

Flecken Bruchhausen-Vilsen

Auskunft erteilt: Hannes Homfeld

Telefon: 04252 391-322

Datum: 21.08.2018



B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage Nr.: FI-0129/18

Beratungsfolge:

Verwaltungsausschuss	05.09.2018	nicht öffentlich
Rat	10.10.2018	öffentlich

Betreff:

Erlass der 1. Nachtragshaushaltssatzung für 2018

Beschlussvorschlag:

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung und das dazugehörige Investitionsprogramm des Haushaltsjahres 2018 werden in der vorliegenden Fassung unter Berücksichtigung der sich aus den Beratungen ergebenden Änderungen beschlossen.

Sachverhalt/Begründung:

Der Flecken Bruchhausen-Vilsen hat gem. § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen oder Auszahlungen bei einzelnen Haushaltspositionen in einem im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen oder Gesamtauszahlungen erheblichen Umfang entstehen oder geleistet werden müssen.

Mit dem Beschluss über die Haushaltssatzung 2018 nahm der Rat des Flecken Bruchhausen-Vilsen einen Auszahlungsansatz in Höhe von 200.000 Euro für den Ankauf von Grundstücken in den Haushaltsplan 2018 auf. Seit Beschluss über die Haushaltssatzung 2018 hat sich der Rat des Flecken Bruchhasen-Vilsen für weitere Grundstücksankäufe ausgesprochen, die den bisher festgesetzten Ausgaberahmen übersteigen.

Mit dem 1. Nachtragshaushalt 2018 sind weitere 570.000 Euro für Grundstücksankäufe zur Verfügung zu stellen. Für die Bereitstellung der Mittel ist auf Grund der finanziellen Bedeutung ein förmliches Verfahren nach § 115 NKomVG erforderlich. In den Nachtragshaushalt sind nur weitere Änderungen aufgenommen worden, die von wesentlicher Bedeutung sind. Die Veränderungen werden im Folgenden erläutert:

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt des Flecken Bruchhausen-Vilsen weist im Haushaltsplan 2018 einen Überschuss in Höhe von 1.900 Euro aus. Mit der Nachtragsplanung 2018 verbessert sich das voraussichtliche Jahresergebnis um 566.000 Euro auf insgesamt 567.900 Euro.

Entwicklung Ergebnishaushalt	Haushaltsplan 2018 in Euro	Nachtragsplan 2018 in Euro	Veränderung in Euro
Erträge	+ 10.634.500	+ 746.000	+ 11.380.500
Aufwendungen	- 10.632.600	- 180.000	- 10.812.600
Jahresergebnis	+ 1.900	+ 566.000	+ 567.900

Im Haushaltsplan 2018 sind die Gewerbesteuererträge auf 3.353.000 Euro kalkuliert worden. Auf Grund der bisherigen Entwicklungen ist davon auszugehen, dass die Gewerbesteuererträge zum Jahresende über dem veranschlagten Rahmen liegen werden. Auf Grund dessen sind die Gewerbesteuererträge mit dem Nachtragshaushalt um 700.000 Euro auf insgesamt 4.053.000 Euro erhöht worden.

Mit dem Nachtragshaushalt sind Abschreibungen in Höhe von 180.00 Euro in den Haushalt aufzunehmen. Es handelt sich hierbei um Abschreibungen auf Gewerbesteuerforderungen, die auf Grund ihrer fehlenden Werthaltigkeit aus den Büchern des Flecken Bruchhausen-Vilsen auszubuchen sind.

Auf Grund von beabsichtigten Grundstücksverkäufen (Gewerbegebiete - siehe Erläuterungen Finanzhaushalt) können die außerordentlichen Erträge um 46.000 Euro auf 258.300 Euro heraufgesetzt werden. Der Unterschiedsbetrag zwischen Einkaufspreis und Verkaufspreis ist dem Ergebnishaushalt als außerordentlicher Ertrag zuzuschreiben.

Insgesamt zeichnet sich für den Flecken Bruchhausen-Vilsen im Jahr 2018 ein deutlicher Überschuss im Ergebnishaushalt ab, der auf die Gewerbesteuerentwicklung zurückzuführen ist.

Finanzhaushalt:

Der Finanzhaushalt des Flecken Bruchhausen-Vilsen weist im Haushaltsplan 2018 einen Fehlbetrag in Höhe von 385.800 Euro aus. Mit der Nachtragsplanung 2018 verringert sich der voraussichtliche Fehlbetrag um 280.000 Euro auf insgesamt 105.800 Euro. Die Veränderungen im Finanzhaushalt sind nachstehend aufgeführt:

Entwicklung Finanzhaushalt	Haushaltsplan 2018 in Euro	Nachtragsplan 2018 in Euro	Veränderung in Euro
Einzahl. lauf. Finanzh.	+ 9.875.100	+ 700.000	+ 10.575.100
Auszahl. lauf. Finanzh.	- 9.849.100	+/- 0	- 9.849.100
Saldo laufender Finanzh.	+ 26.000	+ 700.000	+ 726.000
Einzahl. investiv. Finanzh.	+ 415.200	+ 130.000	+ 545.200
Auszahl. investiv. Finanzh.	- 785.000	- 550.000	- 1.335.000
Saldo investiv. Finanzh.	- 369.800	- 420.000	- 789.800
Einzahl. finanz. Finanzh.	0	0	0
Auszahl. finanz. Finanzh.	- 42.000	+/- 0	- 42.000
Saldo finanz. Finanzh.	- 42.000	+/- 0	- 42.000
Saldo Finanzhaushalt	- 385.800	+ 280.000	- 105.800

Für Grundstücksankäufe sind in den investiven Finanzhaushalt zusätzlich 570.000 Euro auf-

genommen worden. Dem stehen Mehreinnahmen aus Grundstücksverkäufen (Gewerbegebiet Kreuzkrug) in Höhe von 130.000 Euro gegenüber.

Die Auszahlungen für den Straßenausbau im Gewerbegebiet Kreuzkrug werden sich zeitlich von dem Jahr 2018 in das Jahr 2019 verschieben. Aus diesem Grund ist der Ansatz für die Baumaßnahme im Jahr 2018 um 30.000 Euro herabgesetzt worden. Gleichzeitig ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 50.000 Euro in den Haushalt aufzunehmen, um die Aufträge bereits jetzt vergeben zu können. Entsprechende Ausgaben müssen im Jahr 2019 abgebildet werden.

Für Ausgaben im Rahmen der Flurbereinigung sind auf Grund von Kostensteigerungen zusätzliche 10.000 Euro bereit zu stellen.

Insgesamt verbessert sich der Finanzhaushalt des Flecken Bruchhausen-Vilsen, sodass sich das planerische Defizit auf rund 105.800 Euro beläuft. Der Kassenbestand des Flecken Bruchhausen-Vilsen beträgt derzeit rund 2,8 Millionen Euro, sodass die Liquidität des Fleckens sichergestellt ist.

Der Beschlussvorlage liegt die Nachtragshaushaltssatzung inklusive Ergebnis- und Finanzhaushalt sowie das Investitionsprogramm bei.

Hannes Homfeld

Bernd Bormann

Anlage

1. Nachtrag Flecken Bruchhausen-Vilsen