

Haushaltssicherungskonzept (HSK)
der Gemeinde Ohrum
für 2017 ff

1. Rechtsgrundlagen

Gemäß § 110 Abs. 6 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) ist ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann. Darin ist der Zeitraum festzulegen, innerhalb dessen der Haushaltsausgleich erreicht werden soll. Außerdem sind die Maßnahmen darzustellen, durch die der bislang entstandene Fehlbedarf abgebaut und ein neuer Fehlbedarf künftiger Jahre vermieden werden soll. Weitere Ausführungen zur Aufstellung und inhaltlichen Ausgestaltung eines HSK gibt der Erlass des Nds. MI vom 30.10.2007.

Der Rat der Gemeinde Ohrum hat hierüber spätestens mit der Haushaltssatzung zu beschließen. Es ergibt sich eine zwingende Bindung des Gemeinderates für die Folgejahre.

2. Ausgangslage:

Der Haushalt 2017 ist nicht ausgeglichen. Auch die mittelfristige Finanzplanung weist jährliche Verlustplanungen aus. Damit sind auch die Regelungen aus § 110 Abs. 5 NKomVG nicht erfüllt.

Planung Ergebnishaushalt –Jahresverlust-:

2017	2018	2019	2020
-59.600	-14.200	-8.400	-3.100

3. Hauptursache der Fehlentwicklung:

Die Hauptursache der haushaltsrechtlichen Verlustplanung ist in der Tatsache begründet, dass die Gewerbesteuerereinnahmen 2017 ff lediglich auf der Grundlage der aktuell festgesetzten Vorauszahlungsleistungen veranschlagt sind. Zudem entstehen deutlich steigende Beteiligungen an der Verbandsumlage für den Zweckverband Kindergarten Oderwald aufgrund der steigenden Defizitlage des Zweckverbandes. Gleichzeitig steigt die Belegungsquote für die Gemeinde Ohrum (Geburtenentwicklungen)

Beseitigung der Fehlentwicklung :

Die Fehlentwicklung kann durch beeinflussbare Ertragssteigerungen z. B. Anhebung der Realsteuerhebesätze oder durch allgemeine Kosteneinsparungen beseitigt werden.

Da eine abschließende Beurteilung von konkreten und zielführenden Konsolidierungsmaßnahmen noch nicht möglich ist, werden folgende Konsolidierungsvorschläge im Laufe des Haushaltsjahres 2017 geprüft:

- Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes
- Einsparung der Hausmeisterstelle im DGH Ohrum bei gleichzeitiger Aufgabenübernahme durch den Gemeindearbeiter

Auf die grundlegenden Auswirkungen von Konsolidierungsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Vorbereitung einer Zielvereinbarung zwischen der Samtgemeinde Oderwald, ihren Mitgliedsgemeinden und dem Innenministerium des Landes Niedersachsen zur Auszahlung einer Bedarfszuweisung für das Antragsjahr 2016 und ggf. folgender Jahre wird verwiesen.

Neue Maßnahmen ab 2017
Ertragssteigerungen:

Lfd.-Nr.	Beschreibung der Maßnahme	Ertragssteigerung	Auswirkungen		
	PSK		2017	2018	2019
1	Keine				
	Gesamt				

2020	Gesamt

Neue Maßnahmen ab 2017
Minderung der Aufwendungen

Lfd.-Nr.	Beschreibung der Maßnahme	Aufwandsminderung	Auswirkungen		
	PSK		2017	2018	2019
1	Keine				
	Gesamt				

2020	Gesamt

Umgesetzte Maßnahmen seit 2017

Lfd.-Nr.	Beschreibung der Maßnahme	Ertragssteigerung	Aufwandsminderung
	PSK		
	Keine		

Auswirkungen				Umsetzung
2017	2018	2019	2020	Jahr

Übersicht über Maßnahmen, die nicht auf gesetzlichen Vorgaben beruhen

Lfd-Nr.	PSK	Bezeichnung	Ansatz 2017	Bemerkung
1	11110 - 711110 - 742100	Aufwandsentschädigungen/ Sitzungsgelder	7.000 €	Keine
2	11110 - 711110 - 727100	Repräsentationen	1.200 €	Keine
3	11110 - 711110 - 742900	Verfügungsmittel	100 €	Keine
4	28110 - 728110 - 721200	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	3.000 €	Baumpflege am Ehrenmal
5	36610 - 736610 - 727100 u. a.	Produkt: Jugendarbeit	500 €	Keine
6	57310 757310 - Alle Konten	Produkt: DGH (Jahresdefizit)	15.900 €	Keine

Gesamt: 27.700,00 €

Die freiwilligen Leistungen betragen somit rd. 5,0 % der Aufwendungen im Ergebnishaushalt.

Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist die Wiederherstellung des strukturellen Haushaltsausgleiches bei Durchführung und Umsetzung weniger Konsolidierungsleistungen möglich.

Personalkosten

Der Stellenplan der Gemeinde Ohrum beinhaltet nur die dringend notwendigen Personalbesetzungen.

Dieses Haushaltssicherungskonzept wurde am _____ vom Rat der Gemeinde Ohrum beschlossen.

gez.
Kokon