



Vorlage

Verantwortliche Bereiche:
2.020 - Fachbereichs-Controlling

Bearbeitung: Marion Höfs (E-Mail: marion.hoefs@luebeck.de Telefon:)

Überplanmäßige Bewilligung von Haushaltsmitteln gem. §95 d, Abs. 1, Gemeindeordnung Schl.-Holst. (GO) für das Haushaltsjahr 2013 im Produkt 315201 - SeniorInneneinrichtungen

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
14.05.2014	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
03.06.2014	Ausschuss für Soziales	Öffentlich	zur Vorberatung
10.06.2014	Hauptausschuss	Öffentlich	zur Vorberatung
26.06.2014	Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck	Öffentlich	zur Entscheidung

Beschlussvorschlag:

Im Haushaltsjahr 2013 werden beim Produktsachkonto 3152015315000 SeniorInneneinrichtungen – Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - 392.200 € zur Deckung des höheren Verlustes im Wirtschaftsjahr 2013 überplanmäßig gemäß § 95 d GO S-H bewilligt.

Die Deckung erfolgt aus Minderaufwendungen im Haushaltsjahr 2013 beim Produktsachkonto 361001.5331001 (Finanz. Förderung in KiTas – Jugendhilfe außerh. von Einricht.) in Höhe von 392.200 €.

Verfahren:

Beteiligte Bereiche/Projektgruppen:	x	1.201 – Haushalt und Steuerung
Ergebnis:		zustimmend
	x	2.502 – SeniorInneneinrichtungen
		zustimmend
Beteiligung von Kindern und Jugendlichen gem. § 47 f GO ist erfolgt:	☐	Ja
Begründung:	☒	Nein
		Kinder und Jugendliche sind von dieser Maßnahmen nicht unmittelbar betroffen.
Die Maßnahme ist:	☐	neu
	☐	freiwillig
	☒	vorgeschrieben durch: § 8, Abs. 6
		Eigenbetriebsverordnung i.V. mit §§ 95 d und 97 GO
Finanzielle Auswirkungen:	☐	Nein

Begründung:

Nach Prüfung des Jahresabschlusses 2013 der SeniorInneneinrichtungen durch den bestellten Wirtschaftsprüfer Dipl.-Kfm. Hartmut Graf, wird das Jahresergebnis mit einem Jahresverlust in voraussichtlicher Höhe von 1.694.565,35 € abschließen.

Für die SeniorInneneinrichtungen findet § 8, Abs. 6 der Eigenbetriebsverordnung Schl.-Holst. in Verbindung mit § 97 (Anmerkung) Gemeindeordnung Schl.-Holst. Anwendung. Danach sind Jahresverluste aus Haushaltsmitteln der Gemeinde auszugleichen, wenn nach der Finanzplanung des Betriebes (hier des Sondervermögens) keine Gewinne zu erwarten sind. Diese Annahme trifft für das Sondervermögen der Hansestadt Lübeck, die SeniorInneneinrichtungen, zu.

Im Rahmen der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2013 wurden für die Verlustabdeckung der SIE 1.302.400 € zur Abdeckung der Verluste aus dem Wirtschaftsjahr 2012 geplant. Durch die nachträgliche Ordnung der Verlustabdeckungen der Jahre 2009 bis 2012, die mit Vorlage Nr. VO/2013/00914 am 28. 11. 2013 durch die Bürgerschaft beschlossen wurde, steht nunmehr im Haushaltsjahr 2013 ein im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2013 höherer Betrag zur Verlustabdeckung zur Verfügung.

Die Deckung des darüber hinausgehenden Fehlbetrages in Höhe von gerundet 392.200 € kann durch geringere Aufwendungen im Hhj. 2013 aus dem Produktsachkonto 361001.5331001 (Finanz. Förderung in KiTas – Jugendhilfe außerh. von Einricht.) zur Verfügung gestellt werden.

Anlagen:

Tabellarische Darstellung der haushaltsmäßigen Ordnung der Verlustzuweisungen für die Hhj. 2009 - 2013

Senator/in Sven Schindler

Produkt 315201 SeniorInneneinrichtungen

Jahr	2009	2010	2011	2012	Richtige haushaltsmäßige Ordnung der Aufwendungen gem. EigVO		2013
Jahresergebnis laut (vorl.) Jahresabschluss	-639.252,03 €	-1.088.662,00 €	-1.302.382,36 €	-1.562.799,93 €	Summe Verluste 2010- 2012	-3.953.844,29 €	-1.694.565,35 €
tatsächlich im Jahr geordnet / gezahlter Verlustausgleich für Verlust Vorvorjahr (=Deckungsbeitrag für Rückstellungen) Für 2009 --> Korrektur zur Eröffnungsbilanz 1. 1. 2010 mit Buchung gegen das EK	639.252,03 €	0,00 €	639.252,03 €	1.088.662,51 €			1.302.400,00 €
zu bildenden Verbindlichkeiten (Rückstellung i.R.EB-Korrektur 1.1.2010) (grün bereits gebildet - rot noch nicht gebildet)	-639.252,03 €	-1.088.662,00 €	-1.302.382,36 €	-1.562.799,93 €			-1.694.565,35 €
Deckungsbeitrag für fehlende Verbindlichkeiten aus Produktsachkonto 3152015315000 (für 2013 PSK: 361001.5331001)	0	0,00 €	639.252,03 €	1.088.662,51 €	Summe 2010 - 2012	1.727.914,54 €	-392.165,35 €
fehlende Deckung zur Bildung von Verbindlichkeiten (haushaltsm. Ordnung)	0	-1.088.662,00 €	-663.130,33 €	-474.137,42 €	Summe 2010 - 2012	-2.225.929,75 €	
Deckungsvorschläge:		1.088.662,00 €	663.130,33 €	474.137,42 €		2.225.929,75 €	392.200,00 €
Minderausgaben / Höhere Erträge bei Produktsachkonto	Korrektur im Rahmen der EB-Korrektur - Buchung gegen das EK	312101000 5461100 Minderausgaben (1,4 Mio. €) vorabdot. Leistungen für Unterkr/Heiz.	312901 4480000 Erträge aus Kostenerstattung Bund nicht vorabdotiert, Mehrertrag von 672 T€	312101000 5461100 Minderausgaben (2,7 Mio. €) vorabdot. Leistungen für Unterkr/Heiz.		3.953.844,29 €	361001.5331001 - Finanzielle Förderung Kitas Jugendhilfe außerh. Von Einr. Minderaufwendungen in Höhe von 389.820 €