



Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft

23.10.2018





Ausschusses für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 23.10.2018

TOP 5 Bericht der Verwaltung



Ausschusses für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 23.10.2018

TOP 6

Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle



Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

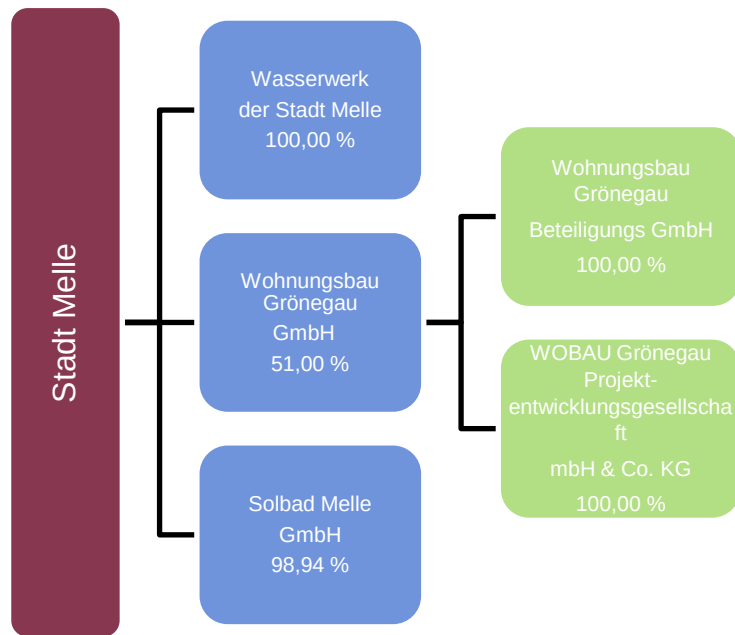
..... Rechtliche Grundlagen und Ziele des Gesamtabschlusses:

- gem. § 128 Abs. 4 NKomVG sind die Jahresabschlüsse der dort genannten Aufgabenträger zu einem Gesamtabschluss zusammenzufassen (Konsolidierung)
- dynamischen Verweis im NKomVG auf die Vorschriften der §§ 300 bis 312 des Handelsgesetzbuches (HGB)
- Ziel ist es, einen Gesamtüberblick über die Kernverwaltung mit den ausgegliederten Bereichen über die Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage zu geben
- das Gesamtvermögen und die Gesamtschulden auszuweisen
- die Transparenz über das kommunale Handeln zu erhöhen
- einen Überblick über die wirtschaftliche Entwicklung des „Konzerns“
und den Konzernbeteiligten zu geben

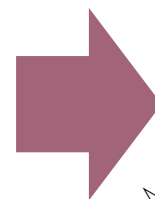


Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

Konsolidierungskreis Gesamtabchluss Stadt Melle:



Konsolidierungsmethode bei verbundenen Aufgabenträgern:



Vollkonsolidierung

- in der Regel Anteilsbesitz über 50 Prozent
- beherrschender Einfluss der Kernverwaltung auf den ausgegliederten Aufgabenträger



Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

Konsolidierungsablauf/-prozess:

1. Zusammenführung der sechs Einzelabschlüsse
2. Vereinheitlichung der Einzelabschlüsse
3. Zusammenfassung zum Summenabschluss
4. Konsolidierungsmaßnahmen
 - Kapital-, Schulden-, Zwischenergebnis-, Aufwands- und Ertragskonsolidierung bzw. -eliminierung
5. Gesamtabschluss
 - Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung
 - Konsolidierungsbericht incl. Gesamtkapitalflussrechnung
 - Konsolidierte Anlagen



Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

Gesamtbilanz:

Aktiva	31.12.2017	31.12.2016	Passiva	31.12.2017	31.12.2016
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	12.398.154,74	12.328.604,40	1. Nettoposition	160.458.572,26	149.081.550,06
2. Sachvermögen	206.685.474,52	197.244.803,54	- davon Basis-Reinvermögen	44.558.196,46	44.555.356,54
3. Finanzvermögen	11.116.001,81	14.201.256,40	- Rücklagen	33.195.828,42	25.770.310,55
4. Liquide Mittel	25.192.909,71	22.116.763,85	- davon Bilanzergebnis	9.674.042,64	7.425.517,87
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	633.235,47	671.374,97	- davon Anteile an verbundenen Aufgaben-trägern im Fremdbesitz	4.800.224,63	4.614.773,69
			- davon Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter am Jahresergebnis	468.164,24	185.450,94
			- davon Sonderposten	67.762.115,87	66.530.140,47
			2. Schulden	57.977.899,54	61.880.243,57
			- davon Geldschulden	45.947.295,15	49.918.896,00
			3. Rückstellungen	36.427.087,56	33.658.233,43
			- davon Pensionsrückstellungen	24.918.772,00	23.601.181,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.162.216,89	1.942.776,10
Bilanzsumme	256.025.776,25	246.562.803,16	Bilanzsumme	256.025.776,25	246.562.803,16



Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

Gesamtbilanz:

Anlagevermögen:	31.12.2016		31.12.2017	
	-Euro-	Anteil	-Euro-	Anteil
Stadt Melle	180.720.403,50	89,67%	189.076.038,93	89,64%
Wasserwerk	10.379.452,49	5,15%	11.178.827,34	5,30%
Solbad Melle GmbH	861.660,68	0,43%	689.742,89	0,33%
Wohnungsbau GmbH	9.581.365,82	4,75%	9.994.231,00	4,74%
Beteiligungs GmbH	0,00	0,00%	0,00	0,00%
WOBAU	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Konzern "Stadt Melle"	201.542.882,49	100,00%	210.938.840,16	100,00%
Geldschulden:	31.12.2016		31.12.2017	
	-Euro-	Anteil	-Euro-	Anteil
Stadt Melle	38.131.281,40	76,39%	35.397.632,48	77,04%
Wasserwerk	661.095,48	1,32%	1.240.239,59	2,70%
Solbad Melle GmbH	33.622,52	0,07%	29.452,95	0,06%
Wohnungsbau GmbH	5.152.658,29	10,32%	4.894.112,40	10,65%
Beteiligungs GmbH	0,00	0,00%	0,00	0,00%
WOBAU	5.940.238,31	11,90%	4.385.857,73	9,55%
Konzern "Stadt Melle"	49.918.896,00	100,00%	45.947.295,15	100,00%





Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

Gesamtergebnisrechnung:

(in Euro)	Einzel-	Gesamt-	Einzel-	Gesamt-
	abschluss	abschluss	abschluss	abschluss
	2016	2016	2017	2017
Steuern und ähnliche Abgaben	54.906.293,86	54.807.499,00	61.001.852,12	60.859.712,55
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.789.299,20	11.789.299,20	16.317.860,08	16.317.349,88
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.446.115,78	3.605.399,48	3.498.623,85	3.668.241,28
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.434.211,88	11.218.161,81	11.520.342,10	11.309.158,11
Privatrechtliche Entgelte	12.089.021,46	11.880.665,90	8.617.063,92	7.593.352,70
Summierte sonstige ordentliche Erträge	8.155.861,98	7.538.752,38	4.898.650,76	4.285.758,86
Summe ordentliche Erträge	101.820.804,16	100.839.777,77	105.854.392,83	104.033.573,38
Personalaufwendungen	18.798.465,85	18.694.880,98	20.142.854,57	20.037.358,08
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.410.755,89	21.819.311,60	19.787.819,58	18.414.598,77
Abschreibungen	8.723.584,72	8.766.185,30	9.696.171,47	8.783.598,85
Transferaufwendungen	39.658.950,22	39.478.734,44	42.332.735,24	42.171.180,35
Summierte sonstige ordentliche Aufwendungen	4.711.968,78	4.402.402,38	4.827.244,49	4.411.314,92
Summe ordentliche Aufwendungen	94.303.725,46	93.161.514,70	96.786.825,35	93.818.050,97
Ordentliches Ergebnis	7.517.078,70	7.678.263,07	9.067.567,48	10.215.522,41
Außerordentliches Ergebnis	-67.294,26	-67.294,26	-52.000,16	-73.315,53
Gesamtjahresergebnis	7.449.784,44	7.610.968,81	9.015.567,32	10.142.206,88
Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis		-185.450,94		-468.164,24
Gesamtbilanzergebnis		7.425.517,87		9.674.042,64



Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

Gesamtergebnisrechnung:

Jahresergebnis 2017 (in Euro):	Einzelabschl.	Einzelabschl.	Konsoli-	Konzern
	Stadt Melle	Tochtereinh.	dierung	Stadt Melle
Ordentliche Erträge	95.661.049,07	10.193.343,76	-1.820.819,45	104.033.573,38
Ordentliche Aufwendungen	86.458.830,06	10.327.995,29	-2.968.774,38	93.818.050,97
Ordentliches Ergebnis	9.202.219,01	-134.651,53	1.147.954,93	10.215.522,41
Außerordentliche Erträge	124.702,10	5.095,38	-21.315,37	108.482,11
Außerordentliche Aufwendungen	181.409,34	388,30	0,00	181.797,64
Außerordentliches Ergebnis	-56.707,24	4.707,08	-21.315,37	-73.315,53
Gesamtjahresergebnis	9.145.511,77	-129.944,45	1.126.639,56	10.142.206,88
Gesamtjahresergebnis:	2016		2017	
	-Euro-	Anteil	-Euro-	Anteil
Stadt Melle	7.209.783,31	94,73%	9.133.902,94	90,06%
Wasserwerk	301.323,87	3,96%	342.918,49	3,38%
Solbad Melle GmbH	-278.609,66	-3,66%	-290.051,77	-2,86%
Wohnungsbau GmbH	727.734,00	9,56%	996.686,32	9,83%
Beteiligungs GmbH	-1.414,68	-0,02%	-1.130,74	-0,01%
WOBAU	-347.848,03	-4,57%	-40.118,36	-0,40%
Konzern Stadt Melle	7.610.968,81	100,00%	10.142.206,88	100,00%



Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

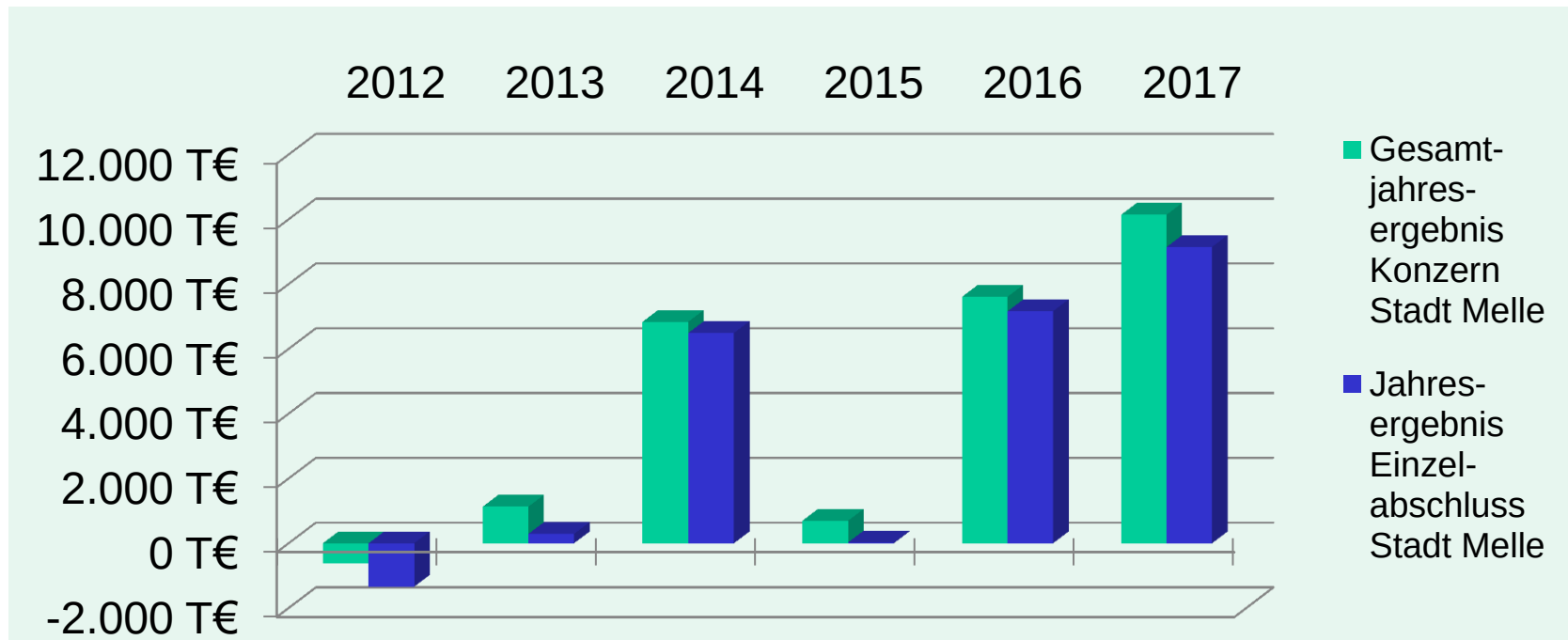
Ergebnis- und Bilanzentwicklung (Zeitvergleich):

Ergebnisentwicklung (in Euro):	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Gesamterträge Konzern Stadt Melle	76.950.361,59	79.063.002,35	90.948.117,39	86.937.126,73	100.941.277,32	104.142.055,49
Steuererträge Konzern Stadt Melle	45.654.438,03	47.508.547,13	54.896.861,32	52.108.142,34	54.807.499,00	60.859.712,55
Erträge Einzelabschluss Stadt Melle	70.769.268,27	72.682.558,53	84.570.627,56	79.082.762,43	87.049.839,82	95.785.751,17
Gesamtaufwendungen Konzern Stadt Melle	77.568.434,32	77.932.446,18	84.110.534,99	86.240.476,84	93.330.308,51	93.999.848,61
Transferaufwendungen Konzern Stadt Melle	32.698.889,02	34.004.812,43	36.926.795,82	38.286.959,11	39.478.734,44	42.171.180,35
Aufwendungen Einzelabschluss Stadt Melle	72.109.171,48	72.394.400,28	78.081.419,17	79.056.022,81	79.889.792,75	86.640.239,40
Gesamtjahresergebnis Konzern Stadt Melle	-618.072,73	1.130.556,17	6.837.582,40	696.649,89	7.610.968,81	10.142.206,88
Jahresergebnis Einzelabschluss Stadt Melle	-1.339.903,21	288.158,25	6.489.208,39	26.739,62	7.160.047,07	9.145.511,77
Bilanzentwicklung zum (in Euro):	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Anlagevermögen Konzern Stadt Melle	183.680.784,46	182.221.986,61	184.374.067,83	191.668.343,41	201.542.882,49	210.938.840,16
Liquide Mittel Konzern Stadt Melle	15.285.909,88	11.479.653,90	19.453.197,79	18.672.381,14	22.116.763,85	25.192.909,71
Nettoposition Konzern Stadt Melle	136.700.453,24	136.147.673,96	141.108.453,70	141.846.553,79	149.081.550,06	160.458.572,26
Geldschulden Konzern Stadt Melle	37.049.861,30	34.987.768,46	34.342.688,13	37.937.182,14	49.918.896,00	45.947.295,15
Rückstellungen Konzern Stadt Melle	32.903.241,80	33.152.294,31	37.502.282,68	37.508.912,67	33.658.233,43	36.427.087,56
Bilanzsumme Konzern Stadt Melle	216.447.750,21	214.946.536,77	225.395.958,59	235.871.490,41	246.562.803,16	256.025.776,25
Bilanzsumme Einzelabschluss Stadt Melle	193.516.926,03	191.845.502,75	201.691.317,03	203.185.607,27	213.380.736,33	222.845.545,22



Gesamtabschluss 2017 der Stadt Melle

Jahresergebnisentwicklung (Zeitvergleich):





Ausschusses für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 23.10.2018

TOP 7

Haushalt 2019 / 2020 und mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2021 - 2023

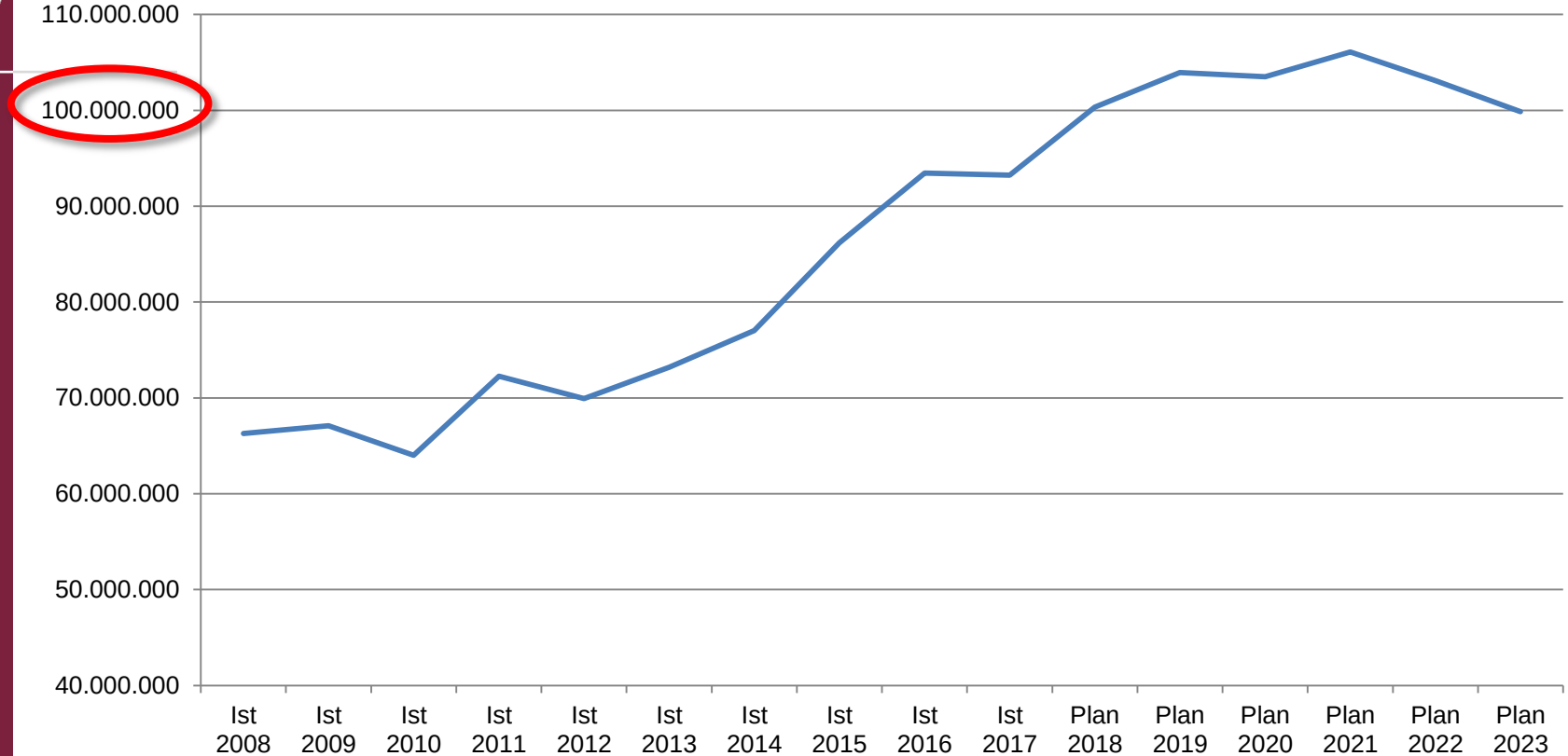


ErgebnisHH	Plan 2019	Plan 2020
ordentliche Erträge	94.208.000	97.235.900
ordentliche Aufwendungen	92.625.200	91.481.800
Ordentliches Ergebnis	1.582.800	5.754.100

FinanzHH	Plan 2019	Plan 2020
Einzahlungen	103.927.700	103.499.500
Auszahlungen	103.927.700	103.499.500 [Ⓢ]



Gesamtauszahlungen*



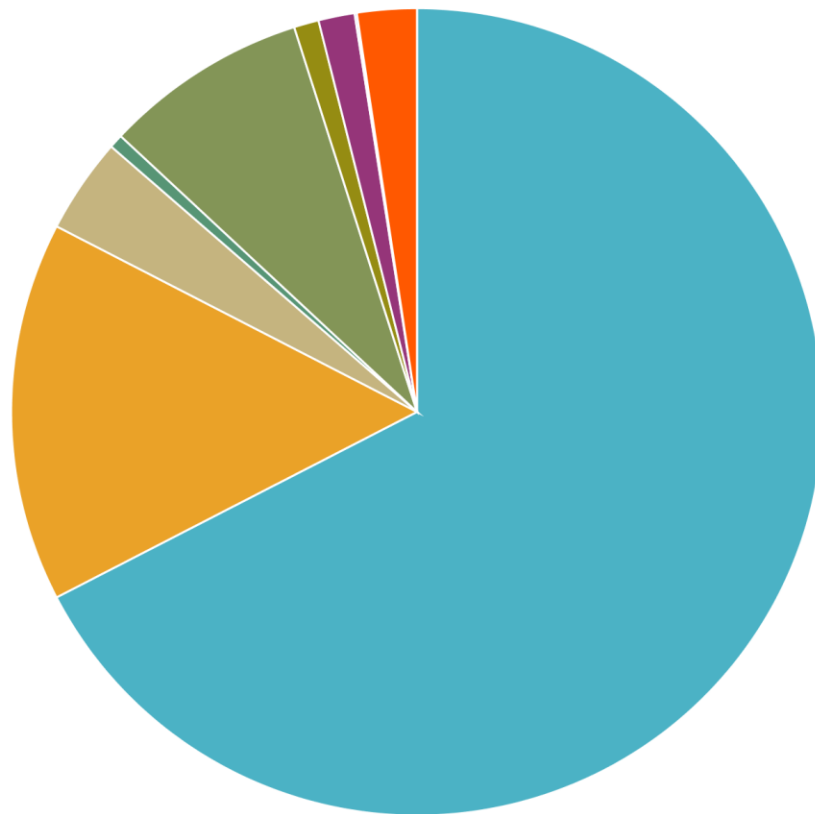
* Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit sowie Tilgung



Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 94.208.000 Euro für das Jahr 2019 und 97.235.900 Euro für das Jahr 2020 teilen sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

	Ansatz 2019	in %	Ansatz 2020	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	63.497.000	67,40	65.695.000	67,56
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.320.900	15,20	15.213.000	15,65
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.593.300	3,81	3.591.500	3,69
sonstige Transfererträge	523.400	0,56	394.300	0,41
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.663.900	8,14	7.737.600	7,96
privatrechtliche Entgelte	931.700	0,99	915.600	0,94
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.358.900	1,44	1.371.900	1,41
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	83.500	0,09	83.500	0,09
aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0	0,00
sonstige Erträge	9.380.000	9,97	9.380.000	9,97



- Steuern und ähnliche Abgaben (67%)
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen (15%)
- Auflösungserträge aus Sonderposten (4%)
- sonstige Transfererträge (1%)
- öffentlich-rechtliche Entgelte (8%)
- privatrechtliche Entgelte (1%)
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (1%)
- Zinsen und ähnliche Finanzerträge (0%)
- aktivierte Eigenleistungen (0%)
- sonstige ordentliche Erträge (2%)



Erträge

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 94.086.000 Euro. Im Jahr 2019 verändern sich die Gesamterträge um 122.000 Euro auf 94.208.000 Euro und in 2020 um 3.027.900 Euro auf 97.235.900 Euro.

Vorjahresvergleich nach Ertragsarten	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Abw. abs.	Ansatz 2020	Abw. zu 2019 abs.
Steuern und ähnliche Abgaben	61.719.700	63.497.000	1.777.300	65.695.000	2.198.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.603.800	14.320.900	-1.282.900	15.213.000	892.100
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.718.400	3.593.300	-125.100	3.591.500	-1.800
sonstige Transfererträge	676.800	523.400	-153.400	394.300	-129.100
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.590.300	7.663.900	73.600	7.737.600	73.700
privatrechtliche Entgelte	737.100	931.700	194.600	915.600	-16.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.393.600	1.358.900	-34.700	1.371.900	13.000
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	95.500	83.500	-12.000	83.500	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0



Erträge

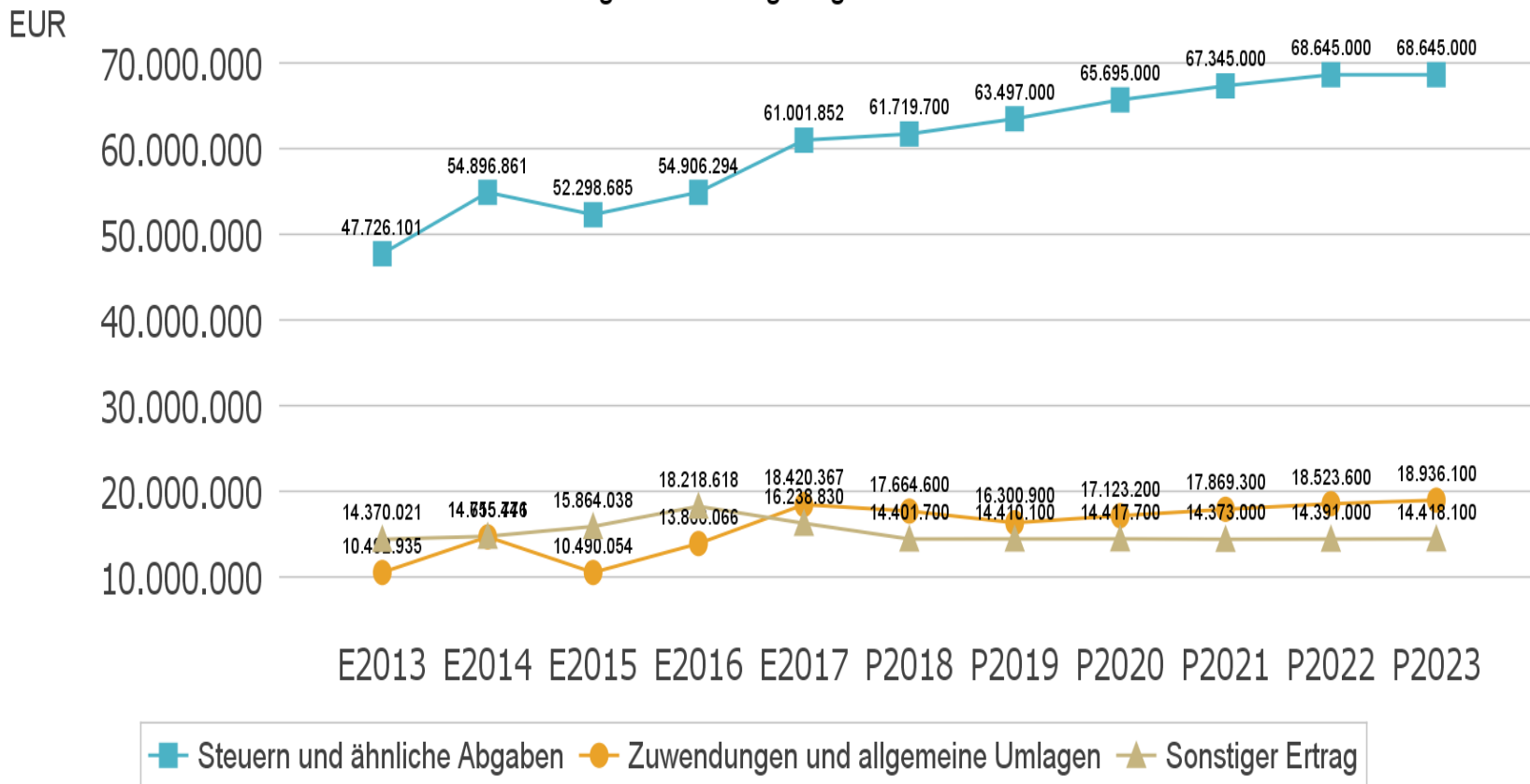
Ertragsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Steuern und ähnliche Abgaben	61.001.852	61.719.700	63.497.000	65.695.000	67.345.000	68.645.000	68.645.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.317.860	15.603.800	14.320.900	15.213.000	15.959.100	16.613.400	17.025.900
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.390.697	3.718.400	3.593.300	3.591.500	3.101.700	3.101.700	3.101.700
sonstige Transfererträge	782.065	676.800	523.400	394.300	399.600	405.000	410.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	8.484.155	7.590.300	7.663.900	7.737.600	8.233.200	8.241.700	8.251.900
privatrechtliche Entgelte	1.072.002	737.100	931.700	915.600	860.200	861.100	860.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.380.737	1.393.600	1.358.900	1.371.900	1.382.900	1.394.800	1.406.900
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	226.353	95.500	83.500	83.500	83.500	83.500	83.500
aktivierte Eigenleistungen	7.265	0	0	0	0	0	0



Erträge

Ertragsarten im langfristigen Verlauf





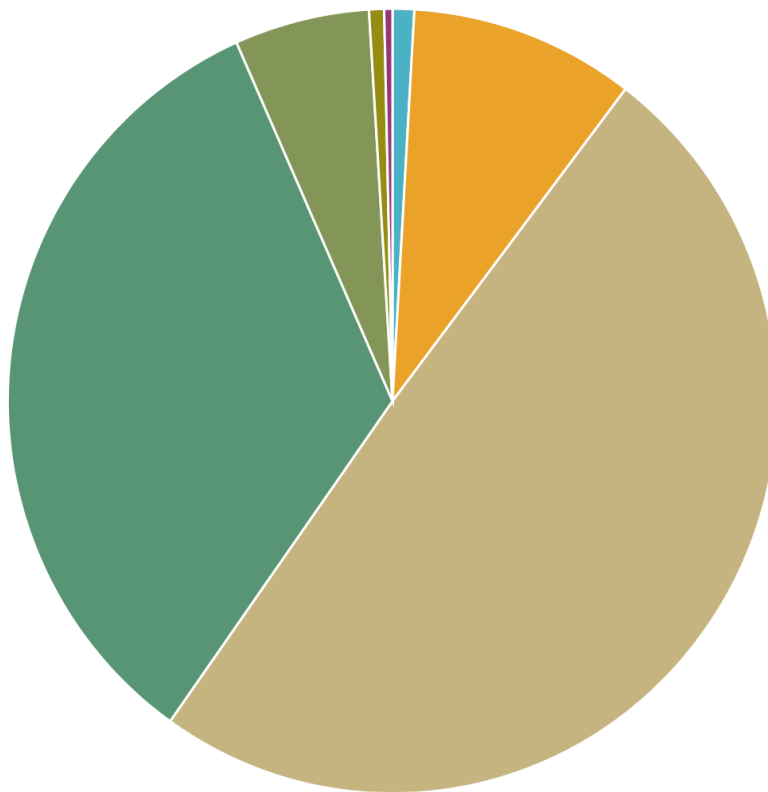
Erträge

3.1.1 Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Grundsteuer A	599.067	580.000	577.000	575.000	575.000	575.000	575.000
Grundsteuer B	5.947.102	6.116.000	6.000.000	6.100.000	6.200.000	6.250.000	6.250.000
Gewerbsteuer	31.600.696	31.000.000	31.400.000	32.200.000	32.500.000	32.500.000	32.500.000
Anteil Einkommensteuer	19.171.584	19.900.600	21.300.000	22.500.000	23.700.000	24.900.000	24.900.000
Anteil Umsatzsteuer	3.007.057	3.653.100	3.600.000	3.700.000	3.750.000	3.800.000	3.800.000
Vergnügungssteuer	450.071	250.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Hundesteuer	226.276	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000

Zusammensetzung nach Steuerarten 2019

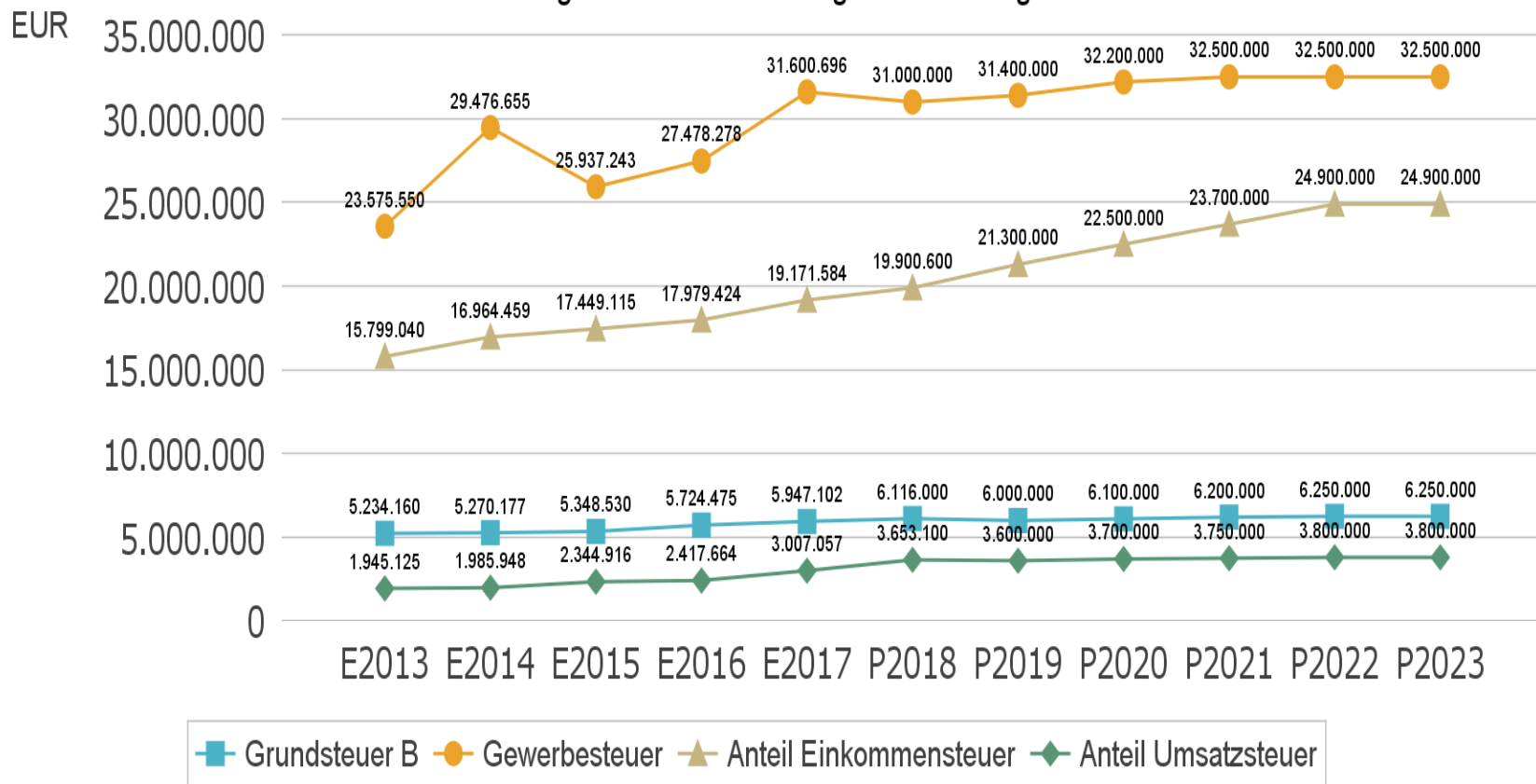


Grundsteuer A (1%) Grundsteuer B (9%) Gewerbesteuer (49%) Anteil Einkommensteuer (34%)
Anteil Umsatzsteuer (6%) Vergnügungssteuer (1%) Hundesteuer (0%)



Erträge

Wichtigste Steuerarten in Langfristentwicklung



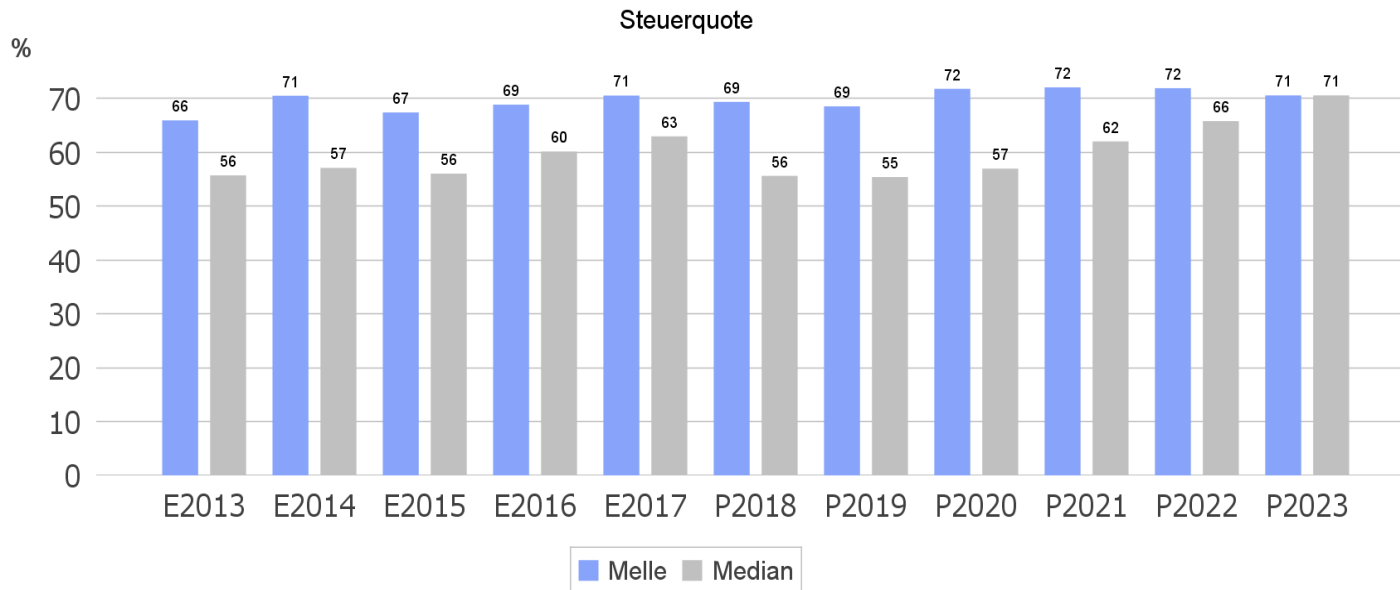


Erträge

Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die zum Ausdruck bringt, welcher prozentuale Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben gedeckt werden kann.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.





Erträge

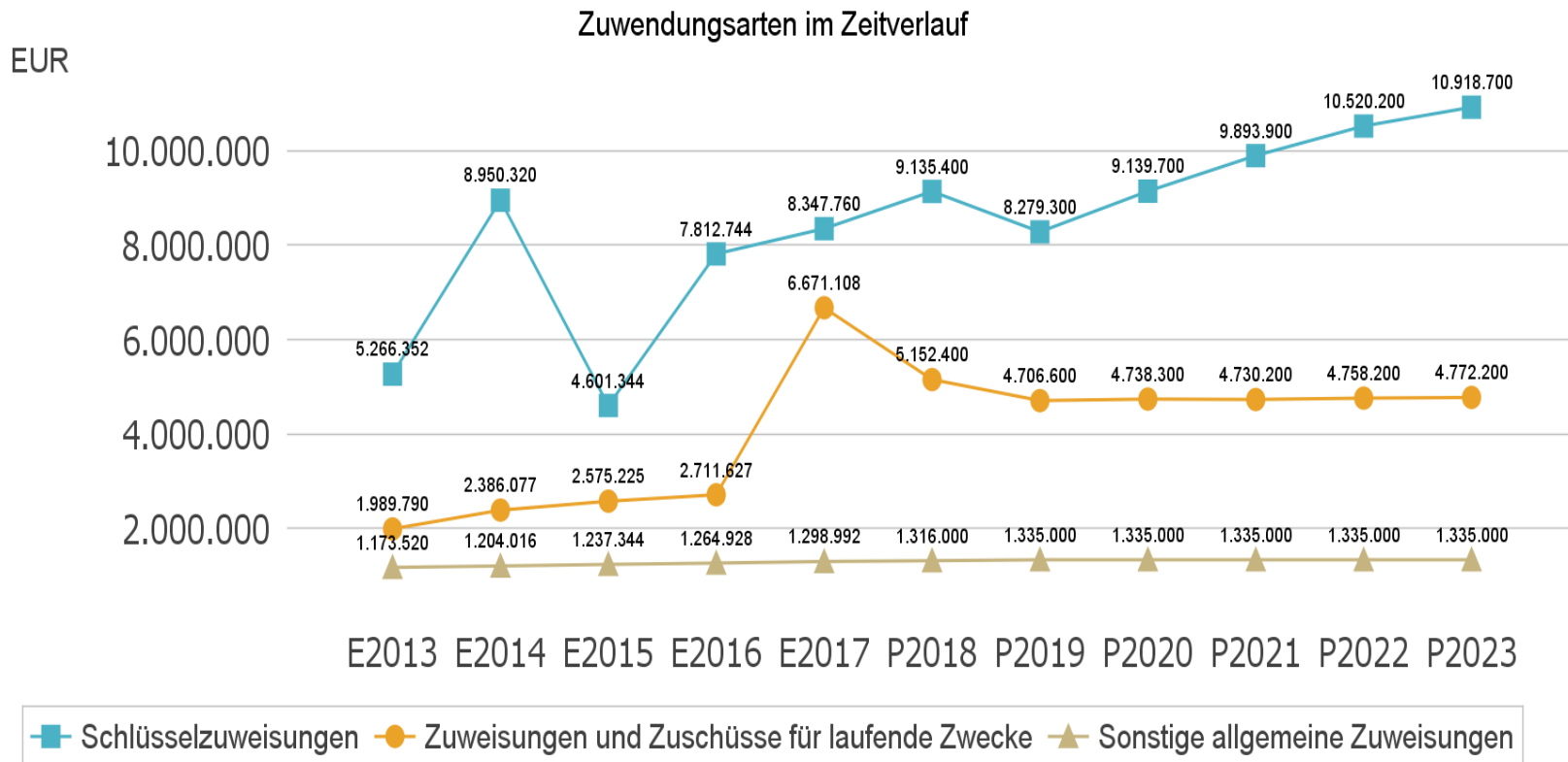
Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet:

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.317.860	15.603.800	14.320.900	15.213.000	15.959.100	16.613.400	17.025.900
Schlüsselzuweisungen	8.347.760	9.135.400	8.279.300	9.139.700	9.893.900	10.520.200	10.918.700
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.671.108	5.152.400	4.706.600	4.738.300	4.730.200	4.758.200	4.772.200
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	1.298.992	1.316.000	1.335.000	1.335.000	1.335.000	1.335.000	1.335.000



Neben stetig steigenden Schlüsselzuweisungen wirken sich ab dem Jahre 2018 insbesondere die erhöhten Zuschüsse des Landkreises Osnabrück für die Durchführung der Aufgaben im Rahmen der Tageseinrichtungen für Kinder aus. Die Zuwendungen 2017 sind durch Einmalzahlungen seitens des Landkreises noch deutlich höher als in den Folgejahren. Ab dem Jahr 2019 entfallen die Zuweisungen des Landes für das beitragsfreie 3. Kindergartenjahr.

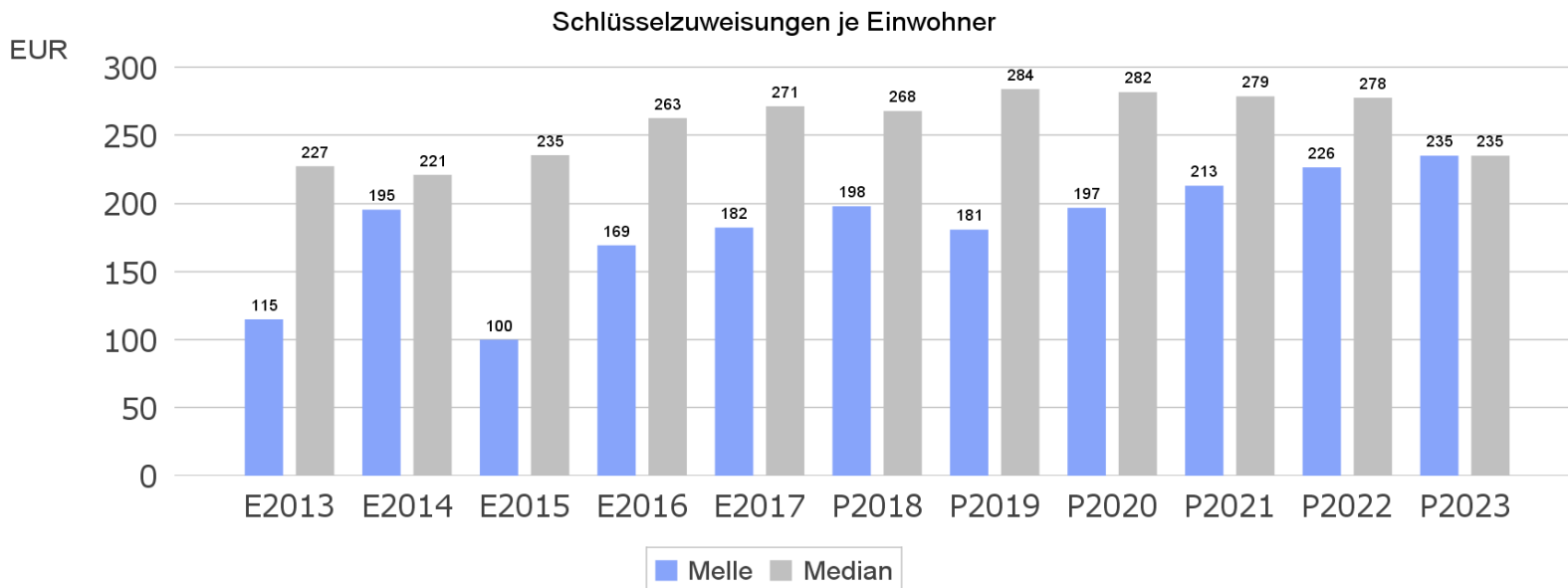




Erträge

Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Die Schlüsselzuweisungen pro Einwohner sind ein Indikator für die Abhängigkeit von Mitteln des kommunalen Finanzausgleichs. Die Kennzahl korrespondiert insofern mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



Die Schlüsselzuweisungen je Einwohner sind in Melle im interkommunalen Vergleich niedriger als in der Vergleichsgruppe. Größere Bewegungen sind immer dann vorhanden, wenn die Steuerkraft in Melle vom Landesdurchschnitt erheblich abweicht.



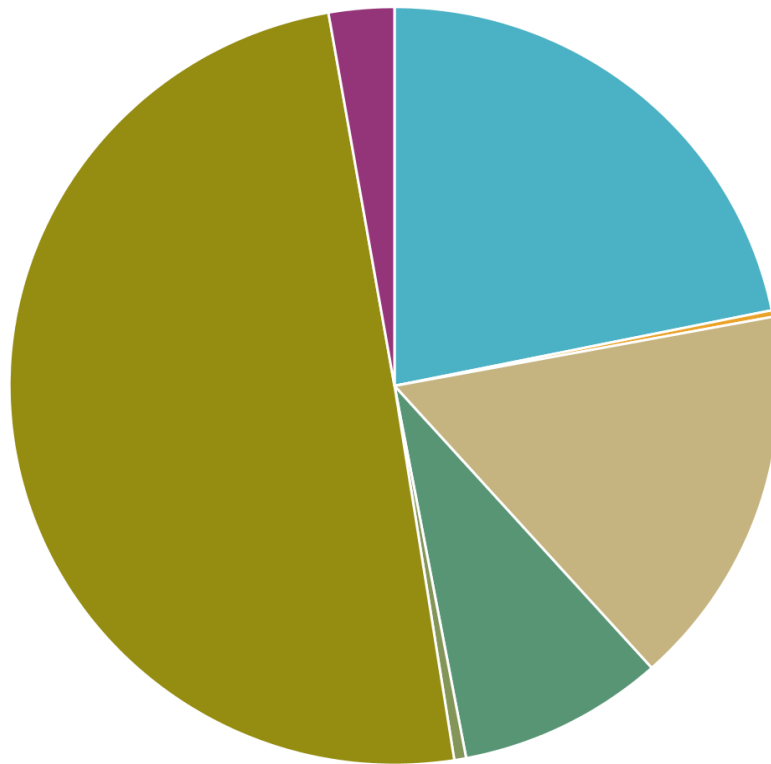
Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Jahr 2019 beläuft sich auf 92.625.200 Euro, im Jahr 2020 auf 91.481.800 Euro.

Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

	Ansatz 2019	Anteil in %	Ansatz 2020	Anteil in %
Personalaufwendungen	20.195.300	21,80	20.887.900	22,83
Versorgungsaufwendungen	254.000	0,27	257.000	0,28
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.082.700	16,28	14.607.900	15,97
Abschreibungen	8.018.700	8,66	8.264.100	9,03
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	461.800	0,50	583.200	0,64
Transferaufwendungen	46.068.300	49,74	44.392.500	48,53
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.544.400	2,75	2.489.200	2,72
Summe ordentliche Aufwendungen	92.625.200	100,00	91.481.800	100,00

Zusammensetzung Aufwendungen 2019



- Personalaufwendungen (22%)
- Versorgungsaufwendungen (0%)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (16%)
- Abschreibungen (9%)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen (0%)
- Transferaufwendungen (50%)
- sonstige ordentliche Aufwendungen (3%)





Aufwendungen

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

Die wesentlichen Änderungen sind die Erhöhungen der Personalaufwendungen 2019 i. H. v. 1,25 Mio. Euro und 2020 i. H. v. 692T Euro und im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen die Erhöhung im Jahre 2019 um 1,35 Mio. € und die Reduzierung 2020 um 474T Euro.

Deutliche Veränderungen ergeben sich darüber hinaus bei den Transferaufwendungen im Jahre 2019 durch Erhöhungen von 967T Euro und im Jahre 2020 durch Reduzierungen i. H. v. 1,67 Mio. Euro.

	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Abw. abs.	Ansatz 2020	Abw. zu 2019 abs.
Personalaufwendungen	18.940.900	20.195.300	1.254.400	20.887.900	692.600
Versorgungsaufwendungen	230.200	254.000	23.800	257.000	3.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.727.900	15.082.700	1.354.800	14.607.900	-474.800
Abschreibungen	8.002.700	8.018.700	16.000	8.264.100	245.400
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	578.100	461.800	-116.300	583.200	121.400
Transferaufwendungen	45.100.900	46.068.300	967.400	44.392.500	-1.675.800
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.371.800	2.544.400	172.600	2.489.200	-55.200
Summe ordentliche Aufwendungen	88.952.500	92.625.200	3.672.700	91.481.800	-1.143.400



Aufwendungen

Aufwandsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

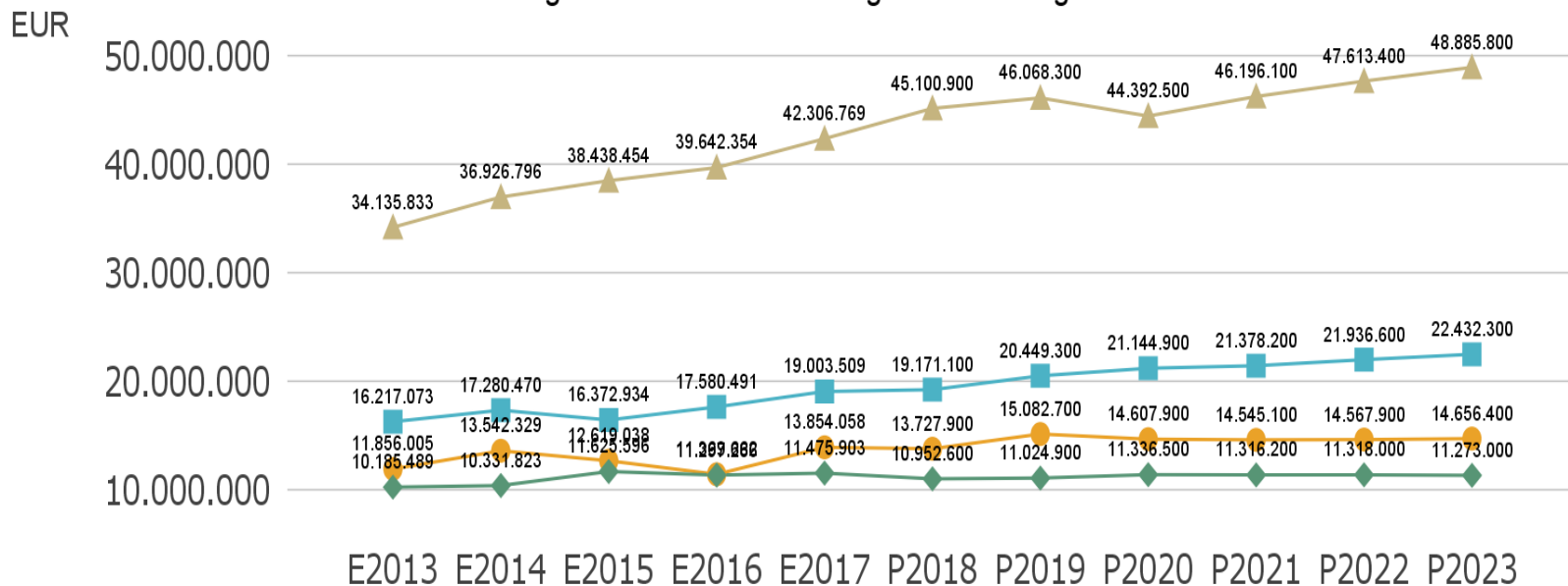
Top 7 – Haushalt 2019/2020

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Personalaufwendungen	18.405.089	18.940.900	20.195.300	20.887.900	21.110.700	21.661.300	22.155.000
Versorgungsaufwendungen	598.420	230.200	254.000	257.000	267.500	275.300	277.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.854.058	13.727.900	15.082.700	14.607.900	14.545.100	14.567.900	14.656.400
Abschreibungen	7.710.362	8.002.700	8.018.700	8.264.100	8.049.100	8.055.100	8.049.100
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	844.941	578.100	461.800	583.200	659.000	718.100	699.500
Transferaufwendungen	42.306.769	45.100.900	46.068.300	44.392.500	46.196.100	47.613.400	48.885.800
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.739.191	2.371.800	2.544.400	2.489.200	2.608.100	2.544.800	2.524.400
Summe ordentliche Aufwendungen	86.458.830	88.952.500	92.625.200	91.481.800	93.435.600	95.435.900	97.247.500



Aufwendungen

wichtigste Aufwandsarten in Langfristentwicklung



■ Personal- und Versorgungsaufwand ● Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ▲ Transferaufwendungen
◆ Übrige Aufwendungen



Aufwendungen

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen berücksichtigen 2019 Besoldungserhöhungen von 2 % (Beamte) und Schätzungen für die Folgejahre von 2,5 %.

Die Tarifierhöhungen für Beschäftigte sind gemäß Tarifabschluss bis 03/2019 mit 3,19 % und bis 02/2020 mit 3,09 % sowie bis 08/2020 mit 1,06 % aufgenommen worden. Die Folgejahre wurden mit Tarifierhöhungen von 2,5 % veranschlagt.

Außerdem sind strukturelle Veränderungen gemäß Stellenplan 2019 / 2020 berücksichtigt worden. Der Stellenplanentwurf 2019 sieht insgesamt 7,65 Stellen und 2020 weitere 6,03 Stellen zusätzlich vor.

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Personalaufwendungen gesamt	18.405.089	18.940.900	20.195.300	20.887.900	21.110.700	21.661.300	22.155.000
davon Dienstaufwendungen	12.441.072	13.107.800	14.057.600	14.462.400	14.870.200	15.241.900	15.622.800
davon sonstige Personalaufwendungen	5.964.017	5.833.100	6.137.700	6.425.500	6.240.500	6.419.400	6.532.200

Nettopersonalaufwand 2019: 17,85 Mio. €
Nettopersonalaufwand 2020: 18,32 Mio. €

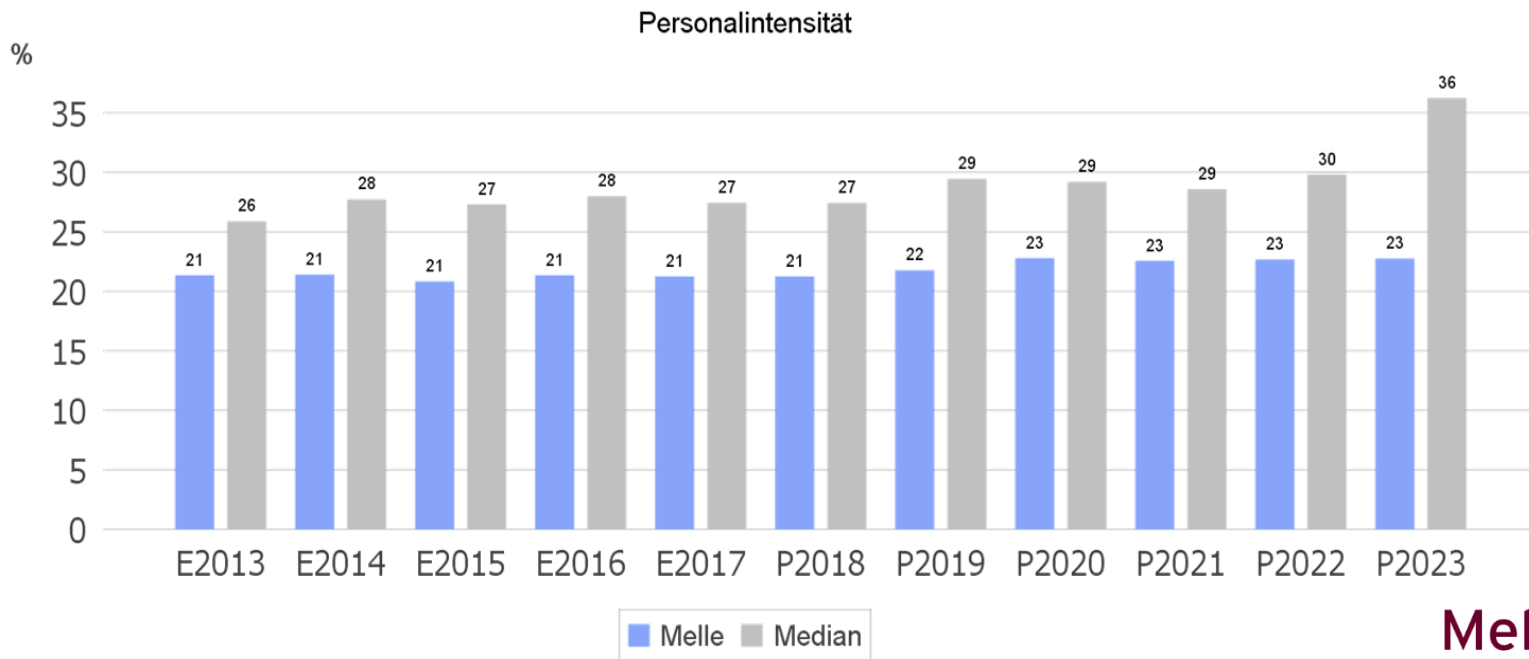
Neue Sterbetafel für
Pensionsrückstellungen



Aufwendungen

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.





Aufwendungen

44 Punkte!

4.3 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Bei den **sonstigen** Transferaufwendungen bilden die Transferaufwendungen für die Tageseinrichtungen für Kinder den größten Anteil. Diese steigen im Jahre 2018 von 9,38 Mio. Euro auf 9,82 Mio. Euro und in der mittelfristigen Ergebnisplanung sind die Steigerungen auf Basis der Erhöhungen in der Vergangenheit mit rd. 5 % jährlich bis auf 11,25 Mio. Euro weitergeplant worden. Daneben ist die Gewerbesteuerumlage mit 5,41 Mio. Euro (2018) bis 5,68 Mio. Euro (2021) die zweite größere Position.

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.339.336	11.517.900	12.859.600	13.092.800	13.750.400	14.281.200	14.877.900
Sozialtransferaufwendungen	1.397.264	1.549.000	1.570.000	1.570.000	1.570.000	1.570.000	1.570.000
Umlagen an Gemeindeverbände	24.829.001	26.428.500	25.986.700	26.696.400	27.815.100	28.701.600	29.377.300
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	5.635.944	5.499.500	5.546.000	2.927.300	2.954.600	2.954.600	2.954.600
Sonstige Transferaufwendungen	105.334	106.000	106.000	106.000	106.000	106.000	106.000

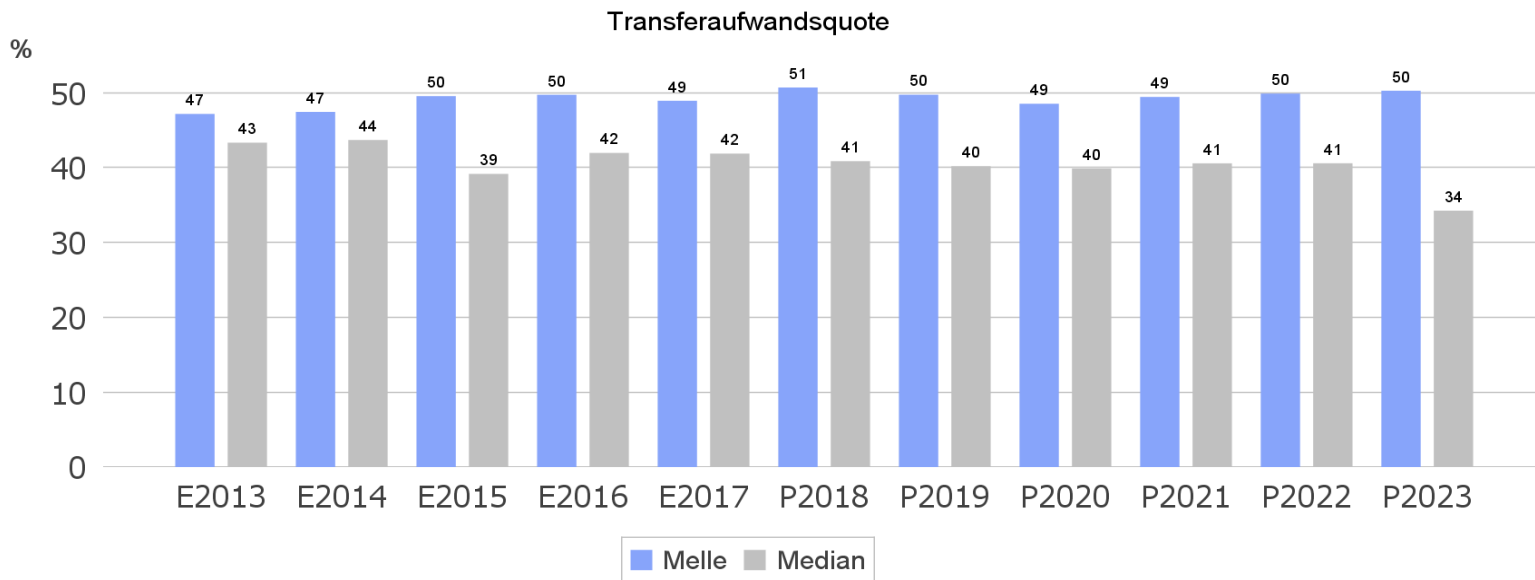


Aufwendungen

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welchen prozentualen Anteil die Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen und ist damit ein Indikator für die Belastung des Haushaltes durch den Transferaufwand.

Transferaufwendungen an Kindergartenträger in der Stadt Melle stellen bei Kommunen mit eigenen Tageseinrichtungen für Kinder Personalaufwendungen dar. Außerdem hat die Stadt Melle aufgrund ihrer Steuerkraft überdurchschnittliche Transferaufwendungen für Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage zu entrichten. Insofern sind die Vergleichswerte einzuordnen.





Aufwendungen

Insb. Transferaufwendungen für Träger der Kindertagesstätten

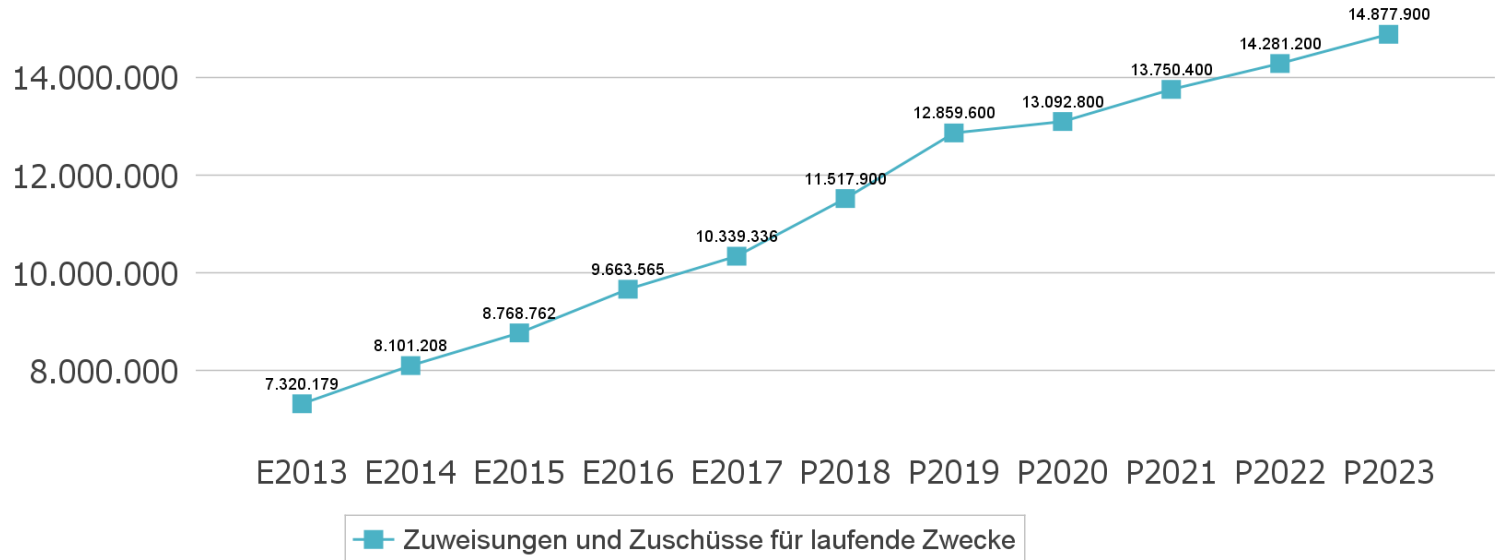
Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke

Den größten Anteil hierin bilden Transferaufwendungen an die Träger für Tageseinrichtungen für Kinder (365-01). Diese steigen im Jahre 2019 von 9,98 Mio. Euro auf 11,20 Mio. Euro und 2020 auf 11,46 Mio. Euro. In der mittelfristigen Ergebnisplanungen sind die Steigerungen auf Basis der Erhöhungen in der Vergangenheit mit rd. 5 % jährlich bis auf 12,59 Mio. € weitergeplant worden.

	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Abw. abs.	Ansatz 2020	Abw. zu 2019 abs.
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.517.900	12.859.600	1.341.700	13.092.800	233.200

Langfristentwicklung Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke

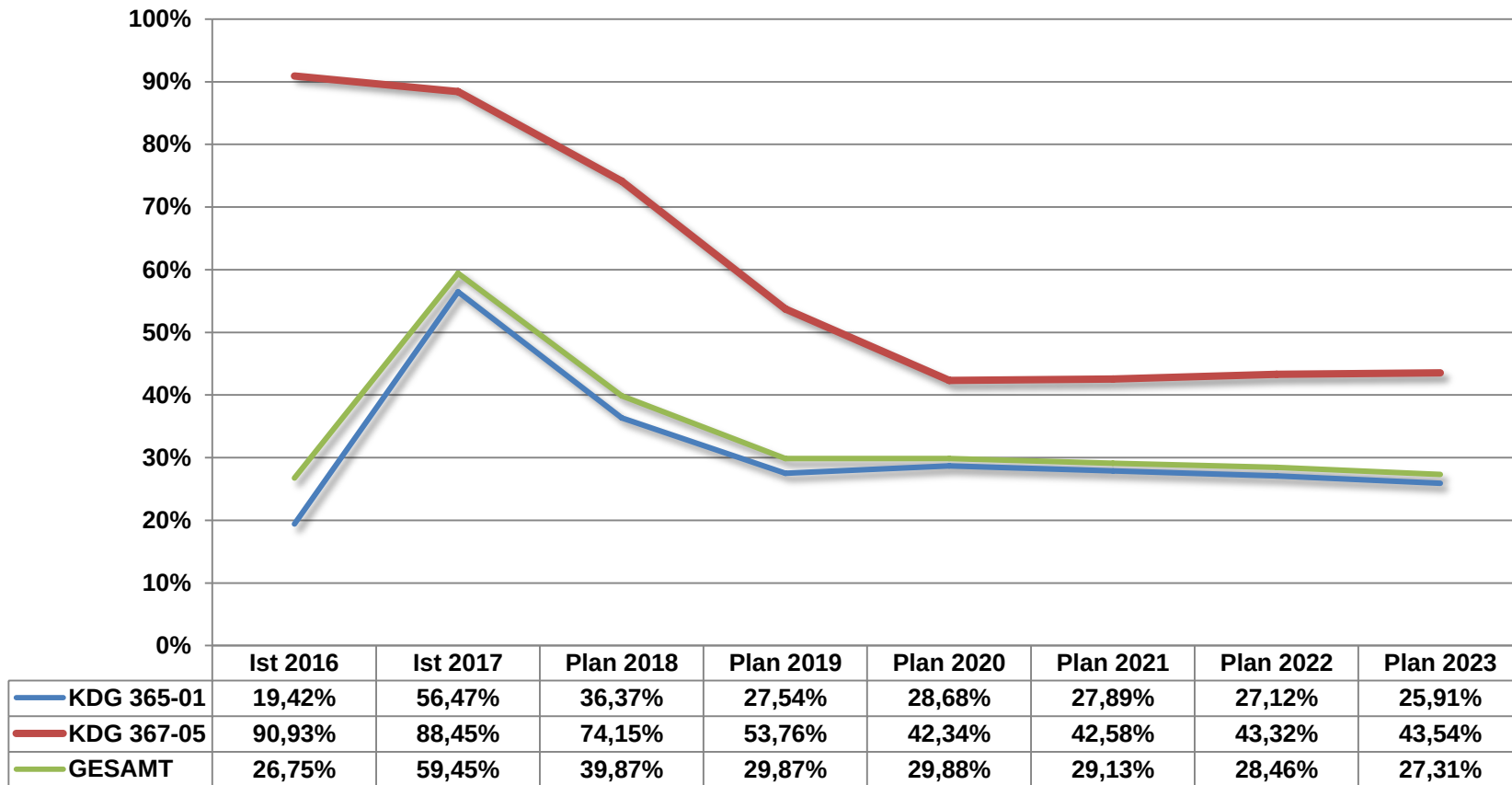
EUR





Aufwendungen

Entwicklung der Kostendeckungsgrade Kita und Tagespflege





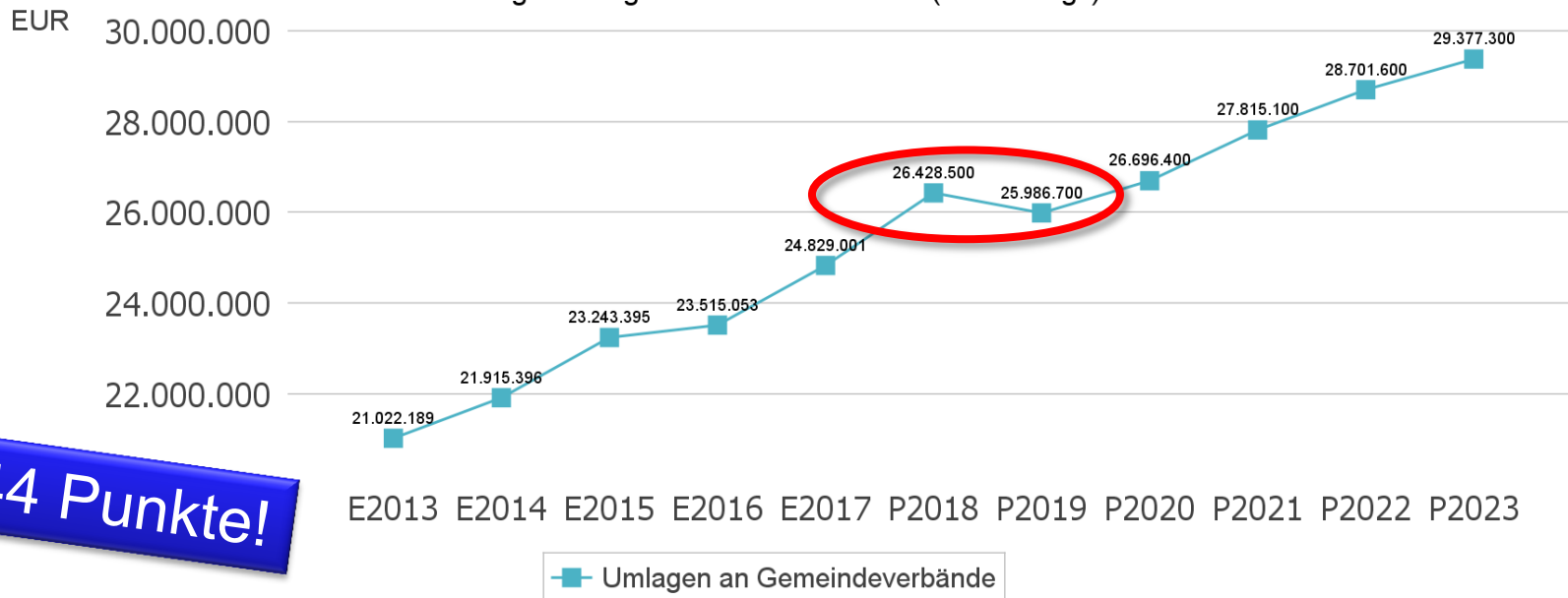
Aufwendungen

Umlagezahlung an Gemeindeverbände (Kreisumlage)

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Abw. abs.	Ansatz 2020	Abw. zu 2019 abs.
Umlagen an Gemeindeverbände	26.428.500	25.986.700	-441.800	26.696.400	709.700

Umlagezahlung an Gemeindeverbände (Kreisumlage)

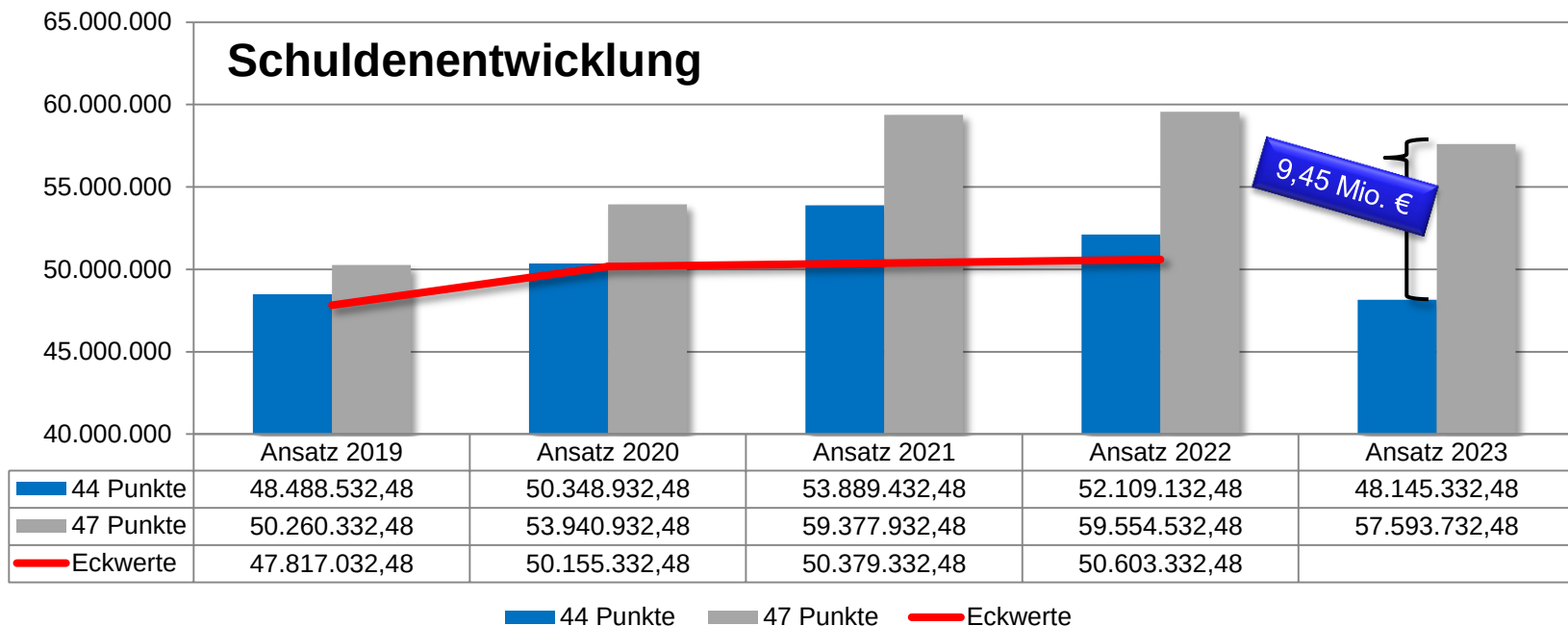




Aufwendungen

Umlagezahlung an Gemeindeverbände (Kreisumlage) – Vergleich 44 und 47 Punkte

	2019	2020	2021	2022	2023	Gesamt
Kreisumlage 44 P.	25.986.700	26.696.400	27.815.100	28.701.600	29.377.300	138.577.100
Kreisumlage 47 P.	27.758.500	28.516.600	29.711.600	30.658.500	31.380.300	148.025.500



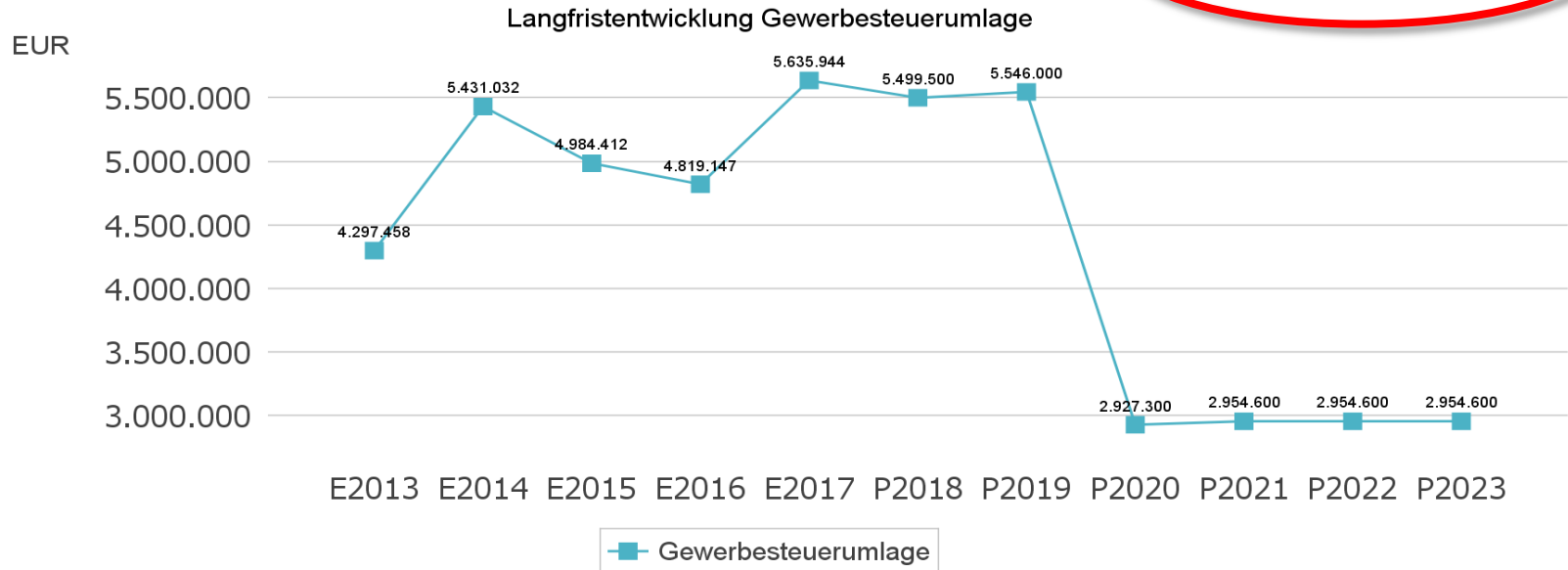


Aufwendungen

Gewerbsteuerumlage

Die Gewerbsteuerumlage 2019 beträgt 5,55 Mio. Euro. Ab dem Jahre 2020 sinkt diese wegen der gesetzlichen Reduzierung (Gemeindefinanzreformgesetz) des sog. Vervielfältigers von 68,3 % auf 35 % die Gewerbsteuerumlage auf 2,93 Mio. Euro ab.

	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Abw. abs.	Ansatz 2020	Abw. zu 2019 abs.
Gewerbsteuerumlage	5.499.500	5.546.000	46.500	2.927.300	-2.618.700





Aufwendungen

Abschreibungen

Die Abschreibung für Finanzanlagen sinkt ab dem Jahre 2021 ab, da die Kapitalrücklage der Solbad Melle GmbH zu diesem Zeitpunkt voraussichtlich aufgebraucht ist.

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	7.283.366	7.472.100	7.474.300	7.714.100	7.714.100	7.714.100	7.714.100
Abschreibungen auf Finanzanlagen	426.996	530.600	544.400	550.000	335.000	341.000	335.000
Abschreibungen gesamt	7.710.362	8.002.700	8.018.700	8.264.100	8.049.100	8.055.100	8.049.100

Die Abschreibungen auf Vermögen und Sachanlagen folgen der Investitionsentwicklung bis 2020. Das Investitionsprogramm, insbesondere mit den Schwerpunkten aus den Jahren 2018 bis 2021 wird zu einem weiteren Anstieg führen. **Die Abschreibungen ab 2021 berücksichtigen noch nicht alle Investitionsprojekte.** Dieses geschieht da einerseits bis zur endgültigen Fertigstellung die Investitionen als Anlagen in Bau geführt werden und das Fertigstellungsdatum noch schwer kalkulierbar ist.

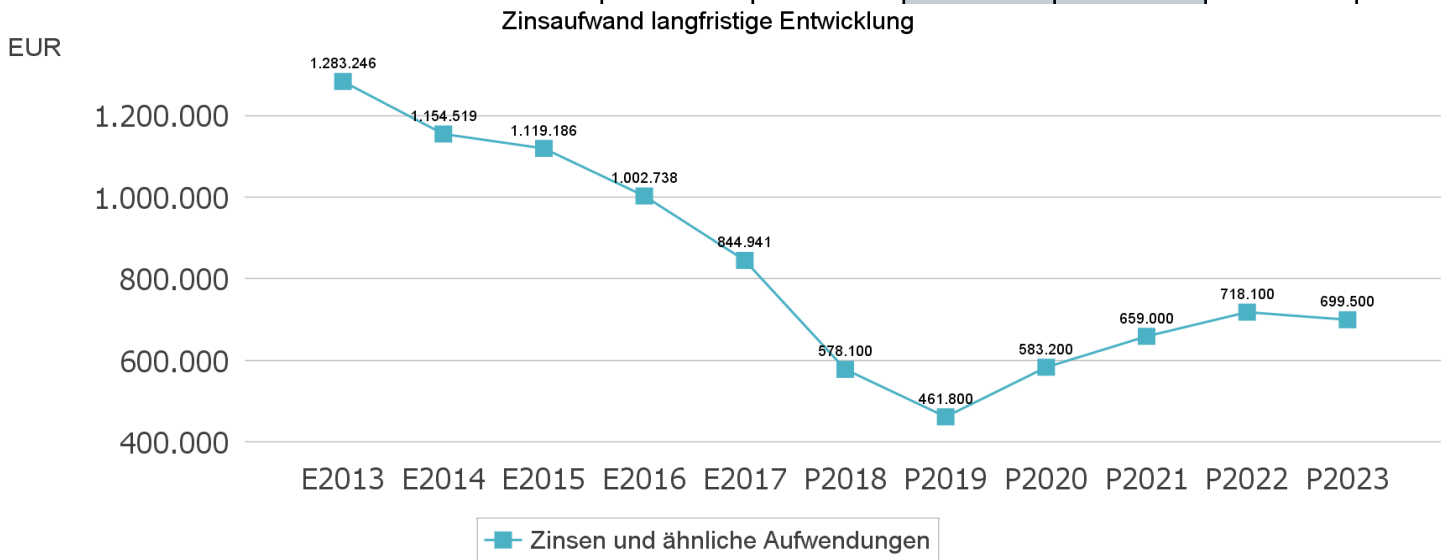
Es ist somit mittelfristig noch von einem maßgeblichen Anstieg der Abschreibungen auszugehen bei anhaltend hoher Investitionstätigkeit.



Aufwendungen

Zinsaufwand

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	844.941	578.100	461.800	583.200	659.000	718.100	699.500





Ergebnis

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

Das Jahresergebnis der Stadt Melle war in den letzten Jahren immer wieder Schwankungen unterworfen, die insbesondere dann deutlicher ausfielen, wenn nach einem ertragsreichen Steuerjahr der Zuweisungsbedarf zurückging und die Umlageverpflichtung anstiegen.

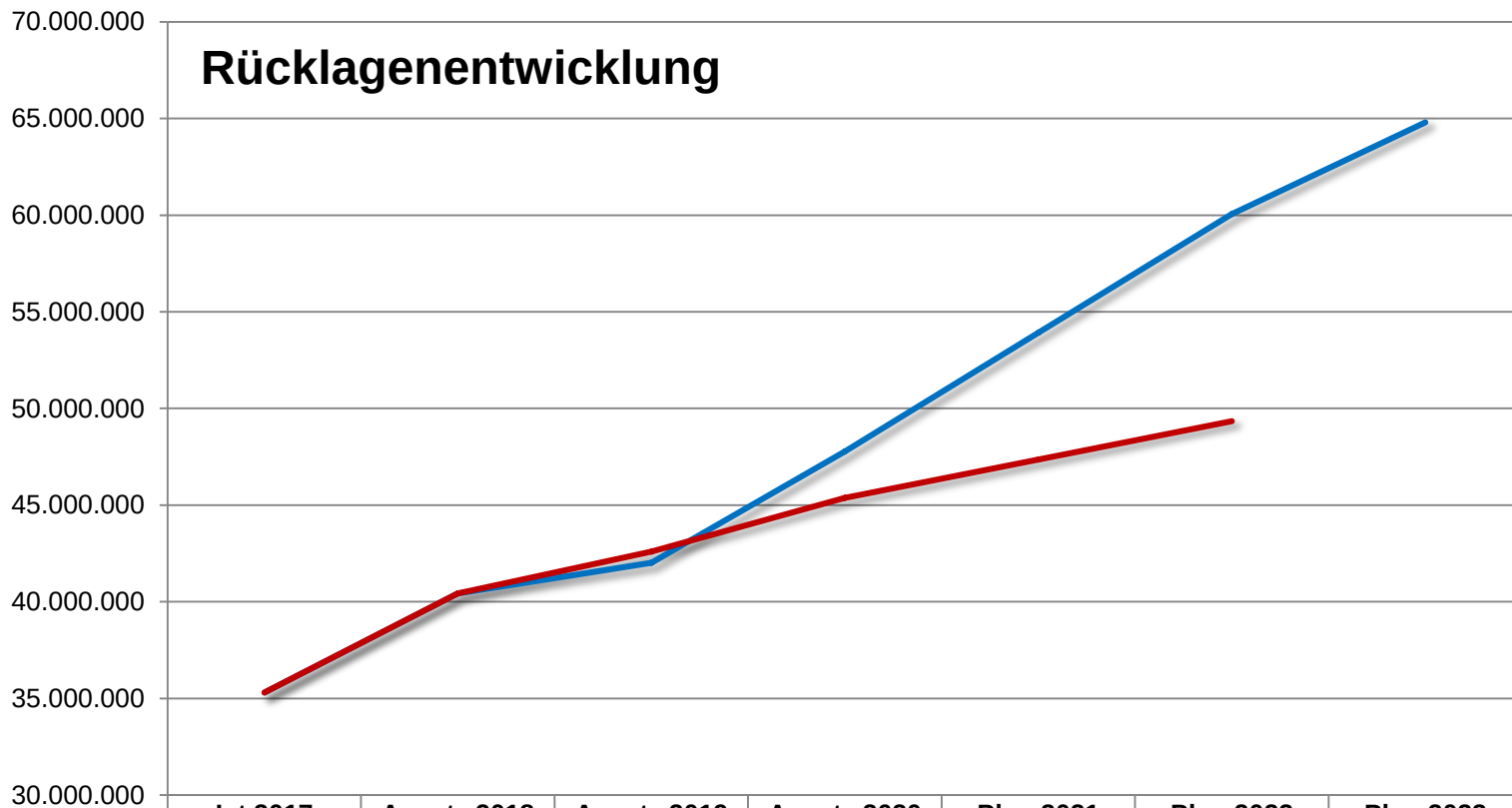
Insgesamt werden in den Haushaltsjahren 2019 und 2020, aber auch in der mittelfristigen Planung weiterhin Überschüsse erwartet und der Rücklagenbestand würde von 40,44 Mio. Euro kontinuierlich auf 42,03 Mio. Euro (2019) und 47,78 Mio. Euro (2020) bis 64,08 Mio. Euro (2023) erhöht. Dieses bildet die Grundlage, weiterhin den Haushaltsausgleich und die dauernde Leistungsfähigkeit für die Stadt Melle zu erhalten.

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ordentliches Ergebnis	9.202.219	4.833.500	1.582.800	5.754.100	6.151.700	6.123.700	4.751.700
Außerordentliches Ergebnis	-56.707	300.000	--	--	--	--	--
Jahresergebnis	9.145.512	5.133.500	1.582.800	5.754.100	6.151.700	6.123.700	4.751.700



Ergebnis

Top 7 – Haushalt 2019/2020



	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Haushalt 2019/2020	35.310.937,23	40.444.437,23	42.027.237,23	47.781.337,23	53.933.037,23	60.056.737,23	64.808.437,23
Eckwerte 2019 ff.	35.310.937,23	40.444.437,23	42.600.637,23	45.380.537,23	47.367.437,23	49.354.337,23	



Finanzhaushalt

Top 7 – Haushalt 2019/2020

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	92.459.725	89.919.600	90.482.100	93.513.700	96.366.300	98.347.300	98.786.700
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	74.419.636	79.387.300	83.046.800	81.448.600	83.914.900	85.835.500	87.653.100
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)	18.040.089	10.532.300	7.435.300	12.065.100	12.451.400	12.511.800	11.133.600
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.606.562	3.756.500	5.189.400	4.741.000	2.644.000	2.795.000	2.344.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.400.017	18.330.600	17.958.500	18.666.500	18.635.900	13.526.500	8.240.480



(Cashflow)							
Finanzhaushalt							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.606.562	3.756.500	5.189.400	4.741.000	2.644.000	2.795.000	2.344.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.400.017	18.330.600	17.958.500	18.666.500	18.635.900	13.526.500	8.240.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.793.455	-14.574.100	-12.769.100	-13.925.500	-15.991.900	-10.731.500	-5.896.400
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	6.246.634	-4.041.800	-5.333.800	-1.860.400	-3.540.500	1.780.300	5.237.200
Kreditaufnahme	674.422	1.348.500	8.256.200	5.244.800	7.078.500	1.958.100	0
Tilgung	3.408.071	2.606.700	2.922.400	3.384.400	3.538.000	3.738.400	3.963.800
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.733.649	-1.258.200	5.333.800	1.860.400	3.540.500	-1.780.300	-3.963.800
Änderung Finanzmittelbestand	3.512.985	-5.300.000	0	0	0	0	1.273.400



Finanzhaushalt

Investitionstätigkeit im mittelfristigen Zeitraum

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Investitionszuwendungen	1.878.962	952.500	1.955.400	1.227.000	300.000	451.000	0
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.377.576	770.000	1.200.000	1.480.000	310.000	310.000	310.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	315.900	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	34.123	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.606.562	3.756.500	5.189.400	4.741.000	2.644.000	2.795.000	2.344.000
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	994.755	5.455.000	2.503.000	2.180.000	2.180.000	2.180.000	2.180.000
Baumaßnahmen	11.107.398	10.007.500	12.745.900	14.218.000	14.869.500	9.924.100	4.085.000
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	3.236.270	1.808.100	1.568.600	1.746.500	1.233.400	1.168.400	1.920.400
Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	44.593	49.000	551.000	52.000	53.000	54.000	55.000



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.606.562	3.756.500	5.189.400	4.741.000	2.644.000	2.795.000	2.344.000
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	994.755	5.455.000	2.503.000	2.180.000	2.180.000	2.180.000	2.180.000
Baumaßnahmen	11.107.398	10.007.500	12.745.900	14.218.000	14.869.500	9.924.100	4.085.000
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	3.236.270	1.808.100	1.568.600	1.746.500	1.233.400	1.168.400	1.920.400
Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	44.593	49.000	551.000	52.000	53.000	54.000	55.000
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	17.000	1.011.000	590.000	470.000	300.000	200.000	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.400.017	18.330.600	17.958.500	18.666.500	18.635.900	13.526.500	8.240.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.793.455	-14.574.100	-12.769.100	-13.925.500	-15.991.900	-10.731.500	-5.896.400

Finanzhaushalt

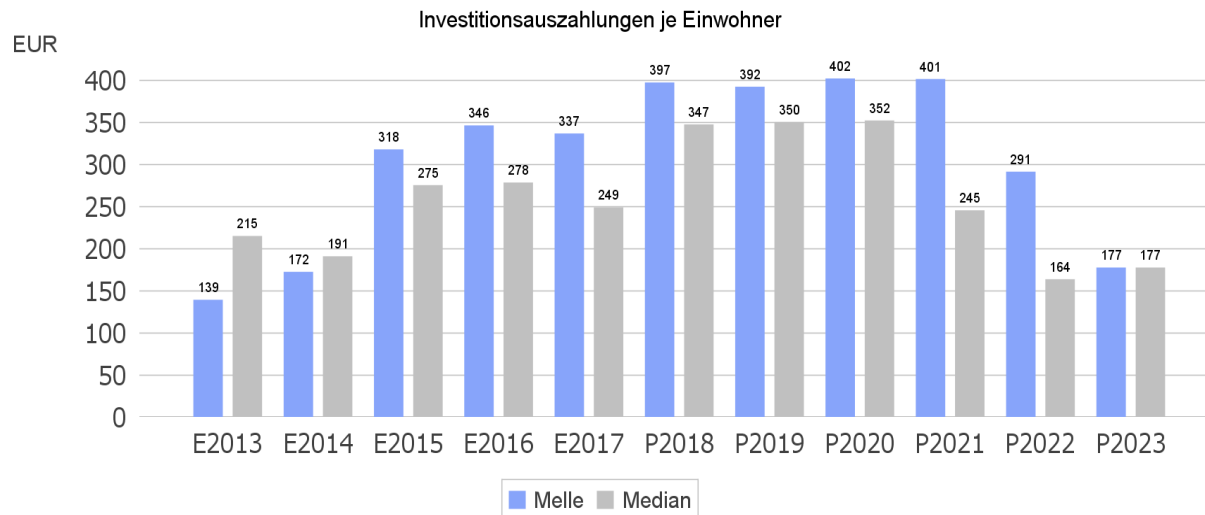
Investitionstätigkeit im mittelfristigen Zeitraum



Finanzhaushalt

Investitionstätigkeit im mittelfristigen Zeitraum

Die Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2019 ist gegenüber der Finanzplanung **von 16,73 Mio. Euro auf 17,96 Mio. Euro erhöht** worden. Auch im Jahr 2020 kommt es zu einer **Erhöhung von 12,45 Mio. Euro auf 18,67 Mio. Euro**. Gründe dafür sind zeitliche und sachliche Verschiebungen einzelner Planungen wie beispielsweise beim Innenstadtsanierungsprojekt "Neue Mitte Nord" oder der Sanierung der Kläranlagen, aber auch zusätzliche Investitionen für die Bereiche Zuwendungen und Baumaßnahmen an Tageseinrichtungen für Kinder oder die Sporthalle Haferstraße.





Finanzhaushalt



Verpflichtungsermächtigungen **2019** für Investitionen, die im Jahre 2020 oder Folgejahre durchgeführt werden sollen, sind in einer Größenordnung von **16.345.000 Euro** veranschlagt. Im Einzelnen sind folgende Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹⁾	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen ^{2) 3)}			
	2019	2020	2021	2022
	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5
V 100 09-108 Anschaffung von PC's		100.000		
V 100 18-101 Redundante Serverschränke		100.000		
V 100 20-100 Netapp		200.000		
V 230 13-010 Feuerwehrhaus Gesmold		1.100.000	1.000.000	
V 230 14-015 Feuerwehrhaus Wellingholzhausen		410.000	650.000	
V 230 18-201 Grundschule Bruchmühlen		850.000		
V 320 20-001 Feuerfahrzeug Gesmold		280.000		
V 400 18-P03 Kindertagesstätte Oldendorf		1.400.000	500.000	
V 400 18-P04 Kita Sonnenblume Wellingholzhausen		1.000.000	85.000	
V 400 19-P02 Kindertagesstätte Bruchmühlen		300.000	920.000	
V 400 20-P01 Kindertagesstätte Neuenkirchen		100.000	500.000	160.000
V 600 19-P01 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"		400.000		
V 600 19-P03 Innere Erschließung - Kanalbau		830.000		
V 600 19-P04 Innere Erschließung - Straßenbau		650.000		
V 660 09-118 Gewerbegebiet Gerden-Süd		400.000		
V 660 09-130 Gewerbegebiet Bruche-Ost		1.000.000	750.000	
V 660 09-230 Gewerbegebiet Bruche-Ost		500.000	350.000	
V 660 18-115 Bismarckstr.		750.000		
V 660 18-215 Bismarckstr.		700.000		
V 660 20-113 Ellerkamp		150.000		
V 660 20-191 St.-Konrad-Str.		110.000		
V 660 21-291 St.-Konrad-Str.		100.000		
INSGESAMT		11.430.000	4.755.000	160.000
Nachrichtlich:				
in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene				
Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit		5.244.800	7.078.500	1.958.100



Finanzhaushalt

Verpflichtungsermächtigungen **2020** für Investitionen, die im Jahre 2021 oder Folgejahre durchgeführt werden sollen, sind in einer Größenordnung von **9.425.000 Euro** veranschlagt. Im Einzelnen sind folgende Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen:

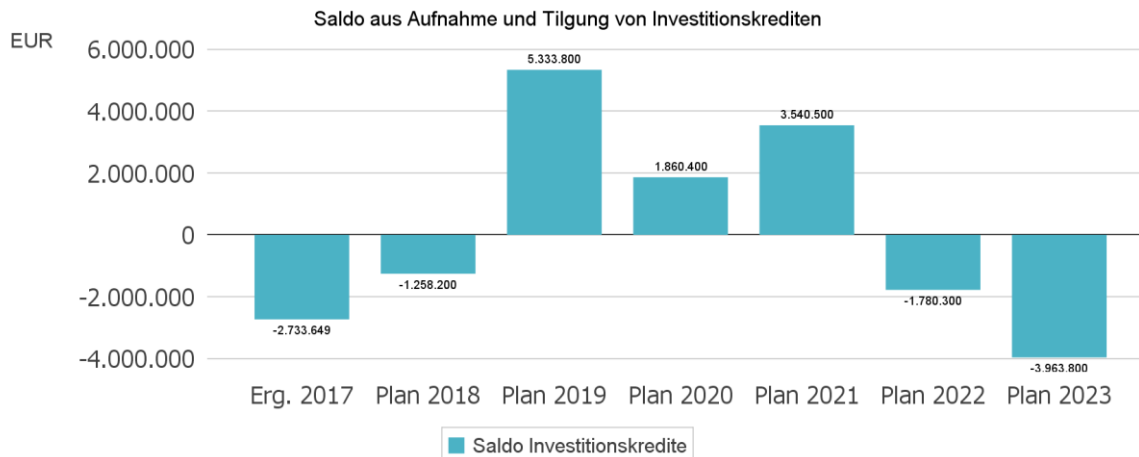
Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹⁾	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen ^{2) 3)}			
	2020	2021	2022	2023
	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5
V 230 18-201 Grundschule Bruchmühlen			750.000	
V 320 13-001 Feuerwehrfahrzeug Riemsloh		280.000		
V 320 23-001 Drehleiter Melle-Mitte				1.000.000
V 400 21-P01 Kindertagesstätte Buer		100.000	395.000	
V 600 20-P01 Projekt Markt und Hafermarkt		325.000		
V 660 07-300 Kläranlage Melle-Mitte		3.500.000	1.500.000	
V 660 19-190 Brokamp		1.000.000		
V 660 21-290 Brokamp		575.000		
INSGESAMT		5.780.000	2.645.000	1.000.000
Nachrichtlich:				
in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene				
Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit		7.078.500	1.958.100	



Finanzhaushalt

Finanzierungstätigkeit

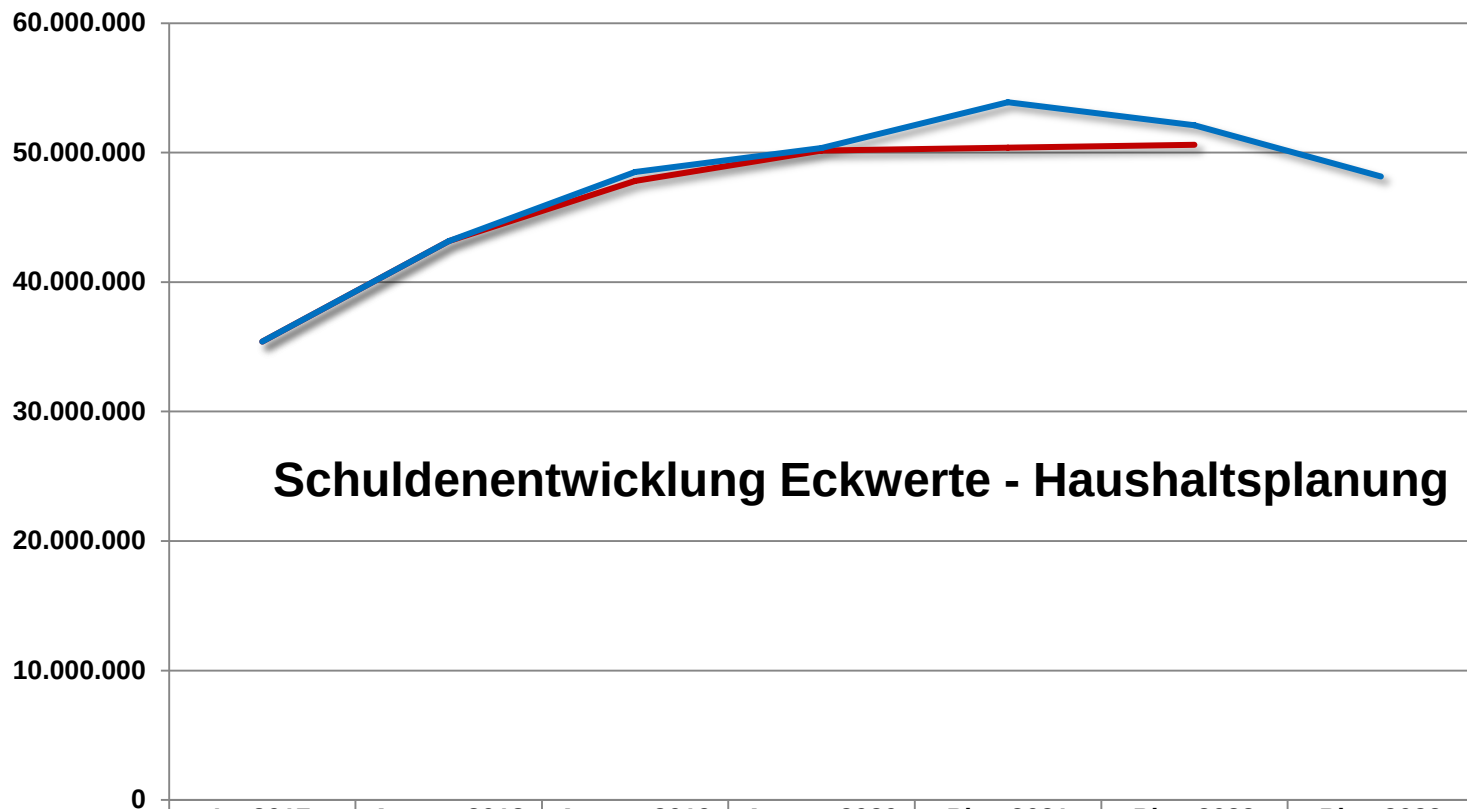
	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kreditaufnahmen für Investitionen	674.422	1.348.500	8.256.200	5.244.800	7.078.500	1.958.100	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	674.422	1.348.500	8.256.200	5.244.800	7.078.500	1.958.100	0
Tilgung von Investitionskrediten	3.408.071	2.606.700	2.922.400	3.384.400	3.538.000	3.738.400	3.963.800
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.408.071	2.606.700	2.922.400	3.384.400	3.538.000	3.738.400	3.963.800





Finanzhaushalt

Top 7 – Haushalt 2019/2020



	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Eckwerte 2019 ff.	35.397.632,48	43.154.732,48	47.817.032,48	50.155.332,48	50.379.332,48	50.603.332,48	
Haushalt 2019/2020	35.397.632,48	43.154.732,48	48.488.532,48	50.348.932,48	53.889.432,48	52.109.132,48	48.145.332,48



Finanzhaushalt

Finanzierungstätigkeit

- Im Haushaltsjahr **2017** reduzierte sich die Verschuldung auf 35,39 Mio. €.
 - Infolge hoher Haushaltsreste (12,54 Mio. €) für noch nicht durchgeführte Investitionen musste die Kreditermächtigung 2017 noch nicht ausgeschöpft werden.
 - Aufgrund des guten Jahresergebnisses 2017 konnte auf die Übernahme der Kreditermächtigung i.H.v. 7,27 Mio. € verzichtet werden.
-
- Planschuldenstand **2018** inkl. Nachtrag: 43,15 Mio. €
-
- *Geplante Nettoneuverschuldung **2019**: 5,33 Mio. € auf einen Planschuldenstand von 48,49 Mio. € aufgrund der erhöhten Investitionstätigkeit und trotz der eingeplanten Reduzierung der Kreisumlage um 3 Prozentpunkte.*
 - *Geplante Nettoneuverschuldung **2020**: 1,86 Mio. € (Schuldenstand: 50,35 Mio. €)*
-
- Geplante Nettoneuverschuldung **2021**: 3,54 Mio. € (Schuldenstand: 53,89 Mio. €)
 - Geplante Entschuldung **2022 und 2023**: 1,78 Mio. € in 2022 bzw. 3,96 Mio. € in 2023, damit Rückführung auf einen Schuldenstand von 48,15 Mio. €



Ausblick

- Wie schon in den Vorjahren konnten auch die Haushalte 2019 und 2020 begünstigt durch die sehr gute Wirtschaftslage ausgeglichen werden. Auch in der mittelfristigen Finanzplanung sind diese Rahmenbedingungen fortgeschrieben worden.
- Der Rücklagenbestand wird sich dadurch voraussichtlich weiter erhöhen. Dieser bildet somit eine Art „Immunsystem“ für ausgeglichene Haushalte, auch bei einer zeitweisen sprunghaften Verschlechterung der Ergebnissituation.
- In den nächsten Jahren ist weiterhin mit erheblichen Erhaltungsaufwendungen und Erneuerungsinvestitionen zur Beseitigung des möglichen Investitionsstaus zu rechnen. Teile sind bereits in die Finanzplanung bis 2023 aufgenommen (u.a. Kläranlagensanierungen).
- Der Schuldenstand der Stadt Melle konnte in den letzten Jahren aufgrund der überdurchschnittlichen wirtschaftlichen Entwicklung und daraus folgenden guten Jahresergebnissen gegenüber der Planentwicklung begrenzt werden. Die erheblichen Investitionen insbesondere seit 2015 bis zum Jahr 2021 lösen Neuverschuldungen in beträchtlichen Umfang aus.



Ausblick

- Die sehr gute Ertragslage war die Grundlage notwendige eigene Liquidität für die bevorstehenden erheblichen Investitionen der nächsten Jahre zur Verfügung zu stellen. Sie liefert damit einen Beitrag die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Melle und die Kraft zur Investitionsfinanzierung zu gewährleisten.
- Das Investitionsprogramm bildet jedoch noch nicht alle voraussichtlich notwendige Maßnahmen ab, um einen heute angemessenen Standard vorzuhalten, so dass offen ist, inwieweit eine Entschuldung realisierbar ist.
- Herauszustellen: Durch die Neuverschuldung wird eine Verbesserung und Erweiterung des kommunalen Vermögens erzielt. Diese ist nicht auf fehlende Liquidität zur Erledigung der lfd. Verwaltungstätigkeiten zurückzuführen.
- Die Investitionen sollten im Lichte der gesetzten Handlungsschwerpunkte und deren Prioritäten im Rahmen der zur Verfügung stehenden Ressourcen getätigt werden.
- Der Verwaltungsentwurf zum Haushaltsplan 2019/2020 verfolgt die Implementierung der Haushaltssteuerung auf der Basis von gesetzten und priorisierten Zielen und Handlungsschwerpunkten durch den Rat der Stadt Melle.



Ausschusses für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 24.10.2017

Top 8 – Wünsche und Anregungen

TOP 8

Wünsche und Anregungen