



III - Finanzservice

Controlling-Zwischenbericht zum 30.09.2021

Gremium	Status	Datum	Beschlussqualität
Haupt- und Finanzausschuss	Ö	14.09.2021	Kenntnisnahme

Zum Stand der unterjährigen Haushaltsbewirtschaftung 2021 wurde zuletzt in der Ratssitzung am 23. Juni unter TOP 1.8.1 berichtet.

Durch einen längeren Krankheitsausfall im Finanzbereich kann der jetzige Bericht zum III. Quartal 2021 nicht in der gewohnt detaillierten Form vorgelegt werden.

Der zuletzt berichtete positive Trend der Haushaltswirtschaft kann aber bestätigt werden. Der Planansatz der Gewerbesteuer von 16 Mio. € ist mit dem aktuellen Veranlagungsstand von knapp 16,8 Mio. € überschritten.

Und auch die Einnahmeerwartungen für die Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer liegen auf Basis der Zahlungseingänge für II/2021 im Plan.

Ergebnisverbessernd wird sich zudem die Teil-Auflösung einer 2019 vorsorglich gebildeten Rückstellung für die Kreisumlage 2021 auswirken (+ 200.000 €)

Die ordentlichen Plan-Aufwendungen werden nach jetzigem Stand moderat über dem Ansatz liegen. Größere Abweichungen sind aus heutiger Sicht nicht zu erwarten, bzw. werden bei Unabweisbarkeit durch Umschichtungen im Haushalt (Wenigerausgaben) kompensiert.

Jahresabschluss 2020:

Der Abschluss ist fertig gestellt und dokumentiert. Die mit Rödl & Partner eingeplante Prüfung mit Vorortpräsenz verschiebt sich auf deren Bitte um 3 Wochen auf den Zeitraum 27. September bis 8. Oktober. Die Vorberatung im Rechnungsprüfungsausschuss am 17. November ist hierdurch nicht gefährdet, so das in der Ratssitzung am 16. Dezember über den Jahresabschluss 2020 beschlossen werden kann.

Zwingende Vorgabe der Kommunalaufsicht war bekanntlich ein Überschuss der Erträge zu den Aufwendungen in der (konsumtiven) Ergebnisplanung und -rechnung, um das seit 2012 mehrjährig fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept (HSK) zum 31. Dezember 2020 erfolgreich beenden zu können.

Die am 3. März 2020 vom Stadtrat verabschiedete Haushaltssatzung 2020 sah im Ergebnisplan den jahresbezogenen Ausgleich von Erträgen und Aufwendungen mit einem geringfügigen Überschuss von + 131.000 € vor. Im Vorbericht zum Haushaltsplan 2021 konnte dieses Ergebnis dann mit + 360.000 € leicht verbessert prognostiziert werden.

Die Corona-Pandemie (Wirtschaftseinbruch und zusätzliche Hygieneaufwendungen) und die Neubewertung des Straßenanlagevermögens (höhere Jahresabschreibung von ca. 500.000 € nach der Straßenbefahrung in 2019) konnten das positive Rechnungsergebnis 2020 nicht nachhaltig beeinflussen.

Entlastend hat sich hier die interkommunal überproportionale Gewerbesteuerkompensation durch Bund und Land in Höhe von 10,4 Mio. € ausgewirkt.

Im Einzelnen wird hierzu bei der Behandlung des Jahresabschlusses und der Vorstellung des Prüfungsberichtes von Rödl & Partner im Rechnungsprüfungsausschuss am 17. November informiert werden.

Mit dem erwirtschafteten Ergebnis von + 2,87 Mio. € wird das städtische Eigenkapital nachhaltig gestärkt und das HSK 2012 verlassen!

Erträge und Aufwendungen (in Euro)		2016	2017	2018	2019	2020 Planung	2020 Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-33.798.180,00	-37.398.434,03	-35.936.861,59	-40.924.535,04	-38.106.800,00	-30.040.055,45
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.076.693,78	-9.130.576,85	-8.384.642,11	-9.936.012,26	-9.394.658,00	-19.888.842,11
3	+ Sonstige Transfererträge	-323.067,05	-1.115.718,51	-1.329.588,35	-488.637,14	-430.000,00	-360.178,40
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.832.218,10	-7.390.443,32	-7.457.284,62	-7.937.313,76	-7.413.974,00	-7.296.676,77
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-597.756,07	-838.584,62	-671.167,47	-886.905,92	-590.799,00	-829.667,79
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.863.926,49	-3.084.481,15	-2.714.150,69	-2.869.995,02	-2.961.400,00	-2.809.399,81
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.171.491,36	-1.691.615,89	-1.908.493,59	-2.933.483,24	-1.439.778,00	-3.138.695,32
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-129.904,99	-144.651,18	-99.021,46	-161.017,98	-229.988,00	-264.084,45
10	= Ordentliche Erträge	-56.793.237,84	-60.794.505,55	-58.501.209,88	-66.137.900,36	-60.567.397,00	-64.627.600,10
11	- Personalaufwendungen	10.422.555,84	11.018.241,21	11.719.099,83	12.597.229,68	13.415.627,00	13.341.097,89
12	- Versorgungsaufwendungen	1.457.432,56	705.666,29	1.190.370,05	1.137.067,12	1.115.856,00	1.619.491,84
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.313.457,34	10.321.399,69	10.010.298,69	11.472.393,78	10.247.460,00	10.319.155,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.832.014,37	5.962.942,09	5.910.312,69	7.161.791,01	6.122.922,00	6.714.658,18
15	- Transferaufwendungen	25.111.181,85	28.376.835,78	28.192.186,64	29.713.340,37	27.184.807,00	26.413.788,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.133.685,70	3.268.191,94	3.520.117,41	3.675.045,25	2.905.226,00	3.834.288,45
17	= Ordentliche Aufwendungen	56.270.327,66	59.653.277,00	60.542.385,31	65.756.867,21	60.991.898,00	62.242.480,50
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-522.910,18	-1.141.228,55	2.041.175,43	-381.033,15	424.501,00	-2.385.119,60
19	+ Finanzerträge	-1.373.644,65	-1.385.348,66	-1.566.223,15	-1.430.850,46	-1.576.987,00	-1.593.872,67
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.529.093,81	1.415.582,08	1.218.308,55	1.209.622,00	1.022.000,00	1.104.767,81
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	155.449,16	30.233,42	-347.914,60	-221.228,46	-554.987,00	-489.104,86
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-367.461,02	-1.110.995,13	1.693.260,83	-602.261,61	-130.486,00	-2.874.224,46
23	+ Außerordentliche Erträge						
	+ Nicht zahlungswirksame außerord. Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (+ Defizit, - Überschuss)	-367.461,02	-1.110.995,13	1.693.260,83	-602.261,61	-130.486,00	-2.874.224,46
	Eigenkapitalentwicklung (mit Korrekturen Eröffnungsbilanz u. Buchungen gegen Allg. Rücklage)	15.800.589 €	16.992.757 €	14.958.525 €	15.336.859 €	15.467.345 €	18.211.083 €