

## Zu TOP Ö 4 des HFA v. 12.01.2017

erarbeitet vom Fachbereich: II / Finanz- und Vermögensverwaltung

Bearbeiterin: Frau Dähne

Datum: 21.12.2016

Überschrift: 1. Liquiditätsstand der Gemeinde  
2. Vorläufige Gesamtergebnisrechnung

### 1. Kassen/Bankbestand

Zum Stichtag 15.12.2016 beträgt der gesamte Kassen/Bankbestand der Gemeinde Hoppegarten 18.860.059,31 € Euro.

### 2. Vorläufige Gesamtergebnisrechnung

#### **Gesamtergebnisrechnung**

Rechnungsjahr 2016

Stand 21.12.2016

Filter Datumsfilter: 01.01.16..31.12.16

Nr.	Name	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.235.100,00	16.689.427,49	-2.545.672,51
02	+ Zuwendungen und allgemeiner Umlagen	7.570.700,00	7.042.348,57	-528.351,43
03	+ Sonstige Transfererträge	400,00	2.116,72	1.716,72
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.636.700,00	2.321.815,20	-1.314.884,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.051.600,00	912.615,20	-138.984,80
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250.000,00	302.267,09	52.267,09
07	+ sonstige ordentliche Erträge	1.971.700,00	2.138.475,74	166.775,74
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>33.716.200,00</b>	<b>29.409.066,01</b>	<b>-4.307.133,99</b>
11	- Personalaufwendungen	11.308.700,00	10.389.289,86	-919.410,14
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleis.	6.892.200,00	5.498.329,21	-1.393.870,79
14	- Abschreibungen	2.830.600,00	3.768,12	-2.826.831,88
15	- Transferaufwendungen	10.119.500,00	9.836.340,04	-283.159,96
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.706.600,00	1.562.077,31	-144.522,69
<b>17</b>	<b>= Aufwend. aus lfd. Verwaltungstät.</b>	<b>32.857.600,00</b>	<b>27.289.804,54</b>	<b>-5.567.795,46</b>
<b>18</b>	<b>= Erg. der lfd. Verwaltungstätigk. (10-17)</b>	<b>858.600,00</b>	<b>2.115.737,88</b>	<b>1.257.137,88</b>
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.600,00	18.279,92	9.679,92
20	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	51.000,00	45.359,32	-5.640,68
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-42.400,00</b>	<b>-27.079,40</b>	<b>15.320,60</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Jahresergebnis (18+21)</b>	<b>816.200,00</b>	<b>2.088.658,48</b>	<b>1.272.458,48</b>
23	+ außerordentliche Erträge	49.300,00	2.991,98	-46.308,02
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	28,24	28,24
<b>25</b>	<b>= außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>49.300,00</b>	<b>2.963,74</b>	<b>-46.336,26</b>
<b>26</b>	<b>= Gesamtübersch./Gesamtfehlbet.(22+25)</b>	<b>865.500,00</b>	<b>2.091.622,22</b>	<b>1.226.122,22</b>
27	+ Erträge a. intern. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwend. a. intern. Leistungsbeziehung.	0,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	865.500,00	2.091.622,22	1.226.122,22

Die Auswertung entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Das Ergebnis ist vorläufig, da Abschlussbuchungen (z.B. Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten etc.) das Ergebnis verändern werden.

Die Differenz zwischen Planansatz und Ist-Ergebnis unter Nr.01 resultiert daraus, dass die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie Umsatzsteuer für das 4. Quartal mit insgesamt rd. 2,4 Mio. EUR zum Stichtag noch nicht gebucht sind. Dies gilt gleichfalls für die unter Nr.15 aufgeführten Transferaufwendungen. Hier ist der Anteil für das 4. Quartal der Gewerbesteuerumlage (rd. 0,1 Mio. EUR) in den Buchungen noch nicht enthalten.

Desweiteren sei darauf hingewiesen, dass in den unter Nr.11 aufgeführten Personalkosten noch nicht die Lohnbuchungen für Dezember 2016 (rd. 0,85 Mio. Euro) enthalten sind. Dieses wird ebenfalls noch zu Änderungen des Jahresergebnisses 2016 führen.

Unter Nr.02 und Nr.04 begründet sich die Abweichung zum Planansatz darin, dass hier die bereits o.g. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (insgesamt 1,84 Mio. EUR) noch nicht verbucht wurden, da dieses erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt. Gleiches gilt für die unter Nr.14 aufgeführten Abschreibungen in Höhe von rund 2,83 Mio. EUR.

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>19.235.100,00</b>	<b>16.689.427,49</b>	<b>-2.545.672,51</b>
40110001	Grundsteuer A	14.500,00	14.510,33	10,33
40120001	Grundsteuer B	1.944.800,00	1.962.121,55	17.321,55
40130001	Gewerbesteuer	5.800.000,00	5.880.993,83	80.993,83
40210001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.395.600,00	6.720.726,00	-2.674.874,00
40220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	725.600,00	536.985,00	-188.615,00
40310001	Vergnügungssteuer	52.800,00	272.577,55	219.777,55
40320001	Hundesteuer	67.000,00	67.324,00	324,00
40340001	Zweitwohnungssteuer	25.200,00	24.542,23	-657,77
40510001	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.209.600,00	1.209.647,00	47,00

Steuern und ähnliche Abgaben beinhalten sowohl Steuern, die die Gemeinde Hoppegarten selbst erhebt, als auch Steuern und ähnliche Abgaben aus Landeszuweisung.

Mit rund 56,7 v.H. sind Steuern und ähnliche Abgaben die größte zahlungswirksame Quelle der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Die „eigenen“ Steuern entsprechen dabei einem prozentualen Anteil von 49,3 v.H. am Gesamtaufkommen von Steuern und ähnlichen Abgaben.

Dabei resultiert das größte eigene Steueraufkommen aus der Gewerbesteuer mit einem Anteil von 71,5 v.H..

Die Gewerbesteuer ist mitunter die wichtigste Einnahmequelle in der Gemeinde Hoppegarten. Zum Stand 21.12.2016 stehen für das gesamte Haushaltsjahr 2016 Erträge i.H.v. 5.880.993,83 EUR in den Büchern. Dieser Wert ist nicht statisch und unterliegt regelmäßigen Schwankungen, da die Gemeinde Hoppegarten im Veranlagungsverfahren der Gewerbesteuer auf die Grundlagenbescheide vom Finanzamt angewiesen ist. Diese Bescheidung kann auch Jahre rückwirkend vollzogen werden. Täglich gehen neue Grundsteuermessbescheide im Rathaus ein und führen durch die Veranlagung zu einer Veränderung des Ergebnisses.

---

Karsten Knobbe  
Bürgermeister