

# Vorbericht

zum Haushaltsplan  
für das Haushaltsjahr 2021 / 2022

# Stadt Bleckede

<b>Vorbericht</b>	<b>3</b>
<b>1 Allgemeines</b>	<b>6</b>
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	6
1.2 Der Haushaltsausgleich	6
1.3 Haushalt über zwei Jahre	6
<b>2 Strukturdaten</b>	<b>8</b>
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen	8
2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kinderbetreuungseinrichtungen	8
2.3 Übersicht über die Schülerzahlen	9
<b>3 Ergebnishaushalt</b>	<b>10</b>
3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	10
<b>3.2 Steuern</b>	<b>11</b>
3.2.1 Überblick über die Hebesätze	11
3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen	12
3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote	12
3.2.4 Grundsteuer je Einwohner	13
3.2.5 Gewerbesteuer je Einwohner	13
<b>3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte</b>	<b>14</b>
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	14
3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote	15
<b>3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen</b>	<b>15</b>
3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	15
3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote	16
3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote	17
<b>3.5 Personalaufwendungen</b>	<b>17</b>
3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	17
3.5.2 Personal-Aufwands-Quote	17
<b>3.6 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>18</b>
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen	18
3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote	18
<b>3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>19</b>
3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	19
3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	19
<b>3.8 Transferaufwendungen</b>	<b>20</b>
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	20
3.8.2 Transfer-Aufwands-Quote	20

<b>3.9</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>21</b>
3.9.1	Entwicklung der Abschreibungen	21
3.9.2	Abschreibungs-Aufwands-Quote	21
<b>3.10</b>	<b>Zinsen</b>	<b>22</b>
3.10.1	Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	22
3.10.2	Zins-Aufwands-Quote	22
<b>3.11</b>	<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b>23</b>
<b>4</b>	<b>Finanzhaushalt</b>	<b>24</b>
<b>4.1</b>	<b>Übersicht über die Ein- und Auszahlungen</b>	<b>24</b>
<b>4.2</b>	<b>Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24</b>
<b>4.3</b>	<b>Investitionstätigkeit</b>	<b>26</b>
4.3.1	Entwicklung der Investitionstätigkeit	26
4.3.2	Investitionsübersicht	28
4.3.3	Verpflichtungsermächtigungen	32
<b>4.4</b>	<b>Finanzierungstätigkeit</b>	<b>33</b>
4.4.1	Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	33
4.4.2	Schuldenstand	33
<b>4.5</b>	<b>Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben</b>	<b>34</b>
<b>4.6</b>	<b>Liquiditätskredite</b>	<b>35</b>
<b>4.7</b>	<b>Kassenlage</b>	<b>35</b>
<b>5</b>	<b>Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.</b>	<b>36</b>
<b>6</b>	<b>Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)</b>	<b>37</b>
<b>7</b>	<b>Überblick auf besondere Aufwendungen und Erträge, Haushaltsausgleich und Fazit</b>	<b>39</b>

## 1 Allgemeines

### 1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO ist der Vorbericht als Anlage des Haushaltsplanes ein wesentlicher Bestandteil, um eine Einschätzung über den finanziellen Stand der städtischen Finanzen – auch in textlicher- und grafischer Form – zu erhalten. Dabei ist darauf einzugehen, welche besonderen Maßnahmen geplant sind und welche Entwicklungsprognosen gesehen werden.

Die Stadt Bleckede stellt ihre Haushalte seit einigen Jahren nach den doppelten Haushaltsregeln auf und agiert daher nach den Grundlagen der doppelten Buchführung. Diese so genannte „Drei-Komponenten-System“ gliedert sich wie folgt:

- ⌊ Ergebnishaushalt bzw. –rechnung,
- ⌊ Finanzhaushalt bzw. –rechnung und
- ⌊ Bilanz (Vermögensrechnung)

Im Ergebnishaushalt werden die im Haushaltsjahr voraussichtlich anfallenden Erträge bzw. entstehenden Aufwendungen dargestellt. Der Finanzhaushalt weist die voraussichtlich eingehenden Einzahlungen bzw. zu leistenden Auszahlungen im Haushaltsjahr aus. Die Bilanz zeigt den Bestand an Vermögen, Schulden und Nettosition (Eigenkapital). Sie ist stichtagsbezogen und wird im Gegensatz zum Ergebnis- und Finanzhaushalt nicht geplant. Gem. § 4 Abs. 1 KomHKVO wird der Haushalt nach den Bedürfnissen der Kommune in Teilhaushalte gegliedert. Die Gliederung entspricht der jeweiligen Verwaltungsgliederung oder bildet den Produktplan der Kommune ab. In den Teilhaushalten werden die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet. Die Verantwortung für einen Teilhaushalt soll der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet werden.

### 1.2 Der Haushaltsausgleich

Für die Durchführung der Haushaltsplanung gilt grundsätzlich folgendes:

Die ordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts dienen insgesamt zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts und die außerordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der außerordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts, die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung und die Zahlungsüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sowie die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit.

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen dürfen für die Deckung der Auszahlungen für die ordentliche Tilgung nicht verwendet werden.

Die Inanspruchnahme gegenseitiger Deckungsfähigkeit und die Übertragung sind nur zulässig, wenn dadurch das geplante Ergebnis nicht gefährdet wird.

### 1.3 Haushalt über zwei Jahre

Die Stadt Bleckede stellt einen Haushalt über zwei Haushaltsjahre gemäß §7 KomHKVO für die Jahre 2021 und 2022 auf. Es wird sich davon versprochen, dass zum einen der Synergieeffekt erreicht werden kann, umfassende Infrastrukturmaßnahmen mit einer Planungs- und Umsetzungssicherheit auch über das nächste Jahr hinaus angehen zu können. Darüber hinaus finden im September 2021 die Kommunalwahlen in Niedersachsen statt. Der neue Stadtrat wird sich frühestens Anfang November 2021 konstituieren. Erfahrungsgemäß werden die dann anstehenden Haushaltsplanberatungen eine längere Zeit in Anspruch nehmen, da neue Projekte platziert werden und die neuen Ratsstrukturen erst greifen müssen. Dieses könnte zur Folge haben, dass Maßnahmen in der Umsetzung stagnieren und somit Nachteile für die Stadt Bleckede eintreten könnten.

Diese sogenannte Doppelhaushaltsplanung hat zur Folge, dass die Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre (2021 und 2022) getroffen werden und die Erträge und Aufwendungen, die Einzahlungen und Auszahlungen und etwaige Verpflichtungsermächtigungen für jedes der beiden Haushaltsjahre getrennt voneinander veranschlagt werden.

Ordentliches Ergebnis

1. Stufe:		ordentliche Erträge
	./.	ordentliche Aufwendungen
	=	ordentliches Ergebnis
	+	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbeträge aus Vorjahren
	⇒	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
2. Stufe	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	+	Überschüsse außerordentliches Ergebnis des laufenden Jahres
	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
		=====
	=	ordentliches Jahresergebnis

Außerordentliches Ergebnis

1. Stufe		außerordentliche Erträge
	./.	außerordentliche Aufwendungen
	=	außerordentliches Ergebnis
	+	Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	außerordentliches Ergebnis einschließlich Fehlbeträge aus Vorjahren
2. Stufe	./.	Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses
	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	außerordentliches Jahresergebnis unter Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln
		=====
	⇒	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

## 2 Strukturdaten

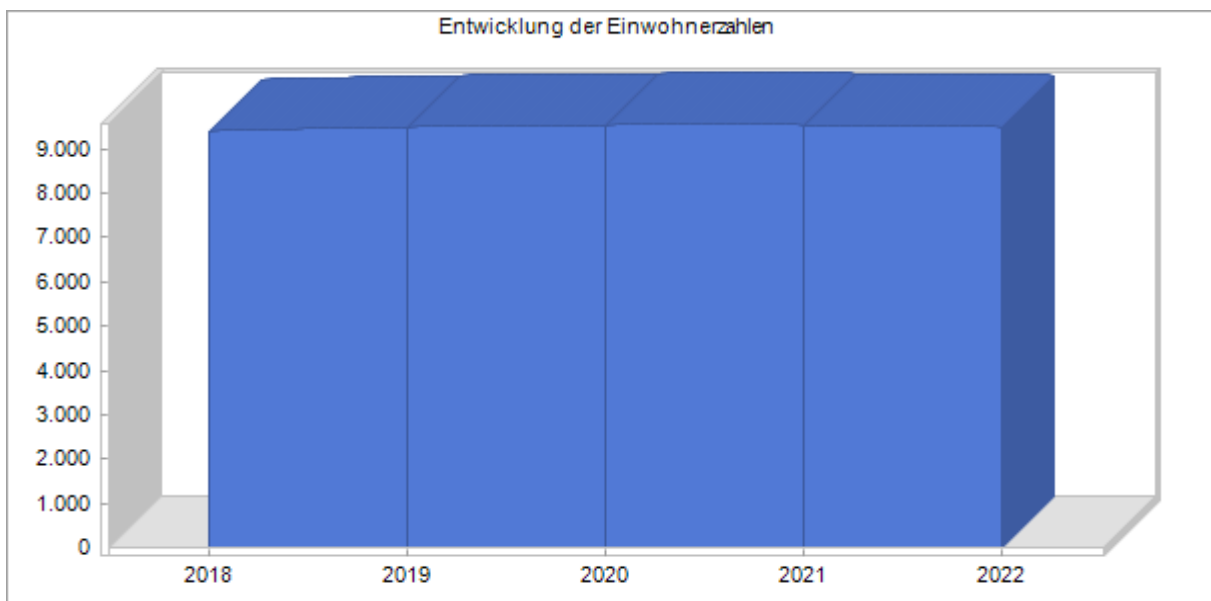
### 2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

139,90 qkm

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2018	9.401
- zum 31.12.2019	9.471
- zum 31.12.2020	9.521
- zum 31.12.2021	9.504
- zum 31.12.2022	9.495
<b>Planung</b>	
- zum 31.12.2023	9.438
- zum 31.12.2024	9.485
- zum 31.12.2025	9.466



### 2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kinderbetreuungseinrichtungen

	2018	2019	2020	2021	2022
Kinder					
von 0 bis 3 Jahre	230	291	291	291	291
über 3 Jahre	321	306	305	305	305
<b>Gesamt</b>	<b>551</b>	<b>597</b>	<b>596</b>	<b>596</b>	<b>596</b>
Anzahl der Kinderbetreuungseinrichtungen	6	6	6	6	6
Plätze in den Kinderbetreuungseinrichtungen	149	163	163	163	163

**2.3 Übersicht über die Schülerzahlen**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Grundschule Bleckede	242	243	251	259	260
Grundschule Barskamp	94	92	95	74	75
<b>Gesamt</b>	<b>336</b>	<b>335</b>	<b>346</b>	<b>333</b>	<b>335</b>

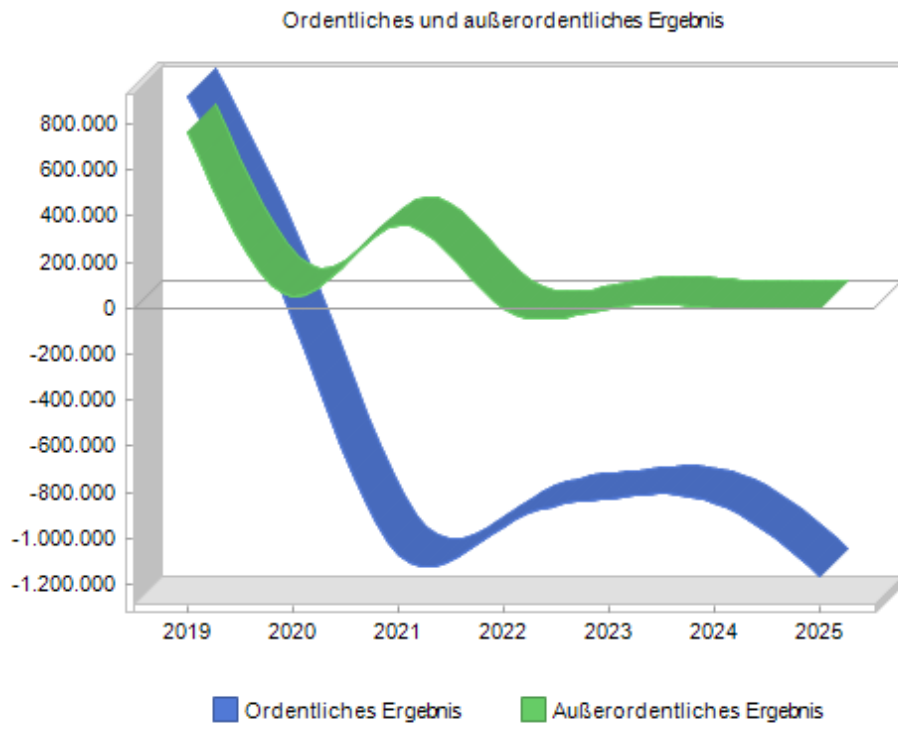
### 3 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

#### 3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
Steuern	7.597.068,05	7.461.300	6.903.000	7.187.000	7.458.000	7.459.000	7.459.000,00
Gebühren u.ä. Entgelte (inkl. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten)	2.883.287,87	2.960.200	2.940.000	2.954.600	2.949.700	2.904.600	2.900.800
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	6.494.656,98	6.051.800	6.080.800	6.108.700	6.148.000	6.189.700	6.185.000
Sonstige Erträge	344.198,92	317.100	340.500	373.800	374.700	368.600	400.700
<b>Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.319.211,82</b>	<b>16.790.400</b>	<b>16.264.300</b>	<b>16.624.100</b>	<b>16.930.400</b>	<b>16.921.900</b>	<b>16.945.500</b>
Personalaufwand	5.112.540,22	5.345.600	5.598.600	5.701.300	5.712.300	5.700.500	5.974.800
Versorgungsaufwendungen	36.273,45	21.500	13.900	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	1.600.235,22	1.781.300	1.940.500	1.904.500	1.958.800	1.959.100	1.989.300
Transferaufwendungen	5.652.870,64	5.853.600	5.803.700	5.978.200	6.048.200	6.098.200	6.099.200
Abschreibungen	1.554.810,76	1.043.300	1.356.100	1.430.900	1.456.300	1.426.000	1.384.900
Sonstige Aufwendungen	2.238.049,88	2.516.600	2.394.100	2.342.200	2.302.500	2.301.500	2.382.900
<b>Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.194.780,17</b>	<b>16.561.900</b>	<b>17.106.900</b>	<b>17.357.100</b>	<b>17.478.100</b>	<b>17.485.300</b>	<b>17.831.100</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.124.431,65</b>	<b>228.500</b>	<b>-842.600</b>	<b>-733.000</b>	<b>-547.700</b>	<b>-563.400</b>	<b>-885.600</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	74.993,88	24.100	24.100	23.000	23.000	23.000	23.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	277.993,69	303.700	253.800	239.800	307.200	307.200	307.200
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-202.999,81</b>	<b>-279.600</b>	<b>-229.700</b>	<b>-216.800</b>	<b>-284.200</b>	<b>-284.200</b>	<b>-284.200</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>921.431,84</b>	<b>-51.100</b>	<b>-1.072.300</b>	<b>-949.800</b>	<b>-831.900</b>	<b>-847.600</b>	<b>-1.169.800</b>
Außerordentliche Erträge	1.040.304,46	51.100	360.000	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	273.152,65	0	0	0	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>767.151,81</b>	<b>51.100</b>	<b>360.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.688.583,65</b>	<b>0</b>	<b>-712.300</b>	<b>-949.800</b>	<b>-831.900</b>	<b>-847.600</b>	<b>-1.169.800</b>





### 3.2 Steuern

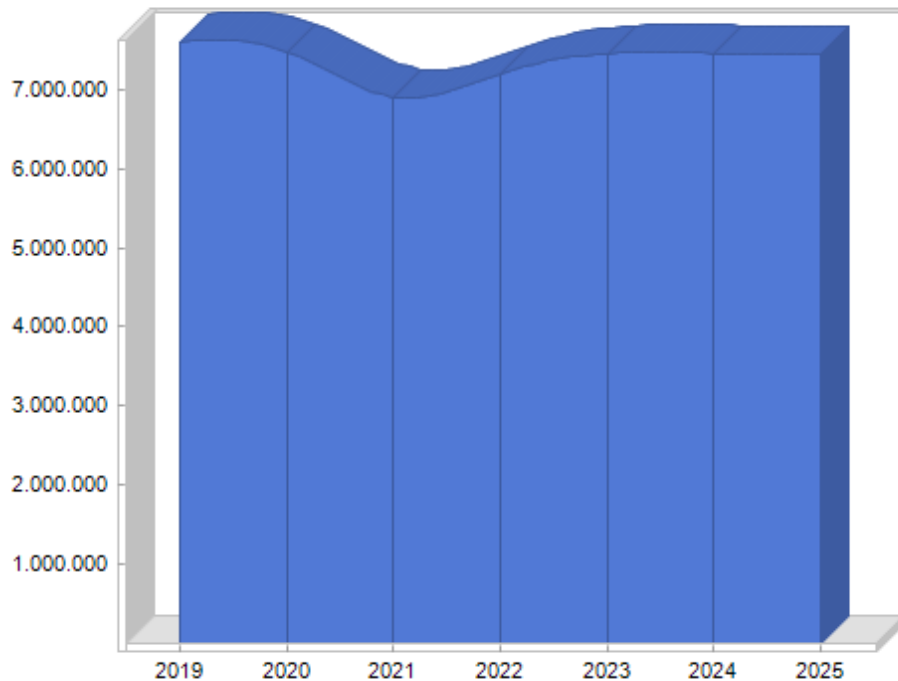
#### 3.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.
Grundsteuer A	390	390	390	390	390	390	390
Grundsteuer B	390	390	390	390	390	390	390
Gewerbesteuer	390	390	390	390	390	390	390

**3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen**

Steuerart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Realsteuern</b>							
Grundsteuer A	135.286,40	140.000	141.000	141.000	141.000	141.000	141.000
Grundsteuer B	1.333.386,03	1.340.000	1.345.000	1.345.000	1.345.000	1.345.000	1.345.000
Gewerbesteuer	2.222.983,15	2.000.000	1.700.000	1.850.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
<b>Gemeindeanteile an</b>							
der Einkommenssteuer	3.428.698,00	3.500.000	3.300.000	3.400.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
der Umsatzsteuer	340.273,00	350.000	300.000	330.000	350.000	350.000	350.000
<b>andere Steuern</b>							
Vergnügungssteuer	49.731,62	49.500	32.000	35.000	36.000	37.000	37.000
Hundesteuer	56.830,00	56.800	60.000	61.000	61.000	61.000	61.000
Zweitwohnungssteuer	29.879,85	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0	0
steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>7.597.068,05</b>	<b>7.461.300</b>	<b>6.903.000</b>	<b>7.187.000</b>	<b>7.458.000</b>	<b>7.459.000</b>	<b>7.459.000</b>

Entwicklung der Steuereinnahmen

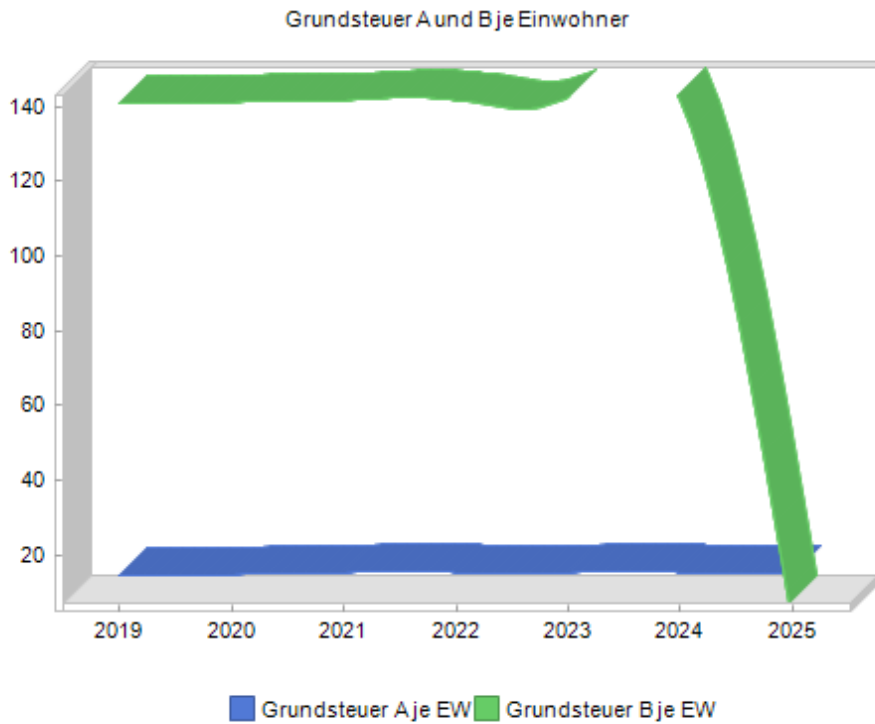


**3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote**

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Steuer-Ertrags-Quote (%)	43,68	44	42	43	44	44	44

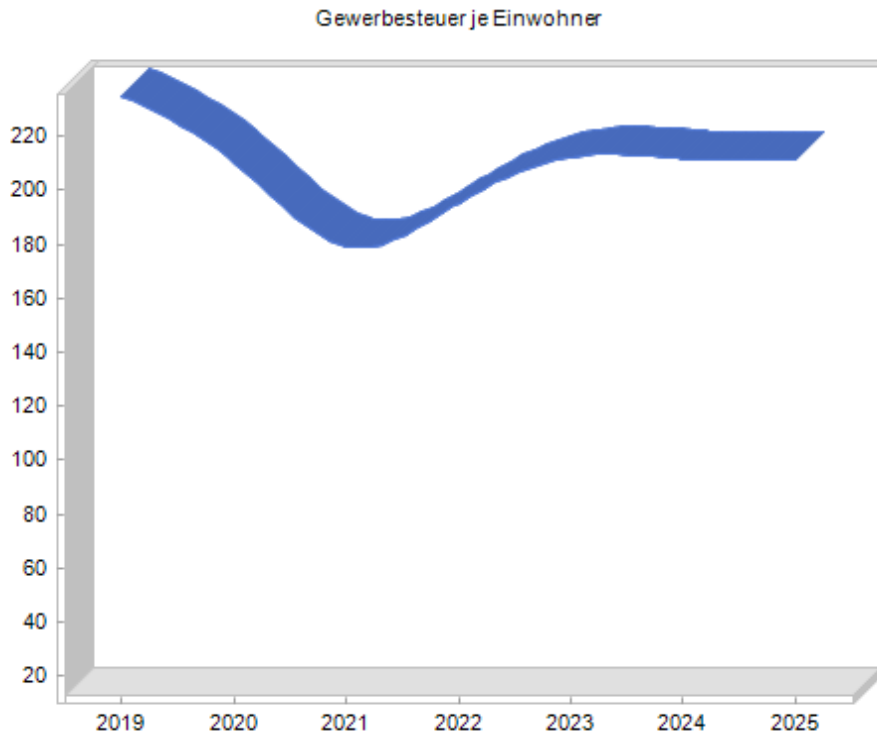
3.2.4 Grundsteuer je Einwohner

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
Grundsteuer A je EW	14,28	15	15	15	15	15	15
Grundsteuer B je EW	140,79	141	142	142	143	142	142



3.2.5 Gewerbesteuer je Einwohner

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
Gewerbesteuer je EW	234,71	210	179	195	212	211	211

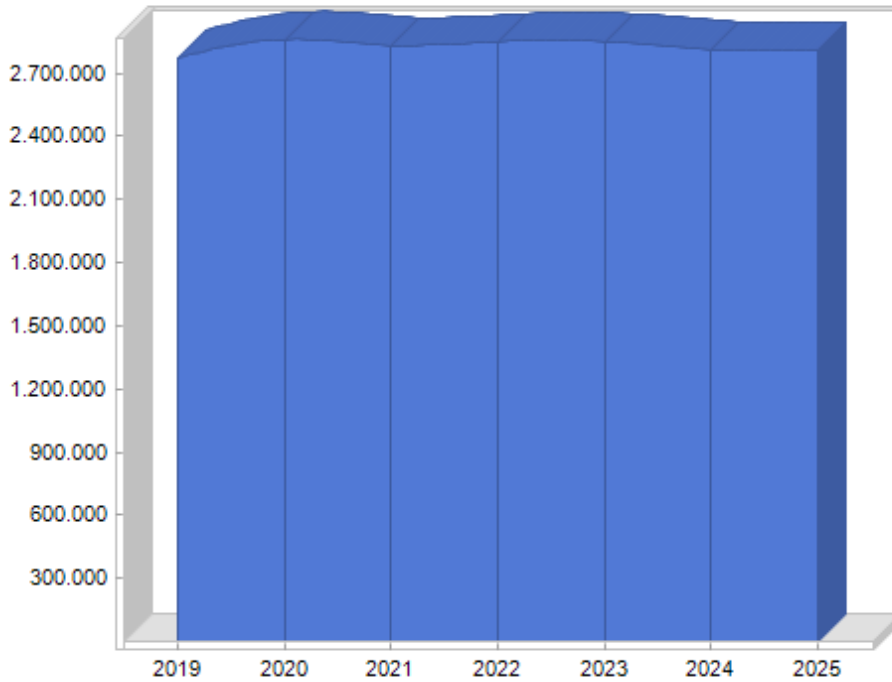


### 3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

#### 3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte

Gebührenart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verwaltungsgebühren	324.425,25	331.200	344.700	345.300	345.100	345.100	345.100
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.970.137,05	2.086.700	2.045.200	2.066.200	2.066.200	2.028.200	2.028.200
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	440.709,91	402.600	398.200	398.200	398.200	398.200	398.200
Erträge aus Verkauf	32.891,36	33.600	33.300	33.300	33.300	33.200	33.200
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.750,62	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
<b>Gesamt</b>	<b>2.769.914,19</b>	<b>2.857.300</b>	<b>2.824.600</b>	<b>2.846.200</b>	<b>2.846.000</b>	<b>2.807.900</b>	<b>2.807.900</b>

Gebühren und ähnliche Entgelte



### 3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote

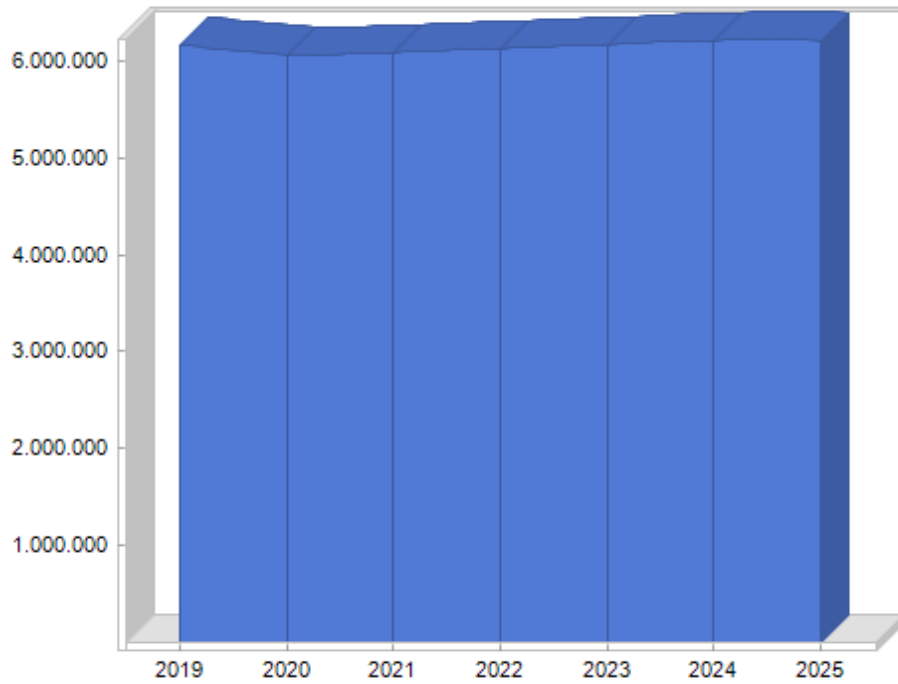
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gebühren-Ertrags-Quote (%)	15,92	17	17	17	17	17	17

### 3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

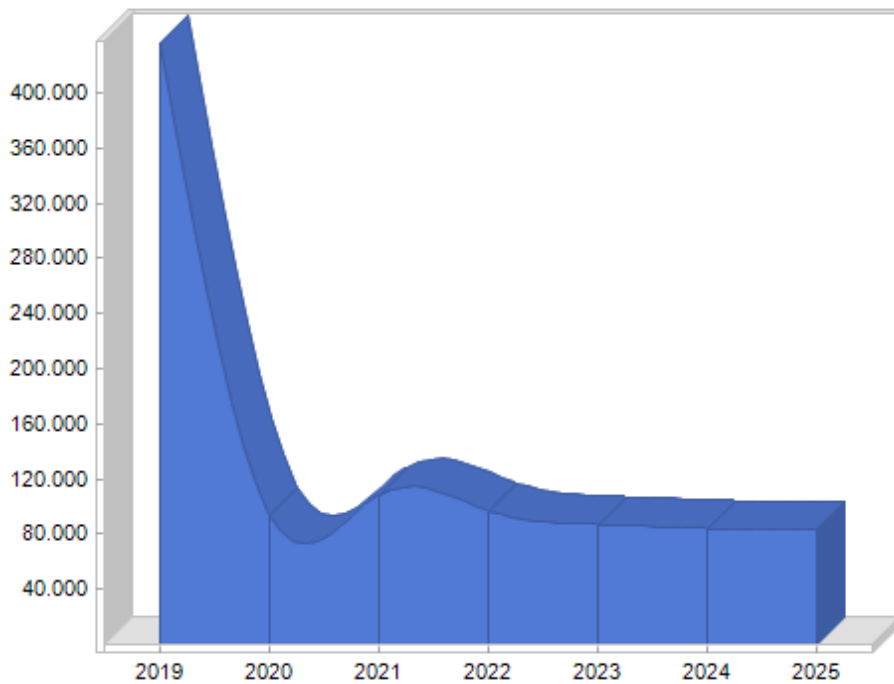
#### 3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Schlüsselzuweisungen	3.734.280,00	3.750.000	3.600.000	3.650.000	3.700.000	3.750.000	3.750.000
Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	189.512,00	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	1.518.028,30	1.429.100	1.534.000	1.493.700	1.484.200	1.484.200	1.485.000
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	730.316,05	692.400	765.000	786.300	790.900	779.100	769.200
<b>Summe aller Zuwendungen</b>	<b>6.172.136,35</b>	<b>6.061.500</b>	<b>6.089.000</b>	<b>6.120.000</b>	<b>6.165.100</b>	<b>6.203.300</b>	<b>6.194.200</b>
Umlagen	435.894,31	93.200	107.200	97.100	86.600	83.100	83.700
<b>Gesamt</b>	<b>6.608.030,66</b>	<b>6.154.700</b>	<b>6.196.200</b>	<b>6.217.100</b>	<b>6.251.700</b>	<b>6.286.400</b>	<b>6.277.900</b>

Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen



Entwicklung der Erträge aus Umlagen



### 3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)	35,48	36	37	37	36	37	37

### 3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote

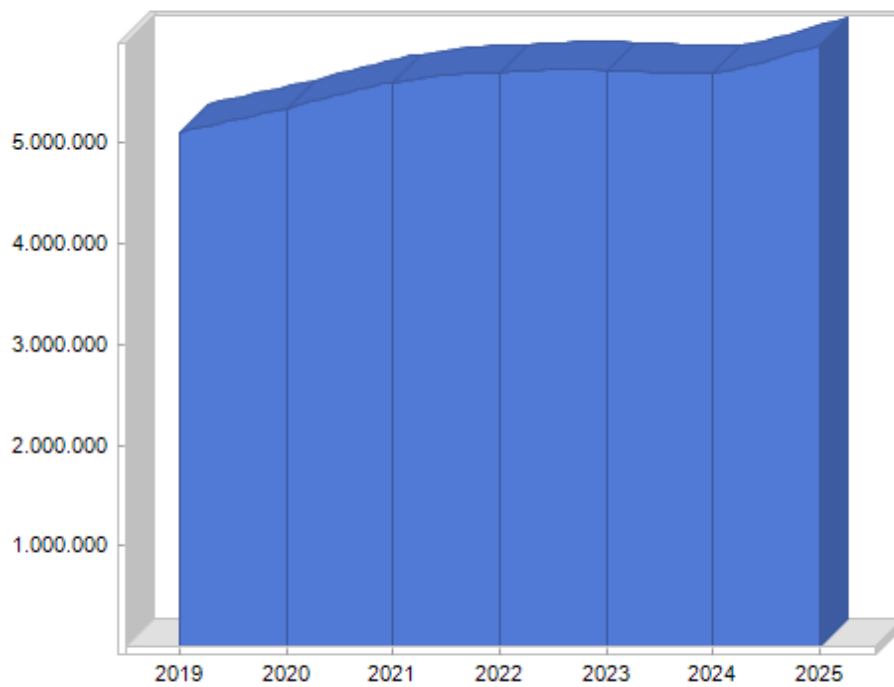
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)	2,51	1	1	1	1	0	0

## 3.5 Personalaufwendungen

### 3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Entgelte und Bezüge	3.912.980,08	4.465.800	4.645.000	4.738.400	4.743.800	4.744.100	4.964.300
Sozialversicherung	673.567,98	770.400	843.200	860.800	863.100	849.400	874.100
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	473.694,00	54.600	51.000	41.200	43.500	45.900	74.700
Sonstige	52.298,16	54.800	59.400	60.900	61.900	61.100	61.700
<b>Gesamt</b>	<b>5.112.540,22</b>	<b>5.345.600</b>	<b>5.598.600</b>	<b>5.701.300</b>	<b>5.712.300</b>	<b>5.700.500</b>	<b>5.974.800</b>

Entwicklung der Personalaufwendungen



### 3.5.2 Personal-Aufwands-Quote

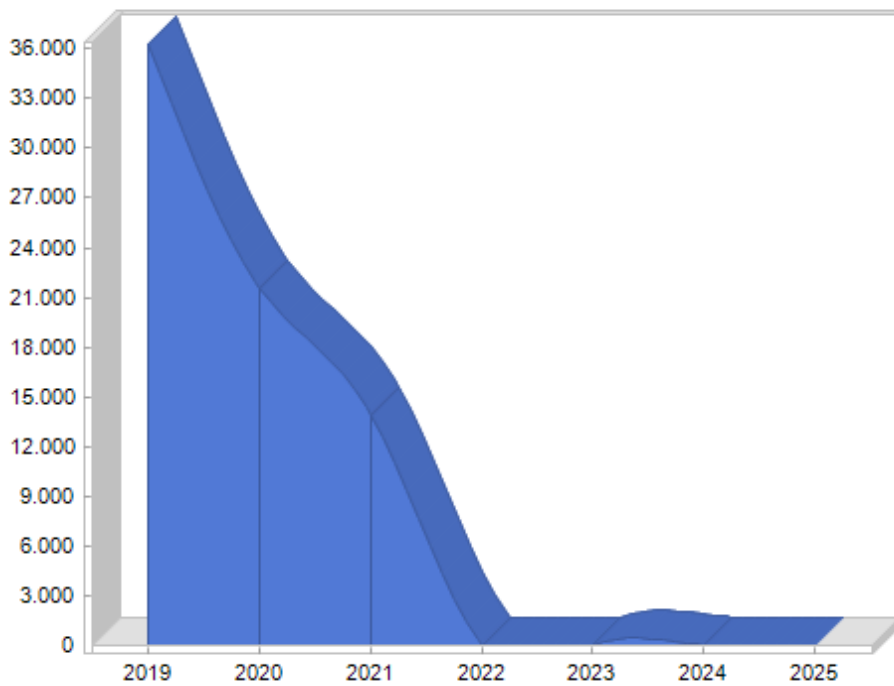
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Personal-Aufwands-Quote (%)	31,04	32	32	32	32	32	33

### 3.6 Versorgungsaufwendungen

#### 3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwandsart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Entgelte und Bezüge	0,00	0	0	0	0	0	0
Sozialversicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	29.938,00	17.500	13.900	0	0	0	0
Sonstige	6.335,45	4.000	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>36.273,45</b>	<b>21.500</b>	<b>13.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Entwicklung der Versorgungsaufwendungen



#### 3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)	0,22	0,13	0,08	0	0	0	0

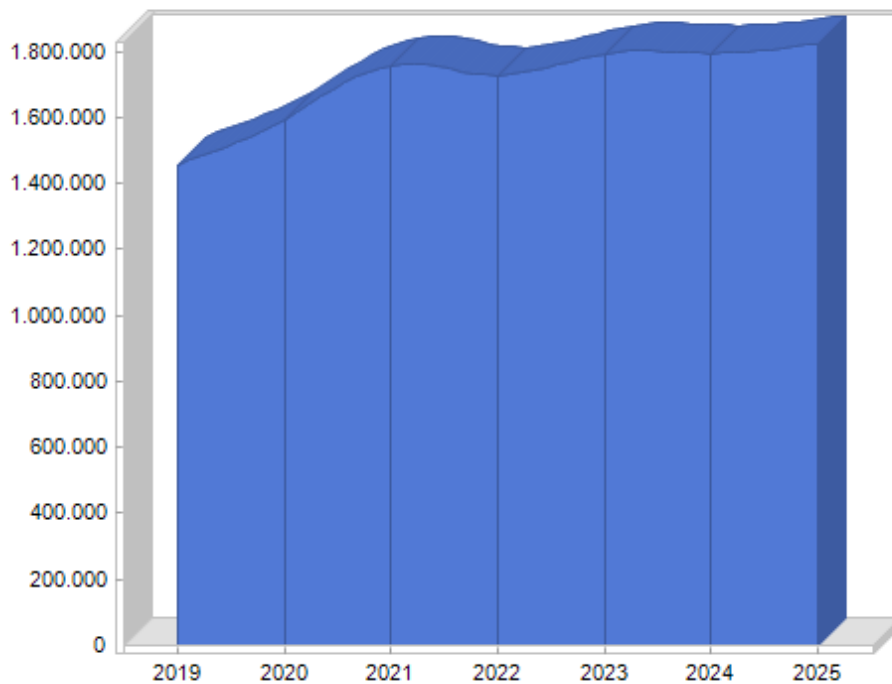


**3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

**3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen**

	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Unterhaltung und Instandhaltung	513.904,13	562.500	786.500	758.600	807.800	807.800	810.800
Mieten und Pachten	71.572,44	48.200	60.600	59.400	53.000	53.000	53.000
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige	868.339,52	985.900	906.800	909.100	930.900	931.200	958.400
<b>Gesamt</b>	<b>1.453.816,09</b>	<b>1.596.600</b>	<b>1.753.900</b>	<b>1.727.100</b>	<b>1.791.700</b>	<b>1.792.000</b>	<b>1.822.200</b>

Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



**3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote**

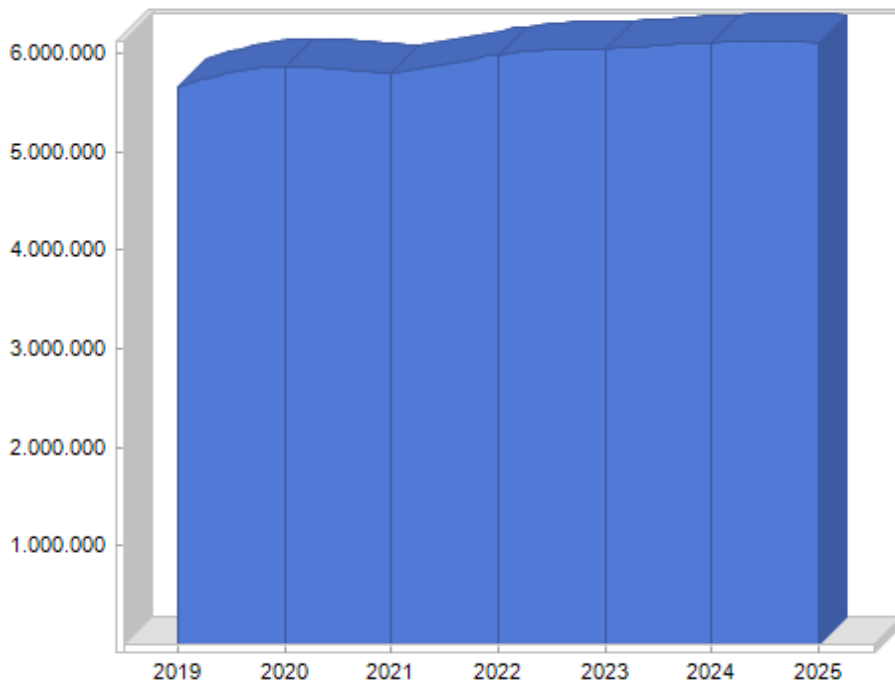
	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Sach- und Dienstleistungen - Aufwands-Quote (%)	9,71	11	11	11	11	11	11

**3.8 Transferaufwendungen**

**3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen**

Transferaufwandsart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	921.200,51	1.034.400	1.037.600	1.041.100	1.041.100	1.041.100	1.042.100
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	114,13	200	100	100	100	100	100
Gewerbesteuerumlage	334.356,00	152.000	100.000	120.000	140.000	140.000	140.000
Allgemeine Umlagen	4.397.200,00	4.667.000	4.666.000	4.817.000	4.867.000	4.917.000	4.917.000
Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>5.652.870,64</b>	<b>5.853.600</b>	<b>5.803.700</b>	<b>5.978.200</b>	<b>6.048.200</b>	<b>6.098.200</b>	<b>6.099.200</b>

Entwicklung der Transferaufwendungen



**3.8.2 Transfer-Aufwands-Quote**

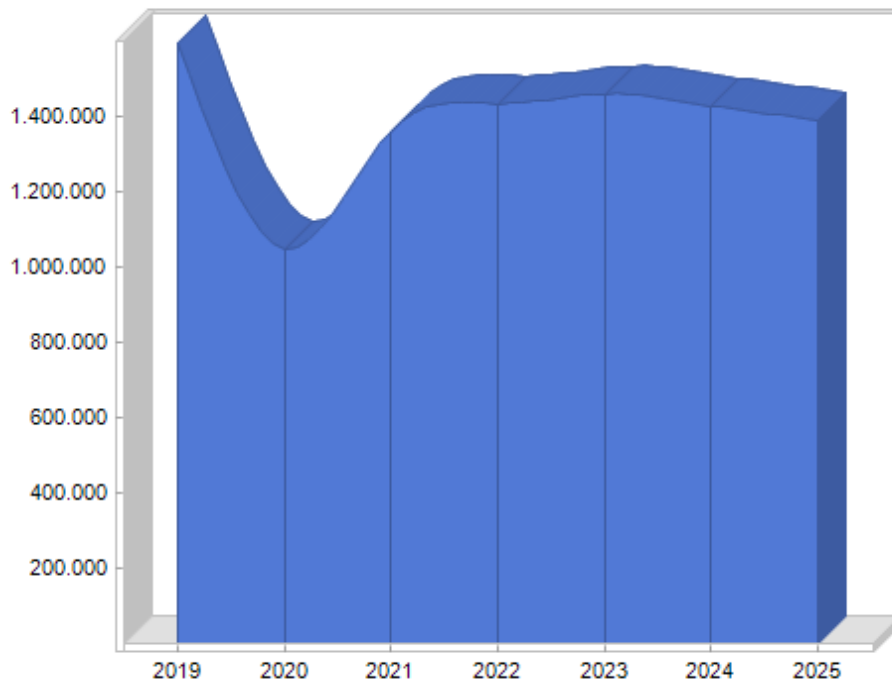
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Transfer-Aufwands-Quote (%)	34,32	35	33	34	34	34	34

### 3.9 Abschreibungen

#### 3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.259.498,81	1.039.300	1.356.100	1.430.900	1.456.300	1.426.000	1.384.900
Abschreibungen auf Finanzvermögen	295.311,95	4.000	0	0	0	0	0
Außerplanmäßige Abschreibungen	37.084,17	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>1.591.894,93</b>	<b>1.043.300</b>	<b>1.356.100</b>	<b>1.430.900</b>	<b>1.456.300</b>	<b>1.426.000</b>	<b>1.384.900</b>

Entwicklung der Abschreibungen



#### 3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

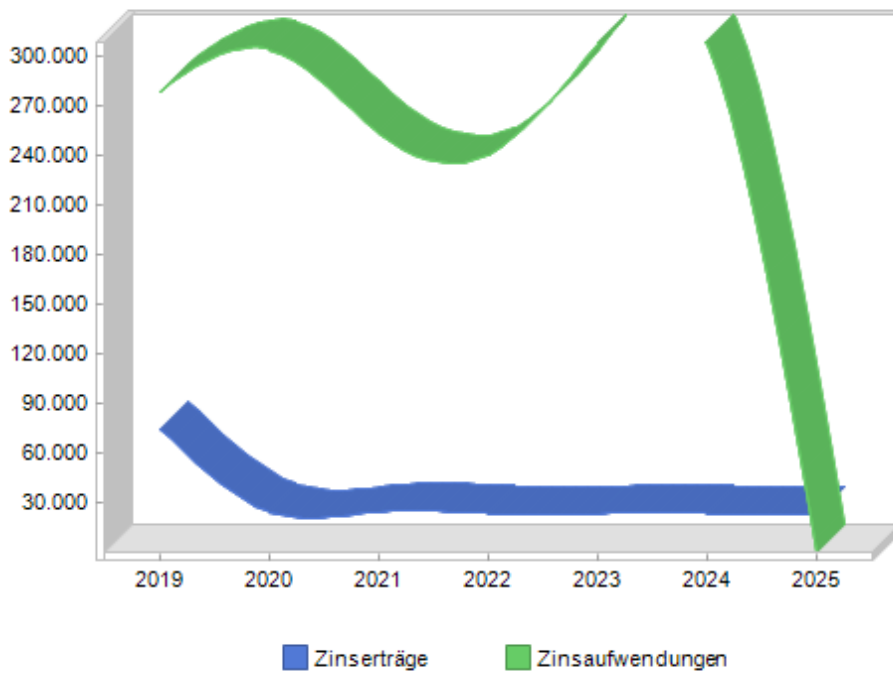
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)	9,44	6	8	8	8	8	8

**3.10 Zinsen**

**3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen**

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Erträge</b>							
Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.859,50	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige Finanzerträge	72.134,38	21.100	21.100	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Summe</b>	<b>74.993,88</b>	<b>24.100</b>	<b>24.100</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>
<b>Aufwendungen</b>							
Zinsaufwendungen	265.867,69	297.600	247.700	233.700	301.100	301.100	301.100
Sonstige Finanzaufwendungen	12.126,00	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
<b>Summe</b>	<b>277.993,69</b>	<b>303.700</b>	<b>253.800</b>	<b>239.800</b>	<b>307.200</b>	<b>307.200</b>	<b>307.200</b>
<b>Saldo</b>	<b>-202.999,81</b>	<b>-279.600</b>	<b>-229.700</b>	<b>-216.800</b>	<b>-284.200</b>	<b>-284.200</b>	<b>-284.200</b>

Zinserträge und Zinsaufwendungen



**3.10.2 Zins-Aufwands-Quote**

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zins-Aufwands-Quote (%)	0,46	0,15	0,14	0,13	0,13	0,13	0,13

**3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Außerordentliche Erträge	1.040.304,46	51.100	360.000	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	273.152,65	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>767.151,81</b>	<b>51.100</b>	<b>360.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4 Finanzhaushalt

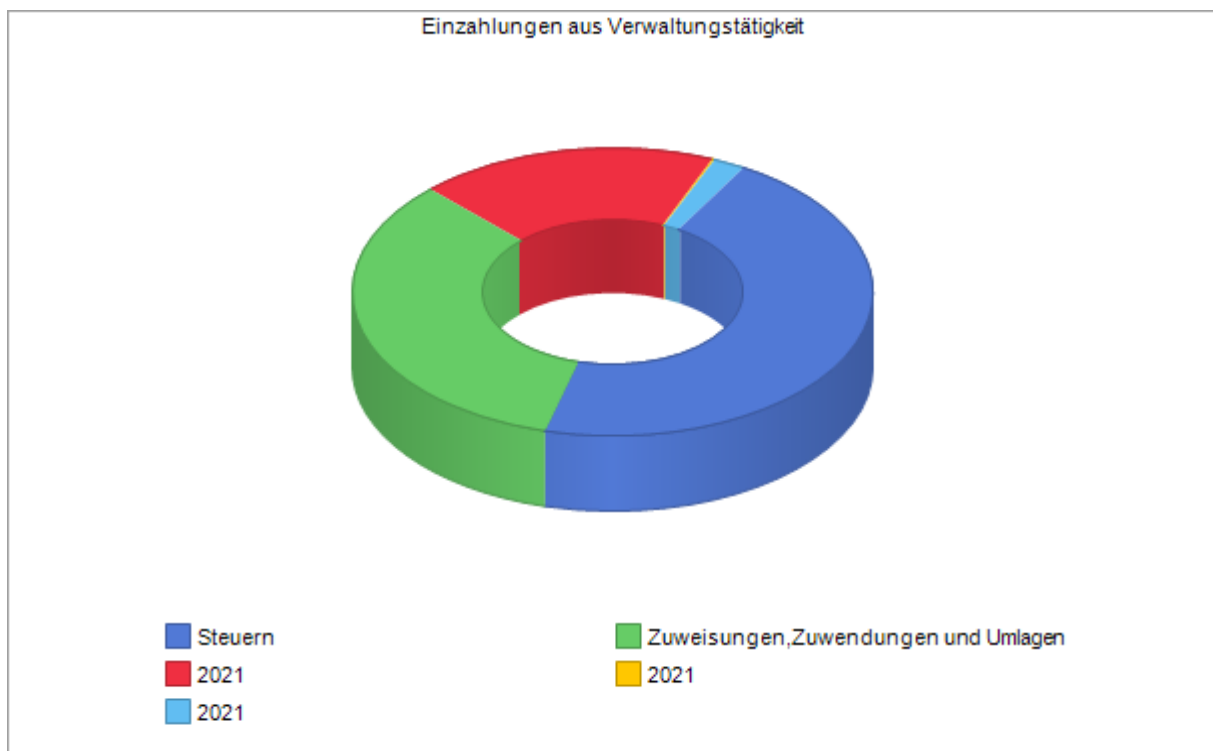
### 4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

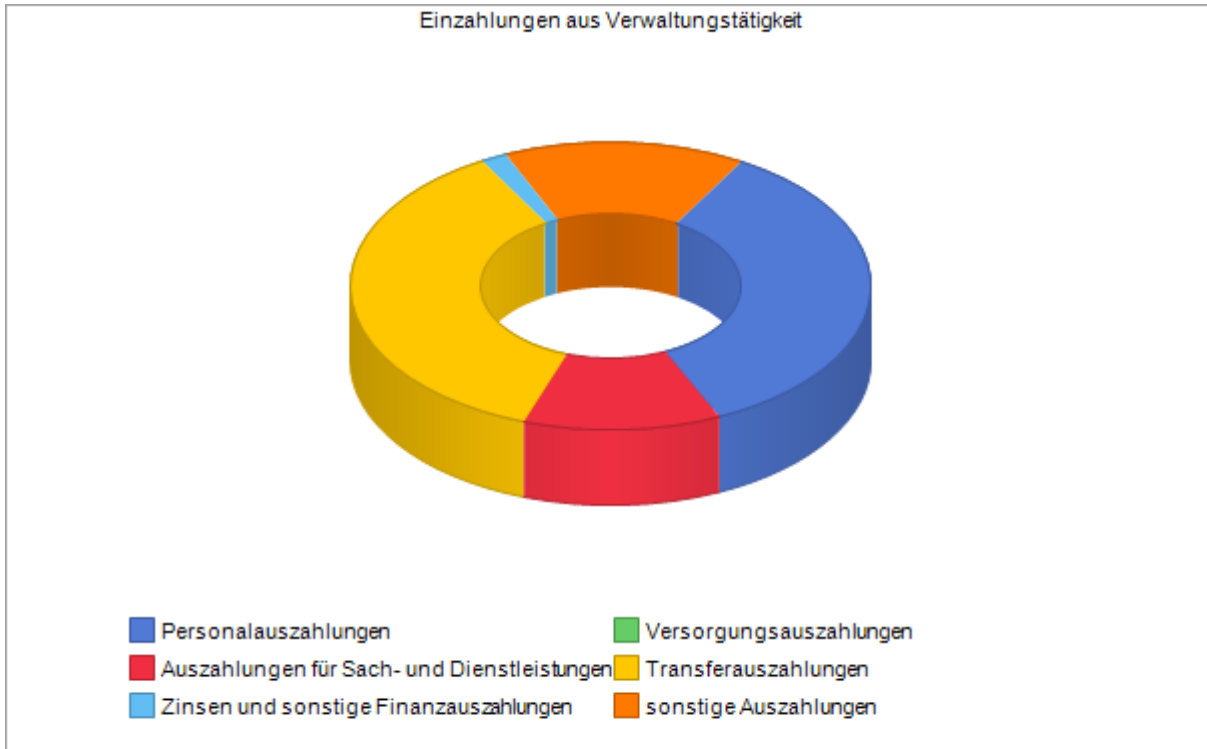
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.755.958,22	16.121.800	15.855.100	15.799.200	16.099.900	16.108.800	16.110.200
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.064.788,00	15.730.200	15.920.700	16.105.800	16.266.500	16.301.600	16.659.700
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.691.170,22</b>	<b>391.600</b>	<b>-65.600</b>	<b>-306.600</b>	<b>-166.600</b>	<b>-192.800</b>	<b>-549.500</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.857.897,50	1.851.900	2.490.500	1.690.000	394.500	35.000	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.370.659,07	3.371.200	5.041.200	4.011.500	789.500	167.700	5.400
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.512.761,57</b>	<b>-1.519.300</b>	<b>-2.550.700</b>	<b>-2.321.500</b>	<b>-395.000</b>	<b>-132.700</b>	<b>-5.400</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.033.500,00	2.054.900	2.550.700	2.321.500	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	538.687,44	535.600	560.000	545.500	577.600	598.200	598.200
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.494.812,56</b>	<b>1.519.300</b>	<b>1.990.700</b>	<b>1.776.000</b>	<b>922.400</b>	<b>901.800</b>	<b>901.800</b>
Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln</b>	<b>1.673.221,21</b>	<b>391.600</b>	<b>-625.600</b>	<b>-852.100</b>	<b>360.800</b>	<b>576.300</b>	<b>346.900</b>

### 4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen</b>							
Steuern	7.426.667,03	7.461.300	7.263.000	7.187.000	7.458.000	7.459.000	7.459.000
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	5.609.085,81	5.370.200	5.324.000	5.333.700	5.374.200	5.424.200	5.425.000
Gebühren u.ä. Entgelte	3.108.490,52	2.950.500	2.931.800	2.943.300	2.932.600	2.891.000	2.891.600
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	104.619,84	24.100	24.100	23.000	23.000	23.000	23.000
Sonstige Einzahlungen	507.095,02	315.700	312.200	312.200	312.100	311.600	311.600
<b>Summe</b>	<b>16.755.958,22</b>	<b>16.121.800</b>	<b>15.855.100</b>	<b>15.799.200</b>	<b>16.099.900</b>	<b>16.108.800</b>	<b>16.110.200</b>

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Auszahlungen</b>							
Personalauszahlungen	4.614.246,56	5.291.000	5.547.600	5.660.100	5.668.800	5.654.600	5.900.100
Versorgungsauszahlungen	5.209,03	4.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	1.768.979,10	1.781.300	1.941.500	1.905.500	1.959.800	1.960.100	1.990.300
Transferauszahlungen	5.554.333,41	5.853.600	5.803.700	5.978.200	6.048.200	6.098.200	6.099.200
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	288.188,06	303.700	253.800	239.800	307.200	307.200	307.200
Sonstige Auszahlungen	2.833.831,84	2.496.600	2.374.100	2.322.200	2.282.500	2.281.500	2.362.900
<b>Summe</b>	<b>15.064.788,00</b>	<b>15.730.200</b>	<b>15.920.700</b>	<b>16.105.800</b>	<b>16.266.500</b>	<b>16.301.600</b>	<b>16.659.700</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.691.170,22</b>	<b>391.600</b>	<b>-65.600</b>	<b>-306.600</b>	<b>-166.600</b>	<b>-192.800</b>	<b>-549.500</b>





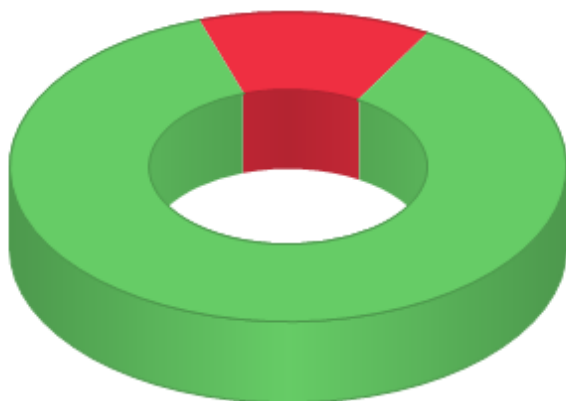
### 4.3 Investitionstätigkeit

#### 4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen</b>							
Einzahlungen aus Veräußerung	241.495,78	50.000	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	1.560.959,43	1.766.900	2.154.500	1.644.000	359.500	0	0
Beiträge	55.442,29	35.000	336.000	46.000	35.000	35.000	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>1.857.897,50</b>	<b>1.851.900</b>	<b>2.490.500</b>	<b>1.690.000</b>	<b>394.500</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
Vermögenserwerb	962.271,07	345.700	392.200	391.000	239.500	127.500	0
Baumaßnahmen	2.380.664,59	2.967.000	4.597.500	3.568.500	510.000	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	23.268,49	53.500	47.000	47.000	35.000	35.000	0
Sonstige Auszahlungen	4.454,92	5.000	4.500	5.000	5.000	5.200	5.400
<b>Summe</b>	<b>3.370.659,07</b>	<b>3.371.200</b>	<b>5.041.200</b>	<b>4.011.500</b>	<b>789.500</b>	<b>167.700</b>	<b>5.400</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.512.761,57</b>	<b>-1.519.300</b>	<b>-2.550.700</b>	<b>-2.321.500</b>	<b>-395.000</b>	<b>-132.700</b>	<b>-5.400</b>

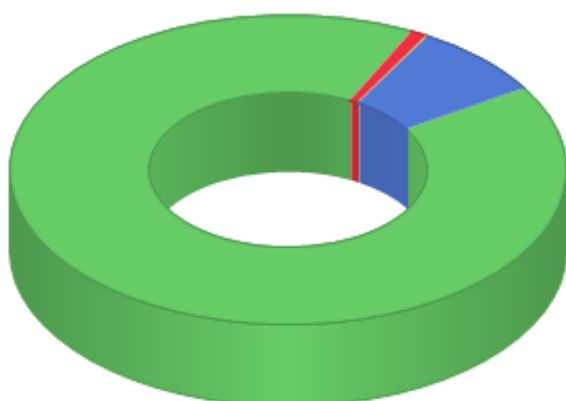


Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



- Einzahlungen aus Veräußerung
- Zuweisungen und Zuschüsse
- Beiträge
- sonstige Einzahlungen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



- Vermögenserwerb
- Baumaßnahmen
- Zuweisungen und Zuschüsse
- sonstige Auszahlungen

## 4.3.2 Investitionsübersicht

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
11102011901 Versorgungsrücklagen	-4.455	-5.000	-4.500	-5.000	-5.000	-5.200	-5.400
11105022101 Outdoor-Möbel	0	0	-5.000	0	0	0	0
11106032101 Bildschirme mit Touchfunktion	0	0	-2.500	0	0	0	0
11106032103 Lizenzen Firewall	0	0	-2.900	0	0	0	0
11106032104 Erweiterung Server-System	0	0	-1.800	0	0	0	0
11106032105 Mietlizenzen Comparex für Schulen	0	0	-2.000	0	0	0	0
11106032106 Hotpots	0	0	-20.000	0	0	0	0
11106032201 Telefonanlage - Erweiterung Außenstellen	0	0	0	-5.000	0	0	0
11106032202 Visotec-Prüfgerät	0	0	0	-2.000	0	0	0
11106032203 Umstellung Meso auf Meso-Vois-Software	0	0	0	-21.500	0	0	0
11106041903 Umbaumaßnahmen Rathaus	0	-65.000	-115.000	0	0	0	0
11106042101 Mobiliar Rathaus Erweiterung	0	0	-20.000	0	0	0	0
11106042102 Mikrofonanlage	0	0	-5.000	0	0	0	0
11106042103 Fahrzeug für den Transport Kinder + Jugend	0	0	-20.000	0	0	0	0
11106042201 Stellplätze Rathaus	0	0	0	-35.000	0	0	0
12601011905 Feuerwehrhaus Alt Garge	0	-100.000	-405.000	-50.000	0	0	0
12601012101 Feuerwehrhaus Bleckede	0	0	-15.000	0	0	0	0
12601012103 Feuerwehrhaus Garze	0	0	-15.000	0	0	0	0
12601012104 Feuerwehrhaus Brackede	0	0	-25.000	0	0	0	0
12601012105 Borhbrunnen	0	0	-7.500	0	0	0	0
12601012106 Tragkraftspritze	0	0	-15.000	0	0	0	0
12601012107 Erhöhung Maskenanteil	0	0	-13.000	0	0	0	0
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025

12601012108 2 Atemschutzgeräte OW Breetze	0	0	-6.000	0	0	0	0
12601012109 Ausstattung OW Barskamp Anbau	0	0	-8.000	0	0	0	0
12601012110 Küche für OW Göddingen	0	0	-5.000	0	0	0	0
12601012111 Feuerwehrbedarfsplan	0	0	-20.000	0	0	0	0
12601012112 Feuerwehr - Server und Lizenzen	0	0	-7.000	0	0	0	0
12601012113 2 Atemschutzgeräte OF Brackede	0	0	-6.000	0	0	0	0
12601012202 Bohrbrunnen	0	0	0	-7.500	0	0	0
12601012203 Fahrzeug	0	0	0	-100.000	0	0	0
12601012205 Rettungszylinder für OF Garlstorf	0	0	0	-4.000	0	0	0
12601012206 Rettungssäge OF Bleckede	0	0	0	-2.000	0	0	0
12601012207 Stab-Fast- System	0	0	0	-2.000	0	0	0
12801012201 Einrichtung Arbeitsplätze ÖEL	0	0	0	-5.000	0	0	0
21101012101 GS Bleckede - 2. Fassade	0	0	-110.000	0	0	0	0
21101012102 Sockelbetrag 2021	0	0	-8.000	0	0	0	0
21101012103 Möbel nachschulische Betreuung	0	0	-4.000	0	0	0	0
21101012104 Beamer Lehrerzimmer	0	0	-2.000	0	0	0	0
21101012105 Unterbringung Medien in Mensa	0	0	-2.000	0	0	0	0
21101012106 Möbel Sozialarbeiter	0	0	-1.500	0	0	0	0
21101012201 GS Bleckede Sockelbetrag 2022	0	0	0	-8.000	0	0	0
21101012202 Möbel nachschulische Betreuung	0	0	0	-4.000	0	0	0
21101022101 Schließanlage GS Barskamp	0	0	-8.000	0	0	0	0
21101022102 GS Barskamp Sockelbetrag 2021	0	0	-5.000	0	0	0	0
21101022103 Bänke und Tische für draußen GS Barskamp	0	0	-12.000	0	0	0	0

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
21101022104 Schuhregal GS Barskamp	0	0	-2.000	0	0	0	0
21101022105 Möbel Werkraum	0	0	-2.000	0	0	0	0
21101022106 GS Barskamp - Außenanlage 2. BA	0	0	-80.000	0	0	0	0
21101022201 GS Barskamp - Fußbodensanierung	0	0	0	-40.000	0	0	0
21101022202 GS Barskamp Sockelbetrag 2022	0	0	0	-5.000	0	0	0
21101022203 Möbel Werkraum	0	0	0	-3.000	0	0	0
24401011501 Umlage Kreisschulbaukasse	-134.755	-120.300	-127.500	-127.500	-127.500	-127.500	-127.500
36501012101 Gruppeneinrichtung KiGa Alt Garge	0	0	-7.000	0	0	0	0
36501012102 Kletterspielgerät Alt Garge	0	0	-2.500	0	0	0	0
36501022201 Erweiterung KiGa RoKo	0	0	-50.000	-1.250.000	0	0	0
36501022301 Einrichtung Erweiterungsbau KiGa RoKo	0	0	0	0	-100.000	0	0
36501032101 Gruppeneinrichtung KiGa Brackede	0	0	-7.500	0	0	0	0
36501032102 Sonnenschutz KiGa Brackede	0	0	-2.500	0	0	0	0
36601012101 Spielplatzkontrolle - Tablets u. Software	0	0	-3.000	0	0	0	0
36601012201 Spielgeräte Delacroixstrasse	0	0	0	-20.000	0	0	0
42101012101 Zuschüsse an Vereine	0	0	-12.000	0	0	0	0
42101012201 Zuschüsse an Vereine	0	0	0	-12.000	0	0	0
42401011901 Sanierung Waldbad Alt Garge	-4.431	-210.000	-40.000	0	0	0	0
42401012101 Rutsche vom 5m-Turm	0	0	-6.600	0	0	0	0
42401012102 Aufsitzmäher Waldbad	0	0	-4.000	0	0	0	0
42401012201 Spielgeräte für Wasser	0	0	0	-5.000	0	0	0
54101012004 Neu- und Umbaumaßnahmen Bushaltestellen	0	-162.000	-178.500	-140.000	-52.500	0	0

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
54101012103 Gehweg K11 - Am Waldbad	0	0	-84.000	0	0	0	0
54101012104 Nebenanlagen K22 - Hauptstraße	0	0	0	-187.000	0	0	0
54101012105 Bahnübergang Töpferdamm	0	0	-50.000	0	0	0	0
54101012106 Erwerb von Straßenflächen	0	0	-5.000	0	0	0	0
54101012107 Ausschreibungsprogramm für Straßen	0	0	-9.000	0	0	0	0
54101012108 Erneuerung Bahnhofstraße	0	0	-482.000	0	0	0	0
54101012201 Erwerb von Straßenflächen	0	0	0	-5.000	0	0	0
54101012301 Erwerb von Straßenflächen	0	0	0	0	-5.000	0	0
54501012101 Straßenbeleuchtung Gehweg K11 - Am Waldbad	0	0	-42.000	0	0	0	0
54501012102 Straßenbeleuchtung - Hauptstraße	0	0	0	-13.000	0	0	0
54501012104 Straßenbeleuchtung - Bahnhofstraße	0	0	-25.000	0	0	0	0
54501012105 Straßenbeleuchtung LED - Umstellung	0	0	-75.000	0	0	0	0
54501012201 Straßenbeleuchtung 2022	0	0	0	-10.000	0	0	0
54501012301 Straßenbeleuchtung 2023	0	0	0	0	-10.000	0	0
55201012101 Oberflächenentwässerung Alt Garge	0	0	-50.000	0	0	0	0
57101021502 Städtebauförderung	-70.634	-56.000	-225.000	-163.000	-88.000	0	0
57301042001 Kompaktbagger - Finanzierung bis 31.08.2023	0	0	-11.000	-11.000	-7.000	0	0
57301042101 Fahrzeuge Bauhof	0	0	-75.000	0	0	0	0
57301042103 Bauhof Geräte	0	0	-6.000	0	0	0	0
57301042104 Anzeigegerät	0	0	-3.000	0	0	0	0
57301042105 Messgerät	0	0	-3.000	0	0	0	0
57301042201 Bauhof Geräte	0	0	0	-6.000	0	0	0
57301042202 Bauhof Fahrzeuge	0	0	0	-55.000	0	0	0

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
57501021603 Projekt "Samba-Zug"	-6.411	0	0	0	0	0	0
57501021701 Hafenenwicklung	-370.679	-62.000	0	0	0	0	0
57501022001 Neu- und Umbaumaßnahmen Bushaltestellen	-16.640	0	0	0	0	0	0
57501022101 Grenzturmprojekt	0	0	-18.000	-18.000	0	0	0
57501022102 "Historischer Erlebnispfad"	0	0	-15.000	0	0	0	0
57501022103 Gestaltung/Anlegung Dorfplatz Breetze	0	0	-7.000	0	0	0	0

### 4.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

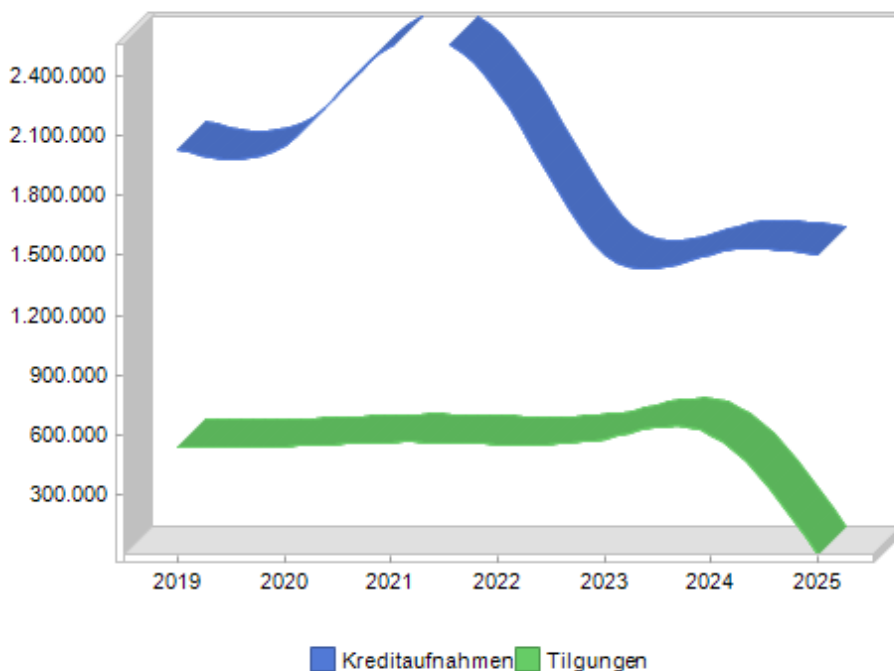
Verpflichtungsermächtigungen	voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	Ansatz 2021	2022	2023	2024	2025
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5
2017	0	-	-	-	-
2018	0	0	-	-	-
2019	0	0	0	-	-
2020	0	0	0	0	-
2021	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nachrichtlich:</b> Im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	2.550.700	2.321.500	1.500.000	1.500.000	1.500.000

#### 4.4 Finanzierungstätigkeit

##### 4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreditaufnahme	2.033.500,00	2.054.900	2.550.700	2.321.500	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.033.500,00</b>	<b>2.054.900</b>	<b>2.550.700</b>	<b>2.321.500</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
Tilgung von Krediten	537.905,56	535.600	560.000	545.500	577.600	598.200	598.200
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>537.905,56</b>	<b>535.600</b>	<b>560.000</b>	<b>545.500</b>	<b>577.600</b>	<b>598.200</b>	<b>598.200</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.495.594,44</b>	<b>1.519.300</b>	<b>1.990.700</b>	<b>1.776.000</b>	<b>922.400</b>	<b>901.800</b>	<b>901.800</b>

Entwicklung der Kreditaufnahmen und Tilgungen



##### 4.4.2 Schuldenstand

Darlehen am 31.12.2020/01.01.2021 **10.803.791,00 €**

###### Pro-Kopf-Verschuldung

10.803.791,00 € : 9.504 Einwohner = **1.136,76 €**

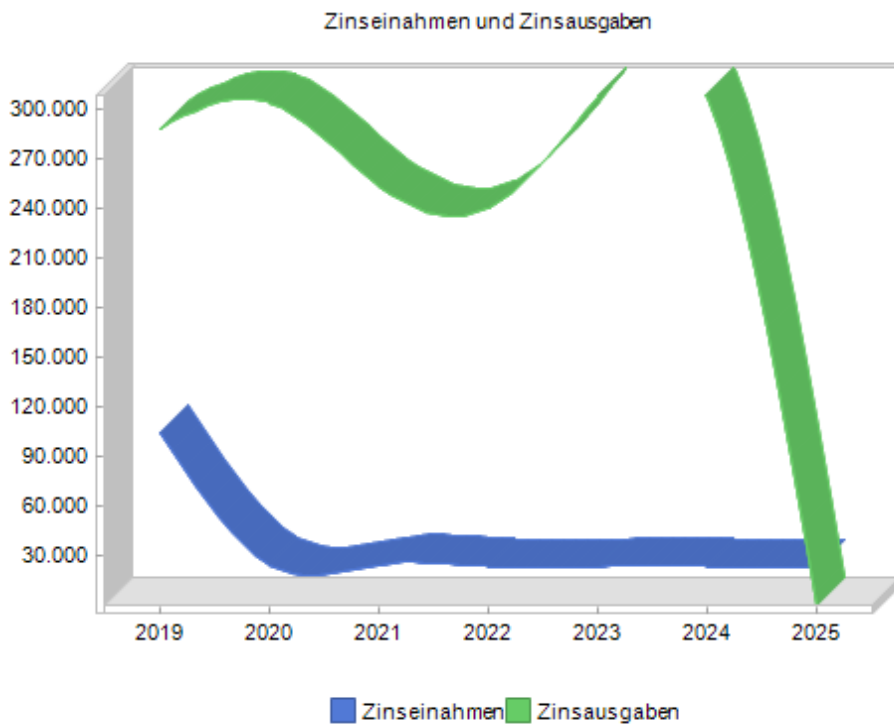
zzgl. Kreditemächtigung aus 2019 2.160.700,00 €  
 zzgl. Kreditemächtigung aus 2020 2.054.900,00 €  
 zzgl. voraussichtl. Kreditemächtigung 2021 2.550.700,00 €  
 zzgl. voraussichtl. Kreditemächtigung 2022 2.321.500,00 €

abzgl. Tilgung 2021 560.000,00 €  
 abzgl. Tilgung 2022 545.500,00 €

mgl. Stand bei voller Inanspruchnahme am 31.12.2021 17.010.091,00 €  
 mgl. Stand bei voller Inanspruchnahme am 31.12.2022 18.786.091,00 €

4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	& Ergebnis 2019	Ansatz &b-jahr-1	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen</b>							
Zinseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.941,96	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige Finanzeinzahlungen	101.677,88	21.100	21.100	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Summe</b>	<b>104.619,84</b>	<b>24.100</b>	<b>24.100</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>
<b>Auszahlungen</b>							
Zinsauszahlungen	274.769,06	297.600	247.700	233.700	301.100	301.100	301.100
Sonstige Finanzauszahlungen	13.419,00	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
<b>Summe</b>	<b>288.188,06</b>	<b>303.700</b>	<b>253.800</b>	<b>239.800</b>	<b>307.200</b>	<b>307.200</b>	<b>307.200</b>
<b>Saldo</b>	<b>-183.568,22</b>	<b>-279.600</b>	<b>-229.700</b>	<b>-216.800</b>	<b>-284.200</b>	<b>-284.200</b>	<b>-284.200</b>





## 4.6 Liquiditätskredite

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4.7 Kassenlage

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
	-EURO-	-EURO-
Bargeld	4.215,78	3.558,22
Sichteinlagen	0,00	0,00
Sonstige Einlagen	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>4.215,78</b>	<b>3.558,22</b>

**5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.****Ausfallbürgschaften für das Albert-Schweitzer-Familienwerk****Senioren-Wohnanlage Breetzer Straße****1. BA Schuldurkunde vom 28.01.1993  
3.475.000,-- DM bzw. 1.776.739,29 €  
Bürgschaftserklärung vom 15.06.1994**

Darlehen Sparkasse Lüneburg

1. Darlehen über 1.801.000,-- DM  
Darlehen-Nr. 6630022173**Reststand: 418.946,94 € läuft bis 15.12.2028**2. Darlehen über 1.662.000,-- DM  
Darlehen-Nr. 6630298708**Reststand: 370.460,16 € läuft bis 15.12.2028****2. BA Schuldurkunde vom 20.09.1994  
1.350.000,-- DM bzw. 690.244,04 €  
Bürgschaftserklärung vom 28.09.1994**

Darlehen Sparkasse Lüneburg

1. Darlehen über 870.000,-- DM  
Darlehen-Nr. 6630298450**Reststand: 183.922,28 € läuft bis 30.12.2030**2. Darlehen über 480.000,-- DM  
Darlehen-Nr. 6630021886**Reststand: 101.482,17 € läuft bis 30.12.2030****2. BA Schuldurkunde vom 17.05.1994  
550.000,-- DM bzw. 281.210,53 €  
Darlehen-Nr. 5600047508  
Bürgschaftserklärung vom 05.11.1996**

Darlehen NBank

**Reststand: 214.188,79 € läuft bis 2096****2. BA Schuldurkunde vom 17.05.1994  
20.000,-- DM bzw. 10.225,84 €  
Darlehen-Nr. 5600045896  
Bürgschaftserklärung vom 05.11.1996**

Darlehen NBank

**Reststand: 7.788,65 € läuft bis 2077****Betreutes Wohnen, Albert Schweitzer Weg  
Schuldurkunde vom 18.11.1995****2.393.558,-- DM bzw. 1.223.807,00 €  
Bürgschaftserklärung vom 07.11.1995**

Darlehen Sparkasse Lüneburg

1. Darlehen über 1.193.558,00 DM  
Darlehen-Nr. 6630299730**Reststand: 367.236,77€ läuft bis 30.09.2035**2. Darlehen über 1.200.000,00 DM  
Darlehen-Nr. 6630022876**Reststand: 375.234,13 € läuft bis 28.02.2036**

## 6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)

Das Rechnungswesen stützt sich auf eine sogenannte Drei-Komponenten-Rechnung:

- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

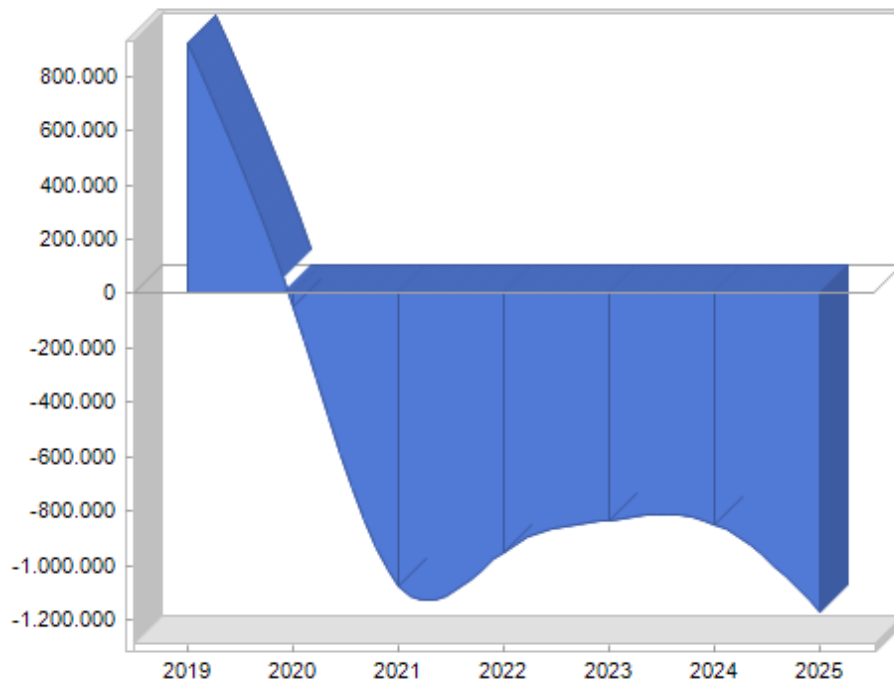
Alle Aufwendungen und Erträge werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert, ob sich das Eigenkapital erhöht (Überschuss) oder sich vermindert (Fehlbetrag).

Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung werden die geplanten bzw. die tatsächlich anfallenden Ein- und Auszahlungen festgehalten. Sie sind in laufende Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert, die die Veränderung der liquiden Mittel abbilden.

Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Erträge	17.432.458,87	16.814.500	16.288.400	16.647.100	16.953.400	16.944.900	16.968.500
Aufwendungen	16.511.027,03	16.865.600	17.361.500	17.597.700	17.786.100	17.793.300	18.139.100
<b>Saldo</b>	<b>921.431,84</b>	<b>-51.100</b>	<b>-1.073.100</b>	<b>-950.600</b>	<b>-832.700</b>	<b>-848.400</b>	<b>-1.170.600</b>

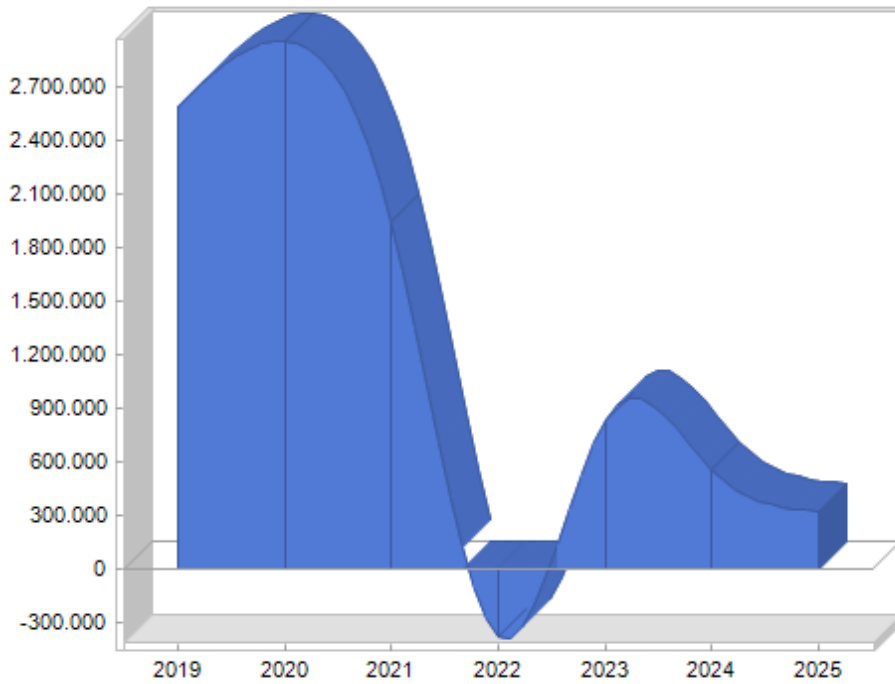
Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeiträge



Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	26.774.828,32	22.617.400	23.485.100	20.310.700	18.494.400	17.643.800	17.610.200
Auszahlungen	24.186.012,40	19.657.000	21.541.900	20.682.800	17.653.600	17.087.500	17.283.300
<b>Saldo</b>	<b>2.588.815,92</b>	<b>2.960.400</b>	<b>1.943.200</b>	<b>-372.100</b>	<b>840.800</b>	<b>556.300</b>	<b>326.900</b>

Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge



Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung	Bilanz/Vermögensrechnung	Ergebnisrechnung
Einzahlungen: 23.485.100	Aktiva	Erträge: 16.288.400
./.Auszahlungen: 21.541.900	Vermögen	./.Aufwendungen: 17.361.500
=Liquiditätssaldo: 1.943.200	Liquide Mittel	=Ergebnissaldo: -1.073.100
	Passiva	
	Eigenkapital	
	Fremdkapital	

## 7 Überblick auf besondere Aufwendungen und Erträge, Haushaltsausgleich und Fazit

### 7.1. Besondere Lage durch die Corona-Pandemie:

Aufgrund der Coronapandemie kam es bei der Stadt Bleckede zu erheblichen Einnahmeausfällen. Im Wesentlichen sind die Ausfälle in der Gewerbesteuer zu verzeichnen. Das Haushaltsjahr 2020 musste im Vergleich zum Haushaltsjahr 2019 (in der Prognose) mit einem Minderertrag in der Gewerbesteuer in Höhe von ca. 670 TEUR abgeschlossen werden. Weiterer wesentlicher Verlust stellt sich im Bereich der Einkommensteueranteile dar. Mit einem Betrag von ca. 276 TEUR ist dort eine Minderung der Einnahmeerwartung von ca. 8 % zu verzeichnen. Die Verluste im Bereich der Kita-Gebühren und der nachschulischen Betreuung sind ebenfalls merkbar.

Es ist darauf hinzuweisen, dass der Landkreis durch die zweimalige Senkung der Kreisumlage eine Minderausgabe von ca. 470 TEUR im laufenden Haushaltsjahr 2020 verursacht hat. Darüber hinaus war es sehr wichtig, dass für das Jahr 2020 die Kindertagesstättenvereinbarung aktualisiert wurde und nunmehr die Zuschüsse für den Betrieb der Kindertageseinrichtungen gemindert werden konnten.

Durch Land und Bund erfolgen ebenfalls Kompensationsleistungen. Es wurde bereits Mitte Oktober ein Betrag von ca. 110 TEUR kompensiert. Darüber hinaus werden für Anfang Dezember Kompensationszahlungen vom Bund aufgrund der Gewerbesteuerausfälle erwartet. Dessen Größenordnung ist aktuell nicht genau einschätzbar. Die Stadt Bleckede könnte mit einem Betrag von ca. 130 TEUR rechnen – jedoch ist das ein sehr grob geschätzter Wert.

Belastend für die Stadt Bleckede wirkt auch die Aufrechterhaltung des Angebots der KFZ-Zulassung. Coronabedingt musste der Publikumsverkehr zeitweise geschlossen werden und es erfolgte eine Umstellung auf Terminvergabe. Da die Vereinbarung mit dem Landkreis Lüneburg auf Fallpauschalen ausgelegt ist, sind Personalkosten zu erwarten, die nicht durch eine ausreichende Anzahl von Erstattungsleistungen durch den Landkreis kompensiert werden. Ein Betrag in Höhe von insgesamt 50 TEUR Unterdeckung erscheint realistisch.

Die aktuellen Kompensationsleistungen durch Landkreis, Land und Bund sind anzuerkennen. Es kann davon ausgegangen werden, dass vermutlich 2/3 der Mindererträge kompensiert werden können. Als diese Kompensations- und Hilfspakete verabschiedet worden sind, ist man davon ausgegangen, dass die Pandemie im Herbst/ Winter 2020 händelbar ist und eine Rückkehr in einen „normalen“ Zustand zu erwarten ist. Aktuell sind die Entwicklungen jedoch weiter instabil. Es ist erkennbar, dass die Investitionsbereitschaft von Kommunen und Privaten stagniert und demzufolge weitere negative wirtschaftliche Folgen zu erwarten sind. Die aktuellen Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2021-2024 gehen davon aus, dass bedingt durch die Coronapandemie weitere Auswirkungen zu erwarten sind, jedoch sind noch keine Größenordnungen zu definieren. Es wird an dieser Stelle auf die neuen Orientierungsdaten im Frühjahr 2021 verwiesen.

Für die Stadt Bleckede erscheint es ganz wesentlich, dass die relevanten Einnahme- und Ausgabepositionen im Bereich des Ergebnishaushalts durch politische Entscheidungen angesprochen werden. Dabei wird deutlich, dass auf der Ertragsseite die Steuereinnahmen und die öffentlich-rechtlichen Zuwendungen relevante Positionen darstellen. Im Bereich des Aufwands sind die Transferleistungen an Dritte (Umlagen) zu betrachten und auch die Entwicklung der Personalkosten.

Die Stadt Bleckede wird ein ordentliches Gesamtergebnis in Höhe von ca. 712.300 TEUR (Fehlbetrag) aufweisen. Für das Jahr 2022 wird mit einem Fehlbetrag in Höhe von ca. 950.000 TEUR kalkuliert. Aus den Darstellungen ist erkennbar, dass die Aufwandsseite kaum gesteigert wurde. Die erheblichen Einnahmehausfälle führen zu dieser „Schieflage“ des Haushalts.

Demzufolge erscheint es unerlässlich, dass die Kompensationsbereitschaft von Landkreis, Land und Bund auch über das Jahr 2020 hinaus bestehen bleibt, um die finanzielle Leistungsfähigkeit aufrecht zu erhalten und das eigene Einnahme-/Ausgabeverhalten detailliert auf den Prüfstand zu stellen.

### 7.2. Ausblick auf 2021 und 2022

Als Einheitsgemeinde ist die Stadt Bleckede mit der sogenannten Allzuständigkeit belegt und hat neben der Durchführung von freiwilligen Aufgaben eine erhebliche Zahl an gesetzlich zugewiesenen Aufgaben. Für die Durchführung dieser Aufgaben beschäftigt die Stadt Bleckede eigenes Personal. Die jährlichen Personalkostensteigerungen von 2019 bis 2021 lagen bei ca. 3 %. Dieser Wert erscheint in Anbetracht von Tarifanpassungen realistisch und angemessen. Lediglich im Übergang des Jahres 2018 auf 2019 wurde ein signifikanter Personalkostenanstieg vollzogen, weil damals die Reinigungsleistungen nicht

mehr über Fremdunternehmen erfolgen sollte, sondern hierfür eigenes Personal eingestellt wurde. Dieser Systemwechsel forderte eine erhebliche Schaffung neuer Stellen, jedoch sind die Leistungen und die Reinigungsergebnisse dadurch wesentlich verbessert worden. Für 2021 ist die Schaffung einer Stelle im EDV-Bereich geplant, da die anstehenden Digitalisierungsleistungen eine immer größer werdende Rolle einnehmen und die Stadtverwaltung bisher über keine derartige Person verfügt. Darüber hinaus ist deutlich geworden, dass die notwendigen Infrastrukturmaßnahmen der Stadt Bleckede nur unter Zuhilfenahme von Fördermöglichkeiten umgesetzt werden können. Daher ist es notwendig, hierfür eine Stelle bereit zu stellen, die sich schwerpunktmäßig mit der Akquise und der Beantragung dieser Drittmittel befasst. Es wird in der Verwaltungspraxis deutlich, dass die Verfahren von der Antragsstellung bis zur Abrechnung derart komplex werden, sodass eine qualifizierte Begleitung an dieser Stelle erforderlich ist.

### **Herauszustellende Maßnahmen im investiven Bereich:**

#### Teilhaushalt 4

Die Stadtverwaltung war bisher in einem zusammengehörigen Gebäudekomplex untergebracht. Die steigenden Anforderungen und die zunehmenden Dienstleistungsangebote führen dazu, dass der Platz- und Raumbedarf nicht mehr ausreichend dimensioniert ist. Insbesondere in der Pandemie-Lage wurde deutlich, dass Abstandsregeln nicht eingehalten werden konnten, da schlichtweg der Platz nicht vorhanden war. Daher wurde das anliegende ehemalige Polizeigebäude, welches sich im Eigentum der Stadt befindet, für Verwaltungszwecke umgebaut. Nunmehr ist beabsichtigt, auch das bisherige Rathausgebäude umzubauen und für die anstehenden Aufgaben angemessen herzustellen. Hierfür sind 115 TEUR eingeplant. Da auch die aufkommende Parkplatzsituation im Innenstadtbereich gelöst werden muss, sollen am Rathaus weitere 20 Parkflächen entstehen, um den Parkplatzdruck von Beschäftigten und Kunden zu entschärfen. Hierzu sind für 2022 35 TEUR eingeplant.

Die Straßen- und Wegeinfrastruktur der Stadt Bleckede ist im Vergleich zu anderen kreisangehörigen Gemeinden aus dem Landkreis Lüneburg schlecht. Für das Jahr 2021 sind entsprechende Sanierungsmaßnahmen vorgesehen, da bereits die Regenwasser- und Schmutzwasserkanäle unterhalb der Straße wegbrechen und somit erhebliche Absackungen zu verzeichnen sind. Die Verkehrssicherungspflicht ist an vielen Stellen nicht mehr gewährleistet. Demzufolge wird die Stadt in den nächsten Jahren umfassende Sanierungen vollziehen müssen. Konkret ist geplant, die Bahnhofstraße im Stadtgebiet für 1,3 Mio. EUR zu sanieren. Hiervon sind wesentliche Rückflüsse aus GVFG-Mitteln sowie Straßenausbaubeiträge zu erwarten. In Alt Garge saniert der Landkreis Lüneburg in den nächsten zwei Jahren die Ortsdurchfahrt. Daher wird die Stadt diese Chance nutzen, um dort die Nebenanlagen (Gehweg, Beleuchtung) zu sanieren. Auch hierfür stehen entsprechende Straßenausbaubeiträge auf der Ertragsseite.

An den Gebäuden der Stadt sind ebenfalls Maßnahmen geplant. An der Elbtalgrundschule ist eine Fassadensanierung für 110 TEUR in 2021 geplant. Darüber hinaus soll in Alt Garge ein neues Feuerwehrhaus errichtet werden, das auch im Hochwasserfall für Sandsackumschlag und Logistikzentrum genutzt werden kann. Die Ansatzplanung liegt in 2021 bei 285 TEUR und in 2022 bei 50 TEUR.

Die Stadt Bleckede vollzieht eine umfassende Projektbegleitung im Bereich der Städtebauförderung, um die in die Jahre gekommene Infrastruktur grundlegend zu sanieren. Hierfür sind 900 TEUR in 2021 und 650 TEUR in 2022 vorgesehen.

#### Teilhaushalt 3

Die steigenden Anforderungen im Bildungsbereich erfordern weitere Schaffung von Krippen- und Kindergartenplätzen. Im Haushaltsjahr 2022 ist die Herstellung einer neuen Krippe im Bereich des Kindergartens Robert-Koch-Straße geplant. Die Kindertagesstättenbedarfsplanung des Landkreises weist eine deutliche Diskrepanz bei der notwendigen Platzzahl auf und daher sind für das Jahr 2022 1,75 Mio. EUR eingeplant, um ein neues Gebäude zu errichten. Entsprechende Zuschüsse sollen eingeholt werden und sind in der Ansatzplanung mit 500 TEUR berücksichtigt.

Im Feuerwehrbereich ist geplant, einen Feuerwehrbedarfsplan aufzustellen. Dieser Plan soll aufzeigen, welche notwendigen Anschaffungen im Gebäude- und Fahrzeugbereich in den kommenden Jahren auf die Stadt als Träger des Brandschutzes zukommen. Für das Jahr 2022 sind 100 TEUR für die Ersatzbeschaffung eines Feuerwehrgroßfahrzeugs eingeplant, da der Altersdurchschnitt der Fahrzeuge bei 27,3 Jahren liegt und somit die Einsatzfähigkeit durch einen stetigen Austausch alter Fahrzeuge aufrecht erhalten bleiben muss.

**Fazit:**

Die ordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts dienen insgesamt zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts und die außerordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der außerordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts und die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten und zur Rückzahlung innerer Darlehen.

Die Stadt Bleckede ist in den Jahren 2021 und 2022 nicht in der Lage, den Ergebnishaushalt auszugleichen. Gemäß § 24 KomHKVO gelten für diesen Fall folgende Regelungen:

(1) Ein Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses wird aus der mit Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage gedeckt. Soweit dies nicht möglich ist, wird ein Fehlbetrag mit einem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses oder aus der mit Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage gedeckt.

(2) Kann ein Fehlbetrag nicht nach Absatz 1 gedeckt werden, so wird er in der Bilanz vorgetragen. Die Deckung ist zum nächstmöglichen Zeitpunkt vorzunehmen; sie soll jedoch spätestens im sechsten Jahr nach der Feststellung des Fehlbetrages im Jahresabschluss erreicht werden.

(3) Ein Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses wird aus der mit Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage gedeckt. Soweit dies nicht möglich ist, wird ein Fehlbetrag mit einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses oder aus der mit Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage gedeckt, soweit diese nicht zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses benötigt wird. Ist der Fehlbetrag so nicht auszugleichen, findet Absatz 2 entsprechende Anwendung.

Die Überschussrücklage zum 31.12.2016 beträgt 3.232.189,52 €. Die Haushaltsjahre 2017-2019 wurden mit einem positiven Ergebnis in Höhe von ca. 3.000.000 € abgeschlossen. Diese Jahresergebnisse wurden dem Rechnungsprüfungsamt noch nicht vorgelegt, somit können sich noch geringfügige Abweichungen ergeben. Es ist jedoch zu erwarten, dass insgesamt eine Überschussrücklage von ca. 6,2 Mio. EUR zur Deckung etwaiger Fehlbeträge zur Verfügung steht. Ein Haushaltssicherungskonzept ist somit für die kommenden Haushaltsjahre nicht zu erstellen.

Gleichwohl lässt die anhaltende Pandemie-Lage und die notwendige Situation – weiter in die Infrastruktur der Stadt zu entwickeln – den Schluss zu, dass die kommenden Jahre zwingend eine Verbesserung der Haushaltssituation herstellen zu müssen, ohne weitreichende Leistungen schlichtweg zu kürzen.

Folgende Überlegungen wurden bisher angestellt und müssen in der nächsten Aufstellung des Haushalts forciert werden:

- Einnahmen müssen signifikant erhöht werden
- Reduzierung von Betriebskosten und insbesondere der Transferleistungen an Dritte
- Schwerpunktsetzung auf Entwicklung, die Auswirkungen auf Einnahmenstruktur hat (z. B. Bauflächen, Gewerbeentwicklung, Innenstadt)
- Prüfung kostenerheblicher freiwilliger Leistungen
- Anpassung der Hebesätze um 10 % = ca. 75.000 € Einnahmeneffekt
- Mögliche Generierung weiterer Einnahmequellen (z. B. Tourismusbeiträge, Schwerpunktsetzung auf Drittmittel)
- Defizitausgleich Landkreis Kfz-Zulassung ca. 50.000 €
- Weitere Betrachtung des Personalbestands

Bleckede, den 26. November 2020

Dennis Neumann  
Bürgermeister