

<b>Abteilung/FB</b>	<b>Datum</b>	<b>Status</b>
Controlling	14.02.2013	öffentlich

Az: Q4/2012\_THH61

**Beratungsfolge:**

Finanz- und Wirtschaftsausschuss

**Sitzungsdatum:**

06.03.2013

zur Kenntnisnahme

**4. Quartalsbericht 2012 Teilhaushalt 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft**
 Abstimmungsergebnis       Ja       Nein       Enthaltung
**Bericht:**

Gem. § 21 der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung - GemHKVO - berichtet das Controlling in den politischen Gremien in einem unterjährigem Berichtswesen regelmäßig über die Entwicklung des Ergebnishaushaltes und über die jeweiligen Kennzahlen, die für einzelne Produkte in den einzelnen Teilhaushalten beschlossen wurden. Weiterhin berichtet das Controlling gem. § 4 Abs. 7 GemHKVO regelmäßig über die geplanten Maßnahmen und die entsprechende Zielerreichung der wesentlichen beschlossenen Produkte.

In dem vorliegenden Bericht wird im ersten Teil (1. Quartalsbericht) über das unterjährige Berichtswesen (1.1) und die Entwicklung der jeweiligen Kennzahlen (1.2) berichtet. Im zweiten Teil (2. Maßnahmen und Zielerreichung der wesentlichen Produkte) wird über eben diese berichtet.

**1. Quartalsbericht****1.1 Quartalsbericht Gesamthaushalt THH 61**

Im Folgenden ist die Entwicklung des gesamten Teilhaushaltes 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft dargestellt.

**Gesamt THH 61:**

Ist 1-12/2012	Plan 1-12/2012	Plan 2012
10.703.320,43 €	10.173.630,00 €	10.173.630,00 €

Der gebuchte Istbetrag beträgt 10.703.320,43 € (Plan: 10.173.630,00 €) nach Ablauf des Jahres 2012.

...

<b>SachbearbeiterIn</b>		<b>FachbereichsleiterIn:</b>		<b>Bürgermeister:</b>	
<b>Haushaltsstelle:</b>		<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung <input type="checkbox"/> Jugendbeteiligung erfolgt		<b>UVP</b> <input type="checkbox"/> keine Bedenken <input type="checkbox"/> Bedenken <input type="checkbox"/> entfällt	
<b>bisherige SV:</b>					

Im Folgenden werden einzelne Positionen des Jahres 2012 genauer erläutert.

1. Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Ziffer 01) sind über dem Planwert, da Mehrerträge erzielt werden konnten.
2. Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Ziffer 02) sind über dem Planwert, da Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land/Bund erzielt werden konnten.
3. Die Zinsen und ähnliche Finanzerträge (Ziffer 08) sind gegenüber dem Planwert höher, da die Erträge aus Verzinsung von Steuernachforderungen höher sind.
4. Die sonstigen ordentlichen Erträge (Ziffer 11) sind unter dem Planwert, da die Zahlungen der Konzessionsabgaben geringer ausgefallen sind.
5. Die Abschreibungen (Ziffer 16) sind im Bereich der uneinbringlichen Forderungen über dem Planwert, da zum Zeitpunkt der Planung keine Erkenntnisse über die zu erwartende Höhe dieser vorlag.
6. Die Zinsen und sonstigen Aufwendungen (Ziffer 17) sind unter dem Planwert, da weniger Zinsen an Kreditinstitute gezahlt wurden. Grund hierfür ist, dass die Investitionen in 2012 bisher über Liquiditätskredite finanziert wurden und die Aufnahme von Festkrediten erst später erfolgt. Weiterhin sind die Zinszahlungen der Liquiditätskredite geringer, da das Zinsniveau niedriger ist, als zum Zeitpunkt der Planung angenommen.
7. Die Transferaufwendungen (Ziffer 18) sind unter dem Planwert, da weniger Umlagen berechnet wurden.

## 1.2 Entwicklung der jeweiligen Kennzahlen THH 61

Für die im Teilhaushalt 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft beschlossenen Kennzahlen ergeben sich nach Ablauf der drei Quartale 2012 folgende Werte. Alle Kennzahlen sind ohne sonstige kalkulatorische Kosten und ohne Personalgemeinkosten berechnet.

Produkt Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen, P1.6.1.1.001:

Kennzahl: Steuereinnahmen/EinwohnerInnen  
2011: 20.719 EinwohnerInnen (2010: 20.779 EinwohnerInnen)

Ist 1-12/2012	Plan 1-12/2012	Plan 2012
541,54 €	520,78 €	520,78 €

Der gebuchte Istbetrag beträgt 10.067.091,42 € (Plan: 9.489.844,00 €) nach Ablauf des Jahres 2012.

Im Folgenden werden einzelne Positionen des Jahres 2012 genauer erläutert.

...

1. Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Ziffer 01) sind über dem Planwert, da Mehrerträge erzielt werden konnten.
2. Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Ziffer 02) sind über dem Planwert, da Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land/Bund erzielt werden konnten.
3. Die Zinsen und ähnliche Finanzerträge (Ziffer 08) sind gegenüber dem Planwert höher, da die Erträge aus Verzinsung von Steuernachforderungen höher sind.
4. Die Abschreibungen (Ziffer 16) sind im Bereich der uneinbringlichen Forderungen über dem Planwert, da zum Zeitpunkt der Planung keine Erkenntnisse über die zu erwartende Höhe dieser vorlag.
5. Die Transferaufwendungen (Ziffer 18) sind unter dem Planwert, da weniger Umlagen berechnet wurden.
6. Bei den außerordentlichen Erträgen (Ziffer 22) wurden in 2012 rd. 14,6 T€ für periodenfremde Aufwendungen aus 2011 gebucht.

## 2. Zielerreichung der wesentlichen Produkte

Die eingesetzten Maßnahmen der beschlossenen wesentlichen Produkte und deren jeweilige Zielerreichung sind im Folgenden aufgeführt:

<b>Produkt-Nummer</b>	<b>P1.6.1.1.001</b>
<b>Produkt-Bezeichnung</b>	<b>Produkt Steuern, allgem. Zuweisung und Umlagen</b>
<b>1. Ziel:</b>	Überprüfung einer Privatisierung der Abwasserentsorgung bis 31.12.2012.
<b>Eingesetzte Maßnahmen:</b>	Rechtliche und wirtschaftliche Prüfung - auch durch externe Gutachter.
<b>Zielerreichung 1. Quartal 2012</b>	Laufender Prozess, daher Grad nicht messbar.
<b>Zielerreichung 2. Quartal 2012</b>	Rücksprache mit der Stadt Jever wegen des dortigen Verkaufs und Sammlung von Informationsmaterial. Absprache mit dem Beratungsbüro Göken, Pollack und Partner aus Bremen hinsichtlich des Verkaufs über Restbuchwert. Prüfung der Verkaufsmöglichkeiten unter Berücksichtigung der rechtlichen Bestimmungen nach dem Niedersächsischen Kommunalabgabengesetz (NKAG). Neukalkulation des Verkaufspreises unter Berücksichtigung der bisherigen Berechnungsgrundlagen mit den aktuellen Daten der Kosten- und Leistungsrechnung und Gewinn- und Verlustrechnung 2011. Abstimmung und Absprache über das weitere Verfahren mit der Kommunalaufsicht am 22.06.2012.

<b>Zielerreichung 3. Quartal 2012</b>	Abstimmung mit Kommunalaufsicht 13.09.2012, Gutachterliche interne Stellungnahme 19.09.2012, Abstimmung mit Wirtschaftsprüfer 25.09.2012 Verhandlungsgespräche mit möglichen Übernehmern, Bericht im FiWi am 16.10.2012 mit SV-Nr. 11//0423.
<b>Zielerreichung 4. Quartal 2012</b>	Abstimmungsgespräch mit möglichem Übernehmer, Datenermittlung.

**Anlagenverzeichnis:**

THH61\_Quartalsbericht\_Q42012\_Produkte mit Kennzahlen und Zielerreichung