

Vorlage

Vorlage Nr.: 22/001/2022

Federführung: Abt. 22 - Steuerabteilung	Datum: 08.02.2022
Verfasser: Werner Vornhagen	AZ: 2/22 Vh/Rol

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaftsförderung	22.02.2022	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 31.12.2021 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan einschl. Nachtrag	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
Ordentliche Erträge <u>davon</u>	50.817.700,00 €	52.398.744,78 €	54.710.388,07 €
Gewerbesteuer	21.500.000,00 €	24.982.858,36 €	23.694.987,65 €
Gemeindeanteil der Einkommensteuer	12.585.000,00 €	12.962.696,00 €	11.653.343,00 €
Ordentliche Aufwendungen	48.453.800,00 €	39.260.551,81 €	43.728.616,71 €
Außerordentliche Erträge	800.000,00 €	1.915.556,32 €	2.597.931,77 €
Außerordentliche Aufwendungen	200.000,00 €	11.914,50 €	125.749,88 €

Finanzhaushalt	Haushaltsplan einschl. Nach- trag	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.967.200,00 €	52.231.972,78 €	52.742.383,16 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.595.800,00 €	39.659.663,68 €	39.527.711,37 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.360.000,00 €	5.016.273,88 €	6.979.148,94 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	24.035.000,00 €	26.224.806,63 €	10.809.052,89 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.700.000,00 €	0,00 €	138.366,84 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.089.000,00 €	1.022.432,56 €	1.016.331,27 €
Summensaldo Finanzhaushalt	-9.692.600,00 €	-9.658.656,21 €	8.506.803,41 €

Anmerkungen

- Das Gewerbesteueraufkommen liegt 16,2 % (ca. 3,48 Mio. €) über dem Haushaltsansatz von 21.500.000,00 €. Die Mehrerträge resultieren aus Gewerbesteuernachzahlungen aufgrund endgültiger Veranlagungen für vergangene Jahre größerer Gewerbebetriebe.
- Nichtzahlungswirksame Vorgänge für Abschreibungen, Rückstellungen für Altersteilzeit, Überstunden, Urlaub, Sonderpostenauflösung und Wertberichtigungen auf Forderungen sind bisher nicht verbucht.
- Der Bestand der liquiden Mittel hat sich zum 31.12.2021 gegenüber dem Jahresanfangsbestand um ca. 9,5 Mio. € verringert.
- Wie das endgültige Jahresergebnis des Jahres 2021 ausfällt, lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehen. Es ist jedoch von einem positiven Jahresergebnis (Überschuss) auszugehen.

Gewerbsteuer Ist-Aufkommen

2021	=	25.039.793,00 €
2020	=	22.838.856,00 €
2019	=	18.630.138,00 €
2018	=	20.351.538,00 €
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 €

Gewerbsteuer Jahres-Anordnungssoll

2021	=	24.982.858,00 €
2020	=	23.694.988,00 €
2019	=	18.875.623,00 €
2018	=	20.501.152,00 €
2017	=	22.429.096,00 €
2016	=	21.800.523,00 €
2015	=	14.821.888,00 €
2014	=	15.801.814,00 €
2013	=	16.190.061,00 €
2012	=	16.577.935,00 €
2011	=	17.491.821,00 €
2010	=	15.024.595,00 €

Einkommensteueranteil

2021	=	12.962.696,00 €
2020	=	11.653.343,00 €
2019	=	12.332.098,00 €
2018	=	11.773.407,00 €
2017	=	10.918.990,00 €
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 €

Kühling
Allgemeiner Vertreter
des Bürgermeisters