

Vorlage

Vorlage Nr.: 22/009/2020

Federführung: Abt. 22 - Steuerabteilung	Datum: 11.09.2020
Verfasser: Werner Vornhagen	AZ: 2/22 - Vh/Ko

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaftsförderung	22.09.2020	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 31.08.2020 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan	Stand 31.08.2020	Stand 31.08.2019
Ordentliche Erträge <u>davon</u>	49.723.200,00 €	31.662.102,94 €	32.805.810,62 €
Gewerbesteuer	20.800.000,00 €	17.113.092,52 €	17.581.957,80 €
Gemeindeanteil der Einkommensteuer	11.500.000,00 €	6.011.750,00 €	6.067.924,00 €
Ordentliche Aufwendungen	47.541.400,00 €	24.776.867,93 €	24.680.995,14 €
Außerordentliche Erträge	800.000,00 €	1.677.160,02 €	864.260,01 €
Außerordentliche Aufwendungen	200.000,00 €	86.747,96 €	66.919,56 €

Finanzhaushalt	Haushaltsplan	Stand 31.08.2020	Stand 31.08.2019
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.894.700,00 €	31.883.244,56 €	32.897.696,96 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.718.400,00 €	26.990.168,26 €	26.149.048,12 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.218.000,00 €	4.730.465,09€	2.973.701,45 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	20.186.000,00 €	6.789.720,47€	5.756.396,24€
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.000.000,00 €	138.366,84 €	0,00 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.089.000,00 €	781.955,27 €	657.229,73 €
Summensaldo Finanzhaushalt	-7.880.700,00 €	2.190.232,49 €	3.308.724,32 €

Anmerkungen

- Der Gewerbesteuerhaushaltsansatz für 2020 beträgt 20.800.000,00 € Die Gewerbesteuerforderungen bis zum Jahresende betragen zurzeit 21.655.463,12 €
- Die Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken (Außerordentliche Erträge durch Verkauf über Bilanzwert) liegen zurzeit ca. 0,88 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz von 800.000,00 €. Die Erlöse resultieren aus dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken (BG 26 E, BG 146 B, BG 138) sowie einem Gewerbegrundstück.
- Die Liquidität, d. h. die Fähigkeit der Stadt Löhne, zu jeder Zeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen, ist gewährleistet.

Gerdesmeyer