

Datum: 09.07.2013
Amt: Kämmerei
Verantwortlich: Bach, Sabine
Aktenzeichen: 902.41
Vorgang:

Unterschrift

Beratungsgegenstand

Finanzzwischenbericht 2013

Gemeinderat 23.07.2013 öffentlich beschließend

Beschlussvorschlag:

1. Der Finanzzwischenbericht 2013 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.
2. Die Budgetsperre in Höhe von 50% des Haushaltsansatzes im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (Kostenarten 42*) wird aufgehoben.

Sachdarstellung:

Haushaltsjahr 2013

Die Gemeinde Reichenbach an der Fils hat zum 01.01.2013 das „Neue kommunale Haushaltsrecht“ eingeführt. Mit diesem doppischen Haushaltssystem fallen durch Budgetierung, Ertrags- und Aufwandsermächtigungen sowie weitgehende Deckungsfähigkeiten zahlreiche Detailinformationen weg, die im bisherigen kameralen Haushalt enthalten waren. Dies wird vom Gesetzgeber im Interesse einer flexibleren und ergebnisorientierten Haushaltswirtschaft bewusst in Kauf genommen.

Im Gegenzug ist der Gemeinderat gem. § 28 GemHVO mindestens einmal unterjährig über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten.

Es wird vorgeschlagen, die beim Satzungsbeschluss Haushalt 2013 beschlossene Budgetsperre aufzuheben. Die Einnahmen und Ausgaben mit aktuellem Stand sind zwar um ca. 162.000 € negativer als bei der Haushaltsplanung, jedoch kann diese Differenz bei einem Haushaltsvolumen von ca. 13,9 Mio. € noch ausgeglichen werden, ohne dass eine Budgetsperre greift.

1. Ergebnishaushalt

Stand 11.07.2013

Erträge	Ansatz 2013	Prognose 2013	Abweichung + Mehr/ - Weniger
Grundsteuer A	5.000,00 €	5.400,00 €	400,00 €
Grundsteuer B	1.245.000,00 €	1.242.600,00 €	- 2.400,00 €
Gewerbsteuer	2.500.000,00 €	2.353.000,00 €	- 147.000,00 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	3.853.000,00 €	3.853.000,00 €	- €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	313.000,00 €	313.000,00 €	- €
Vergnügungssteuer	30.000,00 €	35.000,00 €	5.000,00 €
Hundesteuer	25.000,00 €	26.600,00 €	1.600,00 €
Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	344.000,00 €	344.000,00 €	- €
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	8.315.000,00 €	8.172.600,00 €	- 142.400,00 €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.889.000,00 €	3.889.000,00 €	- €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	762.200,00 €	762.200,00 €	- €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	319.700,00 €	319.700,00 €	- €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.200,00 €	270.200,00 €	- €
Zinsen und ähnliche Erträge	51.100,00 €	51.100,00 €	- €
sonstige ordentliche Erträge	382.000,00 €	382.000,00 €	- €
Ertragsminderung	13.989.200,00 €	13.846.800,00 €	- 142.400,00 €

Aufwendungen	Ansatz 2013	Prognose 2013	Abweichung + Mehr/ - Weniger
Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.425.900,00 €	3.425.900,00 €	- €
Aufwand für Energie	332.000,00 €	415.000,00 €	83.000,00 €
Gewerbsteuerumlage	493.000,00 €	430.000,00 €	- 63.000,00 €
Mehraufwand	4.250.900,00 €	4.270.900,00 €	20.000,00 €

Voraussichtl. Verschlechterung im Ergebnishaushalt (Stand Juli 2013)			162.400,00 €
---	--	--	---------------------

Im Bereich der Steuern und Zuweisungen ist zum Stand Juli 2013 mit Wenigereinnahmen von etwa 142.400 € zu rechnen. Dies liegt vor allem an der Gewerbesteuer, da hier der Ansatz von 2,5 Mio. € bisher noch nicht erreicht ist. Aus dem kommunalen Finanzausgleich ist nach der Steuerschätzung vom Mai 2013 nicht mit Mehreinnahmen zu rechnen. Weitere Veränderungen bei den Erträgen sind aus heutiger Sicht nicht absehbar.

Bei den Aufwendungen ist vor allem bei den Stromkosten mit Mehrausgaben von etwa 83.000 € zu rechnen. Dies liegt vor allem an den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung, da hier zum 01.01.2013 der Strompreis über den Konzessionsvertrag geregelt ist. Durch die Wenigereinnahmen bei der Gewerbesteuer vermindert sich auch die Gewerbesteuerumlage um voraussichtlich 63.000 €.

Durch Ertragsminderung und Mehraufwand ergibt sich eine voraussichtliche Verschlechterung des Ergebnishaushalts von 162.400 €. Zum Stand Juli 2013 würde der Ergebnishaushalt somit mit einem negativen Gesamtergebnis von 45.000 € (Haushaltsplan +117.400 €) abschließen.

2. Finanzhaushalt

2.1 Übersicht über die Investitionen (> 25.000 €)

Stand 11.07.2013

Teil-HH	Investitionsauftr.	Beschreibung	Plan 2013	HH-Rest aus 2012	Ist 2013 (Stand Juli 2013)	Eläuterungen
3	711330370002	Grundstückserlöse	800.000,00 €	- €	1.260.000,00 €	
12	755201260003	Zuschuss Renaturierung Reichenbach	285.000,00 €	- €	- €	
12	755201260001	Zuweisungen Hochwasserschutz	- €	100.000,00 €	- €	
Einnahmen			1.085.000,00 €	100.000,00 €	1.260.000,00 €	
3	711330310001	Erwerb von Grundstücken	50.000,00 €	18.000,00 €	17.820,72 €	
4	711240400002	Rathaus - Betonsanierung	15.000,00 €	23.000,00 €	- €	Ausführung 2013/2014
4	711240400003	Rathaus - Sanierung Fenster	- €	32.000,00 €	12.188,39 €	
6	721100600008	Schulzentrum - Alarmierung	125.000,00 €	15.000,00 €	- €	in Planung
7	726200740001	Investitionszuschuss "Die Halle"	94.500,00 €	45.500,00 €	2.102,14 €	im Bau
9	751100640001	Sanierung Zentrum Süd	- €	200.000,00 €	19.131,07 €	Abwicklung Restzahlungen in 2013
10	751101000001	Leitsystem Ortseingänge	25.000,00 €	- €	- €	Ausführung 2014
10	754101000004	Straßenbau Rückbau B10alt	392.000,00 €	115.400,00 €	32.545,23 €	im Bau
10	754101000006	Kostenanteil Kreisverkehr Stuttgarter Str.	220.000,00 €	76.800,00 €	- €	Ausführung 2014
10	754101000008	Steg Lützelbachstraße	- €	39.000,00 €	- €	Ausführung 2013/2014
10	754101000009	Steg Schorndorfer Str./Kirchstr.	- €	69.000,00 €	- €	Ausführung 2013/2014
10	754101000010	Kostenanteil Ausbau Schillerstraße	110.000,00 €	100.000,00 €	- €	Ausführung 2014
10	754101000012	Straßenbau Baugebiet Fürstenstraße	50.000,00 €	- €	- €	Ausführung 2014
10	754101010001	Erwerb Straßenbeleuchtung	400.000,00 €	- €	- €	Kauf voraussichtlich 2014
11	754701140001	Beteiligung Bahnhofsprogramm Filstal	99.000,00 €	- €	- €	Auszahlung 2014
12	755101200001	Bau/Verbesserung von Spielplätzen	25.000,00 €	19.800,00 €	- €	
12	755201200001	Planung/Bau Hochwasserrückhaltebecken	- €	184.000,00 €	16.556,95 €	in Planung
12	755201200002	Bau Grobrechen	- €	99.000,00 €	- €	Ausführung 2013/2014
12	755201200004	Probstbachverdohlung	- €	53.100,00 €	- €	Ausführung 2013/2014
12	755201200006	Renaturierung Reichenbach	897.000,00 €	- €	22.929,28 €	Vergabe Bauarbeiten GR Juni 2013
12	755301200001	Friedhof - Erneuerung von Mauern/Wegen	25.000,00 €	- €	1.653,65 €	im Bau
12	755301200003	Friedhof - Rodung/Erneuerung Bepflanzung	15.000,00 €	51.000,00 €	- €	im Bau
Ausgaben			2.542.500,00 €	1.140.600,00 €	124.927,43 €	

2.2 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität im Jahr 2013

Die Übersicht über die Entwicklung der Liquidität ist als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen. Aufgrund der Umstellung auf das NKHR zum 01.01.2013 war diese Aufstellung jedoch noch nicht möglich.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzhaushalt
			Haushaltsjahr 2013
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	163.192,61 €
2	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	2.836.903,86 €
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn (Darlehen Grunderwerb Christofstr. West)	-816.339,09 €
4	=	verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	2.183.757,38 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (=Haushaltsreste aus 2012)	-1.271.900,00 €
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0,00 €
7	=	voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang	911.857,38 €
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)*	+45.900,00 €
9	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	957.757,38 €

* Änderung des Finanzierungsmittelbestands 2013

Haushaltsplan 2013	- 251.700 €
vorauss. Veränderung Ergebnishaushalt	- 162.400 €
vorauss. Mehreinnahmen Grundstückserlöse	+ 460.000 €
=	+ 45.900 €

Inwieweit die Mehreinnahmen bei den Grundstückserlösen zu außerordentlichen Erträgen im Ergebnishaushalt führen, kann erst nach Feststellung der Eröffnungsbilanz errechnet werden.

Der Kassenkredit (Darlehen Grunderwerb Christofstraße West) wird durch die Veräußerung des Grundstücks zu großen Teilen abgelöst. Die Höhe des Verkaufserlöses erhöht dann die Liquidität zum Zeitpunkt des Verkaufs.