

STADT BURGDORF



2. Finanzbericht 2016

Stand

III. Quartal 2016

Finanzbericht der Stadt Burgdorf zum 30.09.2016

Der vorliegende Finanzbericht der Stadt Burgdorf zum 30.09.2016 basiert auf der Grundlage des aktuellen Rechnungswesens und soll einen Überblick über den Stand der Haushaltsausführung 2016 geben und gleichzeitig anhand der (z. T. vorläufigen) Rechnungsergebnisse der Jahre 2010 bis 2015 über die Entwicklung der einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten seit der Einführung der Doppik bei der Stadt Burgdorf informieren.

Zu diesem Zweck wurde eine Prognose sowohl der Entwicklung der Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen als auch der Gesamtergebnisrechnung 2016 erstellt. Zur Beurteilung der Zahlen sind darüber hinaus im Bericht verschiedene relevante Finanzkennzahlen sowohl auf Grundlage der vorliegenden Jahresabschlüsse 2010 bis 2013 und der vorläufigen Jahresabschlüsse 2014 und 2015 als auch bezogen auf die aktuelle Prognose zum Stichtag 31.12.2016 errechnet worden.

Da die Jahresabschlüsse der Vorjahre und somit auch die Schlussbilanzen noch nicht endgültig fertiggestellt sind, enthält der vorliegende Finanzbericht noch keine Aussagen und Kennzahlen zur Entwicklung der Vermögenslage.

Vorbemerkung

Bei den Angaben im Finanzbericht zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2016 handelt es sich in einigen Fällen noch um Prognosen und Einschätzungen und noch nicht um feststehende Zahlen / Fakten. Die Prognose legt den Ist-Zustand zum 30.09.2016 zugrunde und schätzt die Entwicklung bis zum Abschluss des Rechnungsjahres 2016 ab, wobei in einigen Fällen die tatsächlichen Ergebnisse und die Entwicklung des Ergebnishaushaltes von den Prognosen abweichen können.

Die Daten „Stand 30.09.2016“ enthalten noch keine Abschreibungen auf das Anlagevermögen (lediglich Abschreibungen auf Forderungen u. ä.) und Auflösungserträge aus Sonderposten. Die entsprechenden Buchungen werden erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten durchgeführt. Gleichwohl sind die entsprechenden Aufwendungen und Erträge sowohl in den Ansätzen als auch in den Prognosen 2016 enthalten.

Zusammenfassung

Aktuell kann im Ergebnishaushalt 2016 gegenüber der Planung mit einem um 2,6 Mio. € verbesserten Ergebnis gerechnet werden. Beim ordentlichen Ergebnis ergibt sich nach der aktuellen Prognose ein Fehlbetrag i. H. v. 2,5 Mio. €. Dem gegenüber steht ein Überschuss beim außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 650 T€, so dass sich im Gesamtergebnis ein Fehlbetrag i. H. v. rd. 1,8 Mio. ergibt.

Entwicklung der Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen
Prognose für 2016

Tabelle 1

| | Ansatz 2016 € | Stand 30.09.16 € | Prognose 2016 € | Differenz Ansatz / Progn. € |
|--|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--|
| <u>Erträge</u> | | | | |
| Grundsteuer A | 157.000 | 152.472 | 153.000 | -4.000 |
| Grundsteuer B | 5.180.000 | 5.202.598 | 5.205.000 | +25.000 |
| Gewerbesteuer | 7.000.000 | 7.815.671 | 8.250.000 | +1.250.000 |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 13.444.000 | 6.695.756 | 13.300.000 | -144.000 |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 758.100 | 369.641 | 760.000 | +1.900 |
| Vergnügungssteuer | 320.000 | 265.654 | 400.000 | +80.000 |
| Hundesteuer | 135.000 | 140.381 | 140.000 | +5.000 |
| Schlüsselzuweisung | 8.367.100 | 6.256.278 | 8.450.000 | +82.900 |
| Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises | 816.800 | 616.014 | 821.300 | +4.500 |
| Summe der allg. Deckungsmittel | 36.178.000 | | 37.479.300 | +1.301.300 |
| <u>Aufwendungen</u> | | | | |
| Gewerbesteuerumlage | 1.073.400 | 665.927 | 1.196.000 | +122.600 |
| Regionsumlage | 12.086.600 | 9.068.868 | 12.080.000 | -6.600 |
| Entschuldungsumlage | 58.900 | 45.846 | 61.100 | +2.200 |
| Summe der Aufwendungen | 13.218.900 | | 13.337.100 | +118.200 |
| <u>Überschuss</u> | <u>22.959.100</u> | | <u>24.142.200</u> | <u>+1.183.100</u> |

Erläuterungen zu größeren Veränderungen Ansatz / Prognose:

Die Einnahmen aus der Grundsteuer B sind weitgehend konjunkturunabhängig und steigen mit einer zunehmenden Besiedelung der Flächen kontinuierlich an. Der Planansatz für das Jahr 2016 liegt bei 5.180.000 € und wird um rd. 25 T€ überschritten.

Das Gewerbesteueraufkommen des Jahres 2016 hat sich im dritten Quartal erneut verbessert und liegt jetzt um 1,25 Mio. € über dem Planansatz von 7 Mio. €. Insbesondere nachträgliche Veranlagungen u. a. aus Betriebsprüfungen führen zu diesem positiven Ergebnis.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde der Ansatz auf Grundlage der Steuerschätzung vom November 2015 gebildet, aufgrund der vorliegenden Abrechnungen bis einschließlich des dritten Quartals muss für das Jahr 2016 mit Mindererträgen in Höhe von 144.000 € gerechnet werden.

Aufgrund gesteigener Einspielergebnisse in Spielhallen und der vom Rat beschlossenen Erhöhung des Steuersatzes liegen die prognostizierten Vergnügungssteuererträge zum Jahresende um 80.000 € über dem Ansatz von 320.000 €.

Bei der Bildung des Ansatzes für die Schlüsselzuweisung wurde der vom Landesamt für Statistik vorgegebene vorläufige Grundbetrag von 934,70 € und eine Einwohnerzahl von 29.748 zugrunde gelegt. Der tatsächliche Grundbetrag für 2016 wurde auf 932,97 € festgesetzt; die maßgebliche Einwohnerzahl liegt bei 29.771. Es kann davon ausgegangen werden, dass das Land den Grundbetrag durch ein Nachtragshaushaltsgesetz noch geringfügig erhöhen wird.

Entwicklung der Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen
Prognose für 2016 – Vergleich Vorjahre

Tabelle 2

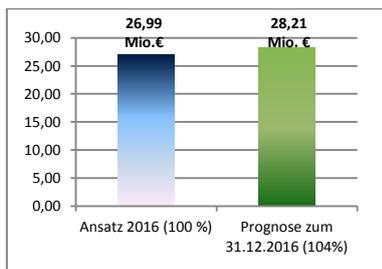
| | Ergebnis 2010 T€ | Ergebnis 2011 T€ | Ergebnis 2012 T€ | vorl. Ergebnis 2013 T€ | vorl. Ergebnis 2014 T€ | vorl. Ergebnis 2015 T€ | Prognose 2016 T€ |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Grundsteuer A | 133 | 141 | 138 | 146 | 149 | 156 | 153 |
| Grundsteuer B | 4.279 | 4.459 | 4.540 | 4.632 | 4.828 | 5.189 | 5.205 |
| Gewerbsteuer | 6.667 | 5.514 | 6.349 | 5.854 | 6.752 | 7.635 | 8.250 |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 9.232 | 9.972 | 11.101 | 11.841 | 12.714 | 13.058 | 13.300 |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 553 | 587 | 608 | 616 | 629 | 735 | 760 |
| Vergnügungssteuer | 210 | 220 | 284 | 309 | 331 | 396 | 400 |
| Hundesteuer | 122 | 123 | 132 | 138 | 139 | 137 | 140 |
| Schlüsselzuweisung | 5.202 | 5.633 | 7.659 | 7.557 | 8.503 | 8.221 | 8.450 |
| Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches | 729 | 734 | 744 | 759 | 766 | 799 | 821 |
| Summe der allg. Deckungsmittel | 27.127 | 27.383 | 31.555 | 31.852 | 34.810 | 36.326 | 37.479 |
| Gewerbsteuerumlage | 1.166 | 844 | 1.024 | 900 | 1.181 | 1.123 | 1.196 |
| Regionsumlage | 10.986 | 11.298 | 11.615 | 11.335 | 11.565 | 12.049 | 12.080 |
| Entschuldungsumlage | 0 | 0 | 57 | 57 | 57 | 59 | 61 |
| Summe der Aufwendungen | 12.152 | 12.142 | 12.696 | 12.292 | 12.803 | 13.231 | 13.337 |
| <u>Überschuss</u> | <u>14.975</u> | <u>15.241</u> | <u>18.859</u> | <u>19.560</u> | <u>22.007</u> | <u>23.095</u> | <u>24.142</u> |

Entwicklung des Ergebnishaushalts
Prognose für 2016

Tabelle 3

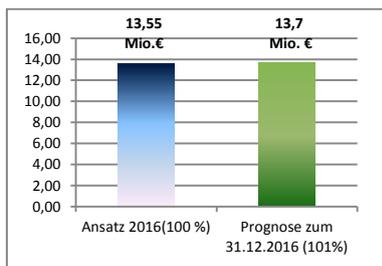
| | Ansatz 2016 | Stand 30.09.2016 | Prognose 2016 | Differenz Plan / Progn. | | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|--------------|----------|
| | € | € | € | € | % | |
| <u>Ordentliche Erträge</u> | | | | | | |
| 1. Steuern und Abgaben | 26.994.100 | 20.642.173 | 28.208.000 | +1.213.900 | +4,4 | ↑ |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.551.900 | 10.167.030 | 13.700.000 | +148.100 | +1,1 | ↑ |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 1.680.400 | 0,00 | 1.590.000 | -90.400 | -5,4 | ↓ |
| 4. sonstige Transfererträge | 343.200 | 1.754.321 | 1.800.000 | +1.456.800 | +424,5 | ↑ |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 6.859.900 | 6.506.140 | 7.650.000 | +790.100 | +11,5 | ↑ |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 4.819.000 | 625.057 | 800.000 | -4.019.000 | -83,4 | ↓ |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.521.900 | 1.665.388 | 3.000.000 | -521.900 | -14,8 | ↓ |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 101.700 | 85.495 | 101.700 | +0 | +0,0 | ↔ |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | 15.100 | 477 | 15.100 | +0 | +0,0 | ↔ |
| 10. Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | +0 | +0,0 | ↔ |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 1.635.800 | 964.299 | 1.700.000 | +64.200 | +3,9 | ↑ |
| 12. Summe ordentliche Erträge | 59.523.000 | 42.410.380 | 58.564.800 | -958.200 | -1,6 | ↓ |
| <u>Ordentliche Aufwendungen</u> | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 20.890.900 | 14.219.801 | 20.890.900 | +0 | +0,0 | ↔ |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 800 | 743 | 800 | 0 | +0,0 | ↔ |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.493.700 | 6.884.883 | 9.850.000 | -3.643.700 | -27,0 | ↑ |
| 16. Abschreibungen | 4.672.100 | 58.487 | 5.500.000 | +872.100 | +17,7 | ↓ |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 877.200 | 612.159 | 630.000 | -247.200 | -28,2 | ↑ |
| 18. Transferaufwendungen | 22.266.200 | 16.125.028 | 22.150.000 | -116.200 | -0,7 | ↔ |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.102.400 | 1.361.594 | 2.000.000 | -102.400 | -4,9 | ↑ |
| 20. Summe ordentliche Aufwendungen | 64.303.300 | 39.262.696 | 61.021.700 | -3.237.400 | -5,1 | ↑ |
| 21. ordentliches Ergebnis | -4.780.300 | | -2.456.900 | +2.279.200 | -48,6 | ↑ |
| 22. außerordentliche Erträge | 326.000 | 816.799 | 1.000.000 | +674.000 | +206,7 | ↑ |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 0 | 300.323 | 350.000 | +350.000 | +100,0 | ↓ |
| 24. außerordentliches Ergebnis | 326.000 | 516.476 | +650.000 | +324.000 | +99,4 | ↑ |
| = Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-) | -4.454.300 | | -1.806.900 | +2.603.200 | -59,4 | ↑ |

zu Zeile 1 – Steuern und Abgaben



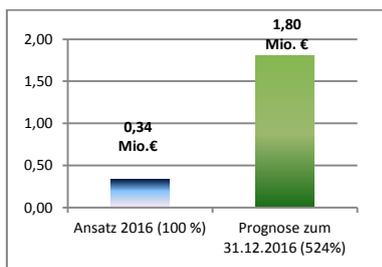
Die Mehrerträge ergeben sich im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer und der Vergnügungssteuer, beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist mit Mindererträgen zu rechnen (s. a. Tabelle 1).

zu Zeile 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen



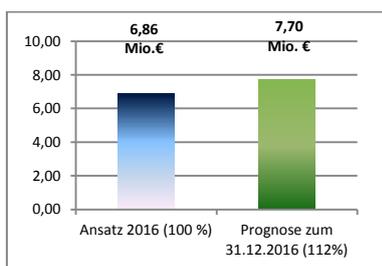
Neben dem Mehrertrag bei der Schlüsselzuweisung ergeben sich auch bei den Zuweisungen durch das Land Mehrerträge (Schulsozialarbeit).

zu Zeile 4 – Sonstige Transfererträge



Der Großteil der Mehrerträge ergibt sich durch die Sollstellung sämtlicher offener Transfererträge im Bereich UVG; da die meisten dieser Forderungen aber nicht realisierbar sind muss hierfür eine entsprechende Wertberichtigung erfolgen (s. lfd. Nr. 16 Abschreibungen auf Forderungen). Außerdem ergeben sich Mehrerträge bei den Zuweisungen von Sozialleistungsträgern.

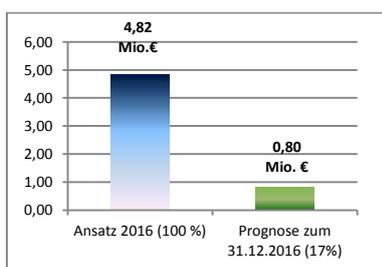
zu Zeile 5 – Öffentlich-rechtliche Entgelte



Bei den Verwaltungsgebühren liegt das Ergebnis 2016 lt. Prognose in Höhe der veranschlagten Ansätze.

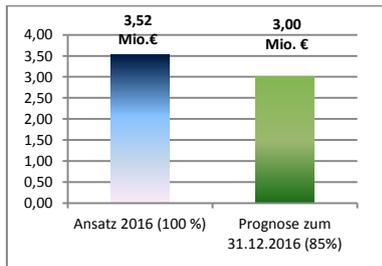
Bei den Benutzungsgebühren ergeben sich Mehrerträge im Bereich der Flüchtlingsunterbringung (bisher als Mieten unter den privatrechtlichen Entgelten veranschlagt) und bei der Abwasserbeseitigung.

zu Zeile 6 – Privatrechtliche Entgelte



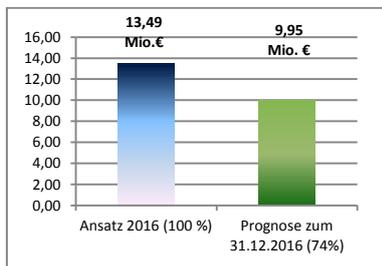
Die prognostizierten Mindererträge ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der Mieterträge für die Flüchtlings- / Asylbewerberunterbringung. Aufgrund der aktuellen Entwicklung kann davon ausgegangen werden, dass ein Großteil der vorsorglich im Haushalt bereitgestellten Mittel nicht in Anspruch genommen werden muss. Dadurch ergeben sich auf der Aufwandsseite entsprechende Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen und den Abschreibungen.

zu Zeile 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die Mindererträge ergeben sich im Bereich der sozialen Hilfen; den Mindererträgen stehen entsprechende Minderaufwendungen im Bereich der Transferaufwendungen entgegen.

zu Zeile 15 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



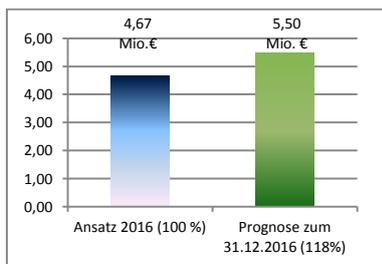
Die Sach- und Dienstaufwendungen teilen sich wie folgt auf:

| Bezeichnung | Ansatz |
|---|---------------------|
| Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens | 3.015.100 € |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 755.100 € |
| Mieten und Pachten | 2.864.400 € |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 3.800.100 € |
| Haltung von Fahrzeugen | 353.800 € |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 214.100 € |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 1.928.600 € |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 562.500 € |
| Summe | 13.493.700 € |

Die prognostizierten Minderaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der Flüchtlingsunterbringung. Aufgrund der aktuellen Entwicklung kann davon ausgegangen werden, dass ein Großteil der vorsorglich im Haushalt bereitgestellten Mittel nicht in Anspruch genommen werden muss. Dadurch ergeben sich auf der Ertragsseite entsprechende Mindererträge bei den privatrechtlichen Entgelten.

Darüber hinaus ergeben sich wie in den Vorjahren durch eine restriktive Haushaltsbewirtschaftung in den Fachabteilungen und durch die Vorgaben im Haushaltssicherungskonzept (globale Minderaufwendungen) weitere Einsparungen.

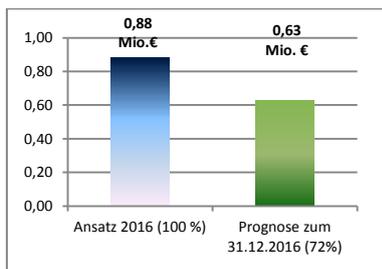
zu Zeile 16 – Abschreibungen



Mehraufwendungen ergeben sich bei den Abschreibungen auf Forderungen (s. a. lfd. Nr. 4).

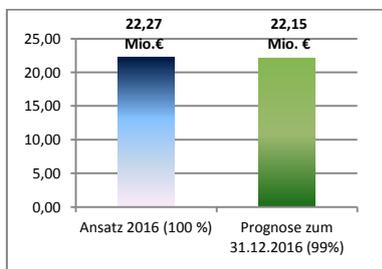
Minderaufwendungen ergeben sich bei den Abschreibungen auf das Sachvermögen durch Verzögerungen bei der Fertigstellung von Baumaßnahmen und dadurch bedingten späterem Abschreibungsbeginn.

zu Zeile 17 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen



Durch das niedrige Zinsniveau und die Nichtaufnahme von Investitionskrediten und Liquiditätskrediten im erwarteten Umfang ist der Zinsaufwand entsprechend geringer.

zu Zeile 18 – Transferaufwendungen



Die Transferaufwendungen der Stadt gliedern sich wie folgt auf die Teilhaushalte auf:

| TH | Bezeichnung | Ansatz |
|----|--|---------------------|
| 1 | Stabstellen / Overhead | 58.500 € |
| 2 | Allgemeine Verwaltung | 4.000 € |
| 3 | Schule, Kultur und Sport | 1.097.000 € |
| 4 | Jugend und Soziales | 7.752.000 € |
| 5 | Finanzen und Personal | 13.235.900 € |
| 7 | Ordnung u. Brandschutz | 43.200 € |
| 8 | Stadtplanung, Bauordnung, Umwelt | 71.800 € |
| 9 | Tiefbau, Straßen, Verkehr, Grünflächen | 3.800 € |
| | Summe | 22.266.200 € |

Aufgrund eines besseren Jahresergebnisses 2015 beim Hallen- / Freibad und durch einen höheren Beteiligungsertrag der Stadtwerke verringert sich der an die WBB zu zahlende Zuschuss um rd. 180 T€.

Mehraufwendungen ergeben sich bei der Gewerbesteuerumlage und bei der Jugendhilfe.

Entwicklung des Ergebnishaushalts

Prognose für 2016 – Vergleich Vorjahre

Tabelle 4

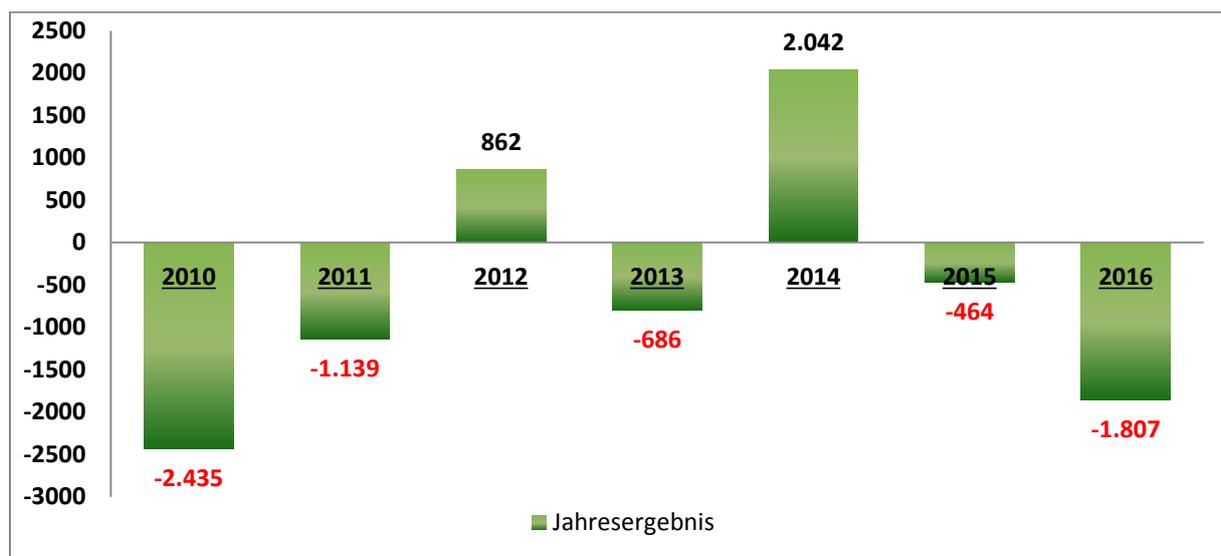
| (Angaben in TEuro) | Ergebnis 2010 | Ergebnis 2011 | Ergebnis 2012 | Ergebnis 2013 | Vorl. Ergebnis 2014 | Vorl. Ergebnis 2015 | Prognose 2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <u>Ordentliche Erträge</u> | | | | | | | |
| 1. Steuern und Abgaben | 21.195 | 21.016 | 23.153 | 23.534 | 25.541 | 27.305 | 28.208 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 9.059 | 10.124 | 12.828 | 12.287 | 13.548 | 13.508 | 13.700 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 1.294 | 1.342 | 1.379 | 1.478 | 1.788 | 1.675 | 1.590 |
| 4. sonstige Transfererträge | 464 | 533 | 535 | 499 | 530 | 666 | 1.800 |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 5.378 | 5.596 | 6.730 | 6.763 | 6.473 | 6.916 | 7.650 |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 556 | 617 | 795 | 722 | 713 | 857 | 800 |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.683 | 5.875 | 5.415 | 5.418 | 3.756 | 1.874 | 3.000 |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 172 | 162 | 144 | 136 | 121 | 165 | 102 |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | 92 | 189 | 88 | 154 | 143 | 187 | 15 |
| 10. Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 2.831 | 2.128 | 2.079 | 1.801 | 1.755 | 2.118 | 1.700 |
| 12. Summe ordentliche Erträge | 45.724 | 47.581 | 53.146 | 52.793 | 54.368 | 55.271 | 58.565 |
| <u>Ordentliche Aufwendungen</u> | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 15.524 | 16.049 | 16.399 | 17.922 | 17.595 | 19.210 | 20.891 |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 2 | 1 | 1 | 239 | 137 | 1 | 1 |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.312 | 7.272 | 8.417 | 8.503 | 8.146 | 9.248 | 9.850 |
| 16. Abschreibungen | 3.955 | 4.425 | 3.767 | 3.960 | 4.364 | 5.009 | 5.500 |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 619 | 689 | 612 | 567 | 620 | 692 | 630 |
| 18. Transferaufwendungen | 20.771 | 21.351 | 23.076 | 22.093 | 21.761 | 20.829 | 22.150 |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.499 | 1.469 | 1.594 | 1.311 | 1.524 | 1.800 | 2.000 |
| 20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Summe ordentliche Aufwendungen | 48.682 | 51.257 | 53.865 | 54.595 | 54.147 | 56.789 | 61.022 |
| 22. ordentliches Ergebnis | -2.958 | -3.676 | -718 | -1.803 | +221 | -1.518 | -2.457 |
| 22. außerordentliche Erträge | 551 | 2.564 | 1.696 | 1.490 | 1.917 | 2.108 | 1.000 |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 29 | 27 | 116 | 373 | 95 | 1.054 | 350 |
| 24. außerordentliches Ergebnis | +523 | +2.537 | +1.580 | +1.117 | +1.822 | +1.054 | +650 |
| = Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-) | -2.435 | -1.139 | +862 | -686 | +2.042 | -464 | -1.807 |

Entwicklung des Ergebnishaushalts
Vergleich Haushalt / Rechnungsergebnisse

Tabelle 5

| | 2010 T€ | 2011 T€ | 2012 T€ | 2013 T€ | 2014 T€ | 2015 T€ | 2016 T€ | gesamt T€ |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| <u>Ordentliches Ergebnis</u> | | | | | | | | |
| Plan | -7.928 | -8.187 | -5.856 | -4.334 | -4.484 | -4.315 | -4.780 | -39.884 |
| Ist* | -2.958 | -3.676 | -718 | -1.803 | +221 | -1.518 | -2.457 | -12.909 |
| Differenz (Ergebnisverbesserung) | 4.970 | 4.511 | 5.138 | 2.531 | 4.705 | 2.797 | 2.323 | 26.975 |
| <u>Außerordentliches Ergebnis</u> | | | | | | | | |
| Plan | 1.570 | 1.496 | 1.336 | 889 | 919 | 376 | 326 | 6.912 |
| Ist* | 523 | 2.537 | 1.580 | 1.117 | 1.822 | 1.054 | 650 | 9.283 |
| Differenz (Ergebnisverbesserung) | -1.047 | 1.041 | 244 | 228 | 903 | 678 | 324 | 2.371 |
| <u>Jahresergebnis</u> | | | | | | | | |
| Plan | -6.358 | -6.691 | -4.520 | -3.445 | -3.565 | -3.939 | -4.454 | -32.972 |
| Ist* | -2.435 | -1.139 | +862 | -686 | +2.042 | -464 | -1.807 | -3.627 |
| Differenz (Ergebnisverbesserung) | 3.923 | 5.552 | 5.382 | 2.759 | 5.607 | 3.475 | 2.647 | 29.345 |

* Ist = 2010 bis 2013 Ergebnisse, 2014 und 2015 vorläufige Ergebnisse, 2016 Prognose



Ergebnishaushalt Überschüsse / Fehlbeträge (Angaben in T€)

Entwicklung des Finanzhaushalts - Prognose für 2016

Tabelle 6

| | Ansatz 2016 | Stand 30.09.2016 | Prognose 2016 | Differenz |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u> | | | | |
| 1. Steuern und Abgaben | 26.870.900 | 17.476.133 | 28.000.000 | +1.129.100 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.551.900 | 10.037.392 | 13.900.000 | +348.100 |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 343.200 | 583.090 | 650.000 | +306.800 |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 6.859.900 | 6.246.513 | 7.620.000 | +760.100 |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 4.819.000 | 645.127 | 800.000 | -4.019.000 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.521.900 | 2.135.260 | 3.000.000 | -521.900 |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 95.700 | 87.805 | 95.700 | +0 |
| 8. Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | +0 |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 1.508.100 | 1.305.121 | 1.900.000 | +391.900 |
| 10. Summe Einzahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 57.570.600 | 38.516.441 | 55.965.700 | -1.604.900 |
| <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u> | | | | |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal | 20.104.900 | 13.876.717 | 20.000.000 | -104.900 |
| 12. Auszahlungen für Versorgung | 800 | 743 | 800 | +0 |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.434.300 | 7.452.230 | 9.800.000 | -3.634.300 |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 877.200 | 496.133 | 630.000 | -247.200 |
| 15. Transferauszahlungen | 22.266.200 | 16.272.207 | 22.200.000 | -66.200 |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 2.102.200 | 1.660.454 | 2.100.000 | -2.200 |
| 17. Summe Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit | 58.785.600 | 39.758.484 | 54.730.800 | -4.054.800 |
| 18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -1.215.000 | | +1.234.900 | +2.449.900 |
| <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 497.800 | 107.990 | 400.000 | -97.800 |
| 20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 284.500 | 138.442 | 200.000 | -84.500 |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 690.000 | 198.835 | 500.000 | -190.000 |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 163.600 | 145.470 | 163.600 | 0 |
| 24. Summe Einzahl. aus Investitionstätigkeit | 1.635.900 | 590.737 | 1.263.600 | -372.300 |
| <u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.525.000 | 3.404.464 | 3.450.000 | +1.925.000 |
| 26. Baumaßnahmen | 23.831.700 | 6.500.948 | 8.500.000 | -15.331.700 |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 2.039.600 | 1.313.759 | 1.600.000 | -439.600 |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0 | 164.264 | 165.000 | +165.000 |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 16.900 | 42.400 | 45.000 | +28.100 |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.413.200 | 11.425.835 | 13.760.000 | -13.653.200 |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit | -25.777.300 | | -12.496.400 | |
| 33. Finanzmittel-Überschuss / -fehlbetrag | -26.992.300 | | -11.261.500 | |

Aus dem Haushaltsjahr 2015 wurden rd. 12,7 Mio. € für Auszahlungen für Investitionstätigkeit im Jahr 2016 übertragen.

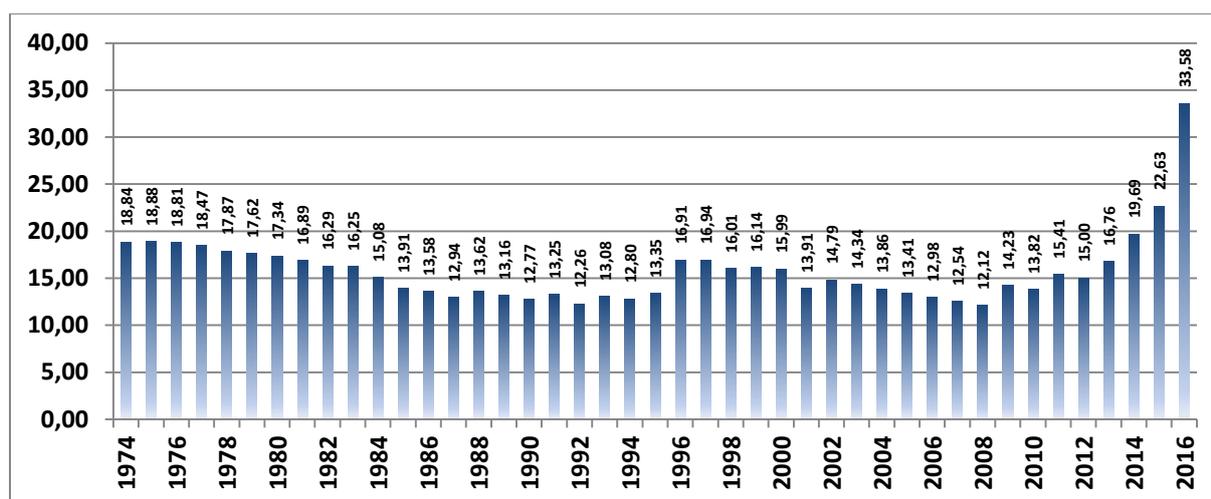
Investitionsdarlehen

In der Haushaltssatzung 2016 ist der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 25,777 Mio. € festgesetzt worden. Darüber hinaus wurde im Rahmen des vorläufigen Jahresabschlusses 2015 ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von rd. 12,680 Mio. € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2016 berechtigt.

Aus dieser Kreditermächtigung wurden im Februar und im April Darlehen in Höhe von insgesamt 2.900.000,00 € aufgenommen.

In der Kreditermächtigung für das Jahr 2016 ist ein Betrag i. H. v. 15 Mio. € zur Finanzierung von investiven Auszahlungen im Zusammenhang mit der Unterbringung von Asylbewerbern / Flüchtlingen enthalten, der nach der jetzigen Lage nur zu einem Teil in Anspruch genommen werden muss (< 500 T€).

Die Schulden aus Krediten für Investitionen liegen derzeit bei 25,37 Mio. € (Stand 30.06.2016). Bei Ausnutzung der bestehenden Kreditermächtigung (mit Ausnahme der anteiligen Mittel für die Flüchtlingsunterbringung) würde der Schuldenstand bis Ende des Jahres auf 46,0 Mio. € ansteigen. Nach den aktuellen Planungen ist derzeit vorgesehen, Ende November d. J. noch ein Darlehen in Höhe von 7,5 Mio. € aufzunehmen.



Schulden aus Investitionskrediten (Angaben in Mio. €)

Liquiditätskredite

Zum Stichtag 30. September 2016 bestanden bei der Stadt Burgdorf Liquiditätskredite in Höhe von 5.000.000,00 €. Im Laufe des Jahres 2016 wurden für folgende Zeiträume Liquiditätskredite aufgenommen:

| | |
|-------------------------|----------------|
| 07.04.2016 – 31.05.2016 | 3.000.000,00 € |
| 01.06.2016 – 30.11.2016 | 3.000.000,00 € |
| 20.07.2016 – 30.11.2016 | 2.000.000,00 € |

Die Zinssätze für die Liquiditätskredite liegen derzeit bei 0,00%. Es mussten 28,91 € an Zinsen für Liquiditätskredite gezahlt werden.

Die Zinserträge für den Zeitraum vom 01.01.2016 bis 30.09.2016 lagen bei 2.435,17 €.

Entwicklung des Finanzhaushalts Prognose für 2016 – Vergleich Vorjahre

| <i>Tabelle 7</i> | HH 2010 | HH 2011 | HH 2012 | HH 2013 | HH 2014 | HH 2015 | HH 2016 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u> | | | | | | | |
| 1. Steuern und Abgaben | 21.193 | 20.518 | 23.029 | 23.236 | 25.999 | 27.017 | 28.000 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 9.066 | 10.182 | 12.745 | 12.571 | 13.099 | 14.050 | 13.900 |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 474 | 510 | 533 | 486 | 515 | 648 | 650 |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 5.320 | 5.570 | 6.670 | 6.762 | 6.472 | 6.777 | 7.620 |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 557 | 618 | 733 | 707 | 724 | 822 | 800 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.775 | 5.273 | 5.956 | 5.089 | 3.678 | 2.098 | 3.000 |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 108 | 127 | 126 | 127 | 103 | 120 | 96 |
| 8. Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 1.223 | 2.075 | 1.281 | 1.432 | 1.873 | 2.235 | 1.900 |
| 10. Summe Einzahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 42.716 | 44.874 | 51.073 | 50.412 | 52.463 | 53.767 | 55.966 |
| <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u> | | | | | | | |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal | 15.154 | 15.650 | 16.076 | 16.572 | 17.413 | 18.560 | 20.000 |
| 12. Auszahlungen für Versorgung | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.807 | 7.262 | 8.374 | 8.530 | 8.269 | 8.902 | 9.800 |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 595 | 714 | 612 | 518 | 620 | 705 | 630 |
| 15. Transferauszahlungen | 20.984 | 21.301 | 22.318 | 22.594 | 21.372 | 21.057 | 22.200 |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.404 | 1.269 | 1.286 | 1.335 | 1.430 | 1.966 | 2.100 |
| 17. Summe Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit | 43.946 | 46.196 | 48.667 | 49.549 | 49.105 | 51.192 | 54.730 |
| 18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -1.230 | -1.322 | +2.406 | +862 | +3.358 | +2.575 | +1.234 |
| <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 1.401 | 785 | 204 | 1.031 | 306 | 702 | 400 |
| 20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 512 | 2.003 | 1.243 | 777 | 1.660 | 1.523 | 200 |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 816 | 3.763 | 2.443 | 1.809 | 2.143 | 2.395 | 500 |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 76 | 19 | 15 | 19 | 40 | 23 | 164 |
| 24. Summe Einzahl. aus Investitionstätigkeit | 2.806 | 6.570 | 3.906 | 3.636 | 4.148 | 4.643 | 1.264 |
| <u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u> | | | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 394 | 406 | 415 | 655 | 2.146 | 161 | 3.450 |
| 26. Baumaßnahmen | 5.739 | 2.706 | 4.006 | 3.452 | 3.573 | 5.328 | 8.500 |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 929 | 1.022 | 827 | 1.108 | 896 | 1.426 | 1.600 |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0 | 1 | 0 | 7 | 334 | 1.929 | 165 |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 351 | 165 | 251 | 143 | 0 | 1 | 45 |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 0 |
| 31. Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.413 | 4.300 | 5.500 | 5.391 | 6.949 | 8.845 | 13.760 |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit | -4.607 | +2.270 | -1.594 | -1.754 | -2.801 | -4.202 | -12.496 |
| 33. Finanzmittel-Überschuss / -fehlbetrag | -5.837 | +948 | +812 | -892 | +557 | -1.627 | -11.262 |

Finanzkennzahlen

Im Folgenden werden verschiedene Finanzkennzahlen aus dem im Juni 2014 vom Verwaltungsausschuss beschlossenen Katalog zur Gesamtergebnisrechnung dargestellt und erläutert. Dazu wird eine Zeitreihe verwendet, die die Jahresergebnisse 2010 bis 2013, die vorläufigen Jahresergebnisse 2014 und 2015 sowie die aktuelle Prognose für den 31.12.2016 umfasst. Anhand dieser Datenreihen soll die grobe Entwicklung der Haushaltszahlen gezeigt werden. Das grundsätzliche Ziel der Analyse der Ergebnisrechnung ist, über eine Untersuchung der Aufwands- und Ertragsgrößen in der Vergangenheit Aufschlüsse über die mögliche Ergebnisentwicklung in der Zukunft zu erhalten.

Bei Anwendung der Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass sie sich nur auf einen Ausschnitt aus der Realität fokussieren. Die Bildung und Auswertung von Kennzahlen lässt sich daher als spezifische Form einer Modellanalyse interpretieren, bei der vereinfachende Annahmen getroffen werden, die die Aussagekraft einschränken können. Einzelne Kennzahlen und daraus abgeleitete Beurteilungen können eine geringe Aussagekraft haben, da möglicherweise relevante Einflussgrößen, Zusammenhänge und Ursachen nicht berücksichtigt werden. Interkommunale Vergleiche sind auch auf der Basis von Kennzahlen nur mit Einschränkungen möglich, da die kommunale Landschaft zu unterschiedlich ausgeprägt ist:

- Unterschiedlich einwohnerstarke Kommunen sind nicht direkt vergleichbar, weil sie je nach Größe mehr oder weniger Aufgaben wahrnehmen. In den großen Städten konzentrieren sich zentralörtliche Einrichtungen (Theater, Museen usw.), die auch von den Bewohnerinnen und Bewohnern des Umlandes mitgenutzt werden. Entsprechend sind die Aufwendungen in den zentralen Orten höher als in den kleineren Gemeinden.
- Gleiches gilt für den Vergleich von kreisfreien, großen selbständigen, selbständigen und den übrigen kreisangehörigen Gemeinden. Sie sind nicht unmittelbar vergleichbar, da sie zu unterschiedliche Aufgaben wahrnehmen.
- Auch bei Gemeinden mit gleicher Größe und gleichem Status ergeben sich z. T. signifikante Unterschiede, die sich einerseits aus der unterschiedlichen Aufgabenverteilung zwischen den Landkreisen/der Region Hannover und den kreis- oder regionsangehörigen Gemeinden (insbesondere bei den Schulen) ergeben. Andererseits gibt es erhebliche Differenzen, die aus der Eigen- bzw. Fremderledigung von Aufgaben (insbesondere bei den Kindertagesstätten) resultieren.
- Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass die Kommunen in sehr unterschiedlichem Ausmaß Ausgliederungen vorgenommen haben, sodass der Kernhaushalt nur noch eine begrenzte Aussagefähigkeit beinhalten kann. Insbesondere in größeren Kommunen kann ein wesentlicher Teil des Personals, der Investitionen und der Schulden in diesen „Auslagerungen“ gefunden werden. Entsprechend niedriger sind die Merkmalsausprägungen in den Kernhaushalten.

Kennzahlen gem. Erlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport

1. Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage sein wird, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

(Ermittlung = Steuererträge und ähnliche Abgaben * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen).

Die Steuerquote der Stadt Burgdorf liegt nach der Prognose im Jahr 2016 bei 46,0 %.

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 43,5% | 41,0% | 43,0% | 43,1% | 47,2% | 48,1% | 46,0% |

2. Allgemeine Umlagequote

Die Stadt Burgdorf erhält keine Umlagen, diese Kennzahl gilt insbesondere für Samtgemeinden und Landkreise bzw. die Region Hannover.

3. Zuschussquote

Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

(Ermittlung = Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------|------|------|------|------|------|------|
| 2,0% | 1,4% | 1,9% | 1,1% | 1,0% | 0,8% | 0,7% |

4. Personalintensität

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalaufwendungen gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen. Es ist eine möglichst niedrige Quote anzustreben.

(Ermittlung = Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen)

Die Personalintensität liegt nach der Prognose im Jahr 2016 bei 34,2%.

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 31,9% | 31,3% | 30,4% | 32,8% | 32,5% | 33,8% | 34,2% |

Zur Interpretation der Quote muss allerdings auch die absolute Höhe der ordentlichen Aufwendungen herangezogen werden, da das Fallen und Steigen der Quote auch durch die Reduzierung oder den Anstieg der übrigen Aufwendungen verursacht sein kann.

5. Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität liegt nach der Prognose im Jahr 2016 bei 7,3 %.

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.

(Ermittlung = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------|------|------|------|------|------|------|
| 6,3% | 6,6% | 6,5% | 6,8% | 7,3% | 7,2% | 7,3% |

6. Zinslastquote

Die Zinslastquote der Stadt Burgdorf liegt im Jahr 2016 bei 1,0% (Prognose).

(Ermittlung = Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)

Die Kennzahl Zinslastquote gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------|------|------|------|------|------|------|
| 1,3% | 1,3% | 1,1% | 1,0% | 1,1% | 1,2% | 1,0% |

7. Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

(Ermittlung = Höhe der Liquiditätskredite * 100 / Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit).

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------|------|------|------|------|------|-------|
| 9,0% | 4,5% | 3,9% | 0,1% | 0,0% | 0,0% | 8,9%* |

*Stand Liquiditätskredite zum 30.09.

8. Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbliebene Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

(Ermittlung = Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 242,1% | 127,9% | 155,9% | 144,5% | 175,6% | 217,0% | 309,6% |

9. Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

(Ermittlung = Schulden inklusive Rückstellungen / Bilanzsumme)

Finanzkennzahl zur Vermögenslage – Ermittlung für die Jahre 2014 bis 2016 derzeit noch nicht möglich.

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------|-------|-------|-------|
| 16,5% | 16,3% | 16,4% | 16,7% |

Im Vergleichsring IKVS sind zusätzlich zu den o. g. Kennzahlen die folgenden Kennzahlen definiert:

10. Ertrag inkl. Finanzertrag je EW

Zeigt die Ertragskraft der Kommune je EW. Außerordentliche Erträge (z.B. Erträge aus Grundstücksverkäufen) bleiben unberücksichtigt.

(Ermittlung = Erträge [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Ertrag] / Einwohner)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| 1.530 € | 1.555 € | 1.827 € | 1.796 € | 1.832 € | 1.847 € | 1.942 |

11. Aufwand inkl. Finanzaufwand je EW

Zeigt die Belastung der Kommune je EW. Außerordentliche Aufwendungen (z.B. Aufwendungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen) bleiben unberücksichtigt.

(Ermittlung = Gesamtaufwand [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Aufwand] / Einwohner)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1.629 € | 1.776 € | 1.851 € | 1.857 € | 1.825 € | 1.897 € | 2.024 € |

12. Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisungen je EW

Indikator für die Finanzstärke der Kommune. Steuereinnahmen und Einnahmen aus dem Finanzausgleich je Einwohner.

(Ermittlung = Steuererträge und Schlüsselzuweisungen / Einwohner)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 883 € | 949 € | 1.085 € | 1.058 € | 1.147 € | 1.187 € | 1.216 € |

13. Schuldendienst je EW

Der Schuldendienst je EW zeigt die Aufwendungen (Zinsen und Tilgung) für alle Kredite außer den Liquiditätskrediten an.

(Ermittlung = Zinsen und Tilgung / Einwohner)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 32,92 € | 35,22 € | 34,94 € | 32,63 € | 39,56 € | 38,82 € | 37,64 € |

14. Anteil Umlage (KU, etc.) an Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen in %

Die Kennzahl bildet das Verhältnis der Belastung aus Umlagezahlungen zur Ertragsstärke der Kommune ab.

(Ermittlung = Allg. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände x 100 / Steuererträge und Schlüsselzuweisungen)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 46,0% | 41,3% | 37,1% | 33,8% | 34,0% | 33,8% | 32,9% |

15. Finanzergebnis je EW

Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen* und Finanzaufwendungen* / Einwohner.

* Zinserträge, Zinsaufwendungen

(Ermittlung = Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen / Einwohner)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| -16,62 € | -18,27 € | -16,08 € | -18,04 € | -16,81 € | -17,61 € | -17,52 € |

16. Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen je EW

Diese Kennzahl zeigt an, inwiefern die Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen zur Ertragslage der Gemeinde beitragen.

(Ermittlung = Gewinne aus wirtschaftlichen Unternehmen und Beteiligungen / Einwohner)

Die Stadt Burgdorf erhält keine Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen.

17. Transferaufwandsquote

Die Höhe der Transferaufwandsquote zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch Transferaufwendungen (z.B. Sozialhilfe, Regionsumlage, Gewerbesteuerumlage) belastet wird.

(Ermittlung = Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 42,7% | 41,7% | 42,8% | 40,5% | 40,2% | 36,7% | 36,3% |

18. Eigenkapitalquote 1

Diese Kennzahl misst den Anteil des Basisreinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl ist bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator.

(Ermittlung = Basisreinvermögen \times 100 / Bilanzsumme)

Finanzkennzahl zur Vermögenslage – Ermittlung für die Jahre 2014 bis 2016 derzeit noch nicht möglich.

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------|-------|-------|-------|
| 71,5% | 71,3% | 70,9% | 70,7% |

19. Eigenkapitalquote 2

Diese Kennzahl misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße Basisreinvermögen um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

(Ermittlung = (Basisreinvermögen und Sonderposten) \times 100 / Bilanzsumme)

Finanzkennzahl zur Vermögenslage – Ermittlung für die Jahre 2014 bis 2016 derzeit noch nicht möglich.

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------|-------|-------|------|
| 84,6% | 85,2% | 84,8% | 84,7 |

20. Aufwandsdeckungsgrad 1

Diese Kennzahl zeigt das Verhältnis der Gesamtaufwendungen zu den Gesamterträgen an (inkl. a.o. Erträge und Aufwendungen).

(Ermittlung = Gesamterträge \times 100 / Gesamtaufwendungen)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------|-------|--------|-------|--------|-------|-------|
| 95,0% | 97,8% | 101,6% | 98,8% | 103,8% | 99,2% | 97,0% |

21. Aufwanddeckungsgrad 2

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch vollständige Deckung erreicht werden.

(Ermittlung = ordentliche Erträge \times 100 / ordentliche Aufwendungen)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|
| 93,9% | 92,8% | 98,7% | 96,7% | 100,4% | 97,3% | 96,0% |

22. Kreditbestand je EW

Zeigt den Schuldenstand je EW.

(Ermittlung = Investitionskredite + Liquiditätskredite [Kassenkredite] / Einwohner)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|
| 591,38 € | 603,32 € | 584,19 € | 572,21 € | 663,62 € | 755,91 € | 1.113,88 € |

23. Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl lässt erkennen, in welchem Umfang sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter* entschieden hat.

(Ermittlung = Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 13,0% | 13,4% | 15,6% | 15,6% | 15,0% | 16,3% | 16,1% |

** In den Sach- und Dienstaufwendungen (bzw. hier den ‚Leistungen Dritter‘) sind im Wesentlichen die Bauunterhaltung (Hochbau und Tiefbau), Mieten, Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom etc.) und die Haltung von Fahrzeugen (Kraftstoffe, Reparaturen) enthalten.*