



Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen 02.12.2021



Amt für Finanzen und Liegenschaften



1



Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen der Stadt Melle 02.12.2021

TOP 4 Bericht der Verwaltung



Top 4 – Bericht der Verwaltung

2



Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen der Stadt Melle 02.12.2021

Top 4 – Bericht der Verwaltung



- Themen 2022
- Termine 2022
- Entwicklung der Ertragslage



Themen 2022

Top 4 – Bericht der Verwaltung



- Neuveranlagung von *Gewerbsteuerbescheiden mit Nachzahlungszinsen* ab 01.01.2019 bis zum 31.12.2022
- § 2 b *Umsatzsteuergesetz* – Neues Umsatzsteuerrecht für juristische Personen des öffentlichen Rechts ab 01.01.2023
- *Grundsteuerreform in Niedersachsen*
 - Hauptfeststellungsstichtag ist der 1.1.2022 (Die Erklärungen zur Feststellung der Äquivalenzbeträge können frühestens zum 1. Juli 2022 abgegeben werden. Es ist vorgesehen, dass die allgemeine Abgabefrist, bis zu der die Steuererklärungen spätestens abgegeben werden sollen, auf den 31. Oktober 2022 festgelegt wird. Hierzu wird es noch eine öffentliche Bekanntmachung geben.
 - Bis zum Stichtag 1.1.2024 werden weiterhin nach bisherigem Recht Einheitswerte für den Grundbesitz festgestellt, die sich auf die Festsetzung der Grundsteuer auswirken.
 - Ab 2025 wirken sich die neuen Werte für den Grundbesitz auf die Grundsteuer aus.





Themen 2022

- *Beteiligungsmanagement*
- Ausschreibung der *Konzessionsverträge Strom und Gas* vorbereiten
 - Organisation, Prozess und Zuständigkeiten klären in 2022
 - Netzdaten durch bisherigen Konzessionär einfordern § 46a S. 1. EnWG bis 30.06.2022
 - Bekanntmachung im Bundesanzeiger bis 30.06.2023
 - Ende der Konzessionsverträge 30.06.2025



Termine 2022

- *22.01.2022 Infoveranstaltung für den Rat – Haushaltsrecht*
 - Im Forum am Kurpark von 9:00 – 13:00 Uhr
 - *22.02.2022 Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen*
 - Prüfungsbericht über den Jahresabschluss 2020 der Stadt Melle – Vorbereitung für die Beschlussfassung des Rates am 30.03.2022
 - *22.-23.04.2022 Strategieklausur des Rates*
 - Zielsystem der Stadt Melle für die Planungsphase 2023 vorbereiten
 - *30.06.2022 Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen*
 - Prüfungsbericht über den konsolidierten Jahresabschluss 2020 der Stadt Melle
 - Zielsystem der Stadt Melle für die Planungsphase 2023
 - Information über den Jahresabschluss 2021 der Stadt Melle
- Vorbereitung für die Beschlussfassung des Rates am 06.07.2022





Termine 2022

- 04.10.2022 Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen
 - Geschäftsberichte der Beteiligungen (WBM, WBG usw.)
 - Ggfls. Nachtragshaushalt 2022
- 12.10.2022 Sitzung des Rates
 - Einbringung des Verwaltungsentwurfes zum Haushalt 2023
- 13.10.2022 Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen
 - Vorstellung des Verwaltungsentwurfes 2023 für die Beratungen in den Ausschüssen des Rates
- 08.12.2022 Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen
 - Empfehlung des Ausschusses für die Beschlussfassung zum Haushalt 2023
 - Gebührensatzungen der Stadt Melle (Abwasser, Friedhof, Straßenreinigung)
 - Prüfungsbericht über den Jahresabschluss 2021 der Stadt Melle – Vorbereitung für die Beschlussfassung des Rates am 14.12.2022



Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft

	2018	2019	2020	Plan 2021	Prognose 12/2021	" + / - "
GrSt A	580.387,32 €	596.816,54 €	603.095,93 €	589.000,00 €	589.000,00 €	- €
GrSt B	6.177.081,34 €	6.151.050,69 €	6.231.908,75 €	6.230.000,00 €	6.230.000,00 €	- €
GewSt	36.850.437,63 €	31.428.851,72 €	27.783.590,55 €	31.833.000,00 €	30.970.000,00 €	- 863.000,00 €
GA EKSt.	20.205.576,00 €	21.164.403,00 €	19.999.521,00 €	21.420.000,00 €	20.400.000,00 €	- 1.020.000,00 €
GA Ust	3.954.155,00 €	4.378.935,00 €	4.816.978,00 €	4.820.300,00 €	4.560.000,00 €	- 260.300,00 €
FAG	10.470.376,00 €	10.789.448,00 €	18.634.110,00 €	10.454.000,00 €	10.698.105,00 €	244.105,00 €
Erträge	78.238.013,29 €	74.509.504,95 €	78.069.204,23 €	75.346.300,00 €	73.447.105,00 €	- 1.899.195,00 €
						- €
Kreisuml.	26.428.401,00 €	26.394.980,00 €	28.167.359,00 €	28.184.200,00 €	28.376.654,00 €	192.454,00 €
GewSt.U.	6.387.490,00 €	5.188.159,00 €	2.544.065,00 €	2.894.000,00 €	2.815.500,00 €	- 78.500,00 €
Umlagen	32.815.891,00 €	31.583.139,00 €	30.711.424,00 €	31.078.200,00 €	31.192.154,00 €	113.954,00 €
						€
Saldo	45.422.122,29 €	42.926.365,95 €	47.357.780,23 €	44.268.100,00 €	42.254.951,00 €	- 2.013.149,00 €

Gewerbsteuerentwicklung = aktuell 29,6 Mio. € - normal, aber
 Steuerschätzung 5/21 und O-Daten 9/21 prognostizieren um 6, 4 % niedriger
 Steuerschätzung 11/2021 noch auszuwerten – 2021 besser und ab 2022 schlechter

GA EK-USt 2021 Rückgang Steuerschätzung / O-Daten – 4,1 %

Finanzausgleich 2021, Bescheide liegen vor
 Zuweisung + 244T€ und KU + 192T€ = netto + 54T€



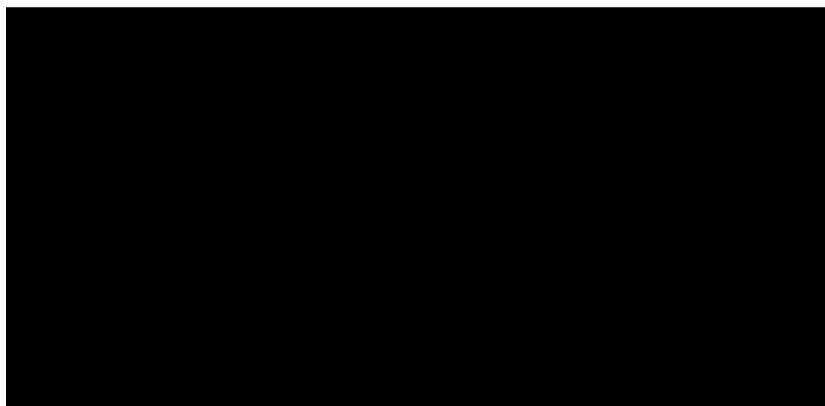
**Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen
der Stadt Melle 02.12.2021**

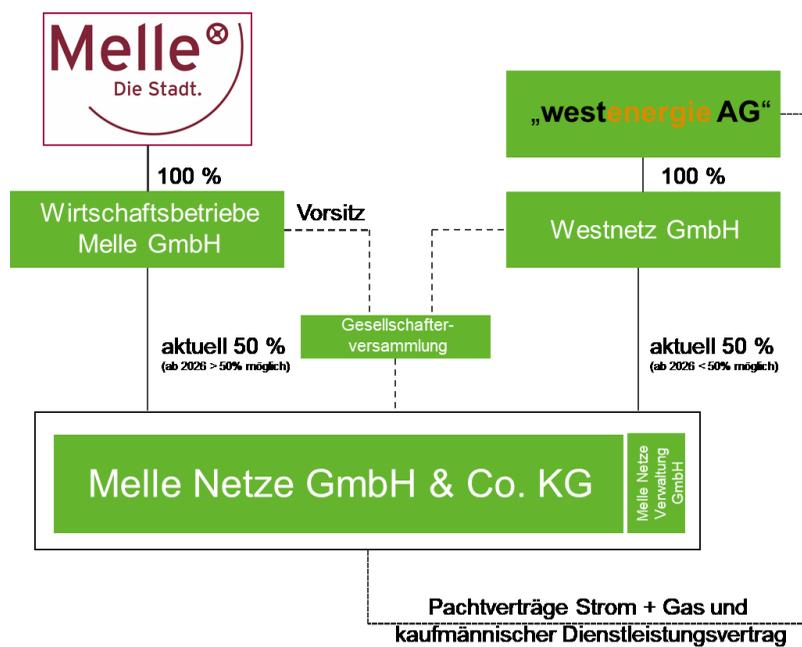
14 Top 5 – WP 2022 Melle Netze GmbH & Co KG

TOP 5
Stimmführerschaft für die
Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH
zum Wirtschaftsplan 2022
der Melle Netze GmbH & Co KG



westenergie





Infrastruktur (gerundet)

Strom:

14.100 Strom-Hausanschlüsse
1.800 km Stromnetz
4 Freileitungs-Hausanschlüsse
19 km Freileitung
400 Trafostationen
780 Verteilerschränke

Gas:

8.600 Gas-Hausanschlüsse
600 km Gasnetz
27 GDRM-Anlagen



Mengen

250 Mio. kWh Strom an Endkunden (2019: 276 GWh)

356 Mio. kWh Gas an Endkunden (2019: 416 GWh)

122 Mio. kWh Strom aus erneuerbare Energien aufgenommen (2019: 120 GWh)

Erläuterung der regulatorischen Prämissen

- Die Verzinsungsparameter für die 4. Regulierungsperiode wurden am 21.10.2021 final festgelegt:

	3. Regulierungsperiode	4. Regulierungsperiode	
		Mifri 2021ff	Mifri 2022ff
EK I Zins Neuanlagen	6,91%	5,13%	5,07%
EK I Zins Altanlagen	5,12%	3,63%	3,51%
EK II Zins Gas	3,03%	1,40%	2,04%
EK II Zins Strom	2,72%	1,17%	1,72%

18

Westenergie AG

Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2021 - 2026

GuV	Budget		Prognose		I€	I€	I€	I€	I€
	I€	I€	I€	I€					
Melle Netze GmbH & Co. KG	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Umsatzerlöse	5.110	4.968	5.312	5.428	5.569	5.071	5.143	5.208	
davon Pächterlöse Strom	2.122	2.175	2.078	2.209	2.374	1.898	1.977	2.050	
davon Pächterlöse Gas	1.136	1.228	1.297	1.299	1.287	1.278	1.287	1.290	
davon Umsatzerlöse AKB/BKZ-Auflösung	287	312	276	258	248	234	219	207	
davon Erlöse Konzessionsabgabe	1.565	1.565	1.661	1.661	1.661	1.661	1.661	1.661	
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.657	-1.663	-1.755	-1.757	-1.758	-1.760	-1.762	-1.763	
davon kaufm. Dienstleistung, Haftungspauschale	-92	-98	-94	-96	-97	-99	-101	-102	
davon Konzessionsabgabe	-1.565	-1.565	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-71	-33	-37	-37	-38	-39	-39	-40	
davon Wirtschaftsprüfer / Steuerberater	-4	-28	-29	-29	-30	-31	-31	-32	
davon Verluste aus Anlagenabgängen	-60	0	0	0	0	0	0	0	
davon sonstige betriebliche Aufwendungen	-8	-5	-8	-8	-8	-8	-8	-8	
EBITDA	3.383	3.584	3.521	3.634	3.773	3.272	3.342	3.405	
Abschreibung Restbestand+Invest	-1.275	-1.313	-1.292	-1.346	-1.399	-1.449	-1.503	-1.505	
EBIT	2.107	2.271	2.228	2.288	2.373	1.823	1.839	1.900	
Zinsaufwand	-4	-26	-27	-42	-51	-60	-69	-77	
Zinsertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ergebnis vor Steuern	2.103	2.245	2.202	2.246	2.323	1.763	1.770	1.823	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-236	-254	-249	-255	-266	-191	-192	-199	
Ergebnis nach Steuern	1.867	1.992	1.953	1.991	2.057	1.573	1.578	1.623	
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.867	1.992	1.953	1.991	2.057	1.573	1.578	1.623	

Westenergie AG

19

Plan Bilanz 2021 - 2026

Bilanz	Budget		Prognose					
	I€ 2020	I€ 2021	I€ 2021	I€ 2022	I€ 2023	I€ 2024	I€ 2025	I€ 2026
Melle Netze GmbH & Co. KG								
Sachanlagen	20.791	22.500	22.896	24.035	24.927	25.797	26.706	27.557
Finanzanlagen	25	25	25	25	25	25	25	25
Anlagevermögen	20.816	22.525	22.921	24.060	24.952	25.822	26.731	27.582
Forderungen aus LuL (u. a. Konzessionsabgabe)	370	155	494	494	494	494	494	494
Sonstige Vermögenswerte (u. a. USt/GewSt)	0	203	285	176	150	168	176	167
Kasse	83	50	50	50	50	50	50	50
Umlaufvermögen	454	409	829	721	694	712	720	711
Aktiva	21.269	22.933	23.749	24.780	25.646	26.535	27.451	28.294
Festkapitalkonto	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kapitalrücklage	14.420	14.420	14.420	14.420	14.420	14.420	14.420	14.420
Gewinnrücklage	363	488	449	487	553	315	316	325
Eigenkapital	15.772	15.897	15.858	15.896	15.962	15.723	15.724	15.734
Steuerrückstellungen	15	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	5	0	12	13	13	13	13	13
Finanzverbindlichkeiten	2.203	4.184	4.989	6.240	7.287	8.648	9.782	10.823
Verbindlichkeiten aus LuL (u.a. Konzessionsabgabe)	322	0	415	415	415	415	415	415
Verbindlichkeiten aus Ust/VSt	200	130	0	0	0	0	0	0
Baukostenzuschüsse u. AKB	2.752	2.722	2.475	2.217	1.969	1.735	1.516	1.309
Fremdkapital	5.498	7.037	7.891	8.885	9.684	10.811	11.727	12.560
Passiva	21.269	22.933	23.749	24.780	25.646	26.535	27.451	28.294

Westenergie AG

20

Kapitalflussrechnung 2021 - 2026

Kapitalflussrechnung	I€ 2021	I€ 2022	I€ 2023	I€ 2024	I€ 2025	I€ 2026
Melle Netze GmbH & Co. KG						
Kasse Jahresanfang	83	50	50	50	50	50
Ergebnis n. Steuern	1.953	1.991	2.057	1.573	1.578	1.623
Abschreibungen	1.292	1.346	1.399	1.449	1.503	1.505
nicht Zahlungswirksame BKZ Auflösung	-276	-258	-248	-234	-219	-207
Veränderung Forderungen LuL	-124	0	0	0	0	0
Veränderung sonst. Vermögenswerte (z.a. Ust/GewSt)	-285	108	27	-19	-8	9
Veränderungen Steuerrückstellungen	-15	0	0	0	0	0
Veränderung sonst. Rückstellungen	7	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeiten LuL	93	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeiten aus Ust/Vst	-200	0	0	0	0	0
Veränderung WC	-523	108	27	-18	-8	9
operativer Cash Flow	2.445	3.187	3.236	2.769	2.855	2.930
Investitionen	-3.397	-2.485	-2.292	-2.319	-2.412	-2.356
BKZ Zufluss	0	0	0	0	0	0
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-3.397	-2.485	-2.292	-2.319	-2.412	-2.356
Ausschüttung	-1.867	-1.953	-1.991	-1.811	-1.577	-1.614
Veränderung Liquidität	-2.819	-1.251	-1.047	-1.361	-1.134	-1.041
Veränderung EK	0	0	0	0	0	0
Veränderung Darlehen	2.785	1.251	1.047	1.361	1.134	1.041
Kasse Jahresende	50	50	50	50	50	50

Westenergie AG

21

Investitionsplan 2021 -2026 (in €)

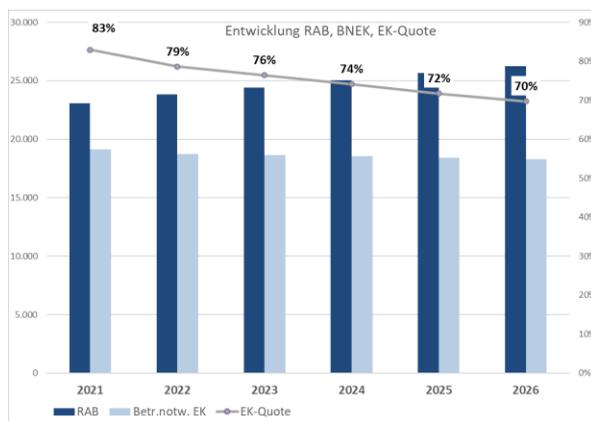
€			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			Prognose					
GAS	1	Gas	-	-	-	-	-	-
	4	Gas	817.000	600.000	494.000	494.000	495.000	495.000
	6	Gas Messung	91.000	-	-	-	-	-
		Grundvermögen	129.000	104.000	119.000	109.000	109.000	109.000
GAS Ergebnis			1.037.000	704.000	613.000	603.000	604.000	604.000
STROM	1	Strom	876.000	298.000	304.000	310.000	316.000	322.000
	4	Strom	1.135.000	1.240.000	1.132.000	1.162.000	1.245.000	1.181.000
	6	Strom	257.000	188.000	192.000	196.000	199.000	201.000
		Strom Messung	52.000	55.000	51.000	48.000	48.000	48.000
	Grundvermögen	40.000						
STROM Ergebnis			2.360.000	1.781.000	1.679.000	1.716.000	1.808.000	1.752.000
Summe			3.397.000	2.485.000	2.292.000	2.319.000	2.412.000	2.356.000

Westenergie AG

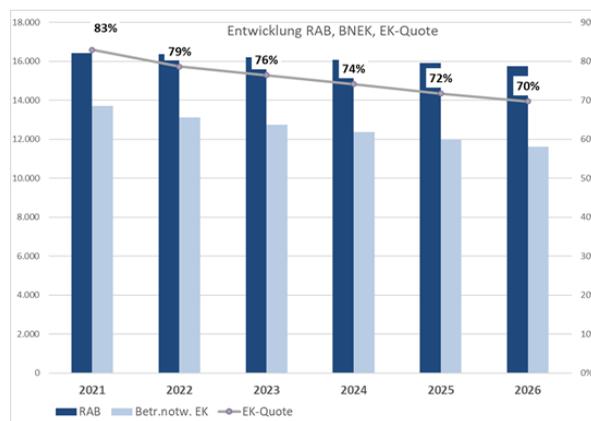
22

RAB und EK Quote (in €)

Strom



Gas



Westenergie AG

23

Noch
Fragen?



**Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen
der Stadt Melle 02.12.2021**

TOP 6

**Stimmführerschaft für die
Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH
zum Finanz- und Erfolgsplan 2022
der Wirtschaftsbetriebe Melle
GmbH**

Top 6 – WP 2022 WBM Melle G

25



Wirtschaftsplan 2022 Melle Netze GmbH & Co. KG und Auswirkung auf die Planung Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH 2022



Finanzausschuss Stadt Melle 02.12.2021

Wirtschaftsprüfer / Steuerberater Dipl.-Kfm. Wolfgang Illies



1



Grundsätzliches

- **Pflicht zur Aufstellung** eines WiPlans sowohl bei Melle Netze GmbH&Co.KG, Melle Netze Verwaltung GmbH und Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH aufgrund kommunaler Beteiligung (nach Satzung bzw. NKomVG).
- Wirtschaftsplan der Melle Netze GmbH&Co.KG sowie der Komplementärin wird durch den Partner **Westenergie** erstellt.
- Wirtschaftsplan der Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH wird durch die Verwaltung + Zahlen der INTECON für die Ausschüttung aus der Melle Netze GmbH&Co.KG erstellt.



2



westenergie

AUSZUG
Wirtschaftsplan 2022
 Melle Netze GmbH & Co. KG

Westenergie AG - 03.11.2021



westenergie

Erläuterung der regulatorischen Prämissen

- Die Verzinsungsparameter für die 4. Regulierungsperiode wurden am 21.10.2021 final festgelegt:

	3. Regulierungsperiode	4. Regulierungsperiode	
		Mifri 2021ff	Mifri 2022ff
EK I Zins Neuanlagen	6,91%	5,13%	5,07%
EK I Zins Altanlagen	5,12%	3,63%	3,51%
EK II Zins Gas	3,03%	1,40%	2,04%
EK II Zins Strom	2,72%	1,17%	1,72%

- Aufgrund der Anpassung des Kalkulationsschemas in der Verordnung ist ein EKII Zinssatz Strom von 1,72%, Gas 2,04% zu erwarten
- Entfall des Sockeleffekts im Kapitalkostenabzug in der 4.Regulierungsperiode
- als Fotojahrannahme wurde das Planjahr 2021 (Strom), bzw. das Ist 2020 (Gas) angesetzt
- Planungsprämisse Effizienzwert 4.Regulierungsperiode: Strom 100%; Gas 96%



Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2021 - 2026

westenergie

GuV Melle Netze GmbH & Co. KG	Budget		Prognose					
	1€ 2020	1€ 2021	1€ 2021	1€ 2022	1€ 2023	1€ 2024	1€ 2025	1€ 2026
Umsatzerlöse	5.110	4.968	5.312	5.428	5.569	5.071	5.143	5.208
davon Pachteerlöse Strom	2.122	2.175	2.078	2.209	2.374	1.996	1.977	2.050
davon Pachteerlöse Gas	1.136	1.228	1.297	1.299	1.287	1.278	1.287	1.290
davon Umsatzerlöse AKB/BKZ-Auflösung	287	312	276	259	248	234	219	207
davon Erlöse Konzessionsabgabe	1.565	1.565	1.661	1.661	1.661	1.661	1.661	1.661
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.657	-1.663	-1.755	-1.757	-1.758	-1.760	-1.762	-1.763
davon Kaufm. Dienstleistung, Hilfeleistungspauschale	-92	-98	-94	-96	-97	-99	-101	-102
davon Konzessionsabgabe	-1.565	-1.565	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-71	-33	-37	-37	-38	-39	-39	-40
davon Wirtschaftsprüfer / Steuerberater	-4	-28	-29	-29	-30	-31	-31	-32
davon Verluste aus Anlagenabgängen	-60	0	0	0	0	0	0	0
davon sonstige betriebliche Aufwendungen	-8	-5	-8	-8	-8	-8	-8	-8
EBITDA	3.383	3.584	3.521	3.634	3.773	3.272	3.342	3.405
Abschreibung Restbestand+Invest	-1.275	-1.313	-1.292	-1.346	-1.399	-1.449	-1.503	-1.505
EBIT	2.107	2.271	2.228	2.288	2.373	1.823	1.839	1.900
Zinsaufwand	-4	-26	-27	-42	-51	-60	-69	-77
Zinsertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	2.103	2.245	2.202	2.246	2.323	1.763	1.770	1.823
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-236	-254	-249	-255	-266	-191	-192	-199
Ergebnis nach Steuern	1.867	1.992	1.953	1.991	2.057	1.573	1.578	1.623
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.867	1.992	1.953	1.991	2.057	1.573	1.578	1.623

Top 6 – WP 2022 WBM Melle G

30

 Melle®
Die Stadt.

5



Investitionsplan 2021 -2026 (in €)

westenergie

		2021		2022	2023	2024	2025	2026
		Prognose						
		€						
GAS	1	Gas	-	-	-	-	-	-
	4	Gas	817.000	600.000	494.000	494.000	495.000	495.000
	6	Gas Messung	91.000	-	-	-	-	-
		Grundvermögen	129.000	104.000	119.000	109.000	109.000	109.000
GAS Ergebnis		1.037.000	704.000	613.000	603.000	604.000	604.000	604.000
STROM	1	Strom	876.000	298.000	304.000	310.000	316.000	322.000
	4	Strom	1.135.000	1.240.000	1.132.000	1.162.000	1.245.000	1.181.000
	6	Strom	257.000	188.000	192.000	196.000	199.000	201.000
		Strom Messung	52.000	55.000	51.000	48.000	48.000	48.000
	Grundvermögen	40.000	-	-	-	-	-	-
STROM Ergebnis		2.360.000	1.781.000	1.679.000	1.716.000	1.808.000	1.752.000	1.752.000
Summe		3.397.000	2.485.000	2.292.000	2.319.000	2.412.000	2.356.000	2.356.000

Top 6 – WP 2022 WBM Melle G

31

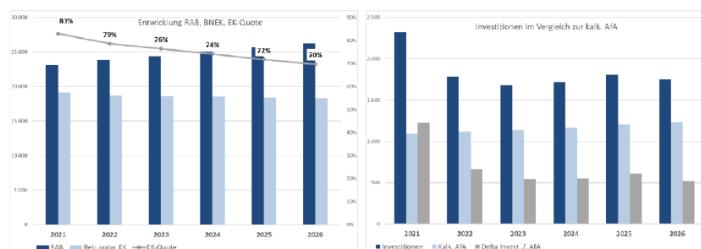
 Melle®
Die Stadt.

6



RAB und EK Quote Strom (in €)

westenergie



- Die Regulated Asset Base steigt von 23,1 Mio.€ in 2021 auf 26,2 Mio.€ in 2026 an, da planerisch oberhalb der kalkulatorischen Abschreibungen investiert wird.
- Entwicklung des betriebsnotwendigen Eigenkapitals erfolgt analog zur RAB-Entwicklung
- Regulatorische Eigenkapitalquote sinkt von rd. 83% in 2021 auf rd. 70% in 2026. Die regulatorisch optimale EK-Quote von 40% wird im gesamten Planungszeitraum nicht unterschritten.



Auswirkungen des Planergebnisses 2022

PLAN 2022-2026

Melle Netze GmbH & Co. KG

Angaben von Westenergie	SOLL	Prognose	SOLL	SOLL	SOLL	SOLL	SOLL
	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Ergebnis nach Steuern	1.991	1.952	1.990	2.058	1.572	1.579	1.624
50% Anteil WBM	996	976	995	1.029	786	790	812
Hinzurechnung 50% GewSt	127	125	128	133	96	96	100
Abrechnung 1/3 GewSt	85	83	85	89	64	64	66
Gewinnanteil WBM	1.038	1.018	1.038	1.073	818	822	845



Auswirkungen des Planergebnisses 2022

- Anteil WBM Gewinnausschüttung (50%) wird um den gewerbesteuerlichen Vorteil der Abschreibung aus der Ergänzungsbilanz der WBM (bei der KG) erhöht
- In die Steuerberechnung der WBM geht aber nur ein verminderte Ausschüttungswert ein ! (nach Abschreibung der Ergänzungsbilanz)



Erfolgsplan WBM 2022-2026

Erfolgsplan Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH						
		AKTUELL	AKTUELL	AKTUELL	AKTUELL	AKTUELL
Aufwendungen						
Kto-	Bezeichnung	Erfolgsplan Sparte Energie				
Nr.		2022	2023	2024	2025	2026
XIII. Erträge aus Beteiligungen						
7104	Erträge aus verb. UN z. T. stfr.	-1.038.000,00	-995.000,00	-732.000,00	-723.000,00	-720.000,00
	Summe XIII.	-1.038.000,00	-1.073.000,00	-818.000,00	-822.000,00	-845.000,00
XIV. Zinsen u.a.o.Ertr./Aufwand						
7100	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7300	Zinsaufwand	42.500,00	40.050,00	37.700,00	37.400,00	36.100,00
7339	zinsähnl. Aufwand an Gesellsch.	61.400,00	57.900,00	54.400,00	50.800,00	47.300,00
7400	Außerordentl. Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7500	Außerordentl. Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe XIV	103.900,00	97.950,00	92.100,00	88.200,00	83.400,00
XV. Sonstige Steuern						
7650	Kapital-Ertragssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7680	Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7870	Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7600	Körperschaftsteuer	73.800,00	79.050,00	40.800,00	41.400,00	44.850,00
7608	Solidaritätszuschlag	4.050,00	4.347,75	2.244,00	2.277,00	2.466,75
	Summe XV	77.850,00	83.397,75	43.044,00	43.677,00	47.316,75
	isoliertes Spartenergebnis	-856.241,00	-891.652,25	-662.856,00	-690.123,00	-714.283,25
	(* - = Überschuss)					



INTECON

Unternehmensberatung Steuerberatung Wirtschaftsprüfung

Top 6 – WP 2022 WBM Melle G

36

Erfolgsplan WBM 2022-2026

Erfolgsplan Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH					
Aufwendungen	Erfolgsplan	Erfolgsplan	Erfolgsplan	Erfolgsplan	Erfolgsplan
	Sparte Forum				
	2022	2023	2024	2025	2026
I. Materialaufwand	6.950,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
II. Energieaufwand	33.100,00	38.850,00	40.350,00	40.900,00	42.000,00
III. Veranstaltungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kosten f.bezogl.Leistungen	14.800,00	14.800,00	14.800,00	15.000,00	20.000,00
V. Instandhaltungskosten	37.800,00	42.700,00	44.000,00	45.500,00	45.500,00
VI. Personalkosten	121.500,00	117.600,00	120.700,00	121.750,00	121.750,00
VII. Abschreibungen	41.000,00	13.100,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
VIII. Abgaben für Grundbesitz	36.800,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00
IX. Gebühr u.Versicherungen	10.150,00	10.750,00	14.750,00	11.150,00	11.150,00
X. Werbung	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
XI. Sonstige Aufwendungen	3.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
XII. Büro-u.Verwaltungsaufw.	26.800,00	27.600,00	28.700,00	29.100,00	29.100,00
XIII. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIV. Zinsen u.a.o.Ertr./Aufwand	150,00	100,00	20,00	0,00	0,00
XV. Sonstige Steuern	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Aufwendungen	336.250,00	314.500,00	322.320,00	322.400,00	328.500,00
Erträge Forum					
Gesamterträge	45.750,00	46.800,00	47.800,00	47.800,00	47.800,00
Jahresüberschuss/-fehl	290.500,00	267.700,00	274.520,00	274.600,00	280.700,00

12

Melle®
Die Stadt.

INTECON

Unternehmensberatung Steuerberatung Wirtschaftsprüfung

Top 6 – WP 2022 WBM Melle G

37

Erfolgsplan WBM 2022-2026

Aufwendungen	Erfolgsplan	Erfolgsplan	Erfolgsplan	Erfolgsplan	Erfolgsplan
	Gesamt	Gesamt	Gesamt	Gesamt	Gesamt
	2022	2023	2024	2025	2026
I. Materialaufwand	6.950,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
II. Energieaufwand	33.100,00	38.850,00	40.350,00	40.900,00	42.000,00
III. Veranstaltungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kosten f.bezogl.Leistungen	14.800,00	14.800,00	14.800,00	15.000,00	20.000,00
V. Instandhaltungskosten	37.800,00	42.700,00	44.000,00	45.500,00	45.500,00
VI. Personalkosten	121.500,00	117.600,00	120.700,00	121.750,00	121.750,00
VII. Abschreibungen	41.000,00	13.100,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
VIII. Abgaben für Grundbesitz	36.800,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00
IX. Gebühr u.Versicherungen	10.150,00	10.750,00	14.750,00	11.150,00	11.150,00
X. Werbung	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
XI. Sonstige Aufwendungen	3.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
XII. Büro-u.Verwaltungsaufw.	26.800,00	27.600,00	28.700,00	29.100,00	29.100,00
XIII. Erträge aus Beteiligungen	-1.038.000,00	-1.073.000,00	-818.000,00	-822.000,00	-845.000,00
XIV. Zinsen u.a.o.Ertr./Aufwand	104.050,00	98.050,00	92.120,00	88.200,00	83.400,00
XV. Sonstige Steuern	77.959,00	83.497,75	43.144,00	43.777,00	47.416,75
Aufwendungen	-519.991,00	-577.152,25	-360.536,00	-367.723,00	-385.783,25
Erträge Forum					
Gesamterträge	45.750,00	46.800,00	47.800,00	47.800,00	47.800,00
Jahresüberschuss/-fehl	-565.741,00	-623.952,25	-408.336,00	-415.523,00	-433.583,25

13

Melle®
Die Stadt.



Unternehmensberatung Steuerberatung Wirtschaftsprüfung

Top 6 – WP 2022 WBM Melle G

38


FORUM MELLE
 Am Kurpark. Da ist was los!

Ausgaben	Sparte Forum	Sparte Energie	Gesamt
I. Zugänge zum Anlagevermögen			
Ersatzbeschaffung Küchengeräte	20.000,00		20.000,00
II. Tilgung			
1. Darlehensrückzahlungen Forum	4.500,00		4.500,00
2. Darlehensrückzahlung Energie		803.000,00	803.000,00
III. Jahresverlust 2022	290.500,00		290.500,00
IV. Aufbau liquider Mittel *			
Gesamtausgaben	315.000,00	803.000,00	1.118.000,00
Einnahmen			
1. Abschreibungen	0,00		0,00
2. Eigenmittel (Abbau liquider Mittel) *			241.759,00
3. Darlehensaufnahme für Anschaffungen	20.000,00		20.000,00
Jahresgewinn 2022 gesamt		856.241,00	856.241,00
Gesamteinnahmen	20.000,00	856.241,00	1.118.000,00
* in der Gesamtsparte zusammengefasst			
Finanzbedarf	-295.000,00	53.241,00	-241.759,00



14



Unternehmensberatung Steuerberatung Wirtschaftsprüfung

Top 6 – WP 2022 WBM Melle G

39



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Wirtschaftsprüfer / Steuerberater Dipl.-Kfm. Wolfgang Illies

INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
 Weserstraße 88b, 32547 Bad Oeynhausen
 Tel. 05731 – 25 08 0, Fax 05731 – 25 08 15
 E-Mail: w.illies@intecon.de; Internet: www.intecon.de



15



TOP 7

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021

Unterjähriger Controllingbericht der Stadt Melle zum Stichtag 31.10.2021



Prognose der Globalbudgets im Ergebnishaushalt

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
41

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt	Haushaltsreste	Gesamtansatz inkl. Haushaltsrest	Ist + Reserviert	Prognose zum 31.12.2020	Abweichung (Plan/Prognose)	Abweichung (%)
Budget Produktverantwortung	31.220.990,87	27.937.300,00	-223.600,00	27.713.700,00	25.669.157,06	26.968.355,42	-745.344,58	-2,69%
Personalbudget	-21.098.175,93	-21.275.800,00	0,00	-21.275.800,00	-14.855.399,49	-21.571.563,50	-295.763,50	1,39%
Budget Abschreibungen	-5.141.170,91	-5.094.100,00	0,00	-5.094.100,00	-4.162.080,87	-4.730.000,00	364.100,00	-7,15%
Saldo	4.981.644,03	1.567.400,00	223.600,00	1.343.800,00	6.651.676,70	666.791,92	-677.008,08	-50,38%

- In der Prognose ergibt sich mit einem erwarteten Ergebnis von 666.791,92 € ein um 677 T € schlechteres Jahresergebnis als geplant. Es verbleibt damit jedoch ein positives Jahresergebnis.
- Maßgeblich aufgrund Mindererträge im Produkt „Steuern, Zuweisungen und Umlagen“ – Steuerschätzungsprognose und Orientierungsdaten des Landes.
- Personalbudget voraussichtlich nicht auskömmlich, dafür wird jedoch das Budget „Abschreibungen“ nicht komplett in Anspruch genommen.





Prognose der Investitionstätigkeit

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
42

Investitionstätigkeit	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt	Haushaltsreste	Gesamtansatz	Ist	Reserviert	Prognose zum 31.12.2021	Abweichung (Gesamtansatz/Prognose)	Abw. (%)
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	16.759.412,82	23.036.000,00	18.128.100,00	41.164.100,00	7.930.830,59	8.937.293,68	16.307.810,19	-24.856.289,81	-60,38%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-3.930.497,08	-8.969.800,00	0,00	-8.969.800,00	-1.671.991,47	0,00	-3.170.341,11	5.799.458,89	-64,66%
Saldo aus Investitionstätigkeit	12.828.915,74	14.066.200,00	18.128.100,00	32.194.300,00	6.258.839,12	8.892.593,33	13.137.469,08	-19.056.830,92	-59,19%

- Gesamtbudget an Auszahlungen: 41,16 Mio. € inkl. Haushaltsresten von 18,13 Mio. €
- Prognose: Es werden 16,31 Mio. € in 2021 zur Auszahlung fällig
- Damit die Minderauszahlungen i.H.v. 24,86 Mio. € nicht zur Beantragung von Haushaltresten für das Haushaltsjahr 2022 in entsprechender Höhe führen, die aufgrund einer gesetzlich wegfallenden Kreditermächtigung aus dem Jahr 2020 evtl. nicht gebildet werden könnten, wird ein I. Nachtragshaushalt für die Jahre 2021 und 2022 geplant.

Details zu den maßgeblichen prognostizierten Abweichungen werden in den jeweils zuständigen Fachausschüssen behandelt.



Prognose der Finanzierungstätigkeit

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
43

Finanzierungstätigkeit	Ist 2020	Ermächtigung aus 2020	Ermächtigung 2021	Aktuelle Gesamt-ermächtigung	Ist	Prognose zum 31.12.2021	Abweichung (Plan/Prognose)	Abweichung in %
Kreditaufnahmen	0,00	16.302.200,00	9.700.200,00	26.002.400,00	0,00	0,00	-26.002.400,00	-100,00%
Tilgungen	-3.092.799,95	0,00	-3.470.600,00	-3.470.600,00	-1.892.157,10	-3.470.600,00	0,00	0,00%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.092.799,95	16.302.200,00	6.229.600,00	22.531.800,00	-1.892.157,10	-3.470.600,00	-26.002.400,00	-115,40%

- Gesamte Kreditermächtigung = 26 Mio. € (inkl. Ermächtigung aus dem Vorjahr i.H.v. 16,3 Mio. €)
- Aufgrund der Prognosen und der mit dem Jahresabschluss festgestellten freien Liquidität wird aktuell eine Kreditaufnahme bis zum Ende des nicht mehr notwendig.
- Aufgrund der bereits beschlossenen und genehmigten Haushaltssatzung 2022 geht die Ermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 16,3 Mio. € am 01.01.2022 unter. Unter anderem, um die Finanzierung insbesondere der bereits lfd. Investitionsmaßnahmen nicht zu gefährden, wird aktuell ein I. Nachtrag für die Jahre 2021 und 2022 geplant.





Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
44

Produkt 111-09 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-209.328,43	-259.500,00	-166.472,47	-321.350,00	-61.850,00	23,83%
Summe Aufwendungen	970.506,05	300.200,00	37.772,13	128.790,00	-171.410,00	-57,10%
Saldo	761.177,62	40.700,00	-128.700,34	-192.560,00	-233.260,00	-573,12%

- Mehrerträge in Höhe von 61.850,00 € prognostiziert. Diese resultieren aus einem erhöhten Fallaufkommen bei der Veranschlagung von Säumniszuschlägen.
- Die Aufwendungen für die interkommunale Kooperation zur Klärschlamm-trocknung werden nicht benötigt.
- Weiterhin wurden zunächst Bankgebühren für „Negativzinsen“ über dieses Produkt geplant. Die Buchung erfolgt jedoch unter dem Produkt 612-01. Eine entsprechende Umsetzung des Ansatzes wird mit der I. Nachtragsplanung 2021/2022 vorgeschlagen.
- Insgesamt wird in diesem Produkt daher mit einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 233.260,00 € gerechnet.



Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
45

Produkt 111-09 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“

Investitionen		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I20019-011 Kapitalaufstockung WBG für bezahlbares Wohnen	A	0,00	1.885.800,00	0,00	0,00	-1.885.800,00	-100,00%
I20019-013 Kapitaleinlage Automuseum	A	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	-100,00%

Der Gesamtansatz für die Investition „Kapitalaufstockung WBG für bezahlbares Wohnen“ (I20019-011) in Höhe von 1.885.800,00 € wird zum Jahresende voraussichtlich nicht zahlungswirksam, da der Sachverhalt aktuell noch nicht entscheidungsreif ist. Entsprechendes gilt für die Investition „Kapitaleinlage Automuseum“ (I20019-013) in Höhe von 500.000,00 €. Beide Ansätze resultieren aus Haushaltsresten. Diese sollen im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 nicht neu gebildet werden, da mit der Nachtragsplanung 2021/2022 eine Neuveranschlagung der Ansätze vorgeschlagen wird.



Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
46

Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
a.) Ankauf, Anmietung, Anpachtung, Tausch von nutzungsgerechten Flächen für Hochwasserschutz	m ²	10.000	31.12.2021	10.000	
b.) Ankauf, Anmietung, Anpachtung, Tausch von nutzungsgerechten Flächen für Kompensationserfordernisse	m ²	10.000	31.12.2021	0	
c.) Ankauf, Anmietung, Anpachtung, Tausch von nutzungsgerechten Flächen für Vermarktungsflächen	ha	7,5	31.12.2021	7,5	
d.) Abschluss und Fortführung von Vertragsverhältnissen zur Bewirtschaftung der städt. Flächen	Anzahl der Verträge	682	31.12.2021	682	



Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
47

Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-159.117,87	-121.700,00	-166.659,46	-150.988,21	-29.288,21	24,07%
Summe Aufwendungen	177.899,91	167.800,00	164.985,48	167.800,00	0,00	0,00
Saldo	18.782,04	46.100,00	-1.673,98	16.811,79	-29.288,21	-63,53%

- Mehrerträge durch Pachtzahlungen aufgrund zusätzlichem Flächenankauf.





Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
48

Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I23008-003 Grunderwerb -Sonstiges-	E	-89.534,89	-110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	-100,00%
	A	365.951,40	260.000,00	395,50	0,00	-260.000,00	-100,00%
I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	E	-411.047,82	-740.000,00	-104.777,45	-104.777,45	635.222,55	-85,84%
	A	252.294,28	500.000,00	58.893,34	58.893,34	-441.106,66	-88,22%

- Die ursprünglich über die Investition **Grunderwerb -Sonstiges-** geplanten Einzahlungen sind als außerordentlicher Ertrag zu buchen. Daher entsteht gegenüber der Planung die Abweichung in Höhe von 110.000 €. Die geplanten Auszahlungen unter dieser Investition werden über das Projekt „Hochwasserschutz“ abgerechnet. Auszahlungen werden über diese Investition nicht abgerechnet, sodass der Ansatz in Höhe von 260.000 € nicht benötigt wird. Eine entsprechende Umsetzung wird über die Nachtragsplanung vorgeschlagen.
- Für **Vorrats- und Vermarktungsflächen** werden 635.222,55 € weniger Einzahlungen, jedoch auch 444.106,66 € weniger Auszahlungen prognostiziert. Hier gibt es bei verschiedenen Maßnahmen einen abweichenden Sachstand gegenüber dem Zeitpunkt der Haushaltsplanung. Weiterhin sind Einzahlungen, die für diese Investition geplant waren im außerordentlichen Ertrag zu buchen gewesen.



Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021
49

Produkt 611-01 „Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen“

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-78.896.281,26	-75.952.800,00	-68.347.265,65	-74.114.600,00	1.838.200,00	-2,42%
Summe Aufwendungen	30.996.348,00	31.250.200,00	29.788.110,00	31.398.297,00	148.097,00	0,47%
Saldo	-47.899.933,26	-44.702.600,00	-38.559.155,65	-42.716.303,00	1.986.297,00	-4,44%

- Steuerschätzung Mai 2021: Mindererträge in Höhe von 1.74 Mio. €
 - Gewerbsteuer = - 863.000 €
 - Gemeindeanteile an der Einkommensteuer = -1.020.000 €
 - Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer = - 350.300 €
- Kreisumlage: +192.454 €
- Im Saldo ergibt sich für das Produkt 611-01 somit eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von rund 1,99 Mio.





Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

50 Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021

Projekt P20018-014 „Umsetzung Neuregelung Umsatzsteuer“

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	-7,66	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	5.800,00	30.700,00	200,00	12.000,00	-18.700,00	-60,91%
Saldo	5.800,00	30.700,00	192,34	12.000,00	-18.700,00	-60,91%

- Aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie können weniger steuerliche Beratungstermine als eingeplant stattfinden.



Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

51 Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021

Projekt P20018-018 „Gewerbeflächen“

Investitionen		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I20018-018	E	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	-100,00%
Gewerbeflächen	A	3.592,88	2.773.100,00	767.078,56	1.300.000,00	-1.473.100,00	-53,12%

- Hohe Abhängigkeit von der Flächenverfügbarkeit als auch von der Verkaufsbereitschaft
- Minderauszahlungen von 1,47 Mio. € werden prognostiziert
- Mit Einzahlungen wird nicht mehr im Jahr 2021 gerechnet
- Eine Anpassung der Veranschlagungen wird mit der I. Nachtragsplanung 2021/2022 vorgeschlagen.





Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

52 Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021

Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Gewerbeflächenentwicklung	Fläche in ha	10	31.12.2022	10	

Die Ausweisung von 10 ha neuer Gewerbefläche ist bis Ende 2021 nicht mehr möglich, da der B-Plan für das Gewerbegebiet Grüne Kirchbreite aller Voraussicht nach nicht mehr im Jahr 2021 beschlossen wird. Die Ausweisung einer städtischen Fläche in dieser Größe hängt im Jahr 2022 auch von der politischen Entscheidung ab. Sollte die Ausweisung der Grünen Kirchbreite nicht gelingen, dann wird es wahrscheinlich nicht möglich sein 10 ha städtische Fläche für die Ansiedlung von Unternehmen bereitzustellen.



Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

53 Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021

Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	24.593,45	43.400,00	13.210,79	30.013,55	-13.386,45	-30,84%
Saldo	24.593,45	43.400,00	13.210,79	30.013,55	-13.386,45	-30,84%

Zum Jahresende werden im Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“ Minderaufwendungen von insgesamt 13.386,45 € erwartet. Aufgrund der Corona-Pandemie konnten viele Fortbildungsmaßnahmen und damit verbundene Dienstreisen nicht stattfinden. Weiterhin konnten mehrere geplanten Veranstaltungen nicht durchgeführt werden. Außerdem wurden in diesem Jahr die Mitgliedbeiträge Meller Netzwerk einmalig halbiert.





Controlling für den Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen

Top 7 – Unterjähriger Controllingbericht 31.10.2021

54

Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2021	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I80009-001	A	0,00	1.470.500,00	0,00	0,00	-1.470.500,00	-100,00%
Breitbandversorgung							

Die Budgetverwendung zur Investition „Breitbandversorgung“ scheidet weiterhin an einem nicht ausgehandelten Verteilungsschlüssel zwischen den einzelnen Kommunen und mit dem Landkreis Osnabrück. Es ist daher nicht davon auszugehen, dass der Ansatz von 1,47 Mio. € noch in 2021 benötigt wird. Der Gesamtansatz soll daher über die Bildung eines Haushaltsrestes im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 in das Jahr 2022 übertragen werden.



TOP 8

Förderung des Projektes „Kooperation Lebensraum- und Artenschutz Melle – KLAr Melle“

Top 8 – Förderung KLAr Melle





8.1 Antrag der Gruppe der SPD/Grüne/Linke

56 Top 8.1 Antrag der Gruppe SPD/Grüne/Linke

Die Gruppe der SPD/Grüne/Linke hat mit Schreiben vom 07.11.2021 folgenden Antrag gestellt:

Wir beantragen die Bereitstellung von Haushaltmittel in Höhe von 23.000 € um die Verlängerung des Projekts „Kooperation Lebensraum- und Artenschutz Melle - KLAr Melle“ um ein Jahr (01.01.2023 bis 31.12.2023) zu ermöglichen.



8.2 Antrag der CDU Fraktion

57 Top 8.2 Antrag der CDU Fraktion

Die CDU-Fraktion hat mit Schreiben vom 08. November 2021 folgenden Antrag gestellt:

Der Rat der Stadt Melle stellt der Kooperation Lebensraum- und Artenschutz Melle - KLAr Melle die erbetenen Fördermittel in Höhe von 23.000 Euro zur Verfügung, um sie in die Lage zu versetzen, ihre wertvolle Arbeit fortzusetzen und die Verlängerung ihrer Projektlaufzeit um ein Jahr (01.01.2023-31.12.23) bis zum 31.12.2021 beim Niedersächsischen Landesbetrieb für Wasserwirtschaft Küsten und Naturschutz beantragen zu können.





Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen der Stadt Melle 02.12.2021

TOP 9

I. Nachtragshaushalt 2021 / 2022 – mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2023 - 2025



Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

58



Ausgangssituation

- **Kreditermächtigung 2020** i.H.v. **16,3 Mio. €** erlischt zum **31.12.2021** aufgrund der Wirksamkeit der Haushaltssatzung 2022 zum 01.01.2022 (Doppelhaushalt), § 120 Abs. 3 NKomVG.
- Haushaltsreste im Rahmen des Jahresabschluss 2020 i.H.v. 18,13 Mio. € gebildet (investiv), finanziert u.a. durch die o.g. Kreditermächtigung.
- Ein unterjähriges Controlling ergibt, dass die Gesamtermächtigungen für Investitionsauszahlungen (HH-Reste und lfd. Haushalt 2021) nicht im Haushaltsjahr 2021 zahlungswirksam umgesetzt werden.
- Dies führt dazu, dass die Kreditermächtigung 2020 nicht in Anspruch genommen wird bzw. werden kann.
- Voraussichtlich würden jedoch HH-Reste in großer Höhe Anfang 2022 beantrag (Umsetzungsstau, s. oben), diese wären dann insb. aufgrund der wegfallenden Ermächtigung 2020 nicht mehr durchfinanziert und könnten entsprechend nicht gebildet werden.

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

59



Gesamtübersicht, Planung zum I. Nachtrag 2021/2022

Um zu verhindern, dass lfd. Investitionsmaßnahmen nicht mehr durchfinanziert wären und nicht weitergeführt werden könnten (unwirtschaftlich!), werden insbesondere Auszahlungsbudgets für Investitionen neu, anhand aktualisierter Mittelabflusspläne und Planungen im Rahmen eines I. Nachtrages veranschlagt.

Dies trägt insbesondere auch dem Haushaltsgrundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit bei.

Haushaltsreste (investiv) 2020	18.128.100,00
- davon im IST gebucht (29.11.21)	7.204.135,52
- davon werden neu veranschlagt über den I. Nachtrag	6.294.100,00
- freie Liquidität JA 2020	7.000.000,00
nicht durchfinanzierte HHReste 2020	0,00



Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

60



Gesamtergebnishaushalt 2021/2022

	2021			2022		
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
Erträge	99.768.600	97.987.600	-1.781.000	100.487.400	99.735.900	-751.500
Aufwendungen	98.201.200	98.203.200	2.000	98.979.800	99.608.000	628.200
Jahresergebnis	1.567.400	-215.600	-1.783.000	1.507.600	127.900	-1.379.700

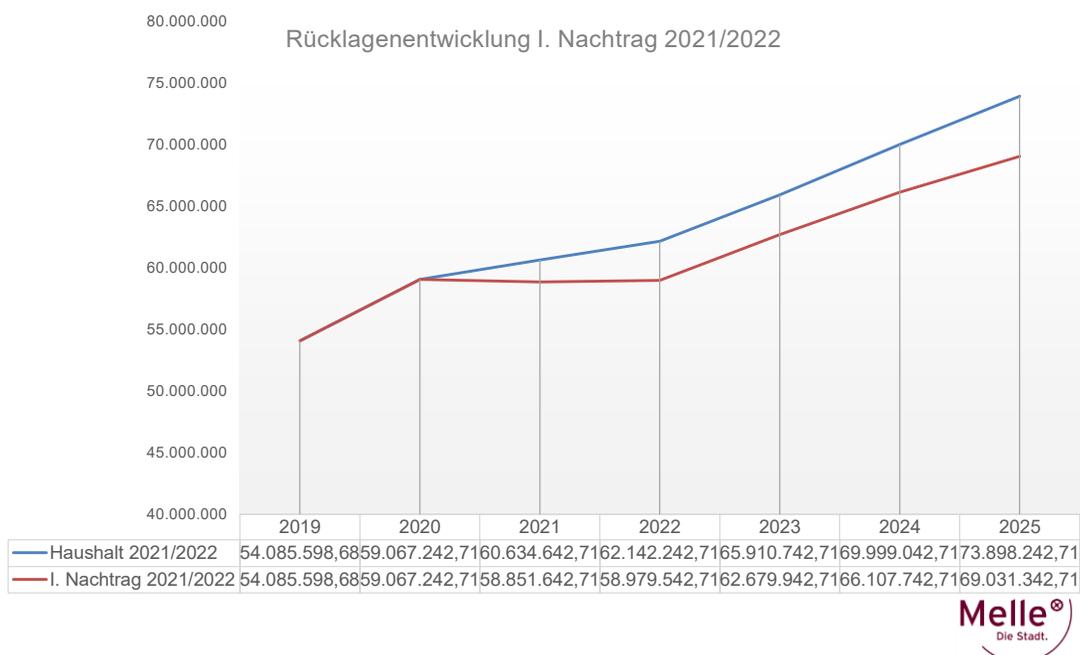
Rücklagenentwicklung	60.634.642	58.851.642	-1.783.000	62.142.242	58.979.542	-3.162.700
-----------------------------	------------	-------------------	-------------------	------------	-------------------	-------------------

Rücklagenentwicklung in der Finanzplanung	2023			2024			2025		
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Änderung	alter Ansatz	neuer Ansatz	Änderung	alter Ansatz	neuer Ansatz	Änderung
	65.910.742	62.679.942	-3.230.800	69.999.042	66.107.742	-3.891.300	73.898.242	69.031.342	-4.866.900



Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

61

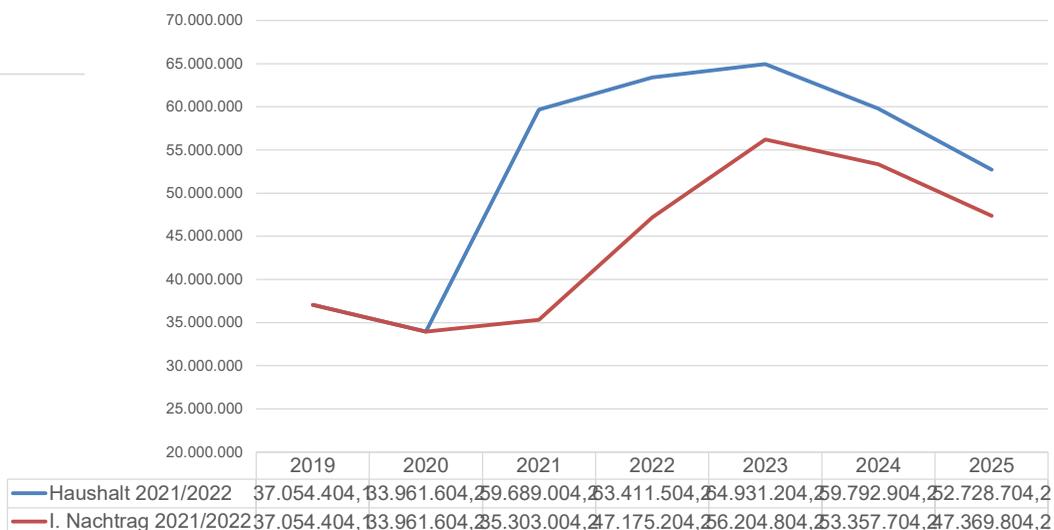


Gesamtfinanzhaushalt 2021/2022

I. Nachtrag 2021/2021 - Finanzhaushalt	2021			2022		
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)	7.836.600	6.053.600	-1.783.000	8.095.100	6.611.300	-1.483.800
Investitionstätigkeit	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
Einzahlungen	8.969.800	4.113.900	-4.855.900	3.081.900	7.758.300	4.676.400
Auszahlungen	23.036.000	11.508.900	-11.527.100	14.899.500	26.241.800	11.342.300
Saldo Investitionstätigkeit	-14.066.200	-7.395.000	6.671.200	-11.817.600	-18.483.500	-6.665.900
Finanzierungstätigkeit	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
Kreditaufnahmen	9.700.200	4.812.000	-4.888.200	7.569.600	15.078.300	7.508.700
Tilgungen	3.470.600	3.470.600	0	3.847.100	3.206.100	-641.000
Finanzmittelbestand	0	0	0	0	0	0
Schuldenstandentwicklung (inkl. Verzicht KE 2019, 2020)	59.689.004	35.303.004	-24.386.000	63.411.504	47.175.204	-16.236.300



Schuldenstandentwicklung



Ergebnishaushalt 2021/2022

Wesentliche Änderungen Erträge

I. Nachtrag 2021/2022 - Erträge		2021			2022		
Produkt/Projekt	Begründung	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen	Gewerbesteuer	31.833.000	30.970.000	-863.000	33.138.000	32.270.000	-868.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	21.420.000	20.400.000	-1.020.000	22.740.000	21.200.000	-1.540.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.820.300	4.470.000	-350.300	4.285.000	4.010.000	-275.000
	Schlüsselzuweisungen vom Land	8.994.000	9.308.100	314.100	7.203.500	8.012.900	809.400



Ergebnishaushalt 2021/2022

Wesentliche Änderungen Erträge

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

66

I. Nachtrag 2021/2022 - Erträge		2021			2022		
Produkt/Projekt	Begründung	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
424-03 Bäder	332100 Benutzungsgebühren	460.000	180.000	-280.000	460.000	460.000	0
365-01 Tageseinrichtungen für Kinder	314200 Zuweisung Landkreis (Kita-Finanzierung)	5.080.000	5.419.000	339.000	5.200.000	6.322.800	1.122.800
■ ■ ■							
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge		99.768.600	97.987.600	-1.781.000	100.487.400	99.735.900	-751.500

Melle®
Die Stadt.



Ergebnishaushalt 2021/2022

Wesentliche Änderungen Aufwendungen

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

67

I. Nachtrag 2021/2022 – Aufwendungen Teil 1		2021			2022		
Produkt/Projekt	Begründung	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
611-01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Gewerbesteuerumlage	2.894.000	2.815.500	-78.500	3.012.600	2.933.700	-78.900
611-01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	Kreisumlage	28.184.200	28.376.700	192.500	28.042.600	27.955.500	-87.100
612-01 Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	348.700	348.700	0	389.100	272.000	-117.100
Div. Kostenträger, Personalbudget	div. Sachkonten im Personalbudget	22.298.900	22.298.900	0	22.876.000	23.824.800	948.800
424-03 Bäder	Div. Aufwendungen (Bewirtschaftung etc.)	895.100	760.100	-135.000	895.100	895.100	0

Melle®
Die Stadt.



Ergebnishaushalt 2021/2022

Wesentliche Änderungen Aufwendungen

Ansatz von
125.000 € auch
im Jahr 2023

I. Nachtrag 2021/2022 – Aufwendungen Teil 2		2021			2022		
Produkt/Projekt	Begründung	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
541-01 Gemeindestraßen	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen (Erfassung Straßenkataster)	0	0	0	0	125.000	125.000
551-01 Förderung von Stadtgrün	421200 Unterhaltung d. sonst. unbeweglichen Vermögens	300.000	100.000	-200.000	300.000	100.000	-200.000
551-01 Förderung von Stadtgrün	429100 Grünflächenkataster	0	0	0	20.000	60.000	40.000
561-01 Umweltschutz	427100 Klimaschutzkonzept	0	0	0	0	15.000	15.000
541-02 Winterdienst	421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	35.000	298.000	263.000	35.000	35.000	0
■ ■ ■							
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen		98.201.200	98.203.200	2.000	98.979.800	99.608.000	628.200
Jahresergebnis (Saldo Erträge/Aufwendungen)		1.567.400	-215.600	1.783.000	1.507.600	127.900	1.379.700

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

68



Finanzhaushalt 2021/2022

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

I. Nachtrag 2021/2022 - Finanzhaushalt	2021			2022		
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)	7.836.600	6.053.600	-1.783.000	8.095.100	6.611.300	-1.483.800

Bis auf die Anpassungen bei den Abschreibungen sowie den Auflösungserträgen aus Sonderposten sind sämtliche Änderungen durch diesen Nachtrag zahlungswirksam, sodass sich der Cash-Flow 2021 (Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt) von 7,84 Mio. € um 1,78 Mio. € auf nunmehr rd. 6,05 Mio. € verringert. Im Jahr 2022 reduziert er sich von 8,10 Mio. € um 1,48 Mio. € auf rd. 6,61 Mio. €.

Entsprechend weniger finanzielle Mittel stehen grundsätzlich in diesen Jahren für die Finanzierung der Investitionstätigkeit zur Verfügung.

Melle[®]
Die Stadt.

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

69



Finanzhaushalt 2021/2022

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

70

I. Nachtrag 2021/2022 - Investitionstätigkeit			2021			2022		
Produkt/Projekt	Investition	Einz./Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	I20019-011 Kapitalaufstockung WBG für bezahlbares Wohnen (Sperrvermerk)	A	0	0	0	0	1.885.800	1.885.800
	I20019-013 Kapitaleinlage Automuseum (Sperrvermerk)	A	0	0	0	0	500.000	500.000
111-13 Grundstücks- management	I23008-003 Grunderwerb - Sonstiges	A	260.000	1.000	-259.000	260.000	519.000	259.000
	I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	E	740.000	440.000	-300.000	500.000	500.000	0
P20018-018 Projekt Gewerbeflächen	I20018-P18 Gewerbeflächen	E	1.000.000	0	-1.000.000	0	680.000	680.000
	I20018-P18 Gewerbeflächen	A	1.000.000	0	-1.000.000	1.000.000	680.000	-320.000



Finanzhaushalt 2021/2022

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

71

I. Nachtrag 2021/2022 - Investitionstätigkeit			2021			2022		
Produkt/Projekt	Investition	Einz./Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
111-14 Gebäudemanagement	I23013-010 Feuerwehrhaus Gesbold	A	600.000	559.000	-41.000	400.000	441.000	41.000
	I23014-015 Feuerwehrhaus Wellingholzhausen	A	250.000	250.000	0	0	90.000	90.000
	I23016-010 Schürenkamp 14, Verwaltungsgebäude	A	200.000	0	-200.000	200.000	750.000	550.000
	I23019-400 Sporthalle Gesbold	A	0	0	0	0	250.000	250.000
	NEUE INV: Errichtung Fahrstuhles, Schule Buer	A	0	0	0	0	120.000	120.000

- Insgesamt wird für die Investition „**Sporthalle Gesbold**“ bis ins Jahr 2024 ein Budget in Höhe von **2,5 Mio. €** eingeplant.
- 2023: **100.000 €** für die Investition „**Obdachlosenunterkunft**“ inkl. **Sperrvermerk**





Finanzhaushalt 2021/2022

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

72

I. Nachtrag 2021/2022 - Investitionstätigkeit			2021			2022		
Produkt/Projekt	Investition	Einz./Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
421-01 Förderung des Sports	I40019-801 Sportstättenförderrichtlinie	A	50.000	0	-50.000	50.000	145.000	95.000
421-01 Förderung des Sports	I40022-800 Investitionszuschuss Ersatz Jahnsporthalle durch Kreissporthalle (<i>Neuveranschlagung</i>)	A	0	0	0	0	750.000	750.000
P66018-004 Hochwasserschutzmaßnahmen Melle	I66022-P02 Hochwasserschutz Gesmold (Übernahme aus dem Produkt plus Budgeterhöhung)	A	0	50.000	50.000	0	550.000	550.000

- 2023: Für die Investition „Hochwasserschutz Gesmold“ wird ein Budget von 1 Mio. € eingeplant
- 2023: Investition „Hochwasserschutz Uphöfen“: 350.000 €



Finanzhaushalt 2021/2022

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

73

I. Nachtrag 2021/2022 - Investitionstätigkeit			2021			2022		
Produkt/Projekt	Investition	Einz./Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
554-01 Natur und Landschaft	I60021-600 Umgestaltung Bifurkation	E	0	0	0	0	227.500	227.500
554-01 Natur und Landschaft	I60021-600 Umgestaltung Bifurkation (SPERRVERMERK in Abhängigkeit der Förderung)	A	0	0	0	0	350.000	350.000
P40019-002 An- und Ausbau Kindertagesstätten	I40019-P02 Kita Bruchmühlen	A	1.300.000	547.700	-752.300	0	1.260.000	1.260.000
P40019-002 An- und Ausbau Kindertagesstätten	I40020-P01 Kita Neuenkirchen (Montessori)	A	780.000	0	-780.000	160.000	800.000	640.000
551-02 Parkanlagen	I70021-100 Bundesförderung Grönenbergpark	E	3.000.000	49.500	-2.950.500	0	207.000	207.000
551-02 Parkanlagen	I70021-100 Bundesförderung Grönenbergpark	A	3.300.000	55.000	-3.245.000	0	230.000	230.000

- Für die Investition „Kita Neuenkirchen (Montessori)“ wird bis ins Jahr 2024 ein Gesamtbudget von 2,5 Mio. € geplant.





Finanzhaushalt 2021/2022

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

74

Gesamtänderungen Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Investitionstätigkeit	2021			2022		
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
Einzahlungen	8.969.800	4.113.900	-4.855.900	3.081.900	7.758.300	4.676.400
Auszahlungen	23.036.000	11.508.900	-11.527.100	14.899.500	26.241.800	11.342.300
Saldo Investitionstätigkeit	-14.066.200	-7.395.000	6.671.200	-11.817.600	-18.483.500	-6.665.900

Finanzierungstätigkeit	2021			2022		
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
Kreditaufnahmen	9.700.200	4.812.000	-4.888.200	7.569.600	15.078.300	7.508.700
Tilgungen	3.470.600	3.470.600	0	3.847.100	3.206.100	-641.000



Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt Melle beschließt die beigefügten Änderungen (Anlage 4) zum I. Nachtragshaushalt 2021/2022 und die Nachtragshaushaltssatzung 2021 (Anlage 1) und 2022 (Anlage 2).

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

75





**I. Nachtragshaushaltssatzung
der STADT MELLE
für das Haushaltsjahr 2021**

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der Fassung vom 17.12.2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert am 13.10.2021 (Nds. GVBl. S. 700), hat der Rat der Stadt Melle in der Sitzung am

§ 1

Mit dem I. Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5
Ergebnishaushalt				
Ordentliche Erträge	99.768.600,00		1.781.000,00	97.987.600,00
Ordentliche Aufwendungen	98.201.200,00	2.000,00		98.203.200,00
außerordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.399.800,00		1.781.000,00	94.618.800,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.563.200,00	2.000,00		88.565.200,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.969.800,00		4.855.900,00	4.113.900,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	23.036.000,00		11.527.100,00	11.508.900,00
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	9.700.200,00		4.888.200,00	4.812.000,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	3.470.600,00	0,00		3.470.600,00
davon Umschuldungen	0,00	0,00		0,00
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	115.069.800,00		11.525.100,00	103.544.700,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	115.069.800,00		11.525.100,00	103.544.700,00

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditvermächigung) wird gegenüber der bisherigen Veranschlagung in Höhe von 9.700.200,00 Euro um 4.888.200,00 Euro vermindert und damit auf 4.812.000,00 Euro neu festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 13.531.000 Euro um 2.633.800 Euro vermindert und damit auf 10.897.200 Euro neu festgesetzt.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite beansprucht werden dürfen, wird nicht verändert.

§ 5

Die **Steuersätze** (Hebesätze) werden nicht geändert.

Melle,

Stadt Melle

Die Bürgermeisterin

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

76



**I. Nachtragshaushaltssatzung
der STADT MELLE
für das Haushaltsjahr 2022**

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der Fassung vom 17.12.2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert am 13.10.2021 (Nds. GVBl. S. 700), hat der Rat der Stadt Melle in der Sitzung am

§ 1

Mit dem I. Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5
Ergebnishaushalt				
Ordentliche Erträge	100.487.400,00		751.500,00	99.735.900,00
Ordentliche Aufwendungen	98.979.800,00	628.200,00		99.608.000,00
außerordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.136.400,00		870.300,00	96.266.100,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.041.300,00	613.500,00		89.654.800,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.081.900,00	4.676.400,00		7.758.300,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	14.899.600,00	11.342.300,00		26.241.900,00
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	7.569.600,00	7.508.700,00		15.078.300,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	3.847.100,00		641.000,00	3.206.100,00
davon Umschuldungen	0,00	0,00		0,00
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	107.787.900,00	11.314.800,00		119.102.700,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	107.787.900,00	11.314.800,00		119.102.700,00

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditvermächigung) wird gegenüber der bisherigen Veranschlagung in Höhe von 7.569.600,00 Euro um 7.508.700,00 Euro erhöht und damit auf 15.078.300,00 Euro neu festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 10.555.000 Euro um 15.816.700 Euro erhöht und damit auf 26.371.700 Euro neu festgesetzt.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite beansprucht werden dürfen, wird nicht verändert.

§ 5

Die **Steuersätze** (Hebesätze) werden nicht geändert.

§ 6

Der **Stellenplan** wird wie folgt geändert:

Zahl der Stellen für	bisher:	neu:
1. Beamte	56,76	58,59
2. Beschäftigte	270,60	284,72

Melle,

Stadt Melle

Die Bürgermeisterin

Top 9 – Nachtrag 20121/ 2022

77





Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen der Stadt Melle 02.12.2021

70 Top 9.1 – Nachtragsstellenplan 20121/ 2022

TOP 9.1

I. Nachtragsstellenplan 2021 / 2022



79 Top 9.1 – Nachtragsstellenplan 20121/ 2022

Beschlussvorschlag

- a) Dem Nachtragsstellenplan 2022 wird in der vorliegenden Form zugestimmt.
- b) § 6 der Haushaltssatzung der Stadt Melle wird wie folgt geändert:
- | | | |
|----|-----------------------|--------|
| 1. | Beamte (+1,83) | 58,59 |
| 2. | Beschäftigte (+14,12) | 284,72 |





Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen der Stadt Melle 02.12.2021

TOP 10

Satzung der Stadt Melle über die Höhe der Abgaben für die Benutzung der Stadtentwässerung für das Kalenderjahr 2022



Top 10 – Abgaben Stadtentwässerung 2022

80

Anlage 6: Planungsrechnung der Abwasserbeseitigung HH-Jahr 2022

Nr.	Bezeichnung	BER		BER		Veränderung gg. Vorjahr		BER	
		Ist HJ 2018	Ist HJ 2019	Ist HJ 2020	absolut	in %	Plan HJ 2021	Plan HJ 2022	
1.05	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.234.372,45	5.174.750,68	5.610.877,67	436.126,99	8,43%	6.231.300,00	6.231.300,00	
	Benutzungsgebühren - externe Abrechnung	5.211.902,45	5.151.502,68	5.587.394,67	435.891,99	8,46%	6.209.300,00	6.209.300,00	
	Verwaltungsgebühren	22.470,00	23.248,00	23.483,00	235,00	1,01%	22.000,00	22.000,00	
	Sonstige Erlöse	9.719,00	16.099,78	19.811,52	3.717,74	23,10%	3.000,00	3.000,00	
4.01	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00%	0,00	0,00	
8.01	Benutzungsgebühren - interne Abrechnung	109.297,20	93.829,85	77.991,00	-15.838,85	-16,88%	104.800,00	104.800,00	
8.01	L: Straßenentwässerungsanteil	584.313,56	579.625,48	623.299,49	43.674,01	7,53%	595.000,00	625.000,00	
	Summe der Erlöse	6.937.702,28	5.864.299,79	6.335.779,68	471.479,89	8,04%	6.934.100,00	6.964.100,00	
2.01	Aufwendungen für aktives Personal	975.593,06	1.022.632,31	1.118.747,49	96.115,18	9,40%	1.132.900,00	1.186.400,00	
2.03	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.015.890,18	2.212.047,62	2.462.100,27	250.052,65	11,30%	2.595.300,00	2.509.000,00	
	Summe der Kosten	5.974.973,22	6.209.251,93	6.591.324,26	382.072,33	-6,15%	6.995.500,00	7.086.100,00	
	Betriebsergebnis	-37.270,94	-344.952,14	-255.544,58	89.407,56	25,92%	-61.400,00	-122.000,00	
	Kostendeckungsgrad	99,38%	94,44%	96,12%			99,12%	98,28%	
	Gebührenaussgleichsrücklage zum 01.01.	1.113.095,52	1.075.824,58	730.872,44			475.327,86	413.927,86	
	Verrechnung mit Betriebsergebnis	-37.270,94	-344.952,14	-255.544,58			-61.400,00	-122.000,00	
	Gebührenaussgleichsrücklage zum 31.12.	1.075.824,58	730.872,44	475.327,86	-255.544,58	-34,96%	413.927,86	291.927,86	

Top 10 – Abgaben Stadtentwässerung 2022

Top 10 – Abgaben Stadtentwässerung 2022

LV kalk. Verzinsung	808.137,09	753.847,13	753.847,13	0,00	0,00%	858.000,00	910.000,00
LV sonstiges	0,00	2.150,00	8.780,92	6.630,92	308,41%	0,00	0,00
Summe der Kosten	5.974.973,22	6.209.251,93	6.591.324,26	382.072,33	-6,15%	6.995.500,00	7.086.100,00
Betriebsergebnis	-37.270,94	-344.952,14	-255.544,58	89.407,56	25,92%	-61.400,00	-122.000,00
Kostendeckungsgrad	99,38%	94,44%	96,12%			99,12%	98,28%
Gebührenaussgleichsrücklage zum 01.01.	1.113.095,52	1.075.824,58	730.872,44			475.327,86	413.927,86
Verrechnung mit Betriebsergebnis	-37.270,94	-344.952,14	-255.544,58			-61.400,00	-122.000,00
Gebührenaussgleichsrücklage zum 31.12.	1.075.824,58	730.872,44	475.327,86	-255.544,58	-34,96%	413.927,86	291.927,86



1. Kanalbaubeiträge

Gemäß § 4 der Satzung für jeden nach den Vorschriften der Satzung ermittelten Quadratmeter Beitragsfläche für den:

Kanalart	Maßstab	HJ 2020	HJ 2021	HJ 2022
a) Schmutzwasser	Vollgeschoss	9,34 Euro/qm	9,75 Euro/qm	10,09 Euro/qm
b) Niederschlagswasser	Grundstücksfläche	3,15 Euro/qm	3,22 Euro/qm	3,26 Euro/qm

2. Kanalbenutzungsgebühren

Gemäß § 11 Abs. 1 der Satzung für jeden nach den Vorschriften der Satzung ermittelten Kubikmeter Abwasser auf:

Gebührenart	HJ 2020	HJ 2021	HJ 2022
Kanalbenutzungsgebühren	2,85 Euro/cbm	3,20 Euro/cbm	3,20 Euro/cbm



Satzung der Stadt Melle über die Höhe der Abgaben für die Benutzung der Stadtentwässerung für das Kalenderjahr 2022

Beschlussvorschlag

Die als Entwurf beigefügte „Satzung der Stadt Melle über die Höhe der Abgaben für die Benutzung der Stadtentwässerung für das Kalenderjahr 2022“ wird als Satzung beschlossen.

Die Kanalbenutzungsgebühr wird für das HH-Jahr 2022 – wie im Vorjahr - auf 3,20 Euro je cbm Abwasser festgesetzt.

Der Beitragssatz zur Deckung des Aufwandes für die zentrale Schmutzwasserkanalisation pro qm Beitragsfläche – Vollgeschossmaßstab – wird für das HH-Jahr 2022 von 9,75 Euro um 0,34 Euro erhöht und auf 10,09 Euro festgesetzt. Der Beitragssatz zur Deckung des Aufwandes für die zentrale Niederschlagswasserkanalisation pro qm Beitragsfläche - Grundstücksflächenmaßstab – wird für das HH-Jahr 2022 von 3,22 Euro um 0,04 Euro erhöht und auf 3,26 Euro angepasst.





Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 02.12.2021

Top 11 – Abgaben Hauskläranlagen 2022

TOP 11

Satzung der Stadt Melle über die Gebühren für die Beseitigung von Abwasser aus Grundstücksabwasseranlagen (Hauskläranlagen und abflusslosen Sammelgruben) für das Kalenderjahr 2022



Top 11 – Abgaben Hauskläranlagen 2022

3. Gebühren für Abwasser und Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen

Die Benutzungsgebühr beträgt für die Abwasserbeseitigung je eingesammelten Kubikmeter Abwasser bzw. Fäkalschlamm:

Gebührenart	HJ 2020	HJ 2021	HJ 2022
a) Abwasser aus abflusslosen Gruben	25,80 EUR/cbm	26,10 EUR/cbm	26,10 EUR/cbm
b) Fäkalschlamm aus Hauskläranlagen	46,40 EUR/cbm	48,60 EUR/cbm	48,60 EUR/cbm





Satzung der Stadt Melle über die Gebühren für die Beseitigung von Abwasser aus Grundstücksabwasseranlagen (Hauskläranlagen und abflusslosen Sammelgruben) für Kalenderjahr 2022

Top 11 – Abgaben Hauskläranlagen 2022

Beschlussvorschlag

Die als Entwurf beigefügte „Satzung der Stadt Melle über die Gebühren für die Beseitigung von Abwasser aus Grundstücksabwasseranlagen (Gebührensatzung für Grundstücksabwasseranlagen) für das Kalenderjahr 2022“ wird als Satzung beschlossen.

Die Benutzungsgebühr für die Abwasserbeseitigung aus Hauskläranlagen wird für das HH-Jahr 2022 – wie im Vorjahr - auf 48,60 Euro je cbm Fäkalschlamm festgesetzt.

Die Benutzungsgebühr für die Abwasserbeseitigung aus abflusslosen Gruben wird für das HH-Jahr 2022 – wie im Vorjahr - auf 26,10 Euro je cbm Abwasser festgesetzt.



Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 02.12.2021

TOP 12

Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren in der Stadt Melle

Top 12 – Friedhofsgebühren 2022

87





Entwicklung der Kostendeckungsgrade je Gebührenbereiche 2021

Top 12 – Friedhofsgebühren 2022

88

Gebührenbereich	Ist-KDG	Ist-KDG	Plan-KDG	Ist-KDG	Plan-KDG	Plan-KDG	Ziel-KDG
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	
Beisetzungen	96,11%	96,97%	100,00%	99,66%	100,00%	99,11%	100,00%
Friedhofsanlagen	79,28%	59,78%	90,00%	81,62%	82,56%	81,79%	82,50%
Trauerhalle	64,75%	60,99%	69,52%	56,53%	45,56%	61,89%	62,50%
Leichenkammer	12,58%	21,42%	25,26%	25,25%	25,00%	25,00%	25,00%
Summe Gebühren-HH.	78,06%	68,62%	88,28%	82,31%	79,81%	82,22%	



Top 12 – Friedhofsgebührensatzung

Gebührentarif

zur Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren
in der Stadt Melle vom 01.01.2021

A: Öffentliche Einrichtung von der Stadt Melle verwalteten Friedhöfe und Friedhofskapellen

1. Grabstättengebühren

Die Grabstättengebühr für den Erwerb von Nutzungsrechten beträgt:

- | | |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1. Reihengräber | |
| 1.1.1. für Kinder bis zu 6 Jahren, NR 20 Jahre | 395,00 EUR |
| 1.1.2. für Personen über 6 Jahre, NR 30 Jahre | 695,00 EUR |
| 1.1.3. Urnenstätten (nur 1 Urne), NR 20 Jahre | 345,00 EUR |
| 1.1.4. Urnenstätten anonym (nur 1 Urne), RF 20 Jahre | 865,00 EUR |
| 1.1.5. Grabstätten für Totgeburten anonym | 395,00 EUR |
| 1.1.6. für anonyme Erdbestattungen, RF 30 Jahre | 1.590,00 EUR |
| 1.2. Wahlgräber | |
| 1.2.1. als Einzelgrab, NR 40 Jahre | 1.280,00 EUR |
| 1.2.2. mit 2 Grabstellen | 2.560,00 EUR |
| 1.2.3. mit 3 Grabstellen | 3.840,00 EUR |
| 1.2.4. mit 4 Grabstellen | 5.120,00 EUR |
| 1.2.5. jede weitere Grabstelle | 1.280,00 EUR |
| 1.2.6. Urnenwahlgrab (bis zu 4 Urnen), NR 30 Jahre | 855,00 EUR |
| 1.3. | Ist das Nutzungsrecht an Wahlgräbern abgelaufen und wird eine Verlängerung genehmigt, so werden die unter Ziffer 1.2. aufgeführten Gebühren neu fällig. |
| 1.4. | Wird das Nutzungsrecht durch die Ruhezeit einer Leiche überschritten, so wird für über die Dauer des Nutzungsrechtes hinausgehende Jahre eine anteilmäßige Gebühr berechnet. Sie beträgt für jeweils ein Jahr 1/40 der nach Ziffer 1.2. zu entrichtenden Gebühren. |
| 1.5. | Wird eine Urne auf einer Grabstätte für Erdbestattungen beigesetzt, so ist eine zusätzliche Grabstättengebühr für die Urne zu entrichten. Die Gebühr beträgt je Urne 135,00 EUR |

2. Bestattungsgebühren

Für die Durchführung einer Beisetzung werden folgende Gebühren erhoben:

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| 2.1. Benutzung der Friedhofskapellen | |
| 2.1.1. Benutzung der Leichenkammer | 165,00 EUR |
| 2.1.2. Benutzung der Trauerhalle (Der Organist ist gesondert zu zahlen) | 410,00 EUR |
| 2.2. Bestattungen | |





Top 12 – Friedhofsgebührensatzung

2.2.1.	für die Beisetzung einer Person bis zu 6 Jahren	440,00 EUR
2.2.2.	für die Beisetzung einer Person über 6 Jahre	830,00 EUR
2.2.3.	für die Beisetzung einer Totgeburt	226,00 EUR
2.2.4.	für die Beisetzung einer Urne	226,00 EUR
2.2.5.	Leichenführung	67,00 EUR
2.3.	Werden ausnahmsweise Beisetzungen an Sonn- und Feiertagen genehmigt, so erhöht sich die jeweilige Bestattungsgebühr um 50 %. Werden ausnahmsweise Beisetzungen am Samstag genehmigt, so erhöht sich die Bestattungsgebühr um 25 %.	
2.4.	Fallen bei einer Beisetzung außergewöhnliche Nebenarbeiten, z. B. Versetzen von Grabmälern, Einfassungen, Öffnen und Schließen von Gewölben, Grababräumungen usw. an, so sind die dadurch entstehenden Mehrkosten zu vergüten.	
2.5.	Für das Abräumen von abgegebenen Grabstätten wird eine Gebühr nach dem tatsächlichen Aufwand (Lohn-, Entsorgungskosten) festgesetzt.	
3. Umbettungs- und Ausgrabungsgebühren		
3.1. Die Gebühren für Umbettungen betragen:		
3.1.1.	für Kinder bis zu 6 Jahren	Abrechnung nach Aufwand
3.1.2.	für Personen über 6 Jahre	Abrechnung nach Aufwand
3.1.3.	für eine Urne	Abrechnung nach Aufwand
3.2. Die Gebühren für eine Ausgrabung betragen:		
3.2.1.	für Kinder bis zu 6 Jahren	Abrechnung nach Aufwand
3.2.2.	für Personen über 6 Jahre	Abrechnung nach Aufwand
3.2.3.	für eine Urne	Abrechnung nach Aufwand
3.3.	Ziffer 2.4. gilt entsprechend.	
4. Verwaltungsgebühren		
4.1.	Bescheinigung über eine Urnenbeisetzung	46,00 EUR
4.2.	Genehmigung zur Errichtung von Grabdenkmälern	54,00 EUR

B: Öffentliche Einrichtung muslimischer Friedhof in Melle-Mitte

1. Grabstättengebühren

Die Grabstättengebühr für den Erwerb von Nutzungsrechten beträgt:

1.1. Reihengräber		
1.1.1.	für Kinder bis zu 6 Jahren, NR 80 Jahre	740,00 EUR
1.1.2.	für Personen über 6 Jahre, NR 80 Jahre	2.960,00 EUR

2. Bestattungsgebühren

Für die Durchführung einer Beisetzung werden folgende Gebühren erhoben:



Top 12 – Friedhofsgebührensatzung

2.1. Bestattungen		
(damit sind u.a. abgegolten: Das Ausheben und Zufüllen der Gruf. Das Abräumen der Grabstätten ist in der Bestattungsgebühr <u>nicht</u> enthalten.)		
2.1.1.	für die Beisetzung einer Person bis zu 6 Jahren	440,00 EUR
2.1.2.	für die Beisetzung einer Person über 6 Jahre	830,00 EUR
2.1.3.	für die Beisetzung einer Totgeburt	226,00 EUR
2.2.	Werden ausnahmsweise Beisetzungen an Sonn- und Feiertagen genehmigt, so erhöht sich die jeweilige Bestattungsgebühr um 50 %. Werden ausnahmsweise Beisetzungen am Samstag genehmigt, so erhöht sich die Bestattungsgebühr um 25 %.	
2.3.	Fallen bei einer Beisetzung außergewöhnliche Nebenarbeiten, z. B. Versetzen von Grabmälern, Einfassungen, Öffnen und Schließen von Gewölben, Grababräumungen usw. an, so sind die dadurch entstehenden Mehrkosten zu vergüten.	
2.4.	Für das Abräumen von abgegebenen Grabstätten wird eine Gebühr nach dem tatsächlichen Aufwand (Lohn-, Entsorgungskosten) festgesetzt.	
3. Umbettungs- und Ausgrabungsgebühren		
3.1. Die Gebühren für Umbettungen betragen:		
3.1.1.	für Kinder bis zu 6 Jahren	Abrechnung nach Aufwand
3.1.2.	für Personen über 6 Jahre	Abrechnung nach Aufwand
3.2. Die Gebühren für eine Ausgrabung betragen:		
3.2.1.	für Kinder bis zu 6 Jahren	Abrechnung nach Aufwand
3.2.2.	für Personen über 6 Jahre	Abrechnung nach Aufwand
3.3.	Ziffer 2.3. gilt entsprechend.	
4. Verwaltungsgebühren		
4.1.	Genehmigung zur Errichtung von Grabdenkmälern	54,00 EUR

Melle, den 17. Dezember 2020

STADT MELLE

Schul

Bürgermeister





Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 02.12.2021

Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren in der Stadt Melle

Beschlussvorschlag:

Die „Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren in der Stadt Melle mit Gebührentarif“ vom 17.12.2020 hat auch für das Haushaltsjahr 2022 weiterhin Bestand.

Die Planungsrechnung des Gebührenhaushaltes „Friedhöfe“ ist jährlich zu aktualisieren. Die Gebührenhöhe wird jährlich neu festgelegt, mit dem Ziel die strategischen Kostendeckungsgrade zu erreichen bzw. beizubehalten.



Top 12 – Friedhofsgebühren 2022

92



Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 02.12.2021

TOP 13

Satzung der Stadt Melle über die Höhe der Gebühren für die Benutzung der Straßenreinigung für das Kalenderjahr 2022



Top 13 – Abgaben Straßenreinigung 2022

93


Anlage 1: Gebührenbedarfsberechnung Produkt 545-01 Straßenreinigung HH-Jahr 2022

Nr.	Bezeichnung	Ist HJ 2019	Plan HJ 2020	Ist HJ 2020	Plan HJ 2021	Plan HJ 2022
1.05	Benutzungsgebühren extern	52.332,05 €	52.400,00 €	52.313,68 €	52.400,00 €	52.400,00
8.01	Benutzungsgebühren intern	4.472,43 €	4.300,00 €	4.509,23 €	4.400,00 €	4.400,00
8.01	Anteil der Allgemeinheit (25 % der Gesamtkosten)	18.665,87 €	19.300,00 €	18.636,65 €	19.300,00 €	19.200,00
Summe Erträge/Erlöse		75.470,35 €	76.000,00 €	75.459,56 €	76.100,00 €	76.000,00
2.01	Aufwendungen für aktives Personal	6.420,54 €	6.800,00 €	6.809,23 €	6.900,00 €	7.200,00
2.03	Aufwendungen der Straßenreinigung	45.782,80 €	46.100,00 €	45.205,71 €	45.800,00 €	45.800,00
2.03	Aufwendungen für Verwertung Straßenkehricht	10.944,96 €	12.700,00 €	11.014,27 €	13.000,00 €	12.000,00
2.07	Veröffentlichung Satzung	88,97 €	100,00 €	86,37 €	100,00 €	100,00
8.02	Leistungsverrechnung Baubetriebsdienst	9.474,55 €	9.600,00 €	9.335,23 €	9.500,00 €	9.800,00
8.02	Leistungsverrechnung EDV	651,65 €	600,00 €	795,77 €	600,00 €	600,00
8.02	Leistungsverrechnung Stadtkasse	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00
Summe Aufwand/Kosten		74.663,47 €	77.200,00 €	74.546,58 €	77.200,00 €	76.800,00
Betriebsergebnis		806,88 €	-1.200,00 €	912,98 €	-1.100,00 €	-800,00
1.03	Entnahme Gebührenaufgleichsrücklage	0,00 €	1.200,00 €	0,00 €	1.100,00 €	800,00
2.07	Zuführung Gebührenaufgleichsrücklage	-806,88 €	0,00 €	-912,98 €	0,00 €	0,00
Jahresergebnis		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Bestand Gebührenaufgleichsrücklage zum 31.12.:						
	Sonderposten für den Gebührenaufgleich	2.356,63 €	-50,25 €	3.269,61 €	2.169,61 €	1.369,61
Gebührenkalkulation:		Ist HJ 2019	Plan HJ 2020	Ist HJ 2020	Plan HJ 2021	Plan HJ 2022
	Satzungsmäßiger Gebührensatz	1,84 €/m	1,84 €/m	1,84 €/m	1,84 €/m	1,84 €/r
	Gebührenpflichtige Straßengrundstücksfront	30.872 m	30.815 m	30.882 m	30.870 m	30.870 r
	Umlagefähige Kosten (ohne Rücklage)	55.997,60 €	57.900,00 €	55.909,93 €	57.900,00 €	57.600,00
	Kostendeckender Gebührensatz	1,81 €/m	1,88 €/m	1,81 €/m	1,88 €/m	1,87 €/r



Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 02.12.2021

Satzung der Stadt Melle über die Höhe der Gebühren für die Benutzung der Straßenreinigung für das Kalenderjahr 2022

Beschlussvorschlag:

Die im Entwurf beigefügte „Satzung der Stadt Melle über die Höhe der Gebühren für die Benutzung der Straßenreinigung für das Kalenderjahr 2022“ wird als Satzung beschlossen.

Der Gebührensatz für das Kalenderjahr 2022 wird – wie im Vorjahr - auf 1,84 Euro je lfd. Meter Straßengrundstücksfront festgesetzt



Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen der Stadt Melle 02.12.2021

Top 14 – Wünsche und Anregungen

TOP 14 Wünsche und Anregungen

