

Vorlage

Vorlage Nr.: 22/006/2017

Federführung: Abt. 22 - Steuerabteilung	Datum: 12.04.2017
Verfasser: Werner Vornhagen	AZ: 2/22/Vh/Bau

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaftsförderung	04.05.2017	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 31.12.2016 bzw. 31.03.2017 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsausführung:

Jahresergebnis 2016

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan €	Stand 31.12.2016 €	Stand 31.12.2015 €
Ordentliche Erträge	-44.160.100,00	-47.916.145,05	-38.487.269,77
<u>davon</u>			
Gewerbesteuer	-18.500.000,00	-21.800.522,97	-14.821.887,85
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-10.500.000,00	-10.240.006,00	-9.937.974,00
Ordentliche Aufwendungen	44.160.100,00	41.695.279,23	36.533.908,40
Jahresergebnis	0,00	-6.220.865,82	-1.953.361,37
Außerordentliche Erträge	-800.000,00	-1.659.526,34	-1.154.943,70
Außerordentliche Aufwendungen	200.000,00	541.550,06	144.630,38
Jahresergebnis	-600.000,00	-1.117.976,28	-1.010.313,32
Gesamtergebnis	-600.000,00	-7.338.842,10	-2.963.674,69

Anmerkungen

Das Jahresergebnis 2016 in Höhe von 7.338.842,10 € setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 6.220.865,82 € und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.117.976,28 € zusammen. Ursächlich für das ordentliche Ergebnis sind in erster Linie die Mehrerträge in Höhe von ca. 3,3 Mio. Euro bei der Gewerbesteuer und den insgesamt geringeren Aufwendungen in Höhe von ca. 2,5 Mio. Euro in den Bereichen Sach- und Dienstleistungen sowie Personal. Das außerordentliche Ergebnis ist bestimmt von dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken in den Baugebieten Nr. 146 (Voßberg-Nord), Nr. 138 (Kroge-Lindenweg) und Nr. 26 E (Brockdorf).

Finanzhaushalt	Haushaltsplan	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015
	€	€	€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.078.600,00	45.246.374,84	36.734.877,96
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.805.800,00	-36.993.384,63	-32.417.916,90
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.529.000,00	6.859.317,18	3.830.125,59
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-18.052.000,00	-10.399.031,35	-11.783.558,37
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	5.500.000,00	4.515.658,00	0,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	-92.000,00	-89.119,75	-91.036,05
Summensaldo Finanzhaushalt	-1.842.200,00	9.139.814,29	-3.727.507,77

Anmerkungen

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich zum 31.12.2016 gegenüber dem Jahresanfangsbestand um ca. 9,1 Mio. Euro erhöht. Ein Großteil dieser liquiden Mittel ist für Auszahlungen für Investitionstätigkeit gebunden.

Haushaltsjahr 2017

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan	Stand 31.03.2017	Stand 31.03.2016
	€	€	€
Ordentliche Erträge	44.400.600,00	9.270.813,38	6.319.123,07
<u>davon</u>			
Gewerbesteuer	18.500.000,00	4.676.100,61	4.250.859,71
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.600.000,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	44.351.900,00	7.495.710,60	7.491.400,54
Außerordentliche Erträge	800.000,00	945.266,48	441.586,77
Außerordentliche Aufwendungen	200.000,00	0,00	19.517,18

Finanzhaushalt	Haushaltsplan	Stand 31.03.2017	Stand 31.03.2016
	€	€	€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.398.100,00	7.672.900,16	6.426.308,74
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-40.220.000,00	-7.320.787,11	-7.982.727,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.818.000,00	2.023.575,63	2.200.132,72
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-12.888.000,00	-2.459.641,48	-2.555.204,07
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	200.000,00	23.000,00	18.000,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	-92.000,00	0,00	0,00
Summensaldo Finanzhaushalt	-3.783.900,00	-60.952,80	-1.893.489,96

Gerdesmeyer