

Eckdaten des Haushaltsplanentwurfes 2017

Gemeinde Asendorf

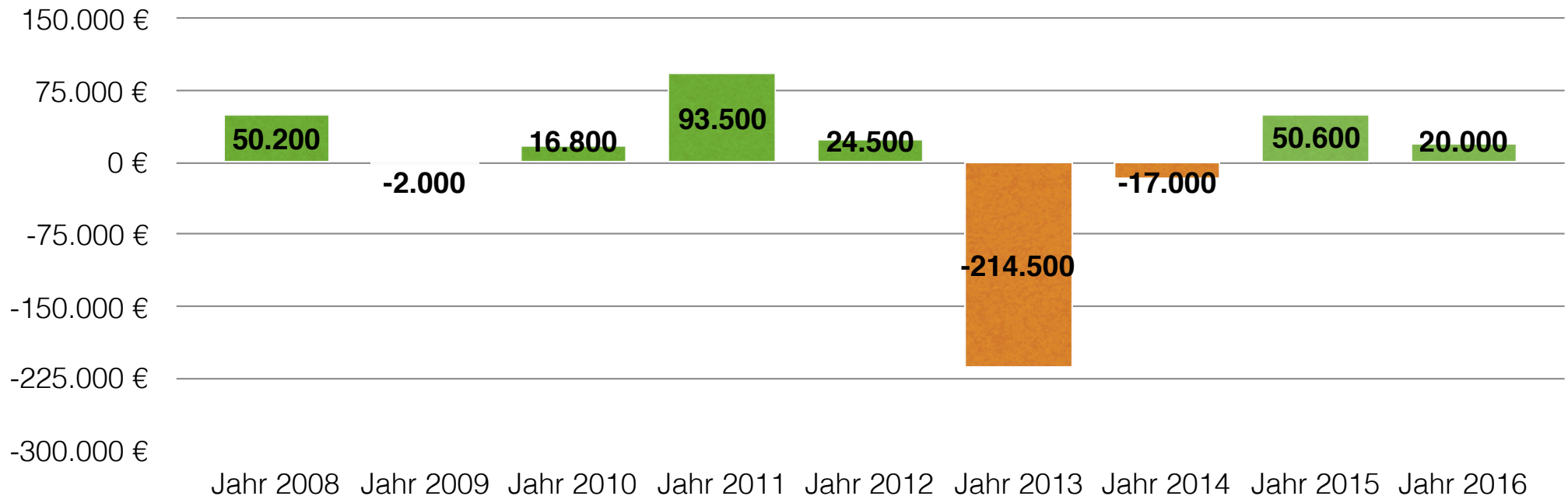
Inhaltsverzeichnis:

Folien

1. Rückblick auf die Ergebnisrechnung aus den vergangenen Jahren	2
2. Gesamtergebnishaushalt 2017	3
2a) Übersicht über die Erträge im Haushalt 2017	4
2b) Darstellung Steuern und Abgaben / Steuerkraft	5 - 6
2c) Übersicht über die Aufwendungen im Haushalt 2017	7
2d) Darstellung Umlagen und Eigenanteile an den Steuern	8 - 9
3. Gesamtfinanzhaushalt 2017	10
3a) Investitionsprogramm	11
4. Zuschussbedarfe / Kennzahlen und Vergleich mit anderen Mitgliedsgemeinden	12 - 13

Rechnungsergebnisse für die Jahre 2008 bis 2016

- Netto-Abschreibungen für die Jahre 2008 bis 2015 sind gebucht
- Jahresergebnisse stehen weitestgehend fest



- **Überschussrücklage zum 31.12.2016:** **ca. 20.000 Euro**

Positive Rücklage kann in späteren Jahren verwendet werden, um Fehlbeträge auszugleichen und den Haushaltsausgleich herbeizuführen

Übersicht Ergebnishaushalt für das Jahr 2017

- Gesetzlich geforderter Haushaltsausgleich gem. NKomVG:
 - a) Ordentlichen Erträge entsprechen mindestens den ordentlichen Aufwendungen
 - b) Außerordentliche Erträge entsprechen mindestens den außerordentlichen Aufwendungen

Haushaltsplanentwurf 2017:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge:	2.525.300 Euro
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen:	2.490.500 Euro
Ordentliches Ergebnis	34.800 Euro
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge:	1.000 Euro
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen:	0 Euro
Außerordentliches Ergebnis	1.000 Euro
Geplantes Jahresergebnis:	35.800 Euro

- **Gesetzlich geforderter Haushaltsausgleich wird für das Jahr 2017 erreicht!**
- **Genehmigungsfähigkeit des Haushaltes**

Ausblick in die kommenden Jahre: **2018: 23.200 Euro, 2019: 23.400 Euro, 2020: 24.000 Euro**

Aufteilung Erträge im Ergebnishaushalt für das Jahr 2017

- **Steuern und Abgaben (90 %)**

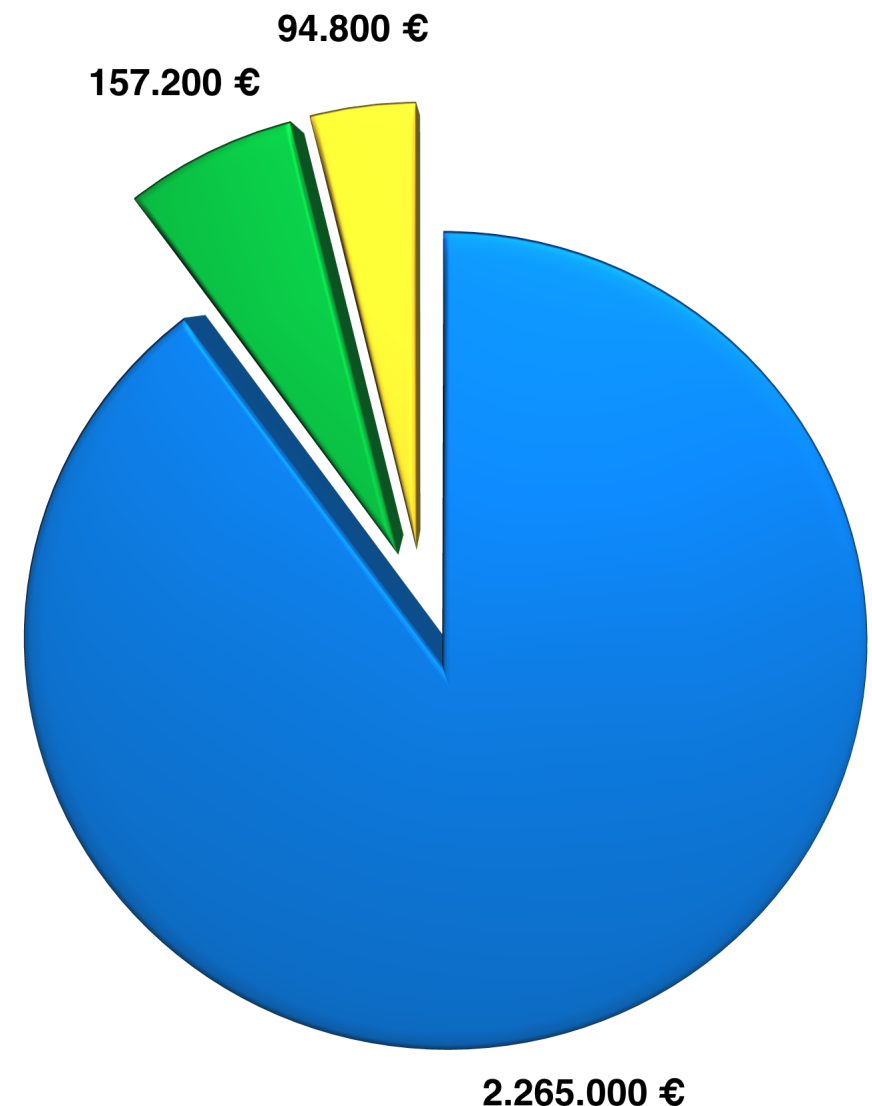
- Grundsteuer A mit 370 %
- Grundsteuer B mit 370 %
- Gewerbesteuer mit 370 %
- Einkommensteuerbeteiligung
- Umsatzsteuerbeteiligung
- Hundesteuer
- Vergnügungssteuer

- **Sonstige Erträge (6 %)**

- Konzessionserträge
- Miet- und Pächterträge
- Zuwendung SG für Jugendarbeit
- Zinserträge
- Kostenerstattungen

- **Auflösungserträge (4 %)**

- Erträge aus empfangenen Investitionszuschüssen
(kein Geldeingang)
Beispiel: Zuwendungen für Straßen,
Straßenausbaubeiträge

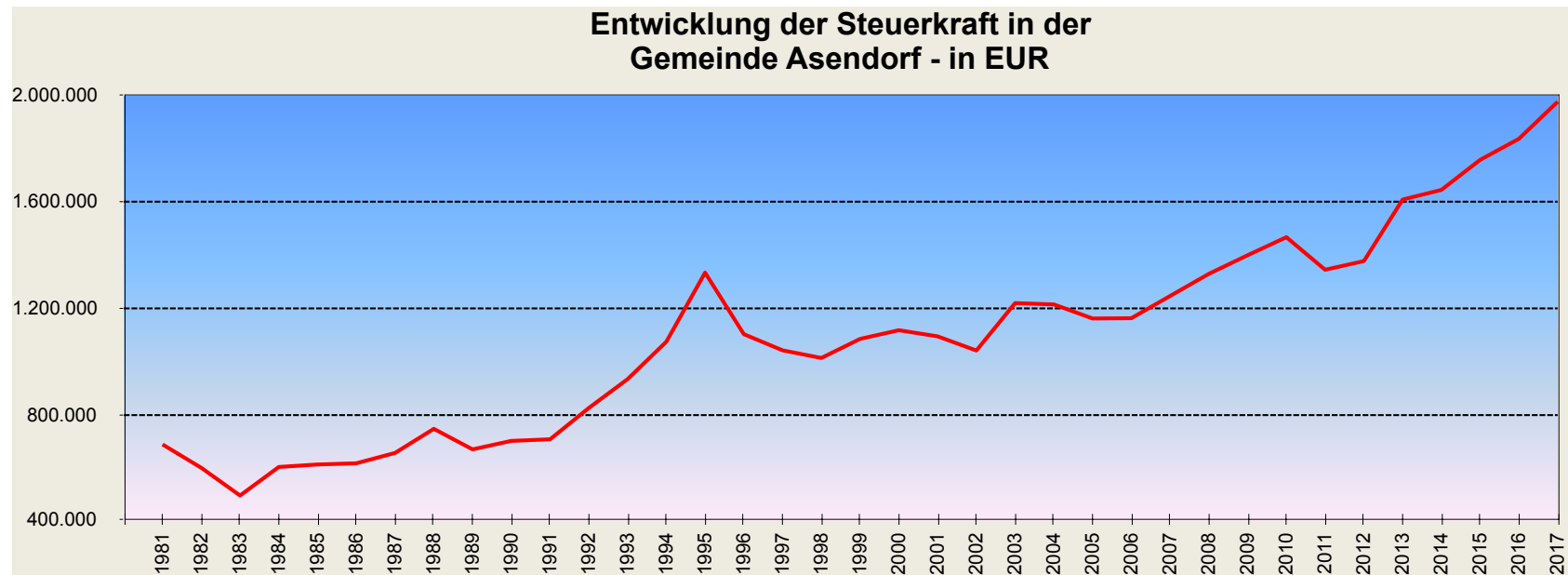


Entwicklung der Einnahmen

	Ergebnis 2015 in EURO	Ergebnis 2016 in EURO	Plan 2017 in EURO	Differenz Plan 2017 zu RE 2016
Grundsteuer A	154.415	148.875	155.000	+ ca. 6.200
Grundsteuer B	348.201	355.866	360.000	+ ca. 4.200
Gewerbesteuer	636.735	726.146	592.000	- ca. 134.100
Einkommensteuerb.	990.907	1.017.831	1.048.000	+ ca. 30.200
Umsatzsteuerb.	72.387	74.634	93.000	+ ca. 18.400
Konzession Strom	84.902	86.962	89.000	+ ca. 2.000
Konzession Gas	8.738	13.112	11.200	- ca. 1.900

- Für 2017 Erhöhung Umsatzsteueranteil um ca. 20 % wg. bundesrechtlicher Regelung
- Orientierungsdaten weisen sowohl für die Grundsteuer B als auch für die Gewerbesteuer und Beteiligung der Einkommensteuer positive Steigerungsraten aus

Entwicklung der Steuern und der Steuerkraft



Gemeinde	Steuerkraft für Umlagen 2017	Anteil 2017	Anteil 2016	Steuerkraft für Umlagen 2016	Differenz	ÄNDERUNG
	in EUR	in %	in %	in EUR	in EUR	in %
Bruchh.-Vilsen	6.690.638	55,84	55,11*	6.459.277*	+ 231.361*	+ 3,58*
Asendorf	1.977.713	16,51	15,68	1.837.739	+ 139.974	+ 7,62
Martfeld	1.650.505	13,77	16,57	1.942.580	- 292.075	- 15,04
Schwarme	1.663.096	13,88	12,64	1.481.310	+ 181.786	+ 12,27
(Süstedt)	-	-	(7,28)	(853.053)		
Summe:	11.981.952	100	100	11.720.906	+ 261.046	+ 2,23

Aufteilung Aufwendungen im Ergebnishaushalt für das Jahr 2017

- **Transferaufwendungen (84 %)**

- Samtgemeindeumlage: 51 %
- Kreisumlage: 47,5 %
- Gewerbesteuerumlage

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleist. (4 %)**

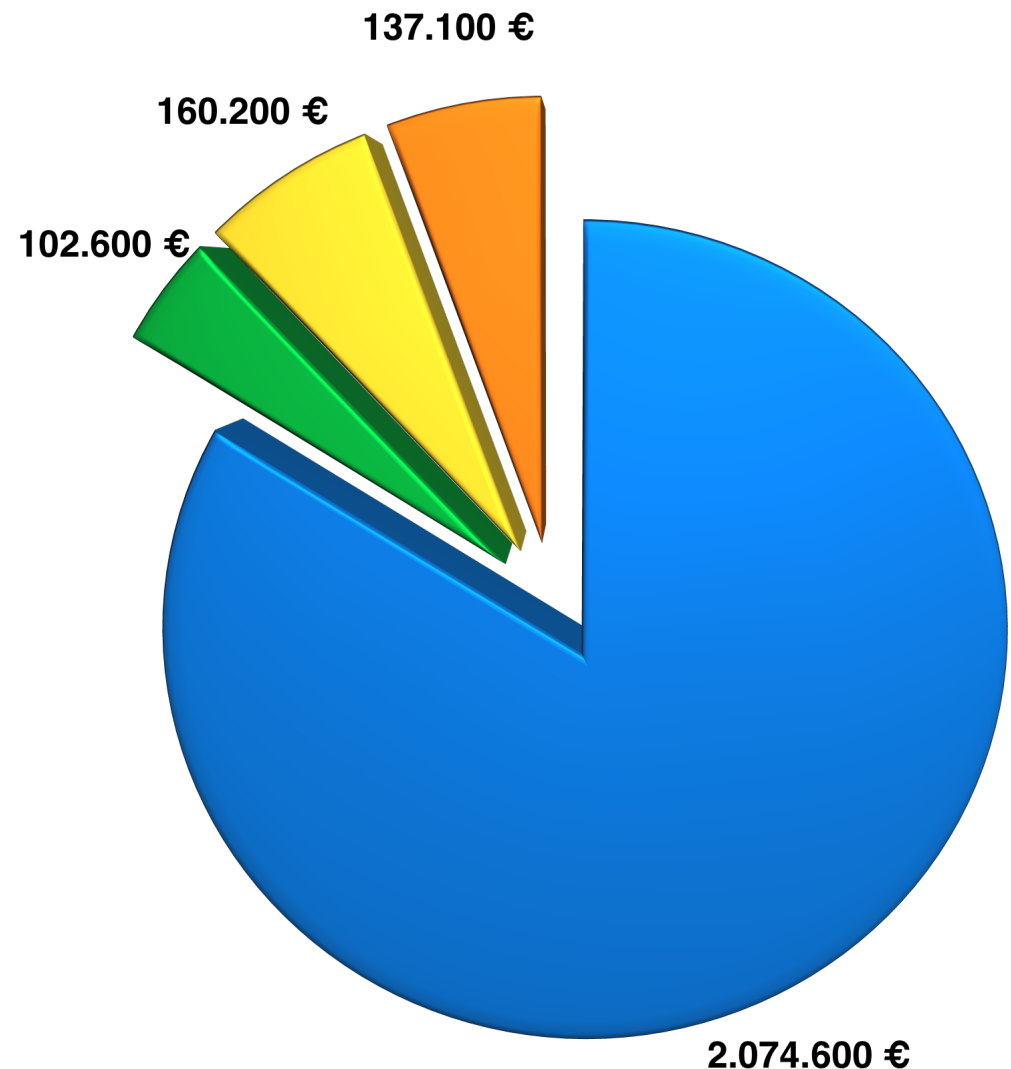
- Straßenunterhaltung: 40.000 Euro
- Verbrauchsmittel: 10.000 Euro
- Kosten Garbenräumung / Öffentliches Grün: 16.300 Euro
- Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten
Straßenbeleuchtung: 11.500 Euro

- **Abschreibungen (6 %)**

- Abschreibungen auf geleistete Investitionen
(keine Auszahlung)

- **Sonstige ordentliche Aufwendungen (6 %)**

- Kostenerstattung Bauhof
- Personalkosten
- Geschäftsaufwendungen
- Freiwillige Zuschüsse



Samtgemeinde und Kreisumlage für das Jahr 2017

- Auf die Steuereinnahmen sind die Samtgemeindeumlage, die Kreisumlage sowie die Gewerbesteuerumlage abzuführen.

Planansatz Samtgemeindeumlage **Finanzhaushalt 2017:** **1.008.700 Euro**
 Planansatz Kreisumlage **Finanzhaushalt 2017:** **939.500 Euro**

Planansatz Samtgemeindeumlage **Ergebnishaushalt 2017:** **1.010.000 Euro**
 Planansatz Kreisumlage **Ergebnishaushalt 2017:** **936.100 Euro**

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2016 sind **87.400 Euro mehr** an Umlagenzahlungen zu entrichten

Berechnung Eigenanteile der Steuern:

	Eigenanteil in %	Haushaltsansatz in Euro	Eigenanteil in Euro
Grundsteuer A	10,6 %	155.000	16.400
Grundsteuer B	6,6 %	360.000	23.700
Gewerbesteuer	6,7 %	592.000	39.600
Einkommensteuerb.	11,4 %	1.048.000	119.400
Umsatzsteuerb.	11,4 %	93.000	10.600

Problematik Eigenanteile an den Steuern

$$\left(\frac{\text{Steuererträge Berechnungszeitraum}}{\text{Hebesatz der Gemeinde}} = \text{Messbetrag} \right) \times \text{Landesdurchschnittshebesätze} = \text{Steuerkraft}$$

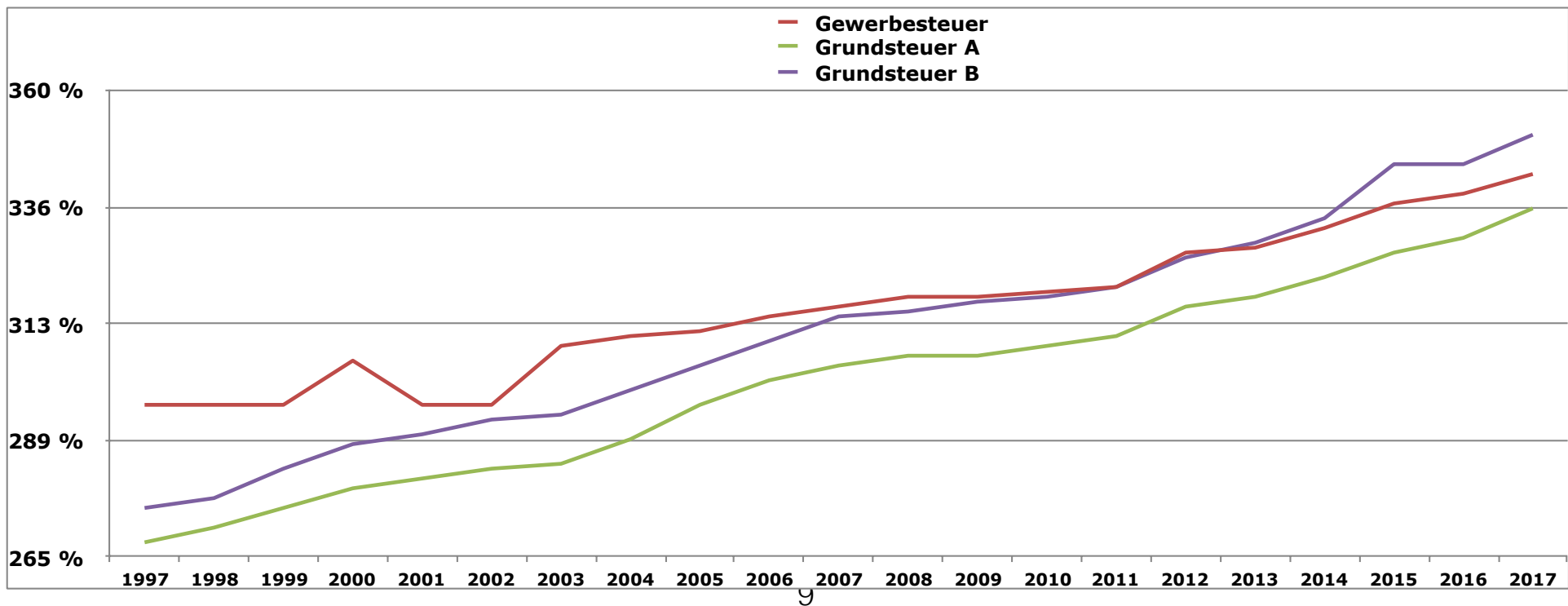







Steuerkraft **x** **Hebesatz** **=** **Umlage**

**Bleiben alle anderen Faktoren gleich,
steigen die Umlagezahlungen allein durch
die Landesdurchschnittshebesätze**



Übersicht Finanzhaushalt für das Jahr 2017

- Neben gesetzlich gefordertem Haushaltsausgleich ist die Liquidität (Zahlungsfähigkeit) sicherzustellen

Haushaltsplanentwurf 2017:

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	2.430.500 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	2.332.400 Euro
Differenz:	98.100 Euro

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus investiver Verwaltungstätigkeit:	2.000 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus investiver Verwaltungstätigkeit:	334.300 Euro
Differenz:	- 332.300 Euro

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus finanzierender Verwaltungstätigkeit:	0 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus finanzierender Verwaltungstätigkeit:	0 Euro
Differenz:	0 Euro

Geplante Liquiditätsveränderung **- 234.200 Euro**

Liquiditätsstand zum 01.01.2017: **rund. 1.302.000 Euro**

Ausblick in die kommenden Jahre: **2018: -27.000 Euro, 2019: -25.400 Euro, 2020: -23.200 Euro**

Investitionsprogramm der Gemeinde Asendorf

Liegenschaftsverwaltung:	+ 2.000 Euro	Verkauf Wegeparzellen
Gebäudemanagement:	- 200.000 Euro	Umbau Kindergarten Haendorf
Allgemeine Finanzangelegenheiten:	- 74.900 Euro	Erwerb Stammaktien Avacon
	- 59.400 Euro	Freiwilliger Zuschuss Gemeinde Asendorf
Mittelfristige Finanzplanung 2018-2020:	- 110.000 Euro	Flurbereinigung

Gesamtausgaben Investitionen:	334.300 Euro
Gesamteinnahmen Investitionen:	2.000 Euro
Differenz:	332.300 Euro
Finanziert durch Zahlungsüberschüsse lfd. Verwaltungstätigkeit:	98.100 Euro
Finanziert durch vorhandenen Geldbestand:	234.200 Euro
Gesamt:	332.300 Euro

Zuschussbedarfe einzelner Produkte und Kennzahlenvergleiche

	Zuschussbedarf RE 2015	Zuschussbedarf Pl. 2016	Zuschussbedarf Pl. 2017
Jugendarbeit	- 16.292 Euro	- 17.000 Euro	- 19.500 Euro
Öffentliches Grün	- 47.673 Euro	- 53.500 Euro	- 53.300 Euro
Straßenbeleuchtung	- 7.591 Euro	- 10.500 Euro	- 11.500 Euro
Gemeindestraßen	- 129.336 Euro	- 112.600 Euro	- 125.600 Euro

Steuererträge pro Einwohner:

(Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer netto, EKSt und UST-Anteile) / 3.163 Einwohner zum 30.06.2016

	Flecken Bruchhausen-V.	Gemeinde Asendorf	Gemeinde Martfeld	Gemeinde Schwarze
Steuererträge / Einw	835 € pro Einw.	675 € pro Einw.	679 € pro Einw.	657 € pro Einw.

Bezugszeitraum:

01.01.2017 bis 31.12.2017

Nicht zu verwechseln mit Steuerkraft:

01.10.2015 bis 30.09.2016

Zuschussbedarfe einzelner Produkte und Kennzahlenvergleiche

Unterhaltungsaufwand / Straßenkilometer:

(Straßenunterhaltung + Verbrauchsmittel + Bauhofeinsatz) / 148 Kilometer

	Flecken Bruchhausen-V.	Gemeinde Asendorf	Gemeinde Martfeld	Gemeinde Schwarze
Aufwand / Kilometer	1.136 € pro Km	425 € pro Km	792 € pro Km	1.535 € pro Km

Zuschussbedarf Öffentliches Grün / Einwohner:

(Planergebnis Prod. 5510) / 3.163 Einwohner zum 30.06.2016

	Flecken Bruchhausen-V.	Gemeinde Asendorf	Gemeinde Martfeld	Gemeinde Schwarze
Aufwand / Einwohner	12 € pro Einw.	17 € pro Einw.	17 € pro Einw.	7 € pro Einw.

Zuschussbedarf Jugendarbeit / Anzahl Jugendliche:

(Planergebnis der Produkte 3660 und (3662)) / 273 Jugendliche zum 30.06.2016

	Flecken Bruchhausen-V.	Gemeinde Asendorf	Gemeinde Martfeld	Gemeinde Schwarze
Aufwand / Jugendl.	130 € pro J.	71 € pro J.	163 € pro J.	147 € pro J.