

# Gemeinde Gremersdorf

Kreis Ostholstein



## **1. Nachtragshaushaltssatzung und 1. Nachtragshaushaltsplan Haushaltsjahr 2020**

## 1. Nachtrag zum Haushaltsplan 20

### INHALTSVERZEICHNIS

<u>Inhalt:</u>	<u>Seiten:</u>
1) Vorbericht, Übersichten	01 - 14
2) Nachtragshaushaltssatzung	15
3) Verwaltungshaushalt	16 – 39
4) Vermögenshaushalt	40 - 49
<u>5) Gesamtplan</u>	
Zusammenstellung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen	50 - 52
Gruppierungsübersicht	53 – 75
Finanzplanung	76 - 90
Investitionsplanung	91 – 100
Anhang	
Jahresabschlüsse 2018 der Kameradschaftskassen	
Freiwillige Feuerwehr Altgalendorf	
Freiwillige Feuerwehr Kembs-Dazendorf	
Freiwillige Feuerwehr Giddendorf-Seegalendorf-Gremesdorf	
Freiwillige Feuerwehr Neuratjensdorf	

# Vorbericht zum 1. Nachtragshaushalt der Gemeinde Gremersdorf für das Haushaltsjahr 2020

Erhebliche Veränderungen machen den Erlass des 1. Nachtragshaushaltsplanes erforderlich.

Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes sinken um 212.300,00 EUR von 2.849.000,00 EUR auf 2.636.700,00 EUR und die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes steigen um 35.200,00 EUR von 2.849.000,00 EUR auf 2.884.200,00 EUR. Es entsteht voraussichtlich ein Sollfehlbetrag in Höhe von 247.500,00 EUR, der im Folgejahr auszugleichen ist.

Nach der Finanzplanung entstehen auch in den Folgejahren folgende Sollfehlbeträge:

2021	498.600,00 EUR
2022	662.800,00 EUR
2023	826.200,00 EUR
2024	938.000,00 EUR

Die Gemeinde muss sich aus diesem Grund und auch mit Blick auf die weiterhin bestehenden Unsicherheiten bezüglich der kommunalen Finanzausstattung mit Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen beschäftigen, damit die notwendigen Handlungsspielräume und Gestaltungsmöglichkeiten für die kommunale Aufgabenerfüllung wieder erlangt werden können.

Die Gemeinde kann zurzeit keine Fehlbedarfszuweisungen für die Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushaltes beantragen, da sie die Voraussetzungen nicht erfüllt. Für die Beantragung von Fehlbedarfszuweisungen gelten ab dem 01.01.2019 folgende Realsteuersätze:

Grundsteuer A	380 v.H.
Grundsteuer B	425 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.

Bezüglich der gesunkenen Einnahmen bei der Gewerbesteuer prüft die Amtsverwaltung ob diese im Zusammenhang mit der Corona Pandemie stehen. Evtl. können dann die Gewerbesteuerausfälle durch Zahlungen des Bundes bzw. Landes verringert werden. Hier bleibt aber das entsprechende Programm des Bundes und des Landes abzuwarten.

Die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes steigen jeweils um 372.200,00 EUR von 731.900,00 EUR auf 1.104.100,00 EUR.

Im Vermögenshaushalt des Nachtrages sind folgende Investitionsmaßnahmen berücksichtigt:

Erwerb von beweglichem Vermögen	1.300,00 EUR
Baukosten Turnhalle	12.200,00 EUR
Baukosten Straßenbeleuchtung	1.000,00 EUR
Baukosten Hausanschluss Abwasserbeseitigung Jahnshof	5.000,00 EUR
Erwerb von beweglichem Vermögen Bauhof	2.000,00 EUR
Erwerb von Grundstücken	418.000,00 EUR
Zuschüsse an Private (Baukostenzuschüsse)	3.000,00 EUR

Diese werden durch Entnahme der Rücklage, Verkauf eines Grundstücks und durch die Aufnahme eines Kredites gedeckt.

Für die Gemeinde entstehen durch einige der vorgenannten Investitionen in den Folgejahren laufende Unterhaltungskosten, deren Höhe nicht bekannt sind.

**Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Angaben in den letzten 3 abgeschlossenen Haushaltsjahren, im Vorjahr und im Haushaltsjahr (einschl. Nachtrag)**

Hauptgruppe: 1

**Gruppen: 10,11 und 12**

<u>Entwicklung im:</u>				
<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>in den 3 abgeschlossenen Haushaltsjahren</b>		
2020	2019	2018	2017	2016
- € -	- € -	- € -	- € -	- € -
214.700,00	221.513,61	188.827,23	174.864,01	152.741,50

**Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten  
Finanzzuweisungen sowie der Umlagen  
- in - € - (einschl. Nachtrag)**

	2016	2017	2018	2019	2020
Grundsteuer A	84.252,24	83.655,69	85.926,38	87.482,98	87.400,00
Grundsteuer B	115.497,07	129.714,24	130.490,92	138.712,45	136.600,00
Gewerbsteuer	517.520,00	567.169,00	391.840,00	425.746,00	192.900,00
Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer	514.928,00	561.333,00	647.657,00	663.562,00	616.800,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40.019,00	50.139,00	65.914,00	73.138,00	71.200,00
Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hundesteuer	10.544,15	11.755,42	12.111,46	17.587,91	22.000,00
Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
allgemeine Schlüsselzuweisungen	147.888,00	289.812,00	332.748,00	372.348,00	475.500,00
Sonderschlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen nach dem Fami- lienleistungsausgleich (§ 31 a FAG)	48.528,00	49.752,00	54.648,00	59.532,00	65.600,00
Sonstige allgemeine Finanzzuweisun- gen	0,00	0,00	0,00	11.492,64	26.600,00
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmi- tel</b>	<b>1.479.176,46</b>	<b>1.743.330,35</b>	<b>1.721.335,76</b>	<b>1.849.601,98</b>	<b>1.694.600,00</b>
Gewerbsteuerumlage	107.854,00	92.678,00	105.308,00	70.536,00	6.400,00
allgemeine Kreisumlage	527.196,00	546.817,00	575.877,00	585.597,00	587.700,00
zusätzliche Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amtsumlage	289.992,66	290.515,59	268.208,34	265.088,45	305.400,00
Zusatzamtsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzausgleichsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>925.042,66</b>	<b>932.850,59</b>	<b>949.393,34</b>	<b>921.221,45</b>	<b>899.500,00</b>
Überschuss im Abschnitt 90	554.133,80	810.479,76	771.942,42	928.380,53	795.100,00

**Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften und Kommunalunternehmen einschließlich Nachtrag**

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
		T€	%	Vorvorjahr T€	Vorjahr T€	Haus- haltsjahr T€
<b><u>I. Sondervermögen</u></b>						
1)						
2)						
<b><u>II. Zweckverbände</u></b>						
1) ZVOH	12.629	119,13	0,95			
2)						
<b><u>III. Gesellschaften</u></b>						
1) WoBau OH	951,1	0,55	0,06			
3) LTO Wagrien		2,48	4,5			
<b>IV. Kommunalunter- nehmen nach § 106 a GO</b>						
1)						
<b>V. gemeinsame Kom- munalunternehmen nach § 19b GKZ</b>						
1)						
<b>VI. anderen Anstalten die von der Ge- meinde getragen werden, mit Aus- nahme der öffent- lich-rechtlichen Sparkassen</b>						
1)						

**Übersicht über den  
voraussichtlichen Stand der Rücklagen  
- in TEUR – (einschl. Nachtrag)**

	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 20	Zuführung		Entnahme	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 20
		Zuf.betrag	Zinsen		
1. Allgemeine Rücklage	355,1			355,1	0,00
2. Sonderrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 1 2.1 Abwasserbe- seitigung 2.2 Abfallbesei- tigung-					
3. Sonderrücklagen § 19 Abs. 4 Nr. 2 3.1 Einrichtung Jahnshof 3.2 Einrichtung Gremersdorf	83,6 68,2	3,8 8,3	--, --,	--, --,	87,4 76,5
4. Sonderrücklagen § 19 Abs. 4 Nr. 3 4.1 Einrichtung Gremersdorf 4.2 Einrichtung					
5. Finanzausgleichs- rücklage § 19 Abs. 4 Nr. 5					
6. Pensionsrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 5					
7. Altersteilzeitrück- lage § 19 Abs. 4 Nr. 6					
8. Altlastenrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 7 8.1 Zweck					
9. Steuerrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 8 9.1 Zweck					
10. Verfahrensrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 9 10.1 Zweck					
11. Treuhandrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 10 Dauergrabpflege					
12. Stellplatzrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 11					
13. Sonstige Sonder- rücklagen § 19 Abs. 4 Nr. 12 13.1 Zweck					
14. Beihilferücklage § 19 Abs. 4 Nr. 13					

**Übersicht über die Entwicklung der Schulden in den letzten drei abgeschlossenen Haushaltsjahren, sowie deren voraussichtlichen Entwicklung im Vorjahr, im Haushaltsjahr und in den drei nachfolgenden Jahren (einschl. Nachtrag)**

Haushaltsjahre	Schuldenstand am 01.01. T€	+ Kreditaufnahmen T€	- Tilgung T€	Schuldenstand am 31.12.				nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> T€
				T€	€/Ew.	davon <sup>1</sup>		
						Inn.Darl. T€	and.Schuld. T€	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ist - 2016	507,7	503,0	56,2	954,5	649,83	-,--	954,6	-,--
Ist - 2017	954,5	-,--	65,4	889,1	607,77	-,--	889,1	-,--
Ist - 2018	889,1	-,--	67,3	821,8	552,66	-,--	821,8	-,--
2019	821,8	-,--	41,8	780,0	530,61	-,--	780,0	-,--
Soll im Haushaltsjahr 2020	780,0	486,0	41,8	1.224,2	811,80	-,--	1.224,2	-,--
Soll – 2021	1.224,2	-,--	66,4	1.157,8	767,77	-,--	1.157,8	-,--
Soll – 2022	1.157,8	-,--	90,9	1.066,9	707,49		1.066,9	-,--
Soll – 2023	1.066,9	-,--	90,9	976,0	647,21	-,--	976,0	-,--

<sup>1</sup> Summe der Spalten 7 und 8 ergibt die Spalte 5

<sup>2</sup> Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

Stand der Einwohner am 31.03.2019: = 1.508 EW