

Datum: 31.05.2023
Amt: 20 - Kämmerei
Verantwortlich: Kobarg, Sabine
Aktenzeichen: 902.41
Vorgang:

Beratungsgegenstand**Finanzzwischenbericht 2023****Gemeinderat****18.07.2023****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 2023 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

Haushaltsjahr 2023

Gemäß § 28 GemHVO ist der Gemeinderat mindestens einmal unterjährig über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten.

In diesem Finanzzwischenbericht werden alle bisher bekannten und absehbaren wesentlichen Änderungen betrachtet.

1. Ergebnishaushalt

Stand 04.07.2023

Erträge	Ansatz 2023	Prognose 2023	Abweichung + Mehr/ - Weniger
<i>Grundsteuer A</i>	5.000,00 €	4.800,00 €	- 200,00 €
<i>Grundsteuer B</i>	1.450.000,00 €	1.455.600,00 €	5.600,00 €
<i>Gewerbesteuer</i>	3.100.000,00 €	4.168.000,00 €	1.068.000,00 €
<i>Gemeindeanteil Einkommensteuer</i>	6.166.000,00 €	5.976.000,00 €	- 190.000,00 €
<i>Gemeindeanteil Umsatzsteuer</i>	645.000,00 €	645.000,00 €	- €
<i>Vergnügungssteuer</i>	18.000,00 €	25.000,00 €	7.000,00 €
<i>Hundesteuer</i>	40.000,00 €	42.300,00 €	2.300,00 €
<i>Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.</i>	485.700,00 €	485.700,00 €	- €
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	11.909.700,00 €	12.802.400,00 €	892.700,00 €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.245.300,00 €	6.307.000,00 €	61.700,00 €
Aufgel. Investitionszuwendungen u.-beiträge	386.800,00 €	386.800,00 €	- €
Entgelte für öffentlich-rechtliche Leistungen	1.556.700,00 €	1.552.000,00 €	- 4.700,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	404.000,00 €	428.600,00 €	24.600,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	447.800,00 €	459.100,00 €	11.300,00 €
Zinsen und ähnliche Erträge	258.400,00 €	324.400,00 €	66.000,00 €
sonstige ordentliche Erträge	375.000,00 €	375.000,00 €	- €
Ertragserhöhung	21.583.700,00 €	22.635.300,00 €	1.051.600,00 €

Die Gewerbesteuereinnahmen weisen einen aktuellen Stand von ca. 4,168 Mio. € aus und liegen damit 1.068.000 € über Plan. Der hohe Mehrertrag resultiert aus einer nicht vorhersehbaren Einmalzahlung und in dieser Höhe nicht vorhersehbaren Nachveranlagungen 2020 und 2021, sowie Anpassungen Gewerbesteuervorauszahlung für 2022.

Aufgrund der Mai-Steuerschätzung wurden die Rahmenbedingungen für den Finanzausgleich angepasst. Hier wird mit Mehrerträgen bei den Schlüsselzuweisungen (+60.000 €) und Mindereinnahmen beim Einkommensteueranteil (-190.000 €) gerechnet. Bei der Vergnügungssteuer wird mit Mehreinnahmen von 7.000 € und bei der Hundesteuer von 2.300 € für 2023 gerechnet.

Bei den Entgelten für öffentliche Leistungen ist aktuell mit einem geringen Einnahmerückgang von ca. 4.700 € zu rechnen.

Die Mehrerträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten betreffen in erster Linie den Holzverkauf sowie diverse Kostenerstattungen. Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Kostenerstattungen kann mit Mehrerträgen für den interkommunalen Kostenausgleich bei der Kinderbetreuung gerechnet werden.

Bei den Zinserträgen können voraussichtlich 66.000 € mehr eingenommen werden. Durch verzinste Festgeldanlagen sind hier wider Zinserträge möglich.

Abschreibungen	1.588.400,00 €	1.618.100,00 €	29.700,00 €
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	71.100,00 €	71.100,00 €	- €
Transferaufwendungen	8.056.400,00 €	8.154.400,00 €	98.000,00 €
sonst. ordentliche Aufwendungen	1.570.400,00 €	1.600.400,00 €	30.000,00 €
Mehraufwand	22.223.600,00 €	22.381.300,00 €	157.700,00 €

voraussichtl. Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses (Stand Juli 2023)			893.900,00 €
voraussichtl. Ordentliches Ergebnis			254.000,00 €
außerordentliche Erträge (Stand Juli 2023)	- €	800,00 €	800,00 €
außerordentliche Aufwendungen (Stand Juli 2023)	- €	1.800,00 €	1.800,00 €
voraussichtliches Sonderergebnis (Stand Juli 2023)	- €	- 1.000,00 €	- 1.000,00 €

voraussichtl. Gesamtergebnis			253.000,00 €
-------------------------------------	--	--	---------------------

Bei den Abschreibungen sind Mehraufwendungen von ca. 29.700 € zu erwarten. Dies betrifft diverse Niederschlagungen bzw. Erlass von Forderungen. Durch die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer erhöht sich die Gewerbesteuerumlage um etwa 98.000 €. Der Mehraufwand bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen betrifft die neue Einrichtung im Bereich der Kindertagespflege.

Durch die Veränderungen im Ergebnishaushalt ergibt sich eine voraussichtliche Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses von 893.900 €. Anstelle des im Haushaltsplan 2023 ausgewiesenen negativen ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 639.900 € kann voraussichtlich ein positives ordentliches Ergebnis von 254.000 € erreicht werden.

Beim Sonderergebnis ergibt sich aktuell ein negatives Ergebnis von 1.000 €. Dies resultiert aus diversen Grundstücksumschreibungen an Land bzw. Bund im Zusammenhang mit „alten“ Grundstücksvermessungen, die nunmehr im Grundbuch vollzogen werden.

Dieser Finanzzwischenbericht zeigt den aktuellen Stand der Finanzen der Gemeinde Reichenbach im Juli 2023.

2. Finanzhaushalt

2.1 Übersicht über die Investitionen (> 10.000 €)

Stand 04.07.2023

Einzahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 04.07.2023	Erm.übertrag aus 2022	Prognose	Veränderungen gegenüber Plan	Bemerkungen
712600560002	Zuschuss Land Feuerwehrfahrzeug	- €	- €	-93.000,00 €	-93.000,00 €		
711330370002	Grundstückserlöse	-200.000,00 €	-1.105,00 €	- €	-200.000,00 €		
712600570001	Feuerwehr - Einn. Vermögensveräußerung	-2.000,00 €	- €	- €	-2.000,00 €		
721100610010	Lützelbachschule - EDV gem. Medienplan	- €	- €	-53.400,00 €	-53.400,00 €		
742410900006	Neubau Sporthalle mit Mensa	- 811.500,00 €	- €	-958.500,00 €	-1.770.000,00 €		
742410900011	Brühlhalle - Einbau Pelletheizung	-250.000,00 €	- €	- €	-250.000,00 €		
751100960002	Zuweisung Sanierung Zentrum Nord	-100.000,00 €	- €	-482.500,00 €	-482.500,00 €		
751100970002	Sanierung Zentrum Nord-Grundstückserlöse	-650.000,00 €	- €	- €	-650.000,00 €		
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	-120.000,00 €	- €	- €	-120.000,00 €		
755501200001	Forstwirtschaft - Anlegen von Waldwegen	- €	- €	-15.000,00 €	-15.000,00 €		
761201535001	Darlehen an Eigenbetriebe	-2.000.000,00 €	- €	- €	-2.000.000,00 €		
		-4.133.500,00 €	-1.105,00 €	-1.602.400,00 €	-5.635.900,00 €	- €	

Auszahlungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 04.07.2023	Erm.übertrag aus 2022	Prognose	Veränderungen gegenüber Plan	Bemerkungen
711200210001	Beschaffung EDV	4.300,00 €	23.892,82 €	2.100,00 €	23.892,82 €	-17.492,82 €	
711260210001	Verwaltung - Ausstattung und Einrichtung	18.000,00 €	- €	5.300,00 €	23.300,00 €	- €	
711330300001	Abbruch v. bestehend. Gebäuden u.Anlagen	10.000,00 €	- €	24.400,00 €	34.400,00 €	- €	
711330310001	Erwerb von Grundstücken	- €	478,79 €	446.700,00 €	446.700,00 €	- €	
712200510001	Ordnungsamt - Ausstattung u. Einrichtung	5.000,00 €	- €	13.900,00 €	18.900,00 €	- €	
712600510001	Erwerb Feuerwehrgeräte	20.000,00 €	- €	22.400,00 €	42.400,00 €	- €	
712600510003	Erwerb Feuerwehrfahrzeug	10.000,00 €	160,00 €	330.000,00 €	390.000,00 €	- 50.000,00 €	Ergebnis Ausschreibung
712600510004	Feuerwehr - EDV-Ausstattung	5.000,00 €	- €	12.800,00 €	17.800,00 €	- €	
712800510001	Katastrophenschutz - Notstromaggregat	10.000,00 €	14.384,52 €	58.600,00 €	68.600,00 €	- €	
712800510002	Katastrophenschutz - Beschaffung Sirenen	- €	- €	70.000,00 €	70.000,00 €	- €	
721100600014	Schulzentrum - Planung Schulentwicklung	- €	- €	941.500,00 €	941.500,00 €	- €	
721100600017	Schul-/Sportcampus - Freiflächengestaltg	100.000,00 €	- €	- €	100.000,00 €	- €	
721100610007	Ganztagesesschule Ausstattung und Einricht	5.000,00 €	26.537,00 €	10.700,00 €	26.537,00 €	-10.837,00 €	Softwareentwicklung GTS
721100610010	Lützelbachschule - EDV gem. Medienplan	360.000,00 €	- €	88.500,00 €	448.500,00 €	- €	
721100610011	Realschule - EDV gem. Medienplan	225.000,00 €	639,86 €	- €	225.000,00 €	- €	
725210710001	Archiv Ausstattung und Einrichtung	- €	- €	15.500,00 €	15.500,00 €	- €	
736500800011	Neubau Kinderhaus Ortsmitte	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €	
736500800012	KiGa in der Karlstraße - Erschließung	5.000,00 €	16.634,05 €	1.300,00 €	6.300,00 €	- €	
736500800013	Natur- u. Waldkindi - Erschließung	- €	10.096,67 €	- €	10.096,67 €	10.096,67 €	Sonnensegel
736500810015	Kindi Karlstraße - Ausstatt./Einrichtung	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	- €	
742100710002	VfB - Investitionszuschuss	17.000,00 €	- €	- €	17.000,00 €	- €	
742400900006	Freibad - Beschattung Freiflächen	- €	- €	18.500,00 €	18.500,00 €	- €	
742400900007	Freibad - Maßnahmen Außenbereich	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	- €	
742400910001	Freibad Ausstattung und Einrichtung	10.000,00 €	- €	3.500,00 €	13.500,00 €	- €	
742410900006	Neubau Sporthalle mit Mensa	4.900.000,00 €	1.640.763,74 €	4.717.500,00 €	9.617.500,00 €	- €	
742410900011	Brühlhalle - Einbau Pelletheizung	500.000,00 €	54.771,85 €	- €	500.000,00 €	- €	
742410910001	Brühlsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	5.000,00 €	7.000,34 €	18.200,00 €	23.200,00 €	- €	
742410910002	Schulsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €	- €	
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	320.000,00 €	387.847,72 €	100.000,00 €	420.000,00 €	- €	
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	- €	- €	1.435.000,00 €	1.435.000,00 €	- €	
754101000003	Planungen für Straßenbaumaßnahmen	10.000,00 €	- €	25.000,00 €	35.000,00 €	- €	
754101000011	Ausbau der Straßenbeleuchtung allgemein	10.000,00 €	5.472,67 €	27.900,00 €	37.900,00 €	- €	

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Ist Stand 04.07.2023	Erm.übertrag aus 2022	Prognose	Veränderungen gegenüber Plan	Bemerkungen
754101000022	Neugestaltung B10alt-West+Christofstr.	50.000,00 €	- €	- €	50.000,00 €	- €	
754101000024	Erschließung "Green Building Quartier"	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €	
754101000028	Erschließung Gewerbegebiet Filsstraße	30.000,00 €	6.213,14 €	20.000,00 €	50.000,00 €	- €	
754101000031	Erschließung Gewerbegebiet Talbach	100.000,00 €	- €	55.000,00 €	155.000,00 €	- €	
754101000032	Sanierung Wilhelmstraße Ost	- €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	
754101000033	Sanierung von Gemeindestraßen	140.000,00 €	8.134,73 €	- €	140.000,00 €	- €	
754101000034	Ampelanlage Neuwiesenstraße	- €	- €	18.000,00 €	18.000,00 €	- €	
754101100001	Radarsäulen (Erschließung)	2.500,00 €	- €	13.200,00 €	15.700,00 €	- €	
754701100003	Bushaltestellen - Umbau Barrierefrei.	20.000,00 €	- €	87.100,00 €	107.100,00 €	- €	
754701100004	Buswartehäuschen - Neuanschaffung	- €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	
755101200001	Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen	20.000,00 €	39.184,93 €	96.000,00 €	116.000,00 €	- €	
755201200001	Hochwasserrückhaltebecken Planungskosten	- €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B10alt	100.000,00 €	4.460,63 €	97.900,00 €	197.900,00 €	- €	
755201200010	Hannestobelbachverdolung Einlauf	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	
755201200014	Hochwasserschutz allgemein	20.000,00 €	- €	- €	20.000,00 €	- €	
755301200001	Friedhof - Erneuerg.v.Mauern u.Wegen	10.000,00 €	- €	80.000,00 €	90.000,00 €	- €	
755301200002	Gestaltung neuer Grabfelder	60.000,00 €	101.079,91 €	71.400,00 €	131.400,00 €	- €	
755301200003	Friedhof - Rodung/Erneuer.Bepflanzung	5.000,00 €	- €	97.000,00 €	102.000,00 €	- €	
755301200004	Maßnahmen alter/neuer Friedhof	10.000,00 €	- €	44.300,00 €	54.300,00 €	- €	
755301200006	Friedhof - Beschilderung Eingänge	- €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	
755301200007	Friedhof - WC-Anlage	150.000,00 €	- €	- €	150.000,00 €	- €	
755301310001	Friedhof - Ausstattung und Einrichtung	5.000,00 €	- €	20.000,00 €	25.000,00 €	- €	
755501200001	Forstwirtschaft - Anlegen von Waldwegen	- €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	
		7.296.800,00 €	2.347.753,37 €	9.384.200,00 €	16.749.233,15 €	- 68.233,15 €	

2.2 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität im Jahr 2023

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt Haushaltsjahr 2023
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	3.941.958,61 €
2a	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	7.039.221,97 €
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00 €
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-68.687,94 €
4	=	verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	10.912.492,64 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (Ermächtigungsübertragungen aus 2022)	-10.074.000,00 €
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 2022) (§ 21 Abs. 1 GemHVO)	1.602.400,00 €
7	=	voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang	2.440.892,64 €
8	+/-	voraussichtliche Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)*	-162.800,00 €
9	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	2.278.092,64 €

* Änderung des Finanzierungsmittelbestands 2023

Haushaltsplan 2023	- 692.600 €
vorauss. Veränderung Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 923.600 €
vorauss. Veränderung Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 68.200 €
=	- 162.800 €