Gemeinde Winnigstedt

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2019

Inhaltsverzeichnis

I. Allgemeines	Seite
• Inhaltsverzeichnis	001
• Einwohnerzahlen/Fläche	002
II. Haushaltssatzung	
• Haushaltssatzung	003 - 004
III. Vorbericht	
• Vorbericht	005 - 018
• Schuldenübersicht	019
IV. Übersichten	
• Übersicht Ergebnishaushalt, Übersicht Finanzhaushalt	020 - 022
• Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan	023 - 024
• Investitionsplan	025 - 026
• Übersicht über die Haushaltsvermerke	027
• Produktübersicht	028 - 029
V. Teilhaushalte	
• Teilhaushalt 01	030 - 059
• Teilhaushalt 02	060 - 088
• Teilhaushalt 03	089 - 095
• Teilhaushalt 04	096 - 131

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Gemeinde Winnigstedt für das Haushaltsjahr 2019

Einwohnerzahl lt. Fortschreibung des Nieders. Landesverwaltungsamtes am 30.06. eines Jahres

Fortschreibungs-zeitpunkt	Einwohnerzahl	mithin Veränderung gegenüber dem Vorjahr
30.06.1982	894	-14
30.06.1983	860	-34
30.06.1984	868	8
30.06.1985	889	21
30.06.1986	843	-46
30.06.1987	851	8
30.06.1988	894	43
30.06.1989	888	-6
30.06.1990	928	40
30.06.1991	1005	77
30.06.1992	1070	65
30.06.1993	1107	37
30.06.1994	1094	-13
30.06.1995	1066	-28
30.06.1996	1031	-35
30.06.1997	975	-56
30.06.1998	992	17
30.06.1999	969	-23
30.06.2000	940	-29
30.06.2001	929	-11
30.06.2002	931	2
30.06.2003	931	0
30.06.2004	913	-18
30.06.2005	892	-21
30.06.2006	844	-48
30.06.2007	846	2
30.06.2008	843	-3
30.06.2009	780	-63
30.06.2010	779	-1
30.06.2011	772	-7
30.06.2012	759	-13
30.06.2013	724	-35
30.06.2014	724	0
30.06.2015	716	-8
30.06.2016	733	17
30.06.2017	698	-35

Gesamtfläche des Gemeindegebietes

Gr. Winnigstedt	719 ha
Kl. Winnigstedt	489 ha
zusammen	1.208 ha

Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Winnigstedt für das Haushaltsjahr 2019

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Winnigstedt in der Sitzung am 06.03.2019 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wird

1. im **Ergebnishaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1	der ordentlichen Erträge auf	812.500 Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	810.400 Euro
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	796.300 Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	729.600 Euro
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	4.800 Euro
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	71.300 Euro
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	13.900 Euro

Festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes auf	801.100 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes auf	814.800 Euro

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

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

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

§ 6

Unerheblich im Sinne des § 12 Abs. 3 Satz 1 KomHKVO ist eine Investition, wenn sich die geplanten Kosten auf bis zu 40.000 € belaufen.

Winnigstedt, den 06.03.2019

.....
Bürgermeister
(M.Waßmann)

1. Rechtsgrundlage

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung – KomHKVO) gehört der Vorbericht als Anlage zum Haushaltsplan. Der Vorbericht hat gemäß § 6 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft zu geben. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung.

2. Entwicklung der Vorjahre

Die Kämmerei der Samtgemeinde Elm-Asse ist zurzeit damit beschäftigt mit dem Jahresabschluss 2011 für die ehemalige Samtgemeinde Asse den letzten Abschluss für das Jahr 2011 zu erstellen.

Danach ist vorgesehen die Jahresabschlüsse 2012 – 2014 der Mitgliedsgemeinden anzufertigen.

Wann genau hierbei der Abschluss für die Gemeinde Winnigstedt erstellt und vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wolfenbüttel geprüft sein wird, kann noch nicht abgeschätzt werden.

Wie die Bilanz zum 31.12.2018 aussehen wird, kann daher noch nicht abgesehen werden. Die Liquiden Mittel der Gemeinde Winnigstedt haben zum 31.12.2018 730.686,09 € betragen.

3. Haushaltsplanung für das laufende Haushaltsjahr 2018

Der Haushalt für das Jahr 2018 wurde vom Rat der Gemeinde Winnigstedt am 18.12.2017 beschlossen.

Der Haushalt wies im Ergebnishaushalt einen Zuschussbedarf von 77.300 € aus, damit war der doppische Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Im Finanzhaushalt betrug das Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -11.000,00 €. Hieraus konnte die ordentliche Tilgung in Höhe von 13.800 € nicht gedeckt werden, damit war der kamerale Haushaltsausgleich nicht erreicht.

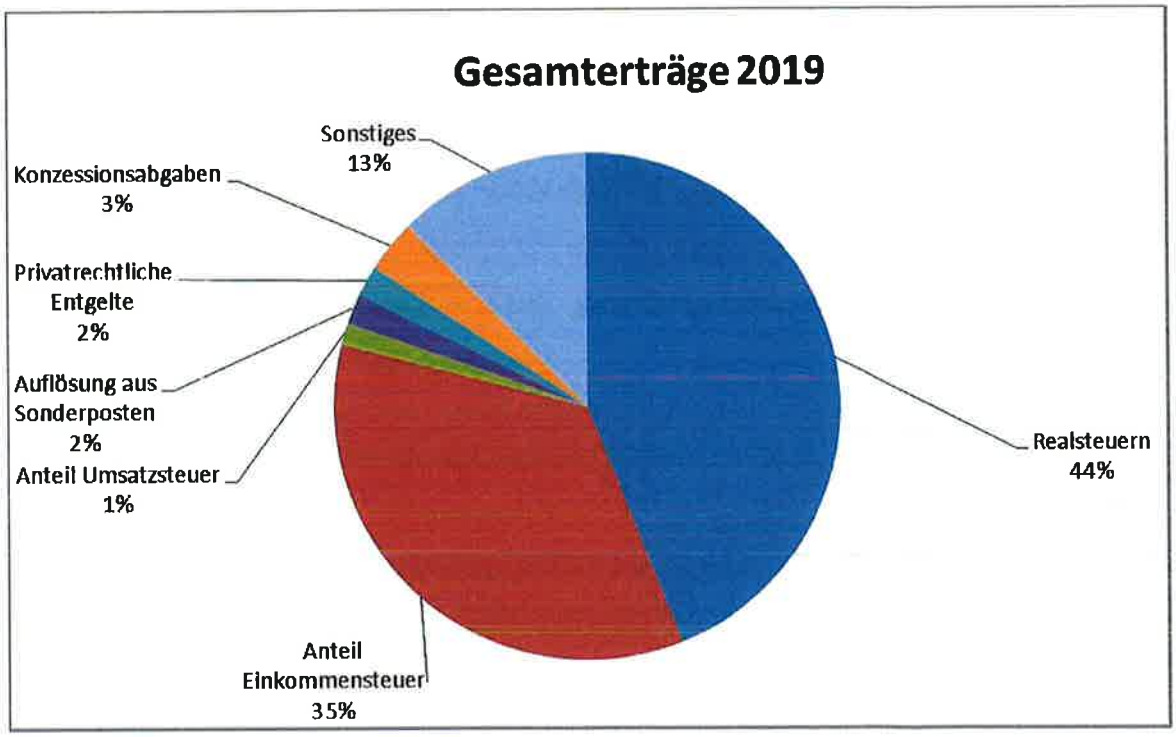
Der Fehlbetrag des Gesamtfinanzhaushaltes betrug 100.700 €.

4. Haushaltsplan 2019

4.1 Ergebnishaushalt

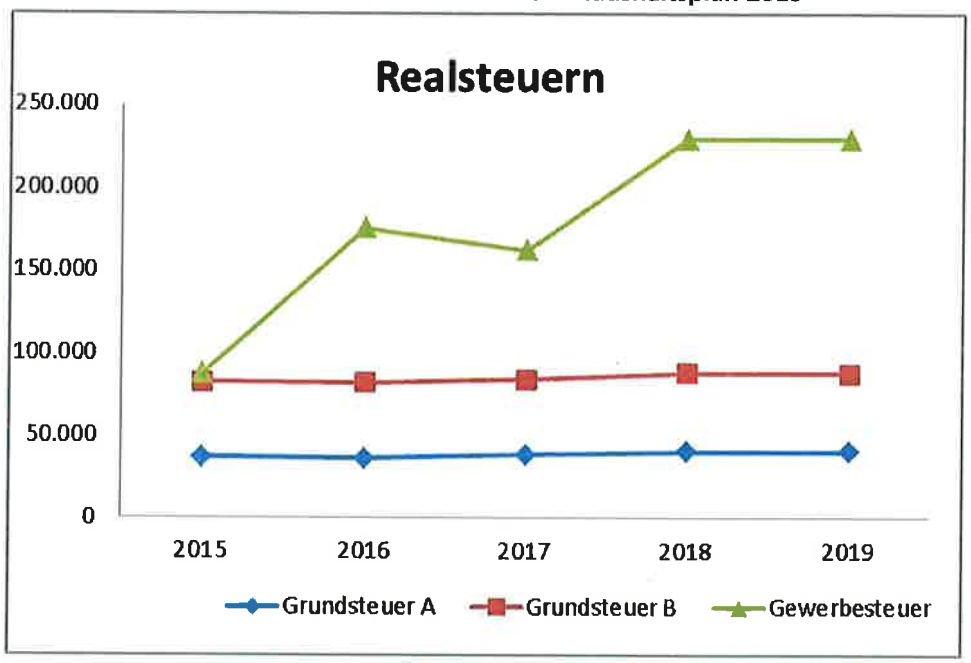
4.1.1 Ordentliche Erträge

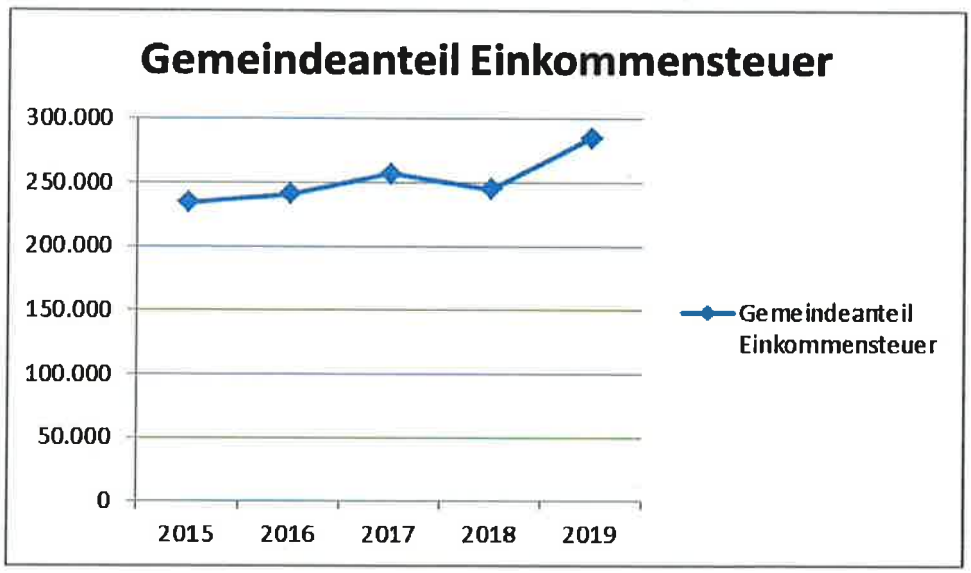
Die ordentlichen Erträge werden 2019 ansteigen. Dies resultiert hauptsächlich aus dem geplanten Anstieg beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. (Dieser wurde aufgrund der Orientierungsdaten geschätzt.) Die neue Konzessionsabgabe auf Trinkwasser führt zusätzlich zu höheren Erträgen in diesem Bereich. Die Erträge setzen sich folgendermaßen zusammen:

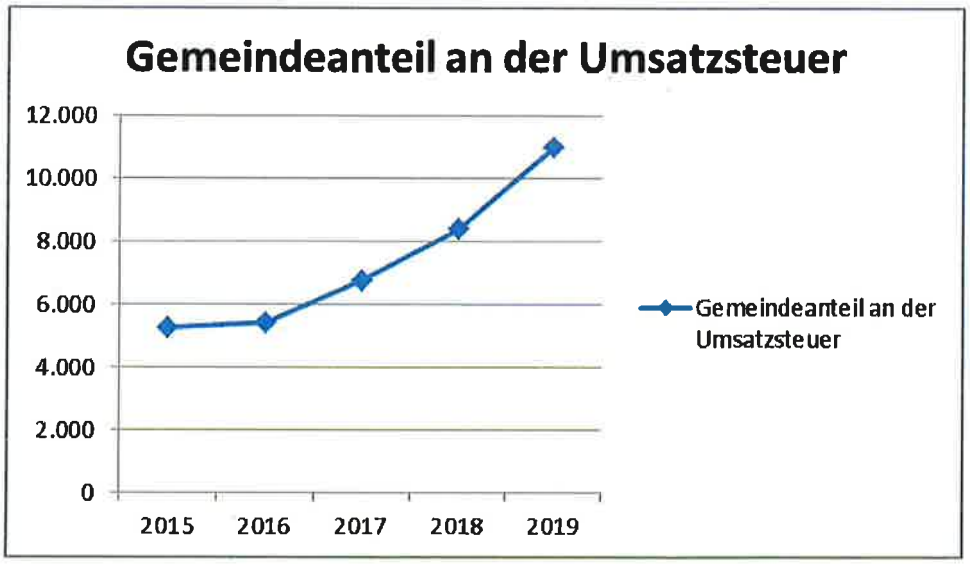


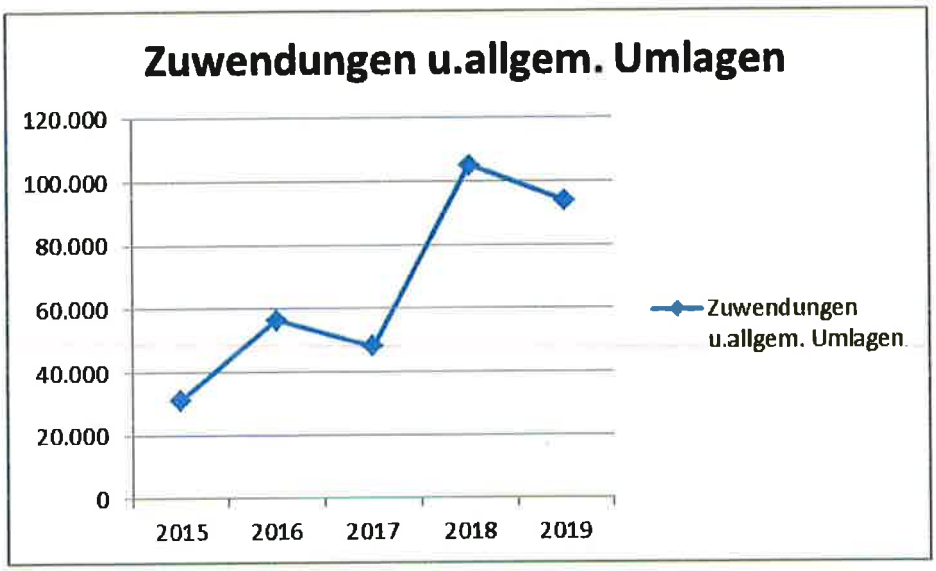
Gesamterträge 2019	812.500	
Realsteuern	357.000	43,94%
Anteil Einkommensteuer	285.000	35,08%
Anteil Umsatzsteuer	11.000	1,35%
Auflösung aus Sonderposten	16.200	1,99%
Privatrechtliche Entgelte	15.500	1,91%
Konzessionsabgaben	27.200	3,35%
Sonstiges	100.600	12,38%

Hierbei haben die wesentlichen Erträge folgende Entwicklung genommen:

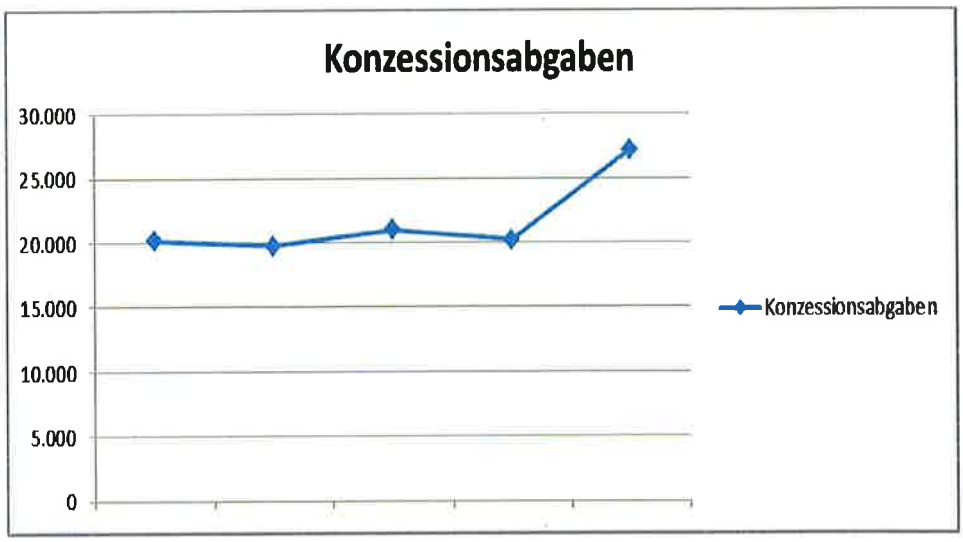

Realsteuern
250.000
200.000
150.000
100.000
50.000
0
2015
2016
2017
2018
2019
Grundsteuer A
Grundsteuer B
Gewerbesteuer


Gemeindeanteil Einkommensteuer
300.000
250.000
200.000
150.000
100.000
50.000
0
2015
2016
2017
2018
2019
Gemeindeanteil Einkommensteuer


Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
12.000
10.000
8.000
6.000
4.000
2.000
0
2015
2016
2017
2018
2019
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer



Bei der Gemeinde Winnigstedt sind in 2018 und in 2019 Zuweisungen und Zuschüsse für bauliche Maßnahmen mit berücksichtigt.
Nach Abschluss der Maßnahme werden die Zuweisungen in etwa wieder auf die Werte in 2016 und 2017 zurückgehen.



Die Steigerung ab 2019 ergibt sich aus der Einführung einer Konzessionsabgabe für Frischwasser.

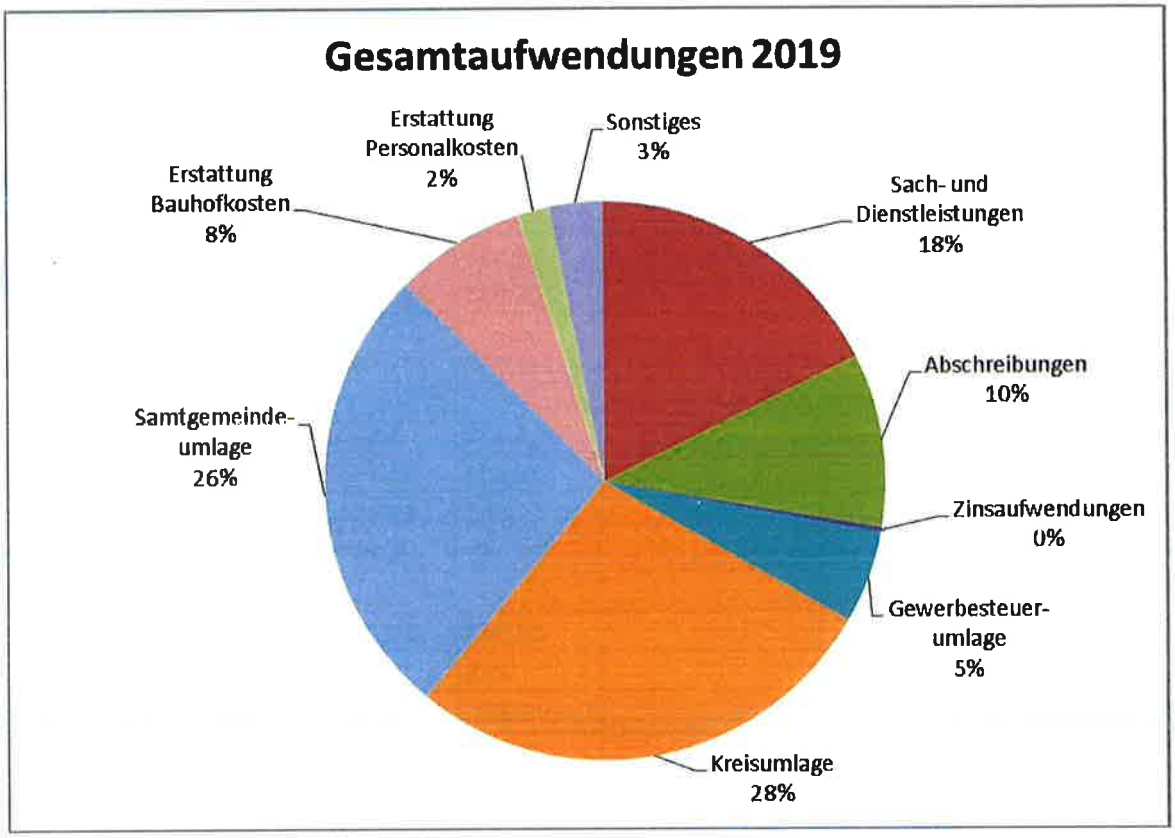
Entwicklung der wesentlichen Ertragsarten

		2015	2016	2017	2018	2019
Realsteuern						
	Grundsteuer A	37.028	36.268	38.603	40.400	40.500
	Grundsteuer B	82.405	81.961	84.017	88.200	87.500
	Gewerbesteuer	87.518	175.133	161.580	229.000	229.000
		206.951	**293.362**	**284.200**	**357.600**	**357.000**
Gemeindeanteil Einkommensteuer		233.952	241.062	257.046	244.800	285.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		5.276	5.440	6.766	8.400	11.000
Auflösung von SoPo		***21.200***	***22.700***	***21.500***	**21.200**	**16.200**
Privatrechtl. Entgelte		**14.861**	**15.368**	**17.636**	**14.900**	**15.500**
Konzessionsabgaben		**20.165**	**19.748**	**21.001**	**20.200**	**27.200**
Sonstiges		**36.343**	**61.907**	**61.597**	**110.400**	**100.000**
Vergnügungssteuer		828	736	253	300	200
Hundesteuer		3.826	4.066	4.090	4.100	4.700
Öffentlich rechtliche Entgelte		227	727	727	700	700
Kostenerstattungen		0	0	6.456	0	0
Zinsen u. ähnl. Entgelte		262	142	2.019	300	1.100
Sonst. ordentl. Entgelte o. Konzessionsabgaben		0	0	0	0	0
Zuwendungen u. allgem. Umlagen		31.200	56.236	48.052	105.000	93.900

4.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen der Gemeinde Winnigstedt steigen im Haushaltsjahr 2019 zwar leicht im Vergleich zum Vorjahr, die prozentuale Verteilung bleibt jedoch in etwa erhalten.

Gesamtaufwendungen 2019	810.400	
Personalkosten	0	0,00%
Sach- und Dienstleistungen	143.500	17,71%
Abschreibungen	80.800	9,97%
Zinsaufwendungen	3.000	0,37%
Gewerbesteuerumlage	42.800	5,28%
Kreisumlage	224.800	27,74%
Samtgemeindeumlage	213.700	26,37%
Erstattung Bauhofkosten	61.400	7,58%
Erstattung Personalkosten	15.000	1,85%
Sonstiges	25.400	3,13%

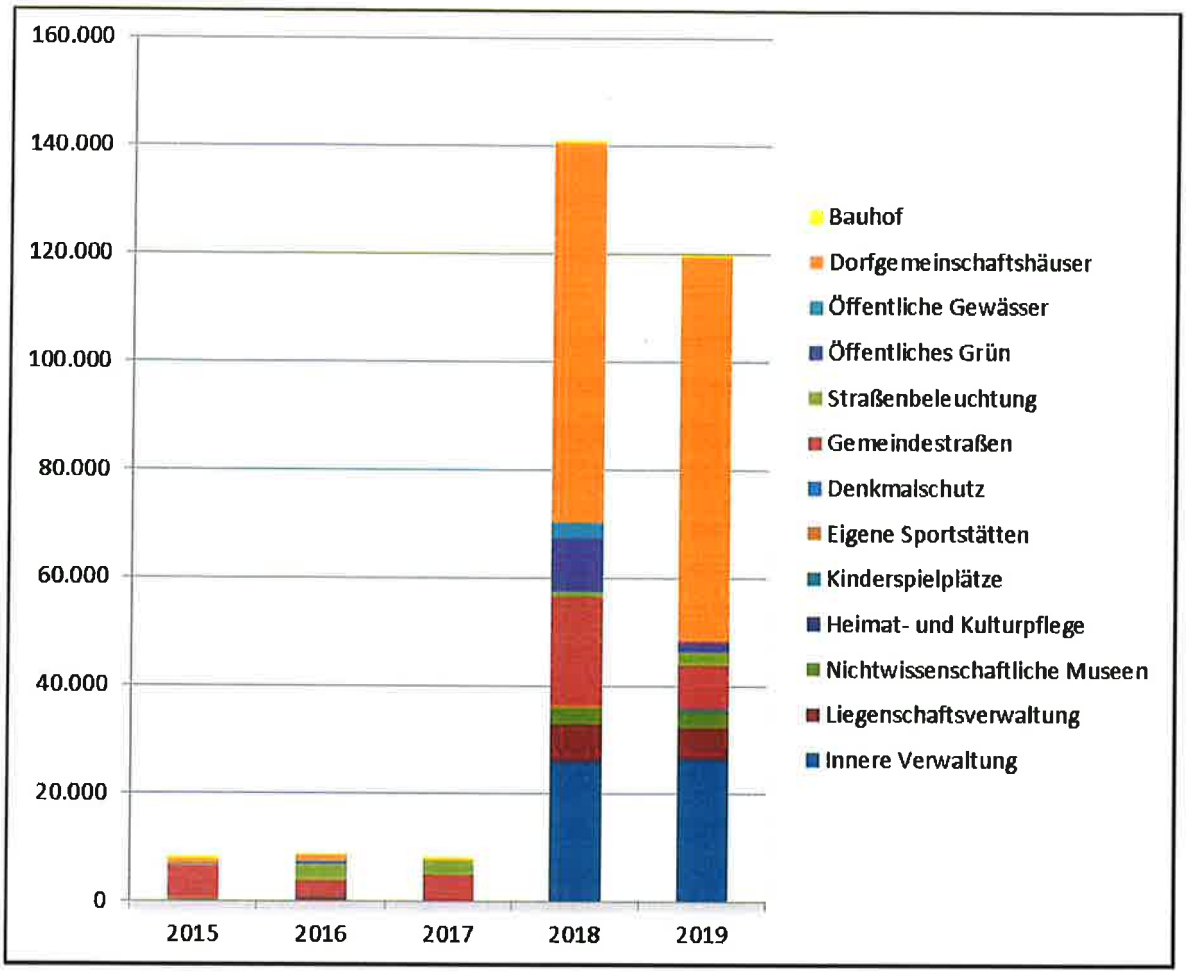


Einer der größeren Posten sind hierbei die Sach- und Dienstleistungen, von denen die Kosten für Unterhaltung am interessantesten sind.

Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung des nichtbewegl. Vermögens

		2015	2016	2017	2018	2019
		€				
111200	Innere Verwaltung	0	10	34	26.000	26.400
111700	Liegenschaftsverwaltung	162	529	243	6.800	5.800
252000	Nichtwissenschaftliche Museen	0	0	0	3.100	3.100
281000	Heimat- und Kulturpflege	0	0	0	100	100
366100	Kinderspielplätze	176	257	38	100	100
424400	Eigene Sportstätten	399	0	0	300	100
523000	Denkmalschutz	0	0	0	100	100
541000	Gemeindestraßen	5.859	3.110	4.796	20.000	8.000
545300	Straßenbeleuchtung	321	2.885	2.378	800	2.500
551000	Öffentliches Grün	231	568	17	10.000	2.100
552000	Öffentliche Gewässer	0	160	0	3.000	0
573300	Dorfgemeinschaftshäuser	750	1.067	186	70.400	71.100
573600	Bauhof	472	33	500	500	500
		8.370	**8.619**	**8.192**	**141.200**	**119.900**

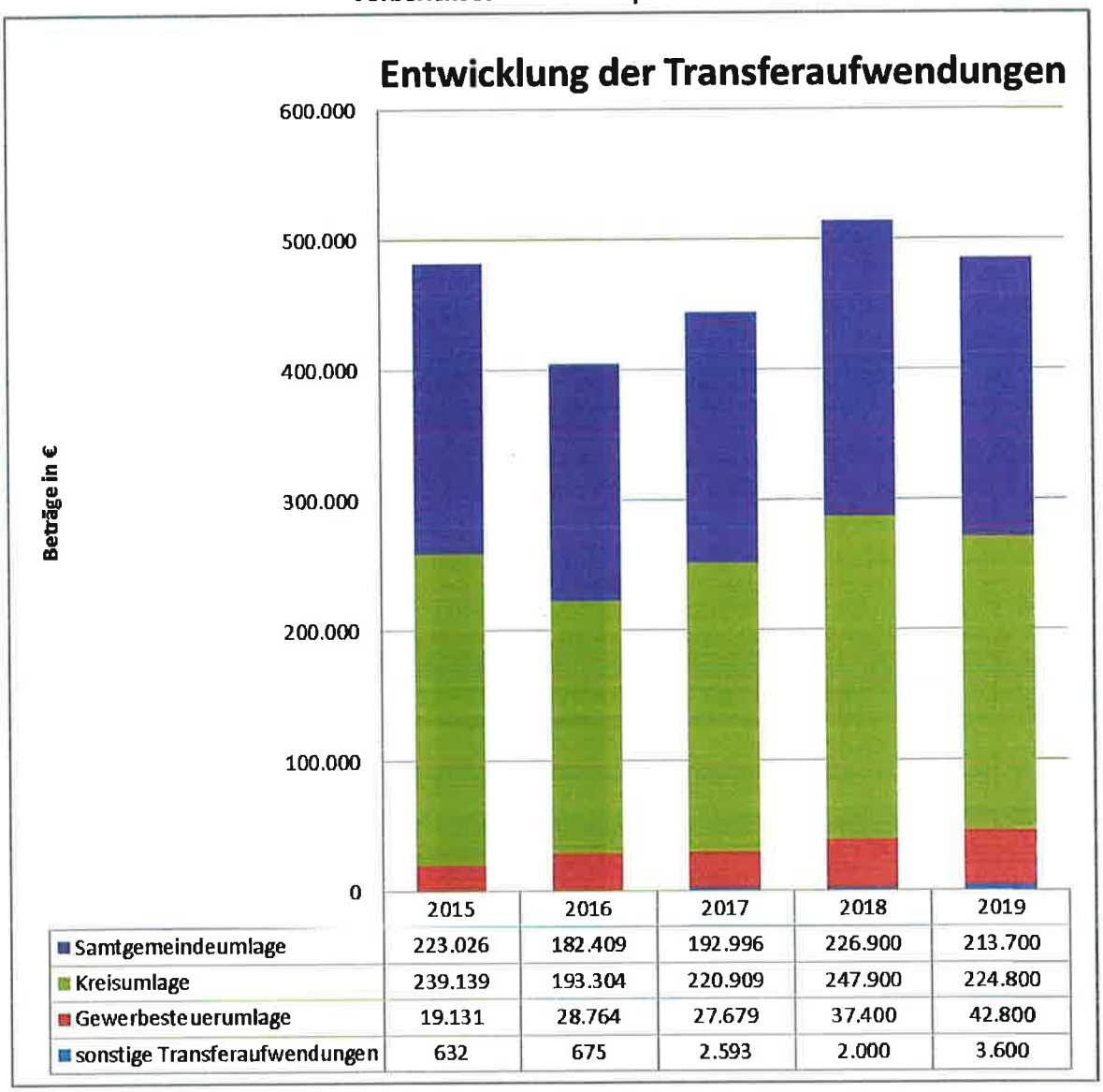


In 2018 waren bereits Mittel für die Sanierung des Gemeindebüros und des Dorfgemeinschaftshauses eingeplant. Die Maßnahmen wurden in 2018 nicht ausgeführt, deshalb wurden in 2019 erneut Mittel eingeplant. Für die Finanzplanungsjahre ist wieder ein Rückgang auf die Werte der Vorjahre prognostiziert (Gemeindebüro 400 €/DGH 700 €).

Der größte Posten sind die Transferaufwendungen.

Hierin enthalten sind die Umlagen vom Landkreis Wolfenbüttel (Kreisumlage) und von der Samtgemeinde Elm-Asse (Samtgemeindeumlage) mit zusammen ungefähr 54 % der Gesamtaufwendungen.

Die Höhe der Samtgemeindeumlage ist durch die Erhöhung der Gesamtumlagemasse (bis 2017: 5.610.000 €; 2018: 6.250.000 € und für 2019: 6.700.000 €) leicht gesunken, da die Steuerkraft der Gemeinde Winnigstedt etwas abgenommen hat.



	2015	2016	2017	2018	2019
Samtgemeindeumlage	223.026	182.409	192.996	226.900	213.700
Kreisumlage	239.139	193.304	220.909	247.900	224.800
Gewerbesteuerumlage	19.131	28.764	27.679	37.400	42.800
sonstige Transferaufwendungen	632	675	2.593	2.000	3.600

Den ordentlichen Gesamtaufwendungen i. H. v. 810.400 € stehen ordentliche Erträge i. H. v. 812.500 € gegenüber. Es besteht somit ein Überschuss von 2.100 €.
Der doppische Haushaltsausgleich wird somit erreicht.

4.1.3 Außerordentliches Ergebnis

Für das Haushaltsjahr 2019 sind keine außerordentlichen Erträge und keine außerplanmäßigen Aufwendungen vorgesehen.

4.2 Finanzhaushalt

4.2.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 66.700 €. Hiermit sind die Kosten für die Tilgung der Investitionskredite von 13.900 € gedeckt, sodass der kamerale Ausgleich gegeben ist.

4.2.2 Investitionstätigkeit

Für **2019** sind folgende Investitionen vorgesehen:
Bei 252000 Museen

6.000 € Anschaffung bewegliche Vermögensgegenstände
Grenzlandmuseum Winnigstedt
hierfür eingeplanter Zuschuss: 4.800 €

Bei 541000 Gemeindestraßen

35.000 € Planungskosten Maßnahme Nebenanlagen L 622
6.000 € Planungskosten Straße „Große Twete"
12.000 € Sanierung der Straße „Klint"

Bei 547000 ÖPNV

12.300 € Planungskosten Umgestaltung Bushaltestellen

Für das Jahr **2020** sind folgende Investitionen vorgesehen:
Bei 541000 Gemeindestraßen

505.500 € Erneuerung Nebenanlagen L 622
hierfür veranschlagter Zuschuss: 245.200 €
78.600 € Ausbau „Große Twete"

Bei 547000 ÖPNV

121.200 € Umgestaltung Bushaltestellen (Kasseler Borde)
hierfür veranschlagter Zuschuss: 114.100 €

5. Vermögen

Für das Jahr 2019 sind Abschreibungen von 80.800 € eingeplant.
Diesen Abschreibungen stehen Investitionen von 59.300 € gegenüber.
Hieraus ergibt sich ein Vermögensabgang.

6. Schulden

6.1. Schuldenabbau

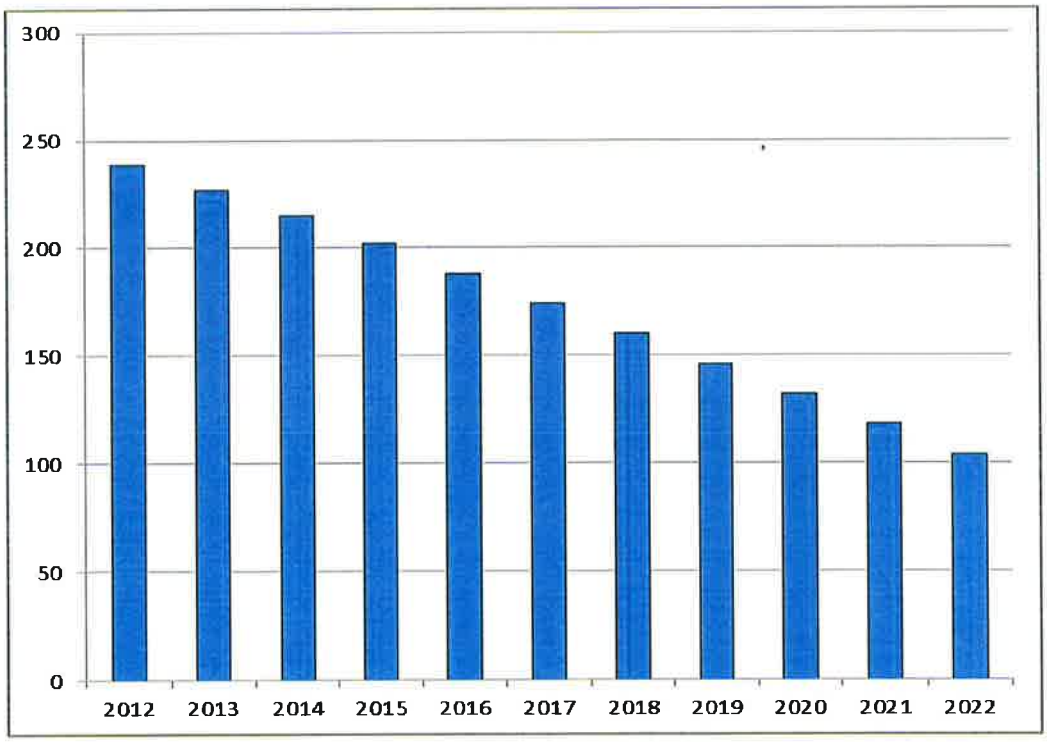
Eine Kreditaufnahme ist 2019 nicht erforderlich.
Der Kreditstand beträgt zum 31.12.2018 voraussichtlich 161.633,86 €, nach der Tilgung von 13.818,81 € wird Ende 2019 der Kreditstand bei 147.815,05 € liegen.

6.2 Kredite für investive Zwecke

Im Finanzplanungszeitraum ist keine Kreditaufnahme vorgesehen.

Haushalts-jahr	Verände-rungen (+/-) T-Euro	Stand Ende des Jahres T- Euro	Verschuldung je Einwohner Euro
1	2	3	4
2012	-12	239	326
2013	-12	227	310
2014	-12	215	293
2015	-13	202	276
2016	-14	188	256
2017	-14	174	237
2018	-14	160	218
2019	-14	146	199
2020	-14	132	180
2021	-14	118	161
2022	-14	104	149

Spalte 4 nach der Einwohnerzahl am 30.06.2017: 698 Einwohner
Landesdurchschnitt je Einwohner am 31.12.2016 261 €



6.3 Liquiditätskredite

Die Gemeinde Winnigstedt benötigt aufgrund des guten Standes der liquiden Mittel für das Haushaltsjahr 2019 keine Ermächtigung für die Aufnahme von Liquiditätskrediten.

7. Freiwillige Leistungen

Gemeinde	Produktkonto Produkt	Verwendungszweck	Einzahlung	Auszahlung	Defizit	somit freiw. Leistungen (Sportanlagen zu 50 %)
Winnigstedt	111100.427110	Ehrungen, Tagungen, Empfänge	0	1.200	-1.200	-1.200
	111200.442915	Förderverein	0	100	-100	-100
		Grundschule Winnigstedt				
	281000.4271200	Ausschmückung der Gemeinde	0	300	-300	-300
	.4318300	Kulturring	0	100	-100	-100
	.4318320	Volksfest	200	2.100	-1.900	-1.900
	291000.4429150	Kirchbauverein	0	100	-100	-100
	351700.4318000	Volksbund Deutscher	0	100	-100	-100
		Kriegsgräberfürsorge				
	362200.431810	Lager, Fahrten, Kinderfest	0	500	-500	-500
	421000.431800	Förderung des Sports	0	300	-300	-300
		(TSV Winnigstedt)				
Zwischensumme			**200**	**4.800**	**-4.600**	**-4.600**
	252000	Nichtwissenschaftliche Museen	0	4.300	-4.300	-4.300
Winnigstedt	366100	Kinderspielplätze	0	1.400	-1.400	-1.400
Einrichtungen						
	424400	Eigene Sportstätten	100	100	0	0
	573300	Dorfgemeinschaftshäuser	62.900	89.700	-26.800	-26.800
Winnigstedt gesamt			**63.200**	**100.300**	**-37.100**	**-37.100**

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	729.600 €
Freiwillige Leistungen:	37.100 €
Quote:	5,08%
Einwohner zum 31.12.2017:	698
Freiwillige Leistungen/Einwohner:	53,15 €

Die Quote von 5,08 % liegt mit 2,58 % über dem vereinbarten Wert des Entschuldungsvertrages.
Verursacht wird dieser Wert durch außergewöhnlich hohe Aufwendungen für das Dorfgemeinschaftshaus, das Grenzlandmuseum und der Zuwendungen für das Volksfest.
Es ist davon auszugehen, dass ab 2020 die Werte wieder auf den Vorjahresansatz zurückgehen und sich der Wert für die freiwilligen Leistungen dann wieder um die 2,5 % belaufen wird.

8. Finanzkennzahlen

sind eine freiwillige Angabe, sie zeigen jedoch gut die Entwicklung der zurückliegenden Jahre auf.

8.1 Die Steuerquote

setzt die Steuererträge und die ähnlichen Abgaben ins prozentuale Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen.
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst" durch Steuern finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

	Steuererträge u. ähnl. Abgaben	Ordentliche Gesamtaufwendungen	Quote
Ergebnis 2016	544.665	504.651	107,92
Ergebnis 2017	579.900	699.900	82,85
Ansatz 2018	615.200	854.800	71,97
Ansatz 2019	657.900	810.400	81,18

Die Quote liegt um die 80 %, da die Sach- und Dienstleistungen in den letzten Jahren über dem Durchschnitt liegen.

8.2 Die Abschreibungsintensität

beschreibt die Jahresabschreibungen aus Sachvermögen und immateriellem Vermögen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

	Höhe der Abschreibungen	Ordentliche Gesamtaufwendungen	Quote
Ergebnis/Ansatz 2016	81.000	504.651	16,05
Ergebnis/Ansatz 2017	87.400	699.900	12,49
Ansatz 2018	87.500	854.800	10,24
Ansatz 2019	80.800	810.400	9,97

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Die Gemeinde Winnigstedt liegt damit im Vergleich zu anderen Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde hoch (Remlingen-Semmenstedt liegt 2019 bei 7,44 %, Schöppenstedt bei 5,84 % und Vahlberg bei 9,42 %)

8.3 Die Zinslastquote

ermittelt die Zinsaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen Die Kennzahl „Zinslastquote" gibt die anteilsmäßige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten des Landkreises im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

	Zinsaufwendungen	Ordentliche Gesamtaufwendungen	Quote
Ergebnis/Ansatz 2016	3.082	504.651	0,61
Ergebnis/Ansatz 2017	4.753	699.900	0,47
Ansatz 2018	3.200	854.800	0,37
Ansatz 2019	3.000	810.400	0,37

Diese Kennzahl ist aufgrund des niedrigen Zinsniveaus im unteren Bereich und sinkt wegen des stetigen Abbaus von Investitionskrediten weiter.

8.4 Die Liquiditätskreditquote

gibt an, in welchem Verhältnis die Liquiditätskredite zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Kommune.

Da die Gemeinde Winnigstedt keinen Liquiditätskredit benötigt, ist die Liquidität optimal.

8.5 Die Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreiben verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

	Bruttoinvestitionen	Abschreibungen	Quote
Ergebnis/Ansatz 2016	69.194	81.100	85,42
Ansatz 2017	39.000	87.400	44,62
Ansatz 2018	83.500	87.500	95,42
Ansatz 2019	66.500	80.800	82,30

Im Jahr 2019 liegt die Quote wie bisher unter 100 %. Durch vorgenommene Abschreibungen werden das Anlagevermögen der Gemeinde und damit auch ihr Eigenkapital sinken.
Die Investitionen im Bereich Gemeindestraßen und ÖPNV im Jahr 2020 werden eine Quote über 100 Prozent ergeben.

10. Schlussbemerkungen

Die Änderung des Verteilungsmaßstabes bei der Zuweisung der Samtgemeinde an die Mitgliedsgemeinden hat aufgrund der Sonderzuführung an die Gemeinden, die noch Sollfehlbeträge aus Jahren der kameralen Haushalthaltsführung haben, dazu geführt, dass der Anteil der Gemeinde Winnigstedt niedriger liegt als in den Vorjahren.

Durch die vorgesehene Erstellung eines Baumkatasters und die regelmäßige Überprüfung belasten neue Aufwendungen den Ergebnishaushalt der Gemeinde Winnigstedt. Diese scheinen aufgrund der geänderten Verhältnisse beim Wetter dringend geboten, um Risiken für die Bürger und für Sachschäden zu minimieren sowie den Bürgermeister von Haftungsrisiken zu befreien.

Schöppenstedt, im Februar 2019

Der Kämmerer der Samtgemeinde Elm-Asse	Der Bürgermeister
(Apel)	(Waßmann)

6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 S.1 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vor-jahres - 1000 Euro-	Voraussicht-licher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres - 1000 Euro-
1	2	3
1. Geldschulden aus 1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	174	160
1.3 Liquiditätskrediten		
1.4 sonstigen Geldschulden		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4. Transferverbindlichkeiten		
5. Sonstige Verbindlichkeiten		
Schulden insgesamt	**174**	**160**

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis 2017 -Euro-	Ansatz 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2021 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2022 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	552.355,16	615.200	657.900	675.600	693.100	709.100
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.052,30	105.000	93.900	23.200	23.200	23.200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	21.200	16.200	15.900	15.500	15.100
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	726,80	700	700	700	700	700
6. privatrechtliche Entgelte	17.636,29	14.900	15.500	15.500	15.500	15.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.456,32	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.018,96	300	1.100	1.100	1.100	1.100
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	21.000,65	20.200	27.200	27.200	27.200	27.20
12. = Summe ordentliche Erträge	**648.246,48**	**777.500**	**812.500**	**759.200**	**776.300**	**791.900**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.090,18	164.700	143.500	41.000	40.300	40.000
16. Abschreibungen	12.812,88	87.500	80.800	80.800	77.600	77.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.752,68	3.200	3.000	2.800	2.700	2.500
18. Transferaufwendungen	444.177,42	514.200	484.900	495.500	500.300	505.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	70.059,01	85.200	98.200	98.200	98.200	98.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**567.892,17**	**854.800**	**810.400**	**718.300**	**719.100**	**723.400**
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	**80.354,31**	**-77.300**	**2.100**	**40.900**	**57.200**	**68.500**
22. außerordentliche Erträge	3.000,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**3.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**83.354,31**	**-77.300**	**2.100**	**40.900**	**57.200**	**68.500**
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis 2017 -Euro-	Ansatz 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2021 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2022 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	557.676,80	615.200	657.900	675.600	693.100	709.100
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.052,30	105.000	93.900	23.200	23.200	23.200
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	726,80	700	700	700	700	700
5. privatrechtliche Entgelte	16.286,98	14.800	15.400	15.400	15.400	15.400
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,00	0	0	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.128,96	300	1.100	1.100	1.100	1.100
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	410,00	100	100	100	100	100
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	15.990,65	20.200	27.200	27.200	27.200	27.200
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**646.272,49**	**756.300**	**796.300**	**743.300**	**760.800**	**776.800**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	35.436,41	164.700	143.500	41.000	40.300	40.000
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.774,58	3.200	3.000	2.800	2.700	2.500
15. Transferauszahlungen	451.604,75	514.200	484.900	495.500	500.300	505.100
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	71.804,16	85.200	98.200	98.200	98.200	98.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**563.619,90**	**767.300**	**729.600**	**637.500**	**641.500**	**645.800**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	**82.652,59**	**-11.000**	**66.700**	**105.800**	**119.300**	**131.000**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	7.600	4.800	359.300	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	3.000,00	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**3.000,00**	**7.600**	**4.800**	**359.300**	**0**	**0**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	8.774,63	74.000	65.300	717.300	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	9.500	6.000	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.774,63**	**83.500**	**71.300**	**717.300**	**0**	**0**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-5.774,63**	**-75.900**	**-66.500**	**-358.000**	**0**	**0**
33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**76.877,96**	**-86.900**	**200**	**-252.200**	**119.300**	**131.000**

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis 2017 -Euro-	Ansatz 2018 -Euro-	Ansatz 2019 -Euro-	Ansatz 2020 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2021 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2022 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	13.669,21	13.800	13.900	13.900	14.000	14.100
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**-13.669,21**	**-13.800**	**-13.900**	**-13.900**	**-14.000**	**-14.100**
37. Voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)	**63.208,75**	**-100.700**	**-13.700**	**-266.100**	**105.300**	**116.900**

Übersicht Ergebnishaushalt

(Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO)

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
000001 Allgemeine Verwaltung	8.000	51.300	-43.300	0	0	0
000002 Finanzverwaltung	719.300	487.300	232.000	0	0	0
000003 Ordnungswesen	0	500	-500	0	0	0
000004 Bauverwaltung	85.200	271.300	-186.100	0	0	0
Summe	**812.500**	**810.400**	**2.100**	**0**	**0**	**0**

Übersicht Finanzhaushalt

Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO

A:

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkei -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit -Euro-	Verpflichtungs-ermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
000001 Allgemeine Verwaltung	8.000	51.300	-43.300	4.800	6.000	-1.200	0	0	0	0
000002 Finanzverwaltung	717.300	487.300	230.000	0	0	0	0	13.900	-13.900	0
000003 Ordnungswesen	0	500	-500	0	0	0	0	0	0	0
000004 Bauverwaltung	71.000	190.500	-119.500	0	65.300	-65.300	0	0	0	0
Summe	**796.300**	**729.600**	**66.700**	**4.800**	**71.300**	**-66.500**	**0**	**13.900**	**-13.900**	**0**

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	796.300	729.600
Investitionstätigkeit	4.800	71.300
Finanzierungstätigkeit	0	13.900
Summe	**801.100**	**814.800**

Investitionsplan Gemeinde Winnigstedt

(Übersicht gem. § 9 Abs. 2 letzter Satz GemHVKO)

	Ansatz	Ansatz 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
252000000001	**Anschaffung v. bewegl. Vermögensgegenständen Grenzlandmuseum Winnigstedt**							
Einzahlungen	4.800	4.800	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	6.000	6.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.200	-1.200	0	0	0	0,00	0	0,00
252000.7831100	6.000	6.000	0	0	0	0,00	0	0,00
252000.6818000	4.800	4.800	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-1.200	-1.200	0	0	0	0,00	0	0,00
541000170001	**Umbau Bushaltestellen / Buswartehalle (Kasseler Borde)**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	24.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-24.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872500	24.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.6811440	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-24.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000170002	**Erneuerung Nebenanlagen OD L 622**							
Einzahlungen	0	0	245.200	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	35.000	505.500	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-35.000	-260.300	0	0	0,00	0	0,00
541000.6811150	0	0	245.200	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872260	0	35.000	505.500	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-35.000	-260.300	0	0	0,00	0	0,00
541000180001	**Sanierung Brücke an der Tränke**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-15.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872270	15.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-15.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000180002	**Sanierung Straße "zur Lindenmühle"**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	35.000	0	12.000	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-35.000	0	-12.000	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872280	35.000	0	12.000	0	0	0,00	0	0,00
.	-35.000	0	-12.000	0	0	0,00	0	0,00
541000190001	**Ausbau der Straße "Klint"**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	12.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-12.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872120	0	12.000	0	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-12.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541000200001	**AiB Straßenausbau Große Twete**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	6.000	78.600	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-6.000	-78.600	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872320	0	6.000	78.600	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-6.000	-78.600	0	0	0,00	0	0,00
547000180001	**Umbau Bushaltestellen / Buswartehalle (Kasseler Borde)**							
Einzahlungen	0	0	114.100	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	12.300	121.200	0	0	0,00	0	0,00

Investitionsplan Gemeinde Winnigstedt

(Übersicht gem. § 9 Abs. 2 letzter Satz GemHVKO)

	Ansatz	Ansatz 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
Zu-/Überschuss	0	-12.300	-7.100	0	0	0,00	0	0,00
547000.7872500	0	12.300	121.200	0	0	0,00	0	0,00
547000.6811440	0	0	114.100	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-12.300	-7.100	0	0	0,00	0	0,00
573300600001 Sammelposten bewegl. Geräte								
Einzahlungen	2.800	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.7831200	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.7831100	3.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.6818000	2.800	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	**7.600**	**4.800**	**359.300**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Auszahlungen	**83.500**	**71.300**	**717.300**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Zu-/Überschuss	**-75.900**	**-66.500**	**-358.000**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**

Haushaltsvermerke 2019

Budgets

Gemäß § 4 Abs. 3 Satz 1 KomHKVO bildet jeder Teilhaushalt ein Budget.

Ausgenommen ist der Ansatz für Verfügungsmittel (Produktkonto 111100.4429100 bzw. 7429100)

Nicht enthalten in den vorstehenden Budgets sind die Aufwendungen für Abschreibungen (Kontengruppe 47).

Für diese gilt folgender Haushaltsvermerk:

***Aufwendungen für Abschreibungen Konten* 47xxxxx** sind gegenseitig deckungsfähig.

Alle investiven Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind gegenseitig deckungsfähig.

Gemäß § 19 Abs. 4 Satz 1 KomHKVO : Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget werden zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets als einseitig deckungsfähig erklärt.

Als unerheblich im Sinne des vorstehenden Satzes gelten Auszahlungen bis zu 5.000 €.