

**Vorbericht  
und  
Haushaltssatzung**

zum

**Haushaltsplan**

der

**Gemeinde Fredenbeck**

**Haushaltsjahr**

**2016**

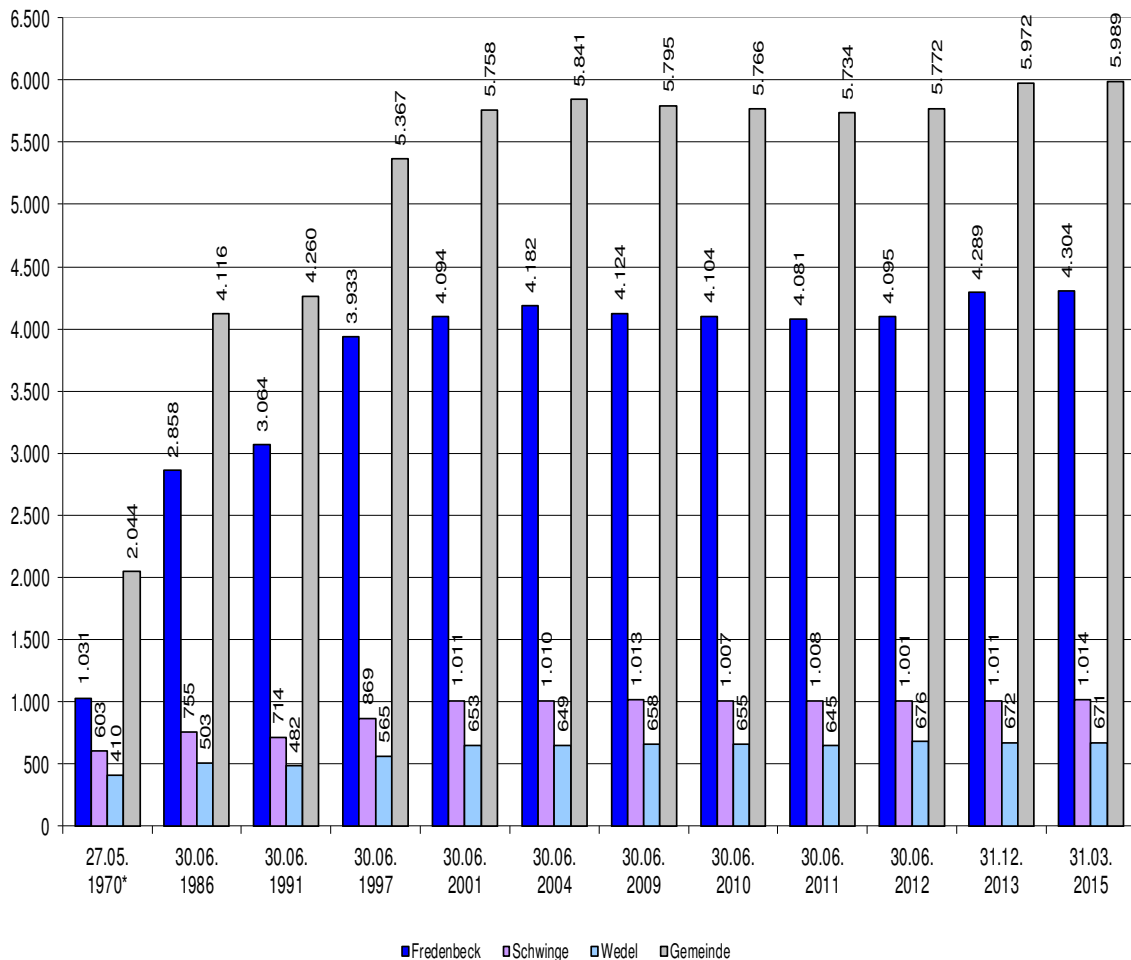


**Statistische Angaben  
Gemeinde Fredenbeck**

**Bevölkerungsentwicklung seit 1970**

|            | 27.05.<br>1970* | 30.06.<br>1986  | 30.06.<br>1991 | 30.06.<br>1997  | 30.06.<br>2001 | 30.06.<br>2004 | 30.06.<br>2009 | 30.06.<br>2010 | 30.06.<br>2011 | 30.06.<br>2012 | 31.12.<br>2013 | 31.03.<br>2015 |
|------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Fredenbeck | 1.031           | 2.858<br>+1.827 | 3.064<br>+206  | 3.933<br>+869   | 4.094<br>+161  | 4.182<br>+88   | 4.124<br>-58   | 4.104<br>-20   | 4.081<br>-23   | 4.095<br>+14   | 4.289<br>+194  | 4.304<br>+15   |
| Schwinge   | 603             | 755<br>+152     | 714<br>-41     | 869<br>+155     | 1.011<br>+142  | 1.010<br>-1    | 1.013<br>+3    | 1.007<br>-6    | 1.008<br>+1    | 1.001<br>-7    | 1.011<br>+10   | 1.014<br>+3    |
| Wedel      | 410             | 503<br>+93      | 482<br>-21     | 565<br>+83      | 653<br>+88     | 649<br>-4      | 658<br>+9      | 655<br>-3      | 645<br>-10     | 676<br>+31     | 672<br>-4      | 671<br>-1      |
| Gemeinde   | 2.044           | 4.116<br>+2.072 | 4.260<br>+144  | 5.367<br>+1.107 | 5.758<br>+391  | 5.841<br>+83   | 5.795<br>-46   | 5.766<br>-29   | 5.734<br>-32   | 5.772<br>+38   | 5.972<br>+200  | 5.989<br>+17   |

\*Volkszählung



## Flächen der Gemeindeteile

Fredenbeck 2.105 ha

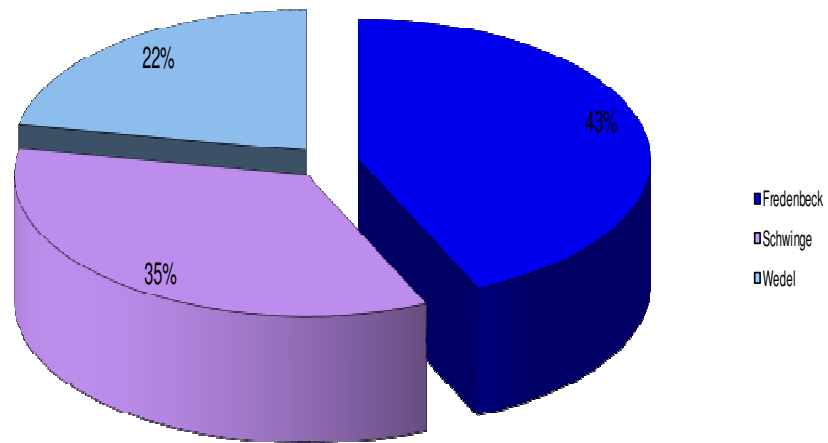
Schwinge 1.683 ha

Wedel 1.073 ha

---

Gemeinde 4.861 ha

---



# Haushaltssatzung

## der Gemeinde Fredenbeck für das Haushaltsjahr 2016

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes in der Fassung vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert durch § 4 Flüchtlingsunterkünfte-Erleichterungsgesetz vom 12. November 2015 (Nds. GVBl. S. 311), hat der Rat der Gemeinde Fredenbeck in seiner Sitzung am 17. März 2016 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2016 wird

1. im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag
  - 1.1 der ordentlichen Erträge auf 6.293.800 Euro
  - 1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf 6.293.800 Euro
  - 1.3 der außerordentlichen Erträge auf 0 Euro
  - 1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf 0 Euro
2. im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag
  - 2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 5.764.000 Euro
  - 2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 5.854.900 Euro
  - 2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit 394.700 Euro
  - 2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit 976.400 Euro
  - 2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit 0 Euro
  - 2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit 0 Euro

festgesetzt.

### § 2

Kredite für Investitionen und für Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2016 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 500.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2016 wie folgt festgesetzt:

### 1. Grundsteuer

- |   |           |
|---|-----------|
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 400 v. H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)                              | 400 v. H. |

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

Fredenbeck, den 17. März 2016

### **GEMEINDE FREDENBECK**

Hans-Ulrich Schumacher  
Bürgermeister

Ralf Handelsmann  
Gemeindedirektor



# Ergebnishaushalt 2016

Gemeinde: 02 Gemeinde Fredenbeck

| Erträge und Aufwendungen  | Rechnungs-<br>ergebnis<br>des Vorvor-<br>jahres | Ansatz<br>des<br>Vorjahres | Ansatz<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ansatz des<br>ersten Jahres<br>der mittelfristigen<br>Ergebnisplanung | Ansatz des<br>zweiten Jahres<br>der mittelfristigen<br>Ergebnisplanung | Ansatz des<br>dritten Jahres<br>der mittelfristigen<br>Ergebnisplanung |
|---|---|----------------------------|---------------------------------------|---|--|--|
|   | 2014  | 2015                       | 2016                                  | 2017  | 2018   | 2019   |
|   | EUR   | EUR                        | EUR                                   | EUR   | EUR  | EUR  |
| 1   | 2   | 3                          | 4                                     | 5   | 6  | 7  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>  |   |                            |                                       |   |  |  |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben                                     | 0,00  | 4.879.500                  | 5.502.700                             | 5.691.900   | 5.878.500  | 6.066.700  |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                               | 0,00  | 5.000                      | 5.200                                 | 5.000   | 5.000  | 5.000  |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten                               | 0,00  | 256.200                    | 268.300                               | 265.000   | 262.500  | 260.500  |
| 4. + sonstige Transfererträge   | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |
| 5. + öffentlich-rechtliche Entgelte                                   | 0,00  | 6.300                      | 6.300                                 | 6.300   | 6.300  | 6.300  |
| 6. + privatrechtliche Entgelte  | 0,00  | 7.300                      | 71.900                                | 71.900  | 71.900   | 71.900   |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                             | 0,00  | 7.300                      | 7.300                                 | 7.400   | 7.500  | 7.600  |
| 8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                | 0,00  | 13.400                     | 10.300                                | 10.200  | 10.100   | 10.000   |
| 9. + aktivierte Eigenleistungen                                       | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |
| 10. +/- Bestandsveränderungen   | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |
| 11. + sonstige ordentliche Erträge                                    | 0,00  | 280.500                    | 421.800                               | 330.900   | 161.500  | 162.100  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                | <b>0,00</b>                                     | <b>5.455.500</b>           | <b>6.293.800</b>                      | <b>6.388.600</b>  | <b>6.403.300</b>   | <b>6.590.100</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                       |   |                            |                                       |   |  |  |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal                               | 0,00  | 72.100                     | 73.400                                | 75.000  | 76.300   | 77.900   |
| 14. - Aufwendungen für Versorgung                                     | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 0,00  | 420.800                    | 512.500                               | 486.500   | 412.300  | 417.200  |
| 16. - Abschreibungen  | 0,00  | 364.500                    | 386.600                               | 387.200   | 390.200  | 393.800  |
| 17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                | 0,00  | 4.100                      | 3.500                                 | 3.500   | 3.600  | 3.600  |
| 18. - Transferaufwendungen  | 0,00  | 4.485.200                  | 5.171.200                             | 5.211.000   | 5.421.900  | 5.551.500  |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 0,00  | 108.800                    | 94.300                                | 92.800  | 93.800   | 94.500   |
| 20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO                               | 0,00  | 0                          | 52.300                                | 132.600   | 5.200  | 51.600   |
| <b>21. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                           | <b>0,00</b>                                     | <b>5.455.500</b>           | <b>6.293.800</b>                      | <b>6.388.600</b>  | <b>6.403.300</b>   | <b>6.590.100</b>   |
| <b>22. = Ordentliches Ergebnis (ohne Pos. 20)</b>                     | <b>0,00</b>                                     | <b>0</b>                   | <b>52.300</b>                         | <b>132.600</b>  | <b>5.200</b>   | <b>51.600</b>  |
| 23. + außerordentliche Erträge  | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |
| 24. - außerordentliche Aufwendungen                                   | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |
| 25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO                               | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |
| 26. = Summe aus Zeile 24 und 25                                       | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |
| <b>27. = außerordentliches Ergebnis (ohne Pos. 25)</b>                | <b>0,00</b>                                     | <b>0</b>                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>28. = Jahresergebnis</b>   | <b>0,00</b>                                     | <b>0</b>                   | <b>52.300</b>                         | <b>132.600</b>  | <b>5.200</b>   | <b>51.600</b>  |
| 29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO | 0,00  | 0                          | 0                                     | 0   | 0  | 0  |

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnishaushalt" \*\*\*



# Finanzhaushalt 2016

Gemeinde: 02 Gemeinde Fredenbeck

| Einzahlungen und Auszahlungen   | Rechnungsergebnis des Vorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung | Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung | Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung |
|---|---------------------------------|----------------------|----------------------------|--|---|---|
|   | 2014                            | 2015                 | 2016                       | 2017   | 2018  | 2019  |
|   | EUR                             | EUR                  | EUR                        | EUR  | EUR   | EUR   |
| 1   | 2                               | 3                    | 4                          | 5  | 6   | 7   |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  |                                 |                      |                            |  |   |   |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                            | 4.879.500            | 5.502.700                  | 5.691.900  | 5.878.500   | 6.066.700   |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 0,00                            | 5.000                | 5.200                      | 5.000  | 5.000   | 5.000   |
| 3. + sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| 4. + öffentlich-rechtliche Entgelte   | 0,00                            | 6.300                | 6.300                      | 6.300  | 6.300   | 6.300   |
| 5. + privatrechtliche Entgelte  | 0,00                            | 7.300                | 71.900                     | 71.900   | 71.900  | 71.900  |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 0,00                            | 7.300                | 7.300                      | 7.400  | 7.500   | 7.600   |
| 7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 0,00                            | 13.400               | 10.300                     | 10.200   | 10.100  | 10.000  |
| 8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände                               | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  | 0,00                            | 145.200              | 160.300                    | 160.900  | 161.500   | 162.100   |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | <b>0,00</b>                     | <b>5.064.000</b>     | <b>5.764.000</b>           | <b>5.953.600</b>   | <b>6.140.800</b>  | <b>6.329.600</b>  |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  |                                 |                      |                            |  |   |   |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal   | 0,00                            | 72.100               | 73.400                     | 75.000   | 76.300  | 77.900  |
| 12. - Auszahlungen für Versorgung   | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände            | 0,00                            | 420.800              | 512.500                    | 486.500  | 412.300   | 417.200   |
| 14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | 0,00                            | 4.100                | 3.500                      | 3.500  | 3.600   | 3.600   |
| 15. - Transferauszahlungen  | 0,00                            | 4.485.200            | 5.171.200                  | 5.211.000  | 5.382.400   | 5.548.700   |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen   | 0,00                            | 108.800              | 94.300                     | 92.800   | 93.800  | 94.500  |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | <b>0,00</b>                     | <b>5.091.000</b>     | <b>5.854.900</b>           | <b>5.868.800</b>   | <b>5.968.400</b>  | <b>6.141.900</b>  |
| <b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>-27.000</b>       | <b>-90.900</b>             | <b>84.800</b>  | <b>172.400</b>  | <b>187.700</b>  |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   |                                 |                      |                            |  |   |   |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 0,00                            | 6.000                | 240.800                    | 0  | 0   | 0   |
| 20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit   | 0,00                            | 0                    | 153.900                    | 0  | 0   | 0   |
| 21. + Veräußerung von Sachvermögen  | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| 22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen  | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| 23. + sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| <b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>6.000</b>         | <b>394.700</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>   |                                 |                      |                            |  |   |   |
| 25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| 26. - Baumaßnahmen  | 0,00                            | 611.500              | 733.900                    | 50.000   | 50.000  | 50.000  |
| 27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 0,00                            | 68.600               | 77.500                     | 53.600   | 53.600  | 53.600  |
| 28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen   | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| 29. - Aktivierbare Zuwendungen  | 0,00                            | 9.000                | 165.000                    | 5.000  | 5.000   | 5.000   |
| 30. - Sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| <b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>689.100</b>       | <b>976.400</b>             | <b>108.600</b>   | <b>108.600</b>  | <b>108.600</b>  |
| <b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>-683.100</b>      | <b>-581.700</b>            | <b>-108.600</b>  | <b>-108.600</b>   | <b>-108.600</b>   |
| <b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>-710.100</b>      | <b>-672.600</b>            | <b>-23.800</b>   | <b>63.800</b>   | <b>79.100</b>   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  |                                 |                      |                            |  |   |   |
| 34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| 35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00                            | 0                    | 0                          | 0  | 0   | 0   |
| <b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0</b>             | <b>0</b>                   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>-710.100</b>      | <b>-672.600</b>            | <b>-23.800</b>   | <b>63.800</b>   | <b>79.100</b>   |
| 37a. Rechnungsergebnisse aus haushaltsunwirksamen Vorgängen   | 0,00                            | ----                 | ----                       | ----   | ----  | ----  |
| <b>37b. Saldo des Finanzplans</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>-710.100</b>      | <b>-672.600</b>            | <b>-23.800</b>   | <b>63.800</b>   | <b>79.100</b>   |
| <b>38. + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>0</b>             | <b>-710.100</b>            | <b>-1.382.700</b>  | <b>-1.406.500</b>   | <b>-1.342.700</b>   |
| <b>39. = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>-710.100</b>      | <b>-1.382.700</b>          | <b>-1.406.500</b>  | <b>-1.342.700</b>   | <b>-1.263.600</b>   |



# Finanzhaushalt 2016

Gemeinde: 02 Gemeinde Fredenbeck

| Einzahlungen und Auszahlungen | Rechnungsergebnis des Vorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung | Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung | Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------|--|---|---|
|                               | 2014                            | 2015                 | 2016                       | 2017   | 2018  | 2019  |
|                               | EUR                             | EUR                  | EUR                        | EUR  | EUR   | EUR   |
| 1                             | 2                               | 3                    | 4                          | 5  | 6   | 7   |

\*\*\* Ende der Liste "Finanzhaushalt" \*\*\*



# **Vorbericht zum Haushaltsplan 2016 Gemeinde Fredenbeck**

---

## **Allgemeines**

Durch Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften vom 15. November 2005 haben die Gemeinden spätestens zum 01.01.2012 das sogenannte Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) einzuführen. Der Rat der Gemeinde Fredenbeck hatte beschlossen, auf das NKR zum 01.01.2010 umzustellen.

Das Neue Kommunale Rechnungswesen ist eine Drei-Komponenten-Rechnung und beinhaltet die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung. Für die Ergebnis- und Finanzrechnung ist eine Planungsphase vorgesehen und zu Jahresbeginn ein Ergebnis- und ein Finanzhaushalt aufzustellen. Die Gesamtsummen beider Pläne werden jährlich durch die Haushaltssatzung festgesetzt. Nach Abschluss des Haushaltsjahres ist für beide Pläne eine Rechnung aufzustellen.

Für die Bilanz bedarf es keiner Planungsphase, da diese sich nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz jährlich zum Jahresabschluss durch die Investitionsmaßnahmen sowie des Ergebnisses der Ergebnisrechnung fortschreibt. Dieses Jahresergebnis wird vom Rat gesondert in einer jährlichen Schlussbilanz festgestellt.

---

## **Haushaltsjahr 2014**

Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2014 waren der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung 2014, vom Rat der Gemeinde Fredenbeck am 25.02.2014 einstimmig beschlossen.

## **Ergebnishaushalt 2014**

Der Ergebnishaushalt der Gemeinde Fredenbeck hatte sich in den Jahren seit 2011 positiv entwickelt. Für das Haushaltsjahr 2014 setzte sich diese Entwicklung fort. Zwar ergab sich auch 2014 planerisch kein Überschuss, allerdings gelang es, neben dem Haushaltsausgleich, sämtliche Bedarfe abzudecken. Insbesondere die notwendigen Mittel für dringende Unterhaltungsarbeiten an Gebäuden, Straßen, Wegen, Plätzen und Gräben konnten bereitgestellt werden. Hierdurch konnte nicht nur ein teilweise vorhandener Nachholbedarf geleistet werden, sondern sollte möglichst auch für die Zukunft ein Unterhaltungsrückstand vermieden werden.

Der Haushaltsausgleich gelang allerdings nur durch Erträge aus der Finanzausgleichsrückstellung. Diese Maßnahme resultierte aus sehr hohen

Mehrbelastungen bei den Transferaufwendungen (Kreis- und Samtgemeindeumlage), welche sich wiederum aus der sehr positiven Steuereinnahmeentwicklung des Vorjahres ergeben hatte. Die hierfür erforderlichen Mittel wurden 2013 der Rückstellung entsprechend zugeführt.

In Summe ergab sich folgendes Bild:

#### Ordentlicher Ergebnishaushalt

|  |             |
|--|-------------|
| Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge      | 5.382.900 € |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen | 5.382.900 € |
| Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO        | 0 €         |

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht veranschlagt.

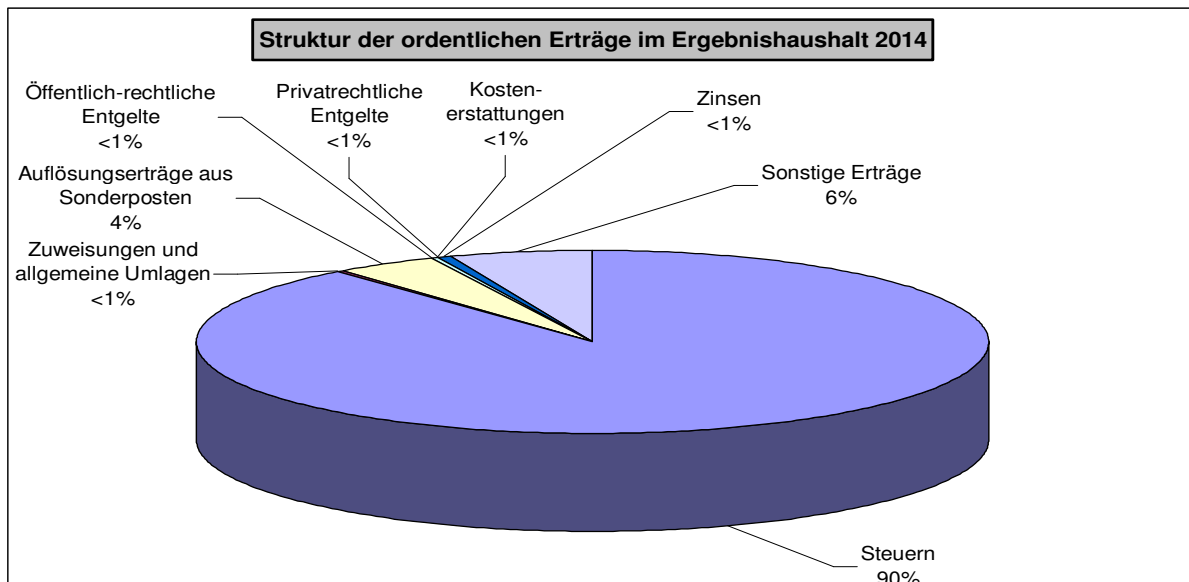
Ursächlich für die Erhöhung des Haushaltsvolumens gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 469.200 € waren im Wesentlichen die Mehrausgaben für die Kreis- und Samtgemeindeumlage. Hier stieg der Bedarf um 459.900 €. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigerte sich der Bedarf um 10.500 €. Im Übrigen blieben die Ausgaben in Summe nahezu konstant.

Die Entwicklung der wichtigsten Steuerarten zeigte sich 2014 weiterhin positiv. Gegenüber den Vorjahresansätzen wurde mit weiteren Steigerungen gerechnet.

### **Ordentliche Erträge**

Die gesamten ordentlichen Erträge beliefen sich auf 5.382.900 € und ergaben sich aus folgenden Ertragsarten:

| Ordentliche Ertragsarten<br>2014   | Ansatz           | je Einwohner<br>(5.958) |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|
|                                    | EUR              |                         |
| Steuern                            | 4.790.100        | 803,98                  |
| Zuweisungen und allgemeine Umlagen | 3.000            | 0,50                    |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 232.200          | 38,97                   |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte     | 6.300            | 1,06                    |
| Privatrechtliche Entgelte          | 7.300            | 1,23                    |
| Kostenerstattungen                 | 7.200            | 1,21                    |
| Zinsen                             | 15.400           | 2,58                    |
| Sonstige Erträge                   | 321.400          | 53,94                   |
| <b>Insgesamt</b>                   | <b>5.382.900</b> | <b>903,47</b>           |

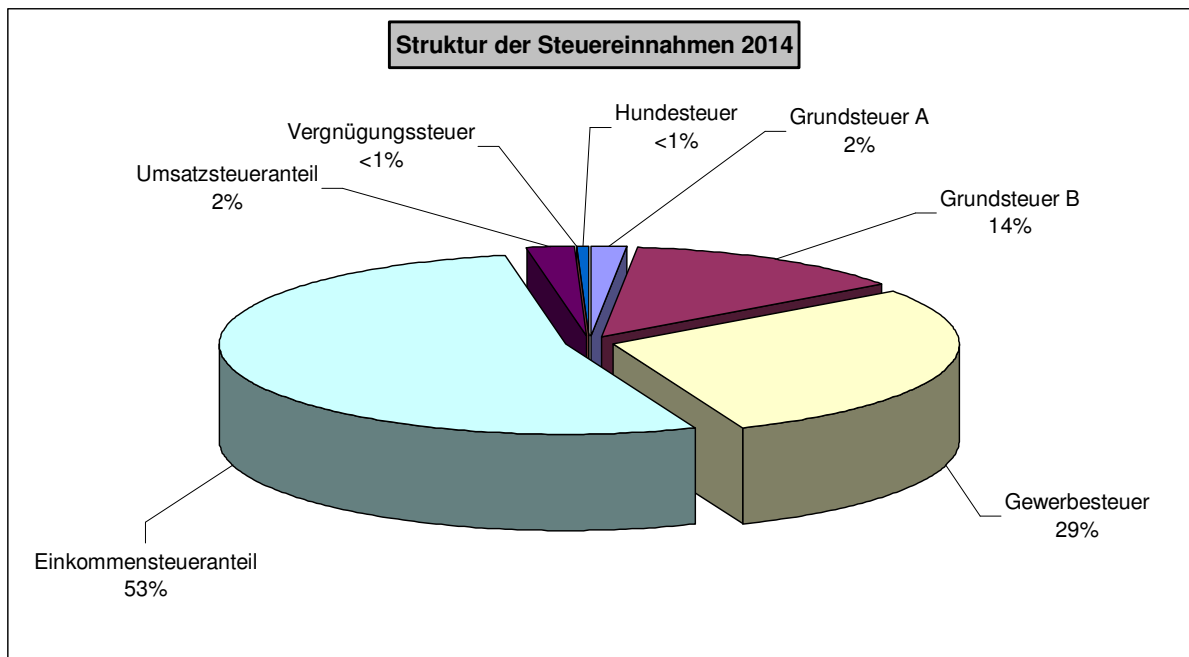


### Steuern und ähnliche Abgaben (Position 1 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 4.790.100 €

Die Erträge aus Steuern machten mit 90 % den wesentlichen Anteil der gesamten ordentlichen Erträge aus. Sie setzten sich zusammen aus:

| Steuereinnahmen       | Ansatz           | je Einwohner<br>(5.958) |
|-----------------------|------------------|-------------------------|
|                       | EUR              |                         |
| Grundsteuer A         | 75.100           | 12,60                   |
| Grundsteuer B         | 649.300          | 108,98                  |
| Gewerbesteuer         | 1.375.800        | 230,92                  |
| Einkommensteueranteil | 2.558.500        | 429,42                  |
| Umsatzsteueranteil    | 98.200           | 16,48                   |
| Vergnügungssteuer     | 10.200           | 1,71                    |
| Hundesteuer           | 23.000           | 3,86                    |
| <b>Insgesamt</b>      | <b>4.790.100</b> | <b>803,98</b>           |



### Grundsteuer A

Ansatz 2014        75.100,00 €

Die Kalkulation für 2014 und Folgejahre wurde vorsichtig durchgeführt. Sie orientierte sich an dem zu erwartenden Rechnungsergebnis 2013, welches nicht ganz den Haushaltsansatz erreichte, unter Addition einer Steigerung in Höhe von 1,5 %.

### Grundsteuer B

Ansatz 2014        649.300,00 €

Der Ansatz für 2014 orientierte sich an dem Rechnungsergebnis 2013 unter Hinzurechnung einer Steigerung in Höhe von 1,5 %.

### Gewerbsteuer

Ansatz 2014        1.375.800,00 €

2013 war gegenüber 2012 ein deutlicher Anstieg bei den Gewerbesteuern zu verzeichnen. Hier lag das Rechnungsergebnis in Höhe von rd. 1,35 Millionen Euro erheblich über dem Ansatz von 1.175.000 €.

Auf Basis dieses Ergebnisses ergaben sich für 2014 zu erwartende Gewerbesteuern in Höhe von 1.375.800 €.

### Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Ansatz 2014        2.558.500,00 €

Grundlage des Ansatzes 2014 war das voraussichtliche Rechnungsergebnis 2013 unter Addition der Steigerungsdaten, welche für 2014 einen Anstieg um 4,1 % auswiesen. Hiernach war mit Erträgen aus dem Einkommensteueranteil in Höhe von 2.558.500 € zu rechnen.

### Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Ansatz 2014        98.200,00 €

Das erwartete Rechnungsergebnis 2013 lag hier bei rd. 96.200 €.

Unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten, welche für 2014 einen Anstieg um 2,0 % auswiesen, ergab sich ein zu veranschlagender Ansatz in Höhe von 98.200 €.

#### Hundesteuer

Ansatz 2014            23.000,00 €

Der Haushaltsansatz 2014 in Höhe von 23.000 € wurde nach dem erwarteten Rechnungsergebnis für 2013 kalkuliert.

#### Vergnügungssteuer

Ansatz 2014            10.200,00 €

Der Ansatz 2014 orientierte sich an dem Rechnungsergebnis 2013, welches relativ deutlich über dem Ansatz lag.

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

#### ***(Position 2 Ergebnishaushalt)***

Ansatz 2014            3.000 €

Nach den Bestimmungen des Finanzausgleichsgesetzes ist die Samtgemeinde verpflichtet, im Rahmen ihrer Leistungsfähigkeit einen angemessenen Betrag der Schlüsselzuweisungen an die Mitgliedsgemeinden weiterzuleiten. Bei der Samtgemeinde Fredenbeck findet ein Finanzausgleich zwischen den Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde überwiegend über die Samtgemeindeumlage statt. Von den Schlüsselzuweisungen werden 25.000 € an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. 2014 entfielen hiervon 3.000 € auf die Gemeinde Fredenbeck.

### **Auflösungserträge aus Sonderposten**

#### ***(Position 3 Ergebnishaushalt)***

Ansatz 2014            232.200 €

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von insgesamt 232.200 € ergaben sich zu 79 % aus Beiträgen und zu 21 % aus investiven Zuwendungen.

Der starke Rückgang bei diesen Erträgen ergab sich hauptsächlich aus der Abschreibung vorhandener Sonderposten sowie Verzögerungen bei der Umsetzung von Förderprojekten wie z.B. dem Sporthaus Schwinge, dem Jugendhaus Fredenbeck und Straßenausbaumaßnahmen. Aufgrund dessen wurde für die Folgejahre wieder mit Mehreinnahmen aus der Auflösung von Sonderposten gerechnet.

Zur Deckung der analog anfallenden Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von 323.000 € wurde hier ein relativ hoher Grad von rd. 72 % erreicht.

### **Öffentlich-rechtliche Entgelte**

#### ***(Position 5 Ergebnishaushalt)***

Ansatz 2014            6.300 €

Unverändert veranschlagt wurden die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 6.300 €. Sie ergaben sich im Wesentlichen aus dem Ansatz für die Bereitstellung von Containerstellplätzen im Produkt Abfallwirtschaft.

## **Privatrechtliche Entgelte** (Position 6 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 7.300 €

Die privatrechtlichen Erträge ergaben sich aus nachstehenden Einnahmearten:

| Privatrechtliche Entgelte                                  | Ansatz | je Einwohner<br>(5.958) |
|--|--------|-------------------------|
|  | EUR    |                         |
| Mieten und Pachten   | 4.000  | 0,67                    |
| Bernutzungsentgelte für das<br>Dorfgemeinschaftshaus Wedel | 2.500  | 0,42                    |
| Sonstige privatrechtliche<br>Leistungsentgelte             | 800    | 0,13                    |
| Insgesamt  | 7.300  | 1,23                    |

Gegenüber dem Vorjahr wurden keine wesentlichen Veränderungen erwartet.

## **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** (Position 7 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 7.200 €

Bei den Kostenerstattungen war in 2014 ein deutlicher Einnahmerückgang zu verzeichnen. Der Ansatz verringerte sich insgesamt um 25.900 €. Ursächlich hierfür war der Wegfall von Personalkostenerstattungen von der Samtgemeinde Fredenbeck aufgrund der Beendigung der Kooperation im Bereich des schulsozialpädagogischen Dienstes.

In dem Produkt Abfallwirtschaft wurden vom Landkreis Stade Erstattungen für den Wertstoffhof Wedel in Höhe von unverändert 6.500 € geleistet.

Die Erstattungen von übrigen Bereichen entstanden aus Kostenerstattungen von Sportvereinen für die Bewirtschaftung der Sportanlagen.

## **Zinsen und ähnliche Finanzerträge** (Position 8 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 15.400 €

Zinserträge entstanden zu 35 % aus Geldanlagen auf dem Kapitalmarkt und zu 65 % aus der Verzinsung von Steuernachforderungen.

Aufgrund der im Vergleich zur letzten Haushaltsplanung verbesserten Liquiditätsentwicklung wurde mit Mehreinnahmen in Höhe von 2.200 € gerechnet. Außerdem war in den letzten Jahren ein Einnahmenanstieg aus der Verzinsung von Steuernachforderungen festzustellen. Hier wurde der Ansatz um 1.400 € auf 10.000 € erhöht.

## **Sonstige ordentliche Erträge** (Position 11 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 321.400 €

2014 wurden aus der Rückstellung für den Finanzausgleich wieder Erträge in Höhe von 166.700 € erzielt. Hierdurch gelang es, Schwankungen in der Steuerkraft und damit einhergehende Spitzen bei den Transferaufwendungen aufzufangen. Von

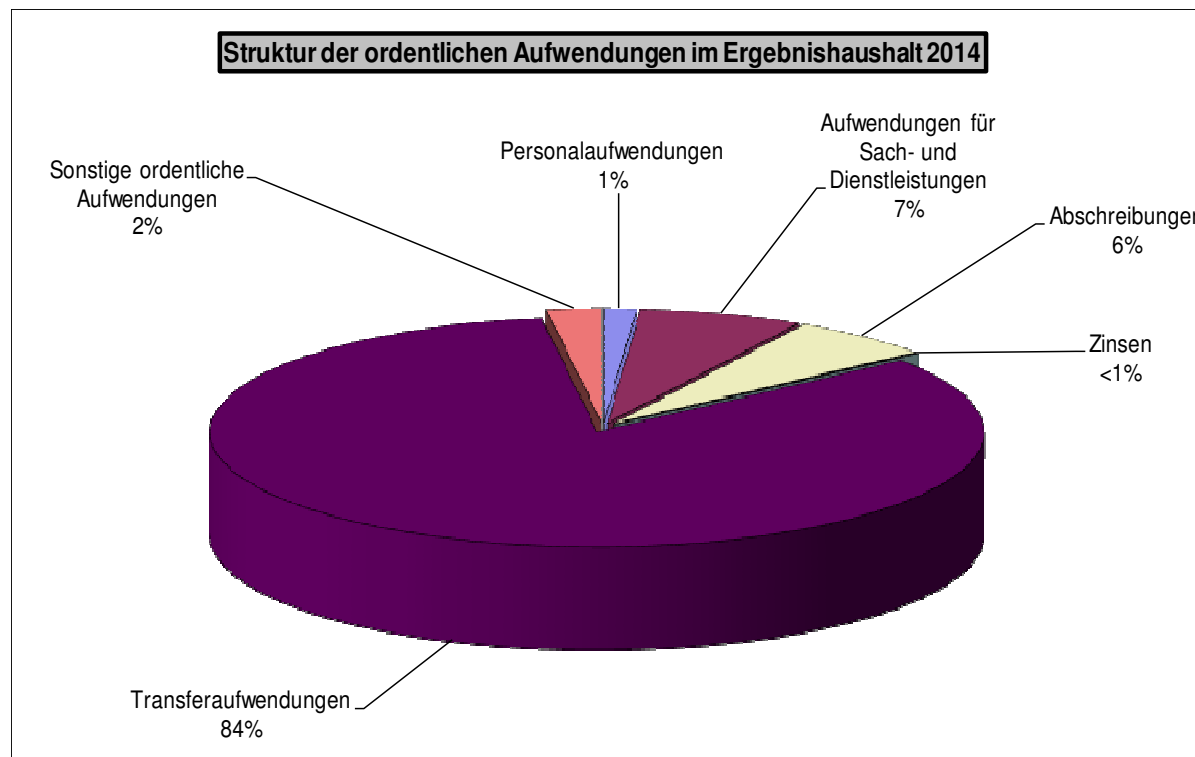
diesem Betrag entfielen 85.500 € auf die Rückstellung für die Samtgemeindeumlage und 81.200 € für die Kreisumlage.

Die Ansätze der Konzessionsabgaben entsprachen den erwarteten Rechnungsergebnissen für 2013. Im Bereich des Gas-Versorgungsnetzes wurden 14.500 € und für das Stromversorgungsnetz 140.000 € erzielt.

## Ordentliche Aufwendungen

Die gesamten ordentlichen Aufwendungen beliefen auf 5.382.900 € und ergaben sich aus folgenden Aufwandsarten:

| Ordentliche Aufwandsarten 2014              | Ansatz           | je Einwohner (5.958) |
|---|------------------|----------------------|
|   | EUR              |                      |
| Personalaufwendungen                        | 74.100           | 12,44                |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 368.700          | 61,88                |
| Abschreibungen                              | 324.500          | 54,46                |
| Zinsen                                      | 4.100            | 0,69                 |
| Transferaufwendungen                        | 4.488.400        | 753,34               |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 123.100          | 20,66                |
| Überschuss im ordentlichen Ergebnishaushalt | 0                |                      |
| <b>Insgesamt</b>                            | <b>5.382.900</b> | <b>903,47</b>        |



Der Anstieg der gesamten ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 469.200 € ergab sich hauptsächlich aus den Mehrausgaben bei den Transferaufwendungen, welche wiederum aus einem Anstieg der Steuerkraft 2013 um rd. 500.000 € entstanden.

## Aufwendungen für aktives Personal (Position 13 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 74.100 €

Die Personalaufwendungen ergaben sich in vier Produkten:

| Personalausgaben nach<br>Aufgabenbereichen | Insgesamt     | je Einwohner<br>(5.958) |
|--|---------------|-------------------------|
|  | EUR           |                         |
| Jugendpflege                               | 59.700        | 10,02                   |
| Abfallwirtschaft                           | 8.300         | 1,39                    |
| Bücherei                                   | 4.500         | 0,76                    |
| Gebäudemanagement                          | 1.600         | 0,25                    |
| <b>Insgesamt</b>                           | <b>74.100</b> | <b>12,44</b>            |

Der Verringerung der Personalkosten um 27.300 € resultierte aus personellen Veränderungen im Produkt Jugendarbeit. Im Übrigen hatten sich die Personalausgaben um insgesamt 300 € erhöht.

Die Personalausgaben im Produkt Abfallwirtschaft in Höhe von 6.500 € für den Wertstoffhof Wedel wurden zu 100 % vom Landkreis Stade erstattet. Die übrigen Mittel fielen für die Pflege der Containerstellplätze an.

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Position 15 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 368.700 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen machten mit 6,8 % den zweitgrößten Teil der ordentlichen Aufwendungen aus und bildeten sich aus folgenden Ausgabearten:

| Aufwendungen für<br>Sach- und Dienstleistungen              | Ansatz         | je Einwohner<br>(5.958) |
|---|----------------|-------------------------|
|   | EUR            |                         |
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen          | 28.300         | 4,75                    |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens          | 217.000        | 36,42                   |
| Maßnahmen "Barrierefreies Fredenbeck"                       | 2.000          | 0,34                    |
| Unterhaltung und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 1.300          | 0,22                    |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen       | 40.500         | 6,80                    |
| Mieten und Pachten  | 13.700         | 2,30                    |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen             | 65.900         | 11,06                   |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>368.700</b> | <b>61,88</b>            |



Die Aufwendungen für die ersten 4 Positionen der Tabelle ergaben sich aus:

| Aufwendungen für die Unterhaltung<br>der Grundstücke und Gebäude           | Ansatz           |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 2013             | 2014             |
| <b>Allgemein Grundstücke und Gebäude</b>                                   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 15.000 €         | 15.000 €         |
| Gebäude Alte Dorfstraße 20 - Erneuerung Heizungsanlage                     | 0 €              | 10.000 €         |
| Ortstafel Schwinge - Erneuerung  | 0 €              | 5.000 €          |
| Dorfgemeinschaftshaus Schwinge - Einbau Schalldämmwandpaneelen             | 0 €              | 1.300 €          |
| <b>Straßen und Gehwege</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 100.000 €        | 100.000 €        |
| Barrierefreies Fredenbeck  | 2.000 €          | 2.000 €          |
| <b>Straßenbeleuchtung</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 18.000 €         | 18.000 €         |
| <b>Wirtschaftswege</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 55.000 €         | 55.000 €         |
| <b>Spiel- und Sportplätze</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten Sport- und Spielplätze                        | 15.500 €         | 16.000 €         |
| Errichtung Spielplatz Wedel (nicht investive Mittel)                       | 0 €              | 5.000 €          |
| Überprüfung Flutlichtmasten  | 0 €              | 1.800 €          |
| Reparatur Skateranlage   | 0 €              | 1.000 €          |
| <b>Abfallwirtschaft</b>  |                  |                  |
| Unterhaltung Containerstellplätze und Wertstoffmarken                      | 8.500 €          | 5.000 €          |
| <b>Öffentliche Gewässer</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 5.000 €          | 10.000 €         |
| <b>ÖPNV</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten Buswartehäuser                                | 1.500 €          | 2.000 €          |
| <b>Bewegliche geringwertige Vermögensgegenstände</b>                       |                  |                  |
| Unterhaltung und Erwerb bew. Gegenstände in der Bücherei und im Jugendcafe | 1.300 €          | 1.300 €          |
| <b>Denkmäler</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 200 €            | 200 €            |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>222.000 €</b> | <b>248.600 €</b> |

### Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen entstanden im Wesentlichen aus den Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung in Höhe von 38.000 €.

Des Weiteren wurden 7.500 € für das Einrichtungsbudget Jugendarbeit bereitgestellt. Der Ansatz für die Anschaffung von Medien in der Bücherei wurde gegenüber dem Vorjahr um 100 € auf 5.300 € erhöht.

Für Repräsentationszwecke waren 12.500 € veranschlagt. Dieser Ansatz wurde um 500 € erhöht.

Für Aus- und Fortbildung der Beschäftigten in den Produkten Jugendarbeit und Bücherei wurden insgesamt 800 € veranschlagt. Im Übrigen wurden 1.200 € für sonstige Sachkosten im Produkt Gemeindegremien und 600 € für Kränze anlässlich des Volkstrauertages bereitgestellt.

### Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Von den 40.500 € für die Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Anlagen entfielen 23.000 € auf die allgemeinen Grundstücke und Gebäude, 15.000 € auf den Straßenwinterdienst und 2.500 € auf die Bewirtschaftung des Dorfgemeinschaftshauses Wedel.

### Mieten und Pachten

Für die Anmietung des Büchereigebäudes fielen unverändert 8.800 € an. Für das auf Leibrente erworbene Holst'sche Grundstück ergab sich ein Bedarf in Höhe von 4.900 €. Die Leibrente war gemäß der geschlossenen Vereinbarung anzupassen.

### Erwerb und Unterhaltung geringwertiger Vermögensgegenstände

Für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände sah der Haushaltsplan Mittel in Höhe von unverändert 1.000 € vor. Für die Unterhaltung von geringwertigen Gegenständen wurden 300 € veranschlagt. Dieser Betrag war unverändert.

### **Abschreibungen**

*(Position 16 Ergebnishaushalt)*

Ansatz 2014      324.500 €

Die Aufwendungen für Abschreibungen machten immerhin 6,0 % der ordentlichen Aufwendungen aus und entfielen auf folgende Vermögensarten:

| Abschreibungen nach Anlagegütern      | Ansatz  | je Einwohner<br>(5.958) |
|---------------------------------------|---------|-------------------------|
|                                       | EUR     |                         |
| auf Gebäude                           | 19.400  | 3,26                    |
| auf Infrastrukturvermögen             | 280.900 | 47,15                   |
| auf Maschinen und Sachanlagen         | 15.600  | 2,62                    |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände | 8.600   | 1,44                    |
| Insgesamt                             | 324.500 | 54,46                   |

Der Minderbedarf gegenüber dem Vorjahreswert um 5.800 € resultierte aus der fortschreitenden Abschreibung der Buchwerte sowie aus der Umsetzungsverzögerung von investiven Maßnahmen.

Der Aufwand aus Abschreibungen mit 54,46 € je Einwohner war als relativ hoch zu bezeichnen und Indiz für ein hohes Anlagevermögen der Gemeinde Fredenbeck.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

(Position 17 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 4.100 €

Die Zinsaufwendungen entfielen in voller Summe auf die Verzinsung von Steuererstattungen. Der Ansatz war gegenüber dem Vorjahr unverändert. Mittel für Darlehenszinsen mussten aufgrund der Schuldenfreiheit nicht veranschlagt werden.

### Transferaufwendungen

(Position 18 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2014 4.488.400 €

Den mit Abstand größten Aufwand mit einem Anteil von 83,4 % machten die Transferaufwendungen aus. Die 4.488.400 € bilden sich im Wesentlichen aus drei gesetzlichen Umlagen, worauf allein 4.463.900 € entfielen. Die freiwilligen Zuweisungen für laufende Zwecke machten mit 24.500 € lediglich 0,5 % hiervon aus.

Der deutliche Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahr resultierte aus dem Anstieg der maßgeblichen Steuerkraft 2013. Für die Folgejahre wurde mit weiteren moderaten Steigerungen gerechnet.

Eine Zuführung an die Finanzausgleichsrückstellung wie in 2013 ergab sich nicht. Hier sollten 2014 vielmehr Erträge fließen.

| Transferaufwendungen            | Ansatz           | je Einwohner<br>(5.958) |
|---------------------------------|------------------|-------------------------|
|                                 | EUR              |                         |
| Samtgemeindeumlage              | 2.110.800        | 354,28                  |
| Kreisumlage                     | 2.051.600        | 344,34                  |
| Gewerbesteuerumlage             | 301.500          | 50,60                   |
| Zuweisungen für laufende Zwecke | 24.500           | 4,11                    |
| Zuführung FAG-Rückstellungen    | 0                | 0,00                    |
| <b>Insgesamt</b>                | <b>4.488.400</b> | <b>753,34</b>           |

Deutlich wurde, dass die Mehrbelastungen bei der Kreis- und Samtgemeindeumlage in Höhe von 459.900 € größer waren als die Erträge aus der Finanzausgleichsrückstellung in Höhe von 166.700 €. In Höhe von 293.200 € konnten diese Mehraufwendungen somit durch laufende Steuereinnahmen des Jahres 2014 gedeckt werden.

### Samtgemeindeumlage

Ansatz 2014 2.110.800,00 €

Der Haushaltsplan 2014 der Samtgemeinde Fredenbeck sah einen Umlagesatz in Höhe von 54,529 Prozent vor. Das bedeutete eine Senkung um 0,444 Prozent.

Hiernach ergab sich eine Samtgemeindeumlage in Höhe von insgesamt 4.225.000 €. Dies machte eine betragsmäßige Erhöhung in Höhe von 675.000 € aus.

Für die Gemeinde Fredenbeck ergab sich für 2014 eine Samtgemeindeumlage in Höhe von 2.110.800 €. Die Mehrbelastung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 260.000 € resultierte aus der Steigung der Steuerkraft in Höhe von 504.279 €, welche den drittgrößten Anstieg seit Bestehen der Gemeinde Fredenbeck darstellte.

### Kreisumlage

Ansatz 2014 2.051.600,00 €

Im Haushaltsplan 2014 des Landkreises Stade wurde der Kreisumlagehebesatz gegenüber dem Vorjahr um 2,0 % gesenkt und auf 53,0 % festgesetzt. Für die Folgejahre 2015 – 2017 war ab 2016 eine weitere Senkung auf 52,5 % vorgesehen. Für die Gemeinde Fredenbeck ergab sich 2014 bei der Kreisumlage ein Mehrbedarf in Höhe von 199.900 €.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

*(Position 19 Ergebnishaushalt)*

Ansatz 2014 123.100 €

| Sonstige ordentliche Aufwendungen        | Insgesamt      | je Einwohner<br>(5.958) |
|--|----------------|-------------------------|
|  | EUR            |                         |
| Geschäftsaufwendungen                    | 55.600         | 9,33                    |
| Steuern und Versicherungen               | 7.500          | 1,26                    |
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 34.000         | 5,71                    |
| Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 22.000         | 3,69                    |
| Deckungsreserve                          | 4.000          | 0,67                    |
| <b>Insgesamt</b>                         | <b>123.100</b> | <b>20,66</b>            |

An Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit der Ratsmitglieder und des Gemeindedirektors sowie dessen Stellvertreter wurden unverändert 34.000 € veranschlagt.

Der Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten stellte bei den sonstigen Aufwendungen den zweitgrößten Faktor dar. Dieser ergab sich im Wesentlichen aus den Beiträgen zu den Wasser- und Bodenverbänden in Höhe von 19.800 €. Der Ansatz wurde bedarfsgerecht um 300 € erhöht. Außerdem wurden in unveränderter Höhe 1.400 € Verfügungsmittel bereitgestellt. Die übrigen Mittel in Höhe von 800 € setzten sich zusammen aus den Beiträgen bei der Landwirtschaftskammer, Büchereizentrale sowie Radwegfonds des Landkreises Stade.

Die Geschäftsaufwendungen beinhalteten folgende Mittel:

|  |          |
|--|----------|
| Kosten für Prüfungen                                   | 8.000 €  |
| Öffentliche Bekanntmachungen                           | 3.800 €  |
| Ortsplanungen  | 17.500 € |
| Geschäftsausgaben Jugendarbeit                         | 1.900 €  |
| Geschäftsausgaben Bücherei                             | 1.200 €  |
| Reisekosten in den Bereichen Jugendarbeit und Bücherei | 400 €    |

Zusätzlich wurden 2014 Sondermittel in Höhe von 22.800 € für die Überprüfung der Schaltkreise der Straßenbeleuchtung und die Erstellung eines Modernisierungskonzepts veranschlagt.

Die Erhöhung bei den Geschäftsaufwendungen ergab sich im Übrigen aus der Bereitstellung von zusätzlichen Mitteln für Ortsplanungen in Höhe von 14.500 €, für Prüfungskosten i.H.v. 4.000 € und für öffentliche Bekanntmachungen i.H.v. 100 €.

### **Außerordentliche Erträge**

Außerordentliche Erträge wurden nicht veranschlagt.

### **Außerordentliche Aufwendungen**

Außerordentliche Aufwendungen wurden nicht veranschlagt.

## **Finanzhaushalt 2014**

### **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belief sich auf 4.984.000 €. Er entsprach somit den ordentlichen Erträgen nach Abzug der nicht zahlungswirksamen Auflösungserträge aus Sonderposten und der Erträge aus der Finanzausgleichsrückstellung. Die Erhöhung des Volumens ergab sich aus Steuermehreinnahmen.

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belief sich auf 5.058.400 €. Dieser entsprach den ordentlichen Aufwendungen abzüglich der nicht zahlungswirksamen Abschreibungen und des Überschusses des ordentlichen Ergebnisses.

Im Ergebnis wies der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ein negatives Ergebnis in Höhe von 74.400 € aus.

### **Saldo aus Investitionstätigkeit**

Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belief sich auf 123.200 € und entstand zu 64 % aus Zuweisungen und zu 36 % aus Beiträgen.

Den größten Anteil an den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit hatten die Zuweisungen in Höhe von 76.900 € aus dem Förderprogramm „Dorfentwicklung Schwinge“. Hiervon entfielen 70.900 € auf Zuweisungen für Straßenausbau und 6.000 € für allgemeine Planungen. 2.000 € wurden an Zuweisung vom Landkreis Stade für den Erwerb einer Geschwindigkeitsanzeige erwartet. Beiträge in Höhe von 44.300 € ergaben sich durch Straßenausbau in Schwinge.

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrug 566.100 € und ergab sich auf folgenden Maßnahmen:

| <b>Investive Maßnahmen<br/>2014</b>   | <b>Ansatz</b>  |
|---|----------------|
|   | <b>EUR</b>     |
| <p><b>Straßenbeleuchtung Fredenbeck</b></p> <p>Für Kompletterneuerungen der zum Teil dringend sanierungsbedürftigen Straßenbeleuchtungsanlagen sowie zur Errichtung einer Beleuchtung zwischen den Orten Fredenbeck und Wedel sind insgesamt 185.000€ veranschlagt. Die Mittel verteilen sich wie folgt:<br/> 100.000€ Erneuerung von Altanlagen<br/> 85.000€ Ausbau Beleuchtung Fredenbeck nach Wedel</p>  | <b>185.000</b> |
| <p><b>Straßenausbau "Am Bruch" Schwinge</b></p> <p>Der Dorfentwicklungsplan Schwinge sieht den Straßenausbau von weiteren Straßen in Schwinge vor. 2014 soll die Straße "Am Bruch" ausgebaut werden. Diese Straße ist dringend sanierungsbedürftig. Es bestehen hier zudem erhebliche Entwässerungsmängel, welche gerade in den Herbst- und Wintermonaten erhebliche Probleme verursachen. 2012 wurden 500.000€ bereitgestellt. Nach aktuellen Kostenschätzungen werden zusätzlich 130.000€ benötigt. Neben den bereits 2012 veranschlagten Einnahmen aus Straßenausbeiträgen und Zuweisungen in Höhe von 443.200€ ergeben sich durch die zusätzlichen Mittel Einnahmen aus Straßenausbaubeiträgen in Höhe von 44.300€ und Zuweisungen in Höhe von 70.900€.</p> <p>SPERRVERMERK:<br/> Das Vorhaben darf nur zur Umsetzung gelangen, wenn die Maßnahme im Rahmen des Dorfentwicklungsprogramms gefördert wird.</p> | <b>130.000</b> |
| <p><b>Sanierung Spielplätze - Neuanschaffung Spielgeräte</b></p> <p>Die Spielplätze in der Gemeinde Fredenbeck sind dringend sanierungsbedürftig. Der Rat hat daher 2012 entschieden, sukzessive ausgewählte Spielplätze zu erneuern. Im Haushaltsplan sind seit 2013 und Folgejahre jeweils 50.000 € für die Anschaffung neuer Spielgeräte veranschlagt.</p> <p>Für die neue Errichtung eines Spielplatzes in Wedel Ecke "Lünenspecker Weg" und "Im kleinen Holze" sind 60.000€ veranschlagt.</p>  | <b>110.000</b> |
| <p><b>Radwegebau K2</b></p> <p>Der Landkreis Stade plant 2014 den Bau eines Radweges an der Kreisstraße 2 zwischen der Ortschaft Mulsum und der Bundesstraße 74. Die hierfür benötigten Fördermittel stellt das Land 2014 bereit. Die Maßnahme kommt nur zur Umsetzung, wenn die Gemeinden Fredenbeck und Kutenholz dem Landkreis den Eigenanteil des Landkreises Stade erstatten. Für die Erstellung des Radweges im Gebiet der Gemeinde Fredenbeck beträgt der Kostenanteil nach aktuellen Berechnungen 143.000€. Neben den bereits in Vorjahren bereitgestellten Mitteln in Höhe von 93.000€ besteht ein zusätzlicher Bedarf in Höhe von 50.000€.</p>  | <b>50.000</b>  |
| <p><b>Erneuerung Skateranlage Fredenbeck</b></p> <p>Zur Erweiterung und Erneuerung der vorhandenen Skateranlage am Raakamp in Fredenbeck sind neben den Mitteln für Reparaturen in Höhe von 1.000€ zusätzlich 20.000€ für investive Maßnahmen veranschlagt.</p>   | <b>20.000</b>  |
| <p><b>Digitaler Sitzungsdienst</b></p> <p>Für die Ratsmitglieder der Gemeinden Deinste, Fredenbeck und Kutenholz sowie der Samtgemeinde Fredenbeck sollen die Sitzungsunterlagen ab 2014 auch digital nutzbar sein. Hierzu sind alle Ratsmitglieder mit Tablet-PCs auszustatten.</p>  | <b>13.000</b>  |
| <p><b>Dorfentwicklungsprogramm Schwinge</b></p> <p>Die Ortschaft Schwinge befindet sich noch bis zum Jahr 2015 im Dorfentwicklungsprogramm des Landes Niedersachsen. Für die Erstellung des Dorfentwicklungsplanes fallen jährlich 12.000€ an. Hierfür werden Zuweisungen in Höhe von jährlich 6.000€ erwartet.</p>   | <b>12.000</b>  |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Ersatzbeschaffung Abfallbehälter</b>  | <b>10.500</b> |
| In der Gemeinde Fredenbeck sind alle Abfallbehälter auszutauschen, die nicht mehr den arbeitsschutzrechtlichen Vorschriften entsprechen. Sämtliche Behälter müssen so beschaffen sein, dass ein Entleeren ohne Hineingreifen möglich sein muss.                                      |               |
| <b>Zaun- und Toranlage Sportplatz Wedel</b>  | <b>10.000</b> |
| Für die Errichtung einer neuen Zaun- und Toranlage auf dem Sportplatzgelände in Wedel stehen 10.000€ bereit.   |               |
| <b>Marktanschluss Fredenbeck</b>   | <b>6.500</b>  |
| Für die Errichtung eines Marktstromanschlusses auf dem Parkplatz in der Hauptstraße 27 in Fredenbeck sind 6.500€ veranschlagt.   |               |
| <b>Zuschuss an Förderverein Hospiz e.V. Bremervörde</b>  | <b>5.000</b>  |
| Für die Errichtung eines stationären Hospizes in Bremervörde, welches auch von Einwohnern aus Fredenbeck, Schwinge und Wedel nutzbar sein wird, leistet die Gemeinde Fredenbeck einen Zuschuss in Höhe von 5.000€.   |               |
| <b>Investitionszuschüsse zur Erhaltung von Baudenkmalern</b>   | <b>5.000</b>  |
| Gemäß den eigenen Richtlinien gewährt die Gemeinde Fredenbeck Zuschüsse für Erhaltungsmaßnahmen an privaten Baudenkmalern. Jährlich 5.000€ wurden vorsorglich für zu erwartende Erhaltungsmaßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung Schwinge veranschlagt.                              |               |
| <b>1 Geschwindigkeitsanzeige</b>   | <b>4.000</b>  |
| Die Gemeinde Fredenbeck möchte Autofahrern bewusst machen, dass es Gefahrenstellen gibt und sich generell an die Geschwindigkeit zu halten ist. Hierzu soll die Installation einer Geschwindigkeitsmessanzeige dienen. Der Landkreis Stade beteiligt sich an solchen Kosten zu 50 %. |               |
| <b>Anschaffung von Sitzbänken</b>  | <b>2.000</b>  |
| Für den Ersatz von abgängigen Sitzbänken und für Neuanschaffungen von Sitzbänken werden insgesamt 2.000€ bereitgestellt.   |               |
| <b>Aufstellung von Hundestationen</b>  | <b>1.800</b>  |
| Seit 2011 wurden in Fredenbeck jährlich 2 Hundestationen aufgestellt. Diese werden sehr gut von Hundebesitzern angenommen. Der Haushaltsplan enthält jährlich 1.800€ zur Errichtung weiterer Hundestationen in der ganzen Gemeinde.  |               |
| <b>Vermögenserwerb</b>   | <b>1.800</b>  |

Im Ergebnis zeigte der Saldo aus Investitionstätigkeit ein negatives Ergebnis in Höhe von 443.400 €. Im Hinblick auf die relativ hohe Liquidität war der Fehlbedarf als noch vertretbar einzustufen.

Unter zusätzlicher Berücksichtigung des negativen Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 74.400 € ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag von 517.800 €.

## **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden aufgrund der guten Liquidität der Gemeinde Fredenbeck nicht veranschlagt.

Für den Finanzplanungszeitraum waren ebenfalls keine Kreditaufnahmen vorgesehen.

Da die Gemeinde Fredenbeck 2014 weiterhin schuldenfrei blieb, fielen keine Kredittilgungen an.

Die bilanzielle Finanzmitteländerung im Haushaltsjahr 2014 belief sich auf -517.800 €.

Unter Berücksichtigung der Finanzmitteländerungen von 2014 bis 2017 wurde für den Finanzplanungszeitraum durchgängig ein positiver Bestand an Zahlungsmitteln kalkuliert. Die Liquidität der Gemeinde Fredenbeck war im Haushaltsjahr ohne Aufnahme von Liquiditätskrediten stetig gesichert.

---

## **Haushaltsjahr 2015**

Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2015 waren der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung 2015, vom Rat der Gemeinde Fredenbeck am 19.03.2015 einstimmig beschlossen.

### **Ergebnishaushalt 2015**

Der Ergebnishaushalt der Gemeinde Fredenbeck hatte sich in den letzten Jahren durchweg positiv entwickelt. Ursache war ein deutlicher Anstieg bei den wesentlichen Steuerarten. Für das Haushaltsjahr 2015 sowie für den Finanzplanungszeitraum 2016 bis 2018 war insgesamt eine Fortsetzung dieser Entwicklung zu erwarten. Bei den Gewerbesteuern wurde allerdings aufgrund des Vorjahresergebnisses Mindereinnahmen kalkuliert. Einnahmeanstiege bei dem Einkommensteueranteil sollten dies kompensieren. Insgesamt wurden gegenüber dem Vorjahr sogar noch Steuermehreinnahmen in Höhe von 89.400 € erwartet.

Auf der Ausgabenseite ergaben sich im Wesentlichen Veränderungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Hier machte sich der stetige Mehrbedarf für Instandsetzungen bemerkbar. Leider gelang es nicht, sämtliche Bereiche abzudecken. Während für die gemeindlichen Immobilien ausreichend Mittel zur Verfügung gestellt werden konnten, wurde der Bedarf für Infrastruktureinrichtungen nur zum Teil gedeckt.

Neben diesen Mehrausgaben schlugen außerdem höhere Abschreibungen für getätigte Investitionen zu Buche.

Ein leichter Minderbedarf von 3.200 € ergab sich hingegen bei den Transferaufwendungen. Ursächlich war im Wesentlichen der Rückgang der Gewerbesteuer. Analog dazu sank die an das Land zu zahlende



Gewerbesteuerumlage. Hier ergab sich ein Minderbedarf in Höhe von 21.200 €. Bei der Kreis- und Samtgemeindeumlage ergab sich insgesamt ein Mehrbedarf in Höhe von 19.300 €. 2014 hatte sich bei den Transferaufwendungen gegenüber dem Vorjahr noch ein Mehrbedarf von 459.900 € ergeben.

Der Ergebnishaushalt war in Einnahme und Ausgabe ausgeglichen, ein Überschuss ergab sich nicht. Für die Folgejahre 2016 bis 2018 wurden Überschüsse zwischen 2.700 € und 23.300 € erwartet.

In Summe ergab sich folgendes Bild:

#### Ordentlicher Ergebnishaushalt

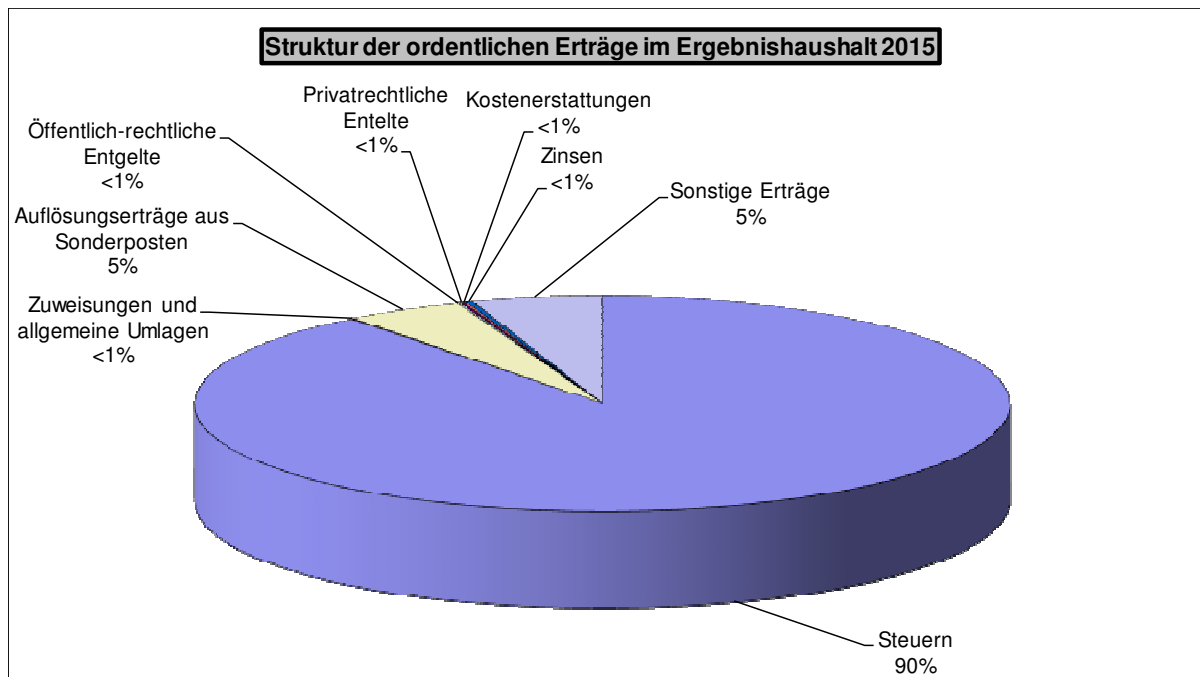
|  |             |
|--|-------------|
| Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge      | 5.455.500 € |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen | 5.455.500 € |
| Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO        | 0 €         |

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht veranschlagt.

### **Ordentliche Erträge**

Die gesamten ordentlichen Erträge beliefen sich auf 5.455.500 €. Der Anstieg des Volumens gegenüber dem Vorjahr resultierte hauptsächlich aus Steuermehreinnahmen sowie höherer Einnahmen aus der Finanzausgleichsrückstellung.

| Ordentliche Ertragsarten<br>2015   | Ansatz           | je Einwohner<br>(5.972) |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|
|                                    | EUR              |                         |
| Steuern                            | 4.879.500        | 817,06                  |
| Zuweisungen und allgemeine Umlagen | 5.000            | 0,84                    |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 256.200          | 42,90                   |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte     | 6.300            | 1,05                    |
| Privatrechtliche Entgelte          | 7.300            | 1,22                    |
| Kostenerstattungen                 | 7.300            | 1,22                    |
| Zinsen                             | 13.400           | 2,24                    |
| Sonstige Erträge                   | 280.500          | 46,97                   |
| <b>Insgesamt</b>                   | <b>5.455.500</b> | <b>913,51</b>           |

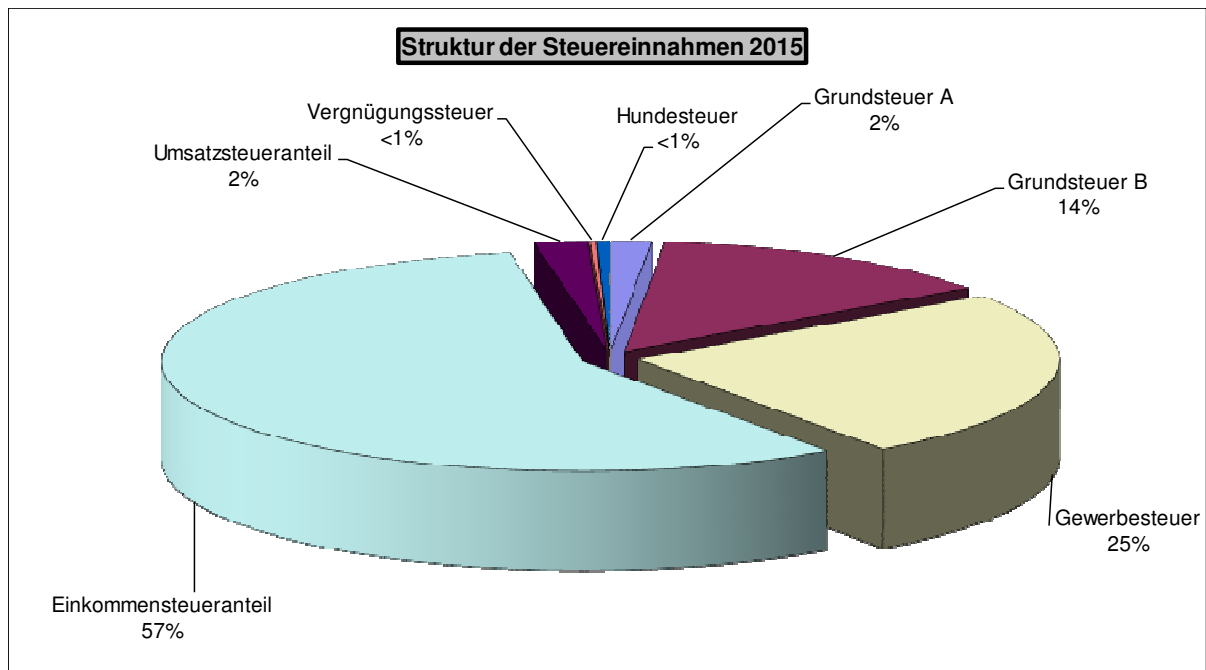


### Steuern und ähnliche Abgaben (Position 1 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 4.879.500 €

Die Erträge aus Steuern machen mit 90 % (2013 und 2014 ebenfalls 90 %) den wesentlichen Anteil der gesamten ordentlichen Erträge aus. Sie setzen sich zusammen aus:

| Steuereinnahmen       | Ansatz           | je Einwohner<br>(5.972) |
|-----------------------|------------------|-------------------------|
|                       | EUR              |                         |
| Grundsteuer A         | 75.800           | 12,69                   |
| Grundsteuer B         | 664.800          | 111,32                  |
| Gewerbesteuer         | 1.218.400        | 204,02                  |
| Einkommensteueranteil | 2.785.500        | 466,43                  |
| Umsatzsteueranteil    | 101.400          | 16,98                   |
| Vergnügungssteuer     | 10.500           | 1,76                    |
| Hundesteuer           | 23.100           | 3,87                    |
| <b>Insgesamt</b>      | <b>4.879.500</b> | <b>817,06</b>           |



### Grundsteuer A

Ansatz 2015            75.800 €

Die Kalkulation der Grundsteuer A für 2015 und Folgejahre wurde wieder vorsichtig durchgeführt. Sie orientierte sich an dem zu erwartenden Rechnungsergebnis 2014, welches dem Ansatz von 75.100 € entsprach, unter Addition einer Steigerung in Höhe von 1,0 %.

### Grundsteuer B

Ansatz 2015            664.800 €

Für 2015 wurde bei der Grundsteuer B ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr um 1,0 % einkalkuliert, wonach sich ein Planwert in Höhe von 664.800 € ergab.

### Gewerbesteuer

Ansatz 2015            1.218.400 €

Für 2015 wurde bei der Gewerbesteuer ein Anstieg um rund 3,0 % einkalkuliert, wonach sich ein Planwert in Höhe von 1.218.400 € ergab. Für die Jahre 2016 bis 2018 wurden weitere Steigerungen in Höhe von jeweils 2,0 % veranschlagt. Unter Berücksichtigung der bisherigen Vorauszahlungsveranlagungen erschien dieser Einnahmeanstieg mehr als angemessen.

### Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Ansatz 2015            2.785.500 €

2015 wurde von den Statistikern bei dem gemeindlichen Einkommensteueranteil ein Anstieg um 5,5 % erwartet. Unter zusätzlicher Berücksichtigung der neu berechneten Schlüsselzahlen für den gemeindlichen Einkommensteueranteil 2015 bis 2017, die für die Gemeinde Fredenbeck um 0,57 % sanken, ergab sich ein Planwert in Höhe von 2.785.500 €. Diese Steigerung erschien im Hinblick auf die anhaltend gute Wirtschaftslage angemessen.

### Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Ansatz 2015 101.400 €

Gemäß den Orientierungsdaten wurde für das Jahr 2015 ein Anstieg um 3,2 % erwartet. Danach ergab sich ein Planwert in Höhe von 101.400 €. Die neu berechneten Schlüsselzahlen sanken beim gemeindlichen Umsatzsteueranteil für die Gemeinde Fredenbeck um 5,46 %.

### Hundesteuer

Ansatz 2015 23.100 €

Der Haushaltsansatz 2015 in Höhe von 23.000 € wurde nach dem erwarteten Rechnungsergebnis für 2014 kalkuliert.

### Vergnügungssteuer

Ansatz 2015 10.500 €

Der Ansatz 2015 orientierte sich an dem Rechnungsergebnis 2014, welches einen leichten Einnahmeanstieg auswies.

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

*(Position 2 Ergebnishaushalt)*

Ansatz 2015 5.000 €

Nach den Bestimmungen des Finanzausgleichsgesetzes ist die Samtgemeinde verpflichtet, im Rahmen ihrer Leistungsfähigkeit einen angemessenen Betrag der Schlüsselzuweisungen an die Mitgliedsgemeinden weiterzuleiten. Bei der Samtgemeinde Fredenbeck findet ein Finanzausgleich zwischen den Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde überwiegend über die Samtgemeindeumlage statt. Von den Schlüsselzuweisungen wurden 25.000 € an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Auf die Gemeinde Fredenbeck würden hiervon voraussichtlich 5.000 € entfallen. Aufgrund der im Verhältnis zu den beiden anderen Mitgliedsgemeinden geringer angestiegenen Steuerkraft wurde gegenüber dem Vorjahr mit Mehreinnahmen gerechnet.

### **Auflösungserträge aus Sonderposten**

*(Position 3 Ergebnishaushalt)*

Ansatz 2015 256.200 €

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von insgesamt 256.200 € ergaben sich aus 2 Faktoren:

| Erträge aus der<br>Auflösung von<br>Sonderposten | Ansatz         |
|--|----------------|
|  | EUR            |
| aus Investitionszuweisungen                      | 69.700         |
| aus Beiträgen                                    | 186.500        |
| <b>Insgesamt</b>                                 | <b>256.200</b> |

Der deutliche Anstieg bei diesen Erträgen ergab sich hauptsächlich aus den noch anstehenden Investitionen, die über Zuweisungen und Beiträge gegenfinanziert werden sollten. Zur Deckung der analog anfallenden Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von 364.500 € wird hier ein relativ hoher Grad von rd. 70 % erreicht.

## Öffentlich-rechtliche Entgelte

(Position 5 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 6.300 €

Unverändert veranschlagt wurden die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 6.300 €. Sie ergaben sich im Wesentlichen aus dem Ansatz für die Bereitstellung von Containerstellplätzen im Produkt Abfallwirtschaft.

## Privatrechtliche Entgelte

(Position 6 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 7.300 €

Die privatrechtlichen Erträge ergaben sich aus nachstehenden Einnahmearten:

| Privatrechtliche Entgelte                                  | Ansatz | je Einwohner<br>(5.972) |
|--|--------|-------------------------|
|  | EUR    |                         |
| Mieten und Pachten   | 4.000  | 0,67                    |
| Bernutzungsentgelte für das<br>Dorfgemeinschaftshaus Wedel | 2.500  | 0,42                    |
| Sonstige privatrechtliche<br>Leistungsentgelte             | 800    | 0,13                    |
| Insgesamt  | 7.300  | 1,22                    |

Gegenüber dem Vorjahr wurden keine wesentlichen Veränderungen erwartet.

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(Position 7 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 7.300 €

| Kostenerstattungen              | Ansatz | je Einwohner<br>(5.972) |
|---------------------------------|--------|-------------------------|
|                                 | EUR    |                         |
| vom Land                        | 100    | 0,02                    |
| von der Samtgemeinde Fredenbeck | 0      | 0,00                    |
| vom Landkreis Stade             | 6.700  | 1,12                    |
| von übrigen Bereichen           | 500    | 0,08                    |
| Insgesamt                       | 7.300  | 1,22                    |

Bei den Kostenerstattungen war 2014 ein deutlicher Einnahmerückgang zu verzeichnen. Der Ansatz verringerte sich insgesamt um 25.900 €. Ursächlich hierfür war der Wegfall von Personalkostenerstattungen von der Samtgemeinde Fredenbeck aufgrund der Beendigung der Kooperation im Bereich des schulsozialpädagogischen Dienstes.

2015 wurden in dem Produkt Abfallwirtschaft vom Landkreis Stade Erstattungen für den Wertstoffhof Wedel in Höhe von 6.700 € geleistet.

Die Erstattungen von übrigen Bereichen entstehen aus Kostenerstattungen von Sportvereinen für die Bewirtschaftung der Sportanlagen. 100 € ergaben sich aus Kostenerstattungen vom Land im Bereich der Jugendarbeit.

### Zinsen und ähnliche Finanzerträge

(Position 8 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 13.400 €

Zinserträge entstanden zum einen durch Geldanlagen auf dem Kapitalmarkt und zum anderen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen.

| Zinserträge               | Ansatz        | je Einwohner<br>(5.972) |
|---------------------------|---------------|-------------------------|
|                           | EUR           |                         |
| vom Kreditmarkt           | 3.300         | 0,55                    |
| aus Gewinnanteilen        | 100           | 0,02                    |
| aus Steuernachforderungen | 10.000        | 1,67                    |
| <b>Insgesamt</b>          | <b>13.400</b> | <b>2,24</b>             |

Für die Geldanlage der positiven Finanzmittelbestände wurden Zinseinnahmen in Höhe von 3.300 € erwartet. Aufgrund der ungünstigen Zinslage und des erwarteten Rückgangs der Liquidität war mit Mindereinnahmen aus Finanzerträgen zu rechnen.

Im Übrigen ergaben sich 10.000 € aus der Verzinsung von Steuernachforderungen und 100 € Dividende aus Geschäftsanteilen an einem ortsansässigen Kreditinstitut.

### Sonstige ordentliche Erträge

(Position 11 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 280.500 €

| Sonstige ordentliche Erträge | Ansatz         | je Einwohner<br>(5.972) |
|------------------------------|----------------|-------------------------|
|                              | EUR            |                         |
| Konzessionsabgaben           | 145.000        | 24,28                   |
| FAG-Rückstellung             | 135.300        | 22,66                   |
| Säumniszuschläge             | 200            | 0,03                    |
| <b>Insgesamt</b>             | <b>280.500</b> | <b>46,97</b>            |

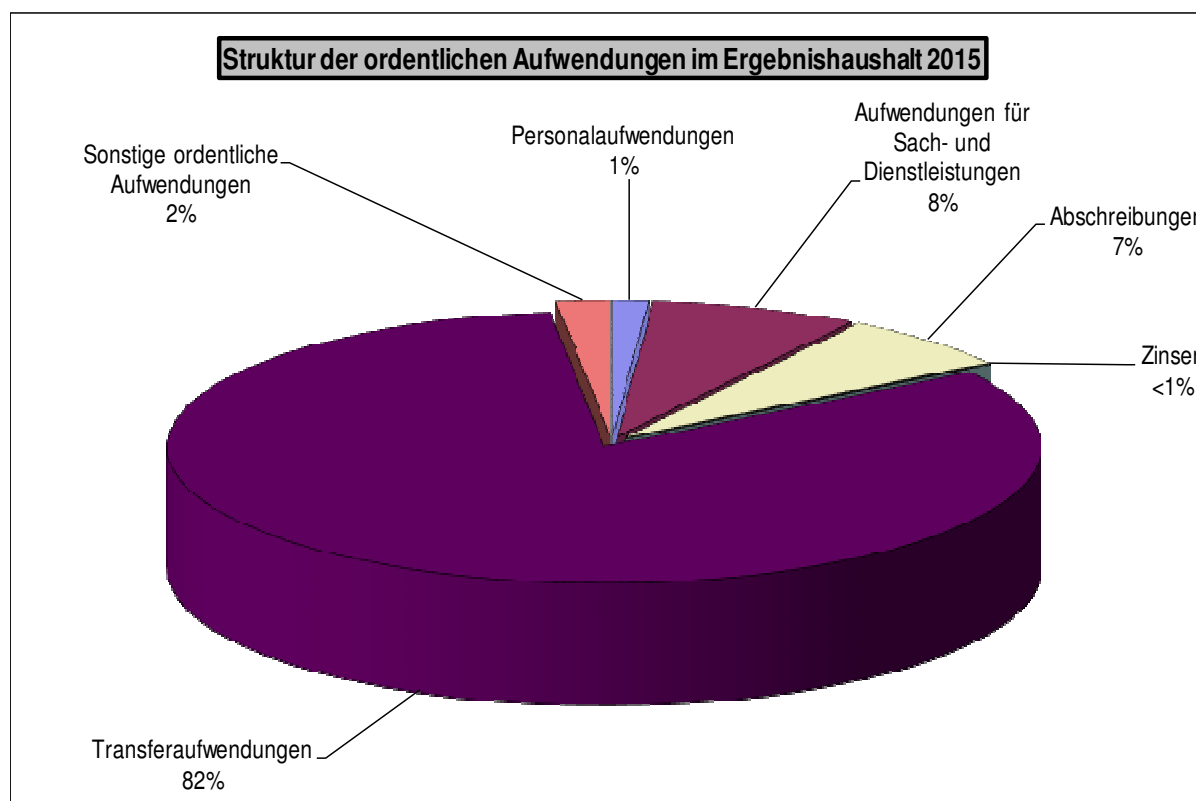
Den größten Faktor machten die Konzessionsabgaben für die Wegerechtsnutzungsverträge mit den Energieversorgern aus. Allerdings war hier aufgrund des Vorjahresergebnisses mit einem Einnahmerückgang in Höhe von insgesamt 9.500 € zu rechnen. Im Bereich des Gas-Versorgungsnetzes wurden 15.000 € und für das Stromversorgungsnetz 130.000 € erzielt.

135.300 € resultierten aus Erträgen aus der Finanzausgleichsrückstellung. Hiervon entfielen 68.400 € auf die Rückstellung für die Samtgemeindeumlage und 66.900 € für die Kreisumlage. Möglich und erforderlich wurden die Erträge durch deutliche Mehreinnahmen bei den Steuern 2011 und 2013 (insbesondere 2011).

## Ordentliche Aufwendungen

Die gesamten ordentlichen Aufwendungen beliefen auf 5.455.500 € und ergaben sich aus folgenden Aufwandsarten:

| Ordentliche Aufwandsarten 2015              | Ansatz           | je Einwohner (5.972) |
|---|------------------|----------------------|
|   | EUR              |                      |
| Personalaufwendungen                        | 72.100           | 12,07                |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 420.800          | 70,46                |
| Abschreibungen                              | 364.500          | 61,03                |
| Zinsen                                      | 4.100            | 0,69                 |
| Transferaufwendungen                        | 4.485.200        | 751,04               |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 108.800          | 18,22                |
| Überschuss im ordentlichen Ergebnishaushalt | 0                |                      |
| <b>Insgesamt</b>                            | <b>5.455.500</b> | <b>913,51</b>        |



Der Anstieg der gesamten ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 72.600 € ergab sich hauptsächlich aus den Mehrausgaben für Sach- und Dienstleistungen sowie höheren Abschreibungen.

**Aufwendungen für aktives Personal**  
(Position 13 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 72.100 €

Die Personalaufwendungen ergaben sich in vier Produkten:

| Personalausgaben nach Aufgabenbereichen | Insgesamt     | je Einwohner<br>(5.972) |
|---|---------------|-------------------------|
|   | EUR           |                         |
| Jugendpflege                            | 57.600        | 9,65                    |
| Abfallwirtschaft                        | 8.400         | 1,41                    |
| Bücherei                                | 4.500         | 0,75                    |
| Gebäudemanagement                       | 1.600         | 0,25                    |
| <b>Insgesamt</b>                        | <b>72.100</b> | <b>12,07</b>            |

Der Verringerung der Personalkosten um 2.000 € resultierte aus dem Wegfall einer geringfügigen Beschäftigung im Bereich der Jugendpflege.

Die Personalausgaben im Produkt Abfallwirtschaft in Höhe von 8.400 € für den Wertstoffhof Wedel wurden zu 100 % vom Landkreis Stade erstattet. Die übrigen Mittel fielen für die Pflege der Containerstellplätze an.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**  
(Position 15 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 420.800 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen machten mit 7,7 % den zweitgrößten Teil der ordentlichen Aufwendungen aus und bildeten sich aus folgenden Ausgabearten:

| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                 | Ansatz         | je Einwohner<br>(5.972) |
|---|----------------|-------------------------|
|   | EUR            |                         |
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen          | 27.900         | 4,67                    |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens          | 265.800        | 44,51                   |
| Maßnahmen "Barrierefreies Fredenbeck"                       | 2.000          | 0,33                    |
| Unterhaltung und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 4.500          | 0,75                    |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen       | 38.500         | 6,45                    |
| Mieten und Pachten  | 13.700         | 2,29                    |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen             | 68.400         | 11,45                   |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>420.800</b> | <b>70,46</b>            |



Die Aufwendungen für Unterhaltungsleistungen ergaben sich aus:

| Aufwendungen für die Unterhaltung<br>der Grundstücke und Gebäude           | Ansatz           |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 2014             | 2015             |
| <b>Allgemein Grundstücke und Gebäude</b>                                   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 15.000 €         | 15.500 €         |
| Sporthaus Raakamp - Belüftung Duschräume                                   | 0 €              | 5.000 €          |
| Gebäude Alte Dorfstraße 20 - Erneuerung Heizungsanlage                     | 10.000 €         | 3.000 €          |
| Sportgelände Schwinge - Regenwasserschacht                                 | 0 €              | 3.000 €          |
| Dorfgemeinschaftshaus Wedel - Diverse Reparaturen                          | 0 €              | 1.400 €          |
| Alle Gebäude - Installation Rauchmelder                                    | 0 €              | 1.000 €          |
| Ortstafel Schwinge - Erneuerung  | 5.000 €          | 0 €              |
| Dorfgemeinschaftshaus Schwinge - Einbau Schalldämmwandpaneelen             | 1.300 €          | 0 €              |
| <b>Straßen und Gehwege</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 100.000 €        | 85.000 €         |
| Baumschnitt/Baumpflege an Straßen und Wegen                                | 0 €              | 15.000 €         |
| Rückbau Verkehrsberuhigung Straße "Wischhofsdamm"                          | 0 €              | 3.000 €          |
| Barrierefreies Fredenbeck  | 2.000 €          | 2.000 €          |
| <b>Straßenbeleuchtung</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 18.000 €         | 20.000 €         |
| Sanierung Straßenbeleuchtung "Holzfeld" Fredenbeck                         | 0 €              | 24.000 €         |
| Erweiterung Straßenbeleuchtung "Lünenspecker Weg" (Erdkabel)               | 0 €              | 4.000 €          |
| <b>Wirtschaftswege</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 55.000 €         | 40.000 €         |
| Baumschnitt/Baumpflege an Wirtschaftswegen                                 | 0 €              | 15.000 €         |
| <b>Spiel- und Sportplätze</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten Sport- und Spielplätze                        | 16.000 €         | 17.800 €         |
| Spielplätze Im Ohfeld, Fasanenweg, Rotdornweg - Diverse Maßnahmen          | 0 €              | 15.000 €         |
| ehem. Spielplatz Am Beck - Fläche roden und neu einsäen                    | 0 €              | 5.000 €          |
| Spielplatz Sachsenfeld - Reparatur Kletteranlage                           | 0 €              | 2.000 €          |
| Reparatur Skateranlage   | 1.000 €          | 1.000 €          |
| Teilsanierung Sportplatz Wedel   | 0 €              | 800 €            |
| Errichtung Spielplatz Wedel (nicht investive Mittel)                       | 5.000 €          | 0 €              |
| Überprüfung Flutlichtmasten  | 1.800 €          | 0 €              |
| <b>Abfallwirtschaft</b>  |                  |                  |
| Unterhaltung Containerstellplätze und Wertstoffmarken                      | 5.000 €          | 5.000 €          |
| <b>Öffentliche Gewässer</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 10.000 €         | 10.000 €         |
| <b>ÖPNV</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten Buswartehäuser                                | 2.000 €          | 2.000 €          |
| <b>Bewegliche geringwertige Vermögensgegenstände</b>                       |                  |                  |
| Unterhaltung und Erwerb bew. Gegenstände in der Bücherei und im Jugendcafe | 1.300 €          | 1.400 €          |
| <b>Denkmäler</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 200 €            | 200 €            |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>248.600 €</b> | <b>297.100 €</b> |



## **Abschreibungen**

*(Position 16 Ergebnishaushalt)*

Ansatz 2015        364.500 €

Die Aufwendungen für Abschreibungen machten immerhin 6,7 % der ordentlichen Aufwendungen aus und entfielen auf folgende Vermögensarten:

| Abschreibungen nach Anlagegütern      | Ansatz  | je Einwohner<br>(5.972) |
|---------------------------------------|---------|-------------------------|
|                                       | EUR     |                         |
| auf Gebäude                           | 30.500  | 5,11                    |
| auf Infrastrukturvermögen             | 303.600 | 50,84                   |
| auf Maschinen und Sachanlagen         | 21.400  | 3,58                    |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände | 9.000   | 1,51                    |
| Insgesamt                             | 364.500 | 61,03                   |

Der Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahreswert um 40.000 € ergab sich aus anstehenden Investitionen, welche zum Teil auch aus Mittelveranschlagungen aus Vorjahren resultierten. Im Haushaltsplan 2014 war ab 2015 bereits eine deutliche Erhöhung der Abschreibungsaufwendungen eingeplant.

Der Aufwand aus Abschreibungen mit 61,03 € je Einwohner war als relativ hoch zu bezeichnen und Indiz für ein hohes Anlagevermögen der Gemeinde Fredenbeck. Besonders bemerkenswert hierbei war, dass die Gemeinde schuldenfrei blieb.

## **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

*(Position 17 Ergebnishaushalt)*

Ansatz 2015        4.100 €

Die Zinsaufwendungen entfielen in voller Summe auf die Verzinsung von Steuererstattungen. Der Ansatz war gegenüber dem Vorjahr unverändert. Darlehenszinsen fielen aufgrund der Schuldenfreiheit nicht an.

## **Transferaufwendungen**

*(Position 18 Ergebnishaushalt)*

Ansatz 2015        4.485.200 €

Den mit Abstand größten Aufwand mit einem Anteil von 82,2 % machten traditionell die Transferaufwendungen aus. Die 4.485.200 € bildeten sich im Wesentlichen aus drei gesetzlichen Umlagen, worauf allein 4.462.000 € entfielen. Die freiwilligen Zuweisungen für laufende Zwecke machten mit 23.200 € lediglich 0,5 % hiervon aus.

Die Veränderung der Transferaufwendungen fiel demnach 2015 äußerst gering aus.

Eine Zuführung an die Finanzausgleichsrückstellung ergab sich nicht. Hier sollten 2015 vielmehr Erträge fließen.

| Transferaufwendungen            | Ansatz    | je Einwohner<br>(5.972) |
|---------------------------------|-----------|-------------------------|
|                                 | EUR       |                         |
| Samtgemeindeumlage              | 2.106.200 | 352,68                  |
| Kreisumlage                     | 2.075.500 | 347,54                  |
| Gewerbesteuerumlage             | 280.300   | 46,94                   |
| Zuweisungen für laufende Zwecke | 23.200    | 3,88                    |
| Zuführung FAG-Rückstellungen    | 0         | 0,00                    |
| Insgesamt                       | 4.485.200 | 751,04                  |

### Samtgemeindeumlage

Ansatz 2015 2.106.200 €

Im Haushaltsplan 2015 der Samtgemeinde Fredenbeck wurde ein Umlagesatz in Höhe von 53,277 Prozent festgesetzt. Das bedeutete eine Senkung um 1,252 Prozent. Unter Berücksichtigung der Senkung in 2014 um 0,444 % hatte sich der Hebesatz innerhalb von 2 Jahren um rund 1,7 % verringert. Hiernach ergab sich eine Samtgemeindeumlage in Höhe von insgesamt 4.550.000 €. Dies machte eine betragsmäßige Erhöhung in Höhe von 325.000 € aus.

Für die Gemeinde Fredenbeck ergab sich für 2015 eine Samtgemeindeumlage in Höhe von 2.106.200 €. Hieraus entstand trotz eines Anstieges der Steuerkraft um 2,1 % ein Minderbedarf in Höhe von 4.600 €. Ursächlich waren die Steuerkraftanstiege in den Gemeinden Deinste (+39,3 %) und Kutenholz (+6,8 %), wodurch diese Gemeinden 2015 im Vergleich zu den Vorjahren einen höheren Anteil zu leisten hatten.

Die Gemeinde Fredenbeck trug dennoch den größten Anteil in Höhe von 46 % an der gesamten Umlage. Allerdings lag der Anteil 2012 noch bei 54 %. Insoweit wurde deutlich, dass in Relation die Steuerkraft der beiden anderen Mitgliedsgemeinden erheblich stärker anstieg.

### Kreisumlage

Ansatz 2015 2.075.500 €

Im Haushaltsplan 2015 des Landkreises Stade wurde der Kreisumlagehebesatz gegenüber dem Vorjahr um 0,5 % gesenkt und auf 52,5 % festgesetzt. Für die Gemeinde Fredenbeck ergab sich 2015 bei der Kreisumlage ein Ansatz von 2.075.500 €, welcher gegenüber dem Vorjahr einen Mehrbedarf in Höhe von 23.900 € ergab.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

(Position 19 Ergebnishaushalt)

Ansatz 2015 108.800 €

| Sonstige ordentliche Aufwendungen        | Insgesamt | je Einwohner<br>(5.972) |
|--|-----------|-------------------------|
|  | EUR       |                         |
| Geschäftsaufwendungen                    | 41.200    | 6,90                    |
| Steuern und Versicherungen               | 7.500     | 1,26                    |
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 34.000    | 5,69                    |
| Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 22.100    | 3,70                    |
| Deckungsreserve                          | 4.000     | 0,67                    |
| Insgesamt                                | 108.800   | 18,22                   |

An Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit der Ratsmitglieder und des Gemeindedirektors sowie dessen Stellvertreter wurden unverändert 34.000 € veranschlagt.

Der Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten stellte bei den sonstigen Aufwendungen den zweitgrößten Faktor dar. Dieser ergab sich im Wesentlichen aus den Beiträgen zu den Wasser- und Bodenverbänden in Höhe von 19.800 €. Außerdem wurden in unveränderter Höhe 1.400 € Verfügungsmittel bereitgestellt. Die übrigen Mittel in Höhe von 900 € setzten sich zusammen aus den Beiträgen an die Landwirtschaftskammer, Büchereizentrale sowie für den Radwegfonds des Landkreises Stade.

Die Geschäftsaufwendungen beinhalteten folgende Ansätze:

|  |         |
|--|---------|
| Kosten für Prüfungen                                   | 8.000 € |
| Öffentliche Bekanntmachungen                           | 3.800 € |
| Ortsplanungen  | 3.000 € |
| Geschäftsausgaben Jugendarbeit                         | 1.900 € |
| Geschäftsausgaben Bücherei                             | 1.200 € |
| Reisekosten in den Bereichen Jugendarbeit und Bücherei | 400 €   |

Zusätzlich wurden 2015 Sondermittel in Höhe von 22.800 € für die Überprüfung der Schaltkreise der Straßenbeleuchtung und die Erstellung eines Modernisierungskonzepts veranschlagt.

## Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge wurden nicht veranschlagt.

## Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen wurden nicht veranschlagt.

# **Finanzhaushalt 2015**

## **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**

### **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belief sich auf 5.064.000 €. Er entsprach den ordentlichen Erträgen nach Abzug der nicht zahlungswirksamen Auflösungserträge aus Sonderposten und der Erträge aus der Finanzausgleichsrückstellung.

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betrug 5.091.000 €.

Im Ergebnis wies der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ein negatives Ergebnis in Höhe von 27.000 € aus.

### **Saldo aus Investitionstätigkeit**

Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belief sich auf 6.000 €.

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belief sich auf 689.100 € und bildete sich aus folgenden Maßnahmen:

| Investive Maßnahmen<br>2015  | Ansatz         |
|--|----------------|
|  | EUR            |
| <b>Ankauf Immobilie "Hotel Fredenbeck"</b><br><br>Die Gemeinde Fredenbeck plant den Erwerb der Immobilie "Hotel Fredenbeck" zwecks Schaffung von Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber. Die Samtgemeinde Fredenbeck und die Gemeinde Fredenbeck werden hierfür einen entsprechenden Mietvertrag schließen. Die Kosten für die Miete werden vom Landkreis Stade erstattet. Ohne diese zusätzlichen Unterkünfte wird eine Unterbringung der noch zu erwartenden Asylbewerber nicht möglich sein.  | <b>485.000</b> |
| <b>An-/Umbau Sporthaus Schwinge</b><br><br>Im Rahmen des Förderprogramms Dorfentwicklung Schwinge soll das Sporthaus in Schwinge bautechnisch verändert werden. Der Sportverein und die Dorfgemeinschaftshaus wünschen einen Sport- und Bewegungsraum, da Hallenzeiten in Nachbarorten nur sehr begrenzt bzw. gar nicht zur Verfügung stehen. Das Sporthaus soll dementsprechend bedarfsgerecht umgebaut und erweitert werden. Diese Maßnahme ist im Dorfentwicklungsplan an Priorität 1 gesetzt. In Vorjahren wurden bereits Baukosten in Höhe von 200.000€ und Zuweisungen in Höhe von 100.000€ veranschlagt. Die Mittel wurden mit einem SPERRVERMERK versehen. Die Freigabe ist dem Rat vorbehalten. | <b>60.000</b>  |
| <b>Errichtung Straßenbeleuchtung Fredenbeck/Wedel</b><br><br>Die Gemeinde Fredenbeck hat die Errichtung einer Schulwegbeleuchtung zwischen Fredenbeck und Wedel beschlossen. Die aktuelle Kostenschätzung beläuft sich auf 121.500€. Im Haushaltsplan 2014 wurden bereits 85.000€ zur Verfügung gestellt.  | <b>36.500</b>  |
| <b>Sanierung Spielplätze - Neuanschaffung Spielgeräte</b><br><br>Die Spielplätze in der Gemeinde Fredenbeck sind dringend sanierungsbedürftig. Der Rat hat daher 2012 entschieden, sukzessive ausgewählte Spielplätze zu erneuern. Im Haushaltsplan sind seit 2013 und Folgejahre jeweils 50.000 € für die Anschaffung neuer Spielgeräte veranschlagt.   | <b>50.000</b>  |
| <b>Anbau Stuhllager</b><br><br>Im Dorfgemeinschaftshaus Wedel gibt es zu wenig Lagerraum. Es ist insbesondere ein Problem die Stühle zu lagern, wenn sie nicht im Hauptraum benötigt werden. Damit sie dann nicht in den Fluren stehen müssen und die Wege versperren, ist der Anbau eines Stuhllagers seitens der Wedeler Dorfgemeinschaft beantragt.   | <b>30.000</b>  |
| <b>Dorfentwicklungsprogramm Schwinge</b><br><br>Die Ortschaft Schwinge befindet sich noch bis zum Jahresende 2015 im Dorfentwicklungsprogramm des Landes Niedersachsen. Für die Erstellung des Dorfentwicklungsplanes fallen jährlich 12.000€ an. Hierfür werden Zuweisungen in Höhe von jährlich 6.000€ erwartet.   | <b>12.000</b>  |
| <b>Investitionszuschüsse zur Erhaltung von Baudenkmalern</b><br><br>Gemäß den eigenen Richtlinien gewährt die Gemeinde Fredenbeck Zuschüsse für Erhaltungsmaßnahmen an privaten Baudenkmalern. Jährlich 5.000€ wurden vorsorglich für zu erwartende Erhaltungsmaßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung Schwinge veranschlagt.  | <b>5.000</b>   |
| <b>Zuweisung an Kita "Haus für Kinder"</b><br><br>Die Kindertagesstätte "Haus für Kinder" in Fredenbeck hat kürzlich einen naturnahen Spielplatz errichtet. Dieser steht nicht nur den Kindern der Einrichtung zur Verfügung, sondern allen Kindern aus dem Ort und Umgebung. Zur Errichtung eines Spielhauses beantragt die Leitung der Einrichtung einen Zuschuss in Höhe von 4.000€.  | <b>4.000</b>   |
| <b>Anschaffung von Sitzbänken</b><br><br>Für den Ersatz von abgängigen Sitzbänken und für Neuanschaffungen von Sitzbänken werden insgesamt 2.000€ bereitgestellt.  | <b>2.000</b>   |
| <b>Aufstellung von Hundestationen</b><br><br>Seit 2011 wurden in Fredenbeck jährlich 2 Hundestationen aufgestellt. Diese werden sehr gut von Hundebesitzern angenommen. Der Haushaltsplan enthält jährlich 1.800€ zur Errichtung weiterer Hundestationen in der ganzen Gemeinde.   | <b>1.800</b>   |
| <b>Vermögenserwerb</b><br><br>Im Rahmen der Budgets Bücherei und Jugendarbeit wurden insgesamt 2.800€ für investive Anschaffungen bereitgestellt:<br>1.500€ Produkt 36201 Jugendarbeit (laufender Budgetbetrag)<br>1.000€ Produkt 27201 Bücherei (Hörbuchregal)<br>300€ Produkt 27201 Bücherei (laufender Budgetbetrag)  | <b>2.800</b>   |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>689.100</b> |

Im Ergebnis wies der Saldo aus Investitionstätigkeit ein negatives Ergebnis in Höhe von 683.100 € aus.

Unter zusätzlicher Berücksichtigung des negativen Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -27.000 € ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag von 710.100 €.

### **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden aufgrund der guten Liquidität der Gemeinde Fredenbeck nicht veranschlagt.

Für den Finanzplanungszeitraum waren ebenfalls keine Kreditaufnahmen vorgesehen.

Da die Gemeinde Fredenbeck 2015 schuldenfrei blieb, fielen keine Kredittilgungen an.

Die bilanzielle Finanzmitteländerung im Haushaltsjahr 2015 belief sich auf -710.100 €.

Unter Berücksichtigung der Finanzmitteländerungen von 2015 bis 2018 wurde für den Finanzplanungszeitraum durchgängig ein positiver Bestand an Zahlungsmitteln kalkuliert. Die Liquidität der Gemeinde Fredenbeck war im Haushaltsjahr ohne Aufnahme von Liquiditätskrediten stetig gesichert.

---



# Haushaltsjahr 2016

Grundlagen der Haushaltswirtschaft 2016 sind der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung 2016, vom Rat der Gemeinde Fredenbeck am 17.03.2016 einstimmig beschlossen.

## Haushaltsstruktur / Teilhaushalte

Die Haushaltspläne sind gemäß § 4 Abs. 1 GemHKVO in Teilhaushalte zu gliedern. Die Gliederung der Teilhaushalte soll sich dabei nach dem örtlichen Verwaltungsaufbau richten.

Innerhalb dieser Teilhaushalte beschreiben Produkte die Leistungen einer Verwaltung und sind deshalb die Grundlage einer leistungsorientierten Steuerung. Gemäß § 4 Abs. 7 GemHKVO werden in jedem Teilhaushalt die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen beschrieben sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt. Um den Informationsgehalt des Haushaltes auch unter den geänderten Rahmenbedingungen möglichst weit zu fassen, werden in dem Haushalt der Gemeinde Fredenbeck alle Produkte dargestellt. Für jedes Produkt wird eine Produktbeschreibung vorgelegt. Daran anschließend wird ein Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt auf Produktebene dargestellt.

Die Bildung der Produkte orientiert sich an dem von der Landesstatistikbehörde festgelegten Produktrahmen und den dazu ergangenen Zuordnungsvorschriften, die für die Gemeinde Fredenbeck verbindlich sind.

Nachfolgend werden der aktuelle Verwaltungsaufbau der Samtgemeinde Fredenbeck, bezogen auf die Produktebene der Gemeinde Fredenbeck sowie der Produktplan und die gebildeten Teilhaushalte systematisch dargestellt.

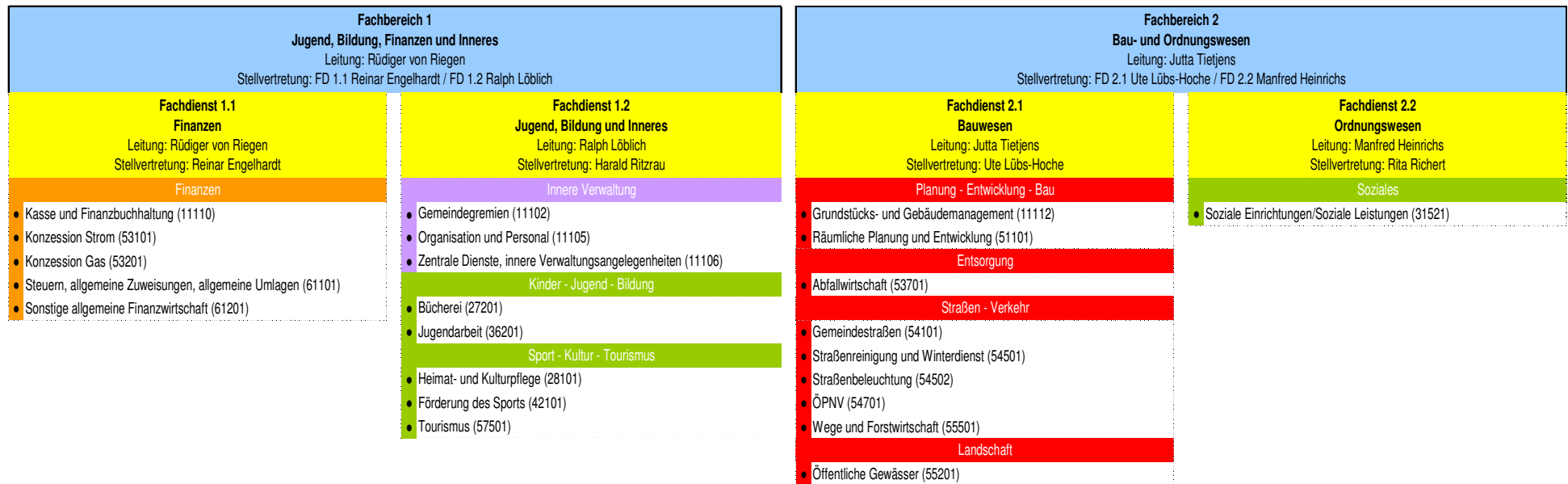
**Aufbauorganisation der Samtgemeinde Fredenbeck  
auf  
Produktebene der Gemeinde Fredenbeck**

**Gemeindedirektor**  
Ralf Handelsmann  
Stellvertretung: Ralph Löblich

- Verwaltungssteuerung (11101)

**Koordinierungsstelle Fördermittel**

Liane Knabbe



**Legende**

- Zentrale Organisationseinheiten und Fachbereiche
- Fachdienste
- Produkte

**Teilhaushalte**

- Politik und innere Verwaltung
- Finanzen
- Kinder, Jugend, Soziales, Kultur und Freizeit
- Bauwesen, Straßen, Verkehr und Landschaft

**Teilhaushalts-Verantwortung**

- Fachdienstleitung 1.2
- Fachdienstleitung 1.1
- Fachdienstleitung 1.2
- Fachdienstleitung 2.1

**Produktplan Gemeinde Fredenbeck**  
nach Organisationseinheiten  
2016

**Organisationseinheit / Fachbereich**

| lfd. Nr. | Produkt-zuständigkeit | Produkt-nummer | Produkt | Produkt-verantwortlichkeit |
|----------|-----------------------|----------------|---------|----------------------------|
|----------|-----------------------|----------------|---------|----------------------------|

**Gemeindedirektor**

|   |                  |       |                      |                  |
|---|------------------|-------|----------------------|------------------|
| 1 | Ralf Handelsmann | 11101 | Verwaltungssteuerung | Ralf Handelsmann |
|---|------------------|-------|----------------------|------------------|

**Fachbereich 1 - Jugend, Bildung, Finanzen und Inneres**

|    |                    |       |   |                             |
|----|--------------------|-------|---|-----------------------------|
| 2  | Ralph Löblich      | 11102 | Gemeindegremien                                     | Ralph Löblich               |
| 3  | Ralph Löblich      | 11105 | Organisation und Personal                           | Ralph Löblich               |
| 4  | Ralph Löblich      | 11106 | Zentrale Dienste, innere Verwaltungsangelegenheiten | Harald Ritzrau              |
| 5  | Rüdiger von Riegen | 11110 | Kasse und Finanzbuchhaltung                         | Alexandra Martens           |
| 6  | Ralph Löblich      | 27201 | Bücherei  | Meike Beck                  |
| 7  | Ralph Löblich      | 28101 | Heimat- und Kulturpflege                            | Ralph Löblich               |
| 8  | Ralph Löblich      | 36201 | Jugendarbeit  | Tina Schild von Spannenberg |
| 9  | Ralph Löblich      | 42101 | Förderung des Sports                                | Ralph Löblich               |
| 10 | Rüdiger von Riegen | 53101 | Konzession Strom                                    | Rüdiger von Riegen          |
| 11 | Rüdiger von Riegen | 53201 | Konzession Gas                                      | Rüdiger von Riegen          |
| 12 | Ralph Löblich      | 57501 | Tourismus   | Ralph Löblich               |
| 13 | Rüdiger von Riegen | 61101 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Rüdiger von Riegen          |
| 14 | Rüdiger von Riegen | 61201 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                | Rüdiger von Riegen          |

**Fachbereich 2 - Bau- und Ordnungswesen**

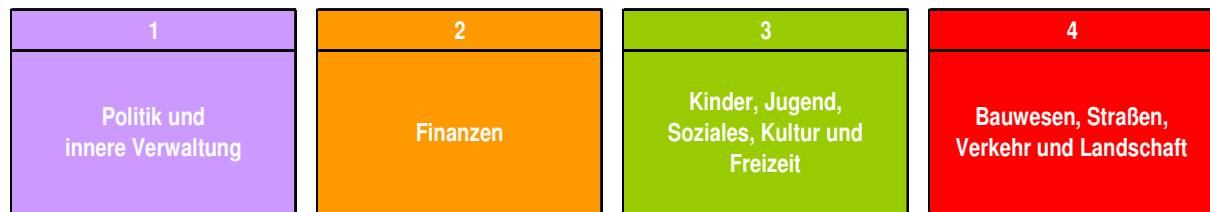
|    |                   |       |  |                     |
|----|-------------------|-------|--|---------------------|
| 15 | Jutta Tietjens    | 11112 | Grundstücks- und Gebäudemanagement       | Ute Lübs-Hoche      |
| 16 | Manfred Heinrichs | 31521 | Soziale Einrichtungen/Soziale Leistungen | Manfred Heinrichs   |
| 17 | Jutta Tietjens    | 51101 | Räumliche Planung und Entwicklung        | Christel Michaelsen |
| 18 | Jutta Tietjens    | 53701 | Abfallwirtschaft                         | Gabriele Pallasch   |
| 19 | Jutta Tietjens    | 54101 | Gemeindestraßen                          | Klaus Müller        |
| 20 | Jutta Tietjens    | 54501 | Straßenreinigung und Winterdienst        | Bärbel Rösler       |
| 21 | Jutta Tietjens    | 54502 | Straßenbeleuchtung                       | Bärbel Rösler       |
| 22 | Jutta Tietjens    | 54701 | ÖPNV                                     | Klaus Müller        |
| 23 | Jutta Tietjens    | 55201 | Öffentliche Gewässer                     | Klaus Müller        |
| 24 | Jutta Tietjens    | 55501 | Wege und Forstwirtschaft                 | Klaus Müller        |

**Produktplan Gemeinde Fredenbeck**  
nach Zuordnungsvorschriften  
2016

| x            | Produktbereich   | lfd. | Produkt-            | Produkt-                   |
|--------------|--|------|---------------------|----------------------------|
| xx           |  | Nr.  | zuständigkeit       | verantwortlichkeit         |
| xxx          | Produktgruppe  |      | (Fachdienstleitung) |                            |
| xxxxx        | Produkt  |      |                     |                            |
| <b>1</b>     | <b>Zentrale Verwaltung</b>                                 |      |                     |                            |
| <b>11</b>    | <b>Innere Verwaltung</b>                                   |      |                     |                            |
| <b>111</b>   | <b>Verwaltungssteuerung und -service</b>                   |      |                     |                            |
| 11101        | Verwaltungssteuerung                                       | 1    | Ralf Handelsmann    | Ralf Handelsmann           |
| 11102        | Gemeindedreien   | 2    | Ralph Löblich       | Ralph Löblich              |
| 11105        | Organisation und Personal                                  | 3    | Ralph Löblich       | Ralph Löblich              |
| 11106        | Zentrale Dienste, innere Verwaltungsangelegenheiten        | 4    | Ralph Löblich       | Harald Ritzrau             |
| 11110        | Kasse und Finanzbuchhaltung                                | 5    | Rüdiger von Riegen  | Alexandra Martens          |
| 11112        | Grundstücks- und Gebäudemanagement                         | 15   | Jutta Tietjens      | Ute Lübs-Hoche             |
| <b>2</b>     | <b>Schule und Kultur</b>                                   |      |                     |                            |
| <b>25-29</b> | <b>Kultur und Wissenschaft</b>                             |      |                     |                            |
| <b>272</b>   | <b>Büchereien</b>  |      |                     |                            |
| 27201        | Bücherei   | 6    | Ralph Löblich       | Meike Beck                 |
| <b>281</b>   | <b>Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>                   |      |                     |                            |
| 28101        | Heimat- und Kulturpflege                                   | 7    | Ralph Löblich       | Ralph Löblich              |
| <b>3</b>     | <b>Soziales und Jugend</b>                                 |      |                     |                            |
| <b>31-35</b> | <b>Soziale Hilfen</b>                                      |      |                     |                            |
| <b>315</b>   | <b>Soziale Einrichtungen</b>                               |      |                     |                            |
| 31521        | Soziale Einrichtungen/Soziale Leistungen                   | 16   | Manfred Heinrichs   | Manfred Heinrichs          |
| <b>36</b>    | <b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>                  |      |                     |                            |
| <b>362</b>   | <b>Jugendarbeit</b>  |      |                     |                            |
| 36201        | Jugendarbeit   | 8    | Ralph Löblich       | Tina Schild von Spanenberg |
| <b>4</b>     | <b>Gesundheit und Sport</b>                                |      |                     |                            |
| <b>42</b>    | <b>Sportförderung</b>                                      |      |                     |                            |
| <b>421</b>   | <b>Förderung des Sports</b>                                |      |                     |                            |
| 42101        | Förderung des Sports                                       | 9    | Ralph Löblich       | Ralph Löblich              |
| <b>5</b>     | <b>Gestaltung der Umwelt</b>                               |      |                     |                            |
| <b>51</b>    | <b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>                   |      |                     |                            |
| <b>511</b>   | <b>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>       |      |                     |                            |
| 51101        | Räumliche Planung und Entwicklung                          | 17   | Jutta Tietjens      | Christel Michaelsen        |
| <b>53</b>    | <b>Ver- und Entsorgung</b>                                 |      |                     |                            |
| <b>531</b>   | <b>Elektrizitätsversorgung</b>                             |      |                     |                            |
| 53101        | Konzession Strom   | 10   | Rüdiger von Riegen  | Rüdiger von Riegen         |
| <b>532</b>   | <b>Gasversorgung</b>                                       |      |                     |                            |
| 53201        | Konzession Gas   | 11   | Rüdiger von Riegen  | Rüdiger von Riegen         |
| <b>537</b>   | <b>Abfallwirtschaft</b>                                    |      |                     |                            |
| 53701        | Abfallwirtschaft   | 18   | Jutta Tietjens      | Gabriele Pallasch          |
| <b>54</b>    | <b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>                  |      |                     |                            |
| <b>541</b>   | <b>Gemeindestraßen</b>                                     |      |                     |                            |
| 54101        | Gemeindestraßen  | 19   | Jutta Tietjens      | Klaus Müller               |
| <b>545</b>   | <b>Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung</b>                |      |                     |                            |
| 54501        | Straßenreinigung und Winterdienst                          | 20   | Jutta Tietjens      | Bärbel Rösler              |
| 54502        | Straßenbeleuchtung   | 21   | Jutta Tietjens      | Bärbel Rösler              |
| <b>547</b>   | <b>ÖPNV</b>  |      |                     |                            |
| 54701        | ÖPNV   | 22   | Jutta Tietjens      | Klaus Müller               |
| <b>55</b>    | <b>Natur- und Landschaftspflege</b>                        |      |                     |                            |
| <b>552</b>   | <b>Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen</b>         |      |                     |                            |
| 55201        | Öffentliche Gewässer                                       | 23   | Jutta Tietjens      | Klaus Müller               |
| <b>555</b>   | <b>Land- und Forstwirtschaft</b>                           |      |                     |                            |
| 55501        | Wege und Forstwirtschaft                                   | 24   | Jutta Tietjens      | Klaus Müller               |
| <b>57</b>    | <b>Wirtschaft und Tourismus</b>                            |      |                     |                            |
| <b>575</b>   | <b>Tourismus</b>   |      |                     |                            |
| 57501        | Tourismus  | 12   | Ralph Löblich       | Ralph Löblich              |
| <b>6</b>     | <b>Zentrale Finanzleistungen</b>                           |      |                     |                            |
| <b>61</b>    | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>                         |      |                     |                            |
| <b>611</b>   | <b>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b> |      |                     |                            |
| 61101        | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen        | 13   | Rüdiger von Riegen  | Rüdiger von Riegen         |
| <b>612</b>   | <b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>                |      |                     |                            |
| 61201        | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                       | 14   | Rüdiger von Riegen  | Rüdiger von Riegen         |

Der Haushaltsplan 2016 der Gemeinde Fredenbeck ist in 4 Teilhaushalte strukturiert.

## Übersicht Teilhaushalte Gemeinde Fredenbeck 2016



Die Teilhaushalte entsprechen der Verwaltungsorganisation und die gebildeten Produkte sind den Teilhaushalten eindeutig zugeordnet. Die Verantwortung für jeden Teilhaushalt wurde einer bestimmten Organisationseinheit im Rahmen der Verwaltungsgliederung zugeordnet.

## Gliederung Teilhaushalte Gemeinde Fredenbeck 2016



| <b>3 Kinder, Jugend, Soziales, Kultur und Freizeit</b> |  |
|--|--|
| 27201  | Bücherei                                 |
| 28101  | Heimat- und Kulturpflege                 |
| 31521  | Soziale Einrichtungen/Soziale Leistungen |
| 36201  | Jugendarbeit                             |
| 42101  | Förderung des Sports                     |
| 57501  | Tourismus                                |

| <b>4 Bauwesen, Straßen, Verkehr und Landschaft</b> |                                    |
|--|------------------------------------|
| 11112  | Grundstücks- und Gebäudemanagement |
| 51101  | Räumliche Planung und Entwicklung  |
| 53701  | Abfallwirtschaft                   |
| 54101  | Gemeindestraßen                    |
| 54501  | Straßenreinigung und Winterdienst  |
| 54502  | Straßenbeleuchtung                 |
| 54701  | ÖPNV                               |
| 55201  | Öffentliche Gewässer               |
| 55501  | Wege und Forstwirtschaft           |

Die einzelnen Teilhaushalte bilden eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Hinsichtlich der Wirkung und Behandlung der Budgets wurden die im Anhang enthaltenen Budgetierungsregeln aufgestellt, die Bestandteil des Haushaltsplanes sind.

Der Haushaltsplan ist im Wesentlichen in zwei Teilbereiche untergliedert, dem Ergebnis- und dem Finanzhaushalt.

## Ergebnishaushalt 2016

Der Ergebnishaushalt der Gemeinde Fredenbeck hat sich in den letzten Jahren durchweg positiv entwickelt. Diese Entwicklung hat sich in 2015 fortgesetzt. Bei den wesentlichen Steuereinnahmen, insbesondere bei den Gewerbesteuern und bei dem gemeindlichen Einkommensteueranteil, konnten deutliche Zuwächse verzeichnet werden.

Für 2016 und Folgejahre zeichnet sich eine weitere Fortsetzung dieser Entwicklung ab. Bei den vorgenannten Einnahmearten werden gegenüber den Vorjahresansätzen Steigerungen in Höhe von insgesamt rd. 591.000 € erwartet. Dadurch gelingt es, den Haushaltsausgleich herzustellen und im Ausgabebereich maßgebliche Bedarfe zu decken.

Auf der Ausgabenseite konnten erhebliche Mittel für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen veranschlagt werden. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stiegen damit die Ansätze um insgesamt 91.700 €. Bei den Transferaufwendungen (Kreis-, Samtgemeinde- und Gewerbesteuerumlage) steigen die Ausgaben aufgrund der positiven Entwicklung der Steuerkraft um 686.000 €. Der Ausgleich dieses enormen Mehrbedarfs gelingt zum Teil durch Erträge aus der Finanzausgleichsrückstellung.

Neben diesen Mehrausgaben schlagen außerdem höhere Abschreibungen für Investitionen zu Buche.

Daneben fällt die Steigerung bei den Personalausgaben wieder moderat aus.

Der Ergebnishaushalt ist insgesamt bei einem Überschuss in Höhe von 52.300 € ausgeglichen. Damit hat sich der Ergebnishaushalt gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert. Zwar konnte auch 2015 problemlos ein Haushaltsausgleich erreicht werden; ein planerischer Überschuss ergab sich jedoch nicht. Für die Folgejahre 2017 bis 2019 werden Überschüsse zwischen 5.200 € und 132.600 € erwartet.

In Summe ergibt sich folgendes Bild:

### Ordentlicher Ergebnishaushalt

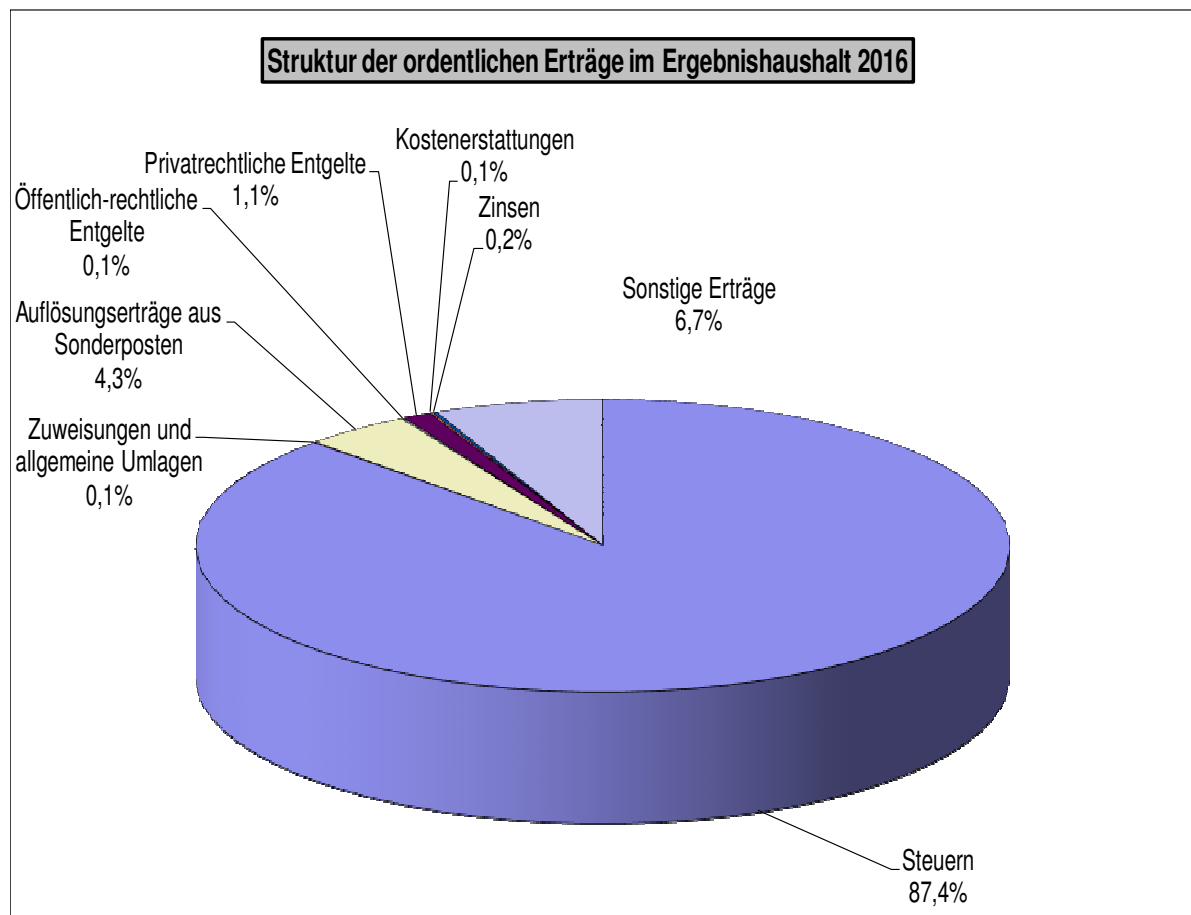
|  |             |
|--|-------------|
| Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge      | 6.293.800 € |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen | 6.293.800 € |
| Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO        | 52.300 €    |

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht veranschlagt.

## Ordentliche Erträge

Die gesamten ordentlichen Erträge belaufen sich auf 6.293.800 € (Vorjahr 5.455.500 €). Der Anstieg des Volumens gegenüber dem Vorjahr resultiert hauptsächlich aus Steuermehreinnahmen sowie höherer Einnahmen aus der Finanzausgleichsrückstellung.

| Ordentliche Ertragsarten 2016      | Ansatz           | je Einwohner (5.989) |
|------------------------------------|------------------|----------------------|
|                                    | EUR              |                      |
| Steuern                            | 5.502.700        | 918,80               |
| Zuweisungen und allgemeine Umlagen | 5.200            | 0,87                 |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 268.300          | 44,80                |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte     | 6.300            | 1,05                 |
| Privatrechtliche Entgelte          | 71.900           | 12,01                |
| Kostenerstattungen                 | 7.300            | 1,22                 |
| Zinsen                             | 10.300           | 1,72                 |
| Sonstige Erträge                   | 421.800          | 70,43                |
| <b>Insgesamt</b>                   | <b>6.293.800</b> | <b>1.050,89</b>      |





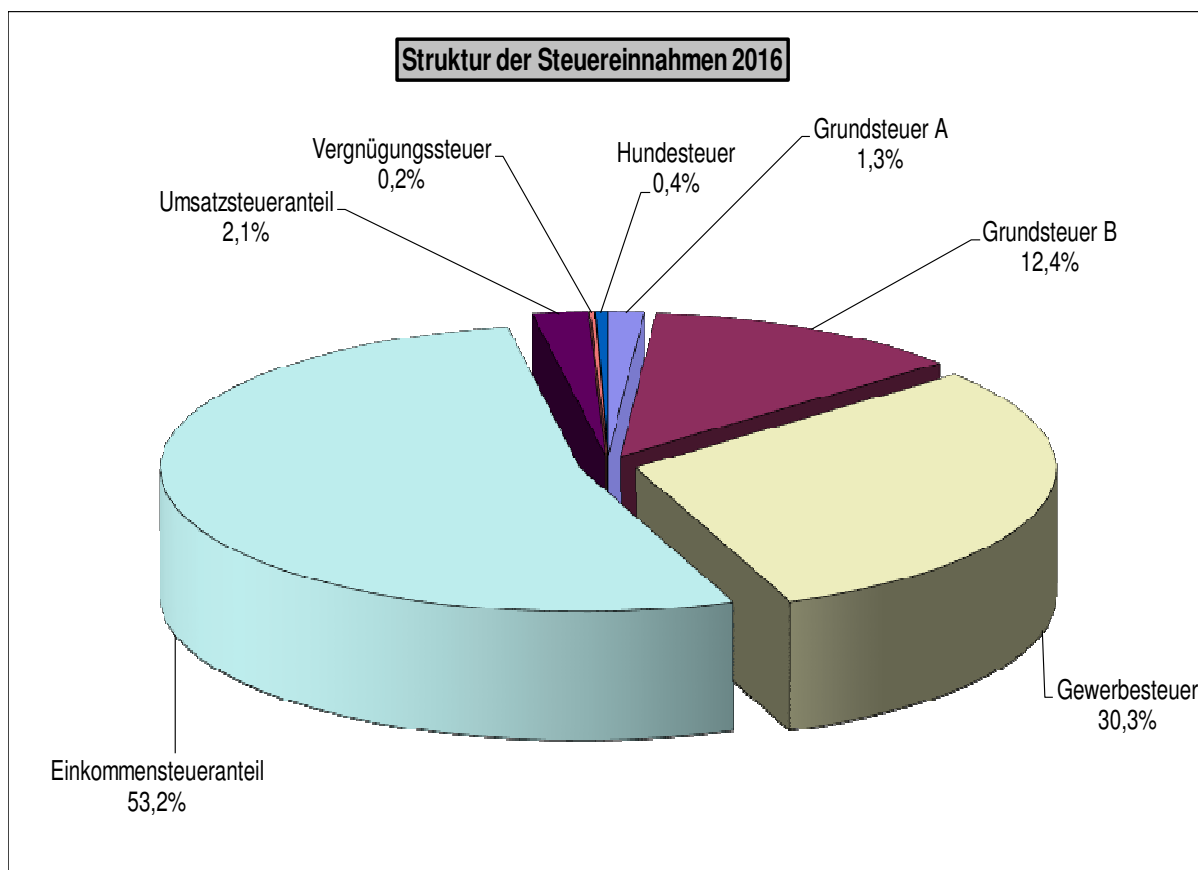
## Steuern und ähnliche Abgaben

(Position 1 Ergebnishaushalt)

|             |             |
|-------------|-------------|
| Ansatz 2010 | 3.322.500 € |
| Ansatz 2011 | 3.752.400 € |
| Ansatz 2012 | 4.313.900 € |
| Ansatz 2013 | 4.439.800 € |
| Ansatz 2014 | 4.790.100 € |
| Ansatz 2015 | 4.879.500 € |
| Ansatz 2016 | 5.502.700 € |

Die Erträge aus Steuern machen mit rd. 87 % (2013 - 2015 rd. 90 %) den wesentlichen Anteil der gesamten ordentlichen Erträge aus. Sie setzen sich zusammen aus:

| Steuereinnahmen       | Ansatz           | je Einwohner<br>(5.989) |
|-----------------------|------------------|-------------------------|
|                       | EUR              |                         |
| Grundsteuer A         | 73.400           | 12,26                   |
| Grundsteuer B         | 682.000          | 113,88                  |
| Gewerbsteuer          | 1.668.500        | 278,59                  |
| Einkommensteueranteil | 2.926.600        | 488,66                  |
| Umsatzsteueranteil    | 116.200          | 19,40                   |
| Vergnügungssteuer     | 11.500           | 1,92                    |
| Hundesteuer           | 24.500           | 4,09                    |
| <b>Insgesamt</b>      | <b>5.502.700</b> | <b>918,80</b>           |



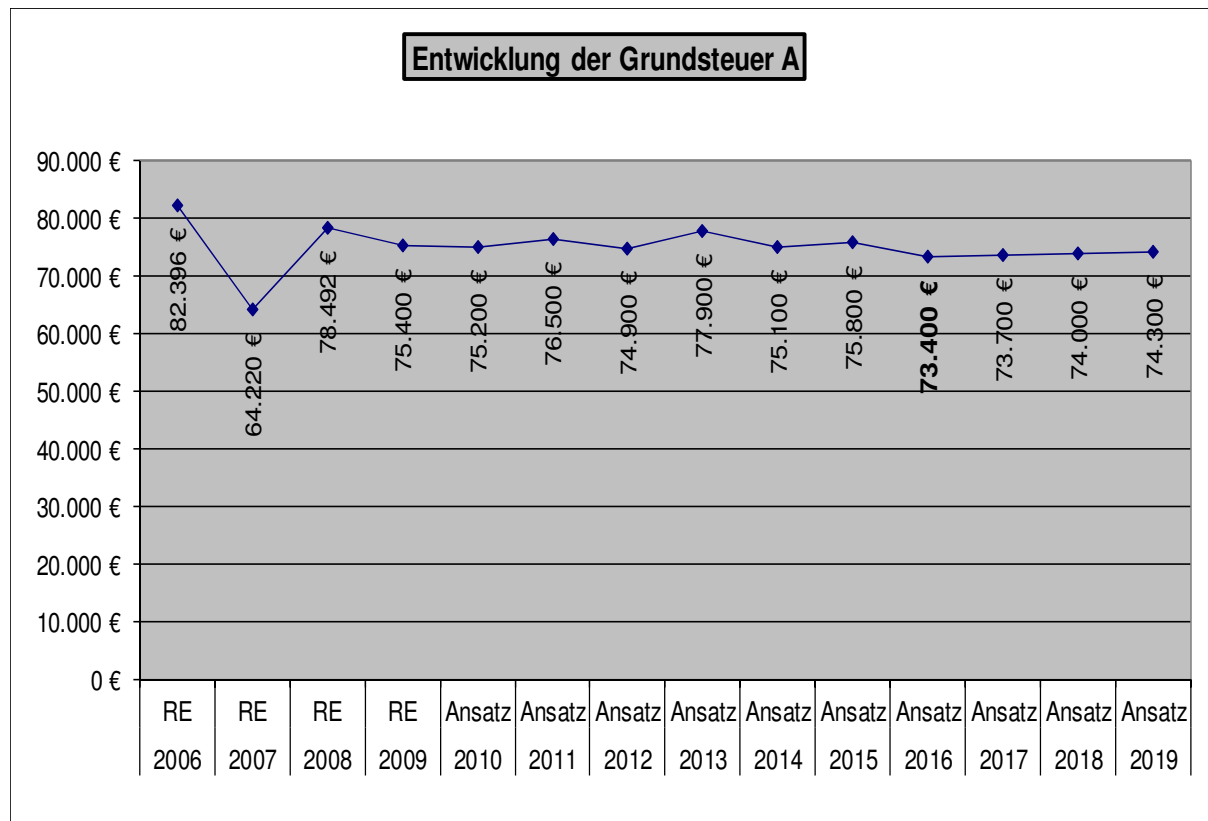
## Grundsteuer A

|        |      |          |
|--------|------|----------|
| RE     | 2006 | 82.395 € |
| RE     | 2007 | 64.219 € |
| RE     | 2008 | 78.491 € |
| RE     | 2009 | 77.400 € |
| Ansatz | 2010 | 75.200 € |
| Ansatz | 2011 | 76.500 € |
| Ansatz | 2012 | 74.900 € |
| Ansatz | 2013 | 77.900 € |
| Ansatz | 2014 | 75.100 € |
| Ansatz | 2015 | 75.800 € |
| Ansatz | 2016 | 73.400 € |

Die Grundsteuer A hatte sich in den letzten Jahren auf ein Volumen zwischen 75.000 € und 78.500 € eingependelt. Der Verlust gegenüber 2006 resultierte hauptsächlich aus Flächenumschreibungen. Hierdurch war es zu Einnahmesteigerungen bei der Grundsteuer B gekommen.

Für 2016 werden leichte Mindereinnahmen erwartet. Grundlage der Kalkulation ist das Vorjahresergebnis. Der Rückgang bei der Grundsteuer A resultiert im Wesentlichen aus Flächenumschreibungen. Hieraus resultiert zum Teil der Anstieg bei der Grundsteuer B.

Für die Folgejahre 2017 - 2019 wurde wieder vorsichtig kalkuliert. Die Steigerungen in Höhe von 0,5 % liegen unter den Orientierungsdaten des Landes, welche Zuwächse zwischen 1,0 % und 1,5 % erwarten.



## Grundsteuer B

|        |      |           |
|--------|------|-----------|
| RE     | 2006 | 573.815 € |
| RE     | 2007 | 625.967 € |
| RE     | 2008 | 610.342 € |
| RE     | 2009 | 629.941 € |
| Ansatz | 2010 | 610.000 € |
| Ansatz | 2011 | 634.200 € |
| Ansatz | 2012 | 629.200 € |
| Ansatz | 2013 | 651.300 € |
| Ansatz | 2014 | 649.300 € |
| Ansatz | 2015 | 664.800 € |
| Ansatz | 2016 | 682.000 € |

Die Rechnungsergebnisse bei der Grundsteuer B unterlagen in der Vergangenheit einigen Schwankungen. Der Zuwachs in 2007 gegenüber 2006 resultierte hauptsächlich aus Flächenumschreibungen. Hierdurch war es zu Mindereinnahmen bei der Grundsteuer A gekommen.

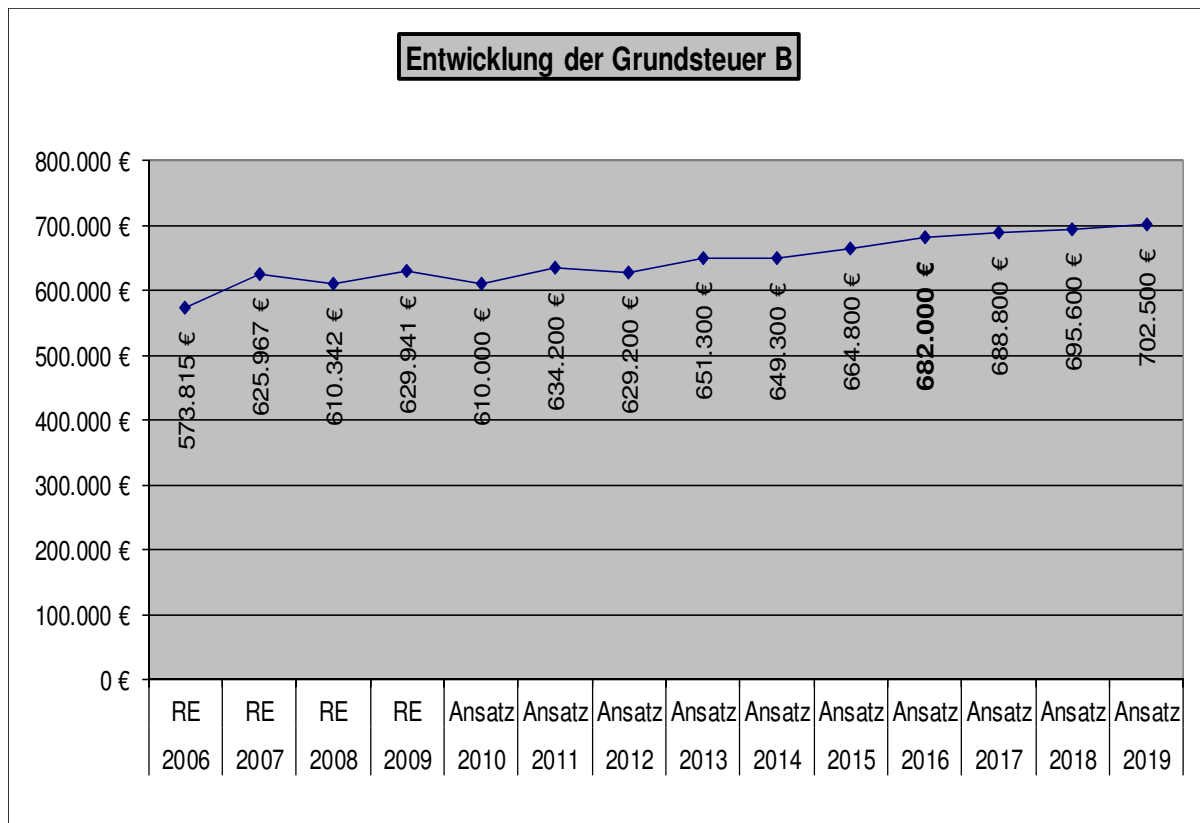
Die Ansätze orientierten sich jeweils an den zu erwartenden Ergebnissen der Vorjahre und den Steuerungsdaten des Landes. Bei der Grundsteuer B wurde deshalb für 2013 mit einem deutlichen Einnahmeanstieg gerechnet. Dieses erschien auch im Hinblick auf einen stetigen Abverkauf von Baugrundstücken realistisch. Das tatsächliche Rechnungsergebnis hat den Ansatz von 651.300 € nicht ganz erreicht. Allerdings war gegenüber dem Ansatz 2012 immer noch eine deutliche Steigerung zu verzeichnen.

Der Ansatz für 2014 in Höhe von 649.300 € orientierte sich an dem Rechnungsergebnis 2013 unter Hinzurechnung einer Steigerung in Höhe von 1,5 %. Tatsächlich fielen die Ist-Einnahmen 2014 deutlich höher aus. Das Rechnungsergebnis beläuft sich auf mindestens 662.000 €. Hier hatte sich die rege Bautätigkeit der 2 Vorjahre bemerkbar gemacht.

Für 2015 wurde ein weiterer Anstieg einkalkuliert, wonach sich ein Planwert in Höhe von 664.800 € ergab. Auch hier war eine deutliche Ergebnisverbesserung festzustellen. Das voraussichtliche Rechnungsergebnis beträgt mindestens rd. 675.300 €. Ursache war insbesondere wieder die rege Bautätigkeit der letzten Jahre.

Für 2016 wurde eine weitere Steigerung in Höhe von 1,0 % kalkuliert. Damit liegt die Planung um 0,3 % unter den Orientierungsdaten des Landes. Rechnerisch ergibt sich danach ein Ansatz in Höhe von 682.000 €.

Für die Jahre 2017 bis 2019 sind weitere Steigerungen in Höhe von jeweils 1,0 % veranschlagt. Im Rahmen einer vorsichtigen Haushaltsplanung wurde hierbei teilweise um 0,5 % unter den Orientierungsdaten des Landes kalkuliert.



### Gewerbesteuer

|        |      |             |
|--------|------|-------------|
| RE     | 2006 | 630.477 €   |
| RE     | 2007 | 1.648.070 € |
| RE     | 2008 | 1.009.516 € |
| RE     | 2009 | 777.210 €   |
| Ansatz | 2010 | 723.300 €   |
| Ansatz | 2011 | 1.051.200 € |
| Ansatz | 2012 | 1.350.000 € |
| Ansatz | 2013 | 1.175.000 € |
| Ansatz | 2014 | 1.375.800 € |
| Ansatz | 2015 | 1.218.400 € |
| Ansatz | 2016 | 1.668.500 € |

Die Gewerbesteuern unterlagen in den letzten Jahren erheblichen Schwankungen. Das Rechnungsergebnis des Jahres 2008 lag um 439.516 € (= rd. 77 %) über dem Haushaltsansatz von 570.000 €. Gegenüber dem Vorjahresergebnis war jedoch ein Rückgang um rd. 638.553 € (= rd. 39 %) zu verzeichnen. Allein hierdurch wird deutlich, wie schwierig die Gewerbesteuern in den letzten Jahren zu kalkulieren waren. Die positive Entwicklung bei den Gewerbesteuern basierte größtenteils auf einem anhaltenden Konjunkturoptimismus in den Rechnungsjahren bis 2008.

Der erhebliche Rückgang in 2009 war Ergebnis des gesamtwirtschaftlichen Wirtschaftseinbruchs. Danach konnte wieder ein überdurchschnittlicher Anstieg verzeichnet werden.

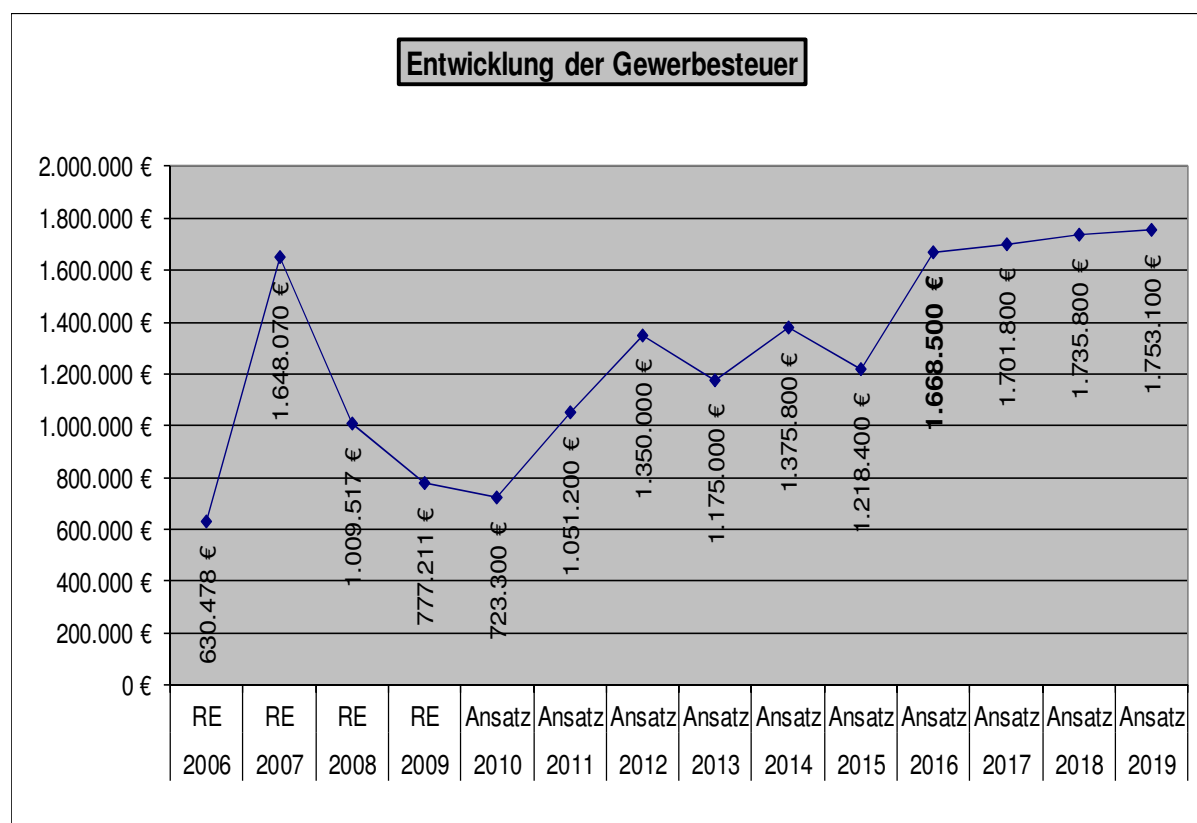
2013 war gegenüber dem Vorjahr mit einem Rückgang der Gewerbesteuern zu rechnen, da das Rechnungsergebnis 2012 unter dem Ansatz lag. 2013 war allerdings tatsächlich wieder ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen. Hier lag das Rechnungsergebnis erheblich über dem Ansatz von 1.175.000 €. Danach ergeben sich für 2014 zu erwartende Gewerbesteuern in Höhe von 1.375.800 €. Tatsächlich

fiel hier das Ergebnis jedoch wieder deutlich geringer aus. Das Rechnungsergebnis 2014 beläuft sich auf rd. 1.182.900 €.

Für 2015 wurde ein Anstieg um rund 3,0 % einkalkuliert, wonach sich ein Planwert in Höhe von 1.218.400 € ergab. Letztendlich konnten rd. 1.660.200 € Gewerbesteuern erzielt werden. Damit liegt das voraussichtliche Ergebnis um rd. 441.800 € über dem Ansatz. Ursachen sind insbesondere die gute Konjunktur sowie Erlösanstiege aus energieproduzierenden Unternehmensbereichen.

Die Orientierungsdaten des Landes erwarten für 2016 eine Steigerung der Gewerbesteuern um 3,9 %. Aufgrund des enormen Anstiegs in 2015 wurde unter dem Gesichtspunkt der vorsichtigen Haushaltsplanung für 2016 lediglich ein Steigerungssatz in Höhe von 0,5 % berücksichtigt. Danach ergibt sich ein zu veranschlagender Ansatz von 1.668.500 €

Für die Jahre 2017 bis 2019 sind weitere Steigerungen zwischen 1,0 % und 2,0 % veranschlagt. Auch hier liegen die Kalkulationen unter den Orientierungsdaten, welche Zuwächse zwischen 2,5 % und 3,0 % prognostizieren.



## Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

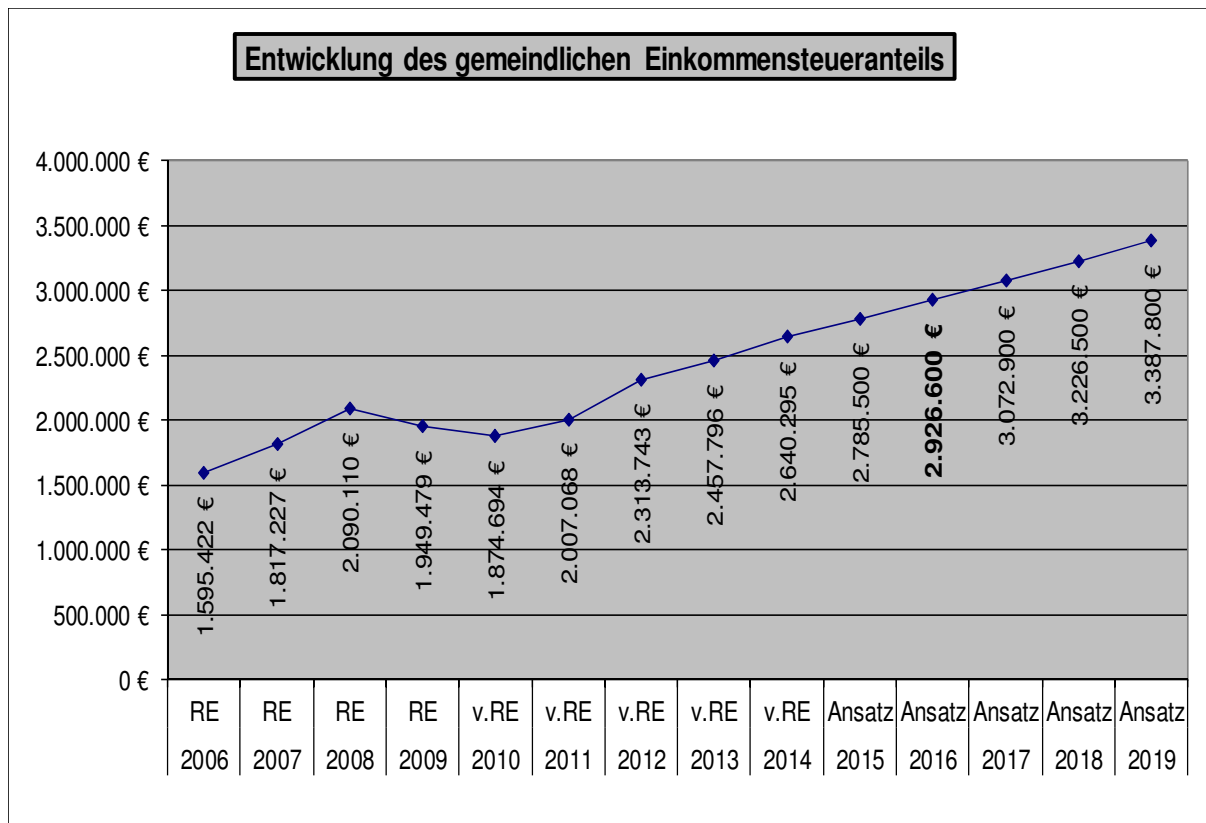
|        |      |             |
|--------|------|-------------|
| RE     | 2006 | 1.595.422 € |
| RE     | 2007 | 1.817.227 € |
| RE     | 2008 | 2.090.110 € |
| RE     | 2009 | 1.949.479 € |
| v.RE   | 2010 | 1.874.694 € |
| v.RE   | 2011 | 2.007.068 € |
| v.RE   | 2012 | 2.313.743 € |
| v.RE   | 2013 | 2.457.796 € |
| v.RE   | 2014 | 2.640.295 € |
| Ansatz | 2015 | 2.785.500 € |
| Ansatz | 2016 | 2.926.600 € |

Bei dem größten Einnahmefaktor, dem gemeindlichen Einkommensteueranteil, war in den letzten Jahren der stärkste Einnahmeanstieg zu verzeichnen. Die Steigerung war Folge des seinerzeitigen Konjunkturoberhochs. Laut den Orientierungsdaten für das Haushaltsjahr 2009 war hier weiterhin noch mit einem Zuwachs zu kalkulieren. Aufgrund einer vorsichtigen Berücksichtigung der Orientierungsdaten wurde trotz der Erhöhung der Schlüsselzahl um 1,1 % für 2009 nur mit einer sehr geringfügigen Erhöhung des Einkommensteueranteils gerechnet. Hierdurch fielen die sich im Laufe des Jahres 2009 tatsächlich ergebenden, konjunkturbedingten Einnahmeeinbußen gerade noch in verkraftbarer Höhe aus. 2010 zeigten sich die Auswirkungen der Wirtschaftskrise.

Danach war wie in den Vorjahren wieder ein deutlicher und stetiger Anstieg zu verzeichnen. Gemäß Orientierungsdaten des Landes würde sich diese Entwicklung 2014 und Folgejahre fortsetzen. Grundlage des Ansatzes 2014 war das voraussichtliche Rechnungsergebnis 2013 unter Addition der Steigerungsdaten, welche für 2014 einen Anstieg um 4,1 % auswiesen. Hiernach war mit Erträgen aus dem Einkommensteueranteil in Höhe von 2.558.500 € zu rechnen. Tatsächlich viel das Rechnungsergebnis mit 2.640.295 € deutlich höher aus.

2015 wurde von den Statistikern ein weiterer Anstieg um 5,5 % erwartet. Unter zusätzlicher Berücksichtigung der neu berechneten Schlüsselzahlen für den gemeindlichen Einkommensteueranteil 2015 bis 2017, die für die Gemeinde Fredenbeck um 0,57 % sanken, ergab sich ein Planwert in Höhe von 2.785.500 €. Das Rechnungsergebnis wird voraussichtlich nur unwesentlich von diesem Wert abweichen.

Für 2016 wurde gemäß den Orientierungsdaten des Landes eine Steigerungsrate in Höhe von 5,0 % berücksichtigt. Danach ergibt sich ein Ansatz in Höhe von 2.926.600 €. Diese Steigerung erscheint im Hinblick auf die anhaltend gute Wirtschaftslage angemessen. Für den Finanzplanungszeitraum 2017 - 2019 wurden weitere Zuwächse in Höhe von jeweils 5,0 % kalkuliert. Danach werden folgende Einnahmen erwartet:



### Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

|        |      |           |
|--------|------|-----------|
| RE     | 2006 | 78.711 €  |
| RE     | 2007 | 89.057 €  |
| RE     | 2008 | 92.058 €  |
| RE     | 2009 | 87.825 €  |
| v.RE   | 2010 | 89.205 €  |
| v.RE   | 2011 | 94.629 €  |
| v.RE   | 2012 | 95.077 €  |
| v.RE   | 2013 | 96.262 €  |
| v.RE   | 2014 | 98.283 €  |
| Ansatz | 2015 | 101.400 € |
| Ansatz | 2016 | 116.200 € |

Ähnlich wie beim Einkommensteueranteil war auch der stetige Anstieg beim Umsatzsteueranteil bis 2008 Ergebnis der guten Konjunkturlage. Allerdings zeichneten sich aufgrund der Neuberechnung der Schlüsselzahlen und einem daraus resultierenden Rückgang um 6,5 % in 2009 Mindereinnahmen für die Gemeinde Fredenbeck ab.

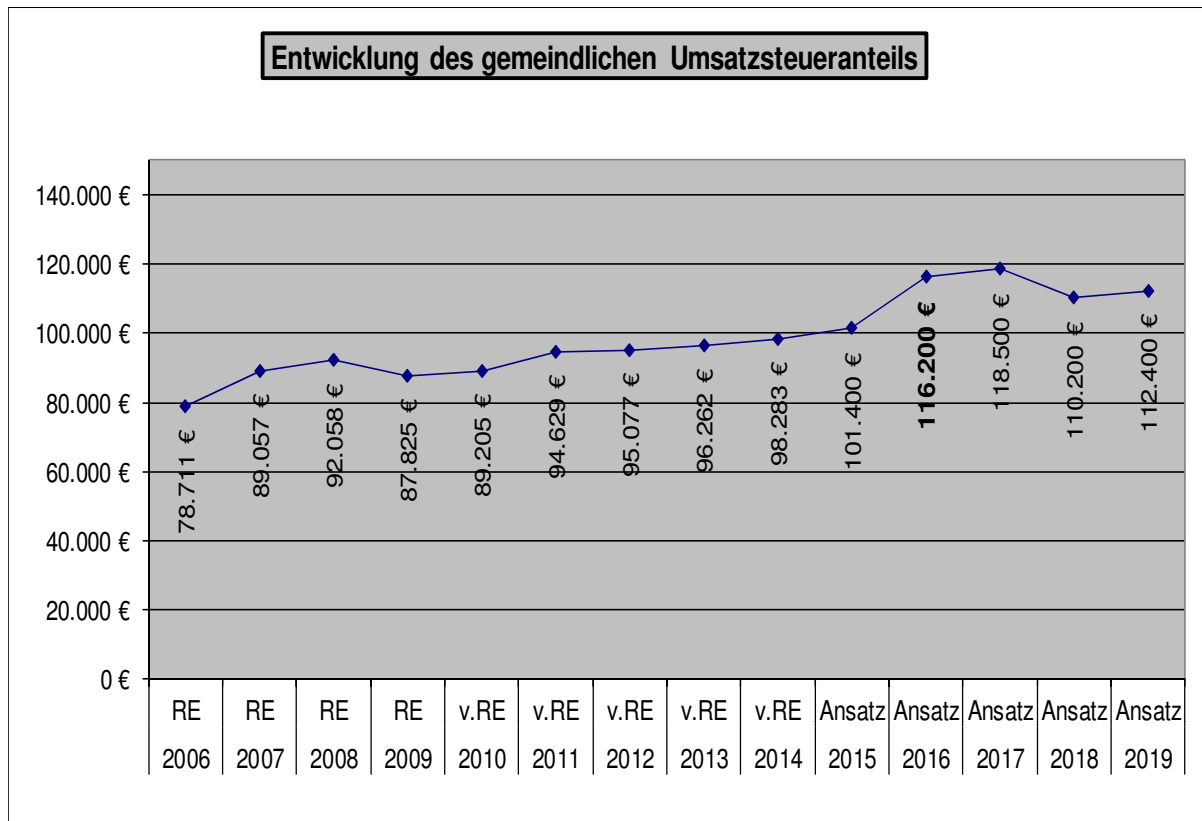
Das Rechnungsergebnis 2013 lag bei rd. 96.200 €.

Unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten, welche für 2014 einen Anstieg um 2,0 % auswiesen, ergab sich ein zu veranschlagender Ansatz in Höhe von 98.200 €. Das Rechnungsergebnis entspricht im Wesentlichen dem Planwert.

Gemäß den Orientierungsdaten wurde für das Jahr 2015 ein Anstieg um 3,2 % erwartet. Danach ergab sich ein Planwert in Höhe von 101.400 €. Die neu berechneten Schlüsselzahlen sanken beim gemeindlichen Umsatzsteueranteil für die Gemeinde Fredenbeck um 5,46 %. Trotzdem wurde der Planwert um rd. 11.500 € relativ deutlich überschritten

Für 2016 erwarten die Steigerungsdaten des Landes einen Anstieg um 3,0 %. Dieser Wert wurde auch bei der Haushaltsplanung zugrunde gelegt. Danach ergibt sich ein Planwert in Höhe von 116.200 €

Für den Finanzplanungszeitraum sehen die Orientierungsdaten Veränderungen zwischen +3,5 % und -7,0 % vor. Diese Werte wurden im Wesentlichen auch so berücksichtigt. Hieraus resultieren relativ deutliche Schwankungen beim Umsatzsteueranteil.



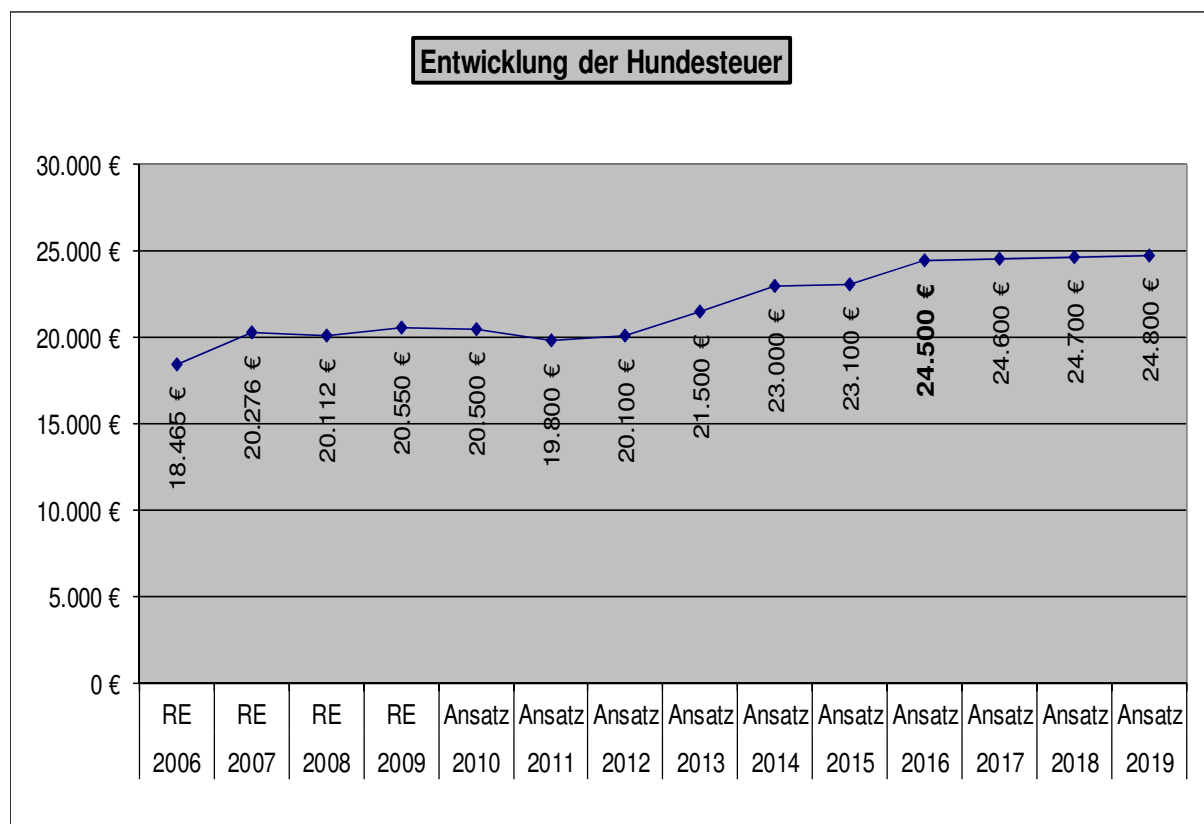


## Hundesteuer

|        |      |          |
|--------|------|----------|
| RE     | 2006 | 18.464 € |
| RE     | 2007 | 20.276 € |
| RE     | 2008 | 20.112 € |
| RE     | 2009 | 20.549 € |
| Ansatz | 2010 | 20.500 € |
| Ansatz | 2011 | 19.800 € |
| Ansatz | 2012 | 20.100 € |
| Ansatz | 2013 | 21.500 € |
| Ansatz | 2014 | 23.000 € |
| Ansatz | 2015 | 23.100 € |
| Ansatz | 2016 | 24.500 € |

Der Haushaltsansatz 2016 in Höhe von 24.500 € wurde nach dem erwarteten Rechnungsergebnis für 2015 kalkuliert.

Wesentliche Änderungen sind für 2016 und Folgejahre nicht zu erwarten.



Die Verwaltung prüft zurzeit mögliche Verfahren zur Überprüfung der gemeldeten und der tatsächlich vorhandenen Hunde. Eine Überprüfung erscheint im Hinblick auf die Steuergerechtigkeit für geboten, da davon auszugehen ist, dass ein nicht unerheblicher Teil der vorhandenen Hunde tatsächlich nicht zur Veranlagung von Hundesteuer gemeldet ist. Hierzu wird zeitnah eine entsprechende Vorlage zur politischen Beratung erarbeitet.

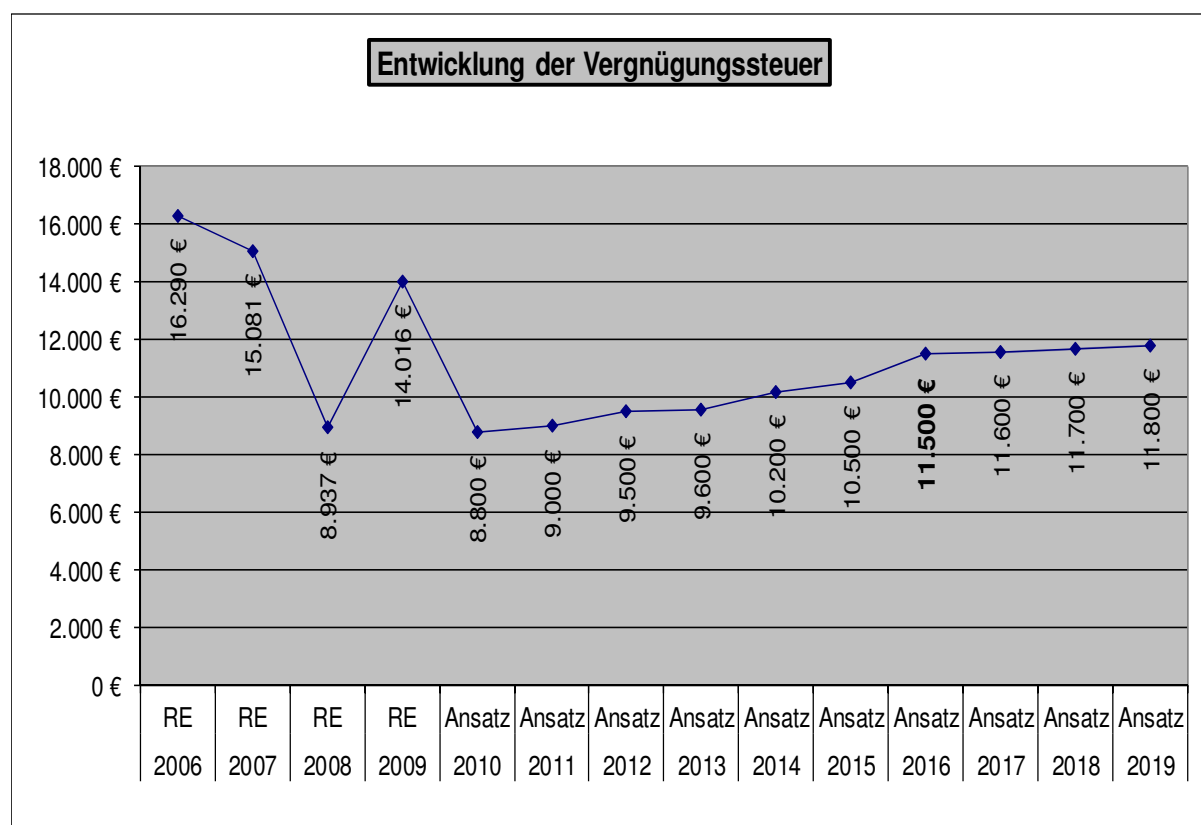
## Vergnügungssteuer

|        |      |          |
|--------|------|----------|
| RE     | 2006 | 16.290 € |
| RE     | 2007 | 15.081 € |
| RE     | 2008 | 8.937 €  |
| RE     | 2009 | 14.016 € |
| Ansatz | 2010 | 8.800 €  |
| Ansatz | 2011 | 9.000 €  |
| Ansatz | 2012 | 9.500 €  |
| Ansatz | 2013 | 9.600 €  |
| Ansatz | 2014 | 10.200 € |
| Ansatz | 2015 | 10.500 € |
| Ansatz | 2016 | 11.500 € |

Der Anstieg des Rechnungsergebnisses 2009 gegenüber 2008 basierte auf eine Resteübertragung nach 2010 in das doppelte Rechnungswesen.

Für 2010 wurde der Ansatz daher wieder sehr vorsichtig kalkuliert. Die Ansätze entsprachen jeweils dem Vorjahresrechnungsergebnis.

Der Ansatz 2016 orientiert sich ebenfalls an dem Rechnungsergebnis 2015, welches einen Einnahmeanstieg ausweist. Für die Folgejahre werden keine wesentlichen Veränderungen erwartet.



## **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

*(Position 2 Ergebnishaushalt)*

|             |         |
|-------------|---------|
| Ansatz 2010 | 4.400 € |
| Ansatz 2011 | 1.100 € |
| Ansatz 2012 | 1.000 € |
| Ansatz 2013 | 4.000 € |
| Ansatz 2014 | 3.000 € |
| Ansatz 2015 | 5.000 € |
| Ansatz 2016 | 5.000 € |

Nach den Bestimmungen des Finanzausgleichsgesetzes ist die Samtgemeinde verpflichtet, im Rahmen ihrer Leistungsfähigkeit einen angemessenen Betrag der Schlüsselzuweisungen an die Mitgliedsgemeinden weiterzuleiten. Bei der Samtgemeinde Fredenbeck findet ein Finanzausgleich zwischen den Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde überwiegend über die Samtgemeindeumlage statt. Von den Schlüsselzuweisungen werden 25.000 € an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Auf die Gemeinde Fredenbeck entfallen hiervon voraussichtlich 5.000 €.

## Auflösungserträge aus Sonderposten

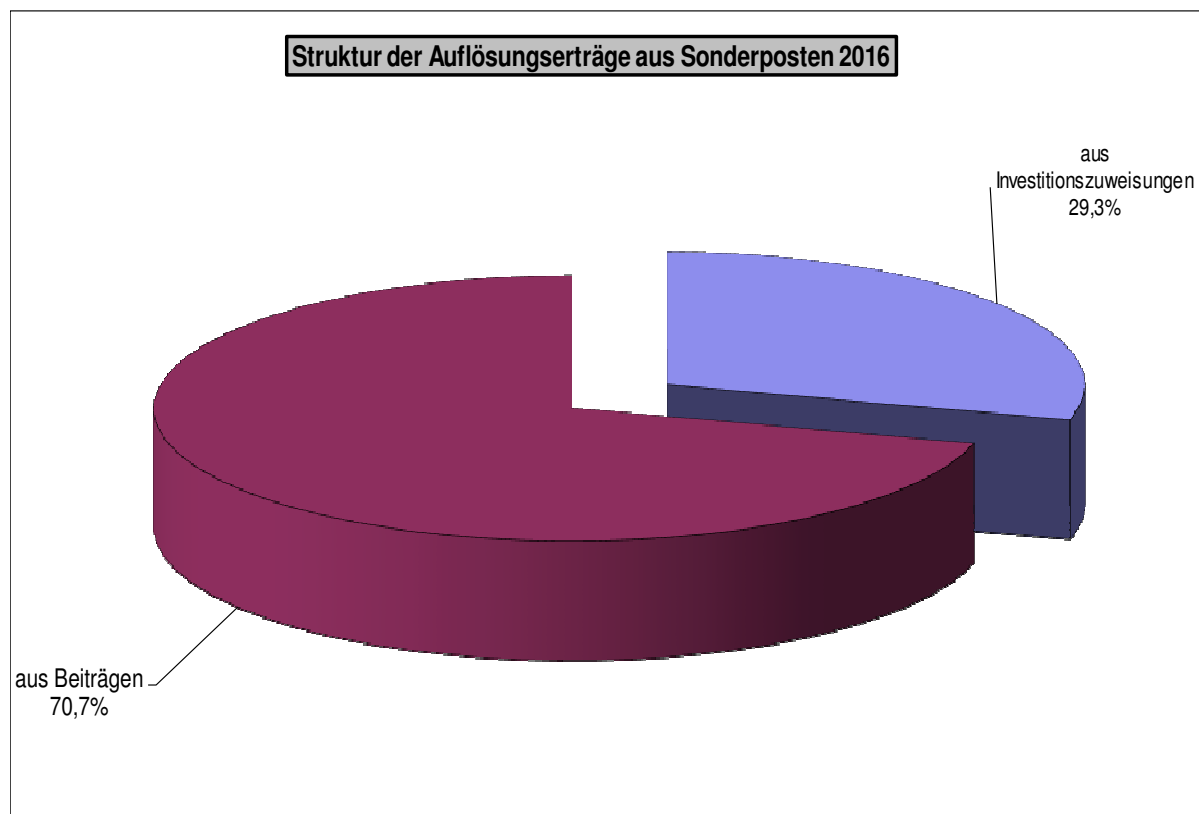
(Position 3 Ergebnishaushalt)

|             |           |
|-------------|-----------|
| Ansatz 2010 | 178.900 € |
| Ansatz 2011 | 205.600 € |
| Ansatz 2012 | 261.200 € |
| Ansatz 2013 | 246.100 € |
| Ansatz 2014 | 232.200 € |
| Ansatz 2015 | 256.200 € |
| Ansatz 2016 | 268.300 € |

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von insgesamt 268.300 € (Vorjahr 256.200 €) ergeben sich aus 2 Faktoren:

| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | Ansatz         |
|--|----------------|
|  | EUR            |
| aus Investitionszuweisungen                | 78.600         |
| aus Beiträgen                              | 189.700        |
| <b>Insgesamt</b>                           | <b>268.300</b> |

Der deutliche Anstieg bei diesen Erträgen ergibt sich hauptsächlich aus den noch anstehenden Investitionen, die über Zuweisungen und Beiträge gegenfinanziert werden sollen. Sollten diese Maßnahmen nicht zur Umsetzung kommen, würden die Auflösungserträge aus Sonderposten deutlich geringer ausfallen. Im Gegenzug würden allerdings auch die kalkulierten Abschreibungen sinken, sodass ein Haushaltsdefizit hieraus nicht zu erwarten wäre.



Zur Deckung der analog anfallenden Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von 384.200 € wird hier ein relativ hoher Grad von rd. 70 % erreicht.

## Öffentlich-rechtliche Entgelte (Position 5 Ergebnishaushalt)

|             |         |
|-------------|---------|
| Ansatz 2010 | 6.300 € |
| Ansatz 2011 | 6.300 € |
| Ansatz 2012 | 6.300 € |
| Ansatz 2013 | 6.300 € |
| Ansatz 2014 | 6.300 € |
| Ansatz 2015 | 6.300 € |
| Ansatz 2016 | 6.300 € |

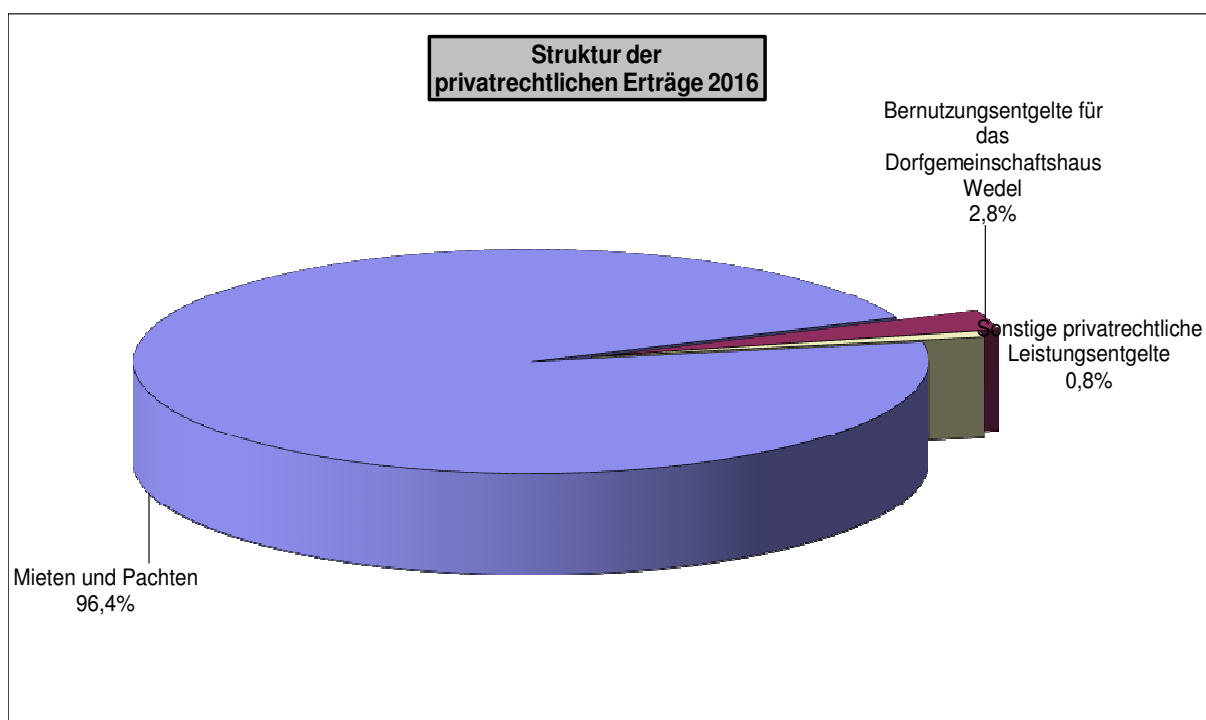
Unverändert veranschlagt wurden die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 6.300 €. Sie ergeben sich im Wesentlichen aus dem Ansatz für die Bereitstellung von Containerstellplätzen im Produkt Abfallwirtschaft.

## Privatrechtliche Entgelte (Position 6 Ergebnishaushalt)

|             |          |
|-------------|----------|
| Ansatz 2010 | 4.300 €  |
| Ansatz 2011 | 4.000 €  |
| Ansatz 2012 | 3.900 €  |
| Ansatz 2013 | 7.200 €  |
| Ansatz 2014 | 7.300 €  |
| Ansatz 2015 | 7.300 €  |
| Ansatz 2016 | 71.900 € |

Die privatrechtlichen Erträge ergeben sich aus nachstehenden Einnahmearten:

| Privatrechtliche Entgelte                                  | Ansatz        | je Einwohner<br>(5.989) |
|--|---------------|-------------------------|
|  | EUR           |                         |
| Mieten und Pachten   | 69.300        | 11,57                   |
| Bernutzungsentgelte für das<br>Dorfgemeinschaftshaus Wedel | 2.000         | 0,33                    |
| Sonstige privatrechtliche<br>Leistungsentgelte             | 600           | 0,10                    |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>71.900</b> | <b>12,01</b>            |



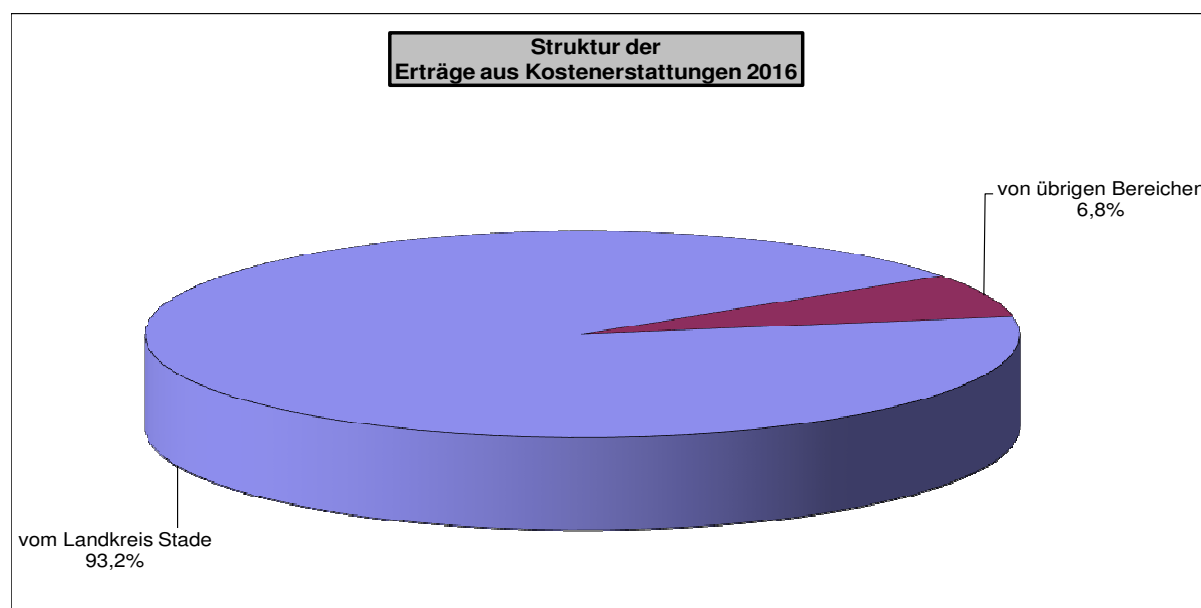
Die privatrechtlichen Einnahmen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 64.600 €. Ursächlich sind Mieteinnahmen für die Flüchtlingsunterkunft „Hotel“ Fredenbeck, welches die Gemeinde Fredenbeck in 2015 erworben hat und zwecks Unterbringung von Asylbewerbern/Flüchtlingen an die Samtgemeinde Fredenbeck vermietet.

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(Position 7 Ergebnishaushalt)

|             |          |
|-------------|----------|
| Ansatz 2010 | 28.200 € |
| Ansatz 2011 | 28.300 € |
| Ansatz 2012 | 34.700 € |
| Ansatz 2013 | 33.100 € |
| Ansatz 2014 | 7.200 €  |
| Ansatz 2015 | 7.300 €  |
| Ansatz 2016 | 7.300 €  |

| Kostenerstattungen    | Ansatz       | je Einwohner<br>(5.989) |
|-----------------------|--------------|-------------------------|
|                       | EUR          |                         |
| vom Landkreis Stade   | 6.800        | 1,14                    |
| von übrigen Bereichen | 500          | 0,08                    |
| <b>Insgesamt</b>      | <b>7.300</b> | <b>1,22</b>             |



Bei den Kostenerstattungen war 2014 ein deutlicher Einnahmerückgang zu verzeichnen. Der Ansatz verringerte sich insgesamt um 25.900 €. Ursächlich hierfür war der Wegfall von Personalkostenerstattungen von der Samtgemeinde Fredenbeck aufgrund der Beendigung der Kooperation im Bereich des schulsozialpädagogischen Dienstes.

2016 werden in dem Produkt Abfallwirtschaft vom Landkreis Stade Erstattungen für den Wertstoffhof Wedel in Höhe von 6.800 € geleistet.

Die Erstattungen von übrigen Bereichen entstehen aus Kostenerstattungen von Sportvereinen für die Bewirtschaftung der Sportanlagen.

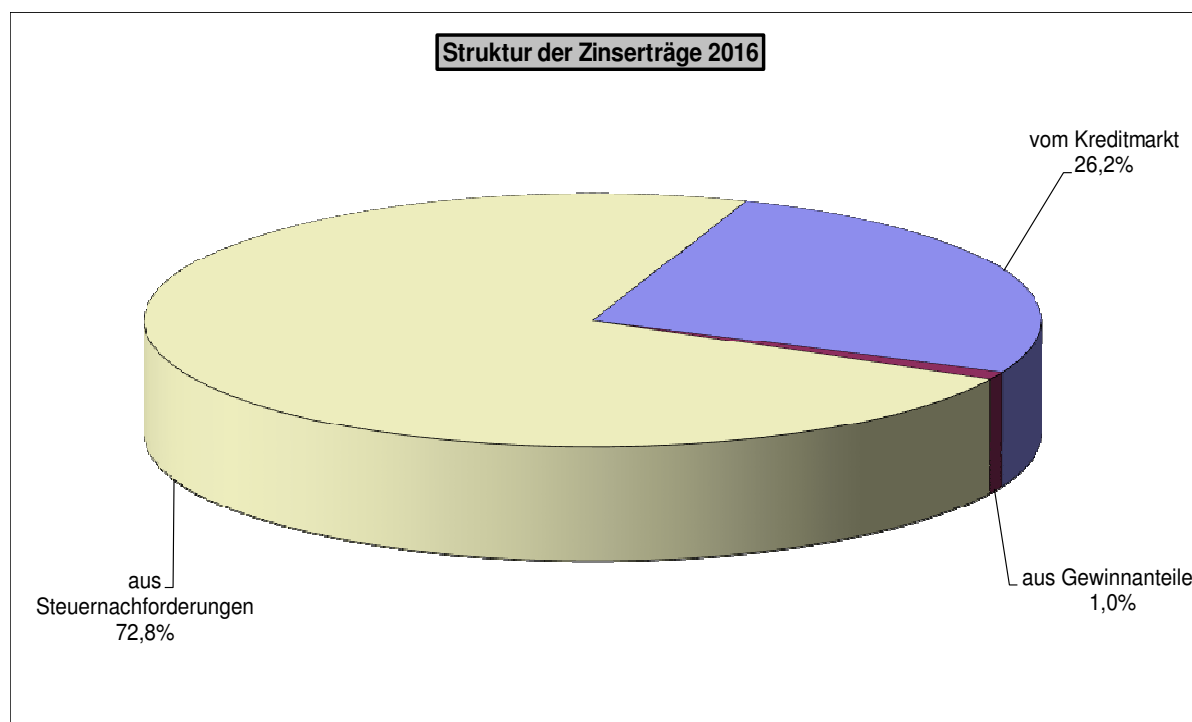
## Zinsen und ähnliche Finanzerträge

(Position 8 Ergebnishaushalt)

|             |          |
|-------------|----------|
| Ansatz 2010 | 17.000 € |
| Ansatz 2011 | 15.800 € |
| Ansatz 2012 | 17.100 € |
| Ansatz 2013 | 11.800 € |
| Ansatz 2014 | 15.400 € |
| Ansatz 2015 | 13.400 € |
| Ansatz 2016 | 10.300 € |

Zinserträge entstehen zum einen durch Geldanlagen auf dem Kapitalmarkt und zum anderen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen.

| Zinserträge               | Ansatz        | je Einwohner<br>(5.989) |
|---------------------------|---------------|-------------------------|
|                           | EUR           |                         |
| vom Kreditmarkt           | 2.700         | 0,45                    |
| aus Gewinnanteilen        | 100           | 0,02                    |
| aus Steuernachforderungen | 7.500         | 1,25                    |
| <b>Insgesamt</b>          | <b>10.300</b> | <b>1,72</b>             |



Für die Geldanlage der positiven Finanzmittelbestände werden Zinseinnahmen in Höhe von 2.700 € erwartet. Aufgrund der ungünstigen Zinslage und des erwarteten Rückgangs der Liquidität ist mit Mindereinnahmen aus Finanzerträgen zu rechnen.

Im Übrigen ergeben sich 7.400 € aus der Verzinsung von Steuernachforderungen und 100 € Dividende aus Geschäftsanteilen an einem ortsansässigen Kreditinstitut.

## Sonstige ordentliche Erträge

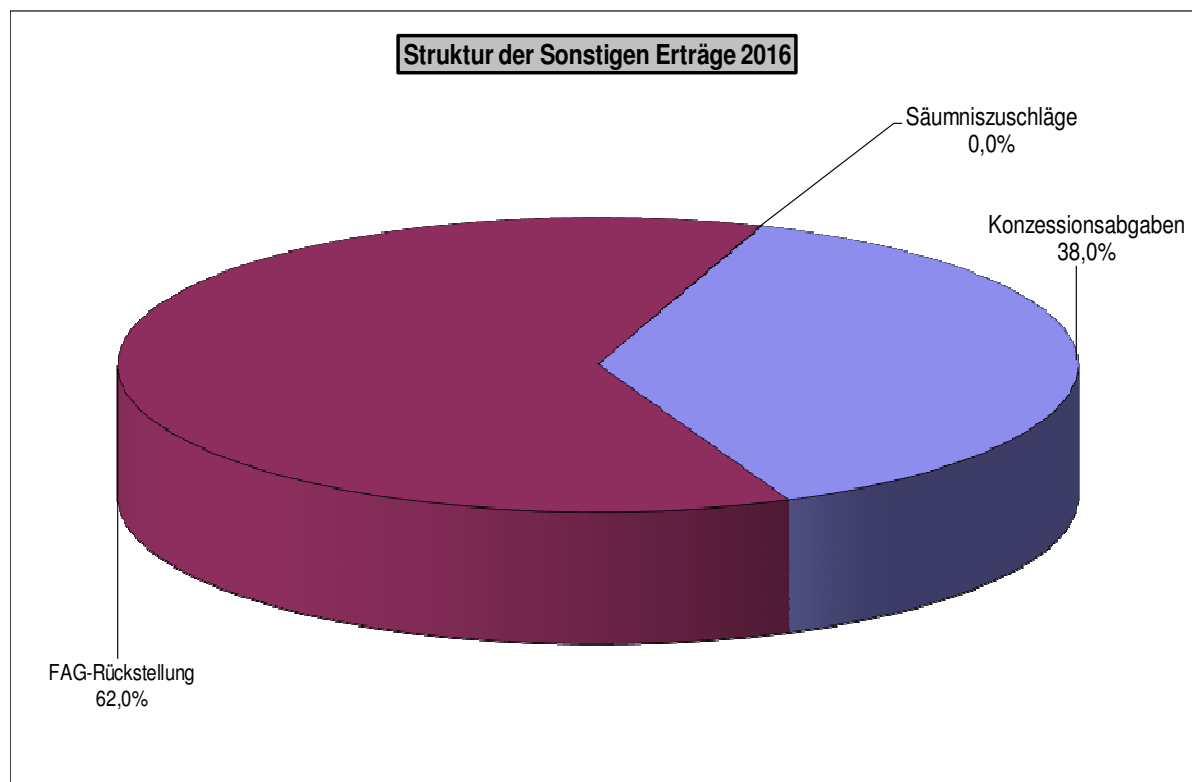
(Position 11 Ergebnishaushalt)

|             |           |
|-------------|-----------|
| Ansatz 2010 | 168.900 € |
| Ansatz 2011 | 170.100 € |
| Ansatz 2012 | 537.700 € |
| Ansatz 2013 | 165.400 € |
| Ansatz 2014 | 321.400 € |
| Ansatz 2015 | 280.500 € |
| Ansatz 2016 | 421.800 € |

| Sonstige ordentliche Erträge | Ansatz  | je Einwohner<br>(5.989) |
|------------------------------|---------|-------------------------|
|                              | EUR     |                         |
| Konzessionsabgaben           | 160.100 | 26,73                   |
| FAG-Rückstellung             | 261.500 | 43,66                   |
| Säumniszuschläge             | 200     | 0,03                    |
| Insgesamt                    | 421.800 | 70,43                   |

Den zweitgrößten Faktor machen die Konzessionsabgaben für die Wegerechtsnutzungsverträge mit den Energieversorgern aus. Hier ist aufgrund des Vorjahresergebnisses mit einem Einnahmeanstieg in Höhe von insgesamt 15.100 € zu rechnen. Im Bereich des Gas-Versorgungsnetzes werden 15.100 € (Vorjahr 15.000 €) und für das Stromversorgungsnetz 145.000 € (Vorjahr 130.000 €) erzielt.

261.500 € resultieren aus Erträgen aus der Finanzausgleichsrückstellung. Hiervon entfallen 133.300 € auf die Rückstellung für die Samtgemeindeumlage und 128.200 € für die Kreisumlage. Möglich und erforderlich sind die Erträge durch die deutlichen Mehreinnahmen bei den Steuern 2015.

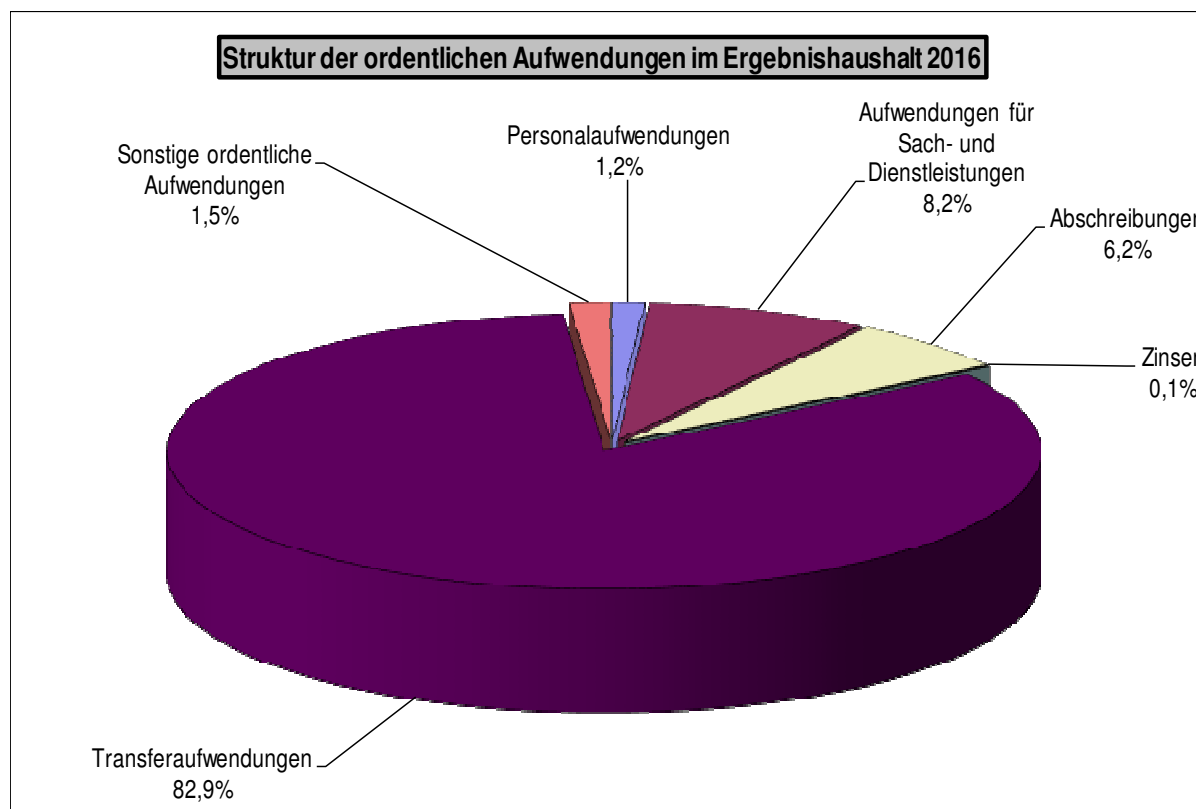




## Ordentliche Aufwendungen

Die gesamten ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 6.293.800 € (Vorjahr 5.455.500 €) und ergeben sich aus folgenden Aufwandsarten:

| Ordentliche Aufwandsarten 2016              | Ansatz           | je Einwohner (5.989) |
|---|------------------|----------------------|
|   | EUR              |                      |
| Personalaufwendungen                        | 73.400           | 12,26                |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 512.500          | 85,57                |
| Abschreibungen                              | 386.600          | 64,55                |
| Zinsen                                      | 3.500            | 0,58                 |
| Transferaufwendungen                        | 5.171.200        | 863,45               |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 94.300           | 15,75                |
| Überschuss im ordentlichen Ergebnishaushalt | 52.300           |                      |
| <b>Insgesamt</b>                            | <b>6.293.800</b> | <b>1.042,16</b>      |



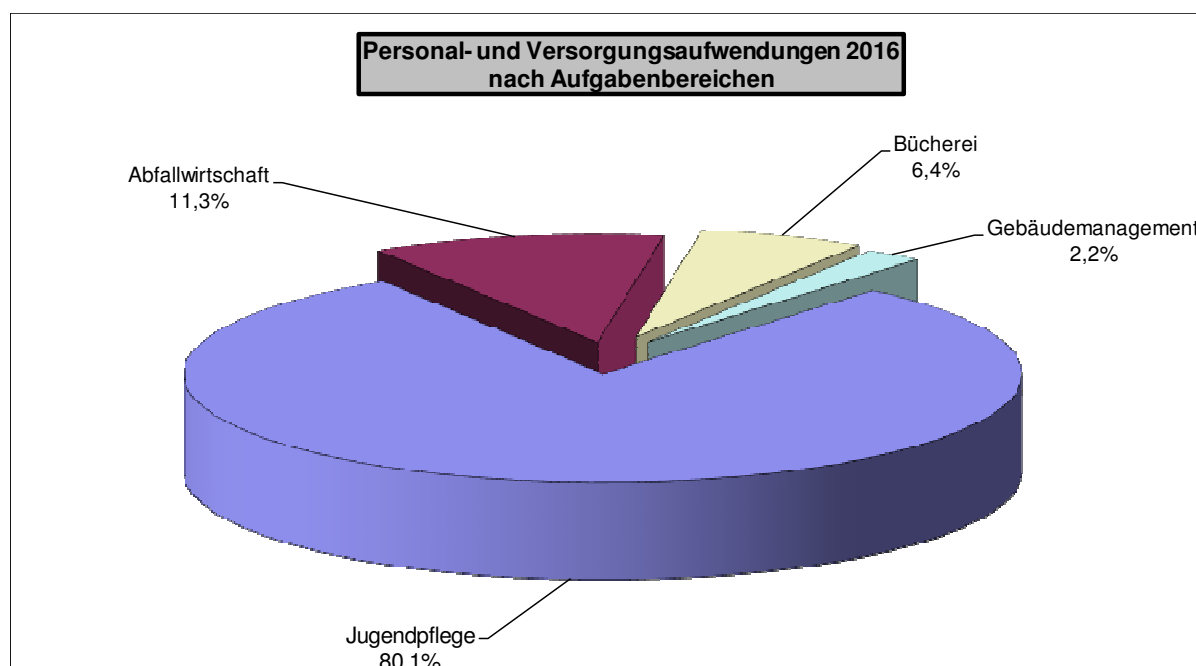
Der Anstieg der gesamten ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 838.300 € ergibt sich hauptsächlich aus den Mehrausgaben für Transferzahlungen, Sach- und Dienstleistungen sowie höheren Abschreibungen.

## Aufwendungen für aktives Personal (Position 13 Ergebnishaushalt)

|             |           |
|-------------|-----------|
| Ansatz 2010 | 81.600 €  |
| Ansatz 2011 | 87.400 €  |
| Ansatz 2012 | 96.000 €  |
| Ansatz 2013 | 101.400 € |
| Ansatz 2014 | 74.100 €  |
| Ansatz 2015 | 72.100 €  |
| Ansatz 2016 | 73.400 €  |

Die Personalaufwendungen ergeben sich in vier Produkten:

| Personalausgaben nach<br>Aufgabenbereichen | Insgesamt     | je Einwohner<br>(5.989) |
|--|---------------|-------------------------|
|  | EUR           |                         |
| Jugendpflege                               | 58.800        | 9,82                    |
| Abfallwirtschaft                           | 8.300         | 1,39                    |
| Bücherei                                   | 4.700         | 0,78                    |
| Gebäudemanagement                          | 1.600         | 0,25                    |
| <b>Insgesamt</b>                           | <b>73.400</b> | <b>12,26</b>            |



Der Erhöhung der Personalkosten um 1.300 € resultiert im Wesentlichen aus tariflichen Anpassungen

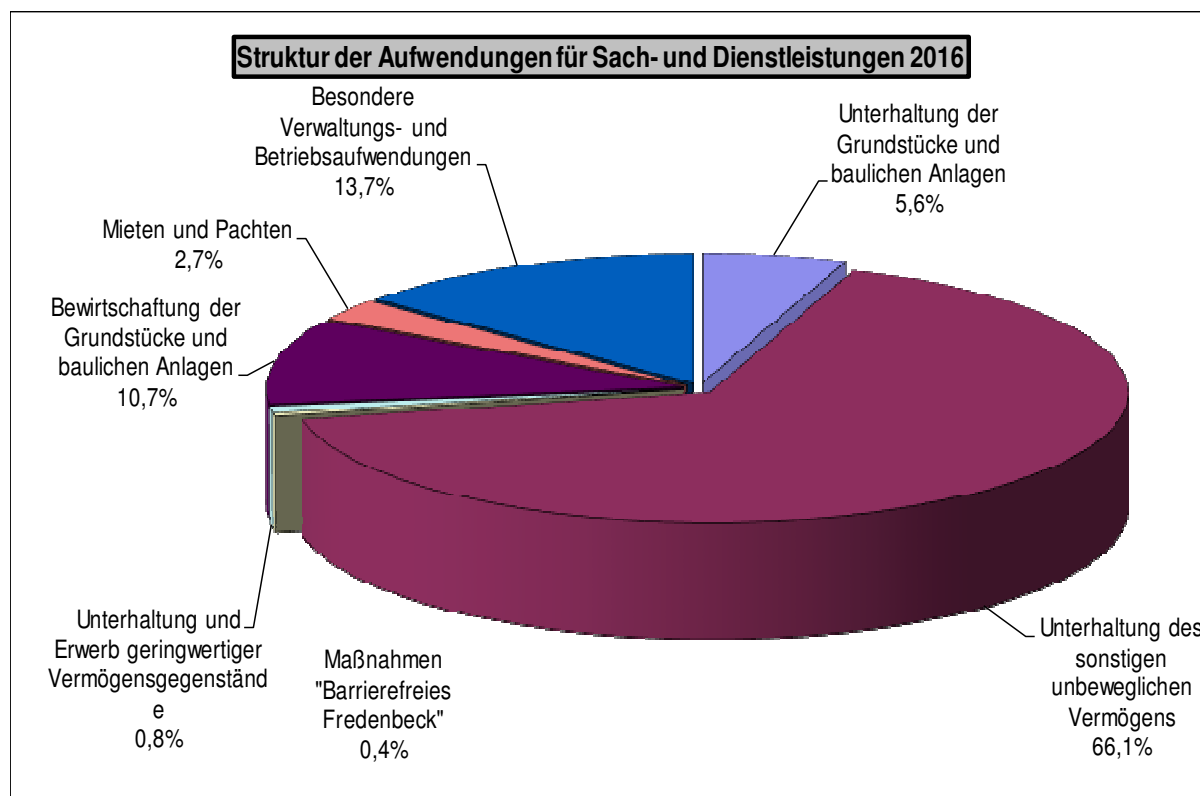
Die Personalausgaben im Produkt Abfallwirtschaft in Höhe von 8.300 € für den Wertstoffhof Wedel werden zu 100 % vom Landkreis Stade erstattet. Die übrigen Mittel fallen für die Pflege der Containerstellplätze an.

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Position 15 Ergebnishaushalt)

|             |           |
|-------------|-----------|
| Ansatz 2010 | 280.400 € |
| Ansatz 2011 | 291.600 € |
| Ansatz 2012 | 379.000 € |
| Ansatz 2013 | 358.200 € |
| Ansatz 2014 | 368.700 € |
| Ansatz 2015 | 420.800 € |
| Ansatz 2016 | 512.500 € |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen machen mit 8,2 % (Vorjahr 7,7 %) den zweitgrößten Teil der ordentlichen Aufwendungen aus und bilden sich aus folgenden Ausgabearten:

| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                 | Ansatz         | je Einwohner<br>(5.989) |
|---|----------------|-------------------------|
|   | EUR            |                         |
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen          | 28.500         | 4,76                    |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens          | 338.700        | 56,55                   |
| Maßnahmen "Barrierefreies Fredenbeck"                       | 2.000          | 0,33                    |
| Unterhaltung und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 4.300          | 0,72                    |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen       | 54.800         | 9,15                    |
| Mieten und Pachten  | 13.800         | 2,30                    |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen             | 70.400         | 11,75                   |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>512.500</b> | <b>85,57</b>            |



Die Aufwendungen für Unterhaltungsleistungen ergeben sich aus:

| Aufwendungen für die Unterhaltung<br>der Grundstücke und Gebäude           | Ansatz           |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 2015             | 2016             |
| <b>Allgemein Grundstücke und Gebäude</b>                                   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 15.500 €         | 16.000 €         |
| Unterhaltung Flüchtlingsunterkunft "Hotel" Fredenbeck                      | 0 €              | 10.500 €         |
| <b>Straßen und Gehwege</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 85.000 €         | 86.000 €         |
| Baumschnitt/Baumpflege an Straßen und Wegen                                | 15.000 €         | 15.000 €         |
| Straße Osterende Schwinge - Baumpflege Linden                              | 0 €              | 10.800 €         |
| Barrierefreies Fredenbeck  | 2.000 €          | 2.000 €          |
| <b>Straßenbeleuchtung</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 20.000 €         | 20.000 €         |
| Sanierung Straßenbeleuchtung gem. Modernisierungskonzept                   | 24.000 €         | 100.000 €        |
| <b>Wirtschaftswege</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 40.000 €         | 40.500 €         |
| Baumschnitt/Baumpflege an Wirtschaftswegen                                 | 15.000 €         | 15.000 €         |
| Blühstreifen an Wirtschaftswegen   | 0 €              | 3.000 €          |
| <b>Spiel- und Sportplätze</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten Sport- und Spielplätze                        | 17.800 €         | 18.000 €         |
| Spielplätze Gemeinde Fredenbeck - Sandaustausch                            | 0 €              | 13.600 €         |
| Reparatur Skateranlage   | 1.000 €          | 1.000 €          |
| Sportplatz Wedel Zaunreparatur   | 0 €              | 600 €            |
| <b>Abfallwirtschaft</b>  |                  |                  |
| Unterhaltung Containerstellplätze und Wertstoffmarken                      | 5.000 €          | 5.000 €          |
| <b>Öffentliche Gewässer</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 10.000 €         | 10.000 €         |
| <b>ÖPNV</b>  |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten Buswartehäuser                                | 2.000 €          | 2.000 €          |
| <b>Bewegliche geringwertige Vermögensgegenstände</b>                       |                  |                  |
| Unterhaltung und Erwerb bew. Gegenstände in der Bücherei und im Jugendcafe | 500 €            | 500 €            |
| <b>Denkmäler</b>   |                  |                  |
| Laufende Unterhaltungskosten   | 200 €            | 200 €            |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>253.000 €</b> | <b>369.700 €</b> |

### Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus den Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung in Höhe von 40.000 € (Vorjahr 39.000 €).

Des Weiteren wurden unverändert 8.400 € für das Einrichtungsbudget Jugendarbeit bereitgestellt. Der Ansatz für die Anschaffung von Medien in der Bücherei ist gegenüber dem Vorjahr ebenfalls unverändert und beträgt 5.400 €.

Für Repräsentationszwecke sind 12.000 € veranschlagt. Dieser Ansatz ist ebenfalls unverändert.

Für Aus- und Fortbildung der Beschäftigten in den Produkten Jugendarbeit und Bücherei wurden insgesamt unverändert 800 € veranschlagt. Im Übrigen wurden 1.200 € für sonstige Sachkosten im Produkt Gemeindegremien und 600 € für Kränze anlässlich des Volkstrauertages bereitgestellt.

Für die Einrichtung von Internetzugängen (sog. Hot-Spots) in der Gemeinde Fredenbeck wurden einmalig 2.000 € veranschlagt.

### Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Von den 38.500 € für die Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Anlagen entfallen 36.500 € (Vorjahr 23.000 €) auf die allgemeinen Grundstücke und Gebäude. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus den Bewirtschaftungskosten für das 2015 erworbene Objekt „Hotel“ Fredenbeck, welches an die Samtgemeinde Fredenbeck zwecks Unterbringung von Flüchtlingen vermietet ist. Im Übrigen entfallen jeweils unverändert 13.000 € auf den Straßenwinterdienst und 2.500 € auf die Bewirtschaftung des Dorfgemeinschaftshauses Wedel.

### Mieten und Pachten

Für die Anmietung des Büchereigebäudes fallen unverändert 8.800 € an. Für das auf Leibreute erworbene Holst'sche Grundstück ergibt sich ein Bedarf in Höhe von 5.000 €.

### Erwerb und Unterhaltung geringwertiger Vermögensgegenstände

Für die Unterhaltung beweglicher Vermögensgegenstände sieht der Haushaltsplan Mittel in Höhe von 500 € vor. Hiervon entfallen 300 € auf Gegenstände in den Bereichen Bücherei und Jugendpflege. Im Vorjahr wurden einmalig 1.100 € für die Reparatur der Tischplatten im Dorfgemeinschaftshaus Wedel bereitgestellt.

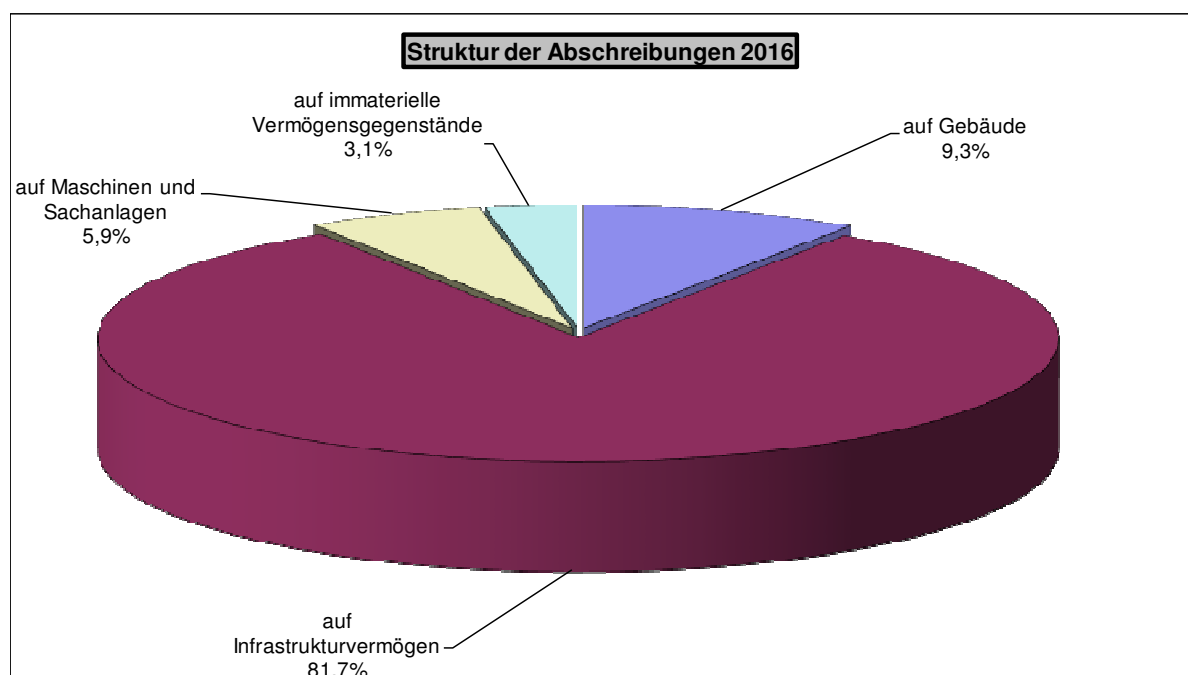
Für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände sind insgesamt 3.800 € veranschlagt. Hiervon entfallen gegenüber dem Vorjahr unverändert 1.100 € laufende Budgetmittel auf die Produkte 11101, 11106, 27201, 36201 und 11112. Außerdem werden seit 2015 Mittel in Höhe von 2.000 € für die Anschaffung von Straßenschildern und ähnlichen bereitgestellt. Daneben wurden zur Umsetzung des Projekts „Start eBook-Einsatz“ in der Bücherei einmalig 700 € veranschlagt.

**Abschreibungen**  
(Position 16 Ergebnishaushalt)

|             |           |
|-------------|-----------|
| Ansatz 2010 | 287.000 € |
| Ansatz 2011 | 315.300 € |
| Ansatz 2012 | 335.300 € |
| Ansatz 2013 | 330.300 € |
| Ansatz 2014 | 324.500 € |
| Ansatz 2015 | 364.500 € |
| Ansatz 2016 | 386.600 € |

Die Aufwendungen für Abschreibungen machen immerhin 6,2 % (Vorjahr 6,7 %) der ordentlichen Aufwendungen aus und entfallen auf folgende Vermögensarten:

| Abschreibungen nach Anlagegütern      | Ansatz         | je Einwohner<br>(5.989) |
|---------------------------------------|----------------|-------------------------|
|                                       | EUR            |                         |
| auf Gebäude                           | 36.100         | 6,03                    |
| auf Infrastrukturvermögen             | 315.700        | 52,71                   |
| auf Maschinen und Sachanlagen         | 22.900         | 3,82                    |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände | 11.900         | 1,99                    |
| <b>Insgesamt</b>                      | <b>386.600</b> | <b>64,55</b>            |



Der Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahreswert um 22.100 € ergibt sich aus den Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2016. Im Vorjahr war bereits ebenfalls schon eine relativ deutliche Steigerung eingeplant. Hierdurch kommt noch einmal die rege Investitionstätigkeit der Gemeinde Fredenbeck in den letzten Jahren zum Ausdruck.

Der Aufwand aus Abschreibungen mit 64,55 € je Einwohner (Vorvorjahr 54,46 €) ist als relativ hoch zu bezeichnen und ist Indiz für ein hohes Anlagevermögen der Gemeinde Fredenbeck. Besonders bemerkenswert hierbei ist, dass die Gemeinde schuldenfrei ist.

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

(Position 17 Ergebnishaushalt)

|             |         |
|-------------|---------|
| Ansatz 2010 | 8.500 € |
| Ansatz 2011 | 2.900 € |
| Ansatz 2012 | 4.000 € |
| Ansatz 2013 | 4.100 € |
| Ansatz 2014 | 4.100 € |
| Ansatz 2015 | 4.100 € |
| Ansatz 2016 | 3.500 € |

Die Zinsaufwendungen entfallen in voller Summe auf die Verzinsung von Steuererstattungen. Der Ansatz ist gegenüber dem Vorjahr bedarfsgerecht verringert worden. Darlehenszinsen fallen aufgrund der Schuldenfreiheit nicht an.

## Transferaufwendungen

(Position 18 Ergebnishaushalt)

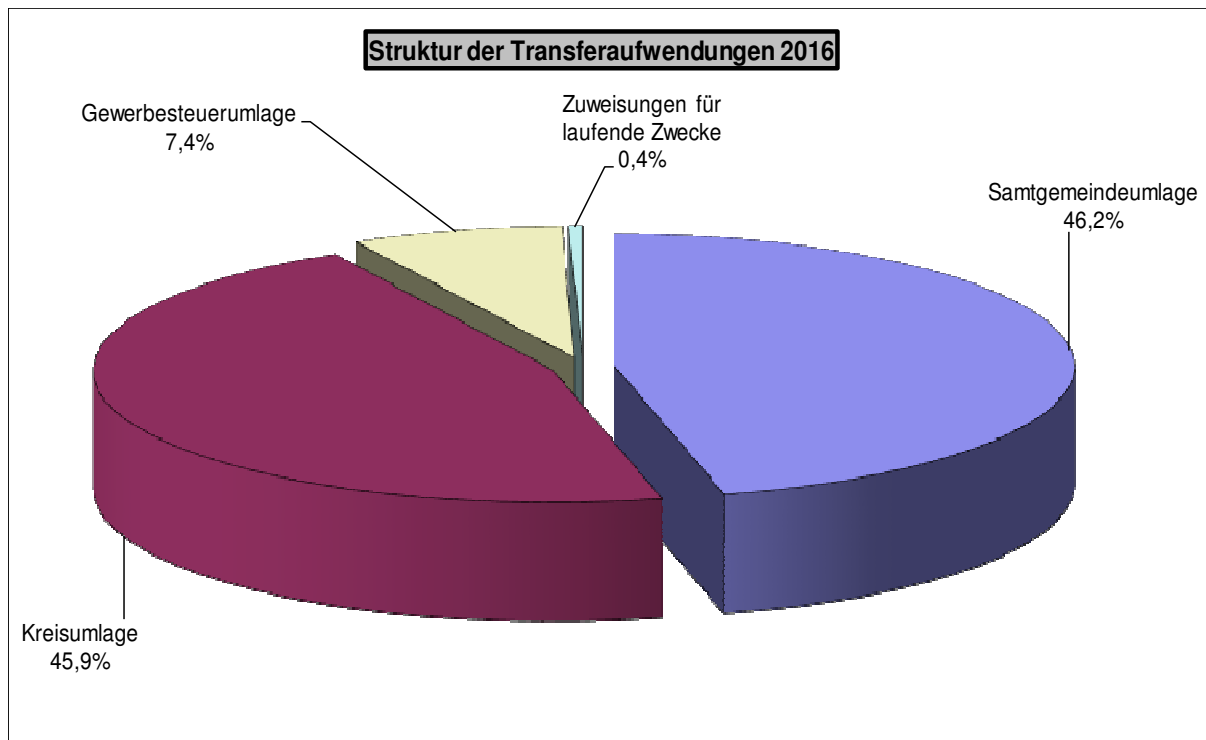
|             |             |
|-------------|-------------|
| Ansatz 2010 | 3.604.300 € |
| Ansatz 2011 | 3.406.500 € |
| Ansatz 2012 | 4.278.200 € |
| Ansatz 2013 | 4.035.500 € |
| Ansatz 2014 | 4.488.400 € |
| Ansatz 2015 | 4.485.200 € |
| Ansatz 2016 | 5.171.200 € |

Den mit Abstand größten Aufwand mit einem Anteil von 82,9 % (Vorjahr: 82,2 %) machen generell die Transferaufwendungen aus. Die 5.171.200 € bilden sich im Wesentlichen aus drei gesetzlichen Umlagen, worauf allein 5.148.000 € (Vorjahr 4.462.000 €) entfallen. Die freiwilligen Zuweisungen für laufende Zwecke machen mit unverändert 23.200 € weiterhin lediglich 0,5 % hiervon aus.

Damit ist gegenüber dem Vorjahr bei den Transferaufwendungen ein Anstieg in Höhe von 686.000 € zu verzeichnen. Ursächlich ist der überdurchschnittliche Anstieg der Steuerkraft um rd. 571.000 € im maßgeblichen Vorjahreszeitraum.

Eine Zuführung an die Finanzausgleichsrückstellung ergibt sich nicht. Hier sollen 2016 vielmehr Erträge fließen.

| Transferaufwendungen            | Ansatz    | je Einwohner<br>(5.989) |
|---------------------------------|-----------|-------------------------|
|                                 | EUR       |                         |
| Samtgemeindeumlage              | 2.388.500 | 398,81                  |
| Kreisumlage                     | 2.375.700 | 396,68                  |
| Gewerbesteuerumlage             | 383.800   | 64,08                   |
| Zuweisungen für laufende Zwecke | 23.200    | 3,87                    |
| Zuführung FAG-Rückstellungen    | 0         | 0,00                    |
| Insgesamt                       | 5.171.200 | 863,45                  |

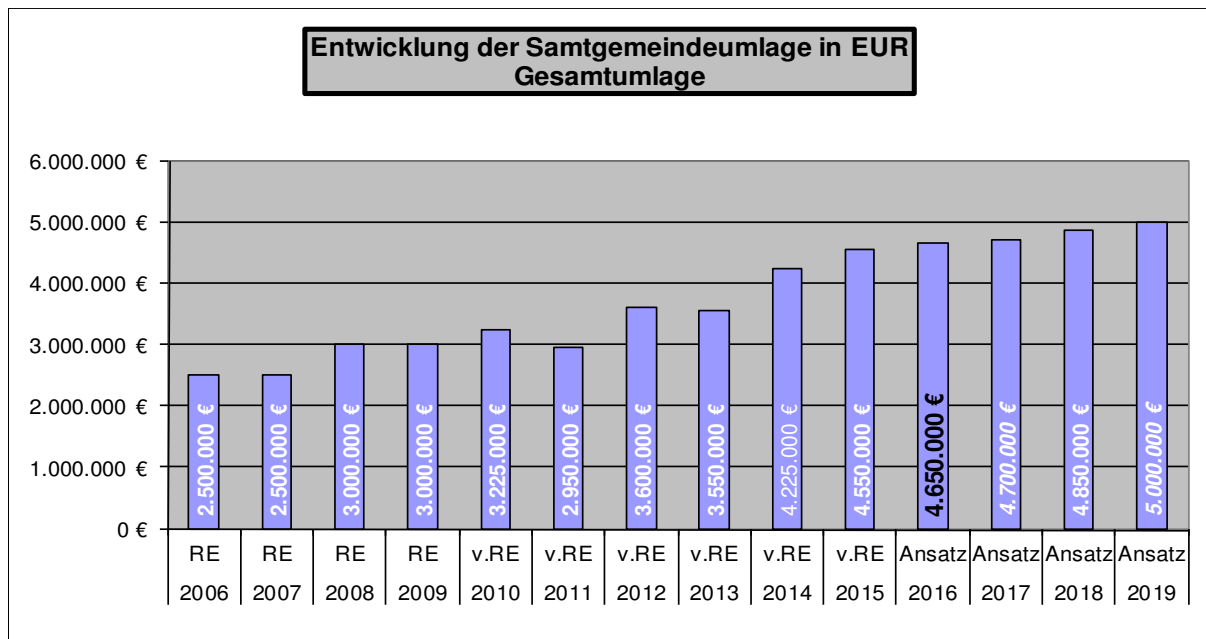


### Samtgemeindeumlage

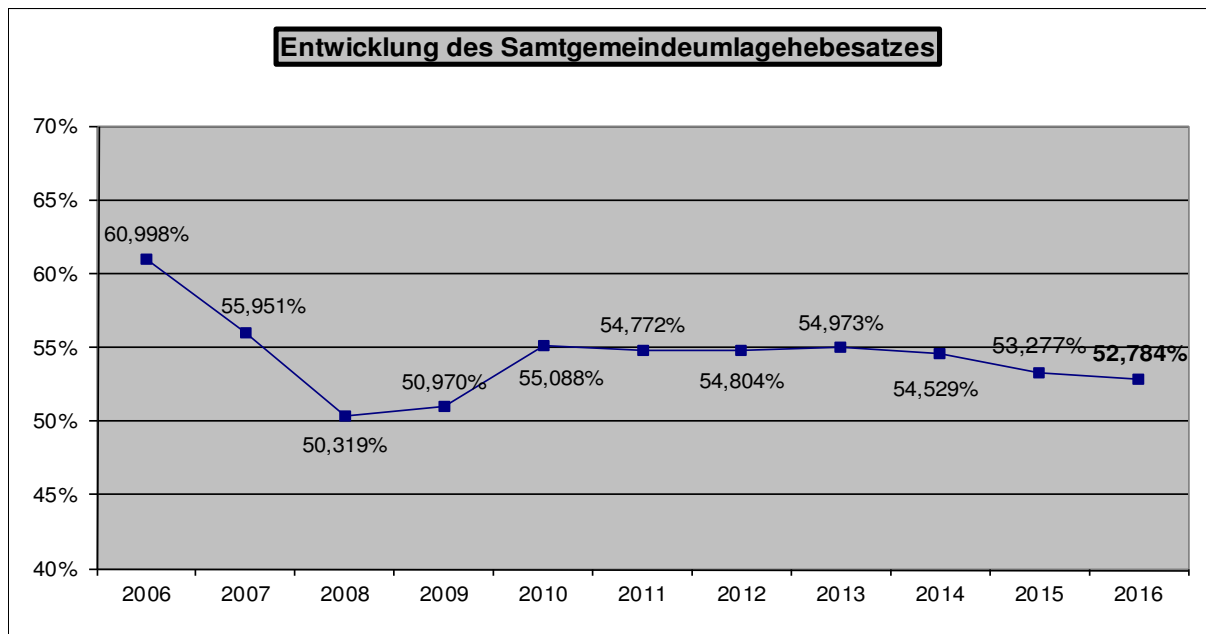
|        |      |             |
|--------|------|-------------|
| RE     | 2006 | 1.242.664 € |
| RE     | 2007 | 1.249.284 € |
| RE     | 2008 | 1.770.667 € |
| RE     | 2009 | 1.536.806 € |
| Ansatz | 2010 | 1.708.800 € |
| Ansatz | 2011 | 1.556.400 € |
| Ansatz | 2012 | 1.943.300 € |
| Ansatz | 2013 | 1.850.800 € |
| Ansatz | 2014 | 2.110.800 € |
| Ansatz | 2015 | 2.106.200 € |
| Ansatz | 2016 | 2.388.500 € |

Im Haushaltsplan 2016 der Samtgemeinde Fredenbeck ist ein Umlagesatz in Höhe von 52,784 Prozent festgesetzt. Das bedeutet eine Senkung um 0,493 Prozent. Unter Berücksichtigung der Senkung in 2015 um 1,252 % hat sich der Hebesatz innerhalb von 2 Jahren um rund 1,75 % verringert. Hiernach ergibt sich eine Samtgemeindeumlage in Höhe von insgesamt 4.650.000 €. Dies macht eine betragsmäßige Erhöhung in Höhe von 100.000 € aus. Für den Finanzplanungszeitraum wird mit sinkenden Hebesätzen gerechnet.

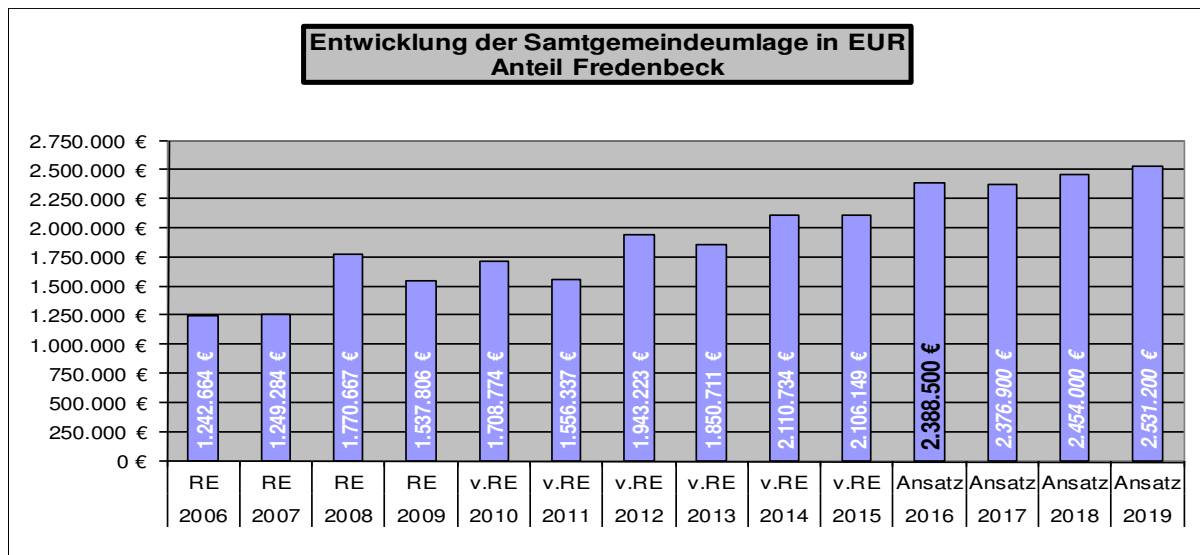




Die Entwicklung des Umlagehebesatzes stellt sich damit wie folgt dar:

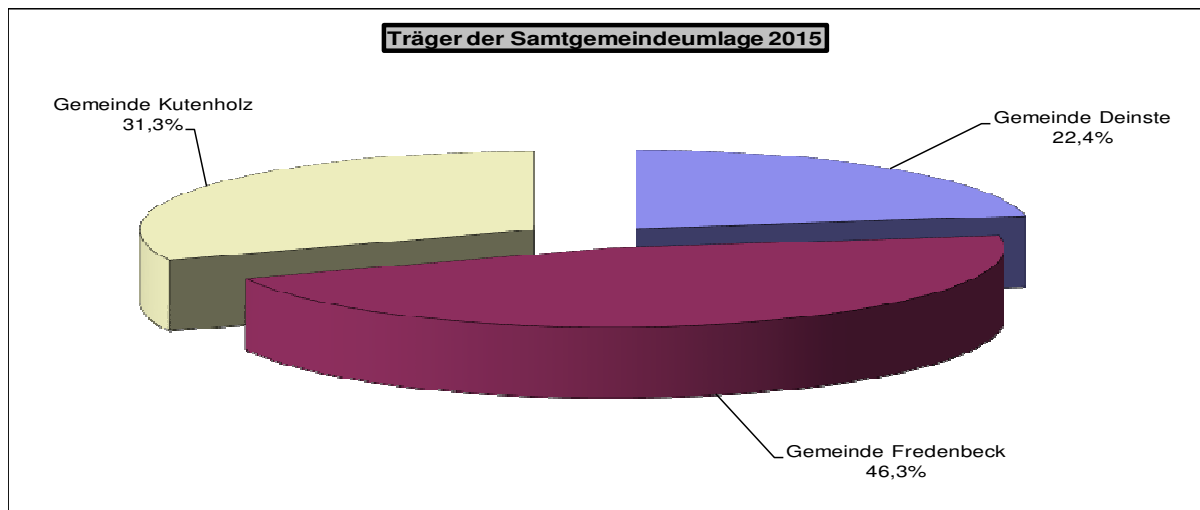
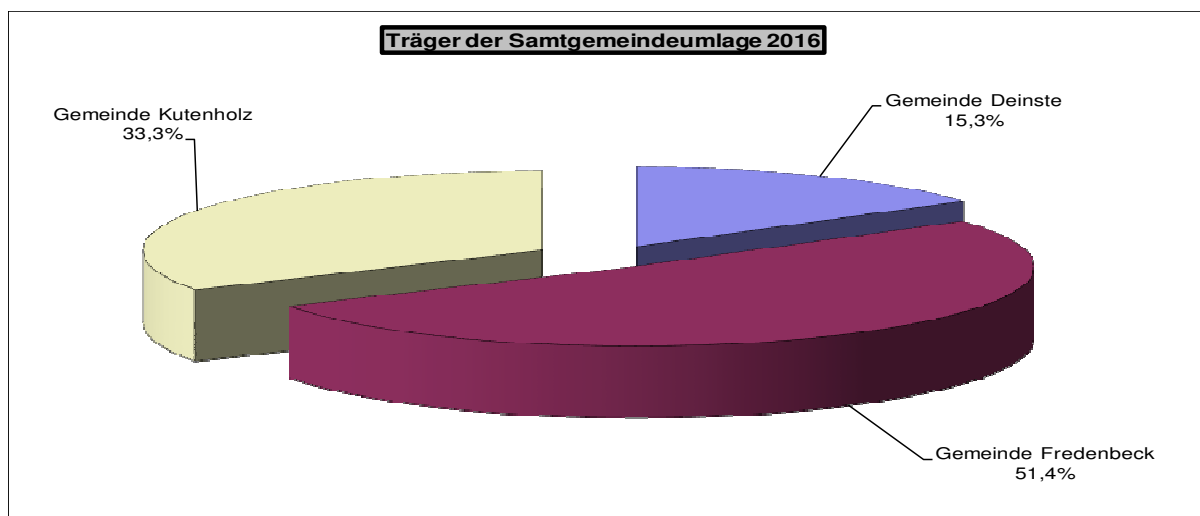


Für die Gemeinde Fredenbeck ergibt sich für 2016 eine Samtgemeindeumlage in Höhe von 2.388.500 €. Der Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahr um 282.300 € ergibt sich aus dem Anstieg der Steuerkraft um 14,5 %.



Die Gemeinde Fredenbeck trägt traditionell den größten Anteil in Höhe von rd. 51 % (Vorjahr: 46 %) an der gesamten Umlage. Allerdings lag der Anteil 2012 noch bei 54 %. Insoweit wird deutlich, dass in Relation die Steuerkraft der beiden anderen Mitgliedsgemeinden stärker angestiegen ist.

Insgesamt verteilt sich die Samtgemeindeumlage wie folgt:



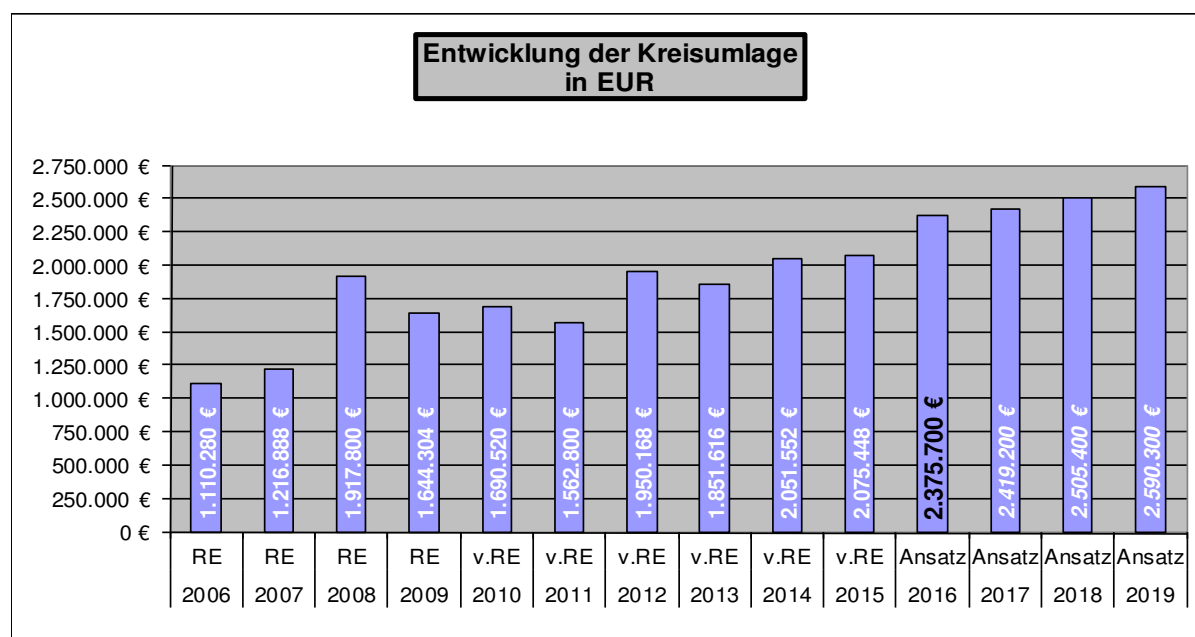
In den Jahren 2017 - 2019 ergeben sich für die Gemeinde Fredenbeck voraussichtlich folgende Samtgemeindeumlagen:

|      |             |
|------|-------------|
| 2017 | 2.376.900 € |
| 2018 | 2.454.000 € |
| 2019 | 2.531.200 € |

### Kreisumlage

|        |      |             |
|--------|------|-------------|
| RE     | 2006 | 1.110.280 € |
| RE     | 2007 | 1.216.888 € |
| RE     | 2008 | 1.917.800 € |
| RE     | 2009 | 1.644.304 € |
| Ansatz | 2010 | 1.690.600 € |
| Ansatz | 2011 | 1.562.900 € |
| Ansatz | 2012 | 1.968.000 € |
| Ansatz | 2013 | 1.851.700 € |
| Ansatz | 2014 | 2.051.600 € |
| Ansatz | 2015 | 2.075.500 € |
| Ansatz | 2016 | 2.375.700 € |

Aufgrund der unterschiedlichen Entwicklung bei der Steuerkraft schwankt auch die an den Landkreis Stade zu leistende Kreisumlage. Im Haushaltsplan 2016 des Landkreises Stade wurde der Kreisumlagehebesatz unverändert auf 52,5 % festgesetzt. Für die Folgejahre 2017 – 2019 ist bislang keine Anpassung des Hebesatzes vorgesehen. Für die Gemeinde Fredenbeck ergibt sich 2016 bei der Kreisumlage ein Mehrbedarf in Höhe von 300.200 €.



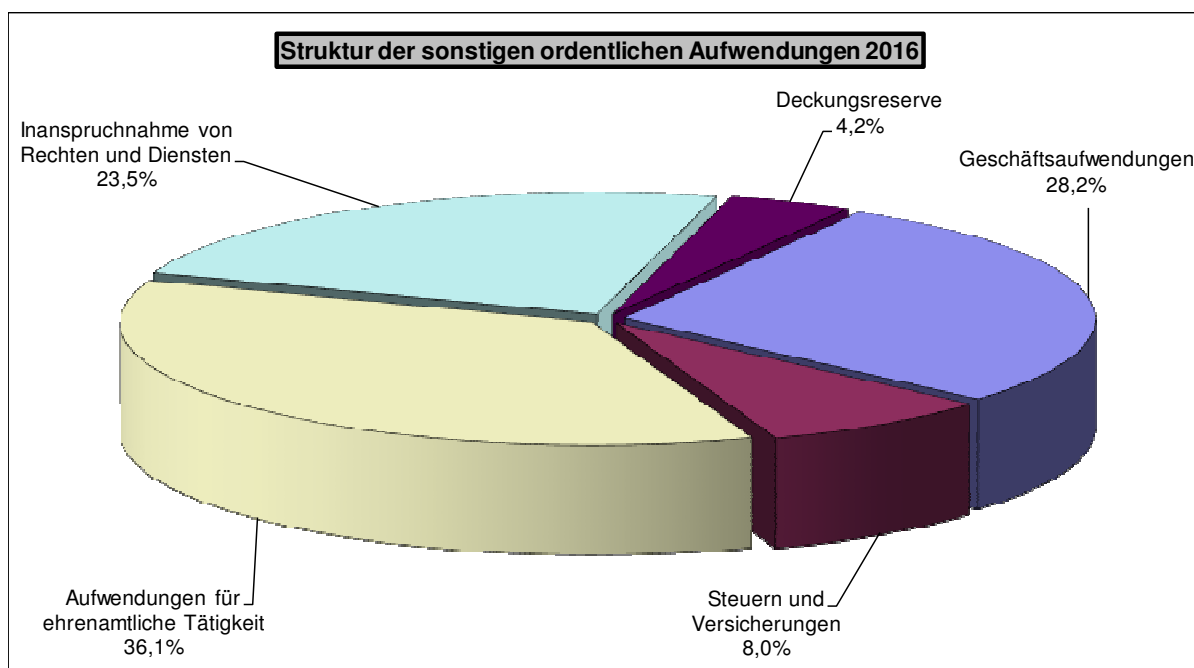
In den Jahren 2017 - 2019 ergeben sich für die Gemeinde Fredenbeck voraussichtlich folgende Kreisumlagen:

|      |             |
|------|-------------|
| 2017 | 2.419.200 € |
| 2018 | 2.505.400 € |
| 2019 | 2.590.300 € |

## Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 19 Ergebnishaushalt)

|             |           |
|-------------|-----------|
| Ansatz 2010 | 126.800 € |
| Ansatz 2011 | 79.400 €  |
| Ansatz 2012 | 79.700 €  |
| Ansatz 2013 | 84.200 €  |
| Ansatz 2014 | 123.100 € |
| Ansatz 2015 | 108.800 € |
| Ansatz 2016 | 94.300 €  |

| Sonstige ordentliche Aufwendungen        | Insgesamt     | je Einwohner<br>(5.989) |
|--|---------------|-------------------------|
|  | EUR           |                         |
| Geschäftsaufwendungen                    | 26.600        | 4,44                    |
| Steuern und Versicherungen               | 7.500         | 1,25                    |
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 34.000        | 5,68                    |
| Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 22.200        | 3,71                    |
| Deckungsreserve                          | 4.000         | 0,67                    |
| <b>Insgesamt</b>                         | <b>94.300</b> | <b>15,75</b>            |



An Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit der Ratsmitglieder und des Gemeindedirektors sowie dessen Stellvertreter wurden unverändert 34.000 € veranschlagt.

Der Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten stellt bei den sonstigen Aufwendungen den zweitgrößten Faktor dar. Dieser ergibt sich im Wesentlichen aus den Beiträgen zu den Wasser- und Bodenverbänden in Höhe von 19.800 €. Außerdem wurden in unveränderter Höhe 1.400 € Verfügungsmittel bereitgestellt. Die übrigen Mittel in Höhe von 1.000 € setzen sich zusammen aus den Beiträgen an die Landwirtschaftskammer, Büchereizentrale sowie für den Radwegfonds des Landkreises Stade.

Die Geschäftsaufwendungen beinhalten folgende Ansätze:

|  |          |
|--|----------|
| Kosten für Prüfungen                                   | 10.000 € |
| Öffentliche Bekanntmachungen und dergleichen           | 6.600 €  |
| Ortsplanungen  | 3.000 €  |
| Geschäftsausgaben Jugendarbeit                         | 1.900 €  |
| Geschäftsausgaben Bücherei                             | 1.200 €  |
| Reisekosten in den Bereichen Jugendarbeit und Bücherei | 400 €    |

Außerdem wurden für die Umsetzung des Projekts „Start eBook-Einsatz“ in der Bücherei 3.500 € veranschlagt.

### **Außerordentliche Erträge**

Außerordentliche Erträge sind nicht veranschlagt.

### **Außerordentliche Aufwendungen**

Außerordentliche Aufwendungen sind nicht veranschlagt.

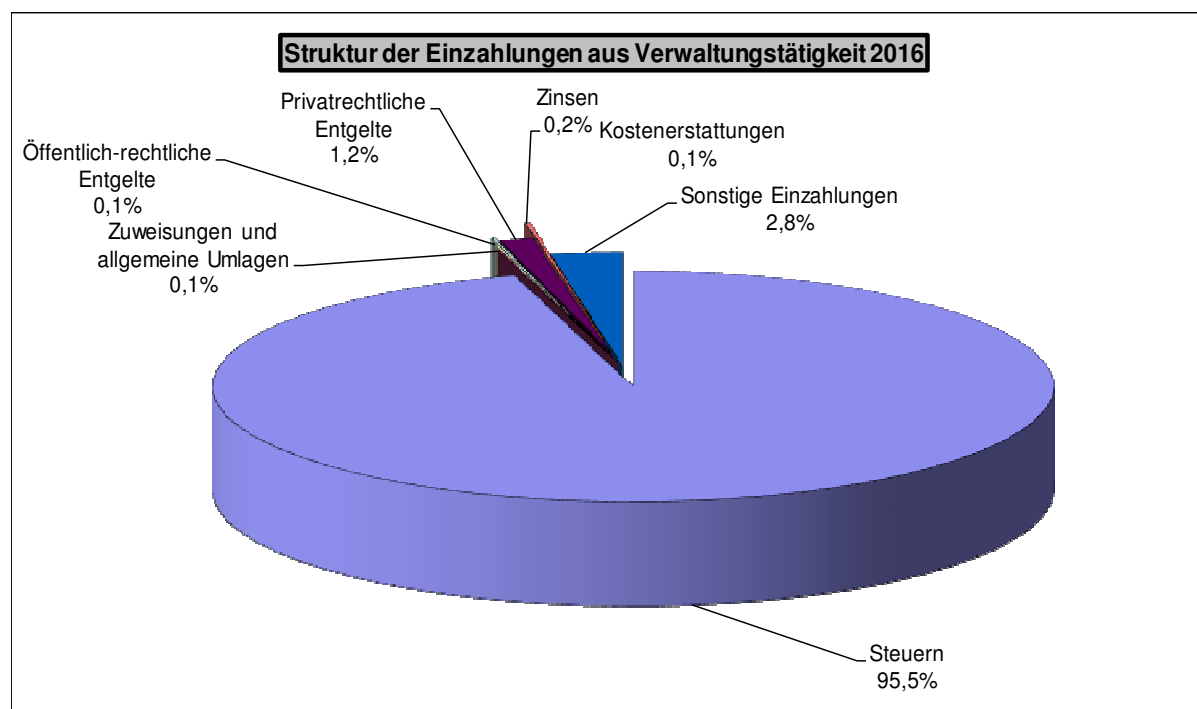
# Finanzhaushalt 2016

## Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

### Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf 5.764.000 € (Vorjahr 5.064.000 €) und gliedert sich wie folgt:

| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | Ansatz           | je Einwohner<br>(5.989) |
|---|------------------|-------------------------|
|   | EUR              |                         |
| Steuern   | 5.502.700        | 918,80                  |
| Zuweisungen und allgemeine Umlagen              | 5.200            | 0,87                    |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte                  | 6.300            | 1,05                    |
| Kostenerstattungen                              | 7.300            | 1,22                    |
| Privatrechtliche Entgelte                       | 71.900           | 12,01                   |
| Zinsen  | 10.300           | 1,72                    |
| Sonstige Einzahlungen                           | 160.300          | 26,77                   |
| <b>Insgesamt</b>                                | <b>5.764.000</b> | <b>962,43</b>           |

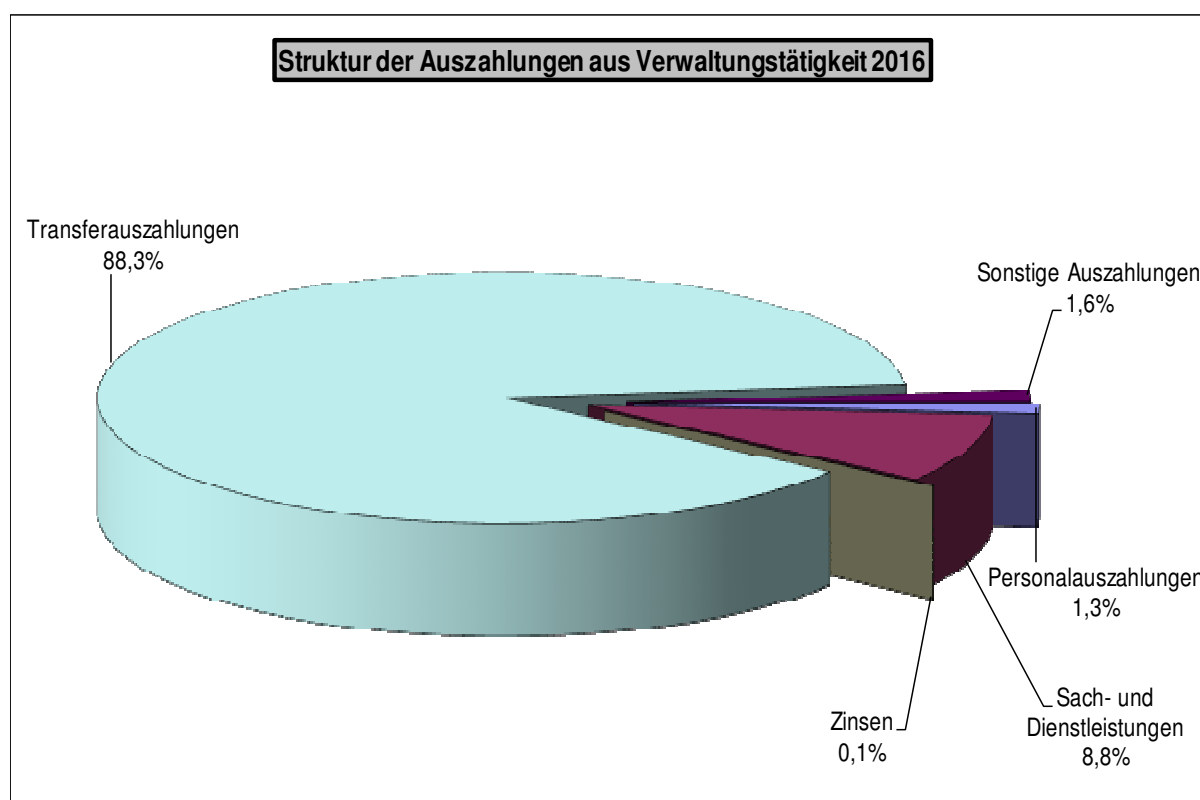


Er entspricht somit den ordentlichen Erträgen nach Abzug der nicht zahlungswirksamen Auflösungserträge aus Sonderposten und der Erträge aus der Finanzausgleichsrückstellung. Die Erhöhung des Volumens ergibt sich aus Steuermehreinnahmen, wodurch noch einmal die positive Finanzentwicklung zum Ausdruck kommt.

## Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf 5.854.900 € (Vorjahr 5.091.000 €) und gliedert sich wie folgt:

| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | Ansatz    | je Einwohner<br>(5.989) |
|---|-----------|-------------------------|
|   | EUR       |                         |
| Personalauszahlungen                            | 73.400    | 12,26                   |
| Sach- und Dienstleistungen                      | 512.500   | 85,57                   |
| Zinsen  | 3.500     | 0,58                    |
| Transferauszahlungen                            | 5.171.200 | 863,45                  |
| Sonstige Auszahlungen                           | 94.300    | 15,75                   |
| Insgesamt                                       | 5.854.900 | 977,61                  |



Der Gesamtbetrag entspricht den ordentlichen Aufwendungen abzüglich der nicht zahlungswirksamen Abschreibungen.

Im Ergebnis weist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ein Ergebnis in Höhe von -90.900 € (Vorjahr -27.000 €) aus.

## Saldo aus Investitionstätigkeit

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

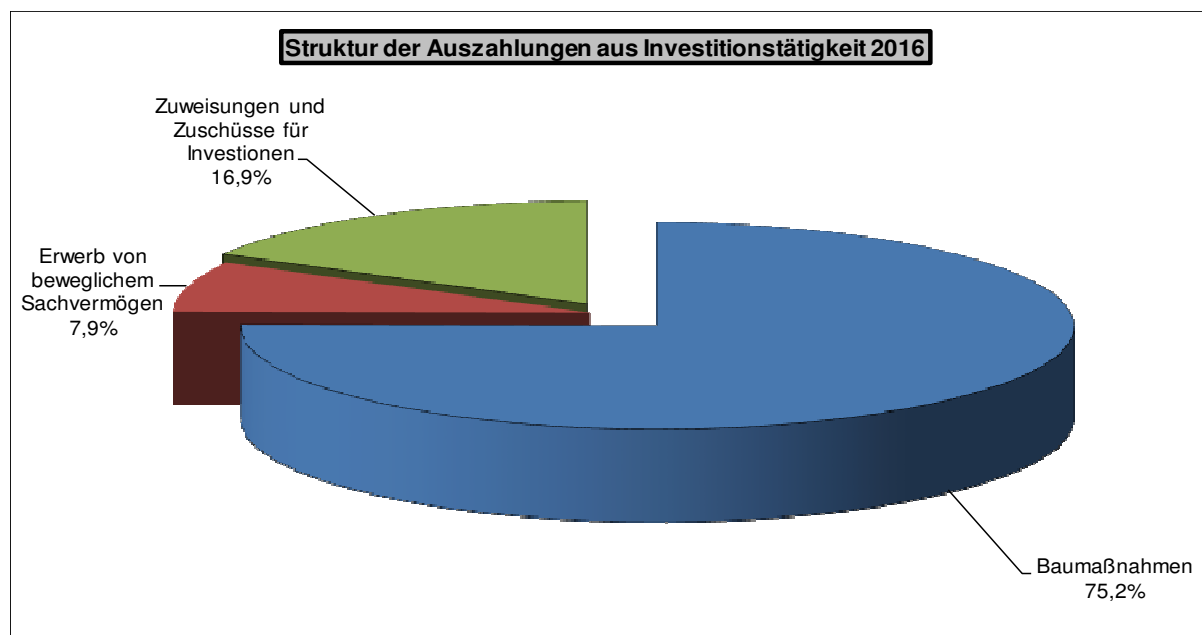
Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf 394.700 € (Vorjahr 6.000 €) und entsteht im Wesentlichen aus Zuweisungen und Beiträgen für Dorferneuerungsmaßnahmen in Schwinge. Außerdem werden für das Projekt „Start eBook-Einsatz“ in der Bücherei Zuschüsse in Höhe von 3.500 € erwartet.

| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | Ansatz  | je Einwohner<br>(5.989) |
|--|---------|-------------------------|
|  | EUR     |                         |
| Zuweisungen und Zuschüsse              | 240.800 | 40,21                   |
| Beiträge                               | 153.900 | 25,70                   |
| Insgesamt                              | 394.700 | 65,90                   |

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf 976.400 € (Vorjahr 689.100 €) und gliedert sich in drei Ausgabearten:

| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit      | Ansatz  | je Einwohner<br>(5.989) |
|---|---------|-------------------------|
|   | EUR     |                         |
| Baumaßnahmen                                | 733.900 | 122,54                  |
| Erwerb von beweglichem Sachvermögen         | 77.500  | 12,94                   |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 165.000 | 27,55                   |
| Insgesamt                                   | 976.400 | 163,03                  |





| <b>Investive Maßnahmen<br/>2016</b>   | <b>Ansatz<br/>EUR</b> |
|---|-----------------------|
| <p><b>Straßenausbau "Forstkampweg" Schwinge</b></p> <p>Der Dorfentwicklungsplan Schwinge sieht den Straßenausbau von weiteren Straßen in Schwinge vor. 2016 soll die Straße "Forstkampweg" ausgebaut werden. Diese Straße ist dringend sanierungsbedürftig. Es bestehen hier zudem erhebliche Entwässerungsmängel. Nach aktuellen Kostenschätzungen werden 533.800€ benötigt. Straßenausbaubeiträge werden i.H.v. 153.900€ und Zuweisungen i.H.v. 231.300€ erwartet.</p> <p>SPERRVERMERK:<br/>Das Vorhaben darf nur zur Umsetzung gelangen, wenn die Maßnahme im Rahmen des Dorfentwicklungsprogramms gefördert wird.</p>   | <p><b>533.800</b></p> |
| <p><b>Sanierung Skateranlage Fredenbeck</b></p> <p>Die ursprüngliche Skateranlage am Raakamp war abgängig und wurde aus versicherungstechnischen Gründen vollständig abgebaut. Da die Anlage in der Vergangenheit gut angenommen wurde, soll eine neue Skateranlage errichtet werden. Die Herstellkosten belaufen sich auf 111.000€.</p>  | <p><b>111.000</b></p> |
| <p><b>Bau und Einrichtung Jugendzentrum Fredenbeck</b></p> <p>Die Gemeinde beschäftigt seit vielen Jahren eine Jugendpflegerin und mehrere Honorarkräfte. Die derzeitige Unterbringung in einem über 100 Jahre alten Schulgebäude ist unzureichend. Es gibt nur einen von den Jugendlichen in Eigenarbeit selbst hergerichteten kleinen Gruppenraum mit offener Teeküche, einen Lagerraum und ein "winziges" Leitungsbüro. Außerdem führen Veranstaltungen regelmäßig zu Konflikten mit den Nachbarn, weil das Gebäude in einem Wohngebiet liegt.</p> <p>Das Haus ist nicht barrierefrei.</p> <p>Die äußerst erfolgreiche offene Jugendarbeit wird den Anforderungen an die heutige Zeit nicht mehr annähernd gerecht. Deshalb hatte der Gemeinderat zunächst vor, einen An- und Erweiterungsbau an ein bestehendes Sporthaus zu realisieren. Die Bruttoschätzkosten ergaben eine Investitionssumme von rd. 500.000 €. Angesichts dieser Summe entschied der Rat sich für einen Neubau nur für die Jugend mit einem 96 m<sup>2</sup> großen Gruppenraum, Teeküche, Leitungsbüro, Lager und kleineren Gruppenräumen in unmittelbarer Nachbarschaft zu Sportplätzen, Sportlerheim, Beachhandballplatz, Skaterpark, Turnhalle, Tennisplätzen, Kita und Grundschule in einem Sondergebiet ohne Wohnbebauung.</p> <p>Ziel ist es, die Jugendarbeit in Fredenbeck qualitativ zu verbessern und zu erweitern. Nach aktueller Kalkulation ergeben sich folgende Kosten:<br/>Baukosten: 576.900€ (in Vorj. bereits 503.500€ bereitgestellt)<br/>Einrichtung: 80.000€ (in Vorj. bereits 80.000€ bereitgestellt)<br/>Förderung: 275.000€ (in Vorj. bereits 275.000€ veranschlagt)</p> <p>SPERRVERMERK: Die Maßnahme darf nur zur Umsetzung kommen, wenn Fördermittel bewilligt werden!</p> | <p><b>73.400</b></p>  |
| <p><b>Straßenbeleuchtung Fredenbeck</b></p> <p>Für Kompletterneuerungen der zum Teil dringend sanierungsbedürftigen Straßenbeleuchtungsanlagen gemäß Modernisierungskonzept sind 2016 und in Folgejahren bis einschließlich 2019 jährlich 50.000€ veranschlagt.</p>   | <p><b>50.000</b></p>  |
| <p><b>Sanierung Spielplätze - Neuanschaffung Spielgeräte</b></p> <p>Die Spielplätze in der Gemeinde Fredenbeck sind dringend sanierungsbedürftig. Der Rat hat daher 2012 entschieden, sukzessive ausgewählte Spielplätze zu erneuern. Im Haushaltsplan sind seit 2013 und Folgejahre jeweils 50.000 € für die Anschaffung neuer Spielgeräte veranschlagt.</p>   | <p><b>50.000</b></p>  |
| <p><b>Zuschüsse an Vereine</b></p> <p>Die politischen Gremien der Gemeinde Fredenbeck haben beschlossen, dem Reitverein Fredenbeck zur Errichtung einer Voltigierhalle einen Zuschuss in Höhe von 30.000€ und dem Tennisclub Fredenbeck zur Errichtung eines Brunnens 2.700€ zu gewähren.</p>   | <p><b>32.700</b></p>  |

|   |                |
|---|----------------|
| <p><b>An-/Umbau Sporthaus Schwinge</b></p> <p>Im Rahmen des Förderprogramms Dorfentwicklung Schwinge soll das Sporthaus in Schwinge bautechnisch verändert werden. Der Sportverein und die Dorfgemeinschaftshaus wünschen einen Sport- und Bewegungsraum, da Hallenzeiten in Nachbarorten nur sehr begrenzt bzw. gar nicht zur Verfügung stehen. Das Sporthaus soll dementsprechend bedarfsgerecht umgebaut und erweitert werden. Diese Maßnahme ist im Dorfentwicklungsplan an Priorität 1 gesetzt. In Vorjahren wurden bereits Baukosten in Höhe von 260.000€ und Zuweisungen in Höhe von 100.000€ veranschlagt. Die Mittel wurden mit einem SPERRVERMERK versehen. Die Freigabe ist dem Rat vorbehalten.</p> | <b>30.000</b>  |
| <p><b>DSL-Breitbanderschließung</b></p> <p>In Kooperation mit dem Landkreis Stade soll die DSL-Breitbandversorgung in unterversorgten Bereichen der Gemeinde Fredenbeck ausgebaut werden. Der von der Gemeinde Fredenbeck hierfür zu deckende Anteil an der Wirtschaftlichkeitslücke beträgt 30.000€.</p>   | <b>30.000</b>  |
| <p><b>Anbau Stuhllager</b></p> <p>Im Dorfgemeinschaftshaus Wedel gibt es zu wenig Lagerraum. Es ist insbesondere ein Problem die Stühle zu lagern, wenn sie nicht im Hauptraum benötigt werden. Damit sie dann nicht in den Fluren stehen müssen und die Wege versperren, ist der Anbau eines Stuhllagers seitens der Wedeler Dorfgemeinschaft beantragt. 2015 waren hierfür bereits 30.000€ bereitgestellt worden. Nach aktueller Kostenschätzung belaufen sich die Kosten auf 55.000€.</p>  | <b>25.000</b>  |
| <p><b>Dorfentwicklungsprogramm Schwinge</b></p> <p>Die Ortschaft Schwinge befindet sich noch bis zum Jahresende 2016 im Dorfentwicklungsprogramm des Landes Niedersachsen. Für die Erstellung des Dorfentwicklungsplanes fallen jährlich 12.000€ an. Hierfür werden Zuweisungen in Höhe von jährlich 6.000€ erwartet.</p>   | <b>12.000</b>  |
| <p><b>Errichtung Ballfangzaun Sportplatz Schwinge</b></p> <p>Für die Errichtung eines Ballfangzaunes auf dem Sportgelände in Schwinge (Südseite) sind 8.000 € veranschlagt worden.</p>  | <b>8.000</b>   |
| <p><b>Investitionszuschüsse zur Erhaltung von Baudenkmalern</b></p> <p>Gemäß den eigenen Richtlinien gewährt die Gemeinde Fredenbeck Zuschüsse für Erhaltungsmaßnahmen an privaten Baudenkmalern. Jährlich 5.000€ wurden vorsorglich für zu erwartende Erhaltungsmaßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung Schwinge veranschlagt.</p>  | <b>5.000</b>   |
| <p><b>Anschaffung von Sitzbänken</b></p> <p>Für den Ersatz von abgängigen Sitzbänken und für Neuanschaffungen von Sitzbänken werden insgesamt 2.000€ bereitgestellt.</p>  | <b>2.000</b>   |
| <p><b>Aufstellung von Hundestationen</b></p> <p>Seit 2011 wurden in Fredenbeck jährlich 2 Hundestationen aufgestellt. Diese werden sehr gut von Hundebesitzern angenommen. Der Haushaltsplan enthält jährlich 1.800€ zur Errichtung weiterer Hundestationen in der ganzen Gemeinde.</p>   | <b>1.800</b>   |
| <p><b>Vermögenserwerb</b></p> <p>Für vermögenswirksame Anschaffungen wurden in den Produkten Bücherei und Jugendarbeit folgende Mittel bereitgestellt:<br/> 5.000€ Produkt 11102 Gemeindegremien - Tablet-PCs für Ratsmitglieder<br/> 3.500€ Produkt 27201 Bücherei - Start eBook-Einsatz<br/> 1.500€ Produkt 36201 Jugendarbeit - laufender Budgetbetrag<br/> 1.400€ Produkt 27201 Bücherei - 2 Präsentationsstände<br/> 300€ Produkt 27201 Bücherei - laufender Budgetbetrag</p>  | <b>11.700</b>  |
| <p><b>Insgesamt</b></p>   | <b>976.400</b> |

Hinsichtlich der Investitionsplanung für die Jahre 2017 - 2019 wird auf die Einzeldarstellung der investiven Maßnahmen ab 5.000 € gemäß § 4 Abs. 6 GemHKVO verwiesen.

Im Ergebnis weist der Saldo aus Investitionstätigkeit ein Ergebnis in Höhe von -581.700 € (Vorjahr -683.100 €) aus. Im Hinblick auf die relativ hohe Liquidität ist der Fehlbedarf als vertretbar einzustufen. Ziel sollte es weiterhin sein, investive Maßnahmen auszuwählen, die der Entwicklung von Fredenbeck, Schwinge und Wedel förderlich sind und Fördermittel bieten. Hierdurch wird entscheidend die Liquidität entlastet und die aus den Investitionen resultierenden Abschreibungen werden durch Auflösungserträge aus Sonderposten gemindert, wodurch der ordentliche Ergebnishaushalt entlastet wird.

Unter zusätzlicher Berücksichtigung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -90.900 € ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von -672.600 € (Vorjahr -710.100 €).

## Saldo aus Finanzierungstätigkeit

### Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

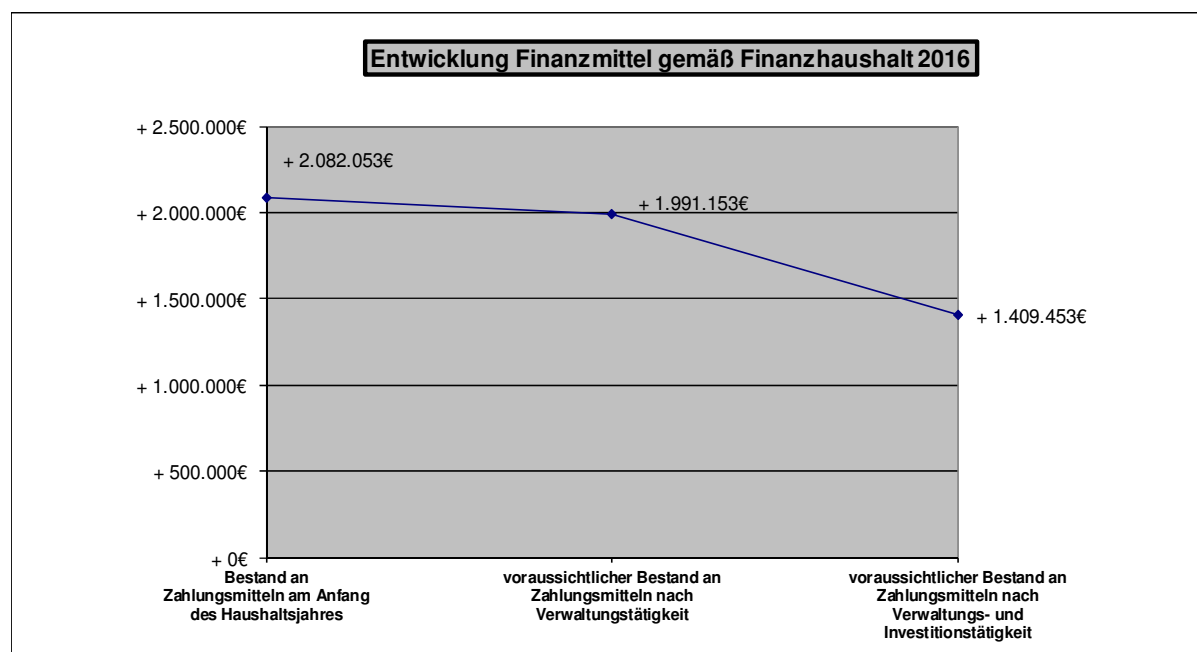
Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden aufgrund der guten Liquidität der Gemeinde Fredenbeck nicht veranschlagt.

In dem Finanzplanungszeitraum sind ebenfalls keine Kreditaufnahmen vorgesehen.

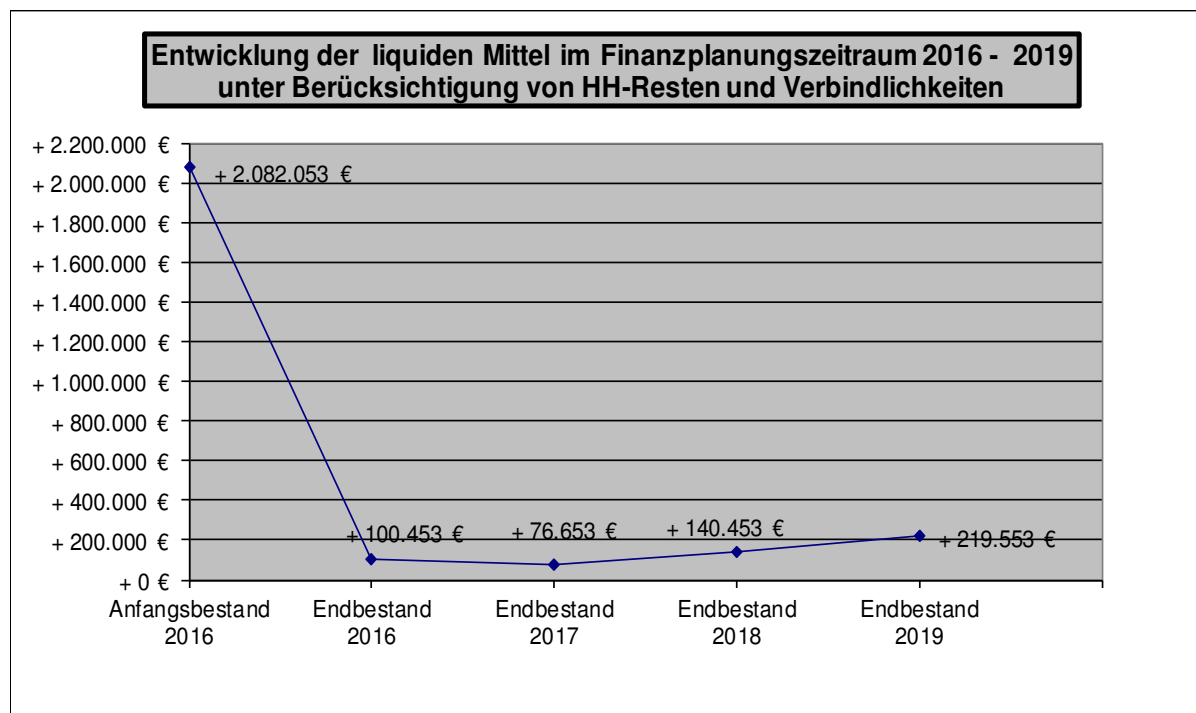
### Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit

Da die Gemeinde Fredenbeck 2016 weiterhin schuldenfrei bleibt, fallen keine Kredittilgungen an.

Die bilanzielle Finanzmitteländerung im Haushaltsjahr 2016 beläuft sich auf -672.600 €.



Der Anfangsbestand der liquiden Mittel zum 01.01.2016 beträgt rund 2,08 Millionen Euro. Unter Berücksichtigung der Finanzmitteländerungen von 2016 bis 2019 in Höhe von insgesamt -553.500 € sowie voraussichtlicher Haushaltsausgabereste zum 01.01.2016 in Höhe von netto rd. 1.234.000 € (Ausgabereste 2.167.400 € - Einnahmereste 933.400 €) und geschätzter Verbindlichkeiten in Höhe von rund 75.000 € ergibt sich bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes durchgängig ein positiver Bestand an Zahlungsmitteln.



Die Liquidität der Gemeinde Fredenbeck ist danach im Haushaltsjahr und dem Finanzplanungszeitraum ohne Aufnahme von Liquiditätskrediten gesichert.

Unter Betrachtung des positiven Ergebnisses im Ergebnishaushalt und der stetigen Liquidität sind die dauernde Leistungsfähigkeit und damit die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Fredenbeck für das Haushaltsjahr 2016 und den Finanzplanungszeitraum 2017 – 2019 gesichert.

Fredenbeck, 17. März 2016

Rüdiger von Riegen  
Kämmerer