



Der Bürgermeister

Bereich: Finanzen
Az: 20-11-20
Datum: 20.11.2012

2012/323
öffentlich

Sitzungsvorlage

Beratungsfolge	Datum	TOP-Nr.
Haupt- und Finanzausschuss	04.12.2012	5

Betreff

Finanzcontrolling: Bericht Unternehmenszentrale Stand 31.10.2012

Finanzielle Auswirkungen

- ☒ keine haushaltsmäßige Berührung
☐ Auswirkungen siehe Sachverhalt

Beschlussvorschlag

Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt den Bericht zum Finanzcontrolling für die Unternehmenszentrale Stand 31.10.2012 zur Kenntnis.

Beisenherz
Bürgermeister

Tesch
Stadtkämmerin

Sachverhalt

Die **Teilergebnishaushalte** für die Unternehmenszentrale weisen derzeit eine prognostizierte **Verschlechterung von insgesamt 1.176.902 €** aus. Der beigefügten Anlage 1 kann entnommen werden, durch welche Veränderungen bei einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen sich dieser Gesamtbetrag errechnet.

Die Verschlechterungen gegenüber der Planung ergeben sich insbesondere aus Mindererträgen bei der Gewerbesteuer (2.131.500 €). In den zurückliegenden Jahren konnten zum Jahresende regelmäßig Gewerbesteuererträge in erheblicher Höhe realisiert werden. Aktuell lässt sich nicht erkennen, dass dies auch im laufenden Haushaltsjahr der Fall sein wird. Die Prognose basiert daher auf der Annahme, dass entsprechende Erträge in 2012 nicht erzielt werden können.

Veränderungen zu den **Teilfinanzhaushalten** werden im Rahmen des Finanzcontrollings üblicherweise nur dargestellt, soweit sie sich auf Verbesserungen oder Verschlechterungen investiver Maßnahmen beziehen. Bei den konsumtiven Maßnahmen wird regelmäßig unterstellt, dass sich Veränderungen im Ergebnisplan in gleicher Höhe auch im Finanzplan auswirken.

Beim vorliegenden Bericht wurde von dieser Praxis aus folgenden Gründen abgewichen:

1. Im nichtöffentlichen Teil der Ratssitzung am 15.11.2012 hat Frau Stadtkämmerin Tesch über Finanzierungsprobleme bei investiven Maßnahmen aufgrund des sich abzeichnenden Ausfalls einer investiven Einzahlung in Höhe von 1 Mio. € berichtet. Dem Rat wurde zudem mitgeteilt, dass der Verwaltungsvorstand in seiner Sitzung am 26.11.2012 darüber beraten wird, welche für 2012 geplanten investiven Maßnahmen in welchem Umfang in 2012 noch realisiert bzw. finanziert werden können. Es wurde zudem zugesichert, dass die Verwaltung den Rat in der folgenden Ratssitzung entsprechend informieren wird. Hierzu werden zur Ratssitzung am 06.12.2012 noch Unterlagen zugeleitet, die jedoch erst nach der bereits genannten Beratung im Verwaltungsvorstand zusammengestellt werden können.
2. Wie bereits o. a. wird bei Veränderungen in den Teilergebnishaushalten grundsätzlich unterstellt, dass sich diese auch in gleicher Höhe auf die Teilfinanzhaushalte auswirken. Auf eine gesonderte bzw. nochmalige Darstellung wird daher im Regelfall verzichtet. Im Rahmen des vorliegenden Berichts zum Finanzcontrolling weichen die Werte bei der Produktgruppe 11.05 allerdings voneinander ab. Während im Teilergebnishaushalt eine Verbesserung in Höhe von 7.665 € auszuweisen ist, beträgt die prognostizierte Verbesserung im Teilfinanzhaushalt 52.665 €. Die Differenz in Höhe von 45.000 € resultiert aus der Verpflichtung zur Bildung einer Rückstellung zu Lasten des Ergebnishaushaltes 2012 und ist in der Anlage 1 näher begründet.

Für die **Teilfinanzhaushalte** der Unternehmenszentrale wird eine **Verschlechterung in Höhe von insgesamt 1.131.902 €** prognostiziert.