Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft 07.07.2020

Amt für Finanzen und Liegenschaften

1

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

TOP 5
Bericht der Verwaltung

Top 5 – Bericht der Verwaltung

2

Top 5 – Bericht der Verwaltung

3

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

- Entwicklung der Ertragslage
- Fläche für eine Kreissporthalle

Melle® Die Stadt.

Top 5 – Bericht der Verwaltung

4

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft

	2017	2018	2019	Plan 2020	Progose 03/2020	" + / - "
GrSt A	599.067,01 €	580.387,32 €	596.816,54 €	575.000,00 €	580.000,00 €	5.000,00 €
GrSt B	5.947.101,66 €	6.177.081,34 €	6.151.050,69 €	6.180.000,00 €	6.180.000,00 €	- €
GewSt	31.600.695,75 €	36.850.437,63 €	31.428.851,72 €	31.160.000,00 €	28.170.390,55 €	- 2.989.609,45 €
GA EKSt.	19.171.584,00 €	20.205.576,00 €	21.164.403,00 €	21.400.000,00 €	21.400.000,00 €	- €
GA Ust	3.007.057,00 €	3.954.155,00 €	4.378.935,00 €	3.900.000,00 €	3.900.000,00 €	- €
FAG	8.347.760,00 €	9.135.416,00 €	9.418.8			
Erträge	*68.673.265,42 €*	*76.903.053,29 €*	*73.138.9*			
Kreisuml.	24.829.001,00 €	26.428.401,00 €	26.394.9			
GewSt.U.	5.635.944,00 €	6.387.490,00 €	5.188.1			
Umlagen	30.464.945,00 €	32.815.891,00 €	31.583.139,00 €	30.855.500,00 €	55.500,00 €	- €
						- €
Saldo	38.208.320,42 €	44.087.162,29 €	41.555.765,95 €	40.333.500,00 €	37.348.890,55 €	-2.984.609,45 €

6,8 Mio. € in 2018 und 4,2 Mio. € in 2019 weniger

Grundsteuer A + B stabil geringfügig besser, Gewerbesteuerentwicklung = rückläufig gegenüber Plan

Verteilung der GA EK Erkenntnisse für 20 im April

Finanzausgleich 2020 Bescheide stehen aus Kreisumlagensatz unverändert

Top 5 – Bericht der Verwaltung

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft

	2017	2018	2019	Plan 2020	Progose 07/2020	" + / - "
GrSt A	599.067,01 €	580.387,32 €	596.816,54 €	575.000,00 €	580.000,00 €	5.000,00 €
GrSt B	5.947.101,66 €	6.177.081,34 €	6.151.050,69 €	6.180.000,00 €	6.180.000,00 €	- €
GewSt	31.600.695,75 €	36.850.437,63 €	31.428.851,72 €	31.160.000,00 €	22.700.000,00 €	- 8.460.000,00 €
GA EKSt.	19.171.584,00 €	20.205.576,00 €	21.164.403,00 €	21.400.000,00 €	19.400.000,00 €	- 2.000.000,00 €
GA Ust	3.007.057,00 €	3.954.155,00 €	4.378.935,00 €	3.900.000,00 €	4.300.000,00 €	400.000,00 €
FAG	8.347.760,00 €	9.135.416,00 €	9.418.848,00 €	7.974.000,00 €	818.800,00 €	-7.155.200,00 €
Erträge	*68.673.265,42 €*	*76.903.053,29 €*	*73.138.90*			
Kreisuml.	24.829.001,00 €	26.428.401,00 €	26.394.98			
GewSt.U.	5.635.944,00 €	6.387.490,00 €	5.188.15			
Umlagen	30.464.945,00 €	32.815.891,00 €	31.583.139,00 €	30.855.500,00 €	30.231.100,00 €	- 624.400,00 €
						- €
Saldo	38.208.320,42 €	44.087.162,29 €	41.555.765,95 €	40.333.500,00 €	23.747.700,00 €	- 16.585.800,00 €

17,8 Mio. € weniger als 2018 und 16,5 Mio. € als 2019

Gewerbesteuerentwicklung = 5,5 Mio. € weniger als 3/20 und 8,5 Mio. € unter Ursprungsplanung 2020

GA EK bisher über Plan, aber lt. Schätzung rückläufig

Finanzausgleich 2020 Bescheide 4/2020 eingearbeitet, im Herbst 2020 nochmals wegen Rettungsschirm Kommunen

5

Top 5 – Bericht der Verwaltung

Entwicklung der Steuereinzahlungen 2019

Steuereinnahmen Ist-Aufkommen II. Quartal								
	2006	*2007*	*2008*	*2009*	*2010*	*2011*	*2012*	
Grundsteuer A	265.258	258.838	265.730	255.583	262.309	270.901	264.038	
Grundsteuer B	2.205.663	2.080.559	2.266.858	2.217.332	2.207.253	2.296.982	2.353.294	
Gewerbesteuer	9.506.146	11.708.320	10.415.699	7.754.176	8.224.341	11.095.316	11.669.301	
GE Einkommensteuer	1.928.793	2.599.175	3.127.243	3.093.948	3.558.463	3.173.724	4.239.228	
Vergnügungssteuer	130.511	111.519	9.564	90.529	137.154	104.758	140.204	
	2013	*2014*	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*
Grundsteuer A	287.475	274.870	300.685	267.970	286.400	275.638	287.436	289.457
Grundsteuer B	2.382.564	2.506.224	2.703.536	2.585.645	2.906.166	2.819.487	3.009.239	2.970.456
Gewerbesteuer	10.358.225	16.348.588	14.145.322	12.556.917	**17.317.092**	**17.214.384**	**17.098.818**	**9.258.874**
GA Einkommensteuer	3.788.110	4.140.435	4.878.636	4.382.854	5.033.710	5.179.785	5.085.178	5.367.228
Vergnügungssteuer	167.925	172.442	236.730	240.198	239.832	226.152	231.434	181.346

Gewerbesteuer nahezu halbiert zu den Jahren 2017 - 2019

Mehr Die Stadt.

6

7

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

TOP 6
Jahresabschluss 2019

Top 6 – Jahresabschluss 2019

8

Top 6 – Jahresabschluss 2019

9

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

1. Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	98.316.899,24	€
Ordentliche Aufwendungen	92.657.849,48	€
1.1 Ordentliches Ergebnis	5.659.049,76	€
Außerordentliche Erträge	111.503,58	€
Außerordentliche Aufwendungen	132.026,20	€
1.2 Außerordentliches Ergebnis	- 20.522,62	€
Jahresergebnis 2019 (1.1+1.2)	***5.638.527,14***	***€***

Melle® Die Stadt.

Top 6 – Jahresabschluss 2019

10

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

2. Finanzrechnung

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	94.021.776,19	€
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.927.406,28	€
2.1 Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.094.369,91	€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.369.374,36	€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.863.942,11	€
2.2 Saldo Investitionstätigkeit	- 17.494.567,75	€
2.3 Finanzmittelüberschuss (2.1+2.2)	**- 6.400.197,84**	**€**

Melle® Die Stadt.

Top 6 – Jahresabschluss 2019

11

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

2. Finanzrechnung

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.914.000,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.650.549,65 €
2.4 Saldo Finanzierungstätigkeit	4.263.450,35 €
2.5 Finanzmittelbestand (2.3 + 2.4)	2.136.747,49 €
2.6 Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge	147.975,92 €
Anfangsbestand Zahlungsmittel zu Beginn des HHJ	21.351.648,15 €
Endbestand Zahlungsmittel a. Ende des HHJ	19.362.876,58 €
Saldo Liquide Mittel 2019 (2.5+2.6)	***1.988.771,57 €***

Top 6 – Jahresabschluss 2019

12

3. Entwicklung der Rücklage

Zuführung ordentliche Rücklage = 5.659.049,76 €

Entnahme außerordentliche Rücklage = - 20.522,62 €

Bilanzpositionen	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	Plan 2019 €	Ergebnis 2019 €	Veränderung Plan / Ergebnis
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.005.378,39 €	26.165.425,46 €	35.310.937,23 €	48.279.007,48 €	50.344.507,48 €	53.938.057,24 €	3.593.549,76 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	- €	- €	- €	168.064,06 €	168.064,06 €	147.541,44 €	- 20.522,62 €
Bewertungsrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
zweckgebundene Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
sonstige Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Gesamtbestand	***19.005.378,39 €***	***26.165.425,46 €***	***35.310.937,23 €***	***48.447.071,54 €***	***50.512.571,54 €***	***54.085.598,68 €***	***3.573.027,14 €***
46039	412,81 €	568,33 €	766,98 €	1.052,31 €	1.097,17 €	1.174,78 €	77,61 €

Summe Rücklagen **54.085.598,68 €**

Rücklagen je Einwohner (46.039) **1.174,78 €**

Top 6 – Jahresabschluss 2019

13

4. Entwicklung der Liquidität

Bestand liquide Mittel (in Euro):	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Bestand liquide Mittel zum:	7.027.743,85	8.928.682,80	12.898.750,34	11.575.070,82	9.014.290,38	16.858.314,90	11.854.943,54	12.263.284,58	15.863.602,18	21.351.648,15	19.362.876,58
- Einzahlungen aus Kreditermächtigungsübertragungen	2.352.200,00	0,00	0,00	1.866.000,00	2.100.200,00	5.442.900,00	9.802.400,00	7.267.400,00	9.015.300,00	1.348.500,00	3.195.600,00
- Einzahlungen aus Kreditermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	1.868.000,00	2.100.200,00	5.442.900,00	0,00	0,00	9.015.300,00	0,00
- Einzahlungen aus Forderungen	6.355.719,09	5.933.584,27	6.286.614,18	5.862.618,77	6.969.261,23	8.452.555,01	9.033.084,65	10.997.390,27	8.313.706,16	8.639.944,32	7.585.009,87
- Einzahlungen aus akt. Rechnungsabgrenzungsposten	502.965,16	503.123,80	637.379,09	661.669,30	672.314,62	796.646,25	843.763,39	665.265,85	621.274,87	582.277,75	574.906,86
- Zweckgebundene Einzahlungen aus Gebührenausgleichsrücklage	-5.318,61	-4.582,07	-4.854,95	-1.600,60	-233.429,60	-261.020,29	-396.824,20	-769.590,58	-1.116.165,52	-1.077.374,33	-736.714,79
- Zweckgebundene Einzahlungen aus den sonstigen Sonderposten	-82.691,80	-78.145,65	-88.989,81	-100.393,01	-112.985,50	-118.505,45	-124.995,17	-80.564,25	-64.355,39	-72.338,68	-75.187,48
- Zweckgebundene Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten	-1.442.569,73	-1.294.964,11	-948.602,74	-968.487,43	-1.020.256,01	-982.533,89	-1.434.181,45	-792.202,43	-1.152.619,10	-1.025.405,26	-479.236,36
- Zweckgebundene Einzahlungen auf den Schulbudgetkonten	0,00	0,00	0,00	0,00	-190.251,84	-193.346,71	-247.437,19	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen	-4.061.800,00	-2.292.600,00	-2.846.800,00	-4.259.700,00	-6.818.500,00	-16.985.200,00	-17.311.900,00	-13.860.100,00	-12.555.300,00	-17.375.300,00	-9.854.300,00
- Auszahlungen für Liquiditätskredite	-254,98	-122,55	-25,38	0,00	0,00	-1.550,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Verbindlichkeiten (ohne Geldschulden)	-4.666.425,98	-4.900.625,13	-5.819.151,41	-6.084.335,09	-5.820.325,70	-7.775.523,95	-9.435.675,76	-8.907.601,05	-8.705.774,27	-9.152.991,92	-7.688.141,63
- Auszahlungen für Andere Rückst. (HH-Ausgabereste 2007)	-1.376.584,32	-553.785,91	-235.533,88	-213.453,03	-210.146,85	-197.989,78	-188.747,72	-51.752,67	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für sonstige Rückstellungen (ohne Personal)	-1.748.440,00	-4.206.850,21	-4.258.147,46	-4.800.659,77	-4.333.194,43	-6.171.891,47	-6.694.599,98	-2.274.115,26	-3.547.088,81	-3.055.312,50	-3.333.886,03
- Auszahlungen aus pas. Rechnungsabgrenzungsposten	-945.450,81	-1.362.220,55	-613.729,89	-800.874,11	-767.150,28	-721.917,99	-1.014.302,15	-1.931.352,72	-1.153.061,83	-1.107.482,93	-1.405.718,06
- Auszahlungen aus Gewährleistungsverträgen	-759.558,34	-728.635,55	-296.210,55	-403.687,27	-151.390,97	-138.890,97	-126.390,97	-488.890,97	-351.390,97	-213.890,97	-76.390,97
- Verplante Liquidität für zukünftige Haushaltshaltsjahre							0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
= Bestand liquide Mittel unter Einbeziehung der zukünftigen Be- und Entlastungen	**1.149.533,53**	**-57.140,86**	**4.712.697,54**	**2.332.168,58**	**1.154.686,89**	**102.245,25**	**36,99**	**2.037.170,75**	**3.168.127,34**	**7.857.573,61**	**7.068.817,99**

Plan 2020 - geplante Liquiditätsentnahme 0,00 €
ungebundene Liquidität 7.068.817,99 €

Die Kreditermächtigung 2018 wurden i. H. v. 1.348.500 € nicht in Anspruch genommen werden. Kreditermächtigung i. H. v. 3.195.600,00 € aus dem Jahr 2019 wurde in das Jahr 2020 übernommen.

Planschulden 2019 40,25 Mio. € statt 41,60 Mio. €

Melle® Die Stadt.

Top 6 – Jahresabschluss 2019

14

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	
Planübertrag	9.653.700,00 €	7.958.600,00 €	4.061.800,00 €	2.292.600,00 €	2.846.800,00 €	4.259.700,00 €	
Saldo Vorjahr	5.713.300,00 €	- 1.695.100,00 €	- 3.896.800,00 €	- 1.769.200,00 €	554.200,00 €	1.412.900,00 €	
Veränderung in %	144,89	-17,56	-48,96	-43,56	24,17	49,63	
	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Planübertrag	6.818.500,00 €	16.985.200,00 €	17.311.900,00 €	13.860.100,00 €	12.555.300,00 €	17.375.300,00 €	9.854.300,00 €
Saldo Vorjahr	2.558.800,00 €	10.166.700,00 €	326.700,00 €	- 3.451.800,00 €	- 1.304.800,00 €	4.820.000,00 €	- 7.521.000,00 €
Veränderung in %	60,07	149,10	1,92	-19,94	-9,41	38,39	-43,29

Aufstellung

über die beim Jahresabschluß 2019 gebildeten Planüberträge

Auszahlungen:

Invest.-Nr.	Bezeichnung	Produkt	Antrag	Kürzung	Bewilligung
Summe:			15.276.300	5.422.000	9.854.300

Planüberträge / Reste deutlich geringer auch wegen Kürzungen i. H. v. 5,4 Mio. €!

Anlage 1: Bilanz der Stadt Melle zum 31.12.2019

Aktiva	31.12.2019 -Euro-	31.12.2018 -Euro-	31.12.2017 -Euro-	31.12.2016 -Euro-	Passiva	31.12.2019 -Euro-	31.12.2018 -Euro-	31.12.2017 -Euro-	31.12.2016 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	12.181.618,06	11.580.445,32	12.285.214,36	12.203.431,26	1. Nettoposition	159.501.852,59	154.733.211,88	143.984.804,83	133.719.436,21
					1.1 Basis-Reinvermögen	44.580.159,05	44.415.653,56	44.397.196,46	44.394.356,54
2. Sachvermögen	193.202.086,59	183.670.294,11	178.925.845,11	170.248.546,45	1.2 Rücklagen	48.447.071,54	35.310.937,23	26.165.425,46	19.005.378,39
					1.3 Jahresergebnis	5.638.527,14	13.136.134,31	9.145.511,77	7.160.047,07
3. Finanzvermögen	17.324.838,24	15.262.108,71	15.149.608,70	18.000.208,19	1.4 Sonderposten	60.836.094,86	61.870.486,78	64.276.671,14	63.159.654,21
4. Liquide Mittel	19.362.876,58	21.351.648,15	15.863.602,18	12.263.284,58	2. Schulden	45.576.619,65	41.943.945,73	44.103.406,75	47.038.882,45
					2.1 Geldschulden	37.054.404,16	32.790.953,81	35.397.632,48	38.131.281,40
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	574.906,86	582.277,75	621.274,87	665.265,85	2.1.1 Geldschulden (ohne Liquidätskredite)	37.054.404,16	32.790.953,81	35.397.632,48	38.131.281,40
					2.1.2 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00
					2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschä	0,00	0,00	0,00	0,00
					2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.525.923,54	3.409.969,84	4.159.156,99	4.035.481,38
					2.4 Transferverbindlichkeiten	482.810,35	573.474,02	443.815,74	527.620,62
					2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	4.513.481,60	5.169.548,06	4.102.801,54	4.344.499,05
					3. Rückstellungen	36.162.136,03	34.662.133,50	33.604.271,81	30.691.064,95
					4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.405.718,06	1.107.482,93	1.153.061,83	1.931.352,72
Bilanzsumme	242.646.326,33	232.446.774,04	222.845.545,22	213.380.736,33	Bilanzsumme	242.646.326,33	232.446.774,04	222.845.545,22	213.380.736,33

Liquide Mittel
19,36 Mio. €

Bilanzverlängerung von
10,2 Mio. €

Rücklagenbestand
54,08 Mio. €

Geldschulden
37,05 Mio. € aber auch
17,37 Mio. € Planüberträge

15

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

TOP 7

Finanzcontrollingbericht der Stadt Melle zum Stichtag 31.05.2020

Melle® Die Stadt.

Top 7 – Finanzcontrolling 30.05.2020

16

Allgemeine Erläuterungen

- Finanzcontrolling erstmals zum Stichtag 31.05.2020
- Möglichkeit der unterjährigen Nachsteuerung, z.B. über einen Nachtrag.
- Kein wie gewohnt umfangreiches Finanz- und Leistungscontrolling, da derzeit die Auswirkungen der Corona-Pandemie in vielen Bereichen noch kaum abzuschätzen sind und die Prognose nicht belastbar wäre.
- Fokus auf die Haushaltspositionen, wo bereits jetzt maßgebliche Abweichungen erkennbar sind.
- Zum Stichtag 31.10.2020 soll wieder das vollständige Finanz- und Leistungscontrolling durchgeführt werden.

Melle® Die Stadt.

Gesamtübersicht Ergebnishaushalt

	Kontotyp	Plan	Ist	Prognose	Abweichung Plan/Prognose
Summe (inkl. interner Leistungsverrechnung)	Ertrag	106.806.000,00	57.354.429,32	96.738.900,00	-10.067.100,00
Summe (inkl. interner Leistungsverrechnung)	Aufwand	105.735.300,00	64.750.189,96	106.062.400,00	327.100,00
Gesamtergebnis	Saldo	1.070.700,00	-7.395.760,64	-9.323.500,00	-10.394.200,00

- Die Prognose aus allen Teilhaushalten ergibt im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen im Haushaltsjahr 2020 eine Ergebnisverschlechterung von 10,39 Mio. €.
- Mindererträge aufgrund der Corona-Pandemie, insbesondere bei der Gewerbesteuer sowie den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer.
- Der Rücklagenbestand würde sich um das voraussichtlich negative Jahresergebnis entsprechend reduzieren.

Melle® Die Stadt.

Top 7 – Finanzcontrolling 30.05.2020

19

Gesamtübersicht Investitionstätigkeit

Investition	Typ	Plan inkl. HHRest	Ist	Prognose	Abw. Plan/Prog.
Summe	Einz.	4.822.700,00	1.169.118,57	4.809.300,00	-13.400,00
Summe (inkl. Haushaltsreste)	Ausz.	35.204.300,00	3.962.071,76	32.704.000,00	-2.500.300,00
	Saldo	30.381.600,00	2.792.953,19	27.894.700,00	-2.486.900,00

- Gesamtbetrag an Auszahlungen für Investitionstätigkeit inkl. Haushaltsresten entspricht 35,20 Mio. € in 2020
- In der Prognose könnten die Auszahlungen für Investitionen um 2,5 Mio. € reduziert werden:
  - Verschiebungen in die Folgejahre
  - Streichungen, insb. im Tiefbaubereich

Melle® Die Stadt.

Top 7 – Finanzcontrolling 30.05.2020

20

Gesamtübersicht Finanzierungstätigkeit

Ist-Schuldenstand zum 31.12.19:	37.054.404,16 €	
Kreditermächtigung aus 2019:	3.195.600,00 €	
Kreditermächtigung 2020:	16.302.200,00 €	*(inkl. Anrechnung 7 Mio. € freie Liquidität und Reduzierung der Investitionstätigkeit)*
Gepl. Tilgung 2020 (Prognose):	-3.092.800,00 €	
Planschuldenstand 2020 (Progn.)	**53.459.404,16 €**	

- Nach den Erkenntnissen dieses unterjährigen Controllings zum 31.05.2020 würde sich der Cash-Flow um 9,41 Mio. € verschlechtern. Aufgrund der Reduzierung der Ansätze zur Investitionstätigkeit sowie der Einbringung einer „freien Liquidität“ aus dem Jahresabschluss 2019 in Höhe von 7 Mio. € kann jedoch erreicht werden, dass die geplante Kreditaufnahme im Jahr 2020 nicht erhöht werden muss. Weiterhin kommt eine aktualisierte Berechnung der Tilgungsleistungen aufgrund der Erkenntnisse aus dem Controlling dem voraussichtlichen Schuldenstand zugute.

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

21

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

TOP 8

III. Nachtragshaushalt 2020 – mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2021 - 2023

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

22

Gesamtergebnishaushalt 2020

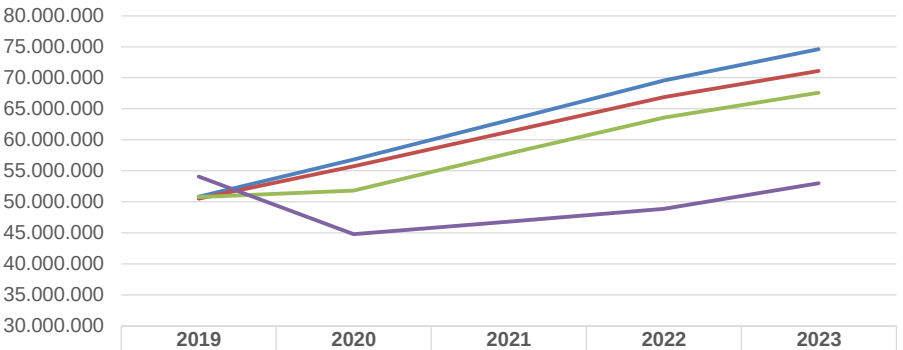
III. Nachtrag 2020 - Ergebnishaushalt	2020			2021	2022	2023
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Erträge	94.973.600	84.906.500	-10.067.100	-8.414.900	-5.872.000	-1.812.000
Aufwendungen	93.902.900	94.230.000	327.100	-4.509.100	-2.145.400	-1.926.200
Jahresergebnis	1.070.700	-9.323.500	-10.394.200	-3.905.800	-3.726.600	114.200
Rücklagenentwicklung	55.156.299	44.762.099	-10.394.200	-14.300.000	-18.026.600	-17.912.400

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

23

Rücklagenentwicklung im Vergleich



	2019	2020	2021	2022	2023
Haushalt 2019/2020	50.825.271,54	56.790.871,54	63.175.371,54	69.565.371,54	74.589.371,54
I. Nachtrag	50.512.571,54	55.713.971,54	61.290.471,54	66.872.471,54	71.088.471,54
II. Nachtrag	50.759.671,54	51.830.371,54	57.784.371,54	63.579.771,54	67.598.771,54
III. Nachtrag 2020 (inkl. JA 2019)	54.085.598,68	44.762.098,68	46.810.298,68	48.879.098,68	53.012.298,68

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

24

Gesamtfinanzhaushalt 2020

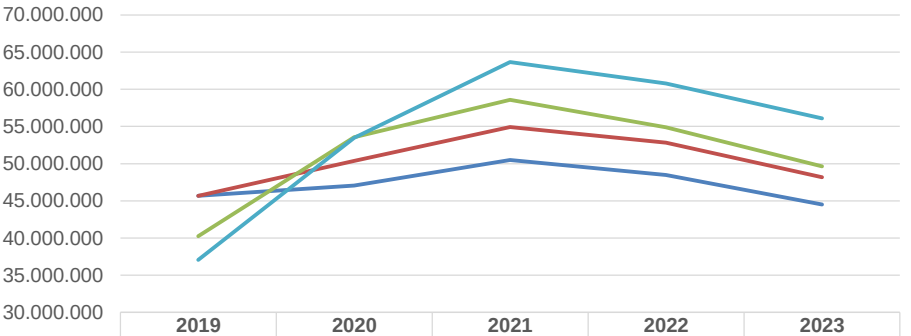
III. Nachtrag 2020 - Finanzhaushalt	2020			2021	2022	2023
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)	7.318.100	-2.091.600	-9.409.700	-3.905.800	-3.726.600	114.200
Investitionstätigkeit	./.	./.	./.	./.	./.	./.
Einzahlungen	4.822.700	4.909.300	86.600	396.600	2.910.000	-520.000
Auszahlungen	25.427.400	23.027.100	-2.400.300	1.650.000	-24.500	175.000
Saldo Investitionstätigkeit	-20.604.700	-18.117.800	2.486.900	-1.253.400	2.934.500	-695.000
Finanzierungstätigkeit	./.	./.	./.	./.	./.	./.
Kreditaufnahmen	16.302.200	16.302.200	0	5.435.000	937.100	0
Tilgungen	3.015.600	3.092.800	77.200	275.800	298.900	230.900
Finanzmittelbestand	0	7.000.000	7.000.000	0	0	-811.700
Schuldenstandentwicklung	53.536.604	53.459.404	-77.200	5.082.000	5.720.200	4.918.200

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

25

Schuldenentwicklung im Vergleich



	2019	2020	2021	2022	2023
Haushalt 2019/2020	45.682.853,81	47.051.753,81	50.509.453,81	48.462.853,81	44.499.053,81
I. Nachtrag	45.682.853,81	50.374.953,81	54.911.253,81	52.837.653,81	48.186.153,81
II. Nachtrag	40.249.953,81	53.536.553,81	58.591.953,81	54.891.653,81	49.645.253,81
III. Nachtrag 2020 (inkl. Ergebnis 2019)	37.054.404,16	53.459.404,16	63.674.004,16	60.765.804,16	56.100.204,16

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

26

Ergebnishaushalt 2020

Wesentliche Änderungen Erträge

Ergebnisbelastung Finanzausgleich im Saldo 17,34 Mio. €

III. Nachtrag 2020 - Erträge		2020			2021	2022	2023
Produkt/Kostenträger	Begründung	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen	Gewerbesteuer	31.160.000	22.700.000	-8.460.000	-4.343.000	-4.626.000	-3.623.000
	Vergnügungssteuer	550.000	400.000	-150.000	0	0	0
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	21.400.000	19.400.000	-2.000.000	-1.400.000	-1.400.000	-100.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.900.000	4.300.000	400.000	700.000	-100.000	0
	Schlüsselzuweisungen vom Land	7.974.000	8.188.000	214.000	-3.470.800	171.700	1.785.200
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	Avalprovision Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH	0	68.400	68.400	64.900	61.300	57.800
424-03 Bäder	Benutzungsgebühren Bäder	450.000	250.000	-200.000	0	0	0
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge		94.973.600	84.906.500	-10.067.100	-8.414.900	-5.872.000	-1.812.000

Ergebnishaushalt 2019/2020

Wesentliche Änderungen Aufwendungen

III. Nachtrag 2020 – Aufwendungen Teil 1		2020			2021	2022	2023
Produkt/Projekt	Begründung	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
111-06 Zentrale Dienste	Mehraufwand aufg. "Corona"	25.000	69.000	44.000	0	0	0
111-14 Gebäudemanagement	Sanierungsaufw.	750.000	730.000	-20.000	0	0	0
	Bewirtschaftungsaufw.	775.000	715.000	-60.000	0	0	0
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	Rückstellungen Bürgschaften	0	984.500	984.500	0	0	0
611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen	Kreisumlage	28.022.700	28.167.400	144.700	-4.048.000	-1.587.400	-1.366.000
	Gewerbesteuerumlage	2.832.800	2.063.700	-769.100	-394.800	-420.500	-329.300
612-01 Sonstige allg. Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen	417.200	305.000	-112.200	-210.900	-229.100	-222.500
365-01 Tageseinrichtungen für Kinder	Betriebskostenzuschuss Kita Jugendherberge	255.000	470.000	215.000	123.000	100.000	0
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen		93.902.900	94.230.800	327.100	-4.509.100	-2.145.400	-1.926.200
Jahresergebnis (Saldo Erträge/Aufwendungen		1.070.700	-9.323.500	-10.394.200	-3.905.800	-3.726.600	114.200

Finanzhaushalt 2020

Änderung im Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)

III. Nachtrag 2020 - Finanzhaushalt	2020			2021	2022	2023
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)	7.318.100	-2.091.600	-9.409.700	-3.905.800	-3.726.600	114.200

Alle geplanten Änderungen des Ergebnishaushaltes für das Jahr 2020, außer die Aufnahme der Rückstellungen für die Bürgschaften (984,5 T€), sind zahlungswirksam und belasten somit im Saldo auch den Finanzhaushalt.

Finanzhaushalt 2020

Top 8 – Nachtrag 2020

29

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit (Einzahlungen)

III. Nachtrag 2020 - Investitionstätigkeit			2020			2021	2022	2023
Produkt/Projekt	Investition	Einz./ Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
541-01 Gemeindestraßen	I66008-100 Erschließungsbeiträge	Einz.	500.000	155.000	-345.000	0	1.920.000	0
	I66008-101 Straßenausbaubeiträge	Einz.	500.000	0	-500.000	-500.000	-450.000	-520.000
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	I66008-200 Kanalbaubeiträge	Einz.	80.000	300.000	220.000	480.000	0	0
111-13 Grundstücksmanagement	I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	Einz.	500.000	1.000.000	500.000	0	0	0

- Einzahlungen durch voraussichtliche Aufhebung der Straßenausbaubeitragssatzung gestrichen; 500 T € in 2020 und 1,47 Mio. € in den Finanzplanungsjahren 2021 – 2023
- Verschiebung der Erschließungsmaßnahmen „St. Konrad Str.“ und „Gausekamp“ führt zu einem um 345 T € verringerten Ansatz bei den Einzahlungen

Melle® Die Stadt.

Finanzhaushalt 2020

Top 8 – Nachtrag 2020

30

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit – „Neue Mitte Nord“

III. Nachtrag 2020 - Investitionstätigkeit			2020			2021	2022	2023
Produkt/Projekt	Investition	Einz. / Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
P60018-001 Neue Mitte - Nord	I60019-P01 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"	Einz.	950.000	666.600	-283.400	416.600	0	0
	I60019-P01 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"	Ausz.	1.400.000	750.000	-650.000	650.000	0	0
	I60019-P03 Innere Erschließung - Kanalbau	Einz.	40.000	170.000	130.000	0	0	0

- Verschiebung des Auszahlungsansatzes für den Neubau des Jugendzentrums von 2020 nach 2021 (650 T €)
- Weiterer Finanzbedarf beim Neubau des Jugendzentrums; Änderung der Veranschlagung nach Abschluss der weiteren Planung und Freigabe zur Kostenberechnung zur Haushaltsplanung 2021/2022

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

Finanzhaushalt 2020

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit – Tiefbaumaßnahmen I:

III. Nachtrag 2020 - Investitionstätigkeit			2020			2021	2022	2023
Produkt/Projekt	Investition	Einz./ Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	I66008-218 Eickener Str.	Ausz.	120.000	0	-120.000	-200.000	0	0
	I66009-218 Wohnviertel Gerh.-Hauptmann-Str.	Ausz.	200.000	60.000	-140.000	-300.000	-250.000	-450.000
	I66018-215 Bismarckstr.	Ausz.	700.000	42.000	-658.000	-450.000	-100.000	0
541-01 Gemeindestraßen	I66008-118 Eickener Str.	Ausz.	825.000	0	-825.000	-375.000	0	0
	I66009-119 Wohnviertel Gerh.-Hauptmann-Str.	Ausz.	0	55.000	55.000	0	-300.000	-800.000
	I66018-115 Bismarckstr.	Ausz.	500.000	45.000	-455.000	-350.000	-100.000	0
Gesamtauszahlungen			2.345.000	202.000	-2.143.000	-1.675.000	-750.000	-1.250.000
Minderauszahlungen 2020 - 2023								-5.818.000

- Durch das voraussichtliche Fehlen der Einzahlungen aus den Straßenausbaubeiträgen, werden die geplanten Straßenausbaumaßnahmen gestoppt.

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

Finanzhaushalt 2020

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit – Tiefbaumaßnahmen II:

III. Nachtrag 2020 - Investitionstätigkeit			2020			2021	2022	2023
Produkt/Projekt	Investition	Einz./ Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	I66007-300 Kläranlage Melle-Mitte	Ausz.	225.000	25.000	-200.000	0	0	0
	I66008-300 Kläranlage Wellingholzhausen	Ausz.	200.000	0	200.000	0	200.000	0
	I66008-303 Kläranlage Gesmold	Ausz.	1.500.000	1.650.000	150.000	0	0	0
	I66018-280 RW-Entwässerung Riemsloh	Ausz.	400.000	50.000	-350.000	350.000	0	0
	I66021-291 St.-Konrad-Str.	Ausz.	75.000	12.500	-62.500	-25.000	62.500	25.000
	I66020-230 Beteiligung westliche Schwarze Heide	Ausz.	0	100.000	100.000	0	0	0
541-01 Gemeindestraßen	I66020-190 Gausekamp	Ausz.	450.000	50.000	-400.000	0	400.000	0
	I66015-052 Beteiligung nach Eisenbahnkreuzungsgesetz	Ausz.	170.000	0	-170.000	-150.000	0	0

Finanzhaushalt 2020

Top 8 – Nachtrag 2020

33

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit – „An- und Ausbau Kindertagesstätte“

III. Nachtrag 2020 - Investitionstätigkeit			2020			2021	2022	2023
Produkt/Projekt	Investition	Einz. / Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
P40019-002 An- und Ausbau Kindertagesstätte	I40018-P04 Kita Sonnenblume Wellingholzhausen	Ausz.	1.620.000	1.485.000	-135.000	0	0	0
	I40019-P02 Kita Bruchmühlen	Ausz.	325.000	125.000	-200.000	380.000	0	0
	I40020-P03 Kita Jugendherberge	Ausz.	0	155.000	155.000	1.800.000	1.800.000	0
	I40020-P07 Kita Jugendherberge (BGA)	Ausz.	0	185.000	185.000	0	0	0
	I40020-P04 Inv.-Zuschuss Waldkindergarten Neuenkirchen	Ausz.	0	41.000	41.000	0	0	0
	I40020-P05 Inv.-Zuschuss Waldkindergarten Melle-Mitte	Ausz.	0	41.000	41.000	0	0	0
	I40020-P06 Inv.-Zuschuss BGA Kindertagesstätten	Ausz.	0	65.000	65.000	0	0	0
	I40020-P01 Kita Neuenkirchen (Montessori)	Ausz.	100.000	0	-100.000	100.000	0	0

Finanzhaushalt 2020

Top 8 – Nachtrag 2020

34

Wesentliche Änderung Investitionstätigkeit – Kapitaleinlage/ -aufstockung

III. Nachtrag 2020 - Investitionstätigkeit			2020			2021	2022	2023
Produkt/Projekt	Investition	Einz. / Ausz.	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	I20020-014 Kapitaleinlage TOL	Ausz.	0	10.400	10.400	0	0	0
	I20019-011 Kapitalaufstockung WBG für bezahlbares Wohnen	Ausz.	0	1.885.800	1.885.800	0	0	0
	I20019-013 Kapitaleinlage Automuseum	Ausz.	0	500.000	500.000	0	0	0

Sperrvermerk – Positionen im JA 2019 nicht als Planübertrag / Rest übernommen

Melle® Die Stadt.

Finanzhaushalt 2020

Gesamtänderungen Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Investitionstätigkeit	2020			2021	2022	2023
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Einzahlungen	4.822.700	4.909.300	86.600	396.000	2.910.000	-520.000
Auszahlungen	25.427.400	23.027.100	-2.400.300	1.650.000	-24.500	175.000
Saldo Investitionstätigkeit	-20.604.700	-18.117.800	2.486.900	-1.253.400	2.934.500	-695.000
Finanzierungstätigkeit	**2020**			**2021**	**2022**	**2023**
	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo	alter Ansatz	neuer Ansatz	Saldo
Kreditaufnahmen	16.302.200	16.302.200	0	5.435.000	937.100	0
Tilgungen	3.015.600	3.092.800	77.200	275.800	298.900	230.900
Saldo Finanzierungstätigkeit	13.286.600	13.209.400	-77.200	5.159.200	638.200	-230.900

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt Melle beschließt die beigefügten Änderungen (Anlage 3) zum III. Nachtragshaushalt 2020 und die Nachtragshaushaltssatzung 2020 (Anlage 1).

Melle® Die Stadt.

Top 8 – Nachtrag 2020

37

III. Nachtragshaushaltssatzung
der STADT MELLE
für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der Fassung vom 17.12.2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert am 24.10.2019 (Nds. GVBl. S. 309), hat der Rat der Stadt Melle in der Sitzung am folgende III. Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem **III. Nachtragshaushaltsplan** werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge –Euro–	erhöht um -Euro-	vermindert um -Euro-	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf -Euro-
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
Ordentliche Erträge	94.973.600,00		10.067.100,00	84.906.500,00
Ordentliche Aufwendungen	93.902.900,00	327.100,00		94.230.000,00
außerordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.110.400,00		10.067.100,00	81.043.300,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.792.300,00		657.400,00	83.134.900,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.822.700,00	86.600,00		4.909.300,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	25.427.400,00		2.400.300,00	23.027.100,00
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	16.302.200,00	0,00		16.302.200,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	3.015.600,00	77.200,00		3.092.800,00
davon Umschuldungen	0,00	0,00		0,00
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	112.235.300,00		9.980.500,00	102.254.800,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	112.235.300,00		2.980.500,00	109.254.800,00

§ 1a

Der **Wirtschaftsplan** des Wasserwerkes für das Haushaltsjahr 2020 wird nicht geändert.

§ 2

Die Höhe der bisher vorgesehenen **Kreditermächtigung** wird nicht geändert.

§ 2a

Im Vermögensplan des Wasserwerkes werden **Kredite** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 12.730.000 Euro um 5.970.000 Euro erhöht und damit auf 18.700.000 Euro neu festgesetzt.

§ 3a

Der bisherige Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögensplan des Wasserwerkes wird nicht geändert.

§ 4

Der **Höchstbetrag**, bis zu dem Liquiditätskredite beansprucht werden dürfen, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 7.860.000,00 Euro um 5.740.000,00 Euro erhöht und damit auf 13.400.000,00 Euro neu festgesetzt.

§ 4a

Der bisherige **Höchstbetrag**, bis zum dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen durch die Sonderkasse des Wasserwerkes in Anspruch genommen werden dürfen, wird nicht verändert.

§ 5

Die **Steuersätze** (Hebesätze) werden nicht geändert.

Melle, Stadt Melle

Der Bürgermeister

Melle® Die Stadt.

Top 9 – Wünsche und Anregungen

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 07.07.2020

TOP 9
Wünsche und Anregungen

Melle® Die Stadt.