

Baddeckenstedt, den 13.11.2017

Haushalt Elbe 2018

Sehr geehrter Herr Waßmuß,

eingangs möchte ich zunächst die Situation des Finanzhaushaltes der Gemeinde Elbe im Haushaltsjahr 2017 (sh. auch Haushaltsplan) noch einmal darstellen.

Hier ergab sich bei der **Planung** folgendes Bild:

| | |
|---|-----------------|
| Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit: | 1.213.800 € |
| Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit: | 1.162.000 € |
| = Finanzmittelüberschuss | 51.800 € |

| | |
|--|------------------|
| Einzahlungen f. Investitionstätigkeit | 500 € |
| Auszahlungen f. Investitionstätigkeit | 109.000 € |
| = Finanzbedarf f. Investitionstätigkeit | 108.500 € |

Insgesamt ergibt sich im Finanzhaushalt 2017 ein Liquiditätsbedarf von 56.700 €.

Die liquiden Mittel der Gemeinde Elbe betragen am 01.01.2017 insgesamt 768.776,65 €. Nach der Haushaltsplanung werden die liquiden Mittel zum 31.12.2017 voraussichtlich 712.000 € betragen.

Aktuelle Situation

Mit Stand 13.11.2017 stellt sich die Situation im Finanzhaushalt wie folgt dar (Werte gerundet):

| | |
|---|-----------------|
| Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit: | 945.768 € |
| Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit: | 871.989 € |
| = Finanzmittelüberschuss | 73.779 € |

| | |
|--|----------------|
| Einzahlungen f. Investitionstätigkeit: | 35.700 €* |
| Auszahlungen f. Investitionstätigkeit: | 33.436 €** |
| = Finanzmittelüberschuss | 2.264 € |

Insgesamt ergibt sich im Finanzhaushalt ein Liquiditätsüberschuss von 76.043 €.

Die liquiden Mittel der Gemeinde Elbe betragen am 01.01.2017 insgesamt 768.776,65 €.

Bei Beibehaltung des derzeitigen Status Quo würden sich die liquiden Mittel per 13.11.2017 auf voraussichtlich 844.819 € belaufen.

Die Höhe der tatsächlichen liquiden Mittel ergibt sich jedoch erst im Rahmen des kassenmäßigen Abschlusses per 31.12.2017. Ermächtigungsübertragungen auf das Jahr 2018 (Haushaltsreste) reduzieren den Bestand zusätzlich.

Erläuterungen:

* Mehreinzahlungen durch den Verkauf eines Grundstücks in Gustedt in Höhe von 35.700 €.

** Für Baumaßnahmen wurden im Haushaltsplan 2017 insgesamt 105.500 € veranschlagt. Hiervon sind zum aktuellen Zeitpunkt erst 32.103 € abgerufen worden. Insoweit kann es bei der Höhe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit noch zu Veränderungen kommen bzw. besteht die Möglichkeit, nicht verbrauchte Mittel in das Haushaltsjahr 2018 zu übertragen.

Nachstehend ist noch einmal der Finanzhaushalt der Gemeinde Elbe dargestellt, so wie er sich aus der Haushaltsplanung 2017 ergibt.

Finanzhaushalt

| Einzahlungen und Auszahlungen | Rechnungs- ergebnis 2015 | Ansatz 2016 | Ansatz 2017 | Ansatz 2018 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung | Ansatz 2019 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung | Ansatz 2020 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung |
|---|--------------------------------|------------------|------------------|---|---|---|
| | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 1.044.419,62 | 1.068.600 | 1.113.200 | 1.149.300 | 1.186.900 | 1.230.900 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 30.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.320,52 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 20.548,94 | 19.300 | 19.300 | 19.300 | 19.300 | 19.300 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.066,81 | 5.500 | 5.500 | 5.600 | 5.700 | 5.800 |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 1.991,21 | 1.100 | 600 | 600 | 600 | 500 |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 41.042,26 | 42.900 | 44.500 | 44.500 | 44.500 | 44.500 |
| 10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.110.389,36 | 1.138.100 | 1.213.800 | 1.222.000 | 1.259.700 | 1.303.700 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | |
| 11 Auszahlungen für aktives Personal | 44.903,64 | 47.700 | 50.500 | 51.800 | 53.100 | 54.400 |
| 12 Auszahlungen aus Versorgung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 92.216,52 | 98.000 | 123.000 | 70.100 | 70.100 | 70.100 |
| 14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 1.245,00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 15 Transferauszahlungen | 890.002,20 | 897.800 | 969.300 | 960.100 | 990.200 | 1.020.300 |
| 16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 17.067,39 | 18.300 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 |
| 17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.045.434,75 | 1.062.300 | 1.162.000 | 1.101.200 | 1.132.600 | 1.164.000 |
| 18 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) | 64.954,61 | 75.800 | 51.800 | 120.800 | 127.100 | 139.700 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| 20 Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 Veräußerung von Sachvermögen | 36.963,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 36.963,00 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 Baumaßnahmen | 176.415,63 | 5.000 | 105.500 | 0 | 0 | 0 |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Rechnungs- | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Ansatz |
|--|--------------------|---------------|-----------------|---|---|---|
| | ergebnis 2015 | 2016 | 2017 | 2018 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung | 2019 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung | 2020 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung |
| | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 887,92 | 0 | 3.500 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 Aktivierbare Zuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 177.303,55 | 5.000 | 109.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 32 = Saldo aus Investitionstätigkeit (SummeEinzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -140.340,55 | -5.000 | -108.500 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| 33 = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -75.385,94 | 70.800 | -56.700 | 118.800 | 125.100 | 137.700 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36 | -75.385,94 | 70.800 | -56.700 | 118.800 | 125.100 | 137.700 |
| 38 voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres | 690.318,86 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Zeile 37 und 38) | 614.932,92 | 70.800 | -56.700 | 118.800 | 125.100 | 137.700 |

Die Situation des Finanzhaushaltes hängt maßgeblich von den künftig geplanten Investitionsmaßnahmen ab.

Des Weiteren werden aufgrund der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde Elbe nach der derzeitigen Planung auch **höhere Kreis- und Samtgemeindeumlagen** abzuführen sein. Gegenwärtig ist im Hinblick auf die Hebesätze für die Kreis- und Samtgemeindeumlage noch nicht absehbar, ob ggfs. Veränderungen bei den Hebesätzen erfolgen.

Ferner erfolgt zum 01.01.2018 eine **Neufestsetzung der Schlüsselzahlen für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer** für die Jahre 2018 bis 2020. Danach ergibt sich für die Gemeinde Elbe bei der Einkommensteuer ein Plus von 12,53 % gegenüber der bisherigen Festsetzung.

Im Hinblick auf den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fällt die neue Schlüsselzahl allerdings um 18,12 % geringer aus als zuvor.

Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist demnach mit Mehreinzahlungen und bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit geringeren Einzahlungen gegenüber dem Vorjahr zu rechnen.

Sollte die Steuerkraft der Gemeinde Elbe weiterhin steigen, so ist in den nächsten Jahren weiterhin mit höheren Umlagezahlungen bei der Kreis- und Samtgemeindeumlage zu rechnen, sodass

davon ausgegangen werden muss, dass sich die in der Tabelle ausgewiesenen Überschüsse reduzieren werden.

Mit freundlichen Grüßen

gez. Kiehne