Kenntnisnahme	Vorlagen - Nr.: VO/4712/2016 Status: öffentlich Datum: 14.03.2016	TOP

Stadtverordnetenversammlung

Dezernat:	
Fachdienst:	**20.1 - Haushalts- und Finanzangelegenheiten**
Sachbearbeiter/in:	**Preis, Theobald**
Beratende Gremien:	**Magistrat** **Haupt- und Finanzausschuss** **Stadtverordnetenversammlung Marburg**

Vollzug des Haushaltsplans 2015
hier: Jahresbericht

Die Stadtverordnetenversammlung wird gebeten,

von der beiliegenden Zusammenstellung von Eckwerten über den Vollzug des Haushaltsplans 2015 bis zum 26. Februar 2016 Kenntnis zu nehmen.

Begründung

Damit die Stadtverordnetenversammlung auch unterjährig einen Einblick in die Haushaltswirtschaft erhält, sieht § 28 Abs. 1 GemHVO vor, dass die Stadtverordnetenversammlung mehrmals im Jahr über den Haushaltsvollzug zu unterrichten ist.

Dieses Erfordernis wird durch den vierteljährig erstellten Budgetbericht und dem jetzt vorgelegten Jahresbericht 2015 erfüllt

Dr. Thomas Spies
Oberbürgermeister

Anlage

Gesamtergebnishaushalt - Erträge

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2015	Ergebnis I/2015	Ergebnis I + II/2015	Ergebnis I bis III/2015	Ergebnis I bis IV/2015	Verbleib bis Jahresende in %
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800.000 €	1.652.401 €	2.643.059 €	3.687.367 €	4.901.305 €	-2,11
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.623.000 €	3.548.941 €	7.107.215 €	12.562.740 €	16.603.945 €	5,78
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.875.000 €	2.640.580 €	2.798.290 €	3.347.969 €	3.886.796 €	-0,30
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	0,00
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	192.829.000 €	31.439.670 €	104.090.886 €	148.144.553 €	195.547.500 €	-1,41
06	547	Erträge aus Transferleistungen	9.111.000 €	1.322.649 €	1.874.441 €	3.682.859 €	5.757.702 €	36,80
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	18.956.000 €	4.572.628 €	9.090.554 €	14.038.598 €	18.844.530 €	0,59
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.216.000 €	1.304.000 €	2.608.000 €	3.912.000 €	5.216.000 €	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	12.809.000 €	68.077 €	209.862 €	2.965.117 €	12.717.279 €	0,72
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)**	**265.219.000 €**	**46.548.946 €**	**130.422.306 €**	**192.341.203 €**	**263.475.057 €**	**0,66**

Da die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (Zeile 8) erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht werden, sind diese anteilig mit je 25 % des Ansatzes pro Quartal berücksichtigt.

In der Position 9 werden auch die Auflösung der Rückstellungen und der Wertberichtigungen nachgewiesen. Diese werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht, so dass hier die Haushaltsansätze von insgesamt 8.730.500 € im IV. Quartal berücksichtigt werden.

Die Jahresbetrachtung zum 26.02.2016 zeigt, das die Planungsdaten wahrscheinlich fast punktgenau erreicht werden.

Ausgewählte - Ertragspositionen

Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2015	Ergebnis I/2015	Ergebnis I + II/2015	Ergebnis I bis III/2015	Ergebnis I bis IV/2015	Verbleib bis Jahresende in %
5552000	Grundsteuer B	8.700.000 €	1.911.802 €	3.849.873 €	6.861.849 €	8.822.537 €	-1,41
5553000	Gewerbesteuer	143.455.000 €	17.271.888 €	87.606.851 €	118.656.643 €	147.312.125 €	-2,69
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	33.455.000 €	10.434.573 €	10.434.573 €	18.646.476 €	32.145.807 €	3,91
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.685.000 €	1.444.059 €	1.444.059 €	2.833.642 €	5.746.898 €	-1,09
5401010	Schlüsselzuweisungen	9.905.000 €	2.440.323 €	4.880.646 €	7.320.969 €	9.761.293 €	1,45
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.579.000 €	808.092 €	808.092 €	1.340.679 €	2.405.855 €	6,71

Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2015	Jahresergebnis	Mehr/Weniger
5552000	Grundsteuer B	8.700.000 €	8.822.537 €	122.537 €
5553000	Gewerbesteuer	143.455.000 €	147.312.125 €	3.857.125 €
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	33.455.000 €	32.145.807 €	- 1.309.193 €
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.685.000 €	5.746.898 €	61.898 €
5401010	Schlüsselzuweisungen	9.905.000 €	9.761.293 €	- 143.707 €
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.579.000 €	2.405.855 €	- 173.145 €

Gesamtergebnishaushalt - Aufwendungen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2015	Ergebnis I/2015	Ergebnis I + II/2015	Ergebnis I bis III/2015	Ergebnis I bis IV/2015	Verbleib bis Jahresende in %
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.152.000 €	10.677.773 €	18.202.904 €	31.936.559 €	46.675.226 €	3,07
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.721.000 €	1.399.474 €	2.583.868 €	4.182.429 €	5.846.545 €	13,01
13	60,61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.064.000 €	11.128.077 €	18.992.356 €	31.440.476 €	46.991.958 €	13,08
14	66	Abschreibungen	13.965.000 €	3.491.250 €	6.982.500 €	10.473.750 €	13.965.000 €	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.440.000 €	7.116.819 €	13.069.375 €	19.003.385 €	27.927.037 €	8,26
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	71.177.000 €	10.956.841 €	18.430.109 €	40.769.117 €	70.657.860 €	0,73
17	72	Transferaufwendungen	19.097.000 €	3.881.110 €	7.362.921 €	11.963.816 €	17.651.197 €	7,57
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.000 €	2.512 €	4.823 €	37.876 €	38.448 €	12,62
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)**	**243.660.000 €**	**48.653.857 €**	**85.628.855 €**	**149.807.408 €**	**229.753.271 €**	**5,71**
20		**Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)**	**21.559.000 €**	**- 2.104.911 €**	**44.793.451 €**	**42.533.795 €**	**33.721.786 €**	

Da die Abschreibungen (Zeile 14) erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht werden, sind diese anteilig mit je 25 % des Ansatzes pro Quartal berücksichtigt.

In der Position 16 werden auch die Bildung der Rückstellungen für den Finanzausgleich nachgewiesen. Diese werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht, so dass hier die Haushaltsansätze von insgesamt 11.000.000 € im IV. Quartal berücksichtigt werden.

In der Position 12 werden auch die Bildung und die Entnahme der Rückstellungen für die Beamtenpensionen nachgewiesen. Diese werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht, so dass hier die Haushaltsansätze von insgesamt 46.700 € im IV. Quartal berücksichtigt werden.

Im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen konnten rd. 2,4 Mio. € "eingespart" werden. Dies ist hauptsächlich mit den Tarifauseinandersetzungen im Jahr 2015, den abgeschlossenen neuen Entgelttarifverträgen sowie mit Verzögerungen bei der Stellenbestzung zu begründen.

Bei den dargestellten Aufwendungen handelt es sich um ein vorläufiges Eregbnis, da hier noch auf das Haushaltsjahr 2015 gebucht wird und einige Rechnungen, die d Jahr 2015 betreffen, noch nicht vorliegen. Hierdurch wird sich das Ergebnis verschlechtern.

Gesamtergebnishaushalt - Finanzergebnis und außerordentliches Ergebnis

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2015	Ergebnis I/2015	Ergebnis I + II/2015	Ergebnis I bis III/2015	Ergebnis I bis IV/2015	Verbleib bis Jahresende in %
21	56,57	Finanzerträge	2.660.000 €	467.368 €	1.608.860 €	2.000.144 €	3.903.890 €	-46,76
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.686.000 €	304.950 €	860.031 €	1.243.567 €	2.227.245 €	17,08
22a	*davon*	*Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm*	*560.100 €*	*- €*	*37.121 €*	*179.801 €*	*322.481 €*	*42,42*
23		**Finanzergebnis (Pos. 21 ./. Pos. 22)**	**- 26.000 €**	**162.418 €**	**748.830 €**	**756.577 €**	**1.676.645 €**	
24		**Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)**	**21.533.000 €**	**- 1.942.493 €**	**45.542.281 €**	**43.290.372 €**	**35.398.431 €**	
25	59	Außerordentliche Erträge	2.003.000 €	84.513 €	84.638 €	90.618 €	866.400 €	56,74
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	45.000 €	2 €	5 €	17.567 €	25.091 €	44,24
27		**Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)**	**1.958.000 €**	**84.511 €**	**84.633 €**	**73.051 €**	**841.309 €**	
28		**Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)**	**23.491.000 €**	**- 1.857.982 €**	**45.626.913 €**	**43.363.423 €**	**36.239.740 €**	

Da wir im Haushaltsjahr 2015 bisher nur geringfügig Kassenkredite in Anspruch nehmen mussten und die Aufnahme von Investitionskrediten hinausschieben konnten, liegen wir bei den Zinsaufwendungen unterhalb der Planzahlen.

Das außerordentliche Ergebnis ist geprägt durch Grundstücksverkäufe über Buchwert.

Die Mehrerträge der Position 21 stammen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer.

In der Position 22 werden auch die Auflösung der Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitonsfondsdarlehen nachgewiesen. Diese werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht, so dass hier die Haushaltsansätze von insgesamt 334.000 € im IV. Quartal berücksichtigt werden.

Finanzhaushalt - Investitionen

Bezeichnung	Haushaltsansatz 2015	Ergebnis I/2015	Ergebnis I + II/2015	Ergebnis I bis III/2015	Ergebnis I bis IV/2015	Verbleib bis Jahresende in %
Einzahlungen (Bilanzkonten)	13.496.000 €	1.079.668 €	2.459.510 €	3.247.105 €	5.513.524 €	59,15
Einzahlungen (Zahlungskonten)	13.496.000 €	1.179.558 €	2.652.948 €	3.406.803 €	6.204.234 €	54,03
Auszahlungen (Bilanzkonten)	56.063.000 €	8.312.228 €	16.503.504 €	24.913.771 €	38.592.771 €	31,16
Auszahlungen (Zahlungskonten)	56.063.000 €	5.115.670 €	12.577.848 €	23.379.671 €	38.598.869 €	31,15

Finanzhaushalt - Finanzierungstätigkeit

ohne Kassenkredite

Bezeichnung	Haushaltsansatz 2015	Ergebnis I/2015	Ergebnis I + II/2015	Ergebnis I bis III/2015	Ergebnis I bis IV/2015
Einzahlungen (Zahlungskonten)	42.567.000 €	12.691.000 €	12.691.000 €	12.691.000 €	13.264.000 €
Auszahlungen (Zahlungskonten)	10.900.000 €	915.019 €	2.967.718 €	3.754.847 €	10.685.902 €
Nettoneuverschuldung	**31.667.000 €**	**11.775.981 €**	**9.723.282 €**	**8.936.153 €**	**2.578.098 €**

Im Zeitraum vom 01.01. bis 30.09.2015 wurden Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds in Höhe von 1.491 T€ und Kredite vom Kapitalmarkt in H
von 11.773 T€ aufgenommen. Ansonsten sind bisher nur die regelmäßig fällig werdenden Tilgungsleistungen gebucht worden.

Kassenlage 2015

Monat	Kassenbestand zum Monatsende T€	Kassenkredit zum Monatsende T€
Jan-15	8.270	13.500
Feb-15	10.055	0
Mrz-15	2.100	11.500
Apr-15	2.421	14.500
Mai-15	12.736	0
Jun-15	44.529	0
Jul-15	30.829	0
Aug-15	52.088	0
Sep-15	39.469	0
Okt-15	25.202	0
Nov-15	35.820	0
Dez-15	13.599	0

las

łöhe

Haushalt 2015

Jahresbericht

Stand: 26. Februar 2016