



**Rat der Stadt Melle 17.12.2019**

## **TOP 6**

# **II. Nachtragshaushalt 2019 / 2020 – mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2021 - 2023**

Top 6 – Nachtrag 2019 / 2020

1



# Schwerpunkte / Gründe für den Anpassungsbedarf

- a. Änderungsbedarf infolge der Orientierungsdaten des Landes und der Steuerschätzung
- b. Änderungen von Aufwandspositionen
- c. Grundsatz der Haushaltwahrheit



# Steuern und Finanzausgleich

Top 6 – Nachtrag 2019 / 2020

3

| Ansätze VOR II. Nachtrag                     | 2018<br>Ist          | Ansätze ohne II. Nachtrag 2019/2020 |  |                   |  |                   |                   |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--|-------------------|--|-------------------|-------------------|
|                                              |                      | 2019                                |  | 2020              |  | 2021              |                   |
|                                              |                      | Lfd. HH                             |  | Lfd. HH           |  | Lfd. HH           |                   |
| 301100 Grundsteuer A                         | 580.387,32           | 577.000                             |  | 575.000           |  | 575.000           |                   |
| 301200 Grundsteuer B                         | 6.177.081,34         | 6.000.000                           |  | 6.100.000         |  | 6.250.000         |                   |
| 301300 Gewerbesteuer                         | 36.850.437,63        | 31.400.000                          |  | 32.200.000        |  | 32.500.000        |                   |
| 302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 20.205.576,00        | 20.870.000                          |  | 21.660.000        |  | 22.770.000        |                   |
| 302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 3.954.155,00         | 3.600.000                           |  | 3.700.000         |  | 3.750.000         |                   |
| 311100 Schlüsselzuweisungen vom Land         | 9.135.416,00         | 9.418.800                           |  | 9.139.700         |  | 9.893.900         |                   |
| <b>Summe Erträge</b>                         | <b>76.903.053,29</b> | <b>71.865.800</b>                   |  | <b>73.374.700</b> |  | <b>75.688.900</b> |                   |
| 437200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)  | 26.428.401,00        | 26.395.000                          |  | 26.696.400        |  | 27.815.100        |                   |
| 434100 Gewerbesteuerumlage                   | 6.387.490,00         | 5.546.000                           |  | 2.927.300         |  | 2.954.600         |                   |
| <b>Summe Umlagen</b>                         | <b>32.815.891,00</b> | <b>31.941.000</b>                   |  | <b>29.623.700</b> |  | <b>30.769.700</b> |                   |
| <b>Saldo Erträge/Umlagen</b>                 | <b>44.087.162,29</b> | <b>39.924.800</b>                   |  | <b>43.751.000</b> |  | <b>44.919.200</b> |                   |
|                                              |                      |                                     |  |                   |  | <b>45.959.000</b> | <b>45.681.800</b> |



# Steuern und Finanzausgleich

| Ansätze inkl. II. Nachtrag                   | 2018<br>Ist          | Ansätze inkl. II. Nachtrag 2019/2020 |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                              |                      | 2019                                 |                   | 2020              |                   | 2021              |                   |
|                                              |                      | Lfd. HH                              | Lfd. HH           | Lfd. HH           | Lfd. HH           | Lfd. HH           | Lfd. HH           |
| 301100 Grundsteuer A                         | 580.387,32           | 577.000                              | 575.000           | 575.000           | 575.000           | 575.000           | 575.000           |
| 301200 Grundsteuer B                         | 6.177.081,34         | 6.145.000                            | 6.180.000         | 6.210.000         | 6.280.000         | 6.280.000         | 6.280.000         |
| 301300 Gewerbesteuer                         | 36.850.437,63        | 31.100.000                           | 31.160.000        | 32.400.000        | 33.300.000        | 33.300.000        | 33.300.000        |
| 302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 20.205.576,00        | 20.870.000                           | 21.400.000        | 22.500.000        | 23.700.000        | 23.700.000        | 23.700.000        |
| 302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 3.954.155,00         | 4.300.000                            | 3.900.000         | 4.000.000         | 4.100.000         | 4.100.000         | 4.100.000         |
| 311100 Schlüsselzuweisungen vom Land         | 9.135.416,00         | 9.418.800                            | 7.974.000         | 11.041.300        | 10.814.500        | 10.814.500        | 10.673.400        |
| <b>Summe Erträge</b>                         | <b>76.903.053,29</b> | <b>72.410.800</b>                    | <b>71.189.000</b> | <b>76.726.300</b> | <b>78.769.500</b> | <b>78.769.500</b> | <b>78.628.400</b> |
| 437200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)  | 26.428.401,00        | 26.395.000                           | 28.022.700        | 27.899.500        | 28.714.300        | 28.714.300        | 29.507.300        |
| 434100 Gewerbesteuerumlage                   | 6.387.490,00         | 5.546.000                            | 2.832.800         | 2.945.500         | 3.027.300         | 3.027.300         | 3.027.300         |
| <b>Summe Umlagen</b>                         | <b>32.815.891,00</b> | <b>31.941.000</b>                    | <b>30.855.500</b> | <b>30.845.000</b> | <b>31.741.600</b> | <b>31.741.600</b> | <b>32.534.600</b> |
| <b>Saldo Erträge/Umlagen</b>                 | <b>44.087.162,29</b> | <b>40.469.800</b>                    | <b>40.333.500</b> | <b>45.881.300</b> | <b>47.027.900</b> | <b>47.027.900</b> | <b>46.093.800</b> |

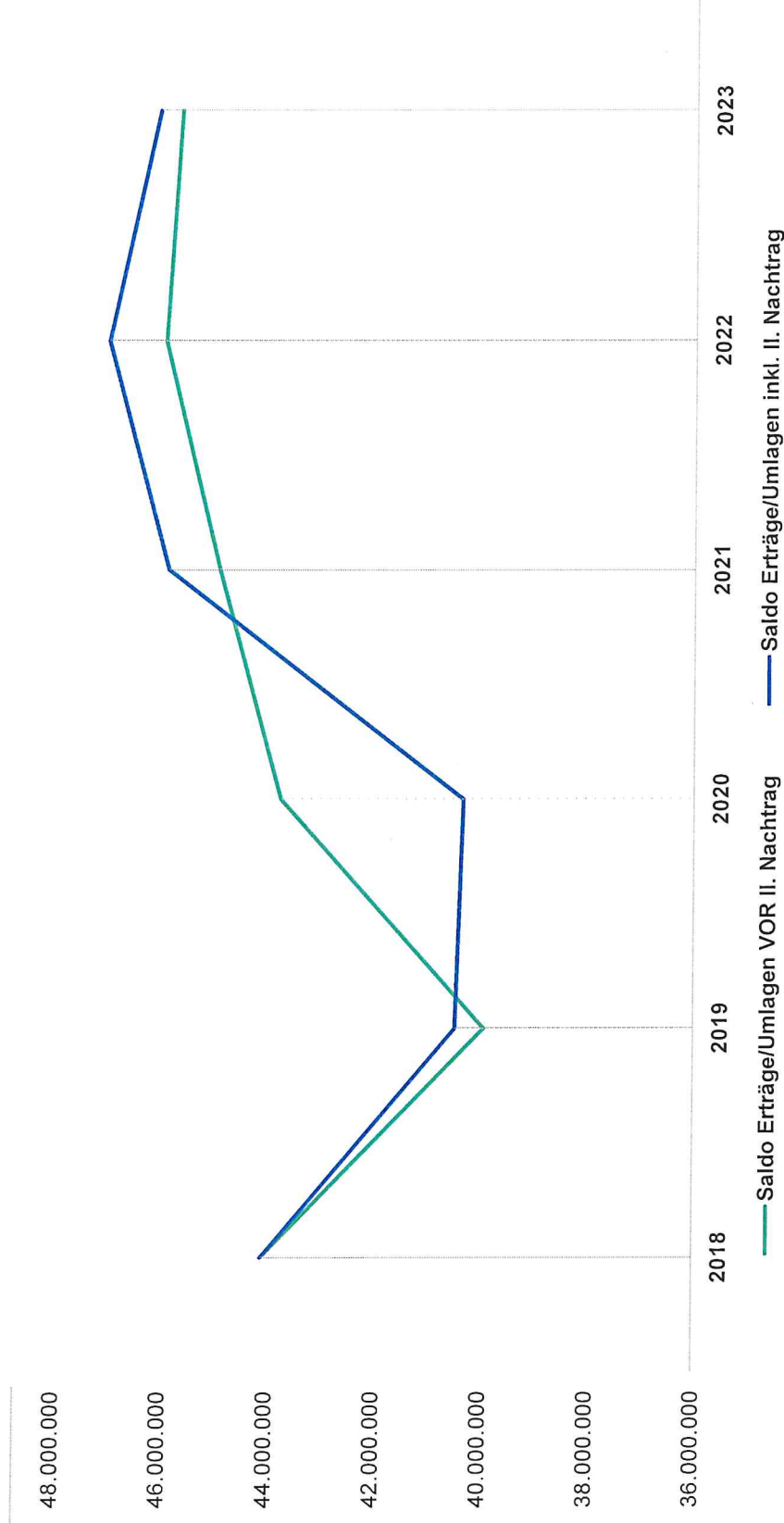


# Steuern und Finanzausgleich

| Änderungen durch den II.<br>Nachtrag 2019/2020 | 2018<br>Ist | Änderungen im Finanzausgleich durch den II. Nachtrag 2019/2020 |   |                   |   |                  |                |
|------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------|---|-------------------|---|------------------|----------------|
|                                                |             | 2019                                                           |   | 2020              |   | 2021             |                |
|                                                |             | Lfd. HH                                                        |   | Lfd. HH           |   | Lfd. HH          |                |
| 301100 Grundsteuer A                           | 0,00        | 0                                                              | 0 | 0                 | 0 | 0                | 0              |
| 301200 Grundsteuer B                           | 0,00        | 145.000                                                        |   | 80.000            |   | 10.000           | 30.000         |
| 301300 Gewerbesteuer                           | 0,00        | -300.000                                                       |   | -1.040.000        |   | -100.000         | 800.000        |
| 302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 0,00        | 0                                                              |   | -260.000          |   | -270.000         | -270.000       |
| 302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer      | 0,00        | 700.000                                                        |   | 200.000           |   | 250.000          | 300.000        |
| 311100 Schlüsselzuweisungen vom Land           | 0,00        | 0                                                              |   | -1.165.700        |   | 1.147.400        | -245.300       |
| <b>Summe Erträge</b>                           | <b>0,00</b> | <b>545.000</b>                                                 |   | <b>-2.185.700</b> |   | <b>1.037.400</b> | <b>614.700</b> |
| 437200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)    | 0,00        |                                                                |   | 1.326.300         |   | 84.400           | 130.000        |
| 434100 Gewerbesteuerumlage                     | 0,00        |                                                                |   | -94.500           |   | -9.100           | 72.700         |
| <b>Summe Umlagen</b>                           | <b>0,00</b> | <b>0</b>                                                       |   | <b>1.231.800</b>  |   | <b>75.300</b>    | <b>202.700</b> |
| <b>Saldo Erträge/Umlagen</b>                   | <b>0,00</b> | <b>545.000</b>                                                 |   | <b>-3.417.500</b> |   | <b>962.100</b>   | <b>412.000</b> |



# Steuern und Finanzausgleich





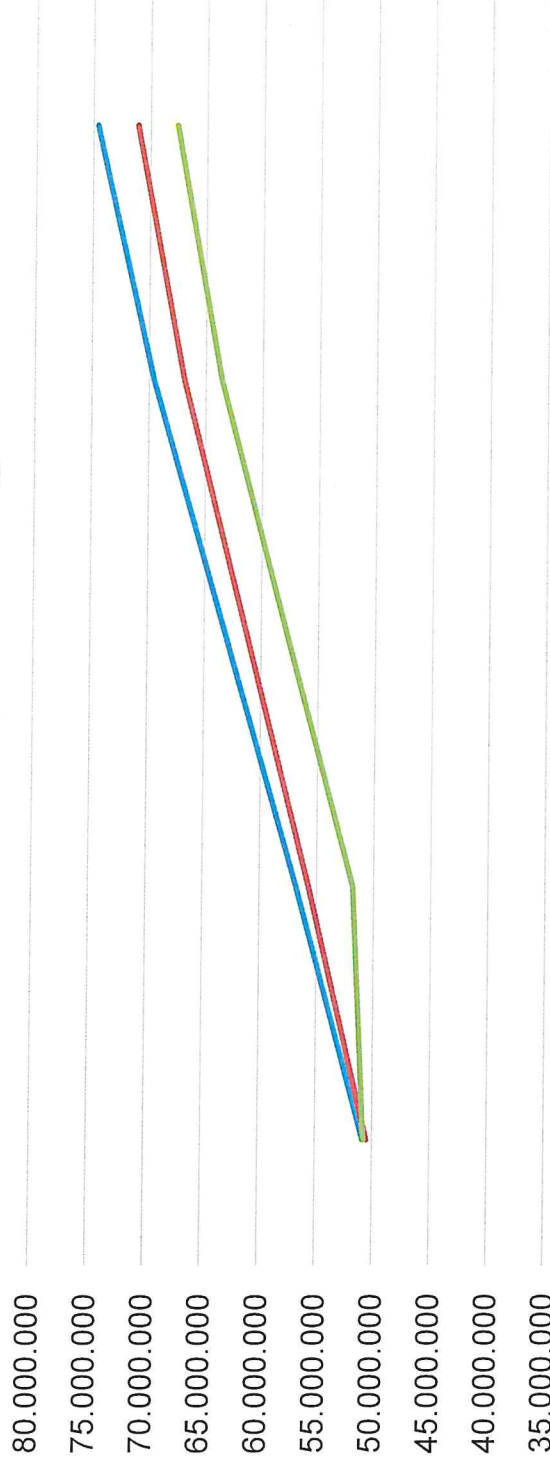
# Gesamtergebnishaushalt 2019/2020

|                             | 2019              |                   |                  | 2020              |                   |                    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                             | alter Ansatz      | neuer Ansatz      | Saldo            | alter Ansatz      | neuer Ansatz      | Saldo              |
| Erträge                     | 95.075.000        | 96.163.400        | + 1.088.400      | 96.545.900        | 94.973.600        | - 1.572.300        |
| Aufwendungen                | 93.009.500        | 93.850.800        | + 841.300        | 91.344.500        | 93.902.900        | + 2.558.400        |
| <b>Jahresergebnis</b>       | <b>2.065.500</b>  | <b>2.312.600</b>  | <b>+ 247.100</b> | <b>5.201.400</b>  | <b>1.070.700</b>  | <b>- 4.130.700</b> |
| <b>Rücklagenentwicklung</b> | <b>50.512.572</b> | <b>50.759.672</b> | <b>+ 247.100</b> | <b>55.713.972</b> | <b>51.830.372</b> | <b>- 3.883.600</b> |

| Rücklagenentwicklung<br>in der Finanzplanung | 2021         |              |            | 2022         |              |            | 2023         |              |            |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
|                                              | alter Ansatz | neuer Ansatz | Änderung   | alter Ansatz | neuer Ansatz | Änderung   | alter Ansatz | neuer Ansatz | Änderung   |
|                                              | 61.290.472   | 57.784.372   | -3.506.100 | 66.872.472   | 63.579.772   | -3.292.700 | 71.088.472   | 67.598.772   | -3.489.700 |



## Rücklagenentwicklung im Vergleich



|                    | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Haushalt 2019/2020 | 50.825.271,54 | 56.790.871,54 | 63.175.371,54 | 69.565.371,54 | 74.589.371,54 |
| I. Nachtrag        | 50.512.571,54 | 55.713.971,54 | 61.290.471,54 | 66.872.471,54 | 71.088.471,54 |
| II. Nachtrag       | 50.759.671,54 | 51.830.371,54 | 57.784.371,54 | 63.579.771,54 | 67.598.771,54 |

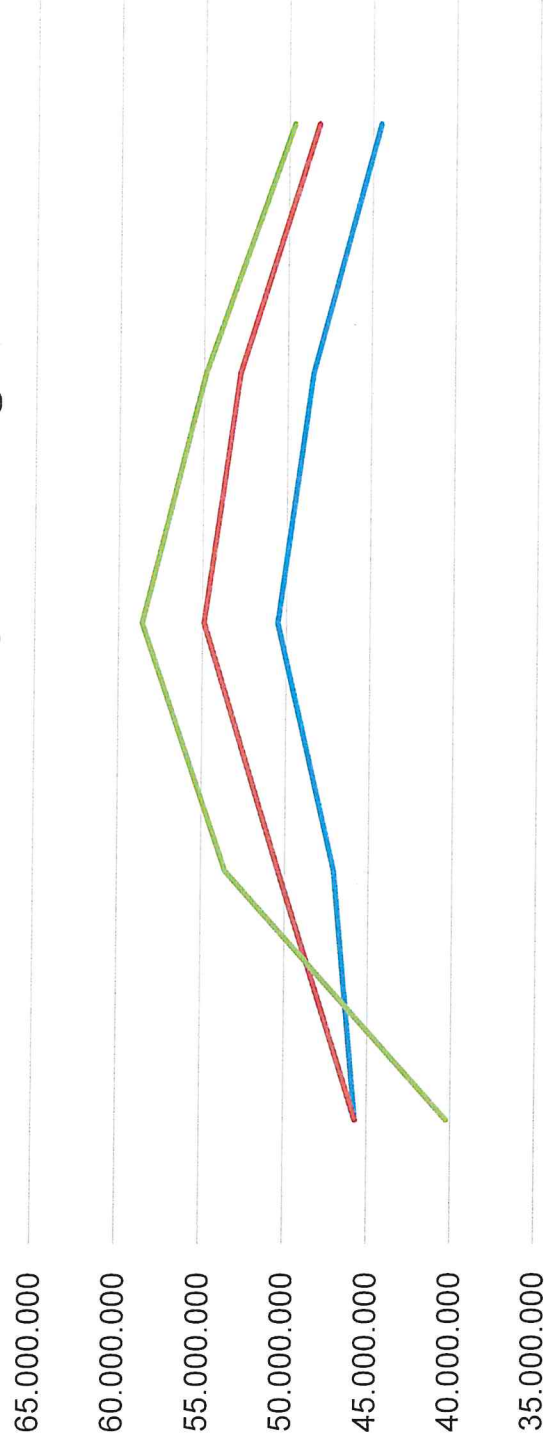


# Gesamtfinanzhaushalt 2019/2020

| II. Nachtrag 2019/2020 -<br>Finanzhaushalt                  | 2019          |               |                | 2020          |               |                |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                             | alter Ansatz  | neuer Ansatz  | Saldo          | alter Ansatz  | neuer Ansatz  | Saldo          |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(Cash-Flow)          | 7.918.000     | 8.715.100     | 797.100        | 11.512.400    | 7.318.100     | -4.194.300     |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                |               |               |                |               |               |                |
| Einzahlungen                                                | 6.060.000     | 3.154.300     | - 2.905.700    | 5.006.000     | 4.822.700     | - 183.300      |
| Auszahlungen                                                | 24.357.400    | 18.164.400    | - 6.193.000    | 21.210.500    | 25.427.400    | 4.216.900      |
| Saldo Investitionstätigkeit                                 | - 18.297.400  | - 15.010.100  | 3.287.300      | - 16.204.500  | - 20.604.700  | - 4.400.200    |
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>                               |               |               |                |               |               |                |
| Kreditaufnahmen                                             | 7.551.800     | 3.195.600     | -4.356.200     | 8.076.500     | 16.302.200    | 8.225.700      |
| Tilgungen                                                   | 2.922.400     | 2.650.600     | -271.800       | 3.384.400     | 3.015.600     | -368.800       |
| Finanzmittelbestand                                         | -5.750.000    | -5.750.000    |                |               |               |                |
| <b>Schuldenstandentwicklung</b><br>(inkl. Verzicht KE 2018) | 45.682.853,81 | 40.249.953,81 | - 5.421.700,00 | 50.364.953,81 | 53.536.553,81 | + 3.171.600,00 |



## Schuldenstandentwicklung im Vergleich



|                    | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Haushalt 2019/2020 | 45.682.853,81 | 47.051.753,81 | 50.509.453,81 | 48.462.853,81 | 44.499.053,81 |
| I. Nachtrag        | 45.682.853,81 | 50.374.953,81 | 54.911.253,81 | 52.837.653,81 | 48.186.153,81 |
| II. Nachtrag       | 40.249.953,81 | 53.536.553,81 | 58.591.953,81 | 54.891.653,81 | 49.645.253,81 |



# Finanzhaushalt 2019/2020

## Änderung im Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)

| II. Nachtrag 2019/2020 - Finanzhaushalt         | 2019            |                 |         | 2020            |                 |            |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|-----------------|-----------------|------------|
|                                                 | alter<br>Ansatz | neuer<br>Ansatz | Saldo   | alter<br>Ansatz | neuer<br>Ansatz | Saldo      |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow) | 7.918.000       | 8.715.100       | 797.100 | 11.512.400      | 7.318.100       | -4.194.300 |

Alle geplanten Änderungen des Ergebnishaushaltes, außer der Änderungen bei den Sonderposten, Pensionsrückstellungen und Abschreibungen sind zahlungswirksam und entlasten in 2019 um 797.100 € bzw. belasten in 2020 um 4,19 Mio. € den Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow) im Finanzhaushalt.



# Finanzhaushalt 2019/2020

## Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit

| II. Nachtrag 2019/2020 - Investitionstätigkeit |                                    |                 | 2019            |                 |       | 2020            |                 |          |
|------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|-----------------|-----------------|----------|
| Produkt/Projekt                                | Investition                        | Einz./<br>Ausz. | alter<br>Ansatz | neuer<br>Ansatz | Saldo | alter<br>Ansatz | neuer<br>Ansatz | Saldo    |
| 211-01 Grundschulen                            | 40020-002 Digitalpakt Grundschulen | Einz.           |                 |                 |       |                 | -175.600        | -175.600 |
|                                                | 40020-002 Digitalpakt Grundschulen | Ausz.           |                 |                 |       |                 | 175.600         | 175.600  |
| 216-01 Oberschulen                             | 40020-081 Digitalpakt Oberschulen  | Einz.           |                 |                 |       |                 | -307.000        | -307.000 |
|                                                | 40020-081 Digitalpakt Oberschulen  | Ausz.           |                 |                 |       |                 | 307.000         | 307.000  |

Die Ein- und Auszahlungen sind in gleicher Höhe ebenfalls im Finanzplanungszeitraum 2021-2023 vorgesehen. Insgesamt stehen bis 2023 damit **1,93 Mio. €** für die Umsetzung von Maßnahmen zum Digitalpakt an Grund- und Oberschulen zur Verfügung.



# Finanzhaushalt 2019/2020

## Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit

| II. Nachtrag 2019/2020 - Investitionstätigkeit |                                                     |                 | 2019            |                 |          | 2020            |                 |           |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------|-----------|
| Produkt/Projekt                                | Investition                                         | Einz./<br>Ausz. | alter<br>Ansatz | neuer<br>Ansatz | Saldo    | alter<br>Ansatz | neuer<br>Ansatz | Saldo     |
| P60018-001 Neue<br>Mitte - Nord                | I60019-P01 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"          | Einz.           | -533.000        |                 | 533.000  | -267.000        | -950.000        | -683.000  |
|                                                | I60019-P01 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"          | Ausz.           | 800.000         | 50.000          | -750.000 | 400.000         | 1.400.000       | 1.000.000 |
|                                                | I60019-P02 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"<br>(BGA) | Ausz.           |                 |                 |          | 100.000         | 0               | -100.000  |

In der mittelfristigen Planung kommen für den Bau des neuen Jugendzentrums noch Auszahlungsermächtigungen 1,4 Mio. € hinzu, sodass ein Gesamtbudget in Höhe von 3,05 Mio. € für den Bau zur Verfügung stehen.



# Finanzhaushalt 2019/2020

## Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit

| II. Nachtrag 2019/2020 - Investitionstätigkeit |                                            |              | 2019         |              |            | 2020         |              |           |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| Produkt/Projekt                                | Investition                                | Einz./ Ausz. | alter Ansatz | neuer Ansatz | Saldo      | alter Ansatz | neuer Ansatz | Saldo     |
| 111-14<br>Gebäudemanagement                    | I23018-201 Grundschule Bruchmühlen         | Ausz.        | 1.365.000    | 365.000      | -1.000.000 | 1.475.000    | 2.475.000    | 1.000.000 |
|                                                | I23018-401 Sporthalle Haferstr.            | Ausz.        | 1.900.000    | 1.700.000    | -200.000   |              | 200.000      | 200.000   |
|                                                | I23013-010 Feuerwehrhaus Gesmold           | Ausz.        | 300.000      | 200.000      | -100.000   | 1.100.000    | 1.200.000    | 100.000   |
|                                                | I23014-015 Feuerwehrhaus Wellingholzhausen | Ausz.        |              |              |            | 410.000      | 810.000      | 400.000   |

Mittelverschiebungen aufgrund aktualisierter Bauzeiten- und Mittelabflusspläne.

Budget aus 2021 vorgezogen!

Hinzu kommen Mittelverschiebungen im Projekt „An- und Ausbau“ von Kindertagesstätten aufgrund der erwarteten Liquiditätsabflüsse.



# Finanzhaushalt 2019/2020

## Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit (inkl. mittelfr. Planung)

| Produkt                                             | Einz./<br>Ausz. | Änderung<br>2019 | Änderung<br>2020 | Änderung<br>2021 | Änderung<br>2022 | Änderung<br>2023 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 538-01 Entwässerung<br>und Abwasser-<br>beseitigung | Ausz.           | -1.660.000       | +1.035.000       | -1.235.000       | -2.725.000       | -880.000         |
| 541-01<br>Gemeindestraßen                           | Ausz.           | -790.000         | -505.200         | +7.400           | +1.050.000       | +300.000         |
| 545-02<br>Straßenbeleuchtung                        | Ausz.           | -55.000          | +16.000          |                  | +25.000          |                  |
| 552-01 Öffentliches<br>Gewässer                     | Ausz.           |                  | +170.000         | -80.000          | -90.000          |                  |

Mittelverschiebungen aufgrund aktualisierter Bauzeiten- und  
Mittelabflusspläne analog der Erkenntnisse aus dem unterjährigen  
Controlling.



# Finanzhaushalt 2019/2020

## Gesamtänderungen Investitions- und Finanzierungstätigkeit

| Investitionstätigkeit       | 2019         |              |            | 2020         |              |            |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
|                             | alter Ansatz | neuer Ansatz | Saldo      | alter Ansatz | neuer Ansatz | Saldo      |
| Einzahlungen                | 6.060.000    | 3.154.300    | -2.905.700 | 5.006.000    | 4.822.700    | -183.300   |
| Auszahlungen                | -24.357.400  | -18.164.400  | 6.193.000  | -21.210.500  | -25.427.400  | -4.216.900 |
| Saldo Investitionstätigkeit | -18.297.400  | -15.010.100  | 3.287.300  | -16.204.500  | -20.604.700  | -4.400.200 |

| Finanzierungstätigkeit       | 2019         |              |            | 2020         |              |           |
|------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|
|                              | alter Ansatz | neuer Ansatz | Saldo      | alter Ansatz | neuer Ansatz | Saldo     |
| Kreditaufnahmen              | 7.551.800    | 3.195.600    | -4.356.200 | 8.076.500    | 16.302.200   | 8.225.700 |
| Tilgungen                    | 2.922.400    | 2.650.600    | -271.800   | 3.384.400    | 3.015.600    | -368.800  |
| Saldo Finanzierungstätigkeit | 4.629.400    | 545.000      | -4.084.400 | 4.692.100    | 13.286.600   | 8.594.500 |



## **Beschlussvorschlag**

Der Rat der Stadt Melle beschließt die beigefügten Änderungen (Anlage 3) zu den II. Nachtragshaushalten 2019/2020 und die jeweiligen Nachtragshaushaltssatzungen 2019/2020 (Anlage 1)