

<b>Kenntnisnahme</b>	Vorlagen-Nr.: <b>VO/5164/2016</b>
	Status: nichtöffentlich
	Datum: 18.10.2016
Dezernat:	I
Fachdienst:	20.1 - Haushalts- und Finanzangelegenheiten
Sachbearbeiter/in:	Preis, Theobald

Beratungsfolge:		
<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>	<b>Sitzung ist</b>
Magistrat	Kenntnisnahme	Nichtöffentlich
Haupt- und Finanzausschuss	Kenntnisnahme	Öffentlich
Stadtverordnetenversammlung Marburg	Kenntnisnahme	Öffentlich

**Vollzug des Haushaltsplans 2016  
hier: Dreivierteljahresbericht**

Die Stadtverordnetenversammlung wird gebeten,

von der beiliegenden Zusammenstellung von Eckwerten über den Vollzug des Haushaltsplans 2016 bis zum 30. September 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 Dreivierteljahresbericht 2016 erfüllt

Dr. Thomas Spies  
Oberbürgermeister

**Anlage**

## Gesamtergebnishaushalt - Erträge

Position	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2016	Ergebnis I/2016	Ergebnis I + II/2016	Ergebnis I bis III/2016	Ergebnis I bis IV/2016	Verbleib bis Jahresende in %
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.396.000 €	1.655.307 €	2.816.008 €	3.763.091 €		30,26
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.551.800 €	3.615.448 €	7.411.140 €	13.224.257 €		28,72
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.884.000 €	482.711 €	2.835.136 €	3.186.194 €		17,97
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €		0,00
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	141.084.000 €	37.545.150 €	80.039.670 €	110.098.188 €		21,96
06	547	Erträge aus Transferleistungen	9.271.000 €	1.654.889 €	3.905.717 €	7.063.136 €		23,81
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.435.200 €	1.558.806 €	3.002.484 €	4.323.756 €		32,81
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.690.000 €	1.172.500 €	2.345.000 €	3.517.500 €		25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	15.617.000 €	982.087 €	2.005.297 €	3.114.514 €		80,06
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>204.929.000 €</b>	<b>48.666.898 €</b>	<b>104.360.453 €</b>	<b>148.290.636 €</b>	<b>- €</b>	<b>27,64</b>

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.

Für das IV. Quartal 2016 wird mit einer Gewerbesteuerrückzahlung von über 20 Mio. € gerechnet.

Im Berichtszeitraum konnten rd. 72 % der ursprünglich geplanten Erträge realisiert werden.

## Ausgewählte - Ertragspositionen

Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2016	Ergebnis I/2016	Ergebnis I + II/2016	Ergebnis I bis III/2016	Ergebnis I bis IV/2016	Verbleib bis Jahresende in %
5552000	Grundsteuer B	10.600.000 €	1.939.045 €	4.614.937 €	8.195.966 €		22,68
5553000	Gewerbsteuer	88.000.000 €	22.828.867 €	52.354.878 €	78.441.253 €		10,86
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	35.050.000 €	10.905.772 €	19.385.955 €	19.385.955 €		44,69
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.900.000 €	1.483.225 €	2.921.061 €	2.921.061 €		50,49
5401010	Schlüsselzuweisungen	- €	- €	- €	- €		0,00
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.643.000 €	729.267 €	1.272.433 €	1.272.433 €		51,86

### Hinweis:

Für das IV. Quartal 2016 wird mit einer Gewerbesteuerrückzahlung von über 20 Mio. € gerechnet.

Die Raten für das III. Quartal 2016 für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und des Familienleistungsausgleichs werden erst Anfang November 2016 gezahlt, so dass diese im Ergebnis bis zum 30.09.2016 noch nicht berücksichtigt sind. Es handelt sich hierbei um folgende Beträge:

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7.780.868,60 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.470.592,65 €
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	543.166,03 €

Werden diese Beträge in die Betrachtung einbezogen und die Quartale III und IV hochgerechnet, ergibt sich für diese Ertragspositionen folgendes Bild bis zum Jahresende 2016:

Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2016	Ergebnis I/2016	Ergebnis I + II/2016	Ergebnis I bis III/2016	Ergebnis I bis IV/2016	Verbleib bis Jahresende in %
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	35.050.000 €	10.905.772 €	19.385.955 €	27.166.824 €	34.947.692 €	0,29%
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.900.000 €	1.483.225 €	2.921.061 €	4.391.654 €	5.862.246 €	0,64%
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.643.000 €	729.267 €	1.272.433 €	1.815.599 €	2.358.765 €	10,75%

### Perspektive bis zum Jahresende

Da die Zahlungen für das III. und IV. Quartal 2016 in gleicher Höhe geleistet werden, werden diese Mindererträge auch tatsächlich eintreten.

## Gesamtergebnishaushalt - Aufwendungen

Position	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2016	Ergebnis I/2016	Ergebnis I + II/2016	Ergebnis I bis III/2016	Ergebnis I bis IV/2016	Verbleib bis Jahresende in %
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.932.000 €	11.416.896 €	22.797.102 €	34.842.155 €		28,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.758.000 €	1.383.698 €	2.833.552 €	4.251.860 €		37,08
13	60,61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.968.600 €	12.103.015 €	22.598.411 €	31.840.903 €		37,53
14	66	Abschreibungen	14.259.000 €	3.564.750 €	7.129.500 €	10.694.250 €		25,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.466.000 €	6.271.735 €	12.767.426 €	19.147.698 €		37,15
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.380.400 €	12.057.418 €	25.393.052 €	33.916.166 €		29,90
17	72	Transferaufwendungen	19.606.000 €	5.466.403 €	10.603.727 €	14.493.844 €		26,07
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.000 €	9.413 €	11.330 €	40.776 €		11,36
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>219.416.000 €</b>	<b>52.273.327 €</b>	<b>104.134.100 €</b>	<b>149.227.652 €</b>	<b>- €</b>	<b>31,99</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)</b>	<b>- 14.487.000 €</b>	<b>- 3.606.430 €</b>	<b>- 226.353 €</b>	<b>- 937.016 €</b>	<b>- €</b>	

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

Im Berichtszeitraum sind rd. 68 % der ursprünglich veranschlagten Aufwendungen gebucht worden.

## Gesamtergebnishaushalt - Finanzergebnis und außerordentliches Ergebnis

Position	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2016	Ergebnis I/2016	Ergebnis I + II/2016	Ergebnis I bis III/2016	Ergebnis I bis IV/2016	Verbleib bis Jahresende in %
21	56,57	Finanzerträge	3.068.000 €	75.065 €	186.725 €	1.494.066 €		51,30
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.671.000 €	282.227 €	759.862 €	813.712 €		77,83
22a	davon	Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	537.800 €	137.105 €	277.557 €	150.378 €		72,04
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./. Pos. 22)</b>	<b>- 603.000 €</b>	<b>- 207.162 €</b>	<b>- 573.137 €</b>	<b>680.353 €</b>	<b>- €</b>	
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>- 15.090.000 €</b>	<b>- 3.813.592 €</b>	<b>- 346.784 €</b>	<b>- 256.663 €</b>	<b>- €</b>	
25	59	Außerordentliche Erträge	252.000 €	44.780 €	385.408 €	398.730 €		-58,23
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €		1.875 €	2.601 €		0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)</b>	<b>252.000 €</b>	<b>44.780 €</b>	<b>383.533 €</b>	<b>396.129 €</b>	<b>- €</b>	
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>- 14.838.000 €</b>	<b>- 3.768.812 €</b>	<b>36.749 €</b>	<b>139.466 €</b>	<b>- €</b>	

Die Zinsaufwendungen liegen unterhalb der Planzahlen, da wir das niedrige Zinsniveau bei kurzfristigen Zinsfestschreibungen nutzen.

Das außerordentliche Ergebnis ist geprägt durch Grundstücksverkäufe über Buchwert und einer Erbschaft von 250.000 €.

## Finanzhaushalt - Investitionen

Bezeichnung	Haushaltsansatz 2016	Ergebnis I/2016	Ergebnis I + II/2016	Ergebnis I bis III/2016	Ergebnis I bis IV/2016	Verbleib bis Jahresende in %
Einzahlungen (Bilanzkonten)	8.938.000 €	530.451 €	1.837.985 €	2.217.116 €		75,19
Einzahlungen (Zahlungskonten)	8.938.000 €	574.491 €	1.956.013 €	2.335.350 €		73,87
Auszahlungen (Bilanzkonten)	39.377.000 €	9.384.941 €	17.486.584 €	22.111.519 €		43,85
Auszahlungen (Zahlungskonten)	39.377.000 €	6.879.462 €	14.292.498 €	21.588.601 €		45,17

## Finanzhaushalt - Finanzierungstätigkeit

ohne Kassenkredite

Bezeichnung	Haushaltsansatz 2016	Ergebnis I/2016	Ergebnis I + II/2016	Ergebnis I bis III/2016	Ergebnis I bis IV/2016
Einzahlungen (Zahlungskonten)	30.439.000 €	16.808.679 €	45.973.523 €	46.024.723 €	
Auszahlungen (Zahlungskonten)	15.232.000 €	6.975.486 €	9.024.790 €	9.716.887 €	
<b>Nettoneuverschuldung</b>	<b>15.207.000 €</b>	<b>9.833.193 €</b>	<b>36.948.733 €</b>	<b>36.307.836 €</b>	<b>- €</b>

Im Berichtszeitraum wurden Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds in Höhe von 509 T€ und Kredite vom Kapitalmarkt in Höhe von 45.516 T€ aufgenommen. Ansonsten sind bisher nur die regelmäßig fällig werdenden Tilgungsleistungen gebucht worden.

## Kassenlage 2016

Monat	Kassenbestand zum Monatsende T€	Kassenkredit zum Monatsende T€
Jan-16	3.825	4.000
Feb-16	24.476	0
Mrz-16	9.249	0
Apr-16	40.705	10.000
Mai-16	50.477	0
Jun-16	33.708	0
Jul-16	30.888	0
Aug-16	41.635	0
Sep-16	27.936	0
Okt-16		
Nov-16		
Dez-16		

# Haushalt 2016

## Dreivierteljahresbericht

Stand: 18. Oktober 2016 - 2. Nachtrag 2016