

Datum: 19.06.2019
Amt: 20 - Kämmerei
Verantwortlich: Kobarg, Sabine
Aktenzeichen: 902.41
Vorgang:

Unterschrift

Beratungsgegenstand

Finanzzwischenbericht 2019

Gemeinderat 16.07.2019 öffentlich beschließend

Anlagen:
keine

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 2019 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

Haushaltsjahr 2019

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 28.06.2019

Erträge	Ansatz 2019	Prognose 2019	Abweichung + Mehr/ - Weniger
<i>Grundsteuer A</i>	5.300,00 €	4.200,00 €	- 1.100,00 €
<i>Grundsteuer B</i>	1.405.000,00 €	1.409.000,00 €	4.000,00 €
<i>Gewerbesteuer</i>	4.300.000,00 €	6.900.000,00 €	2.600.000,00 €
<i>Gemeindeanteil Einkommensteuer</i>	5.572.000,00 €	5.572.000,00 €	- €
<i>Gemeindeanteil Umsatzsteuer</i>	550.000,00 €	550.000,00 €	- €
<i>Vergnügungssteuer</i>	40.000,00 €	40.000,00 €	- €
<i>Hundesteuer</i>	32.000,00 €	33.700,00 €	1.700,00 €
<i>Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.</i>	403.000,00 €	399.000,00 €	- 4.000,00 €
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	12.307.300,00 €	14.907.900,00 €	2.600.600,00 €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.177.000,00 €	5.392.400,00 €	215.400,00 €
Aufgel. Investitionszuwendungen u.-beiträge	358.400,00 €	358.400,00 €	- €
Entgelte für öffentlich-rechtliche Leistungen	976.100,00 €	950.700,00 €	- 25.400,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	336.900,00 €	371.900,00 €	35.000,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.400,00 €	318.800,00 €	2.400,00 €
Zinsen und ähnliche Erträge	106.500,00 €	106.500,00 €	- €
sonstige ordentliche Erträge	347.500,00 €	377.500,00 €	30.000,00 €
Ertragserhöhung	19.926.100,00 €	22.784.100,00 €	2.858.000,00 €

Aufwendungen	Ansatz 2019	Prognose 2019	Abweichung + Mehr/ - Weniger
Personalaufwendungen	4.419.600,00 €	4.419.600,00 €	- €
Versorgungsaufwendungen	164.000,00 €	164.000,00 €	- €
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.530.600,00 €	3.530.600,00 €	- €
Abschreibungen	1.434.900,00 €	1.451.700,00 €	16.800,00 €
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	90.100,00 €	140.100,00 €	50.000,00 €
Transferaufwendungen	8.166.900,00 €	8.646.900,00 €	480.000,00 €
sonst. ordentliche Aufwendungen	1.144.200,00 €	1.144.200,00 €	- €
Mehraufwand	18.950.300,00 €	19.497.100,00 €	546.800,00 €

voraussichtl. Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses (Stand Juli 2019)			2.311.200,00 €
außerordentliche Erträge (Stand Juli 2019)	- €	652.000,00 €	652.000,00 €
außerordentliche Aufwendungen (Stand Juli 2019)	- €	66.200,00 €	66.200,00 €
voraussichtliches Sonderergebnis (Stand Juli 2019)	- €	585.800,00 €	585.800,00 €

voraussichtl. Verbesserung des Ergebnishaushalts			2.897.000,00 €
---	--	--	-----------------------

Im Bereich der Steuern ist zum aktuellen Zeitpunkt mit Mehreinnahmen von etwa 2,6 Mio. € zu rechnen. Diese Mehrerträge sind ausschließlich der Gewerbesteuer zuzurechnen. Aus dem kommunalen Finanzausgleich ist nach der Steuerschätzung vom Mai 2019 mit höheren Erträgen bei den Zuweisungen und Umlagen von 215.400 € zu rechnen. Diese betreffen insbesondere die Schlüsselzuweisungen mit 38.800 €, Zuweisungen für Schulen von 69.600 € (Digitalpakt und allgemeine Zuweisungen) sowie Zuweisungen für Kinderbetreuung in Höhe von 98.500 €. Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergibt sich aus heutiger Sicht ein Einnahmerückgang von 25.400 €, vor allem im Bereich der Elternbeiträge für Kindergärten. Bei den privatrechtlichen Entgelten kann mit Mehreinnahmen von ca. 35.000 € (Forstwirtschaft, Mieterträge) gerechnet werden. Den Mehrerträgen stehen jedoch dementsprechend Mehraufwendungen gegenüber. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit Mehrerträgen im Bereich der Nachzahlungszinsen von 30.000 € gerechnet. Weitere gravierende Veränderungen bei den Erträgen sind aus heutiger Sicht nicht absehbar.

Bei den Aufwendungen für Abschreibungen sind aufgrund von Forderungsniederschlagungen Mehraufwendungen von 16.800 € zu erwarten. Der Mehraufwand bei Zinsen und ähnlichen Aufwendungen von 50.000 € betrifft die Abschlussgebühren für die Bausparverträge. Bei den Transferaufwendungen ist mit Mehraufwendungen von ca. 480.000 € zu rechnen. Dies betrifft die Gewerbesteuerumlage. Die weiteren Aufwendungen verändern sich aus heutiger Sicht nur geringfügig.

Durch die Mehrerträge und Mehraufwendungen ergibt sich eine voraussichtliche Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses von 2.311.200 €.

Zum Stand Juli 2019 wurde durch den Verkauf von Grundstücken ein positives Sonderergebnis von ca. 585.800 € erwirtschaftet. Dadurch ergibt sich eine voraussichtliche Verbesserung des Ergebnishaushalts 2019 (einschl. Sonderergebnis) von 2.897.000 €. Das ordentliche Ergebnis würde nach heutigem Stand 3.287.000 € betragen (Plan 975.800 €), das Gesamtergebnis (ordentliches Ergebnis + Sonderergebnis) würde 3.872.800 € betragen.

Dieser Finanzzwischenbericht zeigt den aktuellen Stand der Finanzen der Gemeinde Reichenbach im Juli 2019. Weitere Änderungen werden in einer Nachtragshaushaltssatzung voraussichtlich im September 2019 dem Gemeinderat zum Beschluss vorgelegt, da vor allem die Gewährung eines Darlehens an den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung dies erforderlich macht.

2. Finanzhaushalt

2.1 Übersicht über die Investitionen (> 10.000 €)

Stand 03.07.2019

Einzahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 03.07.2019	Erm.übertrag aus 2018	Über-/Unterschreitung Stand 03.07.2019	Erläuterung
711330370002	Grundstückserlöse	3.970.000,00 €	1.300.000,00 €	- €	2.670.000,00 €	
712600560002	Zuschuss Land Feuerwehrfahrzeug	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	
751100960002	Zuweisung Sanierung Zentrum Nord	102.000,00 €	- €	164.500,00 €	266.500,00 €	
755101200002	Landschaftspark Fils	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	im Bau
755201200004	Probstbachverdolung	25.000,00 €	- €	- €	25.000,00 €	noch nicht begonnen
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	45.000,00 €	- €	- €	45.000,00 €	in Planung
755201260001	Zuweisungen Hochwasserschutz vom Land	900.000,00 €	- €	99.600,00 €	999.600,00 €	im Bau
		5.042.000,00 €	1.300.000,00 €	284.100,00 €	4.026.100,00 €	

Auszahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist	Erm.übertrag aus 2018	Über-/Unterschreitung Stand 03.07.2019	Erläuterung
711200210001	Beschaffung EDV	16.800,00 €	19.612,63 €	29.100,00 €	26.287,37 €	
711240410002	Paulinenstr. 2 - Ausstatt. u. Einrichtg.	- €	- €	18.300,00 €	18.300,00 €	
711260210001	Verwaltung - Ausstattung und Einrichtung	- €	1.258,42 €	42.900,00 €	41.641,58 €	
711330310001	Erwerb von Grundstücken	500.000,00 €	7.998,42 €	132.600,00 €	624.601,58 €	
712600500003	FW-Gerätehaus - Erneuerung Leittechnik	- €	181.152,06 €	249.000,00 €	67.847,94 €	im Bau
712600510001	Erwerb Feuerwehrgeräte	15.500,00 €	- €	4.400,00 €	19.900,00 €	
712600510003	Erwerb Feuerwehrfahrzeug	- €	57.477,00 €	70.000,00 €	12.523,00 €	
712800510001	Katastrophenschutz - Notstromaggregat	80.000,00 €	- €	- €	80.000,00 €	
721100600014	Schulzentrum - Planung Schulentwicklung	1.000.000,00 €	- €	96.900,00 €	1.096.900,00 €	in Planung
721100610007	Ganztageschule Ausstattung und Einricht	1.100,00 €	- €	18.000,00 €	19.100,00 €	
725210710001	Archiv Ausstattung und Einrichtung	- €	- €	32.500,00 €	32.500,00 €	
736500800010	Steinäckerkinderg. - Umbau Ganztagesbetr	- €	14.916,35 €	77.100,00 €	62.183,65 €	
736500800011	Neubau Kinderhaus Karl-/Christofstr.	300.000,00 €	- €	- €	300.000,00 €	noch nicht begonnen
736500810004	Steinäckerkindergarten - Außenspielber.	70.000,00 €	- €	2.000,00 €	72.000,00 €	in Bau/Planung
736500840001	Michaeliskindergarten - Inv.Zusch.Umbau	- €	- €	391.800,00 €	391.800,00 €	im Bau
742100710001	Sportförderung - Beschilder.Laufstrecken	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	
742400910001	Freibad Ausstattung und Einrichtung	5.000,00 €	- €	16.200,00 €	21.200,00 €	
742410900004	H.-Traub-Stadion - Umbau Umkleidegebäude	- €	340.900,00 €	257.900,00 €	-83.000,00 €	im Bau
742410900006	Neubau Sporthalle	400.000,00 €	- €	- €	400.000,00 €	in Planung
742410910001	Brühlsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	5.000,00 €	- €	19.100,00 €	24.100,00 €	
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	300.000,00 €	- €	800.000,00 €	1.100.000,00 €	
754101000003	Planungen für Straßenbaumaßnahmen	140.000,00 €	6.875,74 €	- €	133.124,26 €	
754101000004	Straßenbau Rückbau B10 alt	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00 €	
754101000005	Kostenanteil Kreisverkehr Karlstraße	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	
754101000011	Ausbau der Straßenbeleuchtung allgemein	- €	11.241,63 €	34.900,00 €	23.658,37 €	
754101000021	Steg Lützelbach (bei Schulturnhalle)	- €	10.272,77 €	25.000,00 €	14.727,23 €	
754101000022	Neugestaltung B10alt-West+Christofstr.	200.000,00 €	- €	40.000,00 €	240.000,00 €	

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist	Erm.übertrag aus 2018	Über-/Unterschreitung Stand 03.07.2019	Erläuterung
754101000024	Erschließung "Green Building Quartier"	100.000,00 €	20.495,12 €	- €	79.504,88 €	
754101000025	Sanierung Neuffenstraße	- €	4.674,22 €	31.900,00 €	27.225,78 €	
754101000026	Steg Probstbach (Steinäcker)	20.000,00 €	1.502,49 €	89.500,00 €	107.997,51 €	
754101000027	Straßenbeleuchtung - Umrüstung auf LED	70.000,00 €	2.230,11 €	- €	67.769,89 €	
754101000028	Erschließung Gewerbegebiet Filsstraße	20.000,00 €	- €	15.500,00 €	35.500,00 €	
754101000030	Fischbrunnen im Reichenbachpark	- €	- €	14.500,00 €	14.500,00 €	
754101000031	Erschließung Gewerbegebiet Talbach	15.000,00 €	- €	- €	15.000,00 €	
754701100002	Bahnhof - Anschlussicherungssystem	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	
755101200001	Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen	30.000,00 €	- €	52.400,00 €	82.400,00 €	
755101200002	Landschaftspark Fils	8.000,00 €	41.520,59 €	20.000,00 €	-13.520,59 €	im Bau
755201200001	Planung Hochwasserschutz	50.000,00 €	26.471,45 €	135.300,00 €	158.828,55 €	im Bau
755201200003	Baumaßnahme Hochwasserschutz	2.500.000,00 €	772.250,56 €	203.200,00 €	1.930.949,44 €	im Bau
755201200004	Probstbachverdolung	55.000,00 €	- €	85.400,00 €	140.400,00 €	noch nicht begonnen
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	150.000,00 €	7.676,10 €	30.000,00 €	172.323,90 €	in Planung
755201200010	Hannestobelbachverdolung Einlauf	135.000,00 €	832,83 €	118.600,00 €	252.767,17 €	in Planung
755201200013	Talbach - Herstell.Gewässerdurchgängigk.	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	
755301200001	Friedhof - Erneuerg.v.Mauern u.Wegen	20.000,00 €	- €	65.800,00 €	85.800,00 €	
755301200002	Gestaltung neuer Grabfelder	50.000,00 €	- €	36.700,00 €	86.700,00 €	
755301200003	Friedhof - Rodung/Erneuer.Bepflanzung	5.000,00 €	- €	78.500,00 €	83.500,00 €	
755301200004	Maßnahmen alter/neuer Friedhof	5.000,00 €	- €	17.300,00 €	22.300,00 €	
755301200005	Neuanlage Grabfeld Kriegsgräber	- €	- €	84.200,00 €	84.200,00 €	
755301310001	Friedhof - Ausstattung und Einrichtung	5.000,00 €	84,50 €	12.800,00 €	17.715,50 €	
755501210001	Gemeindewald - Grunderwerb	- €	13.063,37 €	- €	-13.063,37 €	
F61201500012	Gewährung von Darlehen an Eigenbetriebe		- €	- €	-1.000.000,00 €	
		6.331.400,00 €	1.542.506,36 €	4.499.300,00 €	7.288.193,64 €	

2.2 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität im Jahr 2019

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt Haushaltsjahr 2019
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	9.274.529,08 €
2a	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	1.026.277,20 €
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	730.885,69 €
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00 €
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-194.987,77 €
4	=	verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	10.836.704,20 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (Ermächtigungsübertragungen aus 2018)	-3.538.400,00 €
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 2018) (§ 21 Abs. 1 GemHVO)	284.100,00 €
7	=	voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang	7.582.404,20 €
8	+/-	voraussichtliche Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)*	-2.133.600,00 €
9	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	5.448.804,20 €

* Änderung des Finanzierungsmittelbestands 2019

Haushaltsplan 2019	+ 647.900 €
vorauss. Veränderung Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+2.328.000 €
vorauss. Veränderung Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 1.109.500 €
vorauss. Veränderung aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	- 4.000.000 €
=	-2.133.600 €