



Datum: 17.08.2016

Vorlage der Verwaltung für:	Abstimmergebnis		
	Ja	Nein	Enth.
Haupt- und Finanzausschuss			
Stadtvertretung			

☒ öffentliche Sitzung	☐ nichtöffentliche Sitzung
---	---

Dezernat: II	Amt: Finanzabteilung	Sachbearb.: Herr Plett
-----------------	-------------------------	---------------------------

Beteiligte Ämter:	Sichtvermerk:	gesehen:	I	II	III
Finanzabteilung					

TOP: Zwischenbericht des Kämmerers zum Haushaltsjahr 2016**a) Zwischenbericht zur Ausführung des Haushaltsplanes (Stichtag 30.06.2016)****b) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im 1. und 2. Quartal 2016***Produktgruppe: 11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen*1. Beschlussvorschlag:

Der Haupt- und Finanzausschuss schlägt der Stadtvertretung folgende Beschlussfassung vor:

1. Der Zwischenbericht zur Ausführung des Haushaltes 2016 wird zur Kenntnis genommen.
2. Die Stadtvertretung nimmt die in der Anlage 2 aufgeführten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 15.391,09 € zur Kenntnis. Die darüber hinaus entstandenen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen in Höhe von 62.946,91 € werden genehmigt.

2. Sachverhalt und Begründung:**A) Zwischenbericht zur Ausführung des Haushaltsplanes 2016**

Mit Datum vom 03.12.2015 hat der Rat der Stadt Schmallenberg die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit seinen Anlagen und Bestandteilen für das Haushaltsjahr 2016 beschlossen. Bei geplanten Erträgen von 56.363.500 € sowie geplanten Aufwendungen von 57.113.500 € weist der Haushaltsplan 2016 einen Fehlbetrag im Ergebnisplan von 750.000 € aus. Bei Deckung des Fehlbetrages über die Ausgleichsrücklage gilt der Haushalt 2016 kraft gesetzlicher Fiktion als ausgeglichen.

Die Jahresrechnung 2015 wurde dem mit der Prüfung des Jahresabschlusses beauftragten Wirtschaftsprüfungsbüro Rödl & Partner, Köln, übergeben. Die Prüfung ist zwischenzeitlich abgeschlossen. Danach bleibt es bei dem am 28.04.2016 dem Rat vorgestellten Ergebnis mit den Abschlusszahlen der Bilanz in Höhe von 184.188.340,96 € sowie dem ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 783.715,50 €.

Ebenfalls fertig gestellt ist der Gesamtabschluss für das Jahr 2015, der nach erfolgter Wiedereingliederung des Eigenbetriebes Stadtwerke Schmallenberg in den Kernhaushalt zum 01.01.2016 nach derzeitigem Stand letztmalig zu erstellen war. Die Jahresrechnung 2015 sowie der Gesamtabchluss 2015 stehen in den nächsten Sitzungen des RPA und Rates zur Prüfung, Beratung und Beschlussfassung an.

Der Zwischenbericht zur Ausführung des Haushaltsplanes 2016 wurde erstmalig mit einem neu entwickelten Modul der Buchhaltungssoftware Finanz+ erstellt. Dieses Modul ermöglicht zu den Ertrags- und Aufwandspositionen Vergleichs- und Abweichungsberechnungen sowie anschauliche Grafiken. Nähere Erläuterungen hierzu finden sich im Zwischenbericht, der als Anlage 1 beigelegt ist.

B) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im 1. und 2. Quartal 2016

Im 1. und 2. Quartal 2016 sind die in der Anlage 2 aufgeführten über-/außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen in Höhe von insgesamt 15.391,09 € entstanden. Eine Genehmigung ist nicht erforderlich, da die Überschreitungen unter 10.000 € liegen; sie werden hiermit der Stadtvertretung bekannt gegeben.

Darüber hinaus sind über-/außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen gem. der Anlage 2 in Höhe von 62.946,91 € entstanden, welche der Genehmigung durch die Stadtvertretung bedürfen. Die jeweilige Höhe und Begründung sind der Anlage 2 zu entnehmen.