

## Erläuterungen zur Teilrechnung 8

### 1. Teilergebnisrechnung

Das Ergebnis des Teilhaushaltes 8 bestimmt maßgeblich das Gesamtergebnis des städtischen Jahresabschlusses und weist folgende Ergebnisse aus:

### Erträge im Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

#### Steuereinnahmen

	Plan	Ist
-----		
Grundsteuer A	33.200,00 €	34.034,43 €
Grundsteuer B	2.650.000,00 €	2.748.299,00 €
Gewerbesteuer	6.232.000,00 €	5.000.796,21 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.955.600,00 €	6.173.895,90 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.139.400,00 €	1.196.227,82 €
Vergnügungssteuer für Automaten	200.000,00 €	289.786,77 €
Hundesteuer	105.000,00 €	121.511,33 €
Familienleistungsausgleich	1.112.100,00 €	1.053.196,32 €
-----		
gesamt	17.427.300,00 €	16.617.747,78 €
=====		

#### Allgemeine Zuweisungen

	Plan	Ist
-----		
Schlüsselzuweisungen	5.785.200,00 €	6.074.708,35 €
Sonstige Zuweisungen nach dem FAG	2.665.000,00 €	2.679.599,23 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00 €	222.939,30 €

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen konnten in der Planung noch nicht berücksichtigt werden, da zu diesem Zeitpunkt die erforderlichen Ermittlungen für die Eröffnungsbilanz noch nicht vorlagen. Es handelt sich um die in der Eröffnungsbilanz gebildeten pauschalen Sonderposten, bei denen eine direkte Zuordnung zu einzelnen Vermögensgegenständen nicht möglich war, im Wesentlichen aus dem Kommunalen Infrastrukturprogramm (KIP-Mittel).

Die sonstigen laufenden Erträge im Produkt 61100 – Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen – resultieren aus Erträgen aus der Auflösung von Wertberichtigungen.

**Aufwendungen im Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen**

	Plan	Ist
Gewerbsteuerumlage	656.300,00 €	219.446,62 €
Kreisumlage	9.394.800,00 €	8.784.899,92 €

In den Aufwendungen für die Kreisumlage sind 500.000,00 € Altfehlbetragsumlage enthalten.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen resultieren aus Pauschal- und Einzelwertberichtigungen.

**Wesentliche Erträge und Aufwendungen im Produkt 61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

	Plan	Ist
Zinserträge	15.000,00 €	16.482,36 €
Zins- und ähnliche Aufwendungen für Investitionskredite	360.400,00 €	337.038,93 €

**2. Teilfinanzrechnung**

Wesentliche Ein- und Auszahlungen im Teilhaushalt 8

**Produkt 61100      Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen**

	Plan	Ist
Grundsteuer A	33.200,00 €	33.884,10 €
Grundsteuer B	2.650.000,00 €	2.723.374,36 €
Gewerbsteuer	6.232.000,00 €	5.225.629,46 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.955.600,00 €	6.173.895,90 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.139.400,00 €	1.196.227,82 €
Vergnügungssteuer für Automaten	200.000,00 €	289.897,87 €
Hundesteuer	105.000,00 €	120.327,75 €
Familienleistungsausgleich	1.112.100,00 €	1.053.196,32 €
gesamt	17.427.300,00 €	16.816.433,58 €

Damit sind die tatsächlichen Einzahlungen ebenfalls geringer als geplant.

	Plan	Ist
Schlüsselzuweisungen	5.785.200,00 €	6.074.708,35 €
Allgemeine Zuweisungen nach dem FAG	2.665.000,00 €	2.679.599,23 €
Investive Zuweisungen nach FAG	2.324.800,00 €	2.260.255,91 €
Gewerbsteuerumlage	656.300,00 €	219.446,62 €
Kreisumlage	9.394.800,00 €	9.284.899,92 €

In den Auszahlungen für die Kreisumlage sind 500.000,00 € Altfehlbetragsumlage enthalten.

Produkt 61200      Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Plan	Ist
Zinseinzahlungen	15.000,00 €	16.482,36 €
Zinsauszahlungen für Investitionskredite	428.600,00 €	414.774,43 €
Kreditkosten (Darlehen KAF)	1.800,00 €	683,52 €
Einzahlungen aus Ausleihungen (Wohnungsbaudarlehen)	19.700,00 €	19.774,49 €