

**Finanzausschusssitzung
am 06.10.2015**



**Jahresabschlüsse 2011 und
2012**



Finanzausschusssitzung am 06.10.2015

Stand der Jahresabschlussarbeiten

Jahr	Datum der Fertigstellung	Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes	Beschluss des Gemeinderates
2009	13.08.2013	15.08.2013	30.09.2013
2010	03.02.2014	15.04.2014	28.07.2014
2011	10.03.2015	22.09.2015	Vors. 07.12.2015
2012	11.03.2015	22.09.2015	Vors. 07.12.2015
2013	Vors. Ende 2015	?	?
2014	Vors. Mitte 2016	?	?

Prüfungsergebnisse

- Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes für die Jahresabschlüsse 2011 und 2012 erfolgt uneingeschränkt
- Anhaltspunkte, die gegen eine Entlastung des Bürgermeisters sprechen, haben sich aus beiden Jahresabschlüssen nicht ergeben
- Eine Prüfungsbemerkung in 2011 und 2012 aufgrund § 45 Abs. 3 Satz 4 GemHKVO: „Aufwendungen für Maßnahmen...für welche die Gemeinde ... einen zinsvergünstigten Kredit von ... einer Förderbank als Investitionshilfe erhält.“

Gesamtergebnisrechnung 2011

Bezeichnung	Ansatz 2011	ÜPL/APL/ HH-Rest	Ansatz gesamt 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Ordentliche Erträge	17.838.700	195.345	18.034.045	20.693.704	+ 2.659.659
Ordentliche Aufwendungen	17.807.500	216.422	18.023.922	18.973.025	+ 949.103
Ordentliches Ergebnis	+31.200	-21.077	+10.123	+1.720.679	+1.710.556
Außerordentliche Erträge	16.600	18.712	35.312	141.933	+106.621
Außerordentliche Aufwendungen	47.800	18.632	66.432	78.713	+12.281
Außerordentl. Ergebnis	-31.200	+80	-31.120	+63.220	+94.340
Jahresergebnis	0	-20.997	-20.997	+1.783.899	+1.804.896

Gesamtergebnisrechnung 2012

Bezeichnung	Ansatz 2012	ÜPL/APL/ HH-Rest	Ansatz gesamt 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Ordentliche Erträge	19.243.200	8.795	19.251.995	21.660.388	+ 2.408.393
Ordentliche Aufwendungen	19.137.100	42.914	19.180.014	19.701.290	+ 521.276
Ordentliches Ergebnis	+ 106.100	- 34.119	+ 71.981	+ 1.959.098	+ 1.887.117
Außerordentliche Erträge	95.400	9.185	104.585	270.239	+ 165.654
Außerordentliche Aufwendungen	30.800	9.185	39.985	32.403	- 7.582
Außerordentl. Ergebnis	+ 64.600	0	+ 64.600	+ 237.836	+ 173.236
Jahresergebnis	+ 170.700	- 34.119	+ 136.581	+ 2.196.933	+ 2.060.352

Ordentliches Ergebnis

Jahr	Ordentliches Ergebnis	Vors. Ordentliche Überschussrücklage
Vortrag 2009/2010		- 223.475,77 €
2011	+ 1.720.678,62 €	+ 1.497.202,85 €
2012	+ 1.959.097,66 €	+ 3.456.300,51 €

Außerordentliches Ergebnis

Jahr	Außerordentliches Ergebnis	Vors. Außerordentliche Überschussrücklage
2011	+ 63.220,14	+ 63.220,14 €
2012	+ 237.835,70 €	+ 301.055,84 €

Vortrag für das Jahr 2013, nach
Verrechnung gem. § 24 Abs. 1 S. 2
GemHKVO:

3.757.356,35 €

Ordentliche Überschussrücklage

Gesamtfinanzrechnung 2011



Bezeichnung	Ansatz 2011	ÜPL/APL/ HH-Rest	Ansatz gesamt 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	16.626.900	207.145	16.834.045	18.978.398	+ 2.144.353
Auszahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	16.033.100	228.542	16.261.642	15.818.879	-442.763
Saldo a. lfd. Verw.tätigkeit	+ 593.800	- 21.397	+ 572.403	+ 3.159.519	+ 2.587.116
Saldo aus Inv.tätigkeit	- 793.300	-1.099.278	- 1.892.578	- 1.083.815	- 808.763
Saldo aus Finanz.tätigkeit	+ 199.500	0	+ 199.500	- 312.141	+ 511.641
Saldo aus haus- haltsunw. Vorg.	0	0	0	- 54.290	+ 54.290
Saldo gesamt	0	-1.120.675	- 1.120.675	+ 1.709.273	+ 2.344.284
Endbestand an Zahlungsmitteln				+ 3.542.113	

Gesamtfinanzrechnung 2012



Bezeichnung	Ansatz 2012	ÜPL/APL/ HH-Rest	Ansatz gesamt 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	17.989.100	25.969	18.015.069	20.220.159	+ 2.205.089
Auszahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	17.435.400	60.088	17.495.488	17.156.650	- 338.839
Saldo a. lfd. Verw.tätigkeit	+ 553.700	- 34.119	+ 519.581	+ 3.063.509	+ 2.543.928
Saldo aus Inv.tätigkeit	- 2.466.700	- 373.738	- 2.840.438	- 1.598.385	+ 1.242.053
Saldo aus Finanz.tätigkeit	+ 14.400	0	+ 14.400	- 270.027	- 284.427
Saldo aus haus- haltsunw. Vorg.	0	0	0	+ 2.164	+ 2.164
Saldo gesamt	- 1.898.600	- 407.857	- 2.306.457	+ 1.197.261	+ 3.503.718
Endbestand an Zahlungsmitteln				+ 4.739.374	



Vergleich der Bilanzen zum 31.12.2010, 31.12.2011 und 31.12.2012

AKTIVA

Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2010	Ergebnis zum 31.12.2011	Ergebnis zum 31.12.2012	Veränderung 2010 zu 2012
1. Immaterielle Vermögensgegenst.	619.409,39 €	723.112,73 €	793.152,96 €	+173.743,57 €
2. Sachvermögen	52.804.024,59 €	53.022.288,97 €	53.182.767,90 €	+378.743,31 €
3. Finanzvermögen	3.018.494,56 €	2.940.213,39 €	3.056.046,88 €	+37.552,32 €
4. Liquide Mittel	1.832.840,33 €	3.542.113,05 €	4.739.373,95 €	+2.906.533,62 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	60.244,93 €	59.549,18 €	52.295,72 €	-7.949,21 €
Bilanzsumme Aktiva	58.335.013,80 €	60.287.277,32 €	61.823.637,41 €	+3.488.623,61 €



Vergleich der Bilanzen zum 31.12.2010, 31.12.2011 und 31.12.2012

PASSIVA

Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2010	Ergebnis zum 31.12.2011	Ergebnis zum 31.12.2012	Veränder. 2010 zu 2012
1. Nettoposition	47.851.333,96 €	49.706.205,63 €	51.029.084,66 €	+3.177.750,70 €
2. Schulden	6.846.084,56 €	6.622.541,91 €	6.211.970,01 €	-634.114,55 €
3. Rückstellungen	3.622.840,78 €	3.950.498,10 €	4.576.426,12 €	+953.585,34 €
4. Passive Rechnungsabgrenzung	14.754,50 €	8.031,68 €	6.156,62 €	-8.597,88 €
Bilanzsumme Passiva	58.335.013,80 €	60.287.277,32 €	61.823.637,41 €	+3.488.623,61 €

Voraussichtliche Ergebnisse der Jahre 2013 und 2014



	2013	2014
Ordentliches Ergebnis	- 448.727,82 €	+ 1.072.738,12 €
Außerordentliches Ergebnis	+ 122.034,45 €	+ 162.688,61 €
Jahresergebnis	- 326.693,37 €	+ 1.235.426,73 €
Vortrag aus Vorjahren	+ 3.757.356,35 €	+ 3.430.662,98 €
Vortrag ins folgende Jahr	+ 3.430.662,98 €	+ 4.666.089,71 €

Kenntnisnahme zu der Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Haushaltsjahre 2013 bis 2015



Finanzausschusssitzung am 06.10.2015

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbsteuerumlage für das Jahr 2015

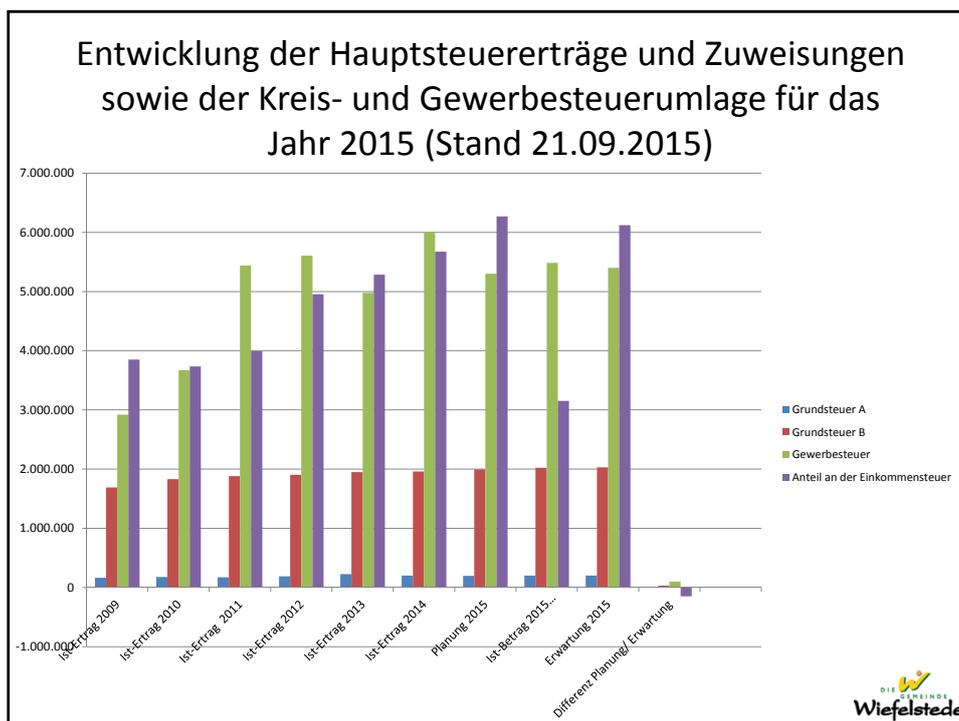


Finanzausschusssitzung am 06.10.2015

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbsteuerumlage für das Jahr 2015 (Stand 21.09.2015)



Ertragsart/Jahr	Ist-Betrag 2011	Ist-Betrag 2012	Ist-Betrag 2013	Ist-Betrag 2014	Planung 2015	Ist-Betrag 2015	Erwartung 2015	Differenz Planung/Erwartung
Grundsteuer A	173.034	191.215	227.335	203.407	199.100	202.788	202.700	+3.600
Grundsteuer B	1.881.764	1.903.957	1.950.681	1.960.076	1.996.200	2.022.039	2.030.000	+33.800
Gewerbsteuer	5.437.603	5.604.558	4.977.744	6.004.740	5.300.000	5.485.085	5.400.000	+100.000
Ant. a. d. Einkommensteuer	3.990.891	4.953.164	5.283.176	5.672.891	6.269.400	3.152.828	6.260.900	-8.500
Anteil an der Umsatzsteuer	306.108	359.874	364.358	372.006	460.700	261.514	550.000	+89.300
Schlüsselzuw.	2.312.984	2.490.504	1.323.248	1.996.440	1.678.800	1.791.768	1.791.768	+112.968
Zuw. f. d. übertr. Wirkungskreis	252.472	261.720	269.040	274.928	283.300	285.896	285.896	+2.596
Konz.abg. (Gas)	55.763	60.354	66.710	56.127	60.400	63.600	63.600	+3.200
Konz.abg. (Strom)	492.621	458.234	513.216	506.875	455.200	449.600	449.600	-5.600
Kreisumlage	-3.893.621	-4.545.845	-3.808.204	-4.603.544	-4.767.700	-4.890.887	-4.890.887	-123.187
Gewerbbest.uml.	-1.144.010	-1.144.375	-1.036.055	-1.276.512	-1.108.200	-572.256	-1.129.091	-20.891
Entschuldungsuml. an das Land	0,00	-27.992	-29.312	-29.592	-30.000	-30.480	-30.480	-480
Gesamt	9.865.609	10.565.368	10.101.937	11.137.842	10.797.200	8.124.178	10.984.006	186.806



Haushaltsplanung für das Jahr 2016 einschl. der Finanzplanung



Finanzausschusssitzung am 06.10.2015

Gesamtergebnishaushalt 2016

Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
Ordentliche Erträge	21.871.700	22.597.900	22.841.000	23.112.000
Ordentliche Aufwendungen	-22.851.200	-23.059.200	-23.321.900	-23.413.600
Ordentliches Ergebnis	-979.500	-461.300	-480.900	-301.600
Außerordentliche Erträge	9.900	16.300	12.400	3.500
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	9.900	16.300	12.400	3.500
Jahresergebnis	- 969.600	- 445.000	- 468.500	- 298.100

Gesamtergebnishaushalt 2016

Erträge I

- Gewerbesteuer um circa 500.000 € niedriger
– Ansatz: 4.800.100 €
- Grundsteuer B
– Ansatz: 2.022.600 €
- Vergnügungssteueransatz verdoppelt
– Ansatz: 50.000 €

Gesamtergebnishaushalt 2016

Erträge II

- Schlüsselzuweisungen mit $\frac{1}{4}$ der Steigerung der Orientierungsdaten von 2,9 % berechnet = 0,725 %
 - Ansatz: 1.641.500 €
- Einkommenssteuer anhand der Steuerschätzung Mai 2015 berechnet
 - Ansatz: 6.420.200 €
- Übrige Hauptsteuererträge wurden ebenfalls anhand den Orientierungsdaten bzw. der Steuerschätzung eingeplant

Gesamtergebnishaushalt 2016

Aufwendungen

- Steigerung Kreisumlage um rund 150.000 €, Rückstellung FAG (Kreisumlage) wird ab 2016 aufgelöst
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rund 400.000 € gestiegen

Gesamtfinanzhaushalt 2016

Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	20.464.900	21.185.000	21.435.300	21.774.500
Auszahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	20.792.500	20.489.700	20.696.400	20.843.400
Saldo a. lfd. Verw.tätigkeit	- 327.600	+ 695.300	+ 738.900	+ 931.100
Saldo aus Inv.tätigkeit	- 2.895.700	- 1.488.900	- 127.700	+ 98.200
Saldo aus Finanz.tätigkeit	- 3.323.500	- 793.600	+ 611.200	+ 1.029.300

Gesamtfinanzhaushalt 2016

- Mehrbelastungen durch Rückstellungen bei Gebäuden

- Ankauf
- Erweiterung der Kapazität um 500 €, Einz.

Ohne Darlehensaufnahme:

3.715.500 €

Abfluss an liquiden Mitteln im Finanzhaushalt 2016!

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit !!!**

