

Hauptproduktbereich 6

Zentrale Finanzdienstleistungen










QUARTALSBERICHT 1/2019







	Überblick HPB 6	3
	Erläuterungen zum Berichtszeitraum	3
	Vorschau Gesamtjahr / Folgejahr	3
	Informationen zur Gewerbesteuer	3
	Ergebnisplan	5
	Budgetübersicht	6
	Kennzahlen	7



ERLÄUTERUNGEN ZUM BERICHTSZETRAUM

Schlüsselzuweisung und Mehrbelastungsausgleich

Entsprechend endgültigem Festsetzungsbescheid vom 10.01.2019 liegen die Schlüsselzuweisungen mit 45 T€ unter dem Plan von 56.347 T€. Der Mehrbelastungsausgleich entspricht dem Plan von 14.332 T€. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 wurden 2 €/Einwohner mehr, d.h. 129 €/Einwohner ausgereicht. Grundlage für die Festsetzungen bildete die Änderung des Thüringer Gesetzes zur Anpassung des kommunalen Finanzausgleichs vom 12. Februar 2018.

Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer

Der Haushalt 2019/2020 enthält für den Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer die Ergebnisse der November-Steuerschätzung 2018 vom 25.10.2018. Für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer/Umsatzsteuer wurden Erträge von 37.928 T€ / von 14.332 T€ prognostiziert, die sich aus der Entwicklung des Thüringer Steueraufkommens gesamt ergeben. Die Abrechnung des 1. Quartal 2019 lag zum 02.05.2019 vor und liegt in Höhe der Steuerschätzung aus 2018.

Gemeindesteuern

Die Erträge aus den Gemeindesteuern (Gewerbsteuer, Grundsteuer A/B, Vergnügungs- und Hundesteuer) werden mit 102 T€ über dem Plan prognostiziert, was hauptsächlich aus Mehrerträgen der Grundsteuer resultiert.

Sonstige Finanzerträge sowie Abschreibungen auf Finanzanlagen

In den Sonstigen Finanzerträgen (Gewinne aus Beteiligungen) ergibt sich gemäß Einschätzung der Ergebnisse zum 1. Quartal 2019 der städtischen Eigenbetriebe gegenüber den geplanten Ergebnissen gemäß Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe ein Mehrertrag von 423 T€. Der Eigenbetrieb KMJ weist statt dem geplanten Verlust von 2.666 T€ einen voraussichtlichen Verlust von 2.317 T€ aus. Der Eigenbetrieb KIJ schätzt keine Abweichung zum Plan ein. Der Eigenbetrieb KSJ kann das geplante Ergebnis i. H. v. 3.691 T€ um voraussichtlich

VORSCHAU GESAMTJAHR / FOLGEJAHR

Steuerschätzung

Jährlich zweimal (Mai/November) ermittelt der Arbeitskreis Steuerschätzungen die Ergebnisse der Steuereinnahmen für Bund, Länder, Gemeinden und EU. Durch das Thüringer Finanzministerium erfolgt danach die Regionalisierung der Ergebnisse für Thüringen, die dann durch den Gemeinde- und Städtebund Thüringen übermittelt werden. Die Steuerschätzung im November 2018 wurde am 25.10.2018 für die Jahre 2018-2023 bekanntgegeben. Nähere Ausführungen zu den Auswirkungen der Steuerschätzung aus dem Mai 2019 finden sich im aktuellen Zentralen Steuerungsbericht.

Mit Stand 30.10.2017 wurde die vorläufige Schlüsselzahl (Anteil der Stadt Jena am Aufkommen des Landes Thüringen) für die Jahre 2018-2020 mitgeteilt, welche erstmals für die Einkommensteuer um ./ 2,26 % für Jena gesenkt wurde. Diese wurden in die mittelfristige Finanzplanung eingearbeitet.

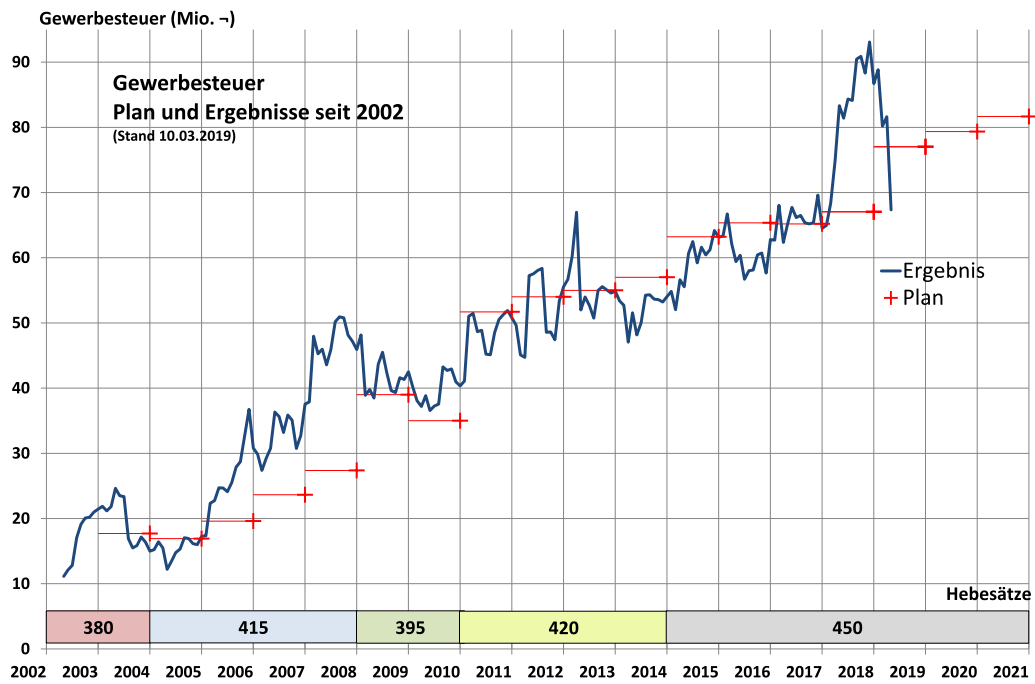
Sonstige Finanzerträge

Diese Position umfasst im Wesentlichen die Ergebnisse der Eigenbetriebe und die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Jena GmbH. Diese wurden im Doppelhaushalt 2019/2020 entsprechend der Wirtschaftspläne der Unternehmen angesetzt; Erkenntnisse zu Abweichungen liegen zum jetzigen frühen Zeitpunkt noch nicht vor.

INFORMATIONEN ZUR GEWERBESTEUER

Im Ergebnis des Jahres 2018 lässt sich eine sehr gute Entwicklung feststellen. In den gebuchten Erlösen von deutlich über 80 Mio. € sind jedoch aufgrund einer erstmals aufgetretenen branchenspezifischen Besonderheit beträchtliche Risiken enthalten. Die betroffenen Unternehmen haben Widersprüche mit guter Aussicht auf Erfolg eingelegt, und in diesem Fall müssen die Steuern erstattet werden. Das Risiko wird auf etwa 6 Mio. € geschätzt.

Der Verlauf der ersten Monate 2019 lässt einen starken Rückgang gegenüber dem Vorjahr erwarten. Belastbare Aussagen können aber noch nicht getroffen werden. Als Prognose für das Jahresende wird der Planwert übernommen.



Stand Ergebnisplan zum 31.03.2019

Ergebnisplanposition	Werte in T€				
	Ergebnis 2018	HH-Ansatz 2019	AO 2019	VAO 2019	Abw. zum HH-Ansatz
01 Steuern und ähnliche Abgaben	150.160	142.546	79.646	142.648	102
02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.772	71.166	70.634	71.121	-45
03 Erträge der sozialen Sicherung					
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
05 privatrechtliche Leistungsentgelte					
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07 Erhöhung/Verminderung des Bestands FE/UE und Leistungen					
08 andere aktivierte Eigenleistungen					
09 sonstige laufende Erträge	1.012	10	0	10	0
10 Zins- und sonstige Finanzerträge	17.349	13.861	1.213	13.935	74
11 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
12 außerordentliche Erträge					
13 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
14 Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0	0	0		0
15 Entnahme aus der zweckgebundenen Ergebnismrücklage	0	0	0		0
Summe Erträge	240.293	227.583	151.493	227.714	131
01 Personalaufwendungen SN	-329	0	0	-1.854	-1.854
02 Personalaufwendungen - ohne SN					
03 Versorgungsaufwendungen					
04 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
05 Abschreibungen auf immaterielle VG des AV und auf SA	124	3.153	0	2.805	-349
06 Abschreibungen auf VG des UV, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten					
07 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.884	7.128	1.137	7.128	0
08 Aufwendungen der sozialen Sicherung					
09 sonstige laufende Aufwendungen	6.895	230	0	230	0
10 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1.126	898	10	898	0
11 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
12 außerordentliche Aufwendungen					
13 Einstellungen in Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
14 Einstellung in die allgemeine Rücklage	0	0	0		0
15 Einstellung in die zweckgebundene Ergebnismrücklage	0	0	0		0
Summe Aufwendungen	15.701	11.409	1.147	9.206	-2.202
Gesamtsaldo	224.592	216.174	150.346	218.508	2.333

Ergebnis Vorjahr = vorläufiges Ergebnis 2018

VAO = voraussichtliches Ergebnis zum 31.12.2019

AO = Ergebnis gemäß Buchungsstand zum Quartalsstichtag 31.03.2019

Die Aufwandsposition 01 Personalaufwendungen gemäß SN bildet die Abweichung der tatsächlich angefallenen Personalaufwendungen von den nach Durchschnittskosten ermittelten Aufwendungen der Personalkostenbudgets ab.



Stand Ergebnisplan zum 31.03.2019 je Budget

Budget	Bezeichnung Verantwortliche/r	Erläuterung	Werte in T€				
			Ergebnis 2018	HH-Ansatz 2019	Gesamt-Soll 2019	VAO 2019	Abweichung zum Gesamtsoll
T9019010	HPB 6 - Steuern und allgemeine Zuweisungen Herr Berger	ER.01: Mehrertrag 102 T€ Grundsteuer B ER.02: Minderertrag 45 T€ Schlüsselzuweisung lt. Bescheid	208.535	206.218	206.218	206.274	57
T9019020	HPB 6 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Herr Berger		-352	-85	-85	-85	0
T9019030	HPB 6 - Personalkostenverrechnung Herr Berger	AW.01: Minderaufwand 1.854 T€ Personalaufwendungen SN 1 i.H. der Differenz zwischen den zum 31.03.2019 bekannten Personalkosten-Budgetabweichungen der Dezernate (nach Durchschnittswerten je Besoldungs-/Entgeltgruppe) und Hochrechnung der Ist-Aufwendungen	329	0	0	1.854	1.854
T9019040	HPB 6 - Wirtschaftliche Unternehmen Herr Berger	ER.10: Mehrertrag 74 T€ aus Gewinnanteilen des Eigenbetriebes KSJ entsprechend Ergebnisprognose laut Quartalsbericht zum 31.03.2019 AW.05: Minderaufwand 349 T€ Abschreibung auf Finanzanlage des Eigenbetriebes JenaKultur entsprechend Ergebnisprognose laut Quartalsbericht zum 31.03.2019	16.080	10.042	10.042	10.465	423
Summe HPB 6			224.592	216.174	216.174	218.508	2.333
zzgl. Abweichung Gesamt-Soll vom Haushaltsansatz							0
Abweichung VAO vom Haushaltsansatz							2.333

Ergebnis Vorjahr = vorläufiges Ergebnis 2018

Gesamtsoll = HH-Ansatz zzgl. Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr, über- und außerplanmäßigen Mitteln sowie Sollüberträgen (fortgeschriebener Ansatz)

VAO = voraussichtliches Ergebnis zum 31.12.2019

Kennzahlen zum 31.03.2019 je Budget

Einheiten entsprechend Kennzahl
Plan-/Ist-vergleich lfd. Jahr

Budget	Produkt	Kennzahl	Plan 2019	Plan zum Stichtag	Ist zum Stichtag	Abw. vom Plan
T9019010	HPB 6 - Steuern und allgemeine Zuweisungen					
6111	Steuern (P)					
	1) Die für das Haushaltsjahr veranschlagten Planansätze der Realsteuern (Grundsteuer A/B und Gewerbesteuer) sowie sonstigen Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer) werden in der Summe realisiert.					
	61110010	Realisierungsquote Steuern in %	100	100	100,11	0,11 ✓
6112	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen (P)					
	(keine Ziele)					
	00000050	Anzahl der Einwohner - Hauptwohnsitz (Basis 31.12. VVJ)	111.099	111.099	111.099	0,00 ✓
	61120101	Einheitlicher Grundbetrag - gemeindlicher Anteil (EUR/EW)	601,67	601,67	601,47	-0,03 % ✓
	61120102	Einheitlicher Grundbetrag - kreislicher Anteil (EUR/EW)	408,03	408,03	407,94	-0,02 % ✓
	61120201	Schlüsselzuweisung - gemeindlicher Anteil (EUR/EW)	165,79	165,79	165,49	-0,18 % ●
	61120202	Schlüsselzuweisung - kreislicher Anteil (EUR/EW)	341,39	341,39	341,27	-0,04 % ✓
	61120300	Steuerkraft - Real- und Sonstige Steuern (EUR/EW)	748,67	748,67	749,58	0,12 % ✓
	61120301	Steuerkraft - Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern - Netto (EUR/EW)	480,46	480,46	480,86	0,08 % ✓
T9019020	HPB 6 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (P)					
	(keine Ziele)					
	61210010	Realisierungsquote der jährlichen Tilgung gem. Stufenplan in %	100	100	99,58	-0,42 ●
	61210100	Schuldenstand in T€ zum 31.12. des HH-Jahres	11.688	11.688	11.701	0,11 % ●
	61210101	Zinsaufwendungen für Kredite in €/EW	4,93	4,93	5,05	2,43 % ●
	61210102	Tilgungsausgaben für Kredite in €/EW	28,79	28,79	28,66	-0,45 % ●