



**Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft und Tourismus
am 20.11.2019**

TOP 6

Bericht zur Haushaltslage

Einnahmen 2019 - Stand: 06.11.2019

1. Eigene Steuern

Grundsteuer A	190.000	190.000	141.926
Grundsteuer B	1.180.000	1.250.000	957.411
Gewerbesteuer	9.300.000	9.500.000	9.500.544
Einkommensteueranteil	3.540.000	3.950.000	2.841.497
Umsatzsteueranteil	927.000	746.000	625.803
Vergnügungssteuer	44.600	52.200	37.079
Hundesteuer	40.700	42.400	43.882
Summe eigene Steuern	15.222.300	15.730.600	14.148.142

2. Konzessionsabgaben

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Strom	360.000	500.000	411.980	
Gas	52.000	52.000	50.900	
Summe Konzessionsabgaben	412.000	552.000	462.880	

3. Finanzausgleich

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Schlüsselzuweisungen (Land Niedersachsen)	0	0	0	
Zuweisungen für Aufgaben des übertr. Wirkungskr. (Land Niedersachsen)	200.000	204.000	153.482	
Summe Finanzausgleich	200.000	204.000	153.482	

Ausgaben 2019 - Stand: 06.11.2019

1. Finanzausgleich

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Gewerbesteuerumlage	1.757.000	1.747.000	1.409.024	
Finanzausgleichsumlage	301.000	361.000	307.848	
Entschuldungsfonds	25.000	25.000	14.572	
Kreisumlage	6.041.000	6.271.000	5.126.613	
Summe Finanzausgleich	8.124.000	8.404.000	6.858.057	

2. Personal- u. Sachausgaben

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Personalausgaben	6.600.000	6.970.300	5.609.922	
Sach- und Dienstleistungen	2.707.500	2.909.300	2.144.307	
Zinsen u. ähnliche Ausgaben	88.700	102.700	97.163	
Sonstige ordentliche Ausgaben	698.100	750.600	593.270	
Summe Personal- u. Sachausgaben	10.094.300	10.732.900	8.444.662	

Einnahmen und Ausgaben 2019 – Stand 06.11.2019

Gesamtübersicht (ohne Investitionen)

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Einnahmen	20.545.400	21.597.400	19.875.304	
Eigene Steuern	15.222.300	15.730.600	14.148.142	
Konzessionsabgaben	412.000	552.000	462.880	
Finanzausgleich	200.000	204.000	153.482	
Übrige Einnahmen	4.711.100	5.110.800	5.110.800	
Ausgaben	20.538.600	21.585.500	17.751.319	
Finanzausgleich	8.124.000	8.404.000	6.858.057	
Personalausgaben	6.600.000	6.970.300	5.609.922	
Sach- und Dienstleistung.	2.707.500	2.909.300	2.144.307	
Zinsen u. ähnliche Ausg.	88.700	102.700	97.163	
Sonst. ordentlich. Ausg.	698.100	750.600	593.270	
Übrige Ausgaben u. Abschr.	2.320.300	2.448.600	2.448.600	
Fehlbetrag/Überschuss	+6.800	+11.900	+2.123.985	

Wesentliche Produkte 2019 – Stand 06.11.2019

5.7.1.01

Wirtschaftsförderung

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Ergebnishaushalt				
Erträge	30.100	30.100	3.461	
Aufwendungen	139.100	141.300	41.994	
mehr/weniger	-109.000	-111.200	-38.533	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	510.000	420.000	0	
Auszahlungen	665.000	690.000	6.918	
mehr/weniger	-155.000	-270.000	-6.918	

Wesentliche Produkte 2019 – Stand 06.11.2019

5.7.5.01

Tourismus und Marketing

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Ergebnishaushalt				
Erträge	32.800	32.800	19.471	
Aufwendungen	265.600	270.200	189.319	
mehr/weniger	-232.800	-237.400	-169.848	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	5.000	27.500	0	
Auszahlungen	6.500	59.500	9.565	
mehr/weniger	-1.500	-32.000	-9.565	

Wesentliche Produkte 2019 – Stand 06.11.2019

6.1.1.01

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Ergebnishaushalt				
Erträge	15.491.500	16.043.800	12.414.561	
Aufwendungen	8.129.000	8.409.000	6.867.968	
mehr/weniger	+7.362.500	+7.634.800	+5.546.593	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	0	0	0	
Auszahlungen	0	0	0	
mehr/weniger	+0	+0	+0	

Wesentliche Produkte 2019 – Stand 06.11.2019

1.1.1.09

Grundstücks- und Gebäudemanagement

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Ergebnishaushalt				
Erträge	255.700	236.200	209.530	
Aufwendungen	394.700	440.100	254.093	
mehr/weniger	-139.000	-203.900	-44.564	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	300.000	225.000	384.228	
Auszahlungen	215.000	234.000	4.838	
mehr/weniger	+85.000	-9.000	+379.390	

Wesentliche Produkte 2019 – Stand 06.11.2019

5.4.1.01

Gemeindestraßen

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Ergebnishaushalt				
Erträge	367.900	371.600	324	
Aufwendungen	1.265.800	1.284.300	415.558	
mehr/weniger	-897.900	-912.700	-415.235	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	88.000	123.000	54.683	
Auszahlungen	760.500	1.878.500	862.996	
mehr/weniger	-672.500	-1.755.500	-808.313	

Wesentliche Produkte 2019 – Stand 06.11.2019

1.2.6.01

Brandschutz

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Ergebnishaushalt				
Erträge	246.300	343.600	288.553	
Aufwendungen	450.200	453.300	241.518	
mehr/weniger	-203.900	-109.700	+47.035	
Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	0	0	2.520	
Auszahlungen	1.500.000	970.000	924.628	
mehr/weniger	-1.500.000	-970.000	-922.108	

Wesentliche Produkte 2019 – Stand 06.11.2019

3.6.5.01 - 3.6.5.04

Tageseinrichtungen für Kinder

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Ergebnishaushalt				
Erträge	1.472.400	1.930.500	1.675.639	
Aufwendungen	2.235.000	3.346.900	2.087.793	
mehr/weniger	-762.600	-1.416.400	-412.154	
Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	0	50.000	0	
Auszahlungen	54.500	314.000	99.888	
mehr/weniger	-54.500	-264.000	-99.888	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Einnahmen und Ausgaben 2019 – Stand 06.11.2019

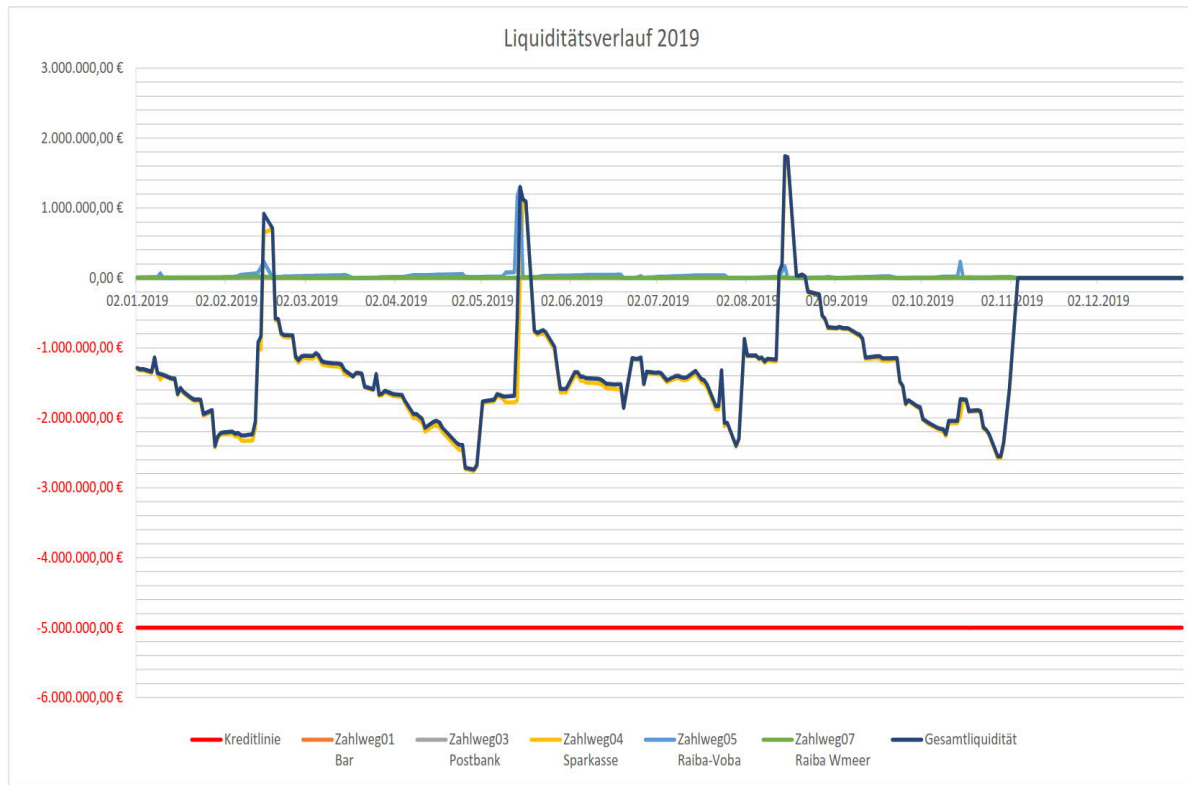
Investitionen insgesamt

	Haushalts- Ansatz 2018 €	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist 06.11.2019 €	Prognose 31.12.2019
Einnahmen	1.183.000	895.000	590.133	
Ausgaben	3.677.800	4.436.200	2.151.104	
Zuschussbedarf	+2.494.800	+3.541.200	+1.560.971	

Liquide Mittel – Stand: 01.11.2019

	Betrag €
Kontokorrent (lfd. Konten)	-1.733.778
Bargeld	+2.013
Summe liquide Mittel	-1.731.765

Liquiditätsverlauf 2019 – Stand: 01.11.2019



Gesamtbeurteilung 2019

Stand: 06.11.2019

Die Gewerbesteuereinnahmen belaufen sich auf derzeit geschätzte 9,5 Mio. Euro.



**Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft und Tourismus
am 20.11.2019**

TOP 6 Sachstandsbericht Jahresabschluss 2011

Rechtliche Grundlagen des doppelischen Jahresabschlusses

Gemäß § 128 Abs. 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), hat die Kommune für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune darzustellen.

Bestandteile des doppelischen Jahresabschlusses

Bestandteile des doppelischen Jahresabschlusses sind gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG:

- eine Ergebnisrechnung (§ 50 GemHKVO),
- eine Finanzrechnung (§ 51 GemHKVO),
- Bilanz (§ 54 GemHKVO),
- Anhang (§ 55 GemHKVO).

Dem **Anhang** sind gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügen:

- ein Rechenschaftsbericht (§ 57 GemHKVO),
- eine Anlagenübersicht (§ 56 Abs. 1 GemHKVO),
- eine Schuldenübersicht (§ 56 Abs. 3 GemHKVO),
- eine Forderungsübersicht (§ 56 Abs. 2 GemHKVO) und
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Termine April bis November 2019

Datum	Termin	Teilnehmer
02.04. und 03.04.19	Projektbeginn Erste Unterstützungstätigkeiten UDB	Herr Höpf, Verwaltungsmitarbeiter
11.06. und 12.06.19	Unterstützungstätigkeit UDB	Herr Dieckmann, Verwaltungsmitarbeiter
03.09. und 04.09.19	Unterstützungstätigkeit UDB	Herr Dieckmann, Verwaltungsmitarbeiter
04.09.19	1. Sitzung Arbeitskreis „Jahresabschluss“	
11.09.19	Rückfragen Interne Besprechung mit den Fachbereichen	Verwaltungsmitarbeiter Fachbereich 1 und Fachbereich 4
12.09.19	Rückfragen Interne Besprechung mit den Fachbereichen	Verwaltungsmitarbeiter Fachbereich 2
14.10. — 16.10.19	Inhouse-Schulung durch „mpsNF“ : Anlagenbuchhaltung und Jahresabschluss	Frau Pape (mpsNF), Fr. Meyer, Fr. Berndt
18.10.19	Rückfragen Interne Besprechung mit den Fachbereichen	Verwaltungsmitarbeiter Fachbereich 3
05.11. und 06.11.19	Unterstützungstätigkeit UDB	Herr Dieckmann, Verwaltungsmitarbeiter

Arbeitskreis „Jahresabschluss“

15 Teilnehmer

Bürgermeister H. Goetz

Fachbereich 1: M. Rahmann

Fachbereich 2: H.-W. Arians N. Meyer A. Berndt W. Bischoff
 W. Löschen M. Brabander (Protokollführung)

Fachbereich 3: R. Abels O. Harms B. Rippen

Fachbereich 4: N. Janßen T. Zunker S. Renken

Uelzener Doppik: Herr Dieckmann

Was ist erledigt?

- Durchsicht aller Buchungsbelege (Investitionen) aus 2011
- Rücksprache mit den Fachbereichen und Klärung der Fragen
- Investive Buchungen (bisher „Dummy“-Anlage Nr. 999) den Anlagennummern zugeordnet
- Pensionsrückstellungen
- Saldenbestätigungen der Banken
- Offene Posten ermittelt

Was muss noch erledigt werden?

- Durchsicht aller Buchungsbelege (Ertrag und Aufwand) aus 2011
- Gemeindekasse: Jahreskassenabschluss
- Kämmerei: Ergebnisrelevante Jahresabschlussarbeiten
- Abschluss der Anlagenbuchhaltung
- Alle Bilanzpositionen prüfen
- Revisionssichere Dokumentation
- Organisation des Rechnungswesens: Umstellung auf eine zentrale Buchhaltung bis zum 31.12.2019