

Vorlage

Vorlage Nr.: 22/004/2021

Federführung: Abt. 22 - Steuerabteilung	Datum: 16.11.2021
Verfasser: Werner Vornhagen	AZ: 2/22 - Vh/Rol

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaftsförderung	30.11.2021	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 31.10.2021 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan (einschl. Nachtrag)	Stand: 31.10.2021	Stand: 31.10.2020
Ordentliche Erträge <u>davon:</u>	50.817.700,00 €	39.150.198,91 €	37.376.365,16 €
Gewerbesteuer	21.500.000,00 €	16.912.059,11 €	17.289.268,46 €
Gemeindeanteil der Einkommenssteuer	12.585.000,00 €	10.350.491,00 €	8.818.385,00 €
Ordentliche Aufwendungen	48.483.800,00 €	31.955.571,08 €	32.845.490,43 €
Außerordentliche Erträge	800.000,00 €	1.466.334,46 €	1.941.365,38 €
Außerordentliche Aufwendungen	200.000,00 €	8.690,09 €	104.857,52 €

Finanzhaushalt	Haushaltsplan (einschl. Nachtrag)	Stand: 31.10.2021	Stand: 31.10.2020
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.967.200,00 €	39.841.670,47 €	33.739.116,68 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.595.800,00 €	33.383.411,69 €	34.575.840,40 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.360.000,00 €	3.422.117,49 €	5.746.271,41 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	24.015.000,00 €	22.199.153,96 €	8.849.198,66 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.700.000,00 €	0,00 €	138.366,84 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.089.000,00 €	788.056,56 €	781.955,27 €
Summensaldo Finanzhaushalt:	-9.672.600,00 €	-13.106.834,25 €	-4.583.239,40 €

Anmerkungen:

- Der Gewerbesteuerhaushaltsansatz für 2021 beträgt 21.500.000,00 €. Die Gewerbesteuerforderungen bis zum Jahresende betragen zurzeit 23.836.227,63 €. Durch noch vorzunehmende Berichtigungsveranlagungen wird sich dieser Forderungsbetrag noch verändern. Enthalten sind zudem im Einspruchsverfahren befindliche Forderungen in Höhe von ca. 0,7 Mio. € größerer Unternehmen.
- Die Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken (Außerordentliche Erträge durch Verkauf über Bilanzwert) liegen zurzeit ca. 0,65 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz von 800.000,00 €. Die Erlöse resultieren u. a. aus dem Verkauf von Wohnbau- und Erbbaugrundstücken (BG 26 E, BG 146 B, BG 138) sowie einem Gewerbegrundstück.
- Die Liquidität, d. h. die Fähigkeit der Stadt Lohne, zu jeder Zeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen, ist gewährleistet.

Kühling
Allgemeiner Vertreter
des Bürgermeisters