

1. Vermerk

Betreff

2. Halbjahresbericht 2015 des Amtes 21 Buchhaltung hier: bilanzielle Abschreibungen

Bei der Position „bilanzielle Abschreibungen“ handelt es sich im Produkt „sonst. Allg. Finanzwirtschaft“ ausschließlich um Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Forderungen). Es handelt sich um Forderungen, die aufgrund der einschlägigen Rechtsvorschriften niedergeschlagen wurden (weil Sie nicht mehr beizutreiben sind z.B. Tod des Schuldners, Konkurs, sonstige Zahlungsunfähigkeit) bzw. erlassen wurden (weil die Beitreibung der Forderung eine unbillige Härte darstellt).

Der hier ausgewiesene Gesamtbetrag von ca. 36.600 € für das Jahr 2015 setzt sich aus einer Vielzahl von Einzelbeträgen (ca. 300 Fälle) zusammen.

Der Betrag entspricht in etwa dem Vorjahresergebnis und ist im Vergleich zum Forderungsbestand äußerst gering.

Die Entscheidung ist gem. § 9 der Hauptsatzung bis zu einem Betrag von 250.000 € auf den Oberbürgermeister übertragen; dieser hat die Entscheidung gem. DA Entscheidungs- und Zeichnungsbefugnis weiter delegiert.



Syttkus

2. Herrn Oberbürgermeister Grote zur weiteren Verwendung (Bericht im Hauptausschuss)

Auszug aus der Niederschrift

**der Sitzung des Hauptausschusses am 07.03.2016 im Sitzungsraum 2
Rathausallee 50, 22846 Norderstedt**

- HA/037/XI -

Punkt 9: M 16/0076

2. Halbjahresbericht 2015 – Amt 21 Buchhaltung

Fragen der Mitglieder werden beantwortet.

Bezüglich der „Abschreibungen auf Forderungen“, welche auf Seite 9 des Halbjahresberichtes aufgeführt werden, wird gefragt, was niedergeschlagen wurde und aus welchem Grund.

Herr Grote nimmt direkt Stellung. Er sagt einen diesbezüglichen Bericht in eine der nächsten Sitzungen zu.

Der Ausschuss nimmt den Halbjahresbericht zur Kenntnis.

Protokollauszug: Herr Schulz, Herr Heinemann

Ergebnis 61200 sonstige allg. Finanzwirtschaft								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	
ordentliche Erträge	190,0	279,4	89,4	190,0	149,2		149,2	-40,8
Personalaufwendungen								
A f. Sach- u. Dienstleistungen								
bilanzielle Abschreibungen.		36,7	36,7		36,6		36,6	36,6
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	30,0	4,1	-25,9	30,0	8,7		8,7	-21,3
- ordentliche Aufwendungen	30,0	40,8	10,8	30,0	45,3		45,3	15,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	160,0	238,6	78,6	160,0	103,9		103,9	-56,1
+ Finanzergebnis	-1.965,9	-1.867,8	98,1	-2.093,1	-1.982,4		-1.982,4	110,7
= ordentliches Ergebnis	-1.805,9	-1.629,2	176,7	-1.933,1	-1.878,6		-1.878,6	54,5
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-1.805,9	-1.629,2	176,7	-1.933,1	-1.878,6		-1.878,6	54,5
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-1.805,9	-1.629,2	176,7	-1.933,1	-1.878,6		-1.878,6	54,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	633,33	684,86	51,53	633,33	329,09		329,09	-304,24

KOMMENTAR

Die ordentlichen Erträge resultieren vollständig aus erhaltenen Säumniszuschlägen.

Die bilanziellen Abschreibungen sind durch Abschreibungen auf Forderungen verursacht.

Die reduzierten sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultieren aus niedrigeren Geschäftsaufwendungen.

Das verbesserte Finanzergebnis ist insbesondere durch die reduzierten Zinsaufwendungen für Kreditinstitute bedingt.