetzungsschritte:

Prüfung der Zinsbindungsfrist

Maßnahme zur Haushaltssicherung

Nr. 05

☐ Einzahlung☐ Auszahlung☒ Ertrag☐ Aufwand

Produkt:

Produktverantwortlicher:

Konto: 43229000

Frau Lieckfeldt + Fachamt

Teilhaushalt: Finanzverwaltung – 2

**Maßnahme: Überprüfung der Nutzungsentgelte kommunaler
Einrichtungen**

Erläuterungen/ Bemerkungen/ Prüfauftrag:

Aufgrund von Kostenkalkulationen ist zu prüfen, in wie weit die kommunalen Einrichtungen kostendeckend arbeiten. Entsprechend hat eine Anpassung der Höhe der Gebühren zu erfolgen.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EHH	0 €	0 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
FHH	0 €	0 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €

Zeitliches Wirksamwerden: 01.01.2017

Entscheidungszuständigkeit: Verwaltung/ Gemeindevertretung

Voraussetzung für die Durchführung/

Umsetzungsschritte: Nachkalkulation für die Einrichtung

Maßnahme zur Haushaltssicherung

Nr. 06

☐ Einzahlung☐ Auszahlung☐ Ertrag☒ Aufwand

Produkt: 6.1.1.00.

Produktverantwortlicher:

Konto: 54422000

Frau Furth

Teilhaushalt: Finanzverwaltung – 2

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