

Teilergebnis- und Teilfinanzpläne 611101 - 612101



Teilhaushalt 611101 (Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen)

Produkt 6111-1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Verantwortlichkeiten:

Produktverantwortung	Frau Groeper
Organisationszugehörigkeit	Stabsstelle Finanzen
Fachausschuss	Hauptausschuss

Zuordnungen:

Budget	Teilleistungen
05102 (Allgemeine Finanzwirtschaft)	6111-1-000 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Aufgabenstellung:

Angelegenheiten des kommunalen Finanzausgleichs.

Gesetzliche Grundlagen und Beschlüsse:

FAG, Gemeindefinanzreformgesetz, Haushaltssatzung, Festsetzungen des Landes u.a. Haushaltserlass

Teilergebnisplan Jahr 2014
Teilhaushalt: 611101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	3.365.900,00	3.346.300	3.317.300	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.365.539,47	110.128.200	121.410.000	119.260.000	121.960.000	125.160.000
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	108.731.439,47	113.474.500	124.727.300	119.260.000	121.960.000	125.160.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERW.TÄTIGK.	108.731.439,47	113.469.500	124.722.300	119.260.000	121.960.000	125.160.000
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	108.731.439,47	113.469.500	124.722.300	119.260.000	121.960.000	125.160.000
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. INT. LEIST-BEZ	108.731.439,47	113.469.500	124.722.300	119.260.000	121.960.000	125.160.000
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0
29 ERGEBNIS	108.731.439,47	113.469.500	124.722.300	119.260.000	121.960.000	125.160.000

Teilfinanzplan Jahr 2014
Teilhaushalt: 611101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.365.900,00	3.346.300	3.317.300	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.365.599,47	110.128.200	121.410.000	119.260.000	121.960.000	125.160.000
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	108.731.499,47	113.474.500	124.727.300	119.260.000	121.960.000	125.160.000
10 Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Zinsen u. sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Transferauszahlungen	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
17 SALDO AUS LFD. VERW. TÄTIGKEIT	108.731.499,47	113.469.500	124.722.300	119.260.000	121.960.000	125.160.000
INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0	0	0	0	0
19 Einz. a. d. Veräuß. v. Grundst./Geb.	0,00	0	0	0	0	0
20 Einz. a. d. Veräuß. v. bew. Anlagev.	0,00	0	0	0	0	0
21 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanl.	0,00	0	0	0	0	0
22 Einz. a. d. Abwicklung v. Baumaßn.	0,00	0	0	0	0	0
23 Einz. a. Rückfl. (f. Invest. Dritter)	0,00	0	0	0	0	0
24 Einz. a. Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
25 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
26 Summe der invest. Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
27 Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0	0	0	0	0
28 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst./Geb.	0,00	0	0	0	0	0
29 Ausz. f. d. Erwerb v. bew. Anlagever.	0,00	0	0	0	0	0
30 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanl.	0,00	0	0	0	0	0
31 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32 Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0	0	0	0	0
33 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
34 Summe der invest. Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
35 SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	0	0	0	0
36 FINANZMITTELÜBERSCH./-FEHLB.	108.731.499,47	113.469.500	124.722.300	119.260.000	121.960.000	125.160.000

Erläuterungen zum TeilergebnisplanZeile 1 (Steuern und ähnliche Abgaben)

Ausgleichsleistung des Landes aus der Umsetzung des SGB II in Höhe des im Haushaltserlass vom 16.09.2013 festgesetzten Betrages..

Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen)

Planwerte für die Jahre 2014 bis 2017 aufgrund des geprüften Steueraufkommen Juli 2012 bis Juni 2013 und der sich aus der Grunddaten des Landes aus dem Haushalterlass vom 16.09.2013

Die Finanzausgleichsmasse entwickelt sich wie folgt:

FAG 2013:	1.220,6 Mio. €
FAG 2014:	1.390,6 Mio. einschl. Abrechnung 12
FAG 2015:	1.401,7 Mio. €
FAG 2016:	1.440,0 Mio. € (+ rd. 2,7 v.H.)
FAG 2017:	1.494,0 Mio. € (+ rd. 3,8 v.H.)

Kreisschlüsselzuweisungen 2014

44.380.000 €

Die Berechnung erfolgte nach dem Haushaltserlass vom 16.09.2013.

Allgemeine Kreisumlage 2014

76.400.000 €

Berechnung des Ansatzes unter Zugrundelegung eines einheitlichen Umlagesatzes von 31 % folgender Umlagegrundlagen:

2014:	246,4 Mio. €
2015:	256,6 Mio. € (+6,0 % Steuern/+0,7 % Schlüsselzuweisungen)
2016:	265,0 Mio. € (+3,9 % Steuern/+2,7 % Schlüsselzuweisungen)
2017:	273,7 Mio. € (+3,7 % Steuern/+3,8 % Schlüsselzuweisungen)

Zusätzliche Kreisumlage

250.000 €

Berechnung des Ansatzes unter Zugrundelegung eines Umlagesatzes von 31 % der Umlagegrundlagen sowie eines Vomhundertsatzes nach § 27 (3) FAG von 110.

380.000 €

Finanzausgleichsumlage

Veranschlagung auf der Grundlage des geprüften Steueraufkommens der Gemeinden im Zeitraum 01.07.2012 bis 30.06.2013 und der Entwicklung der Steuereinnahmen der Kommunen nach der Grunddaten des Landes aus dem Haushaltserlass vom 16.09.2013.

Auswirkungen durch die geplante Neufassung des Finanzausgleichsgesetzes ab dem Haushaltsjahr 2015:

In den Jahren 2015 bis 2017 wird nach Vorliegen einen Entwurfs zur Neugestaltung des Finanzausgleichsgesetzes mit Mindererträgen in Höhe von **rd. 11,5 Mio. €** jährlich gerechnet. Die Verschlechterung ergibt sich aus Mindererträgen bei der Kreisschlüssel-zuweisung in Höhe von rd. 5,2 Mio. €, Wegfall der Ausgleichsleistung SGB II des Landes in Höhe von 3,3 Mio. €, Wegfall der Gemeindebeteiligung KdU in Höhe von 4,6 Mio. € und aus Mehrerträgen bei der allgemeinen Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage in Höhe von rd. 1,6 Mio. €.

Die zusätzliche Kreisumlage entfällt ab dem Haushaltsjahr 2015.

Zeile 15 (Transferaufwendungen)

Gemäß § 18 Abs. 2 FAG sind Kreise verpflichtet, in den Jahren 2009 bis 2014 Fehlbetragszuweisungen zur Verfügung zu stellen, soweit entsprechende Anträge in den Vorjahren gestellt worden sind. Nach Vorliegen eines Antrages einer kreisangehörigen Gemeinde für das Jahr 2013 werden im Planjahr 2014 5.000 € eingeplant.



Teilhaushalt 612101 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Produkt 6121-1 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortlichkeiten:

Produktverantwortung	Frau Groeper
Organisationszugehörigkeit	Stabsstelle Finanzen
Fachausschuss	Hauptausschuss

Zuordnungen:

Budget	Teilleistungen
05102 (Allgemeine Finanzwirtschaft)	6121-1-000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Aufgabenstellung:

Zins- und Schuldenmanagement und Überwachung der Rücklagen.

Gesetzliche Grundlagen und Beschlüsse:

GO, KrO, GemHVO-Doppik, Haushaltssatzung, Verträge

Teilergebnisplan Jahr 2014

Teilhaushalt: 612101 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	100	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.557.434,26	-844.700	-964.600	-896.200	-825.500	-749.100
davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.557.434,26	-844.700	-964.600	-896.200	-825.500	-749.100
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERW.TÄTIGK.	-2.557.434,26	-844.600	-964.600	-896.200	-825.500	-749.100
19 Finanzerträge	216.217,06	99.500	23.600	25.200	42.300	65.700
20 Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	-983.961,83	-931.400	-724.000	-653.100	-582.700	-511.200
21 FINANZERGEBNIS	-767.744,77	-831.900	-700.400	-627.900	-540.400	-445.500
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.325.179,03	-1.676.500	-1.665.000	-1.524.100	-1.365.900	-1.194.600
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. INT. LEIST-BEZ	-3.325.179,03	-1.676.500	-1.665.000	-1.524.100	-1.365.900	-1.194.600
27 Ertr. aus Internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus Internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0
29 ERGEBNIS	-3.325.179,03	-1.676.500	-1.665.000	-1.524.100	-1.365.900	-1.194.600

Teilfinanzplan Jahr 2014
Teilhaushalt: 612101 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	100	0	0	0	0
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	124.745,95	99.500	23.600	25.200	42.300	65.700
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	124.745,95	99.600	23.600	25.200	42.300	65.700
10 Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Zinsen u. sonst. Finanzauszahlungen	-931.829,27	-931.400	-724.000	-653.100	-582.700	-511.200
14 Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-931.829,27	-931.400	-724.000	-653.100	-582.700	-511.200
17 SALDO AUS LFD. VERW.TÄTIGKEIT	-807.083,32	-831.800	-700.400	-627.900	-540.400	-445.500
INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0	0	0	0	0
19 Einz. a. d. Veräuß. v. Grundst./Geb.	0,00	0	0	0	0	0
20 Einz. a. d. Veräuß. v. bew. Anlagev.	0,00	0	0	0	0	0
21 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanl.	0,00	0	0	0	0	0
22 Einz. a. d. Abwicklung v. Baumaßn.	0,00	0	0	0	0	0
23 Einz. a. Rückfl. (f. Invest. Dritter)	0,00	0	0	0	0	0
24 Einz. a. Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
25 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
26 Summe der invest.Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
27 Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0	0	0	0	0
28 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst./Geb.	0,00	0	0	0	0	0
29 Ausz. f. d. Erwerb v. bew. Anlagever.	0,00	0	0	0	0	0
30 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanl.	0,00	0	0	0	0	0
31 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32 Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0	0	0	0	0
33 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
34 Summe der invest. Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
35 SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	0	0	0	0
36 FINANZMITTELÜBERSCH./-FEHLB.	-807.083,32	-831.800	-700.400	-627.900	-540.400	-445.500

Erläuterungen zum Teilergebnisplan**Zeile 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen)**

Die Rückstellung für die Nachsorge Abfalldeponie Alt Duvenstedt wird zum Bilanzstichtag 31.12. eines jeden Jahres neu ermittelt. Dabei werden die bis zum Jahr 2046 benötigten Mittel jährlich abgezinst. Die sich daraus ergebenden Änderungen werden über eine Zuführung (Aufwand) bzw. Entnahme (Ertrag) abgewickelt.

Ab dem Haushaltsjahr 2011 sind Aufwendungen aus der Abzinsung veranschlagt bzw. gebucht worden, weil sich der Abzinsungszeitraum jährlich verkürzt, keine Zuführung mehr geplant ist und jährlich für die Nachsorge ein bestimmter Betrag aus der Rückstellung entnommen wird.

Zeile 19 (Finanzerträge)

Aus der Anlage des Kassenbestandes auf Tages- und Festgeldern
geschätzte Zinseinnahmen 2014: 23.600 €

Zeile 20 (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen)

Zinsen für Kredite des Landes, der Förde Sparkasse, öffentlicher Banken und des
Kreditmarktes (2014: 724.000 €)