

Datum: 28.06.2017
 Amt: Kämmerei
 Verantwortlich: Bach, Sabine
 Aktenzeichen: 902.41
 Vorgang:

Unterschrift

Beratungsgegenstand

Finanzzwischenbericht 2017

Gemeinderat 25.07.2017 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 2017 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

Haushaltsjahr 2017

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 26.06.2017

| Erträge | Ansatz 2017 | Prognose 2017 | Abweichung + Mehr/ - Weniger |
|---|------------------------|------------------------|---|
| <i>Grundsteuer A</i> | 5.300,00 € | 5.300,00 € | - € |
| <i>Grundsteuer B</i> | 1.390.000,00 € | 1.392.800,00 € | 2.800,00 € |
| <i>Gewerbesteuer</i> | 2.700.000,00 € | 3.412.300,00 € | 712.300,00 € |
| <i>Gemeindeanteil Einkommensteuer</i> | 4.606.000,00 € | 4.839.700,00 € | 233.700,00 € |
| <i>Gemeindeanteil Umsatzsteuer</i> | 463.600,00 € | 465.300,00 € | 1.700,00 € |
| <i>Vergnügungssteuer</i> | 75.000,00 € | 75.000,00 € | - € |
| <i>Hundesteuer</i> | 28.000,00 € | 29.600,00 € | 1.600,00 € |
| <i>Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.</i> | 371.400,00 € | 371.400,00 € | - € |
| Summe Steuern und ähnliche Abgaben | 9.639.300,00 € | 10.591.400,00 € | 952.100,00 € |
| Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 4.513.700,00 € | 4.564.600,00 € | 50.900,00 € |
| Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 338.700,00 € | 338.700,00 € | - € |
| Entgelte für öffentlich-rechtliche Leistungen | 723.200,00 € | 748.000,00 € | 24.800,00 € |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 365.200,00 € | 402.700,00 € | 37.500,00 € |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 301.900,00 € | 316.300,00 € | 14.400,00 € |
| Zinsen und ähnliche Erträge | 57.400,00 € | 60.000,00 € | 2.600,00 € |
| sonstige ordentliche Erträge | 342.000,00 € | 342.000,00 € | - € |
| Ertragserhöhung | 16.281.400,00 € | 17.363.700,00 € | 1.082.300,00 € |

| Aufwendungen | Ansatz 2017 | Prognose 2017 | Abweichung + Mehr/ - Weniger |
|---|------------------------|------------------------|---|
| Personalaufwendungen | 4.041.300,00 € | 4.041.300,00 € | - € |
| Versorgungsaufwendungen | 174.500,00 € | 174.500,00 € | - € |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 2.573.600,00 € | 2.573.600,00 € | - € |
| Abschreibungen | 1.354.900,00 € | 1.364.700,00 € | 9.800,00 € |
| Zinsen und ähnl. Aufwendungen | 103.100,00 € | 103.100,00 € | - € |
| Transferaufwendungen | 6.989.700,00 € | 7.044.600,00 € | 54.900,00 € |
| sonst. ordentliche Aufwendungen | 1.122.500,00 € | 1.122.500,00 € | - € |
| Mehraufwand | 16.359.600,00 € | 16.424.300,00 € | 64.700,00 € |

| | | | |
|--|--|--|-----------------------|
| voraussichtl. Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses (Stand Juli 2017) | | | 1.017.600,00 € |
|--|--|--|-----------------------|

| | | | |
|---|------------|---------------------|---------------------|
| außerordentliche Erträge (Stand Juli 2017) | - € | 272.500,00 € | 272.500,00 € |
| außerordentliche Aufwendungen (Stand Juli 2017) | - € | 6.300,00 € | 6.300,00 € |
| voraussichtliches Sonderergebnis (Stand Juli 2017) | - € | 266.200,00 € | 266.200,00 € |

| | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| voraussichtl. Verbesserung des Ergebnishaushalts | | | 1.283.800,00 € |
|---|--|--|-----------------------|

Im Bereich der Steuern und Zuweisungen ist zum Stand Juli 2017 mit Mehreinnahmen von etwa 1.003.000 € zu rechnen. Hier sind allein bei der Gewerbesteuer Mehrerträge von 712.300 € zu verzeichnen. Im Bereich der Grundsteuer wird der geplante Ansatz von insgesamt 1.395.300 € leicht überschritten. Aus dem kommunalen Finanzausgleich ist nach der Steuerschätzung vom Mai 2017 mit Mehrerträgen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 233.700 € sowie mit Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen von 47.700 € zu rechnen. Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten wird mit geringen Mehreinnahmen von 24.800 € vor allem im Bereich der Kindergartengebühren gerechnet. Bei den privatrechtlichen Entgelten kann mit Mehreinnahmen von ca. 37.500 €, vor allem im Bereich des Holzverkaufs, gerechnet werden. Weitere Veränderungen bei den Erträgen sind aus heutiger Sicht nicht absehbar.

Die Abschreibungen erhöhen sich um die nicht geplanten Abschreibungen auf Forderungen (Niederschlagungen) in Höhe von 9.800 €. Bei den Transferaufwendungen ist mit Mehraufwendungen von 54.900 € vor allem im Bereich der Gewerbesteuerumlage zu rechnen. Die weiteren Aufwendungen verändern sich aus heutiger Sicht nur geringfügig. Die Mehraufwendungen sind allerdings durch Budgetüberträge aus 2016 gedeckt.

Durch die Mehrerträge und Minderaufwendungen ergibt sich eine voraussichtliche Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses von 1.017.600 €. Das ordentliche Ergebnis würde nach heutigem Stand 939.400 € betragen (Plan -78.200 €).

Zum Stand Juli 2017 wurde durch den Verkauf von Grundstücken ein positives Sonderergebnis von ca. 266.200 € erwirtschaftet. Dadurch ergibt sich eine voraussichtliche Verbesserung des Ergebnishaushalts 2017 (einschl. Sonderergebnis) von 1.283.800 €. Das ordentliche Ergebnis würde nach heutigem Stand 939.400 € (Plan -78.200 €), das Gesamtergebnis (ordentliches Ergebnis + Sonderergebnis) würde 1.205.600 € betragen.

Dieser Finanzzwischenbericht zeigt den aktuellen Stand der Finanzen der Gemeinde Reichenbach im Juli 2017. Weitere Änderungen werden in einer Nachtragshaushaltssatzung voraussichtlich im September dem Gemeinderat zum Beschluss vorgelegt.

2. Finanzhaushalt

2.1 Übersicht über die Investitionen (> 10.000 €)

Stand 28.06.2017

Einzahlungen

| Auftrag | Auftrag Beschreibung | Plan | Ist Stand 28.06.2017 | Erm.übertrag aus 2016 | Über-/Unterschreitung Stand 28.06.2017 | Erläuterung |
|--------------|--|------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---------------------|
| 711330370002 | Grundstückserlöse | -1.500.000,00 € | -296.700,00 € | - € | -1.203.300,00 € | |
| 751100960002 | Zuweisung Sanierung Zentrum Nord | -100.000,00 € | -292.504,00 € | -300.000,00 € | -107.496,00 € | |
| 754101000027 | Straßenbeleuchtung - Umrüstung auf LED | - € | -28.913,87 € | -28.000,00 € | 913,87 € | |
| 754101060001 | Erschließungsbeiträge | - € | -101.129,91 € | - € | 101.129,91 € | |
| 755101200002 | Landschaftspark Fils | - € | - € | -10.000,00 € | -10.000,00 € | noch nicht begonnen |
| 755201260001 | Zuweisungen Hochwasserschutz vom Land | -425.000,00 € | - € | - € | -425.000,00 € | noch nicht begonnen |
| | | -2.025.000,00 € | -719.247,78 € | -338.000,00 € | -1.643.752,22 € | |

Auszahlungen

| Auftrag | Auftrag Beschreibung | Plan | Ist | Erm.übertrag aus 2016 | Über-/Unterschreitung Stand 28.06.2017 | Erläuterung |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------------------|---|----------------------------------|
| 711200210001 | Beschaffung EDV | - € | - € | 18.000,00 € | 18.000,00 € | |
| 711330310001 | Erwerb von Grundstücken | 100.000,00 € | 657.186,61 € | - € | -557.186,61 € | Erwerb Fürstenstr. 85 |
| 712600500003 | FW-Gerätehaus - Erneuerung Leittechnik | 50.000,00 € | - € | - € | 50.000,00 € | noch nicht begonnen |
| 712600510001 | Erwerb Feuerwehrrgeräte | 13.000,00 € | - € | 7.400,00 € | 20.400,00 € | |
| 721100600014 | Schulzentrum - Planung Schulentwicklung | 50.000,00 € | - € | 50.000,00 € | 100.000,00 € | in Planung |
| 721100610007 | Ganztageschule Ausstattung und Einrichtung | 10.600,00 € | - € | 1.600,00 € | 12.200,00 € | |
| 725210710001 | Archiv Ausstattung und Einrichtung | 32.500,00 € | - € | - € | 32.500,00 € | |
| 736500810009 | Oskar-Voltz-Kindi - Ausstatt./Einrichtung | 10.000,00 € | - € | 1.000,00 € | 11.000,00 € | |
| 736500840001 | Kindergärten Weiterentwicklung | - € | - € | 391.800,00 € | 391.800,00 € | in Planung |
| 742410900004 | H.-Traub-Stadion - Umbau Umkleidegebäude | 150.000,00 € | - € | 261.400,00 € | 411.400,00 € | in Planung |
| 742410910001 | Brühlsporthalle - Erwerb Anlagevermögen | 10.000,00 € | 115,65 € | 4.300,00 € | 14.184,35 € | |
| 751100910001 | Sanierung Zentrum Nord – Grunderwerb | 250.000,00 € | 292.950,00 € | 462.500,00 € | 419.550,00 € | |
| 751100910001 | Sanierung Zentrum Nord – Baumaßnahmen | 100.000,00 € | - € | 400.000,00 € | 500.000,00 € | |
| 754101000003 | Planungen für Straßenbaumaßnahmen | 15.000,00 € | - € | - € | 15.000,00 € | |
| 754101000008 | Steg Lützelbach | - € | - € | 45.300,00 € | 45.300,00 € | in Planung |
| 754101000011 | Ausbau der Straßenbeleuchtung allgemein | 40.000,00 € | - € | - € | 40.000,00 € | |
| 754101000012 | Straßenbau Baugebiet Fürstenstraße | - € | 7.049,24 € | 22.700,00 € | 15.650,76 € | bereits schlussgerechnet |
| 754101000014 | Ausbau Hohenstaufenstraße | - € | 80.063,30 € | 101.400,00 € | 21.336,70 € | Schlussabrechnung steht noch aus |
| 754101000021 | Steg Lützelbach (bei Schulturnhalle) | - € | - € | 89.400,00 € | 89.400,00 € | in Planung |
| 754101000022 | Neugestaltung B10alt-West+Christofstr. | - € | - € | 25.000,00 € | 25.000,00 € | |
| 754101000024 | Erschließung "Green Building Quartier" | 200.000,00 € | 7.268,44 € | - € | 192.731,56 € | in Planung |
| 754101000025 | Sanierung Neuffenstraße | 450.000,00 € | 43.379,09 € | - € | 406.620,91 € | im Bau |
| 754101000026 | Steg Probstbach (Steinäcker) | - € | - € | 80.000,00 € | 80.000,00 € | in Planung |
| 754101000029 | Sanierung Goethestraße | 200.000,00 € | 12.289,50 € | - € | 187.710,50 € | im Bau |
| 754601110001 | Anschaffung Parkscheinautomaten | - € | - € | 25.000,00 € | 25.000,00 € | noch nicht begonnen |
| 754701100001 | Bahnhof - Überdachung | - € | - € | 41.000,00 € | 41.000,00 € | Schlussabrechnung steht noch aus |

| Auftrag | Auftrag Beschreibung | Plan | Ist | Erm.übertrag aus 2016 | Über-/Unterschreitung Stand 28.06.2017 | Erläuterung |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|--|
| 755101200001 | Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen | 60.000,00 € | 180,00 € | 63.800,00 € | 123.620,00 € | im Bau |
| 755101200002 | Landschaftspark Fils | - € | - € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | noch nicht begonnen |
| 755101200004 | Skateanlage | 20.000,00 € | 64.378,04 € | - € | -44.378,04 € | Schlussabrechnung steht noch aus |
| 755201200001 | Planung Hochwasserschutz | - € | 10.398,98 € | 74.600,00 € | 64.201,02 € | in Planung |
| 755201200003 | Baumaßnahme Hochwasserschutz | 500.000,00 € | 3.000,00 € | - € | 497.000,00 € | in Planung |
| 755201200004 | Probstbachverdolung | 65.000,00 € | - € | - € | 65.000,00 € | noch nicht begonnen |
| 755201200010 | Hannestobelbachverdolg.-Hochwasserschutz | - € | - € | 125.000,00 € | 125.000,00 € | noch nicht begonnen |
| 755201200011 | Hochwasserschutz Gerberstraße | 30.000,00 € | 8.438,78 € | - € | 21.561,22 € | im Bau |
| 755301200001 | Friedhof - Erneuerg.v.Mauern u.Wegen | 30.000,00 € | - € | 32.400,00 € | 62.400,00 € | in Planung/im Bau |
| 755301200002 | Gestaltung neuer Grabfelder | 50.000,00 € | 43.085,01 € | - € | 6.914,99 € | im Bau |
| 755301200003 | Friedhof - Rodung/Erneuer.Bepflanzung | 10.000,00 € | - € | 60.900,00 € | 70.900,00 € | im Bau |
| 755301200004 | Maßnahmen alter/neuer Friedhof | 10.000,00 € | - € | 6.900,00 € | 16.900,00 € | im Bau |
| 755301200005 | Neuanlage Grabfeld Kriegsgräber | 25.000,00 € | - € | - € | 25.000,00 € | in Planung |
| F61201500012 | Gewährung von Darlehen an Eigenbetriebe | 600.000,00 € | 1.200.000,00 € | - € | -600.000,00 € | Darlehen an Eigenbetrieb Gemeindewerke |
| | | 3.081.100,00 € | 2.429.782,64 € | 2.411.400,00 € | 3.062.717,36 € | |

2.2 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität im Jahr 2017

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Finanzhaushalt Haushaltsjahr 2017 |
|----------|-----------------------------------|--|-----------------------------------|
| 1 | | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn | 2.346.287,64 € |
| 2 | + | sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn | 1.026.775,27 € |
| 3 | - | Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn | 0,00 € |
| 4 | = | verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn | 3.373.062,91 € |
| 5 | - | Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (Ermächtigungsübertragungen aus 2016) | -2.939.500,00 € |
| 6 | + | Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr | 0,00 € |
| 7 | + | Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, -beiträge und ähnl. Entgelte für Investitionstätigkeit (aus 2016) (§ 21 Abs. 1 GemHVO) | 338.000,00 € |
| 7 | = | voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang | 771.562,91 € |
| 8 | +/- | voraussichtliche Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)* | -284.600,00 € |
| 9 | = | voraussichtliche Liquidität zum Jahresende | 486.962,91 € |

* Änderung des Finanzierungsmittelbestands 2017

| | |
|---|-------------------|
| Haushaltsplan 2017 | -255.900 € |
| vorauss. Veränderung Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit | + 1.027.400 € |
| vorauss. Veränderung Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit | - 1.056.100 € |
| = | -284.600 € |