

Gemeinde Haselau

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 0091/2018/HAS/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 30.01.2018
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.10

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haselau	28.02.2018	öffentlich
Gemeindevertretung Haselau	27.03.2018	öffentlich

Entwicklung bei den wesentlichen Steuererträgen und Umlageaufwendungen der Gemeinde

Sachverhalt:

Zur Information von Finanzausschuss und Gemeindevertretung über die aktuelle Finanzsituation der Gemeinde wird eine Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Produktgruppe 611 als Anlage beigefügt.

Im Laufe des Jahres können sich noch erhebliche Veränderungen bei der Gewerbesteuer sowohl positiv als auch negativ ergeben. Zu den Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteilen können zum jetzigen Zeitpunkt noch keine Angaben gemacht werden. Zahlungseingänge sind hier erst im Mai für das 1. Quartal, im August für das 2. Quartal und im November für das 3. Quartal zu erwarten. Im Dezember erfolgt dann noch eine Abschlagszahlung für das 4. Quartal, die im Januar des Folgejahres abgerechnet wird.

Die Amtsumlage wurde vorläufig mit 13,5 % (Umlagesatz des Jahres 2017) berechnet. Der Haushalt des Amtes für 2018 mit der Festsetzung des Umlagesatzes für das aktuelle Jahr wurde noch nicht beschlossen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Momentan stellt sich die finanzielle Entwicklung für die Gemeinde im Vergleich zur Haushaltsplanung leicht positiv dar. Ein Ausgleich des in der Haushaltssatzung ausgewiesenen Fehlbedarfs mit 139.300,00 € wird dadurch nicht erreicht.

Rolf Herrmann

Anlagen:

Übersicht über wesentliche Erträge und Aufwendungen der Gemeinde Haselau

Stand: 05.02.2018

Anlage 1

**Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Produktgruppe 611 der Gemeinde Haselau
hier: Abweichungen von der Haushaltsplanung**

	Planwert 2018	Sollwert 2018	Differenz zur Haushaltsplanung	nachrichtlich: 2017	2016
<u>Erträge:</u>					
Grundsteuer A	22.900,00 €	22.912,95 €	12,95 €	22.964,43 €	24.463,98 €
Grundsteuer B	117.800,00 €	118.165,02 €	365,02 €	118.544,61 €	116.008,41 €
Gewerbsteuer	255.000,00 €	270.713,40 €	15.713,40 €	379.284,28 €	437.703,00 €
Hundesteuer	8.000,00 €	9.186,59 €	1.186,59 €	8.860,43 €	8.096,10 €
Sonderausgleich	58.400,00 €	58.284,00 €	- 116,00 €	59.100,00 €	57.651,00 €
Schlüsselzuweisungen	31.900,00 €	35.256,00 €	3.356,00 €	63.612,00 €	74.508,00 €
Einkommensteueranteile	652.000,00 €			661.711,00 €	611.762,00 €
Umsatzsteueranteile	35.400,00 €			24.221,00 €	19.333,00 €
<u>Aufwendungen:</u>					
Gewerbsteuerumlage *	51.500,00 €	54.540,79 €	- 3.040,79 €	72.979,00 €	74.077,00 €
Kreisumlage	478.300,00 €	479.340,03 €	- 1.040,03 €	444.592,98 €	415.455,41 €
Amtsumlage	165.600,00 €	165.925,40 €	- 325,40 €	154.055,50 €	138.826,81 €
Veränderung gegenüber Haushaltsplanung:			+ 16.111,74 €		

* Der Sollwert der Gewerbsteuerumlage für das laufende Jahr wurde auf der Basis des Sollwertes der Gewerbsteuer berechnet. Zahlungen erfolgen hier quartalsweise unter Zugrundelegung der jeweiligen Istwerte.

Gemeinde Haselau

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0092/2018/HAS/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 30.01.2018
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.10

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haselau	28.02.2018	öffentlich
Gemeindevertretung Haselau	27.03.2018	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2017**Sachverhalt:**

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2017 ist der Bürgermeister verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen bis zu einem Betrag von 1.000,00 € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 95 d Gemeindeordnung erteilen. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Darüber hinaus können im Rahmen der Deckungsfähigkeit deckungsberechtigte Ansätze zu Lasten deckungspflichtiger Ansätze erhöht werden. Eine Genehmigungspflicht ist auch hier solange nicht gegeben, wie der gesamte Deckungskreis nicht überschritten wird. Nur darüber hinausgehende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen bedürfen der besonderen Genehmigung der Gemeindevertretung.

Dieser Beschlussvorlage ist eine Zusammenstellung aller über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Haselau für das abgelaufene Haushaltsjahr 2017 beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Finanzausschuss und Gemeindevertretung werden um Kenntnisnahme gebeten. Sofern eine Genehmigungspflicht besteht, wird um Genehmigung der Haushaltsüberschreitungen gebeten.

Finanzierung:

Die Deckung der Haushaltsüberschreitungen ist im Rahmen der Jahresrechnung zu klären.

Fördermittel durch Dritte:

entfällt

Beschlussvorschlag:

Die gemäß der dieser Beschlussvorlage beigefügten Zusammenstellung im Haushaltsjahr 2017 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Haselau werden zur Kenntnis genommen. Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen gemäß Zusammenstellung vom 05.02.2018 zu genehmigen.

Rolf Herrmann

Anlagen:

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen 2017

Haushaltsüberschreitungen der Gemeinde Haselau
Haushaltsjahr 2017

Stand: 05.02.2018

Anlage 1

Produkt: 11110 **Gemeindeorgane**
Sachkonto: 5291001 **Repräsentationen und Kosten für Ehrungen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
3.000,00 €	3.083,50 €	- €	- 83,50 €	1	28.800,00 €	4.731,63 €	- €	- €	- €

Begründung: Alters- und Ehejubiläen, Nachrufe pp.

Produkt: 11130 **Gebäudemanagement**
Sachkonto: 5241000 **Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
9.700,00 €	10.443,62 €	- €	- 743,62 €	3	31.000,00 €	7.710,48 €	- €	- €	- €

Begründung: Bewirtschaftung gemeindlicher Liegenschaften

Produkt: 11131 **Liegenschaftsverwaltung**
Sachkonto: 5221000 **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	440,41 €	- €	- 440,41 €	nein	- €	- €	- €	- €	- €

Begründung: Ersatzpflanzungen im Eiswald am Kreuzdeich

Produkt: 12600 **Brandschutz**
Sachkonto: 0800000 **Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	6.861,25 €	- €	- 6.861,25 €	nein	- €	- €	6.861,25 €	- €	6.861,25 €

Begründung: Beleuchtungsballon (Haushaltsmittel waren bei dem Finanzrechnungskonto 0700000 eingeplant)

Produkt: 12600 **Brandschutz**
Sachkonto: 5261000 **Dienst- und Schutzkleidung**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
8.800,00 €	9.603,18 €	- €	- 803,18 €	7	45.300,00 €	11.786,40 €	- €	- €	- €

Begründung: Dienst- und Schutzkleidung für Feuerwehr, Jugendfeuerwehr und Spielmannszug

Produkt: 12600 **Brandschutz**
Sachkonto: 5271000 **Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
2.500,00 €	2.525,45 €	- €	- 25,45 €	7	45.300,00 €	10.763,01 €	- €	- €	- €

Begründung: Geräte, Ausstattung

Produkt: 21100 **Grundschule**
Sachkonto: 5452100 **Schulkostenbeiträge**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
14.000,00 €	16.069,40 €	- €	- 2.069,40 €	8	255.100,00 €	- 2.302,61 €	2.069,40 €	- €	2.069,40 €

Begründung: Abrechnungen 2017

Produkt: 21620 **Regionalschulen**
Sachkonto: 5452100 **Schulkostenbeiträge**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	1.684,00 €	- €	- 1.684,00 €	8	255.100,00 €	- 2.302,61 €	1.684,00 €	- €	1.684,00 €

Begründung: Abrechnungen 2017

Produkt: 21820 **Gemeinschaftsschule**
Sachkonto: 5452100 **Schulkostenbeiträge**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
45.000,00 €	50.761,54 €	- €	- 5.761,54 €	8	255.100,00 €	- 2.302,61 €	5.761,54 €	- €	5.761,54 €

Begründung: Abrechnungen 2017

Produkt: 33100 **Förderung der Wohlfahrtspflege**
Sachkonto: 5318900 **Zuschuss Altenbetreuung**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
1.000,00 €	1.205,50 €	- €	205,50 €	18	1.500,00 €	- 155,50 €	- €	- €	- €

Begründung: Zuschüsse für Seniorenarbeit und Seniorenweihnachtsfeier

Produkt: 36500 **Kindertagesstätten**
Sachkonto: 5318700 **Zuschuss Sozialstaffel**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
2.200,00 €	2.471,50 €	- €	271,50 €	20	196.300,00 €	9.283,74 €	- €	- €	- €

Begründung: Abrechnungen 2017

Produkt: 36500 **Kindertagesstätten**
Sachkonto: 5452300 **Kostenanteil gem. § 25 a KiTaG**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
44.000,00 €	51.838,04 €	- €	7.838,04 €	20	196.300,00 €	9.283,74 €	- €	- €	- €

Begründung: Abrechnungen 2017

Produkt: 36500 **Kindertagesstätten**
Sachkonto: 5911540 **Periodenfremde Aufwendungen aus Transferaufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungs-soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs-kreis (DK)	Haushalts-mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge-nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	1.950,00 €	- €	- 1.950,00 €	nein	- €	- €	1.950,00 €	1.950,00 €	- €

Begründung: Kostenausgleichszahlung für 2016

Produkt: 53500 **Konzessionsabgaben**
Sachkonto: 5911550 **Periodenfremde Aufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungs-soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs-kreis (DK)	Haushalts-mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge-nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
10.800,00 €	19.250,23 €	- €	- 8.450,23 €	nein	- €	- €	8.450,23 €	8.450,23 €	- €

Begründung: Korrekturen für 2014 und 2015

Produkt: 53800 **Abwasserbeseitigung**
Sachkonto: 5211000 **Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**

Haushaltssoll	Anordnungs-soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs-kreis (DK)	Haushalts-mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge-nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
5.000,00 €	3.922,48 €	5.847,66 €	- 4.770,14 €	nein	- €	- €	4.770,14 €	4.770,14 €	- €

Begründung: Mehrkosten für Reparaturarbeiten an Oberflächenentwässerungseinrichtungen

Produkt: 54100 **Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen**
Sachkonto: 5221000 **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens**

Haushaltssoll	Anordnungs-soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs-kreis (DK)	Haushalts-mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge-nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
35.000,00 €	44.482,93 €	- €	9.482,93 €	27	75.100,00 €	1.794,05 €	- €	- €	- €

Begründung: Unterhaltung der gemeindlichen Straßen und Wege

Produkt: 55100 **Parkanlagen und öffentliches Grün**
Sachkonto: 0791000 **Sammelposten für Vermögensgegenstände**

Haushaltssoll	Anordnungs-soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs-kreis (DK)	Haushalts-mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge-nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	1.155,91 €	- €	1.155,91 €	nein	- €	- €	1.155,91 €	1.155,91 €	- €

Begründung: Mastleuchte für das Freizeitgelände Deekenhörn

Produkt: 55100 **Parkanlagen und öffentliches Grün**
Sachkonto: 5211000 **Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**

Haushaltssoll	Anordnungs-soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs-kreis (DK)	Haushalts-mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge-nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
17.000,00 €	23.253,90 €	- €	6.253,90 €	28	23.300,00 €	- 3.311,89 €	6.253,90 €	- €	6.253,90 €

Begründung: Mehrkosten im Bereich der Pflege des Freizeitgeländes Deekenhörn

Produkt: 61100 **Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen**
Sachkonto: 5372000 **Kreisumlage**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
441.400,00 €	444.592,98 €	- €	3.192,98 €	32	672.400,00 €	7.599,52 €	- €	- €	- €

Begründung: Nachzahlung aufgrund einer Mehreinnahme bei den Schlüsselzuweisungen

Produkt: 61100 **Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen**
Sachkonto: 5372200 **Amtsumlage**

Haushaltssoll	Anordnungs- soll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
153.000,00 €	154.055,50 €	- €	1.055,50 €	32	672.400,00 €	7.599,52 €	- €	- €	- €

Begründung: Nachzahlung aufgrund einer Mehreinnahme bei den Schlüsselzuweisungen

Summen:			- 63.098,98 €				38.956,37 €	16.326,28 €	22.630,09 €
----------------	--	--	----------------------	--	--	--	--------------------	--------------------	--------------------

Gemeinde Haselau

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0093/2018/HAS/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 30.01.2018
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.10

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haselau	28.02.2018	öffentlich
Gemeindevertretung Haselau	27.03.2018	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2018**Sachverhalt:**

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2018 ist der Bürgermeister verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen bis zu einem Betrag von 1.000,00 € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 95 d Gemeindeordnung erteilen. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Darüber hinaus können im Rahmen der Deckungsfähigkeit deckungsberechtigte Ansätze zu Lasten deckungspflichtiger Ansätze erhöht werden. Eine Genehmigungspflicht ist auch hier solange nicht gegeben, wie der gesamte Deckungskreis nicht überschritten wird. Nur darüber hinausgehende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen bedürfen der besonderen Genehmigung der Gemeindevertretung.

Dieser Beschlussvorlage ist eine Zusammenstellung aller über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2018 beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Finanzausschuss und Gemeindevertretung werden um Kenntnisnahme gebeten. Sofern eine Genehmigungspflicht besteht, wird um Genehmigung der Haushaltsüberschreitungen gebeten.

Finanzierung:

Die Deckung der Haushaltsüberschreitungen ist vorläufig durch Minderausgaben in

anderen Bereichen sichergestellt.

Fördermittel durch Dritte:
entfällt

Beschlussvorschlag:

Die gemäß der dieser Beschlussvorlage beigefügten Zusammenstellung im laufenden Haushaltsjahr 2018 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Haselau werden zur Kenntnis genommen. Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen gemäß Zusammenstellung vom 05.02.2018 zu genehmigen.

Rolf Herrmann

Anlagen:

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen

Haushaltsüberschreitungen der Gemeinde Haselau
Haushaltsjahr 2018

Stand: 05.02.2018

Anlage 1

Produkt: 51100 **Stadtplanung**
Sachkonto: 5431550 **Geschäftsaufwendungen - Bauleitplanung**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
10.000,00 €	- €	15.649,69 €	- 5.649,69 €	23	11.200,00 €	- 5.253,77 €	5.649,69 €	- €	5.649,69 €

Begründung: Bauleitverfahren

Summen:			- 5.649,69 €				5.649,69 €	- €	5.649,69 €
----------------	--	--	---------------------	--	--	--	-------------------	-----	-------------------