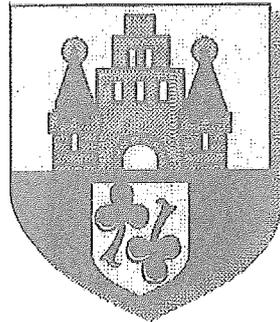


GEMEINDE OVELGÖNNE



E n t w u r f

HAUSHALTSSATZUNG

UND

HAUSHALTSPLAN

2019

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	Seite
Haushaltssatzung 2019	1
Statistische Angaben	3
Vorbericht	5
- Allgemeines	
- Darstellung der Entwicklung	
- der Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben	
- der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	
- der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen	
- der weiteren wichtigen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen	
- der Schulden einschließlich der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln	
- des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	
- der Nettoposition	
in den beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahren sowie die voraussichtliche Entwicklung im Haushaltsjahr und in den drei folgenden Jahren	
- Finanzierung der im Haushaltsjahr geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und die finanziellen Auswirkungen dieser Maßnahmen auf die folgenden Jahre	
- Budgetierungsgrundsätze und Haushaltsvermerke	32
Gesamtplan 2019	
- Ergebnisplan	34
- Finanzplan	40
Zusammenfassung 2019	
- Ergebnisplan	47
- Finanzplan	48
Teilhaushaltspläne:	
1 - Zentrale Dienste und Finanzen	49
2 - Bürgerdienste und Bauen	136
Investitionsprogramm 2019 – 2022	268
Stellenplan	271

Anlagen:	
- Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts (Übersicht Ergebnishaushalt 2019 / Übersicht Teilergebnishaushalt 2019)	278
- Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts (Übersicht Finanzhaushalt 2019 / Übersicht Teilfinanzhaushalt 2019)	280
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	282
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden zu Beginn des Haushaltsjahres	283

- Bilanz zum 31.12.2017 gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 7 KomHKVO	284
- Bericht der Gemeinde über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und ihre Beteiligung daran (Beteiligungsbericht - § 151 NKomVG)	288
- Produkt- und Projektpläne	307
- Übersicht Budgets 2019	312
Stichwortverzeichnis zu den Teilhaushaltsplänen	318

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2019 wie folgt festgesetzt:

- | | | |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. | Grundsteuer | |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 460 v. H. |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 460 v. H. |
| 2. | Gewerbsteuer | 420 v. H. |

§ 6

Außer- und überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis zur Höhe von 2.000,00 Euro beim einzelnen Produkt gelten als unerheblich.

Ovelgönne,

Christoph Hartz
Bürgermeister

Die Gemeinde Ovelgönne

Die Flächengröße der Gemeinde Ovelgönne:

Gemarkung Großenmeer	26 657 476 qm
Gemarkung Oldenbrok	28 603 316 qm
Gemarkung Strückhausen	64 410 188 qm
Gemarkung Ovelgönne	<u>4 139 509 qm</u>
zusammen	<u>123 810 489 qm</u>
	= 12.381,0489 ha
	= 123,810489 qkm

Infrastrukturdaten

Einrichtungen für Brand- und Katastrophenschutz	- Ortsfeuerwehr Ovelgönne Stützpunktfeuerwehr Oldenbrok Ortsfeuerwehr Großenmeer Ortsfeuerwehr Neustadt Ortsfeuerwehr Frieschenmoor Ortsfeuerwehr Rüdershausen Stützpunktfeuerwehr Popkenhöhe Ortsfeuerwehr Salzendeich Jugendfeuerwehr Großenmeer Jugendfeuerwehr Ovelgönne Kinderfeuerwehr
Grundschulen	- Grundschule Ovelgönne Grundschule Großenmeer
Kindertagesstätten	- Kindertagesstätte Ovelgönne Kindertagesstätte Oldenbrok Kindertagesstätte Großenmeer Kindergarten Neustadt
Sportstätten	- Sporthalle, Bolzplatz und Sportplatz Ovelgönne Sporthalle und Sportplatz Oldenbrok Sporthalle und Sportplatz Großenmeer Sporthalle und Sportplatz Neustadt
Reithallen	- 2 x Reithallen in Ovelgönne 1 x Reithalle in Loyermoor 1 x Reithalle in Rüdershausen
Praxen Allgemeinmedizin	- 1 x Großenmeer 1 x Oldenbrok 1 x Ovelgönne
Praxis Zahnmedizin	- 1 x Ovelgönne
Veterinärmedizin	- 1 x in Großenmeer 1 x in Oldenbrok
Krankengymnastik	- Oldenbrok, Ovelgönne
Apotheke	- Oldenbrok

Gemeindeschwesternstation	- Versorgungsbereich gesamte Gemeinde
Kirchen	- St. Anna Kirche, Großenmeer Christuskirche, Oldenbrok Martins-Kirche, Ovelgönne St. Johannis-Kirche, Strückhausen
Bücherei	- 1 x Großenmeer 1 x Ovelgönne
Bankstellen	- Oldenbrok
Bankautomaten	- 2 x Großenmeer
Postagentur	- Oldenbrok

Vorbericht

gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 3 KomHKVO

zum Haushaltsplan der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2019

Allgemeines

Mit dem Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftlicher Vorschriften (GemHausRNeuOG) vom 15.11.2005 hat der Niedersächsische Landtag für alle Kommunen in Niedersachsen die Umstellung von der Kameralistik (bisheriges kommunale Haushalts- und Kassenrecht) auf die Doppik (neues kommunale Rechnungswesen) mit einer Übergangsfrist bis längstens zum 31.12.2011 beschlossen.

Der Rat der Gemeinde Ovelgönne hat in der 32. Sitzung am 20.12.2005 beschlossen, dass die örtliche Einführung des neuen kommunalen Rechnungswesens auf das Ende des Übergangszeitraumes 31.12.2011 festgelegt wird und das bisherige kommunale Haushalts- und Kassenrecht in der Übergangszeit weiterhin gilt.

Durch den Beschluss besteht die Möglichkeit, dass ein früherer örtlicher Wechsel in das neue System jederzeit möglich ist. Die Gemeinde geht dann zur gesetzlichen Standardregelung über und beendet vorzeitig die Inanspruchnahme der Ausnahmeregelung.

Die Gemeinde Ovelgönne hat zum 01.01.2011 das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen entsprechend den Anforderungen der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) vom 22.12.2001 in der zurzeit geltenden Fassung eingeführt. Der Haushaltsplan für das Jahr 2018 ist der achte Plan der auf der Grundlage des neuen kommunalen Rechnungswesens aufgestellt worden ist.

Der Haushaltsplan besteht gemäß § 1 Absatz 1 KomHKVO aus dem Ergebnishaushalt dem Finanzhaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan.

Gemäß § 4 Absatz 1 Satz 1 KomHKVO wird der Haushalt nach den Bedürfnissen der Gemeinde in Teilhaushalte gegliedert (Ergebnishaushalt = Teilergebnishaushalte; Finanzhaushalt = Teilfinanzhaushalte. Die Gliederung entspricht gemäß § 4 Absatz 1 Satz 2 KomHKVO der jeweiligen Verwaltungsgliederung oder bildet den Produktplan der Kommune ab.

Ab 01.10.2015 wurde die Verwaltung aufgrund einer Organisationsuntersuchung in zwei Fachbereiche aufgeteilt. Aufgrund dieser Neuorganisation wurde der Haushaltsplan wie folgt in zwei Teilhaushalte gegliedert:

Teilhaushalt 1	- Fachbereich I	- Zentrale Dienste und Finanzen / Bürgermeister
Teilhaushalt 2	- Fachbereich II	- Bürgerdienste und Bauen

Folgende Produkte wurden im Jahr 2019 aufgrund einer Umorganisation neu zugeordnet:

Produkt bisher	Produkt neu	Bezeichnung
1.1111.02	1.1119	Gleichstellungsbeauftragte

In den Teilhaushalten sind gemäß § 4 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet.

Gemäß § 4 Absatz 7 KomHKVO werden in jedem Teilhaushalt die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen beschrieben sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt. Um den Informationsgehalt des Haushaltsplanes nicht zu verringern, sind alle Produkte im Haushaltsplan dargestellt worden.

Folgende Erläuterungen gemäß § 16 KomHKVO sind in den Teilhaushalten bei den Produkten enthalten:

- wesentliche Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit sie von Ansätzen des Vorjahres erheblich abweichen
- Neue Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen
- Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, in jedem folgenden Haushaltsplan die bisherige Abwicklung
- Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen zur Erfüllung von Verträgen, die die Gemeinde über ein Jahr hinaus zu erheblichen Zahlungen verpflichten
- Wesentliche zweckgebundenen Erträge und Einzahlungen

Der Ergebnishaushalt enthält die Aufwendungen und Erträge. Hier werden das gesamte Ressourcenaufkommen und der gesamte Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Statt der bisherigen kameralen Ausrichtung an der Änderung des Geldvermögens sind jetzt Erträge und Aufwendungen im kaufmännischen Sinn die zentrale Rechengröße. Neu ins Gewicht fällt insbesondere der zu veranschlagende Aufwand für die auf Nutzungsdauer bezogenen Abschreibungen, der den Vermögensverzehr des betrachteten Jahres (z. B. Straßen, Gebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung) und die Auflösung der Sonderposten darstellt. Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung sind Maßstab dafür, ob ein Haushalt ausgeglichen ist bzw. ein Haushaltssicherungskonzept notwendig ist.

Im Finanzhaushalt werden alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, für Investitionstätigkeit sowie für Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

Haushaltsplanung 2019

Der Haushalt soll gemäß § 110 Absatz 4 Sätze 1 und 2 NKomVG in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Der Haushalt für das Jahr 2019 weist ein ordentliches Ergebnis von 0,00 EUR und ein außerordentliches Ergebnis von 10.000,00 EUR aus. Der Haushalt 2019 konnte im Ergebnisbereich ausgeglichen werden.

In den Rechnungsabschlüssen ist es immer gelungen, das Ergebnis des Haushaltsplanes zu verbessern.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2019 bis 2022

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Haushaltsjahre 2019 bis 2022 wird unmittelbar in den Haushaltsplan mit einbezogen. Aufgrund des langen Zeitraumes ist die Planung mit erheblichen Unsicherheiten behaftet. Sie stellt nur eine grobe Einschätzung für die kommenden Jahre dar. Über die verbindlichen Ansätze der mittelfristigen Finanzplanung wird jedes Jahr neu durch den Rat entschieden.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung soll für die einzelnen Jahre in Erträgen und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen ausgeglichen sein. Der Ausgleich des Ergebnishaushaltes konnte für das Haushaltsjahr 2019 und die Planungsjahre 2020 bis 2022 erreicht werden. Die Finanzplanung konnte im Planungszeitraum 2019 bis 2022 ausgeglichen werden.

Gemäß § 9 Absatz 3 KomHKVO sollen bei der Aufstellung und Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die vom für Inneres zuständigen Ministerium (MI) bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt werden. Das MI hat am 12.07.2018 die Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2018 bis 2022 bekannt gemacht.

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2019 sind für den Planungszeitraum 2020 bis 2022 folgende Orientierungsdaten berücksichtigt worden:

Einnahmen	2020 v.H.	2021 v. H.	2022 v. H.
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+ 6,0	+ 6,0	+ 5,5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+ 2,0	+ 2,0	+ 2,0
Gewerbesteuer	+ 3,5	+ 4,0	+ 3,0
Grundsteuer A und B	+ 1,5	+ 1,5	+ 1,5
Schlüsselzuweisungen	+ 5,0	+ 3,5	+ 3,5
Zuweisungen des übertragenen Wirkungskreises	+ 2,0	+ 2,0	+ 2,0

Ausgaben	2020 v. H.	2021 v. H.	2022 v. H.
Personalkosten (Tariferhöhung)	+ 2,0	+ 2,0	+ 2,0
Gewerbesteuerumlage	+ 3,5	+ 4,0	+ 3,0

Erste Eröffnungsbilanz

Die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Ovelgönne ist in der 25. Sitzung des Rates am 18.12.2014 beschlossen worden und am 09.01.2015 im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch veröffentlicht worden.

Bilanz

Die Bilanz stellt das gesamte Vermögen und die gesamten Forderungen und Verbindlichkeiten zum 31.12. jeden Jahres dar. Dabei zeigt die Passiv-Seite der Bilanz die Mittelherkunft und die Aktiv-Seite die Mittelverwendung auf. Die Differenz zwischen Vermögen und Schulden wird im neuen Haushaltsrecht als Nettosition bezeichnet. Die Bilanz soll auch verdeutlichen, wie hoch die tatsächliche Verschuldung einer Gemeinde ist, so dass damit auch zukünftige Belastungen (z. B. durch gebildete Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen) transparenter werden. Ein Vergleich der Verschuldung zum Gesamtvermögen ist dadurch möglich. Die Bilanz wird im Rahmen des Jahresabschlusses erstellt und ist nicht Gegenstand der Haushaltsplanung.

Jahresergebnisse

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Haushaltsjahr 2011 wurde vom Rat am 30.06.2015 beschlossen und im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch am 10.07.2015 veröffentlicht.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Haushaltsjahr 2012 wurde vom Rat am 17.09.2015 beschlossen und im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch am 25.09.2015 veröffentlicht.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Haushaltsjahr 2013 wurde vom Rat am 17.12.2015 beschlossen und im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch am 08.01.2016 veröffentlicht.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Haushaltsjahr 2014 wurde vom Rat am 14.06.2016 beschlossen und im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch am 24.06.2016 veröffentlicht.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Haushaltsjahr 2015 wurde vom Rat am 15.09.2016 beschlossen und im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch am 23.09.2016 veröffentlicht.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Haushaltsjahr 2016 wurde vom Rat am 27.09.2017 beschlossen und im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch am 06.10.2017 veröffentlicht.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Haushaltsjahr 2017 wurde vom Rat am 12.12.2018 beschlossen und im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch am 21.12.2018 veröffentlicht.

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Im Haushaltsplan für das Jahr 2019 sind folgende größere Investitionsmaßnahmen (über 100.000,00 EUR) geplant:

Produkt	Beschreibung	Einzahlungen 2018 EUR	Auszahlungen 2018 EUR
1.5710	Breitbandversorgung	0,00	100.000,00
2.1118	Baumaßnahme Rathaus	105.000,00	210.000,00
2.1118	Erschließung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“	290.000,00	290.000,00
2.4242	Baumaßnahme Sportstätte Oldenbrok	130.000,00	225.000,00
2.5733	Baumaßnahme Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor	200.000,00	274.000,00

Breitbandversorgung

Aufgrund der Kooperationsvereinbarung mit dem Landkreis Wesermarsch vom 30.06.2016 und Beschluss des Rates vom 15.09.2016 beteiligt sich die Gemeinde Ovelgönne an den Ausbaurkosten.

Baumaßnahme Rathaus

Für das Gebäudeensemble Sporthalle Oldenbrok, Rathaus und Kindertagesstätte Oldenbrok ist eine energetische Sanierung geplant. Erste Teilmaßnahme stellt die aus statischen Gründen erforderliche Erneuerung des Daches der Sporthalle Oldenbrok dar. Nach der Richtlinie zur Förderung von Energieeinsparung und Energieeffizienz bei öffentlichen Trägern sowie Kultureinrichtungen ist eine Zuwendung in Höhe von 50 % bei der NBank beantragt worden.

Erschließung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“

Da aufgrund der vorliegenden Vormerkungen die Grundstücke in dem Wohnbaugebiet in den Jahren 2018 und 2019 alle verkauft werden, ist die Enderschließung des Wohnbaugebietes eingeplant worden.

Baumaßnahme Sportstätte Oldenbrok

Für das Gebäudeensemble Sporthalle Oldenbrok, Rathaus und Kindertagesstätte Oldenbrok ist eine energetische Sanierung geplant. Erste Teilmaßnahme stellt die aus statischen Gründen erforderliche Erneuerung des Daches der Sporthalle Oldenbrok dar. Nach der Richtlinie zur Förderung von Energieeinsparung und Energieeffizienz bei öffentlichen Trägern sowie Kultureinrichtungen ist eine Zuwendung in Höhe von 50 % bei der NBank beantragt worden.

Baumaßnahme Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor

Im Rahmen der Dorfentwicklung der Region vom Nordpol bis zum Salzendeich soll das Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor saniert werden. Nach der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung der integrierten ländlichen Entwicklung (ZILE) ist eine Zuwendung in Höhe von 73 % beim Amt für regionale Landesentwicklung beantragt worden.

Liquiditätsplanung

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde im Haushaltsjahr 2019 auf 3.500.000,00 EUR festgesetzt, da die Erschließung des Wohnbaugebietes „Erweiterung Loyer Bäke“ vorfinanziert worden ist. Mit dem Verkauf der Grundstücke ist Ende 2018 begonnen worden.

Sofern der Verkauf der Grundstücke sehr zügig erfolgt, wird auf eine langfristige Kreditaufnahme zugunsten einer kurzfristigen Kreditaufnahme in Form eines Liquiditätskredites verzichtet.

Bildung von Haushaltsresten

Folgende Haushaltsreste wurden gebildet und in das Jahr 2019 übertragen:

Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen

Produkt Konto	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
1.1260	Feurwehrbudget	2018	5.161,36
	Summe		5.161,36

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produkt Konto	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
1.5710 781200	Wirtschaftsförderung Leader, Finanztopf Wesermarsch in Bewegung (2014 – 2020)	2018	10.000,00
1.5710 781800	Wirtschaftsförderung Öff. Kofinnazierung des Rad- und Wanderwegeprojektes „ehemaliger Bahndamm“	2018	25.000,00
2.1118.20-032 787200	Baugebiet Loyer Bäke Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2018	362.087,71
2.3653-000 783110	Kindertagesstätte Großenmeer Ausstattung Krippe	2018	12.701,75
2.3653-000 787100	Kindertagesstätte Großenmeer Umbau, Umnutzung und Erweiterung	2018	699.642,08
2.3654-000 783110	Kindertagesstätte Neustadt Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	2018	4.677,03
2.3654-000 787100	Kindertagesstätte Neustadt Baumaßnahme Einbau Krippe	2018	28.895,27
2.4242-000 787100	Sportstätten Oldenbrok Energetische Sanierung Sporthalle	2017 2018	207.212,87 120.000,00
2.4243-000 787100	Sportstätten Großenmeer Energetische Sanierung	2017	274.549,64
2.5110-000 781800	Zuwendungen für Investitionen Dorfentwicklung Dorfgregion „Vom Nordpol bis zum Salzendeich“	2018	67.830,11
2.5410-040 787200	Gemeindestraßen Fuß- und Radweg Colmar	2018	180.000,00
2.5410-012	Gemeindestraßen Erschließung, II. BA Am Altendeich	2018	18.601,81
2.5470-001 787100	ÖPNV Auszahlung Haltestelle Linie Wesersprinter	2016 2018	69.000,00 24.500,00
	Summe		2.104.698,27

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Haushaltsstelle	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
1.6120	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten	2017	877.900,00
692730		2018	86.700,00
	Summe		964.600,00

Schlussbetrachtung

Bei der Steuereinnahmekraft 2017 (Statistische Berichte Niedersachsen des Landesamtes für Statistik Niedersachsen – Durchschnittliche Steuereinnahmekraft und Vergleichswert der Steuereinnahmekraft) liegt die Gemeinde Ovelgönne mit 697,98 EUR je Einwohner/in (Dreijahresdurchschnitt 2015 - 2017) unter dem Durchschnitt der kreisangehörigen Gemeinden im Land Niedersachsen (922,38 EUR Vergleichswert Steuereinnahmekraft). Die Abweichung vom Vergleichswert beträgt – 24,3 %. Diese Finanzschwäche auf der Einnahmeseite des Haushaltes konnte nicht durch Reduzierungen von Ausgaben aufgefangen werden. Die Einnahmemöglichkeiten sind weitestgehend ausgeschöpft. Die Hebesätze für die Grundsteuer (ab 01.01.2018: 460 v. H.) und Gewerbesteuer (ab 01.01.2018: 420 v. H.) liegen erheblich über den Durchschnitt des Landes Niedersachsen bei der Gemeindegrößenklasse für 2017 (Grundsteuer A: 373 v.H., Grundsteuer B: 373 v. H. und Gewerbesteuer: 364 v. H.).

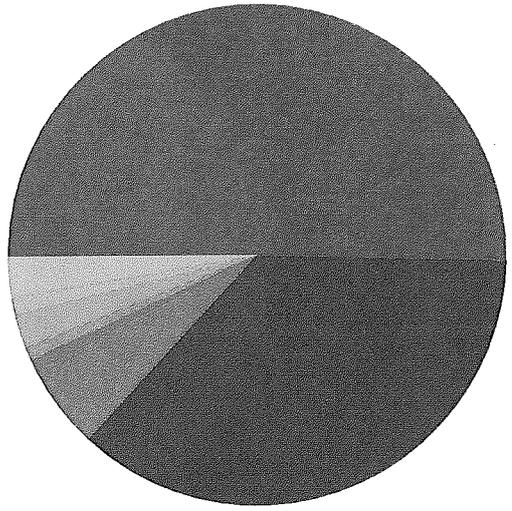
Vom Grundsatz her führen Einbußen bei den Realsteuern und Steueranteilen zu einem Ausgleich in Form von Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen und Minderausgaben bei der Kreisumlage bei unverändertem Kreisumlagehebesatz. Veränderungen des Kreisumlagehebesatzes verändern die Finanzsituation der Gemeinde positiv (bei Herabsetzung) oder negativ (bei Erhöhungen).

Die Gemeinde wird weiterhin versuchen, die Einnahmemöglichkeiten auszuschöpfen und die Ausgaben zu reduzieren, um einen Ausgleich für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zu erreichen.

Darstellung der Entwicklung der weiteren wichtigen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

Ergebnishaushalt	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Summe ordentliche Erträge	7.977.285,68	8.210.900,00	8.390.100,00	8.465.600,00	8.709.500,00	8.807.300,00
Steuern und ähnliche Abgaben	4.035.885,58	4.147.300,00	4.387.500,00	4.571.500,00	4.770.500,00	4.813.500,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.625.895,11	2.997.400,00	2.975.900,00	2.871.200,00	2.948.200,00	3.025.100,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	452.108,73	439.100,00	416.900,00	412.400,00	402.900,00	385.700,00
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Entgelte	216.781,88	68.100,00	71.200,00	71.300,00	71.200,00	71.300,00
privatrechtliche Entgelte	67.198,79	67.900,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.114,16	179.500,00	171.700,00	172.300,00	149.800,00	155.800,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	103.340,25	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	255.961,18	214.700,00	200.800,00	200.800,00	200.800,00	189.800,00

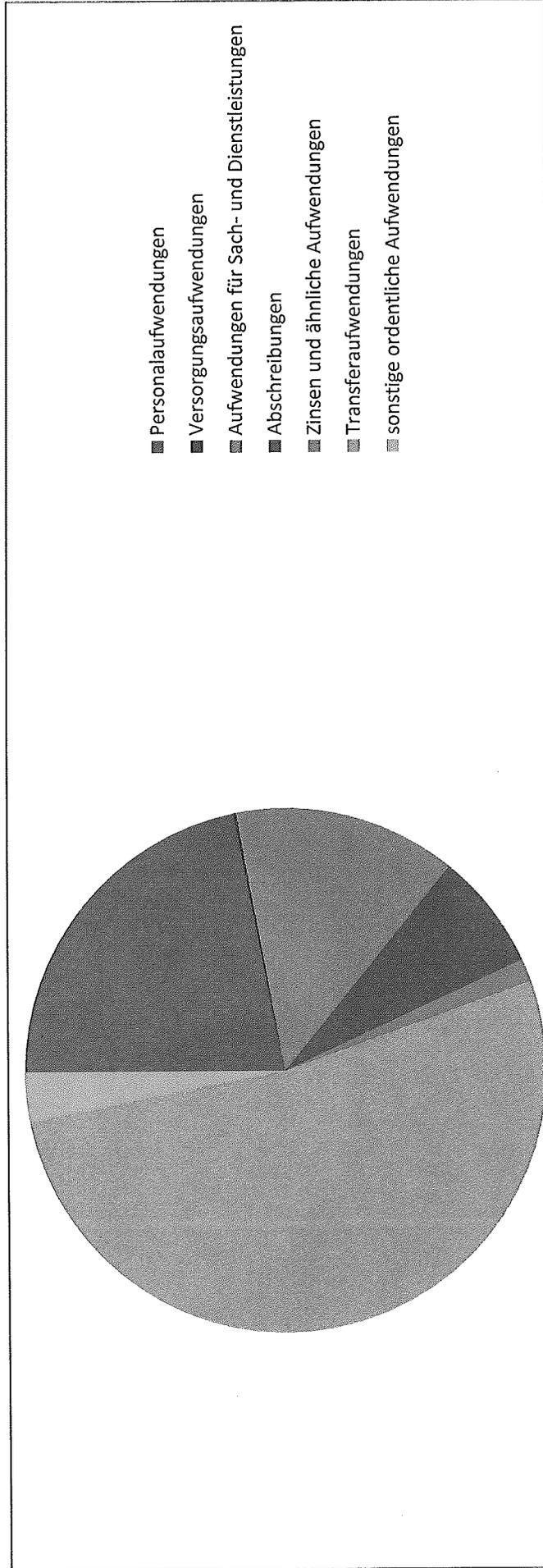
Darstellung Erträge 2019



- Steuern und ähnliche Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Auflösungserträge aus Sonderposten
- sonstige Transfererträge
- öffentlich-rechtliche Entgelte
- privatrechtliche Entgelte
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- Zinsen und ähnliche Finanzerträge
- aktivierte Eigenleistungen
- Bestandsveränderungen

Ergebnishaushalt		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Summe ordentliche Aufwendungen		7.812.134,99	8.085.900,00	8.420.600,00	8.487.100,00	8.627.300,00	8.789.600,00
Personalaufwendungen		1.669.147,29	1.822.700,00	1.856.200,00	1.872.100,00	1.907.000,00	1.958.700,00
Versorgungsaufwendungen		12.012,30	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	13.500,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.018.016,51	1.164.700,00	1.356.500,00	1.101.900,00	1.092.800,00	1.102.900,00
Abschreibungen		616.367,42	587.000,00	559.400,00	541.300,00	516.400,00	496.900,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		102.997,35	115.500,00	100.000,00	88.000,00	78.000,00	69.000,00
Transferaufwendungen		4.138.290,48	4.110.300,00	4.274.000,00	4.619.800,00	4.751.800,00	4.884.800,00
sonstige ordentliche Aufwendungen		255.303,64	273.700,00	262.000,00	251.000,00	267.800,00	263.800,00

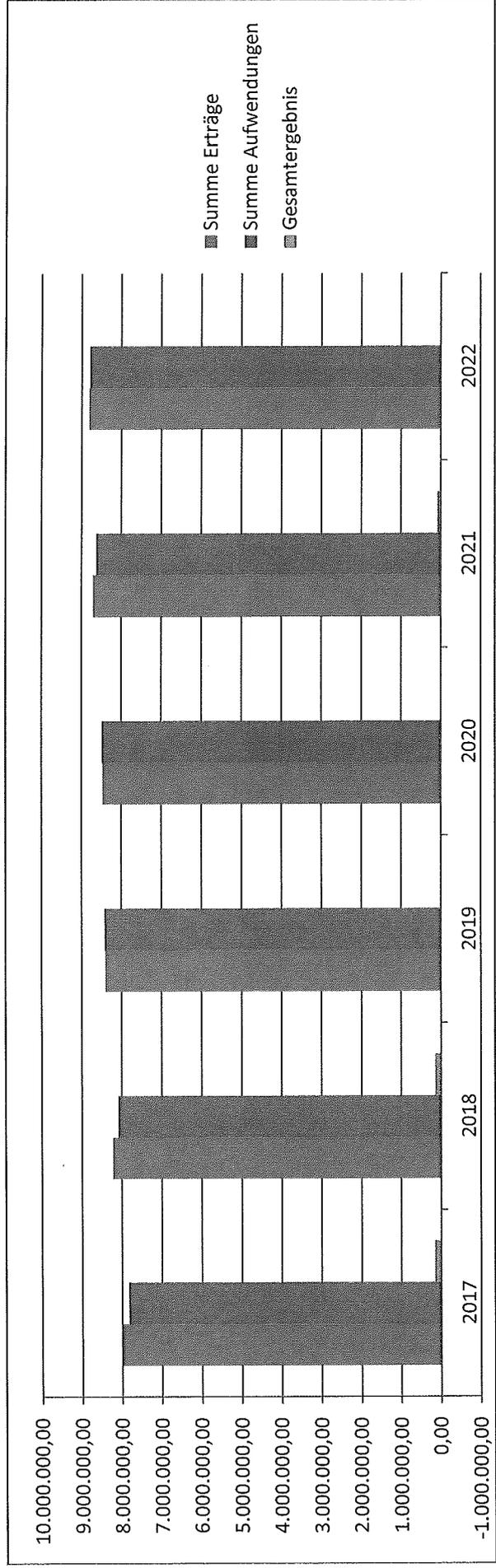
Darstellung Aufwendungen 2019



Ergebnishaushalt ordentlich	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Summe ordentliche Erträge	7.977.285,68	8.210.900,00	8.390.100,00	8.465.600,00	8.709.500,00	8.807.300,00
Summe ordentliche Aufwendungen	7.812.134,99	8.085.900,00	8.420.600,00	8.487.100,00	8.627.300,00	8.789.600,00
ordentliches Ergebnis	165.150,69	125.000,00	-30.500,00	-21.500,00	82.200,00	17.700,00

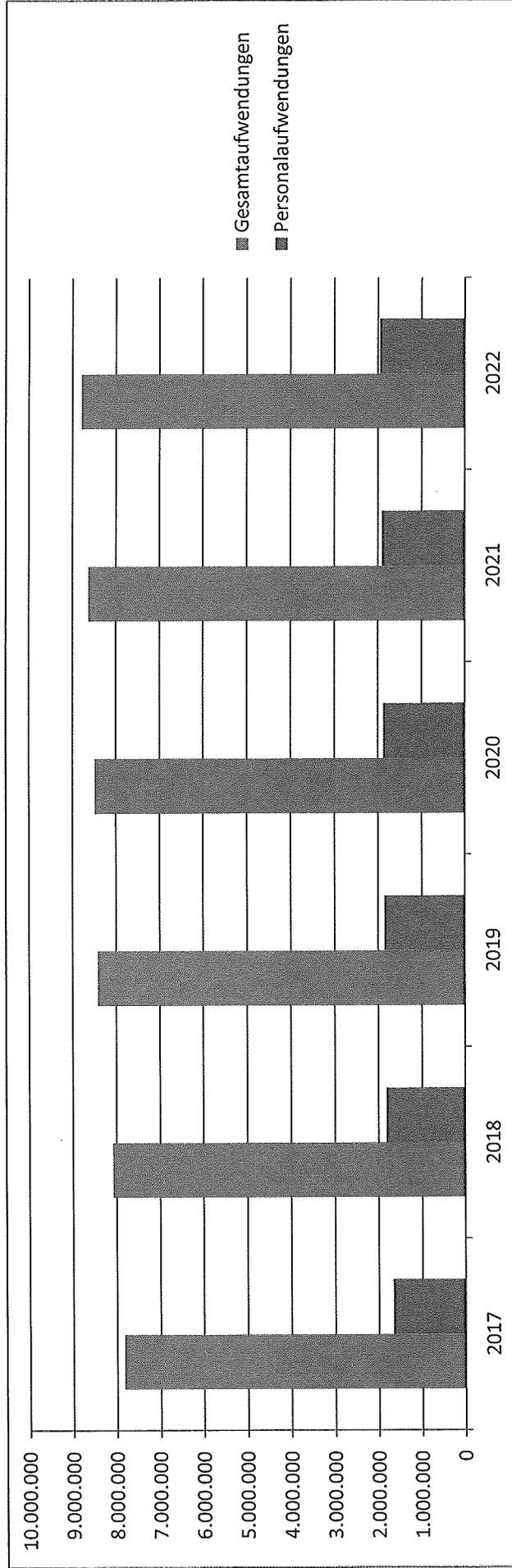
Ergebnishaushalt außerordentlich	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Summe außerordentliche Erträge	15.297,53	15.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe außerordentliche Aufwendungen	22.348,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis	-7.050,67	15.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnishaushalt (gesamt)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Summe Erträge	7.992.583,21	8.226.600,00	8.400.100,00	8.465.600,00	8.709.500,00	8.807.300,00
Summe Aufwendungen	7.834.483,19	8.085.900,00	8.420.600,00	8.487.100,00	8.627.300,00	8.789.600,00
Gesamtergebnis	158.100,02	140.700,00	-20.500,00	-21.500,00	82.200,00	17.700,00



Vergleich Personalaufwendungen zu Gesamtaufwendungen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gesamtaufwendungen	7.834.483	8.085.900	8.420.600	8.487.100	8.627.300	8.789.600
Personalaufwendungen	1.669.147	1.822.700	1.856.200	1.872.100	1.907.000	1.958.700
Prozentualer Anteil	21,31	22,54	22,04	22,06	22,10	22,28



Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres gemäß § 6 Nr. 3 KomHKVO

Steuern und ähnliche Abgaben

Es wurde eine Erhöhung der Grundsteuer A und B ab 01.01.2018 von 430 v. H. auf 460 v. H. und eine Erhöhung der Gewerbesteuer von 410 v. H. auf 420 v. H. beschlossen. Der Ansatz für die Gewerbesteuer wurde aufgrund des Ergebnisses 2018 von 870.000,00 EUR auf 1.000.000,00 EUR angehoben.

Weiterhin ist eine Steigerung der Einkommensteueranteile gemäß den Orientierungsdaten um 6,1 % für das Jahr 2019 auf der Grundlage des tatsächlich eingegangenen Betrages in 2018 berücksichtigt worden.

Personalaufwendungen / -auszahlungen

Die Personalausgaben sind für 2019 entsprechend der tariflichen Vereinbarung hochgerechnet worden.

Für die Jahre 2020- 2022 ist gemäß den Orientierungsdaten eine prognostizierte Steigerung in Höhe von 2 % berücksichtigt worden.

Weiterhin sind Änderungen im Personalbestand (Rente, Auslauf von Maßnahmen u.a.) und Höhergruppierungen berücksichtigt worden.

Aufwendungen für aktives Personal insgesamt:	1.856.200,00 EUR
Erstattungen von Personalaufwendungen:	-21.200,00 EUR
Familien- und Kinderservicebüro	-22.700,00 EUR
Zuweisung Landkreis (Flüchtlingshilfe)	-2.400,00 EUR
Jobcenter	-12.000,00 EUR
Bundesfreiwilligendienst	<u>1.797.900,00 EUR</u>

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Folgende Maßnahmen sind neben der laufenden Unterhaltung für das Jahr 2019 geplant:

Bezeichnung	Budget	Betrag EUR Grund
Feuerwehr Neustadt	1.1261	1.400,00 Kläranlage
Feuerwehr Oldenbrok	1.1261	10.500,00 2 Sektionaltore
Katastrophenschutz	1.1280	3.000,00 Umstellung auf digitalen Katastrophenschutz
Rathaus	2.1118.01	40.000,00 Sanierung Keller und Küche
Wohnhaus Neustädter Straße 68	2.1118.13	4.200,00 Kläranlage
		1.200,00 Sanierung Bad Oberwohnung

Sonstige Liegenschaften	2.1118.20	21.000,00	Sanierung Musik- und Hortraum
Grundschule Ovelgönne	2.2111	3.700,00	1. BA Akustikdecke Flur
		3.500,00	5 Garagen (Schwing-)tore
		4.600,00	Fußbodenbelag
		1.200,00	Erneuerung Wasserverteiler
Grundschule Großenmeer	2.2113	13.000,00	Sanierung Werkraum
		5.000,00	Sanierung Toiletten
		9.000,00	WLAN
Tageseinrichtungen für Kinder, Ovelgönne	2.3651	21.000,00	Sanierung Hortraum
		2.000,00	Versetzung Eingangstür alter Hortraum
		5.000,00	Sanierung Sanitärraum Mitarbeiter
Tageseinrichtungen für Kinder, Neustadt	2.3654	6.400,00	Kläranlage
		5.600,00	Austausch / Trockenlegung Küche
		161.300,00	

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Folgende Maßnahmen sind neben der laufenden Unterhaltung für das Jahr 2019 geplant:

Bezeichnung	Budget	Betrag EUR Grund
Einrichtungen der Jugendarbeit (u.a. Spielplätze)	2.3660	3.000,00
Sportstätten Ovelgönne	2.4241	2.500,00
		800,00
Sportstätten Oldenbrok	2.4242	2.500,00
		800,00
Sportstätten Großenmeer	2.4243	800,00
		10.400,00

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände über 1.000,00 EUR ohne USt.

Der Erwerb folgender Vermögensgegenstände sind im Jahr 2019 geplant:

Bezeichnung	Budget	Betrag EUR Grund
Steuerverwaltung	1.1116	700,00
Brandschutz - außerhalb Budget	1.1261	4.000,00
Grundschule Ovelgönne	2.2111	15.000,00
		2.400,00
Grundschule Großenmeer	2.2113	3.000,00
		4.500,00
		700,00
		2.500,00

Tageseinrichtungen für Kinder, Ovelgönne	2.3651	5.000,00 Schränke für Gruppenraum 2.300,00 Stühle für Erzieher/innen 1.700,00 Stühle Hort 400,00 Ranzenschränke gebraucht 4.900,00 Einrichtung Mitarbeiterzimmer 1.300,00 Stühle Mensa 2.200,00 Hort Garderoben 3.000,00 Tisch und Stühle Gruppenraum Kiga 200,00 Bildschirm 1.300,00 PC mit 2 Grafikkarten und zus. Monitor 600,00 Motorsense 500,00 Rüttelplatte <u>56.200,00</u>
Tageseinrichtungen für Kinder, Großenmeer	2.3653	
Familien- und Kinderservicebüro Bau- und Grundstücksordnung Bauhof	2.3675 2.5210 2.5731	

Finanzhaushalt		2017		2018		2019		2020		2021		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		7.480.267,54	7.760.800,00	7.962.200,00	8.042.200,00	8.295.600,00	8.421.600,00						
Steuern und ähnliche Abgaben		4.043.803,38	4.147.300,00	4.387.500,00	4.571.500,00	4.770.500,00	4.813.500,00						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.626.865,91	2.997.400,00	2.975.900,00	2.871.200,00	2.948.200,00	3.025.100,00						
sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
öffentlich-rechtliche Entgelte		216.322,02	68.100,00	71.200,00	71.300,00	71.200,00	71.300,00						
privatrechtliche Entgelte		68.266,72	67.900,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00						
Kostenerstattungen und Kostenumlagen		223.359,20	179.500,00	171.700,00	172.300,00	149.800,00	155.800,00						
Zinsen und ähnliche Einzahlungen		102.165,60	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00						
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		199.484,71	203.700,00	189.800,00	189.800,00	189.800,00	189.800,00						

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		7.117.938,98	7.435.300,00	7.953.700,00	7.882.200,00	8.047.300,00	8.292.700,00
Personalauszahlungen		1.588.366,98	1.759.100,00	1.792.600,00	1.808.500,00	1.843.400,00	1.958.700,00
Versorgungsauszahlungen		12.091,14	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	13.500,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände		1.021.135,65	1.164.700,00	1.356.500,00	1.101.900,00	1.092.800,00	1.102.900,00
Zinsen und ähnliche Auszahlungen		102.997,35	115.500,00	100.000,00	88.000,00	78.000,00	69.000,00
Transferauszahlungen		4.145.113,80	4.110.300,00	4.430.100,00	4.619.800,00	4.751.800,00	4.884.800,00
Sonst. Finanzausgaben		248.234,06	273.700,00	262.000,00	251.000,00	267.800,00	263.800,00

Finanzhaushalt	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	237.017,64	2.055.800,00	2.174.000,00	238.400,00	115.000,00	103.500,00	6.697,37	637.800,00	535.200,00	133.100,00	15.000,00	3.500,00
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	224.951,71	1.412.700,00	1.633.500,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	5.368,56	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
sonstige Investitionstätigkeit												

Finanzhaushalt	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	851.564,77	2.142.500,00	1.590.000,00	1.207.300,00	1.009.300,00	25.800,00	499.991,80	170.000,00	2.000,00	245.000,00	0,00	0,00
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	315.475,17	1.715.500,00	1.334.000,00	850.000,00	972.000,00	0,00	23.671,79	149.700,00	140.500,00	98.900,00	33.900,00	22.400,00
Baumaßnahmen	2.426,01	2.800,00	3.500,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	10.000,00	104.500,00	110.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	10.000,00	104.500,00	110.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktivierbare Zuwendungen												
sonstige Investitionstätigkeit												

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	834.000,00	86.700,00	0,00	808.900,00	646.000,00	0,00	459.006,17	849.700,00	867.300,00	641.100,00	258.100,00	0,00
Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit												

Finanzhaushalt Gesamt	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	8.551.285,18	9.903.300,00	10.136.200,00	9.089.500,00	9.056.600,00	8.525.100,00	8.428.509,92	10.427.500,00	9.956.800,00	9.697.700,00	8.484.300,00	8.484.300,00
Auszahlungen	8.428.509,92	10.427.500,00	10.451.400,00	9.956.800,00	9.697.700,00	8.484.300,00						

Darstellung über die Entwicklung der Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben
gemäß § 6 Nr. 1 a) KomHKVO

Aufkommen im Haushaltsjahr Art der Einnahme	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	EUR								
Grundsteuer A	211.288,86	211.128,47	213.461,49	226.491,12	235.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Grundsteuer B	572.101,67	569.186,05	588.377,48	620.906,49	663.000,00	665.000,00	674.000,00	685.000,00	695.000,00
Gewerbesteuer	1.216.316,00	1.232.138,45	893.664,65	895.008,37	870.000,00	1.000.000,00	1.035.000,00	1.076.000,00	1.109.000,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.720.533,00	1.879.216,00	1.901.116,00	2.071.067,00	2.124.000,00	2.241.000,00	2.376.000,00	2.518.000,00	2.656.000,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	125.830,00	138.877,00	143.186,00	178.091,00	210.000,00	206.000,00	211.000,00	216.000,00	220.000,00
Vergnügungssteuer	288,00	784,51	600,76	1.136,65	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Hundesteuer	42.991,59	42.271,56	42.621,54	43.184,95	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Summe	3.889.349,12	4.073.602,04	3.783.027,92	4.035.885,58	4.147.300,00	4.387.500,00	4.571.500,00	4.770.500,00	4.955.500,00

Die Realsteuer (Grund- und Gewerbesteuer) ist für die Gemeinde eine wichtige eigene Finanzquelle. Nach Art. 106 VI GG steht den Gemeinden das Aufkommen der Realsteuern zu. Eine Einflussnahme ist über die Höhe des Hebesatzes möglich.

Grundsteuer A und Grundsteuer B

Der Hebesatz für die Grundsteuern ist wie folgt erhöht worden:

- bis 31.12.2012 390 v. H.
- ab 01.01.2013 400 v. H.
- ab 01.01.2016 410 v. H.
- ab 01.01.2017 430 v. H.
- ab 01.01.2018 460 v. H.

Gewerbesteuer

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer ist wie folgt erhöht worden:

- bis 31.12.2014 390 v. H.
- ab 01.01.2015 400 v. H.
- ab 01.01.2017 410 v. H.
- ab 01.01.2018 420 v. H.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** ist eine erhebliche Einnahmequelle für die Gemeinde. Jedoch hat die Gemeinde keine Möglichkeit, die Höhe zu beeinflussen, da es sich um eine Steuerertragsbeteiligung, die nach der Einkommensteuerleistung der Einwohnerinnen und Einwohner bemessen wird, handelt.

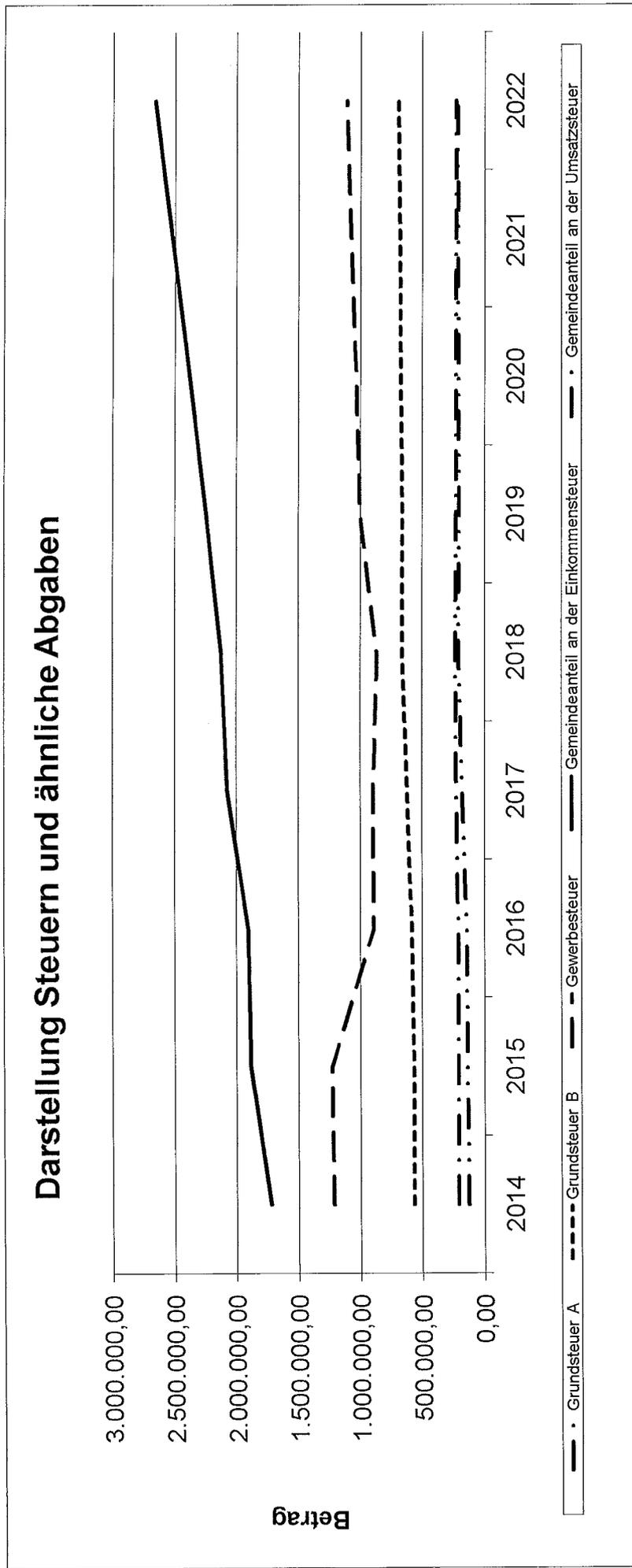
Die Einkommensteueranteile für die Jahre 2019- 2022 sind unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten berechnet worden.

Die **Hundesteuer** beträgt seit dem 01.07.2005 für den ersten Hund 60,00 EUR und für jeden weiteren Hund 100,00 EUR. Eine Umfrage bei den anderen Städten und Gemeinden im Landkreis Wesermarsch hat ergeben, dass keine Stadt oder Gemeinde eine höhere Hundesteuer erhebt als die Gemeinde Ovelgönne. Aus diesem Grund wurde von einer Erhöhung der Hundesteuer abgesehen.

Die Gemeinde erhebt **Vergnügungssteuer** für den Betrieb von Spiel-, Geschicklichkeits- sowie Unterhaltungsapparaten, -automaten und Geräten (einschl. der Apparate, Automaten und Geräte zur Ausspielung von Geld und Gegenständen sowie Musikautomaten, ausgenommen Spielgeräte für Kleinkinder) in Gaststätten, Vereinsräumen, Kantinen und an anderen Orten, die der Öffentlichkeit zugänglich sind (Spielgerätesteuersatzung). Zurzeit ist ein Spielgerät gemeldet.

Der Rat der Gemeinde Ovelgönne hat in der Sitzung am 24.06.2014 eine Satzung über die Erhebung einer Steuer für die Einräumung der Gelegenheit zu sexuellen Vergnügungen und das Angebot sexueller Handlungen gegen Entgelt (Vergnügungssteuersatzung) beschlossen. Die Satzung ist am 01.08.2014 in Kraft getreten.

In der Sitzung des Rates am 30.06.2015 ist eine Satzung über die Erhebung einer **Zweitwohnungssteuer** beschlossen worden. Die Satzung ist am 01.08.2015 in Kraft getreten.



Darstellung über die Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen
gemäß § 6 Nr. 1 b) KomHKVO

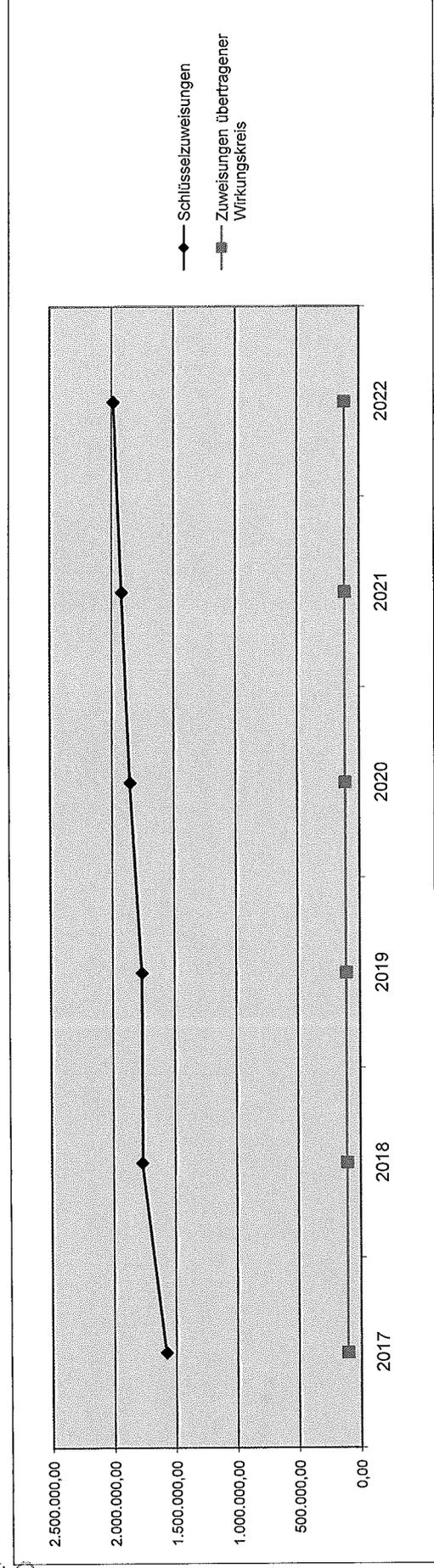
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Art der Einnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Schlüsselzuweisungen	1.576.992,00	1.767.000,00	1.763.100,00	1.853.000,00	1.918.000,00	1.985.000,00
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	103.064,00	105.000,00	107.000,00	109.000,00	111.000,00	113.000,00
Summe	1.680.056,00	1.872.000,00	1.870.100,00	1.962.000,00	2.029.000,00	2.098.000,00

Für die Berechnung der **Schlüsselzuweisungen** ist einerseits Grundlage die Einwohnerzahl und der Grundbetrag für die Bedarfsmesszahl und andererseits die ermittelte Steuerkraft aus Realsteuern und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer für die Steuerkraftmesszahl. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen ist von der Gemeinde nicht beeinflussbar.

Für die Aufteilung der **Zuweisungen für Aufgaben des übertragene Wirkungskreises** wird die Einwohnerzahl vom 31.12. des Vorvorjahres zugrunde gelegt.

Durch Verordnung des MI wird jeweils ein festzusetzender Vorhundertatz des auf die Einwohnerzahl entfallenden Betrages zugrunde gelegt.

Die Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen für den übertragene Wirkungskreis sind unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2019 - 2022 hochgerechnet worden.



**Darstellung der Entwicklung der Schulden einschließlich der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln
gemäß § 6 Nr. 1 e) KomHKVO**

Art der Schulden	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022
Geldschulden							
→ Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
→ Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.621.379,29	5.996.373,12	5.420.223,12	4.513.000,00	4.455.000,00	4.460.000,00	4.201.000,00
→ Liquiditätskredite	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
→ Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	60.549,97	29.652,91	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Transferverbindlichkeiten	-13.577,45	-18.496,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	15.821,25	17.205,43	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Schulden insgesamt	8.684.173,06	9.024.734,69	8.490.223,12	7.583.000,00	7.525.000,00	7.530.000,00	7.271.000,00

Verhältnis der eigenen Steuereinnahmen und der Zuweisungen zu den Umlagen

	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
A) Eigene Einnahmen							
Grundsteuer A	213.461,49	226.491,12	235.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Grundsteuer B	588.377,48	620.906,49	663.000,00	665.000,00	674.000,00	685.000,00	695.000,00
Gewerbesteuer	893.664,65	895.008,37	870.000,00	1.000.000,00	1.035.000,00	1.076.000,00	1.109.000,00
Vergütungssteuer	600,76	1.136,65	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Hundesteuer	42.621,54	43.184,95	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Summe A	1.738.725,92	1.786.727,58	1.813.300,00	1.940.500,00	1.984.500,00	2.036.500,00	2.079.500,00

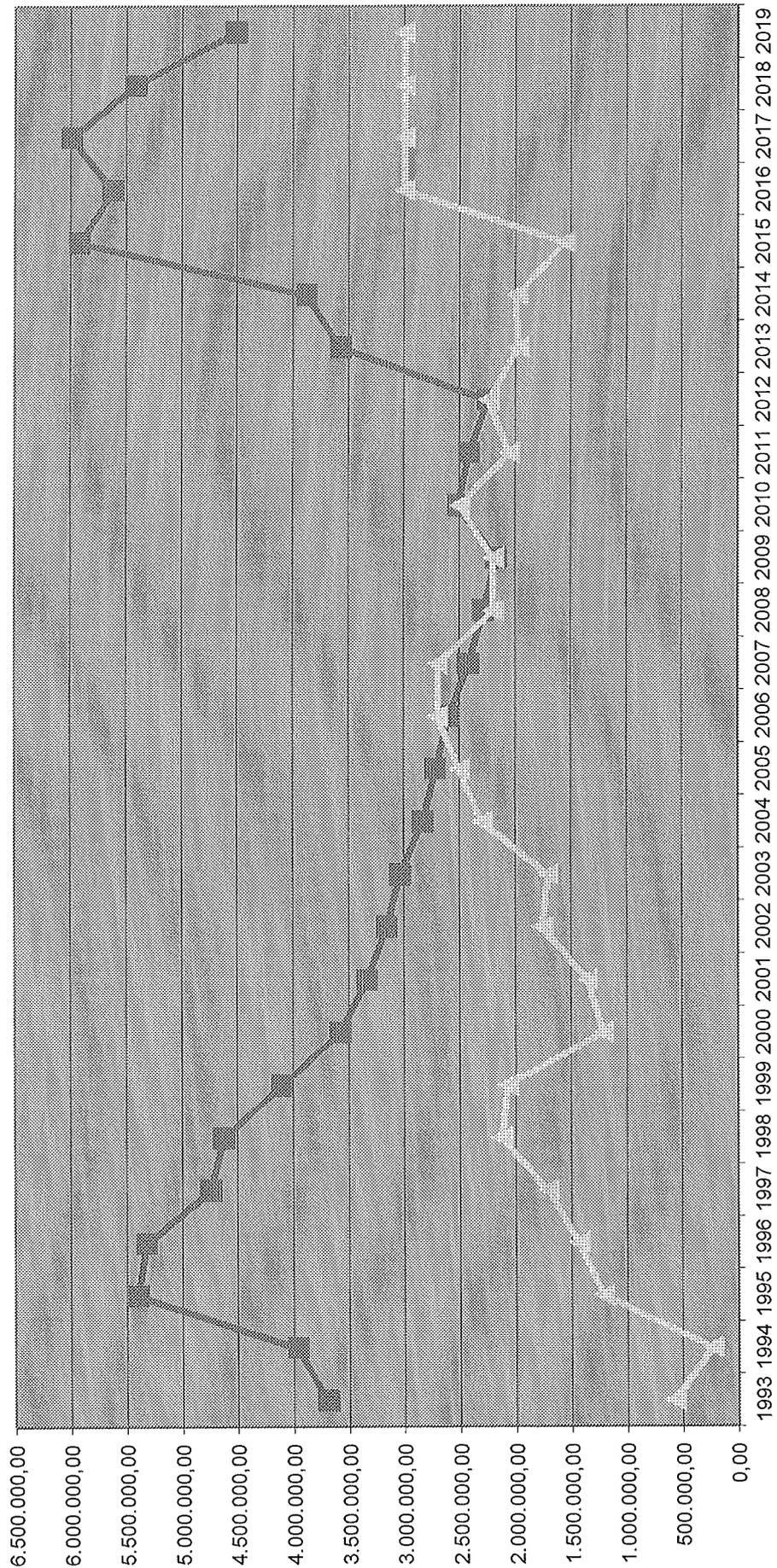
B) Finanzzuweisungen usw.							
Schlüsseluweisungen	1.398.736,00	1.576.992,00	1.767.000,00	1.763.100,00	1.853.000,00	1.918.000,00	1.985.000,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen (Land)	100.352,00	103.064,00	105.000,00	107.000,00	109.000,00	111.000,00	113.000,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.901.116,00	2.071.067,00	2.124.000,00	2.241.000,00	2.376.000,00	2.518.000,00	2.656.000,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	143.186,00	178.091,00	210.000,00	206.000,00	211.000,00	216.000,00	220.000,00
Summe A und B	5.282.115,92	5.715.941,58	6.019.300,00	6.257.600,00	6.533.500,00	6.799.500,00	7.053.500,00

C) Ausgaben in Zusammenhang mit den Einnahmen zu A und B							
Gewerbesteuerumlage	146.928,00	158.282,00	141.000,00	148.000,00	87.000,00	90.000,00	93.000,00
Kreisumlage	2.643.372,00	2.709.216,00	2.809.500,00	2.859.500,00	3.187.000,00	3.298.000,00	3.414.000,00
Entschuldungsfonds	9.680,00	9.352,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
Summe C	2.799.980,00	2.876.850,00	2.959.700,00	3.016.700,00	3.283.200,00	3.397.200,00	3.516.200,00

Es verbleiben der Gemeinde Einnahmen - Ausgaben	2.482.135,92	2.839.091,58	3.059.600,00	3.240.900,00	3.250.300,00	3.402.300,00	3.537.300,00
--------------------------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Entwicklung der Schulden

Haushaltsjahr	Einwohner 30.06.	Kreditaufnahme EUR	Tilgung EUR	Nettoneuverschuldung EUR	Schuldenstand		je Einwohner EUR	Liquiditäts- kredite EUR
					am	Betrag EUR		
1993	5.468	0,00	248.609,38	0,00	31.12.1993	3.694.465,65	675,65	575.000,00
1994	5.699	766.937,82	498.915,36	268.022,46	31.12.1994	3.962.488,11	695,30	232.000,00
1995	5.584	2.270.721,93	835.018,88	1.435.703,07	31.12.1995	5.398.191,16	966,72	1.213.000,00
1996	5.615	438.126,01	742.824,30	0,00	31.12.1996	5.324.505,27	948,26	1.438.000,00
1997	5.672	10.634,87	824.687,17	0,00	31.12.1997	4.743.090,78	836,23	1.707.000,00
1998	5.706	377.180,02	726.667,21	0,00	31.12.1998	4.626.241,40	810,77	2.128.000,00
1999	5.702	9.152,12	532.770,33	0,00	31.12.1999	4.102.623,19	719,51	2.076.000,00
2000	5.699	15.594,40	541.164,76	0,00	31.12.2000	3.577.052,83	627,66	1.214.000,00
2001	5.681	393.439,10	636.378,15	0,00	31.12.2001	3.334.113,78	586,89	1.355.000,00
2002	5.678	400.000,00	575.971,58	0,00	31.12.2002	3.158.142,20	556,21	1.761.000,00
2003	5.714	236.990,00	358.493,98	0,00	31.12.2003	3.036.638,22	531,44	1.707.000,00
2004	5.761	0,00	202.465,22	0,00	31.12.2004	2.834.173,00	491,96	2.300.000,00
2005	5.770	0,00	114.995,76	0,00	31.12.2005	2.719.177,24	471,26	2.500.000,00
2006	5.791	0,00	118.876,99	0,00	31.12.2006	2.600.300,25	449,02	2.700.000,00
2007	5.721	0,00	179.844,89	0,00	31.12.2007	2.420.455,36	423,08	2.700.000,00
2008	5.629	0,00	130.733,76	0,00	31.12.2008	2.289.721,60	406,77	2.200.000,00
2009	5.575	22.000,00	138.564,55	0,00	31.12.2009	2.173.157,05	389,80	2.200.000,00
2010	5.561	489.000,00	144.673,10	344.326,90	31.12.2010	2.517.483,95	452,70	2.500.000,00
2011	5.543	371.003,34	472.849,50	0,00	31.12.2011	2.415.637,79	435,80	2.053.162,09
2012	5.489	330.471,30	498.022,49	0,00	31.12.2012	2.248.086,60	409,56	2.241.692,38
2013	5.395	1.496.600,00	176.881,41	1.319.718,59	31.12.2013	3.567.805,19	661,32	1.975.496,58
2014	5.380	520.337,19	210.387,35	309.949,84	31.12.2014	3.877.755,03	720,77	1.987.309,28
2015	5.405	2.279.094,60	234.913,07	2.044.181,53	31.12.2015	5.921.936,56	1.095,64	1.556.033,52
2016	5.394	0,00	300.557,27	0,00	31.12.2016	5.621.379,29	1.042,15	3.000.000,00
2017	5.395	834.000,00	459.006,17	374.993,83	31.12.2017	5.996.373,12	1.111,47	3.000.000,00
2018	5.395	0,00	576.150,00	0,00	31.12.2018	5.420.223,12	1.004,68	3.000.000,00
2019	5.395	0,00	907.700,00	0,00	31.12.2019	4.512.523,12	836,43	3.000.000,00



Schuldenstand Liquiditätsstredie

Die Tabelle macht deutlich, dass vom Haushaltsjahr 1996 bis 2009 ein kontinuierlicher Schuldenabbau in Höhe von 3,2 Mio. EUR stattgefunden hat. Die Kreditaufnahme der Gemeinde Ovelgönne ist durch die Vorgabe der Bezirksregierung Wesermarsch mit Bescheid vom 29.08.2002 über die Gewährung von Bedarfszuweisungen auf 75 v. H. der jährlich zu leistenden Tilgung von Krediten limitiert worden. Dieser Grenzbetrag konnte bis 2009 eingehalten werden. Durch die äußerst geringe jährliche Tilgung ist die Vorgabe der Einhaltung der Kreditaufnahme in der Regel nicht mehr möglich. 2010 konnte der Grenzbetrag für die Kreditaufnahme nicht mehr eingehalten werden. Die Kreditaufnahme war durch den Neubau der Kindertagesstätte Großenmeer sowie der energetischen Sanierung der Grundschule / Kindertagesstätte Ovelgönne erforderlich. Eine weitere erhebliche Steigerung der Kreditaufnahme für den Neubau der Sporthalle in Ovelgönne ist 2013 eingetreten, da die Baumaßnahme vollständig durch Kredite finanziert werden musste, da es keine öffentlichen Fördermittel des Bundes, Landes oder Landkreises gibt. Im Jahr 2015 wurde ein Kredit in Höhe von 2.000.000,00 EUR für die Beteiligung an der Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG, Oldenburg, (KNN), aufgenommen, durch den der Schuldenstand erheblich angestiegen ist. Im Jahr 2017 wurden zwei Kredite in Höhe von insgesamt 834.000,00 EUR für die Wohnbaugebiete "Hengstweide" und "Erweiterung Loyer Bäke" aufgenommen. Da damit gerechnet werden ist, dass die Grundstücke schnell verkauft werden, sind die Darlehen mit einer Laufzeit von 3 Jahren bzw. 5 Jahren abgeschlossen worden. Die Tilgung ist aufgrund der kurzen Laufzeit sehr hoch. Gemäß § 122 NKomVG können Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistungen von Auszahlungen bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufgenommen werden, soweit der Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Als Höchstbetrag ist in der Haushaltssatzung für das Jahr 2019 in Höhe von 3.500.000,00 EUR festgesetzt worden.

**Darstellung der Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren
gemäß § 6 Nr. 1 f) KomHKVO**

Gesamtergebnis	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ergebnishaushalt						
ordentliche Erträge	7.977.285,68	8.210.900,00	8.390.100,00	8.465.600,00	8.709.500,00	8.807.300,00
ordentliche Aufwendungen	7.812.134,99	8.085.900,00	8.420.600,00	8.487.100,00	8.627.300,00	8.789.600,00
ordentliches Ergebnis	165.150,69	125.000,00	-30.500,00	-21.500,00	82.200,00	17.700,00
außerordentliche Erträge	15.297,53	15.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	22.348,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis	-7.050,67	15.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	867.563,03	939.750,90	781.650,88	640.950,88	661.450,88	682.950,88
Finanzaushalt						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.480.332,69	7.760.800,00	7.962.200,00	8.042.200,00	8.295.600,00	8.421.600,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.118.004,13	7.435.300,00	7.953.700,00	7.882.200,00	8.047.300,00	8.292.700,00
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	362.328,56	325.500,00	8.500,00	160.000,00	248.300,00	128.900,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	237.017,64	2.055.800,00	2.174.000,00	238.400,00	115.000,00	103.500,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	851.564,77	2.142.500,00	1.590.000,00	1.207.300,00	1.009.300,00	25.800,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-614.547,13	-86.700,00	584.000,00	-968.900,00	-894.300,00	77.700,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	834.000,00	86.700,00	0,00	808.900,00	646.000,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	459.006,17	849.700,00	907.700,00	867.300,00	641.100,00	258.100,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	374.993,83	-763.000,00	-907.700,00	-58.400,00	4.900,00	-258.100,00
Einzahlungen des Finanzaushaltes	8.551.350,33	9.903.300,00	10.136.200,00	9.089.500,00	9.056.600,00	8.525.100,00
Auszahlungen des Finanzaushaltes	8.428.575,07	10.427.500,00	10.451.400,00	9.956.800,00	9.697.700,00	8.576.600,00
Fehlbetrag	122.775,26	-524.200,00	-315.200,00	-867.300,00	-641.100,00	-51.500,00

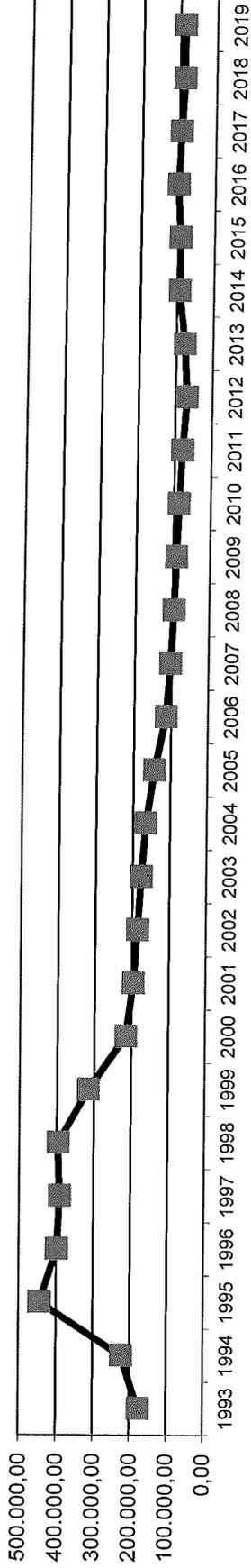
Darstellung der Entwicklung der Nettoposition gemäß § 6 Nr. 1 g) KomHKVO

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoposition	9.352.994,09	9.844.857,97	10.908.887,92	11.840.350,88	9.352.994,09	11.836.850,88
Basisreinvermögen	2.308.052,69	2.466.152,71	3.109.769,40	3.109.769,40	3.109.769,40	3.027.569,40
Reinvermögen	2.858.322,11	2.858.322,11	2.858.300,00	2.858.300,00	2.858.300,00	2.858.300,00
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-550.269,42	-392.169,40	251.469,40	251.469,40	251.469,40	169.269,40
Rücklagen	10.316,52	10.316,52	10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundene Rücklagen	10.316,52	10.316,52	10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	547.581,50	-248.781,48	-409.981,48	388.481,48	513.681,48	449.181,48
Fehlbeträge aus Vorjahren	389.481,48	-389.481,48	-389.481,48	409.981,48	431.481,48	431.481,48
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	158.100,02	140.700,00	-20.500,00	-21.500,00	82.200,00	17.700,00
Sonderposten	7.173.244,85	7.617.170,22	8.198.800,00	8.331.800,00	8.346.800,00	8.349.800,00
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.357.541,09	5.105.134,63	5.641.000,00	5.774.000,00	5.789.000,00	5.792.000,00
Beiträge und ähnliche Entgelte	979.533,43	857.810,22	857.800,00	857.800,00	857.800,00	857.800,00
Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	836.170,33	1.654.225,37	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

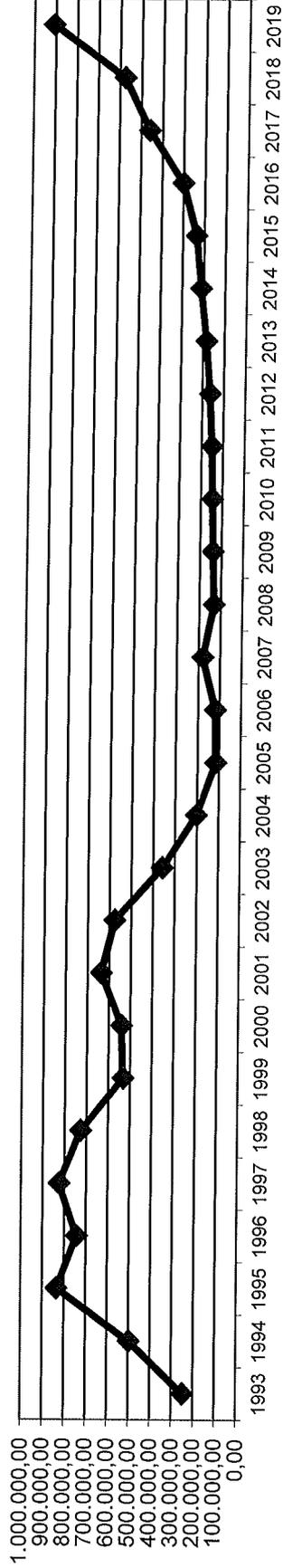
Schulden dienst in den Haushaltsjahren 1993 - 2019

Haushaltsjahr	Einwohner	Zinsen	je Einwohner EUR	Tilgung	je Einwohner EUR	Schulden dienst	
						insgesamt EUR	je Einwohner EUR
1993	5.468	176.869,91	63,26	248.609,38	88,92	425.479,29	77,81
1994	5.699	223.239,99	76,62	498.915,36	171,23	722.155,35	126,72
1995	5.584	444.532,39	155,70	835.018,88	292,47	1.279.551,27	229,15
1996	5.615	398.846,68	138,93	742.824,30	258,74	1.141.670,98	203,33
1997	5.672	391.558,44	135,02	824.687,17	284,37	1.216.245,61	214,43
1998	5.706	396.362,28	69,46	726.667,21	127,35	1.123.029,49	196,82
1999	5.702	315.971,55	55,41	532.770,33	93,44	848.741,88	148,85
2000	5.699	215.639,67	37,84	541.164,76	94,96	756.804,43	132,80
2001	5.681	196.499,44	34,59	636.378,15	112,02	832.877,59	146,61
2002	5.678	186.128,91	32,78	575.971,63	101,44	762.100,54	134,22
2003	5.714	176.999,51	30,98	358.493,98	62,74	535.493,49	93,72
2004	5.761	165.684,66	28,76	202.465,22	35,14	368.149,88	63,90
2005	5.770	143.731,10	24,91	114.995,76	19,93	258.726,86	44,84
2006	5.791	114.035,02	19,69	118.876,99	20,53	232.912,01	40,22
2007	5.721	103.375,32	18,07	179.844,89	31,44	283.220,21	49,51
2008	5.629	96.230,92	17,10	130.733,76	23,23	226.964,68	40,32
2009	5.575	91.039,54	16,33	138.564,55	24,85	229.604,09	41,18
2010	5.561	86.339,90	15,53	144.673,10	26,02	231.013,00	41,54
2011	5.543	79.209,39	14,29	150.163,29	27,09	229.372,68	41,38
2012	5.489	68.502,88	12,48	162.182,63	29,55	230.685,51	42,03
2013	5.395	76.398,11	14,16	182.589,94	33,84	258.988,05	48,01
2014	5.380	92.909,60	17,27	210.387,35	39,11	303.296,95	56,37
2015	5.405	92.480,77	17,11	234.913,07	43,46	327.393,84	60,57
2016	5.394	99.976,01	18,53	300.557,28	55,72	400.533,29	74,26
2017	5.395	93.893,93	17,40	459.006,17	85,08	552.900,10	102,48
2018	5.395	86.207,20	15,98	576.150,00	106,79	662.357,20	122,77
2019	5.395	87.000,00	16,13	907.700,00	168,25	994.700,00	184,37

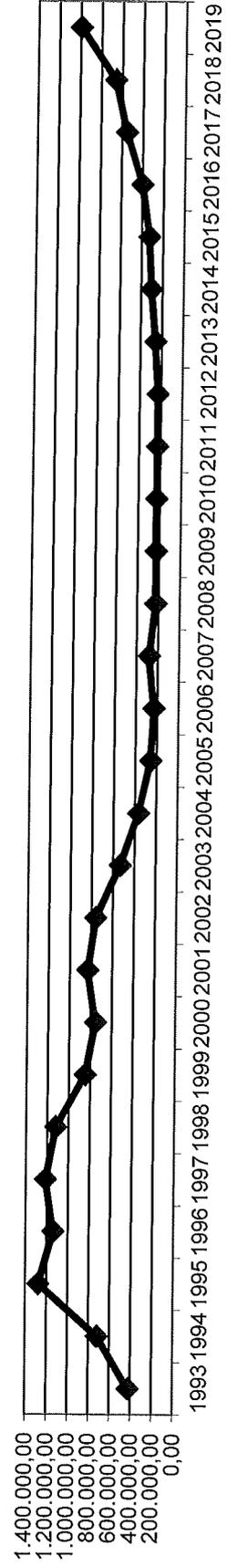
Entwicklung der Zinsen für Darlehen



Entwicklung der Tilgung für Darlehen



Entwicklung Schuldendienst für Darlehen



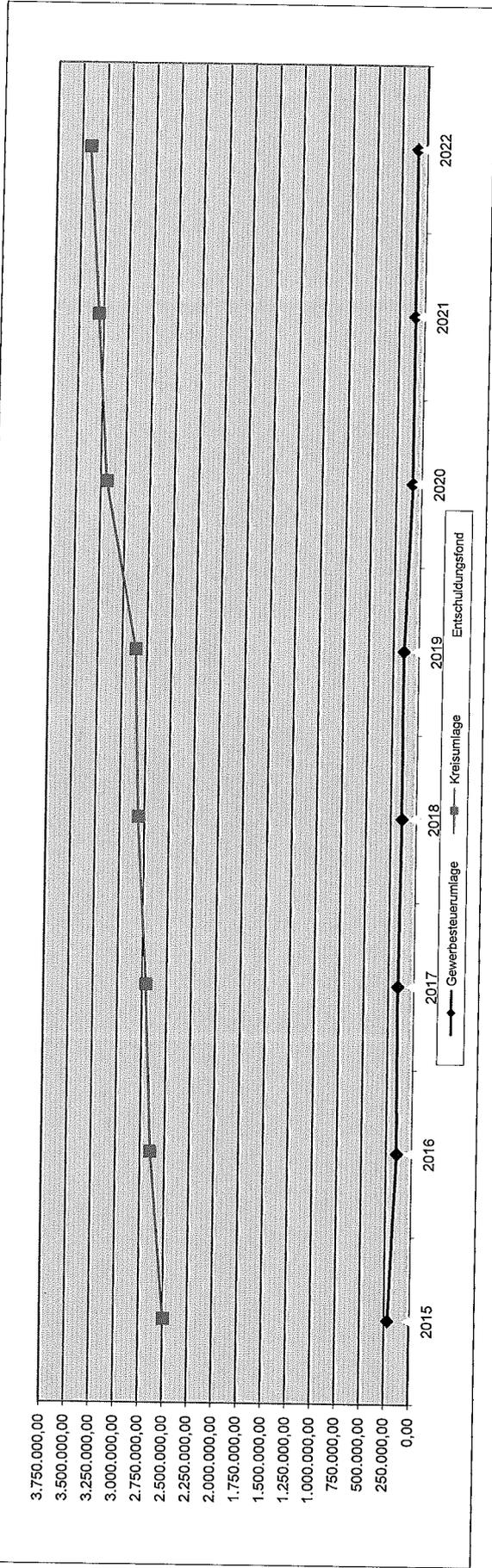
Darstellung über die Entwicklung der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen in den Haushaltsjahren 2015 bis 2022

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	EUR							
Gewerbesteuerumlage	219.864,00	146.928,00	158.282,00	141.000,00	148.000,00	87.000,00	90.000,00	93.000,00
Kreisumlage	2.493.564,00	2.643.372,00	2.709.216,00	2.809.500,00	2.859.500,00	3.187.000,00	3.298.000,00	3.414.000,00
Entschuldungsfond	9.360,00	9.680,00	9.352,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
Summe	2.722.788,00	2.799.980,00	2.876.850,00	2.959.700,00	3.016.700,00	3.283.200,00	3.397.200,00	3.516.200,00

Berechnungsgrundlage für die **Gewerbesteuerumlage** ist das Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Aufgrund der Schwankungen bei der Gewerbesteuer sind entsprechende Änderungen bei der Umlage zu verzeichnen.

Die Höhe der **Kreisumlage** ist abhängig von den Leistungen der Finanzzuweisungen nach dem NFAG. Der Umlagesatz für die Kreisumlage ist seit 2008 auf 59,25 % der Steuerkraftmeßzahlen für Umlagen und auf 55,75 % von 90 % der Schlüsselzuweisungen festgesetzt worden.

Gemäß § 14 c Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG) ist zur Finanzierung der Zins- und Tilgungshilfe ab 01.01.2012 vom Land ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen "**Entschuldungsfond**" zu errichten. Berechnungsgrundlage ist die Steuerkraftmesszahl für Schlüsselzuweisungen und die Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben sowie die Finanzausgleichsumlage.



31 a

**Finanzierung der im Haushaltsjahr 2019 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
mit den vorgesehenen Kreditaufnahmen
(§ 6 Nr. 2 KomHKVO)**

Produkt Konto	Maßnahme	Ansatz 2019 EUR	finanzielle Auswirkungen auf die folgenden Jahre (AfA) EUR
1.	Zentrale Dienste und Finanzen		
1.1111	Innere Verwaltungsangelegenheiten		
166000	Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte	3.400,00	0,00
1.1114	Elektronische Datenverarbeitung		
072001	Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV)	2.000,00	500,00
1.1261	Brandschutz -außerhalb Budget-		
025100	Grundenwerb	2.000,00	0,00
025200	Feuerlöschbrunnen	4.000,00	80,00
072000	Tragkraftspritzen	15.000,00	1.153,85
072000	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	7.500,00	750,00
1.2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege		
111300	Sonstige Anteilsrechte	100,00	0,00
1.5710	Wirtschaftsförderung		
004000	Investitionskosten Breitbandversorgung	100.000,00	3.333,33
004000	Wesermarsch in Bewegung	10.000,00	333,33
1.5730	Pferdemarkt		
062000	Maschinen und technische Anlagen (Stromverteiler Markt)	2.500,00	192,31
	Summe	146.500,00	6.342,82
2.	Bürgerdienste und Bauen		
2.1113	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung bzw. Verwaltungsangehörige		
072000	Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.900,00	105,56
2.1118	Liegenschaftsverwaltung, Grundstücks- und Gebäudemanagement		
029200	Baumaßnahme Rathaus	210.000,00	2333,33
096000	Erschließung Wohnbaubereich "Erweiterung Loyer Bäke"	290.000,00	11.600,00

31 b

Produkt Konto	Investitionsmaßnahme	Ansatz 2019 EUR	Ansätze 2019 EUR	
2.2111	Grundschule Ovelgönne			
023200	Sanierung Heizungsanlage	60.000,00		3.333,33
072000	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen (außerhalb Schuletat)	1.800,00		138,46
072000	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen (Schulhausmeister)	5.300,00		588,89
2.3651	Kindertagesstätte Ovelgönne			
072000	Defibrillatoren - je 1 für alle 4 Kindertagesstätten	6.000,00		1.000,00
022200	Sanierung Heizungsanlage	35.000,00		1.944,44
2.3652	Kindertagesstätte Oldenbrok			
022200	Baumaßnahme	80.000,00		888,89
2.3653	Tageseinrichtungen für Kinder, Großenmeer			
022200	Umbaumaßnahme im Bestand	65.000,00		722,22
083000	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	7.000,00		777,78
2.3660	Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze u.ä.)			
072000	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen über 1.000 EUR	2.000,00		200,00
2.4242	Sportstätten Oldenbrok			
024200	Baumaßnahme	225.000,00		2.500,00
2.4243	Sportstätten Großenmeer			
024200	Erweiterung Sportplatz	24.000,00		1.043,48
2.5450	Straßenbeleuchtung			
035001	Sonstige Baumaßnahmen	25.000,00		1.000,00
2.5470	ÖPNV			
029200	Hochbaumaßnahmen	42.000,00		1.680,00
2.5731	Bauhof			
061000	Fahrzeuge	80.000,00		8.000,00
062000	Maschinen und technische Anlagen	3.000,00		428,57
2.5733	Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor			
024200	Baumaßnahme	274.000,00		3.044,44
	Summe	1.437.000,00		41.329,39
	Gesamtsumme	1.583.500,00		47.672,21

Die im Haushaltsjahr 2018 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden wie folgt finanziert:

Produkt	Einnahmen	Betrag
1.1261	Feuerschutzsteuer (Finanzierung der Aufgaben des Brandschutzes)	26.500,00
2.1118	Zuweisung des Landes - Baumaßnahme Rathaus	105.000,00
2.1118	Grundstücksveräußerung Baugebiet "Hengstweide"	200.000,00
2.1118	Grundstücksveräußerung Gewerbegebiet "Wesermarsch-Mitte"	180.400,00
2.1118	Grundstücksveräußerung Wohnbaugebiet "Erweiterung Loyer Bäke"	1.243.100,00
2.2111	Investitionszuweisungen vom Land (KIP I)	56.000,00
2.3156	Rückflüsse von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche	5.300,00
2.3651	Investitionszuweisungen vom Land (KIP I)	32.000,00
2.3652	Baumaßnahme Kindertagesstätte Oldenbrok	40.000,00
2.4242	Zuweisung des Landes - Baumaßnahme Sporthalle Oldenbrok	130.000,00
2.5470	Zuwendung Kommunalrichtlinie - Straßenbeleuchtung	5.000,00
2.5470	Förderung Landesnahverkehrsgesellschaft - ÖPNV	31.500,00
2.5470	Förderung ZVBN - ÖPNV	5.200,00
2.5731	Ertrag aus der Veräußerung von bewegl. Vermögensgegenständen - Bauhof	10.000,00
2.5733	Zuweisung Land Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor	200.000,00
1.6120	Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00
	Summe	2.270.000,00

31d

Finanzielle Auswirkungen auf die folgenden Jahre:

Ausgewiesen worden sind die Abschreibungen für die geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

Zinsen und Tilgungen fallen nicht an, da im Jahr 2019 keine Darlehnsaufnahmen vorgesehen sind

Personal-, Betriebs- und Unterhaltungskosten werden nicht erhöht, da es sich bei den Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen um Ersatz von Vermögensgegenständen bzw. Umbauten sowie bauliche Instandsetzungen handelt, die nicht der baulichen Unterhaltung der baulichen Anlage dienen.

Budgetierungsgrundsätze und Haushaltsvermerke

Allgemeines

Gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte ganz oder teilweise durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget).

Die Verantwortung für ein Budget wird der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet. Entsprechend dieser Möglichkeit werden für jeden Teilhaushalt Budgets gebildet.

Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gemäß § 19 Absatz 1 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt wird.

Budgets bei der Gemeinde Ovelgönne im Sinne des § 19 werden abgesehen von Ausnahmen (siehe nachstehend) auf Ebene der Produkte gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO gebildet. Daher wird grundsätzlich für alle Ansätze für Aufwendungen bzw. Auszahlungen einschließlich der Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen), innerhalb eines Produktes ein Deckungskreis für die Finanzrechnung und einer für die Ergebnisrechnung (Produktrechnungskreise) gebildet. Innerhalb dieser produktbezogenen Deckungskreise sind die einzelnen Buchungsstellen somit gegenseitig deckungsfähig. Es dürfen folglich die bei einer oder mehrerer Aufwands- bzw. Auszahlungsbuchungsstellen eingesparten Mittel zur Deckung des Mehrbedarfs bei einer oder mehrerer anderer Aufwands- bzw. Auszahlungsbuchungsstellen verwendet werden (und umgekehrt).

Weiterhin darf innerhalb dieser Deckungskreise keine Vermischung der laufenden mit den investiven Mitteln erfolgen. Die produktbezogenen Deckungskreise beziehen sich somit nur auf die laufenden Aufwendungen bzw. Auszahlungen.

Ausnahmen

Die Querschnittsmittel, wie Umlagen oder interne Leistungsbeziehungen, werden nicht in die gebildeten Deckungskreise einbezogen.

Weitere Ausnahmen von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit werden im Folgenden genannt:

Produktübergreifender Deckungskreis

Ein produktübergreifender Deckungskreis (§ 19 Absatz 2 KomHKVO) befindet sich in folgenden Bereichen:

- Personalaufwendungen / Personalauszahlungen
Die Personalaufwendungen und Personalauszahlungen sind nicht in die Budgetierung einbezogen. Sie werden als Querschnittsbudget von der Personalabteilung verwaltet.
- Bewirtschaftung und bauliche Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Die Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht in die Budgetierung einbezogen. Sie werden als Querschnittsbudget vom Grundstücks- und Gebäudemanagement verwaltet

Investitionen

Die Auszahlungen und Einzahlungen für investive Maßnahmen sind bei den Produktdeckungskreisen ausgeschlossen. Eine generelle gegenseitige Deckungsfähigkeit von Investitionen innerhalb eines Produktes ist nicht vorgesehen.

Bei einigen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden jedoch eigenständige Investitionsdeckungskreise gebildet, wenn ein sachlicher Zusammenhang besteht. Hierbei handelt es sich

um folgende ausschließlich investive Maßnahmen, die jeweils die zugehörigen Auszahlungen und Einzahlungen beinhalten:

- Brandschutz (Produkt/Projekt 1.1261)
- Tilgungen von Krediten (Produkt/Projekt 1.6120)

Schulbudgetierung

Im Rahmen der Schulbudgetierung ist ein Teil der Mittel den Grundschulen zur Bewirtschaftung zugewiesen. Diese Mittel werden in einem eigenen Deckungskreis pro Standort geführt. Hierunter fallen u. a. folgende Mittel:

- Grundschule Ovelgönne (Produkt: 2.2111.01)
 - 400,00 EUR *Unterhaltung des beweglichen Vermögens*
 - 1.400,00 EUR *Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer*
 - 600,00 EUR *Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer (Inklusion)*
 - 3.100,00 EUR *Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben*
 - 600,00 EUR *Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Inklusion)*
 - 200,00 EUR *Zuweisung an Landkreis (Kreismedienzentrum)*
 - 3.100,00 EUR *Geschäftsausgaben (ohne Kopierpapier)*
 - 9.400,00 EUR

- Grundschule Großenmeer(Produkt: 2.2113.01)
 - 200,00 EUR *Unterhaltung des beweglichen Vermögens*
 - 700,00 EUR *Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer*
 - 1.000,00 EUR *Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer (Inklusion)*
 - 2.500,00 EUR *Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben*
 - 1.000,00 EUR *Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Inklusion)*
 - 100,00 EUR *Zuweisung an Landkreis (Kreismedienzentrum)*
 - 1.700,00 EUR *Geschäftsausgaben (ohne Kopierpapier)*
 - 7.200,00 EUR

Sperrvermerk

Die Positionen die im Haushaltsplan bei den Produkten mit dem Wort „Sperrvermerk“ versehen sind, dürfen erst nach Vorlage und Erörterung in den Fachausschüssen und VA oder Rat ausgeführt bzw. ausgezahlt werden.

Gesamt-Plan 2019

Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Ordentliche Erträge							
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.035.885,58	4.147.300,00	4.387.500,00	4.571.500,00	4.770.500,00	4.813.500,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.625.895,11	2.997.400,00	2.975.900,00	2.871.200,00	2.948.200,00	3.025.100,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	452.108,73	439.100,00	416.900,00	412.400,00	402.900,00	385.700,00
4	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	216.781,88	68.100,00	71.200,00	71.300,00	71.200,00	71.300,00
6	privatrechtliche Entgelte	67.198,79	67.900,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.114,16	179.500,00	171.700,00	172.300,00	149.800,00	155.800,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	103.340,25	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00
9	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	255.961,18	214.700,00	200.800,00	200.800,00	200.800,00	189.800,00
12	= Summe ordentliche Erträge	7.977.285,68	8.210.900,00	8.390.100,00	8.465.600,00	8.709.500,00	8.807.300,00
Ordentliche Aufwendungen							
13	Personalaufwendungen	1.669.147,29	1.822.700,00	1.856.200,00	1.872.100,00	1.907.000,00	1.958.700,00
14	Versorgungsaufwendungen	12.012,30	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	13.500,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.018.016,51	1.164.700,00	1.356.500,00	1.101.900,00	1.092.800,00	1.102.900,00
16	Abschreibungen	616.367,42	587.000,00	559.400,00	541.300,00	516.400,00	496.900,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.997,35	115.500,00	100.000,00	88.000,00	78.000,00	69.000,00
18	Transferaufwendungen	4.138.290,48	4.110.300,00	4.274.000,00	4.619.800,00	4.751.800,00	4.884.800,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	255.303,64	273.700,00	262.000,00	251.000,00	267.800,00	263.800,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	7.812.134,99	8.085.900,00	8.420.600,00	8.487.100,00	8.627.300,00	8.789.600,00
21	ordentliches Ergebnis (Summe ordentlicher Erträge abzgl. Aufwendungen)	165.150,69	125.000,00	-30.500,00	-21.500,00	82.200,00	17.700,00
22	außerordentliche Erträge	15.297,53	15.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	22.348,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. Aufwendungen)	-7.050,67	15.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches/außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	158.100,02	140.700,00	-20.500,00	-21.500,00	82.200,00	17.700,00
26	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamt-Plan 2019

Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.035.885,58	4.147.300,00	4.387.500,00	4.571.500,00	4.770.500,00	4.813.500,00
	301100 Grundsteuer A	226.491,12	235.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
	301200 Grundsteuer B	620.906,49	663.000,00	665.000,00	674.000,00	685.000,00	695.000,00
	301300 Gewerbesteuer	895.008,37	870.000,00	1.000.000,00	1.035.000,00	1.076.000,00	1.109.000,00
	302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.071.067,00	2.124.000,00	2.241.000,00	2.376.000,00	2.518.000,00	2.518.000,00
	302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	178.091,00	210.000,00	206.000,00	211.000,00	216.000,00	216.000,00
	303100 Vergütungssteuer	1.136,65	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	303200 Hundesteuer	43.184,95	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
	303400 Zweitwohnungssteuer	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.625.895,11	2.997.400,00	2.975.900,00	2.871.200,00	2.948.200,00	3.025.100,00
	311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.576.992,00	1.767.000,00	1.763.100,00	1.853.000,00	1.918.000,00	1.985.000,00
	312100 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	103.064,00	105.000,00	107.000,00	109.000,00	111.000,00	113.000,00
	313200 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	66.940,92	212.400,00	198.300,00	0,00	0,00	0,00
	314000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	314100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	77.075,59	49.200,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00
	314200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	797.229,75	860.200,00	871.300,00	873.000,00	883.000,00	894.500,00
	314400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	992,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	314600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	314800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	452.108,73	439.100,00	416.900,00	412.400,00	402.900,00	385.700,00
	316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -	1.145,28	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	316101 Auflösung von Sonderposten (Land)	151.864,34	151.400,00	143.600,00	143.600,00	143.300,00	143.300,00
	316102 Auflösung Sonderposten aus Investitionszuweisungen (Landkreis)	54.544,51	51.900,00	42.900,00	39.600,00	34.800,00	31.500,00
	316103 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen (Zweckverbände)	1.261,13	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	316106 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen (sonst. öff. Sonderrechnung)	3.998,00	3.800,00	3.800,00	3.300,00	2.900,00	2.900,00
	316108 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen (übrige Bereiche)	100.624,15	100.600,00	100.600,00	100.600,00	100.500,00	100.300,00
	316112 Erträge Auflösung SoPo Inv.Zuwendungen - ohne Anbu	-226,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	316116 Erträge Auflösung SoPo Inv.Zuwendungen - ohne Anbu	-236,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	316201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (Land)	1.219,02	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	316202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (Landkreis)	16.191,56	8.000,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
	316208 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (übrige Bereiche)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	121.723,17	121.700,00	121.700,00	121.000,00	119.800,00	106.100,00
4	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamt-Plan 2019

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	216.781,88	68.100,00	71.200,00	71.300,00	71.200,00	71.300,00
	331100 Verwaltungsgebühren	35.738,23	32.000,00	33.500,00	33.500,00	33.500,00	33.500,00
	331101 Verwaltungsgebühren (Führungszeugnisse)	2.704,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	170.071,90	24.400,00	26.400,00	26.500,00	26.400,00	26.500,00
	332101 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.267,75	9.700,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
6	privatrechtliche Entgelte	67.198,79	67.900,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00
	341100 Mieten und Pachten	65.951,71	67.700,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
	342100 Erträge aus Verkauf	639,08	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.114,16	179.500,00	171.700,00	172.300,00	149.800,00	155.800,00
	348000 Erstattungen vom Bund	8.681,10	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	348100 Erstattungen vom Land	8.201,34	500,00	3.500,00	500,00	3.500,00	9.500,00
	348200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	173.895,49	150.700,00	120.100,00	122.500,00	97.000,00	97.000,00
	348400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.933,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	348600 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	4.800,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	348700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	348800 Erstattungen von übrigen Bereichen	23.402,83	16.300,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	103.340,25	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00
	361600 Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	361700 Zinserträge von Kreditinstituten	66,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	361800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	95.005,54	94.800,00	94.800,00	94.800,00	94.800,00	94.800,00
	369100 Verzinsung von Steuernachforderungen	7.965,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	369900 Sonstige Finanzerträge	302,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	372100 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	255.961,18	214.700,00	200.800,00	200.800,00	200.800,00	189.800,00
	351100 Konzessionsabgaben	185.729,46	184.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00
	356100 Bußgelder	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	356200 Säumniszuschläge	11.592,89	19.700,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
	358200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	56.646,83	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00
	358310 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	7.977.285,68	8.210.900,00	8.390.100,00	8.465.600,00	8.709.500,00	8.807.300,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.669.147,29	1.822.700,00	1.856.200,00	1.872.100,00	1.907.000,00	1.958.700,00
	401100 Dienstaufwendungen Beamte	111.404,10	117.200,00	115.000,00	118.500,00	122.000,00	125.700,00
	401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.094.823,58	1.201.500,00	1.203.300,00	1.239.100,00	1.261.800,00	1.362.800,00
	401800 Dienstaufwendungen ABM- Kräfte	0,00	0,00	17.100,00	0,00	0,00	0,00
	401900 Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	9.429,80	17.400,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
	402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	64.953,27	75.000,00	78.500,00	82.000,00	84.500,00	86.500,00
	402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	73.599,62	77.600,00	82.400,00	79.400,00	82.000,00	84.100,00

Gesamt-Plan 2019

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
	403200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	217.055,70	246.900,00	255.400,00	248.000,00	251.500,00	258.000,00
	403201 Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	15.356,00	16.000,00	16.500,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
	404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	5.001,86	7.500,00	7.600,00	7.700,00	7.800,00	7.800,00
	405100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	54.487,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	0,00
	406100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	8.850,60	16.600,00	16.600,00	16.600,00	16.600,00	0,00
	407000 Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	14.185,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	12.012,30	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	13.500,00
	414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	11.928,06	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	13.500,00
	415100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	416100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	84,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.018.016,51	1.164.700,00	1.356.500,00	1.101.900,00	1.092.800,00	1.102.900,00
	421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	106.871,94	136.100,00	204.300,00	99.300,00	80.600,00	80.600,00
	421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	119.825,39	165.400,00	211.800,00	188.400,00	198.400,00	208.400,00
	422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	12.391,24	28.900,00	18.700,00	16.700,00	18.700,00	18.700,00
	422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	66.526,92	75.800,00	162.600,00	82.300,00	77.100,00	77.100,00
	423100 Mieten und Pachten	116.726,96	115.400,00	105.000,00	86.400,00	86.400,00	86.400,00
	423200 Leasing	29.607,65	28.800,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
	424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	314.296,54	340.500,00	344.500,00	336.000,00	336.000,00	336.000,00
	425100 Haltung von Fahrzeugen	58.474,75	62.000,00	63.800,00	64.800,00	65.800,00	66.800,00
	426101 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Aus- und Fortbildung)	24.479,58	32.200,00	25.400,00	22.700,00	22.600,00	22.600,00
	426102 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Dienst- und Schutzkleidung)	24.238,77	17.100,00	17.600,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
	427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	91.597,11	107.300,00	115.900,00	103.300,00	103.600,00	103.500,00
	427101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten der EDV)	38.871,68	40.300,00	40.300,00	39.300,00	40.900,00	40.100,00
	427103 Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Kosten der Beförderung)	128,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	427104 Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Kosten des Schwimmunterrichts)	6.741,50	14.100,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
	428100 Erwerb von Vorräten	6.493,83	0,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	429100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	744,25	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
16	Abschreibungen	616.367,42	587.000,00	559.400,00	541.300,00	516.400,00	496.900,00
	471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	4.755,79	5.100,00	5.000,00	4.900,00	4.800,00	4.700,00
	471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	1.474,92	1.400,00	1.400,00	1.300,00	100,00	0,00
	471110 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	471120 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	7.211,51	6.200,00	6.100,00	6.000,00	5.700,00	5.500,00
	471121 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke usw. - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamt-Plan 2019

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
	471130 Abschreibungen auf Gebäude	102.196,12	101.900,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00
	471131 Abschreibungen auf Gebäude - ohne Anbu	-3.855,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	367.459,23	365.000,00	342.600,00	341.800,00	339.200,00	322.700,00
	471141 Abschreibung auf Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	471142 Afa auf Infrastrukturvermögen - ohne Anbu	3.855,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	3.028,41	2.600,00	2.000,00	1.600,00	1.000,00	700,00
	471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	61.416,28	61.100,00	60.800,00	52.200,00	46.600,00	46.600,00
	471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.145,12	17.500,00	20.200,00	19.100,00	16.500,00	14.200,00
	471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	471180 Auflösung Sammelposten	44.943,55	23.100,00	15.900,00	10.800,00	0,00	0,00
	471181 Auflösung Sammelposten (EDV)	3.632,17	2.800,00	2.600,00	1.000,00	0,00	0,00
	471185 Auflösung Sammelposten DV-Software	291,24	300,00	300,00	100,00	0,00	0,00
	471190 Abschreibungen auf sonstige Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	2.813,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.997,35	115.500,00	100.000,00	88.000,00	78.000,00	69.000,00
	451100 Zinsaufwendungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	451700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	93.893,93	105.000,00	87.000,00	75.000,00	65.000,00	56.000,00
	452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	5.173,42	5.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	459200 Verzinsung von Steuererstattungen	3.930,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	459900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	4.138.290,48	4.110.300,00	4.274.000,00	4.619.800,00	4.751.800,00	4.884.800,00
	431200 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	107,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	431300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	431500 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	17.224,23	0,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00
	431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	431800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.230.109,25	1.121.800,00	1.224.700,00	1.238.000,00	1.255.000,00	1.272.000,00
	434100 Gewerbesteuerumlage	158.282,00	141.000,00	148.000,00	153.000,00	157.000,00	157.000,00
	437100 Allgemeine Umlagen an das Land	9.352,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
	437200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	437210 Kreisumlage	2.709.216,00	2.809.500,00	2.859.500,00	3.187.000,00	3.298.000,00	3.414.000,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	255.303,64	273.700,00	262.000,00	251.000,00	267.800,00	263.800,00
	442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	57.012,35	57.700,00	60.200,00	57.700,00	61.500,00	56.500,00
	442101 Ausgaben für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.931,80	8.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	443100 Geschäftsaufwendungen	124.636,91	140.800,00	122.100,00	112.100,00	124.100,00	124.100,00
	443101 Geschäftsausgaben (Gebühren RPA)	26.659,59	28.000,00	30.000,00	31.000,00	32.000,00	33.000,00
	444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	24.830,77	25.700,00	26.200,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
	445000 Erstattungen an den Bund	1.633,08	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	445100 Erstattungen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	445200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.599,14	11.600,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	7.812.134,99	8.085.900,00	8.420.600,00	8.487.100,00	8.627.300,00	8.789.600,00

Gesamt-Plan 2019

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
21	ordentliches Ergebnis (Summe ordentlicher Erträge abzgl. Aufwendungen)	165.150,69	125.000,00	-30.500,00	-21.500,00	82.200,00	17.700,00
22	außerordentliche Erträge	15.297,53	15.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	501200 Empfangene Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	462,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	502200 Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	502900 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	504100 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	209,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	14.625,70	11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	4.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	531300 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis zur Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	22.348,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	511300 Geleisteter Schadensersatz u.ä.	18.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	511900 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	4.048,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	513101 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen (ohne Anbu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	513200 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. Aufwendungen)	-7.050,67	15.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches/außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	158.100,02	140.700,00	-20.500,00	-21.500,00	82.200,00	17.700,00
26	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamt-Plan 2019

Finanzhaushalt

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	Ansatz			Planung Folgejahre		
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.043.803,38	4.147.300,00	4.387.500,00	4.571.500,00	4.770.500,00	4.813.500,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.626.865,91	2.997.400,00	2.975.900,00	2.871.200,00	2.948.200,00	3.025.100,00	
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	216.322,02	68.100,00	71.200,00	71.300,00	71.200,00	71.300,00	
5 privatrechtliche Entgelte	68.266,72	67.900,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	223.359,20	179.500,00	171.700,00	172.300,00	149.800,00	155.800,00	
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	102.230,75	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00	96.900,00	
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	199.484,71	203.700,00	189.800,00	189.800,00	189.800,00	189.800,00	
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.480.332,69	7.760.800,00	7.962.200,00	8.042.200,00	8.295.600,00	8.421.600,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Personalauszahlungen	1.588.366,98	1.759.100,00	1.792.600,00	1.808.500,00	1.843.400,00	1.958.700,00	
12 Versorgungsauszahlungen	12.091,14	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	13.500,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.021.135,65	1.164.700,00	1.356.500,00	1.101.900,00	1.092.800,00	1.102.900,00	
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	102.997,35	115.500,00	100.000,00	88.000,00	78.000,00	69.000,00	
15 Transferauszahlungen	4.143.209,80	4.110.300,00	4.430.100,00	4.619.800,00	4.751.800,00	4.884.800,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	250.203,21	273.700,00	262.000,00	251.000,00	267.800,00	263.800,00	
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.118.004,13	7.435.300,00	7.953.700,00	7.882.200,00	8.047.300,00	8.292.700,00	
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Auszahlungen)	362.328,56	325.500,00	8.500,00	160.000,00	248.300,00	128.900,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.697,37	637.800,00	535.200,00	133.100,00	15.000,00	3.500,00	
20 Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 Veräußerung von Sachvermögen	224.951,71	1.412.700,00	1.633.500,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 sonstige Investitionstätigkeit	5.368,56	5.300,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	237.017,64	2.055.800,00	2.174.000,00	238.400,00	115.000,00	103.500,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	499.991,80	170.000,00	2.000,00	245.000,00	0,00	0,00	
26 Baumaßnahmen	315.475,17	1.715.500,00	1.334.000,00	850.000,00	972.000,00	0,00	
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.671,79	149.700,00	140.500,00	98.900,00	33.900,00	22.400,00	
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.426,01	2.800,00	3.500,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	
29 Aktivierbare Zuwendungen	10.000,00	104.500,00	110.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	851.564,77	2.142.500,00	1.590.000,00	1.207.300,00	1.009.300,00	25.800,00	
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Auszahlungen)	-614.547,13	-86.700,00	584.000,00	-968.900,00	-894.300,00	77.700,00	
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-252.218,57	238.800,00	592.500,00	-808.900,00	-646.000,00	206.600,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	834.000,00	86.700,00	0,00	808.900,00	646.000,00	0,00	
35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	459.006,17	849.700,00	907.700,00	867.300,00	641.100,00	258.100,00	
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	374.993,83	-763.000,00	-907.700,00	-58.400,00	4.900,00	-258.100,00	