

# Drucksache HES/2021/046 [öffentlich]



**Gemeinde  
Hesel**  
Der Bürgermeister

**Betreff:**  
**Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2021**

Federführung: Fachbereich 3 - Finanzen und Vermögen  
Sachgebiet 31 - Finanzen  
Verfasser: Andrea Nannen  
Aktenzeichen: 31.0 / ANa - 12-1110/21.21  
Datum: 01.07.2021

Beratungsfolge	Datum	Beschluss
Ausschuss für Finanzen Gemeinde Hesel      Beratung	15.07.2021	
Verwaltungsausschuss Hesel                      Vorbereitung	22.07.2021	
Gemeinderat Hesel                                      Entscheidung	22.07.2021	

## **Beschlussvorschlag:**

### **Haushaltssatzung der Gemeinde Hesel für das Haushaltsjahr 2021**

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Hesel in der Sitzung am 22.07.2021 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

#### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird

#### **1. im Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	6.349.800,00 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	6.756.700,00 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0,00 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0,00 Euro

#### **2. im Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.232.700,00 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.060.500,00 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	45.000,00 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.127.000,00 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	200.000,00 Euro

2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit 43.000,00 Euro

festgesetzt.

*Nachrichtlich:*

Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes 6.477.700,00 Euro

- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes 7.230.500,00 Euro

## § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 200.000,00 Euro festgesetzt.

## § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 207.000,00 Euro festgesetzt.

## § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2021 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 800.000,00 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2021 wie folgt festgesetzt:

### 1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 440 v. H.

1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 440 v. H.

2. Gewerbesteuer 450 v. H.

## § 6

Die Wertgrenze für Investitionen im Sinne des § 12 der Niedersächsischen Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) wird auf 500.000,00 Euro festgesetzt.

Hesel, 23.07.2021

**Gemeinde Hesel**  
**Der Bürgermeister**  
**Uwe Themann**  
**Gemeindedirektor**

### **Sachverhalt:**

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2021 ist dieser Vorlage als Anlage beigefügt. Die Erträge reichen in diesem Jahr nicht zum Ausgleich der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes aus. Der Ergebnishaushalt schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 393.400 € ab. Ein Ausgleich des Ergebnishaushaltes kann damit im Jahr 2021 nicht erreicht werden, die Überschussrücklagen reichen aus um den geplanten Fehlbetrag auszugleichen.

Die Daten des Haushaltes wurden auf Grundlage des Vorjahres entwickelt. Die wesentlichen Veränderungen sind im Gesamtplan dargestellt. Zur Vermeidung von Wiederholungen verweise ich an dieser Stelle auf den Vorbericht zum Haushaltsplan.

Die folgende Aufstellung soll darstellen welche Ertrags- und Aufwandsarten sich hinter den doppelten Haushaltsansätzen im Haushaltsplan verbergen:

## **Erträge**

### **1. Steuern und ähnliche Abgaben**

- Grundsteuer A
- Grundsteuer B
- Gewerbesteuer
- Hundesteuer
- Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer

### **2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

- Zuschüsse von Dritten (zweckgebundene Spenden)

### **3. Auflösungserträge aus Sonderposten**

- Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen an die Gemeinde

### **4. sonstige Transfererträge**

- Schuldendiensthilfen vom Land

### **5. öffentlich-rechtliche Entgelte**

- Benutzungsgebühren und Entgelte aufgrund von Satzungen

### **6. privatrechtliche Entgelte**

- Eintrittsgelder
- Verkaufserlöse
- Miet- und Pächterträge

### **7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Erstattungen sind Ersatz für Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, die eine Stelle für eine andere erbracht hat
  - Kosten für Wahlen
  - Kosten des Feuerwehreinsatzes

### **8. Zinsen und andere Finanzerträge**

- Verzinsung von Steuernachforderungen

### **9. aktivierte Eigenleistung**

- Eigenleistungen der eigenen Mitarbeiter im Zusammenhang von Investitionen. Bsp. Ein kommunaler Mitarbeiter errichtet einen Geräteschuppen. Neben den Kosten für Material kann der Personaleinsatz aktiviert werden.

### **10. Bestandsveränderungen**

- Veränderungen von Beständen an selbsthergestellten Erzeugnissen (Bücher o.ä.) im Rahmen des Jahresabschlusses

### **11. sonstige ordentliche Erträge**

- Konzessionsabgaben

## **Aufwendungen**

### **13. Aufwendungen für aktives Personal**

- Personalaufwendungen für aktive Beschäftigte

### **14. Aufwendungen für Versorgung**

- Ruhegelder
- Unterhaltsbeiträge
- Hinterbliebenenbezüge
- Witwen- und Waisenbezüge

### **15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (GVG)
- Unterhaltung der Gebäude, des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Tiefbau) und des beweglichen Vermögens
- Bewirtschaftungskosten (Gas, Wasser, Strom, Grundabgaben, Gebäudeversicherungen, Reinigung, etc.)
- Mieten und Pachten
- Fahrzeugkosten
- Repräsentationen und Ehrungen
- Eigene Veranstaltungen
- Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

### **16. Abschreibungen**

- Aufwand für den Wertverlust des Sachvermögens

### **17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

- Zinsaufwendungen für Liquiditäts- und Finanzierungskredite

### **18. Transferaufwendungen**

- Kreisumlage
- Samtgemeindeumlage
- Zuschüsse an Dritte (Vereine etc.)

### **19. sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit
- Geschäftsaufwendungen
  - Bekanntmachungskosten

- Bürobedarf
- Post- und Fernsprechgebühren
- Reisekosten
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle



Uwe Themann  
Gemeindedirektor

**Anlagenverzeichnis:**

1. Haushaltsplanentwurf 2021