



Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2019

Haushaltsplanung – wesentliche Produkte

(Vorlage-Nr.: 2018/186)

Beschlussvorschlag:

- **Die Gemeinde Rastede richtet ab dem Haushaltsjahr 2019 wesentliche Produkt im Sinne des § 4 Abs. 7 KomHKVO gem. Anlage 1 zu dieser Vorlage ein.**
- **Die Haushaltsberatungen erfolgen zukünftig anhand der Haushaltsdaten in der vorgeschriebenen Haushaltsplanstruktur. Eine Darstellung der Haushaltsansätze auf Sachkontenebene entfällt somit grundsätzlich.**

Beschlussfassung im Rat am 11.12.2018

Haushalt 2019 – Wesentliche Produkte

Teilhaushalt	wesentliche Produkte	
Allgemeine Finanzen	P1.03.03.611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen
Zentrale Gebäudewirtschaft	P1.04.02.111600	Liegenschaftsverwaltung (Grundstücks-/Gebäudemanagement)
	P1.04.02.522200	Grunderwerb zur Weiterveräußerung von Bauland (Wohnungsbau)

Haushalt 2019 – Wesentliche Produkte

Teilhaushalt	wesentliche Produkte	
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	P1.05.01.362500	Sonstige Jugendarbeit (ohne Einrichtungen)
	P1.05.01.365100	KiGa Loy
	P1.05.01.365200	KiGa Marienstraße
	P1.05.01.365300	KiGa Mühlenstraße
	P1.05.01.365303	Waldkindergarten Mühlenstraße
	P1.05.01.365500	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)
	P1.05.01.365600	KiGa Feldbreite
	P1.05.01.365601	KiGa Buschweg
	P1.05.01.365700	Hort Feldbreite
	P1.05.01.365900	Förderung anderer Kindertagesstätten

Haushalt 2019 – Wesentliche Produkte

Teilhaushalt	wesentliche Produkte	
Sicherheit und Ordnung; Umwelt	P1.05.02.126100	Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr
	P1.05.02.126200	Feuerwehren
Schulaufgaben	P1.05.02.211100	Grundschule Feldbreite
	P1.05.02.211200	Grundschule Hahn- Lehmden
	P1.05.02.211300	Grundschule Kleibrok
	P1.05.02.211400	Grundschule Leuchtenburg
	P1.05.02.211500	Grundschule Loy
	P1.05.02.211600	Grundschule Wahnbek
	P1.05.02.218000	KGS Rastede
	P1.05.02.221000	Förderschulen

Haushalt 2019 – Wesentliche Produkte

Teilhaushalt	wesentliche Produkte	
Kultur und Wissenschaft	P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüchereien Zuordnung zur Schule)
	P1.05.02.281200	Palais
Gesundheit, Sport und Allgemeine Einrichtungen	P1.05.02.421000	Förderung des Sports
	P1.05.02.424100	Bäder

Haushalt 2019 – Wesentliche Produkte

Teilhaushalt	wesentliche Produkte	
Planung, Verkehr, Abwasser, Natur- und Landschaftspflege	P1.06.00.538100	Abwasserbeseitigung
	P1.06.00.541100	Gemeindestraßen
Bauhof	P1.06.00.573300	Bauhof

Teilhaushalt 3_02 - Allgemeine Finanzen

Dem Teilhaushalt sind folgende Produkte zugeordnet:

- 111500 - Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung
- **611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen**
- 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Das wesentliche Produkt ist **fett** dargestellt.

Haushalt 2019 – Wesentliches Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen“

Produktbeschreibung		
Produkt: P1.03.03.611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	
Produktbereich:	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt:	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen
verantwortliche Organisationseinheit:		verantwortliche Person:
Stabstelle Wirtschaftsförderung und Finanzen		Günther Henkel
untergeordnete Leistungen:		
keine		

Haushalt 2019 – Wesentliches Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen“

Kurzbeschreibung:

In diesem Produkt werden die allgemeinen Deckungsmittel der Gemeinde abgebildet. Die allgemeinen Deckungsmittel umfassen die Steuern und die allgemeinen Zuweisungen. Darüber hinaus erfolgt eine Abbildung der Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen.

Auftragsgrundlage:

Grundsteuergesetz, Gewerbesteuerergesetz, Gemeindefinanzreformgesetz, Nds. Finanzausgleichsgesetz,
Hundesteuersatzung, Vergnügungssteuersatzung, Haushaltssatzung

Haushalt 2019 – Wesentliches Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen“

Daten/Informationen:

Zu den allgemeinen Deckungsmitteln gehören:

Realsteuern

Grundsteuer A

Grundsteuer B

Gewerbesteuer

Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern

Einkommensteuer

Umsatzsteuer

Sonstige Gemeindesteuern

Vergnügungssteuer

Hundesteuer

allgemeine Zuweisungen

Schlüsselzuweisung

Zuschuss für die Wahrnehmung bestimmter Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis

Zu den Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen gehören:

Gewerbesteuerumlage

Kreisumlage

Entschuldungsumlage

Haushalt 2019 – Wesentliches Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen“

Ziele:
Zielgruppe:
Maßnahmen:
Kennzahlen zur Zielerreichung:
Erläuterungen:

Budgetbestimmungen:

Das Produkt bildet mit dem Produkt 612000 ein Budget im Sinne des § 4 Abs. 3 KomHKVO.

Haushaltsvermerke:

Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen und Mehrerträge aus laufender Verwaltungstätigkeit in dem Budget sind Gemäß § 19 Abs. 4 Satz 1 und 3 KomHKVO zugunsten von unerheblichen Auszahlungen (Wertgrenze 10.000,- €) für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets deckungsfähig.

Haushalt 2019 – Wesentliches Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen“

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2017 - Euro -	Ansatz 2018 - Euro -	Ansatz 2019 - Euro -	Ansatz 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-21.845.615,91	-23.814.000	-27.335.000	-28.273.000	-29.234.000	-30.199.000
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-4.990.560,00	-4.861.700	-3.511.200	-4.088.000	-4.273.500	-4.417.900
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-231.299,00	-223.282	-215.101	-206.707	-197.828	-188.123
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-31.088,00	-55.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-197,06		-430.700			
12. =Summe ordentliche Erträge	-27.098.759,97	-28.953.982	-31.592.001	-32.667.707	-33.805.328	-34.905.023

Haushalt 2019 – Wesentliches Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen“

Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen	11.557,57					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.367,00	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
18. Transferaufwendungen	9.441.641,00	9.962.000	11.398.100	10.381.800	10.716.300	11.069.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.523.565,57	10.017.000	11.453.100	10.436.800	10.771.300	11.124.000
21. ordentliches Ergebnis	-17.575.194,40	-18.936.982	-20.138.901	-22.230.907	-23.034.028	-23.781.023

Haushalt 2019 – Wesentliches Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen“

22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-17.575.194,40	-18.936.982	-20.138.901	-22.230.907	-23.034.028	-23.781.023
26a Erträge aus ILV 3811*						
26b Ertrag aus Umlage 91*						
27a Aufwendungen aus ILV 4811*						
27b Aufwand aus Umlage 91*						
27c Aufwand aus Vorkosten 90*						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.575.194,40	-18.936.982	-20.138.901	-22.230.907	-23.034.028	-23.781.023

Aufbereitung der Haushaltsdaten für die Haushaltsberatungen

➔ **nach der Haushaltsplanstruktur**

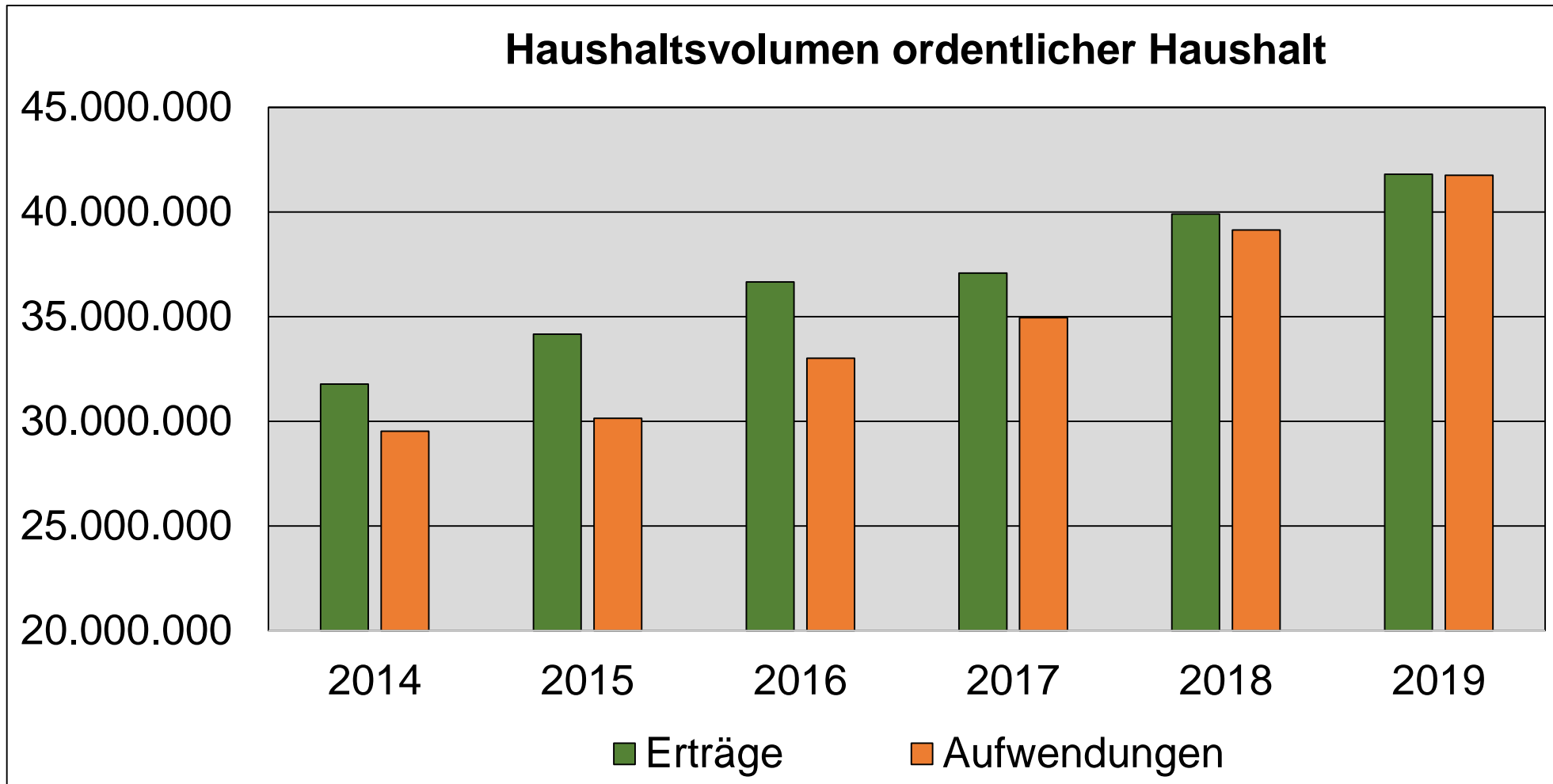
➔ **nicht mehr auf Sachkontenebene!**

Keine Liquidität !

• **Ordentliches Ergebnis:**

Summe ordentliche Erträge	-41.802.278 €
Summe ordentliche Aufwendungen	41.750.673 €
ordentliches Ergebnis	-51.605 € Überschuss !

Der Haushaltsausgleich ist erreicht!



Entwicklung ordentliche Aufwendungen

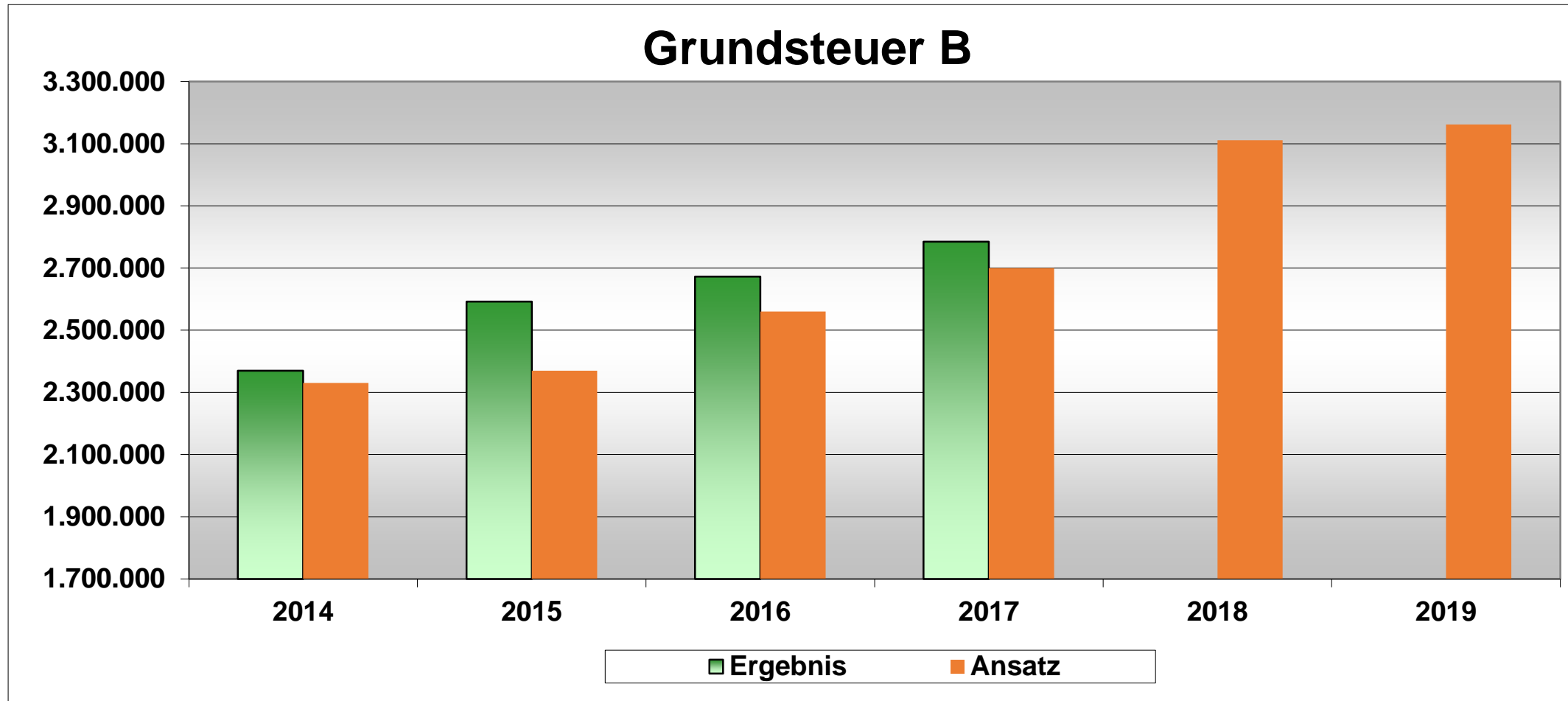
Volumen 2014	29.529.355 €	
		plus
Volumen 2019	41.750.673 €	12.221.318 €
		41%

Ergebnishaushalt – Allgemeine Deckungsmittel

	2018	2019	Veränderung
Erträge	28.675.700 €	30.846.200 €	2.170.500 €
Aufwendungen	9.962.000 €	11.398.100 €	1.436.100 €
Saldo	18.713.700 €	19.448.100 €	734.400 €

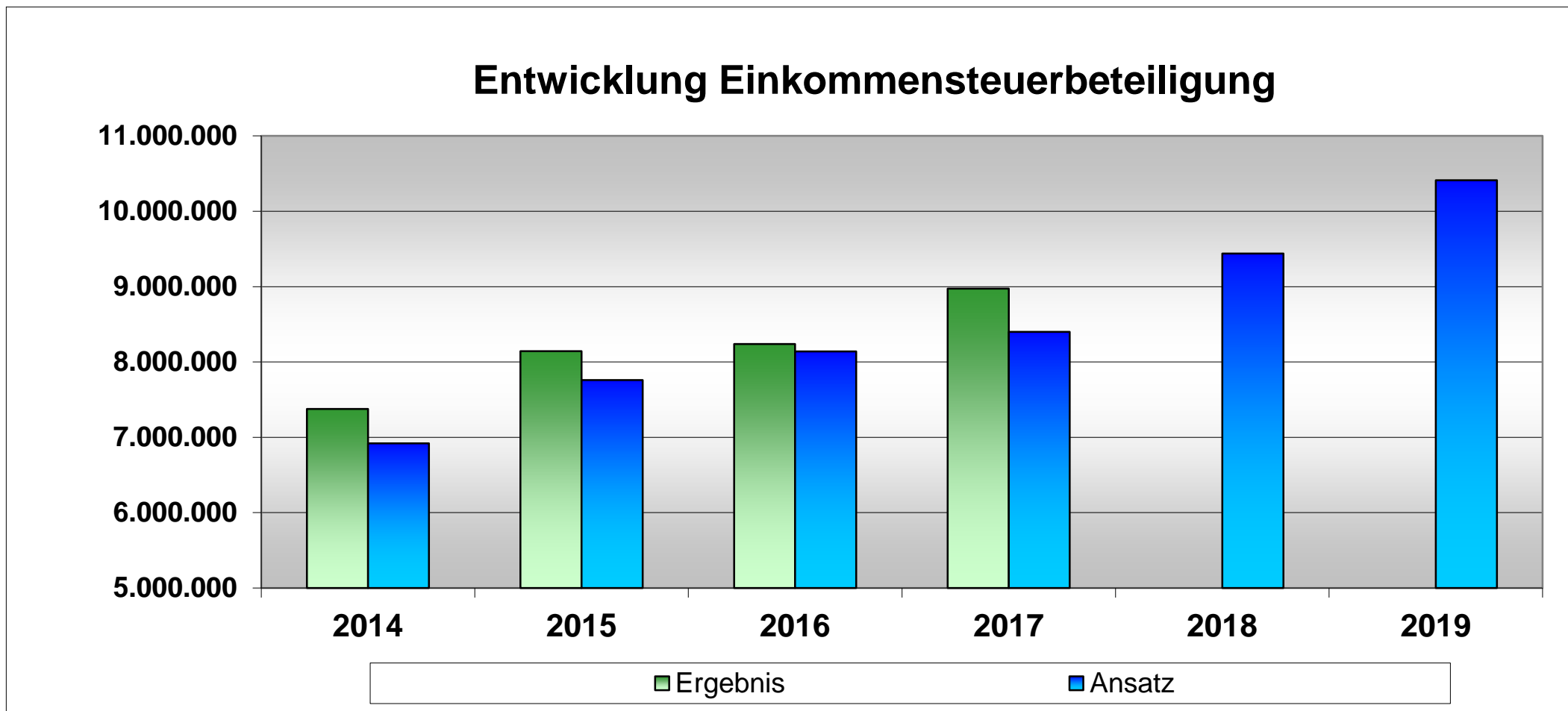
Ergebnishaushalt – Allgemeine Deckungsmittel

	2018	2019	Veränderung
Grundsteuer A	156.000 €	165.000 €	9.000 €
Grundsteuer B	3.111.000 €	3.162.000 €	51.000 €
A + B	gegenüber Ergebnis 2017		410.580 €



Ergebnishaushalt – Allgemeine Deckungsmittel

	2018	2019	Veränderung
Anteil Est	9.440.000 €	10.412.000 €	972.000 €
Anteil Ust	1.230.000 €	1.209.000 €	-21.000 €
ESt + USt	gegenüber Ergebnis 2017		1.777.712 €



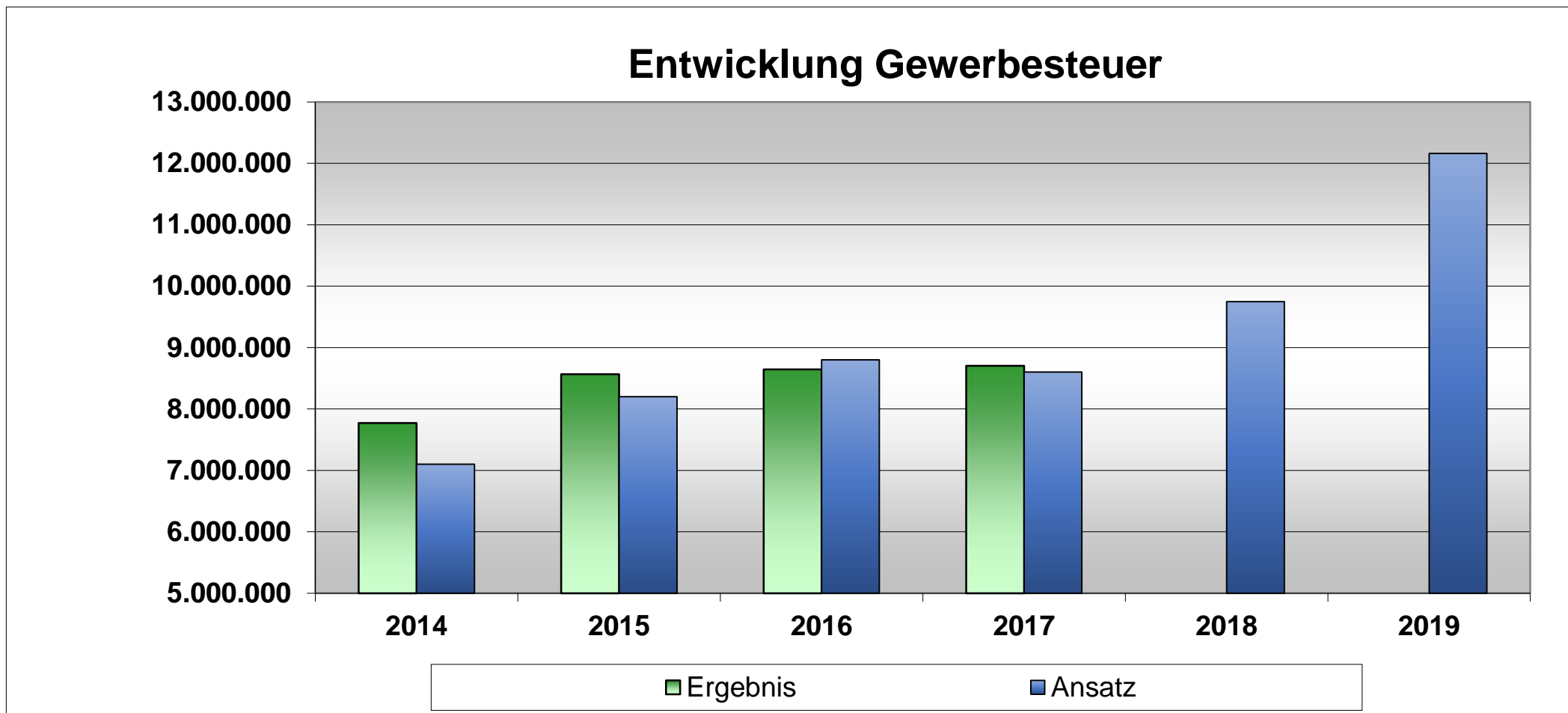
Ergebnishaushalt – Allgemeine Deckungsmittel

	2018	2019	Veränderung
Gewerbesteuer	9.747.000 €	12.160.000 €	2.413.000 €
	gegenüber Ergebnis 2017		3.385.259 €

zu erwartende Einnahmen 2018	13.200.000 €
------------------------------	--------------

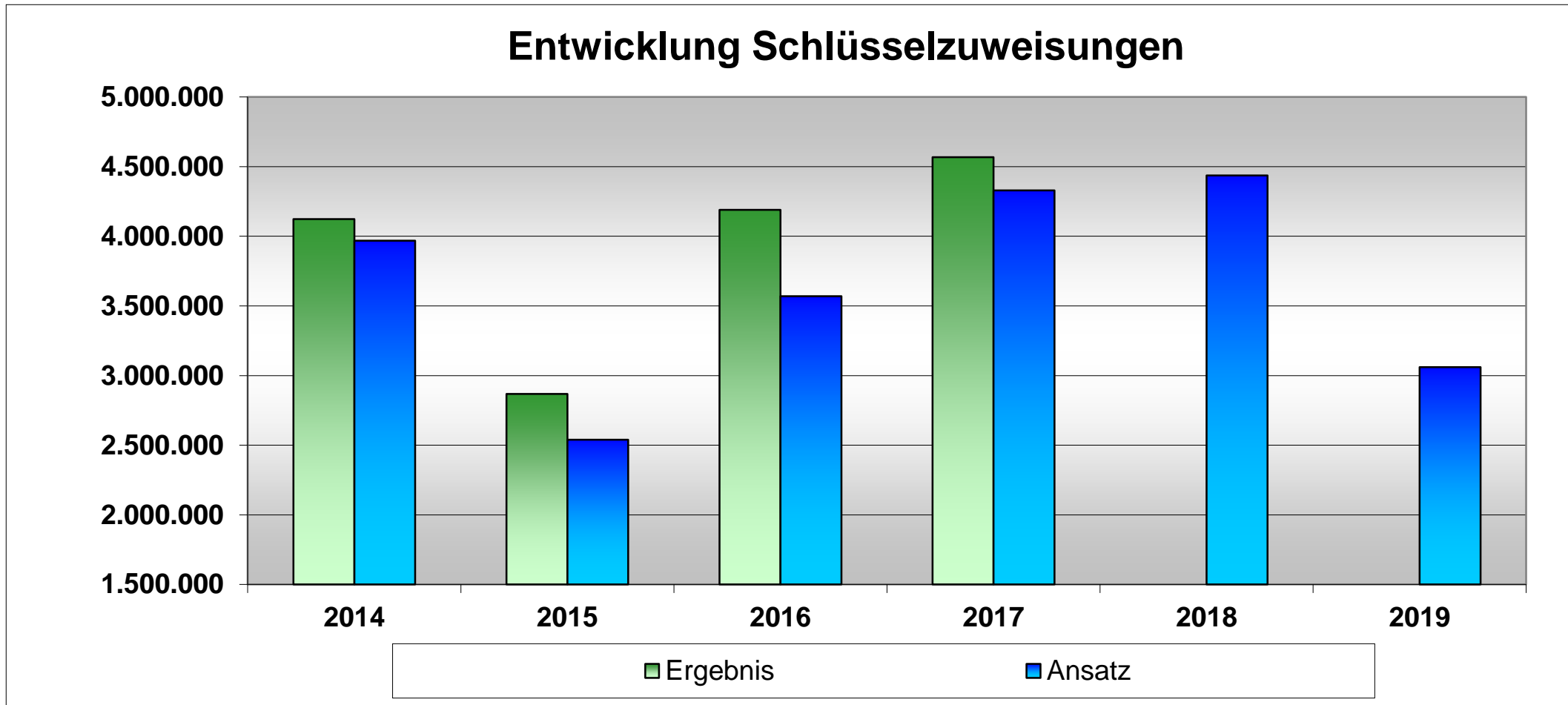
Wie wurde der Ansatz 2019 für die Gewerbesteuer ermittelt?

Höhe Vorauszahlungen 2018	10.000.000 €
Orientierungsdatenerlass; plus 4,0 % für 2019	400.000 €
Differenzbetrag "Nachzahlungen"	1.760.000 € ! ?
	12.160.000 €



Ergebnishaushalt – Allgemeine Deckungsmittel

	2018	2019	Veränderung
Schlüsselzuweisung	4.436.000 €	3.060.700 €	-1.375.300 €
	gegenüber Ergebnis 2017		-1.507.548 €



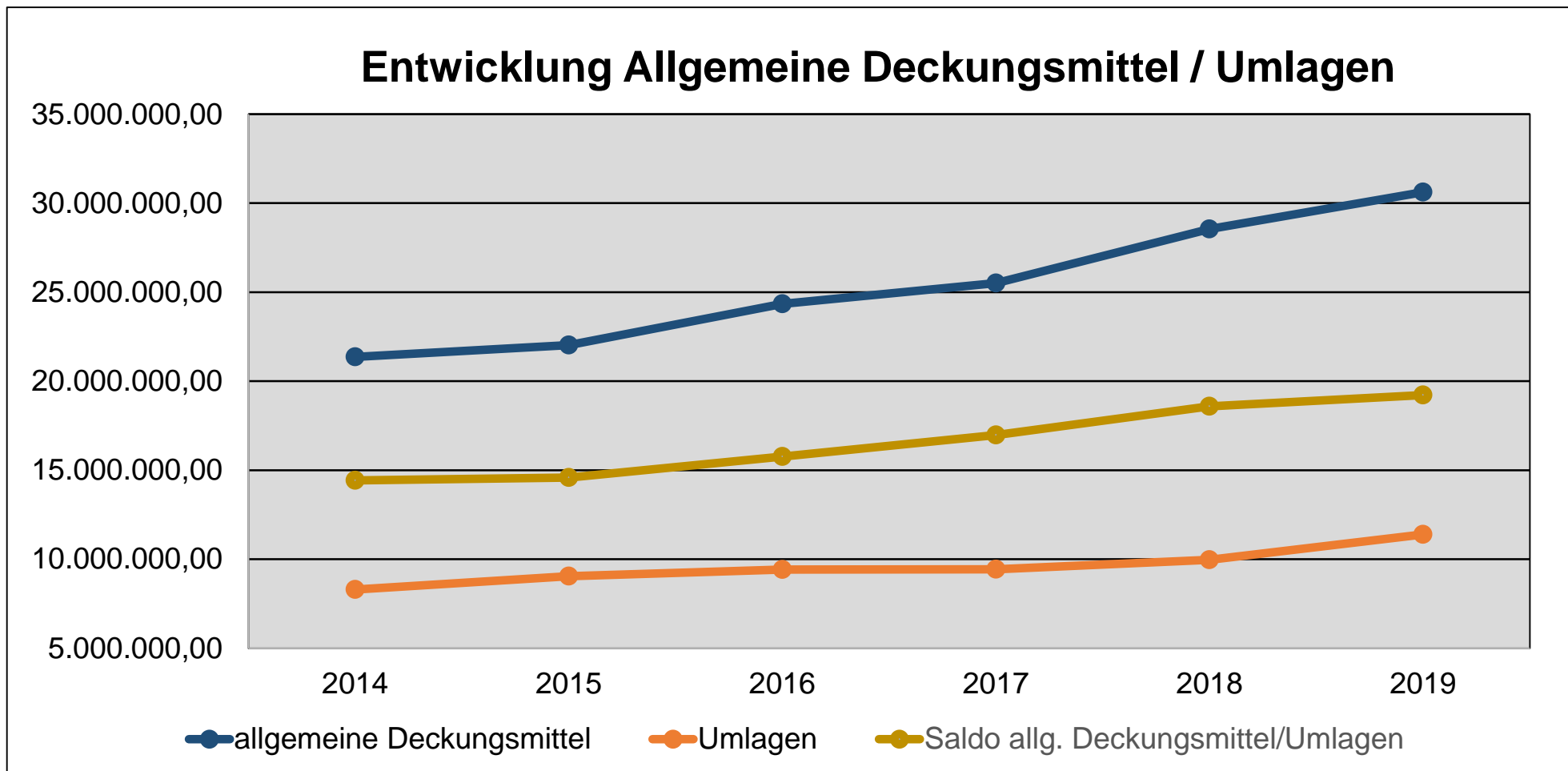
Ergebnishaushalt – Allgemeine Deckungsmittel

	2018	2019	Veränderung
Gewerbesteuer- umlage	1.842.000 €	2.296.900 €	454.900 €
Kreisumlage	8.070.000 €	9.051.300 €	981.300 €
	gegenüber Ergebnis 2017		1.951.143 €

Entwicklung Saldo allgemeine Deckungsmittel

HH-Jahr	Ergebnis /Ansatz	Veränderung gegenüber Vorjahr
2014	14.302.779 €	--
2015	14.531.117 €	228.338 €
2016	16.776.957 €	2.245.840 €
2017	17.309.958 €	533.001 €
2018	18.713.700 €	1.403.742 €
2019	19.448.100 €	734.400 €

Ergebnishaushalt – Allgemeine Deckungsmittel



Summe der ordentlichen Aufwendungen

	2018	2019	Veränderung
Summe	39.139.109 €	41.750.673 €	2.611.564 €
	gegenüber Ergebnis 2017		6.800.195 €

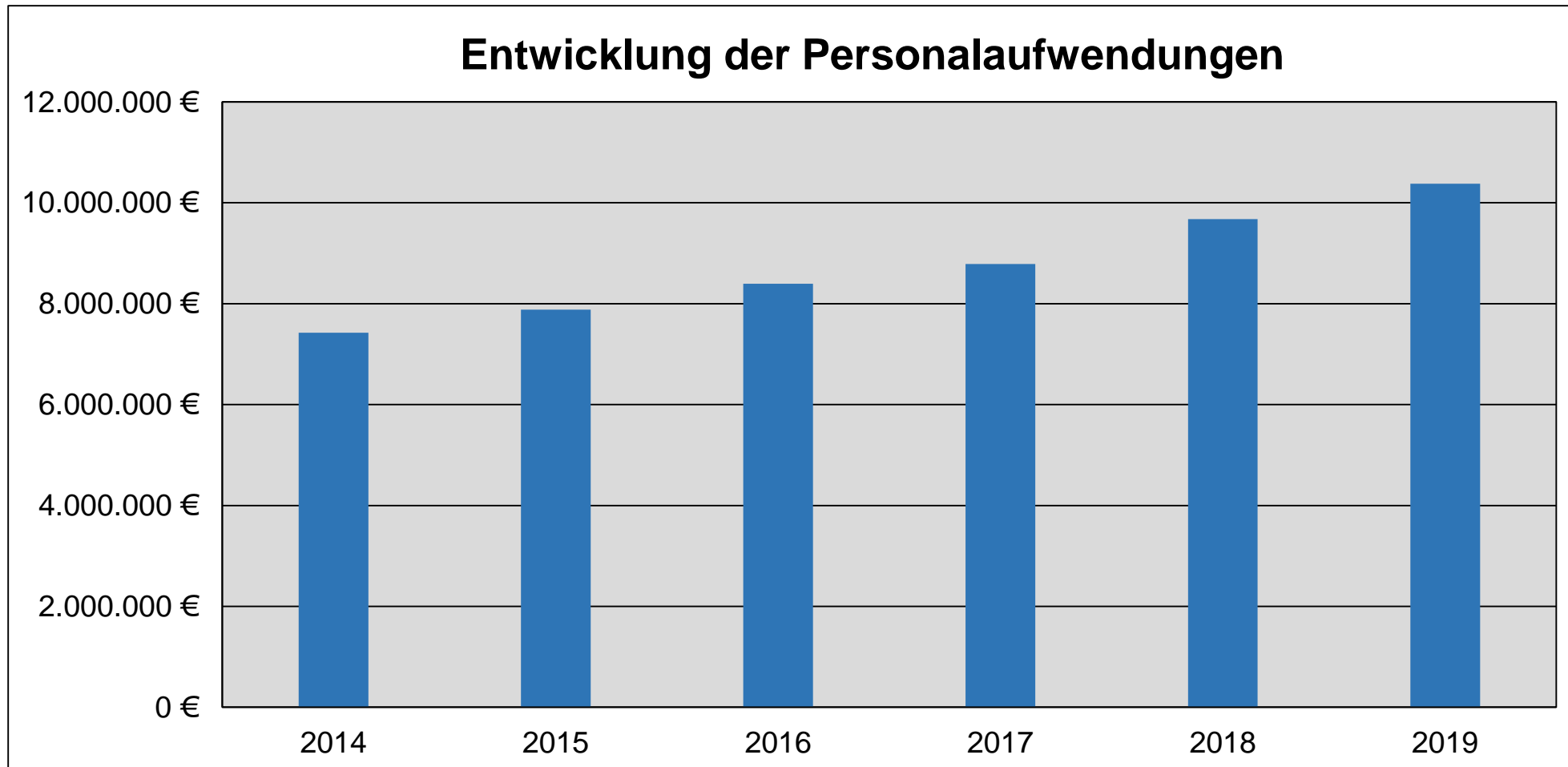
Wesentliche Gründe für die Aufwandsteigerung 2019 gegenüber 2017

Kreisumlage/Gewerbesteuerumlage	1.950.000 €
Personalaufwendungen gesamt	1.600.000 €
Zuschüsse "fremde" Kindertagesstätten	1.230.000 €
Bauliche Unterhaltung/Bewirtschaftung Zentrale Gebäudewirtschaft	640.000 €
Abschreibungen	475.000 €
Deckenprogramm	250.000 €
Summe	6.145.000 €

Ergebnishaushalt – Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen)

	2018	2019	Veränderung
Personal- aufwendungen	9.675.800 €	10.380.100 €	704.300 €
	gegenüber Ergebnis 2017		1.595.278 €

Ergebnishaushalt – Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen)



Unterhaltung der baulichen Anlagen

	2018	2019	Veränderung
Aufwendungen	788.070 €	1.158.870 €	370.800 €
	gegenüber Ergebnis 2017		482.634 €

Wesentliche Unterhaltungsmaßnahmen

Gebäude	Maßnahme	Betrag
KGS Wilhelmstraße	Renovierung Schülertoiletten Untergeschoss	60.000 €
KGS Wilhelmstraße	Umbau 190er-Räume	30.000 €
KGS Wilhelmstraße	Renovierung Raum 102	20.000 €
KGS Feldbreite	Renovierung Raum 41	20.000 €
		130.000 €

Wesentliche Unterhaltungsmaßnahmen

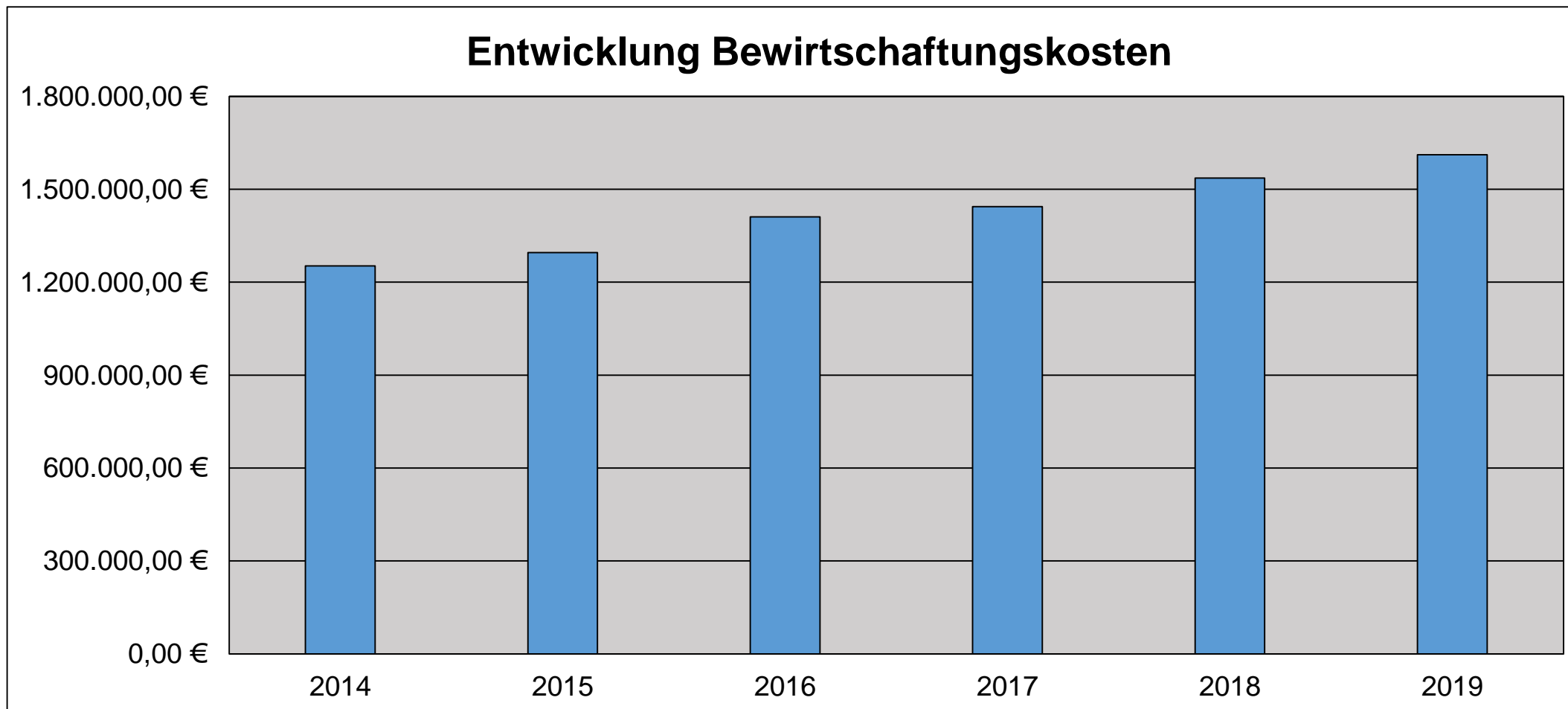
Gebäude	Maßnahme	Betrag
Förderschule Voßbarg	Renovierung Schulküchen, Erneuerung Einrichtung	90.000 €
Kindergarten Mühlenstraße	Renovierung Bewegungsraum, 1 Gruppenraum	30.000 €
Kindergarten Voßbarg	Renovierung 2 Gruppenräume	30.000 €

Wesentliche Unterhaltungsmaßnahmen

Gebäude	Maßnahme	Betrag
Mehrzweckhalle Feldbreite	Erneuerung Brandmelder	34.000 €
Freibad Rastede	Reparaturarbeiten Elektrotechnik	20.000 €
Turnhalle Wilhelmstraße	Erneuerung Heizungsanlage	20.000 €

Bewirtschaftungskosten

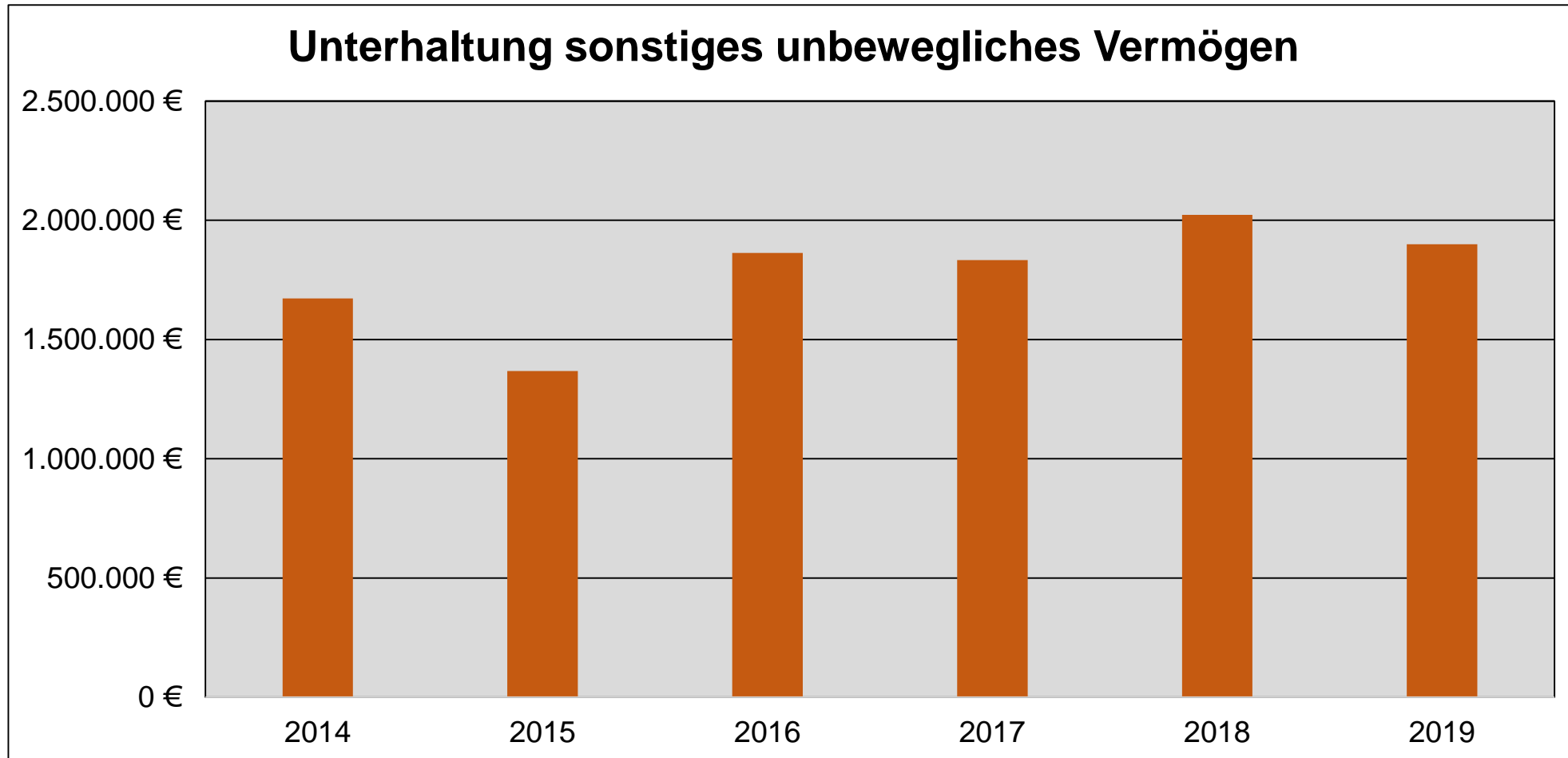
	2018	2019	Veränderung
Aufwendungen	1.536.040 €	1.611.300 €	75.260 €
	gegenüber Ergebnis 2017		167.337 €



Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen

	2018	2019	Veränderung
Aufwendungen	2.022.600 €	1.899.500 €	-123.100 €
	gegenüber Ergebnis 2017		66.466 €

Ergebnishaushalt – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen



Ergebnishaushalt – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen

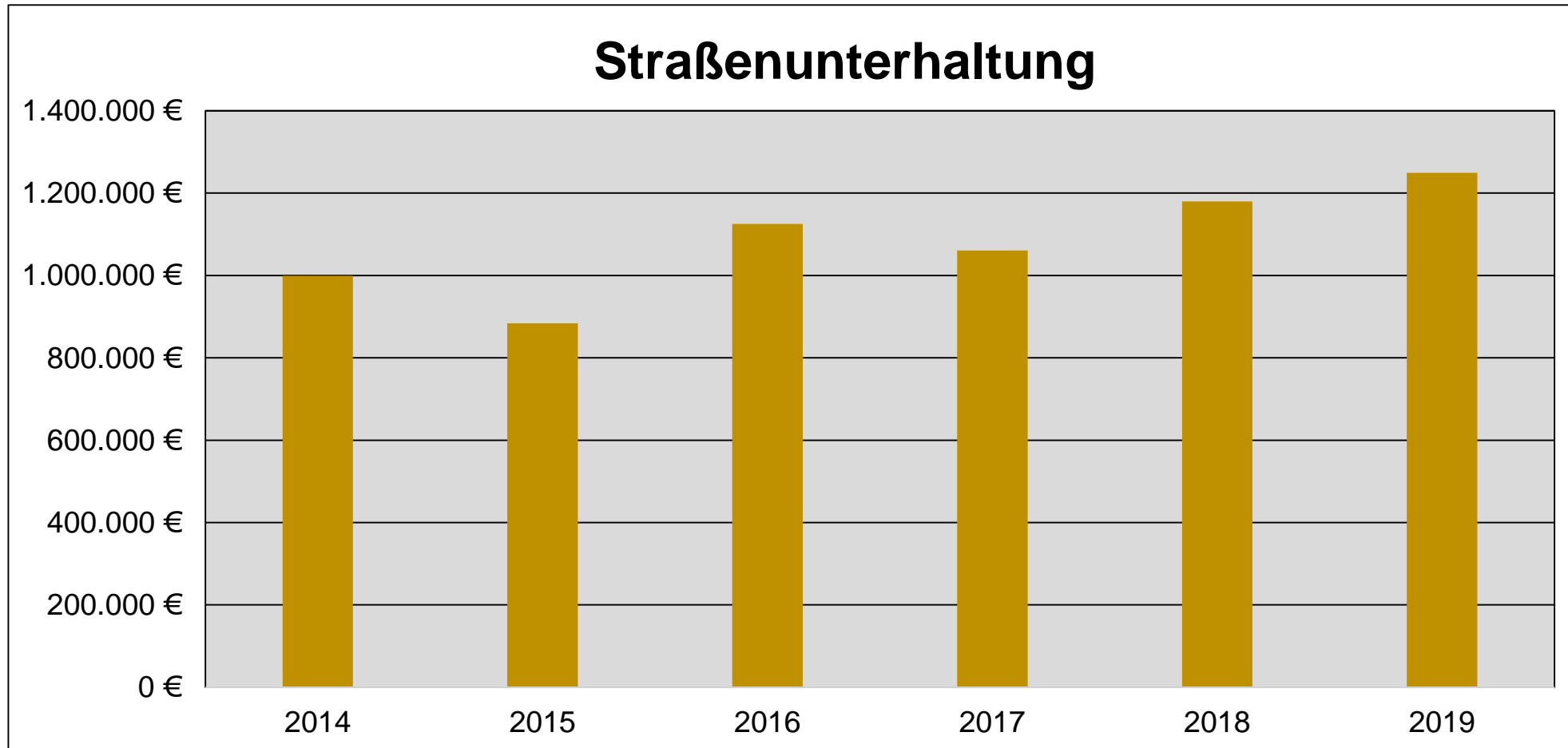
Straßenunterhaltung

	2018	2019	Veränderung
Aufwendungen	2.022.600 €	1.899.500 €	-123.100 €
	gegenüber Ergebnis 2017		66.466 €

Deckenprogramm 2019

250.000 €

Ergebnishaushalt – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen

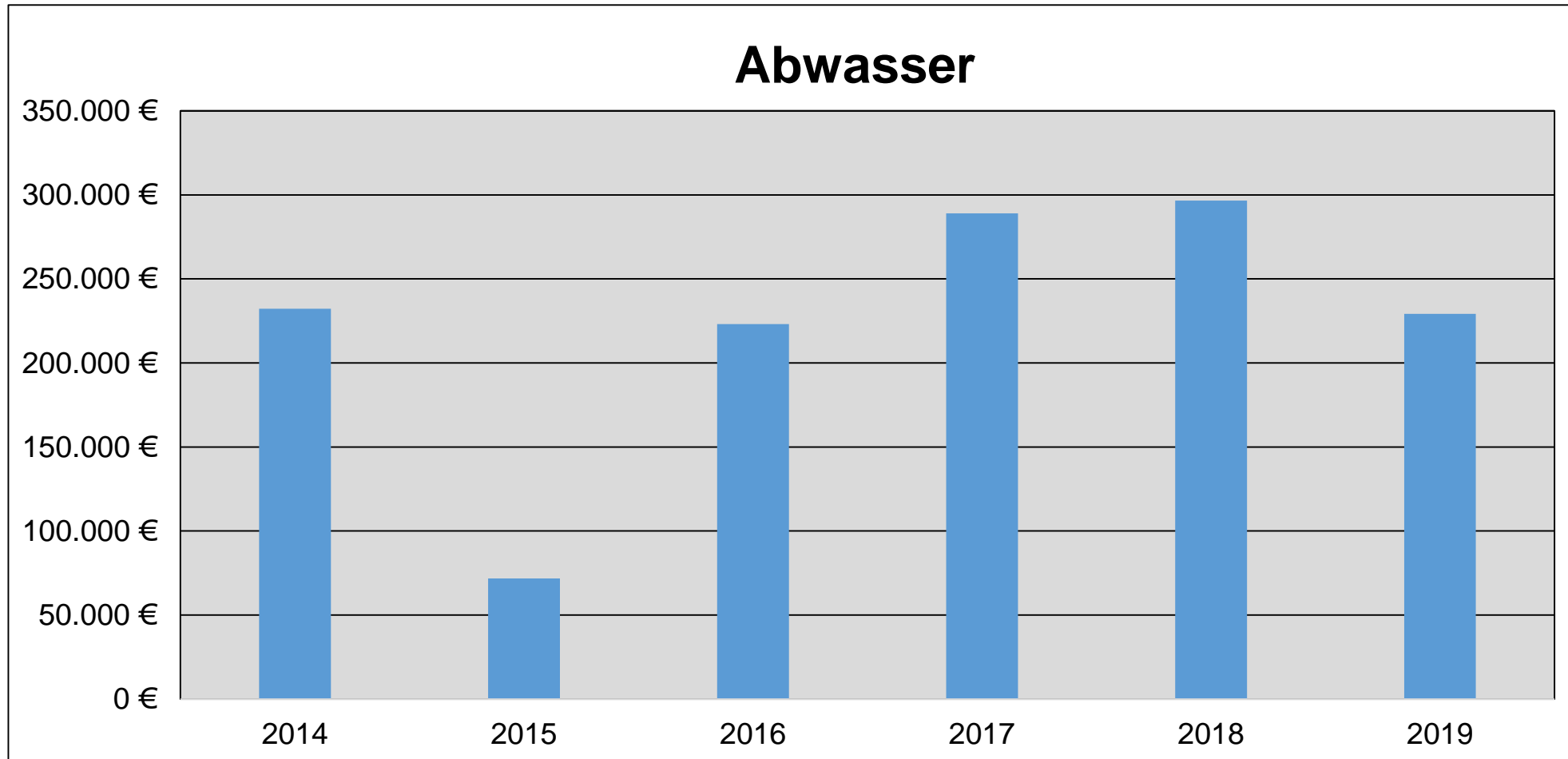


Ergebnishaushalt – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen

Schmutzwasser

	2018	2019	Veränderung
Aufwendungen	296.650 €	229.200 €	-67.450 €
	gegenüber Ergebnis 2017		-59.798 €

Ergebnishaushalt – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen

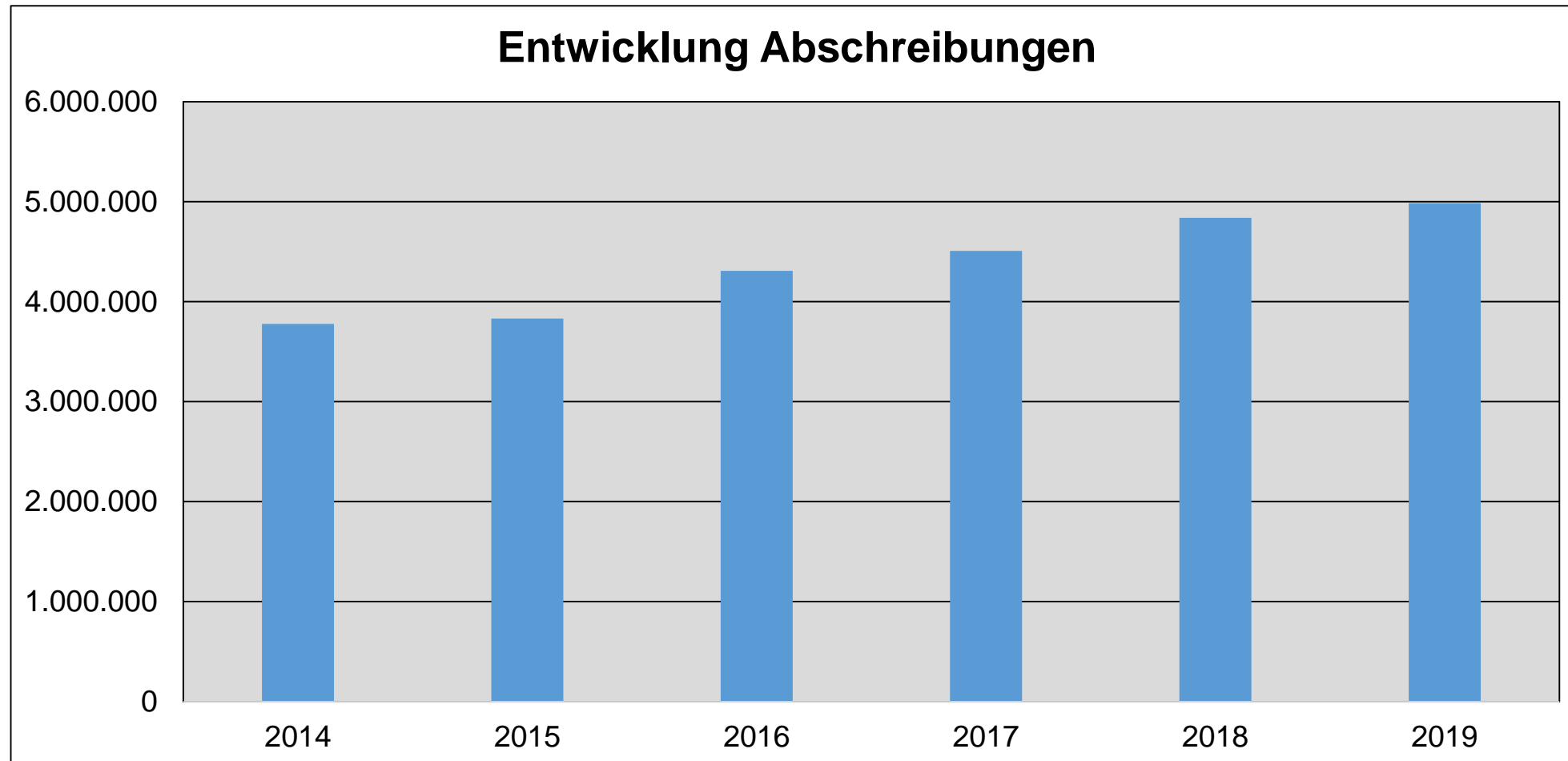


Entwicklung "Deckungslücke" im Bereich der Kindertagesstätten
(in eigener und fremder Trägerschaft)

	2016	2017	2018	2019
Ertrag	-1.473.082 €	-1.596.502 €	-2.472.042 €	-1.784.326 €
Aufwand	5.573.168 €	5.866.408 €	7.504.102 €	8.102.416 €
Saldo	4.100.086 €	4.269.907 €	5.032.060 €	6.318.090 €

Abschreibungen

	2018	2019	Veränderung
Aufwendungen	4.838.187 €	4.984.604 €	146.417 €
	gegenüber Ergebnis 2017		475.872 €



Keine Liquidität!

- **Außerordentliches Ergebnis:**

Summe außerordentliche Erträge	-2.512.000 €
Summe außerordentliche Aufwendungen	0 €
außerordentliches Ergebnis	-2.512.000 € Überschuss !

Buchwert!

Verkauf von Baugrundstücken: Verkaufserlöse über Bilanzwert des Grund und Bodens

Liquidität !

Übersicht Finanzhaushalt	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.879.930 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.674.630 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.280.425 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.664.584 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-878.859 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	700.000 €
Summe Einzahlungen	-47.039.214 €
Summe Auszahlungen	47.039.214 €

Liquidität !

**Finanzhaushalt
laufende Verwaltungstätigkeit**

Einzahlungen 2019	-38.879.930 €
Auszahlungen 2019	36.674.630 €
Saldo	-2.205.300 €

Überschuss !

Verwendung des Überschusses

Liquidität !

Saldo	2.205.300 €	Überschuss
	- 700.000 €	ordentliche Tilgung
	1.505.300 €	Eigenfinanzierungskraft (für Investitionen)
	2.532.000 €	Differenzbetrag Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten „ungedeckte Abschreibungen“

Investitionsvolumen

	2018	2019	Veränderung
Auszahlungen	14.889.025 €	9.664.584 €	-5.224.441 € -
Einzahlungen	-4.639.660 €	-7.280.425 €	-2.640.765 € +
Finanzierungs- saldo	10.249.365 €	2.384.159 €	-7.865.206 € -

Erschließung neuer Wohnbaugebiete	
Bebauungsplan 100 "Im Göhlen"	
Auszahlungen 2019 gesamt	1.277.300 €
Einzahlungen 2019 gesamt	-2.835.000 €
Saldo	-1.557.700 €
Bebauungsplan 111 "Am Dorfplatz"	
Auszahlungen 2019 gesamt	501.000 €
Einzahlungen 2019 gesamt	-1.312.625 €
Saldo	-811.625 €

Erschließung neuer Wohnbaugebiete

Bebauungsplan 114 "Nördlich Feldstraße"

Auszahlungen 2019 gesamt	2.063.000 €
--------------------------	-------------

Verkauf von Wohnbauflächen

Bebauungsplan 109 "südlich Schloßpark"

Einzahlungen 2019 gesamt	-748.000 €
--------------------------	------------

Verkauf von Gewerbeflächen

Bebauungsplan 113 GE Bürgermeister-Brötje-Str.

Einzahlungen 2019 gesamt	-385.000 €
--------------------------	------------

Feuerwehr Ipwege/Wahnbek	
Kauf Neufahrzeug und Verkauf Altfahrzeug	
Auszahlung Kauf LF 10/10	320.000 €
Verkauf Altfahrzeug	-2.000 €
Saldo	318.000 €
Feuerwehr Loy-Barghorn	
Erweiterung Mannschaftsraum u. Sanierung Sanitärtrakt	
Auszahlungen 2019 gesamt	300.000 €

KGS Rastede

Gebäude Wilhelmstraße

Ausstattung Licht und Ton	150.000 €
Sanierung EG Fassade Haupteingang	150.000 €
Erweiterung Heizungszentrale	175.000 €
Erweiterung Regelungstechnik	30.000 €
Ersatz/Sanierung musisch-techn. Trakt	20.000 €
Einbauschränke Kunsträume	11.000 €
Zuschuss Land Kommunalinvestitionen	-200.000 €
Saldo	336.000 €

Palais	
Ankauf	
Auszahlungen 2019 gesamt	127.469 €
Erneuerung Fenster und Sanierung Heizung	
Auszahlungen 2019 gesamt	328.000 €
Einzahlungen 2019 gesamt	-140.000 €
Saldo	188.000 €

Sporthalle Wahnbek

Anbau Gymnastikraum

Auszahlungen 2019 gesamt

348.000 €

Dorfplatz Hahn-Lehmden

Neuanlegung Dorfplatz

Auszahlungen 2019 gesamt	1.085.000 €
Einzahlungen 2019 gesamt	-500.000 €
Saldo	585.000 €

Straßenausbau	
Voßbarg	
Auszahlungen 2019 gesamt	112.000 €
Einzahlungen 2019 gesamt	-300.000 €
Saldo	-188.000 €
Schützenhofstraße	
Auszahlungen 2019 gesamt	250.000 €

Kompensationsflächen/allgemeine Flächen

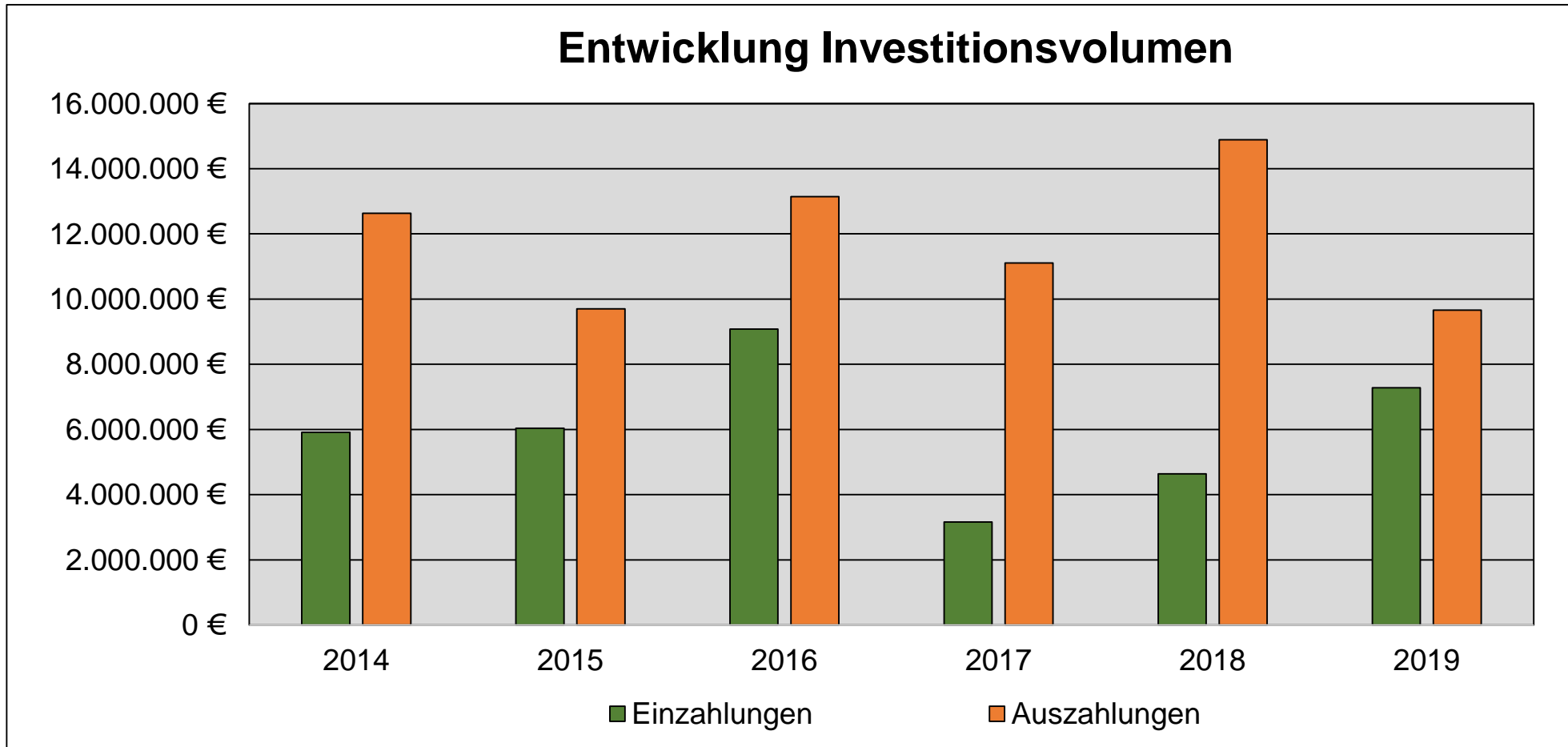
Ankauf und Verkauf von Flächen

Auszahlungen 2019 gesamt	300.000 €
Einzahlungen 2019 gesamt	-272.000 €
Saldo	28.000 €

Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Rahmenplanung Mühlenstraße

Auszahlungen 2019 gesamt	420.000 €
Einzahlungen 2019 gesamt	-200.000 €
Saldo	220.000 €



Finanzierungstätigkeit/Kreditaufnahme

Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	-2.205.300 €
ordentliche Tilgung	700.000 €
Eigenfinanzierungskraft	-1.505.300 €
Finanzierungssaldo Investitionen	2.384.159 €
Kreditermächtigung 2019	878.859 €
Kreditermächtigung 2018	7.621.782 €

Finanzmittelüberschuss		
2020	2021	2022
-2.143.077 €	-3.381.532 €	-8.311.427 €

Investitionsvolumen		
4.847.073 €	3.519.108 €	1.465.163 €

Überschüsse fraglich, da das Investitionsprogramm nur einen Mindestbedarf an Investitionen ausweist!

- **Ergebnishaushalt 2019 ist ausgeglichen, aber nur geringer Überschuss im ordentlichen Haushalt. Daher nur noch geringer Spielraum im ordentlichen Haushalt!**
- **Stetiger/deutlicher Anstieg der ordentlichen Aufwendungen! Wie erfolgt die Deckung in zukünftigen Jahren?**
- **Hohes Investitionsvolumen, auch 2019. Folgekosten!**
- **Eigenfinanzierungskraft zu niedrig! Auch im Hinblick auf das hohe Investitionsvolumen!**

Beschlussvorschlag:

1. Für den Finanz- und Wirtschaftsausschuss zur ersten Beratung:

Dem Entwurf der Haushaltsplanung wird unter Berücksichtigung der Beratung zugestimmt und er wird zur weiteren Beratung in die übrigen Fachausschüsse überwiesen.

2. Für die Beratung in den Fachausschüssen:

Der Ausschuss stimmt dem Entwurf der Haushaltsplanung unter Berücksichtigung der Beratung zu.