Samtgemeinde Elm-Asse
Die Samtgemeindebürgermeisterin

Schöppenstedt, den 31.07.2017

RDS-Nr.: RDS Wi10/012

Sitzungsvorlage für die Gemeinde Winnigstedt

Beratungsfolge	**Öffentlichkeits-status**	**Aufgabe**
Verwaltungsausschuss	nicht öffentlich	Vorberatung
Rat der Gemeinde Winnigstedt	öffentlich	Entscheidung

Betr.: 1.Nachtragshaushaltssatzung mit 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017

Beschlussvorschlag:

Der Rat der Gemeinde Winnigstedt beschließt die 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushalt in der der Drucksache Wi 10/012 vom 31 07.2017 beigefügten Fassung:

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

Die §§ 2 (Kreditermächtigung), 3 (Verpflichtungsermächtigungen), 4 (Liquiditätskredite) und 5 (Steuersätze(Hebesätze)) bleiben gegenüber der am 11.04.2017 beschlossenen Haushaltssatzung unverändert.

Begründung:

Die Gemeinde Winnigstedt ist nach § 115 NKomVG nicht verpflichtet einen Nachtragshaushalt aufzustellen. Aufgrund der sich ergebenden hohen Änderung bei der Gewerbesteuer haben wir uns entschlossen einen Nachtragshaushalt zu erstellen.

(Zugleich Vorbericht zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2017):

A. Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge bisher	642.200€
Ordentliche Aufwendungen bisher	684.600 €
Fehlbetrag bisher	-42.400 €

Ordentliche Erträge neu	683.600 €
Ordentliche Aufwendungen neu	699.900 €
Fehlbetrag neu	-16.300 €

Einzeldarstellung ordentlicher Erträge

Ordentliche Erträge bisher	642.200 €
Ordentliche Erträge neu	683.600 €
Höhere Erträge	41.400 €

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

Die geringeren Erträge ergeben sich saldiert aus Mehrerträgen von 53.500 € und Mindererträgen von 12.100 €.

	Bezeichnung	Mehrertrag	Minderertrag	Seite
1.	**Steuern u. ähnliche Abgaben**			
	- Grundsteuer A (611000)	2.300		22
	- Gewerbesteuer (611000)	50.000		22*
		52.300		
2.	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**			
	- Zuweisung der Samtgemeinde (611000)		12.100	22
			13.600	
5.	**Öffentlich-rechtliche Erträge**			
	- Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte (541000)	400		30
		400		
6.	**Privatrechtliche Entgelte**			
	-Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (611000)	700		22
	-Empfangene Schadensersatzleistungen (611000)	100		22
		800		
	Änderungen bei den Erträgen gesamt	**53.500**	**12.100**	
		41.400		

*) Die Erhöhung der Gewerbesteuer erfolgte, da ein Gewerbebetrieb eine höhere Nachzahlung für 2015 leisten musste, und aus diesem Grund auch die Vorauszahlung erheblich erhöht wurde.

Einzeldarstellung ordentlicher Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen bisher	684.600 €
Ordentliche Aufwendungen neu	699.900 €
Höhere Aufwendungen	15.300 €

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

Die höheren Aufwendungen ergeben sich saldiert aus Mehraufwendungen von 17.700 € und Minderaufwendungen von 2.400 €.

	Bezeichnung	Mehraufwand	Minderaufwand	Seite
15.	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**			
	- Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen (366100)	100		28
	- Unterhaltung d. bewegl. Vermögens (366100)		100	28
	- Stromkosten (545300)	1.700		32
	- Erwerb geringwert. Vermögensgegenstände (573300)	5.300		34*
	- Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen (573600)	500		36
	- Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen (573600)	800		36
		8.400	**100**	
		8.300		
18.	**Transferaufwendungen**			
	- Gewerbesteuerumlage (611000)	8.700		22
		8.700		
19.	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**			
	- Erstattungen von Personalkosten an die SG (111200)		2.300	18
	- Sachverständigen-, Gerichts--, Notar- u. ähnl. Kosten (111700)	600		26
		600	**2.300**	
			1.700	
	Änderungen beim Aufwand gesamt	**17.700**	**2.400**	
		15.300		

*) Für das Dorfgemeinschaftshaus (Schützenhaus) wurde neues Geschirr angeschafft.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

In diesem Bereich sind keine Änderungen erfolgt.

Der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt konnte nicht erreicht werden, es ist aber eine ordentliche Verbesserung eingetreten.

B. Finanzhaushalt

a) Laufende Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen, sie 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 der Auflösung 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	620.700 €
Laufende Auszahlungen bisher	597.200 €
Überschuss bisher	23.500 €
Laufende Einzahlungen neu	662.100 €
Laufende Auszahlungen neu	612.500 €
Überschuss neu	49.600 €

Nach Berücksichtigung der Tilgungsverpflichtungen in Höhe von 13.700 € ergibt sich ein Liquiditätsüberschuss von 35.900 €.

b) Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben unverändert.
Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurde eine zusätzliche Auszahlung veranschlagt: 9.000 € für die Erneuerung des Zaunes um die Streetballanlage in Winnigstedt.

c) Finanzierungstätigkeit

Im Bereich Finanzierungstätigkeit gibt es keine Änderungen zum Ursprungshaushalt.

Verpflichtungsermächtigungen

Es werden weiterhin keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

Liquiditätskredite

Es werden weiterhin keine Liquiditätskredite veranschlagt.

Hebesätze

Die Höhe der Steuersätze (Hebesätze) wird nicht verändert.

Sonstiges

Der negative oder positive Cashflow, das 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 eine Geldzufluss von 22.400 €.

i.V.

Rainer Apel