

<b>Kenntnisnahme</b>	Vorlagen-Nr.: <b>VO/5462/2017</b>
	Status: nichtöffentlich
	Datum: 07.03.2017
Dezernat:	I
Fachdienst:	20.1 - Haushalts- und Finanzangelegenheiten
Sachbearbeiter/in:	Aab, Jonas

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: Jahresbericht**

Die Stadtverordnetenversammlung wird gebeten,

von der beiliegenden Zusammenstellung von Eckwerten über den Vollzug des Haushaltsplans 2016 zum 03. März 2017 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 2016 erfüllt.

Dr. Thomas Spies  
Oberbürgermeister

**Anlage**

# Haushalt 2016

## Jahresbericht

Stand: 03. März 2017

## 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 €	5.478.233 €	-1,52
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.551.800 €	3.615.448 €	7.411.140 €	13.224.257 €	17.503.365 €	5,65
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.884.000 €	482.711 €	2.835.136 €	3.186.194 €	3.666.181 €	5,61
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 €	143.109.812 €	-1,44
06	547	Erträge aus Transferleistungen	9.271.000 €	1.654.889 €	3.905.717 €	7.063.136 €	11.489.096 €	-23,93
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 €	7.048.458 €	-9,53
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 €	4.690.000 €	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	15.617.000 €	982.087 €	2.005.297 €	3.114.514 €	14.296.299 €	8,46
10		<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>207.281.444 €</b>	<b>-1,15</b>

Da die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (Position 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 10.000.000 € im IV. Quartal berücksichtigt werden.

Die Jahresbetrachtung zum 03.03.2017 zeigt, dass wahrscheinlich Mehrerträge von rd. 2 Mio. € erzielt werden können.

## 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 €	10.559.419 €	0,38
5553000	Gewerbsteuer	88.000.000 €	22.828.867 €	52.354.878 €	78.441.253 €	90.222.530 €	-2,53
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	35.050.000 €	10.905.772 €	19.385.955 €	19.385.955 €	34.947.692 €	0,29
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.900.000 €	1.483.225 €	2.921.061 €	2.921.061 €	5.862.247 €	0,64
5401010	Schlüsselzuweisungen	- €	- €	- €	- €	- €	0,00
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.643.000 €	729.267 €	1.272.433 €	1.272.433 €	2.358.765 €	10,75

Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2016	Jahresergebnis	Mehr/Weniger
5552000	Grundsteuer B	10.600.000 €	10.559.419 €	40.581,00 €
5553000	Gewerbsteuer	88.000.000 €	90.222.530 €	-2.222.530,00 €
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	35.050.000 €	34.947.692 €	102.308,00 €
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.900.000 €	5.862.247 €	37.753,00 €
5401010	Schlüsselzuweisungen	- €	- €	- €
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.643.000 €	2.358.765 €	284.235,00 €

## 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 €	50.326.911 €	-2,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.758.000 €	1.383.698 €	2.833.552 €	4.251.860 €	5.919.251 €	12,41
13	60,61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.968.600 €	12.103.015 €	22.598.411 €	31.840.903 €	45.572.491 €	10,59
14	66	Abschreibungen	14.259.000 €	3.564.750 €	7.129.500 €	10.694.250 €	14.259.000 €	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.466.000 €	6.271.735 €	12.767.426 €	19.147.698 €	28.988.391 €	4,85
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.380.400 €	12.057.418 €	25.393.052 €	33.916.166 €	51.435.822 €	-6,32
17	72	Transferaufwendungen	19.606.000 €	5.466.403 €	10.603.727 €	14.493.844 €	21.910.249 €	-11,75
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.000 €	9.413 €	11.330 €	40.776 €	43.784 €	4,82
<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>218.455.899 €</b>	<b>0,44</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>- 11.174.455 €</b>	

In der Position 12 werden auch die Bildung und Entnahme der Rückstellungen für Beamtenpensionen nachgewiesen. Diese werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht, so dass hier die Haushaltsansätze von insgesamt 139.000 € im IV. Quartal berücksichtigt werden.

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

Über die Überschreitung des zahlungswirksamen Sonderbudgets "Personal" ist die Stadtverordnetenversammlung bereits im November 2016 unterrichtet worden.

Bei den dargestellten Aufwendungen handelt es sich um ein vorläufiges Ergebnis, da hier noch auf das Haushaltsjahr 2016 gebucht wird und einige Rechnungen, die das Jahr 2016 betreffen, noch nicht vorliegen. Hierdurch wird sich das Ergebnis verschlechtern.

## 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 €	2.020.931 €	34,13
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.671.000 €	282.227 €	759.862 €	813.712 €	1.974.818 €	46,20
22a	davon	Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	537.800 €	137.105 €	277.557 €	150.378 €	537.786 €	0,00
<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>46.113 €</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>11.128.342 €</b>	
25	59	Außerordentliche Erträge	252.000 €	44.780 €	385.408 €	398.730 €	455.667 €	-80,82
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €		1.875 €	2.601 €	5.506 €	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>450.161 €</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>10.678.181 €</b>	

Die Zinsaufwendungen (Position 22) liegen unterhalb der Planzahlen, da wir das niedrige Zinsniveau bei kurzfristigen Zinsfestschreibungen nutzen.

Die Haushaltsansätze der Finanzerträge (Position 21) konnten nicht erreicht werden, da die Sparkasse Marburg-Biedenkopf und die Stadtwerke Marburg GmbH nicht die erwarteten Ausschüttungen vorgenommen haben (rd. 1 Mio. € weniger).

In der Position 22 werden auch die Auflösung der Ansparraten und Sonderbeiträge für Investitionsfondsdarlehen nachgewiesen. Diese werde erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht, so dass hier die Haushaltsansätze von insgesamt 351.500 € im IV. Quartal berücksichtigt werden.

Das außerordentliche Ergebnis (Position 27) 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 €	5.640.060 €	36,90
Einzahlungen (Zahlungskonten)	8.938.000 €	574.491 €	1.956.013 €	2.335.350 €	5.650.857 €	36,78
Auszahlungen (Bilanzkonten)	39.377.000 €	9.384.941 €	17.486.584 €	22.111.519 €	28.315.145 €	28,09
Auszahlungen (Zahlungskonten)	39.377.000 €	6.879.462 €	14.292.498 €	21.588.601 €	28.330.299 €	28,05

## 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 €	47.024.723 €
Auszahlungen (Zahlungskonten)	15.232.000 €	6.975.486 €	9.024.790 €	9.716.887 €	11.859.181 €
<b>Nettoneuverschuldung</b>	<b>15.207.000 €</b>	<b>9.833.193 €</b>	<b>36.948.733 €</b>	<b>36.307.836 €</b>	<b>35.165.542 €</b>

Im Berichtszeitraum wurden Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds in Höhe von 1.509 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	21.206	0
Nov-16	36.098	0
Dez-16	28.777	0