Quartalsbericht Teilergebnishaushalt III / 2011

Finanzen

1. Entwicklung Teilergebnishaushalt

	vorläufiges / Ergebnis 2010	Zeitraum Januar bis Dezember 2011						Zeitraum Januar bis September 2011				Erläuterungen
		Ansatz 2011	HR	Gesamtbetrag	Prognose 2011	Abweichung absolut	Abweichung in %	Planung	Ist	Abweichung absolut	Abweichung in %	
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12. Summe ordentliche Erträge		109.785.185		109.785.185	110.517.307	732.122	1	66.804.543	68.814.501	2.009.958	3	X
13. Aufwendungen für aktives Personal		12.331.198		12.331.198	12.504.069	172.871	1	8.403.448	8.904.260	500.812	6	
14. Aufwendungen für Versorgung		2.438.326		2.438.326	2.438.326	0	0	1.828.744	1.682.157	-146.588	-8	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.847.850		14.847.850	15.229.081	381.231	3	13.121.512	12.558.846	-562.666	-4	
16. Abschreibungen		10.047		10.047	164.015	153.968	1.532	5.468	164.015	158.547	2.900	X
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		58.000		58.000	1.746	-56.254	-97	1.746	1.746	0	0	
18. Transferaufwendungen		6.719.000		6.719.000	5.939.104	-779.896	-12	5.939.104	5.939.104	0	0	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.652.305		1.652.305	1.450.542	-201.763	-12	1.007.050	747.835	-259.215	-26	X
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		38.056.726		38.056.726	37.726.883	-329.843	-1	30.307.072	29.997.963	-309.110	-1	
21. ordentliches Ergebnis		71.728.460		71.728.460	72.790.424	1.061.964	1	36.497.471	38.816.538	2.319.067	6	
24. außerordentliches Ergebnis												
25. Jahresergebnis		71.728.460		71.728.460	72.790.424	1.061.964	1	36.497.471	38.816.538	2.319.067	6	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		3.244.660		3.244.660	3.244.658	-2	0	2.433.495	2.454.194	20.699	1	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		68.483.800		68.483.800	69.545.766	1.061.966	2	34.063.976	36.362.344	2.298.368	7	

Quartalsbericht Teilergebnishaushalt III / 2011

Erläuterungen

zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen im **TH20 Finanzen**

A Gesamtaussage in Kurzform

1. zur Jahresprognose einschließlich der Einhaltung der freigegebenen Ausgabeermächtigung

   Die Jahresprognose wurde unter Einhaltung der freigegebenen Ausgabeermächtigung erstellt. Dies wurde im Besonderen bei der Ziffer 19 - sonstige ordentliche Aufwendungen - durch Einhaltung der Freigabe in Höhe von 80 Prozent erreicht. Ebenso wurde bei der Ziffer 15 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - die Freigabegrenze von 80 Prozent eingehalten. Hier ist jedoch zu bemerken, dass in der Prognose 2011 die Nachzahlung für die Stadtentwässerung, Stadtanteil für das Jahr 2009 enthalten ist. Die erhöhten Aufwendungen werden durch eine höhere Eigenkapitalverzinsung, welche sich in der Ziffer 12 - Summe ordentliche Erträge - niederschlägt, kompensiert. Die Transferaufwendungen - Ziffer 18 - konnten aufgrund der Umschuldung des Vertrages mit der Landesbank Baden-Württemberg reduziert werden. Es handelt sich hierbei um Zinsleistungen für verkaufte Wohnungsbaudarlehen. Durch die Erhöhung der Erträge bei den Konzessionsabgaben - Ziffer 12 - konnte auch hier die Prognose verbessert werden, so dass davon ausgegangen werden kann, dass die Werte in der Jahresprognose erfüllt werden.

2. zur Entwicklung im Berichtszeitraum

   Die Entwicklung verläuft planmäßig. Größere Abweichungen sind lediglich bei der Ziffer 12 - Summe ordentliche Erträge - , Ziffer 16 - Abschreibungen - und Ziffer 19 - sonstige ordentliche Aufwendungen - festzustellen. Erläuterungen hierzu erfolgen unter der entsprechenden Ziffer.

B Erläuterungen zu Einzelposten

Ziffer 12 Summe ordentliche Erträge

Aufgrund von witterungsbedingten Absatzsteigerungen (Gas) werden höhere Konzessionsabgaben erwartet. Die Entwicklung der Mahngebühren und Säumniszuschläge sowie die Zinsen für die Aussetzung der Vollziehung müssen jedoch nach unten korrigiert werden, so dass die Erhöhung des Ertrages bei der Ziffer 12 - Summe ordentliche Erträge - teilweise kompensiert wird. Im Saldo ist aber von einer Erhöhung der Erträge und somit von einer Erfüllung der Jahresprognose auszugehen.

Ziffer 13 Aufwendungen für aktives Personal

Eine Bewertung der Aufwendungen für aktives Personal kann bei Einbeziehung der zentral veranschlagten Mittel nur gesamtstädtisch vorgenommen werden. Unter Berücksichtigung aller zentralen und mit den Teilhaushalten vereinbarten Gegensteuerungsmaßnahmen und unter Ausschöpfung aller Deckungsmöglichkeiten wird an dem Ziel der Einhaltung des Personalkostenbudgets 2011 festgehalten.

Art	Ansatz 2011	Prognose 2011
Disponible PK (Grundlage bereinigte PKM Prognose)	10.792.300	10.965.171
Beihilfen (Ansätze fließen gleichmäßig ab)	239.427	239.427
Rückstellungen (Ansatz gleich Prognose)	1.299.471	1.299.471
ABM Kosten		
Summe	12.331.198	12.504.069

Ziffer 16 Abschreibungen

Für das Jahr 2011 sind die Kostenarten Einzelwertberichtigung befristete und unbefristete Niederschlagung sowie die Abschreibungen auf Erlasse nicht geplant worden. Hierdurch ensteht die Differenz bei der Ziffer 16 in den Spalten 8 und 9, Planung und Ist. Die Darstellung wird für 2011 beibehalten. Für das Jahr 2012 werden diese Ansätze eingeplant.

Ziffer 19 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bis zum Jahresende werden noch Zahlungen für Sachverständigen- und Gutachtenkosten sowie Erstattungen an verbundene Unternehmen zu leisten sein. Unter Einhaltung der Freigabe in Höhe von 80 Prozent kann dennoch festgestellt werden, dass die Jahresprognose erfüllt wird.

C Gegensteuerungsmaßnahmen bei Planabweichungen in der Jahresprognose

Quartalsbericht Teilergebnishaushalt III / 2011

Finanzen

4. Darstellung von Zielen des Fachbereichs bzw. des Fachdezernats sowie von Themen oder speziellen Leistungen / Informationen, die für den Fachausschuss relevant sind.

Diese speziellen Informationen werden von den Fachausschüssen benannt.

Nachhaltige Finanzpolitik als strategisches Ziel					
Ziele (in 2011)	**Maßnahmen** (in 2011)	**Umsetzungsstand**			
		31.03.	**30.06.**	**30.09.**	**31.12.**
Modernisierung des Haushalts- und Rechnungswesens durch Einführung NKR bis 2011	Evaluation des 1. doppischen Haushaltes (Aufbau, Darstellung)	→	↑	↑	
	Abschluss der Inventur, Erstellung der Eröffnungsbilanz	→	→	→	
	Vorbereitung des 1. doppischen Jahresabschlusses	↓	→	→	
	Vorbereitung der Konzernbilanz	↓	↑	↑	
	Eingliederung der OE 19 in den Haushalt - Auflösung NRB	→	→	↑	
	SAP Einführung 19/23 zum 01.01.2012	↑	→	↓	
	Anpassung Releasestand SAP aktueller Level für Projekt 19/23	↑	→	✓	

Teil III

Struktureller Haushaltsausgleich und Abbau der Altdefizite	Umsetzung von HSK VII	➔	➔	↑	
	Vorbereitung von HSK VIIII	-	-	➔	
	Reduzierung des jahresbezogenen Plan-Defizits 2012 gegenüber 2011 durch restriktive Haushaltsaufstellung	?	?	➔	
	Reduzierung des jahresbezogenen Defizits durch restriktive Bewirtschaftung des laufenden Haushalts	↑	↑	↑	
	Erzielung einer angemessenen Eigenkapitalverzinsung bei den Beteiligungen	➔	➔	↑	
Finanzierung der Schul- und Kitasanierung	Finanzierung des städtischen Schul- und Kitasanierungsprogramms insbesondere durch Bereitstellung von Krediten	?	?	↑	
	Abschluss der Vertragsverhandlungen mit der GBH zum Neubau IGS Mühlenberg	↑	↑	↑	

Legende:

↑	Maßnahme läuft planmäßig
➔	Maßnahme läuft mit Schwierigkeiten / Risiken
↓	Maßnahme läuft nicht
✓	Maßnahme ist abgeschlossen