

Bericht zum Haushaltsvollzug Stand: 30. Juni 2014

Der Bericht zum Haushaltsvollzug enthält neben den wichtigsten Finanzdaten auch die Entwicklung der Gewerbesteuer und eine Aufstellung der liquiden Mittel sowie der Finanzanlagen.

Weitere Informationen können bei Bedarf in den Bericht aufgenommen werden.

Die Zahlen bis 30.06.2014 zeigen, dass einige Ertragspositionen hinter den Planungen zurückbleiben. Insbesondere bei den Steuererträgen ist, aus derzeitiger Sicht, davon auszugehen, dass die Planzahlen um rund 1 Mio. € unterschritten werden. Hierbei bleiben vor allem die Ist-Zahlen bei der Gewerbesteuer hinter den, vorsichtig geschätzten, Erwartungen zurück. Allerdings entwickeln sich die Einnahmen aus der Einkommenssteuerbeteiligung besser als bisher erwartet. Nach vorsichtigen Hochrechnungen wird jedoch davon ausgegangen, dass die Planansätze insgesamt um 1,5 Mio. € nicht erreicht werden können.

Bei den Aufwandspositionen bleiben die Ist-Zahlen in der Masse hinter den Ansätzen zurück. Insgesamt verbleibt es nach der derzeitigen Prognose bei einem Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 365 T€.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit kommt es nach dem derzeitigen Stand zu einer deutlichen Unterschreitung des Planansatzes. Die geplanten Einzahlungen aus Grundstücksgeschäften können aus heutiger Sicht nicht realisiert werden. Bei vorsichtiger Planung kann jedoch davon ausgegangen werden, dass die Investitionszuwendungen und –beiträge sich weiterhin positiv entwickeln.

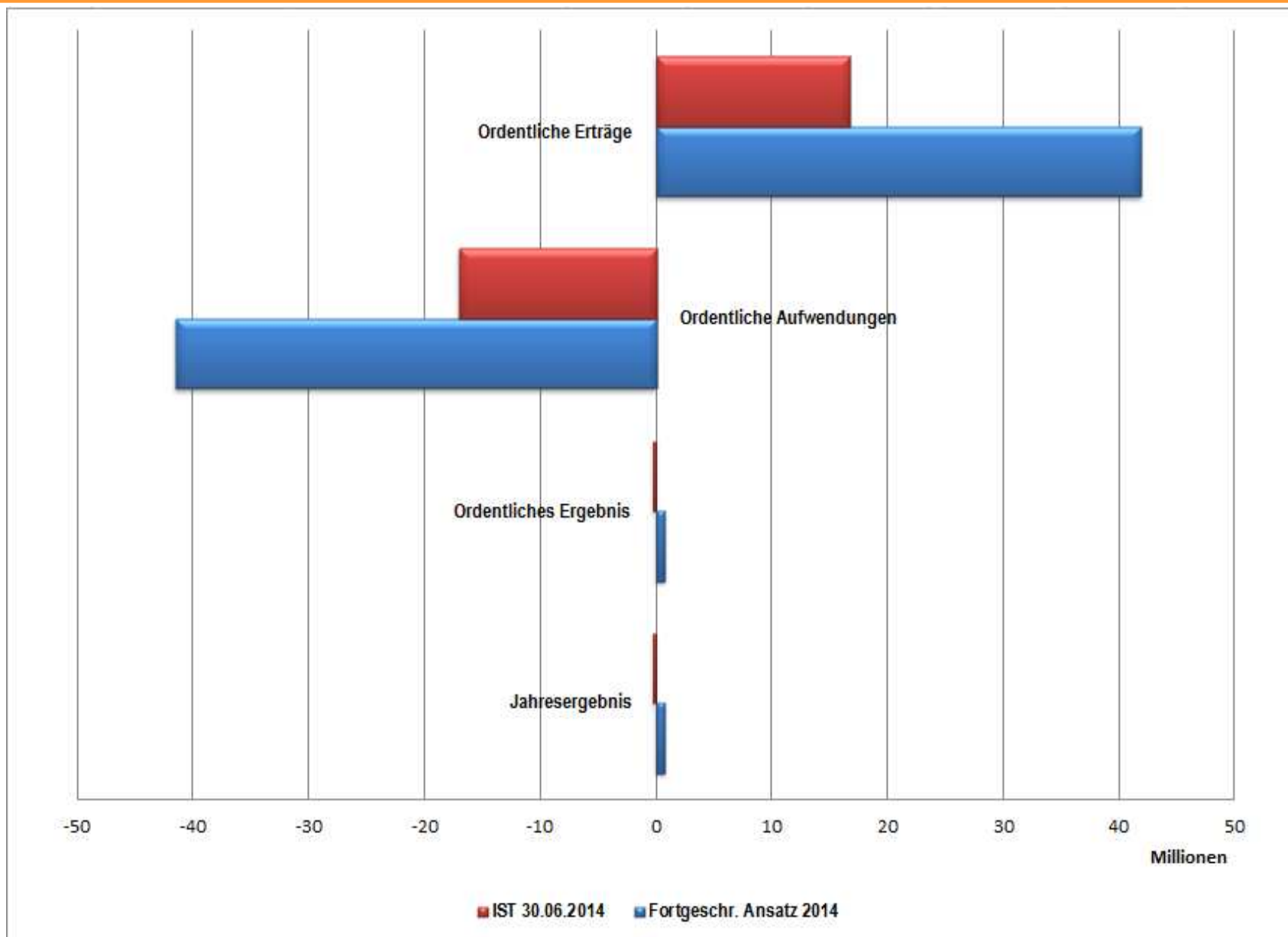
Ein Risikofaktor bei der aktuellen Prognose sind die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Zwar sind einige große Investitionen bereits getätigt, allerdings wird derzeit davon ausgegangen, dass auch hier die Planansätze nicht ausgeschöpft werden. Im Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich nach der derzeitigen Prognose daher eine leichte Verbesserung.

Insgesamt muss derzeit, davon ausgegangen werden, dass sich das Ergebnis leicht verbessert. Es bleibt jedoch eine Verringerung an liquiden Mitteln in Höhe von ca. 17,8 Mio. €

Die Geldanlage erfolgt derzeit ausschließlich in Termingeldern und Spareinlagen zu einem Durchschnittszinssatz von 2,1%.

Ergebnisrechnung

Pos	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	IST 30.06.2014	Erfüllungsgrad	IST 30.06.2013	Prognose
010	Steuern und ähnliche Abgaben	30.294.300,00	11.221.511,03	37,04%	9.940.804,17	29.294.300,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.307.700,00	2.062.263,24	47,87%	2.062.132,68	4.307.700,00
030	+ Sonstige Transfererträge				5.290,80	
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450.600,00	321.772,40	71,41%	276.274,27	643.544,80
050	+ Auflösung von Sonderposten	1.095.600,00	385.851,02	35,22%	337.747,80	950.200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.627.400,00	795.938,92	48,91%	826.413,63	1.627.400,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	311.900,00	369.065,82	118,33%	271.971,00	410.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.822.600,00	1.554.417,80	40,66%	231.620,27	2.200.000,00
090	+ Aktivierte Eigenleistung					
100	+/- Bestandsveränderungen					
110	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	41.910.100,00	16.710.820,23	39,87%	13.952.254,62	39.433.144,80
120	- Personalaufwendungen	-6.034.500,00	-2.707.672,50	44,87%	-2.595.842,01	-6.034.500,00
130	- Versorgungsaufwendungen	-285.000,00				-285.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.615.114,83	-2.096.920,99	37,34%	-1.953.114,54	-4.100.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	-3.612.700,00	-1.729.517,56	47,87%	-1.776.484,67	-3.612.700,00
160	- Transferaufwendungen	-23.235.800,00	-9.472.142,94	40,77%	-8.707.333,46	-23.235.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.747.199,48	-1.015.037,27	36,95%	-806.882,66	-1.800.000,00
180	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	-41.530.314,31	-17.021.291,26	40,99%	-15.839.657,34	-39.068.000,00
190	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo aus S1 und S2)	379.785,69	-310.471,03	-81,75%	-1.887.402,72	365.144,80
200	+ Finanzerträge	586.600,00	91.323,72	15,57%	232.333,44	586.600,00
210	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-191.200,00	-62.659,08	32,77%	-104.398,92	-191.200,00
220	= Finanzergebnis (Zeilen 17 und 18)	395.400,00	28.664,64	7,25%	127.934,52	395.400,00
230	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	775.185,69	-281.806,39	-36,35%	-1.759.468,20	760.544,80
240	+ Außerordentliche Erträge		578,46		87.533,24	578,46
250	- Außerordentliche Aufwendungen	-20.000,00	-1.425,90	7,13%	-350,00	-20.000,00
260	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 19 und 20)	-20.000,00	-847,44	4,24%	87.183,24	-19.421,54
270	= Jahresergebnis (Saldo aus S5 und S6)	755.185,69	-282.653,83	-37,43%	-1.672.284,96	741.123,26

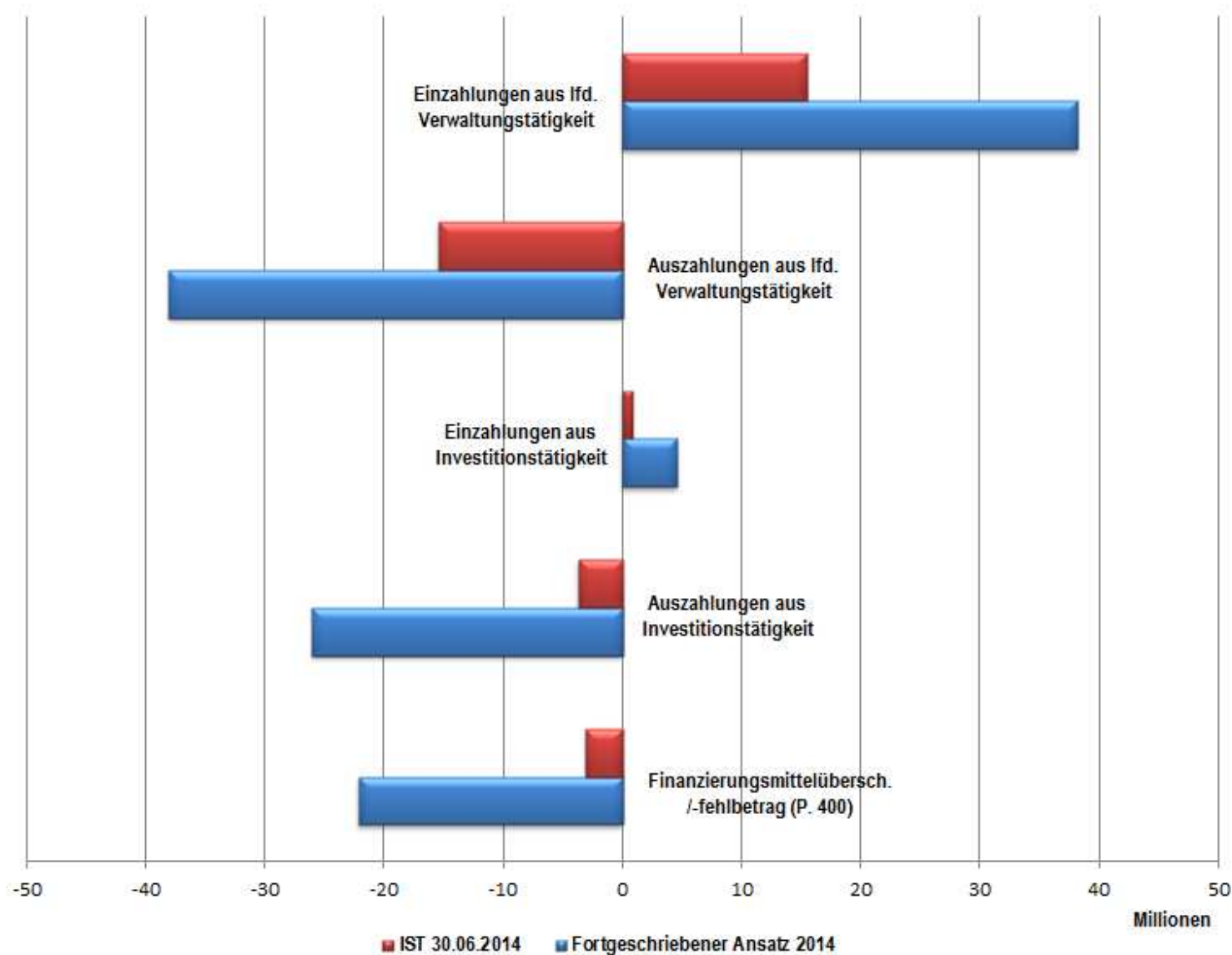


Finanzrechnung 1/2

Pos	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	IST 30.06.2014	Erfüllungsgrad	IST 30.06.2013	Prognose
010	Steuern und ähnliche Abgaben	30.294.300,00	11.326.612,00	37,39%	9.965.127,92	29.294.300,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.307.700,00	2.088.266,49	48,48%	1.903.404,33	4.307.700,00
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen		1.757,00		5.290,80	1.757,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450.600,00	327.432,38	72,67%	263.800,84	643.544,80
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.627.400,00	779.072,77	47,87%	793.863,78	1.627.400,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	311.900,00	368.398,07	118,11%	277.606,47	491.198,00
070	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	570.600,00	223.442,94	39,16%	376.928,99	570.600,00
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	586.600,00	340.569,67	58,06%	515.056,84	586.600,00
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	38.149.100,00	15.455.551,32	40,51%	14.101.079,97	37.523.099,80
100	- Personalauszahlungen	-5.981.300,00	-2.714.128,44	45,38%	-2.610.299,61	-5.981.300,00
110	- Versorgungsauszahlungen	-285.000,00		0,00%		-285.000,00
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.613.234,84	-2.181.434,05	38,86%	-2.078.620,68	-4.000.000,00
130	- Transferauszahlungen	-23.235.800,00	-9.462.868,84	40,73%	-8.713.619,57	-23.235.800,00
140	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.767.199,48	-1.049.225,94	37,92%	-803.725,66	-2.000.000,00
150	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-191.200,00	-62.585,96	32,73%	-107.604,79	-191.200,00
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-38.073.734,32	-15.470.243,23	40,63%	-14.313.870,31	-35.693.300,00
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus S1 und S2)	75.365,68	-14.691,91	-19,49%	-212.790,34	1.829.799,80
180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.407.600,00	541.949,00	22,51%	681.511,00	2.000.000,00
190	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	784.000,00	260.410,03	33,22%	701,56	400.000,00
200	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.400.000,00	1.820,91	0,13%	9.150,00	300.000,00
210	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen					
220	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	4.300,00	2.198,59	51,13%	2.183,08	4.300,00
230	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	4.595.900,00	806.378,53	17,55%	693.545,64	2.704.300,00
240	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.687.960,93	-184.079,26	6,85%	-325.992,30	-4.687.960,93
250	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.214.841,97	-2.935.380,34	26,17%	-1.911.747,91	-7.044.913,00
260	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.199.040,43	-429.324,55	19,52%	-431.122,64	-1.800.000,00
270	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-9.310.530,00	-50.000,00	0,54%	-120,00	-7.310.530,00
280	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen					
290	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-652.100,00	-97.020,26	14,88%	-373.943,97	-652.100,00
300	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-26.064.473,33	-3.695.804,41	14,18%	-3.042.926,82	-21.495.503,93
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus S4 und S5)	-21.468.573,33	-2.889.425,88	13,46%	-2.349.381,18	-18.791.203,93
320	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo aus S3 und S6)	-21.393.207,65	-2.904.117,79	13,57%	-2.562.171,52	-16.961.404,13

Finanzrechnung 2/2

Pos	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	IST 30.06.2014	Erfüllungsgrad	IST 30.06.2013	Prognose
330	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	500.000,00	0,00		0,00	500.000,00
340	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahmewirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00		0,00	0,00
350	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Zeilen 26a und 26b)	500.000,00	0,00		0,00	500.000,00
370	- Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtsch. Vergleichb. Vorgängen	-1.248.700,00	-148.598,20	11,90%	-99.740,91	-1.248.700,00
380	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Zeilen 27a und 27b)	-1.248.700,00	-148.598,20	11,90%	-99.740,91	-1.248.700,00
390	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit(Saldo aus S8 und S9)	-748.700,00	-148.598,20	19,85%	-99.740,91	-748.700,00
400	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag(Saldo aus S7 und S10)	-22.141.907,65	-3.052.715,99	13,79%	-2.661.912,43	-17.710.104,13
660	+ Einz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	0,00	728.621,76		42.122,08	0,00
670	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	0,00	-27.365,79		869.840,09	0,00
680	= Saldo aus nicht HH-wirksamen Vorgängen(Saldo S12* bis Zeile 33*)	0,00	701.255,97		911.962,17	0,00
690	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	32.000.000,00	35.698.204,21	111,56%	35.145.224,43	35.698.204,21
700	= Bestand an Finanzmitteln =Liquide M(Saldo S11*, S13* und Zeile 34*)	9.858.092,35	33.346.744,19	117,46%	33.395.274,17	17.988.100,08



Ausgewählte Ertrags- und Aufwandspositionen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Plan 2014	2014 I. Quartal	2014 II. Quartal	Erfüllungsgrad Q/Plan	2014 Prognose
Ertragskonten								
	Grundsteuer B	2.025.997	2.080.637	2.100.000	480.276	963.756	45,89%	2.077.838
	Gewerbesteuer	14.921.951	13.238.157	13.300.000	2.831.839	6.398.444	48,11%	12.254.504
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.672.170	12.382.857	12.900.000	-26.312	3.317.426	25,72%	13.179.050
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	815.930	830.062	850.000	2.040	214.921	25,28%	839.756
	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	893.649	970.848	948.800	171.637	365.628	38,54%	726.000
	Leistungen n.d. Familienleistungsausgl.	1.022.546	1.074.109	1.100.000	8.578	283.170	25,74%	1.082.132
Aufwandskonten								
	Gewerbesteuerumlage	2.562.976	3.080.283	2.700.000	193.019	383.451	14,20%	2.557.115
	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	13.128.497	13.789.692	13.800.000	2.635.605	6.122.183	44,36%	13.800.000
	Personalaufwendungen	5.096.529	5.607.652	6.034.500	1.340.807	2.707.673	44,87%	6.034.500
	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anl.	932.439	1.114.055	1.276.600	216.356	399.737	31,31%	1.000.000
	Aufwendungen für Strom	385.930	390.653	486.400	39.049	127.093	26,13%	470.000

Gewerbesteuer 2014

Ansatz 2014 13.300.000,00 €

	SOLL	IST(kumuliert)
nach Jahressollstellung		
31.03.2014	11.501.356	2.924.526
30.06.2014	12.254.504	6.398.444

Liquide Mittel und Finanzanlagen

Fälligkeit im Jahr	2014	2015	2016	2017	2019	2022	2023	Gesamtsumme
Täglich fällig	1.586.391,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.586.391,33
Festgelder	10.250.000,00	10.000.000,00	1.446.555,96	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	23.696.555,96
Spareinlagen	5.002.333,33	1.037.670,14	0,00	28.556,73	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	8.068.560,20
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geleistete Mietkautionen	9.755,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.755,07
Gesamt	16.848.479,73	11.037.670,14	1.446.555,96	28.556,73	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	33.361.262,56

Die geringfügige Abweichung zwischen dem Endbestand an Finanzmitteln und der Summe der liquiden Mittel aus dieser Übersicht beruht darauf, dass die Stadt Puchheim keine Monatsabschlüsse erstellt. Somit ergibt sich, durch auf die Auswertung folgende Buchungen, für die nächste Auswertung u.U. ein etwas veränderter Bestand.

