

Abteilung/FB**Fachbereich 11****Datum****14.05.2019****Status****öffentlich****Az:** 11//900-420 2018**Beratungsfolge:**

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft

Sitzungsdatum:

21.05.2019

zur Kenntnisnahme

Vorläufiges Rechnungsergebnis 2018 und Budgetausgleiche**Bericht:**

Das vorläufige Rechnungsergebnis 2018 (Stand 10.05.2019) wird mit einem Überschuss von 1.613.518,73 € festgestellt. Bei der Aufstellung des 1. Nachtragsaushaltes im September 2018 wurde in der Planung noch von einem Überschuss in Höhe von 1.791.061,00 € ausgegangen.

Die Budgets der Teilhaushalte 12 Schule, Jugend und Sport, 20 Soziales, Ordnung und Verkehr sowie 21 Planung, Bauen und Umwelt wurden überschritten und werden durch Budgetunterschreitungen bei den anderen Teilhaushalten teilweise gedeckt:

	Ergebnis 2018 Zuschuss	Ansatz 2018 Zuschuss	+ = Überschreitung - = Unterschreitung
THH 10 Innerer Service	1.840.593,70 €	2.031.096,36 €	- 190.502,66 €
THH 11 Finanzen und Wirtschaft	509.768,91 €	541.929,73 €	- 32.160,82 €
THH 12 Schulen, Jugend und Sport	6.805.485,88 €	6.263.057,93 €	542.427,95 €
THH 14 Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	1.024.282,67 €	1.055.258,87 €	- 30.976,20 €
THH 20 Soziales, Ordnung und Verkehr	1.057.247,46 €	984.260,94 €	72.986,52 €
THH 21 Planung, Bauen und Umwelt	3.522.380,68 €	3.301.133,17 €	221.247,51 €
gesamt	14.759.759,30 €	14.176.737,00 €	583.022,30 €

Im Bereich des Budgets 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft - wurden höhere Erträge erzielt, so dass die Überschreitungen bis auf einen Restbetrag von 177.542,27 € abgedeckt werden konnten:

	Ergebnis 2018 Überschuss	Ansatz 2018 Überschuss	Verbesserung
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	16.373.278,03 €	15.967.798,00 €	405.480,03 €
gesamt	1.613.518,73 €	1.791.061,00 €	- 177.542,27 €

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. Dieses betrifft auch die Rückstellungen für Personalaufwendungen.

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 2019 aufgrund der Rückstellung den Budgets zur Verfügung.

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung Maßnahme	Betrag
PSP P1.2.8.1.101 Heimat- und sonstige Kulturpflege	421100 Unterh.GS,baul.Anl	Umbau Rathaus Sillenstede und Beschichtung Mühlenflügel Accum	63.400,00 €
PSP P1.5.7.3.100 Bürgerhaus Heidmühle	421100 Unterh.GS,baul.Anl	Brandschutzmaßnahmen	40.000,00 €
			103.400,00 €

Die Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung begründen sich insbesondere durch:

Ordentliche Erträge	
01. Steuern und ähnliche Abgaben	Grundsteuer B - 35.000 € Gewerbesteuer + 383.000 € Gemeindeanteil Einkommensteuer + 147.000 € Gemeindeanteil Umsatzsteuer + 46.000 €
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Zuweisungen für Kindertagesstätten Land + 214.000 € und Landkreis + 43.000 €
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	Gebühren Kindertagesstätten - 67.000 € Entgelte Aqua Fit - 222.000 €
06. privatrechtliche Entgelte	Stromverkauf Energiezentrale - 178.000 € Mieterstattungen Flüchtlinge - 126.000 €
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Erstattung Eigenbetrieb für Verwaltungsgemeinkosten + 44.000 € Erstattung für Personalgestaltung + 42.000 €
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Verringerung Eigenkapitalverzinsung Eigenbetrieb Stadtentwässerung -118.000 €

Ordentliche Aufwendungen	
13. Aufwendungen für aktives Personal	marginale Abweichung von 1,2% wegen nicht besetzter Stellen
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Gebäudeunterhaltung Schulen + 171.000 € Gebäudeunterhaltung Kita's + 70.000 € Unterhaltung Spielplätze + 41.000 € Straßenunterhaltung + 115.000 €
16. Abschreibungen	Abschreibungen wegen uneinbringlicher Forderungen + 75.000 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	späte Kreditaufnahme - 51.000 € und Guthaben Kassenkredite + 8.000 € (eingeplant - 10.000 €)
18. Transferaufwendungen	höhere Gewerbesteuerumlage + 51.000 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	Versicherungsleistungen über 134.00 €, welche als Sachaufwand eingeplant waren; daher nur Verschiebung innerhalb Ergebnisrechnung

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 2.583.357,70 € gebildet. Insgesamt wurden Investitionen (incl. Reste aus Vorjahren) im Umfang von 8.036.794,88 € umgesetzt (Zeile 31 Finanzrechnung). Die Einzahlungen aus

Zuschüssen und Verkäufen belaufen sich auf 1.344.932,83 € (Zeile 24 Finanzrechnung).

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

Bezeichnung Maßnahme	Reste aus Vorjahren	gebildeter Rest
Inv.zuschüsse ProFIL-Richtlinie	18.005,00 €	29.905,25 €
Werbepylon Gewerbegebiet Branterei		250.000,00 €
Summe Budget 11 Finanzen und Wirtschaft		279.905,25 €
Neubau Turnhalle Glarum	114.012,01 €	137.035,97 €
Erwerb Aufsitzrasenmäher GS Glarum	2.177,00 €	2.177,00 €
Neugestaltung Spielplatz GS Schortens	13.067,11 €	5.050,00 €
Erwerb Gastro-Geschirrspüler Kita Sillenstede		2.300,00 €
Erweiterung Kit Schortens - Anbau Mensa und Personalraum		100.000,00 €
Erweiterung Kita Oestringfelde - Neubau Krippe		22.769,39 €
Erweiterung Kita Glarum - Neubau Krippe	203.029,84 €	226.376,85 €
Erwerb Ausstattung - Krippe Glarum		21.328,56 €
Inv. Zuschuss Allgemeine Sportförderung		1.500,00 €
Parkplatz Sportplatz Sillenstede		30.000,00 €
Sanierung und Erweiterung Hallenbad	3.438.977,15 €	305.525,03 €
Budget 12 Schulen, Jugend und Sport		854.062,80 €
Installation Stromanschlusskasten für Feste / Märkte		1.230,00 €
Budget 14 Stadtmarketing, Kultur und Tourismus		1.230,00 €
Erwerb Tragbarer Wasserwerfer OW Schortens	3.000,00 €	3.000,00 €
Erwerb Mannschaftstransportwagen OW Sillenstede		56.965,22 €
Feuerwehrgerätehaus Sillenstede	380.910,32 €	21.000,00 €
Zuschuss Kapelle ev. Kirchengemeinde		87.500,00 €
Budget 20 Soziales, Ordnung und Verkehr		168.465,22 €
Bau Mitfahrerparkplatz	15.000,00 €	15.000,00 €
Erwerb Energieversorgungsanlage	500.470,29 €	352.618,16 €
Erwerb Energieversorgungsanlage (nur BHKW)	140.000,00 €	140.000,00 €
Erwerb Software Gebäudemanagement		36.100,00 €
Bau Gewerbegebiet Branterei (Erweiterung)	1.422.059,38 €	484.391,45 €
Planungskosten Radweg Sillenstede/Sengwarden	55.868,18 €	4.034,89 €
Erneuerung Straßenbeleuchtung - Umstellung LED		59.335,00 €
Erwerb Grundstücke		188.214,93 €
Budget 21 Planen, Bauen und Umwelt		1.279.694,43 €
Gesamt		2.583.357,70 €

Finanzielle Auswirkungen:
entfällt

Anlagenverzeichnis:

Vorläufiger Jahresabschluss 2018 Stand 10.05.2019

Sachbearbeiter/-in	Idel Fachbereichsleiter/-in	G. Böhling Bürgermeister
--------------------	--------------------------------	-----------------------------