

Stadt Vetschau/Spreewald

Mitteilungsvorlage öffentlich	Vorlage-Nr:	MV-StVV-397-11
	AZ:	FB 2 vo
	Datum:	29.09.2011
	Amt:	Fachbereich Finanzen
	Verfasser:	Marina Vogt

Beratungsfolge	Anw.	Dafür	Dag.	Enth.
20.10.2011 Stadtverordnetenversammlung Vetschau/Spreewald				

Betreff
Unterjährige Berichterstattung zur aktuellen Lage und strategischen Steuerung der Stadt Vetschau/Spreewald per 30.09.2011

In der Richtlinie zur Budgetierung auf Basis des doppischen Haushalts der Stadt Vetschau/Spreewald ist der 30.09.2011 als Termin für die 2. unterjährige Berichterstattung festgelegt.

Im Folgenden soll auf der Grundlage des § 29 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung und der o. g. Richtlinie zu der aktuellen Situation informiert werden.

Die durchschlagende Wirkung der Bundespolitik auf die kommunale Ertragslage, durch die Stilllegung der Atomkraftwerke, ist derzeit in allen Medien präsent.

Bereits an dieser Stelle kann gesagt werden, dass die Stadt Vetschau/Spreewald wesentliche Abweichungen von ihren Finanz- und Leistungszielen nicht erwarten muss.

Im Einzelnen stellt sich der Stand der Haushaltsausführung des Ergebnishaushaltes voraussichtlich aus heutiger Sicht wie folgt dar:

Ergebnisrechnung per 29.09.2011		Ansatz -Euro-	Ist-Ergebnis -Euro-	Ist-Ergebnis -Euro-	Zieler- füllung	Plan /Ist Vergleich	Voraus- sichtl. Ist
		2011	per 31.05.2011	per 29.09.2011			31.12.2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.536.400,00	6.094.510,99	4.679.915,10	84,53 %	-856.484,90	5.620.000,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.726.100,00	3.830.914,43	4.472.893,68	78,11 %	-1.253.206,32	6.280.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	761.600,00	348.305,97	645.729,56	84,79 %	-115.870,44	750.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	415.500,00	262.656,26	392.299,42	94,42 %	-23.200,58	420.000,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	335.100,00	137.039,93	379.010,77	113,10 %	43.910,77	385.000,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	439.900,00	157.996,44	557.655,24	126,77 %	117.755,24	570.000,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	134,92	---	134,92	134,92
9	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.214.600,00	10.831.424,02	11.127.638,69	84,21 %	-2.086.961,31	14.025.134,92
11	- Personalaufwendungen	5.894.800,00	2.229.458,34	4.015.436,86	68,12 %	-1.879.363,14	5.890.000,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-70.900,00	55.880,20	55.880,20	---	126.780,20	-105.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleist.	1.900.100,00	810.701,56	1.318.107,74	69,37 %	-581.992,26	1.750.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.444.500,00	0,00	329.586,77	22,82 %	-1.114.913,23	1.660.000,00
15	- Transferaufwendungen	3.944.100,00	1.421.422,99	3.382.372,13	85,76 %	-561.727,87	3.900.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	871.600,00	216.504,59	378.695,48	43,45 %	-492.904,52	900.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.984.200,00	4.733.967,68	9.480.079,18	67,79 %	-4.504.120,82	13.995.000,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-769.600,00	6.097.456,34	1.647.559,51	---	2.417.159,51	30.134,92
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	259.000,00	54.364,45	107.911,91	41,66 %	-151.088,09	220.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	133.600,00	40.057,47	57.747,92	43,22 %	-75.852,08	100.000,00
21	= Finanzergebnis	125.400,00	14.306,98	50.163,99	40,00 %	-75.236,01	120.000,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-644.200,00	6.111.763,32	1.697.723,50	---	2.341.923,50	150.134,92
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	781,57	781,57	---	781,57	781,57
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	781,57	781,57	---	781,57	781,57
26	= Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	-644.200,00	6.112.544,89	1.698.505,07	---	2.342.705,07	150.916,49

Erläuterungen zu ausgewählten Positionen der Ergebnisrechnung:

Steuern und ähnliche Abgaben

Der Einbruch gegenüber dem Stand 31.05.2011 im Bereich Steuern und ähnliche Abgaben beruht auf der Risikovorsorge des Vattenfall-Konzerns hinsichtlich des Rückbaus von stillgelegten Atomkraftwerken und den daraus resultierenden Mindereinnahme bei der Gewebesteuer. Trotz dieses Rückschlags erwarten wir das Erreichen unseres sorgfältig und kaufmännisch vorsichtig geplanten Haushaltsansatzes, so dass dieses außerordentliche Ereignis keine Haushaltslöcher verursachen dürfte. Mit dazu beitragen die guten Ergebnisse von Landessteuern, hier insbesondere die Einkommens- und Mehrwertsteuer, die auch im Haushaltsnachtrag erhöht werden konnten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Grund für den hohen Grad der Zielerreichung sind insbesondere die Erstattungen der Agentur für Arbeit. Der Planung von 52,1 T€ stehen hier Erträge von 162,0 T€ gegenüber.

Sonstige ordentliche Erträge

In dieser Position resultiert die hohe Zielerfüllung insbesondere aus den Erträgen der Konzessionsabgabe für Elektroenergie. Dem Planwert von 247,0 T€ steht hier ein Ist-Wert von 311,5 T€ gegenüber.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen nach 9 von 12 Monaten mit 68,12% Zielerfüllung in der zu erwartenden Bandbreite. Zu berücksichtigen für das letzte Quartal sind hier die Jahressonderzahlungen, welche jedoch im HH eingeplant sind.

Versorgungsaufwendungen

Die Vorsorgeaufwendungen beinhalten in der Planung bereits die „Erträge“ (neg. Aufwendungen für die Auflösung der Rückstellungen für ATZ). Der aktuelle IST-Stand beinhaltet jedoch nur die Umlage zur gesetzl.

Unfallversicherung. Die Auflösung der Rückstellungen erfolgt erst im Rahmen der Jahresschlussbuchungen.

Bilanzielle Abschreibungen

Der Aufwand für die Abnutzung des Sachanlagevermögen kann erst nach vollständiger Erfassung mit den Jahresschlussbuchungen im Ist vorgenommen werden. Der voraussichtliche Ist-Wert basiert auf den vorliegenden Ergebnissen ergänzt mit qualifizierten Schätzungen für den noch verbleibenden Teil.

Zinsen

Hier macht sich das anhaltend sehr niedrige Zinsniveau bemerkbar, welches natürlich Auswirkungen auf die Verzinsung unserer liquiden Mittel zur Folge hat. Ende 2010 war aufgrund positiver Konjunkturaussichten noch von einem Anstieg des Zinsniveaus auszugehen. Unter dem Strich steht jedoch im Ist ein ordentlicher Überschuss im Finanzergebnis. (Position 21)

Finanzrechnung per 29.09.2011		Ansatz	Ist-Ergebnis	Ist-Ergebnis	Zieler-	Planvergleich
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	füllung	
		2011	31.05.2011	per 29.09.2011		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.570.400,00	3.366.678,44	4.017.922,73	72,13 %	-1.552.477,27
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.906.900,00	2.049.880,88	3.569.929,13	72,75 %	-1.336.970,87
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	---	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	758.100,00	249.368,17	508.265,32	67,04 %	-249.834,68
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	415.500,00	202.691,36	385.792,66	92,85 %	-29.707,34
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	335.100,00	86.360,27	332.544,60	99,24 %	-2.555,40
7	+ Sonstige Einzahlungen	376.800,00	53.600,79	247.651,25	65,72 %	-129.148,75
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	259.000,00	50.934,95	106.378,41	41,07 %	-152.621,59
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.621.800,00	6.059.514,86	9.168.485,60	72,64 %	-3.453.314,40
10	- Personalauszahlungen	5.834.800,00	2.168.624,65	3.930.798,74	67,37 %	-1.904.001,26
11	- Versorgungsauszahlungen	58.500,00	31.986,19	43.933,19	75,10 %	-14.566,81
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.911.200,00	592.313,39	1.209.585,52	63,29 %	-701.614,48
13	- Transferauszahlungen	4.049.100,00	1.508.369,78	2.740.499,53	67,68 %	-1.308.600,47

14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.036.000,00	283.216,05	455.192,45	43,94 %	-580.807,55
15	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.889.600,00	4.584.510,06	8.380.009,43	65,01 %	-4.509.590,57
16	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-267.800,00	1.475.004,80	788.476,17	---	1.056.276,17
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.850.300,00	368.412,67	682.722,33	36,90 %	-1.167.577,67
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	400.600,00	65.963,30	97.124,55	24,24 %	-303.475,45
19	+ Einzahlg. aus d. Veräußerg. v. immat. Vermög.	0,00	0,00	0,00	---	0,00
20	+ Einzahlg. aus Veräußerg. v. Grundstücken u.a.	95.000,00	365,96	634,99	0,67 %	-94.365,01
21	+ Einzahlg. aus Veräußerg. v. übr. Sachanlagev.	0,00	0,00	0,00	---	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußg. von Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	---	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.217,74	1.217,74	---	1.217,74
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.345.900,00	435.959,67	781.699,61	33,32 %	-1.564.200,39
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.951.300,00	682.820,88	1.652.082,89	41,81 %	-2.299.217,11
26	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	464.200,00	0,00	0,00	0,00 %	-464.200,00
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. immat. Vermögensg.	51.000,00	0,00	8.334,54	16,34 %	-42.665,46
28	- Auszahlg. für den Erwerb von Grundstücken	129.500,00	12.320,47	15.269,22	11,79 %	-114.230,78
29	- Auszahlg. f. d. Erwerb von übr. Sachanlageverm.	565.100,00	17.016,81	157.660,89	27,90 %	-407.439,11
30	- Auszahlg. für den Erwerb von Finanzanlagen	300.000,00	125.000,00	225.000,00	75,00 %	-75.000,00
31	- sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	---	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.461.100,00	837.158,16	2.058.347,54	37,69 %	-3.402.752,46
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.115.200,00	-401.198,49	-1.276.647,93	---	1.838.552,07
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.383.000,00	1.073.806,31	-488.186,14	---	2.894.813,86
35	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	---	0,00
36	+ sonstige Einzahlg. aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	---	0,00
37	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	---	0,00
38	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	---	0,00
39	- Auszahlg. f. d. Tilgg. v. Krediten f. Invest.	151.300,00	72.396,46	144.824,67	95,72 %	-6.475,33
40	- sonstige Auszahlg. a. d. Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	---	0,00
41	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	---	0,00
42	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	151.300,00	72.396,46	144.824,67	95,72 %	-6.475,33
43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-151.300,00	-72.396,46	-144.824,67	---	6.475,33

Bei gewöhnlichem Fortgang der weiteren Haushaltsausführung wird der voraussichtliche Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres ca. 5,2 Mio. € betragen.

Die wesentlichen Veränderungen im investiven Bereich wurden bereits mit dem Nachtrag berücksichtigt. Zum jetzigen Zeitpunkt muss daher davon ausgegangen werden, dass die geplanten investiven Ein- und Auszahlungen noch zum überwiegenden Teil erfolgen dürften.

Mitarbeiter	Sachbearbeiter	Amtsleiter	Bürgermeister
-------------	----------------	------------	---------------