

Sitzungsvorlage für die Samtgemeinde Elm-Asse

| Beratungsfolge                      | Öffentlichkeitsstatus | Aufgabe      |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|
| Ausschuss für Finanzen und Personal | öffentlich            | Vorberatung  |
| Samtgemeindeausschuss               | nicht öffentlich      | Vorberatung  |
| Samtgemeinderat Elm-Asse            | öffentlich            | Entscheidung |

|                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Betr.: 1.Nachtragshaushaltssatzung und 1.Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Beschlussvorschlag:**

Der Samtgemeinderat beschließt die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2017 in der der Ratsdrucksache Nr. SG 1/133 vom 13.07.2017 beigelegten Fassung:

Mit den sich aus § 1 ergebenden Veränderungen des Ergebnishaushaltes und des Finanzhaushaltes.

Die §§ 2 (Kredtermächtigung), 3 (Verpflichtungsermächtigung), 4 (Liquiditätskredite) und 5 (Samtgemeindeumlage) bleiben gegenüber der am 28.03.2017 beschlossenen Haushaltssatzung unverändert.

**Begründung:**

(Zugleich Vorbericht zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2017).

Die Samtgemeinde Elm-Asse ist nach § 115 NKomVG nicht verpflichtet einen Nachtragshaushalt aufzustellen. Aufgrund der Senkung der Zuweisung an die Mitgliedsgemeinden und der Vielzahl der abzuändernden Produktsachkonten haben wir uns entschieden diesen Nachtragshaushaltsplan zu erstellen.

**A. Ergebnishaushalt**

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Ordentliche Erträge bisher      | 20.697.000 €        |
| Ordentliche Aufwendungen bisher | <u>20.869.100 €</u> |
| Fehlbedarf bisher               | <u>172.100 €</u>    |
| Ordentliche Erträge neu         | 21.187.500 €        |
| Ordentliche Aufwendungen neu    | <u>21.360.700 €</u> |
| Fehlbedarf neu                  | <u>173.200 €</u>    |

## Einzeldarstellung ordentlicher Erträge

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Ordentliche Erträge bisher | 20.697.000 €        |
| Ordentliche Erträge neu    | <u>21.187.500 €</u> |
| Höhere Erträge             | <u>490.500 €</u>    |

(Hinweis: Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten kann der nachfolgenden Übersicht (Überschrift: "Ergebnishaushalt") entnommen werden.)

Die höheren Erträge ergeben sich saldiert aus Mehrerträgen von 737.200 € und Mindererträgen von 246.700 €.

| Bezeichnung                                                                           | Mehrertrag     | Minderertrag   | Seite |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| <b>2. Zuweisungen u. allgem. Umlagen</b>                                              |                |                |       |                |
| - Schlüsselzuweisung                                                                  | 181.400        |                | 90    | * <sub>1</sub> |
| - Kostenbeteiligung durch Stiftung an GS Winnigstedt                                  |                | 10.000         | 38    |                |
| -Zuweisung für Laufende Zwecke (GS Denkte/GS Remlingen)                               |                | 25.500         | 42+47 |                |
| -Verschiedenes                                                                        | 19.100         | 8.200          |       |                |
| Summe                                                                                 | <b>200.500</b> | <b>43.700</b>  |       |                |
| Saldo                                                                                 | <b>156.800</b> |                |       |                |
| <b>5. Öffentlich rechtliche Entgelte</b>                                              |                |                |       |                |
| - Verschiedenes                                                                       | 15.800         | 9.600          |       |                |
| Summe                                                                                 | <b>15.800</b>  | <b>9.600</b>   |       |                |
| Saldo                                                                                 | <b>6.200</b>   |                |       |                |
| <b>6. Privatrechtliche Entgelte</b>                                                   |                |                |       |                |
| - Mieten und Pachten (Obdachlosenangelegenheiten)                                     |                | 10.000         | 106   |                |
| - Verschiedenes                                                                       | 2.900          | 2.200          |       |                |
| Summe                                                                                 | <b>2.900</b>   | <b>12.200</b>  |       |                |
| Saldo                                                                                 |                | <b>9.300</b>   |       |                |
| <b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                                        |                |                |       |                |
| - Verschiedenes                                                                       | 22.200         | 8.100          |       |                |
| Summe                                                                                 | <b>22.200</b>  | <b>8.100</b>   |       |                |
| Saldo                                                                                 | <b>14.100</b>  |                |       |                |
| <b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>                                           |                | <b>8.000</b>   |       |                |
| <b>11. Sonstige ordentliche Erträge</b>                                               |                |                |       |                |
| - Erträge aus der Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen                          | 398.700        |                | 31    | * <sub>2</sub> |
| - Erträge aus der Inanspruchnahme der Beihilferückstellungen                          | 59.000         |                | 31    | * <sub>2</sub> |
| - Erträge aus der Inanspruchnahme von Rückstellungen für Überstunden (Kämmerei/Kasse) | 26.300         |                | 86+88 | * <sub>3</sub> |
| - Erträge aus der Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen                          |                | 139.200        | 31    | * <sub>2</sub> |
| - Erträge aus der Inanspruchnahme der Beihilferückstellungen                          |                | 20.600         | 31    | * <sub>2</sub> |
| - Verschiedenes                                                                       | 11.800         | 5.300          |       |                |
| Summe                                                                                 | <b>495.800</b> | <b>165.100</b> |       |                |
| Saldo                                                                                 | <b>330.700</b> |                |       |                |
| Änderungen bei den Erträgen insgesamt                                                 | <b>737.200</b> | <b>246.700</b> |       |                |
| Summe                                                                                 |                |                |       |                |
| Saldo                                                                                 | <b>490.500</b> |                |       |                |

- \*<sub>1</sub> Für Schlüsselzuweisung ist am 31.03. 2017 ein neuer Bescheid vom Landesamt für Statistik ergangen, hierdurch konnte der Haushaltsansatz erhöht werden.  
 \*<sub>2</sub> Versetzung eines ehemaligen Beamten in den Ruhestand  
 \*<sub>3</sub> Teilweise Auflösung einer Rückstellung für Überstunden für ausscheidendes Personal eines Fachbereiches

### Einzeldarstellung Ordentlicher Aufwendungen

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Ordentliche Aufwendungen bisher | 20.869.100 €        |
| Ordentliche Aufwendungen neu    | <u>21.360.700 €</u> |
| Höhere Aufwendungen             | <u>491.600 €</u>    |

(Hinweis: Die Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten kann auch der nachfolgenden Übersicht (Überschrift: „Ergebnishaushalt“) entnommen werden.)

Die höheren Aufwendungen ergeben sich saldiert aus Mehraufwendungen von 994.200 € und Minderaufwendungen von 502.600 €.

| Bezeichnung                                             | Mehrauf-<br>wendungen | Minderauf-<br>wendungen | Seite |                |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------|----------------|
| <b>13 Aufwendungen für aktives Personal</b>             |                       |                         |       |                |
| - Zuführung an Pensionsrückstellung (111200)            | 344.100               |                         | 31    | *              |
| - Zuführung an Beihilferückstellung (111200)            | 50.900                |                         | 31    | *              |
| - Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (111600)          | 10.000                |                         | 88    |                |
| - Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (365910)          | 15.000                |                         | 70    |                |
| - Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (211600)          |                       | 23.000                  | 47    |                |
| - Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (573600)          |                       | 18.800                  | 132   |                |
| -Verschiedenes                                          | 20.400                | 34.800                  |       |                |
| Summe                                                   | <b>440.400</b>        | <b>76.600</b>           |       |                |
| Saldo                                                   | <b>363.800</b>        |                         |       |                |
| <b>15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>   |                       |                         |       |                |
| - Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen (126000) | 25.000                |                         | 114   | * <sub>1</sub> |
| - Haltung von Fahrzeugen (126000)                       | 50.000                |                         | 114   | * <sub>2</sub> |
| - Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen (216100) | 25.000                |                         | 49    | * <sub>3</sub> |
| - Besonderer Unterhaltungsbedarf (216100)               | 15.000                |                         | 49    | * <sub>4</sub> |
| - Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen (553700) | 10.000                |                         | 130   | * <sub>5</sub> |
| - Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens (553700)   | 15.000                |                         | 130   | * <sub>6</sub> |
| - Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen (573600)     | 24.000                |                         | 132   | * <sub>7</sub> |
| - Unterhaltung der Außensportanlage (211210)            |                       | 15.000                  | 36    |                |
| - Besonderer Unterhaltungsbedarf (211400)               |                       | 10.000                  | 42    |                |
| - Reinigung (211400)                                    |                       | 10.000                  | 42    | * <sub>8</sub> |
| - Reinigung (365910)                                    |                       | 13.000                  | 70    | * <sub>8</sub> |
| - Verschiedenes                                         | 128.500               | 83.900                  |       |                |
| Summe                                                   | <b>292.500</b>        | <b>131.900</b>          |       |                |
| Saldo                                                   | <b>160.600</b>        |                         |       |                |

|                                                                |         |                |                |  |                 |
|----------------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|--|-----------------|
| <b>16. Abschreibungen</b>                                      |         |                |                |  |                 |
| - Abschreibungen auf Gebäude (365100)                          |         | 19.700         | 58             |  |                 |
| Saldo                                                          |         | <b>19.700</b>  |                |  |                 |
| <b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                    |         |                |                |  |                 |
| - Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite (612000)             |         | 20.000         | 92             |  |                 |
| Saldo                                                          |         | <b>20.000</b>  |                |  |                 |
| <b>18. Transferaufwendungen</b>                                |         |                |                |  |                 |
| - Zuschuss an private Kindertagesstätten (365700)              | 11.500  |                | 68             |  |                 |
| - Abführung von NW-Gebühren an die Abwasser GmbH (538150)      | 20.000  |                | 126            |  |                 |
| - Kreisumlage (611000)                                         | 112.200 |                | 90             |  | * <sub>9</sub>  |
| - Abführung von SW-Gebühren an die Abwasser GmbH (538100)      |         | 30.000         | 124            |  |                 |
| - Allgemeine Zuweisung an die Mitgliedsgemeinden (611000)      |         | 180.000        | 90             |  | * <sub>10</sub> |
| - Verschiedenes                                                | 1.100   |                |                |  |                 |
| Summe                                                          |         | <b>144.800</b> | <b>210.000</b> |  |                 |
| Saldo                                                          |         | <b>65.200</b>  |                |  |                 |
| <b>19. Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>                   |         |                |                |  |                 |
| - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (111100)          | 10.000  |                | 29             |  |                 |
| ,- Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (121000)         | 14.000  |                | 96             |  | * <sub>11</sub> |
| - Kosten der Bauleitplanung (511100)                           | 15.000  |                | 122            |  |                 |
| - Dienstleistungen von Dritten für NW-Erlaubnis (538160)       | 44.000  |                | 128            |  | * <sub>12</sub> |
| - Begleitung Jahresabschlüsse (111400)                         |         | 10.000         | 86             |  |                 |
| - Erstattungen an den Landkreis für zentrale Vergaben (111400) |         | 10.000         | 86             |  |                 |
| - Verschiedenes                                                | 33.500  | 24.400         |                |  |                 |
| Summe                                                          |         | <b>116.500</b> | <b>44.400</b>  |  |                 |
| Saldo                                                          |         | <b>72.100</b>  |                |  |                 |
| <b>Änderungen bei den Aufwendungen insgesamt</b>               |         |                |                |  |                 |
| Summe                                                          |         | <b>994.200</b> | <b>502.600</b> |  |                 |
| Saldo                                                          |         | <b>491.600</b> |                |  |                 |

**Erläuterung: Verschiedenes:** Zusammenfassung der Änderungen bei einzelnen Sachkonten, wenn der veränderte Betrag unter 10.000 € im Einzelnen liegt.

\* Zuführung zur Rückstellung für einen ausgeschiedenen und einen neu eingestellten Beamten.

\*<sub>1</sub> Unterhaltungsarbeiten am Feuerwehrgerätehaus Barnstorf

\*<sub>2</sub> Notwendige Reparatur der Drehleiter

- \*<sub>3</sub> \*<sub>5</sub> \*<sub>6</sub> Berichtigung des Haushaltsansatzes, Fachamt hatte höheren Ansatz vorgeschlagen
- \*<sub>4</sub> Neue Elektroverteilung im Verwaltungstrakt notwendig
- \*<sub>7</sub> Beratungskosten Bauhof Kostenrechnung
- \*<sub>8</sub> Geringere Kosten, nach Neuausschreibung Reinigungsfirma
- \*<sub>9</sub> Höhere Festsetzung der Kreisumlage nach Neufestsetzung Schlüsselzuweisung
- \*<sub>10</sub> Neuer Ansatz aufgrund Ratsbeschluss vom 13.06.2017 TOP 16
- \*<sub>11</sub> Zusätzliche Kosten durch Vorverlegung der Landtagswahl
- \*<sub>12</sub> Beratungskosten für Errechnung Niederschlagswassergebühr ehemalige SG Asse

### **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Es liegen weiterhin keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen vor.

### **Haushaltsausgleich**

Der Ergebnishaushalt kann nicht ausgeglichen werden.  
Das Defizit erhöht sich zum Ursprungshaushalt um 1.100 € auf 173.200 €.

Berücksichtigt wurde im Nachtragshaushalt, die Durchführung der Landtagswahl im Oktober 2017, statt im Januar 2018.

## **B. Finanzhaushalt**

### **a) Laufende Verwaltungstätigkeit**

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen, wie sie im Ergebnishaushalt dargestellt sind, soweit damit tatsächliche Zahlungsströme verbunden sind. Der Unterschied zwischen Erträgen (Ergebnishaushalt) und Einzahlungen (Finanzhaushalt) resultiert aus den bei den Einzahlungen nicht zu berücksichtigenden Auflösungen von Sonderposten sowie aus den Auflösungen von Rückstellungen.

Der betragliche Unterschied der Aufwendungen (Ergebnishaushalt) zu den Auszahlungen (Finanzhaushalt) beruht auf den bei den Auszahlungen nicht zu berücksichtigenden Abschreibungen und den Zuführungen zu Rückstellungen.

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Laufende Einzahlungen bisher  | 19.818.800 €     |
| Laufende Auszahlungen bisher  | 19.577.200 €     |
| Überschuss bisher             | 241.600 €        |
| <br>Laufende Einzahlungen neu | <br>19.977.900 € |
| Laufende Auszahlungen neu     | 19.703.700 €     |

Überschuss neu 274.200 €

Nach Berücksichtigung der Tilgungsverpflichtungen in Höhe von 521.400 € ergibt sich ein Liquiditätsdefizit von 247.200 €.

### **Investitionen**

Bei den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen ergeben sich keine Veränderungen zum ursprünglichen Haushalt. Es wurden 9.000 € zusätzlich eingeplant für die Anschaffung von EDV (Software) für den Bauhof, dafür wurden Reduzierungen von 3.000 € vorgenommen bei der Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen für die Innere Verwaltung und von 6.000 € für Maßnahmen zum Brandschutz in der Grundschule Kissenbrück.

### **Finanzierungstätigkeit**

Im Bereich Finanzierungstätigkeit gibt es ebenfalls keine Veränderungen zum Ursprungshaushalt.

### **Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen sind unverändert mit 650.000 € für das Jahr 2022 für die Maßnahme Umwandlung der Ludwig von Strümpell Schule in eine Kindertagesstätte (2. Hälfte Kaufpreis) eingeplant.

Je nach Wahl der Alternative (Neubau oder Umwandlung) kann es hier noch zu Veränderungen kommen.

### **Liquiditätskredite**

Der Höchstbetrag bis zu dem Liquiditätskredite aufgenommen werden können wird nicht verändert.

### **Samtgemeindeumlage**

Die Samtgemeindeumlage bleibt in ihrer Höhe und in ihren Berechnungsmodalitäten unverändert zum Ursprungshaushalt.

### **Sonstiges**

Der negative oder positive Cashflow, dass heißt, der sich aus der Geschäftstätigkeit ergebende Geldzufluss oder Geldabfluss ergibt sich aus den Gesamteinzahlungen und Gesamtauszahlungen einer Periode.

Nach den Zahlen des Nachtragshaushaltes ergibt sich ein Geldabfluss von 258.300 €. Gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan bedeutet dies eine Verbesserung von 32.600 €.

# Gegenüberstellung Veränderungen Stellenplan Nachtrag 2017 für Vorbericht

|                           | Hh 17<br>Zahl der Stellen | Nach-<br>trag<br>Zahl der Stellen | Diff.       | Veränderungen                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Allg. Verwaltung          | 50,63                     | 50,62                             | -0,01       | -0,39<br>0,38<br><br>0,00<br><br><b>-0,01</b> | diverse geringfügige Stunden-<br>anpassungen<br>Einstellung Politesse / Politeur<br>für d. Stadt Schöppenstedt<br><br>Anpassung des Stellenplans an die<br>Ergebnisse d. Stellenbewertung<br>(Auswirkung auf Entgeltgruppen-<br>zuordnung ohne Veränderung bei den<br>Stellenanteilen) |
| Bauhof                    | 29,56                     | 29,30                             | -0,26       | <b>-0,26</b>                                  | Stundenreduzierung bei einem<br>Mitarbeiter                                                                                                                                                                                                                                            |
| Sonst. Beschäftigte       | 12,02                     | 12,28                             | 0,26        | <b>0,26</b>                                   | Stundenerhöhung Raumpflege                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Erzieher                  | 80,67                     | 83,64                             | 2,97        | 1,3<br>0,67<br>1,00<br><b>2,97</b>            | Stundenanpassung aufgrund erhöhter<br>Inanspruchnahme d. Nachmittags-<br>betreuung<br>ATZ Freistellungsphase Leitung<br>Kita Uehrde<br>Springerkraft f. alle Kitas                                                                                                                     |
| <b>St.-Anteile gesamt</b> | <b>172,88</b>             | <b>175,84</b>                     | <b>2,96</b> |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

Rainer Apel  
Kämmerer

Regina Bollmeier  
Samtgemeindebürgermeisterin

