

# Finanzausschusssitzung am 04.12.2017



# Jahresabschluss 2013



Finanzausschusssitzung am 04.12.2017

# Gesamtergebnisrechnung 2013

Bezeichnung	Ansatz 2013	ÜPL/APL/ HH-Rest	Ansatz gesamt 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Ordentliche Erträge	-20.749.400	-32.238,33	-20.781.638,33	-20.599.948,26	181.690,07
Ordentliche Aufwendungen	21.083.800	91.061,99	21.174.861,99	21.171.554,95	-3.307,04
Ordentliches Ergebnis	334.400	58.823,66	393.223,66	571.606,69	178.383,03
Außerordentliche Erträge	-43.100	-2.100	-45.200	-182.251,61	-137.051,61
Außerordentliche Aufwendungen	32.600	700	33.300	35.970,69	2.670,69
Außerordentl. Ergebnis	-10.500	-1.400	-11.900	-146.280,92	-134.380,92
<b>Jahresergebnis</b>	<b>323.900</b>	<b>57.423,66</b>	<b>381.323,66</b>	<b>425.325,77</b>	<b>44.002,11</b>

# Ergebnisse des Jahres 2013

- Ordentliches Ergebnis 2013 = -571.606,69 €
  - Verrechnung mit der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses
  - Rücklage des ordentlichen Erg. zum 31.12.2013: +2.884.693,82 €
- Außerordentliches Ergebnis 2013 = +146.280,92 €
  - Zuführung zur Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses
  - Rücklage des außerordentl. Erg. zum 31.12.2013: +447.336,76 €

# Gesamtfinanzrechnung 2013

Bezeichnung	Ansatz 2013	ÜPL/APL/ HH-Rest	Ansatz gesamt 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	18.566.500	32.238,33	18.598.738,33	18.958.205,05	359.466,72
Auszahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	-18.437.300	-91.061,99	-18.528.361,99	-18.231.090,16	297.271,83
Saldo a. lfd. Verw.tätigkeit	129.200	-58.823,66	70.376,34	727.114,89	656.738,55
Saldo aus Inv.tätigkeit	-3.614.600	-977.338,13	-4.591.938,13	-3.641.601,48	950.336,65
Saldo aus Finanz.tätigkeit	1.989.600	0	1.989.600,00	314.790,63	-1.674.809,37
Saldo aus haus- haltsunw. Vorg.	0	0	0,00	-19.944,14	-19.944,14
<b>Saldo gesamt</b>	<b>-1.495.800</b>	<b>-1.036.161,79</b>	<b>-2.531.961,79</b>	<b>-2.619.640,10</b>	<b>-87.678,31</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>				<b>2.119.733,85</b>	

# Prüfungsergebnisse

- Zwei Prüfungsbemerkungen in 2013
  - Verstoß gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO (Seite 13 im Prüfungsbericht)
  - Infolge des ersten Verstoßes wurden die Verbindlichkeiten auf der Passivseite zu gering ausgewiesen (Seite 14 im Prüfungsbericht)
- Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes für den Jahresabschluss 2013 erfolgt uneingeschränkt
- Anhaltspunkte, die gegen eine Entlastung des Bürgermeisters sprechen, haben sich nicht ergeben

# Jahresabschluss 2014



Finanzausschusssitzung am 04.12.2017

# Gesamtergebnisrechnung 2014

Bezeichnung	Ansatz 2014	ÜPL/APL/HH-Rest	Ansatz gesamt 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Ordentliche Erträge	-21.124.000	-402.050	-21.526.050,00	-22.945.555,37	-1.419.505,37
Ordentliche Aufwendungen	21.122.200	455.547,43	21.577.747,43	21.786.730,60	208.983,17
Ordentliches Ergebnis	-1.800	53.497,43	51.697,43	-1.158.824,77	-1.210.522,20
Außerordentliche Erträge	-10.500	-2.650	-13.150,00	-203.329,39	-190.179,39
Außerordentliche Aufwendungen	0	2.650	2.650,00	12.309,23	9.659,23
Außerordentl. Ergebnis	-10.500	0	-10.500	-191.020,16	-180.520,16
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-12.300</b>	<b>53.497,43</b>	<b>41.197,43</b>	<b>-1.349.844,93</b>	<b>-1.391.042,36</b>

# Ergebnisse des Jahres 2014

- Ordentliches Ergebnis 2014 = +1.158.824,77 €
  - Zuführung zur Rücklage des ordentlichen Ergebnisses
  - Rücklage des ordentlichen Erg. zum 31.12.2014: +4.043.518,59 €
- Außerordentliches Ergebnis 2014 = +191.020,16 €
  - Zuführung zur Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses
  - Rücklage des außerordentl. Erg. zum 31.12.2014: +638.356,92 €

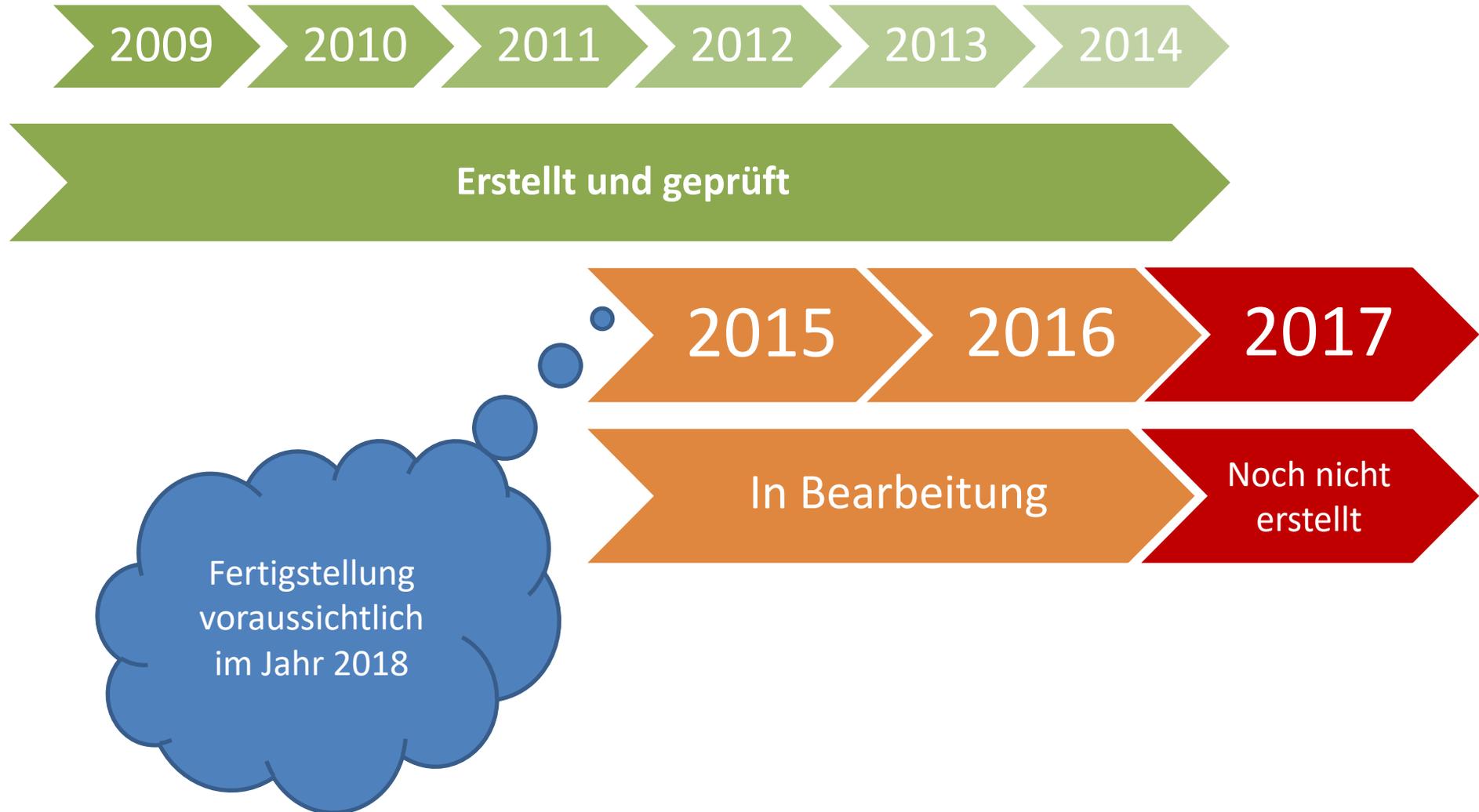
# Gesamtfinanzrechnung 2014

Bezeichnung	Ansatz 2014	ÜPL/APL/ HH-Rest	Ansatz gesamt 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	19.583.100	404.700	19.987.800,00	20.735.097,40	747.297,40
Auszahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	-18.920.700	-458.197,43	-19.378.897,43	-18.803.694,36	575.203,07
Saldo a. lfd. Verw.tätigkeit	662.400	-53.497,43	608.902,57	1.931.403,04	1.322.500,47
Saldo aus Inv.tätigkeit	-1.500.000	-843.603,94	-2.343.603,94	-102.747,57	2.240.856,37
Saldo aus Finanz.tätigkeit	-504.300	1.681.000	1.176.700,00	936.659,88	-240.040,12
Saldo aus haus-haltsunw. Vorg.	0	0	0,00	-11.878,18	-11.878,18
<b>Saldo gesamt</b>	<b>-1.341.900</b>	<b>783.898,63</b>	<b>-558.001,37</b>	<b>2.753.437,17</b>	<b>3.311.438,54</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>				<b>4.873.171,02</b>	

# Prüfungsergebnisse

- Zwei Prüfungsbemerkungen in 2014
  - Verstoß gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO (Seite 13 im Prüfungsbericht)
  - Infolge des ersten Verstoßes wurden die Verbindlichkeiten auf der Passivseite zu gering ausgewiesen (Seite 14 im Prüfungsbericht)
- Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes für den Jahresabschluss 2014 erfolgt uneingeschränkt
- Anhaltspunkte, die gegen eine Entlastung des Bürgermeisters sprechen, haben sich nicht ergeben

# Stand der Bearbeitung der Jahresabschlüsse zum 04.12.2017



# Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbsteuerumlage für das Jahr 2017



Finanzausschusssitzung am 04.12.2017

## Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2017 (Stand 23.11.2017)

Art/Jahr	Ist-Ertrag 2014	Ist-Ertrag 2015	Ist-Betrag 2016	Planung 2017	Ist-Betrag 2017	Erwartung 2017	Differenz Planung/ Erwartung
<b>Grundsteuer A</b>	203.407	203.253	201.587	203.200	203.852	204.000	800
<b>Grundsteuer B</b>	1.960.076	2.028.911	2.077.611	2.096.600	2.127.258	2.130.000	33.400
<b>Gewerbesteuer</b>	6.004.740	5.402.486	4.587.271	4.797.000	5.475.464	5.400.000	603.000
<b>Gewerbesteueruml.</b>	-1.276.512	-1.126.417	-917.376	-988.500	-867.368	-1.120.900	-132.400
<b>Vergnügungs- bzw. Spielgeräteststeuer</b>	14.935	64.272	94.289	125.000	171.938	205.000	80.000
<b>Konzessionsabgabe (Gas)</b>	56.127	63.600	71.349	56.000	62.600	62.600	6.600
<b>Konzessionsabgabe (Strom)</b>	506.875	449.600	521.466	440.800	445.000	445.000	4.200
<b>Anteil an der Einkommensteuer</b>	5.672.891	6.268.216	6.458.718	6.554.900	5.098.005	6.850.000	295.100
<b>Anteil an der Umsatz- steuer</b>	372.006	538.340	555.042	694.500	515.999	690.600	-3.900
<b>Schlüsselzuweisung</b>	1.996.440	1.842.016	2.174.376	2.973.700	3.137.280	3.137.280	163.580
<b>Zuw. f. den übertrag. Wirkungskreis</b>	274.928	285.896	296.392	304.600	304.632	304.632	32
<b>Entschuldungsumlage an das Land</b>	-29.592	-30.488	-31.728	-31.800	-30.688	-30.688	1.112
<b>Kreisumlage</b>	-4.827.096	-4.987.120	-4.919.275	-5.143.000	-5.192.944	-5.192.944	-49.944
<b>Gesamt</b>	<b>10.929.225</b>	<b>11.002.565</b>	<b>11.169.722</b>	<b>12.083.000</b>	<b>11.451.028</b>	<b>13.084.580</b>	<b>1.001.580</b>

# Haushaltsplanung für das Jahr 2018 einschl. der Finanzplanung



Finanzausschusssitzung am 04.12.2017

# Haushaltsplanung 2018

- Ankündigung der Termine für die Haushaltsplanung 2018 im Januar 2017
- Anforderung der Mittelanmeldungen im Juni 2017 an die Fachdienste
- Bis Anfang September 2017 erfolgte die Einplanung aller Mittelanmeldungen aus den Fachdiensten und den Ausschüssen
- Alle Mittelanmeldungen wurden traditionell zunächst in den Haushaltsentwurf übernommen
- Seitens der Verwaltung Überprüfung und Erarbeitung der vorgelegten Sparliste
- Problem: Maßnahmen aufgrund personeller Ressourcen nicht umsetzbar
- Künftig:
  - Filterung der angemeldeten Beträge durch die Verwaltung nach Dringlichkeit/ Notwendigkeit vor dem ersten Haushaltsentwurf
  - Berücksichtigung personeller Ressourcen
- Dieses Ergebnis fließt in den ersten Entwurf ein

# Haushaltsplanung 2018

- Änderungen zwischen 1. Entwurf und aktueller Fassung werden in der übersandten Liste dargestellt

Orange = Einsparungen durch Streichungen

Blau = Veränderungen durch Verschiebungen

Grün = Nachmeldungen

- Diese Anpassungen wurden in den Haushalt aufgenommen

Außerdem: Weiß = optional

- Optionen können ggfs. noch beraten werden und sind dann in den Haushalt einzupflegen

# Haushalt 2018

## Wichtigste Veränderungen zum 1. Entwurf

Position	Begründung	Veränderung
<b>Erträge</b>		
Schlüsselzuweisungen	Erhöhung des Grundbetrages: + 548.200 € Erhöhung der Einwohnerzahl und Veränderung der Steuerkraft: + 469.600 €	+1.017.800 €
Gewerbesteuer	Negative Veränderung des Veranlagungssolls für das Haushaltsjahr 2017	-296.700 €
Anteil an der Einkommensteuer	Auswirkungen aus der Änderung der Schlüsselzahlen, sowie Berücksichtigung des vorläufigen Ergebnisses aus dem Jahr 2017	+423.600 €
Anteil an der Umsatzsteuer		+153.500 €

# Haushalt 2018

## Wichtigste Veränderungen zum 1. Entwurf

Position	Begründung	Veränderung
<b>Aufwendungen</b>		
Kreisumlage	Erhöhung des Grundbetrages: - 167.700 € Erhöhung der Einwohnerzahl und Veränderung der Steuerkraft: - 23.900 €	- 191.600 €

Weitere Einsparungen/Verbesserungen in Höhe von rund 812.000 Euro ergeben sich aus der Sparliste.

# Haushalt 2018

## Wichtigste Veränderungen zum 1. Entwurf

Finanzhaushalt (Verbesserung +/Verschlechterung -)		
Beiträge aus Infrastrukturzuschlägen	Anpassung aus der Verkaufsplanung der Wohngebiete Bokel und Am Ostkamp	+ 342.200 €
Feuerwehrhaus Gristede	Erhöhung des Ansatzes aufgrund der aktuellen Kostenermittlung	- 136.000 €
Ankauf Container Oberschule Wiefelstede	Ausplanung der Kosten für den Ankauf der Container bei der Oberschule Wiefelstede	+ 130.000 €
Nebenanlage Dobbenweg	Ausplanung der investiven Maßnahme; Unterhaltungsaufwand wurde leicht erhöht	+ 140.000 €

Weitere Einsparungen/Verbesserungen in Höhe von  
rund 800.900 Euro ergeben sich aus der Sparliste.

# Gesamtergebnishaushalt 2018

Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Ordentliche Erträge	-25.838.700	-25.864.500	-26.470.700	-26.983.500
Ordentliche Aufwendungen	25.799.400	26.222.700	26.504.900	26.614.300
Ordentliches Ergebnis	-39.300	358.200	34.200	-369.200
Außerordentliche Erträge	-1.100	-18.600	-17.600	0
Außerordentliche Aufwendungen	2.500	0	0	14.500
Außerordentliches Ergebnis	1.400	-18.600	-17.600	14.500
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-37.900</b>	<b>339.600</b>	<b>16.600</b>	<b>-354.700</b>

# Gesamtfinanzhaushalt 2018

Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	24.096.300	24.405.700	24.958.800	25.575.900
Auszahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	-22.806.800	-23.392.700	-23.604.100	-23.804.200
Saldo a. lfd. Verw.tätigkeit	1.289.500	1.013.000	1.354.700	1.771.700
Saldo aus Inv.tätigkeit	-5.881.500	-1.075.600	-557.100	-145.800
Saldo aus Finanz.tätigkeit	4.582.700	55.000	-798.200	-1.096.300
Veränderung liquide Mittel	-9.300	-7.600	-600	529.600

# Haushalt 2018

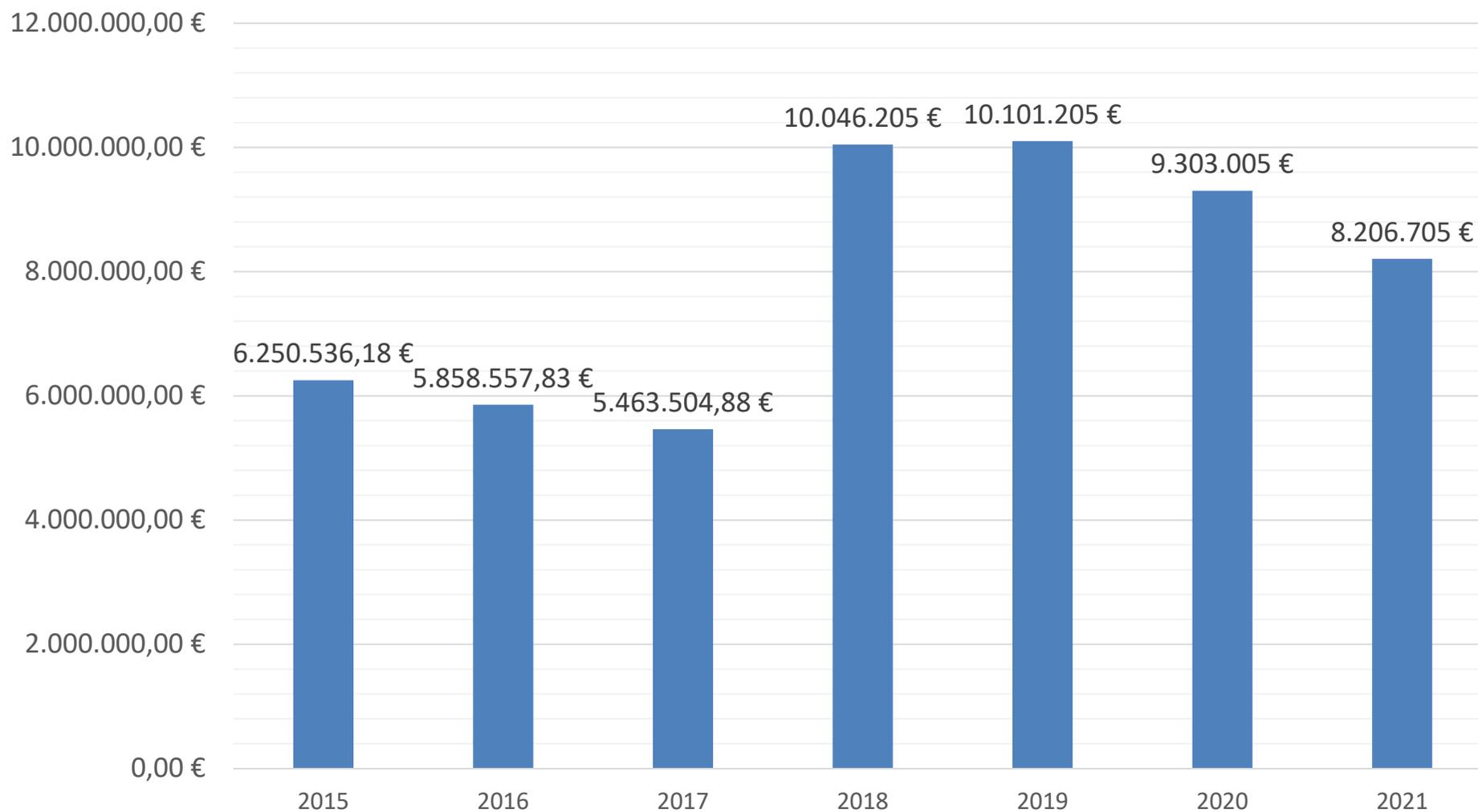
## Finanzierungstätigkeit

Position	Beschreibung	Betrag
<b>Darlehensaufnahmen 2018</b>		
KNN-Beteiligung	Beteiligung an der Kommunalen Netzbeteiligung Nordwest GmbH (1,5 %)	-1.500.000 €
Ankauf Wohnbau- und Gewerbeflächen	Tilgung über den Verkaufszeitraum von 4 bis 5 Jahren (1 %)	-2.350.000 €
Finanzierung des Gesamthaushaltes	Laufzeit über 20 Jahre (1,5 %)	-1.130.000 €
<b>Darlehensaufnahmen 2019</b>		
Finanzierung des Gesamthaushaltes	Laufzeit über 20 Jahre (1,5 %)	-1.075.000 €
<b>Darlehensaufnahmen 2020</b>		
Finanzierung des Gesamthaushaltes	Laufzeit über 20 Jahre (1,5 %)	-275.000 €

# Verlauf der Verschuldung

Verschuldung am 31.12. d.J.

■ Verschuldung am 31.12. d.J.



**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit !!!**

