

BERICHTSVORLAGE DER VERWALTUNG NR.: 095/2022

Bezeichnung des Tagesordnungspunkts		
1. Controllingbericht zu den Produktergebnissen 2022 (31.03.2022)		
Datum 28.04.22	Geschäftszeichen 111/Bc	Beigef. Anlagen im einzelnen (mit Seitenzahl) Anlage 1: Controllingbericht 03/2022 (10 Seiten) Anlage 2: Finanzbericht 03/2022 (7 Seiten)
Federführender Fachbereich: Fachbereich 3 - Finanzen		Beteiligte Fachbereiche:
Beratungsgremien	Beratungstermine	Zuständigkeit

Finanzausschuss	12.05.2022	zur Kenntnisnahme
Rat der Stadt Schwelm	19.05.2022	zur Kenntnisnahme

Sachverhalt:

Die Verwaltung legt hiermit den 1. Controllingbericht zu den Produktergebnissen für das Haushaltsjahr 2022 mit Stand 31.03.2022 vor. Hierbei wurden zusätzlich eine Prognose zu den Corona-bedingten Auswirkungen und die Fortschreibung der Bilanzierungshilfe zum Jahresende aufgenommen.

Für den vorliegenden Bericht wurde eine Zusammenstellung aller HHST mit einer Abweichung zwischen Planansatz und der Hochrechnung des Rechnungsergebnisses (statische Hochrechnung zum Jahresende) ab +/- 10.000 € als Grundlage für die Auswertung erstellt.

Nach Auswertung sämtlicher Daten ergibt sich folgender Stand (Anlage 1):

	PLAN	PROGNOSE (=Ansatz + Veränderung)	Abweichung
Ansatz Erträge	84.988.950,00 €	85.485.897,33 €	496.947,33 €
Ansatz Aufwand	97.080.752,00 €	98.652.132,52 €	1.571.380,52 €
globaler Minderaufwand	-951.000,00 €	-951.000,00 €	0,00 €
Bilanzierungshilfe	10.757.900,00 €	10.866.999,59 €	109.099,59 €
Jahresergebnis 2022	<u>-382.902,00 €</u>	<u>-1.348.235,60 €</u>	-965.333,60 €

Bei dem vorliegenden Bericht handelt es sich um eine Momentaufnahme, die nach derzeitigen Erkenntnissen in fast allen Bereichen von der Einhaltung der Etatansätze ausgeht. Dadurch fallen viele Haushaltsstellen aus dem vorgegebenen Raster heraus, da sich keine oder nur geringe Abweichungen ergeben. Das gilt insbesondere für die Gewerbesteuer, die nachfolgend nachrichtlich dargestellt ist:

Nachrichtlich:

Gewerbesteuer: HHST 16.01.01.401300

Ansatz	18.640.000,00 €	
Prognose	18.635.242,64 €	Aktuelles Rechnungsergebnis gem. Veranlagungsstand
<u>Abweichung</u>	<u>-4.757,36 €</u>	
Gemeldeter Corona-Schaden lt. Etat	-4.807.000,00 €	
Aktueller Corona-Schaden	-4.811.757,36 €	
<u>Abweichung</u>	<u>4.757,36 €</u>	

Bei den zahlungswirksamen Personalaufwendungen kann aktuell zum 31.03.2022 eine Unterschreitung der Haushaltsansätze um rd. 500.000 € dargestellt werden. In der Hochrechnung wird von einer Besetzung freier Stellen zum 01.07.2022 ausgegangen. Die Abweichung liegt damit in etwa in derselben Höhe wie im Controllingbericht des Vorjahres.

Im Bereich der Rückstellungszuführungen für Pensions- und Beihilferückstellungen werden die entsprechenden Buchungen erst im Jahresabschluss vorgenommen. Zwischenzeitlich liegen finanzmathematische Berechnungen (Heubeck-Tabellen) vor. Diese werden zurzeit detailliert ausgewertet. Das Ergebnis wird in den Controllingbericht zum 30.06.2022 eingesteuert.

Im Bereich Asyl sind bisher nur geringfügige Abweichungen dargestellt. In einem separaten Bericht (Stichwort „Ukraine“) werden hierzu zur Sitzung aktuelle Informationen nachgereicht.

Der Finanzbericht mit Stand 31.03.2022 wird als Anlage 2 beigefügt.

Der Bürgermeister
Im Auftrag
gez. Mollenkott