

B e s c h l u s s v o r l a g e**Vorlage-Nr.: 2003/208B**

freigegeben am 18.11.2003

GB 1

Sachbearbeiter/in: Michael Hollmeyer

Datum: 17.11.2003**Haushaltsplan und Haushaltssatzung 2004****Beratungsfolge:**

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
N	18.11.2003	Verwaltungsausschuss
Ö	02.12.2003	Rat

Beschlussvorschlag:

1. Der Haushaltsplan 2004 wird mit einem festgesetzten Haushaltsvolumen im Verwaltungshaushalt i. H. v. 26.244.300 Euro und im Vermögenshaushalt i. H. v. 7.577.600 Euro beschlossen.
2. Die „Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2004“ wird beschlossen.
3. Das Investitionsprogramm 2003 bis 2007 wird beschlossen.
4. Der Finanzplan 2003 bis 2007 wird zur Kenntnis genommen.

Sach- und Rechtslage:

Ergänzend zu der bereits übersandten Vorlage 2003/208A „Haushaltsplan und Haushaltssatzung 2004“ erhalten Sie diese Vorlage, da aufgrund der vorliegenden „Ergebnisse der Steuerschätzung November 2003“ und der „Darstellung der vorläufigen Berechnungsgrundlagen für den kommunalen Finanzausgleich 2004“ einzelne Ansätze im Bereich der allgemeinen Deckungsmittel neu berechnet werden mussten.

Seit Ende der 46. Kalenderwoche liegen die regionalisierten Daten des Nds. Finanzministeriums für die Steuerschätzungen 2004 vor. Diese basieren auf den Ergebnissen der November-Sitzung des „Arbeitskreises Steuerschätzungen“. Die aktuellen Schätzungen beinhalten einen deutlichen Rückgang bei dem Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer, wie auch einen leichten Rückgang bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer. Für die Gemeinde Rastede bedeutet dies im Hinblick auf die bisher kalkulierten Ansätze eine Mindereinnahme i. H. v. insgesamt 153.300 Euro.

Ebenfalls seit Ende der 46. Kalenderwoche liegt auch die Darstellung der vorläufigen Berechnungsgrundlagen für den kommunalen Finanzausgleich vom Nds. Landesamt für Statistik vor. (Die Erfahrungen aus der Vergangenheit zeigen, dass von diesen Daten nur noch in seltenen Fällen abgewichen wird!) Da nun auch die Höhe des Grundbetrages als entscheidender Multiplikator für die Zuweisungsberechnung vorliegt(dieser beträgt 537,00 Euro), können nun über die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Rastede die Schlüsselzuweisungen berechnet werden. Hier ergibt sich gegenüber den bisherigen Ansätzen insgesamt eine Mehreinnahme i. H. v. 225.500 Euro (198.200 Euro im Verwaltungshaushalt und 27.300 Euro im Vermögenshaushalt). Die maßgebliche Einwohnerzahl, die ebenfalls auf die Höhe der Schlüsselzuweisungen Einfluss nimmt, ist allerdings noch nicht bekannt; die Verwaltung hat vorläufig mit 20.039 (Stand: 01.01.2003) gerechnet.

Durch die gestiegene Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Rastede erhöht sich allerdings auch die Kreisumlage bei einem Umlagesatz i. H. v. 35 %. Aufgrund der Neuberechnung muss der Ansatz um 70.000 Euro erhöht werden.

Die aufgrund der oben aufgeführten Änderungen entstandene Unterdeckung im Verwaltungshaushalt wird durch eine vertretbare Erhöhung der Ansätze bei der Grundsteuer B (neu: 1.870.800 Euro) und der Gewerbesteuer (neu: 2.905.000 Euro) kompensiert, so dass die Gemeinde Rastede weiterhin einen ausgeglichenen Haushalt vorweisen kann.

Aufgrund der Neuberechnung der „Zuweisungen des Landes für Investitionen“ wurde der entsprechende Ansatz im Vermögenshaushalt unter Haushaltsstelle 9100.361000 um 27.300 Euro erhöht. Dem zur Folge konnte der Ansatz für die Einnahmen aus Krediten vom Kreditmarkt entsprechend auf 2.454.300 Euro reduziert werden.

Die einzelnen Änderungen können der als Anlage angefügten Änderungsliste entnommen werden.

Da sich das Haushaltsvolumen im Verwaltungshaushalt und auch die Höhe der Kreditermächtigung ändert, ist dieser Vorlage eine geänderte „Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2004“ beigefügt. Zudem wurden die Daten für das Haushaltsjahr 2004 im Finanzplan entsprechend geändert. Änderungen für die Folgejahre 2005 bis 2007 ergeben sich nicht. Ein überarbeiteter Finanzplan ist dieser Vorlage ebenfalls beigefügt.

Übersicht über die Entwicklung der Ansätze zu den allgemeinen Deckungsmitteln:

Haushalt 2004

Entwicklung der allgemeinen Deckungsmittel

Verwaltungshaushalt

Einnahmen

			Haushalt 2004 Planung Ansatz	Haushalt 2004 Planung Ansatz	Haushalt 2004 Planung Ansatz
			Euro	erste Änderung	aktuelle Änderung
				Euro	Euro
				16.10.2003	17.11.2003
9000	000000	Grundsteuer A	149.500	149.500	149.500
9000	001000	Grundsteuer B	1.855.000	1.855.000	1.870.800
9000	003000	Gewerbesteuer	2.875.000	2.875.000	2.905.000
9000	010000	Einkommensteuerbeteiligung	4.338.700	4.335.000	4.187.400

9000	012000	Beteiligung an der Umsatzsteuer	326.900	326.900	321.200
9000	021000	Vergnügungsteuer	20.000	20.000	20.000
9000	022000	Hundesteuer	50.700	50.700	50.700
9000	041000	Schlüsselzuweisungen	2.458.400	2.500.700	2.695.300
9000	061000	Zusch. übertr. Wirkungskreis	313.100	313.100	316.700
Summe			12.387.300	12.425.900	12.516.600

Mehrein-
nahme

90.700

Ausgaben

9000	810000	Gewerbesteuerumlage	1.113.000	1.085.100	1.105.800
9000	832000	Kreisumlage	3.640.500	3.639.200	3.709.200
Summe			4.753.500	4.724.300	4.815.000

Mehrausga-
ben

90.700

Vermögenshaushalt

Einnahme

9000	361000	Zuweisungen Land Investitionen	344.800	350.700	378.000
Mehrein- nahme					27.300

Finanzielle Auswirkungen:

Die finanziellen Auswirkungen sind der Sach- und Rechtslage und den Anlagen zu entnehmen.

Anlagen:

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2004 (Änderung)
2. Finanzplan (Änderung)
3. Zweite Änderungsliste