

Flecken Bruchhausen-Vilsen

Auskunft erteilt: Hannes Homfeld

Telefon: 04252 391-422

Datum: 14.04.2021



B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage Nr.: FI-0307/21

Beratungsfolge:

Verwaltungsausschuss	12.05.2021	nicht öffentlich
Rat	02.06.2021	öffentlich

Betreff:

Erlass der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2021

Beschlussvorschlag:

Der Rat des Flecken Bruchhausen-Vilsen beschließt die 1. Nachtragshaushaltssatzung und das Investitionsprogramm 2021 in der anliegenden Fassung unter Berücksichtigung der sich aus der Beratung ergebenden Änderungen.

Sachverhalt/Begründung:

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2021 wurden dem Verwaltungsausschuss des Flecken Bruchhausen-Vilsen im Dezember 2020 in nichtöffentlicher Sitzung vorgestellt. Auf Grund des Infektionsgeschehens wurde der Haushalt im März 2021 in einem Umlaufverfahren vom Gemeinderat beschlossen. Der Haushaltsplan ist über den Internetauftritt der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen unter folgendem Link abrufbar:

<https://www.bruchhausen-vilsen.de/buergerinfo/buergerservice/rathaus/finanzen/haushaltsplaene.html>

Um eine öffentliche Diskussion über die Haushaltszahlen 2021 zu ermöglichen, steht der Haushalt 2021 in Form eines Nachtragshaushaltes erneut auf der Tagesordnung. Seit Beschluss des Haushaltsplanes haben sich bereits Veränderungen ergeben, die im Nachtragshaushalt abzubilden sind. Die Zahlen für den Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhushalt verändern sich dadurch wie folgt:

Ergebnishaushalt:

Gesamtergebnis laut Haushaltsplan 2021:	- 1.692.100 Euro
Veränderungen durch Nachtrag:	- 492.300 Euro
Gesamtergebnis laut Nachtragsplan 2021:	- 2.184.400 Euro

Die Überschussrücklage des Flecken Bruchhausen-Vilsen beläuft sich zum 31. Dezember 2019 auf rund 3.640.000 Euro und kann zur Deckung des ausgewiesenen Fehlbetrages herangezogen werden. Die Zusammensetzung des Veränderungsbetrages kann der

nachstehenden Tabelle entnommen werden:

Beschreibung	Ansatz HHP in EUR	Ansatz NHP in EUR	Veränderung in EUR
Erträge			
Gewerbsteuer	3.100.000	2.600.000	- 500.000
Erstatt. B-Pläne	2.000	8.000	+ 6.000
Aufwendungen			
Gewerbsteuerumlage	- 294.000	- 255.800	+ 38.200
Aufw. Erstell. B-Pläne	- 50.300	- 82.800	- 32.500
Zinsen wg. Kreditaufnahme	- 600	- 4.600	- 4.000
Gesamtveränderung			- 492.300

Erläuterungen:

Die Summe der Gewerbesteuerveranlagungen ist seit den Monaten März und April deutlich rückläufig. Die Veränderungen sind teils auf Korrekturveranlagungen für zurückliegende Jahre und teils auf Anpassungen von Vorauszahlungen für 2021 zurückzuführen. Es zeichnet sich bereits jetzt ab, dass die ursprünglich kalkulierten Gewerbesteuererträge im Jahr 2021 nicht erzielt werden können. Der Ansatz ist mit dem Nachtragshaushalt auf 2.600.000 Euro herabzusetzen. Die zu entrichtende Gewerbesteuerumlage ist entsprechend anzupassen. Es resultiert eine Einsparung in Höhe von 38.200 Euro.

Für das Aufstellen verschiedener B-Pläne (Am Süstedter Bach, Ärztezentrum, Sportplatz Süstedt) sind zusätzliche Haushaltsmittel in Höhe von 32.500 Euro aufzunehmen. Dem stehen auf der Ertragsseite Kostenerstattungen in Höhe von 6.000 Euro gegenüber.

Zur Finanzierung der Investitionen ist im Finanzhaushalt eine planerische Kreditaufnahme in Höhe von 450.000 Euro veranschlagt. Aus der Kreditaufnahme resultieren Zinsaufwendungen in Höhe von rund 4.000 Euro. Auf die untenstehenden Ausführungen im Finanzhaushalt wird verwiesen.

Finanzhaushalt:

Bestandsveränderung laut Haushaltsplan 2021:	- 1.984.300 Euro
Veränderungen durch Nachtrag:	+ 152.700 Euro
Bestandsveränderung laut Nachtragsplan 2021:	- 1.831.600 Euro

Der Bankbestand des Flecken Bruchhausen-Vilsen belief sich zum 01.01.2021 auf rund 2.230.000 Euro. Der im Haushaltsplan ausgewiesene Liquiditätsabfluss von rund 1.831.600 Euro ist über den Bankbestand gedeckt. Allerdings enthält der Nachtragshaushalt eine Kreditaufnahme.

Beschreibung	Ansatz HHP in EUR	Ansatz NHP in EUR	Veränderung in EUR
Änderungen aus Ergebnishh.			- 492.300

Grundstückserwerbe	- 500.000	- 300.000	+ 200.000
Ansiedlung Ärztezentrum	0	- 100.000	- 100.000
Zuschuss Amtshof	- 120.000	0	+ 120.000
Spielplatz Hohenkamp	0	- 10.000	- 10.000
Hinweisschild Wochenmarkt	0	- 2.000	- 2.000
Planerische Kreditaufnahme	0	450.000	+ 450.000
Tilgung aus Kreditaufnahme	0	- 13.000	- 13.000
Gesamtveränderung			+ 152.700

Erläuterungen zu wesentlichen Veränderungen:

Die Veränderungen im Ergebnishaushalt schlagen in identischer Höhe auf den Finanzhaushalt durch.

Mit dem Haushaltsplan 2021 wurden 500.000 Euro pauschal für Grundstücksankäufe in den Haushalt aufgenommen. Durch die rückläufige Gewerbesteuerentwicklung wird der finanzielle Handlungsrahmen zunehmend eingeschränkt. Der pauschale Haushaltsansatz sollte um 200.000 Euro herabgesetzt werden.

Für die Ansiedlung eines Ärztehauses in Bruchhausen-Vilsen sind gemäß Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 17. März 2021 Haushaltsmittel in Höhe von 100.000 Euro aufzunehmen.

Der im Haushaltsplan enthaltene Zuschuss für den Amtshof in Bruchhausen-Vilsen kann ersatzlos herausgenommen werden, da keine Zahlungen im Jahr 2021 abfließen werden.

Der Nachtragshaushalt beinhaltet eine planerische Kreditaufnahme in Höhe von 450.000 Euro, um die Finanzierung der veranschlagten Investitionen im Haushaltsplan sicherzustellen. Ohne die Veranschlagung einer Kreditaufnahme würden die Ausgaben den vorhandenen Bankbestand übersteigen. Ob im Haushaltsjahr 2021 tatsächlich ein Darlehen aufgenommen wird, ist von der weiteren Liquiditätsentwicklung des Flecken Bruchhausen-Vilsen abhängig.

Im Nachtragsplan sind derzeit keine Ausgleichszahlungen aufgrund möglicher kommunaler Rettungsschirme für 2021 enthalten. Ausgleichszahlungen würden den Haushalt zumindest kurzfristig entlasten.

Sonstiges:

Der in der Nachtragshaushaltssatzung enthaltene Rahmen für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten sollte sicherheitshalber von bisher 800.000 Euro um 400.000 Euro auf 1.200.000 Euro angehoben werden. Der Gesamtbetrag liegt weiterhin unterhalb der kommunalaufsichtlichen Genehmigungsgrenze.

Haushalt Eigenbetrieb Brokser Heiratsmarkt:

Aufgrund einer Rundungsdifferenz müssen die Tilgungsleistungen im Eigenbetrieb Brokser Heiratsmarkt um 100,00 Euro im Ansatz zu erhöht werden. Die übrigen Ansätze bleiben bestehen.

Hannes Homfeld

Bernd Bormann

Anlage

1. Nachtragshaushaltssatzung Flecken 2021