Zu TOP Ö 4 des HFA v. 08.09.2016

erarbeitet vom Fachbereich: II / Finanz- und Vermögensverwaltung

Bearbeiterin: Frau Dähne

Datum: 24.08.2016

Überschrift: 1. Liquiditätsstand der Gemeinde
2. Ein- und Ausgaben der Friedhöfe im Vorjahr
3. Ein- und Ausgaben der vermieteten Liegenschaften im Vorjahr

1. Kassen/Bankbestand

Zum Stichtag 20.08.2016 beträgt der gesamte Kassen/Bankbestand der Gemeinde Hoppegarten 17.931.471,57 Euro.

2. Ein- und Ausgaben der Friedhöfe im Vorjahr

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	40.655,00	55.000,00	54.175,00	-825,00
43280001	<i>Friedhofsgebühren</i>	<i>40.655,00</i>	<i>55.000,00</i>	<i>54.175,00</i>	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstatt. u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.130,31	1.130,31
45920001	<i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.130,31</i>	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Erträge a.lfd. Verwaltungstätigk.	40.655,00	55.000,00	55.305,31	305,31
11	- Personalaufwendungen	77.061,37	76.400,00	79.527,05	3.127,05
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen f. Sach- u. Dienstl.	82.553,10	75.900,00	13.855,89	-62.044,11
52110001	<i>Unt. d. Grundstücke u. bauli. Anlagen</i>	<i>43.485,55</i>	<i>30.600,00</i>	<i>1.894,16</i>	
52210001	<i>Unt. des sonst. unbeweglich. Vermög.</i>	<i>5.675,35</i>	<i>1.300,00</i>	<i>145,73</i>	
52220001	<i>Unt. v. Geräten, Ausstat. und Ausrüst.</i>	<i>16.025,26</i>	<i>8.000,00</i>	<i>1.510,08</i>	
52410401	<i>Energiekosten</i>	<i>7.362,00</i>	<i>10.100,00</i>	<i>7.064,00</i>	
52410501	<i>Trink-/Abwasser</i>	<i>2.128,00</i>	<i>2.900,00</i>	<i>-942,00</i>	
52410601	<i>Gebäudereinigung</i>	<i>196,35</i>	<i>1.000,00</i>	<i>0,00</i>	
52410701	<i>sonstige Bewirtschaftungskosten</i>	<i>6.220,35</i>	<i>17.000,00</i>	<i>3.031,20</i>	
52411001	<i>Gebäude- und Inhaltsversicherung</i>	<i>60,98</i>	<i>600,00</i>	<i>567,24</i>	
52511001	<i>Unterhaltung und Instandhaltung</i>	<i>126,40</i>	<i>1.000,00</i>	<i>0,00</i>	
52512001	<i>Betriebs- und Schmierstoffe</i>	<i>437,82</i>	<i>1.200,00</i>	<i>221,94</i>	
52610001	<i>Besondere Aufwendungen f. Beschäft.</i>	<i>827,66</i>	<i>1.200,00</i>	<i>363,54</i>	

52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagem.	7,38	1.000,00	0,00	
14	- Abschreibungen	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen	1.652,21	10.470,58	31.158,46	20.687,88
54310001	Geschäftsaufwendungen	64,98	0,00	118,64	
54311001	Bücher und Zeitschriften	0,00	0,00	492,20	
54312001	Post- und Fernmeldegebühren	462,98	800,00	450,41	
54312101	Rundfunk- und Fernsehgebühren	153,27	200,00	140,88	
54413901	Beitrag Gartenbauberufsgenossen.	726,81	800,00	862,23	
54930001	Periodenfremde ordentl. Aufwendung.	244,17	8.670,58	29.094,10	
17	= Aufwend. a. lfd. Verwaltungstät.	161.266,68	164.970,58	124.541,4	-40.429,18
				0	
18	= Erg.d.lfd.Verwalt.tätigkeit(10-17)	-120.611,68	-109.970,58	-69.236,09	40.734,49
19	+ Zinsen u. sonst. Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen u. sonst. Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentl. Jahresergebnis (18+21)	-120.611,68	-109.970,58	-69.236,09	40.734,49
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= außerordentl. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Gesamtübersch./-fehlbet.(22+25)	-120.611,68	-109.970,58	-69.236,09	40.734,49
27	+ Erträge a. inter. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwend. a. intern. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebn. d. Teilhaushalts	-120.611,68	-109.970,58	-69.236,09	40.734,49

Das Ergebnis des vorliegenden Teilhaushaltes ist vorläufig, da Abschlussbuchungen (z.B. Abschreibungen etc.) das Ergebnis verändern werden.

Das erzielte Jahresergebnis 2015 fällt um rund 37% besser aus als das geplante Jahresergebnis. Ursächlich hierfür sind die noch nicht gebuchten Abschreibungen sowie Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen, insbesondere bei den Bewirtschaftungskosten und Unterhaltungskosten von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen.

Die Abweichung von rd. 29.000,- Euro weniger bei dem Konto Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen schlägt sich mit einem Mehr auf dem Konto periodenfremde ordentliche Aufwendungen nieder. Grund dafür ist, dass die Rechnungslegung für die Sanierung des Weges beim Friedhof Rudolf-Breitscheid-Str. zwar im Jahr 2015 erfolgte, die Leistungserbringung jedoch bereits in 2014.

3. Abrechnung Wohnungsbestand 2015

Anliegend erhalten Sie die geprüfte Jahresrechnung 2015 vom 18.03.2016 (ohne Anlagen 1 bis 3) für den von der Gesellschaft für Haus- und Grundstücksverwaltung, Unternehmensberatung und Softwareentwicklung mbH verwalteten Wohnungsbestand der Gemeinde Hoppegarten (Anlage 1) sowie die geprüfte Jahresrechnung 2015 vom 24.06.2016 von der Alexandra Hausverwaltung und

Service GmbH für den verwalteten Wohnungsbestand der Gemeinde Hoppegarten (Anlage 2).

Beide Verwaltungsabrechnungen zum 31.12.2015 entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Laut Prüfungsfeststellungen ergeben sich keine Bedenken gegen die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung, die Belegführung erwies sich als vollständig und geordnet.

Karsten Knobbe
Bürgermeister