



**Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft und Tourismus
Am 12.03.2020**

TOP 8

Bericht zur Haushaltslage

Einnahmen 2020 - Stand: 27.02.2020

1. Eigene Steuern

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist / Veranlagt 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Grundsteuer A	190.000	191.000	51.438	
Grundsteuer B	1.250.000	1.260.000	351.451	
Gewerbesteuer	9.500.000	9.500.000	9.581.743	
Einkommensteueranteil	3.950.000	3.950.000	-52.550	
Umsatzsteueranteil	746.000	720.000	0	
Vergnügungssteuer	52.200	52.200	7.085	
Hundesteuer	42.400	46.000	22.091	
Summe eigene Steuern	15.730.600	15.719.200	9.961.257	

2. Konzessionsabgaben

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Strom	500.000	500.000	0	
Gas	52.000	52.000	0	
Summe Konzessionsabgaben	552.000	552.000	0	

3. Finanzausgleich

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Schlüsselzuweisungen (Land Niedersachsen)	0	0	0	
Zuweisungen für Aufgaben des übertr. Wirkungskr. (Land Niedersachsen)	204.000	205.000	25.403	
Summe Finanzausgleich	204.000	205.000	25.403	

Ausgaben 2020 - Stand: 27.02.2020

1. Finanzausgleich

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Gewerbsteuerumlage	1.747.000	900.000	9.784	
Finanzausgleichsumlage	361.000	170.000	46.653	
Entschuldungsfonds	25.000	23.000	2.884	
Kreisumlage	6.271.000	6.635.000	1.708.871	
Summe Finanzausgleich	8.404.000	7.728.000	1.768.192	

2. Personal- u. Sachausgaben

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Personalausgaben	6.970.300	7.865.400	1.142.881	
Sach- und Dienstleistungen	2.909.300	3.304.600	271.412	
Zinsen u. ähnliche Ausgaben	102.700	115.700	6.522	
Sonstige ordentliche Ausgaben	750.600	839.500	71.775	
Summe Personal- u. Sachausgaben	10.732.900	12.125.200	1.492.590	

Einnahmen und Ausgaben 2020 – Stand 27.02.2020

Gesamtübersicht (ohne Investitionen)

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 € (geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Einnahmen	21.597.400	22.927.800	16.528.260	
Eigene Steuern	15.730.600	15.719.200	9.961.257	
Konzessionsabgaben	552.000	552.000	0	
Finanzausgleich	204.000	205.000	25.403	
Übrige Einnahmen	5.110.800	6.451.600	6.541.600	
Ausgaben	21.585.500	22.508.200	5.915.782	
Finanzausgleich	8.404.000	7.728.000	1.768.192	
Personalausgaben	6.970.300	7.865.400	1.142.881	
Sach- und Dienstleistung.	2.909.300	3.304.600	271.412	
Zinsen u. ähnliche Ausg.	102.700	115.700	6.522	
Sonst. ordentlich. Ausg.	750.600	839.500	71.775	
Übrige Ausgaben u. Abschr.	2.448.600	2.655.000	2.655.000	
Fehlbetrag/Überschuss	+11.900	+419.600	+10.612.478	

Vorläufige Rechnungsergebnisse 2019 – Stand 27.02.2020

Gesamtübersicht (ohne Investitionen)

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist * 2019 (vorläufig)
Einnahmen	21.597.400	20.372.074
Eigene Steuern	15.730.600	15.737.837
Konzessionsabgaben	552.000	458.980
Finanzausgleich	204.000	153.482
Übrige Einnahmen	5.110.800	4.021.776
Ausgaben	21.585.500	20.119.061
Finanzausgleich	8.404.000	9.055.731
Personalausgaben	6.970.300	7.071.401
Sach- und Dienstleistung.	2.909.300	2.611.279
Zinsen u. ähnliche Ausg.	102.700	92.825
Sonst. ordentlich. Ausg.	750.600	624.783
Übrige Ausgaben u. Abschr.	2.448.600	663.042
Fehlbetrag/Überschuss	+11.900	+253.014

* Es handelt sich um ein vorläufiges und ungeprüftes Ergebnis!

Die Auflösungserträge, Abschreibungen und Rückstellungen werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten gebucht und verändern das Ergebnis 2019.

Wesentliche Produkte 2020 – Stand 27.02.2020

5.7.1.01

Wirtschaftsförderung

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose Zum 31.12.2020
Ergebnishaushalt				
Erträge	30.100	31.100	0	
Aufwendungen	141.300	150.600	2.466	
mehr/weniger	-111.200	-119.500	-2.466	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	420.000	20.000	0	
Auszahlungen	690.000	15.000	0	
mehr/weniger	-270.000	+5.000	+0	

Wesentliche Produkte 2020 – Stand 27.02.2020

5.7.5.01

Tourismus und Marketing

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Ergebnishaushalt				
Erträge	32.800	31.300	2.851	
Aufwendungen	270.200	284.100	44.390	
mehr/weniger	-237.400	-252.800	-41.539	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	27.500	0	0	
Auszahlungen	59.500	4.500	0	
mehr/weniger	-32.000	-4.500	+0	

Wesentliche Produkte 2020 – Stand 27.02.2020

6.1.1.01

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Ergebnishaushalt				
Erträge	16.043.800	16.033.400	2.865.330	
Aufwendungen	8.409.000	7.733.000	1.947.976	
mehr/weniger	+7.634.800	+8.300.400	+917.354	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	0	0	0	
Auszahlungen	0	0	0	
mehr/weniger	+0	+0	+0	

Wesentliche Produkte 2020 – Stand 27.02.2020

1.1.1.09

Grundstücks- und Gebäudemanagement

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Ergebnishaushalt				
Erträge	235.900	232.900	44.585	
Aufwendungen	440.100	399.400	56.287	
mehr/weniger	-204.200	-166.500	-11.702	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	225.000	400.000	0	
Auszahlungen	234.000	997.000	24.739	
mehr/weniger	-9.000	-597.000	-24.739	

Wesentliche Produkte 2020 – Stand 27.02.2020

5.4.1.01

Gemeindestraßen

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Ergebnishaushalt				
Erträge	371.600	374.000	70	
Aufwendungen	1.284.300	1.354.800	14.281	
mehr/weniger	-912.700	-980.800	-14.212	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	123.000	63.000	0	
Auszahlungen	1.338.500	630.500	50	
mehr/weniger	-1.215.500	-567.500	-50	

Wesentliche Produkte 2020 – Stand 27.02.2020

1.2.6.01

Brandschutz

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €(geplant)	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Ergebnishaushalt				
Erträge	343.600	318.600	50.500	
Aufwendungen	450.200	484.500	33.332	
mehr/weniger	-106.600	-165.900	+17.168	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	0	0	0	
Auszahlungen	970.000	2.444.600	0	
mehr/weniger	-970.000	-2.444.600	+0	

Wesentliche Produkte 2020 – Stand 27.02.2020

3.6.5.01 - 3.6.5.04

Tageseinrichtungen für Kinder

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €	Ist 27.02.2020 €	Prognose 31.12.2020
Ergebnishaushalt				
Erträge	1.930.500	3.256.300	126.310	
Aufwendungen	3.346.900	4.163.000	453.561	
mehr/weniger	-1.416.400	-906.700	-327.252	

Kalkulatorische Erträge und Aufwendungen wurden in der geplanten Höhe bereits berücksichtigt.

Finanzhaushalt (nur Investitionen)				
Einzahlungen	50.000	731.000	0	
Auszahlungen	314.000	1.430.400	0	
mehr/weniger	-264.000	-699.400	+0	

Einnahmen und Ausgaben 2020 – Stand 27.02.2020

Investitionen insgesamt

	Haushalts- Ansatz 2019 €	Haushalts- Ansatz 2020 €	Ist 27.02.2020	Prognose Zum 31.12.2020 €
Einnahmen	895.000	1.708.800	0	
Ausgaben	4.436.200	8.130.400	27.853	
Zuschussbedarf	+3.541.200	+6.421.600	+27.853	

Vorläufige Rechnungsergebnisse 2019 -

Stand 27.02.2020

Investitionen insgesamt

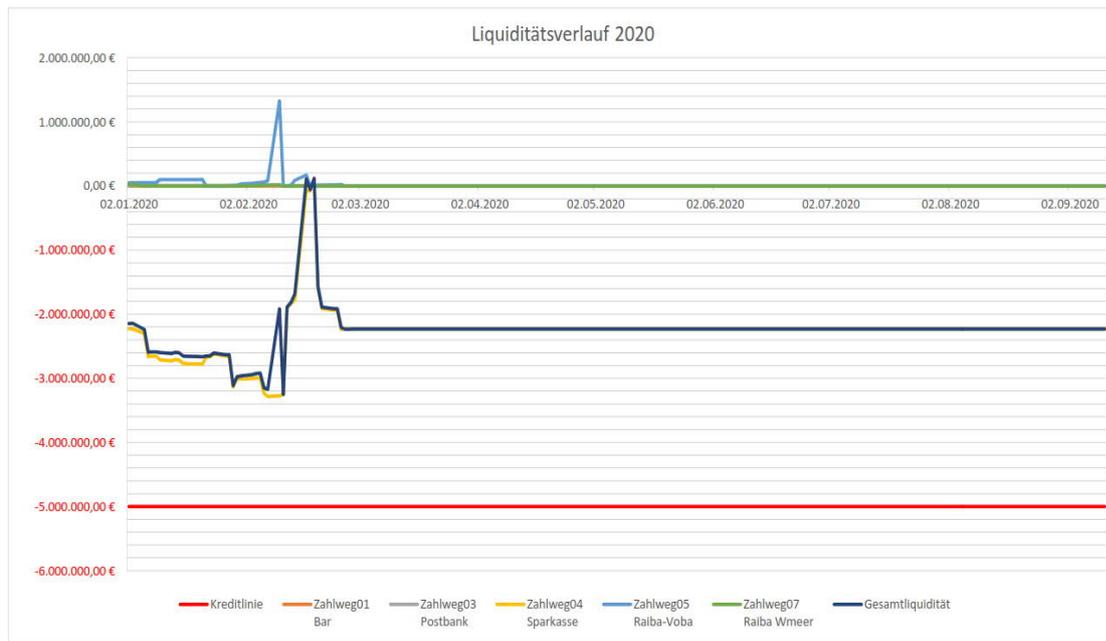
	Haushalts- Ansatz 2019 €	Ist* 2019 (vorläufig)
Einnahmen	895.000	471.881
Ausgaben	4.436.200	2.260.266
Zuschussbedarf	+3.541.200	+1.788.386

* Es handelt sich um ein vorläufiges und ungeprüftes Ergebnis!

Liquide Mittel – Stand: 27.02.2020

	Betrag €
Kontokorrent (lfd. Konten)	-2.448.154
Bargeld	+1.911
Summe liquide Mittel	-2.446.243

Liquiditätsverlauf 2020 – Stand: 27.02.2020



Gesamtbeurteilung 2020

Stand: 27.02.2020

Die Gewerbesteuereinnahmen belaufen sich auf derzeit geschätzte 9,5 Mio. Euro.

Die Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2020 wurde noch nicht festgesetzt.

Die Haushaltssatzung 2020 wurde der Kommunalaufsicht des Landkreises Wittmund am 07. Januar 2020 übersandt. Eine Genehmigungsverfügung wurde noch nicht erteilt.



**Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft und Tourismus
Am 12.03.2020**

**TOP 8
Sachstandsbericht Jahresabschluss 2011**

**Termine
November 2019 bis März 2020**

Datum	Termin	Teilnehmer
05.11. und 06.11.19	Unterstützungstätigkeit UDB	Herr Dieckmann, Verwaltungsmitarbeiter
05.11.19	3. Sitzung Arbeitskreis „Jahresabschluss“	
25.11. und 26.11	Unterstützungstätigkeit „mpsNF“	Frau Pape, Verwaltungsmitarbeiter
14.01. und 15.01.	4. Sitzung Arbeitskreis „Jahresabschluss“	
16.01. und 17.01	Unterstützungstätigkeit „mpsNF“	Frau Pape, Verwaltungsmitarbeiter
10.02. - 12.02.	Unterstützungstätigkeit „mpsNF“	Frau Pape, Verwaltungsmitarbeiter
25.02. und 26.02.	Unterstützungstätigkeit UDB	Herr Lewertoff, Verwaltungsmitarbeiter
25.02.20	5. Sitzung Arbeitskreis „Jahresabschluss“	
18.03. und 19.03.	Anwender-Schulung „mpsNF“ „Anlagenbuchhaltung“	Frau Berndt, Frau Meyer (236)

Was ist erledigt?

- Durchsicht aller Buchungsbelege aus 2011
- Rücksprache mit den Fachbereichen und Klärung der Fragen
- Investive Buchungen (bisher „Dummy“-Anlage Nr. 999) den Anlagennummern zugeordnet und verbucht
- Organisation des Rechnungswesens: Umstellung auf eine zentrale Buchhaltung zum 31.12.2019
- Schulungen Mitarbeiter

Was muss noch erledigt werden?

- Kämmerei: Ergebnisrelevante Jahresabschlussarbeiten
- Abschluss der Anlagenbuchhaltung
- Alle Bilanzpositionen prüfen
- Revisionssichere Dokumentation