



Bereich: Finanzen
Az: 20
Datum: 05.12.2016

2016/318
öffentlich

Tischvorlage

Beratungsfolge	Datum	TOP-Nr.
Rat der Stadt	14.12.2016	

Betreff

Bereitstellung zusätzlicher Mittel bei der Buchungsstelle 61.01.531700 - Zuschüsse an sonst. private Sonderrechnungen.

Finanzielle Auswirkungen

- ☐ keine haushaltsmäßige Berührung
- ☒ Auswirkungen siehe Sachverhalt

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt Castrop-Rauxel genehmigt, über die bereits zusätzlich zur Verfügung gestellten 1.040 € hinaus, eine Haushaltsüberschreitung in Höhe von 165.544,31 € bei der Buchungsstelle 61.01.531700 – Zuschüsse an sonst. private Sonderrechnungen (Ergebnisplan) – sowie die entsprechenden Mehrauszahlungen bei der korrespondierenden Buchungsstelle 61.01.731700 des Finanzplans.

Die Deckung des Mehraufwandes in der Ergebnisrechnung erfolgt aus Mehrerträgen bei der Buchungsstelle 61.01.441902 – Erstattung Zuschussbedarf Forum. Die Deckung der korrespondierenden Mehrauszahlungen in der Finanzrechnung erfolgt durch entsprechende Mehreinzahlungen bei der Buchungsstelle 61.01.641902 – Erstattung Zuschussbedarf Forum.

Kravanja
Bürgermeister

Tesch
Stadtkämmerin

Sachverhalt

Im Zuge der Betriebsprüfung 2014 kommt es bei der Forum Castrop-Rauxel Betriebsgesellschaft mbH zu einem erhöhten Jahresverlust in Höhe von 1.179.115,13 €. Zahlungen im Jahr 2014 von Seiten der Stadt sind in Höhe von 925.570 € geleistet worden.

Es verbleibt nunmehr eine weitere zu leistende Zahlung des Verlustausgleiches in Höhe von **253.545,13 €**.

Ein Teil der Summe wird aus der in 2015 gebildeten Rückstellung für die Kapitalertragssteuer in Höhe von 88.000 € finanziert.

Die verbleibende Summe von 165.545,13 € ist aus der Buchungsstelle 61.01.531700 zu zahlen. Am 27.07.2016 wurde diese Position bereits in Höhe von 1.040 € verstärkt. Diese Mittel waren für die Zahlung an die WiN-Emscher-Lippe GmbH erforderlich, die Deckung erfolgte seinerzeit aus der Buchungsstelle 57.01.521615 – Regionale Zusammenarbeit. Aktuell stehen auf der Buchungsstelle 61.01.531700 noch Mittel in Höhe von 0,82 € zur Verfügung.

Im Gegenzug muss die Forum GmbH aufgrund der Umsatzsteuerjahreserklärung für 2014 **193.823,16 €** an die Stadt zahlen.

Aufgrund des Brutto-Prinzips ist eine unmittelbare Aufrechnung der Nachforderung mit dem Ertrag in der Mittelbewirtschaftung haushaltsrechtlich nicht zulässig. Aus diesem Grund müssen zusätzliche Haushaltsmittel in Höhe von 165.544,31 € für die Zahlung an die Forum GmbH bei der Buchungsstelle 61.01.531700 zur Verfügung gestellt werden.

Als Deckung wird hierfür der Mehrertrag bei der Buchungsstelle 61.01.441902 herangezogen.

Nach Bereitstellung der Haushaltsmittel auf der Buchungsstelle 61.01.531700 erfolgt kassentechnisch die Verrechnung mit der Buchungsstelle 61.01.441902 in Höhe von 193.823,16. Gleichzeitig erfolgt die tatsächliche Auszahlung der Differenz in Höhe von 59.721,97 € an die Forum GmbH.