

## Stadt Schortens

# Quartalsbericht Teilhaushalte

## **Fachbereich 2 Finanzen und Wirtschaft**

### 4. Quartal 2021

Teilhaushalt 11 – Finanzen und Wirtschaft

Teilhaushalt 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemäß der Controllingrichtlinie berichtet das Controlling den Fachausschüssen und den Fachbereichsleiterinnen und -leitern quartalsweise über die Entwicklung der Teilhaushalte. Mit dem vorgelegten Bericht wird die Entwicklung des Jahres 2021 dargestellt und eine Prognose über das Jahresergebnis 2021 abgegeben.

Die Prognose basiert auf der Auswertung der Buchungen des Jahres 2021 und wird automatisiert mit Hilfe der Software IKVS ermittelt.

Der Haushalt der Stadt Schortens wurde vom Rat am 25.03.2021 beschlossen. Am 30.09.2021 wurden ein überarbeitetes Haushaltssicherungskonzept und der Nachtragshaushalt 2021 verabschiedet.

Die Planwerte des Nachtragshaushalts sind die Grundlage der vorliegenden Auswertung.

Die Fachbereichsleiter und -leiterinnen haben die Prognosen der Produkte ihrer Teilhaushalte geprüft und bei Bedarf angepasst.

### Ergebnisprognose über den Gesamthaushalt

Zum Jahresende 2021 wird mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 1.797.002 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber dem geplanten Überschuss des Nachtragsaushalts Höhe von 201.144 Euro eine Verbesserung von 1.595.857 Euro.

**Der Überschuss reduziert** sich noch um die **notwendigen Rückstellungen** für die Gewerbesteuerumlage und den Austausch der Heizungsanlage des Rathauses und weiterer kleinerer Maßnahmen **um knapp 300.000 €** auf rd. 1,5 Mio €.

Die genaue Höhe der notwendigen Rückstellungen lässt sich zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht abschätzen.

### Ergebnisprognose

|                                   | Plan 2021      | Ist 2021         | Prognose 2021    | Abweichung       | Abweichung in % |
|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Summe ordentliche Erträge         | 34.312.510     | 34.202.450       | 35.820.809       | 1.508.299        | 4,40            |
| Summe ordentliche Aufwendungen    | 34.111.366     | 32.267.059       | 34.068.307       | -43.059          | -0,13           |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>201.144</b> | <b>1.935.391</b> | <b>1.752.502</b> | <b>1.551.358</b> | <b>771,27</b>   |
| Außerordentliche Erträge          | --             | 44.500           | 44.500           | 44.500           | --              |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>--</b>      | <b>44.500</b>    | <b>44.500</b>    | <b>44.500</b>    | <b>--</b>       |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>201.144</b> | <b>1.979.891</b> | <b>1.797.002</b> | <b>1.595.858</b> | <b>793,39</b>   |

Über den gesamten Haushalt der Stadt Schortens wird gegenüber der Nachtragshaushaltsplanung eine Verbesserung der ordentlichen Erträge um rd. 1,51 Mio € prognostiziert. Die ordentlichen Aufwendungen sinken um rd. 43.000 €.

Unter Berücksichtigung des bereits geplanten Jahresüberschusses in Höhe von 200.000 € ergibt sich ein positives Jahresergebnis von knapp 1,8 Mio € für das Jahr 2021.

Die darin enthaltenen außerordentlichen Erträge in Höhe von 44.500 € resultieren aus der Herabsetzung von Rückstellungen. 44.000 € waren in den Vorjahren für die Erneuerung des Brandschutzes im Bürgerhaus vorgesehen. Die geplanten Maßnahmen werden jedoch nicht separat umgesetzt, da sie Bestandteil der Sanierung des Bürgerhauses sind. Die Kosten sind im Planansatz für die Sanierung enthalten, so dass die Rückstellung aufgelöst werden kann.

Wie bereits dargestellt, reduziert sich das prognostizierte Jahresergebnis noch um notwendige Rückstellungen auf rd. 1.500.000 €.

Die Gründe für die Abweichungen werden in den Berichten zu den Teilhaushalten näher erläutert.

### Übersicht über die Teilhaushalte

|                       | Plan 2021      | Ist 2021         | Prognose 2021    | Abweichung         | Abweichung in % |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Fachbereich 1         | -10.669.744    | -10.783.731      | -10.738.013      | -68.269 →          | -0,64           |
| Fachbereich 2         | 15.695.097     | 16.932.858       | 17.418.728       | 1.723.631 ↗        | 10,98           |
| Fachbereich 3         | -1.415.606     | -1.125.212       | -1.262.643       | 152.963 ↗          | 10,81           |
| Fachbereich 4         | -3.408.603     | -3.044.024       | -3.621.070       | -212.467 ↘         | -6,23           |
| <b>Gesamthaushalt</b> | <b>201.144</b> | <b>1.979.891</b> | <b>1.797.002</b> | <b>1.595.858 ↗</b> | <b>793,39</b>   |

### Entwicklungen in den Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 1.797.002 Euro und die daraus resultierende Verbesserung von 1.595.857 Euro auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

## Übersicht über die Teilhaushalte

|                                      | Plan 2021          | Ist 2021           | Prognose 2021      | Abweichung         |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Fachbereich 1</b>                 | <b>-10.669.744</b> | <b>-10.783.731</b> | <b>-10.738.013</b> | <b>-68.269 →</b>   |
| Innerer Service                      | -1.996.779         | -2.176.102         | -2.212.442         | -215.663 ↘         |
| Schule, Jugend und Sport             | -7.826.905         | -7.845.554         | -7.705.386         | 121.519 ↗          |
| Stadtmarketing, Kultur und Tourismus | -846.060           | -762.075           | -820.186           | 25.874 ↗           |
| <b>Fachbereich 2</b>                 | <b>15.695.097</b>  | <b>16.932.858</b>  | <b>17.418.728</b>  | <b>1.723.631 ↗</b> |
| Finanzen und Wirtschaft              | -854.934           | -707.928           | -739.513           | 115.421 ↗          |
| Allgemeine Finanzwirtschaft          | 16.550.031         | 17.640.786         | 18.158.241         | 1.608.210 ↗        |
| <b>Fachbereich 3</b>                 | <b>-1.415.606</b>  | <b>-1.125.212</b>  | <b>-1.262.643</b>  | <b>152.963 ↗</b>   |
| Soziales, Ordnung und Verkehr        | -1.415.606         | -1.125.212         | -1.262.643         | 152.963 ↗          |
| <b>Fachbereich 4</b>                 | <b>-3.408.603</b>  | <b>-3.044.024</b>  | <b>-3.621.070</b>  | <b>-212.467 ↘</b>  |
| Planen, Bauen und Umwelt             | -3.408.603         | -3.044.024         | -3.621.070         | -212.467 ↘         |
| <b>Summe Gesamthaushalt</b>          | <b>201.144</b>     | <b>1.979.891</b>   | <b>1.797.002</b>   | <b>1.595.858 ↗</b> |

## Übersicht über die Produkte der Teilhaushalte des Fachbereichs 2

### THH 11 - Finanzen und Wirtschaft

|                                | Plan 2021       | Ist 2021        | Prognose 2021   | Abweichung       |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Summe ordentliche Erträge      | 291.400         | 273.242         | 273.242         | -18.158 ↘        |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 1.146.334       | 981.171         | 1.012.755       | -133.579 ↘       |
| <b>Jahresergebnis</b>          | <b>-854.934</b> | <b>-707.928</b> | <b>-739.513</b> | <b>115.421 ↗</b> |

Für den Teilhaushalt 11 wird zum Jahresende eine Verbesserung gegenüber der Planung des Nachtragshaushalts um 115.000 € prognostiziert. Der Veränderungen der Produkte des Teilhaushalts werden in der folgenden Aufstellung erläutert.

## Übersicht über die Produkte des THH 11

|                                | Plan 2021       | Ist 2021        | Prognose 2021   | Abweichung       |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>Finanzen und Wirtschaft</b> | <b>-854.934</b> | <b>-707.928</b> | <b>-739.513</b> | <b>115.421 ↗</b> |
| Controlling                    | -82.185         | -79.344         | -79.344         | 2.841 ↗          |
| Zentrale Finanzen              | -599.531        | -535.475        | -567.846        | 31.685 ↗         |
| Kassengeschäfte                | -73.725         | -57.389         | -56.639         | 17.086 ↗         |
| Finanzservice                  | 75.191          | 61.290          | 61.290          | -13.901 ↘        |
| Liegenschaftsverwaltung        | -27.324         | 4.299           | 4.335           | 31.659 ↗         |
| Wohnbauförderung               | 2.540           | -175            | -175            | -2.715 ↘         |
| Förderung der Wirtschaft       | -149.900        | -101.134        | -101.134        | 48.766 ↗         |

Für das Produkt Zentrale Finanzen eine Verbesserung um 31.000 € gegenüber dem Planansatz prognostiziert, da die Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten noch nicht gebucht sind. Dieses geschieht im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

Die vorhergesagte Verbesserung im Produkt Liegenschaftsverwaltung wird nicht eintreten, Die nicht geschlüsselten Personalkosten eines neu eingesetzten Mitarbeiters werden in den nächsten Tagen noch auf das Produkt umgebucht.

Das Produkt Förderung der Wirtschaft verbessert sich um knapp 49.000 €, da der Campingplatz keinen Liquiditätszuschuss benötigte und der Zweckverband JadeWeserPark weniger Mittel als geplant angefordert hat.

### Ziele und Zielerreichung:

Für das Haushaltsjahr 2021 wurde folgendes Ziel beschlossen:

Digitalisierung von Akten mit anschließender papierloser Bearbeitung für den Bereich Gewerbesteuer bis zum 31.12.2021

Der Abgleich der Gewerbesteuerdaten mit dem Finanzamt wurde zum 01.05.2021 umgesetzt. Die Stelle eines Digitalisierungsbeauftragten ist ausgeschrieben. Der Digitalisierungsbeauftragte soll die Digitalisierung der Arbeitsprozesse im Rathaus begleiten und die Anschaffung notwendiger Software koordinieren.

## THH 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

|                                | Plan 2021         | Ist 2021          | Prognose 2021     | Abweichung        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Summe ordentliche Erträge      | 27.522.511        | 28.768.925        | 29.138.929        | 1.616.418         |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 10.972.480        | 11.128.138        | 10.980.688        | 8.208             |
| <b>Jahresergebnis</b>          | <b>16.550.031</b> | <b>17.640.786</b> | <b>18.158.241</b> | <b>1.608.210 </b> |

Insgesamt beträgt die prognostizierte Verbesserung im THH 61 rd. 1,6 Mio. € gegenüber dem Planansatz des Nachtragshaushalts von 16.550.031 €.

## Übersicht über die Produkte des THH 61

|                                          | Plan 2021         | Ist 2021          | Prognose 2021     | Abweichung        |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>       | <b>16.550.031</b> | <b>17.640.786</b> | <b>18.158.241</b> | <b>1.608.210 </b> |
| Konzessionsverträge Elektrizität         | 502.000           | 501.356           | 501.356           | -645              |
| Konzessionsverträge Gas                  | 90.000            | 90.173            | 90.173            | 173               |
| Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen   | 15.723.931        | 17.202.988        | 17.350.442        | 1.626.511         |
| sonst. Finanzwirtschaft einschl. Kredite | 234.100           | -153.730          | 216.270           | -17.830           |

Die Steuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen sind um 1,63 Mio € gegenüber dem Planansatz gestiegen.

Die Gewerbesteuer ist um 1,6 Mio. €, die Schlüsselzuweisungen vom Land um 123.000 € und der Gemeindeanteil der Umsatzsteuer um 22.000 € gestiegen.

Demgegenüber steht ein Rückgang des Gemeindeanteils der Einkommenssteuer um 130.000 € und der Grundsteuer B um 18.000 €.