

Kenntnisnahme	Vorlagen-Nr.: VO/5879/2017
	Status: öffentlich
	Datum: 18.10.2017

Dezernat:	I
Fachdienst:	20.1 - Haushalts- und Finanzangelegenheiten
Sachbearbeiter/in:	Theobald Preis

Beratungsfolge:		
Gremium	Zuständigkeit	Sitzung ist
Magistrat	Kenntnisnahme	Nichtöffentlich
Haupt- und Finanzausschuss	Kenntnisnahme	Öffentlich
Stadtverordnetenversammlung	Kenntnisnahme	Öffentlich

**Vollzug des Haushaltsplans 2017
hier: Dreivierteljahresbericht**

Beschlussvorschlag:

Die Stadtverordnetenversammlung wird gebeten,

von der beiliegenden Zusammenstellung von Eckwerten über den Vollzug des Haushaltsplans 2017 zum 30.09.2017 Kenntnis zu nehmen.

Sachverhalt:

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 Halbjahresbericht 2017 erfüllt.

Finanzielle Auswirkungen:

Anlagen: Dreivierteljahresbericht

Dr. Thomas Spies
Oberbürgermeister

Gesamtergebnishaushalt - Erträge

Position	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2017	Ergebnis I/2017	Ergebnis I + II/2017	Ergebnis I bis III/2017	Ergebnis I bis IV/2017	Verbleib bis Jahresende in %
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.857.000 €	1.915.337 €	3.040.461 €	4.527.268 €		22,70
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.642.000 €	3.836.639 €	8.048.264 €	13.808.695 €		25,93
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.005.000 €	2.495.407 €	2.722.113 €	3.322.171 €		17,05
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €		
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	156.423.000 €	40.597.845 €	67.580.656 €	107.366.056 €		31,36
06	547	Erträge aus Transferleistungen	12.721.000 €	1.311.139 €	2.101.697 €	3.928.713 €		69,12
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	16.304.000 €	4.043.233 €	7.874.653 €	11.555.467 €		29,12
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.573.000 €	1.143.250 €	2.286.500 €	3.429.750 €		25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	8.257.000 €	1.114.179 €	2.224.651 €	3.769.909 €		54,34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	226.782.000 €	56.457.028 €	95.878.995 €	151.708.028 €	- €	33,10

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.

Die Ertragsentwicklung ist vor dem Hintergrund zu sehen, dass die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer für das III. Quartal 2017 erst nach dem 30.09.2017 gebucht werden.

In neun Monaten konnten rd. 67 % der ursprünglich geplanten Erträge realisiert werden.

Ausgewählte - Ertragspositionen

Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2017	Ergebnis I/2017	Ergebnis I + II/2017	Ergebnis I bis III/2017	Ergebnis I bis IV/2017	Verbleib bis Jahresende in %
5552000	Grundsteuer B	10.600.000 €	2.358.909 €	4.723.508 €	8.409.445 €		20,67
5553000	Gewerbesteuer	100.000.000 €	23.170.234 €	47.364.993 €	71.673.907 €		28,33
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	36.750.000 €	12.742.306 €	12.742.306 €	22.290.122 €		39,35
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.382.000 €	1.921.900 €	1.921.900 €	3.704.096 €		49,82
5401010	Schlüsselzuweisungen	8.760.000 €	2.185.197 €	4.370.393 €	6.555.589 €		25,16
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.863.000 €	808.134 €	808.134 €	1.394.219 €		51,30

Hinweis:

Die Raten für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und des Familienleistungsausgleichs für das III. Quartal 2017 werden erst Ende Oktober 2017 gezahlt, so dass diese im Ergebnis der ersten neun Monate des Halbjahres 2017 noch nicht berücksichtigt sind. Diese sind wie folgt festgesetzt worden und werden im IV. Quartal 2017 gezahlt.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7.866.449 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.855.721 €
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	586.084 €

Da die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und des Familienleistungsausgleichs für das IV. Quartal 2017 in gleicher Höhe gezahlt werden, wie für das III. Quartal 2017, ergeben sich hier folgende Jahreswerte.

Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2017	Ergebnis I/2017	Ergebnis I + II/2017	Ergebnis I bis III/2017	Ergebnis I bis IV/2017	Verbleib bis Jahresende in %
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	36.750.000 €	12.742.306 €	12.742.306 €	22.290.122 €	38.023.020 €	-3,46%
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.382.000 €	1.921.900 €	1.921.900 €	3.704.096 €	7.415.538 €	-0,45%
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.863.000 €	808.134 €	808.134 €	1.394.219 €	2.566.387 €	10,36%

Der Einkommensteueranteil und der Umsatzsteueranteil übersteigen den Ansatz. Der Familienleistungsausgleich bleibt hinter den Erwartungen zurück.

Gesamtergebnishaushalt - Aufwendungen

Position	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2017	Ergebnis I/2017	Ergebnis I + II/2017	Ergebnis I bis III/2017	Ergebnis I bis IV/2017	Verbleib bis Jahresende in %
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.374.000 €	12.127.683 €	24.199.098 €	36.482.658 €		30,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.735.000 €	1.232.015 €	2.610.576 €	3.920.199 €		41,79
13	60,61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.044.000 €	11.538.301 €	20.912.641 €	31.822.672 €		36,41
14	66	Abschreibungen	15.018.000 €	3.754.500 €	7.509.000 €	11.263.500 €		25,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.772.000 €	7.879.515 €	13.740.595 €	19.946.383 €		37,22
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.475.000 €	9.276.084 €	17.058.702 €	28.943.731 €		40,29
17	72	Transferaufwendungen	24.540.000 €	5.690.390 €	10.207.077 €	14.893.325 €		39,31
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.000 €	2.792 €	4.477 €	34.890 €		34,17
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	229.011.000 €	51.501.280 €	96.242.165 €	147.307.358 €	- €	35,68
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	- 2.229.000 €	4.955.748 €	- 363.170 €	4.400.670 €	- €	

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

In den ersten neun Monaten des Halbjahres 2017 sind rd. 64 % der ursprünglich veranschlagten Aufwendungen gebucht worden.

Gesamtergebnishaushalt - Finanzergebnis und außerordentliches Ergebnis

Position	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2017	Ergebnis I/2017	Ergebnis I + II/2017	Ergebnis I bis III/2017	Ergebnis I bis IV/2017	Verbleib bis Jahresende in %
21	56,57	Finanzerträge	2.802.000 €	1.558.274 €	1.842.063 €	2.475.853 €		11,64
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.079.000 €	682.851 €	1.131.489 €	1.412.440 €		65,37
22a	davon	Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	515.500 €	- €	9.413 €	140.944 €		72,66
23		Finanzergebnis (Pos. 21 ./. Pos. 22)	- 1.277.000 €	875.423 €	710.574 €	1.063.413 €	- €	
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	- 3.506.000 €	5.831.171 €	347.404 €	5.464.083 €	- €	
25	59	Außerordentliche Erträge	1.368.000 €	18.138 €	26.906 €	201.032 €		85,30
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	15.000 €	14.085 €	14.085 €	14.086 €		6,09
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	1.353.000 €	4.053 €	12.821 €	186.946 €	- €	
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	- 2.153.000 €	5.835.224 €	360.225 €	5.651.029 €	- €	

Da wir im Haushaltsjahr 2017 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. Ob alle anvisierten Grundstücksverkäufe zu den prognostizierten Preisen abgewickelt werden können, bleibt abzuwarten.

Finanzhaushalt - Investitionen

Bezeichnung	Haushaltsansatz 2017	Ergebnis I/2017	Ergebnis I + II/2017	Ergebnis I bis III/2017	Ergebnis I bis IV/2017	Verbleib bis Jahresende in %
Einzahlungen (Bilanzkonten)	8.918.000 €	1.204.663 €	2.042.541 €	4.227.620 €		52,59
Einzahlungen (Zahlungskonten)	8.918.000 €	790.614 €	1.524.458 €	4.199.961 €		52,90
Auszahlungen (Bilanzkonten)	27.606.000 €	3.399.737 €	6.303.998 €	11.097.530 €		59,80
Auszahlungen (Zahlungskonten)	27.606.000 €	2.383.779 €	5.618.958 €	10.477.744 €		62,05

U. a. führen folgende Gründe dazu, dass bis zum 30. Spetember 2017 erst rd. 40 % des Ermächtigungspotentials für Investitionen in Anspruch genommen wurden:

- Schulbaumaßnahmen werden bevorzugt in den Ferien umgesetzt
- Genehmigung des Haushalts durch das Regierungspräsidium lag erst im Sommer 2017 vor.

Dies spiegelt sich dann natürlich auch auf der Einzahlungsseite wider.

Perspektive bis zum Jahresende

Es ist davon auszugehen, dass ein großer Teil des Ermächtigungspotentials für Investitionen bis zum Jahresende 2017 in Anspruch genommen wird.

Finanzhaushalt - Finanzierungstätigkeit

ohne Kassenkredite

Bezeichnung	Haushaltsansatz 2017	Ergebnis I/2017	Ergebnis I + II/2017	Ergebnis I bis III/2017	Ergebnis I bis IV/2017
Einzahlungen (Zahlungskonten)	18.688.000 €	29.951.015 €	30.262.531 €	44.062.531 €	
Auszahlungen (Zahlungskonten)	7.670.000 €	958.476 €	3.047.798 €	13.819.892 €	
Nettoneuverschuldung	11.018.000 €	28.992.539 €	27.214.732 €	30.242.639 €	- €

In den ersten neuen Monaten des Halbjahres 2017 wurden Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds in Höhe von 1.821 T€ und Kredite vom Kapitalmarkt in Höhe 42.242 T€ aufgenommen. In der Neuaufnahme und der Tilgung der Kredite ist eine Umschuldung von 10 Mio. € enthalten.

Kassenlage 2017

Monat	Kassenbestand zum Monatsende T€	Kassenkredit zum Monatsende T€
Jan-17	19.598	0
Feb-17	42.028	0
Mrz-17	30.668	0
Apr-17	29.862	0
Mai-17	46.436	0
Jun-17	35.443	0
Jul-17	28.153	0
Aug-17	50.262	0
Sep-17	39.640	0
Okt-17		
Nov-17		
Dez-17		

Haushalt 2017

Dreivierteljahresbericht

Stand: 18. Oktober 2017