Finanzausschusssitzung am 02.12.2019

DIE GEMEINDE Wiefelstede

Jahresabschluss 2015

DIE GEMEINDE Wiefelstede

Finanzausschusssitzung am 02.12.2019

Gesamtergebnisrechnung 2015

Bezeichnung	Ansatz 2015	ÜPL / APL / HH-Rest	Ansatz gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
Ordentliche Erträge	-21.863.800	-171.839	-22.035.639	-22.992.155	-956.516
Ordentliche Aufwendungen	21.986.900	335.952	22.322.852	22.243.435	-79.417
Ordentliches Ergebnis	123.100	164.113	287.213	-748.720	-1.035.933
Außerordentliche Erträge	-132.000	-26.552	-158.552	-474.690	-316.138
Außerordentliche Aufwendungen	0	26.552	26.552	26.360	-192
Außerordentliches Ergebnis	-132.000	0	-132.000	-448.330	-316.330
Jahresergebnis	**-8.900**	**164.113**	**155.213**	**-1.197.050**	**-1.352.263**

Ergebnisse des Jahres 2015

- Ordentliches Ergebnis= +748.720,32 €
  - Verrechnung mit der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses
  - Rücklage des ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2015: 4.792.238,91 €

- Außerordentliches Ergebnis = +448.330,06 €
  - Zuführung zur Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses
  - Rücklage des außerordentlichem Ergebnis zum 31.12.2015: 1.086.686,98 €

Gesamtfinanzrechnung 2015

Bezeichnung	Ansatz 2015	ÜPL / APL / HH-Rest	Ansatz gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ergebnis
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	20.566.000	231.639	20.797.639	21.677.076	879.437
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-19.925.000	-395.752	-20.320.752	-19.730.971	589.781
Saldo a. lfd. Verwaltungstätigk.	641.000	-164.113	476.887	1.946.105	1.469.218
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.895.700	-765.678	-3.661.378	-1.077.491	2.583.888
Saldo a. Finanz.tätigk.	590.300	0	590.300	-413.583	-1.003.883
Saldo gesamt	-1.664.400	-929.791	-2.594.191	455.031	3.049.223
Endbestand an Zahlungsmitteln				**5.331.563**	

Prüfungsergebnisse Jahresabschluss 2015

- Zwei Prüfungsfeststellungen
  - Verstoß gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO (Seite 12 im Prüfungsbericht)
  - Infolge des ersten Verstoßes wurden die Verbindlichkeiten auf der Passivseite zu gering ausgewiesen (Seite 13 im Prüfungsbericht)

- Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes für den Jahresabschluss 2015 erfolgt uneingeschränkt

- Anhaltspunkte, die gegen eine Entlastung des Bürgermeisters sprechen, haben sich nicht ergeben

Jahresabschluss 2016

DIE GEMEINDE Wiefelstede

Finanzausschusssitzung am 02.12.2019

Gesamtergebnisrechnung 2016

Bezeichnung	Ansatz 2016	ÜPL / APL / HH-Rest	Ansatz gesamt 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
Ordentliche Erträge	-22.725.700	-417.003	-23.142.703	-23.503.937	-361.234
Ordentliche Aufwendungen	22.787.100	490.163	23.277.263	22.793.389	-483.874
Ordentliches Ergebnis	61.400	73.160	134.560	-710.548	-845.108
Außerordentliche Erträge	-9.900	-1.050	-10.950	-102.511	-91.561
Außerordentliche Aufwendungen	0	800	800	61.440	60.640
Außerordentliches Ergebnis	-9.900	-250	-10.150	-41.071	-30.921
Jahresergebnis	**51.500**	**72.910**	**124.410**	**-751.619**	**-876.029**

Ergebnisse des Jahres 2016

- Ordentliches Ergebnis= +710.547,94 €
  - Verrechnung mit der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses
  - Rücklage des ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2016: 5.502.786,85 €

- Außerordentliches Ergebnis = +41.071,07 €
  - Zuführung zur Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses
  - Rücklage des außerordentlichem Ergebnis zum 31.12.2016: 1.127.758,05 €

Gesamtfinanzrechnung 2016

Bezeichnung	Ansatz 2016	ÜPL / APL / HH-Rest	Ansatz gesamt 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ergebnis
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	21.375.300	417.803	21.793.103	21.726.985	-66.118
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-20.917.700	-490.963	-21.408.663	-20.246.680	1.161.983
Saldo a. lfd. Verwaltungstätigk.	457.600	-73.160	384.440	1.480.305	1.095.865
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.690.900	-1.355.274	-5.046.174	-1.872.240	3.173.933
Saldo a. Finanz.tätigk.	1.433.000	0	1.433.000	-391.978	-1.824.978
Saldo gesamt	-1.800.300	-1.428.434	-3.228.734	-783.913	2.444.820
Endbestand an Zahlungsmitteln				**4.569.783**	

Prüfungsergebnisse Jahresabschluss 2016

- Eine Prüfungsfeststellungen
  - Verstoß gegen § 43 Abs. 1 GemHKVO - Rückstellungen FAG (Seite 14 im Prüfungsbericht)

- Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes für den Jahresabschluss 2016 erfolgt uneingeschränkt

- Anhaltspunkte, die gegen eine Entlastung des Bürgermeisters sprechen, haben sich nicht ergeben

Stand der Bearbeitung der Jahresabschlüsse zum 02.12.2019

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2019

DIE GEMEINDE Wiefelstede

Finanzausschusssitzung am 02.12.2019

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage (Stand 25.11.2019)

Art/Jahr	Ist-Ertrag 2016	Ist-Betrag 2017	Ist-Betrag 2018	Planung 2019	Ist-Betrag 2019	Erwartung 2019	Differenz Planung/ Erwartung
Grundsteuer A	201.587	202.306	178.109	204.800	201.165	201.000	-3.800
Grundsteuer B	2.077.611	2.129.107	2.619.239	2.411.100	2.484.207	2.485.000	73.900
Gewerbesteuer	4.587.271	5.424.936	7.700.661	5.653.000	6.866.483	6.700.000	1.047.000
Gewerbesteuerumlage	-917.376	-1.163.058	-1.583.859	-1.098.300	-869.638	-1.225.000	-126.700
Vergnügungs- bzw. Spielgerätesteuer	94.289	220.851	266.969	250.000	183.530	215.000	-35.000
Konzessionsabgabe (Gas)	71.349	66.903	66.266	70.400	67.700	67.700	-2.700
Konzessionsabgabe (Strom)	521.466	522.389	437.191	447.600	443.700	443.700	-3.900
Anteil an der Einkommensteuer	6.458.718	6.886.976	7.563.096	8.034.500	5.865.295	7.980.000	-54.500
Anteil an der Umsatzsteuer	555.042	690.352	1.055.528	1.027.800	864.706	1.168.900	141.100
Schlüsselzuweisung	2.174.376	3.328.456	2.977.320	2.123.200	2.105.856	2.105.800	-17.400
Zuw. f. den übertrag. Wirkungskreis	296.392	309.272	315.552	322.200	322.224	322.000	-200
Entschuldungsumlage an das Land	-31.728	-30.688	-31.568	-30.700	-30.700	-32.300	-1.600
Kreisumlage	-4.919.275	-5.251.448	-5.680.064	-6.163.700	-6.158.360	-6.158.300	5.400
Gesamt	**11.169.722**	**13.336.354**	**15.884.440**	**13.251.900**	**12.346.168**	**14.273.500**	**1.021.600**

Haushaltsplanung für das Jahr 2020 einschl. der Finanzplanung

DIE GEMEINDE Wiefelstede

Finanzausschusssitzung am 02.12.2019

Haushalt 2020

Wichtigste Veränderungen zum 1. Entwurf

Ergebnishaushalt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Stand 01.10.2019	1.093.400	462.100	76.400	-431.900
Stand 02.12.2019	411.400	82.100	95.100	-371.500
Veränderung	**682.000**	**380.000**	**-18.700**	**-60.400**

Haushalt 2020
Wichtigste Veränderungen zum 1. Entwurf
- Erträge -

Position	Begründung	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	a) Erhöhung des Grundbetrages: + 27,92 € b) Endgültige Steuereinnahmekraft c) + 61 Einwohner 31.03.19/30.06.19	+406.900 €
Gewerbesteuer	Anpassung an das voraussichtliche Veranlagungssoll für 2019	+60.000 €
Anteil an der Einkommensteuer	Berücksichtigung des vorläufigen Ergebnisses 2019	+134.800 €
Abwasserbeseitigung und Straßenreinigung	Anpassung der Benutzungsgebühren an die Kalkulationen	+ 28.000 €

Haushalt 2020
Wichtigste Veränderungen zum 1. Entwurf
- Aufwendungen -

Position	Begründung	Veränderung
Gebäudeunterhaltung	Maßnahmen gestrichen oder verschoben (z.B. Verbesserung Akustik in zwei Klassenräumen GS Wiefelstede, Vergrößerung Klassenräume OBS, Austausch Heizungsanlage Heinrich-Kunst-Haus, etc.) = sh. auch Bauausschuss 25.11.19	+212.000 €
Tiefbau	Einsparungen/Verschiebungen (Astrückschnitte Sportplätze, Zufahrt Sportplatz Metjendorf, Schüttgüter)	+55.000 €
Zinsaufwand	Geplanter Zinsaufwand aus Darlehensermächtigung 2019	- 125.000 €

Gesamtergebnishaushalt 2020

Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Ordentliche Erträge	-27.079.100	-28.483.800	-28.883.000	-29.303.700
Ordentliche Aufwendungen	27.487.700	28.580.900	28.976.400	28.937.200
Ordentliches Ergebnis	408.600	97.100	93.400	-366.500
Außerordentliche Erträge	0	-15.000	-1.000	-5.000
Außerordentliche Aufwendungen	2.800	0	2.700	0
Außerordentliches Ergebnis	2.800	-15.000	1.700	-5.000
Jahresergebnis	**411.400**	**82.100**	**95.100**	**-371.500**

Hauptsteuererträge 2020 - 2023

Art/Jahr	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Grundsteuer A	203.500	203.500	203.500	203.500
Grundsteuer B	2.442.900	2.467.300	2.492.000	2.516.900
Gewerbesteuer	5.846.400	6.080.200	6.262.600	6.419.100
Vergnügungs- bzw. Spielgerätesteuer	220.000	220.000	220.000	220.000
Anteil an der Einkommensteuer	8.194.800	8.604.500	9.077.700	9.577.100
Anteil an der Umsatz-steuer	1.045.000	1.065.500	1.086.800	1.108.500
Schlüsselzuweisung	2.262.400	2.995.800	2.768.800	2.532.200
Zuw. f. den übertrag. Wirkungskreis	325.700	340.300	345.400	352.300
Gesamt	**20.540.700**	**21.977.100**	**22.456.800**	**22.929.600**

Haushalt 2020
Wichtigste Veränderungen zum 1. Entwurf
- Investitionen -

Position	Begründung	Veränderung
Baumaßnahmen	Neubau Kita Wiefelstede – Gebäude (Anpassung an aktuellen Planungsstand/Berücksichtigung Ansatz 2019	+48.000 €
	Erweiterung Grundschule und Zweifeldsporthalle Metjendorf	- 90.000 €
Inv.zuschuss	Vom Land Niedersachsen für Kita Wiefelstede	360.000 €

Haushalt 2020
Größten Investitionen

Position	Eingeplant
Ankauf Wohnbau und Gewerbeflächen	960.800 €
Grundschule Metjendorf und Zweifeldsporthalle (Kostenanteil 2020)	1.953.500 €
Kita Wiefelstede, einschließlich Einrichtung	2.934.200 €
Digitalpakt Schulen	472.000 €
Diverses - Tiefbau	3.500.000 €

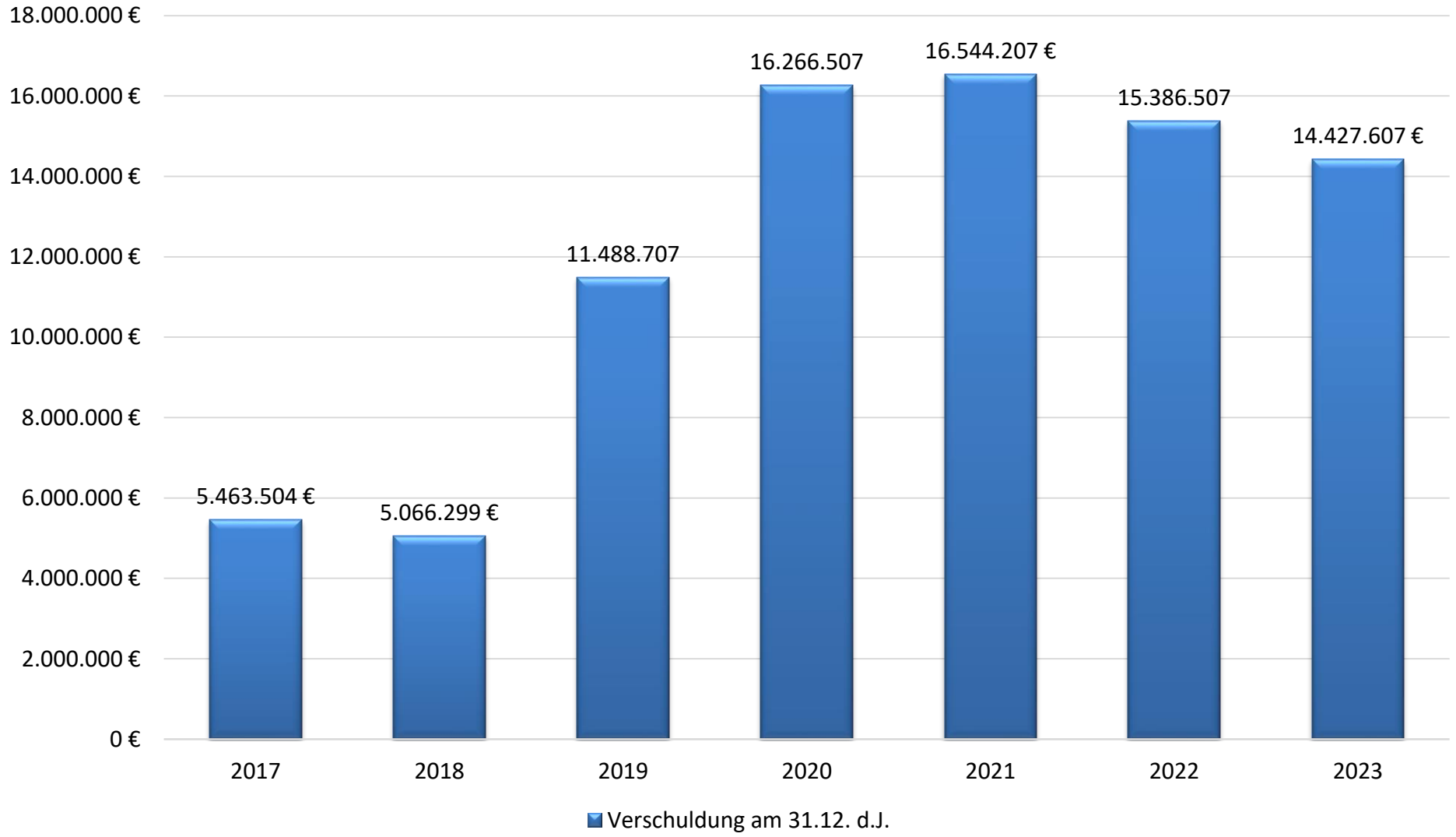
Haushalt 2020
Finanzierungstätigkeit

Position	Beschreibung	Betrag
Darlehensaufnahmen 2020		
Finanzierung des Gesamthaushaltes	Laufzeit über 10 Jahre (1,0 %): 960.000 € Laufzeit über 20 Jahre (1,5 %): 4.580.000 €	-5.540.000 €
Darlehensaufnahmen 2021		
Finanzierung des Gesamthaushaltes	Laufzeit über 10 Jahre (1,0 %): 420.000 € Laufzeit über 20 Jahre (1,5 %): 920.000 €	-1.340.000 €
Darlehensaufnahmen 2023		
Finanzierung des Gesamthaushaltes	Laufzeit über 10 Jahre (1,0 %): 0 € Laufzeit über 20 Jahre (1,5 %): 180.000 €	-180.000 €

Gesamtfinanzhaushalt 2020

Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit	**903.500**	**1.774.900**	**1.708.300**	**2.078.700**
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	5.259.400	2.844.500	2.056.200	1.280.400
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	-10.944.500	-4.901.200	-2.573.600	-2.404.700
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-5.685.100**	**-2.056.700**	**-517.400**	**-1.124.300**
Einzahlung aus Finanz.tätigkeit	5.540.000	1.340.000	0	180.000
Auszahlung aus Finanz.tätigkeit	-762.200	-1.062.300	-1.157.700	-1.138.900
Saldo aus Finanz.tätigkeit	**4.777.800**	**277.700**	**-1.157.700**	**-958.900**
Veränderung liquide Mittel	-3.800	-4.100	33.200	-4.500

Verlauf der Verschuldung



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !!!

DIE GEMEINDE Wiefelstede