

Vorbericht



**zum
1. Nachtragshaushalt
der
Stadt Norderstedt
für die Haushaltsjahre
2014/2015**

Der Nachtragshaushalt beinhaltet sowohl für die Planjahre 2014 und 2015 als auch für die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2016 bis 2018 alle bisher erkennbaren Veränderungen und Beschlüsse der Fachausschüsse. Insbesondere wurden folgende wesentliche Veränderungen berücksichtigt:

1. Wesentliche Veränderungen

1.1 Erträge aus Steuereinnahmen

Nach dem Ergebnis der Mai-Steuerschätzung und dem darauf basierenden Haushaltserlass 2015 ergibt sich für 2014 ein um ca. 320.000 € höherer Ansatz für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Für die Folgejahre wurden die Erwartungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um ca. 0,8 Mio € nach unten korrigiert; diese Veränderungen wirken sich sowohl auf das Ergebnis als auch auf die Liquidität aus.

Die Gewerbesteuererträge sind für 2014 mit 67,5 Mio € veranschlagt. Während sich Ende Juni bereits ein Stand von 72,3 Mio € ergab, ist dieser durch negative Abrechnung der Vorjahre und Verringerung der Vorauszahlungsbeträge mittlerweile auf ca. 63,7 Mio € zurückgegangen. Hier muss die weitere Entwicklung abgewartet werden, momentan muss für das laufende Jahr mit Mindererträgen von 3,0 Mio € gerechnet werden. Da diese sich im Wesentlichen aus Einzelabrechnungen für Vorjahre ergeben, besteht nicht die Notwendigkeit, die Ansätze der Folgejahre zu verringern.

Für 2014 sind für die ebenfalls erheblichen positiven Abrechnungen Mehrerträge für Verzinsung von Steuernachzahlungen in Höhe von ca. 1,0 Mio € zu verzeichnen.

1.2. Umlagen

Entsprechend der Reduzierung des Gewerbesteueransatzes für 2014 reduziert sich die Gewerbesteuerumlage um ca. 500.000 €.

Die Umlagen ab 2015 wurden entsprechend den veränderten Einnahmeansätzen angepasst.

Darüber hinaus ergeben sich gravierende Veränderungen durch die Neuordnung des Finanzausgleichs: Per Saldo ergibt sich ab 2015 eine jährliche Mehrbelastung von ca. 2,1 Mio € jährlich.

1.3 Sonstige Erträge

Für 2014 ergeben sich nennenswerte Mehrerträge; neben dem um ca. 2,8 Mio € höheren Gewinn der Stadtwerke für 2013 sind dies Restausgleichszahlungen für 2013 von KBA und DRK in Höhe von ca. 0,8 Mio € sowie im Bereich Abfall und Abwasser in Höhe von ca. 1,6 Mio €.

1.4 Sonstige Veränderungen

Für Asylbewerber ergeben sich schon nach dem jetzigen Stand Mehraufwendungen in Höhe von ca. 300.000 € für 2014 und ca. 500.000 € für die Folgejahre.

Im Bereich Kinderbetreuung (einschl. BEB) und Schulbegleitung / Inklusion ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von ca. 1,0 Mio € in 2014 und ca. 2,0 Mio € für die Folgejahre. Zusätzlich ergeben sich aus dem Beschluss zur Schulsozialarbeit an Grundschulen zusätzliche Personalaufwendungen von mindestens 300.000 € jährlich.

1.5 Investive Maßnahmen im Finanzplan

Im Bereich der Investitionen für Baumaßnahmen ergeben sich einige zeitliche Verschiebungen sowie Anpassung von Ansätzen.

1.6 Anpassung Liquidität

Auch in 2014 ist die bisher eingeplante Kreditaufnahme nicht in vollem Umfang erforderlich, der Ansatz kann um 5,0 Mio € reduziert werden.

Für die Folgejahre werden die Kreditaufnahmen entsprechend dem Liquiditätsbedarf unter Berücksichtigung der Kreditobergrenze angepasst.

2. Rahmendaten

Der Ergebnisplan ist für die Jahre 2014/2015 sowie die Finanzplanjahre 2016 bis 2018 ausgeglichen:

Jahresergebnis	2014	2015	2016	2017	2018
Grundhaushalt	2.699.200	4.402.700	4.538.600	5.331.500	6.019.800
Entwurf 1. Nachtrag	225.000	2.179.400	1.289.800	1.900.500	4.512.800
Veränderung	-2.474.200	-2.223.300	-3.248.800	-3.431.000	-1.507.000

3. Kreditaufnahme

Für den Saldo aus Finanzierungstätigkeit und somit die Nettokreditaufnahme bzw. Nettotilgung (-) ergibt sich folgendes:

Planjahr	Grundhaushalt	Aktueller Stand	Veränderung
2014	13.320.500	8.320.500	- 5.000.000
2015	6.016.700	13.343.300	+ 7.326.600
2016	4.364.900	12.481.400	+ 8.116.500
2017	3.598.900	8.935.900	+ 5.337.000
2018	- 5.970.400	- 2.770.400	+ 3.200.000

Eine Übersicht über den Stand der Schulden ist als **Anlage 1** beigefügt.

4. Rückstellungen nach § 24 GemHVO Doppik

Um die durch die Änderung des Finanzausgleichs deutlich höheren Umlagebelastungen in 2015 teilweise auszugleichen, wird in 2014 eine Zuführung an die Finanzausgleichsrücklage in Höhe von 3,6 Mio € veranschlagt; in gleicher Höhe erfolgt eine Entnahme in 2015.

5. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen* voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen			
	2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
1	2	3	4	5
Neuer Ansatz	4.235.000	2.060.000	560.000	300.000
Bisheriger Ansatz	5.035.000	860.000	560.000	300.000
Mehr (+) / weniger (-) Ansatz	- 800.000	1.200.000	0	0

* Verpflichtungsermächtigungen = Ermächtigung zum Abschluss von Verträgen, die in künftigen Jahren zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verpflichten

Eine Einzelübersicht über die VE`s wird dem Vorbericht als **Anlage 2** beigefügt

6. Investitionen

Mit dem Nachtragsentwurf ergibt sich eine Gesamtsumme von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von ca.

22,2 Mio für 2014 (GHH 26,0 Mio) und
24,9 Mio für 2015 (GHH 17,3 Mio)

Eine Liste der wesentlichen Investitionen, die im Rahmen des Nachtrages neu aufgenommen bzw. verändert wurden, ist als **Anlage 3** beigefügt.

7. Übersicht über wesentliche Steuereinnahmen, Finanzaufweisungen und Umlagen

Eine aktualisierte Übersicht ist als **Anlage 4** beigefügt.

Norderstedt, den

Hans-Joachim Grote
Oberbürgermeister

Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+ Kreditaufnahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich:
				TEUR	Euro/ Ew.	Restkreditermächtigung
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	Euro/ Ew.	TEUR
Ist - 2010	41.285	24.147	6.453	58.979	789	-----
Ist - 2011	58.979	12.955	7.462	64.472	863	-----
Ist - 2012	64.472	37.885	29.487	72.870	975	-----
Ist - 2013	72.870	20.000	5.890	86.980	1.164	8.408
Soll im Haushaltsjahr 2014	86.980	22.808	6.080	103.708	1.388	-----
Soll im Haushaltsjahr 2015	103.708	19.706	6.363	117.051	1.566	-----
Soll - 2016	117.051	20.958	6.219	131.790	1.763	-----
Soll - 2017	131.790	19.638	6.214	145.214	1.943	-----
Soll - 2018	145.214	0	5.970	142.444	1.906	-----

Für die Haushaltsjahre 2010 - 2018 ist die Einwohnerzahl mit Stand vom 31.03.2013 = 74.737 zugrunde gelegt worden

Übersicht über die Gesamtverschuldung* der Stadt Norderstedt
jeweils zum 31. Dezember

Haushaltsjahre	Schulden des Haushalts aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Kassenkredite	Eigenbetriebe nach § 106 GO	Gesellschaften**	Gesamt I (Summe Spalte 2 - 5)		kreditähnliche Rechtsgeschäfte		Gesamt II (Summe Spalte 6 - 8)		Bürgschaften	
					Mio. €	€/Ew	Mio. €	€/Ew	Mio. €	€/Ew	Mio. €	€/Ew
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2008	42		51	47	140	1.873,24	3	40,14	143	1.913,38	1	13,38
2009	45	1	52	63	161	2.154,22	3	40,14	164	2.194,36	1	13,38
2010	59	1	64	74	198	2.649,29			198	2.649,29	1	13,38
2011	64		70	66	200	2.676,05			200	2.676,05	1	13,38
2012	73		101	71	245	3.278,16			245	3.278,16	1	13,38
2013	87		123	65	275	3.679,57			275	3.679,57	1	13,38
2014	104		125	69	298	3.987,32			298	3.987,32	1	13,38
2015	117		125	73	315	4.214,78			315	4.214,78	1	13,38

* ohne Zweckverbände, ohne Gesellschaften, an denen die Gemeinde mittelbar beteiligt ist, ohne Gesellschaften, an denen die Gemeinde unmittelbar nicht mit mehr als 50 % beteiligt ist, ohne gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde nicht mehr als 50 % beigetragen hat.

** nur Gesellschaften, an denen die Gemeinde unmittelbar mit mehr als 50 % beteiligt ist; die Schulden der Gesellschaft sind entsprechend der Höhe der Beteiligung aufzunehmen

Für die Haushaltsjahre 2008 - 2015 ist die Einwohnerzahl mit Stand vom 31.03.2013 = 74.737 zugrundegelegt worden.

Es können Rundungsdifferenzen bei den Summierungen auftreten.

Anlage 2 zum Vorbericht 1. NH 2014/2015

**Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
auf dem Stand des 1. Nachtragshaushalts 2014/2015**

Bezeichnung	Produkt	Konto	NA 14	Ansatz 2015	Ges VE 15	VE 15 f 16	VE 2015	VE 2016	VE 2017	VE 2018	Gesamt VE
Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 €	537000	783100	171.000	77.600	0	0	30.000	0	0	0	30.000
Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 €	545000	783100	40.000	45.000	0	0	45.000	0	0	0	45.000
Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 €	553000	783100	60.000	75.000	0	0	75.000	0	0	0	75.000
Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ab der Wertgrenze von 100.000 €	545000	783117	0	140.000	0	0	140.000	0	0	0	140.000
Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 €	573200	783100	332.600	210.000	0	0	185.000	0	0	0	185.000
Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 € Spielgeräte	573200	783146	250.000	250.000	0	0	250.000	0	0	0	250.000
Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ab der Wertgrenze von 100.000 €	537000	783107	0	255.000	0	0	255.000	0	0	0	255.000
O.W.Str. Kleingärten	551000	785316									
551000.093160	551000	785316	515.000	522.000	0	0	265.000	0	0	0	265.000

Anlage 2 zum Vorbericht 1. NH 2014/2015

Bezeichnung	Produkt	Konto	NA 14	Ansatz 2015	Ges VE 15	VE 15 f 16	VE 2015	VE 2016	VE 2017	VE 2018	Gesamt VE
B 277, Verlegung Poppenbütteler Straße	541000	785240									
541000.092400	541000	785240	504.000	500.000	0	0	500.000	0	0	0	500.000
HB-Investitionen JFH Holzwurm	366000	785127									
366000.091270	366000	785127	0	30.000	0	520.000	0	0	0	0	520.000
Hummelsbütteler Steindamm	542000	785209									
542000.092090	542000	785209	70.000	670.000	0	0	670.000	0	0	0	670.000
Neubau Jugendhaus Harksheide	366000	785195									
366000.091950	366000	785195	0	40.000	0	680.000	0	0	0	0	680.000
Auszahlungen TB-Investitionen	541000	785258									
Ulzburger Straße Nordteil	541000	785258	100.000	1.800.000	0	0	1.300.000	0	0	0	1.300.000
541000.092580											
Summe			2.042.600	4.614.600	0	1.200.000	3.715.000	0	0	0	4.915.000

Investitionen > 100.000 €											
Produkt	Konto	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	9
			bisheriger Ansatz 2014 in EUR	Mehr(+) oder weniger(-) 2014 in EUR	neuer Ansatz 2014 in EUR	bisheriger Ansatz 2015 in EUR	Mehr(+) oder weniger(-) 2015 in EUR	neuer Ansatz 2015 in EUR	neuer Ansatz 2016 in EUR	neuer Ansatz 2017 in EUR	neuer Ansatz 2018 in EUR
Brandschutz											
126000	785190	Feuerwehr Frg.n Erwe. für einen zusätzlichen Stellplatz	250.000	-190.000	60.000	250.000	190.000	440.000	0	0	0
Grundschulen											
211000	785102	Aufenthaltsraum GS Falkenberg	500.000	-450.000	50.000	0	810.000	810.000	0	0	0
211000	785105	GS Gottfried-Keller-Str/OGGS	500.000	-340.000	160.000	500.000	340.000	840.000	0	0	0
211000	785123	GS Heidberg/OGGS Heidberg div. Maßnahmen	1.650.000	-510.000	1.140.000	0	510.000	510.000	0	0	0
211000	785153	Immenhors/ OGGS	600.000	-360.000	240.000	900.000	360.000	1.260.000	0	0	0
Gymnasien											
217000	785100	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	100.000	-100.000	0	0	100.000	100.000	0	0	0
217000	785138	SZ-Nord Fahrradabstellanlagen	100.500	-100.500	0	0	100.500	100.500	0	0	0
Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen											
218000	785175	Planung Gemisch Harksheide	700.000	-430.000	270.000	0	430.000	430.000	0	0	0
KR Soziale Einrichtungen für Wohnungslose											
315400	785182	Neubau Obdachlosenunterkunft	1.014.000	-800.000	214.000	0	800.000	800.000	0	0	0
KR Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer											
315500	783200	Notwendige Geräteausstattung f. Standorte der Asylbewerberunterkünfte, insbesondere Schulgebäude Fadens Tannen	0	20.000	20.000	0	120.000	120.000	0	0	0
315500	785129	HB-Inv. neue Asylbewerber- unterkunft	30.000	330.000	360.000	0	1.674.000	1.674.000	0	0	0
Einrichtungen der Jugendarbeit											
366000	785127	HB-Investitionen JFH Holzworm	30.000	-30.000	0	520.000	-490.000	30.000	520.000	0	0
366000	785195	Neubau Jugendhaus Harksheide	40.000	-40.000	0	680.000	-640.000	40.000	680.000	0	0
Sportstätten und Bäder											
424000	785315	Müllerstraße Sportanlage	65.000	-65.000	0	360.000	-295.000	65.000	360.000	0	0

Investitionen > 100.000 €

	bisheriger Ansatz 2014 in EUR	Mehr(+) oder weniger(-) 2014 in EUR	neuer Ansatz 2014 in EUR	bisheriger Ansatz 2015 in EUR	Mehr(+) oder weniger(-) 2015 in EUR	neuer Ansatz 2015 in EUR	neuer Ansatz 2016 in EUR	neuer Ansatz 2017 in EUR	neuer Ansatz 2018 in EUR
Gemeindestraßen									
541000	785220	500.000	2.780.000	0	500.000	500.000	0	0	0
541000	785243	0	0	0	150.000	150.000	0	0	0
541000	785247	70.000	335.000	0	0	0	0	0	0
541000	785258	500.000	100.000	1.400.000	400.000	1.800.000	1.500.000	1.600.000	0
541000	785259	0	0	0	0	230.000	0	0	0
541000	785265	390.000	340.000	310.000	0	310.000	0	0	0
541000	785268	0	0	350.000	-300.000	50.000	350.000	0	0
541000	785269	0	100.000	100.000	0	0	0	0	0
Bundesstraßen									
544000	785204	325.000	65.000	250.000	-250.000	0	250.000	250.000	250.000
KR Straßenreinigung									
545000	783152	0	0	0	0	115.000	0	0	0
Parkeinrichtungen für Fahrzeuge									
546000	785203	1.000.000	-860.000	140.000	0	1.210.000	0	0	0
Öffentliches Grün/Landschaftsbau									
551000	785302	125.000	-125.000	0	170.000	125.000	140.000	75.000	150.000
551000	785306	75.000	-30.000	45.000	145.000	175.000	75.000	75.000	50.000
551000	785331	0	200.000	200.000	0	0	0	0	0
Bauhof									
573200	785191	130.000	50.000	180.000	0	0	0	0	0

Anlage 4 zum Vorbericht 1. NH 2014/2015

**Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten
Finanzzuweisungen sowie über die Umlagen**

	Rechnungsergebnisse in 1.000 €			Planansätze in 1.000 €		
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Grundsteuer A	39	44	46	47	49	49
Grundsteuer B	7.935	12.805	12.823	13.564	13.619	13.892
Gewerbsteuer	47.837	60.525	62.518	65.000	64.500	70.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	28.910	32.452	33.346	34.691	37.558	38.612
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.565	5.839	5.619	5.801	5.858	6.243
Vergnügungssteuer	452	466	491	450	490	490
Hundesteuer	161	165	172	161	172	172
Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	817	695	745	813	1.003	1.308
Familienausgleichszulage	3.247	4.060	3.257	3.539	3.539	3.667
Summe der allg. Deckungsmittel	94.963	117.051	119.017	124.066	123.788	134.433
Veränderung gegenüber Vorjahr (in %)		23,26	1,68	4,24	-0,22	8,60
Gewerbsteuerumlage	8.601	9.893	10.459	10.679	10.496	11.500
allgemeine Kreisumlage	26.968	27.074	27.937	31.944	31.599	32.498
zusätzliche Kreisumlage		1.862	437	2.918	256	0
Finanzausgleichsumlage	2.498	3.006	2.013	4.075	2.169	7.686
Summe der Umlagen	38.067	41.835	40.846	49.616	44.520	51.684
Veränderung gegenüber Vorjahr (in %)		9,90	- 2,36	21,47	- 10,27	16,10