

Halbjahresbericht zum 30.06.2018

Stand:01.08.2018

Konten	Plan	Ist	Abw (abs)	Erläuterungen
* 50 Privatrechtl. Leistungsentg.	5.800,00-	867,89-	4.932,11	
* 51 Öff.rechtl.Listungsentgelte	3.112.000,00-	3.110.148,06-	1.851,94	
* 548-549 Kostenersatzlstg./-erstattg.	2.047.055,00-	1.485.653,81-	561.401,19	
* 55 Steuern /steuerähnl. Erträge	68.699.185,00-	68.699.912,82-	727,82-	
* 547 Erträge Transferleistungen	46.321.160,00-	40.432.600,95-	5.888.559,05	1)
* 540-543 Ertr. Zuweisungen /Zuschüsse	36.539.420,00-	31.440.217,91-	5.099.202,09	
* 546 Ertr. Aufslg.SoPo a.Inv.zuw.	2.287.325,00-	2.053.515,31-	233.809,69	
* 53 Sonstige ordentliche Erträge	6.751.100,00-	1.125.587,33-	5.625.512,67	
** Ordentliche Erträge	165.763.045,00-	148.348.504,08-	17.414.540,92	
* 62-65 Personalaufwendungen	21.584.460,00	20.482.208,02	1.102.251,98-	2)
* 644-646 Versorgungsaufwendungen	1.429.050,00	1.338.446,85	90.603,15-	
** 60,61,67-69 Aufw. Sach- und Dienstlstg.	28.262.345,00	25.972.492,30	2.289.852,70-	
* dav.60 Material,Energie,verw.Tätigk	3.717.580,00	3.152.955,83	564.624,17-	
* dav.61 Aufw. bezogene Leistungen	10.193.595,00	9.013.899,23	1.179.695,77-	3)
* dav.6161 Instandhaltung Geb./Außenanl	3.580.150,00	3.503.776,77	76.373,23-	4)
* dav.670-671 Mieten und Leasing	7.246.410,00	7.019.576,26	226.833,74-	
* dav.67-69 Inanspruchn.Rechten/Dienste	3.524.610,00	3.282.284,21	242.325,79-	
* 66 Abschreibungen	5.269.315,00	5.160.572,42	108.742,58-	
* 71 Aufw. Zuweis. / Zuschüsse	8.736.225,00	7.895.232,35	840.992,65-	5)
* 73 Steueraufwendungen	18.986.785,00	18.734.982,38	251.802,62-	
* 72 Transferleistungen	77.746.700,00	63.748.107,70	13.998.592,30-	6)
* 70,74,76 Stg.ordentliche Aufwendungen	10.190,00	17.868,83	7.678,83	
*** Ordentliche Aufwendungen	162.025.070,00	143.349.910,85	18.675.159,15-	
**** Verwaltungsergebnis	3.737.975,00-	4.998.593,23-	1.260.618,23-	
* 56,57 Finanzerträge	257.260,00-	307.090,81-	49.830,81-	
* 77 Zinsen u. ähnliche Aufwend.	2.614.200,00	1.910.843,23	703.356,77-	7)
** Finanzergebnis	2.356.940,00	1.603.752,42	753.187,58-	
***** Ordentliches Ergebnis	1.381.035,00-	3.394.840,81-	2.013.805,81-	
* 59 Außerordentliche Erträge	0,00	96.339,83-	96.339,83-	
* 79 Außerordentliche Aufwend.	0,00	4.714,00	4.714,00	
** Außerordentliches Ergebnis	0,00	91.625,83-	91.625,83-	
***** Ergebnis	1.381.035,00-	3.486.466,64-	2.105.431,64-	

Erläuterungen zum Bericht 30.06.2018

Der RTK weist zum 30.06.2018 bereinigt einen Überschuss von ca. 3,5 Mio. € aus bei einem geplanten Überschuss von ca. 1,4 Mio. €. In Abstimmung mit den Fachdiensten wurden zum 30.06.2018 in SAP verschiedene Abgrenzungsbuchungen für bestehende Forderungen bzw. Verbindlichkeiten, die das erste Halbjahr betreffen, vorgenommen, um ein realistisches Ergebnis zu erhalten. Die jeweiligen Abgrenzungsbuchungen werden bei den Kostenartengruppen erläutert.

Bei der Betrachtung des Berichtes zum 30.06.2018 muss man bei allen Plan-Ist-Abweichungen berücksichtigen, dass unter anderem bei Erstellung des Haushaltsplanes 2018 im Bereich der Migration von einer Neuaufnahme von 600 Flüchtlingen ausgegangen wurde. Zum momentanen Zeitpunkt rechnet man mit einer Neuaufnahme von 450 Flüchtlingen für das komplette Jahr 2018.

Die großen Abweichungen im Bereich der "Erträge Transfer" und "Erträge Zuweisungen/Zuschüsse", sprich geringere Transfererträge, korrespondieren i.d.R. mit den großen Abweichungen im Bereich der "Transferleistungen", sprich geringere Transferaufwendungen.

- 1) Im Bereich der unbegleiteten minderjährigen Ausländer (UMA) wurde eine kalkulatorische Ertragsbuchung in Höhe von 3,6 Mio € vorgenommen, da die Kostenanforderung an das RP noch aussteht.
- 2) Im Bereich der Personalkosten wurden Einmalzahlungen, die erst im November zur Auszahlung kommen, in Höhe von 1.030.000€ kalkulatorisch berücksichtigt. Im Bereich der Personalkosten kommt es zu einer Unterschreitung, da einige Stellen, die unter anderem im Bereich Migration für das Jahr 2018 vorgesehen waren, nicht besetzt wurden. Zudem werden erforderliche Rückstellungsbildungen für Pensionsverpflichtungen, etc. erst mit Erstellung des Jahresabschlusses ermittelt und gebucht.
- 3) Für die Schülerbeförderung stehen noch Rechnungen für das 1.Halbjahr aus, daher wurden 310.000€ abgegrenzt. Noch nicht gezahlte Betriebskosten für Sportanlagen, etc. wurden mit 160.000€ abgegrenzt. Für noch nicht gezahlte Kostenerstattungen für Stützpunktfeuerwehren wurden 140.000€ abgegrenzt. Aufwendungen für Fremdleistungen wie z.B. Lohnzahlungen an die ProJob, VHs, etc im Bereich Jobcenter, Zahlungen für die Betreuung der Gemeinschaftsunterkünfte im Bereich Migration oder auch Zahlungen für die Betreuung an Schulen wurden aufgrund noch ausstehender Rechnungen mit 750.000€ abgegrenzt.
- 4) Für ausstehende Instandhaltungsmaßnahmen an Schulen wurden 2.900.000€ kalkulatorisch abgegrenzt. Erhebliche Auftragsvergaben sind erfolgt, aber die Leistungserbringung steht noch aus und wird im zweiten Halbjahr erwartet.
- 5) Für Gastschulbeiträge wurden 720.000€ abgegrenzt; für Zuweisungen an die Gemeinden im Bereich der Migration wurden kalkulatorisch 500.000€ berücksichtigt, die das 1.Halbjahr betreffen, da von vielen Gemeinden die Rechnungen noch ausstehen.
- 6) Im Bereich der Transferleistungen liegen viele Rechnungen von Trägern von Einrichtungen, von Krankenkassen und anderen für das 1. Halbjahr /2.Quartal 2018 noch nicht vor. Daher wurden im Bereich der Sozialhilfe kalkulatorische Buchungen für Erstattungen an Krankenkassen, Heilpädagogische Maßnahmen etc. in Höhe von 550.000€ vorgenommen;
Auch hier beruht die Unterschreitung zum größten Teil auf der Tatsache, dass in den Bereichen Migration und Jugendhilfe mit einer größeren Anzahl von Fällen geplant wurde, die im Laufe des Jahres 2018 nicht eingetreten sind. Somit wird es auch ganzjährig zu Unterschreitungen im Transferbereich kommen.
- 7) Es wurden Zinsen in Höhe von 150.000€ kalkulatorisch abgegrenzt, da die Zinsfälligkeit von festgeschriebenen Kassenkrediten erst im zweiten Halbjahr ist.