

## Vorlage

**Vorlage Nr.: 20/135/2015**

Federführung: Abt. 20 - Finanz- und Haushaltsabteilung	Datum: 08.09.2015
Verfasser: Werner Becker	AZ: 2/20/Bec/Bau

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaftsförderung	22.09.2015	Kenntnisnahme

### Gegenstand der Vorlage

### Neues Kommunales Rechnungswesen - Unterjähriges Berichtswesen

#### Sachverhalt:

In § 21 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) ist zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Kommune entsprechend den örtlichen Bedürfnissen u. a. ein Controlling mit einem unterjährigem Berichtswesen geregelt. Hiermit soll die Möglichkeit eröffnet werden, notfalls Korrekturen in der Haushaltsführung vorzunehmen. Zum Stichtag 31.08.2015 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsausführung:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan einschl. Nachtrag	Stand 31.08.2015	Stand 31.08.2014
Ordentliche Erträge	39.649.100,00 €	22.458.191,11 €	23.019.478,60 €
<u>davon</u>			
Gewerbesteuer	16.000.000,00 €	10.220.874,60 €	10.694.461,02 €
Anteil Einkommensteuer	9.900.000,00 €	4.998.667,00 €	4.679.443,00 €
Ordentliche Aufwendungen	39.649.100,00 €	19.706.190,73 €	20.123.132,30 €
Außerordentliche Erträge	800.000,00 €	627.351,58 €	427.469,08 €
Außerordentliche Aufwendungen	200.000,00 €	84.920,82 €	145.897,25 €

Finanzhaushalt	Haushaltsplan	Stand 31.08.2015	Stand 31.08.2014
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.643.600,00	€ 22.865.867,25	€ 22.518.132,39
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.601.600,00	€ 19.876.078,65	€ 20.197.088,68
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.432.000,00	€ 2.522.729,27	€ 1.214.883,13
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	16.598.000,00	€ 8.408.223,15	€ 9.809.308,13
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	100.000,00	€ 0,00	€ 18.418,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	92.000,00	€ 91.036,05	€ 83.068,43

### Anmerkungen

- Der Gewerbesteuerhaushaltsansatz für 2015 beträgt 16.000.000,00 €. Ob die Forderungen aus der Gewerbesteuer in Höhe von zurzeit 14.367.860,52 € (bis Jahresende) den Planansatz von 16,0 Mio. Euro erreichen, ist nach heutigem Kenntnisstand schwer vorhersagbar.
- Der Anteil an der Einkommenssteuer erhöht sich gegenüber dem Vorjahr (9.284.287,00 €) aufgrund der allgemein guten Beschäftigungslage in Deutschland nochmals um ca. 600.000,00 € auf den ausgewiesenen Haushaltsansatz von 9,9 Mio. €.
- Nichtzahlungswirksame Vorgänge (Abschreibungen, Rückstellungen) wurden bisher im Jahr 2015 nicht verbucht.
- Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit liegen ca. 3,9 Mio. € unter dem Haushaltsansatz von 6.432.000,00 € und sind in erster Linie mit noch nicht abgewickelten Grundstücksverkäufen zu begründen.
- Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit mit ca. 8,5 Mio. € liegen wie im Vorjahr auch in diesem Haushaltsjahr aufgrund der vielen Baumaßnahmen und Grundstückskäufe über dem durchschnittlichen Niveau.
- Die Liquidität, d. h. die Fähigkeit der Stadt Lohne zu jeder Zeit ihren Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachzukommen, ist auch ohne Kassenkredite gegeben.

Gerdesmeyer