



Stadt Schwarzenbek - Postfach 1440 - 21487 Schwarzenbek

Ministerium für
Inneres und Bundesangelegenheiten
des Landes Schleswig-Holstein
– IV 30 –
Düsternbrooker Weg 92
24105 Kiel

d. d. Herrn Landrat
des Kreises Herzogtum Lauenburg
Kommunalaufsichtsbehörde
Barlachstr. 2
23909 Ratzeburg

Rathaus
Ritter-Wulf-Platz 1
21493 Schwarzenbek

Telefon: 04151 8810
Telefax: 04151 881292

www.schwarzenbek.de

Auskunft erteilt:

Herr Johannsen
Fachbereich Finanzmanagement
Fachbereichsleitung

Telefon: 04151 881109

Zimmer: 319

Jens-Ole.Johannsen@schwarzenbek.de

Datum: 24. Mai 2017

Mein Zeichen: 5

Konsolidierungshilfe gemäß § 11 des Gesetzes über den kommunalen Finanzausgleich in Schleswig-Holstein vom 10. Dezember 2014

hier: V. Bericht über den Fortgang der Finanzentwicklung zum 1. Juni 2017

1 Gemäß Ziffer 6 der Richtlinie über die Gewährung von Konsolidierungshilfen vom 16. November 2012 in der Fassung vom 5. Dezember 2014 ist jährlich jeweils bis zum 1. Juni des Folgejahres über die Entwicklung der Finanzlage und den Umsetzungsstand der in dem öffentlich-rechtlichen Vertrag festgelegten Konsolidierungsmaßnahmen zu berichten. Mit heutigem Datum wird nunmehr der fünfte Evaluationsbericht vorgelegt.

2 Finanzlage

2.1 Ergebnisrechnung 2016 / Ergebnisplan 2017-2018

Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2016 schloss im Ergebnisplan ursprünglich mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.281.900 EUR ab. Im Verlauf des Haushaltsjahres war es notwendig, zwei Nachtragshaushaltspläne aufzustellen. War es mit dem I. Nachtragshaushaltsplan noch möglich das geplante Defizit auf 2.214.600 EUR zu verringern – mithin eine Verbesserung von 67.300 EUR – mussten im II. Nachtragshaushaltsplan Mehraufwendungen in Höhe von 150.000 EUR veranschlagt werden. Der fortgeschriebene Jahresfehlbetrag betrug in der Planung somit 2.364.600 EUR.

- 2 -

Öffnungszeiten

Mo: 9:00 - 12:00 Uhr
Di*: 9:00 - 12:00 Uhr und 14:00 - 16:00 Uhr
Mi: 9:00 - 12:00 Uhr
Do: 9:00 - 12:00 Uhr und 14:00 - 18:00 Uhr
Fr: 9:00 - 12:00 Uhr
und nach Vereinbarung.

*Sozial- u. Standesamt geschlossen

Bankverbindung

Raiffeisenbank Lauenburg
KTO: 491705 BLZ: 230 631 29
BIC: GENODEF1RLB IBAN: DE59 2306 3129 0000 4917 05



Der Abschluss der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 liegt noch nicht vor. Aufgrund aktueller Schätzungen/Hochrechnungen wird davon ausgegangen, dass ein Jahresüberschuss von mindestens 1.000.000 EUR erzielt werden kann. Das im Haushaltsplan veranschlagte Defizit kann insbesondere durch die Erzielung von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (+ 2,2 Mio. EUR) abgewandt werden. Es kann darüber hinaus angenommen werden, dass es der Stadt Schwarzenbek erstmalig seit Einführung der Doppik im Jahre 2008 möglich sein wird, Mittel der Ergebnisrücklage zuzuführen.

Das tatsächliche Ergebnis bleibt bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2016 abzuwarten.

Für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 wurde ein 2-Jahres-Haushalt aufgestellt. Beide Haushaltsjahre weisen in der Planung jeweils ein Defizit von rd. 1,2 Mio. EUR aus. Trotz der Durchführung von weiteren Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung konnte auch für den Planungszeitraum 2017 bis 2018 kein Haushaltsausgleich erzielt werden. Die mittelfristige Ergebnisplanung weist erst für das Jahr 2021 einen geringen Jahresüberschuss aus.

Vor dem Hintergrund aktueller Entwicklungen, u. a. im Bereich der Kindertagesstätten, war es notwendig, bereits im I. Halbjahr 2017 eine I. Nachtragshaushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 zu erlassen. Für 2017 konnte eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 22.600 EUR veranschlagt werden, im Haushaltsjahr 2018 erhöht sich das veranschlagte Defizit dagegen um weitere 34.100 EUR.

2.2 Finanzrechnung 2016 / Finanzplan 2017-2018

Der Finanzplan für das Haushaltsjahr 2016 schloss in der Ursprungsplanung mit einer Minderung von liquiden Mitteln in Höhe von 2.880.000 EUR ab; bedingt durch die Haushaltsnachträge wurde der planmäßige Abgang an liquiden Mitteln auf insgesamt 2.954.700 EUR erhöht. Nicht berücksichtigt sind hier jedoch neben der Tilgung und Aufnahme von Kassenkrediten die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln.

Tatsächlich konnte sich der Bestand an liquiden Mitteln laut der (vorläufigen) Finanzrechnung im Haushaltsjahr 2016 in Summe um 3,6 Mio. EUR erhöhen. Neben Minderauszahlungen führten auch hier Mehreinzahlungen im Bereich der Gewerbesteuer zu dieser Verbesserung. Zum Bilanzstichtag am 31.12.2016 können eigene Finanzmittel in Höhe von 3,1 Mio. EUR ausgewiesen werden.

Der Finanzplan für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 sieht – zumindest in der derzeitigen Planung – eine Minderung des Bestandes an liquiden Mitteln vor (2017: 2,5 Mio. EUR, 2018: 2,6 Mio. EUR). Durch die Fortschreibung im Rahmen des I. Nachtragshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 erfahren die liquiden Mittel eine geringfügige Verbesserung. Der fortgeschriebene Finanzplan weist für das Haushaltsjahr 2017 eine Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 3,7 Mio. EUR aus. Die Kreditaufnahme wird insbesondere für den Ersatzbau der Kindertagesstätte „Kichererbse“ notwendig.

Öffnungszeiten

Mo: 9:00 - 12:00 Uhr
Di*: 9:00 - 12:00 Uhr und 14:00 - 16:00 Uhr
Mi: 9:00 - 12:00 Uhr
Do: 9:00 - 12:00 Uhr und 14:00 - 18:00 Uhr
Fr: 9:00 - 12:00 Uhr
und nach Vereinbarung.

*Sozial- u. Standesamt geschlossen

Bankverbindung

Raiffeisenbank Lauenburg
KTO: 491705 BLZ: 230 631 29
BIC: GENODEF1RLB IBAN: DE59 2306 3129 0000 4917 05



2.3 Entwicklung der Kassenkredite / Finanzmittel

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite betrug im Haushaltsjahr 2016 laut Haushaltssatzung 15 Mio. EUR.

Zum Bilanzstichtag am 31.12.2016 wurde ein (fester) Kassenkredit mit einer Laufzeit von einem Jahr in Höhe von 3 Mio. EUR in Anspruch genommen.

Im Verlauf des Haushaltsjahres 2016 wurde – bevor die Aufnahme eines festen Kassenkredites am 19. Dezember 2016 erfolgte – ein Höchststand an Kassenkrediten am 28. April 2016 mit einer Aufnahme von insgesamt 1.527 TEUR erreicht.

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite von 15 Mio. EUR wurde zu keiner Zeit in Anspruch genommen oder annähernd betragsmäßig erreicht.

Im Verlauf des Haushaltsjahres 2017 zeichnet sich zum jetzigen Zeitpunkt eine positive Entwicklung der Liquiditätslage ab.

3 Umsetzungsstand der festgelegten Konsolidierungsmaßnahmen

Hinsichtlich des Umsetzungsstandes der im öffentlich-rechtlichen Vertrag festgesetzten Konsolidierungsmaßnahmen wird im Detail auf die Anlage 2 verwiesen.

Darüber hinaus war es möglich, weitere Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen. Diese Maßnahmen sind in der Anlage 3 dargestellt. An dieser Stelle ist insbesondere aufzuführen, dass im Haushaltsjahr 2016 die Hebesätze für die Grundsteuer A und für die Grundsteuer B auf jeweils 450 v. H. angehoben wurden.

Gemäß dem Vertrag über die Konsolidierungshilfen sowie dem Konsolidierungskonzept II ist zum 31.12.2016 ein Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 1.641,1 TEUR zu leisten. Wie sich den Anlagen 2 und 3 entnehmen lässt, wird zum 31. Dezember 2016 ein Beitrag der Stadt zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 1.884,6 TEUR erbracht.

Gemessen am insgesamt zu erbringenden Eigenbeitrag der Stadt zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 3,09 Mio. EUR entspricht der zum 31. Dezember 2016 nachgewiesene Eigenanteil 60,99 v. H. des Richtwertes.

Zur Erreichung des Eigenbetrages von 3,09 Mio. EUR bis zum Abschluss des Haushaltsjahres 2018 bedarf es noch weiterer Konsolidierungsmaßnahmen von rd. 1,2 Mio. EUR. Die Stadt Schwarzenbek ist sich ihrer Verpflichtung bewusst, hier noch entsprechende Maßnahmen zu finden und eine Umsetzung voranzubringen. In diesem Zusammenhang ist anzumerken, dass sich die Maßnahmenfindung als äußerst schwierig erachtet. Der städtische Haushalt hat bereits jetzt nur noch einen geringen Spielraum zur Erfüllung von freiwilligen Aufgaben. Darüber hinaus wurden bereits in der Vergangenheit Konsolidierungsmaßnahmen durchgeführt, die jedoch vor dem Abschluss des öffentlich-rechtlichen Vertrages umgesetzt wurden und daher nicht als Eigenbeitrag eingebracht werden können.

Öffnungszeiten

Mo: 9:00 - 12:00 Uhr
Di*: 9:00 - 12:00 Uhr und 14:00 - 16:00 Uhr
Mi: 9:00 - 12:00 Uhr
Do: 9:00 - 12:00 Uhr und 14:00 - 18:00 Uhr
Fr: 9:00 - 12:00 Uhr
und nach Vereinbarung.

Bankverbindung

Raiffeisenbank Lauenburg
KTO: 491705 BLZ: 230 631 29
BIC: GENODEF1RLB IBAN: DE59 2306 3129 0000 4917 05



*Sozial- u. Standesamt geschlossen

4 **Finanzielle Auswirkungen**

Das aufgelaufene Defizit beträgt zum 31. Dezember 2016 laut aktueller Schätzung 5.556.339,06 EUR.

Die Entwicklung der Jahresergebnisse und aufgelaufenen Defizite ist in der Anlage 1 dargestellt.

5 **Anlagen**

5.1 **Entwicklung der Jahresergebnisse und aufgelaufenen Defizite**

Beigefügt als: Anlage 1

5.2 **Stand der Umsetzung der vertraglich vereinbarten Konsolidierungsmaßnahmen**

Beigefügt als: Anlage 2

5.3 **Weitere bzw. zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen**

Beigefügt als: Anlage 3

5.2 **Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016**

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 wird nachgereicht, sobald dieser vorliegt.

5.3 **Haushaltssatzung und -plan für die Haushaltsjahre 2017 und 2018**

Beigefügt als: Anlage 4

5.4 **I. Nachtragshaushaltssatzung und -plan für die Haushaltsjahre 2017 und 2018**

Beigefügt als: Anlage 5

5.5 **Übersicht über die Übernahme neuer bzw. Ausweitung bestehender freiwilliger Aufgaben im vergangenen Haushaltsjahr**

Entfällt;

Tatbestände liegen nicht vor.

gez.

Ute Borchers-Seelig
Bürgermeisterin

Öffnungszeiten

Mo: 9:00 - 12:00 Uhr
Di*: 9:00 - 12:00 Uhr und 14:00 - 16:00 Uhr
Mi: 9:00 - 12:00 Uhr
Do: 9:00 - 12:00 Uhr und 14:00 - 18:00 Uhr
Fr: 9:00 - 12:00 Uhr
und nach Vereinbarung.

*Sozial- u. Standesamt geschlossen

Bankverbindung

Raiffeisenbank Lauenburg

KTO: 491705

BLZ: 230 631 29

BIC: GENODEF1RLB

IBAN: DE59 2306 3129 0000 4917 05

