

Landkreis Friesland

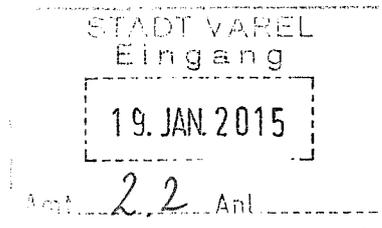
Der Landrat

FB 10 – Finanzaufsicht, Beteiligungen

Landkreis Friesland ■ Postfach 12 44 ■ 26436 Jever

Stadt Varel
z.H. Herrn Neumann
Windallee 4

26316 Varel



Verwaltungsgebäude Eingang - A -
Zimmer 329
Lindenallee 1, 26441 Jever
Vermittlung: 04461 / 919-0
Fax: 04461 / 919-8860
Ansprechpartnerin: Frau Jeske
Durchwahl: 04461 / 919 – 3041
Email: a.jeske@friesland.de

Ihr Zeichen/Ihre Nachricht vom
912-10-2/2014 v. 17.12.2014

Mein Zeichen (bei Antwort bitte angeben)
10-3 Jeske

Datum
16.01.2015

1. Nachtragshaushaltssatzung und 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2014

1. Genehmigung der 1. Nachtragshaushaltssatzung

Gem. §§ 119 Abs. 4, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG genehmige ich die vom Rat der Stadt Varel in der Sitzung am 26.11.2014 beschlossene 1. Nachtragshaushaltssatzung hinsichtlich

- des in § 2 festgesetzten Gesamtbetrages der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von insgesamt 967.200 €
- des in § 3 festgesetzten Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 78.300 €
- des in § 4 festgesetzten Höchstbetrages der Liquiditätskredite in Höhe von 20.000.000 €.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen sowie der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde nicht geändert.

Im Übrigen gilt die Genehmigung der Haushaltssatzung vom 21.08.2014 fort. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 ist ordnungsgemäß bekannt zu machen.

2. Begründung, Hinweise, Anregungen

a) Allgemeine Haushaltssituation

Die Stadt Varel hat mit Ratsbeschluss vom 26.11.2014 die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2014 beschlossen. Insgesamt hat sich die Haushaltssituation der Stadt Varel im Vergleich zum Ursprungshaushalt 2014 verbessert.

Der Ergebnishaushalt hat sich von -2.864.800 € um +11.619.200 € auf +8.754.400 € verbessert, sodass sich das fortgeschriebene Jahresergebnis auf +214.200 € beläuft. Diese deutliche Verbesserung ist hauptsächlich auf die bewilligte Bedarfszuweisung vom Land Niedersachsen in Höhe von 8,75 Mio € sowie eine Erhöhung der Erträge aus Steuern, insbesondere aus der

Konten der Kreiskasse Friesland
Landessparkasse zu Oldenburg
IBAN: DE05280501000050403005, BIC: BRLADE21LZO

Volksbank Jever eG
IBAN: DE49282622540110000218, BIC: GENODEF1JEV

E-Mail: landkreis@friesland.de

Sprechzeiten:
Mo - Fr: 08.30 - 12.30 Uhr
Mo - Do: 14.00 - 16.00 Uhr

Gewerbsteuer, in Höhe von rund 3,7 Mio € zurückzuführen.

Im Finanzhaushalt ist ebenfalls eine positive Entwicklung erkennbar. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist einen Überschuss von nunmehr +9.586.100 € aus und hat sich damit im Ergebnis um +11.584.400 € verbessert, was auch im Wesentlichen auf die bewilligte Bedarfszuweisung und die höheren Steuereinnahmen zurückzuführen ist. Zusammen mit dem Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss von +8.286.400 € und damit ein voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Jahresende in Höhe von + 3.814.804 €.

Nach § 110 Abs. 4 NKomVG soll jedoch nicht nur der Haushaltsplan des aktuellen Haushaltsjahres sondern auch die mittelfristige Finanzplanung ausgeglichen sein. Im Ursprungshaushalt wurden im Ergebnishaushalt weitere Defizite von durchschnittlich rund -2,7 Mio € jährlich eingeplant. Nach der vorgelegten mittelfristigen Finanzplanung, die auch als Grundlage für die Bewilligung der Bedarfszuweisung herangezogen wurde, beläuft sich das Jahresergebnis unter Einbeziehung der vorgestellten Konsolidierungsmaßnahmen in 2015 noch auf -308.000 €. Ab dem Jahr 2016 werden jedoch Überschüsse erwirtschaftet. So beläuft sich das Jahresergebnis in 2016 auf +32.800 €, in 2017 sogar auf +927.400 € und in der Hochrechnung für 2018 auf insgesamt +254.200 €. Für das Jahr 2016 wird ein positives Ergebnis jedoch allein durch außerordentliche Erträge in Höhe von 621.100 €, insbesondere durch Grundstücksverkäufe, erreicht. Insgesamt ist aber von einer positiven Entwicklung auszugehen.

Durch die abgeschlossene Zielvereinbarung mit dem Land Niedersachsen ist die Stadt Varel auch gehalten, spätestens zum Ende des Finanzplanungszeitraumes die Ergebnishaushalte auszugleichen und strukturelle Überschüsse zu erwirtschaften. Beschlossene Haushaltssicherungsmaßnahmen und -konzepte behalten daher ihre Gültigkeit und sind bei Bedarf fortzuschreiben.

b) Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen / Entwicklung der Verschuldung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme hat sich nicht verändert und beläuft sich weiterhin auf 697.200 €. Insofern verweise ich auf meine Ausführungen in der Haushaltsgenehmigung vom 21.08.2014.

c) Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Der festgesetzte Höchstbetrag der Liquiditätskredite (20.000.000 €) hat sich nicht verändert. Insofern verweise ich auch hier auf meine Ausführungen in der Haushaltsgenehmigung vom 21.08.2014.

d) Verpflichtungsermächtigungen

In § 3 der Haushaltssatzung sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 78.300 € festgesetzt worden. Für die Folgejahre sind Kreditaufnahmen in Höhe von durchschnittlich rund 1 Mio € vorgesehen, so dass damit die Verpflichtungsermächtigungen einer Genehmigung bedürfen.

Voraussetzung einer Veranschlagung von Verpflichtungsermächtigungen ist, dass die Finanzierung der aus der Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen entstehenden Auszahlungen in den künftigen Haushalten gesichert erscheinen, und für die dazu erforderliche Einschätzung ist die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung die wichtigste Grundlage. Aufgrund der positiven Entwicklung des Finanzhaushaltes gehe ich davon aus, dass die Auszahlungen geleistet werden können.

Konten der Kreiskasse Friesland
Landessparkasse zu Oldenburg
IBAN: DE05280501000050403005, BIC: BRLADE21LZO

Volksbank Jever eG
IBAN: DE49282622540110000218, BIC: GENODEF1JEV

E-Mail: landkreis@friesland.de

Sprechzeiten:
Mo - Fr: 08.30 - 12.30 Uhr
Mo - Do: 14.00 - 16.00 Uhr

Der festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 78.300 € wird daher genehmigt.

e) Stellenplan und Personalaufwand

Diesbezüglich verweise ich auf mein gesondertes Schreiben vom 12.01.2015 .

Im Auftrag


Reent Janßen

Konten der Kreiskasse Friesland
Landessparkasse zu Oldenburg
IBAN: DE05280501000050403005, BIC: BRLADE21LZO

Volksbank Jever eG
IBAN: DE49282622540110000218, BIC: GENODEF1JEV

E-Mail: landkreis@friesland.de

Sprechzeiten:
Mo - Fr: 08.30 - 12.30 Uhr
Mo - Do: 14.00 - 16.00 Uhr