

ANFRAGE / ANTWORT

öffentlich

Einreicher: AfD-Fraktion

Nr.:AF-09-2019

Verfasser: Axel Neumann

Datum: 24.07.2019

Jahresabschluss 2018

1. Anfrage zu den laufenden Arbeiten zum Jahresabschluss

Nach § 118 Abs. 1 Kommunalverfassungsgesetz Land Sachsen-Anhalt besteht für die Stadt die Verpflichtung zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss einschließlich Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Vermögensaufstellung (Bilanz) mit Anhang aufzustellen, der methodisch den Regeln der Doppik folgt. Wann ist mit der Vorlage des Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2018 zu rechnen?

2. Zur Verwaltungsaktivität

Im Neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) wird die Steuerung der Operationen der Verwaltung nach Leistungsarten = Produkte und Produktklassen gefordert und diese in Kennzahlen und Zielgrößen abzubilden. Wie fällt nach Produkten der Verwaltung gegliedert, der aktuelle Stand für das Haushaltsjahr 2019 im Soll/ist Vergleich aus?

Gez. Axel Neumann
Fraktionsmitglied

Federführendes Amt: Amt für Finanzwesen

Verfasser: Beate Leo

Datum:
16.10.2019

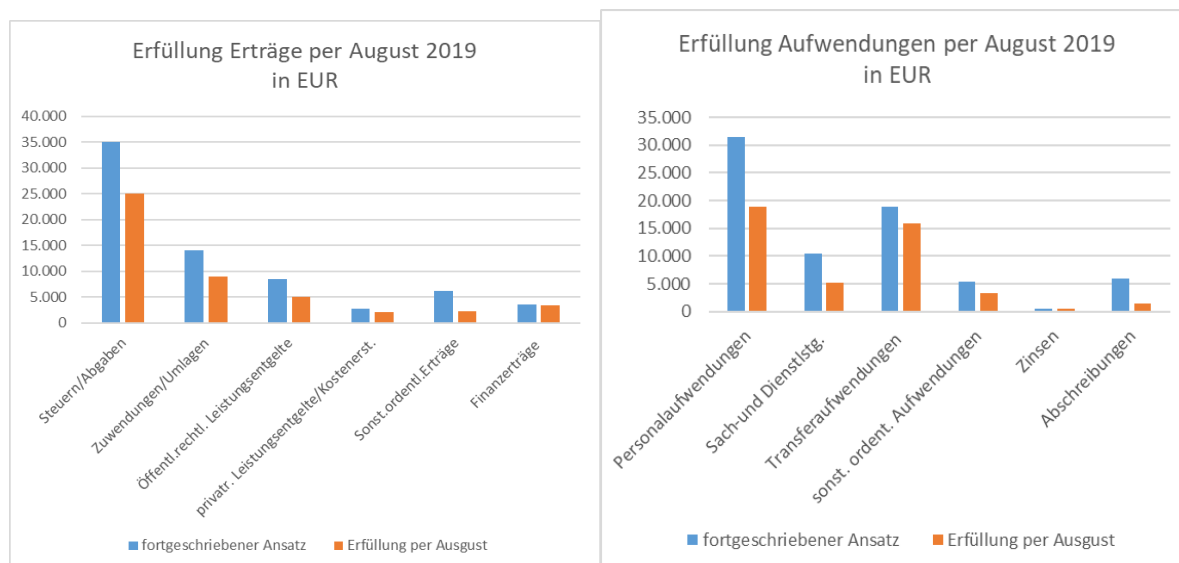
Zu 1. Anfrage zu den laufenden Arbeiten zum Jahresabschluss

Gegenwärtig verzögert sich durch die Umstellung auf die Doppik die Erstellung der Jahresabschlüsse (JAB), diese Problematik ist bekannt und tritt derzeit in einem Großteil der kommunalen Einrichtungen auf. In der finalen Bearbeitung befindet sich gerade der JAB 2015, die folgenden JAB werden nach der Entlastung sukzessiv aufgearbeitet.

Zu 2. Zur Verwaltungsaktivität

1. Die Erfüllung zum fortgeschriebenen Ansatz (Ansatz + Ermächtigungen + überplanmäßige/außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen) zum 30.8.2019 ergibt folgendes Bild für den Gesamthaushalt (Ziel: 66,67 Prozent)

	fortgeschr. Ansatz	Erfüllung per August	Prozent
Steuern/Abgaben	35.097	24.991	71,2
Zuwendungen/Umlagen	14.083	8.946	63,5
Öffentlichrechtl. Leistungsentgelte	8.531	5.053	59,2
Privatrechtl. Leistungsentgelte/Kostenerstattungen	2.664	2.118	79,5
Sonst. ordentl. Erträge	6.223	2.183	35,1
Finanzerträge	3.528	3.352	95,0
Ordentl. Erträge	70.126	46.643	66,6
Personalaufwendungen	31.393	18.832	60,0
Sach-und Dienstleistungen	10.442	5.185	49,7
Transferaufwendungen	18.898	15.857	83,5
Sonst. ordentliche Aufwendungen	5.385	3.230	60,0
Zinsen	522	413	79,1
Abschreibungen	5.973	1.393*	23,3
Ordentl. Aufwendungen	72.613	44.910	59,9
Außerordentl. Aufwendungen		3	
Ergebnis ./.	2.486	1.730	



**Anmerkungen: Die Auflösung der Sonderposten erfolgt, ebenso wie die Buchung der Abschreibungen, im Rahmen der Abschlussbuchungen am Jahresende. Der Saldo zwischen Erträgen aus Auflösungen Sonderposten und Abschreibungen beträgt minus 2.090 TEUR. Anteilig per August wären dies 1.393 TEUR, diese wurden nachrichtlich dargestellt.*

Zu beachten sind auch die prozentual ausgewiesenen Erfüllungsstände in einigen Kostenarten im Berichtszeitraum.

2. Erfüllung in den Produkten der einzelnen Budgets (ohne Personalkosten, teilweise mit internen Leistungsverrechnungen)

2.1. Produkte des Budgets 1 in TEUR

	Erträge fortgeschriebener Ansatz	Soll	Aufwendungen fortgeschriebener Ansatz	Soll
Verwaltungssteuerung	8	9	190	132
Beteiligungen	27	0	275	100
Gleichstellungsbeauftragte			6	5
Personalvertretung			8	4
PKOW			349	349
HVB			435	60
Wirtschaftsförderung	37	23	68	26
Gemeindegremien			134	63
Personalangelegenheiten	7	2	383	295
Zentrale Dienste	18	1	1.039	550
Lohnabrechnung für Dritte	43	21	17	16
Wahlen	25	13	62	49
Tourismus	2.350	1.351	2.568	1.407

2.2. Produkte des Budgets 2 in TEUR

	Erträge fortgeschriebener Ansatz	Soll	Aufwendungen fortgeschriebener Ansatz	Soll
Haushalts-Kassen-Rechnungswesen	99	81	102	86
Konzessionsabgabe Strom	1.169	1.179		
Gas	140	148		
Wasser	389	390		
Fernwärme	29	36		
Gewinnabführung	3.400	3.241		
Steuern, allgemeine Zuweisungen	43.855	32.213	14.126	13.120
sonst. allg. Finanzwirtschaft	36	35	448	323

2.3. Produkte des Budgets 3 in TEUR

	Erträge fortgeschriebener Ansatz	Soll	Aufwendungen fortgeschriebener Ansatz	Soll
Bauhof	1.845	817	321	211
Dienstleistungen f. Dritte	105	62	4	0
Straßenreinigung/Winterdienst	425	422	1.031	548
Ordnungsangelegenheiten	795	530	203	120
Meldewesen	165	110	156	102
Standesamt	96	52	28	8
Brandschutz	154	33	350	167
Weihnachtsmarkt	89	6	74	6
Parkplätze	664	441	107	36
Buswartehallen	19	0	38	6

Allg. Einrichtungen/Märkte	32	20	21	7
Wildpark	69	49	121	45
Spielplätze	2	0	103	42
Öffentliches Grün	386	152	505	259
Containerstellplätze	37	0	66	27
Friedhof	357	70	184	66
Forsten	390	288	525	406
Park & Garten	50	0	535	535
Touristische Wanderwege	3	3	239	49
Parkhaus Schierke	384	46	127	107
Winterberg Schierke			268	242
Schierker Feuerstein Arena	590	139	389	269