

SITZUNGSVORLAGE

öffentlich

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|
| Amt/Aktenzeichen/Diktatzeichen | Datum | Drucksache Nr. (ggf. Nachtragvermerk) |
| Fachbereich Zentrale Dienste, Finanzen und Tourismus 2.3/20-212/44 Ab | 16.05.2011 | 2011-035/5 |

| ⇓ Beratungsfolge | ⇓ Sitzungstermin | ⇓ Abstimmungsergebnis | | |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|------|------------|
| | | Ja | Nein | Enthaltung |
| Ausschuss für Schulen sowie Kultur, Jugend, Sport und Soziales öffentlich | 18.05.2011 | | | |
| Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft, Tourismus und Personal öffentlich | 25.05.2011 | | | |
| Verwaltungsausschuss nicht öffentlich | 01.06.2011 | | | |
| Gemeinderat öffentlich | 09.06.2011 | | | |

Betreff:

Haushaltsplanberatung 2011

(Ausschuss für Schulen sowie Kultur, Jugend, Sport und Soziales)

Schilderung der Sach- und Rechtslage:

Der erstmals nach den Grundsätzen des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) erstellte doppische Haushaltsplan-Entwurf 2011 wurde von der Verwaltung grundlegend überarbeitet. Im Ergebnishaushalt wurden die Abschreibungsbeträge für das gemeindliche Vermögen und Auflösungserträge aus Sonderposten (Investitionszuweisungen und Beiträge) aufgenommen. Des Weiteren wurden die Ansätze für Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen überprüft, inwieweit diese vor dem Hintergrund der vorläufigen Haushaltsführung noch in diesem Jahr durchgeführt werden können. Aus dem derzeitigen Haushaltsplan-Entwurf ergeben sich folgende Eckdaten:

| | Haushaltssoll 2011 (Entwurf) |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Ergebnishaushalt | |
| Ordentliche Erträge | 13.374.700 € |
| Ordentliche Aufwendungen | 15.276.000 € |
| <i>Ordentliches Ergebnis (hier: Fehlbetrag)</i> | <i>- 1.901.300 €</i> |
| Außerordentliche Erträge | 0 € |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0 € |
| <i>Außerordentliches Ergebnis</i> | <i>0 €</i> |
| <i>Gesamtergebnis (hier: Fehlbetrag)</i> | <i>- 1.901.300 €</i> |
| Finanzhaushalt | |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.820.100 € |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.967.800 € |
| <i>Fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | <i>- 1.147.700 €</i> |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 1.715.500 € |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | 2.525.700 € |
| <i>Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit (→ Kreditbedarf)</i> | <i>- 810.200 €</i> |

Für das Haushaltsjahr 2011 muss weiterhin prognostiziert werden, dass der Haushalt der Gemeinde Friedeburg – wie bereits im Vorjahr – nicht ausgeglichen werden kann.

Der **Ergebnishaushalt**, der alle Erträge und Aufwendungen erfasst und mit der Gewinn- und Verlustrechnung im kaufmännischen Rechnungswesen vergleichbar ist, schließt im Entwurf derzeit mit einem Fehlbetrag von 1.901.300 € ab. Dies hat zur Folge, dass das bereits im letzten Jahr aufgestellte Haushaltssicherungskonzept gemäß § 82 Abs. 6 der Nds. Gemeindeordnung (NGO) fortgeschrieben werden muss. Darin muss festgelegt werden, wann der Haushaltsausgleich wieder erreicht, wie der Fehlbetrag abgebaut und wie das Entstehen eines neuen Fehlbetrages in künftigen Jahren vermieden werden soll. Das Haushaltssicherungskonzept muss mit der Haushaltssatzung beschlossen und dem Landkreis Wittmund als Kommunalaufsichtsbehörde mit der Haushaltssatzung vorgelegt werden.

Im **Finanzhaushalt**, in dem durch Erfassung aller Ein- und Auszahlungen die Liquiditätsentwicklung der Gemeinde dargestellt wird, übersteigen die Auszahlungen aus *laufender Verwaltungstätigkeit* die Einzahlungen derzeit um 1.147.700 €. Die Gegenüberstellung von Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in etwa vergleichbar mit dem bisherigen Verwaltungshaushalt.

Die Einzahlungen für *Investitionstätigkeiten* betragen 1.715.500 €. Das bedeutet, dass alle Auszahlungen für Investitionstätigkeiten, die über diesen Betrag hinausgehen, über Kredite finanziert werden müssen. Im Entwurf sind derzeit Auszahlungen in Höhe von 2.525.700 € veranschlagt. Daraus ergibt sich ein Kreditbedarf in Höhe von 810.200 €. Die Gegenüberstellung von Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit ist in etwa vergleichbar mit dem bisherigen Vermögenshaushalt.

Der doppische Haushaltsplan-Entwurf 2011 wurde allen Ratsmitgliedern und dem Jugendparlament zur Verfügung gestellt. Für die hinzugewählten Mitglieder sind allgemeine Hinweise zum doppischen Haushalt und die den Ausschuss betreffenden Auszüge aus dem Haushaltsplan-Entwurf beigelegt.

Eine Aufstellung der Produkte im Haushaltsplan-Entwurf 2011, die in der Zuständigkeit des Ausschusses für Bauleitplanung und Umweltschutz liegen, ist als Anlage beigelegt und soll in der Sitzung näher erläutert und beraten werden.

Nach der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2012 bis 2014 ist nicht mit einer wesentlichen Verbesserung der Finanzlage zu rechnen. Deshalb müssen gemeinsam Maßnahmen zur Verbesserung der Haushaltsituation entwickelt und alle Haushaltsansätze – insbesondere für freiwillige Aufgaben und Investitionsmaßnahmen – auf den Prüfstand gestellt werden.

Beschlussvorschlag:

1. Dem von der Verwaltung vorgelegten Haushaltsplan-Entwurf für das Haushaltsjahr 2011 wird, soweit die Haushaltsansätze den Ausschuss für Schulen sowie Kultur, Jugend, Sport und Soziales betreffen, mit folgenden Änderungen bzw. Ergänzungen zugestimmt:

2. Dem Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft, Tourismus und Personal wird empfohlen, unter Berücksichtigung der unter Punkt 1 aufgeführten Änderungen bzw. Ergänzungen den Haushaltsplan-Entwurf 2011 dem Rat über den VA zur Beschlussfassung vorzulegen.

In Vertretung

Arians

Anlagen:

Aufstellung der Produkte, für die der Ausschuss für Schulen sowie Kultur, Jugend, Sport und Soziales zuständig ist

Zusätzlich für die hinzugewählten Ausschussmitglieder:

Allgemeine Hinweise zum doppelten Haushalt und die den Ausschuss betreffenden Auszüge aus dem Haushaltsplan