

Drucksachen Nr. 3608/2008-A

Beratungsfolge

TOP

Termin

Betreff:

Beschlussfassung zur Feststellung des Rechnungsergebnisses 2007

Beschlussvorschlag:

1. Gemäß § 212 Abs. 2 HGO wird das Rechnungsergebnis der Jahresrechnung 2007 wie folgt festgestellt:

Für die Einnahmen:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	30.637.024,13 EUR
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	<u>3.175.426,17 EUR</u>
Gesamt-Soll-Einnahmen	<u>33.812.450,30 EUR</u>

Für die Ausgaben:

Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	31.585.040,55 EUR
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	<u>3.175.426,17 EUR</u>
Gesamt-Soll-Ausgaben	<u>34.760.466,72 EUR</u>

Soll-Fehlbetrag Verwaltungshaushalt	948.016,42 EUR
Soll-Fehlbetrag Vermögenshaushalt	0,00 EUR

In den Soll-Ausgaben des Verwaltungs- und Vermögenshaushaltes wurden genehmigungspflichtige über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) im Verwaltungshaushalt in Höhe von	1.086.348,28 EUR
b) im Vermögenshaushalt in Höhe von	34.731,78 EUR

ermittelt, die zum Teil bereits genehmigt oder zur Kenntnis genommen worden sind.

Die Verwaltung wird beauftragt, nach Bekanntgabe des Rechnungsergebnisses der Jahresrechnung 2007 die Genehmigung durch die Stadtverordnetenversammlung zu erwirken.

2. Das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises in Bad Homburg v.d.Höhe wird mit der Prüfung der Jahresrechnung 2007 beauftragt.

Die Jahresrechnung 2007 liegt zur Prüfung bereit. Ein Erläuterungsbericht ist dem Rechnungsprüfungsamt umgehend vorzulegen.

Begründung:

Die Jahresrechnung wurde nach den gesetzlichen Grundlagen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

A. Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt schließt mit einem Soll-Fehlbetrag in Höhe von 948.016,42 EUR ab. Entgegen der Planung 2007 mit einem Fehlbetrag von 3.056.649,00 EUR tritt eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 2.108.632,58 EUR ein.

Die Zuführungen vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt betragen insgesamt 25.577,10 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

- Fehlbelegungsabgabe 25.577,10 EUR

Die Rücklagenbestände stellen sich im Einzelnen zum 31.12.2007 wie folgt dar:

Rücklagenart	Stand 31.12.2006	Zuführungen	Entnahmen	Stand 31.12.2007
Allgemeine Rücklagen				
	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Rücklage Parkplätze				
	262.108,47 EUR	10.225,24 EUR	200.000,00 EUR	72.333,71 EUR
Rücklage Fehlbelegung				
	125.685,24 EUR	25.577,10 EUR	125.685,00 EUR	25.577,34 EUR
Rücklage Abfallwirtschaft				
	506.625,07 €	0,00 €	359.679,29 €	146.945,78 €
Rücklage Bestattungswesen				
	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Gesamtsumme				
	894.418,78 €	35.802,34 €	685.364,29 €	244.856,83 €

Die Weniger-Einnahmen betragen 2.728.131,88 EUR.

Diesen Weniger-Einnahmen stehen Mehr-Einnahmen in Höhe von 3.507.750,65 EUR gegenüber.

Darstellung Mehr/Wenigereinnahmen 2007

	Mehr/EUR	Weniger/EUR
Finanzausgleich		
Einkommensteuer		1.394.815,78
Familienleistungsausgleich		11.883,11
Umsatzsteuer		56.767,00
Schlüsselzuweisung	319.232,00	
Steuereinnahmen		
Gewerbesteuer	2.380.637,95	
Grundsteuer B	46.475,41	
Hundesteuer	3.440,77	
Spielapparatesteuer		3.612,43
Andere		
Zuweisungen und Zuschüsse	59.920,26	340.824,47
Erstattungen Land/Kreis/Privat	64.047,29	20.668,77
Innere Verrechnungen	113.592,72	280.076,31
Gebühren und ähnliche Entgelte	120.207,98	97.212,15
Mieten und Pachten	192.504,61	186.428,26
Spenden	1.889,00	6.745,00
Zinseinnahmen	13.281,09	12.380,44
Konzessionsabgaben	19.740,33	5.422,70
Weitere Finanzeinnahmen	172.781,24	12.081,00
Kalkulatorische Einnahmen		10.422,90
Zuführung vom Vermögenshaushalt		288.791,56
Summe	3.507.750,65	2.728.131,88

Die im Abschluss 2007 ausgewiesenen Weniger-Ausgaben betragen insgesamt 3.086.855,95 EUR. In diesem Betrag sind Weniger-Ausgaben aus den Sammelnachweisen 1 bis 6 in Höhe von 777.276,53 EUR enthalten.

Die ausgewiesenen Mehr-Ausgaben betragen insgesamt 1.086.348,28 EUR.

In diesem Betrag sind Mehr-Ausgaben aus den Sammelnachweisen 1 bis 6 in Höhe von 304.117,46 EUR enthalten.

Mehr-Ausgaben **nicht genehmigungspflichtig**

Zuschüsse	4.388,41 EUR
Gewerbesteuer Umlage	<u>365.118,49 EUR</u>
Zwischensumme:	369.506,90 EUR

Mehr-Ausgaben **genehmigungspflichtig**

Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	13.030,26 EUR
Innere Verrechnungen	113.592,72 EUR
Erstattungen	10.588,84 EUR
Mieten und Pachten	1.940,59 EUR
Steuern und Versicherungen	912,24 EUR

Allgemeine Umlagen	181.939,38 EUR
Weitere Finanzausgaben	52.909,44 EUR
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	<u>37.810,45 EUR</u>
Zwischensumme:	412.723,92 EUR

SN 1 - Personalausgaben -	92.412,24 EUR
SN 2 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen -	76.223,76 EUR
SN 3 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen -	96.005,09 EUR
SN 4 - Besondere Aufwendungen für Bedienstete -	7.866,32 EUR
SN 5 - Geschäftsausgaben -	13.067,91 EUR
SN 6 - Unterhaltung Geräte und Ausrüstungsgegenstände -	<u>18.542,14 EUR</u>
Zwischensumme::	<u>304.117,46 EUR</u>

Summe gesamt: 1.086.348,28 EUR

Weniger-Ausgaben

Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	61.691,56 EUR
Erstattungen	255.626,94 EUR
Leistungsentgelte	6.024,69 EUR
Steuern/Versicherung/Schadensfälle	1.931,92 EUR
Innere Verrechnungen	280.076,31 EUR
Zuschüsse	660.000,30 EUR
Weitere Sachausgaben	610,00 EUR
Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	176.885,63 EUR
Mieten und Pachten	14.128,13 EUR
Kalkulatorische Kosten	10.422,90 EUR
Haltung von Fahrzeugen	57.808,70 EUR
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	229.728,21 EUR
Zinsen Land	0,42 EUR
Weitere Finanzausgaben	3.000,00 EUR
Verfügungsmittel	4.819,38 EUR
Allgemeine Umlagen Zweckverbände	3.770,26 EUR
Zinsen Kreditmarkt	359.022,90 EUR
Zuführung zum Vermögenshaushalt	184.031,11 EUR
Abwicklung Vorjahre	<u>0,06 EUR</u>
Zwischensumme:	2.309.579,42 EUR

SN 1 - Personalausgaben -	486.496,63 EUR
SN 2 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen -	32.370,52 EUR
SN 3 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen -	85.603,54 EUR
SN 4 - Besondere Aufwendungen für Bedienstete -	21.901,09 EUR
SN 5 - Geschäftsausgaben -	133.079,84 EUR
SN 6 - Unterhaltung Geräte und Ausrüstungsgegenstände -	<u>17.824,91 EUR</u>
Zwischensumme:	<u>777.276,53 EUR</u>

Summe gesamt 3.086.855,95 EUR

	Mehrausgaben EUR	Wenigerausgaben EUR	+ / - EUR
SN 1 - Personalausgaben	92.412,24 EUR	486.496,63 EUR	-394.084,39 EUR
SN 2 - Unterhaltung der Gebäude	76.223,76 EUR	32.370,52 EUR	43.853,24 EUR
SN 3 - Bewirtschaftungskosten	96.005,09 EUR	85.603,54 EUR	10.401,55 EUR
SN 4 - Besondere Aufwendungen für Bedienstete	7.866,32 EUR	21.901,09 EUR	-14.034,77 EUR
SN 5 - Geschäftsausgaben	13.067,91 EUR	133.079,84 EUR	-120.011,93 EUR
SN 6 - Unterhaltung Geräte und Ausrüstungsgegenstände	18.542,14 EUR	17.824,91 EUR	717,23 EUR
Summe	304.117,46 EUR	777.276,53 EUR	-473.159,07 EUR

Darstellung Abschlussergebnis Verwaltungshaushalt

Einnahmen

Haushaltsansatz	30.278.415,07 EUR
+ Mehr-Einnahmen	3.507.750,65 EUR
- Weniger-Einnahmen	2.728.131,88 EUR
- Erlass auf Kasseneinnahmereste VJ	20.047,80 EUR
- Niederschlagungen Kasseneinnahmereste VJ	353.612,15 EUR
- Abgänge Kasseneinnahmenreste VJ	<u>47.349,76 EUR</u>

Summe bereinigte Soll-Einnahmen: 30.637.024,13 EUR

Ausgaben

Haushaltsansatz	33.335.064,07 EUR
+ Mehr-Ausgaben	1.086.348,28 EUR
- Weniger-Ausgaben	3.086.855,95 EUR
+ Neue Haushaltsausgabereste	279.890,00 EUR
- Abgang Kassenausgabereste VJ	319,17 EUR
- Abgang Haushaltsausgabereste VJ	<u>29.086,68 EUR</u>

Summe bereinigte Soll-Ausgaben: 31.585.040,55 EUR

Sollfehlbetrag Verwaltungshaushalt: 948.016,42 EUR

B. Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen ab.

Dem Vermögenshaushalt wurden insgesamt 25.577,10 EUR zugeführt. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Rücklage Fehlbelegung

25.577,10 EUR

Den verschiedenen Rücklagen wurden Beträge wie folgt zugeführt bzw. entnommen:

• Zuführung Rücklage Fehlbelegung	25.577,10 EUR
• Entnahme Rücklage Fehlbelegung	125.685,00 EUR
• Entnahme Gebührenaussgleichsrücklage Abfallverwertung	359.679,29 EUR
• Zuführung Rücklage Stellplätze	10.225,24 EUR
• Entnahme Rücklage Stellplätze	200.000,00 EUR

Haushaltseinnahmereste wurden für das Jahr 2007 wie folgt gebildet:

UA 2.6150 VH 002 – Planung allgemein Dorferneuerung	
Zuweisung HTK	7.350,00 EUR
UA 2.6900 VH 008 – Zuweisung HTK Badbach	
Zuweisung HTK	53.000,00 EUR
UA 2.9110 VH 001 - Kreditmarkt –	
Darlehensaufnahme	<u>32.258,98 EUR</u>
	<u>Summe: 92.608,98 EUR</u>

Zum Jahresabschluss werden Weniger-Einnahmen in Höhe von 1.006.499,35 EUR ausgewiesen.

Diesen Weniger-Einnahmen stehen Mehr-Einnahmen von insgesamt 455.834,40 EUR gegenüber.

Weniger-Einnahmen

Zuführung vom Verwaltungshaushalt	39.635,33 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse	110.357,00 EUR
Beiträge und ähnliche Entgelte	37.862,85 EUR
Entnahme Rücknahme Abfallverwertung	144.396,02 EUR
Zinseinnahmen	508,15 EUR
Neuaufnahme Darlehen Kreditmarkt	<u>673.740,00 EUR</u>
	<u>Summe: 1.006.499,35 EUR</u>

Mehr-Einnahmen

Zuweisungen und Zuschüsse	8.169,13 EUR
Beiträge und ähnliche Entgelte	11.377,02 EUR
Einnahmen aus Veräußerung des Anlagevermögens	426.806,25 EUR
Rückflüsse von Darlehen	<u>9.482,00 EUR</u>
	<u>Summe: 455.834,40 EUR</u>

Die Weniger-Ausgaben betragen insgesamt 1.438.714,93 EUR.

Für die Fortführung von Investitionsmaßnahmen wurden neue Haushaltsausgaberrreste in Höhe von 1.046.175,00 EUR gebildet. Die Abgänge aus Haushaltsresten aus Vorjahren betragen insgesamt 152.355,99 EUR. Ein entsprechendes Verzeichnis der gebildeten Haushaltsausgaberrreste ist als Anlage beigefügt.

Die Mehr-Ausgaben betragen insgesamt 34.731,78 EUR.

Mehr-Ausgaben
genehmigungspflichtig

UA 0200 – Anschaffung von Einrichtungs- u. Gebrauchsgegenständen	1.528,23 EUR
UA 1100 – Erwerb von bew. Sachen des Anlagevermögens Ordnungsamt	4.850,00 EUR
UA 6300 – Erneuerung Gehweg Grüner Weg	14.637,36 EUR
UA 7500 – Baukosten Friedhof Königstein	8.597,75 EUR
UA 7900 – Baukosten Wartehäuschen	2.960,35 EUR
UA 8640 – Anschaffung v. Geräten u. Gebrauchsgeg. Kuranlagen	882,85 EUR
UA 9100 – Zuführung Rücklage Stellplätze	25,24 EUR
UA 9120 – Tilung Darlehen ZVK	<u>1.250,00 EUR</u>
	<u>Summe: 34.731,78 EUR</u>

Weniger-Ausgaben

Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	285.329,37 EUR
Planungs- und Baukosten	792.489,84 EUR
Zuweisungen	129.708,61 EUR
Erwerb von Grundstücken	47.156,00 EUR
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	144.395,78 EUR
Zuführung Rücklage Fehlbelegung	10.422,90 EUR
Tilgung Land	7,74 EUR
Tilgung Kredite	<u>29.204,69 EUR</u>
	<u>Summe: 1.438.714,93 EUR</u>

Entwicklung Abschlussergebnis Vermögenshaushalt

Einnahmen

Haushaltsansatz	3.685.590,31 EUR
+ Mehr-Einnahmen	455.834,40 EUR
- Weniger-Einnahmen	1.006.499,35 EUR
+ Neue Haushaltseinnahmereste	92.608,98 EUR
- Abgänge alte Haushaltseinnahmereste	52.108,17 EUR
- Abgänge alte Kasseneinnahmereste	<u>0,00 EUR</u>
	<u>Summe bereinigte Soll-Einnahmen: 3.175.426,17 EUR</u>

Ausgaben

Haushaltsansatz	3.685.590,31 EUR
+ Mehr-Ausgaben	34.731,78 EUR
- Weniger-Ausgaben	1.438.714,93 EUR
+ Neue Haushaltsausgabereste	1.046.175,00 EUR
- Abgänge alte Kassensausgabereste	0,00 EUR
- Abgänge alte Haushaltsausgabereste	<u>152.355,99 EUR</u>
Summe bereinigte Soll-Ausgaben:	<u>3.175.426,17 EUR</u>

Nach der formellen Feststellung des Rechnungsergebnisses 2007 ist die Prüfung 2007 beim Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises anzumelden.

Helm
Bürgermeister

Anlage:
Verzeichnis der Haushaltsreste 2007