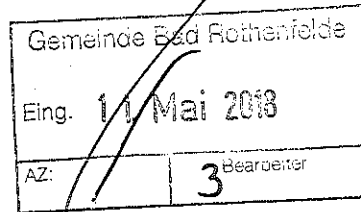


Gemeinde Bad Rothenfelde  
Postfach 11 40  
49206 Bad Rothenfelde



Ihr Zeichen, Ihre Nachricht vom  
Prö, 03.04.2018

Mein Zeichen, meine Nachricht vom  
11.3 -4.31 Tsch

Datum: 04.05.2018  
Zimmer-Nr.: 2004  
Auskunft erteilt: Frau Tschernow  
Durchwahl:  
Tel.: (0541) 501- 2204  
Fax: (0541) 501- 62204  
E-Mail: Lena.Tschernow@Lkos.de

## **Haushaltssatzung und –plan der Gemeinde Bad Rothenfelde für das Haushaltsjahr 2018**

Sehr geehrte Damen und Herren!

Die Haushaltsstrategie der Gemeinde Bad Rothenfelde sollte konsequent darauf ausgerichtet werden, dass der ordentliche Ergebnishaushalt sowohl 2018 als auch im Rahmen der Planungen für die Folgejahre ausgeglichen wird.

Die im Zeitraum 2018 bis 2021 laut Haushaltsplan bzw. Finanzplanung vorgesehene Entschuldung begrüße ich ausdrücklich.

### **I. Hinweise und Bemerkungen**

#### **Ergebnishaushalt:**

Der Haushaltsausgleich wird 2018 im ordentlichen Ergebnishaushalt nicht erreicht. Das geplante Defizit in Höhe von 377.100 Euro kann zwar rechnerisch durch außerordentliche Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken ausgeglichen werden. Außerdem besteht eine Überschussrücklage mit einem Bestand von ca. 2,8 Millionen Euro.

- Aus Sicht der Kommunalaufsicht sollte dennoch angestrebt werden, den ordentlichen Ergebnishaushalt 2018 im Rahmen der Haushaltsausführung möglichst auszugleichen.
- Die Gemeinde sollte außerdem bei den künftigen Haushaltsplanberatungen für 2019 und die Folgejahre wirksame Gegensteuerungsmaßnahmen entwickeln, um die bislang noch vorgesehenen Defizite zu verhindern.

Dies gilt insbesondere vor dem Hintergrund der aktuell günstigen konjunkturellen Rahmenbedingungen.

Aus meiner Sicht sollten die Kommunen grundsätzlich auch Vorsorge treffen für den jedenfalls nicht auszuschließenden Fall, dass Erträge deutlich zurückgehen (z.B. bei einem Konjunkturabschwung).

Zu einer vorsorgeorientierten Überprüfung des Haushaltes kann zum Beispiel auch eine intensive Analyse der Aufwandsseite des Haushaltes beitragen.

#### Finanzhaushalt/ Investitionen/ Verschuldung:

Die Zahlungsüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit reichen aus, um die ordentliche Tilgung zu decken. Darüber hinaus können aus den laufenden Einnahmen „freie Mittel“ in Höhe von 54.800 Euro für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung gestellt werden.

Das Investitionsvolumen beträgt 2018 rund 1,2 Millionen Euro. Die Finanzierung ist neben der genannten „freien Spitze“ durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und die liquiden Mittel der Gemeinde gesichert. Kreditaufnahmen sind nicht erforderlich.

Der Schuldenstand sinkt: Im Zeitraum 2018-2021 ist ein Schuldenabbau in Höhe von 623.700 Euro geplant. Die Pro-Kopf-Verschuldung (ohne Schulden der Eigenbetriebe) beträgt am Ende des Jahres 2018 voraussichtlich 224 Euro pro Einwohner.

Die Entschuldung der Gemeinde ist aus kommunalaufsichtlicher Sicht ausdrücklich positiv zu bewerten, da mittel- und langfristiger Schuldendienst sinkt und die Haushaltssituation entlastet wird.

#### Wirtschaftliche Betätigung:

Die Unterstützung des Eigenbetriebes Bäderbetriebe und der Kurverwaltung Bad Rothenfelde GmbH hat auch weiterhin großen Einfluss auf den kommunalen Haushalt.

Der Zuschussbedarf für den Eigenbetrieb Bäderbetriebe beläuft sich auf 460.000 Euro für die Carpesol -Therme sowie 175.000 Euro für das Freibad. Für die Kur GmbH ist eine Verlustabdeckung in Höhe von 250.000 eingeplant.

Die strategische Steuerung des Eigenbetriebes Bäder und der Kurverwaltung Bad Rothenfelde GmbH ist daher auch zukünftig eine zentrale Aufgabe für den Rat und die Verwaltung.

Der Landkreis Osnabrück hat den Bau des Carpesol mit 2 Millionen Euro gefördert. Im Jahr 2015 hat der Landkreis weitere 500.000 Euro zum Abbau der durch den Bau des Carpesol entstandenen Investitionsverschuldung zur Verfügung gestellt.

In diesem Zusammenhang haben die Gemeinde und der Landkreis 2015 eine Zielvereinbarung abgeschlossen. Die Gemeinde hat sich in der Vereinbarung verpflichtet, den Haushalt so zu planen und umzusetzen, dass der Ausgleich (auch unter Berücksichtigung der Aufwendungen für den Bau und Betrieb des Carpesol) erreicht wird.

Wie bereits erläutert, sind Gegensteuerungsmaßnahmen zu entwickeln, damit die bislang für 2018 und die Folgejahre noch geplanten Defizite im ordentlichen Ergebnishaushalt vermieden werden können.

## **II. Genehmigung, Rechtsgrundlage**

Der § 2 (Kreditermächtigung für den Abwasserbeseitigungsbetrieb) der Haushaltssatzung der Gemeinde Bad Rothenfelde für das Haushaltsjahr 2018 wird genehmigt.

Rechtsgrundlage für die Genehmigung sind die §§ 120 Abs. 2 und 130 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG).

## **III. Vergleichsdaten**

Zur Einordnung der Finanzsituation gebe ich Ihnen nachfolgend einige Daten Ihrer Gemeinde zum Vergleich mit den Landkreisdurchschnittswerten der Gemeinden und den Landesdurchschnittswerten vergleichbarer Gemeindegrößen zur Kenntnis.

|                                                        | Bad Rothenfelde<br>2016 | Landkreis<br>2017 | Land<br>2016 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| Realsteueraufbringungskraft je Einwohner               | 621 Euro                | 605 Euro          | 604 Euro     |
| Steuereinnahmekraft je Einwohner                       | 925 Euro                | 934 Euro          | 921 Euro     |
| Hebesatz Grundsteuer A                                 | 360 %                   | 350 %             | 363 %        |
| Hebesatz Grundsteuer B                                 | 360 %                   | 350 %             | 367 %        |
| Hebesatz Gewerbesteuer                                 | 380 %                   | 375 %             | 360 %        |
| Schuldenstand je Einwohner am Jahresende<br>(Planwert) | 224 Euro                | 908 Euro          | 793 Euro     |

Mit freundlichen Grüßen  
Im Auftrage

Hans-Jörg Haferkamp  
Fachdienstleiter