

STADT BAD SACHSA
Der Bürgermeister
Kämmereiamt

Bad Sachsa, 04.02.2015

R A T S V O R L A G E

Drucksache Nr. 1 /15 zu TOP 5.

über den

- | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|---|---|
| ☐ | Bau-, Friedhofs-, und Feuerschutz- | - | Sitzung vom . . . 2015, TOP |
| ☒ | Finanz- und Wirtschaftsausschuss | - | Sitzung vom 16.02.2015, TOP 6. |
| ☐ | Jugend-, Schul-, Kultur-, | - | Sitzung vom . . . 2015, TOP |
| ☐ | Sport- und Sozialausschuss | - | Sitzung vom . . . 2015, TOP |
| ☐ | Stadtentwicklungs-, Tourismus- | - | Sitzung vom . . . 2015, TOP |
| ☐ | und Sanierungsausschuss | - | Sitzung vom . . . 2015, TOP |
| ☐ | Umwelt-, Forst-, Verkehrs- und | - | Sitzung vom . . . 2015, TOP |
| ☐ | Energieausschuss | - | Sitzung vom . . . 2015, TOP |
| ☒ | Verwaltungsausschuss | - | Sitzung vom 17.02..2015, TOP 10 b) |

Betreff

Erlass der Haushaltssatzung der Stadt Bad Sachsa für das Haushaltsjahr 2015;
Beschluss über die Festsetzung der im Investitionsprogramm aufgeführten Inves-
titionen und Investitionsförderungsmaßnahmen;
Kenntnisnahme von dem Ergebnis – und Finanzplan für die Planungsjahre 2014
bis 2018

Beschlussvorschlag:

Der Rat möge

- a) die Haushaltssatzung der Stadt Bad Sachsa für das Haushaltsjahr 2015 und
- b) die Festsetzung der im Investitionsprogramm aufgeführten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 9 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) beschließen sowie
- c) von dem Ergebnis- und Finanzplan für die Planungsjahre 2014 bis 2018 zustimmend Kenntnis nehmen.



(Dr. Hartmann)



Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2015 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 6.255.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2015 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)	400 v. H.
1.2 für Grundstücke (Grundsteuer B)	400 v. H.

2. Gewerbesteuer	380 v. H.
------------------	-----------

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nach § 117 Abs. 1 NKomVG sind von unerheblicher Bedeutung, wenn diese eine Wertgrenze von 25.000 € nicht übersteigen.

Bad Sachsa, den

Dr. Hartmann
Bürgermeister

Investitionsprogramm

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	2014	2015	2016	2017	2018
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
Zentrale Beschaffungsstelle							
111206	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
111206	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>8.000 €</u>	<u>8.000 €</u>	<u>8.000 €</u>	<u>8.000 €</u>	<u>8.000 €</u>
Finanzen und Controlling							
111302	111304	Sonstige Anteilsrechte an der WRG	0 €	300 €	0 €	0 €	0 €
		Wirtschaftsförderung Region Göttingen					
		<u>Zwischensumme</u>	<u>0 €</u>	<u>300 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Bebautes und unbebautes Grundvermögen							
111403	023209	Hofneugestaltung Grundschule	5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>5.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung							
122102	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	500 €	0 €	300 €	0 €	300 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>500 €</u>	<u>0 €</u>	<u>300 €</u>	<u>0 €</u>	<u>300 €</u>
Brandschutz und Feuerwehr							
126000	061000	Fahrzeuge	0 €	250.000 €	5.700 €	50.000 €	0 €
		2015: Ersatzbeschaffung Pflichtfahrzeug LF					
		10 FF Bad Sachsa					
		2016: Bezuschussung der					
		Ersatzbeschaffung MTW FF Steina					
		2017: Ersatzbeschaffung Pflichtfahrzeug RW					
		2 FF Neuhoof					
126000	062000	Maschinen und technische Anlagen	0 €	3.000 €	3.000 €	5.000 €	5.000 €
126000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	26.000 €	10.500 €	10.500 €	8.500 €	8.500 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>26.000 €</u>	<u>263.500 €</u>	<u>19.200 €</u>	<u>63.500 €</u>	<u>13.500 €</u>
Grundschule Bad Sachsa							
211000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
211000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>5.500 €</u>	<u>5.500 €</u>	<u>5.500 €</u>	<u>5.500 €</u>	<u>5.500 €</u>
Kinderspielplätze							
366200	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>0 €</u>	<u>20.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Stadtanierung und Dorferneuerung							
511200	035001	Stadtanierung Bad Sachsa - Allgemein	75.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>75.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei							
511300	096049	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei	250.000 €	190.000 €	290.000 €	290.000 €	290.000 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>250.000 €</u>	<u>190.000 €</u>	<u>290.000 €</u>	<u>290.000 €</u>	<u>290.000 €</u>
Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau							
522003	004001	Anreizförderung zum Erwerb	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
		städtischer Bauplätze					
		<u>Zwischensumme</u>	<u>5.000 €</u>	<u>5.000 €</u>	<u>5.000 €</u>	<u>5.000 €</u>	<u>5.000 €</u>

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	2014	2015	2016	2017	2018
Schmutzwasser							
538100	034002	Sanierung Kläranlage - Oxidationsgraben	60.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
538100	096007	AiB Oxidationsgraben	0 €	50.000 €	40.000 €	0 €	0 €
538100	034004	Erneuerung Kanalhaltungen	15.000 €	20.000 €	40.000 €	20.000 €	20.000 €
538100	062000	Maschinen und technische Anlagen	0 €	2.500 €	15.000 €	0 €	0 €
538100	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000 €	1.500 €	1.500 €	10.000 €	3.000 €
538100	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
		Zwischensumme	81.200 €	75.000 €	97.500 €	31.000 €	24.000 €
Niederschlagswasser							
538300	034004	Erneuerung Kanalhaltungen	50.000 €	10.000 €	40.000 €	10.000 €	20.000 €
		Zwischensumme	50.000 €	10.000 €	40.000 €	10.000 €	20.000 €
Gemeindestraßen							
541100	096004	AiB Brandstr. 2. und 3. BA	0 €	0 €	0 €	250.000 €	0 €
541100	096022	AiB Ausbau Talstr. 1. bis 3. BA	165.000 €	30.000 €	250.000 €	0 €	0 €
541100	096023	AiB Ausbau Bismarckstr. 1. bis 4. BA	0 €	0 €	0 €	250.000 €	200.000 €
541100	096045	Ausbau Wiesenstr. 1. BA	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	195.000 €	30.000 €	250.000 €	500.000 €	200.000 €
Winterdienst							
545103	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	13.100 €	0 €	10.000 €	0 €
		Zwischensumme	0 €	13.100 €	0 €	10.000 €	0 €
Straßenbeleuchtung							
545200	096006	AiB Neubau Straßenbeleuchtung	35.000 €	40.000 €	40.000 €	30.000 €	40.000 €
		Zwischensumme	35.000 €	40.000 €	40.000 €	30.000 €	40.000 €
Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen							
552002	071004	Hochwassermeldeanlage Schmelzteich	0 €	2.700 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	0 €	2.700 €	0 €	0 €	0 €
Friedhöfe							
553000	062000	Maschinen und technische Anlagen	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Stadtwald							
555000	013000	Erwerb von Grundstücken	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
555000	061000	Fahrzeuge	0 €	0 €	0 €	25.000 €	0 €
555000	062000	Maschinen und technische Anlagen	1.000 €	4.500 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
555000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
		Zwischensumme	3.000 €	6.500 €	3.000 €	28.000 €	3.000 €
DGH Neuhof							
573202	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Bauhof							
573300	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	1.000 €
		Zwischensumme	1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	1.000 €
Fuhrpark							
573400	061000	Fahrzeuge	32.000 €	20.000 €	160.000 €	0 €	0 €
573400	062000	Maschinen und technische Anlagen	0 €	2.000 €	4.000 €	0 €	2.000 €
573400	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	2.000 €	2.000 €	1.000 €	2.000 €
		Zwischensumme	32.000 €	24.000 €	166.000 €	1.000 €	4.000 €

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	2014	2015	2016	2017	2018
	166110						
	166120	Versorgungsrücklage	9.400 €	9.400 €	9.400 €	9.400 €	9.400 €
		<u>Auszahlungen für</u>					
		<u>Investitionstätigkeit</u>	<u>788.600 €</u>	<u>705.000 €</u>	<u>935.900 €</u>	<u>993.400 €</u>	<u>623.700 €</u>

Investitionsprogramm

Pro- dukt	Be- stan- ds- konto	Aufgabenbereich	2014	2015	2016	2017	2018
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Stadtsanierung und Dorferneuerung							
511200	211103	Städtebauförderungsmittel	50.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	212004	Ausgleichsbeträge Stadtsanierung	150.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>200.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxer							
511300	211105	Dorferneuerungsmittel	125.000 €	95.000 €	145.000 €	145.000 €	145.000 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>125.000 €</u>	<u>95.000 €</u>	<u>145.000 €</u>	<u>145.000 €</u>	<u>145.000 €</u>
Gemeindestraßen							
541100	212001	Straßenausbaubeiträge Brandstr.	0 €	0 €	0 €	185.000 €	0 €
541100	212003	Straßenausbaubeiträge Wiesenstr.	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
541100	212005	Straßenausbaubeiträge Talstr.	0 €	170.000 €	185.000 €	0 €	0 €
541100	212006	Straßenausbaubeiträge Wiedaer Str.	0 €	0 €	150.000 €	0 €	0 €
541100	212007	Straßenausbaubeiträge Bismarckstr.	0 €	0 €	0 €	185.000 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>30.000 €</u>	<u>170.000 €</u>	<u>335.000 €</u>	<u>370.000 €</u>	<u>0 €</u>
		<u>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>	<u>355.000 €</u>	<u>265.000 €</u>	<u>480.000 €</u>	<u>515.000 €</u>	<u>145.000 €</u>

Änderungsliste zum Entwurf des Haushaltsplans 2015**1. Ergebnishaushalt**

Ordentliche Erträge	2015	2015		
Produkt/Produktkonto	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Erläuterung
538100 - Schmutzwasser				
538100.332100 Benutzungsgebühren	1.267.000 €	1.265.000 €	-2.000 €	Korrektur
538101 - Dezentrale Abwasserbeseitigung				
538101.332100 Benutzungsgebühren	0 €	2.000 €	2.000 €	Korrektur
Summe ordentliche Erträge	<u>1.267.000 €</u>	<u>1.267.000 €</u>	<u>0 €</u>	
Ordentliche Aufwendungen	2015	2015		
Produkt/Produktkonto	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	
111102 - Vertretungskörperschaften				
111102.402100 Versorgungsaufwendungen Beamte	35.800 €	45.800 €	10.000 €	Höhere Vorauszahlungen für Beamtenversorgung an die Nds. Versorgungskasse
366100 - Jugendräume				
366100.445800 Erstattungen an übrige Bereiche (Personalkosten Jugendpflegerin)	34.000 €	37.200 €	3.200 €	lt. Beschluss im Jugend-, Schul-, Kultur-, Sport- und Sozialausschuss am 29.01.2015
538100 - Schmutzwasser				
538100.401200 Dienstaufwendungen Beschäftigte	202.000 €	199.500 €	-2.500 €	Korrektur
538100.402200 Beiträge zu Verorgungskassen	16.300 €	16.100 €	-200 €	Korrektur
538100.403200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	41.800 €	41.300 €	-500 €	Korrektur
538100.427101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	45.000 €	43.000 €	-2.000 €	Korrektur
538101 - Dezentrale Abwasserbeseitigung				
538101.401200 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0 €	2.500 €	2.500 €	Korrektur
538101.402200 Beiträge zu Verorgungskassen	0 €	200 €	200 €	Korrektur
538101.403200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	0 €	500 €	500 €	Korrektur
538101.427101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0 €	2.000 €	2.000 €	Korrektur
Summe ordentliche Aufwendungen	<u>374.900 €</u>	<u>388.100 €</u>	<u>13.200 €</u>	
Ordentliches Ergebnis	<u>892.100 €</u>	<u>878.900 €</u>	<u>-13.200 €</u>	

1. Ergebnishaushalt

Außerordentliche Erträge		2015	2015		
Produkt/Produktkonto		Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Erläuterung
111403 - Bebautes und unbebautes Grundvermögen					
111403.531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0 €	70.000 €	70.000 €	Erlöse aus Grundstücksverkäufen
Außerordentliche Aufwendungen		2015	2015		
Produkt/Produktkonto		Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	
		0 €	0 €	0 €	
Außerordentliches Ergebnis		<u>0 €</u>	<u>70.000 €</u>	<u>70.000 €</u>	
Jahresergebnis (ordentliches und außerordentliches Ergebnis)		<u>892.100 €</u>	<u>948.900 €</u>	<u>56.800 €</u>	

2. Finanzhaushalt**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Produkt/Produktkonto	2015 Ansatz alt	2015 Ansatz neu	Veränderung	Erläuterung
111403 - Bebautes und unbebautes Grundvermögen				
111403.542100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	0 €	70.000 €	70.000 €	
538100 - Schmutzwasser				
538100.632100 Benutzungsgebühren	1.267.000 €	1.265.000 €	-2.000 €	Korrektur
538101 - Dezentrale Abwasserbeseitigung				
538101.632100 Benutzungsgebühren	0 €	2.000 €	2.000 €	Korrektur
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>1.267.000 €</u>	<u>1.337.000 €</u>	<u>70.000 €</u>	

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt/Produktkonto	2015 Ansatz alt	2015 Ansatz neu	Veränderung	Erläuterung
111102 - Vertretungskörperschaften				
111102.402100 Versorgungsaufwendungen Beamte	35.800 €	45.800 €	10.000 €	Höhere Vorauszahlungen für Beamtenversorgung an die Nds. Versorgungskasse
366100 - Jugendräume				
366100.745800 Erstattungen an übrige Bereiche (Personalkosten Jugendpflegerin)	34.000 €	37.200 €	3.200 €	lt. Beschluss im Jugend-, Schul-, Kultur-, Sport- und Sozialausschuss am 29.01.2015
538100 - Schmutzwasser				
538100.701200 Dienstbezüge Beschäftigte	202.000 €	199.500 €	-2.500 €	Korrektur
538100.702200 Beiträge zu Verorgungskassen	16.300 €	16.100 €	-200 €	Korrektur
538100.703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	41.800 €	41.300 €	-500 €	Korrektur
538100.727101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	45.000 €	43.000 €	-2.000 €	Korrektur
538101 - Dezentrale Abwasserbeseitigung				
538101.701200 Dienstbezüge Beschäftigte	0 €	2.500 €	2.500 €	Korrektur
538101.702200 Beiträge zu Verorgungskassen	0 €	200 €	200 €	Korrektur
538101.703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	0 €	500 €	500 €	Korrektur
538101.727101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0 €	2.000 €	2.000 €	Korrektur
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>374.900 €</u>	<u>388.100 €</u>	<u>13.200 €</u>	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>892.100 €</u>	<u>948.900 €</u>	<u>56.800 €</u>	

2. Finanzhaushalt**Einzahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt/Produktkonto	2015	2015	Veränderung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu		
	0 €	0 €	0 €	

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Produkt/Produktkonto	2015	2015	Veränderung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu		
552002 - Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen				
552002.071004 Hochwassermeldeanlage Schmelzteich	0 €	2.700 €	-2.700 €	Planungskosten für außerordentliche Sicherheitsprüfung
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>- €</u>	<u>- 2.700 €</u>	<u>2.700 €</u>	

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme)

Produkt/Produktkonto	2015	2015	Veränderung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu		
612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
612000.231730 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	437.300 €	440.000 €	2.700 €	Höherer Investivkreditbedarf für Planungskosten für außerordentliche Sicherheitsprüfung Hochwassermeldeanlage Schmelzteich

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)

Produkt/Produktkonto	2015	2015	Veränderung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu		
	- €	- €	- €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>437.300 €</u>	<u>440.000 €</u>	<u>2.700 €</u>	



Ergebnishaushalt 2015

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 1	Ansatz 2014 2	Ansatz 2015 3	Ansatz 2016 4	Ansatz 2017 5	Ansatz 2018 6
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.918.486	4.283.300	4.380.600	4.549.800	4.722.500	4.863.300
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.497.349	2.851.400	2.733.900	2.734.600	2.757.300	2.795.900
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	948.562	815.500	804.600	821.100	803.500	767.900
4 sonstige Transfererträge	228.073	31.000	36.000	36.000	1.000	1.000
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	2.133.670	2.202.800	2.325.700	2.338.600	2.345.600	2.352.600
6 privatrechtliche Entgelte	350.557	339.800	351.000	347.900	347.900	347.900
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	402.496	356.500	443.700	446.900	506.300	515.100
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.850	23.700	21.500	21.500	21.500	21.500
9 aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11 sonstige ordentliche Erträge	1.338.806	365.700	544.900	420.600	413.500	410.300
12 = Summe ordentliche Erträge	11.828.850	11.269.700	11.641.900	11.717.000	11.919.100	12.075.500
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	2.905.120	2.885.300	2.935.000	2.973.800	2.956.400	2.970.800
14 Aufwendungen für Versorgung	47.909	7.000	0	0	0	0
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.579.458	1.327.300	1.394.700	1.400.500	1.382.800	1.388.500
16 Abschreibungen	1.468.665	1.338.500	1.292.700	1.321.100	1.288.300	1.254.600
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	635.613	580.700	541.000	544.600	573.900	597.200
18 Transferaufwendungen	4.598.822	4.598.700	4.654.000	4.732.900	4.574.100	4.683.300
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	593.263	526.400	552.100	550.600	547.100	547.100
20 Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21 = Summe ordentliche Aufwendungen	11.828.850	11.263.900	11.369.500	11.523.500	11.322.600	11.441.500
22 = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen ohne Zeile 20)	0	5.800	272.400	193.500	596.500	634.000
23 außerordentliche Erträge	8.687.194	1.000	71.000	2.000	1.500	0
24 außerordentliche Aufwendungen	233.706	6.800	0	0	0	0
25 Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
26 = Summe aus Zeile 24 und 25	233.706	6.800	0	0	0	0
27 = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentlichen Aufwendungen ohne Zeile 25)	8.453.488	-5.800	71.000	2.000	1.500	0
28 = Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	8.453.488	0	343.400	195.500	598.000	634.000
29 Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0

Gesamthaushalt 2015

Stadt Bad Sachsa

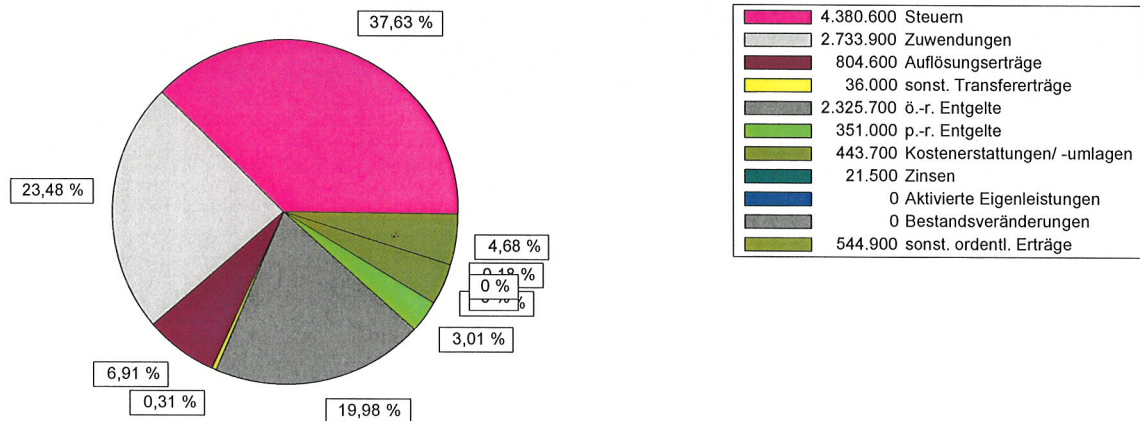


Gesamtplan

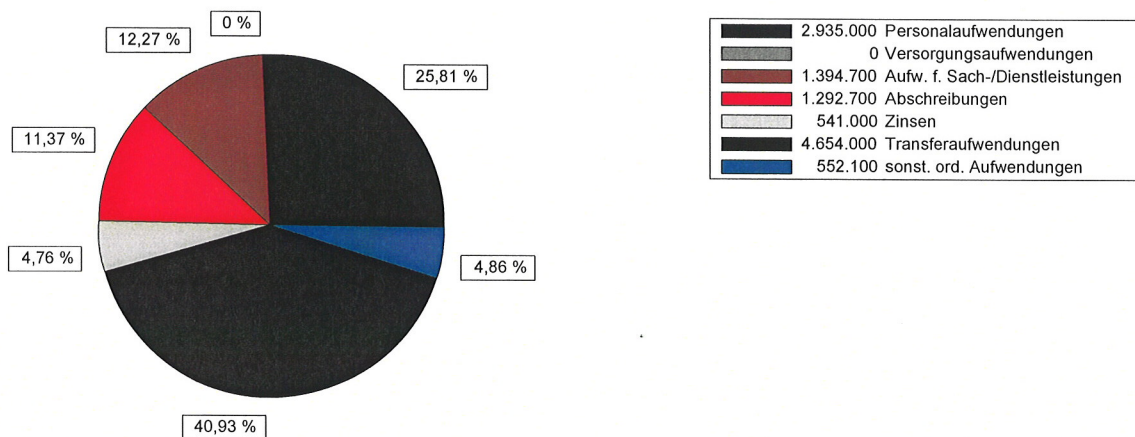
Gesamtprodukt

Ergebnishaushalt

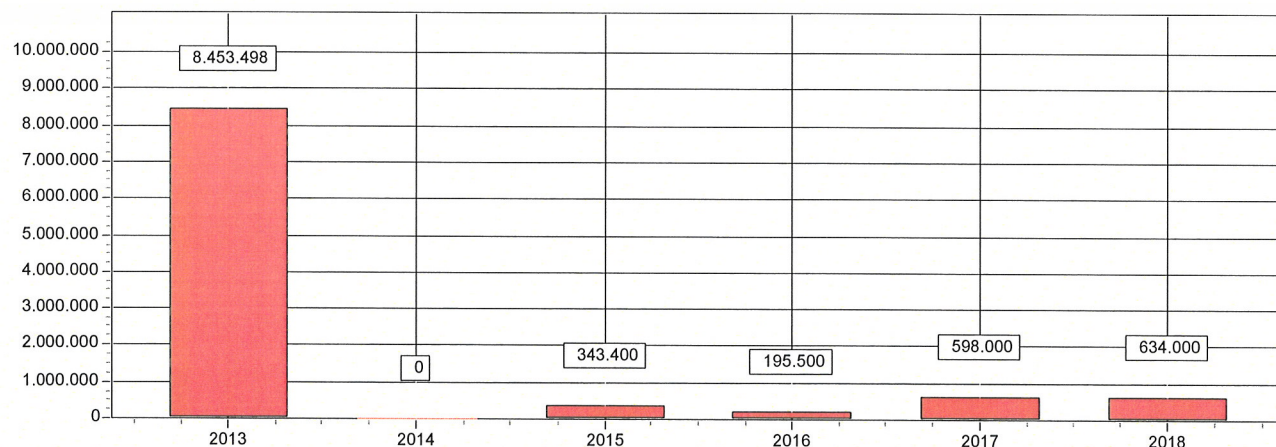
Ertragsarten in Prozent



Aufwandsarten in Prozent



Entwicklung des Ergebnisses





Finanzhaushalt 2015

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 1	Ansatz 2014 2	Ansatz 2015 3	Verpfl. Erm. 4	Ansatz 2016 5	Ansatz 2017 6	Ansatz 2018 7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.915.662	4.283.300	4.380.600	0	4.549.800	4.722.500	4.863.300
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.542.227	2.851.400	2.733.900	0	2.734.600	2.757.300	2.795.900
3 sonstige Transfereinzahlungen	0	9.276.600	36.000	0	36.000	1.000	1.000
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	2.099.036	2.202.800	2.325.700	0	2.338.600	2.345.600	2.352.600
5 privatrechtliche Entgelte	382.369	340.800	422.000	0	349.900	349.400	347.900
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	630.034	356.500	443.700	0	446.900	506.300	515.100
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	41.742	23.700	21.500	0	21.500	21.500	21.500
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	474.623	337.000	351.000	0	351.000	351.000	351.000
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.085.692	19.672.100	10.714.400	0	10.828.300	11.054.600	11.248.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Auszahlungen für aktives Personal	2.780.373	2.737.600	2.868.100	0	2.906.900	2.889.500	2.903.900
12 Auszahlungen für Versorgung	-46.074	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.557.493	1.327.300	1.394.700	0	1.400.500	1.382.800	1.388.500
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	680.286	580.700	541.000	0	544.600	573.900	597.200
15 Transferauszahlungen	4.690.284	4.598.700	4.654.000	0	4.732.900	4.574.100	4.683.300
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	528.430	533.200	552.100	0	550.600	547.100	547.100
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.190.791	9.777.500	10.009.900	0	10.135.500	9.967.400	10.120.000
18 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einz. abz. Summe der Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	-105.099	9.894.600	704.500	0	692.800	1.087.200	1.128.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	682.502	175.000	95.000	0	145.000	145.000	145.000
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	27.009	180.000	170.000	0	335.000	370.000	0
21 Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0	0
23 sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	709.511	355.000	265.000	0	480.000	515.000	145.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.807	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
26 Baumaßnahmen	803.533	685.200	340.000	0	700.000	850.000	570.000
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	459.107	88.000	349.300	0	220.500	128.000	38.300
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	7.710	9.400	9.700	0	9.400	9.400	9.400
29 Aktivierbare Zuwendungen	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.279.157	788.600	705.000	0	935.900	993.400	623.700
32 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigkeit)	-569.647	-433.600	-440.000	0	-455.900	-478.400	-478.700
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-674.745	9.461.000	264.500	0	236.900	608.800	649.600



Finanzhaushalt 2015

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 1	Ansatz 2014 2	Ansatz 2015 3	Verpfl. Erm. 4	Ansatz 2016 5	Ansatz 2017 6	Ansatz 2018 7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	453.100	433.600	440.000	0	455.900	478.400	478.700
35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	656.966	666.800	696.000	0	720.200	751.200	750.400
36 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-203.866	-233.200	-256.000	0	-264.300	-272.800	-271.700
37 = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-878.612	9.227.800	8.500	0	-27.400	336.000	377.900
38 voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0	0	0	0	0	0	0
39 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Zeile 37 und 38)	-878.612	9.227.800	8.500	0	-27.400	336.000	377.900

STADT BAD SACHSA
Hauptamt
Az.: 10 42 42

Bad Sachsa, 26. Januar 2015
wk/-

VORLAGE

für den Verwaltungsausschuss und den Rat

Betreff

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Stadt Bad Sachsa für das Haushaltsjahr 2015;

hier: **Erläuterungen zum Stellenplan**

1. Allgemeines

1.

Die vorgesehene Gesamtzahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2015 (einschließlich der durch Personalgestellung an die „Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG“ [BSH] bzw. an die Glücksburg Consulting Group AG [GLC] zur dortigen Dienstleistung überstellten Mitarbeiterin mit Vertrag bei der Stadt Bad Sachsa) beläuft sich auf

	davon		
5,00 Stellen für Beamte	0,0	Stellen	
42,70 Stellen für tariflich	1,0	Stellen für tariflich	bei der „BSH“ bzw.
Beschäftigte		Beschäftigte	bei der „GLC“

mithin **47,70 Stellen insgesamt.**

Im Haushaltsjahr 2015 wird damit abermals eine weitere Stellenreduzierung um 1,57 Stellen(anteile) vorgenommen.

Es wird damit konsequent der seit Jahren beschrittene Weg fortgesetzt, und die Stadt hält sich damit exakt an die mit dem sogenannten Zukunftsvertrag getroffenen Festsetzungen.

Deshalb gehen wir nach „überschlägigen“ Erkenntnissen nach wie vor von weiterhin vorliegenden durchaus günstigen Vergleichswerten im Hinblick auf Kommunen ähnlicher Größe und *Aufgabenstruktur* aus. Auf weitergehende Aussagen bezüglich der Personalkostenquote (25,76 %) wird derzeit aber bewusst verzichtet, da die bei den jeweiligen Kommunen zugrunde liegenden Beurteilungsgrundlagen (mittlerweile) einfach zu unterschiedlich sind (z.B. erst seit kurzem doppisch aufgestellter Haushalt / bereits längere Zeit doppisch geführter Haushalt, unterschiedliche Abwicklung der Sozialleistungs-Zahlungsströme usw.).

2.

Auf die abermalige Wiedergabe der umfänglichen Erläuterungen zum Stellenplan des Haushaltsjahres 2012 wird an dieser Stelle bewusst verzichtet. Sie gelten jedoch uneingeschränkt fort. Ggf. bitte ich, diese in der entsprechenden Vorlage vom 9. Januar 2012, Ziffern 2 - 5, nachzulesen. Bei evtl. Bedarf werden diese Textpassagen auch gern noch einmal zur Verfügung gestellt.

Zudem verweise ich zusätzlich auf die umfangreichen Darlegungen in der Vorlage zum Stellenplan 2013 (Ausweisung von „k.w.-Vermerken“ i.Vm. dem sogenannten Zukunftsvertrag).

2. Entwurf des Stellenplanes 2015

Der vorliegende Entwurf des Stellenplanes für das Haushaltsjahr 2015 sieht die nachstehend näher erläuterten Änderungen vor.

I. STADTVERWALTUNG BAD SACHSA

Teil A: Beamte

Entfällt.

Teil B: Beschäftigte

- Lfd. Nr. 4: Streichung eines noch vorzuhaltenden ATZ-Stellenanteils nach zeitlicher Erledigung gem. ausgebrachtem k.w.-Vermerk.
- Lfd. Nr. 11: Reduzierung der Stelle um einen Stellenanteil von 0,50, da sich der Stelleninhaber nunmehr in der Freistellungsphase seines Altersteilzeit-Arbeitsverhältnisses befindet.
Die Stadt beschäftigt keinen eigenen Grundschulhausmeister mehr. Stattdessen erfolgt eine vertragliche Kooperation mit dem Pädagogium.
- Lfd. Nr. 12: „Vorsichtige“ Anhebung der Teilzeitstelle der Grundschulsekretärin um einen Stellenanteil von 0,16, so dass sich nunmehr (zunächst) eine Halbtagsstelle ergibt.
Aufgrund von Arbeitsüberlastung im Hauptamt, aber insbesondere in der Grundschule (erst kürzlich erfolgte Aufnahme der Tätigkeit der neuen Schulleiterin) sowie einer zwischenzeitlichen personellen Veränderung im Sekretariat, konnte die konkrete Personalbemessung noch nicht erfolgen. Bei den Überlegungen zur Stellenneubesetzung wird auch eine weitere Kooperation mit dem Pädagogium mit eine Rolle spielen.

PERSONAL

- Lfd. Nr. 20: Stellenstreichung gem. ausgebrachtem k.w.-Vermerk.
Die Stadt beschäftigt nunmehr auch im DGH Neuhof kein eigenes Personal mehr nachdem die Verwaltung und der Betrieb dieser Einrichtung auf den dortigen Förderverein übergegangen ist.

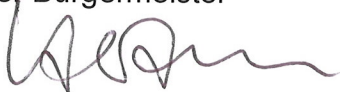
II. **Stelleninhaber/in mit Dienstleistung durch Personalgestaltung bei der „BSH“ bzw. bei der „GLC“**

(Ehemaliger städtischer Eigenbetrieb „KURBETRIEB BAD SACHSA“; später „Kurbetriebsgesellschaft Bad Sachsa GmbH & Co. KG“ / „Marketinggesellschaft Bad Sachsa GmbH & Co. KG“, zwischenzeitlich liquidiert)

Teil B: Beschäftigte

- Lfd. Nr. 2: Streichung des noch vorzuhaltenden ATZ-Stellenanteils nach zeitlicher Erledigung gem. ausgebrachtem k.w.-Vermerk.

Der Bürgermeister



Dr. Hartmann

Anlage

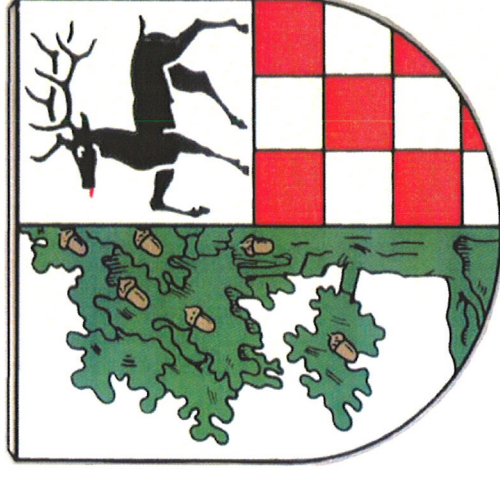


STADT BAD SACHSA
Hauptamt
Az.: 10 42 42

STELLENPLAN

der Stadt Bad Sachsa

Haushaltsjahr 2015



(Hinsichtlich der Beamtenplanstellen zugleich Dienstpostenbewertung gemäß § 9 NBesG, § 1 StOGrVO-Kom.)

Vorbemerkungen zum Stellenplan

1. Der Bürgermeister wird im Rahmen des § 107 Abs. 4 NKomVG zur Einstellung der nachstehenden Arbeitnehmergruppen ermächtigt, für die Stellen im Stellenplan nicht ausgewiesen sind. Die Arbeitsverhältnisse dürfen in den Fällen der Ziffern 1.1 - 1.3 und 1.7 die Dauer von 1 Jahr nicht überschreiten.
 - 1.1 Arbeitnehmer, deren Arbeitsverhältnis mit Ablauf einer kalendermäßig bestimmten Frist enden soll.
 - 1.2 Arbeitnehmer zur Vertretung eines Stelleninhabers oder zur zeitweiligen Aushilfe.
 - 1.3 Arbeitnehmer zur Erfüllung einer Aufgabe von begrenzter Dauer, bei denen das Arbeitsverhältnis durch Eintritt eines bestimmten Ereignisses enden soll (einmalige Arbeiten).
 - 1.4 Arbeitnehmer nach § 16d bzw. § 16e SGB II.
 - 1.5 Arbeitnehmer, die im Rahmen der Eingliederungshilfe über das "Budget für Arbeit" (§ 53 SGB XII i.V.m. § 33 SGB IX) beschäftigt werden.
 - 1.6 Arbeitnehmer nach § 14 Abs. 2 Teilzeit- und Befristungsgesetz (TzBfG).
 - 1.7 Arbeitnehmer nach § 8 SGB IV, geringfügig Beschäftigte.
2. Jede Planstelle oder sonstige Stelle darf nur mit einer Person besetzt werden. Abweichend hiervon ist es zulässig, im Rahmen der allgemeinen Vorschriften jede Stelle mit einer beliebigen Anzahl von Teilzeitkräften sowie Besetzungsanteilen von Vollzeitkräften zu besetzen, soweit die sich aus den Besetzungsanteilen ergebende regelmäßige durchschnittliche Gesamtarbeitszeit die regelmäßige durchschnittliche Arbeitszeit einer vollbeschäftigten Kraft nicht übersteigt.

Die Entwicklung des Personalbestandes bei der Stadt Bad Sachsa

01.01.1972 (Stand vor der Gebietsreform)

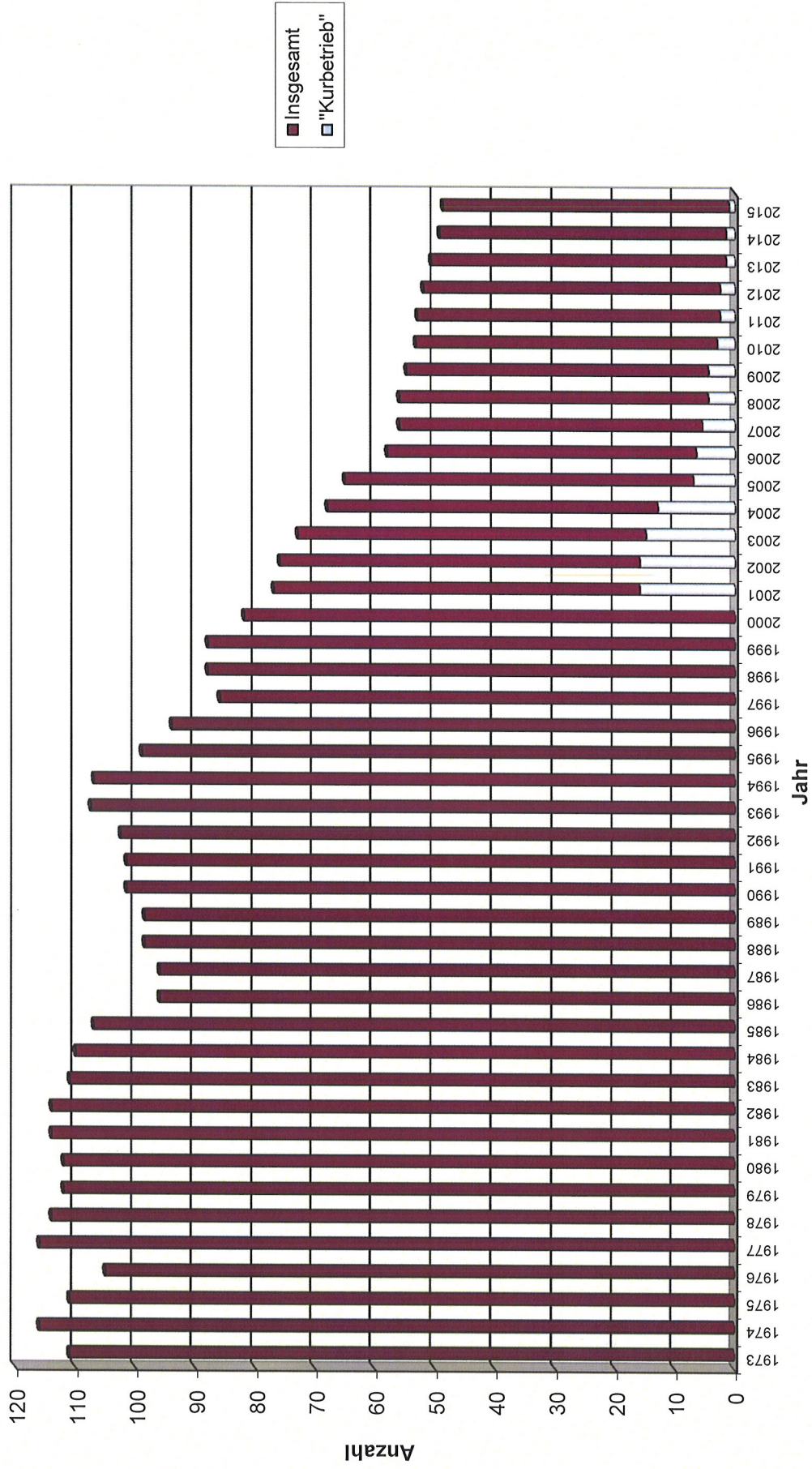
7
34
46
87

01.07.1972 (Stand nach der Gebietsreform)

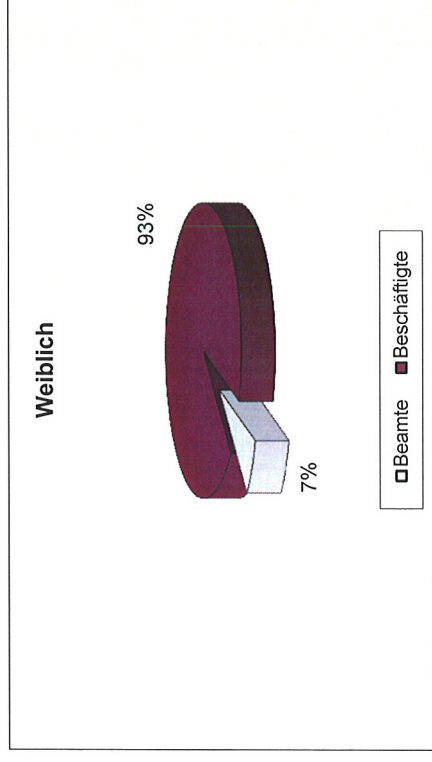
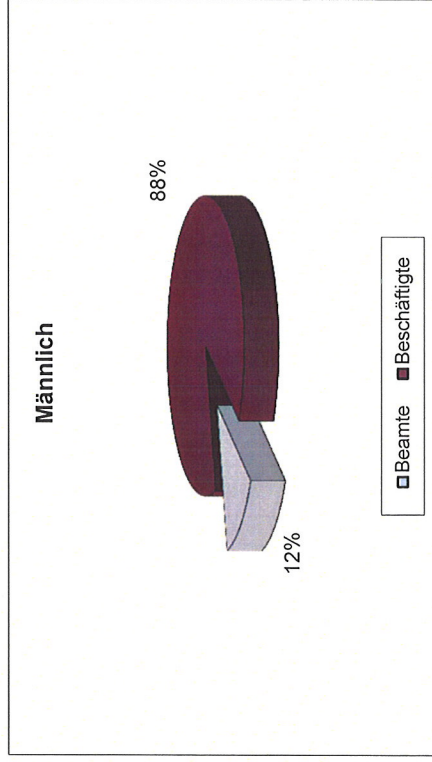
8
48
58
114
Stellen für Beamte
Stellen für Angestellte
Stellen für Arbeiter
Stellen insgesamt

	1973	1974	1975	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993		
	9	9	9	8	8	7	7	7	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	Stellen für Beamte	
	50	54	51	53	59	59	60	60	58	59	58	57	57	47	47	48,5	48,5	49,5	49,5	50,5	56,5	Stellen für Angestellte	
	52	53	51	44	49	48	45	45	47	47	45	45	42	41	41	42	42	44	44	44	43	Stellen für Arbeiter	
	111	116	111	105	116	114	112	112	114	114	111	110	107	96	96	98,5	98,5	101,5	101,5	102,5	107,5	Stellen insgesamt	
	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006 "bisherige Darstellung"										2006 "bereinigt"
	9	9	9	8	7	7	7	7	7	7	7	7	7										7
	56	52	51	44	49	50	46	41	41	39	37	36	Änderung der tarifvertrag-lichen Beschäftigungs-grundlage von BAT (Angestellte) / BMT-G (Arbeiter) auf TVöD (Beschäftigte)										Stellen für Beamte
	42	38	34	34	32	31	29	29	28	27	24	22	58										50,95
	107	99	94	86	88	88	82	77	76	73	68	65	65										57,95
						davon		11	11	10	8	6	7										6,5
								5	5	5	5	1	Anteil einer Vollzeitstelle										Stellen für Angestellte*
																							Stellen für Arbeiter *

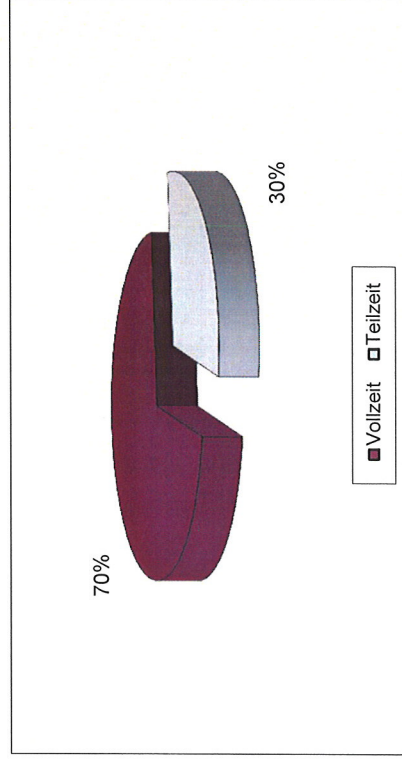
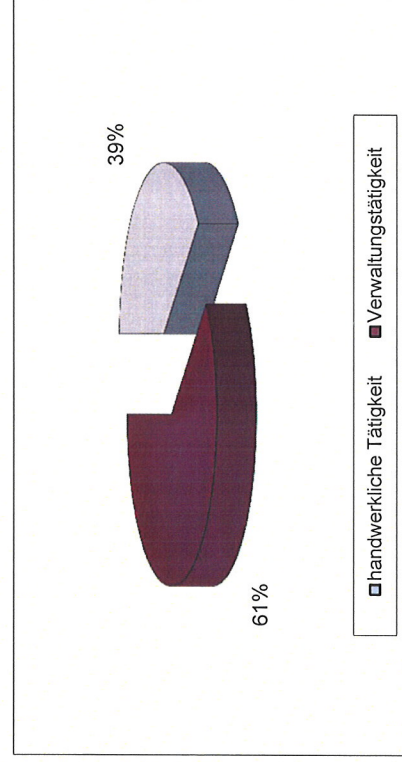
Die Entwicklung des Personalbestandes bei der Stadt Bad Sachsa



Anteil Beamte / Beschäftigte bei der Stadt Bad Sachsa

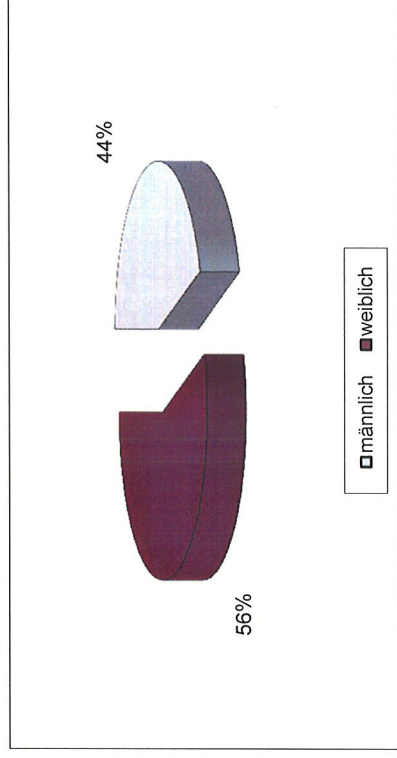


Anteil der Mitarbeiter/innen mit handwerklicher Tätigkeit / Verwaltungstätigkeit bei der Stadt Bad Sachsa

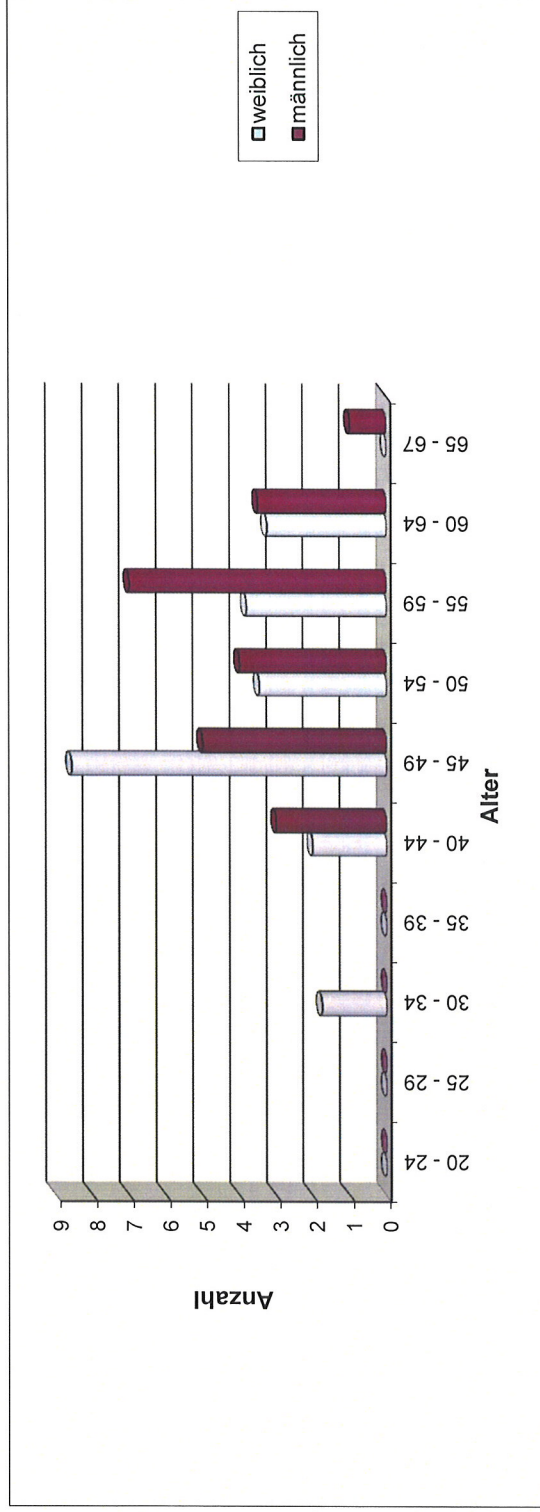


Anteil Vollzeit- / Teilzeitarbeitnehmer/innen bei der Stadt Bad Sachsa

Anteil weibliche / männliche Mitarbeiter/innen bei der Stadt Bad Sachsa



Altersstruktur des Personals der Stadt Bad Sachsa



STELLENPLAN

Teil A: Beamte

Lfd. Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Besol- dungs- gruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015 insgesamt	Zahl der Stellen im Vorjahr				Vermerke, Erläuterungen
			insgesamt	tatsächlich besetzt	nicht besetzt			
				mit Beamten	mit Beschäftigten			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Stadtverwaltung Bad Sachsa								
	<u>Beamte auf Zeit</u>							
1	Bürgermeister	B 1	1	0	0	0	0	Dienstaufwandsentschädigung: 105,00 € (ehemals "Höherer Dienst")
	<u>Laufbahngruppe 2*</u>							
	-							
	<u>Laufbahngruppe 2**</u>							
2	Stadtoberamtsrat	A 13	1	1	1	0	0	(ehemals "Gehobener Dienst")
3	Stadtsamtsrätin	A 12	1	1	1	0	0	Dienstaufwandsentschädigung: 70,00 €
4	Forstamtsrat	A 12	1	1	1	0	0	(ehemals "Mittlerer Dienst")
	<u>Laufbahngruppe 1***</u>							
5	Stadtsamtsinspektorin	A 9	1	1	1	0	0	mit Amtszulage
	<u>Laufbahngruppe 1****</u>							
	-							(ehemals "Einfacher Dienst")
	insgesamt		5	4	4	0	0	

* erfasst sind Beamtinnen und Beamte i.S. von § 15 Abs. 4 NBesG
 ** erfasst sind Beamtinnen und Beamte i.S. von § 15 Abs. 3 NBesG
 *** erfasst sind Beamtinnen und Beamte i.S. von § 15 Abs. 2 NBesG
 **** erfasst sind Beamtinnen und Beamte i.S. von § 15 Abs. 1 NBesG

STELLENPLAN

Teil B: Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2014	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8

I. Stadtverwaltung Bad Sachsa

1	1. Verwaltung						
1	Verwaltungsmitarbeiter/in	10	3	3	3	0	1 St. kw. 30.09.19
2	Technischer Mitarbeiter	9	2	2	2	0	
3	Verwaltungsmitarbeiter/in	9	4	4	4	0	0,5 St. kw. 31.01.19
4	Verwaltungsmitarbeiter/in	8	9,43	9,93	9,93	0	
5	Verwaltungsmitarbeiter/in	6	4	4	4	0	1 St. ATZ/Blockmodell; Arbeitsphase 01.07.12-31.12.14, Freistellungsphase 01.01.15-30.06.17 0,5 St. kw. 30.06.17
6	Verwaltungsmitarbeiter/in	5	1	1	1	0	0,5 St. kw. 31.12.18
7	Betreuer Liegenschaften / Hausmeister	3	1	1	1	0	stundenweiser Einsatz im ehem. "Kurbetrieb"
8	Forstamtsmitarbeiterin	ST	0,22	0,22	0,22	0	geringfügig Beschäftigte
9	2. Stadtbibliothek						
9	Büchereileiterin	5	0,34	0,34	0,34	0	
10	Büchereimitarbeiterin	ST	0,22	0,22	0,22	0	geringfügig Beschäftigte
Übertrag				25,71	25,71	0	

STELLENPLAN

Teil B: Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2014	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Stadtverwaltung Bad Sachsa							
	3. Grundschule	Übertrag	25,21	25,71	25,71	0	ATZ/Blockmodell; Arbeitsphase 01.09.12-31.08.14, Freistellungsphase 01.09.14-31.08.16; kw. 31.08.16
11	Schulhausmeister	5	0,50	1	1	0	
12	Schulsekretärin	6	0,50	0,34	0,34	0	
	4. Bauhof						Vorarbeiterzulage überwiegender Einsatz im ehem. "Kurbetrieb" 1 Stelle überw. Einsatz im ehem. "Kurbetrieb"
13	Vorarbeiter	6	1	1	1	0	
14	Gärtner	6	1	1	1	0	
15	Gärtner	5	2	2	2	0	
16	Handwerker	5	3	3	3	0	
17	Friedhofsarbeiter	3	1	1	1	0	
	5. Kläranlage						
18	Abwassermeister	9	1	1	1	0	
19	Ver- und Entsorger	5	1	1	1	0	
	insgesamt		36,21	37,05	37,05	0	

STELLENPLAN

Teil B: Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2014	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Stadtverwaltung Bad Sachsa							
	6. Dorfgemeinschaftshäuser	Übertrag	36,21	37,05	37,05	0	
20	DGH-Betreuerin (Neuhof)	2	0	0,23	0,23	0	kw. 30.06.14: Einstellung der Aufgabe und Übertragung auf Förderverein
	7. Reinigungsdienst						
21	Grundschule	2	2,28 ^{*)}	2,28	2,28	0	*) 1,52 St. kw. 31.05.17
22	Verwaltung / Stadtbibliothek / öffentliche Toilette	2	1,21 ^{**)}	1,21	1,21	0	**) 0,19 St. kw. 30.11.17
	8. Forst						
23	Forstarbeiter	RTW-G	2	2	2	0	
		insgesamt	41,70	42,77	42,77	0	

STELLENPLAN

Teil B: Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	tatsächlich besetzt	davon am 30.06.2014	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.1 Stelleninhaber/in mit Dienstleistung durch Personalgestellung bei der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG (BSH) *) und bei der Glücksburg Consulting Group AG (GLC) **)							
1	Mitarbeiterin Tourist-Information **)	5	1	1	1	0	ATZ/Blockmodell, Freistellungsphase vom 01.04.2011 - 30.09.2014 k.w. = 30.09.2014 (im Rahmen der über die BSH laufenden Nachfolgeregelung nach erfolgter Liquidation der KBG / MAG)
2	Masseur/med. Bademeister *)	5	0	0,5	0,5	0	
insgesamt			1	1,5	1,5	0	

STELLENPLAN							
Teil B: Beschäftigte							
Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr		Vermerke, Erläuterungen	
				insgesamt	davon am 30.06.2014		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung, Unternehmen und Einrichtungen							
Aufführung jedes Sondervermögens, Unternehmens und jeder Einrichtung (§ 130 Abs. 1, § 136 Abs. 3 NKomVG) für sich. Die spaltenweise Aufteilung der Übersicht bleibt unverändert.							
	Entfällt						

STELLENPLAN

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit I. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2015	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2014	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r für den Beruf der/des Verwaltungsfachangestellten	Ausbildungs-entgelt	1	0	Stadtverwaltung
2	Auszubildende/r für den Beruf einer Fachkraft für Abwassertechnik	Ausbildungs-entgelt	1	0	Kläranlage
3	Auszubildende/r für den Beruf eines Forstwirts	Ausbildungs-entgelt	1	0	Forstamt

STELLENÜBERSICHT DER STADT BAD SACHSA

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamte

Gliederungsnummer	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Beamte auf Zeit		Laufbahngruppe 2*	Laufbahngruppe 2**						Laufbahngruppe 1***					Laufbahngruppe 1****	Summe	Erläuterungen
		B 1			A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5				
	Bürgermeister	1														1	*) mit Amtszulage	
10	Hauptamt Zentrale Verwaltung, Personal, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Recht, Schulen, Kultur, Bibliotheken, Museum, Archiv, Jugend, Sport			1						1*)						2		
20	Kämmereiamt Kämmerei, Kasse, Steuern				1											1		
32	Ordnungsamt Statistik und Wahlen, Recht, Sicherheit und Ordnung, Einwohner- und Meldewesen, Personenstand, Feuer-schutz, Zivilschutz, Gesundheit, Märkte, ÖPNV															0		
50	Sozialamt Sozialversicherung, Soziales, Gesundheit															0		
60	Bauamt Liegenschaften, Recht, Bauverwaltung, Stadtplanung, Vermessung und Kataster, Bauordnung, Hochbau, Tiefbau, Grünflächen, Stadtreinigung															0		
82	Forstamt Forsten				1											1		
		1		0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5		
		1		0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5		
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		mehr / weniger																

* erfasst sind Beamtinnen und Beamte i.S. von § 15 Abs. 4 NBesG

** erfasst sind Beamtinnen und Beamte i.S. von § 15 Abs. 3 NBesG

*** erfasst sind Beamtinnen und Beamte i.S. von § 15 Abs. 2 NBesG

**** erfasst sind Beamtinnen und Beamte i.S. von § 15 Abs. 1 NBesG

STELLENÜBERSICHT DER STADT BAD SACHSA

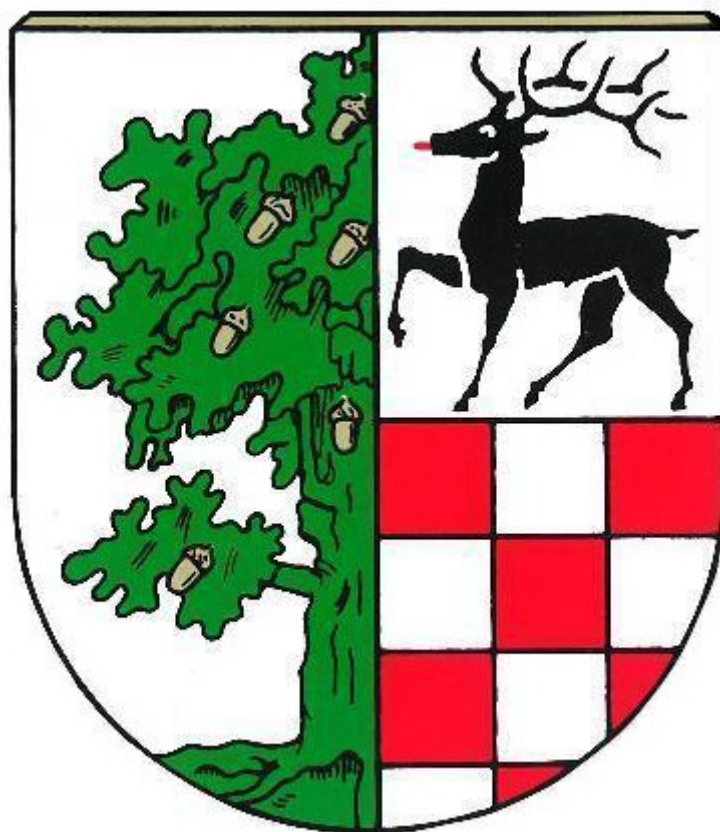
Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

II. Beschäftigte

Gliederungsnummer	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	15	<<<	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	SR	Summe	Erläuterungen
10	Vorzimmer Bürgermeister Stabsstelle Tourismus und Kur Hauptamt Zentrale Verwaltung, Personal, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Recht, Schulen, Kultur, Bibliotheken, Museum, Archiv, Jugend, Sport - Zentraler Reinigungsdienst - Stadtbibliothek - Grundschule						0,61 0,50 1,78		0,50				1,21 2,28		0,22	0,61 0,50 2,28	
20	Kämmereiamt Kämmerei, Kasse, Steuern					2	0,39		1,50	1						1,21 0,56 3,28 4,89	
32	Ordnungsamt Statistik und Wahlen, Recht, Sicherheit und Ordnung, Einwohner- und Meldewesen, Personenstand, Feuer- schutz, Zivilschutz, Gesundheit, Märkte, ÖPNV				1		1,65		2							4,65	
50	Sozialamt Sozialversicherung, Soziales, Gesundheit				1	1	3									5	
60	Bauamt Liegenschaften, Recht, Bauverwaltung, Stadtplanung, Vermessung und Kataster, Bauordnung, Hochbau, Tiefbau, Grünflächen, Stadtreinigung - Bauhof - Kläranlage				1	3	1,50					1				6,50	
82	Forstamt Forsten Personalgestellung zur BSH GmbH & Co. KG / GLC AG					1			2	5 1		1			2,22	8 2 2,22 1,00	
2015		0	0	0	3	7	9,43	0	6,50	8,84	0	2	3,49	0	2,44	42,70	
2014		0	0	0	3	7	9,93	0	6,34	9,84	0	2	3,72	0	2,44	44,27	
mehr / weniger		0	0	0	0	0	-0,50	0	+0,16	-1	0	0	-0,23	0	0	-1,57	

Teil B: Sonderübersicht über die Planstellen der Beamten, die mit Beschäftigten besetzt sind							
Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Besoldungs- gruppe der Planstelle	Lfd. Nr. in Teil A Unterteil I	auf der Stelle geführt seit	bis voraus- sichtlich	Bemerkungen
1	2	3	4	5	6	7	8
	Entfällt						
insgesamt 0 Beschäftigte							

Vorbericht
zum
Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2015
der Stadt Bad Sachsa



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Allgemeines	3
Rückblick auf das Haushaltsjahr 2013	4
Rückblick auf das Haushaltsjahr 2014	5 - 6
Haushaltsjahr 2015	7 - 8
Ergebnishaushalt – Entwicklung der Erträge	9 - 11
Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, Umlagen	11 - 12
Ergebnishaushalt – Entwicklung der Aufwendungen	12 – 14
Entwicklung der Ergebnishaushalte in den Jahren 2013 bis 2018 – Grafik	14
Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen	15
Personalerträge	16 - 17
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17
Finanzaushalt – Entwicklung der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18
Finanzaushalt – Entwicklung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19
Finanzaushalt – Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit	20
Überblick über die Einzahlungen für Investitionstätigkeit	21
Übersicht über die Auszahlungen für Investitionstätigkeit	22 – 24
Finanzielle Auswirkungen der im Haushaltsjahr 2015 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	25 - 26
Finanzaushalt – Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit und Entwicklung der Schulden	27 - 28
Entwicklung der Schulden aus Krediten für Investitionstätigkeit – Grafik	28
Entwicklung der Zinsen	29
Entwicklung der Liquiditätskredite	29
Übersicht über die Teilhaushalte	30 – 40
Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	41- 42
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	42 - 45
Abweichung des Haushaltsplans von der mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres	46 - 50
Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen der Stadt Bad Sachsa unter Berücksichtigung der rückläufigen Bevölkerungsentwicklung	50 - 57
Fazit	58

Allgemeines

Der **Vorbericht** ist nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) dem Haushaltsplan als Anlage beizufügen. Der Vorbericht soll gem. § 6 GemHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft geben.

Der Haushaltsplan enthält alle im Haushaltsjahr 2015 für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Bad Sachsa voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehende Aufwendungen und zu leistende Auszahlungen und notwendige Verpflichtungsermächtigungen. Der Haushalt besteht aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt und den Teilhaushalten.

Der **Ergebnishaushalt** und die **Teilergebnishaushalte** des Haushaltsplans 2015 enthalten alle voraussichtlich anfallenden und entstehenden ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

Der **Finanzhaushalt** und die **Teilfinanzhaushalte** des Haushaltsplans 2015 enthalten die zu erwartenden Zahlungseingänge und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und für Investitionstätigkeit.

Im **Ergebnishaushalt** werden die Erträge und Aufwendungen unabhängig vom Zeitpunkt der Ein- und Auszahlungen dargestellt. Es erfolgt eine Trennung nach ordentlichen und außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen.

Im **Finanzhaushalt** werden alle Ein- und Auszahlungen innerhalb des Haushaltsjahres 2015 erfasst. Der Finanzhaushalt umfasst die Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit.

Der **Gesamthaushalt** ist in **7 Teilhaushalte** unterteilt. Jedem Amt in der Stadtverwaltung bzw. der Grundschule ist ein Teilhaushalt zugeordnet. Die Teilhaushalte sind nach Budgets unterteilt und jeweils in einen **Teilergebnis-** und einen **Teilfinanzhaushalt** gegliedert.

Die Budgetierungsrichtlinie für die Stadt Bad Sachsa bestimmt, dass die im Haushaltsplan ausgewiesenen 7 Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte jeweils Gesamtbudgets bilden. Die Gesamtbudgets sind in 21 Budgetbereiche, die insgesamt 87 Produkte umfassen, aufgeteilt.

Im Vorbericht werden gem. § 16 GemHKVO die wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit sie von den Ansätzen des Vorjahres erheblich abweichen, erläutert.

Neue Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden dargelegt. Bei Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird in jedem folgenden Haushaltsplan die bisherige Abwicklung aufgezeigt.

Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen zur Erfüllung von Erträgen, die die Stadt Bad Sachsa über ein Jahr hinaus zu erheblichen Zahlungen verpflichten, werden dargestellt.

Die wesentlichen zweckgebundenen Erträge und Einzahlungen werden erklärt.

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2013

	Haushalt 2013	Haushalt einschl. 1. Nachtrag 2013
Ergebnishaushalt		
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	10.878.400 €	10.749.400 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.069.500 €	11.361.300 €
ordentliches Ergebnis	-191.100 €	-611.900 €
außerordentliches Ergebnis		
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	20.000 €	9.277.100 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 €	8.400 €
außerordentliches Ergebnis	20.000 €	9.268.700 €
Jahresergebnis	-171.100 €	8.656.800 €
Finanzhaushalt		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.112.700 €	9.837.600 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.725.700 €	9.844.600 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	387.000 €	-7.000 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	652.000 €	690.100 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.105.100 €	1.143.200 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-453.100 €	-453.100 €
Finanzierungsmittel - Überschuss / Fehlbetrag	-66.100 €	-460.100 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	453.100 €	453.100 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	672.800 €	672.800 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-219.700 €	-219.700 €
Finanzmittelveränderung	-285.800 €	-679.800 €
Kreditermächtigung	453.100 €	453.100 €
Nettoneuverschuldung	-219.700 €	-219.700 €
Verpflichtungsermächtigungen	0 €	0 €
Liquiditätskredite	15.200.000 €	15.500.000 €

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2014

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	11.269.700 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.263.900 €
ordentliches Ergebnis	5.800 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	1.000 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	6.800 €
außerordentliches Ergebnis	-5.800 €
Jahresergebnis	0 €
Finanzhaushalt	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.672.100 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.777.500 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.894.600 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	355.000 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	788.600 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-433.600 €
Finanzierungsmittel - Überschuss / Fehlbetrag	9.461.000 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	433.600 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	666.800 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-233.200 €
Finanzmittelveränderung	9.227.800 €
Kreditermächtigungen	433.600 €
Nettoneuverschuldung	-233.200 €
Verpflichtungsermächtigungen	250.000 €
Liquiditätskredite	6.255.000 €

Der Ergebnishaushalt weist mit ordentlichen Erträgen von 11.269.700 € und ordentlichen Aufwendungen von 11.263.900 € ein positives ordentliches Ergebnis von 5.800 € aus. Die außerordentlichen Erträge betragen 1.000 € und die außerordentlichen Aufwendungen 6.800 €. Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem negativen Ergebnis von -5.800 €. Das sich aus dem Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis ergebende Jahresergebnis des Haushaltes 2014 schließt ausgeglichen mit 0 €.

Im Finanzhaushalt sind 19.672.100 € Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und 9.777.500 € Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit veranschlagt. Es ergibt sich ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 9.894.600 €.

Die außerordentlich hohen Einzahlungen ergeben sich zum größten Teil aus der Entschuldungshilfe vom Land Niedersachsen in Höhe von rund 9.245.600 €, die der Stadt Bad Sachsa in 2013 gewährt und am 02.01.2014 ausgezahlt wurde. Ohne die Entschuldungshilfe würden sich die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 10.426.500 € und der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 649.000 € reduzieren.

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit betragen 355.000 € und die Auszahlungen für Investitionstätigkeit 788.600 €. Es ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von -433.600 €.

Aus den Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigung) von 433.100 € und den Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgung) von 666.800 € resultiert ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Entschuldung) von -233.200 €. Von der Entschuldung entfallen 110.600 € auf die Kredite für Investitionen und 122.600 € auf den Kredit für die in 2012 erfolgte Kapitalmaßnahme in Höhe von 5.500.000 € für die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG bzw. Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH.

Die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit ergeben eine positive Finanzmittelveränderung in Höhe von 9.227.800 €. Ohne Berücksichtigung der Einnahme aus der Entschuldungshilfe ergäbe sich eine negative Finanzmittelveränderung von -17.800 €.

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 250.000 € für die in 2015 vorgesehene Ersatzbeschaffung eines Pflichtfahrzeuges LF 20 für die Freiwillige Feuerwehr Bad Sachsa festgesetzt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2014 beansprucht werden dürfen, wird auf 6.255.000 € festgesetzt.

In 2014 weist die Haushaltsplanung eine Finanzmittelveränderung von 9.227.800 € aus. Nach Abzug der hierin enthaltenen Entschuldungshilfe, nehmen die liquiden Mittel um -17.800 € ab.

Eine Nachtragshaushaltssatzung und ein Nachtragshaushaltsplan wurden im Haushaltsjahr 2014 nicht erlassen.

Haushaltsjahr 2015

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	11.641.900 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.369.500 €
ordentliches Ergebnis	272.400 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	71.000 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 €
außerordentliches Ergebnis	71.000 €
Jahresergebnis	343.400 €
Finanzhaushalt	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.714.400 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.009.900 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	704.500 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	265.000 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	705.000 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-440.000 €
Finanzierungsmittel - Überschuss / Fehlbetrag	264.500 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	440.000 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	696.000 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-256.000 €
Finanzmittelveränderung	8.500 €
Kreditermächtigungen	440.000 €
Nettoneuverschuldung	-256.000 €
Verpflichtungsermächtigungen	0 €
Liquiditätskredite	6.255.000 €

Der Ergebnishaushalt weist im Haushaltsjahr 2015 ein positives **ordentliches Ergebnis** von 272.400 € und ein positives **außerordentliches Ergebnis** von 71.000 € aus. Hieraus ergibt sich ein positives **Jahresergebnis** von 343.400 €.

Die ordentlichen Erträge betragen 11.641.900 € und die ordentlichen Aufwendungen 11.369.500 €. Im außerordentlichen Ergebnis sind 71.000 € außerordentliche Erträge und keine außerordentlichen Aufwendungen veranschlagt.

Gegenüber dem Jahresergebnis des Vorjahres ergibt sich eine Verbesserung um 343.400 €.

Das ordentliche Ergebnis liegt um 96.300 € über dem Zukunftsvertrag, der für das Haushaltsjahr 2015 ein positives ordentliches Ergebnis von 176.100 € prognostiziert. Nach Abzug einer einmaligen Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 123.200 €, auf die die Stadt Bad Sachsa keinen Einfluss hat, und der über den Zukunftsvertrag hinausgehenden Erhöhung der Abwassergebühren um 67.500 €, verringert sich das Ergebnis auf 81.700 € und verfehlt den Zukunftsvertrag um 94.400 €.

Diese Entwicklung zeigt, dass die finanzielle Situation der Stadt Bad Sachsa weiter angespannt bleibt. Trotz intensiver Bemühungen um weitere Einsparungen und Kompensationsmöglichkeiten konnte ein Anstieg der ordentlichen Aufwendungen um insgesamt 105.600 € im Vergleich zu 2014 nicht verhindert werden.

Einen wesentlichen Anteil hieran hat der Anstieg der Kreisumlage um 73.600 €.

Die ordentlichen Erträge fallen verglichen mit dem Vorjahr um 372.200 € höher aus.

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** betragen 10.714.400 € und liegen über den **Auszahlungen aus laufende Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 10.009.900 €. Es ergibt sich ein positiver **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 705.000 €.

Für die **Investitionstätigkeit** ergeben sich **Einzahlungen** von 265.000 € und **Auszahlungen** von 705.000 €. Hieraus resultiert ein negativer **Saldo aus Investitionstätigkeit** von -440.000 €.

Die Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit beinhalten eine Fortschreibung und Aktualisierung der mittelfristigen Finanz- und Investitionsplanung aus dem Vorjahr sowie weitere von der Verwaltung vorgeschlagene Investitionen.

Der Ansatz in Höhe von 250.000 € für die Ersatzbeschaffung eines Pflichtfahrzeuges LF 20 für die Freiwillige Feuerwehr Bad Sachsa resultiert aus einer Verpflichtungsermächtigung im Haushalt 2014. Der Erwerb des Feuerwehrfahrzeuges ist beauftragt. Die Fahrzeugübergabe ist in 2015 beabsichtigt. Die geschätzte Bauzeit beträgt 12 Monate.

Für die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung durch Austausch und Erneuerung von abgängigen Straßenleuchten in energiesparende LED-Leuchten sind 40.000 € geplant. Die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung wird durch Investitionskredite mit einem überaus günstigen Zinssatz von der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) gefördert. Die schriftliche Zusage für eine Förderung der in 2015 geplanten Erneuerung der Straßenbeleuchtung mittels eines Investitionskredites in Höhe von 40.000 € liegt bereits vor.

Da das Förderprogramm der KfW Ende 2014 ausläuft, konnten bis zum Ablauf des Jahres 2014 Fördermittel für das Jahr 2015 – auch ohne beschlossene Haushaltssatzung – beantragt werden. Dieses Angebot wurde im Vorgriff auf die Haushaltsplanung 2015 in Anspruch genommen.

Aus den **Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigung)** von 440.000 € und den **Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgung)** von 696.000 € resultiert ein negativer **Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Entschuldung)** von -256.000 €.

Die Kredite für Investitionen sollen mit 568.100 € und der Kredit für die in 2012 erfolgte Kapitalmaßnahme in Höhe von 5.500.000 € für die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG bzw. Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH mit 127.900 € entschuldet werden.

Die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit ergeben eine positive Finanzmittelveränderung in Höhe von 8.500 €.

Erstmalig reichen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts zur Deckung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts. Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erzielte Überschuss in Höhe von 704.500 € reicht für die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung.

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2015 beansprucht werden dürfen, wird unverändert - wie in 2014 - auf 6.255.000 € festgesetzt.

Ergebnishaushalt – Entwicklung der Erträge

Erträge		Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.918.486 €	4.283.300 €	4.380.600 €	4.549.800 €	4.722.500 €	4.863.300 €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.497.348 €	2.851.400 €	2.733.900 €	2.734.600 €	2.757.300 €	2.795.900 €
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	948.561 €	815.500 €	804.600 €	821.100 €	803.500 €	767.900 €
4	Sonstige Transfererträge	228.075 €	31.000 €	36.000 €	36.000 €	1.000 €	1.000 €
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.133.672 €	2.202.800 €	2.325.700 €	2.338.600 €	2.345.600 €	2.352.600 €
6	Privat-rechtliche Entgelte	350.558 €	339.800 €	351.000 €	347.900 €	347.900 €	347.900 €
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	402.499 €	356.500 €	443.700 €	446.900 €	506.300 €	514.900 €
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.850 €	23.700 €	21.500 €	21.500 €	21.500 €	21.500 €
9	aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10	Bestandsveränderungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	sonstige ordentliche Erträge	1.338.808 €	365.700 €	544.900 €	420.600 €	413.500 €	410.300 €
	Summe ordentliche Erträge	11.828.857 €	11.269.700 €	11.641.900 €	11.717.000 €	11.919.100 €	12.075.300 €
22	außerordentliche Erträge	8.687.194 €	1.000 €	71.000 €	2.000 €	1.500 €	0 €
	Summe ordentliche und außerordentliche Erträge	20.516.051 €	11.270.700 €	11.712.900 €	11.719.000 €	11.920.600 €	12.075.300 €

Der **Ergebnishaushalt** weist im Haushaltsjahr 2015 11.641.900 € **ordentliche Erträge** aus. Gegenüber 2014 erfolgt ein Anstieg um 372.200 €. Die **außerordentlichen Erträge** betragen 71.000 €.

Die ordentliche Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** steigen um insgesamt 97.300 € infolge höherer Erträge aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer sowie aus den Grundsteuern A und B. Die Gewerbesteuer wird an die rückläufige Entwicklung in den Vorjahren angepasst und bleibt trotz prognostizierter steigender Erträge aus der Erhöhung des Hebesatzes und aufgrund der Berücksichtigung der vom Niedersächsischen Innenministerium veröffentlichten Orientierungsdaten für die Gemeindefinanzplanung angegebenen Steigerung leicht unter dem Vorjahresansatz, der bis zum Jahresende 2014 nicht in voller Höhe erreicht wurde. Die Orientierungsdaten gehen von einem Anstieg der Gewerbesteuer um 4,0 % aus. Die Erträge aus der Vergnügungssteuer, aus der Hundesteuer und aus der Zweitwohnungssteuer bleiben entsprechend ihrem Verlauf in 2014 nahezu unverändert.

Ab 01.01.2015 werden die Hebesätze für die Grundsteuer A und B um jeweils 10 vom Hundert auf 400 vom Hundert und der Hebesatz für die Gewerbesteuer um 10 vom Hundert auf 380 vom Hundert angehoben.

Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer werden nach einem Schlüssel auf die Städte und Gemeinden aufgeteilt, der zuletzt für die Jahre 2012 bis 2014 fest-

gesetzt wurde. Nach der neuen Festsetzung für die Jahre 2015 bis 2017 gehen die Schlüsselzahlen für die Stadt Bad Sachsa zurück. Dieses hat zur Folge, dass sich die Erträge aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer verringern.

Die gegenüber 2014 dennoch veranschlagten Anstiege um 55.500 € aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und 18.000 € aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergeben sich aus den Orientierungsdaten für die Gemeindefinanzplanung und aus dem Gesetz zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen. Die Orientierungsdaten gehen von einer Steigerung von 6,2 % beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und 3,7 % beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in 2015 aus. Durch die zusätzliche Unterstützung der Kommunen durch den Bund steigt ab 2015 der Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer um 500 Mio. Euro pro Jahr. Bezogen auf Bad Sachsa erhöhen sich die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um rund 18 %.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** gehen um 117.500 € zurück. Im Wesentlichen durch niedrigere Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben, die vom Land Niedersachsen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches gezahlt werden. In dem der vorläufigen Festsetzung der Schlüsselzuweisungen zugrunde liegenden Berechnungszeitraum vom 01.10.2013 bis 30.09.2014 sind die Steuereinnahmen der Stadt Bad Sachsa aus den Realsteuern sowie den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer angestiegen. Dieses reduziert die Schlüsselzuweisungen entsprechend.

Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises steigen nach der vorläufigen Festsetzung des Landesamtes für Statistik Niedersachsen um 4.000 €.

Die **Auflösungserträge aus Sonderposten** fallen aufgrund rückläufiger Investitionen, insbesondere in den Bereichen Stadtsanierung und EFRE-Maßnahmen Tourismusförderung, um 10.900 € niedriger aus.

Die **sonstigen Transfererträge** erhöhen sich um 5.000 € infolge höherer Leistungen von Sozialleistungsträgern für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen.

Die Erhöhung der Abwassergebühren zum 01.01.2015 um 0,50 €/m³ auf 2,95 €/m³ geht mit einem Anstieg der **öffentlich-rechtlichen Entgelte** um 122.900 € im Vergleich zum Vorjahresansatz einher.

Die **privatrechtlichen Entgelte** steigen mit 11.200 € nur leicht an. Hier erhöhen sich die Erträge aus dem Verkauf von Nutzholz und Wildfleisch aus dem Stadtwald.

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen steigen** um 87.200 € aus höheren Kostenerträgen vom Landkreis Osterode am Harz für die Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende sowie vom Landkreis Osterode am Harz und vom Land Niedersachsen für die Durchführung des Winterdienstes an Kreis- und Landesstraßen durch die Stadt Bad Sachsa. Mehrererträge ergeben sich auch aus Kostenerstattungen Dritter für nicht selbst durchgeführte Einebnungen von Gräbern auf den städtischen Friedhöfen. Aus der Erstattung von Personalkosten für zwei in den städtischen Gesellschaften beschäftigte Mitarbeiterinnen ergeben sich weitere Erträge.

Die **Zinsen und ähnlichen Finanzerträge** gehen um 2.000 € zurück, weil die Verzinsung von Gewerbesteuernachzahlungen für Vorjahre an die Entwicklung in 2014 angepasst wurde.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen um 179.200 € an. Einen wesentlichen Anteil hieran hat die einmalige Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für die verstorbene Witwe eines früheren Pensionärs bei der Stadt Bad Sachsa. Die Pensions- und Beihilferückstellungen werden von der Niedersächsischen Versorgungskasse jährlich neu festgesetzt.

Seit 2014 werden die Kosten der Vollstreckung durch den Landkreis Osterode am Harz von den Schuldnern erhoben. Die Erträge werden nach vorsichtiger Schätzung erstmals veranschlagt. Die Erträge aus Säumniszuschlägen wurden an die Entwicklung in 2014 angepasst und der Ansatz erhöht.

Aus dem geplanten Verkauf nicht benötigter Grundstücke sollen neben der Veräußerung eines Teichgrundstückes nebst Brachflächen (ca. 20.000 m²) mehrere Nebenflächen öffentlicher Straßen an Anlieger verkauft werden. Die erforderlichen Vermessungsarbeiten sind bereits Ende 2014 erfolgt. Die Verkaufserlöse werden bei ca. 70.000 € liegen. Zusammen mit dem Verkauf eines gebrauchten Streuautomaten sollen **außerordentliche Erträge** in Höhe von 71.000 € erzielt werden.

Nachfolgend ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben, Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie aus den an das Land Niedersachsen und den Landkreis Osterode am Harz zu zahlenden Transferaufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage, der Entschuldungsumlage und der Kreisumlage im Jahr 2015 und in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung in den Jahren 2016 bis 2018 dargestellt:

Nach der Fusion der Landkreise Osterode am Harz und Göttingen zum 01. November 2016 soll die Kreisumlage verringert werden. Bis einschließlich 2016 ist die Kreisumlage nach gleichbleibenden Hebesätzen von 56,3 vom Hundert auf die Steuerkraft und 50,3 vom Hundert auf 90 vom Hundert auf die Gemeindeschlüsselzuweisungen berechnet. Ab 2017 sollen beide Hebesätze für die Kreisumlage 50,0 vom Hundert betragen. Die sich hieraus ergebenden Einsparungen bei der Kreisumlage sind in der nachstehenden Tabelle berücksichtigt.

Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allg. Umlagen	Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
Grundsteuer A	25.865 €	26.500 €	26.900 €	26.900 €	26.900 €	26.900 €
Grundsteuer B	1.159.266 €	1.190.600 €	1.224.000 €	1.224.000 €	1.224.000 €	1.224.000 €
Gewerbesteuer	560.418 €	781.000 €	770.000 €	793.000 €	817.000 €	841.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.818.633 €	1.914.100 €	1.969.600 €	2.078.000 €	2.181.900 €	2.291.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	152.268 €	157.600 €	175.600 €	213.400 €	258.200 €	265.900 €
Vergnügungssteuer	55.104 €	55.100 €	55.100 €	55.100 €	55.100 €	55.100 €
Hundesteuer	55.123 €	55.000 €	56.000 €	56.000 €	56.000 €	56.000 €
Zweitwohnungssteuer	91.809 €	103.400 €	103.400 €	103.400 €	103.400 €	103.400 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	2.232.264 €	2.619.000 €	2.512.000 €	2.509.700 €	2.536.000 €	2.583.100 €
Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	130.880 €	133.000 €	137.000 €	140.000 €	141.400 €	142.900 €
Summe Erträge	6.281.630 €	7.035.300 €	7.029.600 €	7.199.500 €	7.399.900 €	7.589.300 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2015

Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allg. Umlagen	Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
Gewerbesteuerumlage	108.353 €	141.800 €	139.900 €	144.000 €	148.400 €	152.800 €
Kreisumlage	2.898.087 €	2.976.200 €	3.049.800 €	3.167.300 €	3.032.600 €	3.130.000 €
Entschuldungsumlage	12.160 €	12.600 €	12.500 €	12.900 €	13.400 €	13.800 €
Summe Aufwendungen	3.018.600 €	3.130.600 €	3.202.200 €	3.324.200 €	3.194.400 €	3.296.600 €
Nettoerträge	3.263.030 €	3.904.700 €	3.827.400 €	3.875.300 €	4.205.500 €	4.292.700 €
v. H. der Gesamterträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben, Zuwendungen und allg. Umlagen	51,95%	55,50%	54,45%	53,83%	56,83%	56,56%

Ergebnishaushalt - Entwicklung der Aufwendungen

	Aufwendungen	Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
13	Aufwendungen für aktives Personal	2.905.120 €	2.885.300 €	2.935.000 €	2.973.800 €	2.956.400 €	2.970.800 €
14	Aufwendungen für Versorgung	47.909 €	7.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.579.458 €	1.327.300 €	1.394.700 €	1.400.500 €	1.382.800 €	1.388.500 €
16	Abschreibungen	1.468.665 €	1.338.500 €	1.292.700 €	1.321.100 €	1.288.300 €	1.254.600 €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	635.613 €	580.700 €	541.000 €	544.600 €	573.900 €	597.200 €
18	Transferaufwendungen	4.598.822 €	4.598.700 €	4.654.000 €	4.732.900 €	4.574.100 €	4.683.300 €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	593.263 €	526.400 €	552.100 €	550.600 €	547.100 €	547.100 €
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.828.850 €	11.263.900 €	11.369.500 €	11.523.500 €	11.322.600 €	11.441.500 €
23	außerordentliche Aufwendungen	233.706 €	6.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen	12.062.556 €	11.270.700 €	11.369.500 €	11.523.500 €	11.322.600 €	11.441.500 €

Die **ordentlichen Aufwendungen** im Ergebnishaushalt betragen 11.369.500 €. Verglichen mit 2014 steigen die Aufwendungen um 105.600 € an. Trotz intensiver Bemühungen um weitere Einsparungen und Kompensationsmöglichkeiten konnte der Anstieg der ordentlichen Aufwendungen nicht verhindert werden.

Die **Aufwendungen für aktives Personal** erhöhen sich nur um 49.700 €, entsprechend einem prozentualen Anstieg um 1,73 % gegenüber dem Vorjahr. Dem Anstieg der Vergütungen der Beschäftigten um 2,4 % zum 01.03.2015 und der Besoldungen der Beamten um 2,5 % zum 01.06.2015 stehen Einsparungen bei den Personalaufwendungen von einer nach Ausscheiden des Hausmeisters in der Grundschule im August 2014 und zwei nach Ablauf der Altersteilzeit ausgeschiedenen Beschäftigten nicht wieder besetzten Stellen gegenüber.

Eine Verwaltungsmitarbeiterin im Kämmereiamt beginnt am 01.01.2015 die Ruhephase der Altersteilzeit. Entsprechend der Vereinbarungen im Zukunftsvertrag erfolgt nur eine anteilige Wiederbesetzung der Stelle mit der Hälfte der bisherigen Arbeitszeit.

In den Jahren 2015 bis 2017 werden die Personalaufwendungen mit 2 % Kostensteigerung und unter Berücksichtigung der Veränderungen durch dann ausscheidende Beschäftigte fortgeschrieben.

Es werden keine **Aufwendungen für Versorgung** veranschlagt. Aus einer aktuellen von der Niedersächsischen Versorgungskasse vorgenommenen Hochrechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen ergeben sich keine Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger.

Insbesondere bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wurden nach intensiver Prüfung alle Möglichkeiten von Einsparungen ausgeschöpft. Höhere Aufwendungen ergeben sich für Unterhaltungs- und Reparaturmaßnahmen um 8.500 €, für die Haltung von Fahrzeugen um 10.600 €, für die Stromverbräuche der Kläranlage und der Straßenbeleuchtung um 19.000 € sowie für den Betrieb der Mensa und Hausmeistertätigkeiten in der Grundschule durch Fremdvergaben um 35.500 €.

Für die Unterhaltung und Erneuerung von Hausanschlüssen für Schmutzwasser und für Regenwasser werden insgesamt 40.000 € veranschlagt. Diese Ausgaben wurden bisher den Auszahlungen für Investitionstätigkeit zugeordnet. Den Hausanschlusskosten stehen Erstattungen von den Hauseigentümern in Höhe von 10.000 € gegenüber.

Einsparungen ergeben sich u. a. aus der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen unbeweglichen Vermögens der Kläranlage und den Aufwendungen für Strom und Heizung nach der Übernahme des Dorfgemeinschaftshauses Neuhof durch einen Förderverein.

Infolge geringerer Investitionstätigkeit sind die **Abschreibungen** weiter rückläufig und liegen um 45.800 € unter denen des Vorjahres.

Durch das anhaltend niedrige Zinsniveau können die Zinsen für Liquiditätskredite bei unverändertem Umfang des Liquiditätskreditvolumens um 4.700 € und die **Zinsen für Kredite für Investitionen** bei einer leicht rückläufigen Verschuldung um 35.000 € niedriger als im Vorjahr angesetzt werden.

Die **Transferaufwendungen** steigen um 55.300 € aufgrund höherer Zuweisungen an den Abwasserverband Großraum Bad Lauterberg im Harz für die Klärung des Abwassers aus Steina, für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und durch die Kreisumlage.

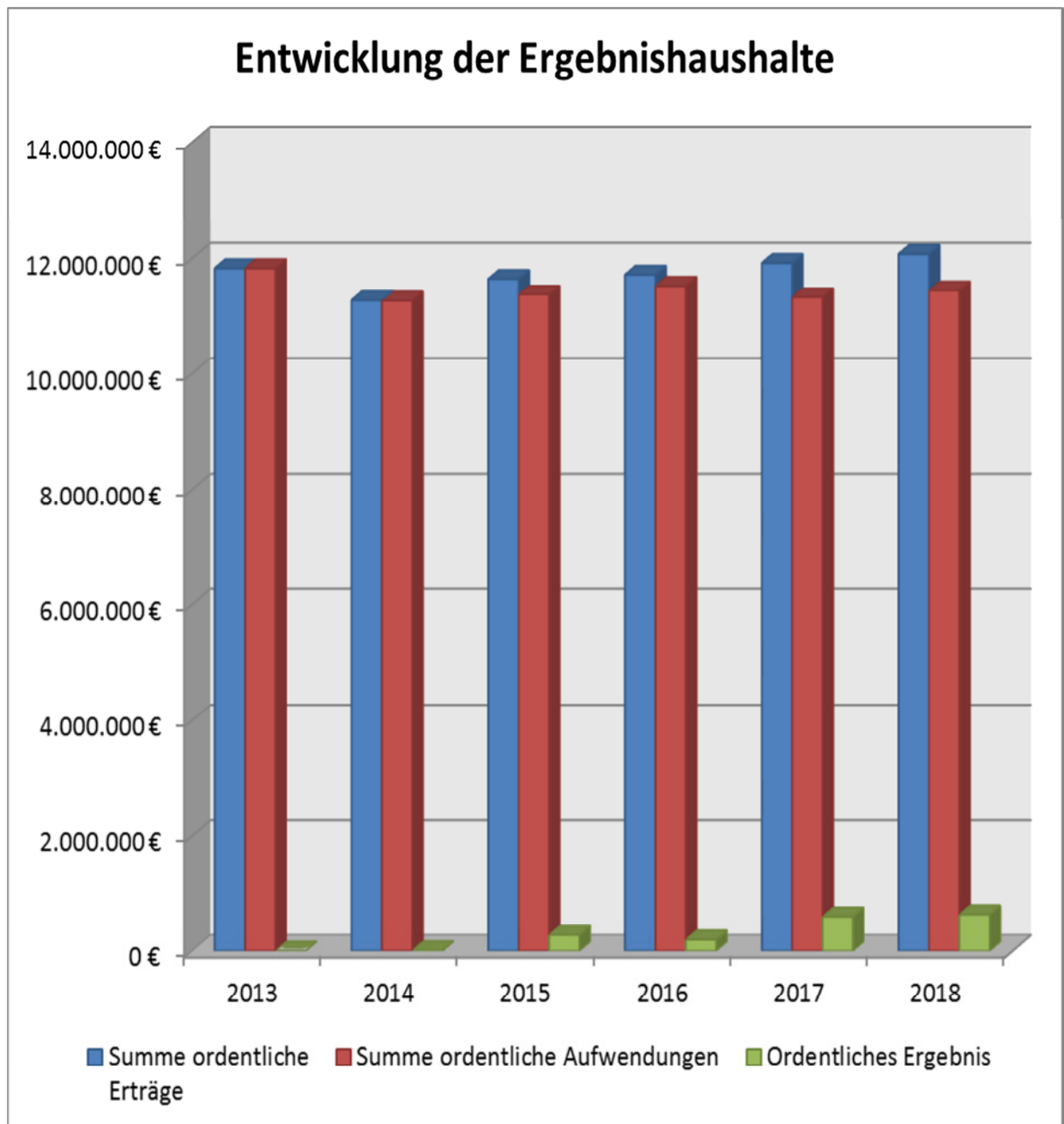
Die Kreisumlage steigt um 73.600 € trotz unveränderter Hebesätze von 56,3 vom Hundert auf die Steuerkraft und 50,3 vom Hundert auf 90 % der Schlüsselzuweisungen. In dem der Berechnung und Festsetzung der Kreisumlage zugrundeliegenden Berechnungszeitraum (4. Quartal 2013 und 1. bis 3. Quartal 2014) sind die Steuereinnahmen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer sowie aus den Schlüsselzuweisungen gestiegen. Der Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG wird unverändert gegenüber 2014 auf 150.000 € festgesetzt.

Der Zuschuss wird seit 2014 nur noch für die von der Stadt Bad Sachsa zu tragenden Interessenquote zum Ausgleich des Vorteils, den die Einwohner durch die Förderung des Fremdenverkehrs (Fremdenverkehrswerbung), die Fremdenverkehrseinrichtungen und Fremdenverkehrsveranstaltungen haben, gezahlt.

Diese sogenannte Interessenquote ist von den Aufwendungen für die Förderung des Fremdenverkehrs, die Fremdenverkehrseinrichtungen und Fremdenverkehrsveranstaltungen abzusetzen und darf nicht durch Fremdenverkehrsbeiträge oder Gästebeiträge gedeckt werden.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen steigen durch die Geschäftsaufwendungen und die Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten, die sich u. a. für die Prüfung des Jahresabschlusses durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterode am Harz erhöhen.

Die Aufwendungen für den Winterdienst fallen infolge der Privatisierung des Winterdienstes in Teilbereichen des Stadtgebietes und auf dem Ravensberg um 10.500 € höher aus.



Vorbericht zum Haushaltsplan 2015

In der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Personalaufwendungen und der Versorgungsaufwendungen detailliert dargestellt:

Personalaufwendungen		Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
401	Dienstaufwendungen	1.989.627 €	1.988.600 €	2.079.200 €	2.109.900 €	2.096.100 €	2.108.400 €
402	Beiträge zu Versorgungskassen	348.264 €	336.300 €	361.100 €	363.200 €	362.800 €	363.300 €
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	351.236 €	362.700 €	378.800 €	384.800 €	381.600 €	383.200 €
404	Beihilfen	41.368 €	50.000 €	49.000 €	49.000 €	49.000 €	49.000 €
405	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	117.033 €	123.000 €	54.900 €	54.900 €	54.900 €	54.900 €
406	Zuführungen zu Beihilferückstellungen	20.032 €	24.700 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
407	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden	37.559 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe	2.905.120 €	2.885.300 €	2.935.000 €	2.973.800 €	2.956.400 €	2.970.800 €
Versorgungsaufwendungen		Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
415	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	37.709 €	7.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
416	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	10.200 €	7.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe	47.909 €	7.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.953.029 €	2.892.300 €	2.935.000 €	2.973.800 €	2.956.400 €	2.970.800 €

Den Personal- und Versorgungsaufwendungen stehen Erträge aus Personalkostenerstattungen und aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen gegenüber, die diese entsprechend verringern. Im Folgenden sind diese angegeben:

Vorbericht zum Haushaltsplan 2015

Personal- erträge		Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
3482	Erstattungen von Gemeinden und Gemeinde- verbänden für die Verwaltung der Sozialhilfe und der Grundsicher- ung für Arbeitssuchende	178.699 €	177.000 €	189.700 €	189.700 €	303.600 €	309.700 €
3485	Erstattungen von verbundenden Unternehmen	87.824 €	64.000 €	137.100 €	138.800 €	141.600 €	144.400 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Pensions- rückstellungen für Versorgungs- empfänger	4.234 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstel- lungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	6.570 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rück- stellungen für geleistete Überstunden	3.202 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rück- stellungen für die Inanspruch- nahme von Altersteilzeit	16.948 €	14.700 €	11.400 €	10.300 €	3.200 €	0 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rück- stellungen für Versorgungs- rücklagen Beamte	0 €	14.000 €	164.900 €	56.500 €	56.500 €	56.500 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstel- lungen für die Beihilfe	0 €	0 €	17.600 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €
	Summe	297.477 €	269.700 €	520.700 €	398.100 €	507.700 €	513.400 €

Aus den Erstattungen des Landkreises Osterode am Harz für die Personalaufwendungen für die Verwaltung der Sozialhilfe und der Grundsicherung für Arbeit, die Personalkostenerstattungen von den städtischen Gesellschaften für Personalgestellungen, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit, für die Versorgungsrücklage und die Beihilferücklage resultieren im Jahr 2015 520.700 € Erträge.

Die Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden können nicht geplant werden. Hier wird deshalb nur das Ergebnis 2013 angegeben.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und deren Entwicklung in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung in den Jahren 2015 bis 2018 sind nachfolgend ausführlich dargestellt:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
421	Unterh. des unbewegl. Vermögens	668.071 €	505.200 €	480.700 €	490.700 €	473.700 €	474.200 €
422	Unterh. des bewegl. Vermögens	46.131 €	45.000 €	47.800 €	45.700 €	45.700 €	45.700 €
423	Mieten und Pachten	72.268 €	76.600 €	77.700 €	77.700 €	77.700 €	77.700 €
424	Bewirtschaftung der Grundstücke	268.751 €	263.300 €	267.000 €	272.000 €	274.000 €	274.000 €
425	Haltung von Fahrzeugen	83.166 €	75.200 €	85.800 €	87.800 €	84.800 €	86.800 €
426	Besondere Aufwend. für Beschäftigte	11.312 €	12.900 €	16.400 €	13.400 €	13.400 €	13.600 €
427	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwend.	429.760 €	349.100 €	419.300 €	413.200 €	413.500 €	416.500 €
	Gesamt	1.579.459 €	1.327.300 €	1.394.700 €	1.400.500 €	1.382.800 €	1.388.500 €

Finanzhaushalt - Entwicklung der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Einzahlungen	Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.915.661 €	4.283.300 €	4.380.600 €	4.549.800 €	4.722.500 €	4.863.300 €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.542.226 €	2.851.400 €	2.733.900 €	2.734.600 €	2.757.300 €	2.795.900 €
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0 €	9.276.600 €	36.000 €	36.000 €	1.000 €	1.000 €
4	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.099.038 €	2.202.800 €	2.325.700 €	2.338.600 €	2.345.600 €	2.352.600 €
5	Privatrechtliche Entgelte	382.370 €	340.800 €	422.000 €	349.900 €	349.400 €	347.900 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	630.034 €	356.500 €	443.700 €	446.900 €	506.300 €	515.100 €
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	41.742 €	23.700 €	21.500 €	21.500 €	21.500 €	21.500 €
9	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	474.623 €	337.000 €	351.000 €	351.000 €	351.000 €	351.000 €
	Summe	10.085.694 €	19.672.100 €	10.714.400 €	10.828.300 €	11.054.600 €	11.248.300 €

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** im **Finanzhaushalt** sind mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Auflösungen aus Sonderposten und Rückstellungen identisch mit der Entwicklung der zahlungswirksamen ordentlichen und außerordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt.

In den sonstigen Transfereinzahlungen ist im Jahr 2014 die Entschuldungshilfe enthalten, die zu einer einmaligen außerordentlich hohen positiven Abweichung von den übrigen Haushaltsjahren führt.

In den privatrechtlichen Entgelten sind die geplanten Einnahmen aus den außerordentlichen Erträgen veranschlagt. In 2015 sind 71.000 € aus dem geplanten Verkauf nicht benötigter Grundstücke und aus dem Verkauf eines gebrauchten Streuautomaten berücksichtigt.

Finanzhaushalt - Entwicklung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Auszahlungen	Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
11	Auszahlungen für aktives Personal	2.780.371 €	2.737.600 €	2.868.100 €	2.906.900 €	2.889.500 €	2.903.900 €
12	Auszahlungen für Versorgung	-46.074 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.557.494 €	1.327.300 €	1.394.700 €	1.400.500 €	1.382.800 €	1.388.500 €
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	680.285 €	580.700 €	541.000 €	544.600 €	573.900 €	597.200 €
15	Transfer- auszahlungen	4.690.285 €	4.598.700 €	4.654.000 €	4.732.900 €	4.574.100 €	4.683.300 €
16	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	528.432 €	533.200 €	552.100 €	550.600 €	547.100 €	547.100 €
	Summe	10.190.793 €	9.777.500 €	10.009.900 €	10.135.500 €	9.967.400 €	10.120.000 €

Die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** sind mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen für Abschreibungen und Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte, identisch mit den ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt.

Die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit dienen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.009.900 € werden durch Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.714.400 € gedeckt. Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 704.500 €.

Nach dem Grundsatz der Gesamtdeckung dienen die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung.

Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit erfüllt erstmals den Grundsatz der Gesamtdeckung. Der Überschuss reicht zur Finanzierung der zu leistenden ordentlichen Tilgung der Kredite für Investitionen in Höhe von 696.000.

Seit Einführung des neuen kommunalen Rechnungswesens im Jahr 2007 standen für die Kredittilgung, die nicht durch neue Kredite finanziert werden darf, nicht genügend Mittel zur Tilgung für Investitionskredite zur Verfügung. Somit ist es in der Haushaltsplanung im 9. Jahr erstmals gelungen die Mittel für die ordentliche Tilgung zu erwirtschaften.

In den folgenden Haushaltsjahren erhöhen sich die Überschüsse aus den Ein- und Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit auf 692.800 € in 2016, 1.087.200 € in 2017 und 1.128.300 € in 2018.

Somit kann die ordentliche Tilgung mit Ausnahme des Haushaltsjahres 2016 mit den die Auszahlungen überschreitenden Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit gedeckt werden.

Finanzhaushalt – Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	682.503 €	175.000 €	95.000 €	145.000 €	145.000 €	145.000 €
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	27.008 €	180.000 €	170.000 €	335.000 €	370.000 €	0 €
21	Veräußerung von Sachvermögen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
22	Veräußerung von Finanzvermögen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
23	sonstige Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe	709.511 €	355.000 €	265.000 €	480.000 €	515.000 €	145.000 €

	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2016	Ansatz 2018
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.807 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
26	Baumaßnahmen	803.535 €	685.200 €	340.000 €	700.000 €	850.000 €	570.000 €
27	Erwerb von beweglichen Sachvermögen	459.108 €	88.000 €	349.300 €	220.500 €	128.000 €	38.300 €
28	Erwerb von Finanzvermögen	7.707 €	9.400 €	9.700 €	9.400 €	9.400 €	9.400 €
29	Aktivierbare Zuwendungen	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe	1.279.157 €	788.600 €	705.000 €	935.900 €	993.400 €	623.700 €

32	Saldo der Investitionstätigkeit	-569.646 €	-433.600 €	-440.000 €	-455.900 €	-478.400 €	-478.700 €
----	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Die **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** betragen 265.000 € und die **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** 705.000 €. Der sich hieraus ergebende negative **Saldo aus Investitionstätigkeit** beträgt -440.000 €. Dieser soll aus der Aufnahme von Krediten gedeckt werden. Gegenüber dem Vorjahr fallen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um 90.000 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um 83.600 € geringer aus. Der Saldo aus Investitionstätigkeit bleibt bei einem Anstieg um 6.400 € nahezu gleich.

Die Planung der Investitionen ist bis einschließlich 2018 unter der Prämisse, keine Nettoneuverschuldung zuzulassen und die Neuaufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit auf einen Anteil von maximal 80 % an der Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit zu begrenzen, erfolgt.

Überblick über die Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Pro- dukt	Be- stan- ds- konto	Aufgabenbereich	2014	2015	2016	2017	2018
		Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
		Stadtsanierung und Dorferneuerung					
511200	211103	Städtebauförderungsmittel	50.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	212004	Ausgleichsbeträge Stadtsanierung	150.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	200.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxtei					
511300	211105	Dorferneuerungsmittel	125.000 €	95.000 €	145.000 €	145.000 €	145.000 €
		Zwischensumme	125.000 €	95.000 €	145.000 €	145.000 €	145.000 €
		Gemeindestraßen					
541100	212001	Straßenausbaubeiträge Brandstr.	0 €	0 €	0 €	185.000 €	0 €
541100	212003	Straßenausbaubeiträge Wiesenstr.	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
541100	212005	Straßenausbaubeiträge Talstr.	0 €	170.000 €	185.000 €	0 €	0 €
541100	212006	Straßenausbaubeiträge Wiedaer Str.	0 €	0 €	150.000 €	0 €	0 €
541100	212007	Straßenausbaubeiträge Bismarckstr.	0 €	0 €	0 €	185.000 €	0 €
		Zwischensumme	30.000 €	170.000 €	335.000 €	370.000 €	0 €
		<u>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>	<u>355.000 €</u>	<u>265.000 €</u>	<u>480.000 €</u>	<u>515.000 €</u>	<u>145.000 €</u>

Im Haushaltsjahr 2015 betragen die **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** 265.000 €. Diese ergeben sich aus 95.000 € **Zuwendungen für Investitionstätigkeit** und 170.000 € aus **Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit**.

Von den Dorferneuerungsmaßnahmen in der Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxtei werden die Netto-Baukosten zu 50 Prozent gefördert. Die geplanten Einnahmen betragen 95.000 €.

Für den Ausbau des 1. bis 3. Bauabschnittes der Talstraße sollen 170.000 € Straßenausbaubeiträge erhoben werden.

Übersicht über die Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	2014	2015	2016	2017	2018
		Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
		Zentrale Beschaffungsstelle					
111206	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
111206	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>8.000 €</u>	<u>8.000 €</u>	<u>8.000 €</u>	<u>8.000 €</u>	<u>8.000 €</u>
		Finanzen und Controlling					
111302	111304	Sonstige Anteilsrechte an der WRG Wirtschaftsförderung Region Göttingen	0 €	300 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>0 €</u>	<u>300 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
		Bebautes und unbebautes Grundvermögen					
111403	023209	Hofneugestaltung Grundschule	5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>5.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
		Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung					
122102	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	500 €	0 €	300 €	0 €	300 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>500 €</u>	<u>0 €</u>	<u>300 €</u>	<u>0 €</u>	<u>300 €</u>
		Brandschutz und Feuerwehr					
126000	061000	Fahrzeuge 2015: Ersatzbeschaffung Pflichtfahrzeug LF 10 FF Bad Sachsa 2016: Bezuschussung der Ersatzbeschaffung MTW FF Steina 2017: Ersatzbeschaffung Pflichtfahrzeug RW 2 FF NeuhoF	0 €	250.000 €	5.700 €	50.000 €	0 €
126000	062000	Maschinen und technische Anlagen	0 €	3.000 €	3.000 €	5.000 €	5.000 €
126000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	26.000 €	10.500 €	10.500 €	8.500 €	8.500 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>26.000 €</u>	<u>263.500 €</u>	<u>19.200 €</u>	<u>63.500 €</u>	<u>13.500 €</u>
		Grundschule Bad Sachsa					
211000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
211000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>5.500 €</u>	<u>5.500 €</u>	<u>5.500 €</u>	<u>5.500 €</u>	<u>5.500 €</u>
		Kinderspielplätze					
366200	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>0 €</u>	<u>20.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
		Stadtсанierung und Dorferneuerung					
511200	035001	Stadtсанierung Bad Sachsa - Allgemein	75.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>75.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
		Dorferneuerung NeuhoF, Tettenborn, Nüxei					
511300	096049	Dorferneuerung NeuhoF, Tettenborn, Nüxei	250.000 €	190.000 €	290.000 €	290.000 €	290.000 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>250.000 €</u>	<u>190.000 €</u>	<u>290.000 €</u>	<u>290.000 €</u>	<u>290.000 €</u>
		Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau					
522003	004001	Anreizförderung zum Erwerb städtischer Bauplätze	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>5.000 €</u>	<u>5.000 €</u>	<u>5.000 €</u>	<u>5.000 €</u>	<u>5.000 €</u>

Vorbericht zum Haushaltsplan 2015

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	2014	2015	2016	2017	2018
		Schmutzwasser					
538100	034002	Sanierung Kläranlage - Oxidationsgraben	60.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
538100	096007	AiB Oxidationsgraben	0 €	50.000 €	40.000 €	0 €	0 €
538100	034004	Erneuerung Kanalhaltungen	15.000 €	20.000 €	40.000 €	20.000 €	20.000 €
538100	062000	Maschinen und technische Anlagen	0 €	2.500 €	15.000 €	0 €	0 €
538100	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000 €	1.500 €	1.500 €	10.000 €	3.000 €
538100	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
		Zwischensumme	81.200 €	75.000 €	97.500 €	31.000 €	24.000 €
		Niederschlagswasser					
538300	034004	Erneuerung Kanalhaltungen	50.000 €	10.000 €	40.000 €	10.000 €	20.000 €
		Zwischensumme	50.000 €	10.000 €	40.000 €	10.000 €	20.000 €
		Gemeindestraßen					
541100	096004	AiB Brandstr. 2. und 3. BA	0 €	0 €	0 €	250.000 €	0 €
541100	096022	AiB Ausbau Talstr. 1. bis 3. BA	165.000 €	30.000 €	250.000 €	0 €	0 €
541100	096023	AiB Ausbau Bismarckstr. 1. bis 4. BA	0 €	0 €	0 €	250.000 €	200.000 €
541100	096045	Ausbau Wiesenstr. 1. BA	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	195.000 €	30.000 €	250.000 €	500.000 €	200.000 €
		Winterdienst					
545103	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	13.100 €	0 €	10.000 €	0 €
		Zwischensumme	0 €	13.100 €	0 €	10.000 €	0 €
		Straßenbeleuchtung					
545200	096006	AiB Neubau Straßenbeleuchtung	35.000 €	40.000 €	40.000 €	30.000 €	40.000 €
		Zwischensumme	35.000 €	40.000 €	40.000 €	30.000 €	40.000 €
		Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen					
552002	071004	Hochwasserassermeldeanlage Schmelzteich	0 €	2.700 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	0 €	2.700 €	0 €	0 €	0 €
		Friedhöfe					
553000	062000	Maschinen und technische Anlagen	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Stadtwald					
555000	013000	Erwerb von Grundstücken	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
555000	061000	Fahrzeuge	0 €	0 €	0 €	25.000 €	0 €
555000	062000	Maschinen und technische Anlagen	1.000 €	4.500 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
555000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
		Zwischensumme	3.000 €	6.500 €	3.000 €	28.000 €	3.000 €
		DGH Neuhof					
573202	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Bauhof					
573300	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	1.000 €
		Zwischensumme	1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	1.000 €
		Fuhrpark					
573400	061000	Fahrzeuge	32.000 €	20.000 €	160.000 €	0 €	0 €
573400	062000	Maschinen und technische Anlagen	0 €	2.000 €	4.000 €	0 €	2.000 €
573400	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	2.000 €	2.000 €	1.000 €	2.000 €
		Zwischensumme	32.000 €	24.000 €	166.000 €	1.000 €	4.000 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2015

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	2014	2015	2016	2017	2018
	166110 166120	Versorgungsrücklage	9.400 €	9.400 €	9.400 €	9.400 €	9.400 €
		<u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>	<u>788.600 €</u>	<u>705.000 €</u>	<u>935.900 €</u>	<u>993.400 €</u>	<u>623.700 €</u>

Die **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** betragen im Haushaltsjahr 2015 705.000 €.

Für den **Erwerb von Grundstücken** durch Ankauf von Streubesitzflächen innerhalb des Stadtforstes sind 1.000 € veranschlagt.

Für **Baumaßnahmen** sollen insgesamt 340.000 € aufgewendet werden. Diese teilen sich auf in 30.000 € für die Erneuerung von Kanalhaltungen für Schmutz- und für Niederschlagswasser, 50.000 € für die Erneuerung des Oxidationsgrabens, 40.000 € für die energetische Erneuerung der Straßenbeleuchtung, 30.000 € für den Ausbau der Talstraße und 190.000 € für die Dorferneuerung Neuhof, Tettenborn und Nüxei.

Für den **Erwerb von bewegliche Sachvermögen** (Fahrzeuge, Maschinen und Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) werden insgesamt 349.300 € bereitgestellt. Hier-von sind 250.000 € für die Ersatzbeschaffung des Pflichtfahrzeuges Löschgruppenfahrzeug (LF 20) für die Freiwillige Feuerwehr Bad Sachsa veranschlagt. Weitere 20.000 € sind für die An-schaffung eines Containerfahrzeuges für die Kläranlage vorgesehen.

Für die Gerätebeschaffung für den Digitalfunk im Bereich Brandschutz werden 13.500 € veran-schlagt. Nach Maßgabe des Landkreises Osterode am Harz wird die digitale Alarmierung einge-führt. Anstelle der bisher analogen Funkmeldeempfänger (FME) werden die Einsatzkräfte und Sirenen künftig mittels digitaler Meldeempfänger (DME) alarmiert. Nach einer Landesvorgabe muss künftig auch die Feuerwehr (wie Polizei und Rettungsdienst) digital funken, der analoge BOS-Funk wird hierfür durch das Tetra-Netz ersetzt. Als Folge müssen alle Fahrzeugfunkgeräte und die Handfunkgeräte der Brandmeister ausgetauscht werden. In 2014 wurden beim Land-kreis Osterode am Harz die ersten 90 Geräte bestellt. Weitere 20 Geräte müssen in 2015 abge-rufen werden.

Für die notwendige Ersatzbeschaffung eines Notstromaggregates für die Kläranlage werden 2.500 € veranschlagt.

In der Stadtforst sind 4.500 € u. a. für Ersatzbeschaffungen von Motorsägen vorgesehen.

Im Fuhrpark verursacht der Ersatz von Rasentraktoren und Rasenmähern 2.000 € Ausgaben.

Für den **Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich beweglicher Ver-mögensgegenstände über 150 € bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer** werden 64.600 € veran-schlagt. Die Mittel werden für weitere Aktualisierungen der Büromöbel und EDV-Ausstattung, Anschaffungen für den Unterricht in der Grundschule und das Mobiliar in den Schulräumen, Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten für die Kinderspielplätze, den Ersatz der Pumpentechnik in der Kläranlage, die Anschaffung von Streuautomaten für den Winterdienst und Ersatzbe-schaffungen von Kleingeräten für den Fuhrpark und die Stadtforst benötigt.

Für den **Erwerb von Finanzvermögensanlagen** werden 9.700 € bereitgestellt. Davon sind 9.400 € für Zahlungen an die Niedersächsische Versorgungskasse für die Versorgungsrücklage für aktive Bedienstete und Versorgungsempfänger.

Entsprechend des Beschlusses des Rates der Stadt Bad Sachsa über den Beitritt der Stadt Bad Sachsa zur WRG Wirtschaftsförderung Region Göttingen GmbH zum 01.01.2015, der mit einer Einmaleinlage in die Gesellschaft zur Aufstockung des Stammkapitals in Höhe von 250 € ver-bunden ist, wurden 300 € veranschlagt.

Zur Anreizförderung zum Erwerb von städtischen Bauplätzen für den Wohnungsbau werden 5.000 € **Aktivierbare Zuwendungen** in den Haushalt eingestellt.

Finanzielle Auswirkungen der im Haushaltsjahr 2015 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Den veranschlagten Baumaßnahmen liegen Vorplanungen mit Kostenermittlungen und Planvorlagen zugrunde. Diese wurden von im Vorfeld von der Stadt Bad Sachsa beauftragten Ingenieurbüros erstellt. Die Baumaßnahmen werden regelmäßig erst nach Beratungen, gegebenenfalls mit Änderung und Beschlussfassung der Vorplanungen in den Fachausschüssen sowie im Verwaltungsausschuss in das Investitionsprogramm im Haushalt aufgenommen.

Die Vorgaben des § 12 GemHKVO, nach denen Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Baumaßnahmen erst veranschlagt werden dürfen, wenn Pläne, Berechnungen und Erläuterungen vorliegen, aus denen die Art der Ausführung, die Gesamtauszahlungen für die Baumaßnahme, der Grunderwerb und die Einrichtung sowie der voraussichtliche Jahresbedarf unter Angabe der finanziellen Beteiligung Dritter und ein Bauzeitplan im Einzelnen ersichtlich sind, werden eingehalten.

Die Finanzierung der im Haushaltsjahr 2015 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und die finanziellen Auswirkungen dieser Maßnahmen auf die folgenden Jahre ist ab einem Investitionsumfang von 10.000 € gem. § 6 Nr.2 GemHKVO nachfolgend dargestellt.

Produkt Konto	Aufgabenbereich	Investition	Anteil Eigen- mittel 42,5 %	Anteil Finan- zierung 57,5 %	2015 AfA Zinsen Tilgung	2016 AfA Zinsen Tilgung	2017 AfA Zinsen Tilgung	2018 AfA Zinsen Tilgung	Restlauf- zeit bis Rest- summe
	Brandschutz und Feuerwehr								
126000 061000	Fahrzeuge Ersatzbeschaffung Pflichtfahrzeug LF 10 FF Bad Sachsa	250.000 €	106.250 €	143.750 €					
	AfA in Jahren: 20	Ende 2035			6.250 €	12.500 €	12.500 €	12.500 €	206.250 €
	Finanzierung				1.438 €	2.767 €	2.624 €	2.480 €	20.162 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			3.594 €	7.188 €	7.188 €	7.188 €	118.592 €
				Summe	11.282 €	22.455 €	22.312 €	22.168 €	345.004 €
	Kinderspielflächen								
366200 072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000 €	8.500 €	11.500 €					
	AfA in Jahren: 10	Ende 2025			1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	13.000 €
	Finanzierung				115 €	222 €	210 €	199 €	1.616 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			288 €	576 €	576 €	576 €	9.484 €
				Summe	1.403 €	2.798 €	2.786 €	2.775 €	24.100 €
	Schmutzwasser								
538100 096007	AiB Oxidationsgraben	50.000 €	21.250 €	28.750 €					
	AfA in Jahren: 35	Ende 2050			700 €	1.400 €	1.400 €	1.400 €	45.100 €
	Finanzierung				288 €	554 €	525 €	496 €	4.034 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			719 €	1.438 €	1.438 €	1.438 €	23.717 €
				Summe	1.707 €	3.392 €	3.363 €	3.334 €	72.851 €
538100 034004	Erneuerung Kanalhaltungen	20.000 €	8.500 €	11.500 €					
	AfA in Jahren: 40	Ende 2055			250 €	500 €	500 €	500 €	18.250 €
	Finanzierung				115 €	222 €	210 €	199 €	1.616 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			288 €	576 €	576 €	576 €	9.484 €
				Summe	653 €	1.298 €	1.286 €	1.275 €	29.350 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2015

Produkt Konto	Aufgabenbereich	Investition	Anteil Eigen- mittel 42,5 %	Anteil Finanzierung 57,5 %	2015 AfA Zinsen Tilgung	2016 AfA Zinsen Tilgung	2017 AfA Zinsen Tilgung	2018 AfA Zinsen Tilgung	Restlauf- zeit bis Rest- summe
	Niederschlagswasser								
538300 034004	Erneuerung Kanalhaltungen	10.000 €	4.250 €	5.750 €					
	AfA in Jahren: 75	Ende 2090			67 €	135 €	135 €	135 €	9.528 €
	Finanzierung				58 €	111 €	105 €	99 €	808 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			144 €	288 €	288 €	288 €	4.742 €
				Summe	269 €	534 €	528 €	522 €	15.078 €
	Gemeindestraßen								
541100 096022	AiB Ausbau Talstr. 1. bis 3. BA	30.000 €	12.750 €	17.250 €					
	AfA in Jahren: 25	Ende 2040			429 €	857 €	857 €	857 €	27.000 €
	Finanzierung				172 €	332 €	315 €	297 €	2.418 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			431 €	862 €	862 €	862 €	14.233 €
				Summe	1.032 €	2.051 €	2.034 €	2.016 €	43.651 €
	Winterdienst								
545103 072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.100 €	5.568 €	7.533 €					
	AfA in Jahren: 10	Ende 2025			655 €	1.310 €	1.310 €	1.310 €	8.515 €
	Finanzierung				75 €	145 €	137 €	130 €	1.055 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			188 €	376 €	376 €	376 €	6.217 €
				Summe	918 €	1.831 €	1.823 €	1.816 €	15.787 €
	Fuhrpark								
573400 061000	Fahrzeuge	20.000 €	8.500 €	11.500 €					
	AfA in Jahren: 8	Ende 2023			125 €	250 €	250 €	250 €	19.125 €
	Finanzierung				115 €	222 €	210 €	199 €	1.616 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			288 €	576 €	576 €	576 €	9.484 €
				Summe	528 €	1.048 €	1.036 €	1.025 €	30.225 €
511300 096049	AiB Dorferneuerung Neuhof, Tettenborn, Nüxei	190.000 €	40.375 € 95.000 € Förder- mittel	54.625 €					
	AfA in Jahren: 25	Ende 2040			3.800 €	7.600 €	7.600 €	7.600 €	163.400 €
	Finanzierung				546 €	1.052 €	997 €	943 €	7.663 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			1.366 €	2.732 €	2.732 €	2.732 €	45.063 €
				Summe	5.712 €	11.384 €	11.329 €	11.275 €	216.126 €
	Straßenbeleuchtung								
545200 096006	AiB Neubau Straßenbeleuchtung	40.000 €	0 €	40.000 €					
	AfA in Jahren: 25	Ende 2040			800 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	34.400 €
	Finanzierung				100 €	185 €	165 €	145 €	455 €
	in Jahren: 20	Ende 2035			2.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	26.000 €
				Summe	2.900 €	5.785 €	5.765 €	5.745 €	60.855 €
	AiB = Anlage im Bau, AfA-Beginn bei Inbetriebnahme								
	AfA-Beginn ab 01.07.2015 angenommen								

Finanzhaushalt – Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit und Entwicklung der Schulden

Kredite für Investitionen und für Kapitalmaßnahme *	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
Aufnahme von Krediten	453.100 €	433.600 €	440.000 €	455.900 €	478.400 €	478.700 €
Tilgung von Krediten für Investitionen und für Kapitalmaßnahme *	656.966 €	666.800 €	696.000 €	720.200 €	751.200 €	750.400 €
<i>davon Tilgung Kredite für Investitionen</i>	536.159 €	542.500 €	568.100 €	588.600 €	615.800 €	611.000 €
<i>davon Tilgung für Kapitalmaßnahme *</i>	120.808 €	124.300 €	127.900 €	131.600 €	135.400 €	139.400 €
Entschuldung	203.866 €	233.200 €	256.000 €	264.300 €	272.800 €	271.700 €
Schuldenstand am Jahresende	14.223.500 €	13.990.300 €	13.734.300 €	13.470.000 €	13.197.200 €	12.925.500 €
<i>davon Schulden für Investitionen</i>	8.903.433 €	8.794.533 €	8.666.433 €	8.533.733 €	8.396.333 €	8.264.033 €
<i>davon Schulden für Kapitalmaßnahme *</i>	5.320.067 €	5.195.767 €	5.067.867 €	4.936.267 €	4.800.867 €	4.661.467 €
* Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG bzw. Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH						

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit erfolgen in Höhe des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit von 440.000 € im Haushaltsjahr 2015.

Für Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit und für die in 2012 durchgeführte Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG bzw. Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH werden insgesamt 696.000 € veranschlagt.

Aufgrund einer Vorgabe der Kommunalaufsicht des Landkreiseses Osterode am Harz muss trotz einer jährlichen Neuaufnahme von Krediten eine signifikante Zurückführung des Schuldenstandes erfolgen, um die Kreditverpflichtungen langfristig zu senken. Die Kommunalaufsicht definiert eine signifikante Nettoentschuldung in Höhe eines Anteils von rund 20 % an der jährlichen Tilgung.

Die in 2015 geplante Kreditaufnahme orientiert sich nur an der Tilgung für die bestehenden Kredite für Investitionen. Die voraussichtliche Tilgung für neue Kreditaufnahmen im Jahr 2015 ist nicht berücksichtigt. Die Kreditermächtigung gilt bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Jahr. Die Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit erfolgt in Abhängigkeit der Investitionstätigkeit und Liquidität. Durch eine spätere Kreditaufnahme einschließlich der damit verbundenen Tilgung würde die vorgegebene Nettoentschuldung unterschritten.

Bei der Berechnung der Entschuldung muss die Tilgung für die im Jahr 2012 durchgeführte Kapitalmaßnahme in Höhe von 5.500.000 € für die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG bzw. Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH unberücksichtigt bleiben.

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung) betragen 696.000 € und ergeben sich aus 127.900 € für die Tilgung des Kredites für die Kapitalmaßnahme und aus 568.100 € geplanter Tilgung der Kredite für Investitionen.

Aus der geplanten Kreditaufnahme für Investitionen abzüglich der Tilgung von Krediten für Investitionen und für die Kapitalmaßnahmen erfolgt ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -256.000 €, der der Entschuldung entspricht.

Die Nettoentschuldung wird fortgeführt und beträgt in den Jahren 2016 264.300 €, 2017 272.800 € und 2018 271.700 €.



Entwicklung der Zinsen

Zinsen für Investitionen und für Kapitalmaßnahme *	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
Zinsen für Darlehen für Investitionen und für Kapitalmaßnahme *	490.698 €	473.400 €	438.400 €	426.400 €	416.500 €	408.500 €
davon Zinsen für Darlehen für Investitionen	335.406 €	321.600 €	290.100 €	281.800 €	275.700 €	271.700 €
davon Zinsen für Kapitalmaßnahme *	155.292 €	151.800 €	148.300 €	144.600 €	140.800 €	136.800 €
Zinsen für Liquiditätskredite ***	140.466 €	106.300 €	101.600 €	117.200 €	156.400 €	187.700 €
* Kapitalmaßnahme Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG bzw. Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH						
** 0,5 % p. a. Zinsanstieg für Investivkredite						
*** 0,5 % p. a. Zinsanstieg für Liquiditätskredite						

Entwicklung der Liquiditätskredite

Liquiditätskredite	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
Inanspruchnahme Liquiditätskredite	15.200.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	15.500.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-105.099 €	9.894.600 €	704.500 €	692.800 €	1.087.200 €	1.128.300 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-569.646 €	-433.600 €	-440.000 €	-455.900 €	-478.400 €	-478.700 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-203.866 €	-233.200 €	-256.000 €	-264.300 €	-272.800 €	-271.700 €
Finanzmittelveränderung	<u>-878.611 €</u>	<u>9.227.800 €</u>	<u>8.500 €</u>	<u>-27.400 €</u>	<u>336.000 €</u>	<u>377.900 €</u>
Kassenbestand am Jahresende	<u>729.957 €</u>	<u>712.103 €</u>	<u>720.603 €</u>	<u>693.203 €</u>	<u>1.029.203 €</u>	<u>1.407.103 €</u>

Übersicht über die Teilhaushalte

Teilhaushalt 10 Hauptamt

Teilhaushalt 10 Hauptamt	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
Ordentliche Erträge	232.853 €	102.000 €	98.800 €	98.800 €	93.800 €	83.800 €
Ordentliche Aufwendungen	1.656.949 €	1.559.500 €	1.556.900 €	1.497.400 €	1.506.500 €	1.516.600 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-1.424.096 €</u>	<u>-1.457.500 €</u>	<u>-1.458.100 €</u>	<u>-1.398.600 €</u>	<u>-1.412.700 €</u>	<u>-1.432.800 €</u>
Außerordentliche Erträge	1.605 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	3 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>1.602 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	135.746 €	87.600 €	73.100 €	73.100 €	68.100 €	58.100 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.445.777 €	1.449.300 €	1.502.100 €	1.442.600 €	1.451.700 €	1.461.800 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-1.310.031 €</u>	<u>-1.361.700 €</u>	<u>-1.429.000 €</u>	<u>-1.369.500 €</u>	<u>-1.383.600 €</u>	<u>-1.403.700 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	86.440 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	110.473 €	11.000 €	31.600 €	11.600 €	11.600 €	11.600 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-24.033 €</u>	<u>-11.000 €</u>	<u>-31.600 €</u>	<u>-11.600 €</u>	<u>-11.600 €</u>	<u>-11.600 €</u>

Budget 10.01 Gemeindeorgane, Verwaltungssteuerung und –service,

Im Teilprodukt 111202 Personal- und Organisationsangelegenheiten steigen die Betreuungskosten für die Arbeitssicherheit und Arbeitsmedizin um 3.500 € auf 8.000 € infolge einer Vertragsanpassung.

Die Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten erhöhen sich u. a. für die Prüfung des Jahresabschlusses durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterode am Harz um 10.000 € auf 25.000 €.

Die Aufwendungen für Versicherungen im Teilprodukt 111207 Versicherungs- und Haftpflichtangelegenheiten verteuern sich aufgrund von Beitragserhöhungen durch Risikoanpassungen um 2.000 € auf 39.000 €. Die Umlagen an Schadenausgleichskassen steigen ebenfalls um 2.000 € auf 32.000 €.

Budget 10.02 Kinder-, Jugend-, Kultur- und Sportförderung

Im Teilprodukt 366200 Kinderspielplätze werden die Mittel für Unterhaltungs- und Reparaturmaßnahmen sowie den Rückbau von Spielplätzen um 2.000 € auf 5.000 € aufgestockt.

Für Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten sind 20.000 € Ausgaben für Investitionen im Finanzhaushalt eingestellt.

Budget 10.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Die im Teilprodukt 365000 Kindergärten vereinnahmte besondere Finanzhilfe des Landes zur Beitragsfreiheit im letzten Kindergartenjahr fällt mit 55.000 € um 15.000 € niedriger als in 2014 aus. Dieser Rückgang basiert auf den rückläufigen Kinderzahlen im laufenden Kindergartenjahr vom 01.08.2014 bis 31.07.2015, die sich an den Echtzahlen von 40 Kindern zum Stand 31.12.2013 orientieren.

Teilhaushalt 20 Kämmereiamt

Teilhaushalt 20 Kämmereiamt	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2017
Ordentliche Erträge	8.220.600 €	8.089.900 €	8.136.600 €	8.314.300 €	8.518.900 €	8.710.600 €
Ordentliche Aufwendungen	4.744.121 €	4.866.600 €	4.941.500 €	5.080.800 €	4.973.800 €	5.098.600 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>3.476.479 €</u>	<u>3.223.300 €</u>	<u>3.195.100 €</u>	<u>3.233.500 €</u>	<u>3.545.100 €</u>	<u>3.612.000 €</u>
Außerordentliche Erträge	8.603.234 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	155.222 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>8.448.012 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.311.333 €	16.868.900 €	7.971.100 €	8.148.800 €	8.357.100 €	8.554.400 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.779.716 €	4.833.900 €	4.931.500 €	5.070.800 €	4.963.800 €	5.088.600 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>2.531.617 €</u>	<u>12.035.000 €</u>	<u>3.039.600 €</u>	<u>3.078.000 €</u>	<u>3.393.300 €</u>	<u>3.465.800 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.248 €	3.700 €	3.900 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-2.248 €</u>	<u>-3.700 €</u>	<u>-3.900 €</u>	<u>-3.600 €</u>	<u>-3.600 €</u>	<u>-3.600 €</u>
Einzahlungen für Finanzierungs- tätigkeit	453.100 €	433.600 €	440.000 €	455.900 €	478.400 €	478.700 €
Auszahlungen für Finanzierungs- tätigkeit	656.966 €	666.800 €	696.000 €	720.200 €	751.200 €	750.400 €
<u>Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit</u>	<u>-203.866 €</u>	<u>-233.200 €</u>	<u>-256.000 €</u>	<u>-264.300 €</u>	<u>-272.800 €</u>	<u>-271.700 €</u>

Budget 20.01 Finanzverwaltung

Im Teilprodukt 111302 Finanzen und Controlling wird der jährliche Gesellschafterbeitrag in Höhe von 4.000 €, den die Stadt Bad Sachsa aufgrund ihres Beitritts zur WRG Wirtschaftsförderung Region Göttingen GmbH zum 01.01.2015 zu zahlen hat, bereitgestellt.

Die Einmaleinlage in die Gesellschaft zur Aufstockung des Stammkapitals in Höhe von 250 € wird als investive Ausgabe im Finanzhaushalt veranschlagt.

Im Teilprodukt 111303 Steuern und sonstige Abgaben werden die Erträge aus Säumniszuschlägen u. ä. an die Entwicklung in den Vorjahren angepasst und um 4.000 € höher mit 12.000 € veranschlagt.

Seit 2014 werden die Kosten der Vollstreckung durch den Landkreis Osterode am Harz von den Schuldnern erhoben. Die Erträge werden nach vorsichtiger Schätzung erstmals in den Haushalt eingestellt.

Budget 20.02 Förderung des Fremdenverkehrs

Der im Teilprodukt 575000 Förderung des Fremdenverkehrs veranschlagte Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG für den Fremdenverkehr (Infrastruktur und Marketing) bleibt unverändert wie im Vorjahr bei 150.000 €.

Die Gästebeiträge werden entsprechend der Neukalkulation der Einnahmen aus Gästebeiträgen ab 01.01.2015, die einen höheren Anteil an beitragsbefreiten Übernachtungen von Kindern und Jugendlichen berücksichtigt, angepasst.

Die Einnahmen aus Fremdenverkehrsbeiträgen und Gästebeiträgen werden in voller Höhe an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG zur Finanzierung der Förderung des Fremdenverkehrs (Fremdenverkehrswerbung), der Fremdenverkehrseinrichtungen und der Fremdenverkehrsveranstaltungen weitergeleitet.

Budget 20.03 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilprodukt 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen steigen die Grundsteuern A und B aufgrund der Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B um jeweils 10 vom Hundert auf 400 vom Hundert ab 01.01.2015 um 33.800 € auf 1.250.900 € an.

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wird ebenfalls um 10 vom Hundert auf 380 vom Hundert angehoben. Die Gewerbesteuer wird an die rückläufige Entwicklung in den Vorjahren angepasst und bleibt trotz prognostizierter steigender Erträge aus der Erhöhung des Hebesatzes und aufgrund der Berücksichtigung der vom Niedersächsischen Innenministerium veröffentlichten Orientierungsdaten für die Gemeindefinanzplanung angegebenen Steigerung mit 770.000 € leicht unter dem Vorjahresansatz.

Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer werden nach einem Schlüssel auf die Städte und Gemeinden aufgeteilt, der zuletzt für die Jahre 2012 bis 2014 festgesetzt wurde. Nach der neuen Festsetzung für die Jahre 2015 bis 2017 gehen die Schlüsselzahlen für die Stadt Bad Sachsa zurück. Dieses hat zur Folge, dass sich die Erträge aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer verringern.

Die gegenüber 2014 dennoch veranschlagten Anstiege um 55.500 € auf 1.969.600 € aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und 18.000 € auf 175.600 € aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergeben sich aus den Orientierungsdaten für die Gemeindefinanzplanung und aus dem Gesetz zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen. Die Orientierungsdaten gehen von einer Steigerung von 6,2 % beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und 3,7 % beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in 2015 aus. Durch die zusätzliche Unterstützung der Kommunen durch den Bund steigt ab 2015 der Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer um 500 Mio. Euro pro Jahr. Bezogen auf Bad Sachsa erhöhen sich die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um rund 18 %.

Die Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben, die vom Land Niedersachsen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches gezahlt werden, gehen um 107.000 € auf 2.512.000 € zu-

rück. In dem der vorläufigen Festsetzung der Schlüsselzuweisungen zugrunde liegenden Berechnungszeitraum vom 01.10.2013 bis 30.09.2014 sind die Steuereinnahmen der Stadt Bad Sachsa aus den Realsteuern sowie den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer angestiegen. Dieses reduziert die Schlüsselzuweisungen entsprechend. Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises steigen nach der vorläufigen Festsetzung des Landesamtes für Statistik Niedersachsen um 4.000 € auf 137.000 €.

Aufgrund der höheren Steuereinnahmen der Stadt Bad Sachsa steigt die Kreisumlage um 73.600 € auf 3.049.800 €. Die Hebesätze für die Kreisumlage bleiben unverändert bei 56,3 vom Hundert von der Steuerkraft und 50,3 vom Hundert von 90 % der Gemeindeschlüsselzuweisungen.

Aus dem Rückgang der Schulden für Investitionen und für die Kapitalmaßnahme sowie infolge der weiterhin niedrigen Zinsen für Kreditneuaufnahmen und für die Vereinbarung neuer Zinssätze bei auslaufender Zinsbindungsfristen gehen die Zinsaufwendungen für Investitionskredite um 35.000 € auf 438.400 € zurück.

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite (Kassenkredite) werden bei einem unveränderten Höchstbetrag von 6.255.000 €, bis zu dem Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden dürfen, um 4.700 € auf 101.600 € verringert.

Die Neuaufnahme von Krediten für Investitionen wird auf 440.000 € festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich ein Anstieg um 6.400 €.

Die geplante Tilgung von Krediten steigt um 29.200 € auf 696.000 €.

Teilhaushalt 32 Ordnungsamt

Teilhaushalt 32 Ordnungsamt	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
Ordentliche Erträge	127.939 €	109.900 €	228.900 €	107.100 €	108.100 €	107.300 €
Ordentliche Aufwendungen	444.822 €	466.200 €	452.600 €	479.500 €	476.900 €	482.200 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-316.883 €</u>	<u>-356.300 €</u>	<u>-223.700 €</u>	<u>-372.400 €</u>	<u>-368.800 €</u>	<u>-374.900 €</u>
Außerordentliche Erträge	3.267 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	3 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>3.264 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	103.187 €	85.700 €	90.200 €	91.600 €	92.600 €	92.600 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	376.946 €	403.500 €	393.300 €	411.300 €	408.700 €	414.100 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-273.759 €</u>	<u>-317.800 €</u>	<u>-303.100 €</u>	<u>-319.700 €</u>	<u>-316.100 €</u>	<u>-321.500 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	10.140 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	105.452 €	27.900 €	264.500 €	20.500 €	64.500 €	14.800 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-95.312 €</u>	<u>-27.900 €</u>	<u>-264.500 €</u>	<u>-20.500 €</u>	<u>-64.500 €</u>	<u>-14.800 €</u>

Budget 32.01 Ordnungsangelegenheiten, Öffentlicher Personennahverkehr, Wochenmarkt

Das Teilprodukt 121003 Durchführung allgemeiner Wahlen weist keine Ansätze aus, weil in 2015 keine Wahl geplant ist. Als nächstes erfolgt die Kommunalwahl in 2016.

Im Teilprodukt 122102 Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung sollen die Verwarnungsgelder aus der Überwachung des ruhenden Verkehrs aufgrund verstärkter Kontrollen um 1.500 € auf 4.500 € gesteigert werden.

Budget 32.01 Brand- und Katastrophenschutz

Im Teilprodukt 126000 Brandschutz und Feuerwehr werden die Benutzungsgebühren um 500 € auf 4.000 € erhöht. Nach einer Änderung des Niedersächsischen Brandschutzgesetzes (NBrandSchG) sind Fehlalarme von Brandmeldeanlagen erstattungspflichtig.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen des Feuerwehrgerätehauses Bad Sachsa werden um 2.500 € auf 7.500 € angehoben.

Es steht noch immer die Sanierung der Heizung nebst Warmwasserversorgung im Feuerwehrgerätehaus in der Bahnhofstraße in Bad Sachsa an, da die Anlage (2 Kesselthermen) in 2015 20 Jahre alt wird und bereits Undichtigkeiten vom Schornsteinfeger reklamiert worden sind. Auch ist die Warmwasserversorgung durch den Boiler Betrieb derzeit energetisch nicht gut gelöst, da ständig Strom benötigt wird.

Der Ansatz für die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, die u. a. für Dienstbekleidung; Aufwandsentschädigungen; Aus- und Fortbildung; Einsatzkosten, ärztliche Untersuchungen; Unfallkasse und Zuschüsse zum Führerscheinerwerb Klasse C getätigt werden, wird um 1.500 € auf 38.400 € erhöht.

Für die beauftragte Ersatzbeschaffung eines Pflichtfahrzeuges LF 20 für die Freiwillige Feuerwehr Bad Sachsa sind 250.000 € investive Ausgaben in den Finanzhaushalt eingestellt. .

Überwiegend für den Erwerb von digitalen Funkmeldeempfängern und für die Einführung des Digitalfunks von beweglichen Vermögensgegenständen werden 13.500 € investive Ausgaben bereitgestellt.

Teilhaushalt 40 Grundschule

Teilhaushalt 40 Grundschule Bad Sachsa	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
Ordentliche Erträge	20.814 €	17.400 €	17.100 €	16.000 €	12.600 €	12.600 €
Ordentliche Aufwendungen	172.840 €	172.200 €	214.100 €	202.300 €	152.200 €	131.600 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-152.026 €</u>	<u>-154.800 €</u>	<u>-197.000 €</u>	<u>-186.300 €</u>	<u>-139.600 €</u>	<u>-119.000 €</u>
Außerordentliche Erträge	786 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.462 €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	153.956 €	155.500 €	197.100 €	185.300 €	135.200 €	114.600 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-151.494 €</u>	<u>-154.600 €</u>	<u>-196.200 €</u>	<u>-184.400 €</u>	<u>-134.300 €</u>	<u>-113.700 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	13.303 €	5.500 €	5.500 €	5.500 €	5.500 €	5.500 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-13.303 €</u>	<u>-5.500 €</u>	<u>-5.500 €</u>	<u>-5.500 €</u>	<u>-5.500 €</u>	<u>-5.500 €</u>

Budget 40.01 Grundschule Bad Sachsa

Verglichen mit 2014 bleiben die im Teilprodukt 211000 veranschlagten ordentlichen Erträge annähernd gleich. Die ordentlichen Aufwendungen steigen um 41.900 € an.

Die höheren Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus gestiegenen Personalaufwendungen, dringend notwendigen Verkehrssicherungsmaßnahmen in der Turnhalle sowie der Fremdvergabe der Essensausgabe in der Mensa und des Hausmeisterdienstes in der Grundschule.

Entsprechend des Zukunftsvertrages wurde die Hausmeisterstelle nach Eintritt des bisherigen Hausmeisters in der Grundschule in die Freizeitphase der Altersteilzeit im August 2014 nicht wieder besetzt. Einsparungen bei den Personalaufwendungen ergeben sich erst nach Beendigung der Freizeitphase des Altersteilzeitarbeitsverhältnisses.

Bis dahin entlasten Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von gebildeten Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit den Teilhaushalt Grundschule Bad Sachsa.

Teilhaushalt 50 Sozialamt

Teilhaushalt 50 Sozialamt	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
Ordentliche Erträge	469.175 €	266.000 €	284.100 €	284.100 €	304.700 €	310.700 €
Ordentliche Aufwendungen	569.828 €	316.400 €	329.900 €	335.700 €	305.700 €	311.700 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-100.653 €</u>	<u>-50.400 €</u>	<u>-45.800 €</u>	<u>-51.600 €</u>	<u>-1.000 €</u>	<u>-1.000 €</u>
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>-20.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	470.999 €	266.000 €	284.100 €	284.100 €	304.700 €	310.700 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	518.898 €	316.000 €	329.900 €	335.700 €	305.700 €	311.700 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-47.899 €</u>	<u>-50.000 €</u>	<u>-45.800 €</u>	<u>-51.600 €</u>	<u>-1.000 €</u>	<u>-1.000 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>

Budget 50.01 Sozialleistungen nach dem Sozialgesetzbuch

Seit dem 01.01.2005 nimmt die Stadt Bad Sachsa aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge Aufgaben nach dem SGB II - Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende für den Landkreis Osterode am Harz war.

Die hierfür bei der Stadt Bad Sachsa anfallenden Personal- und Verwaltungskosten werden pauschal vergütet. Die Kommunen erhalten vom Landkreis insgesamt einen Anteil von 40,8 % der dem Landkreis zufließenden Verwaltungskostenerstattungen des Bundes. Dieser Anteil wird zwischen den Kommunen des Landkreises im Verhältnis der Bedarfsgemeinschaften verteilt.

In 2015 erhöhen sich die im Teilprodukt 312900 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II-Aufgaben) veranschlagten Erstattungen für Personalkosten um 12.700 € auf 189.700 € und die Erstattungen für Sachkosten um 400 € auf 47.400 €.

Die durchschnittliche Anzahl der Bedarfsgemeinschaften im gesamten Landkreis Osterode am Harz hat sich im Vergleich zum Jahr 2013 um ca. 225 Bedarfsgemeinschaften verringert, der Anteil der Stadt Bad Sachsa daran jedoch in 2014 auf 13,01 % erhöht (2013: 12,67%). Gemessen an der Gesamtbevölkerungszahl bedeutet dies einen Anteil von rund 5,58 %. Aus dem höheren Anteil ergeben sich die Mehrerträge bei den Personal- und Sachkostenerstattungen des Landkreises Osterode am Harz.

Gleiches gilt für die Kostenerstattung des Landkreises für die Bearbeitung der Fälle des Bildungs- und Teilhabepaketes (BuT). Auch diese Einnahme ist davon abhängig, in welcher Höhe der Landkreis die Bundeserstattung für das BuT erhält. Die Bundesmittel werden nach dem

prozentualen Anteil der Kinder und Jugendlichen im Alter von 0 bis 25 Jahren auf die kreisangehörigen Gemeinden verteilt. Im Jahr 2013 hatte die Stadt Bad Sachsa einen Anteil von 11% (2012 10,97%). Die Personal- und Sachkostenerstattung beträgt somit rund 11.000 € jährlich.

Neben den Aufgaben nach dem SGB II werden im Sozialamt auch die Aufgabenbereiche nach dem Zwölften Sozialgesetzbuches (SGB XII), der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, sowie der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wahrgenommen. Für diese Aufgaben erhält die Stadt Bad Sachsa keinerlei Kostenerstattung. Die Fallzahl nach dem SGB XII beträgt aktuell 133 Fälle.

Im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes macht sich der insgesamt gestiegene Zuzug von Asylantragstellern nach Deutschland bemerkbar. Im Jahr 2013 musste der Landkreis Osterode 95 Personen aufnehmen (Sollzahl), davon entfielen, prozentual nach der Einwohnerzahl, 17 auf die Stadt Bad Sachsa. Mit Stand Juli 2014 betrug die Anzahl für den Landkreis Osterode bereits 133 Personen, für die Stadt Bad Sachsa 27.

Die Personalaufwendungen für die Wahrnehmung aller im Sozialamt anfallenden Aufgaben betragen insgesamt 291.900 €. Diesen Aufwendungen stehen nur 237.100 € Personal- und Sachkostenerstattungen gegenüber, so dass ein Anteil in Höhe von 54.800 € ungedeckt bleibt.

Nach der Fusion der Landkreise Osterode am Harz und Göttingen nimmt der neue Landkreis die an die Kommunen im Landkreis Osterode am Harz übertragenen Aufgaben ab 01.01.2017 zurück.

Bisher ist noch nicht entschieden, ob die Beschäftigten im Sozialamt der Stadt Bad Sachsa und in den Sozialämtern der kreisangehörigen Kommunen im Landkreis Osterode am Harz durch einen Betriebsübergang nach § 613 a BGB in den neuen Landkreis ausgegliedert werden oder bei den Kommunen verbleiben und im Rahmen einer Personalgestellung nach § 4 Abs. 3 TVöD beim neuen Landkreis eingesetzt werden.

Aus diesem Grund sind die Personalaufwendungen in den Jahren 2017 und 2018 auch weiterhin in voller Höhe veranschlagt. Personalkostenerstattungen sind in gleichem Umfang berücksichtigt. Somit sind die Personalaufwendungen ab 2017 ausgeglichen.

Es wird davon ausgegangen, dass die bisher ungedeckten Anteile an Personal- und Sachkosten entfallen und zu einer Entlastung des Haushaltes der Stadt Bad Sachsa beitragen.

Die in den Transferaufwendungen enthaltene Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und die in den sonstigen Transferaufwendungen berücksichtigten diesbezügliche Erstattungen in Höhe von 36.000 € jährlich, entfallen ab 2017.

Teilhaushalt 60 Bauamt

Teilhaushalt 60 Bauamt	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
Ordentliche Erträge	2.461.136 €	2.401.500 €	2.581.400 €	2.600.700 €	2.585.000 €	2.554.500 €
Ordentliche Aufwendungen	3.994.143 €	3.621.000 €	3.615.000 €	3.667.900 €	3.644.000 €	3.631.700 €
Ordentliches Ergebnis	-1.533.007 €	-1.219.500 €	-1.033.600 €	-1.067.200 €	-1.059.000 €	-1.077.200 €
Außerordentliche Erträge	52.612 €	1.000 €	1.000 €	0 €	1.500 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	58.478 €	6.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>-5.866 €</u>	<u>-5.800 €</u>	<u>1.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>1.500 €</u>	<u>0 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.745.823 €	1.743.000 €	1.930.000 €	1.931.800 €	1.935.200 €	1.935.600 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.709.253 €	2.403.900 €	2.430.800 €	2.466.200 €	2.475.800 €	2.497.100 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-963.430 €</u>	<u>-660.900 €</u>	<u>-500.800 €</u>	<u>-534.400 €</u>	<u>-540.600 €</u>	<u>-561.500 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	612.931 €	355.000 €	265.000 €	480.000 €	515.000 €	145.000 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	746.720 €	737.200 €	392.800 €	891.500 €	880.000 €	585.000 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-133.789 €	-382.200 €	-127.800 €	-411.500 €	-365.000 €	-440.000 €

Budget 60.01 Liegenschaftsverwaltung, Sportstätten

Im Teilprodukt 111403 – Bebautes und unbebautes Grundvermögen werden die Erträge aus Mieten und Pachten und Nebenkosten angepasst. Die Mieten und Pachten verringern sich um 3.000 € auf 27.000 €. Die Nebenkostenerstattungen erhöhen sich um 4.000 € auf 17.500 €. Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Heizung, Wasser- und Abwassergebühren, Müllgebühren und Grundbesitzabgaben) steigen um insgesamt 9.700 € auf 157.000 € an.

Seit Februar 2014 hat der Förderverein Dorfgemeinschaftshaus Neuhof e.V. den Betrieb des Dorfgemeinschaftshauses in Neuhof von der Stadt Bad Sachsa übernommen. Dieses trägt zu einer Senkung der Stromkosten der städtischen Gebäude um 8.000 € auf 50.000 € bei.

Budget 60.03 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen, Wasserläufe

Infolge einer geänderten Personalkostenzuordnung steigen im Teilprodukt 551102 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen die Personalkostenerstattungen für die Tätigkeiten der städtischen Gärtner für die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG im Kurpark. Die Personalaufwendungen erhöhen sich entsprechend.

Im Teilprodukt 552002 - Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen werden für die Hochwassermeldeanlage Schmelzteich Planungskosten für eine außerordentliche Sicherheitsprüfung veranschlagt.

Budget 60.04 Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung

Die Erhöhung der Abwassergebühr ab 01.01.2015 um 0,50 €/m³ auf 2,95 €/m³ Abwasser geht mit einem geplanten Anstieg der Benutzungsgebühren um 165.200 € auf 1.267.000 € einher.

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wird gegenüber dem Vorjahr um 30.000 € auf 20.000 € reduziert. Aufwendungen sind nur für die unverzichtbare Bauunterhaltung der Pumpstationen vorgesehen.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen erhöhen sich um 10.000 € auf 45.000 € aufgrund eines gestiegenen Klärschlammvolumens.

Die höheren Strompreise führen zu einem Anstieg der Energieverbräuche für Betriebszwecke um 7.000 € auf 115.000 €.

Die Beiträge für den Abwasserverband Großraum Bad Lauterberg für die Reinigung des Abwassers aus Steina steigen um 5.000 € auf 95.000 €.

Das bisherige Teilprodukt Dezentrale Abwasserbeseitigung wird ab 2015 mit dem Teilprodukt Abwasserbeseitigung zusammengefasst.

Budget 60.05 Verkehrsflächen und -anlagen

Im Teilprodukt 545103 Winterdienst steigen die Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden um 5.00 € auf 12.500 € und die Erstattungen an private Unternehmer um 10.000 € auf 50.000 € an.

Ab 2015 übernimmt die Stadt Bad Sachsa den Winterdienst auf den Landesstraßen L 603 und L 604. Die Kostenerstattung erfolgt durch das Land Niedersachsen.

Der Winterdienst durch private Unternehmer wird ausgeweitet.

Im Teilprodukt 545200 Straßenbeleuchtung werden die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens für die schrittweise Umrüstung von Leuchtmitteln in der vorhandenen Beleuchtung aufgrund gesetzlicher Bestimmungen um 5.000 € auf 30.000 € erhöht.

Der Energieverbrauch für Betriebszwecke steigt infolge höherer Strompreise um 12.000 € an.

Budget 60.06 Friedhöfe

Die Benutzungsgebühren für die Friedhöfe werden an die Entwicklung des Vorjahres angepasst und um 5.000 € auf 110.000 € reduziert. Aus Kostenerstattungen für nicht selbst durchgeführte Grabeinebnungen sollen 3.900 € erzielt werden. Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens steigen um 3.000 € auf 8.000 € für die Einebnung von Gräbern auf allen städtischen Friedhöfen durch Unternehmen an.

Budget 60.07 Dorfgemeinschaftshäuser

Im Teilprodukt 573202 Dorfgemeinschaftshaus Neuhoof geht die Übernahme des Dorfgemeinschaftshauses Neuhoof durch einen Förderverein in 2014 mit einem Entfall der Nebenkostenerstattungen und einem Rückgang der Personalaufwendungen einher. Die Unterdeckung geht um 2.100 € auf -13.600 € zurück.

Budget 60.08 Bauhof und Fuhrpark

Im Teilprodukt 573400 Fuhrpark werden die Aufwendungen für das Leasing von zwei VW-Transportern des Bauhofs den Dienstwagen VW-Caddy des Bauamtes, den Rexter des Bauhofs und den Pick Up der Kläranlage angepasst und um 2.500 € auf 34.000 € erhöht.

Budget 60.09 Stadtentwicklung, Wirtschaft und Tourismus

Im Teilprodukt 575100 Stadtentwicklung, Wirtschaft und Tourismus verringern sich die Personalkostenerstattung für die städtischen Gärtner, die für die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG im Kurpark tätig sind, aufgrund einer geänderten Personalkostenzuordnung. Die Personalaufwendungen reduzieren sich entsprechend.

Teilhaushalt 82 Forstamt

Teilhaushalt 82 Forstamt	vorläufiges Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017	Planung 2018
Ordentliche Erträge	296.837 €	283.000 €	295.000 €	296.000 €	296.000 €	296.000 €
Ordentliche Aufwendungen	246.160 €	262.000 €	259.500 €	259.900 €	263.500 €	269.100 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>50.677 €</u>	<u>21.000 €</u>	<u>35.500 €</u>	<u>36.100 €</u>	<u>32.500 €</u>	<u>26.900 €</u>
Außerordentliche Erträge	26.476 €	0 €	0 €	2.000 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>26.476 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>2.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	316.144 €	283.000 €	295.000 €	298.000 €	296.000 €	296.000 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	206.247 €	215.400 €	225.200 €	223.600 €	226.500 €	232.100 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>109.897 €</u>	<u>67.600 €</u>	<u>69.800 €</u>	<u>74.400 €</u>	<u>69.500 €</u>	<u>63.900 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	300.961 €	3.300 €	6.700 €	3.200 €	28.200 €	3.200 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-300.961 €</u>	<u>-3.300 €</u>	<u>-6.700 €</u>	<u>-3.200 €</u>	<u>-28.200 €</u>	<u>-3.200 €</u>

Budget 82.01 Forstwirtschaft

Im Teilprodukt 555000 Stadtwald erhöhen sich die Erträge aus Mieten und Pachten aus der Erhöhung von Förderzinsen um 4.000 € auf 17.000 € sowie aus dem Verkauf von Nutzholz und Wild um 8.000 € auf 260.000 €.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens steigen für den Wegebau für größere Transportlasten um 1.000 € auf 8.000 €.. Die Haltung von Fahrzeugen verteuert sich um 10.000 € auf 25.000 € infolge höherem Kraftstoffverbrauchs und Preisanstiegen sowie einem größeren Einsatzspektrums des Forstschleppers (Flächenräumung, Wegebau mit Kran).

Die Teilnahme an einem kostenpflichtigem Holzmarktinformationssystem führt zu einem Anstieg der Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine um 300 € auf 1.200 €.

Trotz steigender Aufwendungen verbessert sich das geplante Ergebnis im Teilhaushalt Stadtwald gegenüber dem Vorjahr um 14.500 € auf 35.500 €.

Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

Zum 01.01.2007 wurde die kommunale Doppik in der Stadt Bad Sachsa eingeführt. Der kumulierte Soll-Fehlbetrag des letzten kameraleen Jahresabschlusses 2006 in Höhe von 9.381.892 € wurde in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 übernommen.

Mit der am 02.01.2014 vom Land Niedersachsen ausgezahlten Entschuldungshilfe in Höhe von 9.245.653 € wurde im Haushaltsjahr 2014 der größte Teil des kameraleen Fehlbetrages in Höhe von 8.453.487 € ausgeglichen. In der Schlussbilanz 2014 verbleibt ein kameraler Fehlbetrag von 928.404 €.

Nach Art. 6 Abs. 9 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindefinanzrechtlicher Vorschriften wurde der aus der Zahlung der Entschuldungshilfe in Höhe von 9.245.653 € resultierende außerordentliche Überschuss in folgender Reihenfolge zum Abbau der Fehlbeträge herangezogen:

Zunächst wurde der ordentliche Fehlbetrag im Ergebnis des abzurechnenden Haushaltsjahres 2013 ausgeglichen gem. § 24 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO. Danach wurde der Sollfehlbetrag aus dem kameraleen Abschluss abgebaut, indem der verbleibende Überschuss im Haushaltsjahr 2014 gegen den Sollfehlbetrag aus dem kameraleen Abschluss gebucht wurde.

Die Haushaltslage entwickelt sich seit dem Haushaltsjahr 2007 wie folgt:

Haushaltsjahr	Jahresergebnis Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag/-bedarf (-)	Summe der Jahresfehlbeträge
<i>2006</i>	<i>Sollfehlbetrag aus kameraleen Abschluss</i>	<i>-9.381.892,08 €</i>
2007	483.547,20 €	-8.898.344,88 €
2008	-737.800,16 €	-9.636.145,04 €
2009	-908.846,81 €	-10.544.991,85 €
2010	-1.075.178,13 €	-11.620.169,98 €
2011	-632.381,14 €	-12.252.551,12 €
2012	10.655,06 €	-12.241.896,06 €
2013	8.453.487,82 €	-3.788.408,24 €
2014	0,00 €	-3.788.408,24 €
2015	343.400,00 €	-3.445.008,24 €
2016	195.500,00 €	-3.249.508,24 €
2017	598.000,00 €	-2.651.508,24 €
2018	634.000,00 €	-2.017.508,24 €

Die Stadt Bad Sachsa hat mit dem Land Niedersachsen und dem Landkreis Osterode am Harz am 13.02.2013 zur Erreichung einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung und der Gewährung einer Entschuldungshilfe einen Zukunftsvertrag geschlossen.

Ziel ist es, die Leistungs- und Zukunftsfähigkeit der Stadt Bad Sachsa dauerhaft zu sichern. Dieses ist nur mit erheblichen Konsolidierungsanstrengungen, die auch die Bürgerinnen und Bürger mitzutragen haben und einer nachhaltigen Entschuldung möglich.

Die Stadt Bad Sachsa hat sich mit dem Zukunftsvertrag verpflichtet, ab dem ersten Haushaltsjahr der Leistung der Entschuldungshilfe durch das Land Niedersachsen bis zum Ende der Vertragslaufzeit ein ausgeglichenes Jahresergebnis des Ergebnishaushalts (ordentliches Ergebnis) zu erzielen. Ziel ist es darüber hinaus gehende Überschüsse zu erwirtschaften, um die noch bestehenden Liquiditätskredite abzubauen und finanzielle Freiräume für Investitionen zu schaffen.

Mit den Haushaltsplänen für die Haushaltsjahre 2014 und 2015 wurde die Zielvorgabe aus dem Zukunftsvertrag „ab dem ersten Jahr der Leistung der Entschuldungshilfe durch das Land Niedersachsen ein positives Ergebnis im Ergebnishaushalt zu erzielen“, erreicht.

Die Konsolidierungsmaßnahmen im Zukunftsvertrag, die durch Einsparungen und die Steigerung von Erlösen erreicht werden sollen, wurden in den beiden Haushaltsplänen konsequent umgesetzt.

Die im Haushaltsjahr 2015 und in der mittelfristigen Ergebnisplanung in den Jahren 2016 bis 2018 ausgewiesenen steigenden positiven Jahresergebnisse reichen jedoch nicht aus, um innerhalb dieses Zeitraumes die Altfehlbeträge abzubauen. Es soll lediglich ein weiteres Abschmelzen auf rund 2,018 Mio. € bis Ende 2018 erreicht werden.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Der Haushaltswirtschaft ist eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für fünf Jahre zugrunde zu legen. Das erste Planungsjahr ist dabei das Haushaltsjahr 2014. In der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung sind Umfang und Zusammensetzung der voraussichtlichen Aufwendungen und Auszahlungen und ihre Deckungsmöglichkeiten darzustellen.

Als Grundlage für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm aufzustellen, in das die geplanten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufgenommen werden.

Die Planung der Erträge orientiert sich im Wesentlichen an dem vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport am 27.06.2014 veröffentlichten Orientierungsdatenerlass für den Planungszeitraum 2014 bis 2018. Der Orientierungsdatenerlass weist für den Planungszeitraum bis 2018 eine weiterhin positive Entwicklung der kommunalen Einnahmen aus.

Das Innenministerium weist im Orientierungsdatenerlass daraufhin, dass die stabile Einnahmentwicklung auch künftig dazu genutzt werden sollte, Fehlbeträge der Vorjahre auszugleichen und aufgelaufene Kredite zurückzuführen. Die günstige konjunkturelle Lage bietet die Chance, in verträglicher Weise nachhaltig zu konsolidieren, um auch in Phasen schwächeren Wachstums Aufgaben ohne dauerhaften Schuldenaufwuchs erfüllen zu können.

Bürgermeister Dr. Hartmann hat in einem Bürgerbrief im Januar 2015 ebenfalls betont, dass die Stadt in den kommenden Jahren nur einen sehr geringen Spielraum haben wird. Wenn von einer erreichbaren jährlichen Entschuldung von 270.000 € der 13,9 Mio. € aufgelaufenen Kredite für Investitionen ausgegangen wird, braucht die Stadt 52 Jahre, um diese Schulden zu tilgen. Für die Schulden sind in diesem Jahr, trotz des historischen Tiefstandes bei der Verzinsung von Krediten, 540.000 € Zinsen aufzuwenden. Steigende Zinsen würden die Zinslast deutlich verteuern und die finanzielle Situation weiter beeinträchtigen.

Es kommt jetzt ganz entscheidend darauf an, unsere Wirtschaft anzukurbeln, neue Investitionen in die Stadt zu holen und den Tourismus zu fördern. Hier sind auch Hotellerie und Gastronomie gefordert, durch Investitionen und Innovation eigene Akzente zu setzen.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung weist im Ergebnishaushalt in den Jahren 2015 bis 2018 steigende ordentliche Erträge und ordentlichen Aufwendungen aus. Diese führen in

den Jahren 2015 bis 2018 zu positiven Jahresergebnissen (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis).

Die positiven Jahresergebnisse zeigen, dass die mittelfristige Ergebnisplanung das im Zukunftsvertrag vereinbarte Konsolidierungsziel, ab dem ersten Haushaltsjahr der Leistung der Entschuldungshilfe durch das Land Niedersachsen bis zum Ende der Vertragslaufzeit ein ausgeglichenes Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes (ordentliches Ergebnis) zu erzielen, erfüllt. Dass auch das Konsolidierungsziel Überschüsse zu erwirtschaften, um die noch bestehenden Liquiditätskredite abzubauen und finanzielle Freiräume für dringend notwendige Investitionen zu schaffen, erreicht wird, verdeutlicht die Entwicklung des voraussichtlichen Bestandes an Zahlungsmitteln (Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit) an den Jahresenden. Ein negativer Zahlungsmittelbestand ist nur noch im Jahr 2016 ausgewiesen. In den Jahren 2015, 2017 und 2018 steigen die positiven Zahlungsmittelbestände an.

Da bereits im Zuge der Erläuterung der Haushaltsansätze 2015 auf die Veränderungen gegenüber 2014 eingegangen wurde, wird nachfolgend das Haushaltsjahr 2015 außer Acht gelassen. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung berücksichtigt die folgenden Veränderungen gegenüber 2015:

Im Ergebnishaushalt werden ab 01.01.2016 die Hebesätze der Grundsteuer A und B sowie der Gewerbesteuer unverändert fortgeschrieben.

Eine prozentuale Erhöhung der Grundsteuer A und B entsprechend der im Orientierungsdaten-erlass angegebenen Steigerungen erfolgt nicht, da diese für Bad Sachsa unrealistisch ist. Die Neubautätigkeit ist in Bad Sachsa nahezu zum Erliegen gekommen, es sind nahezu nur noch Um- und Anbauten zu verzeichnen.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer werden, entsprechend der im Orientierungsdatenerlass angegebenen Steigerungen bis 2018, um jährlich 3,0 Prozent erhöht.

Die übrigen Steuereinnahmen aus der Hundesteuer, der Zweitwohnungssteuer und der Vergnügungssteuer werden unverändert fortgeschrieben. Die Entwicklung in den vergangenen Jahren zeigt, dass hier keine wesentlichen Änderungen erfolgen.

Die Gemeindeanteile aus der Einkommensteuer und aus der Umsatzsteuer sowie die Schlüsselzuweisungen sind nach den im Orientierungsdatenerlass ausgewiesenen Anstiegen prognostiziert. Die Schlüsselzuweisungen berücksichtigen zusätzlich den demographischen Wandel, der mit einem Einwohnerrückgang um durchschnittlich 71 Einwohner jährlich in Bad Sachsa einhergeht.

Die Auflösungserträge aus Sonderposten und die Abschreibungen sind auf der Basis des Jahresabschlusses 2013 und den in den Folgejahren geplanten Investitionen berechnet.

Die sonstigen Transfererträge, die öffentlich-rechtlichen und die privatrechtlichen Entgelte, die Kostenerstattungen und Kostenumlagen, die Zinsen und ähnlichen Finanzerträge sowie die sonstigen ordentlichen Erträge sind entsprechend der Vorgaben des Zukunftsvertrages und der im Rahmen der Haushaltsplanung 2015 absehbaren Entwicklung geplant.

Die Aufwendungen für aktives Personal werden ab 2016 mit einer 2-prozentigen jährlichen Kostensteigerung und unter Berücksichtigung der Einsparungen durch den Wegfall von Stellen bzw. Stellenanteilen nach Ausscheiden der Stelleninhaber(innen) bzw. nur einer anteiligen Wiederbesetzung fortgeschrieben.

Seit dem 01.01.2005 nimmt die Stadt Bad Sachsa aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge Aufgaben nach dem SGB II - Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende für den Landkreis Osterode am Harz war.

Nach der Fusion der Landkreise Osterode am Harz und Göttingen nimmt der neue Landkreis die an die Kommunen im Landkreis Osterode am Harz übertragenen Aufgaben ab 01.01.2017 zurück.

Bisher ist noch nicht entschieden, ob die Beschäftigten im Sozialamt der Stadt Bad Sachsa und in den Sozialämtern der kreisangehörigen Kommunen im Landkreis Osterode am Harz durch einen Betriebsübergang nach § 613 a BGB in den neuen Landkreis ausgegliedert werden oder bei den Kommunen verbleiben und im Rahmen einer Personalgestellung nach § 4 Abs. 3 TVöD beim neuen Landkreis eingesetzt werden.

Aus diesem Grund sind die Personalaufwendungen in den Jahren 2017 und 2018 auch weiterhin in voller Höhe veranschlagt. Personalkostenerstattungen sind in gleichem Umfang berücksichtigt. Somit sind die Personalaufwendungen für die Wahrnehmung aller im Sozialamt anfallenden Aufgaben ab 2017 ausgeglichen.

Aufwendungen für Versorgung sind nicht veranschlagt. Diese werden grundsätzlich entsprechend der Entwicklung im laufenden Haushaltsjahr fortgeschrieben. Aus einer im Jahr 2014 von der Niedersächsischen Versorgungskasse vorgenommenen Hochrechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen ergeben sich keine Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger im Haushaltsjahr 2015 und somit auch in den folgenden Jahren.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transferaufwendungen sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden nach Maßgabe des Zukunftsvertrages geplant. Alle Aufwendungen wurden einer strikten Überprüfung nach weiteren Einsparmöglichkeiten zur Kompensation unabweisbarer Mehraufwendungen unterzogen. Über den Zukunftsvertrag hinausgehende Aufwendungen wurden - soweit möglich - durch höhere Erträge bzw. Reduzierungen der Aufwendungen kompensiert.

Die Zinsentwicklung für neu aufzunehmende Investitionskredite wurde mit 2,50 % in 2016, 3,0 % in 2017 und 3,50 % in 2018 berücksichtigt. Die Zinssätze orientieren sich an den von der Kreditanstalt für Wiederaufbau angebotenen Investitionskrediten für Kommunen. In den vergangenen zwei Haushaltsjahren wurden hier Investitionskredite zu sehr günstigen Konditionen aufgenommen.

Für die Zinsentwicklung für neu zu vereinbarende Liquiditätskredite wurden 2,0 % in 2016, 2,50 % in 2017 und 3,0 % in 2018 zugrunde gelegt.

Die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage und die Entschuldungsumlage sind auf Basis der kalkulierten Erträge berechnet. Ab 2017 führt die geplante Absenkung der Hebesätze der Kreisumlage auf 50,0 vom Hundert der Steuerkraftmesszahl für Umlagen und auf 50,0 vom Hundert auf 90 vom Hundert der Gemeindeschlüsselzuweisungen zu einer niedrigeren Kreisumlage.

Im Finanzhaushalt orientiert sich der Umfang der in den Jahren 2016 bis 2018 geplanten Investitionstätigkeit strikt an der Höhe der zulässigen Kreditaufnahme für Investitionen.

Nach einer Vorgabe der Kommunalaufsicht des Landkreises Osterode am Harz muss trotz einer jährlichen Neuaufnahme von Krediten eine signifikante Zurückführung des Schuldenstandes erfolgen, um die Kreditverpflichtungen langfristig zu senken. Die Kommunalaufsicht definiert eine signifikante Nettoentschuldung in Höhe eines Anteils von rund 20 % an der jährlichen Tilgung der Kredite für Investitionen.

Die Tilgung des Kredites für die in 2012 erfolgte Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG findet hierbei keine Berücksichtigung.

Die Verschuldung der Stadt Bad Sachsa aus Krediten für Investitionstätigkeit und für die Kapitalmaßnahme geht in den Jahren 2016 bis 2018 kontinuierlich zurück.

Vorbericht zum Haushaltsplan 2015

Für die Jahre 2016 bis 2018 wird folgende Entwicklung der Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung prognostiziert:

	Haushaltsjahr		
	2016	2017	2018
Ergebnishaushalt			
ordentliche Erträge	11.717.000 €	11.919.100 €	12.075.500 €
ordentliche Aufwendungen	11.523.500 €	11.322.600 €	11.441.500 €
ordentliches Ergebnis	193.500 €	596.500 €	634.000 €
außerordentliche Erträge	2.000 €	1.500 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	2.000 €	1.500 €	0 €
Jahresergebnis	195.500 €	598.000 €	634.000 €
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus lfd. Vw-Tätigkeit	10.828.300 €	11.054.600 €	11.248.300 €
Auszahlungen aus lfd. Vw-Tätigkeit	10.135.500 €	9.967.400 €	10.120.000 €
Saldo aus lfd. Vw-Tätigkeit	692.800 €	1.087.200 €	1.128.300 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	480.000 €	515.000 €	145.000 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	935.900 €	993.400 €	623.700 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-455.900 €	-478.400 €	-478.700 €
Finanzierungsmittel-Überschuss / Fehlbetrag	236.900 €	608.800 €	649.600 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	455.900 €	478.400 €	478.700 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	720.200 €	751.200 €	750.400 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-264.300 €	-272.800 €	-271.700 €
Finanzmittelveränderung	-27.400 €	336.000 €	377.900 €

Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres

Bezeichnung	Mittelfristige Planung 2015 lt. Haushaltsplan 2014	Ansatz Haushaltsplan 2015	Abweichung
Ordentliche Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.300 €	4.380.600 €	-89.700 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.905.800 €	2.733.900 €	-171.900 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	785.700 €	804.600 €	18.900 €
Sonstige Transfererträge	31.000 €	36.000 €	5.000 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.206.100 €	2.325.700 €	119.600 €
Privatrechtliche Entgelte	345.800 €	351.000 €	5.200 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	352.600 €	443.700 €	91.100 €
Zinsen u. ähnliche Finanzerträge	23.700 €	21.500 €	-2.200 €
Sonstige ordentliche Erträge	362.400 €	544.900 €	182.500 €
Zusammen	11.483.400 €	11.641.900 €	158.500 €
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	2.902.600 €	2.935.000 €	32.400 €
Versorgungsaufwendungen	7.000 €	0 €	-7.000 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.335.300 €	1.394.700 €	59.400 €
Abschreibungen	1.303.800 €	1.292.700 €	-11.100 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	566.500 €	541.000 €	-25.500 €
Transferaufwendungen	4.724.900 €	4.654.000 €	-70.900 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	518.400 €	552.100 €	33.700 €
Zusammen	11.358.500 €	11.369.500 €	11.000 €
Ordentliches Ergebnis			
Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen	124.900 €	272.400 €	147.500 €
Außerordentliches Ergebnis			
Außerordentliche Erträge	1.000 €	71.000 €	70.000 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Summe außerordentliche Erträge abzüglich Summe außerordentliche Aufwendungen	1.000 €	71.000 €	70.000 €
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.673.300 €	10.714.400 €	41.100 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.900.000 €	10.009.900 €	109.900 €
Saldo	773.300 €	704.500 €	-68.800 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	320.000 €	265.000 €	-55.000 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	746.000 €	705.000 €	-41.000 €
Saldo	-426.000 €	-440.000 €	-14.000 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	426.000 €	440.000 €	14.000 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	660.800 €	696.000 €	35.200 €
Saldo	-234.800 €	-256.000 €	-21.200 €
Finanzmittelveränderung	112.500 €	8.500 €	-104.000 €

Mit dem Abschluss des Zukunftsvertrages mit dem Land Niedersachsen und dem Landkreis Osterode am Harz am 13.02.2013 hat sich die Stadt Bad Sachsa verpflichtet ab dem Haushaltsjahr 2014, in dem die Leistung der Entschuldungshilfe durch das Land Niedersachsen erfolgt ist, bis zum Ende der Vertragslaufzeit ein ausgeglichenes Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes (ordentliches Ergebnis) zu erzielen. Bei nicht Erreichen des vereinbarten Ziels müssen mindestens alle vereinbarten Konsolidierungsmaßnahmen umgesetzt bzw. bei Ausfall eines Konsolidierungsbeitrags Kompensationsmaßnahmen ergriffen werden. Die von der Stadt ergriffenen Kompensations- bzw. Gegensteuerungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan ausführlich darzustellen.

Bezüglich der im Vorbericht gem. § 6 Nr. 3 GemHKVO anzugebenden wesentlichen Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres wird auf mittelfristige Finanzplanung im Zukunftsvertrag Bezug genommen.

Die sich aus dem Zukunftsvertrag ergebende mittelfristige Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2015 und die Ansätze im Haushaltsplan 2015 für das laufende Haushaltsjahr werden in der nachfolgenden Tabelle gegenübergestellt.

Bezeichnung	Mittelfristige Planung 2015 lt. Zukunftsvertrag vom 13.02.2013	Ansatz Haushaltsplan 2015	Abweichung
Ordentliche Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	4.614.700 €	4.380.600 €	-234.100 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.574.300 €	2.733.900 €	159.600 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	735.300 €	804.600 €	69.300 €
Sonstige Transfererträge	31.000 €	36.000 €	5.000 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.304.800 €	2.325.700 €	20.900 €
Privatrechtliche Entgelte	335.700 €	351.000 €	15.300 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	364.800 €	443.700 €	78.900 €
Zinsen u. ähnliche Finanzerträge	22.900 €	21.500 €	-1.400 €
Sonstige ordentliche Erträge	376.800 €	544.900 €	168.100 €
Zusammen	11.360.300 €	11.641.900 €	281.600 €
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	2.888.400 €	2.935.000 €	46.600 €
Versorgungsaufwendungen	7.000 €	0 €	-7.000 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.345.400 €	1.394.700 €	49.300 €
Abschreibungen	1.173.700 €	1.292.700 €	119.000 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	620.100 €	541.000 €	-79.100 €
Transferaufwendungen	4.619.800 €	4.654.000 €	34.200 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	529.800 €	552.100 €	22.300 €
Zusammen	11.184.200 €	11.369.500 €	185.300 €
Ordentliches Ergebnis			
Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen	176.100 €	272.400 €	96.300 €

Bezeichnung	Mittelfristige Planung 2015 lt. Zukunftsvertrag vom 13.02.2013	Ansatz Haushaltsplan 2015	Abweichung
Außerordentliches Ergebnis			
Außerordentliche Erträge	40.500 €	71.000 €	30.500 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Summe außerordentliche Erträge abzüglich Summe außerordentliche Aufwendungen	40.500 €	71.000 €	30.500 €
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit *	10.640.100 €	10.714.400 €	74.300 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.855.800 €	10.009.900 €	154.100 €
Saldo	784.300 €	704.500 €	-79.800 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	334.000 €	265.000 €	-69.000 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	777.900 €	705.000 €	-72.900 €
Saldo	-443.900 €	-440.000 €	3.900 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	443.900 €	440.000 €	-3.900 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	679.400 €	696.000 €	16.600 €
Saldo	-235.500 €	-256.000 €	-20.500 €
Finanzmittelveränderung	104.900 €	8.500 €	-96.400 €

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 wird auch im zweiten Jahr die Zielvorgabe aus dem Zukunftsvertrag „ab dem ersten Jahr der Leistung der Entschuldungshilfe durch das Land Niedersachsen ein positives Ergebnis im Ergebnishaushalt zu erzielen“, erreicht. Die Konsolidierungsmaßnahmen im Zukunftsvertrag, die durch Einsparungen und die Steigerung von Erlösen angestrebt werden sollen, werden im Haushaltsplan 2015 weiter konsequent umgesetzt.

Verglichen mit der Finanzdatenprognose im Zukunftsvertrag gehen im Haushaltsplan 2015 die **Steuern und ähnlichen Abgaben** durch geringere Gewerbesteuern zurück. Der prognostizierte Rückgang der Gewerbesteuern um 312.500 € auf 770.000 € kann nach Aussage des Landkreises Osterode als unvorhersehbares Ereignis im Sinne von § 4 des Zukunftsvertrages gewertet werden.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** steigen durch höhere Schlüsselzuweisungen vom Land an. Im Erhebungszeitraum (01.10.2013 bis 30.09.2014) ist die Steuerkraft der Stadt Bad Sachsa nicht in dem im Zukunftsvertrag angenommenen Umgang gestiegen. Dadurch erhöhen sich die Schlüsselzuweisungen.

Die höheren **Auflösungserträge aus Sonderposten** ergeben sich größtenteils aus der Stadt-sanierung.

Die Leistungen von Sozialleistungsträgern für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen sind gestiegen und erhöhen die **Sonstigen Transfererträge**.

Die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** steigen im Wesentlichen durch die erneute Erhöhung der Abwassergebühren zum 01.01.2015 zum Ausgleich der in den Vorjahren aufgelaufenen Defizite, an.

Die **privatrechtlichen Entgelte** werden entsprechend der höheren Erträge aus Mietnebenkosten angepasst.

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** fallen gegenüber der Finanzdatenprognose deutlich höher aus. Hier ergeben sich umfangreichere Erstattungen des Landkreises Osterode am Harz für Personal- und Sachkosten für die Verwaltung der Grundsicherung für Arbeit.

Die **Zinsen und sonstigen Finanzerträge** gehen aufgrund der rückläufigen Verzinsung von Gewerbesteuernachzahlungen infolge geringerer Gewerbesteuererträge zurück.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** steigen insbesondere aus einer einmaligen Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen.

Der Anstieg der **Personalkosten** gegenüber der Prognose im Zukunftsvertrag resultiert im Wesentlichen aus Tarifierhöhungen, die über die angenommene 2-prozentige jährliche tarifliche Entgeltsteigerung hinausgehen.

Alle im Zukunftsvertrag ausgewiesenen Personalveränderungen seit 2012 wurden umgesetzt. Mehraufwendungen durch Fremdvergaben von Hausmeistertätigkeiten und der Essensausgabe in der Mensa der Grundschule sind im Sachaufwand berücksichtigt.

Die in der Finanzdatenprognose ausgewiesenen **Versorgungsaufwendungen** sind seit 2014 den Personalaufwendungen zugeordnet.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind durch höhere Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen und für die Stromverbräuche der Kläranlage und der Straßenbeleuchtung angestiegen.

Für die Unterhaltung und Erneuerung von Hausanschlüssen für Schmutzwasser und für Regenwasser werden Mittel veranschlagt. Diese Ausgaben wurden bisher und somit auch im Zukunftsvertrag den Auszahlungen für Investitionstätigkeit zugeordnet.

Einsparungen ergeben sich u. a. aus der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen unbeweglichen Vermögens der Kläranlage und den Aufwendungen für Strom und Heizung nach der Übernahme des Dorfgemeinschaftshauses Neuhof durch einen Förderverein.

Die **Abschreibungen** steigen einhergehend mit den Investitionen in die Stadtsanierung an.

Aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus ergeben sich deutliche Einsparungen bei den **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen**.

Höhere Zuschüsse an die Träger der Kindertagesstätten und an den Abwasserverband Großraum Bad Lauterberg im Harz für die Reinigung des Abwassers aus Steina führen zu einem Anstieg der **Transferaufwendungen**.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** fallen ebenfalls höher aus als in der Finanzdatenprognose angegeben. Ursächlich für diese Entwicklung sind Anstiege u. a. bei den Fahrkosten- und Auslagenersatz, bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten, bei den Entgelten für die Rechnerleistungen der KDS Göttingen und bei der Abwasserabgabe.

Im Finanzhaushalt liegen die **Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** über der Finanzdatenprognose im Zukunftsvertrag. Der positive **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** erreicht die Finanzdatenprognose nicht in vollem Umfang.

Mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Auflösungserträge aus Sonderposten, Abschreibungen und Auflösungen und Zuführungen zu Rückstellungen sind die Gründe für die Veränderungen inhaltsgleich mit den zuvor genannten Veränderungen im Ergebnishaushalt.

Die **Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit** bleiben hinter der Finanzdatenprognose zurück. Es ergibt ein geringerer negativer **Saldo aus Investitionstätigkeit**, der aus **Kreditaufnahmen** in gleicher Höhe finanziert werden soll. Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (**Tilgung**) steigen. Es soll mehr getilgt werden, als zunächst prognostiziert.

Aus den Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushaltes, aus der Investitionstätigkeit und Kreditaufnahmen und Tilgungen ergibt sich eine negative **Finanzmittelveränderung** die die prognostizierte positive Finanzmittelveränderung verfehlt.

Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen der Stadt Bad Sachsa unter Berücksichtigung der rückläufigen Bevölkerungsentwicklung

Allgemeines

Gem. § 6 Nr. 5 GemHKVO ist der Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen bzw. bei den Leistungen der Stadt Bad Sachsa aufgrund der aus der Bevölkerungsstatistik zu schließenden zukünftigen Stadtentwicklung darzustellen.

Insbesondere sind der Anpassungsbedarf der kommunalen Einrichtungen (und Leistungen) z. B. die Zahl und Größe der Schulstandorte und Kindergärten, die Personalentwicklungsplanung, der Umfang des kulturellen Angebots und die Verkehrsinfrastruktur, regelmäßig zu überprüfen. Die Berücksichtigung der rückläufigen Bevölkerungsentwicklung ist anhand einer umfassenden Darstellung über die zukünftige Entwicklung (Kennzahlen über die Bevölkerungsentwicklung, Schülerzahlen etc.), deren Auswirkung und die ggf. zu treffenden Maßnahmen darzulegen.

Nach den Unterlagen des Einwohnermeldeamtes hat Bad Sachsa am 01.01.2015 7.441 Einwohner.

Unter Berücksichtigung der rückläufigen Bevölkerungsentwicklung in den vergangenen Jahren in Bad Sachsa, die voraussichtlich auch in Zukunft zu einem anhaltenden Einwohnerrückgang führt, sind zukünftig weitergehende Maßnahmen notwendig.

Ein Ansatzpunkt zur Gegensteuerung ist die Tatsache, dass der Wanderungssaldo in den vergangenen Jahren positiv war. Das bedeutet, in Bad Sachsa war zwar die Sterberate höher als die Geburtenrate, aber es gab mehr Zuzüge als Wegzüge.

Die Bevölkerungsentwicklung in Bad Sachsa stellt sich wie folgt dar:

2004	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030
8.289	7.478	7.399	7.319	7.237	7.153	7.068	6.982	6.895	6.806	6.717	6.629	6.539	6.095

Quelle: Bevölkerungsprognose 2012 – 2030 sowie Grundlagen für Regional- und Bildungsplanung im Landkreis Osterode am Harz; CIMA Institut für Regionalwirtschaft, Hannover, 2013; Auftraggeber Landkreis Osterode am Harz.

Personalentwicklung

Wenn hier Ausführungen zur Personalentwicklung gemacht werden, geht es nicht darum, die Kompetenzen der Mitarbeiter/innen auf die aktuellen und künftigen Anforderungen der Stadtverwaltung vorzubereiten (Aus- und Fortbildung, Qualifizierung), sondern die Personalwirtschaft der Stadt darzustellen. Insbesondere vor dem Hintergrund der seit vielen Jahren stark defizitären Haushaltslage, die seit geraumer Zeit mit Fragen des demografischen Wandels einhergeht, ist die Befassung mit der Frage einer restriktiven Personalwirtschaft nicht neu. Ein Leitprinzip moderner Verwaltung ist es, die Bürger/innen in ihrer Rolle als Kunden ernst zu nehmen und das Verwaltungshandeln an ihren Wünschen zu orientieren – zum Wohle und zur Zufriedenheit aller Beteiligten aus Politik, Verwaltung und Bürgerschaft. Dies mit den zwangsläufig immer knapper werdenden Personalressourcen Ziel führend zu kombinieren, stellt eine große Herausforderung dar.

Die in den zurückliegenden Jahren verwaltungsseitig konsequent gesteuerte Personalentwicklung weist die den jeweiligen Stellenplänen vorangestellte Zusammenstellung „Die Entwicklung des Personalbestandes bei der Stadt Bad Sachsa“ nach. Eine Entwicklung, die den Vergleich mit anderen Verwaltungen (Bund, Länder usw.) sowie Kommunalverwaltungen nicht zu scheuen braucht und hier teilweise auch schon sehr viel früher wie in anderen Verwaltungsbereichen mit Nachdruck betrieben wurde.

Auslöser für diese nachhaltige, strikte Herangehensweise waren zum einen die seit je her äußerst angespannte Finanzsituation der Stadt, die auch im Personalbereich immer wenig Spielräume ließ, und zum anderen auch die Berücksichtigung des sich abzeichnenden Einwohnerrückganges.

Möglich wurde dies selbstverständlich nur durch konsequente Ausnutzung aller sich bietender Rationalisierungsmöglichkeiten, natürlich auch unter Einsatz geeigneter EDV-Lösungen. Erfreulich ist, dass dieser fortwährende Prozess weitestgehend „sozialverträglich“ gesteuert werden konnte sowie unter weitest gehender „Mitnahme“ der betroffenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gelungen ist – und nur so kann und soll dies hier auch weiter geschehen.

Bei der Beurteilung der Gesamtsituation ist zudem auch mit zu sehen, dass diese Entwicklung erreicht werden konnte, obwohl sich im Laufe der Jahre gravierende Änderungen beim Aufgabenbestand durch Übernahme neuer Aufgaben, von hier aus nicht zu beeinflussende Zunahmen des Aufgabenumfanges als Ausfluss gesellschaftspolitischer Entwicklungen, teilweise immer komplizierter gewordene Umsetzungen der Arbeiten aufgrund der zu beachtenden Vorgaben von Gesetzgebung und Rechtsprechung, die Steigerung der Erwartungshaltung der Einwohner/innen und Bürger/innen ergeben haben.

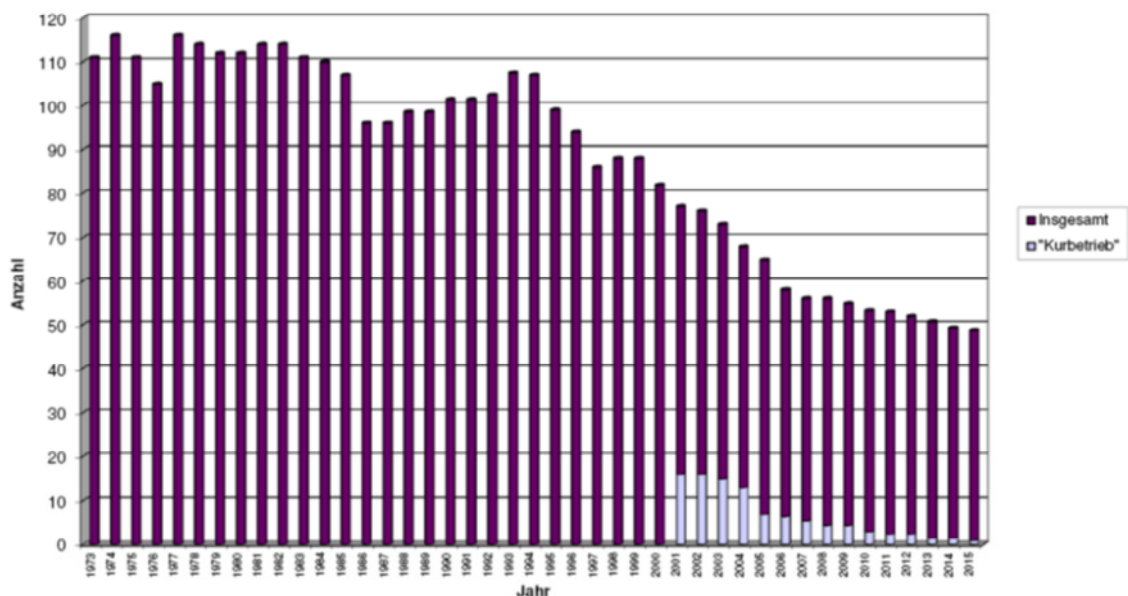
Im Zusammenhang mit den Vorbereitungen zum und gemäß dem Abschluss des Zukunftsvertrages ist vorgesehen, die in die Zukunft gerichtete Entwicklung des hiesigen Personalbestandes, wie folgt dargestellt, zu steuern:

- Streichung Stelle Mitarbeiter Bauhof
 - ▶ Im Haushaltsjahr 2012 erfolgt.
- Streichung einer Beamtenstelle der Besoldungsgruppe A 10 im Kämmereiamt
 - ▶ Im Haushaltsjahr 2013 erfolgt.
- Stellenreduzierung Stelle Sachbearbeitung Bauamt
 - Im Zusammenhang mit dem derzeit laufenden Altersteilzeit-Arbeitsverhältnis keine Wiederbesetzung in Form einer Ganztagsstelle. Stellenreduzierung um 50 % vorgesehen.
 - ▶ Der zunächst verbliebene Altersteilzeit-Reststellenanteil (0,5) der ausgeschiedenen Mitarbeiterin wurde im Stellenplan des Haushaltsjahres 2015 gestrichen.
- Streichung der Stelle eines Masseurs / med. Bademeisters
 - ▶ Der zunächst verbliebene Altersteilzeit-Reststellenanteil (0,5) des ausgeschiedenen Mitarbeiters wurde im Stellenplan des Haushaltsjahres 2015 gestrichen.
- Stellenstreichung bezüglich des im DGH Neuhoof beschäftigten Personals im Stellenplan des Haushaltsjahres 2015 gem. ausgebrachtem k.w.-Vermerk.

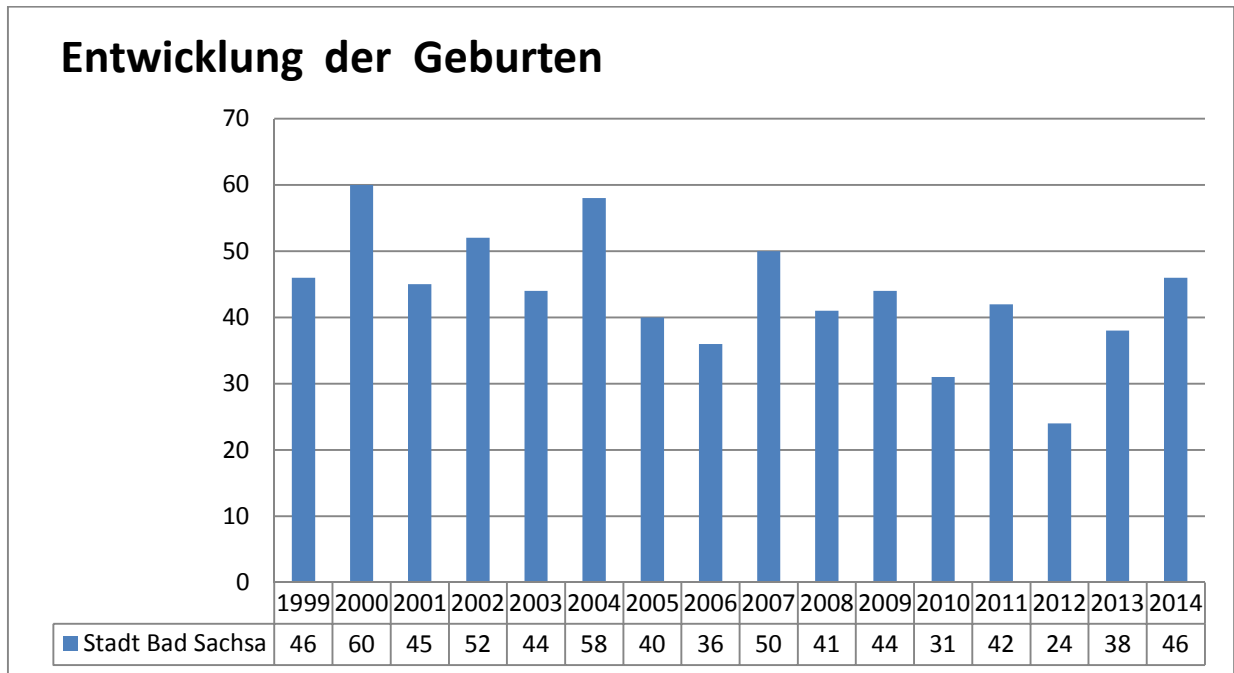
- ▶ Die Stadt beschäftigt nunmehr auch im DGH Neuhof kein eigenes Personal mehr nachdem die Verwaltung und der Betrieb dieser Einrichtung auf den dortigen Förderverein übergegangen ist.
- Stellenreduzierung Stelle Sachbearbeitung Finanzbereich (>>> nur von der zeitlichen Abfolge her von „hinten“ nach „hier“ verschoben)
Im Zusammenhang mit dem Altersteilzeit-Arbeitsverhältnis keine Wiederbesetzung in Form einer Ganztagsstelle. Stellenreduzierung um 50 % vorgesehen.
▶ Aufgrund einer 2014 in die Freistellungsphase ihres Altersteilzeit-Arbeitsverhältnisses gewechselten Mitarbeiterin konkrete Umsetzung im Jahre 2015 angestrebt.
- Streichung Stelle Grundschulhausmeister
Im Zusammenhang mit dem derzeit laufenden Altersteilzeit-Arbeitsverhältnis keine Wiederbesetzung geplant. IKZ mit einem anderen Schulträger oder Vergabe an einen „Hausmeisterdienst“ angedacht.
Diese Planung konnte umgesetzt werden durch eine vertragliche Regelung mit dem Pädagogium, verbunden mit einer damit einhergehenden Stundenreduzierung (etwa 20 Stunden/Woche).
- (Mittelfristige) Streichung Stellenanteil Reinigungsdienst (Grundschule) (>>> nur zeitlich von „vorn“ nach „hier“ verschoben“)
Keine langfristige, sondern nur kurz-/mittelfristige Wiederbesetzung, stattdessen auf Dauer gesehen Fremdvergabe.
Eine vorbereitende Untersuchung ist erfolgt, die Umsetzung soll „im Zusammenspiel“ mit der Grundschule (erst seit kurzem im Amt befindliche neue Schulleiterin) angegangen werden.
- Streichung Stellenanteil Reinigungsdienst
Keine Wiederbesetzung, stattdessen Fremdvergabe.
- Streichung Stellenanteil Reinigungsdienst Grundschule
Keine Wiederbesetzung, stattdessen Fremdvergabe.
- Stellenreduzierung Stelle Sachbearbeitung Stadtkasse
Keine Wiederbesetzung in Form einer Ganztagsstelle. Stellenreduzierung um 50 %.
- Stellenreduzierung Stelle Sachbearbeitung Sozialamt
Keine Wiederbesetzung in Form einer Ganztagsstelle. Stellenreduzierung um 50 %.
- Streichung Stelle Technischer Mitarbeiter Bauamt
Keine Wiederbesetzung, stattdessen IKZ und/oder Fremdvergabe verfolgt.

Entsprechende k.w.-Vermerke sind durchgängig in den Stellenplänen angebracht.

Die Entwicklung des Personalbestandes bei der Stadt Bad Sachsa



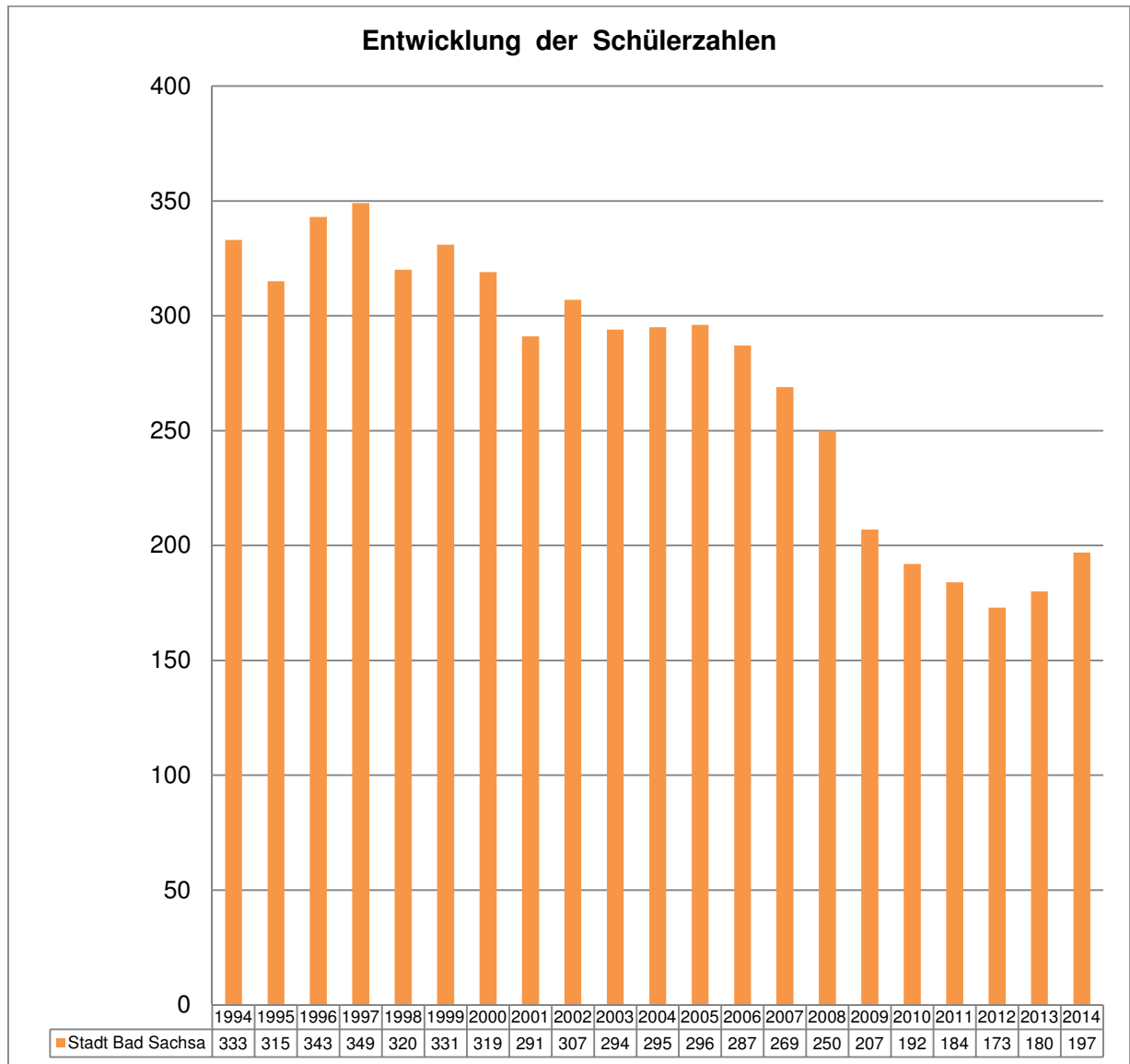
Kindertagesstätten in der Stadt Bad Sachsa



Die Geburtenzahlen lassen keine planerische Sicherheit bezogen auf die **Kindertagesstätten in der Stadt Bad Sachsa** zu. Allerdings zeigen die beiden letzten Jahre eine steigende Tendenz. Diese Zunahme widerspricht auch dem demografischen Wandel, so dass es hinsichtlich der vorhandenen Plätze in den Einrichtungen nicht möglich ist, momentan über Gruppenreduzierungen nachzudenken. Außerdem ist die derzeitige Belegungssituation in den Kitas gut. Um den Rechtsanspruch der Ü3- und nun auch der U3-Kinder erfüllen zu können, muss am Bestand festgehalten werden. Unabhängig davon bleibt das Augenmerk auf die Entwicklung gerichtet, um rechtzeitig entsprechende Schlüsse zu ziehen.

Die erhoffte Verbesserung im Bereich der städtischen Fehlbedarfsfinanzierung blieb vorerst aus. Trotz teilweise erheblicher Beitragserhöhungen zum 1. August 2013 und 1. Januar 2014 sind die Einnahmen nicht in der seinerzeit angestrebten Höhe eingegangen. Hier zeigt sich, aufgrund der Sozialstaffel der Kindergartenbeiträge, dass die Leistungskraft der Beitragszahler in den vergangenen Jahren zurückgegangen ist. Die wirtschaftliche Lage der Eltern und die Zunahme Alleinerziehender führten eher zu Einbußen.

Grundschule Bad Sachsa – Offene Ganztagsgrundschule –



Anmerkung:

Die steigende Schülerzahl führte im Schuljahr 2014/2015 erstmals seit fünf Jahren wieder zur Dreizügigkeit in den ersten Klassen. Dieser Trend könnte (zumindest im nächsten Schuljahr) anhalten. Die Verringerung der Klassenstärken durch Inklusionsmaßnahmen verstärkt diese Prognose.

Wie sich die Schließung von Grundschulen im Bereich der Stadt Bad Lauterberg im Harz im kommenden Schuljahr auf die Schülerzahlen in der Stadt Bad Sachsa auswirken wird, bleibt abzuwarten. Dem Vernehmen nach soll es rund 30 Anträge zum Besuch der hiesigen Grundschule aus dem dortigen Umfeld geben. Hier stellt sich jedoch die Frage, ob die Stadt Bad Sachsa als Schulträgerin willens und in der Lage ist, die damit einhergehenden finanziellen Auswirkungen zu tragen. Für die aufzunehmenden Schüler/innen aller vier Jahrgangsstufen müssten unter Umständen die bestehenden Klassen verstärkt und ggf. um weitere Klassenzüge erweitert werden. Dies hätte die Schaffung zusätzlicher Klassenräume zur Folge, die entsprechend ausgestattet werden müssten. Da die vorhandenen Mittel für den laufenden Betrieb schon äußerst knapp bemessen sind, wird es schwer fallen, diese Investitionen für „ortsfremde Kinder“ auch vor dem Hintergrund des Zukunftsvertrages zu begründen.

Kinderspielplätze in der Stadt Bad Sachsa

Ein **gesamtstädtisches Spielplatzkonzept**, das derzeit vom **Kinderbüro** erarbeitet wird, trägt als Instrument zur Förderung der Familienfreundlichkeit, Generationengerechtigkeit und Integration sowie zur Sicherstellung einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung dazu bei, die strategischen Ziele der Stadtentwicklung unter dem Motto „**Stadt ist Zukunft!**“ zu erreichen. **In punkto kreativer Spielwert und Sicherheit sind alle Anlagen verbesserungswürdig!** Unter Berücksichtigung des demografischen Wandels und veränderter Spielgewohnheiten ist der Gesamtbestand allerdings in Frage zu stellen.

Die gefahrlose Beispielbarkeit der Anlagen steht im Vordergrund des Handelns. Die personelle Situation im Bauamt bzw. auf dem Bauhof lässt keine theoretischen Überlegungen zu, die dann nicht in die Praxis umgesetzt werden können. Deswegen ist eine pragmatische Vorgehensweise geplant, die in absehbarer Zeit zielgerichtet Verbesserungen bringen soll.

Für die **städtischen Kinderspielplätze** ist ein zukunftsorientiertes Gesamtkonzept angedacht, das zunächst die Aktualisierung der diesbezüglichen Dienstanweisung beinhaltet, um Grundlagen hinsichtlich der Verkehrssicherheit zu schaffen. Die neue „**Dienstanweisung zur Kontrolle der Verkehrssicherheit auf städtischen Spielplätzen**“ ist erstellt und wird in Kürze in Kraft gesetzt.

Bei der Umsetzung dieser Dienstanweisung sollen Bauamt (Bauhof) und Hauptamt in diesem Sommer zunächst im Rahmen einer **allgemeinen Bestandsaufnahme** eng zusammenarbeiten. Pro Spielplatz soll eine Übersicht erstellt werden, die die vorhandenen Geräte und deren Zustand dokumentiert. Anschließend sind Entscheidungen bezüglich des Rückbaues, notwendiger Ersatzbeschaffungen und gezielter Attraktivitätssteigerungen zu treffen. Dies kann im Ergebnis auch zur Aufgabe einzelner Anlagen führen.

Mit den im Haushaltsjahr 2015 eingeplanten Mitteln sollen die verbleibenden Kinderspielplätze zukunftsicher, pflegeleicht und dennoch attraktiv gestaltet werden. Die dabei beabsichtigte Bürgerbeteiligung soll durch „Spielplatzpatenschaften“ dazu beitragen, in den kommenden Jahren Unterhaltungskosten einzusparen.

Brandschutz

Im Bereich des Brandschutzes ist trotz weiterhin rückläufiger Bevölkerungszahlen kein verringertes Einsatzaufkommen für die Feuerwehr feststellbar, wie die u. a. Einsatzstatistik aufzeigt. Auch ist die Anzahl der brandgefährdeten Objekte (Heime und Einrichtungen mit Brandmeldeanlagen) unverändert, unter deren Berücksichtigung die Stadt eine leistungsfähige Feuerwehr gesetzlich vorzuhalten hat. Nicht zuletzt bedingt die stetig nachlassende Tagesalarmierungsqualität aufgrund der auswärts gelegenen Arbeitsplätze der Wehrleute muss eine hohe technische Ausstattungsqualität aller Ortsfeuerwehren vorgehalten werden („tagsüber muss gutes Gerät die fehlende Mannschaftstärke wettmachen“).

Die Einsatz- und Mitgliederzahlen im Bereich des Brandschutzes in der Stadt Bad Sachsa haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	Einsätze	Mitgliederzahlen (aktive Wehr)
2000	45	161
2003	78	162
2006	107	161
2009	118	151
2012	103	156
2014	110	163

Sozialleistungen

Seit dem 01.01.2005 nimmt die Stadt Bad Sachsa aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge Aufgaben nach dem SGB II - Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende für den Landkreis Osterode am Harz war.

Der Bevölkerungsrückgang in der Stadt Bad Sachsa hat dabei bisher noch keine gravierenden Veränderungen bei der Aufgabenerfüllung nach dem SGB II nach sich gezogen. Zwar hat sich die durchschnittliche Anzahl der Bedarfsgemeinschaften im gesamten Landkreis Osterode am Harz, im Vergleich zum Jahr 2013 um ca. 225 Bedarfsgemeinschaften verringert, der Anteil der Stadt Bad Sachsa daran jedoch in 2014 auf 13,01 % erhöht (2013: 12,67%). Gemessen an der Gesamtbevölkerungszahl bedeutet dies einen Anteil von rund 5,58 % (siehe folgende Tabelle).

Gemeinde	Anteil an der Bevölkerung in %	
	2013	2014
OHA	4,67	4,43
Herzberg	4,66	4,63
Bad Lauterberg	4,83	4,66
Bad Sachsa	5,52	5,58
Bad Grund	3,3	3,24
Hattorf	2,61	2,67
Walkenried	3,78	3,32

Neben den Aufgaben nach dem SGB II werden im Sozialamt auch die Aufgabenbereiche nach dem Zwölften Sozialgesetzbuches (SGB XII), der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, sowie der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wahrgenommen. Für diese Aufgaben erhält die Stadt Bad Sachsa keinerlei Kostenerstattung. Die Fallzahl nach dem SGB XII beträgt aktuell 133 Fälle.

Im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes macht sich der insgesamt gestiegene Zuzug von Asylantragstellern nach Deutschland bemerkbar. Im Jahr 2013 musste der Landkreis Osterode 95 Personen aufnehmen (Sollzahl), davon entfielen, prozentual nach der Einwohnerzahl, 17 auf die Stadt Bad Sachsa. Mit Stand Juli 2014 betrug die Anzahl für den Landkreis Osterode bereits 133 Personen, für die Stadt Bad Sachsa 27.

Schmutzwasser

Der permanente Rückgang der Einwohnerzahl bringt auch einen Rückgang des Abwasseraufkommens mit sich. In den äußeren Randbereichen des Kanalnetzes und im Bereich von Leitungsabschnitten mit geringem Gefälle führt dies zu erhöhtem Arbeitsaufwand für Staukontrollen und evtl. Kanalspülungen, da zu wenig Wasser die Dickstoffe aufgrund verminderter Fließgeschwindigkeit nicht abtransportieren.

Friedhöfe

Aufgrund der fortschreitenden Überalterung verbunden mit dem Wegzug nachfolgender Generationen ging die Nachfrage nach den bisher üblichen Bestattungsformen (Wahl- und Reihengräber) spürbar zurück. Seit 2013 konnten nach vollständiger Überarbeitung der Friedhofssatzung und der Entwicklung neuer Bestattungsformen (Baumgrabstätten, Rasengrabstätten) der

rückläufige Trend gebrochen, die Bestattungsfallzahl gesteigert und eine 100 prozentige Kostendeckung erreicht werden.

Dorfgemeinschaftshäuser Tettenborn und NeuhoF

Die Dorfgemeinschaftshäuser Tettenborn und NeuhoF wurden in den Jahren 2012 bzw. 2014 an private Trägervereine übergeben. Bereits im Jahr 2012 wurde der defizitäre Schlachthausbetrieb im Dorfgemeinschaftshaus NeuhoF eingestellt und der Raum an einen privaten Nutzer verpachtet.

Durch die Übertragung der Dorfgemeinschaftshäuser ergeben sich erhebliche Einsparungen bei den Personalaufwendungen und der Unterhaltung der Immobilien einschließlich der hierfür anfallenden Strom- und Heizungskosten, Grundbesitzabgaben und Versicherungen.

Verkehrsinfrastruktur

Es ergibt sich kein Anpassungsbedarf bezüglich der Verkehrsinfrastruktur. Es ist im Gegenteil davon auszugehen, dass in absehbarer Zukunft trotz rückgängiger Bevölkerungszahlen mit einer verstärkten Belastung der örtlichen Verkehrswege zu rechnen ist, weil neben dem vorhandenen Ferienpark Landal Salztal Paradies mit über 560 Betten ein weiterer Ferienpark mit rund 700 Betten ab 2015 im Borntal entstehen wird.

Der vorhandene Ferienpark Landal plant eine Erweiterung um 120 Betten in den kommenden 2 Jahren. Das Göbel's Vital Hotel Bad Sachsa plant eine Erweiterung um ca. 40 Betten auf insgesamt rund 160 Betten in 2015.

Darüber hinaus laufen Planungen für ein touristisches Großprojekt mit ca. 200 Übernachtungsmöglichkeiten auf dem Ravensberg. Investitionen für eine ganzjährige touristische Nutzung des Ravensberges werden abgestrebt.

Es ist für die Zukunft davon auszugehen, dass hierdurch vermehrte Such- und Zielverkehre auf Ortsstraßen entstehen werden.

Daneben hat die Stadt Bad Sachsa für den Fall des Weiterbaus der B 243 n bis zur Landesgrenze Thüringen Umstufungsvereinbarungen bzgl. der Herabstufung der B 243 alt (Ortsdurchfahrt Nüxei) und der L 603 (Tettenborn – Nüxei) zu Gemeindestraßen zugestimmt.

Forstwirtschaft

Das Stadtgebiet von Bad Sachsa hat eine flächenmäßige Ausdehnung auf 33,13 qkm. Rund ein Drittel davon ist Waldfläche. Die Erholungsfunktion und die Infrastruktur im Stadtwald sind auf die Einwohner und Gäste ausgerichtet.

Angesichts der Bedeutung des Tourismus für Bad Sachsa, dessen Grundlage ganz wesentlich in der Schönheit der Waldlandschaft und deren Erschließung zur Erholung liegt, wären weitere Einsparungen im Forstbetrieb, u. a. die Reduzierung der Unterhaltung des Wegenetzes, der Einsatz der Harvestertechnologie zur Kostensenkung bei der Holzernte, wegen der negativen Auswirkungen auf das Landschaftserlebnis kontraproduktiv.

Fazit

Nach dem Abschluss des Zukunftsvertrages im Jahr 2013 weist der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 bereits im zweiten Jahr in Folge im Ergebnishaushalt ein positives ordentliches Ergebnis aus. Die Zielvorgabe aus dem Zukunftsvertrag „ab dem ersten Jahr der Leistung der Entschuldungshilfe durch das Land Niedersachsen ein positives Ergebnis im Ergebnishaushalt zu erzielen“, wird somit erneut erreicht.

Das Ziel darüber hinausgehende Überschüsse zu erwirtschaften, um die noch bestehenden Liquiditätskredite abzubauen und finanzielle Freiräume für dringend notwendige Investitionen zu schaffen ist erstmalig ebenfalls gelungen.

Die Konsolidierungsmaßnahmen im Zukunftsvertrag, die durch Einsparungen und die Steigerung von Erlösen angestrebt werden sollen, wurden im Haushaltsplan 2015 weiter konsequent umgesetzt.

Die finanzielle Situation der Stadt Bad Sachsa bleibt weiter angespannt. Trotz intensiver Bemühungen um weitere Einsparungen und Kompensationsmöglichkeiten konnte ein Anstieg der ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr nicht verhindert werden.

Das anhaltend niedrige Zinsniveau trägt wesentlich dazu bei, dass die wirtschaftliche Lage der Stadt Bad Sachsa nicht noch weiter beeinträchtigt wird. Steigende Zinsen würden die Zinslast deutlich verteuern.

Die Schulden der Stadt Bad Sachsa müssen reduziert werden, um die Stadt handlungsfähig zu erhalten und gestalterische Möglichkeiten zu nutzen.

Wir werden also in den kommenden Jahren einen sehr geringen finanziellen Spielraum haben.

Es kommt jetzt ganz entscheidend darauf an, die Wirtschaft anzukurbeln und neue Investitionen in die Stadt zu holen und den Tourismus zu fördern. Hier sind auch Hotellerie und Gastronomie gefordert, durch Investitionen und Innovation eigene Akzente zu setzen.

Trotz aller Einschränkungen wird auch weiterhin investiert werden. Das Löschgruppenfahrzeug LF 20 für die Ortsfeuerwehr Bad Sachsa ist bestellt. Die Dorferneuerung Neuhof, Tettenborn und Nüxei, die Sanierung des Oxidationsgrabens der Kläranlage, die Erneuerung von Kanalhaltungen, der Ausbau der eines Teilabschnittes der Talstraße und der Neubau der Straßenbeleuchtung sollen fortgesetzt bzw. abgeschlossen werden.



Dr. Axel Hartmann
Bürgermeister