

Informationsvorlage

Vorlage Nr.: 20/090/2011

Federführung: Abt. 20 - Finanz- und Haushaltsabteilung	Datum: 01.02.2011
Verfasser: Werner Becker	AZ: 2-/Bec/P

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Wirtschaftsförderung und Soziales	24.02.2011	Kenntnisnahme

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 31.12.2010 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsausführung:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan	Stand 31.12.2010
Ordentliche Erträge	32.271.500,00 €	31.111.239,03 €
<u>davon</u>		
Gewerbesteuer	14.500.000,00 €	15.024.594,84 €
Ordentliche Aufwendungen	33.361.500,00 €	30.258.868,70 €
Außerordentliche Erträge	1.100.000,00 €	2.025.092,46 €
Außerordentliche Aufwendungen	10.000,00 €	17.900,89 €

Finanzhaushalt	Haushaltsplan	Stand 31.12.2010
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.654.000,00 €	30.778.834,59 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.516.800,00 €	30.025.129,74 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.497.500,00 €	7.274.541,31 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.457.000,00 €	5.432.271,43 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	110.000,00 €	140.261,16 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	70.000,00 €	64.855,00 €
Summe	+ 217.700,00 €	+ 2.671.380,89 €

Anmerkungen

- Das Gewerbesteueraufkommen liegt leicht über dem Haushaltsansatz, ist aber gegenüber den Vorjahren rückläufig.
- Nichtzahlungswirksame Vorgänge (Abschreibungen, Rückstellungen, Sonder-Postenauflösung, Wertberichtigungen) sind bisher nicht verbucht.
- Die Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken liegen über dem Haushaltsansatz.
- Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2010 wird sich gegenüber dem Jahresanfangsbestand erhöhen.
- Ob die Ergebnisrechnung des Jahres 2010 ausgeglichen sein wird bzw. ob und in welcher Höhe außerordentliche Erträge herangezogen werden müssen, lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehen.

Auswertung der Gewerbesteuervorauszahlungen 2010

Gewerbebetriebe lt. Gewerbeamt: 1.051
davon zahlten:

567 Gewerbebetriebe (53,95 %)	keine Gewerbesteuer
98 Gewerbebetriebe (9,32 %)	bis 1.000 EUR
268 Gewerbebetriebe (25,50 %)	von 1.001 EUR bis 10.000 EUR
95 Gewerbebetriebe (9,04 %)	von 10.001 EUR bis 100.000 EUR
23 Gewerbebetriebe (2,19 %)	über 100.000 EUR

Gewerbesteuer Ist-Aufkommen

2010 =	14.752.230,00
2009 =	16.717.053,00
2008 =	18.353.050,00
2007 =	18.196.308,00

Gewerbesteuer Jahres-Anordnungssoll

2010 =	15.024.594,84
2009 =	16.705.438,52
2008 =	18.710.880,34
2007 =	18.193.951,41

Einkommensteueranteil

2010 =	6.242.332,00
2009 =	6.502.467,00
2008 =	6.754.831,00
2007 =	5.872.928,00

H. G. Niesel