

Zu TOP Ö 4 des HFA v. 27.04.2017

erarbeitet vom Fachbereich: II / Finanz- und Vermögensverwaltung

Bearbeiterin: Frau Dähne

Datum: 12.04.2017

Überschrift: 1. Liquiditätsstand der Gemeinde
2. Vorläufige Gesamtergebnisrechnung 2016
3. Übersicht zu den Kosten des Bauhofes 2016
4. Übersicht Betriebskosten 2016 der Kitas, Schulen und Verwaltungsgebäude

1. Kassen/Bankbestand

Zum Stichtag 31.03.2017 beträgt der gesamte Kassen/Bankbestand der Gemeinde Hoppegarten 14.675.440,86 Euro.

2. Vorläufige Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2016

Stand 12.04.17

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.223.124,63	19.235.100,00	19.139.558,49	-95.541,51
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.982.580,82	7.570.700,00	7.115.979,63	-454.720,37
03	+ Sonstige Transfererträge	406,38	400,00	2.016,97	1.616,97
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.580.689,93	3.636.700,00	2.345.401,42	-1.291.298,58
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	903.467,08	1.051.600,00	1.050.169,48	-1.430,52
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.043,36	250.000,00	306.897,22	56.897,22
07	+ sonstige ordentliche Erträge	1.531.247,37	1.971.700,00	2.170.401,74	198.701,74
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.370.559,57	33.716.200,00	32.130.424,95	-1.585.775,05
11	- Personalaufwendungen	10.152.188,43	11.308.700,00	11.263.868,07	-44.831,93
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.559,60	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	4.858.945,96	6.892.200,00	5.738.328,10	-1.153.871,90
14	- Abschreibungen	9.351,94	2.830.600,00	4.896,28	-2.825.703,72
15	- Transferaufwendungen	9.942.211,31	10.119.500,00	9.991.708,59	-127.791,41
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.801.494,37	1.706.600,00	1.632.650,55	-73.949,44
17	= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstät.	26.756.632,41	32.857.600,00	28.631.451,59	-4.226.148,40
18	= Erg. der lfd. Verwaltungstätigk. (10-17)	3.613.927,16	858.600,00	3.498.973,36	2.640.373,36
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	157.565,90	8.600,00	19.804,41	11.204,41
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	60.116,21	51.000,00	45.359,32	-5.640,68
21	= Finanzergebnis	97.449,69	-42.400,00	-25.554,91	16.845,09
22	= Ordentliches Jahresergebnis (18+21)	3.711.376,85	816.200,00	3.473.418,45	2.657.218,45
23	+ außerordentliche Erträge	44.884,92	49.300,00	2.991,98	-46.308,02
24	- außerordentliche Aufwendungen	52,00	0,00	28,24	28,24
25	= außerordentliches Jahresergebnis	44.832,92	49.300,00	2.963,74	-46.336,26
26	= Gesamtübersch./Gesamtfehlbe. (22+25)	3.756.209,77	865.500,00	3.476.382,19	2.610.882,19
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	3.756.209,77	865.500,00	3.476.382,19	2.610.882,19

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 überwiegend aus dem um rd. 0,41 Mio. EUR gesunkenen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie den um rd. 0,21 Mio. EUR gestiegenen Erträgen aus der Vergnügungssteuer. Die unter Nr. 15 aufgeführten Transferaufwendungen beinhalten unter anderem die Gewerbesteuerumlage, welche um rd. 23,0 TEUR gestiegen ist.

Die Minderausgaben unter der Nr. 13 in Höhe von rd. 1,15 Mio. EUR lassen sich unter anderem durch geringere Kosten beim Winterdienst sowie bei der Straßenbeleuchtung erklären. Ferner konnten geplante Instandhaltungsmaßnahmen an kommunalen Objekten, aufgrund des späten Haushaltsbeschlusses nicht wie geplant umgesetzt werden (z.B. Dachsanierung an der OS Peter-Joseph-Lenné).

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 rd. 2,83 Mio. EUR.

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2015	2016	2016	Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.223.124,63	19.235.100,00	19.139.558,49	-95.541,51
40110001	Grundsteuer A	13.513,03	14.500,00	14.510,33	10,33
40120001	Grundsteuer B	1.853.295,59	1.944.800,00	1.962.121,55	17.321,55
40130001	Gewerbesteuer	6.918.456,84	5.800.000,00	5.880.993,83	80.993,83
40210001	Gemeindeanteil an der Einkomme	8.522.157,00	9.395.600,00	8.981.841,00	-413.759,00
40220001	Gemeindeanteil an der Umsatzst	707.221,00	725.600,00	726.001,00	401,00
40310001	Vergnügungssteuer	52.884,95	52.800,00	272.577,55	219.777,55
40320001	Hundesteuer	64.408,25	67.000,00	67.324,00	324,00
40340001	Zweitwohnungssteuer	4.316,95	25.200,00	24.542,23	-657,77
40510001	Leistungen nach dem Familienle	1.086.871,02	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 59,6 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 42,9 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 31.12.2016 stehen für das gesamte Haushaltsjahr 2016 Erträge i.H.v. 5.880.993,83 EUR in den Büchern.

3. Übersicht zu den Kosten des Bauhofes 2016

Teilergebnisrechnung Produkt 11106 Bauhof

Rechnungsjahr 2016

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2015	2016	2016	Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	79,89	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	300,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	8.508,70	0,00	562,43	562,43
06	+ Kostenerstatt. u. Kostenumlagen	111,10	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	5.643,00	0,00	1.059,23	1.059,23
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. Verwaltungstätig.	14.642,69	0,00	1.621,66	1.621,66
11	- Personalaufwendungen	387.402,63	372.400,00	359.554,54	-12.845,46
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. f. Sach- u. Dienstleist.	110.241,76	118.869,79	96.336,08	-22.533,71
14	- Abschreibungen	0,00	107.700,00	0,00	-107.700,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen	3.846,11	300,00	7.370,32	7.070,32
17	= Aufwend.a.lfd. Verwaltungstät.	501.490,50	599.269,79	463.260,94	-136.008,85
18	= Ergeb. d.lfd. Verwalt.tät.(10-17)	-486.847,81	-599.269,79	-461.639,28	137.630,51
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. Jahresergebn. (18+21)	-486.847,81	-599.269,79	-461.639,28	137.630,51
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	= Gesamtüber./Gesamtfehlb.(22+25)	-486.847,81	-599.269,79	-461.639,28	137.630,51
27	+ Erträge a.intern.Leistungsbezieh.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwend. a. intern. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergeb. d. Teilhaushalts	-486.847,81	-599.269,79	-461.639,28	137.630,51

Die Auswertung entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Das Ergebnis ist vorläufig, da Abschlussbuchungen (z.B. Abschreibungen in geplanter Höhe von 107.700,- EUR) das Ergebnis verändern werden.

Die Differenz zum Planansatz bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultiert überwiegend aus Gutschriften für Schreddermaterial und Mischschrott.

Die Abweichung zum Planansatz in der Pos. 16 ergibt sich aufgrund periodenfremder Buchungen. Hier wurden die Enegiekosten für die Bauhofhalle im Gewerbegebiet entsprechend der Betriebskostenabrechnung 2015 periodengerecht abgegrenzt.

4. Übersicht Betriebskosten 2015 der Kitas, Schulen und Verwaltungsgebäude

2110101 – GS Gebrüder-Grimm

Sachkontonr.	Name	Saldo 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	124.212,52	257.187,29	132.974,77
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.363,59	7.220,48	856,89
52410401	Energiekosten	85.620,00	125.192,43	39.572,43
52410501	Trink-/Abwasser	9.793,86	17.199,47	7.405,61
52410601	Gebäudereinigung	85.955,14	135.822,95	49.867,81
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	5.533,62	13.258,40	7.724,78
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	697,95	1.599,52	901,57
	Gesamtsumme	318.176,68	557.480,54	239.303,86

2160101 – OS Peter-Joseph Lenné

Sachkontonr.	Name	Saldo 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	144.469,05	234.016,93	89.547,88
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.178,93	25.458,91	12.279,98
52410401	Energiekosten	201.078,16	307.771,30	106.693,14
52410501	Trink-/Abwasser	20.040,00	29.689,07	9.649,07
52410601	Gebäudereinigung	167.981,06	253.580,00	85.598,94
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	13.447,33	25.788,16	12.340,83
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	1.666,37	3.518,15	1.851,78
	Gesamtsumme	561.860,90	879.822,52	317.961,62

3650101 – Kita Birkenstein

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.172,85	29.765,22	9.592,37
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.518,29	10.811,00	292,71
52410401	Energiekosten	14.706,00	21.959,95	7.253,95
52410501	Trink-/Abwasser	5.136,00	7.853,19	2.717,19
52410601	Gebäudereinigung	3.860,89	18.201,59	14.340,70
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	1.177,15	2.306,43	1.129,28
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	397,37	670,50	273,13
	Gesamtsumme	55.968,55	91.567,88	35599,33

3650102 – Kita Traumzauberland

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.355,25	19.301,03	4.945,78
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.299,94	1.471,44	171,50
52410401	Energiekosten	13.176,00	21.143,75	7.967,75
52410501	Trink-/Abwasser	2.800,46	6.368,78	3.568,32
52410601	Gebäudereinigung	36.026,33	55.473,41	19.447,08
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	1.120,11	2.162,81	1.042,70
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	241,77	336,93	95,16
	Gesamtsumme	69.019,86	106.258,15	37.238,29

3650103 – Kita Villa Kunterbunt

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.238,72	46.237,90	25.999,18
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.399,53	4.754,54	355,01
52410401	Energiekosten	16.466,24	24.841,28	8.375,04
52410501	Trink-/Abwasser	4.081,53	6.494,07	2.412,54
52410601	Gebäudereinigung	42.209,85	76.802,73	34.592,88
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	1.173,34	2.271,51	1.098,17
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	256,91	256,91	0,00
	Gesamtsumme	88.826,12	161.658,94	72.832,82

3650104 – Kita Kinderkiste

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.020,97	74.591,24	34.570,27
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.686,24	2.508,91	822,67
52410401	Energiekosten	34.476,09	51.575,71	17.099,62
52410501	Trink-/Abwasser	8.556,00	8.667,69	111,69
52410601	Gebäudereinigung	59.151,42	94.409,20	35.257,78
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	2.162,73	4.744,26	2.581,53
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	302,69	491,89	189,20
	Gesamtsumme	146.356,14	236.988,90	90.632,76

3650105 – Kita Schatztruhe

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	63.330,40	98.044,59	34.714,19
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.390,33	6.663,40	2.273,07
52410401	Energiekosten	29.711,33	47.149,87	17.438,54
52410501	Trink-/Abwasser	4.032,62	6.924,39	2.891,77
52410601	Gebäudereinigung	176.531,73	268.352,79	91.821,06
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	9.915,44	16.506,79	6.591,35
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	120,88	931,76	810,88
	Gesamtsumme	288.032,73	413.547,25	125.514,52

3650106 – Kita Bernd Döberitz

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.747,67	38.022,64	10.274,97
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.120,55	2.209,28	1.088,73
52410401	Energiekosten	32.015,93	46.242,69	14.226,76
52410501	Trink-/Abwasser	3.638,55	5.737,15	2.098,60
52410601	Gebäudereinigung	32.354,40	57.496,11	25.141,71
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	967,73	1.867,36	899,63
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	111,69	111,69	0,00
	Gesamtsumme	97.956,52	151.686,92	53.730,40

3650107 – Kita Gänseblümchen

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.894,76	57.938,12	20.043,36
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	476,08	1.151,05	674,97
52410401	Energiekosten	54.600,86	75.303,40	20.702,54
52410501	Trink-/Abwasser	4.751,98	7.567,32	2.815,34
52410601	Gebäudereinigung	55.508,54	89.346,93	33.838,39
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	1.566,14	3.024,27	1.458,13
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	222,51	222,51	0,00
	Gesamtsumme	155.020,87	234.553,60	79.532,73

3650108 – Kita Rappel-Zappel

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
52110001	Unt. der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.141,62	35.752,26	9.610,64
52210001	Unt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.938,63	5.043,35	104,72
52410401	Energiekosten	29.700,01	42.762,64	13.062,63
52410501	Trink-/Abwasser	3.110,86	5.607,64	2.496,78
52410601	Gebäudereinigung	35.984,36	68.576,86	32.592,50
52411001	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	1.184,27	2.269,00	1.084,73
52718101	Verbrauchsmittel Gebäudemanagement	283,96	283,96	0,00
	Gesamtsumme	101.343,71	160.295,71	58.952,00

Lindenallee 14

Sachkontonr.	Name	Soll 2015	Saldo 2016	Differenz
8000	Wasserkosten	1.025,89	1.157,89	132,00
8001	Entwässerung	2.244,74	2.541,74	297,00
8003	Brunata	520,60	520,60	0,00
8004	Heizung/Warmwasser	17.801,29	13.577,57	-4.223,72
8005	Aufzugsanlage	2.161,10	1.809,95	-351,15
8006	Gartenpflege	21.020,97	20.555,01	-465,96
8007	Straßenreinigung	361,53	271,17	-90,36
8008	Müllabfuhr	1.380,36	1.488,96	108,60
8009	Recycling	324,88	324,88	0,00
8010	Hausreinigung	50.659,50	53.232,21	2.572,71
8011	Ungezieferbekämpfung	481,95	0,00	-481,95
8012	Beleuchtung	35.422,53	46.509,45	11.086,92
8014	Schornsteinreinigung	0,00	160,07	160,07
8015	Versicherungen	3.181,47	3.237,77	56,30
8016	Hausmeister	70.001,76	70.001,76	0,00
8018	Dachrinnenreinigung	1.010,55	1.010,55	0,00
8020	Wartung Gastherme	8.368,43	6.566,69	-1.801,74
8030	sonstige Betriebskosten	297,50	1.825,36	1.527,86
8031	Safe-Sicherheitsdienst	7.823,86	9.685,58	1.861,72
8810	Grundsteuern	4.851,34	4.941,73	90,39
	Gesamtsumme	228.940,25	239.418,94	10.478,69

(Die Zahlen sind vorbehaltlich der entgeltigen Feststellung der Eröffnungsbilanz und nachfolgender Jahresabschlüsse.)

Karsten Knobbe
Bürgermeister