

# HH-Stellen Finanzwirtschaft 2017

Stand: 31.03.2017

| Abschnitt        | Gruppe | Bezeichnung  | Planansatz   | AO Soll      | Ist          | Planerfüllung zum Ansatz in % |          |
|------------------|--------|--|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|----------|
|                  |        |  |              |              |              | AO-Soll                       | Ist      |
| <b>Einnahmen</b> |        |  |              |              |              |                               |          |
| 90000            | 00000  | Grundsteuer A Land- und forstwirtschaftliche Betriebe  | 43.900,00    | 45.849,47    | 11.720,19    | 104,4                         | 26,7 1)  |
| 90000            | 00100  | Grundsteuer B sonstige Grundstücke                     | 1.050.800,00 | 1.054.558,96 | 189.619,13   | 100,4                         | 18,0 2)  |
| 90000            | 00300  | Gewerbsteuer   | 4.195.200,00 | 4.682.354,35 | 1.687.710,35 | 111,6                         | 40,2 3)  |
| 90000            | 01000  | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                  | 2.580.000,00 | 45.927,40    | 45.927,40    | 1,8                           | 1,8 4)   |
| 90000            | 01200  | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                     | 520.000,00   | 778,49       | 778,49       | 0,1                           | 0,1 5)   |
| 90000            | 02100  | Vergnügungssteuer                                      | 38.200,00    | 37.260,00    | 9.315,00     | 97,5                          | 24,4 6)  |
| 90000            | 02200  | Hundesteuer  | 26.700,00    | 27.013,00    | 20.722,45    | 101,2                         | 77,6 7)  |
| 90000            | 04100  | Schlüsselzuweisungen vom Land                          | 1.981.000,00 | 1.981.735,69 | 495.433,92   | 100,0                         | 25,0 8)  |
| 90000            | 06100  | Sonstige allg. Zuweisungen vom Land                    | 408.900,00   | 408.996,00   | 102.249,00   | 100,0                         | 25,0 9)  |
| 90000            | 26500  | Verzinsung von Steuernachforderungen                   | 24.000,00    | 1.968,50     | 747,55       | 8,2                           | 3,1 10)  |
| <b>Ausgaben</b>  |        |  |              |              |              |                               |          |
| 90000            | 81000  | Gewerbsteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz | 410.000,00   | -40.248,59   | -40.248,59   | -9,8                          | -9,8 11) |
| 90000            | 83200  | Kreisumlage  | 3.903.000,00 | 1.278.782,28 | 959.086,71   | 32,8                          | 24,6 12) |
| 90000            | 84500  | Verzinsung von Steuererstattungen                      | 20.000,00    | 236,00       | 236,00       | 1,2                           | 1,2 13)  |

**Erläuterungen:**

- 1) + 2) Grundsteuern entwickelten sich planmäßig (relativ konstante Größe)
- 3) Gewerbesteuer Soll derzeit ca. 480 T€ über Planansatz, laufende Veränderungen durch Abrechnungen der Vorauszahlungen
- 4) EkSt.: Noch nicht abschätzbar, da bisher nur Korrekturen aus 2016; 1. Rate am 1.5.17
- 5) USt.: Noch nicht abschätzbar, da bisher nur Korrekturen aus 2016; 1. Rate am 1.5.17
- 6) Vergnügungssteuer wird durch erfolgte Abmeldung leicht unter dem Planwert bleiben
- 7) Hundesteuer - Jahresveranlagung erfolgte im März, Einmaljährigkeit - Einnahmen weitgehend realisiert
- 8) Schlüsselzuweisungen vom Land - endgültige Festsetzung ist plangemäß erfolgt
- 9) Sonstige Zuweisungen = Mehrbelastungsausgleich für übertragenen Wirkungskreis (Pauschale 36 Euro je EW) --> planmäßig erfolgt
- 10) betrifft Gewerbesteuernachzahlungen, starke Schwankungen im Jahresverlauf, auch Rückzahlungen erfolgen von dieser HHSt.
- 11) abhängig vom Gewerbesteueristaufkommen (tatsächlichen Zahlungen), bisher gebucht ist Korrektur aus 2016, 1. Rate am 1.5.2017  
Kreisumlage, endgültige Festsetzung ist noch nicht erfolgt, monatliche Abschläge aus 2016 laufen vorerst weiter, Ansatz wird nicht ausreichen,
- 12) ca. 146 T€ mehr als Plan --> Deckung voraussichtlich im Rahmen Nachtragshaushalt 2017
- 13) Deutlich unter Planansatz, schlecht planbar; Gegenstück zu HHSt. 90000.26500

**Sonstiges:**

Kassenbestand am 31.03.2017 8.667.936,78 € inkl. 5.606.038,33 € Rücklagenbestand (Stand nach Jahresabschluss 2016)  
Zinseinnahmen: 1.572,74 €