Datum: 11.05.2020
Amt: 20 - Kämmerei
Verantwortlich: Kobarg, Sabine
Aktenzeichen: 902.41
Vorgang: GRV 2020/013, GR.-Sitzung vom 18.02.2020

Unterschrift

Beratungsgegenstand

Finanzzwischenbericht 2020

Gemeinderat 26.05.2020 öffentlich beschließend

Anlagen:

keine

Kommunikation:

Priorität E: ./.

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 2020 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2019

Der Jahresabschluss für 2019 steht kurz vor der Fertigstellung. Daher kann hier bereits über das vorläufige Ergebnis berichtet werden. Der Ergebnishaushalt 2019 schließt voraussichtlich wie folgt ab:

ordentliche Erträge	23.765.100 € (Plan 22.588.100 €)
ordentliche Aufwendungen	18.679.800 € (Plan 19.895.300 €)
ordentliches Ergebnis	5.085.300 € (Plan 2.692.800 €)
Sonderergebnis	295.600 € (Plan 515.000 €)

Sowohl das ordentliche Ergebnis als auch das Sonderergebnis werden in die Rücklagen aufgenommen. Der Stand der Rücklagen zum 31.12.2019 beträgt voraussichtlich wie folgt:

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.593.900 €
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	6.299.500 €

Aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses kann im Jahr 2020 der Verlust im Ergebnishaushalt ausgeglichen werden.

Haushaltsjahr 2020

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.

In diesem Finanzzwischenbericht soll auch auf die aufgrund der Coronapandemie bedingten Einnahmeausfälle und Mehrausgaben eingegangen werden. Es wurden alle bisher bekannten und absehbaren Änderungen beachtet. **Es wird mit Änderungen, die sich aus der in der KW 20 stattfindenden Steuerschätzung ergeben, gerechnet. Vor allem im Bereich der Einkommensteuer und Schlüsselzuweisungen werden ebenfalls erhebliche Einnahmeausfällen erwartet. Sofern diese Einnahmeausfälle bis zur Gemeinderatssitzung bekannt sind, werden wir darüber ebenfalls informieren.**

1. Ergebnishaushalt

Stand 12.05.2020

Erträge	Ansatz 2020	Prognose 2020	Abweichung + Mehr/ - Weniger	davon coronabedingt
Grundsteuer A	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	- €
Grundsteuer B	1.410.000,00 €	1.448.000,00 €	38.000,00 €	- €
Gewerbesteuer	4.200.000,00 €	2.200.000,00 €	- 2.000.000,00 €	2.000.000,00 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	5.539.000,00 €	5.539.000,00 €	- €	- €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	563.000,00 €	563.000,00 €	- €	- €
Vergnügungssteuer	30.000,00 €	15.000,00 €	- 15.000,00 €	15.000,00 €
Hundesteuer	38.000,00 €	38.000,00 €	- €	- €
Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	420.000,00 €	420.000,00 €	- €	- €
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	12.205.000,00 €	10.228.000,00 €	- 1.977.000,00 €	2.015.000,00 €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.020.400,00 €	4.260.400,00 €	240.000,00 €	93.000,00 €
Aufgel. Investitionszuwendungen u.-beiträge	367.100,00 €	367.100,00 €	- €	- €
Entgelte für öffentlich-rechtliche Leistungen	982.100,00 €	738.300,00 €	- 243.800,00 €	234.100,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	313.400,00 €	297.200,00 €	- 16.200,00 €	24.200,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	423.900,00 €	423.900,00 €	- €	- €
Zinsen und ähnliche Erträge	182.000,00 €	180.000,00 €	- 2.000,00 €	- €
sonstige ordentliche Erträge	358.000,00 €	358.000,00 €	- €	- €
Ertragserhöhung	18.851.900,00 €	16.852.900,00 €	- 1.999.000,00 €	2.366.300,00 €

Im Bereich der Steuereinnahmen wird mit einem Rückgang von aktuell 1.977.000 € gerechnet. Durch die Anpassungen der Vorauszahlungen für das Jahr 2020 ist zurzeit mit einer Gewerbesteuer in Höhe von 2,2 Mio. € zu rechnen. Ob hier noch weitere Rückgänge zu erwarten sind, kann aktuell nicht gesagt werden.

Bei der Grundsteuer wurde durch Änderungen (auch rückwirkend) ein Mehrertrag von aktuell 38.000 € erzielt.

Der Einnahmeansatz der Vergnügungssteuer in Höhe von 30.000 € kann aller Voraussicht nach nicht erreicht werden, da durch die behördlichen Schließungen keine Umsätze erzielt werden konnten.

Die Mehrerträge bei den Zuweisungen und Zuwendungen beziehen sich zum einen auf die höhere Kinderförderung aus dem FAG. Hier ist mit Mehreinnahmen von ca. 130.000 € zu rechnen. Weitere Mehrerträge betreffen die Corona-Soforthilfe des Landes Baden-Württemberg in Höhe von 93.000 €. Hier sollen zum einen die Einnahmeausfälle für Elternbeiträge in der Kinderbetreuung, als auch coronabedingte Mehraufwendungen abgegolten werden.

Bei den Entgelten für öffentliche Leistungen ist aktuell mit Einnahmeausfällen von ca. 244.000 € zu rechnen. Dies bezieht sich zum einen auf die Elternbeiträge für April und Mai in Höhe von insgesamt

60.000 €, zum anderen auf die Freibadeinnahmen in Höhe von 150.000 €, sollte das Freibad im Jahr 2020 nicht öffnen dürfen. Weitere Einnahmeausfälle in diesem Bereich sind die Nutzungsgebühren für die Sporthallen und Festhalle in Höhe von insgesamt 20.000 €

Die Einnahmerückgänge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten betreffen vor allem die Essensgebühren für Schüler- und Kindergartenessen, die im April und Mai nicht stattgefunden haben, sowie die Pachteinnahmen für den Freibadkiosk.

Aufwendungen	Ansatz 2020	Prognose 2020	Abweichung + Mehr/ - Weniger	davon coronabedingt
Personalaufwendungen	5.119.900,00 €	5.119.900,00 €	- €	- €
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.419.300,00 €	3.422.300,00 €	3.000,00 €	- 8.300,00 €
Abschreibungen	1.487.100,00 €	1.489.000,00 €	1.900,00 €	- €
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	83.900,00 €	83.900,00 €	- €	- €
Transferaufwendungen	9.179.600,00 €	9.133.100,00 €	- 46.500,00 €	- 46.900,00 €
sonst. ordentliche Aufwendungen	1.232.800,00 €	1.203.500,00 €	- 29.300,00 €	- €
Mehraufwand	20.522.600,00 €	20.451.700,00 €	- 70.900,00 €	- 55.200,00 €

voraussichtl. Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses (Stand Mai 2020)			- 1.928.100,00 €	
voraussichtl. Ordentliches Ergebnis			- 3.598.800,00 €	
außerordentliche Erträge (Stand Mai 2020)	- €	8.300,00 €	8.300,00 €	
außerordentliche Aufwendungen (Stand Mai 2020)	- €	3.700,00 €	3.700,00 €	
voraussichtliches Sonderergebnis (Stand Mai 2020)	- €	4.600,00 €	4.600,00 €	

voraussichtl. Verschlechterung Ergebnishaushalts			- 1.923.500,00 €	
---	--	--	-------------------------	--

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind leichte Mehraufwendungen von 3.000 € zu erwarten. Die Aufwendungen für Hygienemaßnahmen und dahingehende Anschaffungen betragen ca. 20.000 €. Diese werden allerdings durch Minderaufwendungen aufgrund abgesagter Veranstaltungen teilweise gedeckt.

Bei den Transferaufwendungen ist aktuell mit einem Rückgang von ca. 46.000 € zu rechnen. Dies betrifft die Gewerbesteuerumlage, die sich durch die geringeren Gewerbesteuereinnahmen ebenfalls mindert.

Durch die Einnahmeausfälle ergibt sich eine voraussichtliche Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses von 1.928.100 €.

Zum Stand Mai 2020 wurde durch den Verkauf von Grundstücken ein positives Sonderergebnis von ca. 4.600 € erwirtschaftet. Damit ergibt sich eine voraussichtliche Erhöhung des Verlustes im Ergebnishaushalt 2020 (einschl. Sonderergebnis) von 1.923.500 €. Das ordentliche Ergebnis würde nach heutigem Stand -3.598.800 € betragen (Plan -1.670.700 €), das Gesamtergebnis (ordentliches Ergebnis + Sonderergebnis) würde -3.594.200 € betragen.

Dieser Finanzzwischenbericht zeigt den aktuellen Stand der Finanzen der Gemeinde Reichenbach im Mai 2020. Aufgrund der massiven Ertragsrückgänge ist eine Nachtragshaushaltssatzung notwendig, die dem Gemeinderat zum Beschluss vorgelegt wird.

2. Finanzhaushalt

2.1 Übersicht über die Investitionen (> 10.000 €)

Stand 12.05.2020

Einzahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 12.05.2020	Erm.übertrag aus 2019	Über-/ Unterschreitung Stand 12.05.2020	Erläuterung
711330370002	Grundstückserlöse	3.850.000,00 €	9.990,00 €	- €	3.840.010,00 €	
751100960002	Zuweisung Sanierung Zentrum Nord	216.000,00 €	- €	266.500,00 €	482.500,00 €	
751100970002	Sanierung Zentrum Nord-Grundstückserlöse	200.000,00 €	- €	- €	200.000,00 €	
754101000004	Straßenbau Rückbau B10 alt	- €	13.052,40 €	- €	-13.052,40 €	
754701100003	Bushaltestellen - Umbau Barrierefreih.	25.000,00 €	- €	- €	25.000,00 €	
755201200004	Probstbachverdolung	85.000,00 €	100.000,00 €	25.000,00 €	10.000,00 €	im Bau
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	- €	- €	45.000,00 €	45.000,00 €	in Planung
755201200010	Hannestobelbachverdolung Einlauf	177.000,00 €	- €	- €	177.000,00 €	
755201200013	Talbach - Herstell.Gewässerdurchgängigk.	170.000,00 €	- €	- €	170.000,00 €	
755201260001	Zuweisungen Hochwasserschutz vom Land	800.000,00 €	506.900,00 €	- €	293.100,00 €	im Bau
755501200001	Forstwirtschaft - Anlegen von Waldwegen	15.000,00 €	- €	- €	15.000,00 €	
		5.538.000,00 €	629.942,40 €	336.500,00 €	5.244.557,60 €	

Auszahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 12.05.2020	Erm.übertrag aus 2019	Über-/ Unterschreitung Stand 12.05.2020	Erläuterung
711100110001	BM/GR - Ausstattung und Einrichtung	- €	46.364,95 €	- €	- 46.364,95 €	u.a. Mikrofonanlage für GR-Sitzungen
711200210001	Beschaffung EDV	24.000,00 €	- €	16.600,00 €	40.600,00 €	
711240410002	Paulinenstr. 2 - Ausstatt. u. Einrichtg.	- €	- €	18.300,00 €	18.300,00 €	
711250410002	Rathaus - Umsetzung Elektromobilität	50.000,00 €	- €	- €	50.000,00 €	
711260210001	Verwaltung - Ausstattung und Einrichtung	- €	3.573,57 €	13.600,00 €	10.026,43 €	
711330310001	Erwerb von Grundstücken	- €	31.410,68 €	380.600,00 €	349.189,32 €	
712600500003	FW-Gerätehaus - Erneuerung Leittechnik	- €	60.202,45 €	67.800,00 €	7.597,55 €	
712600510001	Erwerb Feuerwehrgeräte	22.000,00 €	- €	11.800,00 €	33.800,00 €	
712600510006	Feuerwehr - Digitalfunk	37.000,00 €	- €	- €	37.000,00 €	
712800510001	Katastrophenschutz - Notstromaggregat	15.000,00 €	- €	80.000,00 €	95.000,00 €	
721100600014	Schulzentrum - Planung Schulentwicklung	- €	22.465,42 €	864.000,00 €	841.534,58 €	in Planung
721100610007	Ganztageschule Ausstattung und Einricht	1.000,00 €	- €	17.500,00 €	18.500,00 €	
721100610010	Lützelbachschule - EDV gem. Medienplan	40.000,00 €	- €	- €	40.000,00 €	
721100610011	Realschule - EDV gem. Medienplan	70.000,00 €	- €	- €	70.000,00 €	
725210710001	Archiv Ausstattung und Einrichtung	- €	- €	32.500,00 €	32.500,00 €	
727200710001	Bücherei Ausstattung und Einrichtung	- €	- €	5.900,00 €	5.900,00 €	
736500800010	Steinäckerkinderg. - Umbau Ganztagesbetr	- €	- €	26.600,00 €	26.600,00 €	Schlussrechnung
736500800011	Neubau Kinderhaus Ortsmitte	- €	- €	300.000,00 €	300.000,00 €	
736500800012	provisor. Kindergarten - Erschließung	70.000,00 €	1.457,75 €	- €	68.542,25 €	in Planung
736500810004	Steinäckerkindergarten - Außenspielber.	35.000,00 €	203.614,31 €	251.400,00 €	82.785,69 €	im Bau
736500810006	Waldkindergarten - Erwerb Bauwagen	- €	1.500,00 €	70.000,00 €	68.500,00 €	im Bau
736500840001	Michaeliskindergarten - Inv.Zusch.Umbau	- €	122.537,46 €	170.000,00 €	47.462,54 €	
742100710001	Sportförderung - Beschilder.Laufstrecken	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	
742400910001	Freibad Ausstattung und Einrichtung	5.000,00 €	- €	21.200,00 €	26.200,00 €	
742410900004	H.-Traub-Stadion - Umbau Umkleidegebäude	- €	20.000,00 €	25.000,00 €	5.000,00 €	
742410900006	Neubau Sporthalle	- €	- €	400.000,00 €	400.000,00 €	
742410910001	Brühlsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	10.000,00 €	
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	100.000,00 €	- €	- €	100.000,00 €	
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	360.000,00 €	- €	1.043.000,00 €	1.403.000,00 €	
754101000003	Planungen für Straßenbaumaßnahmen	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	20.000,00 €	
754101000011	Ausbau der Straßenbeleuchtung allgemein	45.000,00 €	3.838,45 €	15.700,00 €	56.861,55 €	

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 12.05.2020	Erm.übertrag aus 2019	Über-/ Unterschreitung Stand 12.05.2020	Erläuterung
754101000021	Steg Lützelbach (bei Schulturnhalle)	- €	- €	14.700,00 €	14.700,00 €	Schlussrechnung
754101000022	Neugestaltung B10alt-West+Christofstr.	- €	- €	240.000,00 €	240.000,00 €	
754101000026	Steg Probstbach (Steinäcker)	- €	- €	35.400,00 €	35.400,00 €	Schlussrechnung
754101000027	Straßenbeleuchtung - Umrüstung auf LED	75.000,00 €	8.148,74 €	- €	66.851,26 €	im Bau
754101000028	Erschließung Gewerbegebiet Filsstraße	- €	- €	35.500,00 €	35.500,00 €	
754101000030	Fischbrunnen im Reichenbachpark	- €	- €	14.100,00 €	14.100,00 €	Schlussrechnung
754101000031	Erschließung Gewerbegebiet Talbach	40.000,00 €	- €	15.000,00 €	55.000,00 €	
754101000032	Sanierung Wilhelmstraße Ost	500.000,00 €	10.882,16 €	- €	489.117,84 €	in Planung
754101100001	Radarsäulen (Erschließung)	15.000,00 €	- €	- €	15.000,00 €	
754701100002	Bahnhof - Anschlusssicherungssystem	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	
754701100003	Bushaltestellen - Umbau Barrierefrei.	100.000,00 €	- €	- €	100.000,00 €	
754701100004	Buswartehäuschen - Neuanschaffung	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00 €	
755101200001	Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen	30.000,00 €	7.686,21 €	82.400,00 €	104.713,79 €	
755201200001	Planung Hochwasserschutz	50.000,00 €	43.018,69 €	44.300,00 €	51.281,31 €	im Bau
755201200003	Baumaßnahme Hochwasserschutz	800.000,00 €	399.635,02 €	425.000,00 €	825.364,98 €	im Bau
755201200004	Probstbachverdolung	20.000,00 €	8.614,17 €	36.500,00 €	47.885,83 €	im Bau
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	30.000,00 €	1.859,74 €	169.600,00 €	197.740,26 €	in Planung
755201200010	Hannestobelbachverdolung Einlauf	- €	- €	252.700,00 €	252.700,00 €	
755201200013	Talbach - Herstell.Gewässerdurchgängigk.	- €	10.394,17 €	- €	- 10.394,17 €	
755201200013	Talbach - Herstell.Gewässerdurchgängigk.	200.000,00 €	- €	46.900,00 €	246.900,00 €	
755301200001	Friedhof - Erneuerg.v.Mauern u.Wegen	20.000,00 €	- €	85.800,00 €	105.800,00 €	
755301200002	Gestaltung neuer Grabfelder	50.000,00 €	- €	86.700,00 €	136.700,00 €	
755301200003	Friedhof - Rodung/Erneuer.Bepflanzung	8.000,00 €	- €	83.500,00 €	91.500,00 €	
755301200004	Maßnahmen alter/neuer Friedhof	10.000,00 €	- €	22.300,00 €	32.300,00 €	
755301200005	Neuanlage Grabfeld Kriegsgräber	- €	- €	84.200,00 €	84.200,00 €	
755301200006	Friedhof - Beschilderung Eingänge	20.000,00 €	- €	- €	20.000,00 €	
755301210001	Friedhof - Erstellung Baumkataster	- €	- €	2.000,00 €	2.000,00 €	
755301310001	Friedhof - Ausstattung und Einrichtung	5.000,00 €	- €	8.100,00 €	13.100,00 €	
755501200001	Forstwirtschaft - Anlegen von Waldwegen	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00 €	
755501210001	Gemeindewald - Grunderwerb	- €	11.116,88 €	- €	- 11.116,88 €	
757100110001	Zuschuss Weihnachtsbeleuchtung	- €	- €	5.400,00 €	5.400,00 €	
761201530003	Erwerb Beteiligung EnBW	3.000.000,00 €	- €	- €	3.000.000,00 €	
		5.922.000,00 €	1.018.320,82 €	5.656.600,00 €	10.560.279,18 €	

2.2 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität im Jahr 2020

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt Haushaltsjahr 2020
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	7.579.250,57 €
2a	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	6.028.201,58 €
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	496.592,90 €
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00 €
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-121.587,55 €
4	=	verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	13.982.457,50 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (Ermächtigungsübertragungen aus 2019)	-6.689.600,00 €
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 2019) (§ 21 Abs. 1 GemHVO)	342.500,00 €
7	=	voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang	7.635.357,50 €
8	+/-	voraussichtliche Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)*	-3.016.100,00 €
9	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	4.619.257,50 €

* Änderung des Finanzierungsmittelbestands 2020

Haushaltsplan 2020	- 1.041.700 €
vorauss. Veränderung Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 1.928.100 €
vorauss. Veränderung Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 46.300 €
=	- 3.016.100 €