

# Haushaltsdaten "Plan" / vorläufiges "Ist" per 31.05.2020 (erstellt am 09.06.2020 Kämmererei)

| Bezeichnung   | HH-Ansatz  |  | Ist per 31.05.2019 |  | Ist per 31.05.2020 |  | %ualer Anteil zum |        | %ualer Anteil zum |               |
|---|------------|--|--------------------|--|--------------------|--|-------------------|--------|-------------------|---------------|
|   | €          |  | €                  |  | €                  |  | HH-Ansatz per     | %      | HH-Ansatz per     | %             |
|   |            |  |                    |  | 31.05.2020         |  | 31.05.2020        |        | 31.05.2020        | Vorjahres Ist |
| <b>Ergebnishaushalt</b>   |            |  |                    |  |                    |  |                   |        |                   |               |
| Grundsteuer B   | 4.000.000  |  | 1.666.667          |  | 1.829.953          |  | 1.524.316         | 91,5%  | 1.524.316         | 83,3%         |
| Gewerbesteuer <sup>1)</sup>   | 12.500.000 |  | 5.208.333          |  | 6.663.872          |  | 3.773.002         | 72,4%  | 3.773.002         | 56,6%         |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <sup>2)</sup>   | 11.500.000 |  | 4.791.667          |  | 3.014.876          |  | 3.194.640         | 66,7%  | 3.194.640         | 106,0%        |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer <sup>3)</sup>  | 2.800.000  |  | 1.166.667          |  | 721.538            |  | 775.149           | 66,4%  | 775.149           | 107,4%        |
| Vergütungssteuer <sup>4)</sup>  | 320.000    |  | 133.333            |  | 136.753            |  | 115.097           | 86,3%  | 115.097           | 84,2%         |
| Hundesteuer <sup>4)</sup>   | 150.000    |  | 62.500             |  | 44.484             |  | 46.378            | 74,2%  | 46.378            | 104,3%        |
| Familienleistungsausgleich <sup>5)</sup>  | 1.300.000  |  | 541.667            |  | 336.880            |  | 352.209           | 65,0%  | 352.209           | 104,6%        |
| allgemeine Schlüsselzuweisung   | 26.783.000 |  | 11.159.583         |  | 10.894.324         |  | 11.154.850        | 100,0% | 11.154.850        | 102,4%        |
| Zuweisungen für übertragene Aufgaben  | 700.000    |  | 291.667            |  | 309.355            |  | 315.140           | 108,0% | 315.140           | 101,9%        |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <sup>6)</sup>   | 6.200.251  |  | 2.583.438          |  | 2.740.133          |  | 2.164.022         | 83,8%  | 2.164.022         | 79,0%         |
| privatrechtliche Leistungsentgelte  | 2.029.082  |  | 845.451            |  | 917.917            |  | 916.190           | 108,4% | 916.190           | 99,8%         |
| Personalauszahlungen  | 34.376.747 |  | 14.323.645         |  | 9.918.415          |  | 12.854.675        | 89,7%  | 12.854.675        | 129,6%        |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <sup>7)</sup>   | 14.834.462 |  | 6.181.026          |  | 5.655.574          |  | 5.004.146         | 81,0%  | 5.004.146         | 88,5%         |
| Transferauszahlungen  | 29.536.583 |  | 12.306.910         |  | 11.126.222         |  | 11.465.611        | 93,2%  | 11.465.611        | 103,1%        |
| <b>Investitionen</b>  |            |  |                    |  |                    |  |                   |        |                   |               |
| investive Schlüsselzuweisung  | 1.921.000  |  | 800.417            |  | 407.625            |  | 800.365           | 100,0% | 800.365           | 196,3%        |
| Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten <sup>8)</sup>  | 710.597    |  | 296.082            |  | 27.948             |  | 599.490           | 202,5% | 599.490           | 2145,0%       |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden <sup>9)</sup> | 1.175.000  |  | 489.583            |  | 109.729            |  | 67.619            | 13,8%  | 67.619            | 61,6%         |
| Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen <sup>10)</sup>  | 5.765.657  |  | 2.402.357          |  | 1.231.506          |  | 677.510           | 28,2%  | 677.510           | 55,0%         |
| Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <sup>11)</sup>  | 8.098.481  |  | 3.374.367          |  | 1.228.773          |  | 1.516.396         | 44,9%  | 1.516.396         | 123,4%        |
| Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen <sup>12)</sup>   | 643.350    |  | 268.063            |  | 580.304            |  | 739.778           | 276,0% | 739.778           | 127,5%        |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden <sup>13)</sup>     | 1.850.000  |  | 770.833            |  | 74.982             |  | 69.763            | 9,1%   | 69.763            | 93,0%         |
| Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen  | 1.394.301  |  | 580.959            |  | 288.730            |  | 534.428           | 92,0%  | 534.428           | 185,1%        |
| <b>Liquide Mittel</b>   |            |  |                    |  |                    |  |                   |        |                   |               |
| + Forderungen   |            |  |                    |  | 62.701.085         |  | 59.472.803        |        | 59.472.803        |               |
| ./. Rückstellungen  |            |  |                    |  | 32.648.130         |  | 12.968.439        |        | 12.968.439        |               |
| darunter Pensionsrückstellungen   |            |  |                    |  | 31.321.748         |  | 35.723.364        |        | 35.723.364        |               |
| ./. Verbindlichkeiten   |            |  |                    |  | 24.004.055         |  | 24.004.055        |        | 24.004.055        |               |
| darunter Kreditgeschäfte  |            |  |                    |  | 22.766.508         |  | 8.161.718         |        | 8.161.718         |               |
|   |            |  |                    |  | 5.624.469          |  | 2.172.601         |        | 2.172.601         |               |
| <b>Liquide Mittel zur Sicherung der Haushaltsführung</b>  |            |  |                    |  | <b>41.260.959</b>  |  | <b>28.556.158</b> |        | <b>28.556.158</b> |               |

## Haushaltsdaten "Plan" / vorläufiges "Ist" per 31.05.2020 (erstellt am 09.06.2020 Kämmerei)

### Erläuterungen

#### Ziffer 1 (Gewerbesteuer) -1,4 Mio.€

Der zum Stichtag ausgewiesene Gewerbesteuerertrag liegt deutlich unter dem Planansatz. Die Mindereinnahmen resultieren aus Anpassungen der Gewerbesteuervorauszahlungen im aktuellen Haushaltsjahr aufgrund von geringer ausgefallener Betriebsergebnisse und Gewinnabführungen einiger Steuerschuldner. Beide Veränderungen haben langfristige Ertragsauswirkungen. Zusätzlich werden pandemiebedingt geringere Betriebsergebnisse bei den Steuerschuldnern erwartet, entsprechend wurden Stundungs- / Steuerherabsetzungsanträge von den Steuerschuldner gestellt. Der geplante Gewerbesteuerertrag für 2020 wird nicht erreicht.

#### Ziffer 2 (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer) -1,6 Mio.€

Das ausgewiesene Ergebnis per 31.05.2020 des Gemeindeanteils der Einkommenssteuer beinhaltet die Schlussrechnungen für 2019 in Höhe von 29 T€ und die Einzahlungen für das I. Quartal 2020 in Höhe von 3,2 Mio. €. Aufgrund der Corona-Krise erwartet die Verwaltung für 2020 Mindereinnahmen des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer.

#### Ziffer 3 (Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer) -392 T€

Das ausgewiesene Ergebnis per 31.05.2020 des Gemeindeanteils der Umsatzsteuer beinhaltet die Schlussrechnungen für 2019 und die Einzahlung für das I. Quartal 2020. Die Verwaltung erwartet aufgrund der Corona-Krise für 2020 Mindereinnahmen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer.

#### Ziffer 4 (Vergnügungssteuer / Hundesteuer) -34 T€

Die Hundesteuer (-16 T€) und die Vergnügungssteuer (-18 T€) weisen durch die unterschiedlichen Zahlungsrhythmen der Steuerschuldner einen asymmetrischen Ertrag je Monat aus.

#### Ziffer 5 (Familienleistungsausgleich) -189 T€

Die Einzahlung zum Stichtag 31.05.2020 beinhaltet die Abschlagszahlung für das I. Quartal 2020. Die Einzahlungen erfolgen je Quartal, der anteilige Planansatz ist jedoch gewölftelt, entsprechend errechnet sich die Abweichung.

#### Ziffer 6 (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) -419 T€

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten Verwaltungsgebühren sowie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte. Die Verwaltungsgebühren überschreiten mit 66 T€ den anteiligen Planansatz, die Benutzungsgebühren unterschreiten mit 486 T€ den anteiligen Planansatz zur Stichtagsbetrachtung 31.05.2020. Die größte Abweichung in Höhe von -340 T€ resultiert aus den seit April 2020 ausgesetzten Betreuungs- und Versorgungsgeldern der Kinderbetreuung aufgrund der Pandemie. Die ausgesetzten Betreuungskosten für die Monate April und Mai 2020 werden für Kinder, welche nicht die Notbetreuung besuchen vom Land erstattet. Die Gebühren der Notbetreuung für den Monat April 2020 werden gemäß StVV-Beschluss vom 29.04.2020 von der Stadt getragen. Weitere Abweichungen errechnen sich aus den Eintrittsgeldern Zoo (-185 T€) und Familiengarten (-48 T€). Beide Einrichtungen waren Pandemiebedingt bis zum 21.04.2020 geschlossen. Im Vorjahr erzielten die Einrichtungen per Stichtag 31.05. 125 T€ mehr Eintrittsgelder (2020 = 480 T€ / 2019 = 605 T€).

#### Ziffer 7 (Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen) -1,2 Mio.€

Die Unterschreitung ergibt sich vorrangig aus der Unterhaltung der Grundstücke, bauliche Anlagen und sonstigem unbeweglichen Vermögen mit 898 T€. Die größten Abweichungen resultieren aus der geplanten Unterhaltung der Borsihalle (291 T€) und aus dem Bau, der Instandsetzung von Gemeindestraßen (inkl. Rad- und Gehwege) (275 T€). Weitere Unterschreitungen ergeben sich aus dem Bau und der Verwaltung von öffentlichen Grünflächen (88 T€), die Arbeiten werden erfahrungsgemäß ab Beginn des II. Quartals ausgeführt. 71 T€ resultieren aus Unterhaltungsaufwendungen der kommunalen Sportstätten. Letzte Abweichungen errechnen sich aus Instandsetzungsarbeiten verschiedener Produktgruppen u.a. 58 T€ Stadtwald. Eine weitere Unterschreitung der Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen errechnet sich aus den besonderen Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen, hier vorrangig aus den Verpflegungsaufwendungen der Kindertagesstätten in Höhe von 231 T€. Zu beachten ist hier die fehlende Abrechnung der Verpflegung für Mai 2020. Pandemiebedingt werden die geplanten Aufwendungen jedoch nicht im vollen Umfang verausgabt, da die Anzahl der Kinder nicht wie geplant anwesend war.



## Haushaltsdaten "Plan" / vorläufiges "Ist" per 31.05.2020 (erstellt am 09.06.2020 Kämmerei)

### Ziffer 8 (Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten) 303 T€

Für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge erfolgt ein Mehrbelastungsausgleich auf Grundlage der Straßenausbaubelastungsausgleichs-Verordnung (StraMaV) vom 19.09.2019. Die Einzahlung des Mehrbelastungsausgleichs erfolgt unter Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land und wird nicht mehr unter den Beiträgen und Entgelten in einzelnen Maßnahmen abgebildet. Eine Einzahlung ist noch nicht erfolgt. Das Erschließungsbeitragsrecht bleibt von der Änderung unberührt.

Die Überschreitung ergibt sich vorrangig aus der Rückerstattung vom Land für die bereits geleisteten Vorauszahlungen der Eigentümer/Beitragspflichtigen für Straßenausbaubeiträge (Schillerstr. / Wildparkstraße). Die Rückerstattung an die Beitragspflichtigen erfolgt im 2. Quartal 2020.

### Ziffer 9 (Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden) -422 T€

Vorrangig ergibt sich die Unterschreitung aus der Produktgruppe 11.17 Grundstücksverkehr, z.B. die geplanten Veräußerungen von Teilflächen in der Poratzstraße und der Friedrich-Ebert-Straße SÜD. Die Maßnahmen befinden sich in der Bearbeitung. Eine weitere Abweichung resultiert aus den geplanten Grundstücksveräußerungen für Wohnbauförderung 52.21, u.a. im Wohngebiet Ostend, die Vorbereitungen für die Maßnahme laufen.

### Ziffer 10 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen) -1.7 Mio. €

Die Abweichung resultiert vorrangig aus den geplanten Maßnahmen in den Grundschulen (-724 T€), hier Instandsetzungs-/Sanierungsmaßnahmen der B-H.- Bürgel Grundschule (4005001/40050025) und der geplante Erweiterungsbau Grundschule Finow (40050034). Die Maßnahmen befinden sich derzeit in der Planungsphase / Ausschreibungsvorbereitung. Weitere Maßnahmen welche zur Stichtagsbetrachtung den Planansatz unterschreiten sind der geplante An- und Umbau des Funktionsgebäudes (40050030) im Westendstadion und der geplante Hortneubau "Kinderinsel" (40050037).

### Ziffer 11 (Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen) -1.9 Mio. €

Die Unterschreitung errechnet sich mit 1,3 Mio. € aus dem Bau, der Instandsetzung und Verwaltung von Gemeindestraßen und aus Maßnahmen der Aufwertung, hier 320 T€. Die Maßnahmen befinden sich in der Ausschreibungs-/Umsetzungsphase. Die größten Abweichungen resultieren vorrangig aus den geplanten Straßenbaumaßnahmen Max-Lull-Str. (65060011), Weinbergstraße (65060152), Marienstraße (65060124), der Frankfurter Allee (65060096) und dem Grundstücksverkehr Christel-Brauns-Weg (23080012).

### Ziffer 12 (Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen) 472 T€

Die Planüberschreitung ergibt sich vorrangig aus der Maßnahme (4007001), Außengestaltung der Waldsportanlage. Für die Finanzierung wurden Mittel per Ermächtigungsübertragung aus 2019 verwendet. Die Fertigstellung der Maßnahme ist für 2020 geplant. Die Arbeiten laufen bereits.

### Ziffer 13 (Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden) -701 T€

Aus geplanten Maßnahmen der Produktgruppe 36.50 Kindertagesstätten resultieren (-150 T€), hier die Neugestaltung der Außenspielfläche Kita Spielhaus, Maßnahme 40070005 (-134 T€) und die Verbesserung der Außenspielfläche Kita Kinderparadies Nordend, Maßnahme 40070007 (-17 T€). Die Arbeiten der Gestaltung der Außenspielfläche Spielhaus haben begonnen. Weitere Unterschreitungen ergeben sich aus geplanten Grundstücksankäufen der Produktgruppe 11.17 Liegenschaften (-283 T€) u. a. der Rückkauf der E100 (Hort der "Coolen Füchse"), sowie aus der Produktgruppe 52.21 Grundstücksverkehr (Wohnbauförderung) (-246 T€). Die Abweichung beinhaltet die Maßnahme 23080011 Grundstücksverkehr Bärbel-Wachholz-Weg (Erschließungskosten 1. BA des Umlegungsgebietes / Ankauf notwendiger Flurstücke im Umlegungsgebiet) (-42 T€) und die Maßnahme 23080013 Lieper/Dannenberger Str., hier den geplanten Erschließungskostenanteil (-150 T€). Beide Maßnahmen befinden sich in der Planungs-/Umsetzungsphase.