
Beschlussvorlage

Abteilung: Finanzverwaltung

Aktenzeichen:

Wildau: 05.03.2019

Beratung:	(x)	Ausschuss für Haushalt, Finanzen und Liegenschaften	Sitzung am: 03.09.2019
Beratung:	(x)	Hauptausschuss	Sitzung am: 09.04.2019
Beschluss:	(x)	Stadtverordnetenversammlung	Sitzung am: 30.04.2019

Beschluss-Nr.: S 26/443/19

Betreff: Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen im Haushaltsjahr 2016 im Rahmen der Jahresabschlusserstellung

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt:

der überplanmäßigen Ausgabe (ÜPL) in Höhe von 136.145,00 € auf dem Produktkonto 57302.52110000 und der außerplanmäßigen Ausgabe (APL) in Höhe von 53.433,45 € auf dem Produktkonto 57302.54410800 zuzustimmen.

Begründung:

Im Rahmen der Arbeiten zum Jahresabschluss 2016 haben sich o.g. Unterdeckungen ergeben.

136.145,00 € Aufwendungen im Rahmen Jahresabschlusserstellung der Anlagenbuchhaltung 2016 für die Sport- und Schwimmhalle Wildorado

In den Haushaltsjahren 2014-2016 wurden umfangreiche Umbaumaßnahmen an der Sport- und Schwimmhalle durchgeführt, zu denen auch die Dachsanierung der Sporthalle gehörte. Geplant und veranschlagt waren die Ausgaben im Investitionshaushalt. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2016 wurden diese Sanierungsarbeiten abschließend dem Unterhaltungsaufwand der Sport- und Schwimmhalle zugeordnet, so dass mit der baufachlichen Abnahme im Juli 2016 die Kosten für die Dachsanierung der Sporthalle in Höhe von 136.145,00 EUR zum 31.12.2016 ergebniswirksam umgebucht werden mussten.

53.433,45 € Aufwendungen bei der Abführung von Steuern an das Finanzamt und Wildauer Sportbetriebsgesellschaft im Rahmen der Jahresabschlusserstellung 2016

Die Stadt Wildau hat bis zum 31.12.2015 die Umsatzsteuer über Ertrags- und Aufwandskonten verbucht und die daraus resultierenden Steuerforderungen und Verbindlichkeiten im Rahmen des Jahresabschlusses auf den entsprechenden Bilanzkonten angepasst. Mit der Softwareumstellung im Dezember 2015 erfolgt die Verbuchung der Vorsteuer und Umsatzsteuer ab 2016 auf Bilanzkonten und die Überhänge aus 2015 waren zum 31.12.2016 ergebniswirksam aufzulösen.

Finanzielle Auswirkungen:

Das Jahresergebnis 2016 beträgt inklusive dieser Mehraufwendungen 1.182.005,90 €, so dass sich kein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt ergeben hat.

Die APL zur Korrektur der bilanziellen Darstellung der Umsatzsteuerforderungen ist zahlungsneutral und wirkt sich nicht auf den Bankbestand aus.

Die entsprechende Mehrauszahlung im Produktkonto 57302.72110000 zu der Mehraufwendung bei 57302.52110000 kann durch die dazugehörige Minderauszahlung bei 57302.78510000-1820 (Sanierung Objekt Wildorado) gedeckt werden, so dass sich dieser Sachverhalt ebenfalls nicht auf den Bankbestand auswirkt.

Die Mehraufwendungen zur APL und ÜPL können durch Mehrerträge bei dem Produkt 61101.40130000 (Gewerbsteuer) im Haushaltsjahr 2016 gedeckt werden.

Abstimmungsergebnis:

beschlossen:

abgelehnt:

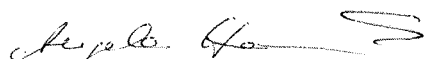
zurückgezogen:

überwiesen an den Ausschuss:

beschlossen mit den Änderungen:

Vermerk:

Es war(en) Mitglied(er) der Stadtverordnetenversammlung auf Grund des § 22 der Brandenburgischen Kommunalverfassung (BbgKVerf) von der Beratung und Abstimmung ausgeschlossen.



Angela Homuth

Vorsitzende der Stadtverordnetenversammlung

