2015-11-03

Stadt Dessau-Roßlau

STADT DESSAU-ROSSLAU

Vorlage

Drucksachen-Nr.:	**IV/075/2015/II-20**
Einreicher:	Der Oberbürgermeister
Verantwortlich für die Umsetzung:	Amt für Stadtfinanzen

Beratungsfolge	Status	Termin	Bestätigung
Dienstberatung des Oberbürgermeisters	nicht öffentlich	10.11.2015	
Ausschuss für Finanzen	öffentlich	11.11.2015	

Titel:

Stand der Umsetzung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes zum 30. September 2015

Information:

Der Oberbürgermeister wird über den Stand der Umsetzung des Haushaltsplanes im Ergebnis- und Finanzhaushalt zum 30.09.2015 informiert.

Für den Oberbürgermeister:

Bürgermeisterin

zur Kenntnis genommen im Finanzausschuss am:

Ausschussvorsitzender

Anlage:

Ergebnishaushalt 2015 in TEUR

	Plan	Rechnungsergebnis per 30.09.2015 ordentl. + außerordentl.	Erfüllung in %	durchschn Erfüllung per 09/2015
Erträge	200.116,4	170.391,2+565,5 = 170.956,7	85,4	75,0
Aufwendungen	206.065,3	142.690,5+583,0 = 143.273,5	69,5	75,0
Jahresergebnis	./. 5.948,9	27.683,2		

Die überdurchschnittliche Erfüllung bei den Erträgen resultiert vor allem aus den Jahressollstellungen bei den Ausgleichsleistungen des Landes für Hartz VI (1d), bei der Leistungsbeteiligung des Bundes an Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (2) sowie bei der Erstattung der Bundesagentur für Arbeit für Personalkosten für kommunale Mitarbeiter des Jobcenters (5). Darüber hinaus wurden Jahressollstellungen vorgenommen für die Zuweisungen vom Land für das Anhaltische Theater sowie für den ÖPNV (2). Außerdem erfolgte die Buchung der Jahressollstellung der Leistungen nach dem FAG gemäß dem Festsetzungsbescheid vom 31.03.2015 (2).
Die Aufwandsseite weist derzeit bezogen auf eine monatlich homogene Erfüllung eine leicht unterdurchschnittliche Inanspruchnahme aus. Diese resultiert vor allem aus den Wenigeraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (12) auf Grund der verfügten Haushaltssperre. Zur besseren Darstellung werden die Werte für die Abschreibungen (16) und für die Auflösung der Sonderposten (6) entsprechend der Planwerte mit ausgewiesen.

Insgesamt ist die Entwicklung des städtischen Haushaltes per September 2015 positiv zu bewerten. Die Erträge entwickeln sich leicht überdurchschnittlich, bei den Aufwendungen werden die Planansätze in einigen Bereichen nicht vollständig erreicht. Deshalb kann aus heutiger Sicht eingeschätzt werden, dass das geplante Defizit voraussichtlich nicht in dieser Höhe realisiert wird.

Finanzhaushalt 2015 in TEUR

	Plan	Rechnungsergebnis per 30.09.2015	Erfüllung in %	durchschnittliche Erfüllung per 09/2015
Einzahlungen	190.622,7	138.956,5	72,9	75,0
Auszahlungen	192.103,5	129.087,4	67,2	75,0
Saldo Verwaltungstätigkeit	*- 1.480,8*	*9.869,1*		
Einzahlungen Investitionstätigkeit	34.017,0	16.272,9	47,8	75,0
Auszahlungen Investitionstätigkeit	34.017,0	11.450,9	33,7	75,0
Saldo Investitionstätigkeit	*0*	*4.822,0*		

Saldo Finanzierungs-tätigkeit Invest.-kredite	*- 6.981,7*	*- 5.804,7*	*83,1*	*75,0*
Saldo weitere sonstige Ein- und Auszahlungen	*0,0*	*- 4.249,5*		
Bedarf an Finanzmitteln	***- 8.462,5***	***4.636,9***		

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind niedriger, als die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass die Personalauszahlungen noch nicht vollständig auf Finanzauszahlungskonten erfasst sind, sondern in der Position „weitere sonstige Auszahlungen" nachgewiesen werden.
Diese Liquiditätsentwicklung im September hat eine Ursache im Vorziehen der für Dezember avisierten Zahlungsrate aus dem FAG auf September in Höhe von 2.580 TEUR.

Der Mittelabfluss für die Investitionen erfolgt nicht wie geplant. Dies resultiert aus der spät in Kraft getretenen Haushaltssatzung. Während der satzungslosen Zeit dürfen keine neuen Vorhaben begonnen werden.
Dies betrifft beispielsweise die nachfolgenden großen Investitionsvorhaben:

	Ansatz (EUR)	**Ist (EUR)**
Muldebrücke im Zuge der B 185, BW 11	8.705.500	2.717.337,77
Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet Industriehafen Roßlau	1.982.800	221.028,32
Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet DHW Rodleben	1.007.100	8.092,20
Überlaufsicherung Libbesdorfer Landgraben	608.700	44.876,72
Sanierung Gebäude und Außenanlage Grundschule Tempelhofer Str., STARK III	600.000	0,00
Generalsanierung Sekundarschule „An der Biethe", Haus 1, Goethestr., STARK III	600.000	62.681,59

Insgesamt ist die Finanzmittelentwicklung per September negativ, da die Kassenkredite im Vergleich zum Vormonat höher sind.

Stand der Umsetzung des Ergebnishaushaltes 2015

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 15	Apr 15	v.H.	Mai 15	v.H.	Jun 15	v.H.	Jul 15	v.H.	Aug 15	v.H.	Sep 15	v.H.
1	Steuern und ähnliche Abgaben	69.385,6	24.784,3	35,7	31.992,9	46,1	33.654,2	48,5	34.431,7	49,6	49.451,2	71,3	49.522,8	71,4
1a	*Grundsteuer B*	*10.500,0*	*2.510,8*	*23,9*	*4.953,9*	*47,2*	*4.985,5*	*47,5*	*5.440,6*	*51,8*	*8.013,9*	*76,3*	*8.031,0*	*76,5*
1b	*Gewerbesteuer*	*25.592,1*	*7.881,2*	*30,8*	*12.621,6*	*49,3*	*14.228,6*	*55,6*	*14.479,9*	*56,6*	*21.127,1*	*82,6*	*21.063,2*	*82,3*
1c	*Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern***	*24.603,5*	*6.595,6*	*26,8*	*6.595,6*	*26,8*	*6.595,6*	*26,8*	*6.595,6*	*26,8*	*12.176,4*	*49,5*	*12.176,4*	*49,5*
1d	*Ausgleichsleistungen des Landes Hartz IV **	*7.830,0*	*7.471,8*	*95,4*	*7.441,3*	*95,0*	*7.452,9*	*95,2*	*7.441,8*	*95,0*	*7.436,3*	*95,0*	*7.492,5*	*95,7*
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.079,6	78.134,2	83,9	82.950,7	89,1	87.625,9	94,1	90.051,4	96,7	90.160,7	96,9	90.313,4	97,0
2a	*Schlüsselzuweisungen****	*33.148,5*	*33.148,5*	*100,0*	*33.148,5*	*100,0*	*33.148,5*	*100,0*	*33.148,5*	*100,0*	*33.148,5*	*100,0*	*33.148,5*	*100,0*
2b	*Auftragskostenerstattung****	*15.483,2*	*15.483,2*	*100,0*	*15.483,2*	*100,0*	*15.483,2*	*100,0*	*15.483,2*	*100,0*	*15.483,2*	*100,0*	*15.483,2*	*100,0*
3	+ sonstige Transfererträge	1.859,7	1.003,4	54,0	1.064,2	57,2	1.211,8	65,2	1.287,2	69,2	1.360,3	73,1	1.413,4	76,0
	(Ersatz von sozialen Leistungen in und außerhalb von Einrichtungen, Schuldendiensthilfen)													
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.883,4	2.757,8	40,1	3.315,2	48,2	3.674,7	53,4	4.045,0	58,8	4.347,2	63,2	4.712,9	68,5
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.947,7	5.782,8	52,8	6.971,2	63,7	7.712,5	70,4	8.851,1	80,8	9.857,0	90,0	10.191,0	93,1
6	+ sonstige ordentliche Erträge ****	15.898,4	4.572,7	28,8	4.676,3	29,4	9.643,0	60,7	10.550,5	66,4	10.886,7	68,5	11.785,9	74,1

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 15	Apr 15	v.H.	Mai 15	v.H.	Jun 15	v.H.	Jul 15	v.H.	Aug 15	v.H.	Sep 15	v.H.
	(Konzessionsabgaben, Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, Bußgelder und Säumniszuschläge)													
7	+ Finanzerträge	2.052,0	447,6	21,8	668,5	32,6	1.080,7	52,7	1.298,6	63,3	2.325,2	113,3	2.451,8	119,5
	(Zinserträge, Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen)													
8	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	**= ordentliche Erträge**	**200.116,4**	**117.482,8**	**58,7**	**131.639,0**	**65,8**	**144.602,8**	**72,3**	**150.515,5**	**75,2**	**168.388,3**	**84,1**	**170.391,2**	**85,1**
10	Personalaufwendungen	59.471,7	20.963,3	35,2	24.555,2	41,3	28.651,7	48,2	32.727,7	55,0	36.801,2	61,9	40.830,9	68,7
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.128,3	6.398,0	27,7	7.578,4	32,8	9.428,1	40,8	10.873,6	47,0	11.941,0	51,6	13.333,1	57,6
	(Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Mieten und Pachten, Bewirtschaftungskosten, Fahrzeughaltung)													
13	+ Transferaufwendungen	70.533,3	24.654,5	35,0	30.752,9	43,6	34.834,9	49,4	41.395,6	58,7	45.225,4	64,1	50.090,1	71,0
	(Zuwendungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, Gewerbesteuerumlage)													

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 15	April 15	v.H.	Mai 15	v.H.	Juni 15	v.H.	Jul 15	v.H.	Aug 15	v.H.	Sept 15	v.H.
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	33.077,0	12.199,3	36,9	14.619,2	44,2	16.886,5	51,1	19.533,2	59,1	21.675,6	65,5	23.715,6	71,7
	(Schülerbeförderungskosten, Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Erstattungen, aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen)													
14	*a Kosten der Unterkunft -*	*22.380,0*	*7.011,2*	*31,3*	*8.799,7*	*39,3*	*10.600,4*	*47,4*	*12.384,5*	*55,3*	*14.090,1*	*63,0*	*15.808,2*	*70,6*
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.583,8	253,5	16,0	495,5	31,3	760,8	48,0	786,9	49,7	857,4	54,1	1.017,4	64,2
16	+ bilanzielle Abschreibungen*****	18.271,2	0,0	0,0	0,0	0,0	9.135,6	50,0	10.658,2	58,3	12.180,8	66,7	13.703,4	75,0
17	**= ordentliche Aufwendungen**	**206.065,3**	**64.468,6**	**31,3**	**78.001,2**	**37,9**	**99.697,6**	**48,4**	**115.975,2**	**56,3**	**128.681,4**	**62,4**	**142.690,5**	**69,2**
18	**= ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 u. 17)**	**-5.948,9**	**53.014,2**		**53.637,8**		**44.905,2**		**34.540,3**		**39.706,9**		**27.700,7**	
19	außerordentliche Erträge	2.765,9	303,8		504,9		504,9		568,0		565,5		565,5	
20	- außerordentliche Aufwendungen	2.765,9	259,4		368,0		410,7		482,6		546,6		583,0	
21	= außerordentliches Ergebnis	0,0	44,4		136,9		94,2		85,4		18,9		-17,5	
22	**= Jahresergebnis**	**-5.948,9**	**53.058,6**		**53.774,7**		**44.999,4**		**34.625,7**		**39.725,8**		**27.683,2**	

* Jahressollstellung der Ausgleichsleistungen des Landes für Hartz IV

** Zahlungstermine: 01.05., 01.08., 01.11., 15.12.

***Jahressollstellungen bei Zuweisungen nach dem FAG gemäß Festsetzungsbescheid vom 31.03.2015

**** ab 30.06. einschließlich Darstellung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entsprechend der Planansätze

***** ab 30.06. Darstellung der Beträge für Abschreibungen entsprechend der Planansätze

Stand der Umsetzung des Finanzhaushaltes 2015

	Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 15	Apr 15	v.H.	Mai 15	v.H.	Jun 15	v.H.	Jul 15	v.H.	Aug 15	v.H.	Sep 15	v.H.
1	Steuern und ähnliche Abgaben	68.485,6	12.531,0	18,3	26.863,9	39,2	28.007,7	40,9	30.220,1	44,1	44.787,3	65,4	46.711,8	68,2
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.460,5	31.407,6	32,9	32.647,0	34,2	48.584,6	50,9	52.359,0	54,8	64.637,6	67,7	70.631,3	74,0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.859,7	840,4	45,2	887,6	47,7	1.049,2	56,4	1.120,3	60,2	1.179,1	63,4	1.238,5	66,6
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.783,4	2.683,9	39,6	3.267,2	48,2	3.972,2	58,6	4.404,2	64,9	4.716,2	69,5	5.122,4	75,5
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.847,7	3.884,0	35,8	4.360,5	40,2	5.856,9	54,0	6.909,0	63,7	8.417,5	77,6	9.525,1	87,8
6	+ sonstige Einzahl.	5.183,5	1.463,2	28,2	1.668,8	32,2	2.515,7	48,5	2.813,7	54,3	3.045,6	58,8	3.428,6	66,1
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.002,3	403,0	20,1	434,8	21,7	940,5	47,0	1.239,2	61,9	2.290,8	114,4	2.298,8	114,8
8	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**190.622,7**	**53.213,1**	**27,9**	**70.129,8**	**36,8**	**90.926,8**	**47,7**	**99.065,5**	**52,0**	**129.074,1**	**67,7**	**138.956,5**	**72,9**
9	Personalauszahlungen*	61.309,5	14.942,1	24,4	19.256,1	31,4	23.986,6	39,1	28.731,8	46,9	33.229,9	54,2	40.857,8	66,6
10	+ Versorgungs-auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Auszahlungen für Sach- und Dienstleist.	25.879,2	5.613,2	21,7	6.934,8	26,8	9.168,3	35,4	10.864,6	42,0	12.222,3	47,2	13.831,9	53,4
12	+ Transferauszahl.	71.318,9	20.730,1	29,1	26.401,0	37,0	32.052,6	44,9	37.708,9	52,9	42.674,0	59,8	48.732,6	68,3
13	+ sonstige Auszahl.	31.908,9	12.785,7	40,1	15.129,4	47,4	17.455,9	54,7	20.269,4	63,5	22.422,8	70,3	24.576,3	77,0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.687,0	324,0	19,2	553,9	32,8	826,7	49,0	850,3	50,4	886,1	52,5	1.088,8	64,5

	Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 15	Apr 15	v.H.	Mai 15	v.H.	Jun 15	v.H.	Jul 15	v.H.	Aug 15	v.H.	Sep 15	v.H.
15	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**192.103,5**	**54.395,1**	**28,3**	**68.275,2**	**35,5**	**83.490,1**	**43,5**	**98.425,0**	**51,2**	**111.435,1**	**58,0**	**129.087,4**	**67,2**
16	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.480,8**	**-1.182,0**		**1.854,6**		**7.436,7**		**640,5**		**17.639,0**		**9.869,1**	
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	32.666,1	4.923,7	15,1	6.961,0	21,3	10.001,6	30,6	10.450,8	32,0	12.764,8	39,1	15.966,4	48,9
17 a	*Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungs-maßnahmen vom Land*	*31.617,7*	*4.869,7*	*15,4*	*6.904,6*	*21,8*	*9.507,1*	*30,1*	*9.848,1*	*31,1*	*12.144,7*	*38,4*	*15.335,5*	*48,5*
17 b	*Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten*	*405,1*	*53,7*	*13,3*	*55,9*	*13,8*	*58,0*	*14,3*	*102,9*	*25,4*	*120,3*	*29,7*	*131,1*	*32,4*
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	1.350,9	164,5	12,2	165,0	12,2	263,7	19,5	266,1	19,7	306,1	22,7	306,5	22,7
19	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**34.017,0**	**5.088,2**	**15,0**	**7.126,0**	**20,9**	**10.265,3**	**30,2**	**10.716,9**	**31,5**	**13.070,9**	**38,4**	**16.272,9**	**47,8**
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	32.478,5	5.412,5	16,7	6.059,5	18,7	7.844,6	24,2	9.278,9	28,6	10.021,2	30,9	11.039,5	34,0
20 a	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen*	*2.050,9*	*161,9*	*7,9*	*274,2*	*13,4*	*335,4*	*16,4*	*359,8*	*17,5*	*402,6*	*19,6*	*527,8*	*25,7*
20 b	*Auszahlungen für Hoch- und Tiefbaumaßn.*	*29.545,3*	*5.231,2*	*17,7*	*5.763,2*	*19,5*	*7.487,4*	*25,3*	*8.390,0*	*28,4*	*9.064,3*	*30,7*	*9.957,4*	*33,7*

	Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 15	Apr 15	v.H.	Mai 15	v.H.	Jun 15	v.H.	Jul 15	v.H.	Aug 15	v.H.	Sep 15	v.H.
21	Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförder-maßnahmen	1.538,5	385,6	28,5	385,6	28,5	385,6	28,5	385,6	28,5	385,6	28,5	411,4	30,5
22	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**34.017,0**	**5.798,1**	**17,0**	**6.445,1**	**18,9**	**8.230,2**	**24,2**	**9.664,5**	**28,4**	**10.406,8**	**30,6**	**11.450,9**	**33,7**
23	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,0**	**-709,9**		**680,9**		**2.035,1**		**1.052,4**		**2.664,1**		**4.822,0**	
24	**Finanzmittelüber-schuss/-fehlbetrag (Summe Zeile 16 u.23)**	**-1.480,8**	**-1.891,9**		**2.535,5**		**9.471,8**		**1.692,9**		**20.303,1**		**14.691,1**	
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaß-nahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.961,7	1.455,9	74,2	1.528,4	74,2	1.768,2	74,2	1.770,8	74,2	1.772,0	74,2	1.773,1	74,2
26	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaß-nahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.943,4	3.978,8	44,5	4.050,1	45,3	5.981,2	66,9	5.988,3	67,0	6.107,0	68,3	7.577,8	84,7
27	**Saldo aus Finan-zierungstätigkeit**	**-6.981,7**	**-2.522,9**	**36,1**	**-2.521,7**	**36,1**	**-4.213,0**	**60,3**	**-4.217,5**	**60,4**	**-4.335,0**	**62,1**	**-5.804,7**	**83,1**

	Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 15	Apr 15	v.H.	Mai 15	v.H.	Jun 15	v.H.	Jul 15	v.H.	Aug 15	v.H.	Sep 15	v.H.
28	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,0	34.800,0		39.600,0		48.600,0		54.500,0		55.800,0		58.500,0	
29	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,0	35.300,0		42.400,0		46.400,0		47.900,0		62.600,0		62.600,0	
30	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,0	-500,0		-2.800,0		2.200,0		6.600,0		-6.800,0		-4.100,0	
31	Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	-6.981,7	-3.022,9		-5.321,7		-2.013,0		2.382,5		-11.135,0		-9.904,7	
32	Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	-8.462,5	-4.914,8		-2.786,2		7.458,8		4.075,4		9.168,1		4.786,4	
33	Weitere sonstige Einzahlungen	0,0	47.939,4		60.590,2		69.360,1		81.936,3		79.084,7		94.552,9	
34	Weitere sonstige Auszahlungen	0,0	42.995,1		57.557,3		76.431,4		85.699,1		88.461,7		98.802,4	
35	Saldo weitere sonstige Ein- und Auszahlungen	0,0	4.944,3		3.032,9		-7.071,3		-3.762,8		-9.377,0		-4.249,5	

	Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 15	Apr 15	v.H.	Mai 15	v.H.	Jun 15	v.H.	Jul 15	v.H.	Aug 15	v.H.	Sep 15	v.H.
34	Bedarf an Finanzmitteln	-8.462,5	529,5		3.046,7		-1.812,5		-6.287,4		6.591,1		4.636,9	
35	**Bestand an Kassenkrediten zum Monatsende**		**16.900,0**		**14.500,0**		**19.330,0**		**23.737,0**		**10.844,0**		**12.904,0**	

* Personalauszahlungen sind noch nicht vollständig auf Finanzauszahlungkonten erfasst, diese werden derzeitig noch in der Position "Weitere sonstige Auszahlungen" nachgewiesen.