Unterrichtung

**über die öffentliche Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses der
Ortsgemeinde Berglicht am Donnerstag, dem 02.07.2020 um 18:30 Uhr
im Dorfgemeinschaftshaus in Berglicht**

Öffentlicher Teil

Zu TOP 1: Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2020 gem. §§ 95 u. 96 GemO

Zu diesem Tagesordnungspunkt übergibt der Vorsitzende das Wort an die Fachbereichsleiterin „Zentrale Dienste und Finanzen“ Frau Anna-Katharina Ebel, die den Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2020 erläutert.

Der Ergebnishaushalt 2020 weist einen Jahresüberschuss von 6.683 € aus. Gegenüber der Planung des Vorjahres handelt es sich hierbei um eine Verschlechterung in Höhe von 39.549 €, die sich wie folgt zusammensetzt:

Verschlechterungen:

Produkt 1111:	Ortsbürgermeister Verschlechterung u.a. durch Mehraufwendungen für Ehrensold und Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen unter Berücksichtigung von Mehrerträgen aus der Auflösung von Ehrensoldrückstellungen unter Berücksichtigung geringerer Aufwendungen für Repräsentationsmittel (diese werden jetzt bei Produkt 1113 dargestellt)	1.676 €
Produkt 1113:	Repräsentationsmittel	250 €
Produkt 1143:	Bauhof Mehraufwendungen für die Instandsetzung von Fahrzeugen sowie für Abschreibungen auf Sachanlagevermögen und Mieten	2.255 €
Produkt 2111:	Betriebskostenumlage Grundschulen Thalfang und Heidenburg einschl. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionskostenumlage	10.880 €
Produkt 4240:	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Sportplatzes Mehraufwendungen insbesondere für die Rekultivierung des Rasens unter Berücksichtigung von Minderaufwendungen für Stromkosten und Zuschüsse	1.710 €
Produkt 5551:	Bewirtschaftung des Gemeindewaldes	12.068 €
Produkt 5559:	Vorhaltung von Wirtschaftswegen Verschlechterung des Produktergebnisses durch höhere ungedeckte Kosten für die Instandhaltung von Wegen	960 €
Produkt 5731:	Gemeinschaftshaus Mehraufwendungen hauptsächlich für Personalkosten Gemeindearbeiter und die Anschaffung von Ausstattungsgegenständen sowie Mindererträge aus der Vermietung des Gemeindehauses aufgrund der Covid-19	1.030 €

Produkt 5734:	Pandemie Sonstige öffentliche Einrichtungen Mehraufwendungen hauptsächlich für Personalkosten Gemeindearbeiter (der Haushaltsansatz wurde entsprechend der Arbeitszeitznachweise im Durchschnitt der letzten 4 Jahre angepasst)	1.650 €
Produkt 5750:	Tourismusförderung Mehraufwendungen für Personalkosten Gemeindearbeiter sowie für die Anschaffung von Ruhebänken und einer Hinweistafel	2.180 €
Produkt 6110:	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen Verbandsgemeindeumlage / Kreisumlage	18.900 €
	Gemeindeanteile Einkommenssteuer, Umsatzsteuer, Umsatzsteuerausgleichsleistungen nach § 21 LFAG	6.980 €
	Mindererträge aus Gewerbesteuer unter Berücksichtigung daraus resultierender geringerer Belastung aus Gewerbesteuerumlage	3.640 €
Produkt 6120:	Zinsaufwendungen für Liquiditäts- und Investitionskredite / Tilgungsumlage Grundschulen	400 €
	Summe Verschlechterungen:	64.979 €

abzgl. Verbesserungen:

Produkt 3650:	Betriebskostenumlage Kindertagesstätte Berglicht sowie Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionskostenumlage KiTa Berglicht	5.880 €
Produkt 3660:	Einrichtung der Jugendarbeit Minderaufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagevermögen Spielplätze unter Berücksichtigung von Mindererträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	500 €
Produkt 5410:	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gemeindestraßen Minderaufwendungen für Personalkosten Gemeindearbeiter sowie für Stromkosten der Straßenbeleuchtung	3.700 €
Produkt 6110:	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen Mehrerträge aus Grundsteuer und Hundesteuer Schlüsselzuweisung A	2.900 € 6.100 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für kommunalen Finanzausgleich	6.000 €
versch. Produkte:	Sonstige kleinere Verbesserungen	350 €
	Summe Verbesserungen:	25.430 €
	Bereinigte Verschlechterung:	39.549 €

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 61.774 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgungen für Investitionskredite in Höhe von 61.300 € ergibt sich zahlungswirksam ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von 474 €. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Verschlechterung um 44.178 €. Zur Begründung der Verschlechterung wird auf die Ausführungen zum Ergebnishaushalt, bezogen auf den zahlungswirksamen Bereich, verwiesen.

Im investiven Bereich sind folgende Maßnahmen geplant:

	Einzahlung:	Auszahlung:
1.) Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung		
Produkt 1143: Anschaffung eines mobilen Schneeräumgerätes	0 €	3.000 €
2.) Teilhaushalt 2 – Schule und Kultur		
Produkt 2111: Investitionskostenumlage Grundschulen	0 €	500 €
3.) Teilhaushalt 3 – Soziales und Jugend		
Keine Veranschlagung		
4.) Teilhaushalt 4 – Gesundheit und Sport		
Keine Veranschlagung		
5.) Teilhaushalt 5 – Gestaltung der Umwelt		
Produkt 5410: Planungskosten Ausbau Moorweg (Neuveranschlagung aus 2019)	0 €	10.000 €
Produkt 5410: Herstellung eines Fußweges Ortsausgang/Industriestraße (Neuveranschlagung aus 2019)	0 €	10.000 €
Produkt 5530: Erweiterung Rasengrabfeld	0 €	2.200 €
Produkt 5551: Investitionskostenumlage FV Büdlich	0 €	2.700 €
Produkt 5731: Planungskosten Anbau und Erweiterung Dorfgemeinschaftshaus	0 €	15.000 €
Produkt 5731: Ankauf und Abriss des Anwesens Hauptstraße 60 (Neuveranschlagung der voraussichtlichen Abrisskosten aus dem Jahr 2019)	0 €	30.000 €
Summe:	0 €	73.400 €

Davon ausgehend entwickelt sich die Verschuldung der Ortsgemeinde wie folgt:

Liquiditätskredite:

Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (gem. Bilanz zum 31.12.2018)	258.328 €
./. Liquiditätsüberschuss zum 31.12.2019	27.800 €
Bestand der Liquiditätskredite zum 31.12.2019:	230.528 €
./. Liquiditätsüberschuss 2020 aus lfd. Verwaltungstätigkeit	474 €
+ Finanzierung Investitionen 2020	73.400 €

Liquiditätskredite zum 31.12.2020: 303.454 €

Im Kassenbestand zum 31.12.2019 enthalten ist die Vorfinanzierung der Ausbau- und Erschließungsbeiträge der Industriestraße mit einem Betrag von rd. 295.000 €. Die Ablösung des Kassenkredits durch Beitragszahlungen wird im Haushaltsjahr 2021 erfolgen, sodass zum 31.12.2020 nach wie vor Liquiditätskredite ausgewiesen werden.

Investitionskredite:

Stand zum 31.12.2018 gem. Bilanz:	1.147.790 €
+ Neuaufnahme 2019	0 €
./. Ordentliche Tilgungen 2019:	61.888 €
Stand zum 31.12.2019:	1.085.902 €
+ Investitionskreditbedarf 2020:	0 €
./. Ordentliche Tilgungen 2020:	61.300 €
Stand zum 31.12.2020:	1.024.602 €

Nach Beantwortung einiger Fragen beschließt der Haupt- und Finanzausschuss, dass die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2020 in der vorgetragenen (modifizierten) Form dem Ortsgemeinderat zur Beschlussfassung vorgelegt wird.

Der Beschluss erfolgt einstimmig.