

Stadt Vetschau/Spreewald

Mitteilungsvorlage öffentlich	Vorlage-Nr:	MV-StVV-013-19			
	AZ:	2.0-san			
	Datum:	11.06.2019			
	Amt:	Fachbereich Finanzen			
	Verfasser:	Isabel Sandig			
Beratungsfolge		Anw.	Dafür	Dag.	Enth.
24.06.2019 Stadtverordnetenversammlung Vetschau/Spreewald					
Betreff					
Unterjährige Berichterstattung per 31. Mai 2019					

Mitteilungsinhalt:

Die unterjährige Berichtspflicht ist im § 29 Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) geregelt.

Danach ist die Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über den Stand des Haushaltsvollzuges einschließlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele zu unterrichten.

Aus der Budgetrichtlinie der Stadt Vetschau/Spreewald ergibt sich die Berichtspflicht zum 31.05. und 30.09. des entsprechenden Haushaltsjahres.

Auf der Grundlage des aktuellen Standes des Haushaltsvollzuges wird eine Prognose zum voraussichtlich zu erzielenden Jahresergebnis im Ergebnis- und Finanzhaushalt gegeben.

Dazu werden die Ertrags- und Aufwandsarten betrachtet, die für das Gesamtergebnis von wesentlicher Bedeutung sind.

Ergebnisrechnung mit Prognose zum Jahresergebnis 2019

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis (vorläufig)	Fortgeschrieben. Ansatz	Ergebnis per 31.05.2019	Vergleich Ansatz 2019 / Ergebnis per 31.05.2019	Hoch- rechnung per 31.12.2019	Vergleich Ansatz 2019 / Hochrechnung per 31.12.2019
		2018 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.600.973,89	6.110.400,00	6.603.880,62	493.480,62	6.916.938,60	806.538,60
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.111.797,98	8.725.400,00	5.990.694,15	-2.734.705,85	8.586.613,23	-138.786,77
3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.041.062,56	1.033.000,00	430.735,35	-602.264,65	1.041.557,38	8.557,38
5	privat-rechtliche Leistungsentgelte	490.139,99	467.800,00	296.081,40	-171.718,60	486.831,86	19.031,86
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	504.080,81	380.400,00	177.929,30	-202.470,70	410.470,03	30.070,03
7	sonstige ordentliche Erträge	495.789,59	313.100,00	81.304,62	-231.795,38	321.862,69	8.762,69
8	aktivierte Eigenleistungen	22.532,67	10.000,00	12.027,23	2.027,23	12.027,23	2.027,23
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.266.377,49	17.040.100,00	13.592.652,67	-3.447.447,33	17.776.301,02	736.201,02
11	Personalaufwendungen	6.608.863,21	7.142.300,00	2.618.313,22	-4.523.986,78	6.888.378,62	-253.921,38
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	28.000,00	6.652,51	-21.347,49	28.000,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.161.488,70	2.690.239,99	1.167.834,70	-1.522.405,29	2.735.926,45	45.686,46
14	Abschreibungen	1.963.757,95	2.012.200,00	2.052,92	-2.010.147,08	2.014.252,92	2.052,92
15	Transferaufwendungen	4.852.494,46	5.052.400,00	4.868.999,15	-183.400,85	5.087.865,74	35.465,74
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	939.066,53	991.865,38	337.062,63	-654.802,75	1.005.780,12	13.914,74
17	Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.525.670,85	17.917.005,37	9.000.915,13	-8.916.090,24	17.760.203,84	-156.801,53
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.740.706,64	-876.905,37	4.591.737,54	5.468.642,91	16.097,18	893.002,55
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	273.175,35	181.300,00	170.516,16	-10.783,84	170.516,16	-10.783,84
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	298.057,29	74.100,00	53.764,78	-20.335,22	62.364,78	-11.735,22
21	Finanzergebnis	-24.881,94	107.200,00	116.751,38	9.551,38	108.151,38	951,38
22	ordentliches Ergebnis	1.715.824,70	-769.705,37	4.708.488,92	5.478.194,29	124.248,56	893.953,93
23	außerordentliche Erträge	543.194,00	170.000,00	20.267,00	-149.733,00	45.267,00	-124.733,00
24	außerordentliche Aufwendungen	134.427,16	0,00	13.107,83	13.107,83	13.107,83	13.107,83
25	außerordentliches Jahresergebnis	408.766,84	170.000,00	7.159,17	-162.840,83	32.159,17	-137.840,83
26	Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	2.124.591,54	-599.705,37	4.715.648,09	5.315.353,46	156.407,73	756.113,10

Der unterjährigen Berichterstattung zum 31.05.2019 wurde der Buchungsstand vom 31.05.2019 zugrunde gelegt.

Die im Haushaltsplan 2019 beschlossenen Ansätze, fortgeschrieben um die gebildeten Haushaltsermächtigungen und über- und außerplanmäßigen Haushaltsausgaben ergeben den fortgeschriebenen Ansatz.

Stellt man diesem Ansatz die Hochrechnung des zum 31.05.2019 vorliegenden Buchungsstandes gegenüber, ergibt sich eine Verbesserung im ordentlichen Ergebnis um 893.953,93 € und im außerordentlichen Ergebnis eine Verschlechterung um 137.840,83 €.

Im Folgenden werden die Ertrags- und Aufwandspositionen dargestellt, die das per 31.12.2019 hochgerechnete Ergebnis wesentlich beeinflussen:

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis (vorläufig)	Fortgeschrieben. Ansatz	Ergebnis per 31.05.2019	Vergleich Ansatz 2019 / Ergebnis per 31.05.2019	Hoch- rechnung per 31.12.2019	Vergleich Ansatz 2019 / Hochrechnung per 31.12.2019
		2018 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
• 401300	Gewerbesteuer	2.492.915,83	1.937.000,00	4.586.026,14	2.649.026,14	2.500.000,00	563.000,00
• 402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.259.432,00	2.333.500,00	631.700,00	-1.701.800,00	2.526.800,00	193.300,00
• 414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	2.099.049,98	2.552.500,00	1.147.432,99	-1.405.067,01	2.352.237,63	-200.262,37
• 414801	sonstige zweckgebundene Zuweisungen (Spenden u.a.)	66.355,00	100,00	74.493,60	74.393,60	74.493,60	74.393,60
• 441101	Mieten	90.096,13	123.500,00	32.986,57	-90.513,43	33.093,85	-90.406,15
• 446103	Ersatzleistungen für Schadensfälle	9.753,53	0,00	75.205,88	75.205,88	75.205,88	75.205,88
• 501200	Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	4.947.820,58	5.237.100,00	1.886.699,37	-3.350.400,63	5.003.159,22	-233.940,78
• 503200	Beitr.z.gesetzl.Sozialvers.Tariflich Beschäftigte	955.136,71	1.040.000,00	379.615,53	-660.384,47	1.003.363,58	-36.636,42
• 534100	Gewerbesteuerumlage	208.273,00	178.500,00	204.808,00	26.308,00	230.300,00	51.800,00

Maßgeblich für die Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben ist weiterhin die Gewerbesteuer. Hier übersteigt das aktuelle Ergebnis in Höhe von 4.586.026,14 € die Planung von 1.937.000 € um 2.649.026,14 €. Sie unterliegt auch unterjährig weiterhin Schwankungen, da Rückzahlungen für geleistete Vorauszahlungen nicht vorausgeschaut werden können. In der Hochrechnung wurden deshalb vorsichtige 2,5 Mio. € Gewerbesteuer vorausgeschaut. Dieser Wert ist ein ermittelter Durchschnittswert der Gewerbesteuereinnahmen aus den letzten 8 Jahren.

Aus der Erhöhung der Gewerbesteuereinnahmen im Vergleich zum Ansatz ergibt sich auch eine höhere Gewerbesteuerumlage.

Für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegt der Bescheid für das erste Quartal 2019 vor. Bei Annahme des gleichen Betrages für das zweite bis vierte Quartal 2019 ergeben sich hier gegenüber dem Planansatz Mehreinnahmen in Höhe von 193.300 €.

Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV handelt es sich im Wesentlichen um den Personalkostenzuschuss gemäß Kita-gesetz vom Landkreis Oberspreewald-Lausitz. Die Berechnung der Planansätze erfolgt anhand der geplanten Personalkosten im Kita-Bereich.

Bei den sonstigen zweckgebundenen Zuweisungen ergibt sich eine Abweichung der Einnahmen gegenüber dem Planansatz in Höhe von ca. 74.000,00 €. Hierin enthalten ist die bereits angeordnete und bis zum 30.06.2019 zu zahlende Zuwendung für steuerbegünstigte Zwecke des Slawenburg e.V. in Höhe von 70.200,00 €.

Bei den Mieten ergibt sich im Vergleich zum hochgerechneten Ist per 31.12.2019 und dem Planansatz 2019 eine Verschlechterung von ca. 90.000,00 €. Unter diesem Konto wurde im Haushaltsplan DHH 2018/2019 unter dem Produkt 52201-Wohn- und Gewerbevermietungen eine Entnahme aus der WGV Service GmbH & Co.KG in Höhe von 82.000,00 € eingeplant, welche aufgrund erhöhter Aufwendungen für lfd. Instandhaltung der WGV Service GmbH & Co.KG nicht erfolgen wird.

Bei den Ersatzleitungen für Schadensfälle, welche nicht planbar sind, ergibt sich durch eine Einnahme aus einem Vergleich eines abgeschlossenen Gerichtsverfahrens in Höhe von ca. 70.000,00 € die ausgewiesene Verbesserung auf diesem Konto.

Hinsichtlich der Aufwendungen im Bereich Personal (Tariflich Beschäftigte - Konten 501200 und 503200) ergeben sich gegenüber dem Planansatz Einsparungen in Höhe von insgesamt rd. 270.000 €. Die größten Abweichungen gegenüber den Planansätzen sind hier im Kita-Bereich zu verzeichnen.

Insgesamt ergibt sich eine Verbesserung des Ergebnisses gegenüber der Planung in Höhe von rd. 756.100 €.

Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2019 EUR	Ergebnis per 31.05.2019 EUR	Vergleich Ansatz 2019 / Ergebnis per 31.05.2019 EUR	Hoch- rechnung per 31.12.2019	Vergleich Ansatz 2019 / Hochrechnung per 31.12.2019
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.407.341,69	6.110.400,00	4.374.661,33	-1.735.738,67	6.916.938,60	806.538,60
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.570.408,60	7.284.100,00	3.223.118,65	-4.060.981,35	7.145.313,23	-138.786,77
3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	999.259,58	979.000,00	319.261,28	-659.738,72	987.557,38	8.557,38
5	privat-rechtliche Leistungsentgelte	485.259,98	467.800,00	275.728,62	-192.071,38	486.831,86	19.031,86
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	494.715,98	373.400,00	171.051,13	-202.348,87	403.470,03	30.070,03
7	sonstige Einzahlungen	381.022,31	286.200,00	66.020,84	-220.179,16	291.655,81	5.455,81
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	373.751,88	181.300,00	198.512,11	17.212,11	170.516,16	-10.783,84
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.711.760,02	15.682.200,00	8.628.353,96	-7.053.846,04	16.402.283,07	720.083,07
10	Personalauszahlungen	6.651.948,84	6.976.300,00	2.268.219,93	-4.708.080,07	6.722.378,62	-253.921,38
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	6.652,51	6.652,51	6.652,51	6.652,51
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.061.384,67	2.520.258,87	944.022,99	-1.576.235,88	2.565.945,32	45.686,45
13	Transferauszahlungen	4.768.600,56	4.977.100,00	2.122.161,81	-2.854.938,19	5.012.565,74	35.465,74
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.171.894,61	1.062.055,38	405.663,81	-656.391,57	1.138.809,09	76.753,71
15	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.653.828,68	15.535.714,25	5.746.721,05	-9.788.993,20	15.446.351,28	-89.362,97
16	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.057.931,34	146.485,75	2.881.632,91	2.735.147,16	955.931,79	809.446,04

Die gebildeten Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2018 haben den Ansatz für das Jahr 2019 wesentlich fortgeschrieben.

Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beinhaltet die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen bis zum 31.05.2019.

In der Hochrechnung für das Jahr 2019 wird ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 955.931,79 € ermittelt.

Hierbei wurden die hochgerechneten Erträge und Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung reduziert um die nichtzahlungswirksamen Positionen zugrunde gelegt.

Bei Eintritt der Prognose stände dieser Zahlungsmittelüberhang (cash flow) für investive Auszahlungen (Eigenanteil) zur Verfügung.

Finanzrechnung aus Investitionstätigkeit:

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2019 EUR	Ergebnis per 31.05.2019 EUR	Vergleich Ansatz 2019 / Ergebnis per 31.05.2019 EUR
		1	2	3	4
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.152.763,14	2.888.200,00	162.452,94	-2.725.747,06
18	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	54.856,24	136.600,00	48.827,44	-87.772,56
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken,	148.394,04	270.000,00	26.989,32	-243.010,68
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem	1.634,75	0,00	3.045,50	3.045,50
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.976,53	0,00	3.041,63	3.041,63
24	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.400.624,70	3.294.800,00	244.356,83	-3.050.443,17
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.283.343,42	6.126.819,24	596.887,48	-5.529.931,76
26	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen	10.492,79	91.749,50	25.896,63	-65.852,87
28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken,	63.591,20	126.334,80	31.217,30	-95.117,50
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem	389.384,38	1.655.150,56	98.606,76	-1.556.543,80
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	556.376,88	454.633,21	59.895,75	-394.737,46
32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.303.188,67	8.454.687,31	812.503,92	-7.642.183,39
33	Saldo aus Investitionstätigkeit	-902.563,97	-5.159.887,31	-568.147,09	4.591.740,22

Aus der Anlage 1 ist Stand der wesentlichen investiven Einzelmaßnahmen per 31.05.2019 mit den entsprechenden Notizen hinsichtlich der Umsetzung im Jahr 2019 ersichtlich.

Der Bestand an Zahlungsmitteln lag am 31.05.2019 bei: 8.884.268,98 €

Dem gegenüber beträgt der Bestand Darlehen zum 31.05.2019: 4.950.387,37 €

Anlage zu MV-StVV-013-19 Auszug aus Übersicht investive Maßnahmen 2019 im Rahmen der unterjährigen Berichterstattung per 31. Mai 2019

Mitarbeiter

Sachbearbeiter

Fachbereichsleiter

Bürgermeister