

Vorlagen-Nr.: MV/0144/2011-2016	
Vorlage-Art: Mitteilungsvorlagen	Datum: 11.05.12
Fachdienst Finanzen und Liegenschaften	Ansprechpartner/in: Herr Jones

Beratungsfolge:		
Gremium:	Datum:	Status:

Ausschuss für Finanzen und Liegenschaften	21.05.2012	Ö
---	------------	---

Unterschriften:			
Sachbearbeiter/in	Fachdienstleiter	Mitzeichner/in	Bürgermeisterin

Beratungsgegenstand:

Finanzbericht 1. Quartal 2012

Sachverhalt:

Nach Ablauf des 1. Quartales 2011 ist der nächste Finanzbericht zur Haushaltsentwicklung im laufenden Haushaltsjahr vorzulegen.

Die Finanzberichte sollen frühzeitig auf Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und der Haushaltsentwicklung hinweisen.

Ausgangspunkte für diesen Bericht sind das Anordnungssoll zum 31.03.2012 und die Planansätze des Haushaltsplanes 2012, die unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge ein Defizit von 1.227.600,00 € aufweisen.

Der Finanzbericht des 1. Quartales 2012 wurde unter Beteiligung der Produktverantwortlichen erstellt, um die aktuelle Finanzentwicklung der Stadt Jever exakter prognostizieren zu können. Hierzu wurden Auszüge aus dem SAP-System (Stand 31.03.2012) gezogen und nach Produktverantwortlichkeit zusammengestellt. Auf der Grundlage der bisherigen Entwicklung und bereits bekannter Abweichungen wurde kontenscharf das prognostizierte Jahresergebnis in den jeweiligen Fachdiensten ermittelt und das Zahlenmaterial zu einem Gesamtfinanzbericht verdichtet. Einschränkend wird darauf hingewiesen, dass die Entwicklung einer Vielzahl von Ansätzen nach nur drei Monaten eines Jahres schwer vorhersehbar ist und der Haushaltsplan des Jahres 2012 erst vom Rat der Stadt Jever in seiner Sitzung am 16.02.2012 verabschiedet wurde. Die bis zu diesem Zeitpunkt bekannten Veränderungen haben bereits Eingang in die Veranschlagung gefunden.

Im Einzelnen ergeben sich die Salden zwischen den Erträgen und Aufwendungen aus den

jeweiligen Ergebnissen der nachstehenden Tabellen:

Teil A) Aufstellung auf Produkt- bzw. Leistungsebene

Teil B) Zusammenfassung nach Teilhaushalten

Teil C) Zusammenfassung nach Produktverantwortlichen

Teil D) Übersicht auf Sachkontenebene nach Produktverantwortlichen

Wie aus Teil B „Zusammenfassung nach Teilhaushalten“ ersichtlich, weist die saldenmäßige Zusammenstellung der Teilhaushalte 1, 2 und 4 nur geringfügige Abweichungen gegenüber der Veranschlagung auf. Allerdings konnten die finanziellen Auswirkungen aus den geplanten Veränderungen im Kindergarten- und Krippenbereich noch keine Berücksichtigung finden, weil hierzu abschließende Beschlussfassungen noch ausstehen.

Im Teilhaushalt 3 „Finanzen und Liegenschaften“ wird derzeit von einer Gesamtverbesserung in Höhe von 137.100,00 € ausgegangen.

Größere Abweichungen entfallen hierbei auf die Produkte 531.001 (Elektrizitätsversorgung) und 532.001 (Gasversorgung) mit einer negativen Abweichung von insgesamt 89.500,00 €. Ursächlich ist eine um 41.000,00 € geringere Konzessionsabgabe und 48.500,00 € auszuplanende Erträge und Aufwendungen für die Photovoltaikanlage. Gleichzeitig entfallen im Produkt 612.001 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) Zinsaufwendungen in Höhe von 50.000,00 € für die ursprünglich eingeplante Darlehensaufnahme.

Das Produkt 611.001 (Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen) weist derzeit eine Verbesserung in der Größenordnung von 174.000,00 € aus, die sich aus folgenden Positionen zusammensetzt:

Position	Differenz	Erläuterung
Grundsteuer A	10.000,00 €	Nachveranlagungen für mehrere Jahre
Vergnügungssteuer	11.000,00 €	Weitere Spielhalle
Hundesteuer	-1.000,00 €	Anpassung an derzeitige Veranlagung
Schlüsselzuweisungen	-18.000,00 €	Anpassung an vorl. Berechnungsgrundlagen 2012 FAG
Sonst.Allg.Zuweisungen	5.000,00 €	Anpassung an vorl. Berechnungsgrundlagen 2012 FAG
Einkommensteuer	158.000,00 €	Neuschätzung nach Abr. 1. Quartal 2012
Kreisumlage	9.000,00 €	Anpassung an vorl. Berechnungsgrundlagen 2012 FAG

Zur Position Gewerbesteuer ist zu ergänzen, dass der Ansatz im Haushaltsplan 2012 mit 3.600.000,00 € sehr hoch gewählt wurde, so dass dieser noch mit gewissen Risiken verbunden ist. Mit der Jahresveranlagung wurde ein Betrag in Höhe von 2.779.000,00 € festgesetzt. Nachveranlagungen bis Ende April führten zum derzeitigen Veranlagungsstand von 3.009.000,00 €.

Anlagen:

144_Finanzbericht 31032012

144_Finanzbericht nach Produktverantwortlichen