

Bericht:

Das vorläufige Rechnungsergebnis 2015 (Stand 18.04.2017) wird mit einem Fehlbetrag von 781.635,63 Euro (davon Sofortabschreibung Bad 772.613 Euro) festgestellt. Bei der Aufstellung des Haushaltes wurde in der Planung noch von einem Defizit in Höhe von 609.126 Euro ausgegangen. Im 3. Finanzbericht von November 2016 wurde wegen Ausfällen bei der Gewerbesteuer das voraussichtliche Fehlbetrag noch auf 997.318 Euro geschätzt.

Die Budgets der Teilhaushalte 12 Schulen und Jugend, 13 Sport und Kultur sowie 21 Bauen wurden überschritten und werden teilweise durch Budgetunterschreitungen bei den anderen Teilhaushalten gedeckt:

	Ergebnis 2016 Zuschuss	Ansatz 2016 Zuschuss	+ = Überschreitung - = Unterschreitung
THH 10 Innerer Service	1.814.129,80 €	1.953.724,05 €	- 139.594,25 €
THH 11 Finanzen und Wirtschaft	642.148,14 €	674.715,13 €	- 32.566,99 €
THH 12 Schulen und Jugend	5.363.269,95 €	5.303.772,31 €	59.497,64 €
THH 13 Sport und Kultur	1.826.613,30 €	1.697.673,45 €	128.939,85 €
THH 14 Marketing	256.770,86 €	267.944,95 €	- 11.174,09 €
THH 17 Soziales	51.532,32 €	166.233,69 €	- 114.701,37 €
THH 20 Ordnung	813.585,06 €	832.668,84 €	- 19.083,78 €
THH 21 Bauen	3.127.838,13 €	2.932.208,07 €	195.630,06 €
gesamt	13.895.887,56 €	13.828.940,49 €	66.947,07 €

Im Bereich des Budgets 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft - wurden geringere Erträge erzielt, so dass sich gegenüber der ursprünglichen Planung eine Verschlechterung des Gesamthaushaltes um 172.510,41 Euro ergibt:

	Ergebnis 2016 Überschuss	Ansatz 2016 Überschuss	Verschlechterung
THH 61 Allg. Finanzen	13.114.251,93 €	13.219.815,27 €	- 105.563,34 €
gesamt	781.635,63 €	609.125,22 €	172.510,41 €

Bei der Berechnung des vorläufigen Jahresabschlusses wurden die Auflösungen der Sonderposten (Ziffer 03) sowie die Abschreibungen (Ziffer 16) entsprechend der Plandaten angesetzt, da die endgültigen Jahresabschlüsse der Vorjahre noch nicht vorgelegt werden können.

Die Rückstellungen für Personalaufwendungen sind berücksichtigt. Weiter wurden Rückstellungen (§ 123 Abs. 2 NKomVG) für Verpflichtungen gebildet, die zu erwarten sind, deren Höhe und Fälligkeit aber noch nicht feststeht. Die Mittel stehen 2017 aufgrund der Rückstellung den Budgets zur Verfügung.

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung Maßnahme	Betrag
P1.1.1.1.201 Zentrale Finanzen	443100 Geschäftsaufwendungen	Prüfungsaufwand Bilanz, Jahresabschlüsse	45.000,00 €
P1.5.7.1.001 Förderung der Wirtschaft	431500 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	Sanierung Campingplatzgebäude	140.000,00 €
P1.2.1.1.005 Grundschule Roffhausen	421100 Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	Fluchttür, Geräteraumtore, Ballfangnetze, Beleuchtung	34.777,29 €
P1.2.8.1.200 BBS Roffhausen	421100 Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	Dachsanierung (nicht investiv, da nicht über KIP-Mittel förderfähig)	39.000,00 €
			258.777,29 €

Die Gesamtverschlechterung gegenüber der Haushaltsplanung begründet sich insbesondere durch:

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben	Verringerung Gewerbesteuer
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Landeserstattung für Kindertagesstätten und Flüchtlinge
06. privatrechtliche Entgelte	Mehrerträge Eintritte Bürgerhaus und Einnahmen von Mietwohnungen für Flüchtlinge
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Verringerung Eigenkapitalverzinsung Eigenbetrieb Stadtentwässerung
Ordentliche Aufwendungen	
13. Aufwendungen für aktives Personal	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung für leistungsorientierte Bezahlung
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Gebäudeunterhaltung und Unterbringung Flüchtlinge, Veranstaltungskosten Bürgerhaus
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	späte Kreditaufnahme in 2016
18. Transferaufwendungen	geringere Gewerbesteuerumlage

Über die Entwicklung der Teilhaushalte wurde laufend in den Fachausschüssen und über den Gesamthaushalt im Finanz- und Wirtschaftsausschuss berichtet.

Für Investitionsmaßnahmen wurden Reste im Umfang von insgesamt 8.290.114 Euro gebildet. Die geplanten Netto-Investitionen nach Abzug von Zuschüssen und Grundstücksverkäufen beliefen sich im Jahr 2016 auf einen Umfang von 176.350 Euro (Zeile 32 der Finanzrechnung). Insgesamt wurden Investitionen im Umfang von 1,381 Mio Euro umgesetzt. Die Einzahlungen aus Zuschüssen und Verkäufen belaufen sich auf 1,557 Euro.

Für die noch nicht abschließend umgesetzten Maßnahmen wurden entsprechend der anliegenden Tabelle Haushaltsreste gebildet (§ 116 Abs. 1 S. 1 NKomVG). Dies betrifft auch Maßnahmen seit 2014 die noch nicht abschließend umgesetzt wurden:

Bezeichnung Maßnahme	PSP-Element	Rest 2014	Rest 2015	Rest 2016	Rest gesamt
Erwerb Aufsitzrasenmäher GS Heidm.	11.000359.510		6.000 €		6.000 €
Erwerb Aufsitzrasenmäher GS Glarum	11.000516.510			4.400 €	4.400 €
Erwerb Kücheneinrichtung Krippe Roffhausen	11.000545.510			10.000 €	10.000 €
Neugestaltung Spielplatz GS Schortens	11.000550.510			50.000 €	50.000 €
Erweiterung GS Glarum	11.000556.500.001			140.578 €	140.578 €
Neubau Turnhalle Glarum	11.000557.500			185.669 €	185.669 €
Eigenanteil KIP - Mittel				20.425 €	20.425 €
Summe Budget 12 Schulen und Jugend					417.072 €
Sanierung und Erweiterung Aqua-Toll	11.000458.500	2.039.800 €	3.000.000 €	400.000 €	5.439.800 €
Bürgerhaus Schortens (Weiterentwicklungsmaßnahme)	11.000523.500		16.045 €		16.045 €
Summe Budget 13 Sport und Kultur					5.455.845 €
Digitale Funktechnik Feuerwehr	11.000292.510.016			5.038 €	5.038 €
Feuerwehrgerätehaus Sillenstede	11.000522.500			1.368.000 €	1.368.000 €
Inventar Feuerwehrgerätehaus	11.000522.500.001			50.000 €	50.000 €
Erwerb Hohlstrahlrohre LF 10 OW Accum	11.000543.510			1.100 €	1.100 €
Summe Budget 20 Ordnung					1.424.138 €
Erwerb Grundstücke	11.000051.500.016			8.900 €	8.900 €
K 95, Umlegung, Kostenbeteiligung	11.000182.500	20.100 €			20.100 €
Kompensationsmaßnahmen	11.000185.500.016			10.300 €	10.300 €
Umlegung K95, Straßenbeleuchtung	11.000297.500	37.600 €			37.600 €
Olympiastraße - Decke	11.000407.500			118.158 €	118.158 €
Planungskosten Radweg Sillenstede/Sengwarden	11.000418.525			78.200 €	78.200 €
Gewerbegebiet Branterei (Erweiterung)	11.000493.500			41.600 €	41.600 €
Erwerb Energieversorgungsanlage	11.000500.510		163.900 €	355.000 €	518.900 €
Erwerb Energieversorgungsanlage (nur BHKW)	11.000501.510		70.000 €	70.000 €	140.000 €
Erwerb Software Gebäudemanagement	11.000502.510			19.300 €	19.300 €
Summe Budget 21 Bauen					993.058 €
Budgets Gesamt					8.290.114 €