

Vorlage

Vorlage Nr.: 22/012/2017

Federführung: Abt. 22 - Steuerabteilung	Datum: 07.11.2017
Verfasser: Werner Vornhagen	AZ: 2/22/Vh/Ov

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaftsförderung	28.11.2017	Vorberatung

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 31.10.2017 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsausführung:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan einschl. Nachtrag	Stand 31.10.2017	Stand 31.10.2016
Ordentliche Erträge	46.692.600,00 €	37.703.095,47 €	34.219.927,65 €
<u>davon</u>			
Gewerbesteuer	20.500.000,00 €	17.022.005,56 €	16.033.774,53 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.600.000,00 €	8.082.657,00 €	7.530.189,00 €
Ordentliche Aufwendungen	45.769.700,00 €	32.091.525,10 €	29.114.892,27 €
Außerordentliche Erträge	800.000,00 €	2.674.505,27 €	1.067.386,27 €
Außerordentliche Aufwendungen	200.000,00 €	72.159,36 €	467.923,82 €

Finanzhaushalt	Haushaltsplan einschl. Nachtrag	Stand 31.10.2017	Stand 31.10.2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.690.100,00 €	33.692.507,71 €	30.787.799,32 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.637.800,00 €	31.095.065,98 €	28.230.645,22 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.856.000,00 €	5.598.294,03 €	6.146.444,10 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	13.516.000,00 €	8.747.029,96 €	8.932.042,48 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.200.000,00 €	95.000,00 €	1.015.658,00 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	92.000,00 €	79.669,60 €	89.119,75 €

Anmerkungen

- Der Gewerbesteuerhaushaltsansatz für 2017 beträgt 20.500.000,00 €. Die Gewerbesteuerforderungen bis zum Jahresende in Höhe von zurzeit 23.022.731,96 € (Vorjahr: 21.800.522,97 €) liegen ca. 2,5 Mio. über dem Planansatz. Die Mehrerträge resultieren aus Gewerbesteuernachzahlungen aufgrund endgültiger Veranlagungen für vergangene Jahre sowie von dem anhaltend positiven Wirtschaftswachstum.
- Der Anteil an der Einkommensteuer wird sich gegenüber dem Vorjahr (10.240.006,00 €) um ca. 750.000,00 € auf 11,0 Mio. Euro erhöhen und den ausgewiesenen Haushaltsansatz von 10,6 Mio. Euro um ca. 400.000,00 € überschreiten.
- Nichtzahlungswirksame Vorgänge (Abschreibungen, Rückstellungen) wurden bisher im Jahr 2017 nicht verbucht.
- Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten liegen ca. 1,2 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz von 6.856.000,00 € und sind mit noch nicht abgewickelten Grundstücksverkäufen bzw. noch nicht abgerechneten Straßenbaumaßnahmen zu begründen.
- Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit mit ca. 8,8 Mio. Euro 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.

Gerdsmeyer