

Stadt Vetschau/Spreewald

Mitteilungsvorlage öffentlich	Vorlage-Nr:	MV-StVV-200-21			
	AZ:	2.0-sa			
	Datum:	30.08.2021			
	Amt:	Fachbereich Finanzen			
	Verfasser:	Isabel Sandig			
Beratungsfolge	Anw.	Dafür	Dag.	Enth.	
23.09.2021 Stadtverordnetenversammlung Vetschau/Spreewald					
Betreff					
Unterjährige Berichterstattung per 31.07.2021					

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 31.12. des entsprechenden Haushaltsjahres.

Laut aktuellem Sitzungskalender ist die erste, nach dem 31.05.2021, stattfindende Stadtverordnetenversammlung die heutige Versammlung.

Aufgrund dessen, dass die Aktualität der Hochrechnung des Jahresergebnisses zum 31.05.2021 nicht mehr repräsentativ gewesen wäre, wurde gemeinsam mit dem Bürgermeister Herr Kanzler entschieden, die Hochrechnung des Jahresergebnisses per 31.07.2021 darzustellen.

Auf der Grundlage des aktuellen Standes des Haushaltsvollzuges, nunmehr zum 31.07.2021, 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.

Eine umfängliche Prognose, wie in den Berichterstattungen der Vorjahre, ist mit dieser Berichterstattung zum 31.07.2021 leider nicht möglich, da eine Haushaltsüberwachung aufgrund ausstehender Zuarbeiten und Informationen nur teilweise gegeben ist. Auswirkungen aktuell zu überarbeitender Abgabensatzungen der Stadt Vetschau konnten nicht in die Prognose einfließen.

Ergebnisrechnung mit Prognose zum Jahresergebnis 2021

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis (vorläufig)	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis per 31.07.2021	Vergleich Ansatz 2021 / Ergebnis per 31.07.2021	Hoch-rechnung per 31.12.2021	Vergleich Ansatz 2021 / Hochrechnung per 31.12.2021
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.729.492,17	6.490.200,00	5.089.971,89	-1.400.228,11	6.493.771,88	3.571,88
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.931.690,50	7.990.500,00	5.276.451,92	-2.714.048,08	8.035.580,89	45.080,89
3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	861.396,98	1.047.600,00	425.779,04	-621.820,96	1.052.599,72	4.999,72
5	privat-rechtliche Leistungsentgelte	405.828,41	472.300,00	250.163,09	-222.136,91	371.987,37	-100.312,63
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	682.761,84	471.500,00	194.177,44	-277.322,56	494.002,55	22.502,55
7	sonstige ordentliche Erträge	451.366,42	354.500,00	306.797,27	-47.702,73	377.842,72	23.342,72
8	aktivierte Eigenleistungen	13.261,14	10.000,00	13.629,70	3.629,70	13.629,70	3.629,70
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.075.797,46	16.836.600,00	11.556.970,35	-5.279.629,65	16.839.414,83	2.814,83
11	Personalaufwendungen	7.221.710,59	7.341.000,00	4.058.786,41	-3.282.213,59	7.233.292,87	-107.707,13
12	Versorgungsaufwendungen	-1.093.975,04	24.300,00	0,00	-24.300,00	24.300,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.185.922,71	3.127.402,88	1.417.745,65	-1.709.657,23	3.127.109,39	-293,49
14	Abschreibungen	2.228.010,28	2.356.700,00	2.695,06	-2.354.004,94	2.359.395,06	2.695,06
15	Transferaufwendungen	5.767.325,79	5.942.300,00	5.455.982,62	-486.317,38	5.962.391,00	20.091,00
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.169.633,26	1.277.533,70	234.165,82	-1.043.367,88	1.301.779,65	24.245,95
17	Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.478.627,59	20.069.236,58	11.169.375,56	-8.899.861,02	20.008.267,97	-60.968,61
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.597.169,87	-3.232.636,58	387.594,79	3.620.231,37	-3.168.853,14	63.783,44
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	350.646,30	171.000,00	166.269,59	-4.730,41	171.010,06	10,06
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	67.720,77	45.100,00	33.456,96	-11.643,04	45.100,00	0,00
21	Finanzergebnis	282.925,53	125.900,00	132.812,63	6.912,63	125.910,06	10,06
22	ordentliches Ergebnis	1.880.095,40	-3.106.736,58	520.407,42	3.627.144,00	-3.042.943,08	63.793,50
23	außerordentliche Erträge	161.478,87	494.100,00	1.414,00	-492.686,00	494.100,00	0,00
24	außerordentliche Aufwendungen	34.930,14	196.900,00	666,55	-196.233,45	196.900,00	0,00
25	außerordentliches Jahresergebnis	126.548,73	297.200,00	747,45	-296.452,55	297.200,00	0,00
26	Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	2.006.644,13	-2.809.536,58	521.154,87	3.330.691,45	-2.745.743,08	63.793,50

Der unterjährigen Berichterstattung wurde der Buchungsstand vom 31.07.2021 zugrunde gelegt.

Die im Haushaltsplan 2021 beschlossenen Ansätze, fortgeschrieben um die gebildeten Haushaltsermächtigungen und über- und außerplanmäßigen Haushaltsausgaben ergeben den fortgeschriebenen Ansatz.

Stellt man diesem Ansatz die Hochrechnung des zum 31.07.2021 vorliegenden Buchungsstandes gegenüber, ergibt sich eine Verbesserung im ordentlichen Ergebnis um rund 63.800 €. Im außerordentlichen Ergebnis ergeben sich aktuell keine Veränderungen, wobei zu bedenken ist, dass die Einnahmen und Ausgaben aus dem Verkauf der Grundstücke am Gräbenborfer See abhängig vom Ende und dem Ausgang des anhängigen Gerichtsverfahrens sind. Eine Prognose, das Ende und den Ausgang des Gerichtsverfahrens betreffend ist derzeit nicht möglich.

Im Folgenden werden die Ertrags- und Aufwandspositionen dargestellt, die das per 31.12.2021 hochgerechnete Ergebnis wesentlich beeinflussen:

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis (vorläufig)	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis per 31.07.2021	Vergleich Ansatz 2021 / Ergebnis per 31.05.2021	Hoch-rechnung per 31.12.2021	Vergleich Ansatz 2021 / Hochrechnung per 31.12.2021
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
• 401200	Grundsteuer B	846.997,73	816.000,00	842.196,90	26.196,90	842.196,90	26.196,90
• 403100	Vergnügungssteuer	16.200,65	29.300,00	1.343,65	-27.956,35	8.061,90	-21.238,10
• 441101	Mieten	46.113,65	91.600,00	37.166,31	-54.433,69	40.000,00	-51.600,00
• 501200	Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	5.177.833,57	5.586.800,00	2.957.903,91	-2.628.896,09	5.491.800,00	-95.000,00
• 503200	Beitr.z.gesetzl.Sozialvers.Tariflich Beschäftigte	1.031.633,72	1.173.800,00	606.728,84	-567.071,16	1.153.800,00	-20.000,00

Maßgeblich für die Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben ist weiterhin die Gewerbesteuer. Hier übersteigt das aktuelle Ergebnis in Höhe von 2.931.415,26 € die Planung von 2.500.000 € um 431.415,26 €. Sie unterliegt auch unterjährig weiterhin Schwankungen, da Rückzahlungen für geleistete Vorauszahlungen nicht vorausgeschaut werden können. Dies zeigt sich ganz aktuell während der Erstellung der Berichterstattung per 31.07.2021.

Mit Datum vom 04.08.2021 erreichte die Stadt Vetschau vom Finanzamt Calau ein Gewerbesteuermessbescheid, welcher die Vorauszahlungen eines Gewerbetreibenden für die Jahre ab 2018 auf „Null“ setzte. Dies bedeutet für die Stadt Vetschau einen Gewerbesteuerverlust in Höhe von 500.707,00 €.

In der Hochrechnung wurden deshalb die Gewerbesteuer kaufmännisch vorsichtig vorausgeschaut und am Planansatz festgehalten.

Bei der Grundsteuer B konnte zum jetzigen Stand das Vorjahresniveau in etwa erreicht werden, was einer Verbesserung gegenüber dem Planansatz in Höhe von 26.196,00 € entspricht.

Auswirkungen der Corona-Pandemie sind in Form von Mindereinnahmen in Höhe von ca. 21.200 € bei der Vergnügungssteuer zu verzeichnen.

Bei den Mieten ergibt sich im Vergleich zum hochgerechneten Ist per 31.12.2021 und dem Planansatz 2021 eine Verschlechterung von ca. 50.000,00 €. Unter diesem Konto wurde im Haushaltsplan DHH 2020/2021 unter dem Produkt 52201-Wohn- und Gewerbevermietungen eine Entnahme aus der WGV Service GmbH & Co.KG in Höhe von 50.000,00 € eingeplant, welche aufgrund erhöhter Aufwendungen für lfd. Instandhaltung der WGV Service GmbH & Co.KG nicht erfolgen wird.

Hinsichtlich der Aufwendungen im Bereich Personal (Tariflich Beschäftigte - Konten 501200 und 503200) ergeben sich gegenüber dem Planansatz Einsparungen in Höhe von insgesamt rd. 115.000 €. Diese Abweichungen gegenüber den Planansätzen ergeben sich aus dem Personaleinsatz im Kita-Bereich.

Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Hoch-rechnung	Vergleich
		2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	per 31.07.2021 EUR	Ansatz 2021 / Ergebnis per 31.07.2021 EUR	per 31.12.2021	Ansatz 2021 / Hochrechnung per 31.12.2021
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.693.965,52	6.490.200,00	2.942.735,59	-3.547.464,41	6.493.771,88	3.571,88
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.281.502,88	5.932.300,00	3.306.868,81	-2.625.431,19	5.977.380,89	45.080,89
3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	809.346,84	1.010.000,00	382.758,23	-627.241,77	1.014.999,72	4.999,72
5	privat-rechtliche Leistungsentgelte	406.221,76	474.099,50	226.998,38	-247.101,12	372.076,65	-102.022,85
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	732.730,17	464.000,00	135.442,04	-328.557,96	494.002,55	30.002,55
7	sonstige Einzahlungen	381.481,83	289.800,00	212.442,49	-77.357,51	310.572,72	20.772,72
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	478.318,75	171.000,00	326.319,70	155.319,70	171.010,06	10,06
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.783.567,75	14.831.399,50	7.533.565,24	-7.297.834,26	14.833.814,47	2.414,97
10	Personalauszahlungen	6.930.760,82	7.443.100,00	3.961.149,22	-3.481.950,78	7.335.392,87	-107.707,13
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.137.084,74	2.437.669,57	1.241.656,85	-1.196.012,72	2.437.506,08	-163,49
13	Transferauszahlungen	5.593.000,34	5.700.900,00	3.371.624,33	-2.329.275,67	5.722.380,96	21.480,96
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.270.545,39	1.684.633,70	777.783,87	-906.849,83	1.760.035,65	75.401,95
15	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.931.391,29	17.266.303,27	9.352.214,27	-7.914.089,00	17.255.315,56	-10.987,71
16	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.852.176,46	-2.434.903,77	-1.818.649,03	616.254,74	-2.421.501,09	13.402,68

Die gebildeten Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2020 haben den Ansatz für das Jahr 2021 wesentlich fortgeschrieben.

Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beinhaltet die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen bis zum 31.07.2021.

In der Hochrechnung für das Jahr 2021 wird ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund -2.421.500,00 € ermittelt.

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

Finanzrechnung aus Investitionstätigkeit:

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis per 31.07.2021	Vergleich Ansatz 2021 / Ergebnis per 31.07.2021
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.761.749,62	3.994.300,00	383.081,08	-3.611.218,92
18	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	53.419,93	119.800,00	2.183,15	-117.616,85
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	142.840,50	669.500,00	1.400,25	-668.099,75
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	14.140,37	14.140,37
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	140,37	140,37
24	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.958.010,05	4.783.600,00	400.945,22	-4.382.654,78
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.028.036,36	4.162.517,09	432.922,40	-3.729.594,69
26	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	199.663,53	0,00	-5.316,72	-5.316,72
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	56.969,52	117.972,75	31.331,39	-86.641,36
28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.012,61	934.909,62	1.459,82	-933.449,80
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	979.576,84	720.423,43	72.450,64	-647.972,79
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	863.122,90	2.624.450,00	2.232,85	-2.622.217,15
32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.130.381,76	8.560.272,89	535.080,38	-8.025.192,51
33	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.172.371,71	-3.776.672,89	-134.135,16	3.642.537,73

Aus der Anlage ist der Stand der wesentlichen investiven Einzelmaßnahmen per 31.07.2021 mit den entsprechenden Notizen hinsichtlich der Umsetzung im Jahr 2021 ersichtlich.

Der Bestand an Zahlungsmitteln lag am 31.07.2021 bei: 6.674.233,95 €

Dem gegenüber beträgt der Bestand der Darlehen zum 31.07.2021: 2.392.515,98 €

Anlage zu MV-StVV-200-21 Auszug aus Übersicht investive Maßnahmen 2021 im Rahmen der unterjährigen Berichterstattung per 31. Juli 2021

Mitarbeiter

Sachbearbeiter

Fachbereichsleiter

Bürgermeister