

Sitzung am: 17.07.2019	öffentlich	TOP Nr.: 11	Amt/Sachbearbeiter: Kämmerei/Herbert Seckinger
---------------------------	------------	----------------	---

Zwischenbericht über die Haushaltslage 2019
Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Sachvortrag:

I. Jahresabschluss 2018

Beim Jahresabschluss 2018 ergibt sich eine deutliche Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung. In der Ergebnisrechnung erhöht sich der Überschuss von 2,0 Mio. auf ca. 8 Mio. Euro. Im Finanzaushalt erhöht sich ebenfalls der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit um ca. 5 Mio. Euro. Da die eingeplanten Investitionen nicht im vorgesehenen Umfang umgesetzt werden konnten, wird insgesamt statt eines Finanzierungsmittelbedarfs ein Überschuss ausgewiesen, was die vorhandene Liquidität weiter erhöht. Ursächlich für die Verbesserung des Rechnungsergebnisses sind vor allem Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer (+4,8 Mio. Euro), aber auch Einsparungen bei den Aufwendungen und verzögerte Investitionen. Die Aufstellung des Jahresabschlusses verzögert sich nach der Umstellung auf die Kommunale Doppik wegen der noch nicht fertig gestellten Vermögensbewertung und der Aufstellung der Eröffnungsbilanz.

II. Haushaltsjahr 2019

Auch für das Jahr 2019 zeichnet sich wieder eine positive Entwicklung der Haushaltslage ab. Der Veranlagungsstand der Gewerbesteuereinnahmen liegt derzeit bei 23,8 Mio. Euro. Geplant waren 22,0 Mio. Euro. Von den Mehreinnahmen ist im laufenden Jahr eine zusätzliche Gewerbesteuerumlage in Höhe von ca. 380.000 Euro zu zahlen und im Jahr 2021 erhöhen sich wegen der gestiegenen Steuerkraft die Finanzausgleichs- und Kreisumlage. Die Bewirtschaftung des Haushalts erfolgt im Übrigen mit wenigen Ausnahmen planmäßig.

Auch im laufenden Jahr werden die Investitionen nicht alle wie geplant umgesetzt werden können, dies betrifft insbesondere die Erweiterung der Kinderkrippe und verschiedene kleinere Maßnahmen.

Soweit über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen entstehen, sind diese unabweisbar oder dringend erforderlich, was bisher nur in geringem Umfang der Fall war. Der Gemeinderat ist für die Genehmigung von überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zuständig, soweit sie 4.000 € im Einzelfall überschreiten. Die Ansätze innerhalb der Teilhaushalte sind gegenseitig deckungsfähig. Die folgende Liste beschränkt sich daher auf die Investitionen:

Maßnahme	Auszahlungen	HH-Ansatz	Mehrausgaben	Erläuterung
711250000102	93.605,02 €	70.000,00 €	23.605,02 €	Neubau Lagerschuppen Bauhof Hochwasserschutz Kinzig:
755300000101	5.800,00 €	0,00 €	5.800,00 €	Rückzahlung Landeszuwendung
757300001101	130.055,73 €	80.000,00 €	50.055,73 €	Hauptstraße 8: Schlusszahlungen Hauptstraße 60:
757300002003	9.084,46 €	0,00 €	9.084,46 €	Ausstattung Facharztpraxis
757300004101	119.481,58 €	110.000,00 €	9.481,58 €	Bahnhofgebäude: Schlusszahlungen

Anlage: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung Stand 02.07.2019

Beschlussvorschlag:

Die aufgeführten über- und außerplanmäßigen Auszahlungen werden genehmigt.

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	29.299.627,98	26.656.430	25.720.901,49	935.529-	0	0,00	935.529	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.061.184,02	1.155.610	516.289,71	639.320-	0	0,00	639.320	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	152.470	0,00	152.470-	0	0,00	152.470	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.106.518,78	1.075.250	323.613,60	751.636-	0	0,00	751.636	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	888.743,25	853.830	662.676,99	191.153-	0	0,00	191.153	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	816.383,59	671.330	6.068,74	665.261-	0	0,00	665.261	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	132.720,08	106.300	31.037,18	75.263-	0	0,00	75.263	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	7.877,49	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	235.153,26	204.780	56.612,93	148.167-	0	0,00	148.167	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	33.548.208,45	30.876.000	27.317.200,64	3.558.799-	0	0,00	3.558.799	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.842.590,98-	2.984.400-	1.152.449,80-	1.831.950	0	0,00	1.831.950-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	4.660,15-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.830.684,61-	3.782.860-	1.109.500,27-	2.673.360	0	0,00	2.673.360-	0,00
15	-	Abschreibungen	0,36-	1.441.900-	18,50-	1.441.882	0	0,00	1.441.882-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.377,76-	6.300-	2.670,08-	3.630	0	0,00	3.630-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	18.645.686,02-	21.685.940-	9.800.327,65-	11.885.612	0	0,00	11.885.612-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	702.778,38-	850.600-	377.372,04-	473.228	0	0,00	473.228-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2020 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Ordentliche Aufwendungen	25.032.778,26-	30.752.000-	12.442.338,34-	18.309.662	0	0,00	18.309.662-	0,00
20	=	Ordentliches Ergebnis	8.515.430,19	124.000	14.874.862,30	14.750.862	0	0,00	14.750.862-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	272,06-	272-	0	0,00	272	0,00
23	=	Sonderergebnis	0,00	0	272,06-	272-	0	0,00	272	0,00
24	=	Gesamtergebnis	8.515.430,19	124.000	14.874.590,24	14.750.590	0	0,00	14.750.590-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	26.656.430	17.502.947,98	9.153.482-	0	0,00	9.153.482	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.155.610	541.136,81	614.473-	0	0,00	614.473	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.075.250	508.099,46	567.151-	0	0,00	567.151	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	853.830	460.749,31	393.081-	0	0,00	393.081	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	671.330	573.523,19	97.807-	0	0,00	97.807	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	106.300	31.055,54	75.244-	0	0,00	75.244	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	204.780	66.209,39	138.571-	0	0,00	138.571	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	30.723.530	19.683.721,68	11.039.808-	0	0,00	11.039.808	0,00
10	-	Personalauszahlungen	0,00	2.984.400-	1.131.736,99-	1.852.663	0	0,00	1.852.663-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.782.860-	1.426.317,84-	2.356.542	0	0,00	2.356.542-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	6.300-	2.676,04-	3.624	0	0,00	3.624-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	21.685.940-	10.916.298,55-	10.769.641	0	0,00	10.769.641-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	850.600-	398.331,97-	452.268	0	0,00	452.268-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	29.310.100-	13.875.361,39-	15.434.739	0	0,00	15.434.739-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	0,00	1.413.430	5.808.360,29	4.394.930	0	0,00	4.394.930-	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	294.400	16.685,77	277.714-	0	0,00	277.714	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	8.000	11.990,00	3.990	0	0,00	3.990-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	52.800	2.700,00	50.100-	0	0,00	50.100	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	20.350	0,00	20.350-	0	0,00	20.350	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	375.550	31.375,77	344.174-	0	0,00	344.174	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000-	39.453,96-	60.546	0	0,00	60.546-	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.503.000-	865.786,12-	3.637.214	0	0,00	3.637.214-	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.034.200-	473.064,96-	561.135	0	0,00	561.135-	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	192.200-	50,00-	192.150	0	0,00	192.150-	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah men	0,00	379.000-	137.624,79-	241.375	0	0,00	241.375-	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.208.400-	1.515.979,83-	4.692.420	0	0,00	4.692.420-	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	5.832.850-	1.484.604,06-	4.348.246	0	0,00	4.348.246-	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	4.419.420-	4.323.756,23	8.743.176	0	0,00	8.743.176-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	30.000-	15.000,00-	15.000	0	0,00	15.000	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	30.000-	15.000,00-	15.000	0	0,00	15.000	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	4.449.420-	4.308.756,23	8.758.176	0	0,00	8.728.176-	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		6.365.835,20					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00		6.183.032,82-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00		182.802,38					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		6.178.202,43					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0,00		4.491.558,61					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00		10.669.761,04					