

Datum: 01.06.2021
Amt: 20 - Kämmerei
Verantwortlich: Kobarg, Sabine
Aktenzeichen: 902.41
Vorgang:

Unterschrift

Beratungsgegenstand

Finanzzwischenbericht 2021

Gemeinderat **22.06.2021** **öffentlich** **zur Kenntnis**

Anlagen:
keine

Kommunikation:
Priorität E: ./.

Finanzielle Auswirkungen: Ja Nein

Ergebnishaushalt Investitionsmaßnahme
Teilhaushalt: / Produktgruppe: Investitionsauftrag:

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

Auswirkungen auf das Klima: Ja Nein

+2 +1 0 -1 -2

Begründung:

Beschlussvorschlag:

Der Finanzzwischenbericht 2021 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Der Jahresabschluss für 2020 steht kurz vor der Fertigstellung. Daher kann hier bereits über das vorläufige Ergebnis berichtet werden. Der Ergebnishaushalt 2020 schließt voraussichtlich wie folgt ab:

ordentliche Erträge	17.937.800 € (Plan 17.303.200 €)
ordentliche Aufwendungen	20.312.800 € (Plan 20.392.300 €)
ordentliches Ergebnis	-2.375.000 € (Plan -3.089.100 €)
Sonderergebnis	2.737.300 € (Plan 2.773.000 €)

Der Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen. Das Sonderergebnis wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Der Stand der Rücklagen beträgt zum 31.12.2020 voraussichtlich wie folgt:

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	12.201.800 €
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	9.036.800 €

Aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses kann auch im Jahr 2021 der Verlust im Ergebnishaushalt ausgeglichen werden.

Haushaltsjahr 2021

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.

1. Ergebnishaushalt

Stand 10.06.2021

Erträge	Ansatz 2021	Prognose 2021	Abweichung + Mehr/ - Weniger	davon coronabedingt
<i>Grundsteuer A</i>	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	- €
<i>Grundsteuer B</i>	1.440.000,00 €	1.452.000,00 €	12.000,00 €	- €
<i>Gewerbsteuer</i>	2.500.000,00 €	2.900.000,00 €	400.000,00 €	- €
<i>Gemeindeanteil Einkommensteuer</i>	5.342.000,00 €	5.183.000,00 €	- 159.000,00 €	- €
<i>Gemeindeanteil Umsatzsteuer</i>	678.000,00 €	675.000,00 €	- 3.000,00 €	- €
<i>Vergnügungssteuer</i>	20.000,00 €	500,00 €	- 19.500,00 €	- 19.500,00 €
<i>Hundsteuer</i>	35.000,00 €	40.000,00 €	5.000,00 €	- €
<i>Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.</i>	411.000,00 €	411.000,00 €	- €	- €
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	10.431.000,00 €	10.666.500,00 €	235.500,00 €	- 19.500,00 €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.665.800,00 €	3.902.400,00 €	236.600,00 €	- €
Aufgel. Investitionszuwendungen u.-beiträge	368.900,00 €	368.900,00 €	- €	- €
Entgelte für öffentlich-rechtliche Leistungen	1.030.600,00 €	826.700,00 €	- 203.900,00 €	- 203.900,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	366.400,00 €	304.000,00 €	- 62.400,00 €	- 62.400,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	451.300,00 €	432.900,00 €	- 18.400,00 €	- €
Zinsen und ähnliche Erträge	218.400,00 €	218.400,00 €	- €	- €
sonstige ordentliche Erträge	353.000,00 €	348.000,00 €	- 5.000,00 €	- €
Ertragserhöhung	16.885.400,00 €	17.067.800,00 €	182.400,00 €	- 285.800,00 €

Die Gewerbesteuereinnahmen weisen einen aktuellen Stand von ca. 2,9 Mio. € aus und liegen damit aktuell 400.000 € über Plan. Durch Einnahmerückgänge bei dem Gemeindeanteil der Einkommensteuer sowie der Vergnügungssteuer verbleiben bei den Steuereinnahmen Mehrerträge von voraussichtlich 235.500 € im Vergleich zum Planansatz.

Die Mehrerträge bei den Zuweisungen und Zuwendungen beziehen sich zum einen auf die höhere Kinderförderung aus dem FAG. Hier ist mit Mehreinnahmen von ca. 106.000 € zu rechnen. Weitere Mehrerträge betreffen die Schlüsselzuweisungen aus mangelnder Steuerkraft. Hier kann mit Mehrerträgen von 76.000 € gerechnet werden.

Bei den Entgelten für öffentliche Leistungen ist aktuell mit Einnahmeausfällen von ca. 204.000 € zu rechnen. Dies bezieht sich zum einen auf die coronabedingten Einnahmeausfälle bei den Elternbeiträgen der GTS und Kindergärten in Höhe von ca. 118.000 € sowie voraussichtliche Wenigereinnahmen beim Freibad in Höhe von 75.000 €. Weitere Einnahmeausfälle in diesem Bereich sind die Nutzungsgebühren für die Sporthallen und Festhalle in Höhe von insgesamt 10.000 €

Die Einnahmerückgänge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten betreffen vor allem die Essensgebühren für Schüler- und Kindergartenessen, denen allerdings auch Einsparungen bei den Aufwendungen in entsprechender Höhe gegenüberstehen.

Aufwendungen	Ansatz 2021	Prognose 2021	Abweichung + Mehr/ - Weniger	davon coronabedingt
Personalaufwendungen	5.449.600,00 €	5.449.600,00 €	- €	- €
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.364.300,00 €	3.398.600,00 €	34.300,00 €	21.000,00 €
Abschreibungen	1.502.100,00 €	1.546.100,00 €	44.000,00 €	- €
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	80.300,00 €	85.300,00 €	5.000,00 €	- €
Transferaufwendungen	9.068.100,00 €	9.178.100,00 €	110.000,00 €	- €
sonst. ordentliche Aufwendungen	1.202.000,00 €	1.300.900,00 €	98.900,00 €	50.000,00 €
Mehraufwand	20.666.400,00 €	20.958.600,00 €	292.200,00 €	71.000,00 €

voraussichtl. Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses (Stand Juni 2021)			- 109.800,00 €	
voraussichtl. Ordentliches Ergebnis			- 3.890.800,00 €	
außerordentliche Erträge (Stand Juni 2021)	- €	6.300,00 €	6.300,00 €	
außerordentliche Aufwendungen (Stand Juni 2021)	- €	500,00 €	500,00 €	
voraussichtliches Sonderergebnis (Stand Mai 2020)	- €	5.800,00 €	5.800,00 €	

voraussichtl. Verschlechterung Ergebnishaushalts			- 104.000,00 €	
---	--	--	-----------------------	--

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Mehraufwendungen von 21.000 € zu erwarten. Die Aufwendungen für die Test- und Impfaktionen betragen ca. 130.000 €. Diese werden allerdings durch diverse Minderaufwendungen teilweise gedeckt.

Bei den Transferaufwendungen ist aktuell mit Mehraufwendungen in Höhe von 110.000 € zu rechnen. Dies betrifft zum einen die Gewerbesteuerumlage, die sich durch die höheren Gewerbesteuerereinnahmen ebenfalls erhöht, zum anderen erhöht sich der Zuschuss an den Michaeliskindergarten um den kommunalen Anteil an der Dachsanierung.

Durch die Veränderungen im Ergebnishaushalt ergibt sich eine voraussichtliche Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses von 109.800 €.

Zum Stand Juni 2021 wurde durch den Verkauf von Grundstücken ein positives Sonderergebnis von ca. 5.800 € erwirtschaftet. Damit ergibt sich eine voraussichtliche Erhöhung des Verlustes im Ergebnishaushalt 2021 (einschl. Sonderergebnis) von 104.000 €. Das ordentliche Ergebnis würde nach heutigem Stand -3.890.800 € betragen (Plan -3.781.000 €), das Gesamtergebnis (ordentliches Ergebnis + Sonderergebnis) würde -3.885.000 € betragen.

Dieser Finanzzwischenbericht zeigt den aktuellen Stand der Finanzen der Gemeinde Reichenbach im Juni 2021.

2. Finanzhaushalt

2.1 Übersicht über die Investitionen (> 10.000 €)

Stand 10.06.2021

Einzahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 10.06.2021	Erm.übertrag aus 2020	Über-/Unterschreitung Stand 10.06.2021	Erläuterungen
711330370002	Grundstückserlöse	- 200.000,00 €	- 6.480,00 €	- €	- 193.520,00 €	
712600510006	Feuerwehr - Digitalfunk	- €	- €	- 6.000,00 €	- 6.000,00 €	
712600560002	Zuschuss Land Feuerwehrfahrzeug	- 66.000,00 €	- €	- €	- 66.000,00 €	
712600570001	Einnahmen Vermögensveräußerung	- 5.000,00 €	- €	- €	- 5.000,00 €	
751100960002	Zuweisung Sanierung Zentrum Nord	- €	- €	- 482.500,00 €	- 482.500,00 €	
754101000030	Fischbrunnen im Reichenbachpark	- €	- 10.747,89 €	- €	10.747,89 €	Schlussrechnung
754701100003	Bushaltestellen - Umbau Barrierefrei.	- €	- €	- 25.000,00 €	- 25.000,00 €	in Planung
755201200004	Probstbachverdolung	- €	- 32.700,00 €	- 10.000,00 €	22.700,00 €	im Bau
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	- €	- €	- 25.000,00 €	- 25.000,00 €	
755201200010	Hannestobelbachverdolung Einlauf	- €	- €	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €	
755201200013	Talbach - Herstell.Gewässerdurchgängigk.	- €	- €	- 50.000,00 €	- 50.000,00 €	
755201260001	Zuweisungen Hochwasserschutz vom Land	- 550.000,00 €	- €	- €	- 550.000,00 €	im Bau/Schlussrechnung
755501200001	Forstwirtschaft - Anlegen von Waldwegen	- €	- €	- 15.000,00 €	- 15.000,00 €	
757300900006	Brühfesthalle - Lüftungsanlage	- 40.000,00 €	- €	- €	- 40.000,00 €	
761201535001	Darlehen an Eigenbetriebe	- 680.000,00 €	- €	- €	- 680.000,00 €	
		- 1.541.000,00 €	- 49.927,89 €	- 623.500,00 €	- 2.114.572,11 €	

Auszahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 10.06.2021	Erm.übertrag aus 2020	Über-/Unterschreitung Stand 10.06.2021	Erläuterungen
711200210001	Beschaffung EDV	15.900,00 €	- €	35.000,00 €	50.900,00 €	
711240410002	Paulinenstr. 2 - Ausstatt. u. Einrichtg.	- €	- €	18.300,00 €	18.300,00 €	
711250410002	Rathaus - Umsetzung Elektromobilität	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	in Planung
711260210001	Verwaltung - Ausstattung und Einrichtung	1.400,00 €	- €	8.600,00 €	10.000,00 €	
711330310001	Erwerb von Grundstücken	250.000,00 €	11.917,09 €	299.800,00 €	537.882,91 €	
712600510001	Erwerb Feuerwehrgeräte	20.000,00 €	4.740,60 €	27.100,00 €	42.359,40 €	
712600510003	Erwerb Feuerwehrfahrzeug	280.000,00 €	- €	- €	280.000,00 €	
712600510004	Feuerwehr - EDV-Ausstattung	2.800,00 €	- €	10.000,00 €	12.800,00 €	
712600510006	Feuerwehr - Digitalfunk	- €	863,99 €	29.300,00 €	28.436,01 €	
721100600014	Schulzentrum - Planung Schulentwicklung	100.000,00 €	- €	841.500,00 €	941.500,00 €	in Planung
721100600015	Schulzentrum - Neubau Mensa	200.000,00 €	- €	- €	200.000,00 €	in Planung
721100610010	Lützelbachschule - EDV gem. Medienplan	25.000,00 €	- €	54.900,00 €	79.900,00 €	
721100610011	Realschule - EDV gem. Medienplan	85.000,00 €	6.976,25 €	- €	78.023,75 €	
725210710001	Archiv Ausstattung und Einrichtung	- €	- €	32.500,00 €	32.500,00 €	
736500800010	Steinäckerkinderg. - Umbau Ganztagesbetr	- €	- €	15.800,00 €	15.800,00 €	Schlussrechnung steht aus
736500800011	Neubau Kinderhaus Ortsmitte	- €	25.084,01 €	276.400,00 €	103.241,97 €	
736500800012	KiGa in der Karlstraße - Erschließung	- €	91.429,74 €	- €	- €	
736500810015	Kindi Karlstraße - Ausstatt./Einrichtung	- €	57.787,44 €	- €	- €	
742100710001	Sportförderung - Beschilder.Laufstrecken	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	
742400900006	Freibad - Beschattung Freiflächen	27.000,00 €	- €	- €	27.000,00 €	
742400910001	Freibad Ausstattung und Einrichtung	5.000,00 €	- €	26.200,00 €	31.200,00 €	
742410900006	Neubau Sporthalle	1.000.000,00 €	50.910,72 €	321.400,00 €	1.270.489,28 €	in Planung
742410910001	Brühlsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	5.000,00 €	- €	10.000,00 €	15.000,00 €	
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	- €	- €	1.403.000,00 €	1.403.000,00 €	
754101000003	Planungen für Straßenbaumaßnahmen	50.000,00 €	- €	17.500,00 €	67.500,00 €	
754101000011	Ausbau der Straßenbeleuchtung allgemein	30.000,00 €	30.409,63 €	22.300,00 €	21.890,37 €	
754101000022	Neugestaltung B10alt-West+Christofstr.	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	
754101000024	Erschließung "Green Building Quartier"	50.000,00 €	- €	- €	50.000,00 €	
754101000027	Straßenbeleuchtung - Umrüstung auf LED	10.000,00 €	- 1.633,20 €	64.900,00 €	76.533,20 €	
754101000028	Erschließung Gewerbegebiet Filsstraße	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	
754101000030	Fischbrunnen im Reichenbachpark	- €	18.899,75 €	8.500,00 €	- 10.399,75 €	Schlussrechnung erfolgt

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 10.06.2021	Erm.übertrag aus 2020	Über-/Unterschreitung Stand 10.06.2021	Erläuterungen
754101000031	Erschließung Gewerbegebiet Talbach	- €	- €	55.000,00 €	55.000,00 €	
754101000032	Sanierung Wilhelmstraße Ost	70.000,00 €	253.285,84 €	220.000,00 €	36.714,16 €	abgeschlossen
754101000034	Ampelanlage Neuwiesenstraße	18.000,00 €	- €	- €	18.000,00 €	
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	25.000,00 €	- €	65.000,00 €	90.000,00 €	
755201200001	Planung Hochwasserschutz	25.000,00 €	- €	10.000,00 €	35.000,00 €	
755201200003	Baumaßnahme Hochwasserschutz	400.000,00 €	59.318,47 €	313.000,00 €	653.681,53 €	
755201200004	Probstbachverdolung	- €	12.598,37 €	18.800,00 €	6.201,63 €	
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	- €	49.556,61 €	- €	- 49.556,61 €	
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	
755201200010	Hannestobelbachverdolung Einlauf	- €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €	
755201200013	Talbach - Herstell.Gewässerdurchgängigk.	- €	5.228,86 €	60.000,00 €	54.771,14 €	
755301200001	Friedhof - Erneuerg.v.Mauern u.Wegen	10.000,00 €	- €	60.000,00 €	70.000,00 €	
755301200002	Gestaltung neuer Grabfelder	5.000,00 €	5.450,20 €	50.000,00 €	49.549,80 €	
755301200003	Friedhof - Rodung/Erneuer.Bepflanzung	2.000,00 €	- €	90.000,00 €	92.000,00 €	
755301200004	Maßnahmen alter/neuer Friedhof	2.000,00 €	- €	32.300,00 €	34.300,00 €	
755301200006	Friedhof - Beschilderung Eingänge	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	
755301210001	Friedhof - Erstellung Baumkataster	- €	- €	2.000,00 €	2.000,00 €	
755501200001	Forstwirtschaft - Anlegen von Waldwegen	- €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €	
757100110001	Zuschuss Weihnachtsbeleuchtung	- €	- €	5.400,00 €	5.400,00 €	
757300900006	Brühfesthalle - Lüftungsanlage	100.000,00 €	- €	- €	100.000,00 €	
		2.814.100,00 €	686.656,00 €	5.034.500,00 €	7.166.918,79 €	

2.2 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität im Jahr 2021

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt Haushaltsjahr 2021
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	5.963.425,85 €
2a	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	5.031.732,17 €
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	551.248,80 €
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00 €
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-58.521,11 €
4	=	verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	11.487.885,71 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (Ermächtigungsübertragungen aus 2020)	-5.545.300,00 €
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)	623.500,00 €
7	=	voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang	6.566.085,71 €
8	+/-	voraussichtliche Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)*	-4.146.700,00 €
9	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	2.419.385,71 €

* Änderung des Finanzierungsmittelbestands 2021

Haushaltsplan 2021	- 4.036.900 €
vorauss. Veränderung Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 109.800 €
=	- 4.146.700 €