

STADT BAD SACHSA
Der Bürgermeister
Kämmereiamt
Ur / --

Bad Sachsa, 01. Februar 2017

Vorlage **für den Finanz-, Wirtschafts- und Tourismusausschuss**

**Erlass der Haushaltssatzung der Stadt Bad Sachsa für das Haushaltsjahr 2017;
Beschluss über die Festsetzung der im Investitionsprogramm aufgeführten Investi-
tionen und Investitionsförderungsmaßnahmen;
Kenntnisnahme von dem Ergebnis – und Finanzplan für die Planungsjahre 2016 bis
2020**

Beschlussvorschlag:

Der Finanz-, Wirtschafts- und Tourismusausschuss möge dem Rat über den Verwaltungs-
ausschuss empfehlen,

- a) die Haushaltssatzung der Stadt Bad Sachsa für das Haushaltsjahr 2017 und
- b) die Festsetzung der im Investitionsprogramm aufgeführten Investitionen und Investi-
tionsförderungsmaßnahmen gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 9 des Niedersächsischen Kommu-
nalverfassungsgesetzes (NKomVG) zu beschließen sowie
- c) von dem Ergebnis- und Finanzplan für die Planungsjahre 2016 bis 2020 zustimmend
Kenntnis zu nehmen.

Dr. Axel Hartmann
Bürgermeister

Haushaltssatzung der Stadt Bad Sachsa für das Haushaltsjahr 2017

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Bad Sachsa in seiner Sitzung am 16.02.2017 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge	12.377.900 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	11.694.500 €
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	6.500 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 €

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.459.000 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.222.900 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionen	174.800 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionen	739.200 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	555.900 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	910.500 €

festgesetzt.

Nachrichtlich:

Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	12.189.700 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	11.872.600 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 555.900 € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2017 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 2017 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

- | | |
|---|-----------|
| 1.1 für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) | 450 v. H. |
| 1.2 für Grundstücke (Grundsteuer B) | 450 v. H. |

2. Gewerbesteuer	415 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 16.02.2017

Dr. Axel Hartmann
Bürgermeister

Investitionsprogramm - Einzahlungen

Pro- dukt	Be- stan- ds- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
		Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
511200	211103	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände vom Land - Städtebauförderungsmittel	160.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	211105	Dorferneuerungsmittel	3.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	214000	Sonderposten für den Bewertungsausgleich	377.740 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>540.740 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
		Dorferneuerung Neuhof, Tettenborn, Nüxei						
511300	211105	Dorferneuerungsmittel	1.390 €	0 €	174.800 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>1.390 €</u>	<u>0 €</u>	<u>174.800 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
		Gemeindestraßen						
541100	212005	Straßenausbaubeiträge Talstr.	0 €	0 €	0 €	0 €	150.000 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>150.000 €</u>	<u>0 €</u>
		Dorfgemeinschaftshaus Tettenborn						
573203	211800	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände von übrigen Bereichen	418 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>418 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
		<u>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>	<u>542.548 €</u>	<u>0 €</u>	<u>174.800 €</u>	<u>0 €</u>	<u>150.000 €</u>	<u>0 €</u>

Investitionsprogramm - Auszahlungen

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
Zentrale Beschaffungsstelle								
111206	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.469 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
111206	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	4.572 €	5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	6.041 €	8.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Bebautes und unbebautes Grundvermögen								
111403	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.826 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
111403	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	2.475 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
111403	096001	AiB Umbau DGH Tettenborn (Umbaukosten Feuerwehrstützpunkt)	0 €	0 €	0 €	150.000 €	0 €	0 €
111403	004010	Kofinanzierung Leader-Mittel Umgestaltung Lesehalle Steina	0 €	0 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	5.301 €	0 €	15.000 €	150.000 €	0 €	0 €
Brandschutz und Feuerwehr								
126000	004007	Investitionszuschuss Ersatzbeschaffung MTW FFW Steina	0 €	0 €	5.700 €	0 €	0 €	0 €
126000	061000	Fahrzeuge Gebrauchtfahrzeug RW 2, FFW NeuhoF	73.360 €	0 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €
126000	062000	Maschinen und technische Anlagen	0 €	3.000 €	6.000 €	6.000 €	5.000 €	5.000 €
126000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.865 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
126000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	10.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	112.225 €	13.500 €	61.700 €	6.000 €	5.000 €	5.000 €
Grundschule Bad Sachsa								
211000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.606 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
211001	072001	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	7.000 €	4.000 €	4.500 €	4.000 €	4.000 €
211000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	1.977 €	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	5.583 €	10.500 €	4.000 €	4.500 €	4.000 €	4.000 €
Stadtarchiv								
252003	072004	Ausstattung Stadtarchiv	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kindergärten								
365000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kinderspielplätze								
366200	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.186 €	0 €	5.000 €	5.000 €	0 €	0 €
366200	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	592 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	31.778 €	0 €	5.000 €	5.000 €	0 €	0 €

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Stadtsanierung und Dorferneuerung								
511200	004005	Zuschuss Privatmaßnahmen Stadtsanierung	21.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	021100	Grund und Boden mit Wohnbauten	13.758 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	021200	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	13.758 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	035001	Stadtsanierung Bad Sachsa - Allgemein	43.901 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	035037	Stadtsanierung Bad Sachsa - Umgestaltung Uffeplatz	938 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	035044	Dorferneuerung Steina - Umgestaltung Kirchaufgang	8.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	096037	Stadtsanierung Bad Sachsa - Umgestaltung Uffeplatz	195.410 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	096050	Stadtsanierung Bad Sachsa - Parkplatz Ringstr./Jugendherbergstr.	56.106 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	096058	Stadtsanierung Bad Sachsa - Ausbau Marktstraße	70.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	422.871 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei								
511300	096049	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - Beratungsleistung	3.281 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511300	096053	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei	0 €	2.000 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €
511300	096054	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - DGH Tettenborn - 2. BA Sanierung DGH Tettenborn	0 €	0 €	84.500 €	0 €	0 €	0 €
511300	096061	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - Neuhoof allgemein	0 €	0 €	84.500 €	0 €	0 €	0 €
511300	096062	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - Nüxei allgemein	0 €	0 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	3.281 €	2.000 €	187.000 €	0 €	0 €	0 €
Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau								
522003	004001	Anreizförderung zum Erwerb städtischer Bauplätze	0 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
		Zwischensumme	0 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Schmutzwasser								
538100	034004	Erneuerung Kanalhaltungen	2.000 €	0 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
538100	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.100 €	2.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
538100	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
538100	096007	Sanierung Oxidationsgraben	178.259 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	185.359 €	3.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €
Niederschlagswasser								
538130	034004	Erneuerung Kanalhaltungen	3.173 €	0 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
		Zwischensumme	3.173 €	0 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Klärschlamm Entsorgung								
538400	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.875 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	2.875 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gemeindestraßen								
541100	096004	AiB Brandstr. 2. und 3. BA	0 €	0 €	0 €	0 €	287.000 €	0 €
541100	096022	AiB Ausbau Talstr. 1. bis 3. BA	0 €	0 €	280.000 €	0 €	0 €	0 €
541100	096023	AiB Ausbau Bismarckstr. 1 bis 4. BA	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	250.000 €
		Zwischensumme	0 €	0 €	280.000 €	0 €	287.000 €	250.000 €

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Winterdienst								
545103	061002	Ersatzbeschaffung Winterdienstgeräte	0 €	0 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €
545103	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.900 €	0 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	13.900 €	0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €
Straßenbeleuchtung								
545200	035009	Neubau Straßenbeleuchtung	1.890 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
545200	096006	AiB Neubau Straßenbeleuchtung	13.834 €	0 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €
		Zwischensumme	15.724 €	0 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €
Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen								
552002	037000	Wasserbauliche Anlagen	13.516 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
552002	071004	Hochwassermeldeanlage Schmelzteich	-5.668 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
552002	096059	AiB Hochwasserschutzanlage Staumauer Schmelzteich	26.971 €	0 €	0 €	30.000 €	80.000 €	10.000 €
		Zwischensumme	34.819 €	0 €	0 €	30.000 €	80.000 €	10.000 €
Friedhöfe								
553000	031000	Infrastrukturvermögen, Bäume	1.067 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
553000	038001	Neuanlage Friedhofswege	1.547 €	0 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
553000	038200	Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe	0 €	0 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
553000	062000	Maschinen und technische Anlagen	2.310 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
553000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.321 €	0 €	7.500 €	0 €	0 €	0 €
553000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	909 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	21.154 €	1.500 €	12.000 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €
Stadtwald								
555000	013000	Wald, Forsten	0 €	0 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
555000	061000	Fahrzeuge	0 €	0 €	0 €	27.000 €	0 €	0 €
555000	062000	Maschinen und technische Anlagen	5.276 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
555000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	0 €	3.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
555000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	5.276 €	1.000 €	4.000 €	29.000 €	2.000 €	2.000 €
DGH NeuhoF								
573202	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.063 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
573202	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	3.063 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
DGH Tettenborn								
573203	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	836 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	836 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Bauhof								
573300	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	2.500 €	6.000 €	4.300 €	5.200 €	5.200 €
573300	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	719 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	719 €	4.500 €	6.000 €	4.300 €	5.200 €	5.200 €
Fuhrpark								
573400	061000	Fahrzeuge	32.981 €	0 €	15.000 €	0 €	25.000 €	0 €
		Zwischensumme	32.981 €	0 €	15.000 €	0 €	25.000 €	0 €
Kreditinstitute und Beteiligungen								
573500	101302	Zuführung an Kapitalrücklage Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG	0 €	3.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	0 €	3.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
575100	004009	Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus	0 €	400.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Eigenanteil aus Förderprogrammen zur energetischen Sanierung der städtischen Gesellschaften						
575100	024200	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	9.065 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
575100	024203	EFRE-Maßnahmen Tourismusförderung	7.334 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
575100	062000	Maschinen und technische Anlagen	26.896 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
575100	096030	EFRE-Maßnahmen Vitalpark - 2. BA	3.414 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Zwischensumme</u>	<u>46.709 €</u>	<u>400.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
		<u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>	<u>954.368 €</u>	<u>3.447.500 €</u>	<u>730.700 €</u>	<u>344.300 €</u>	<u>523.700 €</u>	<u>391.700 €</u>
		abzüglich Einzahlungen für Investitionstätigkeit	501.938 €	0 €	174.800 €	0 €	150.000 €	0 €
		<u>verbleibende Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>	<u>452.430 €</u>	<u>3.447.500 €</u>	<u>555.900 €</u>	<u>344.300 €</u>	<u>373.700 €</u>	<u>391.700 €</u>
		Zielwert (zulässige Kreditaufnahme)			555.900 €	556.800 €	564.200 €	565.200 €
		Zusätzliche Investitionen möglich in Höhe von			0 €	212.500 €	190.500 €	173.500 €
Nachrichtlich: Investive Ausgaben, die nicht aus Krediten finanziert werden dürfen.								
166110		Versorgungsrücklage	6.981 €	8.500 €	8.500 €	0 €	0 €	0 €
166120								



Ergebnishaushalt 2017

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 1	Ansatz 2016 2	Ansatz 2017 3	Ansatz 2018 4	Ansatz 2019 5	Ansatz 2020 6
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.447.637	4.494.800	5.145.000	5.472.800	5.627.400	5.799.800
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.780.842	2.827.400	2.888.500	2.886.800	3.023.800	3.059.800
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	797.313	822.400	834.100	836.100	786.800	773.300
4 sonstige Transfererträge	127.865	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	2.347.013	2.305.600	2.307.500	2.441.300	2.441.300	2.441.300
6 privatrechtliche Entgelte	441.214	333.000	359.800	366.800	366.800	366.800
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464.570	486.500	337.800	345.400	301.900	289.900
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	39.537	30.400	29.400	29.400	29.400	29.400
9 aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11 sonstige ordentliche Erträge	507.134	376.400	440.800	437.600	437.600	437.600
12 = Summe ordentliche Erträge	11.953.124	11.712.500	12.377.900	12.851.200	13.050.000	13.232.900
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	2.975.317	2.956.100	2.959.300	2.957.500	2.957.600	2.979.700
14 Aufwendungen für Versorgung	0	0	8.300	8.300	8.300	8.300
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.448.849	1.528.500	1.587.000	1.533.600	1.540.500	1.527.000
16 Abschreibungen	1.410.893	1.385.000	1.360.200	1.359.400	1.338.300	1.314.200
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	533.691	456.200	379.900	363.500	348.900	367.300
18 Transferaufwendungen	4.799.779	4.904.800	4.917.000	5.402.000	5.475.300	5.579.400
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	529.759	552.700	482.800	474.000	474.100	469.200
20 Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21 = Summe ordentliche Aufwendungen	11.698.287	11.783.300	11.694.500	12.098.300	12.143.000	12.245.100
22 = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen ohne Zeile 20)	254.837	-70.800	683.400	752.900	907.000	987.800
23 außerordentliche Erträge	61.509	70.000	6.500	0	0	0
24 außerordentliche Aufwendungen	51.262	0	0	0	0	0
25 Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
26 Summe aus Zeile 24 und 25	51.262	0	0	0	0	0
27 = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen ohne Zeile 25)	10.247	70.000	6.500	0	0	0
28 = Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	265.084	-800	689.900	752.900	907.000	987.800
29 Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	3.681.093	3.602.205	3.603.005	2.913.105	2.160.205	1.253.205



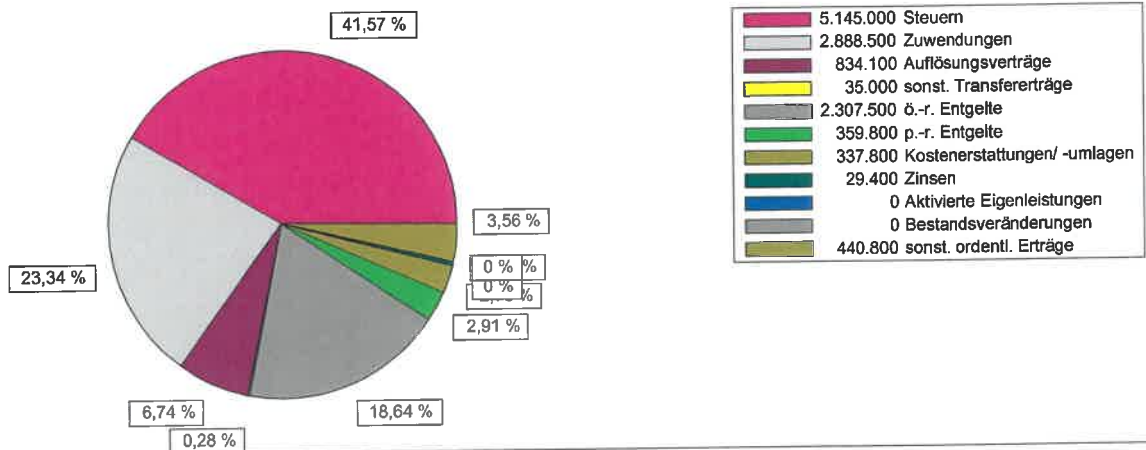
Gesamthaushalt 2017

Gesamtbudget

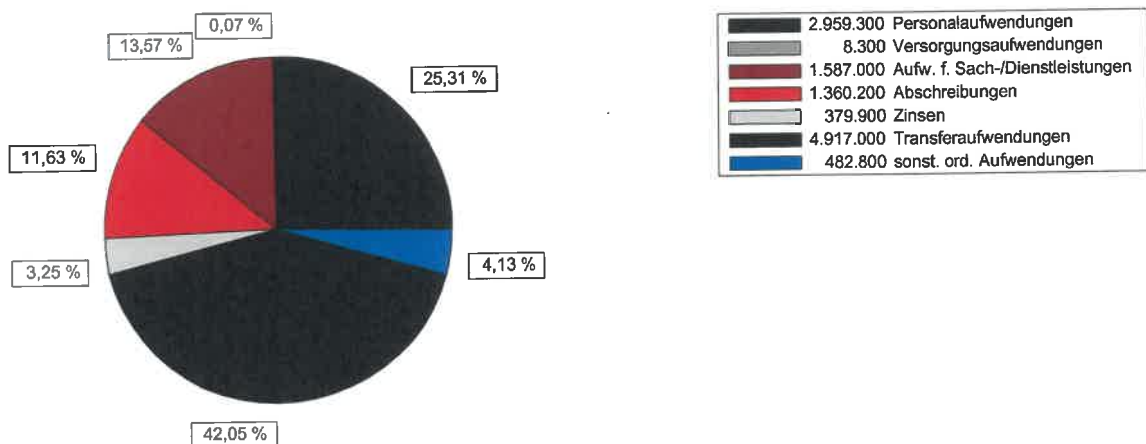
Gesamthaushalt

Ergebnishaushalt

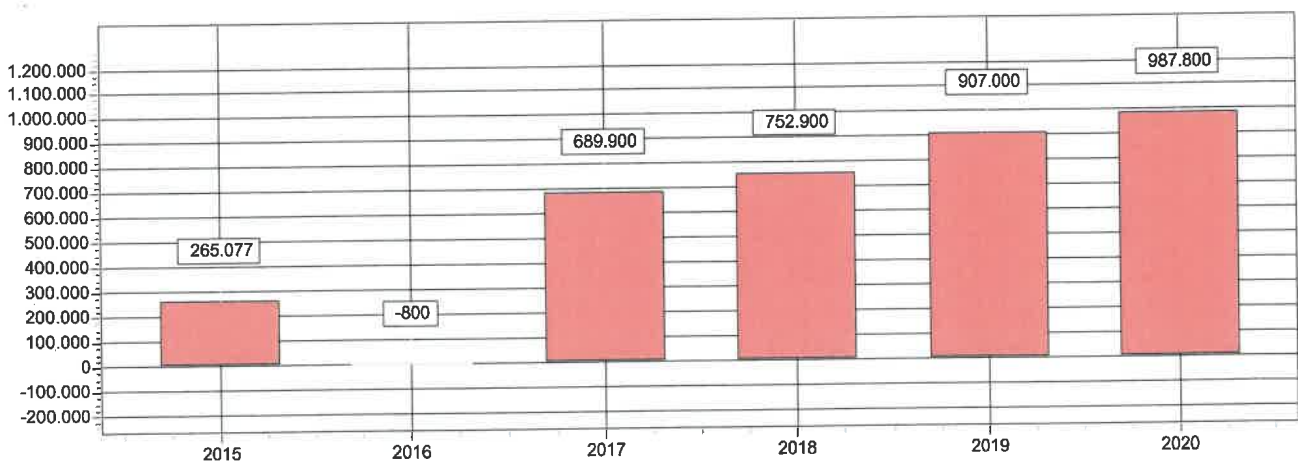
Ertragsarten in Prozent



Aufwandsarten in Prozent



Entwicklung des Ergebnisses





Finanzhaushalt 2017

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 1	Ansatz 2016 2	Ansatz 2017 3	Ansatz 2018 4	Ansatz 2019 5	Ansatz 2020 6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.445.294	4.494.800	5.145.000	5.472.800	5.627.400	5.799.800
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.765.372	2.827.400	2.888.500	2.886.800	3.023.800	3.059.800
3 sonstige Transfereinzahlungen	86.269	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	2.329.449	2.305.600	2.307.500	2.441.300	2.441.300	2.441.300
5 privatrechtliche Entgelte	448.376	403.000	366.300	366.800	366.800	366.800
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	496.603	486.500	337.800	345.400	301.900	289.900
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	39.249	30.400	29.400	29.400	29.400	29.400
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	332.271	338.000	349.500	349.500	349.500	349.500
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.942.883	10.921.700	11.459.000	11.927.000	12.175.100	12.371.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	2.847.909	2.948.200	2.856.200	2.854.400	2.854.500	2.876.600
12 Auszahlungen für Versorgung	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.439.626	1.528.500	1.587.000	1.533.600	1.540.500	1.527.000
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	592.560	456.200	379.900	363.500	348.900	367.300
15 Transferauszahlungen	4.812.760	4.904.800	4.917.000	5.402.000	5.475.300	5.579.400
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	545.685	552.700	482.800	474.000	474.100	469.200
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.238.540	10.390.400	10.222.900	10.627.500	10.693.300	10.819.500
18 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einz. abz. Summe der Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	704.343	531.300	1.236.100	1.299.500	1.481.800	1.552.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	164.582	0	174.800	0	0	0
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	261.327	0	0	0	150.000	0
21 Veräußerung von Sachvermögen	76.030	0	0	0	0	0
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23 sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	501.938	0	174.800	0	150.000	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.582	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
26 Baumaßnahmen	659.641	2.000	570.000	283.000	470.000	363.000
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	265.919	44.000	132.500	53.800	46.200	21.200
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.980	3.008.500	8.500	0	0	0
29 Aktivierbare Zuwendungen	0	400.000	25.700	5.000	5.000	5.000
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	961.123	3.456.000	739.200	344.300	523.700	391.700
32 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigkeit)	-459.185	-3.456.000	-564.400	-344.300	-373.700	-391.700
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	245.158	-2.924.700	671.700	955.200	1.108.100	1.160.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	35.000	3.447.500	555.900	344.300	373.700	391.700



Finanzhaushalt 2017

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 1	Ansatz 2016 2	Ansatz 2017 3	Ansatz 2018 4	Ansatz 2019 5	Ansatz 2020 6
35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	704.005	703.200	910.500	916.100	929.900	935.800
36 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-669.005	2.744.300	-354.600	-571.800	-556.200	-544.100
37 = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-423.847	-180.400	317.100	383.400	551.900	616.200
38 voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0	0	0	0	0	0
39 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Zeile 37 und 38)	-423.847	-180.400	317.100	383.400	551.900	616.200

Änderungsliste zum Entwurf des Haushaltsplans 2017

1. Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge

Produkt/Konto	2017	2017	2017	2018	2018	2018	2018	2019	2019	2019	2020	2020	Verän- derung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu	Verän- derung	Ansatz alt	Ansatz neu	Verän- derung	Ansatz alt	Ansatz neu	Ansatz alt	Ansatz neu	Ansatz alt	Ansatz neu		
521002 - Aufgaben der Bauordnung und Bauaufsicht														
348500 Erstattungen von verbun- denen Unternehmen	8.600 €	0 €	-8.600 €	8.800 €	0 €	-8.800 €	9.000 €	0 €	9.000 €	0 €	-9.000 €			Korrektur
575100 - Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus														
348500 Erstattungen von verbun- denen Unternehmen	15.800 €	0 €	-15.800 €	16.100 €	0 €	-16.100 €	16.400 €	0 €	16.400 €	0 €	-16.400 €			Korrektur
611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen														
301300 Gewerbesteuer	983.000 €	1.070.000 €	87.000 €	1.098.000 €	1.160.000 €	62.000 €	1.131.000 €	1.195.000 €	1.170.000 €	1.230.000 €	60.000 €	1.230.000 €	60.000 €	Höhere Erträge
311100 Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben	2.598.200 €	2.638.000 €	39.800 €	2.687.000 €	2.668.100 €	-18.900 €	2.796.100 €	2.803.400 €	2.826.800 €	2.837.600 €	10.800 €	2.837.600 €	10.800 €	2017: Vorläufige Festsetzung vom 16.11.2016. 2018 bis 2020 Hochrechnung aufgrund vorläufiger Festsetzung
313102 Zuweisungen für Auf- gaben des übertragenden Wirkungskreises	141.500 €	144.000 €	2.500 €											

Zwischensumme	3.722.700 €	3.852.000 €	129.300 €	3.785.000 €	3.828.100 €	43.100 €	3.927.100 €	3.998.400 €	3.996.800 €	4.067.600 €	70.800 €	4.067.600 €	70.800 €	
Summe ordentliche Erträge	3.747.100 €	3.852.000 €	104.900 €	3.809.900 €	3.828.100 €	18.200 €	3.952.500 €	3.998.400 €	3.996.800 €	4.067.600 €	70.800 €	4.067.600 €	70.800 €	

Ordentliche Aufwendungen

Produkt/Konto	2017			2018			2019			2020			Veränderung
	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	
111402 - Liegenschaftsverwaltung													
401200 Dienstaufwendungen Beschäftigte	16.000 €	18.200 €	2.200 €	17.400 €	22.000 €	4.600 €	20.800 €	23.200 €	2.400 €	21.200 €	23.700 €	2.500 €	Geänderte Zuordnung

Produkt/Konto	2017		2017		2018		2018		2019		2019		2020		2020		Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung		Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung		Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung		Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung		
402200	1.000 €	1.200 €	200 €		1.300 €	1.500 €	200 €		1.300 €	1.500 €	200 €		1.300 €	1.500 €	200 €		200 € Geänderte Zuordnung
403200	3.300 €	3.700 €	400 €		4.200 €	4.600 €	400 €		4.300 €	4.700 €	400 €		4.500 €	4.900 €	400 €		400 € Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	20.300 €	23.100 €	2.800 €		22.900 €	28.100 €	5.200 €		26.400 €	29.400 €	3.000 €		27.000 €	30.100 €	3.100 €		
111403 - Bebautes und unbebautes Grundvermögen																	
401200	61.600 €	72.500 €	10.900 €		60.700 €	71.000 €	10.300 €		62.000 €	73.300 €	11.300 €		63.300 €	74.900 €	11.600 €		11.600 € Geänderte Zuordnung
402200	4.000 €	4.700 €	700 €		4.000 €	4.700 €	700 €		4.000 €	4.700 €	700 €		4.100 €	4.800 €	700 €		700 € Geänderte Zuordnung
403200	12.600 €	14.800 €	2.200 €		12.500 €	14.700 €	2.200 €		12.800 €	15.000 €	2.200 €		13.100 €	15.400 €	2.300 €		2.300 € Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	78.200 €	92.000 €	13.800 €		77.200 €	90.400 €	13.200 €		78.800 €	93.000 €	14.200 €		80.500 €	95.100 €	14.600 €		
521002 - Aufgaben der Bauordnung und Bauaufsicht																	
401200	20.100 €	22.300 €	2.200 €		20.500 €	22.700 €	2.200 €		20.900 €	23.200 €	2.300 €		21.300 €	23.700 €	2.400 €		2.400 € Geänderte Zuordnung
402200	1.300 €	1.400 €	100 €		1.300 €	1.400 €	100 €		1.300 €	1.400 €	100 €		1.300 €	1.400 €	100 €		100 € Geänderte Zuordnung
403200	4.200 €	4.700 €	500 €		4.300 €	4.800 €	500 €		4.400 €	4.900 €	500 €		4.500 €	5.000 €	500 €		500 € Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	25.600 €	28.400 €	2.800 €		26.100 €	28.900 €	2.800 €		26.600 €	29.500 €	2.900 €		27.100 €	30.100 €	3.000 €		
541100 - Gemeindestraßen																	
401200	92.900 €	101.500 €	8.600 €		87.700 €	95.500 €	7.800 €		89.500 €	98.400 €	8.900 €		91.300 €	100.200 €	8.900 €		8.900 € Geänderte Zuordnung
402200	6.000 €	6.500 €	500 €		5.600 €	6.200 €	600 €		5.600 €	6.300 €	700 €		5.700 €	6.400 €	700 €		700 € Geänderte Zuordnung
403200	19.300 €	20.900 €	1.600 €		18.300 €	20.000 €	1.700 €		18.700 €	20.500 €	1.800 €		19.000 €	20.800 €	1.800 €		1.800 € Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	118.200 €	128.900 €	10.700 €		111.600 €	121.700 €	10.100 €		113.800 €	125.200 €	11.400 €		116.000 €	127.400 €	11.400 €		
575100 - Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus																	
401200	54.700 €	30.800 €	-23.900 €		54.700 €	29.800 €	-24.900 €		55.800 €	30.900 €	-24.900 €		56.900 €	31.500 €	-25.400 €		25.400 € Geänderte Zuordnung
402200	3.500 €	2.000 €	-1.500 €		3.500 €	1.900 €	-1.600 €		3.600 €	1.900 €	-1.700 €		3.700 €	2.000 €	-1.700 €		1.700 € Geänderte Zuordnung

Produkt/Konto	2017 Ansatz alt	2017 Ansatz neu	Verän- derung	2018 Ansatz alt	2018 Ansatz neu	Verän- derung	2019 Ansatz alt	2019 Ansatz neu	Verän- derung	2020 Ansatz alt	2020 Ansatz neu	Verän- derung	Erläuterung
403200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	11.300 €	6.600 €	-4.700 €	11.300 €	6.500 €	-4.800 €	11.500 €	6.600 €	-4.900 €	11.700 €	6.700 €	-5.000 €	Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	69.500 €	39.400 €	-30.100 €	69.500 €	38.200 €	-31.300 €	70.900 €	39.400 €	-31.500 €	72.300 €	40.200 €	-32.100 €	
122203 - Bürgerservice (Meldewesen)													
429101 Erstattungen an private Unternehmen	24.000 €	0 €	-24.000 €	24.000 €	0 €	-24.000 €	24.000 €	0 €	-24.000 €	24.000 €	0 €	-24.000 €	Geänderte Zuordnung
443108 Geschäftsaufwendungen Bundesdruckerei	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €	Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	24.000 €	24.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €	
126000 - Brandschutz und Feuerwehr													
425100 Haltung von Fahrzeugen	18.200 €	20.600 €	2.400 €										
541100 - Gemeindestraßen													
421201 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens				180.000 €	160.000 €	-20.000 €							Reparatur Tank TLF 16/25 der FFW Bad Sachsa
611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen													
434100 Gewerbesteuerumlage	163.500 €	177.900 €	14.400 €	168.400 €	177.900 €	9.500 €	173.500 €	183.300 €	9.800 €	179.400 €	188.600 €	9.200 €	Anstieg aufgrund höherer Erträge
437210 Kreisumlage	3.059.500 €	3.085.500 €	26.000 €	3.156.300 €	3.186.300 €	30.000 €	3.234.200 €	3.258.800 €	24.600 €	3.332.400 €	3.357.200 €	24.800 €	Voriäufüge Festsetzung vom 22.11.2016
Zwischensumme	3.223.000 €	3.263.400 €	40.400 €	3.324.700 €	3.364.200 €	39.500 €	3.407.700 €	3.442.100 €	34.400 €	3.511.800 €	3.545.800 €	34.000 €	
Summe ordentliche Aufwendungen	3.577.000 €	3.619.800 €	42.800 €	3.836.000 €	3.855.500 €	19.500 €	3.748.200 €	3.782.600 €	34.400 €	3.858.700 €	3.892.700 €	34.000 €	
Ordentliches Ergebnis - Veränderung	170.100 €	232.200 €	62.100 €	-26.100 €	-27.400 €	-1.300 €	204.300 €	215.800 €	11.500 €	138.100 €	174.900 €	36.800 €	

Produkt/Konto	2017	2017	2017	2018	2018	2018	2019	2019	2019	2020	2020	Veränderung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu		
2. Finanzhaushalt													
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit													
Produkt/Konto	2017	2017	2017	2018	2018	2018	2019	2019	2019	2020	2020	Veränderung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu		
521002 - Aufgaben der Bauordnung und Bauaufsicht													
648500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	8.600 €	0 €	-8.600 €	8.800 €	0 €	-8.800 €	9.000 €	0 €	-9.000 €				Korrektur
575100 - Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus													
648500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	15.800 €	0 €	-15.800 €	16.100 €	0 €	-16.100 €	16.400 €	0 €	-16.400 €				Korrektur
611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen													
601300 Gewerbesteuer	983.000 €	1.070.000 €	87.000 €	1.098.000 €	1.160.000 €	62.000 €	1.131.000 €	1.195.000 €	64.000 €	1.170.000 €	1.230.000 €	60.000 €	Höhere Erträge
611100 Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben	2.598.200 €	2.638.000 €	39.800 €	2.687.000 €	2.668.100 €	-18.900 €	2.796.100 €	2.803.400 €	7.300 €	2.826.800 €	2.837.600 €	10.800 €	2017: Vorläufige Festsetzung vom 16.11.2016.
													2018 bis 2020 Hochrechnung aufgrund vorläufiger Festsetzung.
													2017: Vorläufige Festsetzung vom 16.11.2016.
613102 Zuweisungen für Aufgaben des übertragenden Wirkungskreises	141.500 €	144.000 €	2.500 €										
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.747.100 €	3.852.000 €	104.900 €	3.809.900 €	3.828.100 €	18.200 €	3.952.500 €	3.998.400 €	45.900 €	3.996.800 €	4.067.600 €	70.800 €	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit													
Produkt/Konto	2017	2017	2017	2018	2018	2018	2019	2019	2019	2020	2020	Veränderung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz alt	Ansatz neu		
111402 - Liegenschaftsverwaltung													
701200 Dienstbezüge Beschäftigte	16.000 €	18.200 €	2.200 €	17.400 €	22.000 €	4.600 €	20.800 €	23.200 €	2.400 €	21.200 €	23.700 €	2.500 €	Geänderte Zuordnung

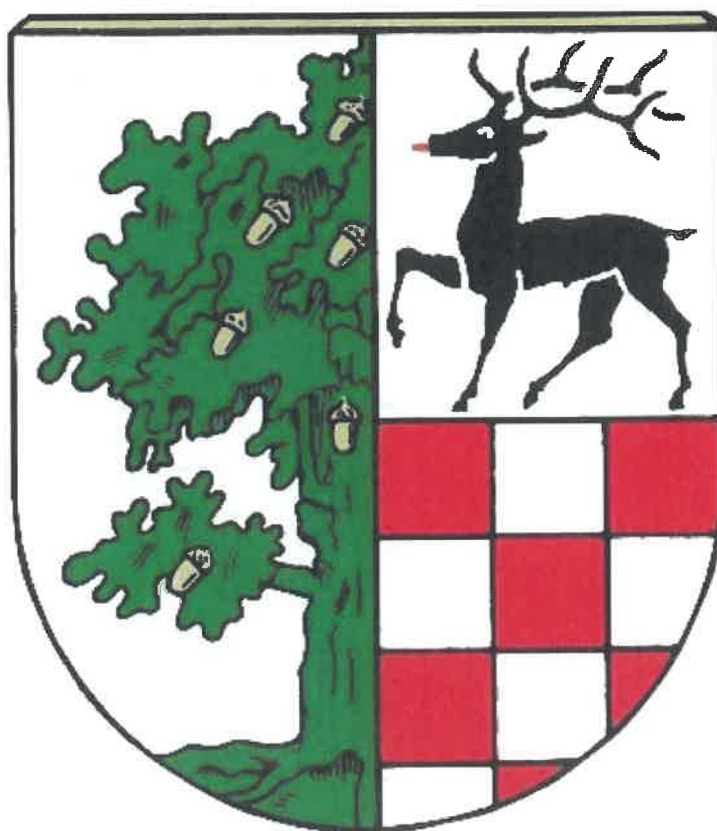
Produkt/Konto	2017	2017	Verän- derung	2018	2018	2018	Verän- derung	2019	2019	2019	Verän- derung	2020	2020	Verän- derung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu		Ansatz alt	Ansatz neu			Ansatz alt	Ansatz neu			Ansatz alt	Ansatz neu		
702200 Beiträge zu Versorgungs- kassen Beschäftigte	1.000 €	1.200 €	200 €	1.300 €	1.500 €	200 €		1.300 €	1.500 €	200 €		1.300 €	1.500 €	200 €	Geänderte Zuordnung
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	3.300 €	3.700 €	400 €	4.200 €	4.600 €	400 €		4.300 €	4.700 €	400 €		4.500 €	4.900 €	400 €	Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	20.300 €	23.100 €	2.800 €	22.900 €	28.100 €	5.200 €		26.400 €	29.400 €	3.000 €		27.000 €	30.100 €	3.100 €	
111403 - Bebautes und unbebautes Grundvermögen															
701200 Dienstbezüge Beschäftigte	61.600 €	72.500 €	10.900 €	60.700 €	71.000 €	10.300 €		62.000 €	73.300 €	11.300 €		63.300 €	74.900 €	11.600 €	Geänderte Zuordnung
702200 Beiträge zu Versorgungs- kassen Beschäftigte	4.000 €	4.700 €	700 €	4.000 €	4.700 €	700 €		4.000 €	4.700 €	700 €		4.100 €	4.800 €	700 €	Geänderte Zuordnung
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	12.600 €	14.800 €	2.200 €	12.500 €	14.700 €	2.200 €		12.800 €	15.000 €	2.200 €		13.100 €	15.400 €	2.300 €	Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	78.200 €	92.000 €	13.800 €	77.200 €	90.400 €	13.200 €		78.800 €	93.000 €	14.200 €		80.500 €	95.100 €	14.600 €	
521002 - Aufgaben der Bauordnung und Bauaufsicht															
701200 Dienstbezüge Beschäftigte	20.100 €	22.300 €	2.200 €	20.500 €	22.700 €	2.200 €		20.900 €	23.200 €	2.300 €		21.300 €	23.700 €	2.400 €	Geänderte Zuordnung
702200 Beiträge zu Versorgungs- kassen Beschäftigte	1.300 €	1.400 €	100 €	1.300 €	1.400 €	100 €		1.300 €	1.400 €	100 €		1.300 €	1.400 €	100 €	Geänderte Zuordnung
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	4.200 €	4.700 €	500 €	4.300 €	4.800 €	500 €		4.400 €	4.900 €	500 €		4.500 €	5.000 €	500 €	Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	25.600 €	28.400 €	2.800 €	26.100 €	28.900 €	2.800 €		26.600 €	29.500 €	2.900 €		27.100 €	30.100 €	3.000 €	
541100 - Gemeindestraßen															
701200 Dienstbezüge Beschäftigte	92.900 €	101.500 €	8.600 €	87.700 €	95.500 €	7.800 €		89.500 €	98.400 €	8.900 €		91.300 €	100.200 €	8.900 €	Geänderte Zuordnung
702200 Beiträge zu Versorgungs- kassen Beschäftigte	6.000 €	6.500 €	500 €	5.600 €	6.200 €	600 €		5.600 €	6.300 €	700 €		5.700 €	6.400 €	700 €	Geänderte Zuordnung
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	19.300 €	20.900 €	1.600 €	18.300 €	20.000 €	1.700 €		18.700 €	20.500 €	1.800 €		19.000 €	20.800 €	1.800 €	Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	118.200 €	128.900 €	10.700 €	111.600 €	121.700 €	10.100 €		113.800 €	125.200 €	11.400 €		116.000 €	127.400 €	11.400 €	
575100 - Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus															
701200 Dienstbezüge Beschäftigte	54.700 €	30.800 €	-23.900 €	54.700 €	29.800 €	-24.900 €		55.800 €	30.900 €	-24.900 €		56.900 €	31.500 €	-25.400 €	Geänderte Zuordnung
702200 Beiträge zu Versorgungs- kassen Beschäftigte	3.500 €	2.000 €	-1.500 €	3.500 €	1.900 €	-1.600 €		3.600 €	1.900 €	-1.700 €		3.700 €	2.000 €	-1.700 €	Geänderte Zuordnung

Produkt/Konto	2017	2017	Verän- derung	2018	2018	2018	Verän- derung	2019	2019	2019	Verän- derung	2020	2020	Verän- derung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu		Ansatz alt	Ansatz neu			Ansatz alt	Ansatz neu			Ansatz alt	Ansatz neu		
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	11.300 €	6.600 €	-4.700 €	11.300 €	6.500 €	-4.800 €		11.500 €	6.600 €	-4.900 €		11.700 €	6.700 €	-5.000 €	Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	69.500 €	39.400 €	-30.100 €	69.500 €	38.200 €	-31.300 €		70.900 €	39.400 €	-31.500 €		72.300 €	40.200 €	-32.100 €	
12203 - Bürgerservice (Meldewesen)															
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	24.000 €	0 €	-24.000 €	24.000 €	0 €	-24.000 €		24.000 €	0 €	-24.000 €		24.000 €	0 €	-24.000 €	Geänderte Zuordnung
743100 Geschäftsauszahlungen	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €		0 €	24.000 €	24.000 €		0 €	24.000 €	24.000 €	Geänderte Zuordnung
Zwischensumme	24.000 €	24.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €		24.000 €	24.000 €	0 €		24.000 €	24.000 €	0 €	
126000 - Brandschutz und Feuerwehr															
725100 Haltung von Fahrzeugen	18.200 €	20.600 €	2.400 €												
541100 - Gemeindestraßen															
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens				180.000 €	160.000 €	-20.000 €									Reparatur Tank TLF 16/25 der FFW Bad Sachsa
611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen															
734100 Gewerbesteuerumlage	163.500 €	177.900 €	14.400 €	168.400 €	177.900 €	9.500 €		173.500 €	183.300 €	9.800 €		179.400 €	188.600 €	9.200 €	Anstieg aufgrund höherer Erträge
737210 Kreisumlage	3.059.500 €	3.085.500 €	26.000 €	3.156.300 €	3.186.300 €	30.000 €		3.234.200 €	3.258.800 €	24.600 €		3.332.400 €	3.357.200 €	24.800 €	Vorläufige Festsetzung vom 22.11.2016
Zwischensumme	3.223.000 €	3.263.400 €	40.400 €	3.324.700 €	3.364.200 €	39.500 €		3.407.700 €	3.442.100 €	34.400 €		3.511.800 €	3.545.800 €	34.000 €	
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.577.000 €	3.619.800 €	42.800 €	3.836.000 €	3.855.500 €	19.500 €		3.748.200 €	3.782.600 €	34.400 €		3.858.700 €	3.892.700 €	34.000 €	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit - Veränderung	170.100 €	232.200 €	62.100 €	-26.100 €	-27.400 €	-1.300 €		204.300 €	215.800 €	11.500 €		138.100 €	174.900 €	36.800 €	

Produkt/Konto Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2017	2017	2017	2018	2018	2018	2019	2019	2019	2020	2020	Verän- derung	Erläuterung
	Ansatz alt	Ansatz neu	Verän- derung	Ansatz alt	Ansatz neu	Verän- derung	Ansatz alt	Ansatz neu	Verän- derung	Ansatz alt	Ansatz neu		
Produkt/Konto													
511300 - Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei													
211105/ Investitionszuweisungen vom Land - Dorferneuerungsmittel	154.200 €	134.300 €	-19.900 €	113.000 €	113.000 €	0 €	-113.000 €						Korrektur
211131/ Bedarfszuweisung § 13	0 €	18.600 €	18.600 €										Korrektur
681131 NFAG (Kofinanzierung) DGH Tettenborn	0 €	18.600 €	18.600 €										Korrektur
211132/ Bedarfszuweisung § 13	0 €	3.300 €	3.300 €										Korrektur
681132 NFAG (Kofinanzierung) DE Neuhoof	0 €	3.300 €	3.300 €										Korrektur
211133/ Bedarfszuweisung § 13													
681133 NFAG (Kofinanzierung) DE Nüxei													
Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	154.200 €	174.800 €	20.600 €	113.000 €	113.000 €	0 €	-113.000 €						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit													
Produkt/Konto													
111403 - Bebautes und unbebautes Grundvermögen													
004010/ Kofinanzierung Leader-7818010 Mittel Umgestaltung Lesehalle Steine	0 €	15.000 €	15.000 €										Antrag SPD vom Januar 2017
511300 - Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei													
096054/ Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - DGH Tettenborn	70.000 €	84.500 €	14.500 €										Korrektur
096061/ Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - Neuhoof allgemein	70.000 €	84.500 €	14.500 €										Korrektur

[illegible]

Vorbericht
zum
Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2017
der Stadt Bad Sachsa



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Allgemeines	4
Rückblick auf das Haushaltsjahr 2015	5
Rückblick auf das Haushaltsjahr 2016	6 - 8
Ausblick auf das Haushaltsjahr 2017	9 - 14
Ergebnishaushalt – Entwicklung der Erträge	15
Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, Transferaufwendungen	16 - 17
Ergebnishaushalt – Entwicklung der Aufwendungen	17 - 18
Entwicklung der Ergebnishaushalte in den Jahren 2015 bis 2020 – Grafik	18
Entwicklung der Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen	19 - 20
Entwicklung der Personalerträge	20 - 21
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22
Transferaufwendungen	23
Finanzhaushalt – Entwicklung der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24
Finanzhaushalt – Entwicklung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25
Finanzhaushalt – Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit	26 - 27
Überblick über die Einzahlungen für Investitionstätigkeit	27
Überblick über die Auszahlungen für Investitionstätigkeit	28 - 32
Finanzielle Auswirkungen der im Haushaltsjahr 2016 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	33 - 36
Finanzhaushalt – Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit und Entwicklung der Schulden	37 - 38
Entwicklung der Schulden aus Krediten für Investitionstätigkeit – Grafik	39
Entwicklung der Zinsen	40
Entwicklung der Liquiditätskredite	41
Übersicht über die Teilhaushalte	42 – 54
10 Hauptamt	
20 Kämmereiamt	
32 Ordnungs- und Bauamt	
40 Grundschule Bad Sachsa	
82 Forstamt	
Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	55 – 56
Kennzahlen	56 - 60
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	60 - 62

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Abweichung des Haushaltsplans von der mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres

Abweichungen des Haushaltsplans 2017 von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung in der Finanzdatenprognose vom 16.06.2016 zur Änderung des Zukunftsvertrages vom 31.10.2016

66 - 68

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

68 - 79

Fazit

80

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 2017 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 2017 enthalten alle voraussichtlich anfallenden und entstehenden ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

Der Finanzhaushalt und die Teilfinanzhaushalte des Haushaltsplans 2017 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 2017 erfasst. Der Finanzhaushalt umfasst die Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit.

Der Gesamthaushalt ist in 5 Teilhaushalte unterteilt. Jedem Amt in der Stadtverwaltung bzw. der Grundschule Bad Sachsa ist ein Teilhaushalt zugeordnet. Die Teilhaushalte sind nach Budgets unterteilt und jeweils in einen Teilergebnis- und einen Teilfinanzhaushalt gegliedert.

Im Gesamthaushalt waren bis zu der Zusammenlegung des Ordnungsamtes und des Sozialamtes im Oktober 2015 7 Teilhaushalte abgebildet. Der ehemalige Teilhaushalt 50 Sozialamt wurde als Budget 32.10 Sozialangelegenheiten in den neuen Teilhaushalt 32 Ordnungs- und Sozialamt integriert. Die Aufgaben des Sozialamtes wurden seitdem als Sachgebiet 32.1 innerhalb des Ordnungs- und Sozialamtes geführt.

Der Landkreis Göttingen nimmt zum 01.01.2017 die den Kommunen des bisherigen Landkreises Osterode am Harz, aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge seit dem 01.01.2005 übertragenen Aufgaben nach dem SGB II - Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende, zurück. Für die Angaben der Ergebnisse 2015 und der Ansätze 2016 ist das Budget 32.10 Sozialangelegenheiten weiterhin in der Übersicht über den Teilhaushalt 32 Ordnungs- und Bauamt ausgewiesen.

Das Ordnungs- und Bauamt ist seit dem 01.01.2017 im Teilhaushalt 32 dargestellt.

Die Budgetierungsrichtlinie für die Stadt Bad Sachsa bestimmt, dass die im Haushaltsplan ausgewiesenen 5 Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte jeweils Gesamtbudgets bilden.

Die Gesamtbudgets sind in 19 Budgetbereiche mit 50 Produkten und 76 Teilprodukten aufgeteilt. Für die einzelnen Budgetbereiche tragen die jeweilige Amtsleiterin oder der jeweilige Amtsleiter (Budgetverantwortlicher) die operative Gesamtverantwortung.

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 Verträgen, 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 2015

	Haushaltsplan einschließlich 1. Nachtrag 2015	Jahresergebnis 2015
Ergebnishaushalt		
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	11.561.000 €	11.953.124 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.447.400 €	11.698.287 €
ordentliches Ergebnis	113.600 €	254.837 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	71.000 €	61.509 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	5.000 €	51.262 €
außerordentliches Ergebnis	66.000 €	10.247 €
Jahresergebnis	179.600 €	265.084 €
Finanzhaushalt		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.796.400 €	10.942.882 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.053.200 €	10.238.543 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	743.200 €	704.339 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	627.400 €	501.940 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.067.400 €	961.123 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-440.000 €	-459.183 €
Finanzierungsmittel - Überschuss / Fehlbetrag	303.200 €	245.156 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	415.100 €	35.000 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	680.500 €	704.005 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-265.400 €	-669.005 €
Finanzmittelveränderung	37.800 €	-423.849 €
Kreditermächtigungen/Kreditaufnahme	415.100 €	35.000 €
Nettoneuverschuldung	-265.400 €	-669.005 €
Verpflichtungsermächtigungen	0 €	0 €
Liquiditätskredite	6.255.000 €	6.000.000 €

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2016

	Haushaltsplan 2016	1. Nachtrags- haushaltsplan 2016	2. Nachtrags- haushaltsplan 2016
Ergebnishaushalt			
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	11.654.400 €	11.712.500 €	11.712.500 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.654.400 €	11.663.300 €	11.783.300 €
ordentliches Ergebnis	0 €	49.200 €	-70.800 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0 €	70.000 €	70.000 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	0 €	70.000 €	70.000 €
Jahresergebnis	0 €	119.200 €	-800 €
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.793.600 €	10.921.700 €	10.921.700 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.261.500 €	10.270.400 €	10.390.400 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	532.100 €	651.300 €	531.300 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.600.000 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.056.000 €	456.000 €	3.456.000 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-456.000 €	-456.000 €	-3.456.000 €
Finanzierungsmittel - Überschuss / Fehlbetrag	76.100 €	195.300 €	-2.924.700 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	447.500 €	447.500 €	3.447.500 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	703.200 €	703.200 €	703.200 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-255.700 €	-255.700 €	2.744.300 €
Finanzmittelveränderung	-179.600 €	-60.400 €	-180.400 €
Kreditermächtigungen	447.500 €	447.500 €	3.447.500 €
Nettoneuverschuldung	-255.700 €	-255.700 €	2.744.300 €
Verpflichtungsermächtigungen	0 €	0 €	0 €
Liquiditätskredite	6.255.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €

Der (Grund-)Haushalt 2016 weist im Ergebnishaushalt jeweils 11.654.400 € ordentliche Erträge und Aufwendungen aus. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht veranschlagt. Das Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) beträgt 0 €.

Trotz Ausschöpfung aller Erträge und intensiver Bemühungen um weitere Einsparungen bei den Aufwendungen, ist es nicht gelungen, ein positiveres Ergebnis zu erzielen. Das Jahresergebnis verdeutlicht, dass die finanzielle Situation der Stadt Bad Sachsa auch weiterhin sehr angespannt ist. Der Zukunftsvertrag weist für das Haushaltsjahr 2016 ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 267.100 € aus, das im (Grund-)Haushalt 2016 in voller Höhe verfehlt wird.

Die ordentlichen Erträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 93.400 € erhöht. Im Wesentlichen durch steigende prognostizierte Erträge aus Steuern und Zuweisungen vom Land. Die Aufwendungen sind durch unabwiesbare Sach- und Dienstleistungen und höhere Abschreibungen um 207.000 € angestiegen.

Aus den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.793.600 € und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.261.500 € resultiert ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 532.100 €.

Für die Investitionstätigkeit sind 3.600.000 € Einzahlungen und 4.056.000 € Auszahlungen geplant. Es ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -456.000 €.

Zur Unterstützung der energetischen und bedarfsgerechten Sanierung von Teilen des Schwimmbades Salztalparadies und des ehemaligen Kurzentrums mit seinen drei Komplexen Touristinformation/Naturzeitmuseum, ehemaliges Kurmittelhaus und Kurhaus wurden Fördermittel des Bundes aus dem Programm „Sanierung von kommunalen Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ beantragt. Die Projekte im Rahmen des Förderprogramms hätten von der Stadt Bad Sachsa mitfinanziert werden müssen. Zur Finanzierung des städtischen Eigenanteils wurde mit 400.000 € ein erheblicher Anteil der insgesamt 447.500 € veranschlagten Kreditaufnahmen für Investitionen bereitgestellt.

Für Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) sind 447.500 € und für Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgung) 703.200 € veranschlagt. Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Entschuldung) beträgt 255.700 €.

Die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit ergeben eine negative Finanzmittelveränderung in Höhe von -179.600 €. Der Rückgang des Finanzmittelbestandes lässt den im Zukunftsvertrag vereinbarten Abbau der Liquiditätskredite in 2016 nicht zu.

Im **I. Nachtragshaushaltsplan 2016** konnte das ordentliche Ergebnis durch höhere Schlüsselzuweisungen vom Land und Einsparungen bei den Zinsen für Liquiditätskredite verbessert werden. Die Zuweisungen für Aufgaben des Übertragenen Wirkungskreises sind zurückgegangen. Höhere Aufwendungen ergeben sich aus einem Anstieg der Kreisumlage infolge der steigenden Schlüsselzuweisungen. Außerordentliche Erträge sind aus Grundstücksverkäufen veranschlagt.

Der 1. Nachtragshaushalt weist im Ergebnishaushalt 58.100 € höhere ordentliche Erträge und 8.900 € gestiegene ordentlichen Aufwendungen aus. Die außerordentlichen Erträge betragen 70.000 €. Außerordentliche Aufwendungen sind nicht veranschlagt. Das ordentlichen Ergebnisses verbessert sich auf 49.200 € und das außerordentliche Ergebnis auf 70.000 €. Das Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) steigt auf 119.200 €.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind um 128.100 € und die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 8.900 € angestiegen. Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) hat sich um 119.200 € auf 651.300 € verbessert.

Nachdem die Stadt Bad Sachsa bei der Vergabe der beantragten Fördermittel nicht berücksichtigt wurde, sollen andere Fördermittel aus verschiedenen Förderprogrammen des Bundes und des Landes Niedersachsen zur energetischen Sanierung der städtischen Gesellschaften, vorrangig des Erlebnisbades, in Anspruch genommen werden. Aus diesem Grund ist der bisherige Eigenanteil für den nicht bewilligten Förderantrag in Höhe von 400.000 € im 1. Nachtragshaushaltsplan nunmehr als Eigenanteil aus Förderprogrammen zur energetischen Sanierung der städtischen Gesellschaften erneut veranschlagt.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt wurden entsprechend vermindert.

Die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigung) und die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgung) sowie der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung) blieben unverändert.

Die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich eine positive Finanzmittelveränderung in Höhe von 119.200. Der negative Saldo verringert sich somit auf -60.400 €.

Der vom Rat der Stadt Bad Sachsa in seiner Sitzung am 06.10.2016 beschlossene **II. Nachtragshaushaltsplan 2016** beinhaltet nur die Bereitstellung zusätzlicher Mittel für die städtischen Gesellschaften zur Wiederherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit. Im Einzelnen sind dieses die Erhöhung des Zuschusses an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG sowie die Aufnahme eines Kredites und die Weiterleitung der Mittel für eine Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG.

Der Landkreis Göttingen hat der 2. Nachtragshaushaltssatzung 2016 am 08.11.2016 die erforderlichen Genehmigungen erteilt.

Durch die Erhöhung des jährlichen Zuschusses an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG von bisher 150.000 € auf nunmehr 270.000 €, verschlechtert sich das ordentliche Ergebnis entsprechend. Das bisher positive Jahresergebnis im Ergebnishaushalt geht zurück und weist nunmehr einen Fehlbetrag von – 800 € aus.

Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) im Finanzhaushalt verringert sich um 120.000 € auf 531.300 €.

Im Finanzhaushalt steigen die Auszahlungen für Investitionstätigkeit um 3.000.000 € für die Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG. Der Saldo aus Investitionstätigkeit erhöht sich auf 3.456.000 €.

Die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigung) werden um 3.000.000 € auf 3.447.500 € heraufgesetzt. Die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgung) bleiben unverändert. Der bisher negative Saldo aus Investitionstätigkeit (Entschuldung) verändert sich in eine Neuverschuldung in Höhe von 2.744.300 €.

Die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit verschlechtern sich von -60.400 € auf -180.400 € im 2. Nachtragshaushalt 2016.

Ausblick auf das Haushaltsjahr 2017

	Haushalt 2017
Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	12.377.900 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.694.500 €
ordentliches Ergebnis	683.400 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	6.500 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 €
außerordentliches Ergebnis	6.500 €
Jahresergebnis	689.900 €
Finanzhaushalt	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.459.000 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.222.900 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.236.100 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	174.800 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	739.200 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-564.400 €
Finanzierungsmittel - Überschuss / Fehlbetrag	671.700 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	555.900 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	910.500 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-354.600 €
Finanzmittelveränderung	317.100 €
Kreditermächtigungen	555.900 €
Nettoneuverschuldung	-354.600 €
Verpflichtungsermächtigungen	0 €
Liquiditätskredite	6.255.000 €

Der Ergebnishaushalt weist im Haushaltsjahr 2017 12.377.900 € ordentliche Erträge, 11.694.500 € ordentliche Aufwendungen und daraus resultierend ein ordentliches Ergebnis von 683.400 € aus.

Es sind 6.500 € außerordentliche Erträge und keine außerordentlichen Aufwendungen veranschlagt. Das Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) beträgt 689.900 €.

Der Rat der Stadt Bad Sachsa hat in seiner Sitzung am 11. Oktober 2016 die finanzielle Sanierung der städtischen Gesellschaften in der dem Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport angezeigten Form, wie auch die Umsetzung der ebenfalls mit dem Ministerium abgesprochenen Kompensationsmaßnahmen weitestgehend beschlossen.

Vor diesem Hintergrund und auf der Grundlage der dem Innenministerium vorab übersandten Unterlagen zu den Kompensationsmaßnahmen, hat sich das Ministerium mit den geplanten Sanierungsmaßnahmen und den daraus folgenden geänderten Rahmenbedingung zum Zukunftsvertrag in Form der überarbeiteten Finanzdatenprognose vom 16. Juni 2016 einverstanden erklärt. Das Ministerium hat Schreiben vom 31. Oktober 2016 einer Anpassung des Zukunftsvertrages vom 13. Februar 2013 aufgrund der finanziellen Probleme der städtischen Gesellschaften zugestimmt.

Eine Stabilisierung der Gesellschaften soll durch eine Eigenkapitalstärkung, eine städtische Bürgschaft sowie erhöhte Zuschüsse erreicht werden, welche zu erheblichen Abweichungen von den Rahmenbedingungen zum Zukunftsvertrag führen. Um diese Abweichungen zu kompensieren, erfolgt eine Reihe von Kompensierungsmaßnahmen.

Der Landkreis Göttingen hat der 2. Nachtragshaushaltssatzung 2016 am 08. November 2016 die erforderlichen Genehmigungen erteilt. Die Nachtragshaushaltssatzung beinhaltet ausschließlich die Bereitstellung zusätzlicher Mittel für die städtischen Gesellschaften. Der Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG wurde von bisher 150.000 € auf 270.000 € angehoben. Des Weiteren ist die Aufnahmen eines Kredite in Höhe von 3.000.000 € und die Weiterleitung dieser Mittel für eine Kapitalmaßnahmen zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG vorgesehen.

In seiner Genehmigung hat der Landkreis darauf hingewiesen, dass die beschlossenen Kompensationsmaßnahmen umzusetzen sind und die zukünftige Einhaltung des Zukunftsvertrages gegebenenfalls durch weitere Maßnahmen sichergestellt werden muss.

Die geänderte Finanzdatenprognose vom 16. Juni 2016 weist folgende Jahresergebnisse (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) aus:

- 2017 625.300 €
- 2018 745.000 €
- 2019 892.700 €
- 2020 943.400 €

Gegenüber dem II. Nachtrag 2016, der ein negatives Jahresergebnis von -800 € ausweist, hat sich das Jahresergebnis 2017 um 670.700 € auf 689.900 € verbessert. Das in der Änderung des Zukunftsvertrages vom 31.10.2016 in Form der überarbeiteten Finanzdatenprognose vom 16.06.2016 prognostizierte Jahresergebnis in Höhe von 625.300 € wird um 64.600 € überschritten.

Die vom Rat der Stadt Bad Sachsa in seiner Sitzung am 11. Oktober 2016 beschlossenen Kompensationsmaßnahmen zur weiteren Sicherstellung der Einhaltung der Ziele des Zukunftsvertrags für das Konzept einer umfassenden finanziellen Sanierung der städtischen Finanzen und der städtischen Gesellschaften, durch die Umsetzung einer Eigenkapitalstärkung, die Übernahme von Bürgschaften und Zuschusserhöhungen, wurde mit einer Ausnahme umgesetzt. Über die angestrebten Änderungen im Betrieb bzw. in der Vorhaltung der Stadtbibliothek muss der zuständige Fachausschuss noch beraten. In der vorliegenden Haushaltsplanung 2017 und in der mittelfristigen Planung für die Jahre 2018 bis 2020 sind die Ansätze in diesem Produkt sowie die auf die Bücherei entfallenden Aufwendungen für den Betrieb und die Unterhaltung der Räume (u. a. Heizung, Strom, Wasser) noch nicht angepasst.

Zur Entlastung der sich aus der Bereitstellung zusätzlicher Mittel für die städtischen Gesellschaften zur Wiederherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit ergebenden Belastungen für

den städtischen Haushalt, werden die Steuern und Beiträge in einmalig oder in zwei Schritten ab 01.01.2017 und 01.01.2018 erhöht. Aus der Erhöhung der Hebesätze der Grundsteuern A und B sowie der Gewerbesteuer, der Zweitwohnungssteuer, der Hundesteuer und der Vergnügungssteuer sowie der Fremdenverkehrsbeiträge und der Gästebeiträge (ab 2018), ergeben sich im Haushaltsjahr 2017 293.600 € und ab dem Haushaltsjahr 2018 jährlich 675.100 € prognostizierte Mehrerträge.

Die ordentlichen Erträge steigen in 2017 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 665.400 €. Über die beschlossenen Steuer- und Beitragserhöhungen hinaus, ergeben sich weitere Verbesserungen aus dem Anstieg der Gewerbesteuer, die in 2016 mit 1.163.3520 € Erträgen um nahezu 400.000 € über dem Haushaltsansatz in Höhe von 770.00 € liegt. Es wird davon ausgegangen, dass dieser Anstieg in 2017 zwar nicht vollumfänglich gehalten, dennoch ein deutliches Plus erzielt werden kann. Die Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben und die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises fallen nach der vorläufigen Festsetzung vom November 2016 ebenfalls um 24.000 € höher als im Vorjahr aus. Weiterhin werden höhere Gemeindeanteile aus der Einkommensteuer und aus der Umsatzsteuer sowie aus den Erträgen aus dem Verkauf von Nutzholz und Wild aus dem Stadtwald erwartet.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen verringern sich im Wesentlichen um die Kostenersätze für einen ausgeschiedenen Beschäftigten, der zuvor zum Landkreis Osterode am Harz abgeordnet war. Die Personalkostenerstattungen von den städtischen Gesellschaften werden an die weiter reduzierte Tätigkeit von städtischen Beschäftigten in den drei Gesellschaften, u. a. im Kurpark, angepasst.

Die ordentlichen Aufwendungen können trotz der zusätzlichen Belastung aus den Zinsen für die in 2016 erfolgte Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG und Anstiege bei der Gewerbesteuerumlage und der Kreisumlage um 88.800 € im Vergleich zum Vorjahr gesenkt werden.

Die Aufwendungen für Abschreibungen und Zinsen fallen gegenüber 2016 mit – 24.000 € und – 76.300 €, zusammen 101.100 €, deutlich geringer aus.

Um die Vorgaben aus der aktuellen Finanzdatenprognose, insbesondere das Jahresergebnis im Ergebnishaushalt in Höhe von 625.300 €, einzuhalten, mussten insbesondere die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und das sonstige unbewegliche Vermögen deutlich gekürzt werden. Notwendige Unterhaltungsmaßnahmen, u. a. für die Beseitigung eines Gebäudeschaden an der Friedhofskapelle Bad Sachsa, die Erneuerung des Zaunes entlang des Friedhofes Bad Sachsa, die Instandsetzung des Treppenaufganges auf dem Friedhof Steina und die Reparatur des Hauptgebäudes des Bauhofes können voraussichtlich erst in den folgenden Jahren ausgeführt werden. Auch die Beseitigung der Lederhülsenbäume in der Hindenburgstraße, die aufgrund ihrer langen und kräftigen Dornen eine Gefährdung für Menschen, Tiere und Fahrzeugreifen darstellen, und die damit einhergehende Neubepflanzung muss in die nächsten Jahre verschoben werden.

Um den Ergebnishaushalt nicht noch weiter zu belasten, wird auch die bisher vorgenommene verstärkte Umstellung auf Leasingfahrzeuge – soweit möglich - wieder aufgegeben, damit die Aufwendungen für die Leasingraten für die Fahrzeuge des Bauhofes, des Bauamtes und Kläranlage nicht ansteigen.

Darüber hinaus werden bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Wesentlichen die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen um 20.100 €, die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens um 40.000 €, die Aufwendungen für Holzwerbung um 5.500 € und die Heizkosten um 15.000 € reduziert. Beim Strombezug für die Straßenbeleuchtung erfolgt seit 2013 eine schrittweise Eindämmung der Kosten, in 2017 um 5.000 €, durch die Umrüstung auf LED-Straßenbeleuchtung und neue energiesparende Leuchtmittel.

Höhere Aufwendungen ergeben sich für die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens, bei den Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für das Aufstellen von Bauleitplänen,

für die Reinigung des Schmutzwassers und Streumaterialien (Salz + Splitt) für den Winterdienst.

Durch veränderte Kontenzuordnungen ergeben sich innerhalb der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen Verschiebungen. Bisher wurden u. a. die Zahlungen an die kommunalen Dienste Göttingen für Rechnerleistungen und an die Bundesdruckerei für Ausweise und Reisepässe unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gebucht. Aufgrund eines Hinweises des Rechnungsprüfungsamtes handelt es sich bei diesen bislang als Erstattungen an private Unternehmen gebuchten Aufwendungen, im Wesentlichen um bezogene Sach- und Dienstleistungen, so dass eine Zuordnung nunmehr an dieser Stelle erfolgt.

Nach der am 01.01.2017 in Kraft tretenden neuen Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung - KomHKVO -) werden bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswerte den Einzelwert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten und die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand gebucht.

Bisher wurden diese investiven Ausgaben geführt und Anschaffungen pauschal für eine Dauer von 5 Jahren abgeschrieben.

Die Gesetzesänderung führt zu einem Anstieg der Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände um 25.300 € und belastet die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entsprechend.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen um 58.500 € an. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringern sich um 69.900 €. Insgesamt ergeben sich 11.400 € Einsparungen verglichen mit 2016.

Für die in 2016 erfolgte Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG in Höhe von 3.000.000 €, fällt die zunächst in der Änderung des Zukunftsvertrages angenommene Zinsbelastung aufgrund des anhaltend günstigen Zinsniveaus deutlich geringer aus. Die der Ausschöpfung eines zinsgünstigen Investitionskredites für Kommunen von der Kreditanstalt für Wiederaufbau über 1,5 Mio. € sowie die Aufnahme von weiteren 1,5 Mio. € auf dem Kapitalmarkt hat die zunächst angenommene Zinsbelastung in 2017 um 16.700 € auf 35.100 € gesenkt werden.

Trotz der gestiegenen Verschuldung verringern sich die Zinsen für Investivkredite gegenüber dem Vorjahr um 39.600 € auf 350.400 €.

Bei den Zinsen für Liquiditätskredite ergeben sich infolge einer in 2016 ausgelaufenen Zinsvereinbarung und nunmehr bis in das Jahr 2020 hinein vereinbarten, deutlich niedrigeren Zinssätzen, erhebliche Einsparungen. Zusätzlich sollen die derzeit in Anspruch genommenen Liquiditätskredite in Höhe von 6.255.000 € im Laufe des Jahres 2017 um 100.000 € gesenkt werden. Die Zinsen für Liquiditätskredite ermäßigen sich gegenüber 2016 um 36.700 € auf 27.500 €. Insgesamt ergeben sich 76.300 € Einsparungen bei den Zinsaufwendungen.

Aufgrund der Fusion der Landkreise Osterode am Harz und Göttingen verringert sich die Kreisumlage ab 01.01.2017 auf 50 vom Hundert auf die Steuerkraft (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer) und auf 50 vom Hundert auf 90 vom Hundert auf die Gemeindeschlüsselzuweisungen. Die von der Stadt Bad Sachsa zu zahlende Kreisumlage geht trotz den der Berechnung zugrunde liegenden gestiegenen Steuereinnahmen um 109.000 € zurück. Dieses ermäßigt die Transferaufwendungen entsprechend.

Die Aufwendungen für aktives Personal bleiben nahezu unverändert. Diese positive Entwicklung ergibt sich u. a. aus der konsequenten Umsetzung der im Zukunftsvertrag vereinbarten Maßnahmen zur Reduzierung der Personalaufwendungen.

Die Ruhephasen der Altersteilzeit von zwei Beschäftigten enden. Entsprechend des Zukunftsvertrages ist nur eine anteilige Wiederbesetzung einer Stelle mit der Hälfte der bisherigen Arbeitszeit erfolgt. Die andere Stelle umfasst die Hausmeistertätigkeiten in der Grundschule Bad Sachsa, die nunmehr durch vertragliche Regelung durch Beschäftigte des Pädagogiums wahrgenommen werden. Eine Beschäftigte ist im Sommer 2016 in Rente gegangen. Auch diese Stelle wurde nur mit der Hälfte der bisherigen Arbeitszeit wiederbesetzt. Mehrere Beschäftigte sind aufgrund längerer Krankheit vorübergehend nicht mehr in der Entgeltfortzahlung. Ein Beschäftigter ist ausgeschieden.

Dem Anstieg der Vergütungen der Beschäftigten um 2,35 % ab 01.02.2017 und einem prognostizierten Anstieg der Besoldungen der Beamten um 2,5 % ab 01.06.2017, stehen somit zahlreiche, teilweise vorübergehende, Einsparungen bei den Personalaufwendungen gegenüber.

In den Jahren 2018 bis 2020 werden die Personalaufwendungen mit 2 % Kostensteigerung und unter Berücksichtigung der Veränderungen durch dann ausscheidende Beschäftigte fortgeschrieben.

Die Aufwendungen für Versorgung sind nach einer von der Niedersächsischen Versorgungskasse vorgenommenen Hochrechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen veranschlagt.

Trotz Ausschöpfung aller Erträge und intensiver Bemühungen um weitere Einsparungen bei den Aufwendungen, ist es nicht gelungen ein besseres Ergebnis zu erzielen. Das Jahresergebnis verdeutlicht – wie auch in den Vorjahren - dass die finanzielle Situation der Stadt Bad Sachsa auch weiterhin sehr angespannt bleibt.

Aus den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.459.000 € und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.222.900 € ergibt sich ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.236.100 €. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich auch hier ein Anstieg um 704.800 €.

Mit diesem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird die Tilgung von Krediten in Höhe von 910.500 € vollständig erwirtschaftet. Der verbleibende Überschuss entlastet die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites.

Die im Zukunftsvertrag zur Erreichung einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung eingegangenen Verpflichtungen, ein ausgeglichenes Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes (ordentliches Ergebnis) zu erzielen sowie die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung und dem damit verbundenen Abbau der Schulden aus Investivkrediten zu erwirtschaften und die Liquiditätskredite abzubauen, wird erfüllt.

Es sind 174.800 € Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und 739.200 € Auszahlungen aus Investitionstätigkeit veranschlagt. Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von –564.400 € soll durch die Aufnahme von 555.900 € neuen Krediten gedeckt werden.

Die Kreditaufnahme entspricht dem zulässigen Höchstbetrag, entsprechend 80 Prozent der Tilgung investiver Kredite ohne die Kredite für die Kapitalmaßnahmen zugunsten der städtischen Gesellschaften.

Die unter dem Erwerb von Finanzvermögensanlage ausgewiesenen Ausgaben in Höhe von 8.500 € für Zuführungen an die Versorgungsrücklage dürfen nicht durch Kredite finanziert werden.

Aus der finanziellen Situation der Stadt Bad Sachsa ergibt sich insbesondere bei den Investitionen kein Spielraum für neue Anlagen. Die zur Verfügung stehenden Mittel müssen zur Substanzerhaltung bzw. Optimierung des Bestandes eingesetzt werden.

Es sind insgesamt 174.800 € Einzahlungen für Investitionstätigkeit aus Dorferneuerungsmitteln veranschlagt. Die Bruttoausgaben für Dorferneuerungsmaßnahmen werden mit 73 Prozent aus Dorferneuerungsmitteln (ZILE - Zuwendung zur integrierten ländlichen Entwicklung), entsprechend 141.600,00 €, gefördert. Der verbleibende bare Eigenanteil wird auf Antrag vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport größtenteils kofinanziert. Der bei der Stadt Bad Sachsa verbleibende Eigenanteil beträgt mindestens 5 Prozent der zuwendungsfähigen Ausgaben.

Investive Ausgaben sind im Wesentlichen für den Ausbau der Talstraße, die Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei, die Kofinanzierung der Sanierung und Umgestaltung der ehemaligen Lesehalle im Ortsteil Steina aus Leader-Mitteln, den Erwerb eines gebrauchten Rüstwagens für die Freiwillige Feuerwehr Steina, den Neubau der Straßenbeleuchtung sowie die Erneuerung von Kanalhaltungen der Schmutz- und Regenwasserkanäle veranschlagt.

Aus den Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) in Höhe von 555.900 € und den Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgung) in Höhe von 910.500 € ergibt sich ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Entschuldung) in Höhe von -354.600 €.

Die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit ergeben eine positive Finanzmittelveränderung in Höhe von 317.100 €.

Mit dieser moderaten Verbesserung des Finanzmittelbestandes werden die negative Finanzmittelveränderungen im Jahr 2015 in Höhe von -423.847 € und im Vorjahr in Höhe von -180.400 € teilweise ausgeglichen.

Es ist vorgesehen, den Liquiditätskredit im Laufe des Jahres 2017 um 100.000 € zurückzuführen. Ein darüber hinaus gehender Abbau der Liquiditätskredite – wie im Zukunftsvertrag vereinbart – kann noch nicht realisiert werden. Die Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2017 bestätigt dieses. Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2017 beansprucht werden dürfen, wird deshalb unverändert auf 6.255.000 € festgesetzt.

Ergebnishaushalt – Entwicklung der Erträge

Erträge	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.447.637 €	4.494.800 €	5.145.000 €	5.472.800 €	5.627.400 €	5.799.800 €
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.780.842 €	2.827.400 €	2.888.500 €	2.886.800 €	3.023.800 €	3.059.800 €
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	797.313 €	822.400 €	834.100 €	836.100 €	786.800 €	773.300 €
4 Sonstige Transfererträge	127.865 €	36.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.347.013 €	2.305.600 €	2.307.500 €	2.441.300 €	2.441.300 €	2.441.300 €
6 Privat-rechtliche Entgelte	441.214 €	333.000 €	359.800 €	366.800 €	366.800 €	366.800 €
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464.570 €	486.500 €	337.800 €	345.400 €	301.900 €	289.900 €
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	39.537 €	30.400 €	29.400 €	29.400 €	29.400 €	29.400 €
9 aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10 Bestandsveränderungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11 sonstige ordentliche Erträge	507.134 €	376.400 €	440.800 €	437.600 €	437.600 €	437.600 €
Summe ordentliche Erträge	11.953.125 €	11.712.500 €	12.377.900 €	12.851.200 €	13.050.000 €	13.232.900 €
22 außerordentliche Erträge	61.509 €	70.000 €	6.500 €	0 €	0 €	0 €
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge	12.014.634 €	11.782.500 €	12.384.400 €	12.851.200 €	13.050.000 €	13.232.900 €

Der Ergebnishaushalt 2017 weist 12.377.900 € ordentliche und 6.500 € außerordentliche Erträge, zusammen 12.384.400 €, aus. Im Vergleich zu 2016 sind die ordentlichen Erträge um 665.400 €, entsprechend 5,69 Prozent, gestiegen.

Weitere Ausführungen zu der Entwicklung der Erträge sind auf den Seiten 9 und 10 gemacht.

Steuern und ähnlichen Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, Transferaufwendungen

Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allg. Umlagen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Grundsteuer A	25.289 €	25.600 €	28.600 €	31.800 €	31.800 €	31.800 €
Grundsteuer B	1.283.430 €	1.242.500 €	1.399.200 €	1.554.600 €	1.554.600 €	1.554.600 €
Gewerbsteuer	785.927 €	770.000 €	1.070.000 €	1.160.000 €	1.195.000 €	1.230.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.964.952 €	2.055.700 €	2.151.000 €	2.269.300 €	2.382.800 €	2.513.900 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	173.257 €	182.500 €	223.300 €	173.700 €	179.800 €	186.100 €
Vergnügungssteuer	55.104 €	55.100 €	71.100 €	71.100 €	71.100 €	71.100 €
Hundesteuer	59.404 €	60.000 €	85.800 €	85.800 €	85.800 €	85.800 €
Zweitwohnungssteuer	100.274 €	103.400 €	116.000 €	126.500 €	126.500 €	126.500 €
Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben	2.520.304 €	2.594.000 €	2.638.000 €	2.668.100 €	2.803.400 €	2.837.600 €
Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	135.080 €	138.000 €	144.000 €	143.300 €	145.000 €	146.800 €
Summe Erträge	7.103.021 €	7.226.800 €	7.927.000 €	8.284.200 €	8.575.800 €	8.784.200 €
Transferaufwendungen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Entschuldungsumlage	12.408 €	12.900 €	13.200 €	13.600 €	14.000 €	14.400 €
Gewerbsteuerumlage	142.627 €	139.800 €	177.900 €	177.900 €	183.300 €	188.600 €
Kreisumlage	3.073.111 €	3.181.000 €	3.085.500 €	3.186.300 €	3.258.800 €	3.357.200 €
Summe Aufwendungen	3.228.146 €	3.333.700 €	3.276.600 €	3.377.800 €	3.456.100 €	3.560.200 €
Nettoerträge	3.874.875 €	3.893.100 €	4.650.400 €	4.906.400 €	5.119.700 €	5.224.000 €
v. H. der Erträge	54,55%	53,87%	58,67%	59,23%	59,70%	59,47%

Die Erträge aus den Gemeindeanteilen aus der Einkommensteuer und aus der Umsatzsteuer sind nach den vom Niedersächsischen Innenministerium am 08.07.2016 herausgegebenen Ori-

entierungsdaten für die kommunalen Haushalte für den Planungszeitraum 2016 bis 2020 berechnet. Die Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben und für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises im Jahr 2017 wurden nach den vorläufigen Berechnungsunterlagen für den kommunalen Finanzausgleich vom Landesamt für Statistik vom 09.11.2016 veranschlagt.

Die vorläufige Berechnung der Kreisumlage 2017 wurde vom Landkreis Göttingen am 22.11.2016 mitgeteilt. Die Kreisumlage enthält die Abrechnung für die im Dezember 2016 zusätzlich vom Land Niedersachsen gezahlten Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben. Nach der Fusion mit dem Landkreis Göttingen verringert sich die Kreisumlage ab 01.01.2017 auf 50 vom Hundert auf die Steuerkraft und auf 50 vom Hundert 90 vom Hundert auf die Gemeindeschlüsselzuweisungen. Dieses führt zu einem Anstieg der bei der Stadt Bad Sachsa verbleibenden Steuererträge.

Bis einschließlich 2016 wurde 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.

Weitere Erläuterungen zu der Entwicklung der Steuern, Zuwendungen und Transferaufwendungen stehen auf den Seite 10.

Ergebnishaushalt - Entwicklung der Aufwendungen

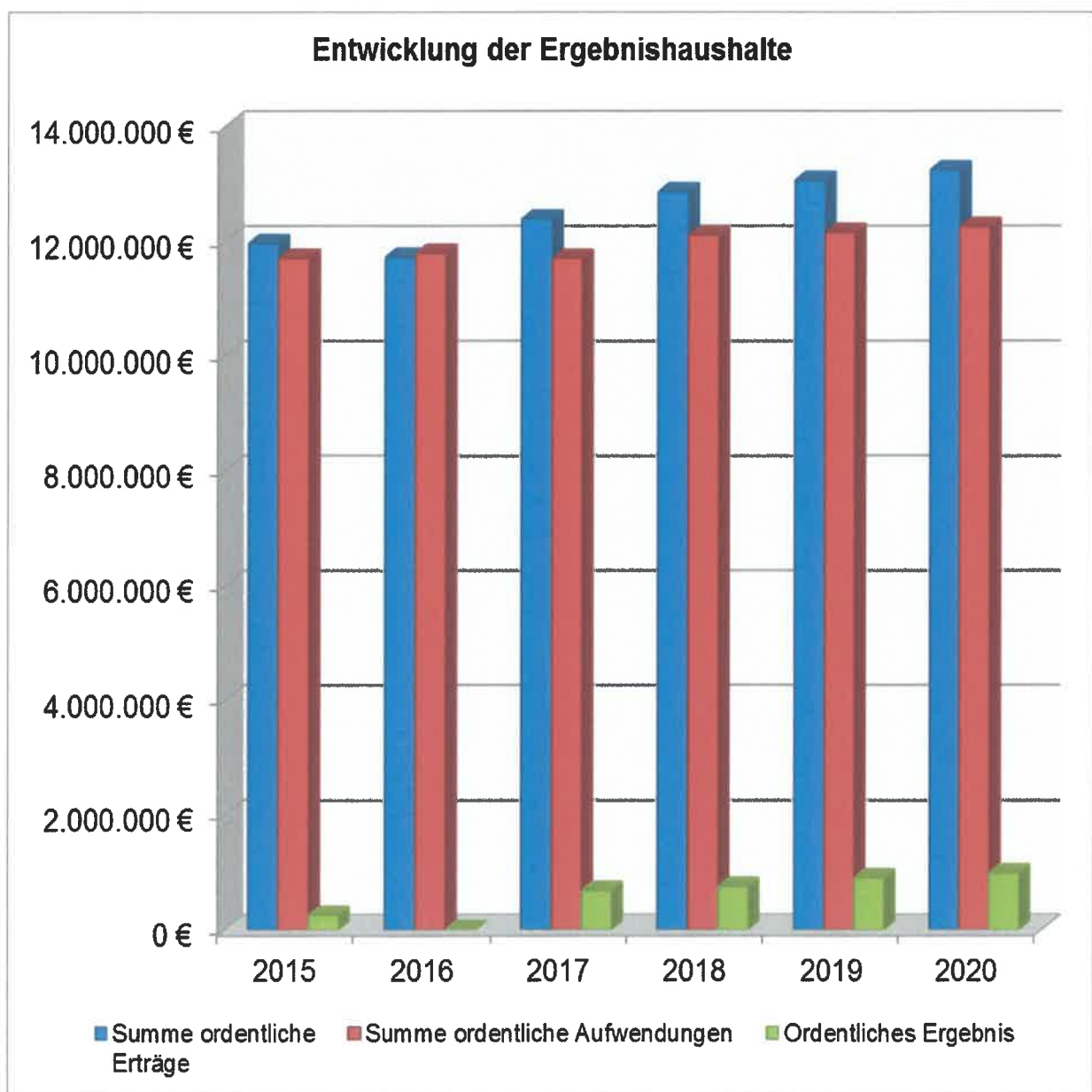
	Aufwendungen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
13	Aufwendungen für aktives Personal	2.975.317 €	2.956.100 €	2.959.300 €	2.957.500 €	2.957.600 €	2.979.700 €
14	Aufwendungen für Versorgung	0 €	0 €	8.300 €	8.300 €	8.300 €	8.300 €
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.448.849 €	1.528.500 €	1.587.000 €	1.533.600 €	1.540.500 €	1.527.000 €
16	Abschreibungen	1.410.893 €	1.385.000 €	1.360.200 €	1.359.400 €	1.338.300 €	1.314.200 €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	533.691 €	456.200 €	379.900 €	363.500 €	348.900 €	367.300 €
18	Transferaufwendungen	4.799.779 €	4.904.800 €	4.917.000 €	5.402.000 €	5.475.300 €	5.579.400 €
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	529.759 €	552.700 €	482.800 €	474.000 €	474.100 €	469.200 €
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.698.287 €	11.783.300 €	11.694.500 €	12.098.300 €	12.143.000 €	12.245.100 €
23	außerordentliche Aufwendungen	51.262 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen	11.749.549 €	11.783.300 €	11.694.500 €	12.098.300 €	12.143.000 €	12.245.100 €

Die ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt betragen 11.694.500 €. Außerordentliche Aufwendungen sind nicht veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr gehen die ordentlichen Aufwendungen, trotz der neuen Belastung aus den Zinsen für die in 2016 erfolgte Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG, um 88.800 €, entsprechend 0,75 Prozent, zurück.

Der jährliche Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG wird seit 2016 um 120.000 € auf 270.000 € erhöht. Ab 2018 wird darüber hinaus ein jährlicher Zuschuss in Höhe von 250.000 € an die Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH gezahlt.

Die Zuschüsse an die Träger der Kindertagesstätten für die Fehlbedarfsfinanzierung sind im Jahr 2016 auf 645.000 € angestiegen. Ab 2017 sind jährlich 640.000 € veranschlagt.

Die Entwicklung der Aufwendungen wird auf den Seiten 10 bis 12 detailliert ausgeführt.



Entwicklung der Personalaufwendungen und der Versorgungsaufwendungen

Personalaufwendungen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
401	Dienstaufwendungen	2.063.198 €	2.134.100 €	2.077.600 €	2.076.500 €	2.078.700 €	2.095.700 €
402	Beiträge zu Versorgungskassen	369.789 €	372.800 €	350.900 €	350.300 €	349.600 €	350.300 €
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	367.706 €	391.300 €	377.700 €	377.600 €	376.200 €	380.600 €
404	Beihilfen	47.051 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
405	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	89.731 €	6.900 €	92.900 €	92.900 €	92.900 €	92.900 €
406	Zuführungen zu Beihilferückstellungen	12.653 €	1.000 €	10.200 €	10.200 €	10.200 €	10.200 €
407	Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	25.197 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe	2.975.325 €	2.956.100 €	2.959.300 €	2.957.500 €	2.957.600 €	2.979.700 €
Versorgungsaufwendungen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
415	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
416	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0 €	0 €	8.300 €	8.300 €	8.300 €	8.300 €
	Summe	0 €	0 €	8.300 €	8.300 €	8.300 €	8.300 €
	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.975.325 €	2.956.100 €	2.967.600 €	2.965.800 €	2.965.900 €	2.988.000 €

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen machen mit einem Anteil von 25,38 % den Gesamtaufwendungen, die zweithöchsten Aufwendungen aus. Erträge aus Personalkostenerstattungen und aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen verringern diese entsprechend. Im Folgenden sind diese Erträge ausgewiesen:

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Erstattungen von Personalaufwendungen, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
3482	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für die Verwaltung der Sozialhilfe und der Grundsicherung für Arbeitssuchende	325.872 €	336.200 €	244.200 €	248.800 €	201.200 €	190.600 €
3485	Erstattungen von verbundenen Unternehmen	107.346 €	106.900 €	56.000 €	57.000 €	58.100 €	59.200 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	134.436 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.469 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	5.237 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	11.550 €	10.300 €	3.200 €	0 €	0 €	0 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für Versorgungsrücklagen Beamte	0 €	24.600 €	83.000 €	83.000 €	83.000 €	83.000 €
3582	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für die Beihilfe	6.690 €	3.500 €	5.100 €	5.100 €	5.100 €	5.100 €
	Summe	595.600 €	481.500 €	391.500 €	393.900 €	347.400 €	337.900 €

Der Landkreis Göttingen nimmt ab 01.01.2017 die an die Kommunen übertragenen Aufgaben nach dem SGB II - Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende zurück. Die bisher im Sozialamt der Stadt Bad Sachsa beschäftigten Mitarbeiterinnen werden im Rahmen einer Personalgestellung ab 01.01.2017 beim Landkreis eingesetzt. Die Personalkosten werden der Stadt Bad Sachsa erstattet.

In den Vorjahren hat der Landkreis Osterode am Harz nur pauschale Personal- und Sachkostenerstattungen geleistet. Es sind regelmäßig ungedeckte Anteile bei der Stadt Bad Sachsa

verblieben. Die jetzige Regelung trägt zu einer dauerhaften Entlastung des Haushaltes der Stadt Bad Sachsa bei.

Die Aufwendungen und Erstattungen für die Personalgestellung werden ab 2017 im Teilhaushalt 10 – Hauptamt, Teilprodukt 111201 Personalgestellung ausgewiesen.

Die Laufzeit der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen dem Landkreis Osterode am Harz und den kreisangehörigen Städten und Samtgemeinden sowie der Gemeinde Bad Grund (Harz) über die Wahrnehmung von Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch Achtes Buch (SGB VIII) gemäß § 13 des Niedersächsischen Gesetzes zur Ausführung des Kinder- und Jugendhilfegesetzes (AG KJHG) wurde bis zum 31.12.2017 verlängert. Die Weiterführung der Aufgabenwahrnehmung durch die Städte, Gemeinden und Samtgemeinden im fusionierten Landkreis Göttingen wird derzeit in den politischen Gremien und Kommunalverwaltungen diskutiert. Das Ergebnis der momentan anlaufenden Beratungen und Verhandlungen bleibt abzuwarten.

Die Zuständigkeit für Anträge auf Übernahme der Kindergartenbeiträge nach § 90 Abs. 3 und 4 KJHG (wirtschaftliche Jugendhilfe) verbleibt zunächst bei der Stadt Bad Sachsa. Im Hauptamt übernimmt das Kinderbüro als die bislang schon sachbearbeitende Stelle für „Kindergartenangelegenheiten“ diesen Bereich, für den bisher das Ordnungs- und Sozialamt zuständig war.

Aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit, für die Versorgungsrücklage und die Beihilferücklage ergeben sich Erträge.

Insgesamt sind in 2017 391.500 € Erträge veranschlagt. Diese entsprechen einem Anteil von 13,20 % an den Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von insgesamt 2.967.600 €. Nach Abzug der Personalkostenerstattungen und Auflösungen oder Herabsetzungen von Rückstellungen verringern sich die Personalaufwendungen auf 2.576.100 €.

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 2015 ausgewiesen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
421	Unterh. des unbewegl. Vermögens	491.179 €	614.700 €	536.600 €	490.100 €	500.200 €	490.200 €
422	Unterh. des bewegl. Vermögens	58.024 €	46.900 €	77.700 €	74.700 €	76.000 €	76.000 €
423	Mieten und Pachten	73.324 €	81.400 €	87.500 €	90.500 €	89.000 €	87.000 €
424	Bewirtschaftung der Grundstücke	255.742 €	263.800 €	258.300 €	257.800 €	257.800 €	257.800 €
425	Haltung von Fahrzeugen	64.863 €	87.800 €	92.400 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €
426	Besondere Aufwend. für Beschäftigte	10.713 €	14.400 €	21.100 €	16.100 €	16.100 €	14.600 €
427	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwend.	468.300 €	419.500 €	430.900 €	431.900 €	428.900 €	428.900 €
429	Aufwend. für sonstige Dienstleistungen	26.704 €	0 €	82.500 €	82.500 €	82.500 €	82.500 €
Gesamt		1.448.849 €	1.528.500 €	1.587.000 €	1.533.600 €	1.540.500 €	1.527.000 €

Die wesentlichen Veränderungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind auf den Seiten 10 und 11 ausgeführt.

Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Umlage Abwasser- verband Großraum Bad Lauterberg	97.756 €	100.000 €	105.000 €	105.000 €	100.000 €	100.000 €
Zuschüsse an Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG	150.000 €	270.000 €	270.000 €	270.000 €	270.000 €	270.000 €
Zuschüsse an Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH	0 €	0 €	0 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €
Weiterleitung Fremdenverkehrs- beitrag	118.448 €	114.000 €	131.000 €	131.000 €	131.000 €	131.000 €
Weiterleitung Gästebeitrag	407.290 €	415.000 €	423.300 €	557.100 €	557.100 €	557.100 €
Fehlbedarfs- finanzierung für Kindertagesstätten	645.840 €	600.000 €	640.000 €	640.000 €	640.000 €	640.000 €
Förderung von Kindern in Tages- einrichtungen	116.275 €	36.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
Gewerbesteuer- umlage	142.627 €	139.800 €	177.900 €	177.900 €	183.300 €	188.600 €
Kreisumlage	3.073.111 €	3.181.000 €	3.085.500 €	3.186.300 €	3.258.800 €	3.357.200 €
Entschuldungs- umlage	12.408 €	12.900 €	13.200 €	13.600 €	14.000 €	14.400 €
Zuschüsse übriger Bereich, u. a. Fördervereine Neuhof und Tettenborn, Mitgliedsbeiträge	36.024 €	36.100 €	36.100 €	36.100 €	36.100 €	36.100 €
Gesamt	4.799.779 €	4.904.800 €	4.917.000 €	5.402.000 €	5.475.300 €	5.579.400 €

Die Transferaufwendungen haben mit 42,05 Prozent den größten Anteil an den Aufwendungen im Ergebnishaushalt. Wie bereits auf der Seite 17 ausgeführt, wurden die Zuschüsse an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG ab dem Jahr 2016 erhöht. Ab 2018 wird ein jährlicher Zuschuss an die Bädergesellschaft Bad Sachsa GmbH & Co. KG zum Ausgleich des strukturellen Defizits gezahlt.

Finanzhaushalt - Entwicklung der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Einzahlungen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.445.295 €	4.494.800 €	5.145.000 €	5.472.800 €	5.627.400 €	5.799.800 €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.765.372 €	2.827.400 €	2.888.500 €	2.886.800 €	3.023.800 €	3.059.800 €
3	Sonstige Transfer-einzahlungen	86.269 €	36.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
4	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.329.449 €	2.305.600 €	2.307.500 €	2.441.300 €	2.441.300 €	2.441.300 €
5	Privatrechtliche Entgelte	448.376 €	403.000 €	366.300 €	366.800 €	366.800 €	366.800 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	496.602 €	486.500 €	337.800 €	345.400 €	301.900 €	289.900 €
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	39.248 €	30.400 €	29.400 €	29.400 €	29.400 €	29.400 €
9	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	332.271 €	338.000 €	349.500 €	349.500 €	349.500 €	349.500 €
	Summe	10.942.882 €	10.921.700 €	11.459.000 €	11.927.000 €	12.175.100 €	12.371.500 €

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt sind mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Auflösungen aus Sonderposten, Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und aus anderen Rückstellungen, identisch mit der Entwicklung der zahlungswirksamen ordentlichen und außerordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt.

In den privatrechtlichen Entgelten sind die geplanten Einnahmen aus den außerordentlichen Erträgen veranschlagt.

Finanzhaushalt - Entwicklung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Auszahlungen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
11	Auszahlungen für aktives Personal	2.847.911 €	2.948.200 €	2.856.200 €	2.854.400 €	2.854.500 €	2.876.600 €
12	Auszahlungen für Versorgung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439.627 €	1.528.500 €	1.587.000 €	1.533.600 €	1.540.500 €	1.527.000 €
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	592.560 €	456.200 €	379.900 €	363.500 €	348.900 €	367.300 €
15	Transfer- auszahlungen	4.812.759 €	4.904.800 €	4.917.000 €	5.402.000 €	5.475.300 €	5.579.400 €
16	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	545.686 €	552.700 €	482.800 €	474.000 €	474.100 €	469.200 €
	Summe	10.238.543 €	10.390.400 €	10.222.900 €	10.627.500 €	10.693.300 €	10.819.500 €

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

Die Auszahlungen für außerordentliche Aufwendungen werden in den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und als sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, die in den sonstigen haushaltsunwirksamen Auszahlungen enthalten sind, ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2017 sind keine außerordentlichen Aufwendungen veranschlagt.

Nach dem Grundsatz der Gesamtdeckung dienen die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.222.900 € werden durch Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.459.900 € vollständig gedeckt.

Es ergibt sich ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.236.100 €. Dieser Überschuss reicht zur Finanzierung der Tilgung der Kredite für Investitionen in Höhe von 910.500 € aus. Die Forderung im Zukunftsvertrag nach der vollständigen Erwirtschaftung der Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung und der Grundsatz der Gesamtdeckung werden erreicht.

In der mittelfristigen Finanzplanung steigen die Überschüsse aus den Ein- und Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit weiter an. Diese betragen 1.299.500 € in 2018, 1.481.800 € in 2019 und 1.552.000 € in 2020. Die ordentliche Tilgung wird damit in jedem Jahr gedeckt. Mit den verbleibenden Überschüssen kann der Liquiditätskredit kontinuierlich verringert werden.

Finanzhaushalt – Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	164.582 €	0 €	174.800 €	0 €	0 €	0 €
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	261.327 €	0 €	0 €	0 €	150.000 €	0 €
21	Veräußerung von Sachvermögen	76.031 €	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	501.940 €	0 €	174.800 €	0 €	150.000 €	0 €

	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.582 €	1.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
26	Baumaßnahmen	659.640 €	2.000 €	570.000 €	283.000 €	470.000 €	363.000 €
27	Erwerb von beweglichen Sachvermögen	265.920 €	44.000 €	132.500 €	53.800 €	46.200 €	21.200 €
28	Erwerb von Finanzvermögen	6.981 €	3.008.500 €	8.500 €	0 €	0 €	0 €
29	Aktivierbare Zuwendungen	0 €	400.000 €	25.700 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe	961.123 €	3.456.000 €	739.200 €	344.300 €	523.700 €	391.700 €
32	Saldo der Investitionstätigkeit	-459.183 €	-3.456.000 €	-564.400 €	-344.300 €	-373.700 €	-391.700 €

Es sind 174.800 € Einzahlungen für Investitionstätigkeit und 739.200 € Auszahlungen für Investitionstätigkeit veranschlagt. In den Auszahlungen sind 8.500 € Zuführungen an die Versorgungsrücklage enthalten.

Es ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -564.400 €, der in Höhe von 555.900 € aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gedeckt werden soll.

Die Zuführungen an die Versorgungsrücklage werden in dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nicht berücksichtigt.

Entsprechend einer Empfehlung des Niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport, wird die Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte nicht für kreditfinanzierungsfähig eingestuft, so dass diese Summe bei der Ermittlung des jährlichen Gesamtbetrages für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Abzug zu bringen ist.

Die zulässige Kreditaufnahme für Investitionen ist auf 80 % der Tilgung der Kredite für Investitionen begrenzt. Die Tilgung der Kredite für die Kapitalmaßnahmen sind hiervon ausgenommen. Im Haushaltsjahr 2017 sollen insgesamt 910.500 € getilgt werden. Davon 694.900 € für Kredite für Investitionen und 215.600 € für die Kapitalmaßnahmen zugunsten der städtischen Gesellschaften. Es können also maximal 555.900 € neue Kredite für Investitionen aufgenommen werden.

Die Planung der Investitionen ist auch in der mittelfristigen Finanzplanung bis einschließlich 2020 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	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
		Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
511200	211103	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände vom Land - Städtebauförderungsmitel	160.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	211105	Dorferneuerungsmittel	3.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	214000	Sonderposten für den Bewertungsausgleich	377.740 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	540.740 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxel						
511300	211105	Dorferneuerungsmittel	1.390 €	0 €	174.800 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	1.390 €	0 €	174.800 €	0 €	0 €	0 €
		Gemeindestraßen						
541100	212005	Straßenausbaubeiträge Talstr.	0 €	0 €	0 €	0 €	150.000 €	0 €
		Zwischensumme	0 €	0 €	0 €	0 €	150.000 €	0 €
		Dorfgemeinschaftshaus Tettenborn						
573203	211800	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände von übrigen Bereichen	418 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	418 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		<u>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>	<u>542.548 €</u>	<u>0 €</u>	<u>174.800 €</u>	<u>0 €</u>	<u>150.000 €</u>	<u>0 €</u>

Im Haushaltsjahr 2017 sind 174.800 € Einzahlungen für Investitionstätigkeit im Bereich Dorferneuerung veranschlagt. Die Bruttoausgaben für Dorferneuerungsmaßnahmen werden mit 73 Prozent, entsprechend 134.300 €, aus Dorferneuerungsmitteln (Zuwendung zur integrierten ländlichen Entwicklung – ZILE) gefördert. Der bei der Stadt Bad Sachsa verbleibende finanzielle Eigenanteil kann bis auf einen Anteil von 5 Prozent vom Niedersächsischen Innenministerium kofinanziert werden. Die Einnahme aus der Kofinanzierungshilfe ist mit 40.500 € veranschlagt.

Überblick über die Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
Zentrale Beschaffungsstelle								
111206	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.469 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
111206	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	4.572 €	5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme			6.041 €	8.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Bebautes und unbebautes Grundvermögen								
111403	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.826 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
111403	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	2.475 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
111403	096001	AiB Umbau DGH Tettenborn (Umbaukosten Feuerw ehrstützpunkt)	0 €	0 €	0 €	150.000 €	0 €	0 €
111403	004010	Kofinanzierung Leader-Mittel Umgestaltung Lesehalle Steina	0 €	0 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme			5.301 €	0 €	15.000 €	150.000 €	0 €	0 €
Brandschutz und Feuerwehr								
126000	004007	Investitionszuschuss Ersatzbeschaffung MTW FFW Steina	0 €	0 €	5.700 €	0 €	0 €	0 €
126000	061000	Fahrzeuge Gebrauchtfahrzeug RW 2, FFW Neuhof	73.360 €	0 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €
126000	062000	Maschinen und technische Anlagen	0 €	3.000 €	6.000 €	6.000 €	5.000 €	5.000 €
126000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.865 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
126000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	10.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme			112.225 €	13.500 €	61.700 €	6.000 €	5.000 €	5.000 €
Grundschule Bad Sachsa								
211000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.606 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
211001	072001	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	7.000 €	4.000 €	4.500 €	4.000 €	4.000 €
211000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	1.977 €	3.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme			5.583 €	10.500 €	4.000 €	4.500 €	4.000 €	4.000 €
Stadtarchiv								
252003	072004	Ausstattung Stadtarchiv	0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme			0 €	2.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kindergärten								
365000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme			700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kinderspielplätze								
366200	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.186 €	0 €	5.000 €	5.000 €	0 €	0 €
366200	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	592 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme			31.778 €	0 €	5.000 €	5.000 €	0 €	0 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Stadtsanierung und Dorferneuerung								
511200	004005	Zuschuss Privatmaßnahmen	21.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	021100	Grund und Boden mit Wohnbauten	13.758 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	021200	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	13.758 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	035001	Stadtsanierung Bad Sachsa - Allgemein	43.901 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	035037	Stadtsanierung Bad Sachsa - Umgestaltung Uffeplatz	938 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	035044	Dorferneuerung Steina - Umgestaltung Kirchaufgang	8.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	096037	Stadtsanierung Bad Sachsa - Umgestaltung Uffeplatz	195.410 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	096050	Stadtsanierung Bad Sachsa - Parkplatz Ringstr./Jugendherbergstr.	56.106 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511200	096058	Stadtsanierung Bad Sachsa - Ausbau Marktstraße	70.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	422.871 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei								
511300	096049	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - Beratungsleistung	3.281 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
511300	096053	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei	0 €	2.000 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €
511300	096054	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - DGH Tettenborn - 2. BA Sanierung DGH Tettenborn	0 €	0 €	84.500 €	0 €	0 €	0 €
511300	096061	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - Neuhoof allgemein	0 €	0 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €
511300	096062	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn, Nüxei - Nüxei allgemein	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	3.281 €	2.000 €	187.000 €	0 €	0 €	0 €
Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau								
522003	004001	Anreizförderung zum Erwerb städtischer Bauplätze	0 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
		Zwischensumme	0 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Schmutzwasser								
538100	034004	Erneuerung Kanalhaltungen	2.000 €	0 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
538100	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.100 €	2.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
538100	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
538100	096007	Sanierung Oxidationsgraben	178.259 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	185.359 €	3.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €
Niederschlagswasser								
538130	034004	Erneuerung Kanalhaltungen	3.173 €	0 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
		Zwischensumme	3.173 €	0 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Klärschlamm Entsorgung								
538400	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.875 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	2.875 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gemeindestraßen								
541100	096004	AiB Brandstr. 2. und 3. BA	0 €	0 €	0 €	0 €	287.000 €	0 €
541100	096022	AiB Ausbau Talstr. 1. bis 3. BA	0 €	0 €	280.000 €	0 €	0 €	0 €
541100	096023	AiB Ausbau Bismarckstr. 1 bis 4. BA	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	250.000 €
		Zwischensumme	0 €	0 €	280.000 €	0 €	287.000 €	250.000 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Winterdienst								
545103	061002	Ersatzbeschaffung Winterdienstgeräte	0 €	0 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €
545103	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.900 €	0 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	13.900 €	0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €
Straßenbeleuchtung								
545200	035009	Neubau Straßenbeleuchtung	1.890 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
545200	096006	AiB Neubau Straßenbeleuchtung	13.834 €	0 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €
		Zwischensumme	15.724 €	0 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €
Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen								
552002	037000	Wasserbauliche Anlagen	13.516 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
552002	071004	Hochwassereldeanlage Schmelzteich	-5.668 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
552002	096059	AiB Hochwasserschutzanlage Staumauer Schmelzteich	26.971 €	0 €	0 €	30.000 €	80.000 €	10.000 €
		Zwischensumme	34.819 €	0 €	0 €	30.000 €	80.000 €	10.000 €
Friedhöfe								
553000	031000	Infrastrukturvermögen, Bäume	1.067 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
553000	038001	Neuanlage Friedhofsw ege	1.547 €	0 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
553000	038200	Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe	0 €	0 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
553000	062000	Maschinen und technische Anlagen	2.310 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
553000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.321 €	0 €	7.500 €	0 €	0 €	0 €
553000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	909 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	21.154 €	1.500 €	12.000 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €
Stadtwald								
555000	013000	Wald, Forsten	0 €	0 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
555000	061000	Fahrzeuge	0 €	0 €	0 €	27.000 €	0 €	0 €
555000	062000	Maschinen und technische Anlagen	5.276 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
555000	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	0 €	3.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
555000	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	5.276 €	1.000 €	4.000 €	29.000 €	2.000 €	2.000 €
DGH Neuhof								
573202	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.063 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
573202	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	0 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	3.063 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
DGH Tettenborn								
573203	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	836 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	836 €	500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Bauhof								
573300	072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0 €	2.500 €	6.000 €	4.300 €	5.200 €	5.200 €
573300	075000	Vermögensgegenstände 150 € - 1.000 €	719 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	719 €	4.500 €	6.000 €	4.300 €	5.200 €	5.200 €
Fuhrpark								
573400	061000	Fahrzeuge	32.981 €	0 €	15.000 €	0 €	25.000 €	0 €
		Zwischensumme	32.981 €	0 €	15.000 €	0 €	25.000 €	0 €
Kreditinstitute und Beteiligungen								
573500	101302	Zuführung an Kapitalrücklage Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG	0 €	3.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme	0 €	3.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Pro- dukt	Be- stands- konto	Aufgabenbereich	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus								
575100	004009	Eigenanteil aus Förderprogrammen zur energetischen Sanierung der städtischen Gesellschaften	0 €	400.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
575100	024200	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	9.065 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
575100	024203	EFRE-Maßnahmen Tourismusförderung	7.334 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
575100	062000	Maschinen und technische Anlagen	26.896 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
575100	096030	EFRE-Maßnahmen Vitalpark - 2. BA	3.414 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme			46.709 €	400.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit			954.368 €	3.447.500 €	730.700 €	344.300 €	523.700 €	391.700 €
abzüglich Einzahlungen für Investitionstätigkeit			501.938 €	0 €	174.800 €	0 €	150.000 €	0 €
verbleibende Auszahlungen für Investitionstätigkeit			452.430 €	3.447.500 €	555.900 €	344.300 €	373.700 €	391.700 €
Zielwert (zulässige Kreditaufnahme)					555.900 €	556.800 €	564.200 €	565.200 €
Zusätzliche Investitionen möglich in Höhe von					0 €	212.500 €	190.800 €	173.500 €
Nachrichtlich: Investive Ausgaben, die nicht aus Krediten finanziert werden dürfen.								
166110		Versorgungsrücklage	6.981 €	8.500 €	8.500 €	0 €	0 €	0 €
166120								

Im Haushaltsjahr 2017 sind 730.700 Auszahlungen für Investitionstätigkeit und 8.500 € Auszahlungen für die Zuführung an die Versorgungsrücklage, zusammen 739.200 €, veranschlagt. Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sind 2.500 € vorgesehen. Hierbei handelt es sich um Ausgaben für den Erwerb weiterer Bäume für die Friedhöfe und den Erwerb von Waldflächen. Der Bewuchs gilt als Teil des Grundstückes.

Für Baumaßnahmen werden insgesamt 570.000 € bereitgestellt. Die größte Position stellen der Ausbau der Talstraße und die Erneuerung der dortigen Schmutz- und Niederschlagswasserkanalhaltungen mit insgesamt 340.000 € dar. Die Talstraße liegt inmitten des Kurgebietes des Heilklimatischen Kurortes Bad Sachsa. In der Talstraße befindet sich neben einem großen Alten- und Pflegeheim für 82 Bewohner, eine Vielzahl der touristischen Einrichtungen Bad Sachsas. Dieses sind das Erlebnisbad Salztal Paradies mit einer 5.000 m² großen Badelandschaft, einer Saunalandschaft und dem Restaurant „Paradise Diner“, die ganzjährig geöffnete Eislaufhalle, das Salztal-Sport-Center mit dem Hallen-Spielparadies „Kinder Regenbogenland“ und angeschlossenen Restaurant sowie der Ferienpark Salztal mit 109 Ferienwohnungen und 5 Ferienhäusern. In den vergangenen Jahren wurden u. a. das Erlebnisbad Salztal Paradies von bis zu 185.000 Besuchern und die Eislaufhalle von bis zu 26.000 Besuchern jährlich genutzt. Der Ferienpark ist mit über 100.000 Übernachtungen jährlich der größte Beherbergungsbetrieb in Bad Sachsa.

Ein Teilabschnitt der Talstraße im Bereich Erlebnisbad und Ferienpark wurde bereits im Jahr 2010 ausgebaut. Der bisher nicht erneuerte Teil der Fahrbahn ist geprägt von tiefen Schlaglöchern und einem maroden Gehweg, der insbesondere für die Bewohner des Alten- und Pflegeheims eine Gefahr darstellt. Das Verkehrsaufkommen in der Talstraße ist bedingt durch die Vielzahl von touristischen Unterkünften und Einrichtungen in dieser Straße besonders hoch. Die

Zufahrt durch die tiefen Schlaglöcher in der Fahrbahn stellt ein hohes Risiko für die Fahrzeuge dar.

Weiterhin sind 187.000 € für die Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei mit der Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses Tettenborn, weitere Maßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung Neuhoof und in Nüxei der Aufbau der Gedenkstätte Außenlager veranschlagt. 40.000 € sind für den straßenweisen Neubau der Straßenbeleuchtung mit energiesparenden Beleuchtungsanlagen vorgesehen.

Die Sanierung und Umgestaltung der ehemaligen Lesehalle Steina aus Leader-Mitteln soll mit einem städtischen investiven Zuschuss in Höhe von 15.000 € gefördert werden.

Für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) werden insgesamt 132.500 € bereitgestellt. Hiervon werden u. a. Mittel für die Ersatzbeschaffung des 30 Jahre alten Pflichtfahrzeuges RW 2 als Gebrauchtfahrzeug für die Freiwillige Feuerwehr Neuhoof, Gerätebeschaffungen für die Freiwilligen Feuerwehren und den Kauf eines Steuers für den Unimog und eines Räumschildes für den Winterdienst eingesetzt.

Der Erwerb von Finanzvermögensanlagen beinhaltet 8.500 € für Zahlungen an die Niedersächsische Versorgungskasse für die Versorgungsrücklage für aktive Bedienstete und Versorgungsempfänger.

Unter den Aktivierbaren Zuwendungen in Höhe von 10.700 € sind die Bezuschussung der Ersatzbeschaffung eines Mannschaftstransportfahrzeuges für die Freiwillige Feuerwehr Steina und die Anreizförderung zum Erwerb städtischer Bauplätze ausgewiesen.

Mit den in 2017 veranschlagten Investitionen wird der Höchstbetrag in Höhe von 555.900 €, bis zu dem Kredite für Investitionen aufgenommen werden dürfen, vollständig ausgeschöpft.

In den Folgejahren werden die zulässigen Höchstbeträge für Kreditaufnahmen für Investitionen nicht ausgeschöpft. Es könnten also weitere Investitionen in Höhe von 212.500 € in 2018, 190.500 € in 2019 und 173.500 € in 2020 geplant werden.

Die Aufnahme zusätzlicher Kredite würde die Verschuldung der Stadt Bad Sachsa weiter in die Höhe treiben und dem geplanten Abbau der Verschuldung zuwiderlaufen.

Finanzielle Auswirkungen der im Haushaltsjahr 2017 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Finanzierung und die finanziellen Auswirkungen der im Haushaltsjahr 2017 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 6 Nr. 2 GemHKVO werden für alle Investitionen ab einem Investitionsumfang von 10.000 € angegeben.

Produkt Konto	Aufgabenbereich	Investition	Anteil Bundes- zuschuss	Anteil Finanzierung	2017 AfA Zinsen Tilgung	2018 AfA Zinsen Tilgung	2019 AfA Zinsen Tilgung	2020 AfA Zinsen Tilgung	Restlauf- zeit bis Rest- summe
------------------	-----------------	-------------	-------------------------------	------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---

Bebautes und unbebautes Grundvermögen									
111403/	DGH Tettenborn	100.000 €	0 €	100.000 €					
096001	(Umbaukosten								
787100	Feuerwehrstützpunkt								
	AfA in Jahren: 10	Ende 2027			5.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	65.000 €
	Finanzierung				500 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	6.400 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			2.500 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	82.500 €
				Summe	8.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	153.900 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 5.000 €

111403/	Kofinanzierung	15.000 €							
004010	Leader-Mittel								
781810	Umgestaltung								
	Lesehalle Steina								
	AfA in Jahren: 10	Ende 2027			750 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	9.750 €
	Finanzierung				4 €	15 €	15 €	15 €	49 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			375 €	750 €	750 €	750 €	12.375 €
				Summe	1.129 €	2.265 €	2.265 €	2.265 €	22.174 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 1.500 €

Brandschutz und Feuerwehr									
126000/	Fahrzeuge	50.000 €	0 €	50.000 €					
061000	Gebrauchtfahrzeug								
783110	RW 2, FFW Neuhof								
	AfA in Jahren: 10	Ende 2027			2.500 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	32.500 €
	Finanzierung				250 €	500 €	500 €	500 €	3.200 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			1.250 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	41.250 €
				Summe	4.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	76.950 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 2.500 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Produkt Konto	Aufgabenbereich	Investition	Anteil Bundes- zuschuss	Anteil Finanzierung	2017 AfA Zinsen Tilgung	2018 AfA Zinsen Tilgung	2019 AfA Zinsen Tilgung	2020 AfA Zinsen Tilgung	Restlauf- zeit bis Rest- summe
------------------	-----------------	-------------	-------------------------------	------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---

Dorferneuerung Neuhof, Tettenborn, Nüxtei									
511300/ 096* 787100	Dorferneuerung Neuhof, Tettenborn, Nüxtei	155.000 €	154.200 €	800 €					
	2. BA Sanierung								
	AfA in Jahren: 25	Ende 2042			7.750 €	15.500 €	15.500 €	15.500 €	100.750 €
	Finanzierung				1 €	1 €	1 €	1 €	4 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			20 €	40 €	40 €	40 €	660 €
	Summe				7.771 €	15.541 €	15.541 €	15.541 €	101.414 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 1.250 €

Schmutzwasser									
538100/ 034004 787215	Erneuerung Kanalhaltungen	25.000 €	0 €	25.000 €					
	AfA in Jahren: 40	Ende 2057			313 €	625 €	625 €	625 €	22.812 €
	Finanzierung				125 €	250 €	250 €	250 €	1.600 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			625 €	1.250 €	1.250 €	1.250 €	20.625 €
	Summe				1.063 €	2.125 €	2.125 €	2.125 €	45.037 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 1.250 €

Niederschlagswasser									
538130/ 034004 787215	Erneuerung Kanalhaltungen	25.000 €	0 €	25.000 €					
	AfA in Jahren: 75	Ende 2092			167 €	333 €	333 €	333 €	23.834 €
	Finanzierung				125 €	250 €	250 €	250 €	1.600 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			625 €	1.250 €	1.250 €	1.250 €	20.625 €
	Summe				917 €	1.833 €	1.833 €	1.833 €	46.059 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 1.250 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Produkt Konto	Aufgabenbereich	Investition	Anteil Bundes- zuschuss	Anteil Finanz- ierung	2017 AfA Zinsen Tilgung	2018 AfA Zinsen Tilgung	2019 AfA Zinsen Tilgung	2020 AfA Zinsen Tilgung	Restlauf- zeit bis Rest- summe
Gemeindestraßen									
541100/ 096022 781219	Ausbau Talstr. 1.-3. BA	140.000 €		0 € 140.000 €					
	AfA in Jahren: 25	Ende 2042			2.800 €	5.600 €	5.600 €	5.600 €	120.400 €
	Finanzierung				700 €	1.400 €	1.400 €	1.400 €	8.960 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			3.500 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	115.500 €
				Summe	7.000 €	14.000 €	14.000 €	14.000 €	244.860 €
AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen									
Eckdaten Kredit									
Zinssatz 1,0 %									
Tilgung p. a. 7.000 €									
Winterdienst									
545103/ 072000 783100	Ersatzbeschaffung Winterdienstgerät Streuer	20.000 €		0 € 20.000 €					
	AfA in Jahren: 09	Ende 2026			1.111 €	2.222 €	2.222 €	2.222 €	12.223 €
	Finanzierung				100 €	200 €	200 €	200 €	1.280 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			500 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	16.500 €
				Summe	1.711 €	3.422 €	3.422 €	3.422 €	30.003 €
AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen									
Eckdaten Kredit									
Zinssatz 1,0 %									
Tilgung p. a. 1.000 €									
Winterdienst									
545103/ 072000 783100	Ersatzbeschaffung Winterdienstgerät Räumschild	10.000 €		0 € 10.000 €					
	AfA in Jahren: 11	Ende 2028			555 €	1.111 €	1.111 €	1.111 €	6.112 €
	Finanzierung				100 €	200 €	200 €	200 €	640 €
	in Jahren: 20	Ende 2036			250 €	500 €	500 €	500 €	8.250 €
				Summe	905 €	1.811 €	1.811 €	1.811 €	15.002 €
AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen									
Eckdaten Kredit									
Zinssatz 1,0 %									
Tilgung p. a. 500 €									

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Produkt Konto	Aufgabenbereich	Investition	Anteil Bundes- zuschuss	Anteil Finanz- ierung	2017 AfA Zinsen Tilgung	2018 AfA Zinsen Tilgung	2019 AfA Zinsen Tilgung	2020 AfA Zinsen Tilgung	Restlauf- zeit bis Rest- summe
------------------	-----------------	-------------	-------------------------------	-----------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---

Straßenbeleuchtung

545200/ 096006 787211	Neubau Straßenbeleuchtung	40.000 €	0 €	40.000 €					
	AfA in Jahren: 25	Ende 2042			800 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	34.400 €
	Finanzierung				10 €	20 €	20 €	20 €	2.560 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	33.000 €
				Summe	1.810 €	3.620 €	3.620 €	3.620 €	69.960 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 2.000 €

Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen

552002/ 096059 787214	Hochwasserschutz- anlage Staumauer Schmelzteich	20.000 €	0 €	20.000 €					
	AfA in Jahren: 25	Ende 2042			400 €	800 €	800 €	800 €	17.200 €
	Finanzierung				5 €	10 €	10 €	10 €	1.280 €
	in Jahren: 20	Ende 2037			500 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	16.500 €
				Summe	905 €	1.810 €	1.810 €	1.810 €	34.980 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 1.000 €

Stadtwald

555000/ 061000 783110	PKW-Transporter Allradfahrzeug	25.000 €	0 €	25.000 €					
	AfA in Jahren: 8	Ende 2025			1.563 €	3.125 €	3.125 €	3.125 €	14.062 €
	Finanzierung				125 €	250 €	250 €	250 €	1.600 €
	in Jahren: 20	Ende 2036			625 €	1.250 €	1.250 €	1.250 €	20.625 €
				Summe	2.313 €	4.625 €	4.625 €	4.625 €	36.287 €

AfA-Beginn ab 01.07.2017 angenommen

Eckdaten Kredit
Zinssatz 1,0 %
Tilgung p. a. 1.250 €

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

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten	35.000 €	3.447.500 €	555.900 €	344.300 €	373.700 €	391.700 €
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit aus Kreditemächtigung Vorjahr	0 €	380.100 €	400.000 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen; Tilgung von Krediten	704.005 €	703.200 €	910.500 €	916.100 €	929.900 €	935.800 €
davon Tilgung Kredit über 5,5 Mio. € für die Kapitalmaßnahme 2012	127.893 €	131.600 €	135.400 €	139.400 €	143.400 €	147.500 €
davon Tilgung Kredite über insgesamt 3,0 Mio. € für die Kapitalmaßnahme 2016	0 €	0 €	80.200 €	80.700 €	81.200 €	81.700 €
davon Tilgung Kredite für Investitionen	576.112 €	571.600 €	694.900 €	696.000 €	705.300 €	706.600 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit/ Entschuldung	-669.005 €	3.124.400 €	45.400 €	-571.800 €	-556.200 €	-544.100 €
Schuldenstand am Jahresende	13.304.279 €	16.428.679 €	16.474.079 €	15.902.279 €	15.346.079 €	14.801.979 €
davon Schulden für Investitionen	8.236.403 €	8.492.403 €	8.753.403 €	8.401.703 €	8.070.103 €	7.755.203 €
davon Schulden für Kapitalmaßnahmen 2012 und 2016	5.067.875 €	7.936.275 €	7.720.675 €	7.500.575 €	7.275.975 €	7.046.775 €

Es sind 555.900 € Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit im Jahr 2017 veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Höchstbetrag, bis zu dem Kredite für Investitionen aufgenommen werden dürfen, um rund 100.000 € auf 555.900 €.

Die Tilgung für die Kredite für Investitionen ohne die Kredite für die Kapitalmaßnahmen ist angestiegen, weil neue Kredite mit einer gleichbleibenden jährlichen Tilgung von 5 Prozent, statt bisher 2 Prozent Tilgung zuzüglich ersparter Zinsen, aufgenommen wurden. Weiterhin wurden bei auslaufenden Zinsvereinbarungen gleichbleibende Annuitäten mit entsprechend höherem Tilgungsanteil vereinbart.

Die in den Auszahlungen für Investitionstätigkeit im Erwerb von Finanzvermögensanlagen enthaltene Zuführung an die Versorgungsrücklage für aktive Bedienstete und Versorgungsempfänger in Höhe von 8.500 €, wird bei dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Abzug gebracht.

Entsprechend einer Empfehlung des Niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport wird die Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte nicht für kreditfinanzierungsfähig eingestuft, so dass diese Summe bei der Ermittlung des jährlichen Gesamtbetrages für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Abzug zu bringen ist.

Für die Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit sowie für die in 2012 und 2016 durchgeführten Kapitalmaßnahme zugunsten der städtischen Gesellschaften werden insgesamt 910.500 € veranschlagt.

Aufgrund 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 mit Ausnahmen der Kredite für die Kapitalmaßnahme zugunsten der städtischen Gesellschaften.

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 der Liquidität der Stadtkasse Bad Sachsa.

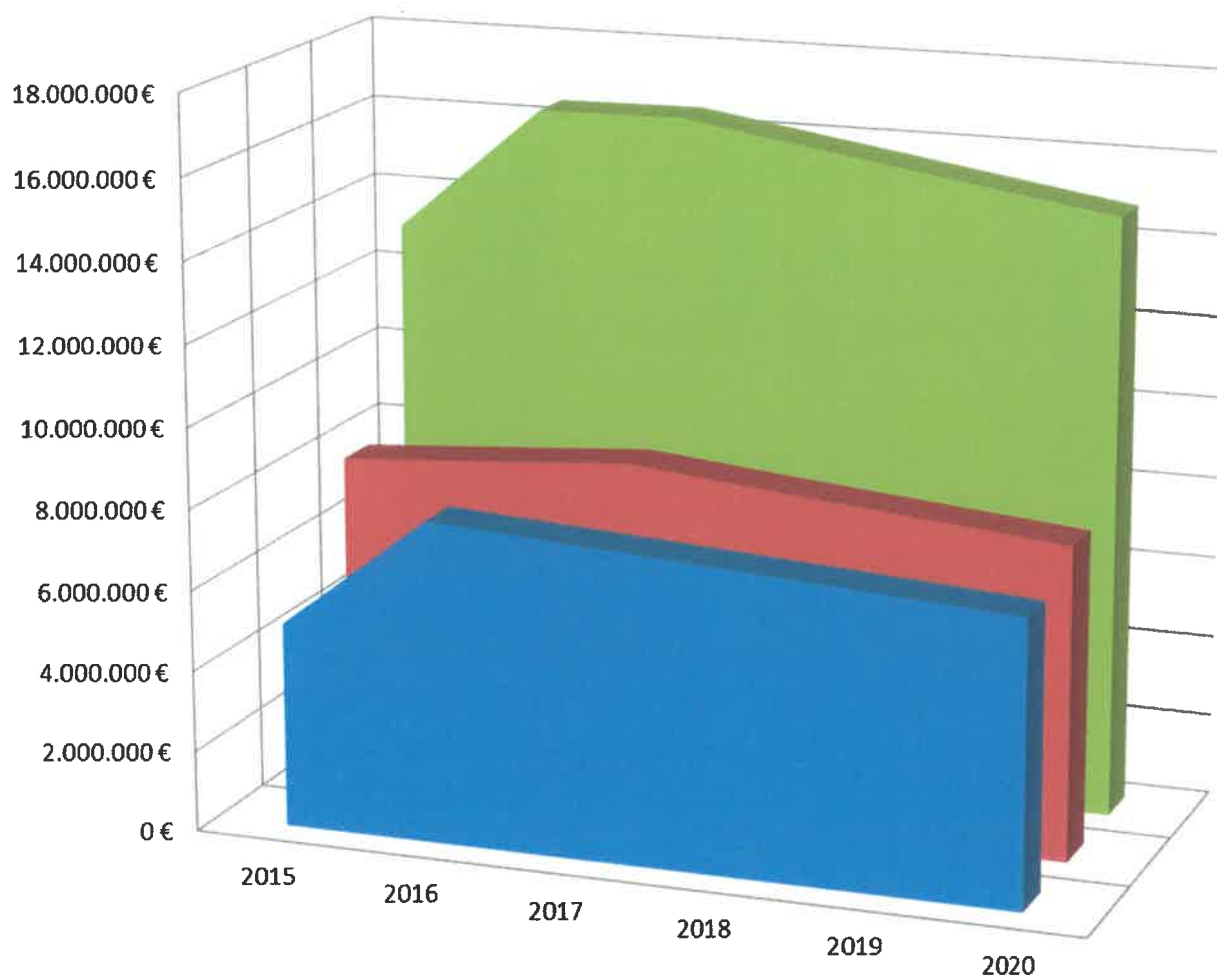
Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung) betragen 910.500 € und setzen sich aus 215.600 € für die Tilgung der Kredite für die Kapitalmaßnahme und 694.900 € für die Tilgung der Kredite für Investitionen zusammen.

Aus den in 2017 geplanten Kreditaufnahmen für Investitionen in Höhe von 555.900 € abzüglich der Tilgung von Krediten für Investitionen und für die Kapitalmaßnahmen ergibt sich ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -354.600 €, der die Entschuldung in 2017 widerspiegelt.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden 400.000 € Kredite für Investitionen infolge der durchgängig vorhandenen Liquidität der Stadtkasse Bad Sachsa nicht aufgenommen. Diese Kreditermächtigung soll im Laufe des Haushaltsjahres 2017 in Anspruch genommen werden. Dementsprechend ändert sich die planmäßige Entschuldung von -354.600 € in eine Neuverschuldung in Höhe von 45.400 €.

Die Nettoentschuldung soll fortgeführt werden und wird in den Jahren 2018 -571.800 €, 2019 -556.200 € und 2020 -544.100 € betragen.

Entwicklung der Schulden für Investitionen und Kapitalmaßnahmen



	2015	2016	2017	2018	2019	2020
■ Schulden für Kapitalmaßnahmen 2012 und 2016	5.067.875 €	7.936.275 €	7.720.675 €	7.500.575 €	7.275.975 €	7.046.775 €
■ Schulden für Investitionen	8.236.403 €	8.492.403 €	8.753.403 €	8.401.703 €	8.070.103 €	7.755.203 €
■ Schuldenstand am Jahresende	13.304.279 €	16.428.679 €	16.474.079 €	15.902.279 €	15.346.079 €	14.801.979 €

Entwicklung der Zinsen

Zinsen für Investitionen und für Kapitalmaßnahmen sowie für Liquiditätskredite	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Zinsen für Darlehen für Investitionen und für Kapitalmaßnahmen	432.149 €	390.000 €	350.400 €	334.600 €	320.800 €	310.300 €
davon Zinsen für Darlehen für Investitionen	283.942 €	245.400 €	174.655 €	161.135 €	154.725 €	149.227 €
davon Zinsen für Kapitalmaßnahmen	148.207 €	144.600 €	175.745 €	173.465 €	166.075 €	161.073 €
Zinsen für Liquiditätskredite	97.872 €	64.200 €	27.500 €	26.900 €	26.100 €	55.000 €
Zinsen insgesamt	530.021 €	454.200 €	377.900 €	361.500 €	346.900 €	365.300 €

Entwicklung der Liquiditätskredite

Liquiditätskredite	Ergebnis 2015	Ansatz 2016 einschl. 1. und 2. Nachtrag	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Inanspruchnahme Liquiditätskredite	6.000.000 €	6.255.000 €	6.155.000 €	5.955.000 €	5.755.000 €	5.000.000 €
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	6.255.000 €	6.255.000 €	6.255.000 €	6.155.000 €	5.955.000 €	5.400.000 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	704.339 €	531.300 €	1.174.000 €	1.300.800 €	1.470.300 €	1.515.200 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-459.183 €	-3.456.000 €	-541.000 €	-231.300 €	-373.700 €	-391.700 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-669.005 €	2.744.300 €	-378.000 €	-684.800 €	-556.200 €	-544.100 €
Finanzmittelveränderung	<u>-423.849 €</u>	<u>-180.400 €</u>	<u>255.000 €</u>	<u>384.700 €</u>	<u>540.400 €</u>	<u>579.400 €</u>
Kassenbestand am Jahresende	<u>258.401 €</u>	<u>78.001 €</u>	<u>333.001 €</u>	<u>717.701 €</u>	<u>1.258.101 €</u>	<u>1.837.501 €</u>

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite beträgt unverändert wie bereits in den vorangegangenen Haushaltsjahren 6.255.000 €. Obwohl auch der Abbau der Liquiditätskredite Bestandteil des Zukunftsvertrages ist, kann ein regelmäßiger Abbau der Zurückführung des Höchstbetrages ausweislich der mittelfristigen Finanzplanung erst ab dem Haushaltsjahr 2018 erfolgen. Ein Teilbetrag eines Liquiditätskredites in Höhe von 100.000 € muss am 30.04.2017 zurückgezahlt werden. Dieser soll im laufenden Jahr 2017 nicht erneut aufgenommen werden, um der Forderung des Landes, die Liquiditätskredite abzubauen, zu erfüllen.

Nach der Haushaltsplanung ergibt sich bis Ende 2017 eine positive Finanzmittelveränderung in Höhe von 255.000 €. Diese fängt die negativen Finanzmittelveränderung des Jahres 2015 und den voraussichtlichen Rückgang der Finanzmittel in 2016 zumindest teilweise auf und verbessert die Liquidität der Stadtkasse Bad Sachsa.

Die aktualisierte Liquiditätsplanung für den Zeitraum 01.01.2017 bis 30.04.2018 zeigt ebenfalls auf, dass eine Verringerung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite derzeit nicht möglich ist. Auf die sich ab dem Haushaltsjahr 2017 ergebenden regelmäßigen positiven Finanzmittelveränderungen soll durch eine in 2018 beginnende schrittweise Senkung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite reagiert werden.

Übersicht über die Teilhaushalte

Teilhaushalt 10 Hauptamt

Teilhaushalt 10 Hauptamt	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Ordentliche Erträge	275.742 €	134.700 €	364.500 €	348.600 €	301.000 €	287.400 €
Ordentliche Aufwendungen	1.621.399 €	1.555.200 €	1.927.700 €	1.927.400 €	1.883.000 €	1.872.000 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-1.345.657 €</u>	<u>-1.420.500 €</u>	<u>-1.563.200 €</u>	<u>-1.578.800 €</u>	<u>-1.582.000 €</u>	<u>-1.584.600 €</u>
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	2.256 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>-2.256 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-1.347.913 €</u>	<u>-1.420.500 €</u>	<u>-1.563.200 €</u>	<u>-1.578.800 €</u>	<u>-1.582.000 €</u>	<u>-1.584.600 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	118.562 €	119.600 €	348.400 €	332.500 €	284.900 €	274.300 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.579.592 €	1.537.200 €	1.840.400 €	1.841.500 €	1.798.300 €	1.792.800 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-1.461.030 €</u>	<u>-1.417.600 €</u>	<u>-1.492.000 €</u>	<u>-1.509.000 €</u>	<u>-1.513.400 €</u>	<u>-1.518.500 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	41.159 €	14.100 €	11.700 €	8.000 €	3.000 €	3.000 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-41.159 €</u>	<u>-14.100 €</u>	<u>-11.700 €</u>	<u>-8.000 €</u>	<u>-3.000 €</u>	<u>-3.000 €</u>
<u>Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</u>	<u>-1.502.189 €</u>	<u>-1.431.700 €</u>	<u>-1.503.700 €</u>	<u>-1.517.000 €</u>	<u>-1.516.400 €</u>	<u>-1.521.500 €</u>

Budget 10.01 Gemeindeorgane, Verwaltungssteuerung und –service,

Der Landkreis Göttingen hat am 01.01.2017 die an die Kommunen übertragenen Aufgaben nach dem SGB II - Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende zurückgenommen. Die bisher im Sozialamt der Stadt Bad Sachsa beschäftigten Mitarbeiterinnen werden im Rahmen einer Personalgestellung ab 01.01.2017 beim Landkreis Göttingen eingesetzt. Die Personalkosten werden der Stadt Bad Sachsa erstattet.

Die Aufwendungen und Erstattungen für die Personalgestellung werden ab 2017 im Teilprodukt 111201 Personalgestellung ausgewiesen.

Die Personalkosten der Jahre 2015 und 2016 sind im Teilhaushalt 32 Ordnungs- und Bauamt enthalten.

Hieraus ergeben sich in den Teilhaushalten 10 Hauptamt und 32 Ordnungs- und Bauamt im Ergebnishaushalt deutliche Veränderungen zwischen dem Ergebnis 2015 und dem Ansatz 2016 verglichen mit den Ansätzen 2017 bis 2020.

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

Im Teilprodukt 281002 Kulturelle Angelegenheiten ist ein Ansatz für Veranstaltungen in Höhe von 2.000 € neu ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die Aufwendungen für die Seniorenweihnachtsfeiern, die vorher im Teilprodukt Altenbetreuung des bisherigen Ordnungs- und Sozialamtes veranschlagt waren.

Die im Teilprodukt 366100 Jugendräume veranschlagten Erstattungen an übrige Bereiche in Höhe von 34.000 € entsprechen wieder nicht den Festlegungen im Zukunftsvertrag. Allerdings ist die Stadt aufgrund des mit der JugendInitiative Bad Sachsa e.V. bestehenden Vertrages verpflichtet, die Personalkosten zu erstatten, weil dieser bislang nicht gekündigt wurde.

Für den Rückbau und die Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten sind 5.000 € investive Ausgaben im Teilprodukt 366200 Kinderspielplätze veranschlagt.

Budget 10.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Im Teilprodukt 361100 ist nach wie vor die bisher im Ordnungs- und Sozialamt bearbeitete Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen mit einem unveränderten Ansatz in Höhe von 35.000 € jährlich enthalten. Diese Aufgabe wird künftig im Hauptamt wahrgenommen.

Die im Teilprodukt 365000 Kindergärten ausgewiesenen Zuschüsse an die Träger der Kindertagesstätten wurden gegenüber 2016 um 40.000 € auf 640.000 € erhöht. In 2016 wurden rund 646.000 € aufgewendet. Die Ansatzanpassung entspricht somit der tatsächlichen Entwicklung.

Teilhaushalt 20 Kämmereiamt

Teilhaushalt 20 Kämmereiamt	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2019
Ordentliche Erträge	8.158.088 €	8.262.200 €	9.056.800 €	9.542.300 €	9.833.000 €	10.040.400 €
Ordentliche Aufwendungen	5.076.507 €	5.067.400 €	4.955.100 €	5.413.200 €	5.482.300 €	5.595.600 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>3.081.581 €</u>	<u>3.194.800 €</u>	<u>4.101.700 €</u>	<u>4.129.100 €</u>	<u>4.350.700 €</u>	<u>4.444.800 €</u>
Außerordentliche Erträge	0 €	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>
<u>Jahresergebnis</u>	<u>3.081.581 €</u>	<u>3.194.800 €</u>	<u>4.101.700 €</u>	<u>4.129.100 €</u>	<u>4.350.700 €</u>	<u>4.444.800 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.000.102 €	8.116.600 €	8.853.600 €	9.344.600 €	9.636.200 €	9.844.600 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.915.231 €	5.065.700 €	4.937.600 €	5.395.700 €	5.464.800 €	5.578.100 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>3.084.871 €</u>	<u>3.050.900 €</u>	<u>3.916.000 €</u>	<u>3.948.900 €</u>	<u>4.171.400 €</u>	<u>4.266.500 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.369 €	3.003.600 €	3.500 €	0 €	0 €	0 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-3.369 €</u>	<u>-3.003.600 €</u>	<u>-3.500 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
<u>Finanzierungsmittel- Überschuss/- Fehlbetrag</u>	<u>3.081.502 €</u>	<u>47.300 €</u>	<u>3.912.500 €</u>	<u>3.948.900 €</u>	<u>4.171.400 €</u>	<u>4.266.500 €</u>
Einzahlungen für Finanzierungs- tätigkeit	35.000 €	3.447.500 €	555.900 €	344.300 €	373.700 €	391.700 €
Auszahlungen für Finanzierungs- tätigkeit	704.500 €	703.200 €	910.500 €	916.100 €	929.900 €	935.800 €
<u>Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit</u>	<u>-669.500 €</u>	<u>2.744.300 €</u>	<u>-354.600 €</u>	<u>-571.800 €</u>	<u>-556.200 €</u>	<u>-544.100 €</u>

Budget 20.01 Finanzverwaltung

Im Teilprodukt 111304 Stadtkasse sind die Säumniszuschläge und die Erstattungen von Verwaltungsvollstreckungskosten erneut höher als im Vorjahr veranschlagt. Seit 2014 werden die vom Landkreis Osterode am Harz / Landkreis Göttingen erhobenen Kosten der Vollstreckung den Schuldern in Rechnung gestellt. Die Erträge hieraus steigen jährlich um einige hundert Euro an. Auch die Erträge aus Säumniszuschlägen haben sich kontinuierlich erhöht, da immer mehr Schuldner ihren Zahlungsverpflichtungen nicht rechtzeitig nachkommen.

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 seit 01.01.2015 jährlich zu zahlen hat, bereitgestellt.

Budget 20.02 Förderung des Fremdenverkehrs

Der im Teilprodukt 575000 Förderung des Fremdenverkehrs veranschlagte, jährlich zu zahlende Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG für den Fremdenverkehr wurde in 2016 um 120.000 € auf 270.000 € erhöht.

Die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG betreibt u.a. die Förderung des Tourismus sowie die Vermarktung der Stadt Bad Sachsa. Die von der Gesellschaft erwirtschafteten Erträge haben in der Vergangenheit nicht ausgereicht, um die Aufwendungen zu decken. Der finanzielle Ausgleich seitens der Stadt Bad Sachsa wurde durch die Änderung des Zukunftsvertrages im Jahr 2016 anpasst, um den Fortbestand der Gesellschaft zu sichern und die touristischen Maßnahmen auf Dauer erhalten und ausweiten zu können.

Der Tourismus ist der einzig nennenswerte Wirtschaftszweig in Bad Sachsa.

Zur Wiederherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der städtischen Gesellschaften werden ab 2017 auch die jährlichen Einnahmen aus Fremdenverkehrsbeiträgen erhöht. Die Gästebeiträge werden in 2017 nur an die prognostizierte Entwicklung der Übernachtungen angepasst. Eine Erhöhung erfolgt erst ab 01.01.2018. 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 sind gegenüber 2016 570.900 € höhere Erträge veranschlagt.

Der Rat der Stadt Bad Sachsa hat in seiner Sitzung am 11. Oktober 2016 das Konzept einer umfassenden finanziellen Sanierung der städtischen Finanzen und der städtischen Gesellschaften beschlossen. Damit einhergehend wurden umfangreiche Kompensationsmaßnahmen zur weiteren Sicherstellung der Einhaltung der Ziele des Zukunftsvertrages beschlossen.

Zur Entlastung der sich aus der Bereitstellung zusätzlicher Mittel für die städtischen Gesellschaften zur Wiederherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit ergebenden Belastungen für den städtischen Haushalt, werden die Hebesätze der Grundsteuern A und B sowie der Gewerbesteuer, die Zweitwohnungssteuer, die Hundesteuer und die Vergnügungssteuer einmalig oder in zwei Schritten ab 01.01.2017 und 01.01.2018 erhöht.

Über die beschlossenen Steuer- und Beitragserhöhungen hinaus ergeben sich weitere Verbesserungen aus dem Anstieg der Gewerbesteuer, der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben und der Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises.

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Grundsteuer A und B werden von 400 vom Hundert auf 450 vom Hundert ab 01.01.2017 und auf 500 vom Hundert ab 01.01.2018 angehoben.

Der Steuersatz (Hebesatz) für die Gewerbesteuer wird von 380 vom Hundert auf 415 vom Hundert ab 01.01.2017 und auf 450 vom Hundert ab 01.01.2018 erhöht.

Aus der Erhöhung der Realsteuerhebesätze A und B ergeben sich auf Basis der Haushaltsansätze 2016 von zusammen 1.268.100 €, Mehrerträge bzw. Konsolidierungseffekte in Höhe von 158.500 € im Jahr 2017 und 317.000 € ab 2018 jährlich.

Die Anhebung des Hebesatzes der Gewerbesteuer führt unter Zugrundelegung des Haushaltsansatzes 2016 in Höhe von 770.000 €, zu höheren Erträgen von 70.900 € in 2017 und 141.800 € ab 2018 in jedem Jahr

Die Hundesteuersätze werden ab dem 01.01.2017 für den ersten Hund von bisher 84,00 € auf 108,00 € für den zweiten Hund von bisher 108,00 € auf 216,00 € für jeden weiteren Hund von bisher 132,00 € auf 264,00 € erhöht.

Aus der Erhöhung der Hundesteuer ergeben sich auf Basis des Haushaltsansatzes 2016 in Höhe von 60.000 €, Mehrerträge bzw. Konsolidierungseffekte in Höhe von 25.800 € jährlich ab 2017.

Die Vergnügungssteuersätze für den Betrieb von Spiel-, Geschicklichkeits- und Unterhaltungsapparaten und -automaten werden für Geräte mit Gewinnmöglichkeit bei Aufstellung in Gaststätten, Kantinen und ähnlichen Räumen von bisher 60,00 € auf 72,00 €, bei Aufstellung in Spielhallen von bisher 156,00 € auf 187,20 €, für Musikautomaten von bisher 9,00 € auf 10,80 €, für sonstige Geräte ohne Gewinnmöglichkeit von bisher 36,00 € auf 43,20 € und Geräte, mit denen Gewalttätigkeit gegen Menschen dargestellt wird oder die eine Verherrlichung oder Verharmlosung des Krieges zum Gegenstand haben, von bisher 500,00 € auf 600,00 € erhöht.

Aus der Erhöhung der Vergnügungssteuer ergeben sich auf Basis des Haushaltsansatzes 2016 in Höhe von 55.100 €, Mehrerträge bzw. Konsolidierungseffekte in Höhe von 11.100 € jährlich ab 2017.

Die Steuersätze der Zweitwohnungssteuer werden um 10 Prozent ab 01.01.2017 angehoben. Verglichen mit dem Haushaltsansatz 2016 in Höhe von 103.400 € erhöhen sich voraussichtlichen jährlichen Einnahmen aus der Zweitwohnungssteuer ab 2017 um 10.300 € auf 113.700 €.

Die Steuersätze der Zweitwohnungssteuer werden um weitere 10 Prozent ab 01.01.2018 angehoben. Verglichen mit dem Haushaltsansatz 2016 in Höhe von 103.400 € erhöhen sich voraussichtlichen jährlichen Einnahmen aus der Zweitwohnungssteuer ab 01.01.2018 um 21.600 € auf 125.000 € pro Jahr.

Die Anstiege bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer um 95.300 € auf 2.151.000 € und an der Umsatzsteuer um 40.800 € auf 223.300 € beruhen auf den Orientierungsdaten für die kommunalen Haushalte für den Planungszeitraum 2016 – 2020. Diese gehen von einer Steigerung um 3,0 % beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und 24,4 % beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer im Jahr 2017 aus.

Der Veranschlagung der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben in Höhe von 2.638.000 € und die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises in Höhe von 144.000 €, die vom Land Niedersachsen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches gezahlt werden, liegen die vorläufigen Unterlagen für die Berechnung des Kommunalen Finanzausgleiches vom 09.11.2016 zugrunde.

Infolge der steigenden Steuereinnahmen der Stadt Bad Sachsa steigen auch die Kreisumlage und die Gewerbesteuerumlage an. Die Kreisumlage bleibt dennoch unter der Höhe des Vorjahres, weil die Hebesätze gesenkt wurden. Die Hebesätze für die Kreisumlage betragen seit der Fusion der Landkreise Osterode am Harz und Göttingen 50,0 vom Hundert von der Steuerkraft und 50,0 vom Hundert von 90 % der Gemeindeschlüsselzuweisungen. Die vom Landkreis Göttingen am 22.11.2016 veröffentlichte Berechnung der Kreisumlage geht von 3.085.408 € Kreisumlage einschließlich der vorgezogenen Verbundabrechnung 2016 aus. Die Gewerbesteuerumlage beträgt 177.900 €.

Im Teilprodukt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft verringern sich die Zinsen für Investivkredite gegenüber dem Vorjahr um 39.600 € auf 350.400 € trotz der gestiegenen Verschuldung durch die in 2016 erfolgte Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG. Diese überaus positiven Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus den Abschlüssen von günstigeren Zinsvereinbarungen bei auslaufenden Zinsbindungen und die bereits seit einigen Jahren erfolgende Kreditneuaufnahme von Investivkrediten zu sehr niedrigen Zinssätzen bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau.

Bei den Zinsen für Liquiditätskredite ergeben sich infolge einer in 2016 ausgelaufenen Zinsvereinbarung und nunmehr bis in das Jahr 2020 hinein vereinbarten, deutlich niedrigeren Zinssätzen, erhebliche Einsparungen. Zusätzlich sollen die derzeit in Anspruch genommenen Liquiditätskredite in Höhe von 6.255.000 € im Laufe des Jahres 2017 um 100.000 € gesenkt werden. Die Zinsen für Liquiditätskredite ermäßigen sich gegenüber 2016 um 36.700 € auf 27.500 €. Insgesamt ergeben sich 76.300 € Einsparungen bei den Zinsaufwendungen.

Die Neuaufnahme von Krediten für Investitionen beträgt 555.900 €. Die Tilgung von Krediten steigt um 207.300 € auf 910.500 €.

Teilhaushalt 32 Ordnungs- und Bauamt

Die beiden bisherigen Organisationseinheiten "Ordnungs- und Sozialamt" und "Bauamt" bilden ab 01.01.2017 das "Ordnungs- und Bauamt".

Das Ordnungs- und Bauamt hat folgende Budget-Einteilung:

Organisation	Bezeichnung	Dienststelle	Fachbereich
<u>32</u>	<u>Ordnungs- und Bauamt</u>	32	32
32.10	Ordnungsabteilung	32	32
32.10.01	Ordnungsangelegenheiten, ÖPNV, Wochenmarkt	32	32
32.10.02	Brand- und Katastrophenschutz	32	32
32.20	Bauabteilung	60	32
32.20.01	Liegenschaftsverwaltung	60	32
32.20.02	Räumliche Planung usw.	60	32
32.20.03	Parkanlagen	60	32
32.20.04	Schmutz- und Niederschlagswasserbes.	60	32
32.20.05	Verkehrsflächen	60	32
32.20.06	Friedhöfe	60	32
32.20.07	Dorfgemeinschaftshäuser	60	32
32.20.08	Bauhof und Fuhrpark	60	32
32.20.09	Stadtentwicklung	60	32

Mit dieser Untergliederung können die Ordnungsabteilung und die Bauabteilung als Abteilung ausgewertet werden.

Die Dienststelle 60 bleibt wegen der getrennten Berechtigungsvergabe der Abteilungen im Anwendungsprogramm Offenes Kommunales Informationssystem - OKFis bestehen.

Die Deckungs- und Zweckbindungsringe sind unverändert.

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Die bisher eigenständigen Organisationseinheiten Ordnungsamt und Sozialamt wurden im Oktober 2015 zusammengelegt. Die Aufgaben des bisherigen Sozialamtes wurden als Sachgebiet Sozialangelegenheiten innerhalb des Ordnungs- und Sozialamtes fortgeführt.

Dementsprechend wurden die beiden bisherigen Teilhaushalte 32 Ordnungsamt und 50 Sozialamt zum Teilhaushalt 32 Ordnungs- und Sozialamt zusammengeführt. Der ehemalige Teilhaushalt 50 Sozialamt wurde als Budget 32.10 im Teilhaushalt 32 geführt.

Der Landkreis Göttingen hat am 01.01.2017 die den Kommunen des bisherigen Landkreises Osterode am Harz aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge seit dem 01.01.2005 übertragenen Aufgaben nach dem SGB II - Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende, zurückgenommen.

Für die Angabe der Ergebnisse 2015 und der Ansätze 2016 ist das bisherige Budget 32.10 Sozialangelegenheiten weiterhin in den nachfolgenden Übersichten über den Teilhaushalt 32 Ordnungs- und Bauamt und Teilhaushalt 32.10 Ordnungsabteilung ausgewiesen.

Aus diesem Grund weichen das Ergebnis 2015 und der Ansatz 2016 deutlich von der Planung in den Jahren 2017 bis 2020 ab.

Teilhaushalt 32 Ordnungs- und Bauamt	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Ordentliche Erträge	3.139.778 €	3.040.600 €	2.638.000 €	2.631.700 €	2.587.400 €	2.576.500 €
Ordentliche Aufwendungen	4.544.073 €	4.705.100 €	4.366.600 €	4.318.500 €	4.335.700 €	4.332.500 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-1.404.295 €</u>	<u>-1.664.500 €</u>	<u>-1.728.600 €</u>	<u>-1.686.800 €</u>	<u>-1.748.300 €</u>	<u>-1.756.000 €</u>
Außerordentliche Erträge	61.221 €	70.000 €	4.500 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	25.221 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>36.000 €</u>	<u>70.000 €</u>	<u>4.500 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-1.368.295 €</u>	<u>-1.594.500 €</u>	<u>-1.724.100 €</u>	<u>-1.686.800 €</u>	<u>-1.748.300 €</u>	<u>-1.756.000 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.471.270 €	2.439.600 €	1.948.100 €	1.933.000 €	1.937.100 €	1.935.700 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.354.830 €	3.388.600 €	3.061.300 €	3.011.600 €	3.047.100 €	3.060.900 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-883.560 €</u>	<u>-949.000 €</u>	<u>-1.113.200 €</u>	<u>-1.078.600 €</u>	<u>-1.110.000 €</u>	<u>-1.125.200 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	501.940 €	0 €	174.800 €	0 €	150.000 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	897.892 €	422.600 €	715.800 €	302.800 €	514.700 €	382.700 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-395.952 €</u>	<u>-422.600 €</u>	<u>-541.000 €</u>	<u>-302.800 €</u>	<u>-364.700 €</u>	<u>-382.700 €</u>
<u>Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</u>	<u>-1.279.512 €</u>	<u>-1.371.600 €</u>	<u>-1.654.200 €</u>	<u>-1.381.400 €</u>	<u>-1.474.700 €</u>	<u>-1.507.900 €</u>

Budget 32.10 Ordnungsabteilung

Teilhaushalt Budget 32.10 Ordnungsabteilung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Ordentliche Erträge	600.163 €	467.200 €	106.800 €	106.000 €	105.500 €	102.800 €
Ordentliche Aufwendungen	867.982 €	816.400 €	496.600 €	499.500 €	499.500 €	500.800 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-267.819 €</u>	<u>-349.200 €</u>	<u>-389.800 €</u>	<u>-393.500 €</u>	<u>-394.000 €</u>	<u>-398.000 €</u>
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>3.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-267.819 €</u>	<u>-349.200 €</u>	<u>-386.800 €</u>	<u>-393.500 €</u>	<u>-394.000 €</u>	<u>-398.000 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	569.829 €	451.700 €	94.300 €	91.300 €	91.300 €	88.800 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	829.982 €	749.800 €	422.100 €	425.700 €	432.100 €	433.800 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-260.153 €</u>	<u>-298.100 €</u>	<u>-327.800 €</u>	<u>-334.400 €</u>	<u>-340.800 €</u>	<u>-345.000 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	112.225 €	3.000 €	61.700 €	6.000 €	5.000 €	5.000 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-112.225 €</u>	<u>-3.000 €</u>	<u>-61.700 €</u>	<u>-6.000 €</u>	<u>-5.000 €</u>	<u>-5.000 €</u>
<u>Finanzierungsmittel- Überschuss/- Fehlbetrag</u>	<u>-372.378 €</u>	<u>-301.100 €</u>	<u>-389.500 €</u>	<u>-340.400 €</u>	<u>-345.800 €</u>	<u>-350.000 €</u>

Budget 32.10.01 Ordnungsangelegenheiten, Öffentlicher Personennahverkehr, Wochenmarkt

Im Teilprodukt 121003 Durchführung allgemeiner Wahlen sind 2.500 € Erstattungen vom Land und 4.000 € Aufwendungen für die Bundestagswahl 2017 veranschlagt.

Im Teilprodukt 573100 Wochenmarkt sind ab 2017 keine Ansätze mehr ausgewiesen. Da das Händlereaufkommen auf dem städtischen Wochenmarkt seit mehreren Jahren deutlich rückläufig war, wird der Wochenmarkt bis auf weiteres ausgesetzt.

Der Marktbetrieb kann bei sinnvoll gesteigertem Händlerinteresse nach den Vorgaben der weiterhin bestehenden Wochenmarktsatzung jederzeit wieder aufgenommen werden.

Budget 32.10.02 Brand- und Katastrophenschutz

Im Teilprodukt 126000 Brandschutz und Feuerwehr sind 3.000 € außerordentliche Erträge aus dem möglichen Verkaufserlös eines Rüstwagens 2 veranschlagt. Investive Ausgaben sind in Höhe von 5.700 € für die Bezuschussung der Ersatzbeschaffung eines Mannschaftstransportwa-

gens der Freiwilligen Feuerwehr Steina, 50.000 € für die Ersatzbeschaffung des 30 Jahre alten Pflichtfahrzeuges RW 2 als Gebrauchtfahrzeug für die Freiwillige Feuerwehr Neuhoof und 6.000 € für die Beschaffung eines Stromerzeugers für die Freiwillige Feuerwehr Neuhoof veranschlagt.

Die finanziellen Auswirkungen der im Haushaltsjahr 2017 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Brand- und Katastrophenschutz sind auf der Seite 33 dieses Vorberichts dargestellt.

Budget 32.20 Bauabteilung

Teilhaushalt Budget 32.20 Bauabteilung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Ordentliche Erträge	2.539.615 €	2.573.400 €	2.531.200 €	2.525.700 €	2.481.900 €	2.473.700 €
Ordentliche Aufwendungen	3.675.918 €	3.888.700 €	3.870.000 €	3.819.000 €	3.836.200 €	3.831.700 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-1.136.303 €</u>	<u>-1.315.300 €</u>	<u>-1.338.800 €</u>	<u>-1.293.300 €</u>	<u>-1.354.300 €</u>	<u>-1.358.000 €</u>
Außerordentliche Erträge	61.221 €	70.000 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	25.221 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>36.000 €</u>	<u>70.000 €</u>	<u>1.500 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-1.100.303 €</u>	<u>-1.245.300 €</u>	<u>-1.337.300 €</u>	<u>-1.293.300 €</u>	<u>-1.354.300 €</u>	<u>-1.358.000 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.901.441 €	1.987.900 €	1.853.800 €	1.841.700 €	1.845.800 €	1.846.900 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.524.848 €	2.638.800 €	2.639.200 €	2.585.900 €	2.615.000 €	2.627.100 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-623.407 €</u>	<u>-650.900 €</u>	<u>-785.400 €</u>	<u>-744.200 €</u>	<u>-769.200 €</u>	<u>-780.200 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	501.940 €	0 €	174.800 €	0 €	150.000 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	785.667 €	409.100 €	654.100 €	296.800 €	509.700 €	377.700 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-283.727 €</u>	<u>-409.100 €</u>	<u>-479.300 €</u>	<u>-296.800 €</u>	<u>-359.700 €</u>	<u>-377.700 €</u>
<u>Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</u>	<u>-907.134 €</u>	<u>-1.060.000 €</u>	<u>-1.264.700 €</u>	<u>-1.041.000 €</u>	<u>-1.128.900 €</u>	<u>-1.157.900 €</u>

Budget 32.20.01 Liegenschaftsverwaltung, Sportstätten

Im Teilprodukt 111403 Bebautes und unbebautes Grundvermögen sind für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 125.000 € und somit 15.000 € mehr als im Vorjahr, veranschlagt. Mit der Reparatur der Gebäudeschäden an der Friedhofskapelle und am Hauptgebäude Bauhof soll in Abhängigkeit der zur Verfügung stehenden Mittel begonnen werden. Die Fortsetzung der Arbeiten ist in 2018 vorgesehen.

Die Kofinanzierung der Sanierung und Umgestaltung der ehemaligen Lesehalle Steina aus Leader-Mitteln soll mit einem städtischen investiven Zuschuss in Höhe von 15.000 € gefördert werden. Der Förderverein Kur- und Verkehrsverein Steina e. V. hat die Förderung einer Sanierung des Gebäudes beim Ländlichen Regionalmanagement Osterode am Harz zur Aufnahme in die Leader-Förderung beantragt.

Die finanziellen Auswirkungen dieser im Haushaltsjahr 2017 geplanten investiven Maßnahme sind auf der Seite 33 des Vorberichts dargestellt.

Für die Kosten des Umbaus des Feuerwehrstützpunktes Tettenborn sind 150.000 € in 2018 veranschlagt.

Budget 32.20.02 Räumliche Planung und Entwicklung, Bauen und Wohnen, Wirtschaftsförderung

Im Teilprodukt 511300 Dorferneuerung Neuhof, Tettenborn und Nüxei werden jeweils 84.500 € für die Dorferneuerung in Neuhof und Tettenborn sowie 15.000 € für die Dorferneuerung in Nüxei und 3.000 € für laufende Betreuungskosten für Privatmaßnahmen durch das Planungsbüro veranschlagt.

Die Ausgaben für die Dorferneuerung werden mit Ausnahme der Betreuungskosten zu 73 Prozent aus Dorferneuerungsmitteln gefördert. Der verbleibende Eigenanteil der Stadt Bad Sachsa kann bis zu 22 Prozent vom Land Niedersachsen kofinanziert werden. Ein Anteil von mindestens 5 Prozent verbleibt bei der Stadt Bad Sachsa. Dementsprechend werden insgesamt den 174.800 € Einzahlungen für Investitionstätigkeit veranschlagt.

Die finanziellen Auswirkungen der in 2017 geplanten Maßnahmen in der Dorferneuerung Neuhof, Tettenborn und Nüxei sind auf der Seite 34 des Vorberichts angegeben. In den Folgejahren sind noch keine Dorferneuerungsmaßnahmen veranschlagt.

Budget 32.20.04 Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung

Im Teilprodukt 538100 Schmutzwasser sind 25.000 € für die Sanierung der Schaltzentrale der Abwasserbeseitigungsanlage und 30.000 € für die Erneuerung der Kesselanlage Pumpstation Blumenberg sowie für Kanalunterhaltungen eingeplant.

Für die Erneuerung von Kanalhaltungen in der Talstraße sind 30.000 € investive Ausgaben veranschlagt.

Für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung werden 3.000 € zur Verfügung gestellt.

Im Teilprodukt 535130 – Niederschlagswasser sind ebenfalls 30.000 € investive Mittel für die Erneuerung von Kanalhaltungen in der Talstraße eingestellt.

In der mittelfristigen Finanzplanung bis einschließlich 2020 sind jeweils 30.000 € jährlich für die Erneuerung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalhaltungen eingestellt.

Die finanziellen Auswirkungen der im Jahr 2017 geplanten Investitionen im Bereich Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sind auf der Seite 34 des Vorberichts dargestellt.

Budget 32.20.05 Verkehrsflächen und -anlagen

Im Teilprodukt 541100 Gemeindestraßen werden 280.000 € investive Ausgaben für den Ausbau der Talstraße veranschlagt. Der Ausbau der Talstraße soll innerhalb des Jahres 2017 in einem Bauabschnitt erfolgen und fertiggestellt werden. Die finanziellen Auswirkungen sind auf der Seite 35 des Vorberichts dargestellt.

Im Teilprodukt 545103 Winterdienst an Straßen, Wegen und Plätzen sind 30.000 € investive Ausgaben für den Erwerb eines Räumschildes und eines Streuers für den Unimog vorgesehen. Das im ersten richtigen Winter seit 5 Jahren im Januar 2017 im Winterdienst eingesetzte Fahr-

zeugmaterial geht in allen Bereichen kaputt. Zudem ist die vorhandene Technik (Rexter, Multi-car) nur bedingt nutzbar.

Die Mitteleinstellungen können deshalb nur als vorläufig betrachtet werden. Der technisch notwendigen Bedarf an Fahrzeugmaterial und die Finanzierungsmöglichkeiten (incl. Abwägung Kauf / Leasing) muss noch ermittelt werden.

In den Folgejahren sind bisher keine investiven Ausgaben in der mittelfristigen Haushaltsplanung veranschlagt.

Im Teilprodukt 545200 Straßenbeleuchtung gehen die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung aufgrund bisher durchgeführter Umrüstungen um 5.000 € auf 85.000 € zurück.

Für die weitere schrittweise Umrüstung von Leuchtmitteln in der vorhandenen Beleuchtung infolge gesetzlicher Bestimmungen werden in den Jahren 2017 bis 2020 jeweils 40.000 € investive Mittel bereitgestellt.

Die finanziellen Auswirkungen der Investition in 2017 sind auf der Seite 36 des Vorberichts angegeben.

Budget 32.20.06 Friedhöfe

Es werden 3.000 € für die Erneuerung der Friedhofswege, 1.500 € für den Kauf und die Pflanzung weiterer Bäume für Baumbestattungen auf den Friedhöfen und 7.500 € für den Kauf von Grabverbau und zwei Containern veranschlagt.

In der mittelfristigen Finanzplanung sind bis einschließlich 2020 jährlich 1.500 € für den Kauf und die Pflanzung weiterer Bäume eingestellt.

Budget 32.20.08 Bauhof und Fuhrpark

Im Teilprodukt 573300 Bauhof sind für die Anschaffung von Arbeitsgeräten (z.B. Antriebsmäher, Geräte für die Schlosserei etc.) 6.000 € in 2017, 4.300 € in 2018 und jeweils 5.200 € in 2019 und 2020 vorgesehen.

Im Teilprodukt 573400 Fuhrpark werden die Aufwendungen für das Leasing von Fahrzeugen an den gestiegenen Bedarf angepasst und mit 40.000 € um 6.000 € höher als im Vorjahr veranschlagt. Für den Erwerb eines gebrauchten Fahrzeuges für den Bauhof / die Kläranlage werden in 2017 15.000 € investiv veranschlagt.

Für den Kauf eines Dienstwagens für das Ordnungsamt sind in 2019 25.000 € in den Haushalt eingestellt.

Teilhaushalt 40 Grundschule

Teilhaushalt 40 Grundschule Bad Sachsa	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Ordentliche Erträge	19.923 €	16.000 €	12.600 €	12.600 €	12.600 €	12.600 €
Ordentliche Aufwendungen	213.101 €	197.700 €	137.500 €	137.700 €	137.900 €	137.600 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-193.178 €</u>	<u>-181.700 €</u>	<u>-124.900 €</u>	<u>-125.100 €</u>	<u>-125.300 €</u>	<u>-125.000 €</u>
Außerordentliche Erträge	0 €	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>
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-193.178 €</u>	<u>-181.700 €</u>	<u>-124.900 €</u>	<u>-125.100 €</u>	<u>-125.300 €</u>	<u>-125.000 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.460 €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	193.070 €	180.700 €	122.900 €	124.200 €	125.600 €	126.900 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>-191.610 €</u>	<u>-179.800 €</u>	<u>-122.000 €</u>	<u>-123.300 €</u>	<u>-124.700 €</u>	<u>-126.000 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.583 €	10.500 €	4.000 €	4.500 €	4.000 €	4.000 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-5.583 €</u>	<u>-10.500 €</u>	<u>-4.000 €</u>	<u>-4.500 €</u>	<u>-4.000 €</u>	<u>-4.000 €</u>
<u>Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</u>	<u>-197.193 €</u>	<u>-190.300 €</u>	<u>-126.000 €</u>	<u>-127.800 €</u>	<u>-128.700 €</u>	<u>-130.000 €</u>

Budget 40.01 Grundschule Bad Sachsa

Im Teilprodukt 211000 Grundschule Bad Sachsa verringern sich die Erträge gegenüber dem Vorjahr um 3.400 €. Die Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit sind mit dem Ende der Ruhephase der Altersteilzeit des früheren Hausmeisters im Juli 2016 entfallen.

Dementsprechend fallen auch die Personalaufwendungen ab 2017 deutlich niedriger aus.

Für Ersatzbeschaffungen im Computerraum sind sollen 3.500 € aufgewendet werden. 4.000 € investive Ausgaben sind für Klassenausstattungen vorgesehen.

Teilhaushalt 82 Forstamt

Teilhaushalt 82 Forstamt	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
Ordentliche Erträge	393.043 €	281.000 €	306.000 €	316.000 €	316.000 €	316.000 €
Ordentliche Aufwendungen	284.343 €	276.900 €	307.600 €	301.500 €	304.100 €	307.400 €
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>108.700 €</u>	<u>4.100 €</u>	<u>-1.600 €</u>	<u>14.500 €</u>	<u>11.900 €</u>	<u>8.600 €</u>
Außerordentliche Erträge	89 €	0 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	4.771 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>-4.682 €</u>	<u>0 €</u>	<u>2.000 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
<u>Jahresergebnis</u>	<u>104.018 €</u>	<u>4.100 €</u>	<u>400 €</u>	<u>14.500 €</u>	<u>11.900 €</u>	<u>8.600 €</u>
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	384.933 €	281.000 €	308.000 €	316.000 €	316.000 €	316.000 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	239.250 €	256.200 €	260.700 €	254.500 €	257.500 €	260.800 €
<u>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</u>	<u>145.683 €</u>	<u>24.800 €</u>	<u>47.300 €</u>	<u>61.500 €</u>	<u>58.500 €</u>	<u>55.200 €</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.532 €	1.200 €	4.200 €	29.000 €	2.000 €	2.000 €
<u>Saldo der Investitionstätigkeit</u>	<u>-5.532 €</u>	<u>-1.200 €</u>	<u>-4.200 €</u>	<u>-29.000 €</u>	<u>-2.000 €</u>	<u>-2.000 €</u>
<u>Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</u>	<u>140.151 €</u>	<u>23.600 €</u>	<u>43.100 €</u>	<u>32.500 €</u>	<u>56.500 €</u>	<u>53.200 €</u>

Budget 82.01 Forstwirtschaft

Das Teilprodukt 555000 Stadtwald weist nur ein positives ordentliche Ergebnis von 400 € aus. Gegenüber dem Vorjahr geht das Ergebnis um 3.700 € zurück.

Die Erträge aus dem Verkauf von Nutzholz und Wild steigen um 25.000 € auf 270.000 an. In den Aufwendungen erhöhen sich insbesondere die von der Niedersächsischen Versorgungskasse festgesetzten Pensions- und Beihilferückstellungen um 21.800 € auf 24.300 €. Einsparungen ergeben sich bei den Dienstaufwendungen und Beiträgen zu Versorgungskassen für Beschäftigte, den sächlichen Aufwendungen für die Holzwerbung und den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für Kulturen und Forstschutz.

Für den Erwerb von Vermögensgegenständen sind insgesamt 3.000 € veranschlagt. Davon 1.000 € für den Ankauf von Streubesitzflächen innerhalb des Stadtförstes und 2.000 € für die Ersatzbeschaffung eines mobilen Datenerfassungsgerätes.

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 kameralen 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 kameralen Fehlbetrages in Höhe von 8.453.487 € ausgeglichen. In der Schlussbilanz 2015 ist ein kameraler Fehlbetrag von 928.404 € verblieben.

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 kameralen Abschluss abgebaut, indem der verbleibende Überschuss im Haushaltsjahr 2014 gegen den Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss gebucht wurde.

Die Haushaltslage entwickelt sich seit dem Haushaltsjahr 2007 wie folgt:

Haushaltsjahr	Jahresergebnis Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag/-bedarf (-)	Summe der Jahresfehlbeträge
2006	<i>Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss</i>	-9.381.892,08 €
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	-78.881,12 €	-3.867.289,36 €
2015	265.083,88 €	-3.602.205,48 €
2016	-800,00 €	-3.603.005,48 €
2017	689.900,00 €	-2.913.105,48 €
2018	752.900,00 €	-2.160.205,48 €
2019	907.000,00 €	-1.253.205,48 €
2020	951.000,00 €	-302.205,48 €

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.

Der Rat der Stadt Bad Sachsa hat in seiner Sitzung am 11. Oktober 2016 die finanzielle Sanierung der städtischen Gesellschaften in der dem Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport angezeigten Form, wie auch die Umsetzung der ebenfalls mit dem Ministerium abgesprochenen Kompensationsmaßnahmen weitestgehend beschlossen.

Vor diesem Hintergrund und auf der Grundlage der dem Innenministerium vorab übersandten Unterlagen zu den Kompensationsmaßnahmen, hat sich das Ministerium mit den geplanten Sanierungsmaßnahmen und den daraus folgenden geänderten Rahmenbedingung zum Zukunftsvertrag in Form der überarbeiteten Finanzdatenprognose vom 16.06.2016 einverstanden erklärt.

Das Ministerium hat Schreiben vom 31.10.2016 einer Anpassung des Zukunftsvertrages vom 13. Februar 2013 aufgrund der finanziellen Probleme der städtischen Gesellschaften zugestimmt.

Eine Stabilisierung der Gesellschaften soll durch eine Eigenkapitalstärkung, eine städtische Bürgerschaft sowie erhöhte Zuschüsse erreicht werden, welche zu erheblichen Abweichungen von den Rahmenbedingungen zum Zukunftsvertrag führen. Um diese Abweichungen zu kompensieren, erfolgt eine Reihe von Kompensierungsmaßnahmen.

In den Haushaltsjahren 2017 bis 2020 wird 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, werden konsequent umgesetzt.

Die steigenden positiven Jahresergebnisse reichen jedoch nicht aus, um innerhalb dieses Zeitraumes die Altfehlbeträge vollständig abzubauen. Dieses wird voraussichtlich erst im Jahr 2021 gelingen.

Kennzahlen

Gem. § 21 Abs. 2 GemHKVO sollen Ziele und Kennzahlen zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

Der nachfolgend beschriebene Umgang mit den Kennzahlen in Neuen Kommunalen Rechnungswesen und die Kennzahlen sind der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport herausgegebenen Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen in der Fassung vom 08.02.2011 entnommen.

Kennzahlen stellen Zahlen dar, die in aggregierter Form über relevante Sachverhalte und Entwicklungen informieren. Als ihre Wesensmerkmale sind der Informationscharakter, die quantitative Form sowie die spezifische, verdichtete Art der Information anzusehen.

Die hier beschriebenen Kennzahlen sollen eine Bewertung des jeweiligen Kommunalhaushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien vereinfachen.

Bei Anwendung der Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass sie sich nur auf einen Ausschnitt aus der Realität fokussieren. Die Bildung und Auswertung von Kennzahlen lässt sich daher als spezifische Form einer Modellanalyse interpretieren, bei der vereinfachende Annahmen getroffen werden, die die Aussagekraft einschränken können. Einzelne Kennzahlen und daraus abgeleitete Beurteilungen können eine geringe Aussagekraft haben, da möglicherweise relevante Einflussgrößen, Zusammenhänge und Ursachen nicht berücksichtigt werden.

Der Nutzen von Kennzahlen liegt in einer standardisierten Interpretationshilfe für den kommunalen Haushalt. Dadurch lassen sich unter Zuhilfenahme weiterer Informationen zeitnah tragfähige Aussagen über einen kommunalen Haushalt machen.

Haushaltsjahr	2017 Ansatz	2016 Ansatz	2015 Ergebnis
Kennzahl			
Steuerquote			
Steuererträge und ähnliche Abgaben	5.145.000 €	4.494.800 €	4.447.637 €
Ordentliche Aufwendungen	11.694.500 €	11.783.300 €	11.698.287 €
	44,00%	38,15%	38,02%
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt Bad Sachsa im Haushaltsjahr selbst finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Stadt in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.			
Allgemeine Umlagequote			
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.888.500 €	2.827.400 €	2.780.842 €
Ordentliche Aufwendungen	11.694.500 €	11.783.300 €	11.698.287 €
	24,70%	23,99%	23,77%
Die Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt Bad Sachsa "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Stadt in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.			

Haushaltsjahr	2017 Ansatz	2016 Ansatz	2015 Ergebnis
Kennzahl			
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen			
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen	270.000 €	270.000 €	150.000 €
Ordentliche Aufwendungen	11.694.500 €	11.783.300 €	11.698.287 €
	2,31%	2,29%	1,28%
Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil die Zuschusszahlungen an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG, als eine der städtischen Gesellschaften der Stadt Bad Sachsa, an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.			
Personalintensität			
Aufwendungen für aktives Personal und Aufwendungen für Versorgung	2.959.300 €	2.956.100 €	2.975.317 €
Ordentliche Aufwendungen	11.694.500 €	11.783.300 €	11.698.287 €
	25,31%	25,09%	25,43%
Die "Personalintensität" gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.			
Abschreibungsintensität			
Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen	1.360.200 €	1.385.000 €	1.293.146 €
Ordentliche Aufwendungen	11.694.500 €	11.783.300 €	11.698.287 €
	11,63%	11,75%	11,05%
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt Bad Sachsa durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.			

Haushaltsjahr	2017	2016	2015
	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Kennzahl			
Zinslastquote			
Zinsaufwendungen	379.900 €	456.200 €	533.691 €
Ordentliche Aufwendungen	11.694.500 €	11.783.300 €	11.698.287 €
	3,25%	3,87%	4,56%
Die Kennzahl "Zinslastquote" gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt Bad Sachsa durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Stadt im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.			
Liquiditätskreditquote			
Liquiditätskredite	6.255.000 €	6.255.000 €	6.155.000 €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.459.000 €	10.921.700 €	10.942.883 €
	54,59%	57,27%	56,25%
Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Stadt Bad Sachsa.			
Haushaltsjahr	2017	2016	2015
	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Kennzahl			
Reinvestitionsquote			
Bruttoinvestitionen	739.200 €	3.456.000 €	961.123 €
Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen	1.360.200 €	1.385.000 €	1.293.146 €
	54,34%	249,53%	74,32%
Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreiben verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken. Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.			

Haushaltsjahr	2017 Ansatz	2016 Ansatz	2015 Ergebnis
Kennzahl			
Verschuldungsgrad			
Schulden inklusive Rückstellungen	27.053.754 €	27.328.854 €	24.234.954 €
Bilanzsumme	46.825.221 €	47.100.321 €	44.006.421 €
	57,78%	58,02%	55,07%
Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Stadt Bad Sachsa von Gläubigern.			

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 2016. 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.

Im Vorbericht sind die wesentlichen Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres darzustellen.

Die Planung der Erträge orientiert sich im Wesentlichen an der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten Gemeindefinanzplanung; Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2016 bis 2020 vom 08.07.2016. Der Orientierungsdatenerlass weist für den Planungszeitraum bis 2020 durchgängig eine positive Entwicklung der kommunalen Einnahmen aus.

Das Innenministerium weist im Orientierungsdatenerlass daraufhin, dass unabhängig von der weiterhin positiven Entwicklung der Einnahmen angesichts der sowohl für das Land als auch für die Kommunen weiterhin bestehenden erheblichen Konsolidierungserfordernisse auch in Zukunft beträchtliche Anstrengungen zur nachhaltigen Haushaltskonsolidierung erforderlich sind. Die stabile Einnahmeentwicklung sollte auch künftig dazu genutzt werden, 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.

Auch für die Stadt Bad Sachsa muss es weiterhin das oberste Ziel bleiben, Überschüsse zu erwirtschaften, um die noch bestehenden Liquiditätskredite abzubauen und finanzielle Freiräume für dringend notwendige Investitionen zu schaffen.

Aus der finanziellen Situation der Stadt Bad Sachsa ergibt sich insbesondere bei den Investitionen kein Spielraum für neue Anlagen. Die zur Verfügung stehenden Mittel müssen zur Substanzerhaltung eingesetzt werden.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung weist im Ergebnishaushalt bis 2020 steigende positive Jahresergebnisse (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) aus.

Die positiven Jahresergebnisse zeigen, dass die mittelfristige Ergebnisplanung die im Zukunftsvertrag und in der Änderung des Zukunftsvertrages vereinbarten Konsolidierungsziele, 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 in den kommenden Jahren 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. Die positiven Zahlungsmittelbestände steigen bis 2020 kontinuierlich an.

Da bereits im Zuge der Erläuterung der Haushaltsansätze 2017 auf die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr eingegangen wurde, wird nachfolgend das Haushaltsjahr 2017 außer Acht gelassen. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2018 bis 2020 berücksichtigt die folgenden Veränderungen gegenüber 2017:

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge aus der Grundsteuer A und B in 2018 nur um die Erhöhung des Hebesatzes von bisher 450 vom Hundert auf 500 vom Hundert im Haushaltsjahr 2018 erhöht. Ab 2019 werden diese unverändert fortgeschrieben. Eine prozentuale Erhöhung der Grundsteuer A und B entsprechend der im Orientierungsdatenerlass angegebenen Steigerungen erfolgt nicht, da diese für Bad Sachsa unrealistisch ist. Die Neubautätigkeit ist in Bad Sachsa nahezu zum Erliegen gekommen, es sind weitestgehend nur noch Um- und Anbauten zu verzeichnen.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer werden im Jahr 2018 ebenfalls nur um die Erhöhung des Hebesatzes von 415 vom Hundert in 2017 auf 450 vom Hundert in 2018 erhöht. Eine weitere Erhöhung, entsprechend der im Orientierungsdatenerlass angegebenen Steigerung um 3,0 Prozent, erfolgt nicht. Die Entwicklung der Gewerbesteuer in den vergangenen Jahren hat gezeigt, dass die Erträge nicht kontinuierlich steigen. Mit dieser vorsichtigen Herangehensweise soll die Entwicklung in der Vergangenheit berücksichtigt werden. In den Jahren 2019 und 2020 sind die im Orientierungsdatenerlass prognostizierten Anstiege um 3,0 Prozent in 2019 und 3,5 Prozent in 2020 berücksichtigt.

Die übrigen Steuereinnahmen aus der Hundesteuer, der Zweitwohnungssteuer und der Vergnügungssteuer werden nur um die beschlossenen Erhöhungen in 2018 angepasst. Danach erfolgt eine unveränderte Fortschreibung. Die Entwicklung in den vergangenen Jahren hat auch hier dargelegt, dass sich keine wesentlichen Änderungen ergeben.

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 rund 70 Einwohner jährlich in Bad Sachsa einhergeht.

Die Auflösungserträge aus Sonderposten und die Abschreibungen sind auf der Basis des Jahresabschlusses 2015 und den in den Folgejahren geplanten und voraussichtlich fertiggestellten 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 aktuellen Haushaltsplanung absehbaren Entwicklung geplant.

Die Aufwendungen für aktives Personal werden 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.

Es sind jährlich 8.300 € Aufwendungen für Versorgung veranschlagt. Diese resultieren aus einer aktuellen Fortschreibung der Hochrechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen von der Niedersächsischen Versorgungskasse.

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

Die Zinsentwicklung für neu aufzunehmende Investitionskredite orientiert sich an den von der Kreditanstalt für Wiederaufbau angebotenen Investitionskrediten für Kommunen. Seit 2013 werden hier Investitionskredite und Kredite für energetische Sanierungen zu sehr günstigen Konditionen aufgenommen. Weitere Einsparungen ergeben sich aus der Vereinbarung von günstigeren Zinssätzen aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus in den Fällen von auslaufenden Zinsbindungen.

Der Zinsentwicklung für die Liquiditätskredite liegen die bis in das Jahr 2020 hinein vereinbarten Zinsbindungen zugrunde. Bei der in 2020 erforderlich werdenden Neuvereinbarung von Liquiditätskrediten wird von einem Zinsanstieg und einem deutlichen Rückgang des Liquiditätskreditvolumens ausgegangen.

Die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage und die Entschuldungsumlage sind auf Basis der prognostizierten Erträge berechnet. Die mit der Kreisfusion einhergehende Absenkung der Hebesätze der Kreisumlage auf 50,0 vom Hundert der Steuerkraftmesszahlen und auf 50,0 vom Hundert auf 90 vom Hundert der Gemeindeschlüsselzuweisungen führen trotz der gestiegenen Erträge nur zu einem moderaten Anstieg der Kreisumlage.

Im Finanzhaushalt orientiert sich der Umfang der geplanten Investitionstätigkeit strikt an der Höhe der zulässigen Neuaufnahme von Krediten 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 der Kredite für die in 2012 und 2016 erfolgten Kapitalmaßnahmen zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG findet bei der Berechnung keine Berücksichtigung.

Die Verschuldung der Stadt Bad Sachsa aus Krediten für Investitionstätigkeit und für die Kapitalmaßnahme geht kontinuierlich zurück.

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

Bezeichnung	Mittelfristige Planung 2017 lt. Haushaltsplan 2016	Ansatz 2017 lt. Haushaltsplan 2017	Abweichung
Ordentliche Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	4.637.100 €	5.145.000 €	507.900 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.763.300 €	2.888.500 €	125.200 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	794.300 €	834.100 €	39.800 €
Sonstige Transfererträge	0 €	35.000 €	35.000 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.313.900 €	2.307.500 €	-6.400 €
Privatrechtliche Entgelte	348.000 €	359.800 €	11.800 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.200 €	337.800 €	-123.400 €
Zinsen u. ähnliche Finanzerträge	30.400 €	29.400 €	-1.000 €
Sonstige ordentliche Erträge	369.300 €	440.800 €	71.500 €
Summe	11.717.500 €	12.377.900 €	660.400 €
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	2.978.600 €	2.959.300 €	-19.300 €
Versorgungsaufwendungen	0 €	8.300 €	8.300 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.404.500 €	1.587.000 €	182.500 €
Abschreibungen	1.384.600 €	1.360.200 €	-24.400 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	460.300 €	379.900 €	-80.400 €
Transferaufwendungen	4.551.900 €	4.917.000 €	365.100 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	544.200 €	482.800 €	-61.400 €
Summe	11.324.100 €	11.694.500 €	370.400 €
Ordentliches Ergebnis			
Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen	393.400 €	683.400 €	290.000 €
Außerordentliches Ergebnis			
Außerordentliche Erträge	3.500 €	6.500 €	3.000 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Summe außerordentliche Erträge abzüglich Summe außerordentliche Aufwendungen	3.500 €	6.500 €	3.000 €
Jahresergebnis			
Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis	396.900 €	689.900 €	293.000 €
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.895.400 €	11.459.000 €	563.600 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.931.600 €	10.222.900 €	291.300 €
Saldo	963.800 €	1.236.100 €	272.300 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Bezeichnung	Mittelfristige Planung 2017 lt. Haushaltsplan 2016	Ansatz 2017 lt. Haushaltsplan 2017	Abweichung
Finanzhaushalt			
Einzahlungen für Investitionstätigkeit			
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0 €	174.800 €	174.800 €
Summe	0 €	174.800 €	174.800 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.500 €	2.500 €	0 €
Baumaßnahmen	316.000 €	570.000 €	254.000 €
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	133.200 €	132.500 €	-700 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0 €	8.500 €	8.500 €
Aktivierbare Zuwendungen	5.000 €	25.700 €	20.700 €
Summe	456.700 €	739.200 €	282.500 €
Saldo	-456.700 €	-564.400 €	-107.700 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	456.700 €	555.900 €	99.200 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	715.200 €	910.500 €	195.300 €
Saldo	-258.500 €	-354.600 €	-96.100 €
Finanzmittelveränderung	248.600 €	317.100 €	68.500 €

Gegenüber der im Haushaltsplan 2016 abgebildeten mittelfristigen Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2017 haben sich im Haushaltsjahr 2017 umfangreiche Änderungen ergeben. Insgesamt liegen die ordentlichen Erträge um 660.400 € und die Aufwendungen um 370.400 € über der mittelfristigen Finanzplanung im Jahr 2016.

Der Rat der Stadt Bad Sachsa hat in seiner Sitzung am 11. Oktober 2016 die finanzielle Sanierung der städtischen Gesellschaften und die Umsetzung von Kompensationsmaßnahmen beschlossen. Das Niedersächsische Innenministerium hat am 31. Oktober 2016 einer Anpassung des Zukunftsvertrages vom 13. Februar 2013 aufgrund der finanziellen Probleme der städtischen Gesellschaften zugestimmt.

Eine Stabilisierung der Gesellschaften soll durch eine Eigenkapitalstärkung, eine städtische Bürgschaft sowie erhöhte Zuschüsse erreicht werden, welche zu erheblichen Abweichungen von den Rahmenbedingungen zum Zukunftsvertrag führen. Um diese Abweichungen zu kompensieren, erfolgt eine Reihe von Kompensierungsmaßnahmen.

Zur Entlastung der sich aus der Bereitstellung zusätzlicher Mittel für die städtischen Gesellschaften zur Wiederherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit ergebenden Belastungen für den städtischen Haushalt, werden die Steuern und Beiträge in einmalig oder in zwei Schritten ab 01.01.2017 und 01.01.2018 erhöht. Aus der Erhöhung der Hebesätze der Grundsteuern A und B sowie der Gewerbesteuer, der Zweitwohnungssteuer, der Hundesteuer und der Vergnügungssteuer sowie der Fremdenverkehrsbeiträge und der Gästebeiträge (ab 2018), ergeben sich im Haushaltsjahr 2017 293.600 € und ab dem Haushaltsjahr 2018 jährlich 675.100 € prognostizierte Mehrerträge.

Über die beschlossenen Steuer- und Beitragserhöhungen hinaus, ergeben sich weitere Verbesserungen aus dem Anstieg der Gewerbesteuer. Die Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben und die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises fallen nach der vorläufigen Festsetzung vom November 2016 ebenfalls höher aus. Weiterhin werden höhere Gemeindeanteile aus der Einkommensteuer und aus der Umsatzsteuer sowie aus den Erträgen aus dem Verkauf von Nutzholz und Wild aus dem Stadtwald erwartet.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen verringern sich im Wesentlichen um die Kostenersatz für einen ausgeschiedenen Beschäftigten, der zuvor zum Landkreis Osterode am Harz abgeordnet war. Die Personalkostenerstattungen von den städtischen Gesellschaften werden an die weiter reduzierte Tätigkeit von städtischen Beschäftigten in den drei Gesellschaften, u. a. im Kurpark, angepasst.

Die Aufwendungen für aktives Personal sind leicht zurückgegangen. Mehrere Beschäftigte sind aufgrund längerer Krankheit vorübergehend nicht mehr in der Entgeltfortzahlung. Ein Beschäftigter ist ausgeschieden.

Die Versorgungsaufwendungen werden von der Niedersächsischen Versorgungskasse festgesetzt und sind nicht planbar.

Durch veränderte Kontenzuordnungen ergeben sich innerhalb der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen Verschiebungen. Insgesamt sind die Aufwendungen angestiegen. U. a. werden aufgrund einer Gesetzesänderung bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswerte den Einzelwert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten und die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand gebucht. Bisher wurden diese als investiven Ausgaben geführt und die Anschaffungen pauschal für eine Dauer von 5 Jahren abgeschrieben.

Die Gesetzesänderung führt zu einem Anstieg der Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände und belastet die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entsprechend.

Die Abschreibungen gehen infolge rückläufiger Investitionen stärker zurück, als zunächst angenommen.

Aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus und trotz der gestiegenen Verschuldung für die in 2016 erfolgte Kapitalmaßnahme zugunsten der städtischen Gesellschaften verringern sich die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen.

Die Transferaufwendungen steigen aufgrund des höheren Zuschusses und die Weiterleitung der gestiegenen Fremdenverkehrsbeiträge und Gästebeiträge an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG sowie den Anstieg der Kreisumlage und der Gewerbesteuerumlage aufgrund höherer Steuereinnahmen.

Die Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit werden regelmäßig an die erforderlichen und beschlossenen Maßnahmen sowie die zur Verfügung stehenden Finanzmittel angepasst.

Die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Tilgung) sind durch die in 2016 erfolgte Kapitalmaßnahme angestiegen. Weiterhin werden neue Kredite mit einer gleichbleibenden jährlichen Tilgung von 5 Prozent, statt bisher 2 Prozent Tilgung zuzüglich ersparter Zinsen, aufgenommen. Bei auslaufenden Zinsvereinbarungen für bestehende Investivkredite wurden gleichbleibende Annuitäten mit entsprechend höherem Tilgungsanteil vereinbart.

In der Folge erhöht sich die zulässige Neuaufnahme von Kredite für Investitionen, in Höhe eines Anteils von 80 Prozent der Tilgung für Investivkredite (ohne Kredite für Kapitalmaßnahmen), entsprechend.

Abweichungen des Haushaltsplans 2017 von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung in der Finanzdatenprognose vom 16.06.2016 zur Änderung des Zukunftsvertrages vom 31.10.2016

Bezeichnung	Mittelfristige Planung 2017 lt. Finanzdatenprognose vom 16.06.2016 zur Änderung des Zukunftsvertrages vom 31.10.2016	Ansatz Haushaltsplan 2017	Abweichung
Ordentliche Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	4.913.700 €	5.145.000 €	231.300 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.875.400 €	2.888.500 €	13.100 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	794.300 €	834.100 €	39.800 €
Sonstige Transfererträge	0 €	35.000 €	35.000 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.330.900 €	2.307.500 €	-23.400 €
Privatrechtliche Entgelte	348.000 €	359.800 €	11.800 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.200 €	337.800 €	-123.400 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	30.400 €	29.400 €	-1.000 €
Sonstige ordentliche Erträge	368.300 €	440.800 €	72.500 €
Summe	12.122.200 €	12.377.900 €	255.700 €
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	2.978.600 €	2.959.300 €	-19.300 €
Versorgungsaufwendungen	0 €	8.300 €	8.300 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.404.500 €	1.587.000 €	182.500 €
Abschreibungen	1.384.600 €	1.360.200 €	-24.400 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	480.200 €	379.900 €	-100.300 €
Transferaufwendungen	4.750.700 €	4.917.000 €	166.300 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	501.800 €	482.800 €	-19.000 €
Summe	11.500.400 €	11.694.500 €	194.100 €
Ordentliches Ergebnis			
Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen	621.800 €	683.400 €	61.600 €
Außerordentliches Ergebnis			
Außerordentliche Erträge	3.500 €	6.500 €	3.000 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Summe außerordentliche Erträge abzüglich Summe außerordentliche Aufwendungen	3.500 €	6.500 €	3.000 €
Jahresergebnis			
Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis	625.300 €	689.900 €	64.600 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2017

Bezeichnung	Mittelfristige Planung 2017 lt. Finanzdatenprog nose vom 16.06.2016 zur Änderung des Zukunfts- vertrages vom 31.10.2016	Ansatz Haushaltsplan 2017	Abweichung
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.187.900 €	11.459.000 €	271.100 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.107.900 €	10.222.900 €	115.000 €
Saldo	1.080.000 €	1.236.100 €	156.100 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	174.800 €	174.800 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	456.700 €	739.200 €	282.500 €
Saldo	-456.700 €	-564.400 €	-107.700 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	456.700 €	555.900 €	99.200 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	776.100 €	910.500 €	134.400 €
Saldo	-319.400 €	-354.600 €	-35.200 €
Finanzmittelveränderung	303.900 €	317.100 €	13.200 €

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017 erreicht nunmehr im vierten 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“. Der Ergebnishaushalt weist ein positives Jahresergebnis in Höhe von 689.900 € aus. Dieses liegt um 64.600 € über der Finanzdatenprognose vom 16.06.2016, die der Änderung des Zukunftsvertrages vom 31.10.2016 zugrunde liegt.

Die vom Rat der Stadt Bad Sachsa in seiner Sitzung am 11. Oktober 2016 beschlossenen Kompensationsmaßnahmen zur weiteren Sicherstellung der Einhaltung der Ziele des Zukunftsvertrags für das Konzept einer umfassenden finanziellen Sanierung der städtischen Finanzen und der städtischen Gesellschaften, durch die Umsetzung einer Eigenkapitalstärkung, die Übernahme von Bürgschaften und Zuschusserhöhungen, wurde mit einer Ausnahme umgesetzt. Über die angestrebten Änderungen im Betrieb bzw. in der Vorhaltung der Stadtbibliothek muss der zuständige Fachausschuss noch beraten.

Es bleibt auch weiterhin das oberste Ziel, Überschüsse zu erwirtschaften, um die noch bestehenden Liquiditätskredite abzubauen und finanzielle Freiräume für dringend notwendige Investitionen zu schaffen.

Im Finanzhaushalt liegt der positive Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ebenfalls um 156.100 € über der aktuellen Finanzdatenprognose vom 16.06.2016 im Zukunftsvertrag.

Der negative Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit überschreitet die Finanzdatenprognose. Die Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit werden regelmäßig an die erforderlichen und beschlossenen Maßnahmen sowie die zur Verfügung stehenden Finanzmittel angepasst.

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) und die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung) weisen

einen negativen Saldo aus, der die Finanzplanung um 35.200 € überschreitet. Es wird mehr getilgt, als zunächst prognostiziert.

Aus den Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushaltes, aus der Investitionstätigkeit und Kreditaufnahmen und Tilgungen ergibt sich eine positive Finanzmittelveränderung, die um 13.200 € über die Finanzdatenprognose liegt.

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 der internen Fortschreibung des hiesigen Melderegisters hatte Bad Sachsa am 02.01.2017 7.504 Einwohner mit Hauptwohnung und somit 28 mehr als am 01.11.2015 (7.476 Einwohner).

Es bleibt folglich abzuwarten, ob die beim hier ansonsten seit vielen Jahren zu verzeichnenden Bevölkerungsrückgang vorsichtig erkennbare Trendwende Bestand haben sollte (die Abbildung dieser positiven Entwicklung in der amtlichen Statistik des Landes dürfte ggf. mit zeitlicher Verzögerung zu erwarten sein).

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 der Vergangenheit stark defizitären Haushaltslage, die seit geraumer Zeit mit Fragen des demografischen Wandels einhergeht, ist die Befassung mit der Frage einer zwangsläufig vorgegebenen 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 erfreulicher Weise 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.

Darüber hinaus war zudem noch im Zusammenhang mit den Vorbereitungen zum und gemäß dem Abschluss des Zukunftsvertrages vorgesehen bzw. ist beschlossen worden, die in die Zukunft gerichtete Entwicklung des hiesigen Personalbestandes, wie folgt dargestellt, (sozialverträglich) zu steuern:

► Haushaltsjahr 2012

- Streichung Stelle Mitarbeiter Bauhof (=> erfolgt).

► Haushaltsjahr 2013

- Streichung einer Beamtenstelle der Besoldungsgruppe A 10 im Kämmereiamt (=> erfolgt).
- Stellenreduzierung Stelle Sachbearbeitung Bauamt.
Im Zusammenhang mit dem seinerzeit laufenden Altersteilzeit-Arbeitsverhältnis keine Wiederbesetzung in Form einer Ganztagsstelle. Stellenreduzierung um 50 % ausgewiesen (=> erfolgt).

► Haushaltsjahr 2015

- Der zunächst verbliebene Altersteilzeit-Reststellenanteil (0,5) der ausgeschiedenen Mitarbeiterin (Stelle Sachbearbeitung Bauamt; siehe Darstellung zuvor) 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.
- Streichung der Stelle DGH-Betreuerin (Neuhof) im Haushaltsjahr 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.

- Reduzierung auf einen Stellenanteil von „0,5“ / spätere (2017) gänzliche Streichung Stelle Grundschulhausmeister.
Im Zusammenhang mit dem derzeit laufenden Altersteilzeit-Arbeitsverhältnis keine Wiederbesetzung geplant. Zunächst 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).

► Haushaltsjahr 2016

- Stellenreduzierung Stelle Sachbearbeitung Kämmereiamt, Sachgebiet „Steuern“.
Im Zusammenhang mit dem bestehenden Altersteilzeit-Arbeitsverhältnis keine Wiederbesetzung dieser Stelle in Form einer Ganztagsstelle. Stellenreduzierung um 50 % vorgesehen. Aufgrund einer 2014 in die Freistellungsphase ihres Altersteilzeit-Arbeitsverhältnisses gewechselten Mitarbeiterin konkrete Umsetzung bereits im Jahre 2015 angegangen.
- Streichung Stellenanteil Reinigungsdienst (öffentliches WC Marktstraße).
Keine Wiederbesetzung vorgesehen, stattdessen Fremdvergabe geplant. Die konkrete Umsetzung konnte im Jahr 2015 in Form einer Privatisierung vorgenommen werden.

► Haushaltsjahr 2017

- Abschließende Umsetzung der beabsichtigten Stellenstreichung der Stelle Grundschulhausmeister nach Auslaufen des Altersteilzeit-Arbeitsverhältnisses erfolgt.
- Stellenreduzierung Stelle Sachbearbeitung Kämmereiamt, Sachgebiet Stadtkasse.
Keine Wiederbesetzung in Form einer Ganztagsstelle. Stellenreduzierung um 50 % vorgesehen.
Wurde aufgrund eines vorgezogenen Ausscheidens der vorherigen Mitarbeiterin bereits im Haushaltsjahr 2016 in die Wege geleitet und im Haushaltsjahr 2017 im Stellenplan umgesetzt.
- Zukünftige Planungen: (Mittelfristige) Streichung Stellenanteil Reinigungsdienst – „3. Stelle“ (Grundschule).
Keine langfristige, sondern nur kurz-/mittelfristige Wiederbesetzung, stattdessen auf Dauer gesehen Fremdvergabe.
Eine vorbereitende Untersuchung ist erfolgt, die Umsetzung sollte „im Zusammenspiel“ mit der Grundschule angegangen werden.
Aufgrund zwischenzeitlich eingetretener personeller Veränderungen konnte die Stelle der bisherigen dritten Reinigungskraft in der Grundschule nach organisatorischen Änderungen bereits – vorgezogen – im Laufe des Haushaltsjahres 2016 eingespart werden. Die Streichung dieser Stelle wurde danach im Stellenplan des Haushaltsjahres 2017 realisiert.
- Zukünftige Planungen: Streichung eines weiteren Stellenanteils Reinigungsdienst – „2. Stelle“ (Grundschule).
Keine Wiederbesetzung, stattdessen Fremdvergabe verfolgt.
Aufgrund zwischenzeitlich eingetretener personeller Veränderungen lief die Besetzung der Stelle der bisherigen zweiten Reinigungskraft in der Grundschule im Laufe des Haushaltsjahres 2016 aus. Die Streichung dieser Stelle wurde im Stellenplan des Haushaltsjahres 2017 realisiert.

► Zukünftige Haushaltsjahre

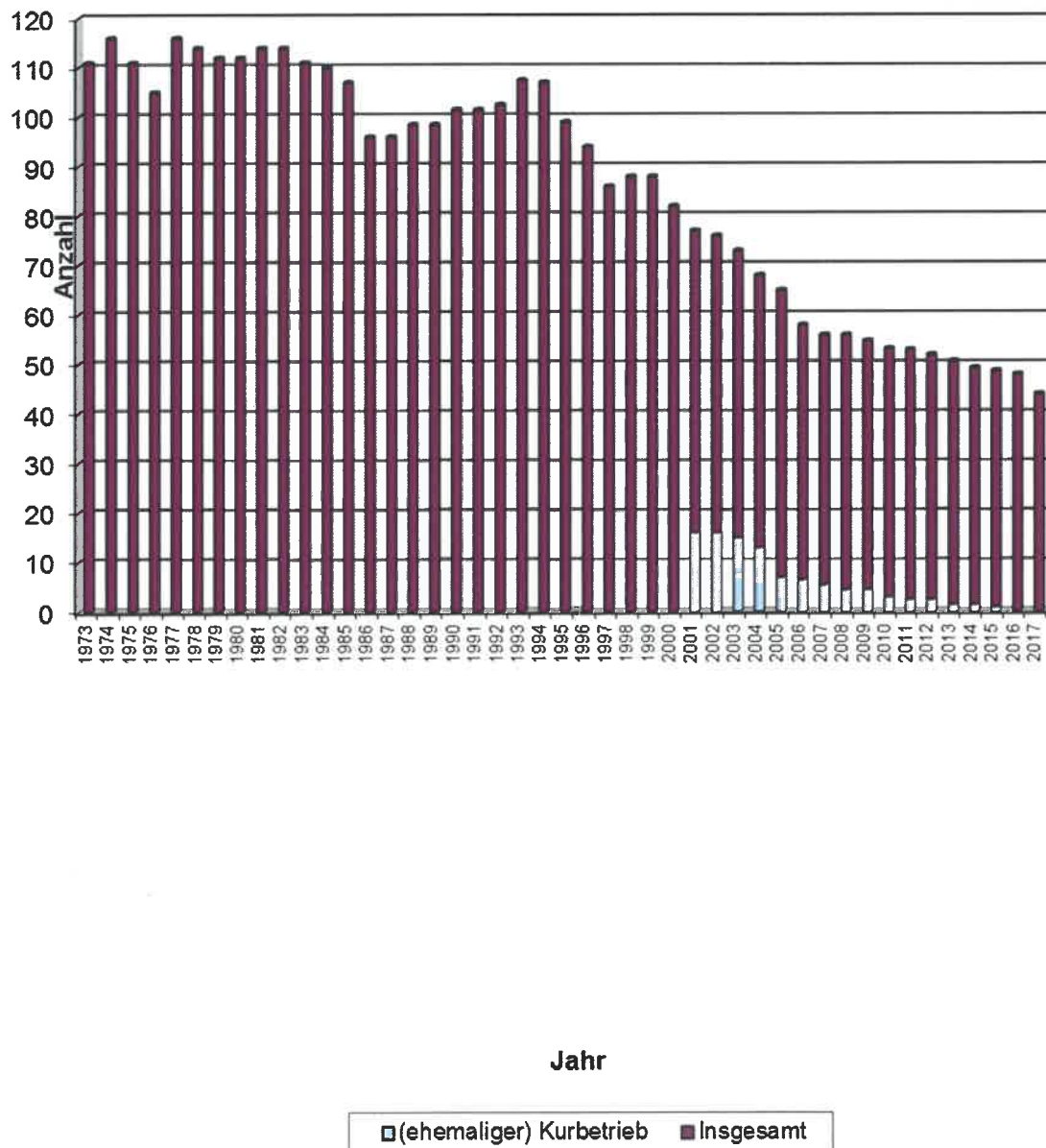
- Zukünftige Planungen: Stellenreduzierung Stelle Sachbearbeitung Sozialamt.
Keine Wiederbesetzung in Form einer Ganztagsstelle. Stellenreduzierung um 50 % geplant. Aufgrund der zwischenzeitlich eingetretenen Entwicklung, ausgelöst durch die Kreisfusion, wird dieses Vorhaben nicht in dieser Art und Weise umgesetzt werden; vielmehr erfolgt hier eine Streichung dieser Stelle (= Neuregelung der Besetzung durch den Landkreis Göttingen).
Nach stattgefundener Fusion der Landkreise Osterode am Harz und Göttingen werden in den Kommunen des ehemaligen Landkreises Osterode am Harz keine Aufgaben nach SGB II und SGB XII sowie nach dem AsylbewLG mehr wahrgenommen – so wie seit jeher in den Kommunen des (alten) Landkreises Göttingen bereits auch nicht. Diese hiesigen Mitarbeiterinnen wurden mittels Personalgestellungsvertrag zur Dienstleistung an den Landkreis Göttingen – gegen Personalkostenerstattung – überstellt. Alle betreffenden Stellen wurden mit kw.-Vermerk versehen. Bei Ausscheiden dieser Mitarbeiterinnen erfolgt Wiederbesetzung dieser Stellen unmittelbar durch den Landkreis Göttingen selbst.

- Zusammenfassend ist festzuhalten, dass die Stadt Bad Sachsa im Personalbereich bis dato alle Festlegungen des Zukunftsvertrages strikt und vollständig, teilweise sogar vorgezogen, erfüllt hat. Dies hat mitunter die vertretbare Kapazitätsgrenze erreicht oder auch überschritten. Fakt ist, dass evtl. zukünftige Entwicklungen in Bezug auf ggf. zu erwartende wesentliche Aufgabenzuwächse und/oder längerfristige Krankheitsausfälle (bestimmter Mitarbeiter/innen) nicht mehr ohne Weiteres abgefangen werden können, zumindest nicht ohne (gravierende) Auswirkungen auf den regulären, insbesondere auch für die Einwohner/innen „gewohnten“ Dienstablauf.

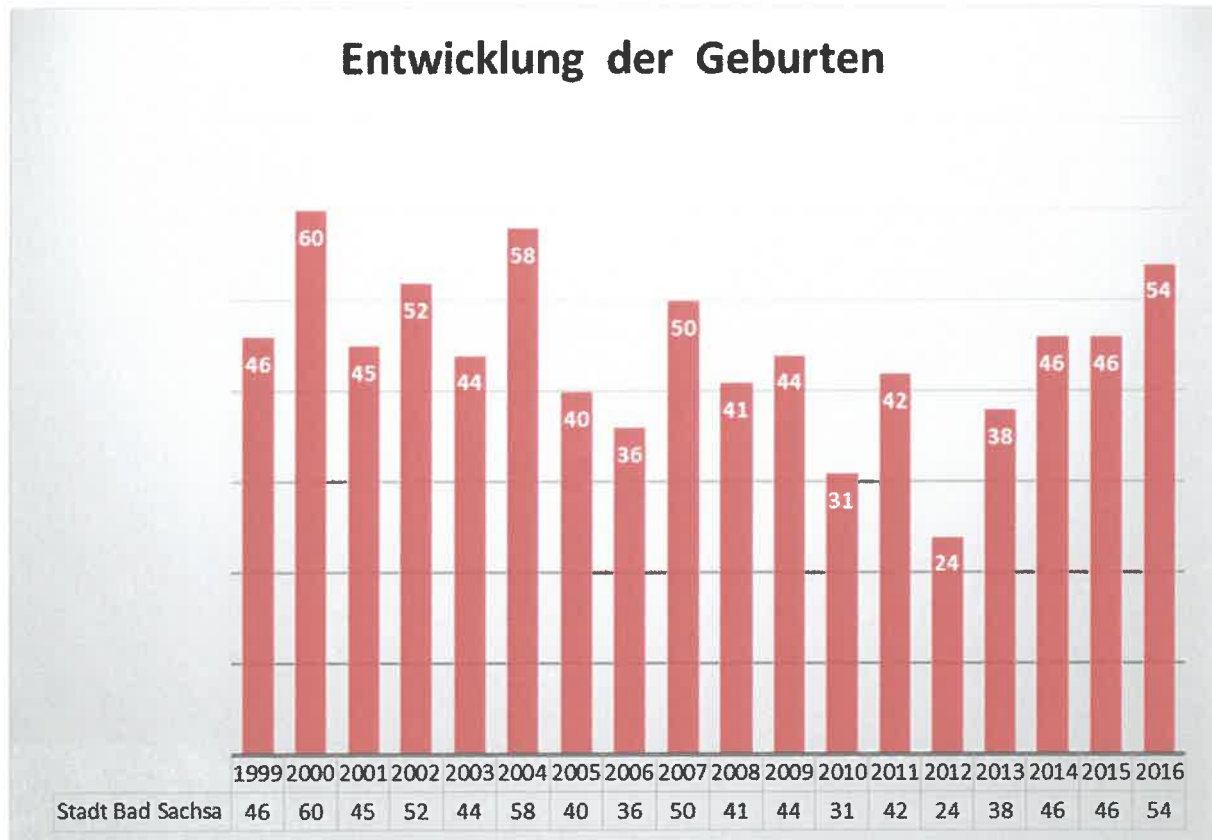
- Zukünftige Planungen: Streichung Stelle Technischer Mitarbeiter Bauamt (ursprünglich angedacht Haushaltsjahr 2019) - keine Wiederbesetzung, stattdessen IKZ und/oder Fremdvergabe verfolgt.
Die vom Rat aufgrund nachhaltigen Betreibens durch die seinerzeitige Bürgermeisterin beschlossene Planung hat sich im Zusammenhang mit einer bedauerlichen langfristigen Erkrankung des betreffenden Mitarbeiters in Verbindung mit einem weiteren bedauerlichen krankheitsbedingten Ausfall des zweiten technischen Mitarbeiters des Bauamtes als völlig unrealistisch und damit in der Praxis nicht Ziel führend umsetzbar herausgestellt.
Um die dortigen Arbeitsabläufe sicherzustellen, musste daher zwingend im Haushaltsjahr 2016 die (Wieder-)besetzung dieser in Rede stehenden Stelle vorgenommen werden. Diese Stelle bzw. dieser Gedankenansatz hat sich als ungeeignet für die Herbeiführung eines vermeintlichen derartigen Einsparpotenzials herausgestellt.

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

Die Entwicklung des Personalbestandes bei der Stadt Bad Sachsa



Kindertagesstätten in der Stadt Bad Sachsa

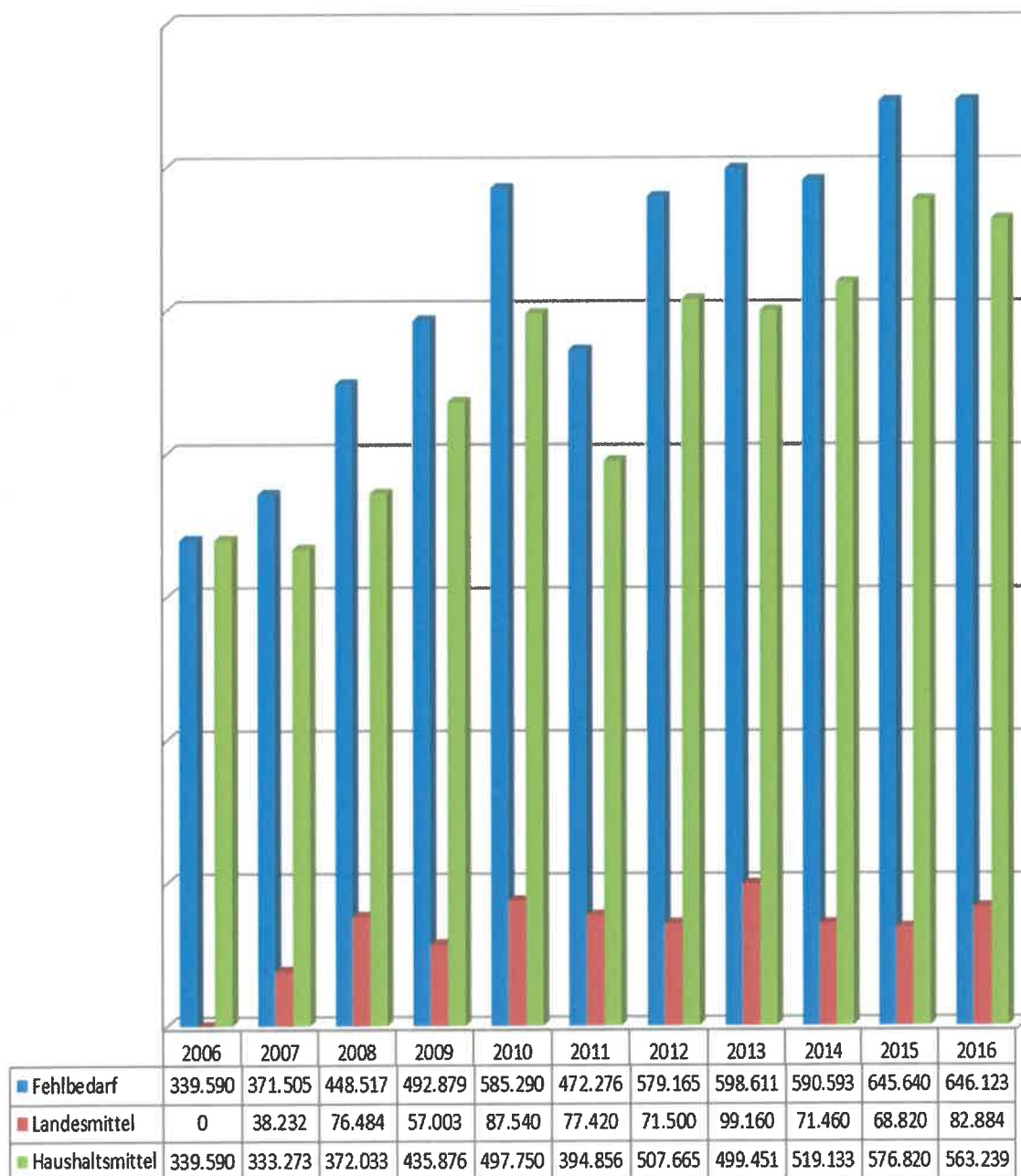


Die Geburten 2016 sind im Vergleich zu den Vorjahren angestiegen. In den **Kindertagesstätten in der Stadt Bad Sachsa** ist die Nachfrage nicht nur deshalb höher, sondern auch aufgrund vermehrter Zuzüge von Familien mit kleinen Kindern. Hinzu kommen Kinder mit Fluchthintergrund. Eine verlässliche Planungssicherheit ist nicht gegeben. In den hiesigen Kitas werden derzeit zur Erfüllung des Rechtsanspruches der Ü3- und U3-Kinder alle sich bietenden Möglichkeiten genutzt, um den Bedarf zu decken. Die Ausnutzung der Räumlichkeiten lässt jedoch keine Erweiterungen zu. Allerdings wurde im Bambi-Kindergarten ein zusätzlicher Gruppenraum für Ü3-Kinder ausgebaut (Umnutzung des Schlafräumen im 1. Stock). Die Einrichtungen sind gut ausgelastet; ihr Bestand ist gesichert. Das Angebot ist für einen Ort dieser Größenordnung beispielhaft.

Die finanzielle Lage bleibt angespannt. Die mit den Trägern vertraglich geregelte Fehlbedarfsfinanzierung lässt eine Ausgabensteuerung von hieraus nicht zu. Die durch erhebliche Beitragserhöhungen in den letzten Jahren versuchte Erhöhung der Einnahmen ist aufgrund der Sozialstaffel nur teilweise gelungen. Das Beitragsniveau ist vergleichsweise schon sehr hoch, so dass hier keine Spielräume gesehen werden. Der Abschluss der zum 31. Dezember 2017 auslaufenden öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen dem Landkreis (Osterode am Harz) Göttingen und den kreisangehörigen Städten und Samtgemeinden sowie der Gemeinde Bad Grund (Harz) über die Wahrnehmung von Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch Achtes Buch (SGB VIII) gemäß § 13 des Niedersächsischen Gesetzes zur Ausführung des Kinder- und Jugendhilfegesetzes (AG KJHG) bleibt abzuwarten. Hier könnten sich ggf. finanzielle Verbesserungen ergeben.

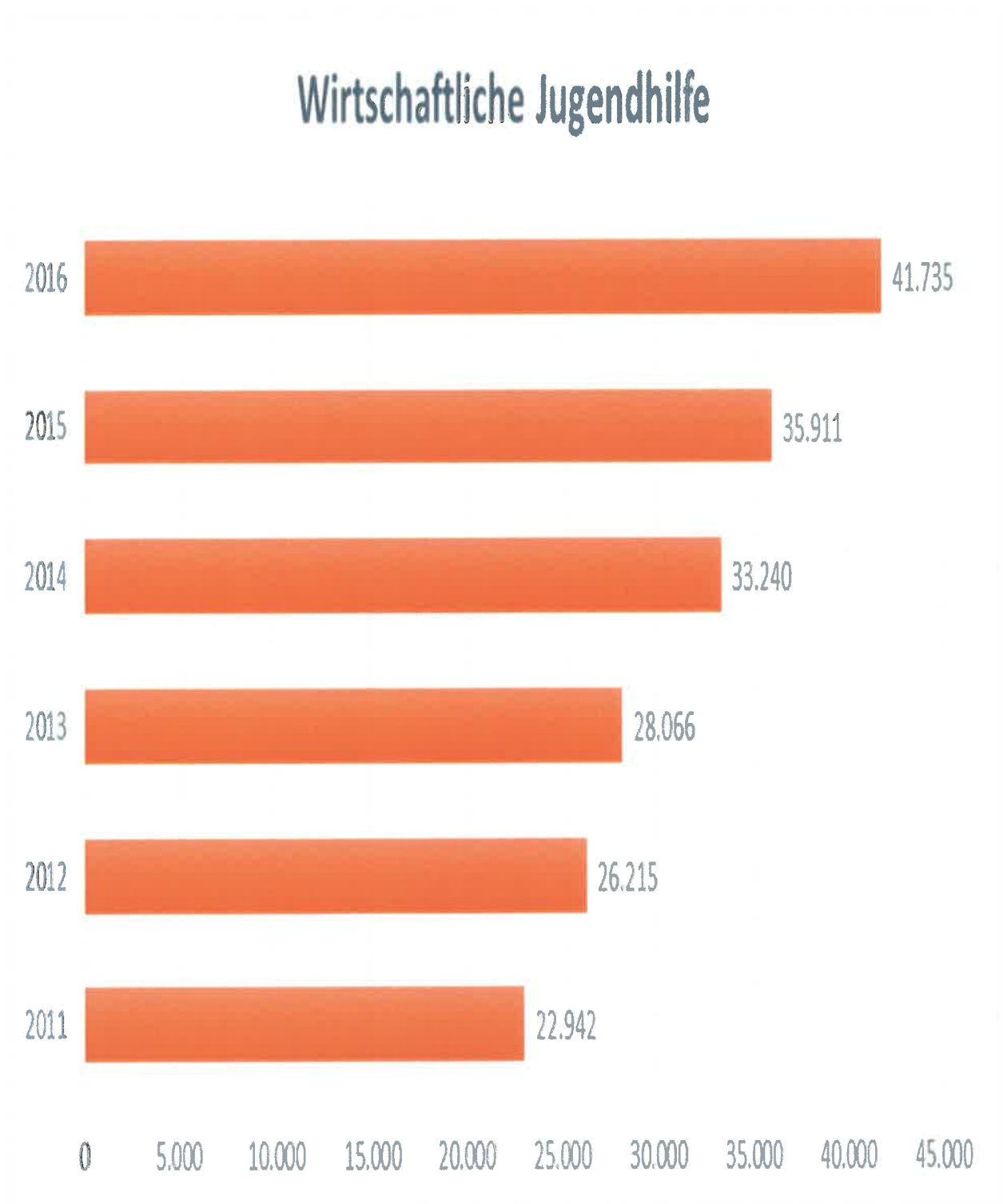
Evtl. Entspannungen könnten sich auch aus den der Presse zu entnehmenden Gedanken des Landes (kostenfreier Kita-Besuch) ergeben, wenn die Kommunen hierdurch (weitestgehend) finanziell freigestellt würden.

Kindertagesstättenfinanzierung



Mit der Zunahme der wirtschaftlichen Jugendhilfe ist das Beitragsaufkommen gesunken. Es könnte spekuliert werden, dass höhere Elternbeiträge durch Selbstzahler in den letzten Jahren (siehe nachfolgende Entwicklung) den Fehlbedarf verringert hätten.

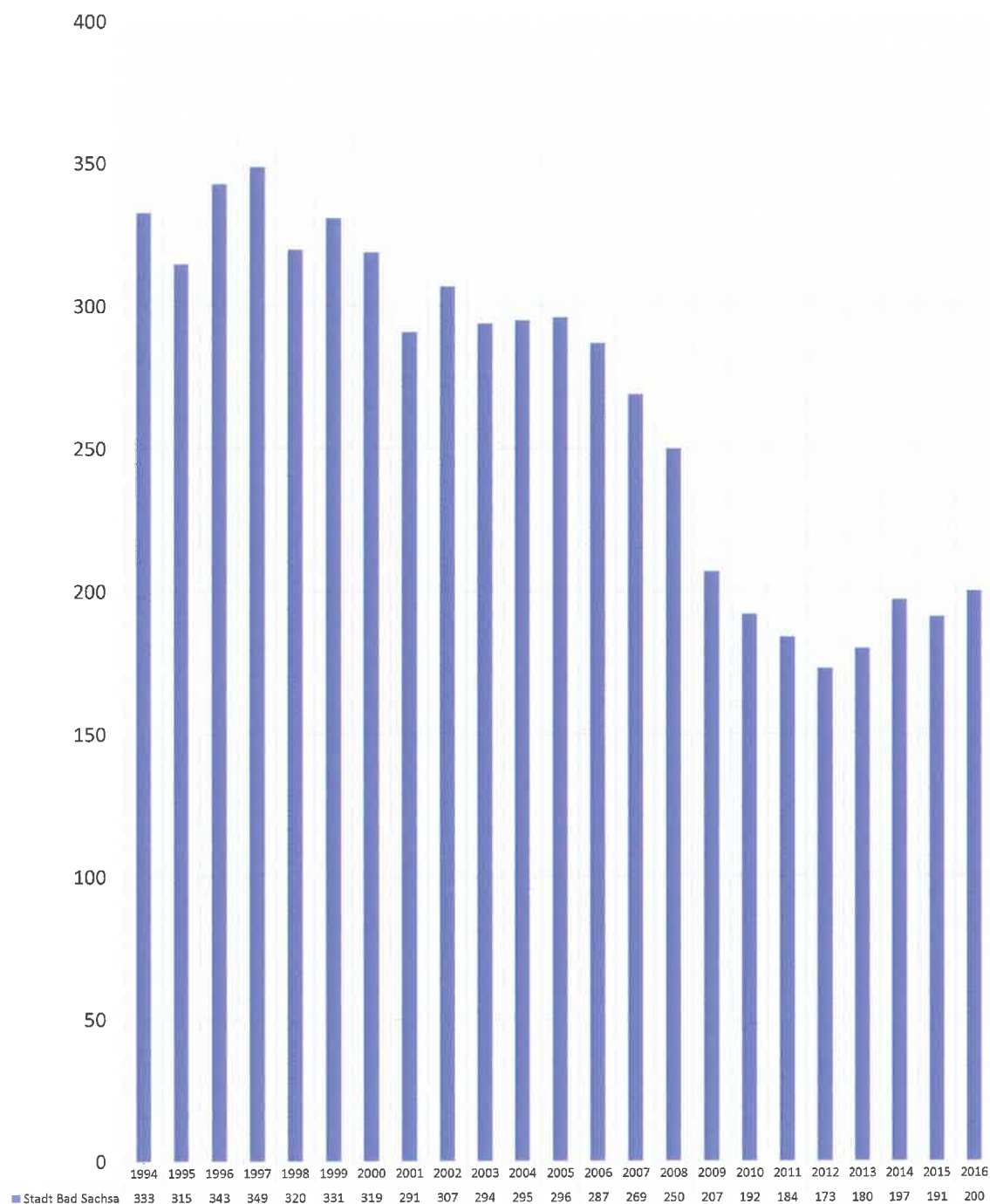
Übernahme der Kindergartenbeiträge nach § 90 Abs. 3 und 4 KJHG



Die personelle Situation in den Kitas bleibt kritisch. Mehr Personal- (3. Krippenkraft) und erhöhter Vertretungsbedarf führen zu erheblichen Problemen bei der Personalgewinnung. Gerade in unserem Bereich ist geeignetes Fachpersonal schwer zu finden.

Offene Ganztagsgrundschule Bad Sachsa

Entwicklung der Schülerzahlen



Der Anstieg der Schülerzahlen hat im Schuljahr 2016/2017 erneut zur Dreizügigkeit der erste Klasse geführt. Dieser Trend wird jedoch nach derzeitigen Erkenntnissen vermutlich nicht regelmäßig anhalten.

Kinderspielplätze in der Stadt Bad Sachsa

Der zum Teil nicht mehr gewährleistete verkehrssichere Zustand der öffentlichen Kinderspielplätze bleibt auch 2017 ein „brennendes Dauerthema“, das die Gemüter bewegt. Nach dem Rückbau einiger Spielgeräte hat die Attraktivität der Anlagen weiter abgenommen. Die künftige Anwendung der **„Dienstsanweisung zur Kontrolle der Verkehrssicherheit auf städtischen Spielplätzen“** muss zwischen Hauptamt und Ordnungs- und Bauamt im Frühjahr 2017 konkretisiert werden. Die vorhandenen bzw. eingeplanten Haushaltsmittel sollen gemeinsam mit eingeworbenen Spenden unter Hinzuziehung weiterer Sponsoren in diesem Jahr dazu dienen, den eingeschlagenen Weg fortzusetzen. Dem guten Beispiel in der Ortschaft Tettenborn soll im Frühjahr 2017 der Kinderspielplatz am Dorfgemeinschaftshaus Neuhof folgen.



Kinderspielplatz am DGH Tettenborn



Schlechtes Beispiel: Spielwiese Westertal

Insgesamt gesehen sind die Kinderspielplätze als problematisch zu bezeichnen. Neben der Überalterung der Geräte, dem Rückbau von Anlagen und der Berücksichtigung notwendiger

Verkehrssicherungsmaßnahmen ist die laufende Unterhaltung problematisch und auf die bisherige Art und Weise auf Dauer nicht fortführbar. Die Praxis zeigt, dass hier zukunftsweisende Entscheidungen getroffen werden müssen, die die personelle und finanzielle Lage der Stadt einbeziehen.

Brandschutz

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

Jahr	Einsätze	Mitgliederzahlen (aktive Wehr)
2006	107	161
2009	118	151
2012	103	156
2014	110	163
2016	146	162

Im Bereich des Brandschutzes ist ein konstant hohes bzw. sogar gesteigertes Einsatzaufkommen für die Feuerwehr feststellbar, wie die o.a. Einsatzstatistik aufzeigt. So bedingt der hohe Altersdurchschnitt der Bevölkerung z.B. vermehrte Einsätze zur Unterstützung des Rettungsdienstes. 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 nachlassende Tagesalarmierungsqualität aufgrund der oft auswärts gelegenen Arbeitsplätze der Wehrleute eine hohe technische Ausstattungsqualität aller Ortsfeuerwehren.

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.

In steigendem Maße schlägt auch die Unterhaltung der Gebäude und technischen Anlagen der Kläranlage und Pumpstationen zu Buche. Dies ist dem Alter der Gebäude und Pumpentechnik von bis zu 50 Jahren geschuldet.

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 auf 92 % gesteigerte 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 Schlachthausbe-

trieb im Dorfgemeinschaftshaus Neuhoof 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 ggf. rückgängiger Bevölkerungszahlen mit einer verstärkten Belastung der örtlichen Verkehrswege zu rechnen ist, weil der vorhandene Ferienpark Landal Salztal Paradies mit über 560 Betten eine Erweiterung um 120 Betten in den kommenden 2 Jahren plant.

Das Göbel's Vital Hotel Bad Sachsa plant eine weitere Erweiterung um ca. 40 Betten in 2017/2018. Das Hotel Romantischer Winkel plant eine Aufwertung und Ausweitung seiner Zimmer entlang des Schmelzteiches und eine Ausweitung der Frühstücks- und Kaffeeterrasse.

Darüber hinaus laufen Planungen für ein touristisches Großprojekt mit ca. 200 Übernachtungsmöglichkeiten auf dem Ravensberg. Investitionen für eine ganzjährige touristische Nutzung des Ravensberges werden angestrebt. Es ist für die Zukunft davon auszugehen, dass hierdurch vermehrte Such- und Zielverkehre auf Ortsstraßen entstehen werden.

Daneben hat die Stadt Bad Sachsa anlässlich 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.

Der starke Winter 2016/2017 führt zu erheblichen Schadensbildern (Lochfraß und Rissbildungen) im Oberflächenbereich der Ortsstraßen. Es zeichnet sich ein stark erhöhtes Reparaturaufkommen im Frühjahr und Sommer 2017 ab, was zu erheblichen Sonderbelastungen in der Bauunterhaltung –Tiefbau – führen wird.

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.

Angeichts 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

In der Haushaltsplanung für das Jahr 2017 und in der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2018 bis 2020 sind die vom Rat in seiner Sitzung am 11. Oktober 2016 beschlossenen erhöhten jährlichen Zuschüsse zur Stabilisierung der städtischen Gesellschaften und die Kompensationsmaßnahmen zu den Abweichungen vom Zukunftsvertrag vom 13. Februar 2013 zur finanziellen Sanierung der städtischen Gesellschaften, umgesetzt.

Die aus den geplanten Sanierungsmaßnahmen folgenden geänderten Rahmenbedingungen zum Zukunftsvertrag in Form der überarbeiteten Finanzdatenprognose vom 16. Juni 2016, mit denen sich das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport am 31. Oktober 2016 einverstanden erklärt hat, wird weitestgehend erreicht.

Die Jahresergebnisse (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) im Ergebnishaushalt sind in den Jahren 2017 bis 2020 höher, als in der Finanzdatenprognose angegeben.

Die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen) sind in den Jahren 2017 bis 2019 deutlich besser, als in der Finanzdatenprognose prognostiziert. Nur in 2020 wird die Vorgabe in der Finanzdatenprognose unterschritten.

Die negativen Salden aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) weichen von der Finanzdatenprognose ab.

Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Aufnahme von Krediten abzüglich Tilgung von Krediten), der den Abbau der Verschuldung widerspiegelt, liegt über der Finanzdatenprognose, d. h. es wird mehr getilgt als geplant. Dieses führt jedoch dazu, dass die positive Finanzmittelveränderung und somit die Verringerung der Liquiditätskredite in den Jahren 2018 und 2020 die Finanzdatenprognose nicht erreicht. In den Jahren 2017 und 2019 wird diese überschritten.

Die finanzielle Situation der Stadt Bad Sachsa bleibt auch weiterhin sehr angespannt. Insbesondere im Ergebnishaushalt mussten trotz leicht steigender Erträge aus Steuern und Zuwendungen, erforderliche Bauunterhaltungen weiter in die Zukunft verschoben werden, um die Jahresergebnisse entsprechend der in der Finanzdatenprognose prognostizierten Höhe einhalten zu können.

Steigende Zinsen, rückläufige Steuereinnahmen oder zusätzliche Aufwendungen/Ausgaben, z. B. für die gesetzlich geforderte Umsetzung von Brandschutzkonzepten, werden die Einhaltung des Zukunftsvertrages gegebenenfalls nur durch weitere Kompensationsmaßnahmen ermöglichen.

Aus der wirtschaftlichen Lage der Stadt Bad Sachsa ergibt sich insbesondere bei den Investitionen kein Spielraum für neue Anlagen. Die zur Verfügung stehenden Mittel müssen zur Substanzerhaltung oder Optimierung des Bestandes eingesetzt werden.

Bad Sachsa, im Februar 2017



Dr. Axel Hartmann
Bürgermeister