

Berichterstattung zur Haushaltssituation 2014: Stichtag: 31.08.2014

Gemeinde Tauer

1. Ergebnishaushalt

Pos.	Ertrags- und Aufwandsarten (in TEUR)	Plan August 2014	Ergebnis per August 2014	Vergleich Plan/Ist August 2014	Ansatz 2014	Vorauss. Ergebnis 2014	Vergleich Plan/V-Ist 2014
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	189,2	183,0	-6,2	283,8	283,8	0,0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	371,9	382,3	10,4	557,9	573,6	15,7
3	+ Sonstige Transferleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23,5	29,5	6,0	35,2	37,7	2,5
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26,5	38,5	12,0	39,7	39,7	0,0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,2	20,6	11,4	13,8	34,5	20,7
7	+ sonstige ordentliche Erträge	11,9	15,6	3,7	17,8	15,6	-2,2
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliches Ergebnis)	632,1	669,5	37,4	948,2	984,9	36,7
11	- Personalaufwendungen	157,3	146,8	-10,5	235,9	238,6	2,7
12	- Versorgungsaufwendungen	-4,7	-4,7	0,0	-7,0	-7,0	0,0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178,7	53,1	-125,6	268,0	110,0	-158,0
14	- Abschreibungen	125,9	106,5	-19,4	188,9	160,0	-28,9
15	- Transferaufwendungen	327,4	338,0	10,6	491,1	501,2	10,1
16	- sonstige ordentliche Aufwendungen	48,0	27,4	-20,6	72,0	48,8	-23,2
17	= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Ordentliche Aufwendungen)	832,6	667,1	-165,5	1.248,9	1.051,6	-197,3
18	= Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit (10. ./ 17.)	-200,5	2,4	202,9	-300,7	-66,7	234,0
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	14,1	23,3	9,2	21,2	23,3	2,1
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,9	0,6	-0,3	1,3	1,0	-0,3
21	= Finanzergebnis	13,3	22,7	9,4	19,9	22,3	2,4
22	= ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.)	-187,2	25,1	212,3	-280,8	-44,4	236,4
23	+ außerordentliche Erträge	3,3	0,0	-3,3	5,0	5,0	0,0
24	- außerordentliche Aufwendungen	3,3	0,0	-3,3	5,0	5,0	0,0
25	= außerordentliches Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26	= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetr. (22. + 25.)	-187,2	25,1	212,3	-280,8	-44,4	236,4

Erläuterung:

Für das Jahr 2014 ist planmäßig ein ordentliches Ergebnis in Höhe von - 280,8 TEUR geplant worden. Damit muss planmäßig auf die Rücklage zurück gegriffen werden.

Nach derzeitiger Einschätzung, angelehnt an das Ergebnis per 08/2014, kann davon ausgegangen werden, dass das Ergebnis per 12/2014 um 236,4 TEUR verbessert werden kann. Dabei ist zu beachten, dass die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (Plan: 114,9 TEUR, Ist: 144,8 TEUR) und die Höhe der Abschreibung (Plan: 188,9 TEUR, Ist: 160,0 TEUR) noch vakant sind, da die Eröffnungsbilanz zwar erstellt ist, aber die Erfassung des Anlagevermögens der Jahre 2011 bis 2014 ebenfalls noch erfolgen muss und somit die Werte nicht endgültig ermittelt werden konnten.

Auf der Ertragsseite wird insgesamt eine Verbesserung in Höhe von 36,7 TEUR eingeschätzt. Wesentlich sind in der Position 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) die erhöhten Erträge aus Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten sowie in der Position 6 die Kostenerstattungen im Kita-Bereich (+10,6 TEUR).

Auf der Aufwandsseite wird eine Minderinanspruchnahme in Höhe von 197,3 TEUR prognostiziert.

Im Personalkostenbereich wird keine wesentliche Abweichung eingeschätzt.

Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen werden voraussichtlich 158,0 TEUR weniger benötigt.

Maßgeblich wird diese Minderinanspruchnahme durch die Verschiebung der Straßeninstandsetzungsmaßnahmen (- 95,0 TEUR) verursacht. Desweiteren sind im Bereich der Instandsetzung der Grundstücke und baulichen Anlagen 31,0 TEUR nicht eingesetzt worden. Wobei zu vermerken ist, dass der in dieser Position geplante Zuschuss (10,0 TEUR) an die BGT in der Position 15 unter Transferaufwendungen ausgewiesen wird.

Die Bewirtschaftungskosten für die Gebäude werden sich nach derzeitiger Prognose im Rahmen des Budgets bewegen.

Die Erhöhung unter Transferaufwendungen (Position 15) ist auf die o.g. Erläuterung zurückzuführen.

Unter der Position 16 sind sonstige ordentliche Aufwendungen geplant, avisiert sind geringere Aufwendungen (23,2 TEUR). Wesentlichen Einfluss nimmt auf diese Einschätzung die geringere Kita-Umlage (-17,0 TEUR).

Die prognostizierte Ergebnisverbesserung der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 236,4 TEUR ergibt sich aus Mehrerträgen in Höhe von ca. 36,7 TEUR und der Minderinanspruchnahme im Bereich der Aufwendungen in Höhe von 197,3 TEUR.

2. Finanzhaushalt 2014

Erläuterung:

Der Finanzhaushalt 2014 wurde mit einem Endbestand zum Jahresende in Höhe von 170,4 TEUR geplant.

Aufgrund des Kassenbestandes zum JE 2013 in Höhe von 713,5 TEUR muss der Planansatz 2014 auf 423,6 TEUR (+ 253,2 TEUR) (ohne Mittelübertrag) präzisiert werden.

Im investiven Finanzhaushalt 2014 war ein Eigenmitteleinsatz in Höhe von 33,0 TEUR geplant.

Die Haushaltsübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von 13,6 TEUR kommen nicht voll zum Tragen.

Insgesamt ergibt sich ein voraussichtlicher Finanzmittelbedarf in 2014 in Höhe von 38,7 TEUR.

Im Bereich der laufenden Verwaltung wird angelehnt an den Ergebnishaushalt eine Verbesserung in Höhe von 217,5 TEUR eingeschätzt. Im investiven Bereich sind voraussichtlich keine Eigenmittel erforderlich. Für die Finanzierungstätigkeit sind 7,2 TEUR für Kredittilgungen erforderlich.

Damit könnte sich zum Jahresende ein voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln von ca. 674,8 TEUR (+ 264,8 TEUR) ergeben.

Allerdings ist zu beachten, dass weitere Komponenten der Bilanz (offene Forderungen, Verbindlichkeiten sowie aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten) Einfluss auf den Finanzhaushalt haben, die zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht eingeschätzt werden können.

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten (Angaben in TEUR)	Plan-Ansatz 2014	Mittelübertragungen aus 2013	Ist per 31.08.14	Vorauss. Ist 2014	Vergleich Ansatz einschl.MÜ/V-Ist 2014
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	283,8	0,0	187,7	283,8	0,0
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	432,5	0,0	292,1	437,1	4,6
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33,7	0,0	29,2	32,4	-1,3
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	39,7	0,0	26,7	39,7	0,0
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13,8	0,0	20,4	34,5	20,7
7.	+ sonstige Einzahlungen	17,8	0,0	8,1	15,6	-2,2
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	21,2	0,0	23,7	23,3	2,1
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	842,5	0,0	587,9	866,4	23,9
10.	- Personalauszahlungen	259,8	0,0	146,8	238,6	-21,2
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	340,0	0,0	79,7	157,8	-182,2
13.	- Transferauszahlungen	491,1	0,0	334,1	501,2	10,1
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1,3	0,0	0,6	1,0	-0,3
15.	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.092,2	0,0	561,2	898,6	-193,6
16.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. ./ 15.)	-249,7	0,0	26,7	-32,2	217,5
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70,1	0,0	26,6	40,1	-30,0
	dar.: Investitionszuweisungen vom Bund	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investitionszuweisungen vom Land	70,1	0,0	26,2	39,3	-30,8
	Investitionszusch/Beiträge v.priv.Unternehmen/Bereichen	0,0	0,0	0,4	0,8	0,8
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken etc.	5,0	0,0	0,4	0,4	-4,6
24.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,1	0,0	27,0	40,5	-34,6
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	93,5	12,1	20,4	31,7	-73,9
	dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	15,0	12,1	11,8	17,5	-9,6
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	49,0	0,0	4,7	4,7	-44,3
	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	9,5	0,0	3,9	9,5	0,0
	Auszahlung für Baumpflanzung	20,0	0,0	0,0	0,0	-20,0
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken etc.	8,0	0,0	0,0	0,0	-8,0
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	6,6	1,5	1,7	8,1	0,0
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA	3,0	0,0	0,0	3,0	0,0
	Auszahlungen f. d. Erwerb v. geringwert. Wirtschaftsgütern	3,6	1,5	1,7	5,1	0,0
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108,1	13,6	22,1	39,8	-81,9
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-33,0	-13,6	4,9	0,7	47,3
35.	Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten (inv.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
39.	Auszahlung für die Tilgung von Krediten (inv.)	7,2	0,0	4,8	7,2	0,0
43.	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-7,2	0,0	-4,8	-7,2	0,0
45.	Veränderungen d. Bestandes an Zahlungsmitteln	-289,9	-13,6	26,8	-38,7	264,8
46.	+ voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ (lt. HH-Plan 460,3 T€)	713,5		713,5	713,5	
	= voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	423,6	-13,6	740,3	674,8	264,8

3. Aktueller Stand der Maßnahmen

Erläuterung :

Die Maßnahmenübersicht gibt einen Überblick über die geplanten Einzelmaßnahmen. Enthalten sind außerdem die Mittelübertragungen, die die Planwerte entsprechend erhöhen, aber gleichzeitig den Finanzhaushalt belasten. Für die Maßnahmen wurden Mittelübertragungen in Höhe von 13,6 TEUR vorgenommen.

Die geplante Sanierung der Straße nach Schönhöhe kam nicht zur Ausführung.

Die unter dem öffentlichen Grün ausgewiesenen Ersatzpflanzungen wurden vollständig von Vattenfall übernommen. Die unterjährig abgestimmte Erweiterung der Straßenbeleuchtung konnte aus den nicht benötigten Mitteln finanziert werden.

Produkt	Maßnahme (in TEUR)		Plan 2014	MÜ aus 2013	verfügbar 2014 (Plan+MÜ)	Ist per 31.08.2014	Vorr. Ist 2014	Vergleich fortge- schrieb.An- satz / vorr. Ist 2014
Innere Verwaltung 11101.6003M99	Erwerb GWG	AZ	0,3	0	0,3	0,0	0,3	0,0
Liegenschafts- management 11106.6000	Erwerb Grundstücke, Gebäude- M99	AZ	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	-8,0
	Einz./Veräußerung v. Grundstücken-ohne M	EZ	5,0	0,0	5,0	0,8	1,2	-3,8
Kita Tauer 36501.6001M99	sonst. Baumaßnahmen	AZ	4,5	0,0	4,5	0,0	4,5	0,0
	Erwerb GWG	AZ	2,5	1,5	4,0	1,7	4,0	0,0
Kita-Gebäude 36511.6301M99	Baumaßnahmen (Markiesen)	AZ	10,0	0,0	10,0	0,0	5,0	-5,0
Sporthalle 42211.6720M99	Baumaßnahmen (Vordach)	AZ	5,0	4,8	9,8	9,5	9,5	-0,3
Straßen 54101.6001	Straße n.Schönhöhe-	AZ	49,0	0,0	49,0	0,0	0,0	-49,0
	Invest-Zuw.v.Land-M01	EZ	30,8	0,0	30,8	0,0	0,0	-30,8
Straßenbeleuchtung 54101.6003		AZ				4,7	4,7	4,7
Öffentliches Grün 55101.6000	Erwerb BGA-M99	AZ	3,0	0,0	3,0	0,0	3,0	0,0
	Ersatzpflanzungen-M03	AZ	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0	-20,0
Bestattungswesen Tauer 55301.6001	Urnengemeinschafts- anlage-M99	AZ	5,0	0,0	5,0	3,9	5,0	0,0
	Erwerb GWG-M99	AZ	0,8	0,0	0,8	0,0	0,8	0,0
Gebäude Bauhof 55311.6603	Baumaßnahmen Grund- stück 115- M01	AZ	0,0	7,3	7,3	2,3	3,0	-4,3
Zuweisungen/Uml. 61101.6001M99	inv. Schlüsselzuweisung	EZ	39,3	0,0	39,3	26,2	39,3	0,0
Einzahlungen gesamt		EZ	75,1	0,0	75,1	27,0	40,5	-34,6
Auszahlungen gesamt		AZ	108,1	13,6	121,7	22,1	39,8	-81,9
Saldo		S	-33,0	-13,6	-46,6	4,9	0,7	47,3