

HH-Stellen Finanzwirtschaft 2017

Stand: 31.03.2017

Abschnitt	Gruppe	Bezeichnung	Planansatz	AO Soll	Ist	Planerfüllung zum Ansatz in %	
						AO-Soll	Ist
Einnahmen							
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)
Ausgaben							
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, Einmalfälligkeit - 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 €