

Vorlage

Vorlage Nr.: 22/002/2018

Federführung: Abt. 22 - Steuerabteilung	Datum: 31.01.2018
Verfasser: Werner Vornhagen	AZ: 2/22/Vh/Bau

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaftsförderung	15.02.2018	Kenntnisnahme

Gegenstand der Vorlage

Neues Kommunales Rechnungswesen - Unterjähriges Berichtswesen

Sachverhalt:

In § 21 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) 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 31.12.2017 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsausführung:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan einschl. Nachtrag	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
Ordentliche Erträge	46.692.600,00 €	50.479.095,33 €	47.916.145,05 €
<u>davon</u>			
Gewerbesteuer	20.500.000,00 €	22.429.095,87 €	21.800.522,97 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.600.000,00 €	10.965.049,00 €	10.240.006,00 €
Ordentliche Aufwendungen	45.769.700,00 €	39.459.871,80 €	41.695.279,23 €
Außerordentliche Erträge	800.000,00 €	2.771.672,23 €	1.659.526,34 €
Außerordentliche Aufwendungen	200.000,00 €	41.485,03 €	541.550,06 €

Finanzhaushalt	Haushaltsplan einschl. Nachtrag	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.690.100,00 €	49.601.483,67 €	45.246.374,84 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.637.800,00 €	39.473.435,00 €	36.993.384,63 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.856.000,00 €	6.827.139,25 €	6.859.317,18 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	13.516.000,00 €	10.075.335,24 €	10.399.031,35 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.200.000,00 €	95.000,00 €	4.515.658,00 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	92.000,00 €	79.669,60 €	89.119,75 €
Summensaldo Finanzhaushalt	-2.499.700,00 €	6.895.183,08 €	9.199.814,29 €

Anmerkungen

- Das Gewerbesteueraufkommen liegt 9,4 % über dem Haushaltsansatz.
- Die Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken (außerordentliche Erträge durch Verkauf über Bilanzwert) liegen ca. 2,0 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz von 800.000,00 Euro. Diese Größenordnung resultiert aus dem Verkauf von Wohnbau- (BG 26 E, 54 D, 146 A) und Gewerbeflächen (Falkenbergstraße und BG 109).
- Nichtzahlungswirksame Vorgänge für Abschreibungen, Rückstellungen für Altersteilzeit, Überstunden, Urlaub, Sonderpostenauflösung und Wertberichtigungen auf Forderungen sind bisher nicht verbucht.
- Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen ca. 4,9 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz von 44.690.100,00 € und sind u. a. mit Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (2,1 Mio. €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (ca. 0,4 Mio. €) und der Sonderzuwendung des Landkreises Vechta (1,5 Mio. €) zu begründen.
- Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2017 wird sich gegenüber dem Jahresanfangsbestand erhöhen.
- Wie das Jahresergebnis des Jahres 2017 ausfällt, lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehen. Es ist jedoch von einem positiven Jahresergebnis (Überschuss) auszugehen.

<u>Gewerbsteuer Ist-Aufkommen</u>		
2017	=	22.616.118,00 €
2016	=	21.567.610,00 €
2015	=	14.926.139,00 €
2014	=	15.902.656,00 €
2013	=	15.820.932,00 €
2012	=	16.711.962,00 €
2011	=	17.376.521,00 €
2010	=	14.755.478,00 €
2009	=	16.717.053,00 €
2008	=	18.353.050,00 €
2007	=	18.196.308,00 €

<u>Gewerbsteuer Jahres-Anordnungssoll</u>		
2017	=	22.429.095,87 €
2016	=	21.800.522,97 €
2015	=	14.821.887,85 €
2014	=	15.801.813,83 €
2013	=	16.190.061,15 €
2012	=	16.577.935,13 €
2011	=	17.491.820,74 €
2010	=	15.024.594,84 €
2009	=	16.705.438,52 €
2008	=	18.710.880,34 €
2007	=	18.193.951,41 €

<u>Einkommensteueranteil</u>		
2017	=	10.965.049,00 €
2016	=	10.240.006,00 €
2015	=	9.937.974,00 €
2014	=	9.284.287,00 €
2013	=	8.646.477,00 €
2012	=	8.106.378,00 €
2011	=	6.669.426,00 €
2010	=	6.174.453,00 €

Gerdesmeyer