

Im Rahmen der Haushaltsplanungen haben sich bis zur 5. Änderungsliste folgende Sachverhalte in den einzelnen Änderungslisten dargestellt:

**SALDO Ergebnisplan Etatentwurf****-1.843.873 €**

<b>Nr. der Änderungsliste</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Verschlechterung</b>	<b>Verbesserung</b>
1.	Zweckgeb. Zuschüsse; aufgrund der Schulumzüge wurden alle bestehenden Kooperationsverträge für die OGGS gekündigt und neu strukturiert. Nach Ratsbeschluss 03.07.14 besteht für die GS Nordstadt die Trägerschaft der AWO.	71.100 (A)	
1.	Zweckgeb. Zuschüsse; Schule Möllenkotten wurde zum Schuljahr 2014/15 geschlossen und die Schüler/innen der neuen GS Ländchenweg zugeführt. Träger Betreuung wahrsch. AWO		-56.000 (A)
1.	Erstattung für Aufwendungen v. Dritten aus lfd Verwätigkeit an Gemeinden; Mitteilung des Kreises vom 01.09.2014		-100.500 (A)
1	Gewerbsteuer; auf Basis aktueller Veranlagungen (Stand 09/14) ergibt sich ab 15 höheres Gewerbesteueraufkommen (O-Daten 01.07.14)		1.400.000 (E)
1	Schlüsselzuweisungen vom Land; 1. Modellrechnung GFG 2015 + O-Daten v. 01.07.14 sowie Berücksichtigung höhere Gewerbesteuer		600.400 (E)
1	Gewerbsteuerumlage; auf Basis aktueller Veranlagungen (Stand 09/14) ergibt sich ab 15 höheres Gewerbesteueraufkommen (O-Daten 01.07.14)	100.000 (A)	
1.	Gewerbsteuerumlage (Fonds dt. Einheit)	98.000 (A)	
1.	Kreisumlage allgemein, Umlagegrundlagen gem. 1. Modellrechnung zum GFG 2015, gem. O-Datenerlass vom 01.07.14. Hebesatzberechnung für 2015 von 44,29% für die Kreisumlage.		-443.000 (A)
1.	Sonstige Verschlechterungen/Verbesserungen	57.700	-129.550
	<i>Gesamt Äli 1</i>	<i>326.800</i>	<i>2.729.450</i>

Äli-Nr.	Bezeichnung	Verschlechterung	Verbesserung
2.	Aufwendungen f. sonst.Dienstleistungen; Abbruchkosten Haßlinghauser Str. 9-13a entfallen aufgrund der Veräußerung des Objektes		-200.000 (A)
2.	Zuweisungen und Zuschüsse lfd. Zwecke vom Land; Neukalkulation der Landeszuwendungen (Anteil freie Träger) auf Basis aktueller Daten zuzüglich einer jährlichen Steuerungsrate von 1,5%	-403.200 (E)	
2.	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte, Neukalkulation der Elternbeiträge auf Basis des Rechnungsergebnisses 2014 zuzüglich einer jährlichen Steuerungsrate von 1,5%		109.600 (E)
2.	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche; Betriebskostenanteile an freie Träger. Die freiwilligen Zuschüsse an die Ev. Kirche und die AWO haben sich aufgrund neuer Verträge erhöht.	459.600 (A)	
2.	Zweckgeb. Zuschüsse vom Land, Pauschalen für Tagespflege werden ab 2015 über eine separate HHSt vereinnahmt. Aufgrund des Rechtsanspruchs auf U3-.Plätze ab 01.08.13 wurden zusätzlich neue Tagespflegeplätze geschaffen		44.800 (E)
2.	An TBS f. Instandhaltung der Grdstück/baul. Anlagen, Begründung Ansatzreduzierung: Errichtung der behindertengerechten Rampe am Brunnenpark (15.000€) ist als investiv zu werten und wird daher im Finanzplan veranschlagt.Erneuerung Wege Martfeld (100.000€) wird z.Z. nicht durchgeführt, da noch nicht absehbar, ob 2015 durchgeführt werden muss		-115.000 (A)
2.	Allgem. Umlage vom Land, Modellrechnung vom 19.09.14 zur Abrechnung der Lasten der Dt. Einheit – Ausgleichsjahr13-nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz		433.400 (E)
2.	Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute, Anpassung der Zinssätze für Liquiditätskredite im Rahmen des derzeit sehr günstigen Zinsniveaus. Zinssätze 2015, 2016: 0,4%		-420.000 (A)
2.	Sonstige Verschlechterungen/Verbesserungen	99.350	-166.700
	<i>Gesamt Äli 2</i>	<i>962.150</i>	<i>1.489.500</i>

Äli-Nr.	Bezeichnung	Verschlechterung	Verbesserung
3.	Abschreibungen auf unbewegliches Sachanlagevermögen; die Neubewertung bebauter Grundstücke soll in 2015 umgesetzt werden.		-150.000 (A)
3.	Leistungen in Normalfällen in Gemeinschaftsunterkünften-Krankenhilfe z. Pflege; Anstieg der Fallzahlen, Zunahme zugewiesener Asylbewerber	72.000 (A)	
3.	Leistungen in Normfällen in Regelwohnungen-Mieten; Anstieg der Fallzahlen, Zunahme zugewiesener Asylbewerber	108.000 (A)	
3.	Leistungen in Normfällen in Regelwohnungen-Krankenhilfe, Hilfe zur Pflege; Anstieg der Fallzahlen, Zunahme zugewiesener Asylbewerber	80.000 (A)	
3.	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche; aktueller Sachstand lt. Sitzungsvorlage 219/2014; Bericht im JHA am 27.10.14		-185.500 (A)
3.	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen; aktueller Sachstand lt. Sitzungsvorlage 219/2014; Bericht im JHA am 27.10.14	86.650 (A)	
3.	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen; aktueller Sachstand lt. Sitzungsvorlage 219/2014; Bericht im JHA am 27.10.14	168.550 (A)	
3.	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen; aktueller Sachstand lt. Sitzungsvorlage 219/2014; Bericht im JHA am 27.10.14	86.000 (A)	
3.	Abschreibungen auf unbewegliches Sachanlagevermögen; die Neubewertung des Infrastrukturvermögens soll in 2015 umgesetzt werden		-350.000 (A)
3.	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer; neue Schlüsselzahlen lt. Schnellbrief vom 29.10.14	-590.000 (E)	
3.	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich; neue Schlüsselzahlen lt. Schnellbrief vom 29.10.14	-59.800 (E)	
3.	Schlüsselzuweisungen vom Land; Auswirkungen der 2. Modellrechnung zum GFG 2015		56.400 (E)
3.	Sonstige Verschlechterungen/Verbesserungen	107.550	-136.700
	<i>Gesamt Äli 3</i>	<i>1.358.550</i>	<i>878.600</i>

Äli-Nr.	Bezeichnung	Verschlechterung	Verbesserung
4.	Sachkostenreduzierung bei versch. Produkten		-220.000 (A)
4.	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigter; Personalaufwendungen	500.000 (A)	
4.	Erstattung für Aufwendungen v. Dritten aus lfd. VerwTätigkeit an Gemeinden; Berechnung der Kreisverwaltung vom 14.11.14	72.000 (A)	
4.	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer; neue Schlüsselzahlen ab 2015 lt. Schnellbrief 207/2014 v. 14.11.2014	-309.000 (E)	
4.	Grundsteuer B; Ansatz der GrSt B basiert für 2015 auf einem Hebesatz von 650%	-2.809.000 (E)	
4.	Sonstige Verschlechterungen/Verbesserungen	39.000	-34.650
	<i>Gesamt Äli 4</i>	<i>3.729.000</i>	<i>254.650</i>
5.	Anpassung der Kreisumlage basiert auf dem Endstand des Kreisetats 2015 vom 08.12.14. für 2015 wurde als Hebesatz 43,98 % zugrunde gelegt.		-113.200 (A)
	<i>Gesamt Äli 5</i>	<i>0</i>	<i>113.200</i>

Änderungsliste	Verschlechterung	rd. Euro	Verbesserung	rd. Euro
1.			Verbesserung	2.402.650
2.			Verbesserung	527.350
3.	Verschlechterung	479.950		
4.	Verschlechterung	3.474.350		
5.			Verbesserung	113.200

Somit ergibt sich nach diesem Sachverhalt über die Änderungslisten eine **Verschlechterung** von **-911.100 Euro** .

Saldo Ergebnisplan Etatentwurf	-1.843.873 €
Saldo Ergebnisplan 5. Äli	<u>-2.754.973 €</u>
Differenz	<b>-911.100 €</b>