FB 2 – Finanzen 09.08.2013

Entwicklung Haushalt 2013 der Stadt Varel;
Zwischenbericht per 01.08.2013

1. Festsetzungen Haushaltsplan

Ergebnishaushalt	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	28.171.300	34.234.100	34.484.100	33.281.200	33.401.800
Aufwendungen	34.810.200	35.726.700	36.200.700	36.084.500	36.511.400
Ergebnis:	**-6.638.900**	**-1.492.600**	**-1.716.600**	**-2.803.300**	**-3.109.600**

Finanzhaushalt	2012	2013	2014	2015	2016
Einzahlungen	33.442.400	39.756.400	36.249.400	34.538.400	33.889.300
Auszahlungen	39.831.500	40.837.900	38.660.800	37.003.200	36.361.800
Ergebnis:	**-6.389.100**	**-1.081.500**	**-2.411.400**	**-2.464.800**	**-2.472.500**

Die Kommunalaufsichtsbehörde Landkreis Friesland hat die Genehmigung zu Teilen der Haushaltssatzung mit Datum vom 04.07.2013, hier eingegangen am 17.07.2013, erteilt. In seiner Verfügung stellt der Landkreis fest, dass aufgrund der mittelfristig anhaltenden defizitären Haushaltslage die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt nicht mehr gegeben ist.

2. Entwicklung

Mit Erteilung der Haushaltsgenehmigung durch die Kommunalaufsicht endet eine 7-monatige haushaltslose Zeit, in der im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung lediglich Aufwendungen geleistet wurden, zu denen die Stadt rechtlich verpflichtet bzw. deren Leistung für die Aufgabenerfüllung unaufschiebbar waren. Soweit hat sich der Haushalt im Rahmen der Haushaltsplanung entwickelt.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer haben sich allerdings enorm erhöht. Im Ergebnishaushalt zeichnet sich dadurch gegenüber der Haushaltsplanung eine erhebliche Ergebnisverbesserung von rd. 3,9 Mill. € ab. Aus heutiger Sicht werden sich die Erträge um 4.347.300 € und die Aufwendungen um 436.200 € erhöhen.

Das Ergebnis stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	2013	Veränd.	Prognose
Erträge	34.234.100	4.347.300	38.581.400
Aufwendungen	35.726.700	436.200	36.162.900
Ergebnis:	**-1.492.600**	**3.911.100**	**2.418.500**

Das laufende Ergebnis wird voraussichtlich mit einem Überschuss in Höhe von rd. 2,4 Mill. € abschließen. Diese Entwicklung war bei der Haushaltsplanung nicht vorhersehbar. Die ernorme Verbesserung bei der Gewerbesteuer ist im Wesentlichen durch Nachveranlagungen mehrerer Großunternehmen eingetreten. Folgewirkung dieser Mehreinnahmen ist allerdings eine höhere Gewerbesteuerumlage im Jahre 2013 sowie eine höhere Kreisumlage und ein Einbruch bei den Schlüsselzuweisungen im Jahre 2014. Im Übrigen wird auf die anliegende Übersicht verwiesen.

Bei den Investitionen wird der Investitionszuschuss für den Bau des neuen katholischen Kindergartens wegen Änderungen in der Bauausführung und der Finanzierung voraussichtlich nicht in der veranschlagten Höhe von 514.500 € ausfallen.

Die für das Haushaltsjahr 2014 vorgesehene Veräußerung der Grundschule Altjührden wurde schon im laufenden Jahr realisiert. Des Weiteren zeichnen sich im Finanzhaushalt noch keine nennenswerten Veränderungen ab.

3. Unwägbarkeiten

Keine ersichtlich.

4. Liquiditätslage

Höchstbetrag nach Haushaltssatzung	20.000.000 €
aktueller Stand an Liquiditätskrediten	13.200.000 €

5. Schuldenstand

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeiten	9.745.300 €

6. Haushaltssicherung

Die mit der 16. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes beschlossenen Maßnahmen sind alle umgesetzt und haben bei der Veranschlagung im Haushalt Berücksichtigung gefunden. Lediglich die Erstellung des Immobilienkonzeptes wird weiter verfolgt.

Bei den Maßnahmen und Prüfaufträgen aus der 15. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes zum Haushalt des Jahres 2012 hat sich gegenüber der Berichterstattung im Rahmen der 16. Fortschreibung eine Neuerung ergeben. Der Rat der Stadt hat in seiner Sitzung am 19.06.2013 ein Konzept zur Entwicklung des Nordseebades Dangast beschlossen.

Auf die anliegenden Zusammenfassungen wird verwiesen.

7. Fazit

Die Haushaltsituation der Stadt Varel hat sich gegenüber der Planung 2013 enorm verbessert. Es kann schon jetzt ein positives Ergebnis prognostiziert werden. Diese kurze Erholung der städtischen Haushaltslage muss mit Blick auf die mittelfristige Finanzplanung (bis 2016) zum Abbau des Defizits und der Liquiditätskredite genutzt werden. Die dauernde Leistungsfähigkeit ist nach wie vor nicht gegeben.

(Rädicker)

Herr Erster Stadtrat Heise z. K.

Herr Bürgermeister Wagner z. K.

Berichterstattung im Ausschuss für Wirtschaft und Finanzen am 12.08.2013

mit Presseinformation

Anlage zu Pkt. 2 - Entwicklung

Ergebnishaushalt 2013

Produkt	Sachkonto	Haushaltsansatz	Stand	Prognose	Abweichung + / -
	E r t r ä g e				
611001	301100 Grundsteuer A	171.000	169.700	169.700	-1.300
611001	301200 Grundsteuer B	3.536.000	3.648.300	3.648.300	112.300
611001	301300 Gewerbesteuer	6.429.600	10.500.000	10.500.000	4.070.400
611001	302100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.242.000	3.823.700	7.342.000	100.000
611001	302200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.046.000	514.200	1.046.000	0
611001	303100 Vergnügungssteuer	180.000	93.210	180.000	0
611001	303400 Zweitwohnungssteuer	159.100	155.900	159.100	0
611001	311100 Schlüsselzuweisungen	6.389.400	6.402.820	6.402.800	13.400
611001	313100 Zuweisungen Auftragsangelegenheiten	626.300	621.800	621.800	-4.500
611001	336110 Fremdenverkehrsbeitrag	150.000	47.700	126.000	-24.000
531001	351100 Konzessionsabgabe Strom	844.900	910.100	910.100	65.200
532001	351100 Konzessionsabgabe Gas	145.200	122.000	122.000	-23.200
533001	351100 Konzessionsabgabe Wasser	14.600	0	52.300	37.700
	331100 Verwaltungs- und Benutzungsgebühren	1.151.600	752.100	1.151.600	0
	Summe:				**4.347.300**
	A u f w e n d u n g e n				
611001	434100 Gewerbesteuerumlage	1.137.600	1.100.700	1.917.600	780.000
611001	437200 Kreisumlage	10.381.700	10.387.900	10.387.900	6.200
612001	452100 Zinsen Liquiditätskredit	500.000	42.800	150.000	-350.000
	40 Personalaufwendungen	9.573.400		9.573.400	0
111007	421100 Bauunterhaltung	698.600	175.000	698.600	0
111007	424100 Bewirtschaftungskosten	1.108.500	708.000	1.108.500	0
541001	421200 Straßenunterhaltung	378.000	170.700	378.000	0
	Summe:				**436.200**
	Verbesserung:				**3.911.100**

Stand: 09.08.2013

Anlage zu Pkt. 6 - Haushaltssicherung

Haushaltssicherungskonzept 2013

16. Fortschreibung

Maßnahme	Konsolidierungsbeitrag / €				Umsetzungs-zeitpunkt	Bemerkung	FB
	2013	2014	2015	2016			
Festsetzungen aus 2012	**445.100**	**496.100**	**871.100**	**871.100**		siehe Bericht	
Neufestsetzungen ab 2013							
Grundsteuer A	9.000	9.000	9.000	9.000	01.01.2013	Ratsbeschluss 24.04.2013	2.4
Grundsteuer B	186.000	186.000	186.000	186.000	01.01.2013	Ratsbeschluss 24.04.2013	2.4
Gewerbesteuer	329.600	340.400	351.200	362.000	01.01.2013	Ratsbeschluss 24.04.2013	2.4
Vergnügungssteuer	50.000	50.000	50.000	50.000	01.10.2012	Ratsbeschluss 27.09.2012	2.4
Zweitwohnungssteuer	11.100	14.800	14.800	14.800	01.04.2013	Ratsbeschluss 13.03.2013	2.4
Entgelte Hallenbad	10.800	15.400	15.400	15.400	01.04.2013	Ratsbeschluss 13.03.2013	1.2
Veräußerung von Liegenschaften	143.000				2013		4.2
Eigenbetrieb Kurverwaltung Nordseebad Dangast	34.000				2013	gem. Wirtschaftsplan 2013	BL
Konsolidierungsbeitrag	**773.500**	**615.600**	**626.400**	**637.200**			
Jahresergebnis	-1.492.600	-1.716.600	-2.803.300	-3.109.600			
Jahresergebnis ohne Konsolidierungsbeitrag	-2.266.100	-2.332.200	-3.429.700	-3.746.800			
Prüfaufträge und Konzepte							
Erstellung Immobilienkonzept					2014	Ergebnis offen	4

Haushaltssicherungskonzept 2013

16. Fortschreibung

Maßnahme	Konsolidierungsbeitrag / €				Umsetzungs-zeitpunkt	Bemerkung	FB
	2013	2014	2015	2016			
Festsetzungen aus 2012	**445.100**	**496.100**	**871.100**	**871.100**		siehe Bericht	
Neufestsetzungen ab 2013							
Grundsteuer A	9.000	9.000	9.000	9.000	01.01.2013	Ratsbeschluss 24.04.2013	2.4
Grundsteuer B	186.000	186.000	186.000	186.000	01.01.2013	Ratsbeschluss 24.04.2013	2.4
Gewerbesteuer	329.600	340.400	351.200	362.000	01.01.2013	Ratsbeschluss 24.04.2013	2.4
Vergnügungssteuer	50.000	50.000	50.000	50.000	01.10.2012	Ratsbeschluss 27.09.2012	2.4
Zweitwohnungssteuer	11.100	14.800	14.800	14.800	01.04.2013	Ratsbeschluss 13.03.2013	2.4
Entgelte Hallenbad	10.800	15.400	15.400	15.400	01.04.2013	Ratsbeschluss 13.03.2013	1.2
Veräußerung von Liegenschaften	143.000				2013		4.2
Eigenbetrieb Kurverwaltung Nordseebad Dangast	34.000				2013	gem. Wirtschaftsplan 2013	BL
Konsolidierungsbeitrag	**773.500**	**615.600**	**626.400**	**637.200**			
Jahresergebnis	-1.492.600	-1.716.600	-2.803.300	-3.109.600			
Jahresergebnis ohne Konsolidierungsbeitrag	-2.266.100	-2.332.200	-3.429.700	-3.746.800			
Prüfaufträge und Konzepte							
Erstellung Immobilienkonzept					2014	Ergebnis offen	4