

1. Nachtragshaushalt 2019



Stadt
Neumünster

Fachdienst
Haushalt und Finanzen

	Inhalt	Seite
1	1. Nachtragshaushaltssatzung 2019	1 - 2
2	Überblick zur Veränderung der Haushaltswirtschaft	3
3	Übersicht über die erheblichen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Finanzplan	4
4	Gesamtfinanzplan	5 - 8
5	Teilfinanzplan 57301 – Unternehmen und Beteiligungen	9 - 10

1. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Neumünster für das Haushaltsjahr 2019

Aufgrund des § 95 b der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Ratsversammlung vom 18. Juni 2019 folgende Nachtragshaushaltssatzung erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplanes einschließlich der Nachträge	
		gegenüber bis-her	nunmehr festgesetzt auf

1. im Finanzplan der

Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus der Investitionstätigkeit und
der Finanzierungstätigkeit

6.000.000

45.898.100

51.898.100

Neumünster, den

Dr. Olaf Taurus
(Oberbürgermeister)

2 Überblick zur Veränderung der Haushaltswirtschaft

1. Ausgangslage – Haushaltsplanung 2019/2020

Aufgrund der erzielten Jahresüberschüsse seit dem Jahr 2013 und der in der Steuerschätzung vom Oktober 2018 prognostizierten konjunkturellen Entwicklung wurden für den Haushalt 2019/2020 Jahresüberschüsse geplant. Im Jahr 2019 beträgt dieser rd. 3,2 Mio. €. Dazu wurden im Jahr 2019 Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 45,9 Mio. € geplant, welche sich rund zur Hälfte aus Hoch- und Tiefbaumaßnahmen zusammensetzen. Die Liquidität ist im Plan 2019 durch den Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie den Bestand liquider Mittel sichergestellt. Auf die Einstellung von Kreditermächtigungen wurde entsprechend verzichtet.

2. Anpassung der investiven Haushaltsmittel im 1. Nachtrag 2019

Für den Abschluss einer anstehenden Fremdfinanzierung der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH fordert die Bank eine Eigenkapitalverstärkung in Höhe von 6 Mio. € (0308/2018/DS, RV am 02.04.2019). Die Umsetzung der Kapitalzuführung ist über einen 1. Nachtrag 2019 einzubringen und erhöht die geplanten Investitionsauszahlungen auf rd. 51,9 Mio. €. Die Deckung der zusätzlichen Auszahlungen erfolgt über den in den konjunkturstarke Vorjahren angewachsenen Bestand an liquiden Mitteln, welcher zum 31.12.2018 rd. 41,4 Mio. € betrug. Eine Kreditaufnahme bleibt durch die Vorsorge entbehrlich. Somit bleiben alle bisherigen Investitionsmaßnahmen mit ihren geplanten Mitteln im Haushalt 2019 erhalten.

Allerdings können Kapitalzuführungen innerhalb des Konzerns Stadt Neumünster die Entschuldungsmaßnahmen des städtischen Kernhaushaltes in Folgejahren beeinflussen. Ob die geplante Sondertilgung im Jahr 2020 in Höhe von rd. 7,4 Mio. € geleistet werden kann, muss zum gegebenen Zeitpunkt neu beurteilt werden. Eine Abschwächung der Konjunktur könnte ebenfalls ein Risiko darstellen, insbesondere mit Auswirkungen auf den kommunalen Finanzausgleich und die Steuererträge. Da die finanziellen Auswirkungen zum heutigen Zeitpunkt jedoch nicht belastbar abgeschätzt werden können, wird auf die Anpassung des Ergebnisplans vorläufig verzichtet.

3 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Haushalts- jahre	Fortgeschriebener Planansatz ¹	Ist	In das Folgejahr übertragen		Nicht mehr benötigte Ermächtigungen ³	nachrichtlich: Investitions- volumen geplanter kredit- ähnlicher Rechtsgeschäfte ⁴
			Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ²		
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2013	56.443	22.672	31.731	388	2.040	-
2014	55.848	22.218	32.266	9.513	1.364	-
2015	59.840	17.310	35.298	14.956	7.232	-
2016	55.539	20.233	34.319	18.962	987	-
2017	63.207	18.155	44.489	28.290	563	-
2018	74.111	31.854	43.168	28.700	0	-
1. NT 2019	95.066	-	-	-	-	-
Soll 2020	29.478	-	-	-	-	-
Soll 2021	16.654	-	-	-	-	-
Soll 2022	10.224	-	-	-	-	-
Soll 2023	6.788	-	-	-	-	-

1 Geplante Investitionen des Jahres zzgl. nicht verausgabter, aber weiterhin benötigter Investitionsansätze aus früheren Haushaltsplänen.

2 Der Teil der in Spalte 4 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

3 Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden, soll nicht mehr durchgeführt werden oder ist erneut veranschlagt worden bzw. soll erneut veranschlagt werden.

4 Zahlungsverpflichtungen die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen, z. B. Hypotheken- und Grundschulden. Sie sind erstmalig in dem Jahr zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

4 Gesamt-Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			bisheriger Ansatz 2019 in EUR	Mehr (+) oder weniger (-) gegenüber dem bisherigen Ansatz in EUR	Neuer Ansatz 2019 in EUR
1	2	3	4	5	6
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	102.691.100		102.691.100
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.619.700		104.619.700
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	4.081.200		4.081.200
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.033.700		30.033.700
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.150.800		6.150.800
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.222.000		59.222.000
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.239.200		7.239.200
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	828.200		828.200
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	314.865.900		314.865.900
70	10	Personalauszahlungen	89.177.800		89.177.800
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	1.996.800		1.996.800
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.588.600		46.588.600
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.144.000		4.144.000
73	14	+ Transferauszahlungen	128.712.600		128.712.600
74	15	+ sonstige Auszahlungen	34.504.600		34.504.600
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	305.124.400		305.124.400
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	9.741.500		9.741.500
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.613.100		3.613.100
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	10.320.000		10.320.000
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.100		1.100
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0		0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0		0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	181.500		181.500
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	50.000		50.000
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0		0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	14.165.700		14.165.700
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.702.000	-4.200.000	1.502.000
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.723.000		5.723.000
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.707.100		7.707.100
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	10.200.000	10.200.000
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.766.000		26.766.000
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0		0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0		0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	45.898.100		51.898.100
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-31.732.400	-6.000.000	-37.732.400
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0		0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0		0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0		0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-21.990.900	-6.000.000	-27.990.900

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			bisheriger Ansatz 2019 in EUR	Mehr (+) oder weniger (-) gegenüber dem bisherigen Ansatz in EUR	Neuer Ansatz 2019 in EUR
1	2	3	4	5	6
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0		0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0		0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0		0
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.996.900		8.996.900
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0		0
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0		0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 42)	-8.996.900		-8.996.900
	44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	-30.987.800	-6.000.000	-36.987.800
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	41.388.639,18		41.388.639,18
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	10.400.839,18	-6.000.000	4.400.839,18

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		bisheriger Ansatz 2019	Mehr (+) oder weniger (-) gegenüber dem bisherigen Ansatz in EUR	Neuer Ansatz 2019
		in EUR		in EUR
		1	2	3
7311	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	1.765.000	0	1.765.000
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
6841	Finanzanlagen	0	0	0
6842	Börsennotierte Aktien	0	0	0
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0	0	0
6844	Sonstige Anteilsrechte	0	0	0
6845	Investmentzertifikate	0	0	0
6846	Kapitalmarktpapiere	0	0	0
6847	Geldmarktpapiere	0	0	0
6848	Finanzderivate	0	0	0
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0	10.200.000	10.200.000
7841	Finanzanlagen	0	10.200.000	10.200.000
7842	Börsennotierte Aktien	0	0	0
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0	0	0
7844	Sonstige Anteilsrechte	0	0	0
7845	Investmentzertifikate	0	0	0
7846	Kapitalmarktpapiere	0	0	0
7847	Geldmarktpapiere	0	0	0
7848	Finanzderivate	0	0	0
792.4	Umschuldung	0	0	0
792.5	Ordentliche Tilgung	8.996.900	0	8.996.900
792.6	Außerordentliche Tilgung	0	0	0

5 Budget 2.20 - Teilfinanzplan 57301 – Unternehmen und Beteiligungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			bisheriger Ansatz 2019 in EUR	mehr (+) oder weniger (-) gegenüber dem bisherigen Ansatz in EUR	Neuer Ansatz 2019 in EUR	Bisheriger Betrag an VE 2019 in EUR	mehr (+) oder weniger (-) VE in EUR	neuer Betrag an VE 2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Investitionstätigkeit						
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.200.000	-4.200.000	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	10.200.000	10.200.000	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	4.200.000	6.000.000	10.200.000	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.200.000	-6.000.000	-10.200.000	0	0	0

Erhebliche Investitionsmaßnahmen Produkt 57301							
Übersicht Investitionsmaßnahmen in €		bisheriger Ansatz 2019 in EUR	mehr (+) oder weniger (-) gegenüber dem bisherigen Ansatz in EUR	Neuer Ansatz 2019 in EUR	Bisheriger Betrag an VE 2019 in EUR	mehr (+) oder weniger (-) VE in EUR	neuer Betrag an VE 2019 in EUR
1		2	3	4	5	6	7
1	8505 Zuführung zur Kapitalrücklage beim FEK	4.200.000	0	4.200.000	0	0	0
2	8506 Zuführung zur Kapitalrücklage bei SWN	0	6.000.000	6.000.000	0	0	0
3	investive Auszahlungen	4.200.000	6.000.000	10.200.000	0	0	0
4	= Saldo	-4.200.000	-6.000.000	-10.200.000	0	0	0