

Datum: 24.06.2016
 Amt: Kämmerei
 Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
 Aktenzeichen: 902.41
 Vorgang:

Unterschrift

Beratungsgegenstand

Finanzzwischenbericht 2016

Gemeinderat 19.07.2016 öffentlich beschließend

Anlagen:

Kommunikation:

Priorität C: Zuständiger Sachbearbeiter handelt eigenverantwortlich und stimmt die Schritte mit dem jeweiligen Amtsleiter ab. Der Amtsleiter entscheidet, ob eine Information an den Bürgermeister, die Gemeinderäte und die Bürgerinnen und Bürger weitergegeben werden muss.

Finanzielle Auswirkungen Ja Nein

Ergebnishaushalt
 Teilhaushalt: Produktgruppe:

Investitionsmaßnahme
 Investitionsauftrag:

Ausgaben in €		lfd. Jahr	Folgejahr(e)	davon VE
	Planansatz			
üpl / apl				
Gesamt				

Einnahmen in €		lfd. Jahr	Folgejahr(e)
	Planansatz		
üpl / apl			
Gesamt			

Beschlussvorschlag:

Der Finanzzwischenbericht 2016 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

Haushaltsjahr 2016

Mit der Einführung des NKHR und damit des doppischen Haushaltssystems 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.

1. Ergebnishaushalt

Stand 06.07.2016

Erträge	Ansatz 2016	Prognose 2016	Abweichung + Mehr/ - Weniger
<i>Grundsteuer A</i>	5.300,00 €	5.300,00 €	- €
<i>Grundsteuer B</i>	1.390.000,00 €	1.346.000,00 €	- 44.000,00 €
<i>Gewerbesteuer</i>	2.200.000,00 €	2.775.000,00 €	575.000,00 €
<i>Gemeindeanteil Einkommensteuer</i>	4.450.000,00 €	4.450.000,00 €	- €
<i>Gemeindeanteil Umsatzsteuer</i>	372.000,00 €	372.000,00 €	- €
<i>Vergnügungssteuer</i>	75.000,00 €	75.000,00 €	- €
<i>Hundesteuer</i>	28.000,00 €	28.300,00 €	300,00 €
<i>Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.</i>	356.000,00 €	356.000,00 €	- €
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	8.876.300,00 €	9.407.600,00 €	531.300,00 €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.795.100,00 €	4.795.100,00 €	- €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	845.200,00 €	786.500,00 €	- 58.700,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	342.900,00 €	362.000,00 €	19.100,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	311.900,00 €	311.900,00 €	- €
Zinsen und ähnliche Erträge	52.800,00 €	52.800,00 €	- €
sonstige ordentliche Erträge	347.000,00 €	347.000,00 €	- €
Ertragserhöhung	15.571.200,00 €	16.062.900,00 €	491.700,00 €

Aufwendungen	Ansatz 2016	Prognose 2016	Abweichung + Mehr/ - Weniger
Personalaufwendungen	3.832.600,00 €	3.832.600,00 €	- €
Versorgungsaufwendungen	167.100,00 €	167.100,00 €	- €
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.791.700,00 €	2.805.000,00 €	13.300,00 €
Abschreibungen	1.297.400,00 €	1.308.000,00 €	10.600,00 €
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	113.000,00 €	113.000,00 €	- €
Transferaufwendungen	6.100.200,00 €	6.014.200,00 €	- 86.000,00 €
sonst. ordentliche Aufwendungen	1.117.200,00 €	1.117.200,00 €	- €
Mehraufwand	15.419.200,00 €	15.357.100,00 €	- 62.100,00 €

voraussichtl. Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses (Stand Juli 2016)			553.800,00 €
----------------------------------------------------------------------------------	--	--	---------------------

außerordentliche Erträge (Stand Juli 2016)	- €	350.900,00 €	350.900,00 €
außerordentliche Aufwendungen (Stand Juli 2016)	- €	- €	- €
voraussichtliches Sonderergebnis (Stand Juli 2016)	- €	350.900,00 €	350.900,00 €

voraussichtl. Verbesserung des Ergebnishaushalts			904.700,00 €
---------------------------------------------------------	--	--	---------------------

Im Bereich der Steuern und Zuweisungen ist zum Stand Juli 2016 mit Mehreinnahmen von etwa 531.300 € zu rechnen. Dies liegt vor allem an der Gewerbesteuer. Hier wurde der Ansatz von 2,2 Mio. € aufgrund einer Steuernachzahlung um 575.000 € überschritten. Im Bereich der Grundsteuer B kann voraussichtlich der Ansatz nicht erreicht werden, hier ergibt sich ein Minderertrag von 44.000 €. Aus dem kommunalen Finanzausgleich ist nach der Steuerschätzung vom Mai 2016 nicht mit Mehreinnahmen zu rechnen. Die Einnahmerückgänge bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten sind zum einen auf die Kindergartenbeiträge zurück zu führen, deren Planansatz noch nicht erreicht werden konnte. Zum anderen werden durch die bisher wenigen Sonnentage im Jahr 2016 bei den Freibadgebühren Mindereinnahmen von 30.000 € (Plan 150.000 €) erwartet. Bei den privatrechtlichen Entgelten kann mit Mehreinnahmen von ca. 19.100 € gerechnet werden. Grund hierfür ist die Pachtzahlung des Landratsamts für das Grundstück der Flüchtlingsunterkunft am Bruckwasen. Weitere Veränderungen bei den Erträgen sind aus heutiger Sicht nicht absehbar.

Bei den Transferaufwendungen verringert sich die Kreisumlage um voraussichtlich 86.000 €. Hier wurde bei der Haushaltsplanung ein Hebesatz von 33,5 v.H. geplant, vom Kreistag wurde für das Jahr 2016 letztendlich ein Hebesatz von 32,5 v.H. beschlossen. Die weiteren Aufwendungen verändern sich aus heutiger Sicht nur geringfügig. Die Mehraufwendungen sind allerdings durch Budgetüberträge aus 2015 gedeckt.

Durch die Mehrerträge und Minderaufwendungen ergibt sich eine voraussichtliche Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses von 553.800 €. Das ordentliche Ergebnis würde nach heutigem Stand 705.800 € betragen (Plan 152.000 €).

Zum Stand Juli 2016 wurde durch den Verkauf von Grundstücken ein positives Sonderergebnis von ca. 350.900 € erwirtschaftet. Dadurch ergibt sich eine voraussichtliche Verbesserung des Ergebnishaushalts 2016 (einschl. Sonderergebnis) von 904.700 €. Das ordentliche Ergebnis würde nach heutigem Stand 705.800 € (Plan 152.000 €), das Gesamtergebnis (ordentliches Ergebnis + Sonderergebnis) würde 1.056.700 € betragen.

2. Finanzhaushalt

2.1 Übersicht über die Investitionen (> 10.000 €)

Stand 06.07.2016

Einzahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 06.07.2016	Über-/Unterschreitung Stand 06.07.2016	Erläuterung
711330370002	Grundstückserlöse	- 880.000,00 €	- 607.465,00 €	- 272.535,00 €	
712600560002	Zuschuss Land Feuerwehrfahrzeug	- 49.500,00 €	- €	- 49.500,00 €	Einnahme in 2015
731400800001	Neubau Asylbewerberanschlussunterbring.	- 250.000,00 €		- 250.000,00 €	Maßnahme nicht begonnen
736500840001	Kindergärten Weiterentwicklung	- 100.000,00 €		- 100.000,00 €	Maßnahme nicht begonnen
736500860001	Robert-Schöttle-Kindi - Ausgleichstock	- €	- 25.000,00 €	25.000,00 €	Abrechnung Maßnahme
751100960002	Zuweisung Sanierung Zentrum Nord	- 300.000,00 €	- €	- 300.000,00 €	Maßnahme nicht begonnen
754101000027	Straßenbeleuchtung - Umrüstung auf LED	- 28.000,00 €		- 28.000,00 €	Maßnahme nicht begonnen
755101200002	Landschaftspark Fils	- 10.000,00 €		- 10.000,00 €	Maßnahme nicht begonnen
Einzahlungen		- 1.617.500,00 €	- 632.465,00 €	- 985.035,00 €	

Auszahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 06.07.2016	Erm.übertrag aus 2015	Über-/Unterschreitung Stand 06.07.2016	Erläuterung
711200210001	Beschaffung EDV	10.000,00 €	- €	12.500,00 €	22.500,00 €	
711330310001	Erwerb von Grundstücken	150.000,00 €	9.858,00 €	8.100,00 €	148.242,00 €	
712600510001	Erwerb Feuerwehrgeräte	15.000,00 €	1.420,86 €	7.900,00 €	21.479,14 €	
721100600014	Schulzentrum - Planung Schulentwicklung	50.000,00 €	- €	- €	50.000,00 €	noch nicht begonnen
731400800001	Neubau Asylbewerberanschlussunterbring.	1.000.000,00 €	- €	- €	1.000.000,00 €	noch nicht begonnen
736500840001	Kindergärten Weiterentwicklung	400.000,00 €	- €	- €	400.000,00 €	noch nicht begonnen
742400910002	Freibad - Anschaffung Kassensautomat	40.000,00 €	49.563,00 €	- €	- 9.563,00 €	
742410900004	H.-Traub-Stadion - Umbau Umkleidegebäude	200.000,00 €	- €	61.400,00 €	261.400,00 €	in Planung
742410900005	Sporthalle - Erneuerg.Heizkreisverteiler	- €	22.952,95 €	14.900,00 €	- 8.052,95 €	im Bau
757300900004	Festhalle - Erneuerg. Heizkreisverteiler	- €	- €	8.300,00 €	8.300,00 €	im Bau
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	550.000,00 €	- €	530.000,00 €	1.080.000,00 €	
754101000004	Straßenbau Rückbau B10 alt	- €	- 12.449,64 €	- €	12.449,64 €	
754101000008	Steg Lützelbach	22.000,00 €	66.671,00 €	90.000,00 €	45.329,00 €	im Bau
754101000009	Steg Schorndorfer Str./Kirchstr.	- €	48.600,00 €	66.600,00 €	18.000,00 €	im Bau
754101000011	Ausbau der Straßenbeleuchtung allgemein	30.000,00 €	1.494,05 €	- €	28.505,95 €	noch nicht begonnen
754101000012	Straßenbau Baugebiet Fürstenstraße	40.000,00 €	44.658,54 €	70.000,00 €	65.341,46 €	im Bau/Planung
754101000014	Ausbau Hohenstaufenstraße	300.000,00 €	27.749,47 €	- €	272.250,53 €	im Bau
754101000018	Erschließ.Baugeb. Mittlerer Siegenberg	- €	22.983,77 €	- €	- 22.983,77 €	Abrechnung Maßnahme
754101000021	Steg Lützelbach (bei Schulturnhalle)	25.000,00 €	- €	64.400,00 €	89.400,00 €	in Planung
754101000022	Neugestaltung B10alt-West+Christofstr.	25.000,00 €	- €	- €	25.000,00 €	in Planung
754101000024	Erschließung "Green Building Quartier"	50.000,00 €	19.951,60 €	- €	30.048,40 €	in Planung
754101000026	Steg Probstbach (Steinäcker)	80.000,00 €	- €	- €	80.000,00 €	noch nicht begonnen
754101000027	Straßenbeleuchtung - Umrüstung auf LED	35.000,00 €	- €	- €	35.000,00 €	noch nicht begonnen
754601110001	Anschaffung Parkscheinautomaten	25.000,00 €	- €	- €	25.000,00 €	noch nicht begonnen
755101200001	Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen	30.000,00 €	- €	34.800,00 €	64.800,00 €	
755101200002	Landschaftspark Fils	20.000,00 €	- €	- €	20.000,00 €	noch nicht begonnen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 06.07.2016	Erm.übertrag aus 2015	Über-/Unterschreitung Stand 06.07.2016	Erläuterung
755101200003	Grünanlage Breslauer Straße	- €	18.200,31 €	- €	- 18.200,31 €	im Bau
755201200001	Planung Hochwasserschutz	- €	4.956,36 €	104.100,00 €	99.143,64 €	in Planung
755201210001	Hochwassersch.Reichenbachtal-Grunderwerb	- €	15.377,04 €	- €	- 15.377,04 €	in Planung
755201200003	Baumaßnahme Hochwasserschutz	20.000,00 €	- €	46.900,00 €	66.900,00 €	in Planung
755201200008	Hochwasserschutzmaßn. Lützelbachtal	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	
755201200010	Hannestobelbachverdolg.-Hochwasserschutz	35.000,00 €	- €	90.000,00 €	125.000,00 €	
755301200001	Friedhof - Erneuerg.v.Mauern u.Wegen	10.000,00 €	- €	22.400,00 €	32.400,00 €	in Planung
755301200002	Gestaltung neuer Grabfelder	20.000,00 €	6.102,32 €	61.300,00 €	75.197,68 €	in Planung
Auszahlungen		3.182.000,00 €	348.089,63 €	1.313.600,00 €	4.147.510,37 €	

2.2 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität im Jahr 2016

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt Haushaltsjahr 2016
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.504.089,77 €
2	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	26.766,85 €
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00 €
4	=	verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	2.530.856,62 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (=Ermächtigungsübertragungen aus 2015)	-2.011.000,00 €
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0,00 €
7	=	voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang	519.856,62 €
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)*	660.600,00 €
9	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	1.180.456,62 €

* Änderung des Finanzierungsmittelbestands 2016

Haushaltsplan 2016	+106.800 €
vorauss. Veränderung ordentl. Ergebnis	+ 553.800 €
=	+ 660.600 €