

Stadt Vetschau/Spreewald

Mitteilungsvorlage öffentlich	Vorlage-Nr:	MV-StVV-588-13		
	AZ:	2.0-vo		
	Datum:	27.09.2013		
	Amt:	Fachbereich Finanzen		
	Verfasser:	Marina Vogt		
Beratungsfolge	Anw.	Dafür	Dag.	Enth.
17.10.2013 Stadtverordnetenversammlung Vetschau/Spreewald				
Betreff Unterjährige Berichterstattung zur aktuellen Lage und strategischen Steuerung der Stadt Vetschau/Spreewald per 30.09.2013				

Mitteilung:

In der „Richtlinie zur Budgetierung auf Basis des doppischen Haushaltes“ der Stadt Vetschau/Spreewald ist als Stichtag für die zweite unterjährige Berichterstattung der 30.09. des laufenden Haushaltsjahres definiert. Im Folgenden wird auf Grundlage des § 29 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) und der o. g. Richtlinie zur aktuellen Finanzsituation der Stadt informiert. Um die Berichterstattung den Stadtverordneten zeitnah vorlegen zu können, wurden die Ergebnisse mit dem Stand 26.09.2013 ausgewertet.

Im Wesentlichen umfasst der Bericht den aktuellen Stand der

- Ergebnisrechnung mit entsprechenden Erläuterungen und die
- Finanzrechnung mit Erläuterungen zu ausgewählten investiven Maßnahmen.

A Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung stellt sich zum jetzigen Stand wie folgt dar:

Ergebnisrechnung Sep. 2013	Ist (vorläufig)	HH-Ansatz	HH-Ansatz + Ermächti- gungen aus 2012	Ist-Ergebnis	Ziel- erfüllu- ng	Vergleich	
	-€-	-€-	-€-	-€-	-%-	-€-	
	2012	2013	2013	Stand: 26.09.2013		Ansatz/ Ist	
	Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	(Sp.4 / Sp.3)	
Ertrags- und Aufwandsarten							
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.667.660,93	6.529.200	6.529.200,00	6.370.251,27	97,57	-158.948,73
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.667.343,74	6.118.600	6.118.600,00	4.578.224,21	74,82	-1.540.375,79
3 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	863.790,82	957.000	957.000,00	622.883,00	65,09	-334.117,00
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	442.631,67	418.100	418.100,00	341.515,99	81,68	-76.584,01
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	356.965,07	332.000	332.000,00	236.321,63	71,18	-95.678,37
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	613.045,21	310.400	310.400,00	325.671,83	104,92	15.271,83
8 +	Aktivierte Eigenleistungen	8.025,65	0	0,00	2.929,08	-	2.929,08
9 +	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
10 =	Ordentliche Erträge	14.619.463,09	14.665.300	14.665.300,00	12.477.797,01	-	-2.187.502,99
11 -	Personalaufwendungen	5.328.557,87	5.266.000	5.266.000,00	4.045.751,70	76,83	-1.220.248,30
12 -	Versorgungsaufwendungen	-74.901,07	-84.500	-84.500,00	0,00	0,00	84.500,00
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.825.714,43	2.115.100	2.214.546,31	1.408.604,85	63,61	-805.941,46
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	978.726,82	1.883.200	1.883.200,00	153,90	0,01	-1.883.046,10
15 -	Transferaufwendungen	4.618.067,95	4.736.700	4.740.820,00	4.177.215,32	88,11	-563.604,68
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	598.529,99	888.500	1.063.511,16	516.640,98	48,58	-546.870,18
17 =	Ordentliche Aufwendungen	13.274.695,99	14.805.000	15.083.577,47	10.148.366,75	-	-4.935.210,72
19 +	Zinsen und sonstige Finanzerträge	292.628,31	308.400	308.400,00	206.998,20	67,12	-101.401,80
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.682,66	744.600	744.600,00	590.183,27	79,26	-154.416,73
21 =	Finanzergebnis	100.945,65	-436.200	-436.200,00	-383.185,07	-	53.014,93
23 +	Außerordentliche Erträge	14.827,58	0	0,00	57.296,24	-	57.296,24
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	10,83	0	0,00	0,00	-	0,00

Das Gesamtergebnis kann zum jetzigen Zeitpunkt keiner Bewertung unterzogen werden, da sich alle Jahresabschlussbuchungen (z.B. Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Inanspruchnahme von / Zuführungen zu Rückstellungen) auf das ordentliche Ergebnis auswirken und dieses in erheblichem Maße beeinflussen. Aus diesem Grund werden nur einzelne Positionen der Ergebnisrechnung genauer betrachtet.

Erläuterungen zu ausgewählten Positionen der Ergebnisrechnung

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ansatz der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte enthält unter anderem die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen. Diese werden erst mit den Jahresabschlussarbeiten gebucht. Die Buchung der Gewässerunterhaltungsumlage erfolgt ebenfalls erst im letzten Quartal. Entwickeln sich die bisher eingegangenen Gebühren wie bisher, ist nach Buchung der Ertragsauflösung der Sonderposten und der Gewässerunterhaltungsumlage mit der Zielerfüllung zu rechnen.

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten alle periodenfremden Erträge. Dabei handelt es sich um Erträge, welche die vorangegangenen Haushaltsjahre betreffen. Diese werden nicht geplant. Zudem ist die Konzessionsabgabe bereits für das gesamte Jahr angeordnet.

Transferaufwendungen

Die Kreisumlage bildet den mit Abstand größten Anteil der Transferaufwendungen. Die Kreisumlage ist bereits zum jetzigen Zeitpunkt für das gesamte Jahre angeordnet. Mit einer Überschreitung der Transferaufwendungen im Vergleich zur Haushaltsplanung ist aus diesem Grund nicht zu rechnen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für die Inanspruchnahmen von Rechten und Dienstleistungen
- Geschäftsaufwendungen
- Steuern, Versicherungen und Schadensfälle.

Zu der erheblichen Unterschreitung der Zielerfüllung führen insbesondere die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit im Produkt Gemeindeorgane und Verwaltungsführung. Diese beinhalten die Sitzungsgelder, welche zum großen Teil erst für die ersten beiden Quartale gebucht sind. Die Erstattungen an verbundene Unternehmen im Bereich der Wohn- und Gewerbevermietungen wurden noch nicht gezahlt. Bei den Erstattungen an private Unternehmen folgen noch die Winterdienstleistungen für die kommenden Wintermonate 2013.

Trotzdem ist für das Haushaltsjahr 2013 mit einer Unterschreitung des Haushaltsansatzes zu rechnen.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge ergeben sich ausschließlich aus den erzielten Gewinnen von Grundstücksverkäufen. Da sich der bei den Verkaufsgeschäften zu erzielende Gewinn im Vorherein nicht bemessen lässt, wurde hier kein Ansatz geplant.

B Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt sich zum jetzigen Stand wie folgt dar:

Finanzrechnung Sep. 2013		Ist (vorläufig)	HH-Ansatz	HH-Ansatz + Ermächti- gungen aus 2012	Ist-Ergebnis	Ziel- erfüllung	Vergleich
		-€-	-€-	-€-	-€-	-%-	-€-
		2012	2013	2013	Stand: 26.09.2013		Ansatz/ Ist
		Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	(Sp.4 ./ Sp.3)
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.699.148,51	6.529.200	6.529.200,00	4.747.452,13	72,71	-1.781.747,87
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.697.912,27	4.771.500	4.771.500,00	3.697.154,21	77,48	-1.074.345,79
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	909.865,84	874.500	874.500,00	606.336,68	69,34	-268.163,32
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	461.636,53	418.100	418.100,00	355.029,33	84,91	-63.070,67
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	371.701,73	332.000	332.000,00	315.392,26	95,00	-16.607,74
7	+ Sonstige Einzahlungen	445.167,77	289.800	289.800,00	148.424,90	51,22	-141.375,10
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	292.693,82	308.400	308.400,00	192.742,20	62,50	-115.657,80
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.878.126,47	13.523.500	13.523.500,00	10.062.531,71	74,41	-3.460.968,29
10	- Personalauszahlungen	5.661.879,26	5.442.500	5.442.500,00	3.742.720,14	68,77	-1.699.779,86
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.783.559,72	2.099.100	2.120.600,00	1.373.756,44	64,78	-746.843,56
13	- Transferauszahlungen	4.641.165,30	4.609.600	4.609.970,00	3.199.253,35	69,40	-1.410.716,65
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	698.631,73	1.606.300	1.741.700,00	1.234.501,20	70,88	-507.198,80
15	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.785.236,01	13.757.500	13.914.770,00	9.550.231,13	68,63	-4.364.538,87
16	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.092.890,46	-234.000	-391.270,00	512.300,58	-	903.570,58
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	929.715,96	1.499.600	1.502.600,00	809.439,63	53,87	-693.160,37
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	169.818,86	158.000	158.000,00	103.192,94	65,31	-54.807,06
19	+ Einzahlg. aus d. Veräußerg. v. immat. Vermög.	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
20	+ Einzahlg. aus Veräußerg. v. Grundstücken u.a.	39.573,70	314.200	314.200,00	89.026,09	28,33	-225.173,91
21	+ Einzahlg. aus Veräußerg. v. übr. Sachanlagev.	0,00	0	0,00	1,00	-	1,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußg. von Finanzanl.	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	7.240,25	-	7.240,25
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.139.108,52	1.971.800	1.974.800,00	1.008.899,91	51,09	-965.900,09
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	938.096,70	1.532.700	2.972.550,00	841.235,87	28,30	-2.131.314,13
26	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	183.977,08	160.300	557.800,00	76.519,00	13,72	-481.281,00
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. immat. Vermögensg.	52.433,21	28.000	54.610,40	29.074,97	53,24	-25.535,43
28	- Auszahlg. für den Erwerb von Grundstücken	17.364,35	144.800	222.800,00	21.232,22	9,53	-201.567,78
29	- Auszahlg. f. d. Erwerb von übr. Sachanlageverm.	237.481,81	491.500	673.539,60	237.927,45	35,32	-435.612,15
30	- Auszahlg. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	150.000	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00
31	- sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.429.353,15	2.507.300	4.631.300,00	1.205.989,51	26,04	-3.425.310,49
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-290.244,63	-535.500	-2.656.500,00	-197.089,60	-	2.459.410,40
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	802.645,83	-769.500	-3.047.770,00	315.210,98	-	3.362.980,98
35	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
36	+ sonstige Einzahlg. aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
37	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
38	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
39	- Auszahlg. f. d. Tilgg. v. Krediten f. Invest.	151.811,29	152.400	152.400,00	145.353,62	95,38	-7.046,38
40	- sonstige Auszahlg. a. d. Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
41	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	-	0,00
42	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	151.811,29	152.400	152.400,00	145.353,62	95,38	-7.046,38
43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-151.811,29	-152.400	-152.400,00	-145.353,62	-	7.046,38
44	+ Einzahlg. a. d. Auflös. v. Liquiditätsreserven					-	
45	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven					-	
46	= Saldo aus der Inanspruchn. v. Liquiditätsres.					-	
47	= Veränderg. d. Bestandes an eig. Zahlungsm.	650.834,54	-921.900	-3.200.170,00	169.857,36	-	3.370.027,36
48	+ Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang d. HHJ	8.479.705,00	0	0,00	9.134.506,47	-	9.134.506,47
49	+ Bestandsveränderungen an fremden Finanzmitteln	4.018,28	0	6.000,00	100.640,90	-	94.640,90
50	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende d. HHJ	9.134.557,82	-921.900	-3.194.170,00	9.405.004,73	-	12.599.174,73

Erläuterungen zum dargestellten Finanzplan

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit enthalten den tatsächlichen Finanzmittelab- und -zufluss für den Zeitraum 01.01.2013 bis 26.09.2013. Bereits angeordnete Abschläge bleiben hier unberücksichtigt, wenn der Zahlungszeitpunkt noch nicht erreicht ist. Der prozentuale Anteil liegt damit im Rahmen der zu erwartenden Zielerfüllung

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Investive Einzahlungen für 2013 sind in Höhe von 1.974.800 € geplant. Zum 26.09.2013 sind Einzahlungen in Höhe von 1.008.899,91 € erfolgt.

Angeordnet sind in diesem Haushaltsjahr bereits insgesamt 1.748.196,01 €. Die daraus resultierenden Einzahlungen sind teilweise bereits geflossen, erfolgen überwiegend noch in diesem Jahr, teilweise aber auch erst in den Folgejahren wie z.B.:

- Straßenbaubeiträge Bahnhofstraße; 2014: 33,4 T€, 2015: 32,6 T€
- Straßenbaubeiträge OD L54 Juri-Gagarin.Str.; 2014: 5,2 T€, 2015: 2,8 T€

Die fortgeschriebenen investiven Haushaltsansätze 2013 für Auszahlungen und die Ermächtigungen aus den Vorjahren summieren sich auf 4.631.300 €. Die investiven Auszahlungen summieren sich zum 26.09.2013 auf 1.205.989,51 €.

Den größten Anteil hierbei bilden die Auszahlungen für Baumaßnahmen. Die nachfolgende Tabelle beinhaltet alle aktuellen Baumaßnahmen. Sie stellt die zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel mit den bisherigen Auszahlungen gegenüber.

Zur weiteren Information zum aktuellen Bearbeitungsstand der Maßnahmen sind die Summen der auf eingegangene Rechnungen angeordneten Auszahlungen zusammen mit den bereits in Aufträgen gebundenen Haushaltsmitteln dargestellt.

Tabelle investive Baumaßnahmen:

bereitstehende Mittel	Zahlung	H	Maßnahme	angeordnete Rechn. u. offen Aufträge
-1.800,00 €	0,00 €		12601.100 Investitionen niedriger 10.000 € (Flachspiegelbrunnen alt)	-1.720,35 €
-12.000,00 €	-1.762,40 €		12601.303 Flachspiegelbrunnen	-1.762,40 €
-4.000,00 €	0,00 €		12601.304 Löschwassereinrichtung Belten	0,00 €
-13.900,00 €	-10.009,57 €		21102.302 Grundschule Vetschau Schaffung Unterstellräume	-10.480,81 €
-23.085,00 €	-14.173,61 €		21102.306 Oberschule Vetschau / Außenanlagen	-14.978,79 €
-3.000,00 €	-1.703,92 €		31501.100 Investitionen niedriger 10.000 €	-1.703,92 €
-5.000,00 €	0,00 €		52201.301 Städtischer Wohnungsbestand (Planung Abwasserbeseitigung)	0,00 €
-10.000,00 €	0,00 €		52201.305 Errichtung Garage (Ersatzvermietung nach Verkauf Mietgarage)	-7.843,29 €
-116.600,00 €	-742,56 €		54101.201 Erneuerung Gärtnereiweg Ogrosen	-5.173,67 €
-120.500,00 €	-63.694,53 €		54101.202 Geh-/Radweg Bahnhofstr. /Stradower Weg v. BÜ bis Oststr.	-93.242,08 €
-7.500,00 €	-1.290,22 €		54101.205 Errichtung historischer Brunnen Bahnhofstraße	-4.380,81 €
-8.500,00 €	0,00 €		54101.301 Ausbau A.-Bebel-Straße	-8.459,76 €
-731.600,00 €	-236.955,47 €		54101.302 Ausbau Kraftwerkstraße	-660.109,65 €
-46.500,00 €	-24.678,66 €		54101.305 Rad/Gehweg von BÜ Raddusch bis B115	-24.678,66 €
-70.000,00 €	0,00 €		54101.306 Bahnübergänge (Restzahlungen aus Vorjahren)	-65.523,46 €
-10.000,00 €	0,00 €		54101.308 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße	0,00 €
-25.000,00 €	-7.542,28 €		54101.352 Ausbau Wilhelm-Pieck-Straße	-24.980,48 €
-23.600,00 €	0,00 €		54101.357 Ausbau Friedhofstraße (Raddusch)	-5.340,77 €
-1.000,00 €	-905,76 €		54101.377 Naundorfer Dorfstraße	-905,76 €
-72.000,00 €	-53.399,93 €		54101.394 Brücke Naundorf 1	-56.766,19 €
-169.800,00 €	-74.701,35 €		54101.397 Brücke Koßwig	-129.185,67 €
-114.600,00 €	0,00 €		54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen	0,00 €
-900,00 €	-811,05 €		54101.403 Straßenbeleuchtung	-811,05 €
-12.000,00 €	0,00 €		54101.404 Bushaltestellen	0,00 €
-17.000,00 €	0,00 €		54101.410 Erneuerung Brücke Nr. 8 im Schloßpark	-17.000,00 €
-7.200,00 €	0,00 €		54101.412 Erneuerung RWK Schlösschen Raddusch	-7.105,44 €
-3.500,00 €	0,00 €		54101.413 Straßenbeleuchtung (jährl. Ersatz von 6 alten Holzleuchten)	-3.311,90 €
-9.600,00 €	-5.178,83 €		55101.301 Öffentlicher Spielplatz Märkischheide	-7.022,14 €
-25.265,00 €	-24.389,29 €		55101.302 öffentlicher Spielplatz Schiebefläche	-24.945,62 €
-2.200,00 €	-1.612,75 €		55101.304 öffentlicher Spielplatz Stradow	-1.612,75 €
-3.000,00 €	0,00 €		55101.306 öffentlicher Spielplatz Gahlen	0,00 €
-15.100,00 €	0,00 €		55101.308 Pflanzungen Ersatzvornahme Streuobstwiese "Eigenheimsiedlung Suschow"	0,00 €
0,00 €	-3.844,64 €	*1	55201.301 Uferbefest. z. Hochwasserschutz u.tour. Nutzung als Kahnwendeschleife	0,00 €
-46.300,00 €	-73.560,42 €	*1	57303.301 FFW / MZG OT Göritz	-45.697,32 €
-5.800,00 €	0,00 €		57303.303 Mehrzweckgebäude OT Raddusch (Regenwasserversickerung)	-5.799,18 €
-80.000,00 €	0,00 €		57303.304 Mehrzweckgebäude OT Laasow	0,00 €
-211.100,00 €	-3.670,20 €		57303.305 Mehrzweckgebäude OT Ogrosen	0,00 €
-50.000,00 €	-2.821,26 €		57303.306 Bürgerhaus A. Bebel Straße (Kellertrockenlegung)	-17.011,05 €
-6.600,00 €	-7.155,71 €	*1	57303.306 Bürgerhaus A. Bebel Str. (u.a. Zaunernerung zum Telekomgrundstück)	-6.649,59 €
-862.000,00 €	-226.631,46 €		57303.307 Stadthaus III	-625.049,73 €
-2.947.550,00 €	-841.235,87 €			-1.879.252,29 €

***1 beinhaltet Zahlungen von Rechnungen aus dem Vorjahr (Zahlungsziel erst 2013)**

Mitarbeiter

Sachbearbeiter

Fachbereichsleiter

Bürgermeister