

# Übersicht Ergebnishaushalt für das Jahr 2021

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

## Nachtragsplanentwurf 2021:

<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge:</b>	<b>10.154.500 Euro</b>
<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen:</b>	<b>12.338.900 Euro</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 2.184.400 Euro</b>

<b>Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge:</b>	<b>0 Euro</b>
<b>Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen:</b>	<b>0 Euro</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 Euro</b>

**Geplantes Jahresergebnis:** **- 2.184.400 Euro**

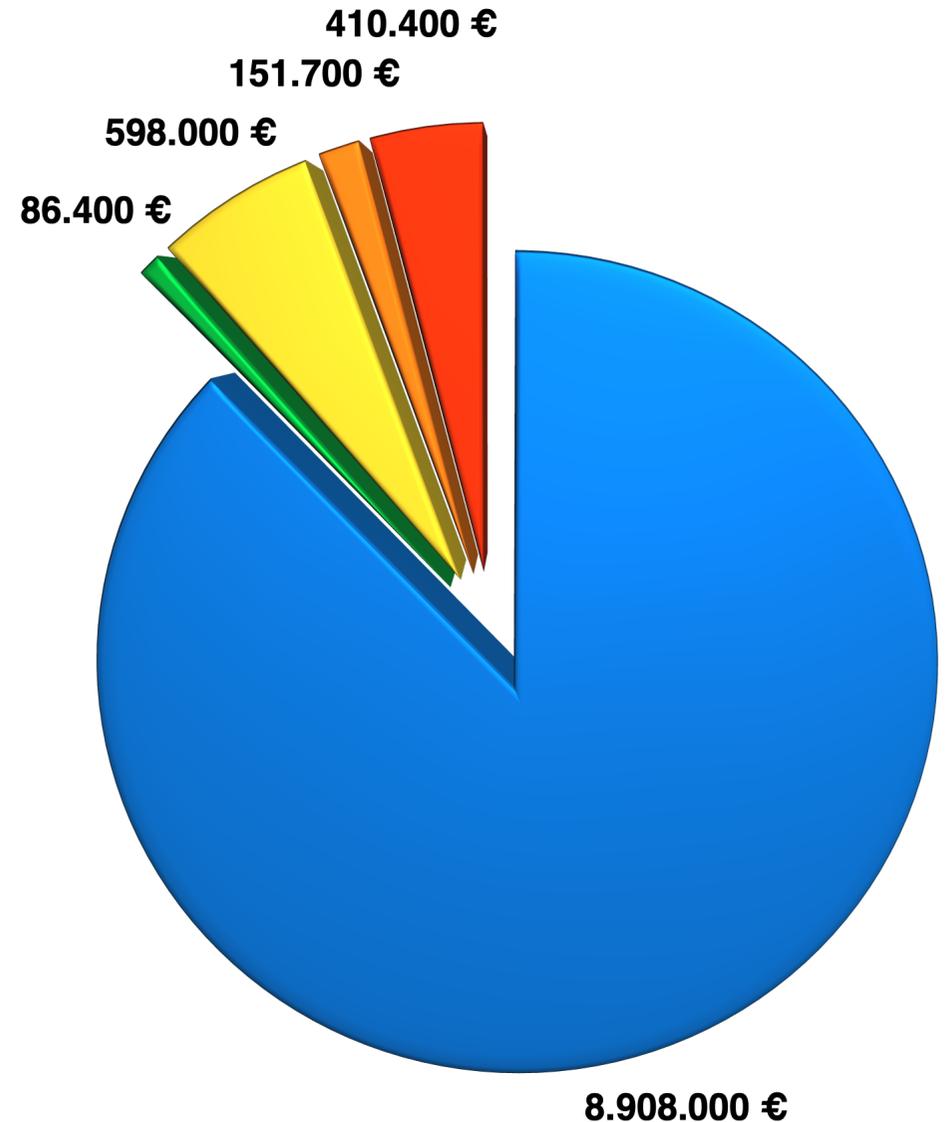
- Gesetzlicher geforderter Haushaltsausgleich wird über die Verrechnung mit der vorhandenen Überschussrücklage erreicht: **3.640.000 Euro (Ende 2019)**

## **Einordnung Ergebnis:**

- **1.400.000 Euro entfallen auf Umlagezahlung aus Gewerbesteuerkompensation Bund / Land**
- **780.000 Euro entfallen auf „eigenes Defizit“ wg. Steuerrückgang etc.**

# Aufteilung Erträge im Ergebnishaushalt für das Jahr 2021

- **Steuern und Abgaben (88 %)**
  - Hebesätze mit jeweils 370 %
  - Einkommensteuerbeteiligung
  - Umsatzsteuerbeteiligung
  - Hunde- und Spielgerätesteuern
- **Zuwendungen (1 %)**
  - Zuwendung von SG für Jugendarbeit
  - Zuwendung Soziale Dorfentwicklung
- **Auflösungserträge (6 %)**
  - Erträge aus empfangenen Investitionszuschüssen (kein Geldeingang)  
Beispiel: Zuwendungen für Straßen,
- **Privatrechtliche Entgelte (1 %)**
  - Miet- und Pächterträge
  - Ausgleichszahlung SG für Dreifeldsporthalle
- **Sonstige ordentliche Erträge (4 %)**
  - Konzessionsabgaben Strom und Gas
  - Auflösung Rückstellungen Produkt 1111



# Entwicklung der Steuereinnahmen und Konzessionsabgaben

	Ergebnis 2019 in EURO	Ergebnis 2020 in EURO	Plan 2021 in EURO	Differenz Plan 2021 zu RE 2020
Grundsteuer A	254.632	255.067	256.000	900
Grundsteuer B	1.296.050	1.325.365	1.328.000	2.600
Gewerbsteuer	4.283.324	2.136.876	2.600.000	463.100
Einkommensteuerb.	3.927.464	3.791.662	4.020.000	228.300
Umsatzsteuerb.	484.825	533.323	530.000	-3.300
Hundesteuer	55.402	54.138	54.000	-100
Spielgerätesteuer	143.324	92.669	120.000	27.300
Konzession Strom	274.405	271.388	270.000	-1.300
Konzession Gas	23.309	24.941	30.000	5.000

- Gewerbesteuererträge knüpfen nicht an die Ergebnisse der Jahre 2017 bis 2019 an

# Aufteilung Aufwendungen im Ergebnishaushalt für das Jahr 2021

- **Transferaufwendungen (79 %)**

- Samtgemeindeumlage: 58,0 %: **(absolut 5.330.200 Euro)**
- Kreisumlage: 42,5 %: **(absolut: 3.905.800 Euro)**
- Gewerbesteuerumlage

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleist. (8 %)**

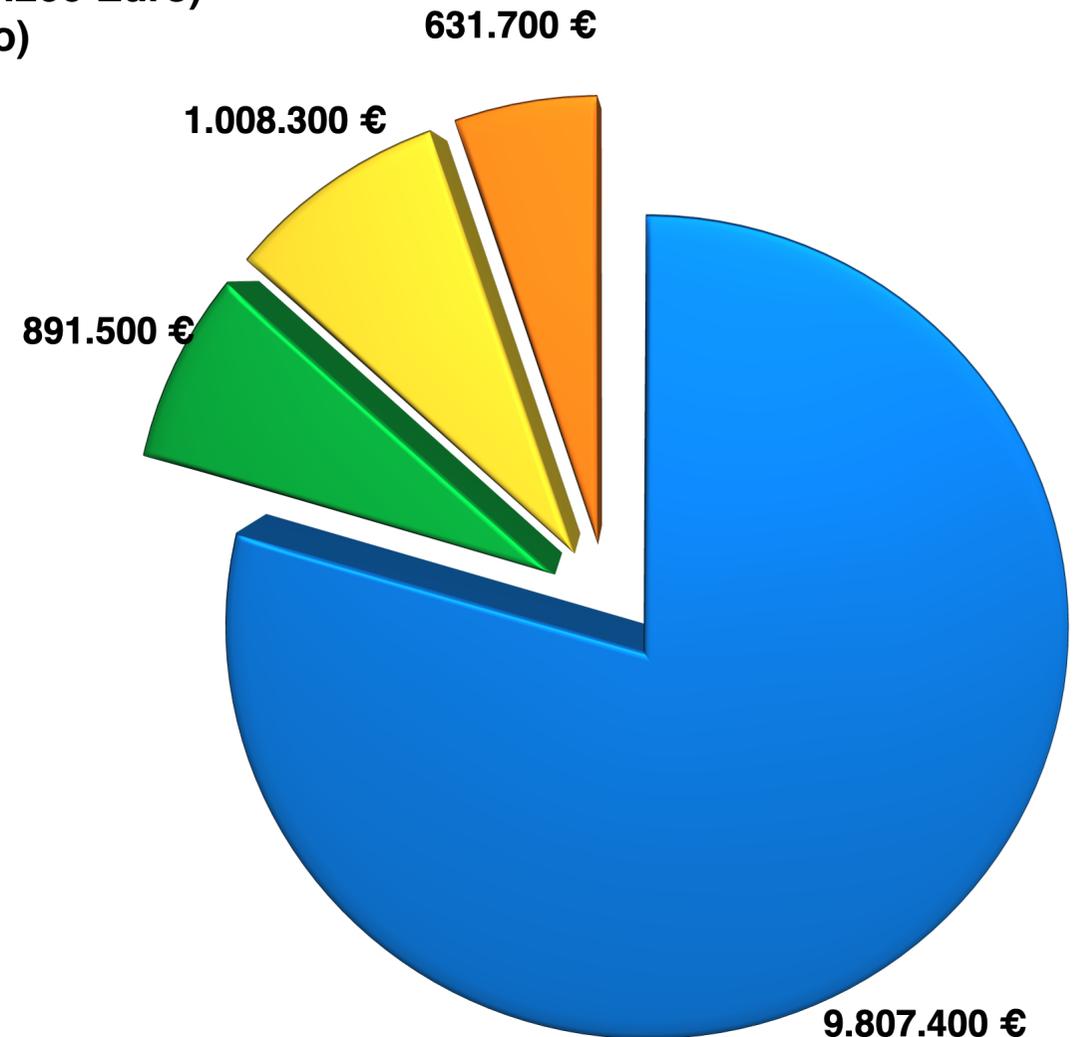
- Straßenunterhaltung: 260.000 Euro
- Verbrauchsmittel: 55.000 Euro
- Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten
- Straßenbeleuchtung: 91.000 Euro
- Öffentliches Grün: 80.000 Euro
- Grabenunterhaltung: 30.000 Euro
- Bauunterhaltung / Bewirtschaftung
- Gebäudemanagement: 120.200 Euro

- **Abschreibungen (8 %)**

- Abschreibungen auf geleistete Investitionen  
(keine Auszahlung)

- **Sonstige ordentliche Aufwendungen (5 %)**

- Kostenerstattung Bauhof
- Personalkostenerstattungen an SG
- Geschäftsaufwendungen
- Deckungsreserve



# Übersicht Finanzhaushalt für das Jahr 2021

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

## Nachtragsplanentwurf 2021:

<b>Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>9.506.500 Euro</b>
<b>Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>11.280.600 Euro</b>
<b>Differenz:</b>	<b>- 1.774.100 Euro</b>

<b>Gesamtbetrag der Einzahlungen aus investiver Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>220.500 Euro</b>
<b>Gesamtbetrag der Auszahlungen aus investiver Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>673.000 Euro</b>
<b>Differenz:</b>	<b>- 452.500 Euro</b>

<b>Gesamtbetrag der Einzahlungen aus finanzierender Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>450.000 Euro</b>
<b>Gesamtbetrag der Auszahlungen aus finanzierender Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>55.000 Euro</b>
<b>Differenz:</b>	<b>+ 395.000 Euro</b>

**Geplante Liquiditätsveränderung** - 1.831.600 Euro

**Liquiditätsstand zum 01.01.2021:** rund. 2.230.000 Euro

**Kreditermächtigung in Höhe von 450.000 Euro zur Finanzierung der Investitionen. Aufnahme in Abhängigkeit von Liquiditätsentwicklung. Schuldenstand 2021 bei Aufnahme: 820.000 Euro**

# Investitionsprogramm des Flecken Bruchhausen-Vilsen

<b>Liegenschaftsverwaltung:</b>	- 300.000 Euro	<b>Pauschale Ansätze Kauf von Grundstücken</b>
<b>Spielplätze:</b>	- 15.000 Euro	
<b>Ansiedlung Ärzte:</b>	- 100.000 Euro	<b>Investitionszuschüsse</b>
<b>Gemeindestraßen:</b>	- 60.000 Euro	<b>Entwicklung des Ortes</b>
	- 20.000 Euro	<b>Ausbau Kanalstraße (Restzahlung)</b>
	<b>+ 52.500 Euro</b>	<b>Anliegerbeiträge</b>
	- 50.000 Euro	<b>Ausbau Nebenanlagen Lange Straße (Folgejahr 150.000 Euro)</b>
	<b>+ 30.000 Euro</b>	<b>Zuwendung Nebenanlagen (Restzahlung + Anliegerbeiträge in Folgejahren)</b>

# Investitionsprogramm des Flecken Bruchhausen-Vilsen

<b>Straßenbeleuchtung:</b>	- 75.000 Euro <i>+ 18.000 Euro</i>	<b>Ausbau Straßenbeleuchtung <i>Förderprogramm</i></b>
<b>Flurbereinigung:</b>	- 50.000 Euro <i>+ 120.000 Euro</i>	<b>Rekultivierung <i>Förderung Retzer Bach</i></b>
<b>Gedenkstätte NS-Opfer:</b>	- 1.000 Euro	
<b>Hinweisschild Wochenmarkt:</b>	- 2.000 Euro	

---

<b>Gesamtausgaben Investitionen:</b>	<b>673.000 Euro</b>
<b>Gesamteinnahmen Investitionen:</b>	<b>220.500 Euro</b>
<b>Differenz:</b>	<b>- 452.500 Euro</b>
<b>Finanziert durch Zahlungsüberschüsse lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>0 Euro</b>
<b>Finanziert durch vorhandenen Geldbestand:</b>	<b>+ 452.500 Euro</b>
<b>Gesamt:</b>	<b>0 Euro</b>



1. Ist eine Überschussrücklage aus Vorjahresergebnissen vorhanden?



**Die Überschussrücklage beläuft sich Ende des Jahres 2019 auf rund 3.640.000 Euro. Allerdings weist der Haushaltsplan 2021 ein Defizit von fast 2.200.000 Euro aus.**

2. Ist ausreichend Liquidität auf dem Bankkonto vorhanden?



**Der Bankbestand beläuft sich zum Jahreswechsel auf rund 2.230.000 Euro. Der Haushaltsplan weist jedoch einen Liquiditätsabfluss von 1.830.000 Euro aus.**

**Ein Großteil der vorhandenen Liquidität wird im Jahr 2021 abfließen.**



**Hinzukommt, dass die Gewerbesteuerentwicklung nach 2020 weiter rückläufig ist. Die Ergebnisse aus den Jahren 2017 bis 2019 werden vorerst nicht mehr erreicht.**



3. Wie hoch ist der Schuldenstand des Flecken Bruchhausen-Vilsen (Stand 31.12.2020)?



**Der Flecken Bruchhausen-Vilsen weist einen bilanziellen Schuldenstand von rund 434.000 Euro aus. Die Zins- und Tilgungsleistungen erhält der Flecken im Rahmen einer Ausgleichszahlung von der Samtgemeinde erstattet.**

**Ob die veranschlagte Kreditermächtigung in 2021 in Anspruch genommen wird (450.000 Euro) hängt von der weiteren Liquiditätsentwicklung ab.**

4. Wird der Haushaltsausgleich mit der Haushaltsplanung erreicht?



**Der Flecken Bruchhausen-Vilsen weist im Haushaltsplan ein Defizit in Höhe von 2.184.400 Euro aus. Rund 1.400.000 Euro entfallen dabei auf die Umlageaufwendungen aus der Gewerbesteuerkompensation in 2020.**



**Es zeichnet sich jedoch ab, dass der Flecken im Gewerbesteuerbereich nicht mit den Einnahmen aus den Jahren 2017 bis 2019 kalkulieren kann. Das strukturelle Defizit wird sich daher in den kommenden Jahren bemerkbar machen. Damit verbunden wäre ein kontinuierlicher Abbau des Rücklagenüberschusses sowie der Liquidität.**



Wie ist die finanzielle Situation für die kommenden Jahre zu beurteilen? Bestehen Risiken?



***Der Flecken Bruchhausen-Vilsen hat eine ausreichende Ergebnismrücklage um den Fehlbetrag in 2021 aufzufangen.***

***Auf Grund der derzeitigen Gewerbesteuerentwicklung wird sich die Liquidität des Flecken Bruchhausen-Vilsen erheblich reduzieren, sodass sich der Handlungsspielraum in den kommenden Jahren verringern wird.***

***Da derzeit nicht davon auszugehen ist, dass die Steuererträge an das Niveau der Jahre 2017 bis 2019 anknüpfen werden, ist voraussichtlich mit dem Haushaltsjahr 2022 eine Anpassung der Realsteuerhebesätze vorzunehmen. Dabei gilt es, den derzeitigen Entwicklungen rechtzeitig entgegenzuwirken, um die Finanzlage möglichst stabil zu halten.***

***Bei künftigen Investitionsentscheidungen ist die Liquidität des Flecken Bruchhausen-Vilsen verstärkt zu berücksichtigen.***