

**Prognose HH-Plan gesamt****Hochrechnung zum 31.12.2016**

Stand zum 29.02.2016

	Gesamtansatz HH
<b>Ansatz Erträge</b>	<b>79.478.220,00</b>
Prognose RE (FB) auf 12 Monate	79.908.913,11
	-
<b>Abweichung Ansatz zu RE</b>	<b>430.693,11</b>



	Gesamtansatz HH
<b>Ansatz Aufwand</b>	<b>79.021.215,00</b>
Prognose RE auf 12 Monate inkl. PK	78.957.895,00
<b>Abweichung Ansatz zu RE</b>	
<b>inkl. PK *</b>	<b>- 63.320,00</b>



\*(s. Aufstellung "Aufwand")

**\* Nachrichtlich "Darstellung Abweichung Aufwand gesamt" :**

Abweichung: Prognose zu Ansatz	-77.390,00	(Minderaufwand)
Personalkosten gesamt	14.070,00	(Mehraufwand)
<b>Abweichung gesamt</b>	<b>-63.320,00</b>	<b>(Minderaufwand)</b>

**Verbesserung** **494.013,11****nachrichtlich**

geplantes Jahresergebnis lt. HH 2016	457.005,00
<b>Prognose zum JE</b>	<b>951.018,11</b>



**Erträge**

Auswertung zum 29.02.2016

Buchungsstelle	Hinweis	Bezeichnung	Anordnende Dienststelle	Ansatz 2016	RE 29.02.2016	Prognose RE auf 12 Monate durch FB	Erläuterungen Prognose FB	Abweichung Ansatz zu Prognose FB	Abweichung in %	Abweichung in %
01.01.13.459100		Andere sonstige ordentliche Erträge	2-IM	65.700,00	5.230,28	50.000,00	Der ermittelte Ansatz in Höhe von 65.700,-- EUR wurde anhand des Mittelwertes der vergangenen Jahre gebildet. Da es sich um Schadenersatzleistungen von Versicherungen handelt, die abhängig vom Schadensverlauf sind, kann zum jetzigen Zeitpunkt hierzu keine gesicherte Prognose abgegeben werden (Einnahme 2014 = rd. 50.000,-- EUR). Zwischenzeitlich wurden Einnahmen von insgesamt 9.543,16 EUR Erstattungen aus Schadenregulierungen verbucht.	-15.700,00	-23,90%	↓
01.01.13.459110		Rückerstattung Energie und Wasser	2-IM	15.000,00	6.822,31	60.393,11	Die Jahresendabrechnungen für 2016 kommen erst zu Jahresbeginn 2017. Ob und inwieweit sich dann Erstattungen für 2016 ergeben, kann zum jetzigen Zeitpunkt nicht beurteilt werden. Da die Jahresendabrechnungen für das HH.-Jahr 2015 jedoch erst nach dem Stichtag eingegangen sind, bis zu dem Rechnungen noch ins "alte" Jahr gebucht werden können, wurden die aus 2015 resultierenden Guthaben in den Bereichen Thermologik und Strom in 2016 verbucht. Bis zum Stichtag dieses Berichts wurde ein Guthaben in Höhe von 60.393,11 gebucht (Buchung im März 2016), das größtenteils auf Einsparungen im Bereich Thermologik zurückzuführen ist. Da derartige Einsparungen jedoch witterungsabhängig sind, lässt sich diese Einnahme nur sehr schwer prognostizieren.	45.393,11	302,62%	↑
03.02.01.414100		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	4	57.200,00	0,00	70.000,00	2. Rate Schuljahr 2015/16 = 54 Kinder = 32.000 € 1. Rate Schuljahr 2016/17 = 68 Kinder = 38.000 € Die Planung basierte auf eine Gesamtschülerzahl von 54 Kindern (51 mit Normalbetreuung, 3 mit sonderpädagogischer Betreuung). Tatsächlich werden z.Z. 55 Kinder betreut, von denen 11 eine sonderpäd. Betreuung erhalten. Die Zuweisungen für sonderpäd. Betreuung sind rd. doppelt so hoch wie die Zuweisungen für eine Normalbetreuung.	12.800,00	22,38%	↑
03.02.05.432100		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	58.000,00	35.552,00	70.000	Die Benutzungsgebühren wurden zunächst für ein halbes Jahr zum Soll gestellt. Die Benutzungsgebühren sind an das Einkommen der Eltern gekoppelt. Auf Basis der bisherigen Sollstellungen ergibt sich ein Mehrertrag zum Jahresende	12.000,00	20,69%	↑
03.02.06.432100		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	75.000,00	21.420,00	50.000	Die Benutzungsgebühren wurden zunächst für ein halbes Jahr zum Soll gestellt. Die Benutzungsgebühren sind an das Einkommen der Eltern gekoppelt. Auf Basis der bisherigen Sollstellungen ergibt sich ein Minderertrag zum Jahresende	-25.000,00	-33,33%	↓
04.01.01.414801		Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen/ Spenden	ulturbür	0,00	10.500,00	10.500,00	Hinweis: Spenden sind nicht planbar! Die Spenden werden fast komplett für Veranstaltungen verausgabt. (s. 04.01.01.528101 + 04.01.01.529101)	10.500,00	n.d.	n.d.
06.02.02.414107		Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Land (Projekte)	4	0,00	11.700,00	11.700,00	Zuwendung LWL für Spielgruppe Flüchtlinge DKSB einmalig	11.700,00	n.d.	n.d.
06.02.02.414701		Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen - Spenden	4	0,00	15.000,00	15.000,00	Hinweis: Spenden sind nicht planbar! Spendenmittel werden nicht veranschlagt, es handelt sich um eine Spende f. Ferienfreizeit 2016	15.000,00	n.d.	n.d.

**Erträge**

Auswertung zum 29.02.2016

Buchungsstelle	Hinweis	Bezeichnung	Anordnende Dienststelle	Ansatz 2016	RE 29.02.2016	Prognose RE auf 12 Monate durch FB	Erläuterungen Prognose FB	Abweichung Ansatz zu Prognose FB	Abweichung in %	Abweichung in %
12.01.01.451100		Konzessionsabgaben	6	1.350.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00	Jahres-Anordnung Konzessionsabgaben. Abrechnung 2015 noch nicht erfolgt. (liegt vorauss. Im April 2016 vor) Prognose erfolgt zurzeit nur auf Basis der Abschlagszahlungen.	-30.000,00	-2,22%	↓
16.01.01.401300		Gewerbsteuer	3	18.200.000,00	18.123.802,45	18.600.000,00	Auf Basis der aktuell durchgeführten Veranlagungen ergibt sich die dargestellte Verbesserung bei den lfd. Vorauszahlungen.	400.000,00	2,20%	→
16.01.01.456200		Säumniszuschläge u.ä.	3	130.000,00	91.148,50	160.000,00	<b>aktuelles Rechnungsergebnis</b> der Vollverzinsung der Gewerbesteuer zum 29.02.2016 sowie weitere Veranlagung in einem Einzelfall	30.000,00	23,08%	↑
16.01.02.461520		Von TBS, Zinserträge Kreditinstitute	3	724.000,00	513.000,00	688.000,00	Zinsen TBS für den Altschuldenblock, Sollstellung ist für 3 Quartale erfolgt (513.000 €), Spitzabrechnung erfolgt zum Jahresende. Geringere Erstattung (TBS - Anteil) auf Grund vorzeitiger Tilgung eines Darlehens (s. auch HHST 16.01.02.551700)	-36.000,00	-4,97%	↓
				<b>20.674.900,00</b>	<b>20.154.175,54</b>	<b>21.105.593,11</b>		<b>430.693,11</b>		

nachrichtlich:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2016	Prognose FB	Abweichung Ansatz zu Prognose FB
div. HHST	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.532.400,00	1.532.400,00	0,00

**Aufwendungen**

Auswertung zum 29.02.2016

Buchungsstelle	Hinweis	Bezeichnung	Anordnende Dienststelle	Ansatz 2016	RE	Prognose RE auf 12 Monate durch FB	Erläuterungen Prognose FB	Abweichung Ansatz zu Prognose FB	Abweichung in %	Abweichung in %
01.01.13.524110		Energie und Wasser	2-IM	<b>739.900,00</b>	306.037,58	804.530,00	Die Jahresrechnungen 2016 sind gezahlt. Bei den Monatsrechnungen sind die Rechnungen für 01/2016 gezahlt. Damit wurden bis zum Stichtag insgesamt 326.709,62 EUR zur Zahlung angewiesen. Für die Monatsrechnungen 02-12/2016 wären nach Vorjahreszahlen noch Gesamtkosten von 477.820,74 EUR zu erwarten. Die Endabrechnung zu den Objekten, die jährlich abgerechnet werden, erfolgt für das Jahr 2016 erst zu Beginn 2017. Zusammen mit dem aktuell zur Zahlung angewiesenen Betrag in Höhe von 326.709,62 EUR ergäbe dies Jahresgesamtkosten von rd. 804.530,-- EUR. Aufgrund der Prognose ist daher davon auszugehen, dass der Ansatz voraussichtlich überschritten wird. Die Jahresrechnung der AVU für 2016 ist erst im Februar nach der Etatverabschiedung gekommen.	64.630,00	8,73%	↓
01.01.13.524120		Grundbesitzabgaben	2-IM	<b>301.050,00</b>	80.506,69	322.030,00	Die Grundbesitzabgaben werden quartalsweise abgerechnet. Aus den Kosten des 1. Quartals ergibt sich ein Jahresbedarf von rd. 322.030,-- EUR. Der Ansatz wird damit überschritten. Die Zahlungen basieren auf den Bescheiden der TBS zu Grundbesitzabgaben (u.a. Entwässerungsgebühren, Niederschlagswasser, Abfallbeseitigung, Straßenreinigung, Winterdienst) Die Bescheide sind Ende Januar/Anfang Februar 2016 erst nach Etatverabschiedung eingegangen. Der Anteil der Abwassergebühr ist stark schwankend, die Bescheide basieren hier auf den Ergebnissen des Vorjahres.	20.980,00	6,97%	↓
16.01.01.534100		Gewerbsteuerumlage	3	<b>1.287.000,00</b>	0,00	1.316.000,00	Hochrechnung auf Basis der Gewerbesteuerprognose bei 16.01.01.401300 (Verschlechterung rd. 29.000 €)	29.000,00	2,25%	→
16.01.01.534200		Gewerbsteuerumlage(Fonds dt. Einheit)	3	<b>1.251.000,00</b>	0,00	1.278.000,00	Hochrechnung auf Basis der Gewerbesteuerprognose bei 16.01.01.401300 (Verschlechterung rd. 27.000 €)	27.000,00	2,16%	→

**Aufwendungen**

Auswertung zum 29.02.2016

Buchungsstelle	Hinweis	Bezeichnung	Anordnende Dienststelle	Ansatz 2016	RE	Prognose RE auf 12 Monate durch FB	Erläuterungen Prognose FB	Abweichung Ansatz zu Prognose FB	Abweichung in %	Abweichung in %
16.01.01.559900		Sonstige Finanzaufwendungen	3	30.000,00	96.707,50	97.000,00	Vollverzinsungen Gewerbesteuer, Hochrechnung auf Basis der aktuellen Veranlagungen (Siehe auch Prognose Gewerbesteuer)	67.000,00	223,33%	↓
16.01.02.551700		Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3	1.420.000,00	65.963,57	1.384.000,00	Zinsaufwendungen für Langfristkredite (Altschuldenblock Stadt und TBS), geringerer Zinsaufwand insbesondere auf Grund der vorzeitigen Ablösung eines Darlehens (Siehe auch 16.01.02.461520)	-36.000,00	-2,54%	↑
16.01.02.551701		Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute	3	300.000,00	2.609,87	50.000,00	Bei der Prognose wurde unterstellt, dass das aktuell sehr niedrige Zinsniveau für Liquiditätskredite anhält (Verbesserung rd. 250.000 €).	-250.000,00	-83,33%	↑
				<b>5.328.950,00</b>	<b>551.825,21</b>	<b>5.251.560,00</b>		<b>-77.390,00</b>	<b>-1,45%</b>	↑

Prognose:

<b>Personalaufwand gesamt</b>	<b>14.070,00</b>
-------------------------------	------------------

Mehraufwand

<b>Abweichung gesamt</b>	<b>-63.320,00</b>
--------------------------	-------------------

Verbesserung

nachrichtlich:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2016	Prognose FB	Abweichung Ansatz zu Prognose FB
div. HHST	Abschreibungen	4.383.050,00	4.383.050,00	0,00

Status Personalaufwand zum

29.02.2016

Bezeichnung		Etat 2016 Ansatz 2016	Prognose FB 1	Differenz	Erläuterung
<b>Aufwandskonten Personal</b>					
Kontengruppe 501100	Dienstaufwendungen Beamte	3.724.282,00			
Kontengruppe 501200	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	7.745.926,00			
Kontengruppe 501900	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	10.263,00			
Kontengruppe 502200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	588.383,00			
Kontengruppe 503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.517.288,00			
Kontengruppe 503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	4.242,00			
<b>nachrichtlich Buchung über LOGA</b>		<b>13.590.384,00</b>	<b>13.590.384,00</b>	<b>0,00</b>	
Kontengruppe 501110	Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit Beamte	34.750,00	34.750,00	0,00	
Kontengruppe 501120	Zuführung zur Rückstellung für geleistete Überstunden Beamte	50.000,00	50.000,00	0,00	
Kontengruppe 501130	Zuführung zur Rückstellung für nichtgenommenen Urlaub Beamte	100.000,00	100.000,00	0,00	
Kontengruppe 501210	Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	
Kontengruppe 501220	Zuführung zur Rückstellung für geleistete Überstunden tariflich Beschäftigte	100.000,00	100.000,00	0,00	
Kontengruppe 501230	Zuführung zur Rückstellung für nichtgenommenen Urlaub tariflich Beschäftigte	109.784,00	109.784,00	0,00	
Kontengruppe 501901	Honorare und ähnliches	130.800,00	130.800,00	0,00	
Kontengruppe 502900	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	
Kontengruppe 504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	257.883,00	241.450,00	-16.433,00	Die Beihilfen unterliegen sowohl im Antragsaufkommen als auch in der Rechnungshöhe starken Schwankungen.
Kontengruppe 505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.091.650,00	1.091.650,00	0,00	
Kontengruppe 506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	322.350,00	322.350,00	0,00	
<b>Personalaufwendungen Etat 2016</b>		<b>15.787.601,00</b>	<b>15.771.168,00</b>	<b>-16.433,00</b>	
<b>Aufwandskonten Versorgung</b>					
Kontengruppe 511200	Versorgungsaufwendungen für tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	
Kontengruppe 512100	Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger (Beamte)	1.810.000,00	1.810.000,00	0,00	
Kontengruppe 514100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	450.000,00	484.600,00	34.600,00	Die Beihilfen unterliegen sowohl im Antragsaufkommen als auch in der Rechnungshöhe starken Schwankungen. Eine außergewöhnlich hohe Rechnung im Januar 2016 führt an dieser Stelle zur prognostischen Differenz.
Kontengruppe 515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	24.528,00	24.528,00	0,00	
Kontengruppe 516100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	31.731,00	31.731,00	0,00	
<b>Versorgungsaufwendungen Etat 2016</b>		<b>2.316.259,00</b>	<b>2.350.859,00</b>	<b>34.600,00</b>	
<b>Gesamt Personalaufwand/Versorgung</b>		<b>18.103.860,00</b>	<b>18.122.027,00</b>	<b>18.167,00</b>	

Status Personalaufwand zum

29.02.2016

Bezeichnung		Etat 2016	Prognose FB 1	Differenz	Erläuterung
<b>Erträge Etat 2016</b>		<b>Ansatz 2016</b>	<b>Prognose FB 1</b>	<b>Differenz</b>	<b>Erläuterungen</b>
Kontengruppe 458210	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	469.327,00	469.327,00	0,00	
Kontengruppe 458215	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen Aktive	0,00	0,00	0,00	
Kontengruppe 458220	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	40.963,00	40.963,00	0,00	
Kontengruppe 458225	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen Aktive	0,00	0,00	0,00	
Kontengruppe 458230	Erträge aus der Auflösung von Altersteilzeitrückstellungen Beamte	22.900,00	22.900,00	0,00	
Kontengruppe 458232	Erträge aus der Auflösung von Überstundenrückstellungen Beamte und tarifl. Beschäftigte	240.000,00	221.222,00	-18.778,00	Tatsächliches Rechnungsergebnis 2015
Kontengruppe 458234	Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beamte und tarifl. Beschäftigte	370.000,00	392.245,00	22.245,00	Tatsächliches Rechnungsergebnis 2015
Kontengruppe 458240	Erträge aus der Auflösung von Altersteilzeitrückstellungen tarifl Beschäftigte	40.900,00	40.900,00	0,00	
<b>Gesamt Erträge</b>		<b>1.184.090,00</b>	<b>1.187.557,00</b>	<b>3.467,00</b>	
<b>Gesamt</b>					
<b>Personal/Versorgung</b>		<b>16.919.770,00</b>	<b>16.934.470,00</b>	<b>14.700,00</b>	