

Samtgemeinde Bersenbrück

Bersenbrück, den 13.11.2023

Fachdienst II: Finanzen, Wirtschaftsförderung und Tourismus

Mitteilungsvorlage Samtgemeinde		Vorlage Nr.: 3704/2023		
Prognose Jahresergebnis 2023				
Beratungsfolge:				
Gremium	Datum	Sitzungsart	Zuständigkeit	TOP-Nr.
Ausschuss für Finanzen und Tourismus	22.11.2023	öffentlich	Kenntnisnahme	

Sachverhalt:

Mit Stand 15.11.2023 stellen sich die Gesamtbuchungen gegenüber der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt dar:

Bezeichnung	HHAnsatz incl. HHReste VJ	bisher gebucht bis 15.11.23	Abweichung zum HHAnsatz
Ergebnisrechnung			
ordentliche Erträge	45.265.000,00 €	40.861.512,49 €	-4.403.487,51 €
ordentliche Aufwendungen	45.303.490,90 €	31.520.080,18 €	-13.783.410,72 €
ordentliches Ergebnis	-38.490,90 €	9.341.432,31 €	9.379.923,21 €
außerordentliche Erträge	0,00 €	56.779,67 €	56.779,67 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	74,02 €	74,02 €
außerordentliches Ergebnis	0,00 €	56.705,65 €	56.705,65 €
Jahresergebnis	-38.490,90 €	9.398.137,96 €	9.436.628,86 €
Finanzrechnung			
Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.106.300,00 €	35.494.420,88 €	-8.611.879,12 €
Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.736.690,90 €	32.828.644,67 €	-8.908.046,23 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.369.609,10 €	2.665.776,21 €	296.167,11 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	860.000,00 €	613.030,03 €	-246.969,97 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.313.141,58 €	7.741.142,04 €	-19.571.999,54 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.453.141,58 €	-7.128.112,01 €	19.325.029,57 €
Aufnahme von Krediten incl. Umsch.	17.466.200,00 €	0,00 €	-17.466.200,00 €
Tilgung von Krediten	2.372.100,00 €	1.996.944,69 €	-375.155,31 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	15.094.100,00 €	-1.996.944,69 €	-17.091.044,69 €
Finanzmittelbestand/-bedarf des Jahres	-8.989.432,48 €	-6.459.280,49 €	2.530.151,99 €

Im Ergebnishaushalt teilen sich die Buchungen bis zum 15.11.2023 auf die einzelnen Fachdienste bzw. gebildeten Budgets wie folgt auf:

Bezeichnung des Budgets	budgetierter Aufwand	Aufwendungen bis 15.11.2023	Ergebnis
SG - Fachdienst I	1.508.490,90 €	1.101.480,79 €	-407.010,11 €
SG - Fachdienst II	5.090.000,00 €	4.840.942,60 €	-249.057,40 €
SG - Fachdienst III	1.295.700,00 €	912.168,49 €	-383.531,51 €
SG - Fachdienst IV	2.646.000,00 €	823.738,24 €	-1.822.261,76 €
SG - Fachdienst V	11.673.500,00 €	9.966.683,00 €	-1.706.817,00 €
0BE-SN40 (Personalaufw.)	20.031.400,00 €	13.695.798,68 €	-6.335.601,32 €
	42.245.090,90 €	31.340.811,80 €	-10.904.279,10 €
Abschreibungen	3.058.400,00 €	179.268,38 €	-2.879.131,62 €
ord. Gesamtergebnis incl. Haushaltsreste	45.303.490,90 €	31.520.080,18 €	-13.783.410,72 €
	HH-Ansätze	Erträge bis 15.11.2023	Ergebnis
Erträge FD I	281.900,00 €	73.292,88 €	-208.607,12 €
Erträge FD II	30.185.600,00 €	30.513.696,47 €	328.096,47 €
Erträge FD III	535.800,00 €	274.145,67 €	-261.654,33 €
Erträge FD IV	2.454.300,00 €	564.908,29 €	-1.889.391,71 €
Erträge FD V	10.851.900,00 €	9.435.469,18 €	-1.416.430,82 €
Gesamterträge ohne SoPo	44.309.500,00 €	40.861.512,49 €	-3.447.987,51 €
Erträge aus der Auflö. SoPo	955.500,00 €	0,00 €	-955.500,00 €
ord. Gesamtergebnis	45.265.000,00 €	40.861.512,49 €	-4.403.487,51 €

Bisher haben sich somit bei den budgetierten Aufwendungen insgesamt noch keine Überschreitungen ergeben. Wie sich die Erträge und Aufwendungen auf die einzelnen Produkte verteilen und wie hier die bisherigen Buchungen von den geplanten Beträgen abweichen, wird in der Sitzung näher erläutert.

Im Finanzhaushalt wurden im Bereich der Investitionstätigkeit bisher die folgenden Auszahlungen gebucht:

Bezeichnung des Budgets	budgetierte Investitionen	gebuchte Auszahlungen für Investitionen bis 15.11.2023	bisheriges Ergebnis
SG - Fachdienst I	2.580.738,49 €	860.743,06 €	-1.719.995,43 €
SG - Fachdienst II	4.730.800,00 €	2.130.000,00 €	-2.600.800,00 €
SG - Fachdienst III	7.575.628,64 €	3.597.246,87 €	-3.978.381,77 €
SG - Fachdienst IV	2.917.167,13 €	179.545,08 €	-2.737.622,05 €
SG - Fachdienst V	9.508.807,32 €	973.607,03 €	-8.535.200,29 €
	27.313.141,58 €	7.741.142,04 €	-19.571.999,54 €

Auch hier weichen die bisherigen Buchungen noch erheblich von den geplanten Beträgen ab. Wie sich diese auf die einzelnen geplanten Investitionen verteilen, wird in der Sitzung näher erläutert.

Den Auszahlungen für Investitionen stehen Einzahlungen in Höhe von bisher 613.030,03 € gegenüber. Größere Einzahlungen sind dabei die Zahlungen für Investitionen im Bereich der Feuerwehren aus der Feuerschutzsteuer mit rd. 99 T€, ein Zuschuss für die Sanierung der Turnhalle der Grundschule Bersenbrück mit rd. 179 T€, ein Zuschuss für den Ersatzneubau der Turnhalle der Grundschule Kettenkamp mit rd. 44 T€, Fördermittel für die Außenspielfläche beim Kindergarten St. Katharina in Rieste mit 40 T€, Fördermittel für die Ausstattung von Kindergärten

gemäß Landesrichtlinie mit rd. 140 T€ und Verkaufserlöse aus dem Verkauf von Fahrzeugen des Baubetriebshofes mit rd. 57 T€.

Anhand der bisherigen Buchungen für das Haushaltsjahr 2023 wird derzeit noch eine Prognose für den Jahresabschluss 2023 erstellt. Die Prognosen basieren dabei auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate und werden mathematisch anhand von Erfahrungswerten aus den vorangegangenen drei Jahren hochgerechnet. Die hieraus ermittelten mathematischen Prognosewerte und daraus resultierenden Abweichungen zu den Planwerten wurden den Fachdienstleitern (Budgetverantwortlichen) zur Verfügung gestellt, damit sie in Kenntnis der unterjährig eingetretenen Abweichungen eine manuelle Prognose abgeben, mit welchem Ergebnis sie zum Jahresende bei den einzelnen Produkten und Sachkonten rechnen.

Durch die Einbindung der Budgetverantwortlichen in das Berichtswesen wird sichergestellt, dass der gesamte Kenntnisstand der Verwaltung in die Prognose einfließt.

Das Ergebnis dieser Prognose kann voraussichtlich dem Protokoll der Finanzausschusssitzung als Anlage beigefügt werden.

gez. Wernke
Samtgemeindebürgermeister

gez. Güttler
Erster Samtgemeinderat