

Sitzung am: 21.07.2021	öffentlich	TOP Nr.: 9	Amt/Sachbearbeiter: Kämmerei/Herbert Seckinger
---------------------------	------------	---------------	---------------------------------------------------

**Zwischenbericht über die Haushaltslage 2021
Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Auszahlungen**

Sachvortrag:

I. Jahresabschluss 2020

Beim Jahresabschluss 2020 ergibt sich trotz Belastungen durch die Coronakrise eine deutliche Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung. In der Ergebnisrechnung erhöht sich der Überschuss von 3,6 Mio. auf ca. 12,1 Mio. Euro. In der Finanzrechnung erhöht sich ebenfalls der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit um ca. 9,0 Mio. Euro. Da die eingeplanten Investitionen nicht im vorgesehenen Umfang umgesetzt werden konnten, wird insgesamt ebenfalls ein hoher Finanzierungsmittelüberschuss ausgewiesen, was die vorhandene Liquidität und die Rücklagen weiter erhöht. Ursächlich für die Verbesserung des Rechnungsergebnisses sind vor allem Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer und eine hohe Gewerbesteuer-Kompensationszahlung wegen der Coronakrise, aber auch Einsparungen bei den Aufwendungen und verzögerte Investitionen.

II. Haushaltsjahr 2021

Auch für das Jahr 2021 zeichnet sich eine positive Entwicklung der Haushaltslage ab. Trotz der anhaltenden Coronavirus-Krise ist die Haushaltslage überwiegend im planmäßigen Vollzug. Der Veranlagungsstand der Gewerbesteuereinnahmen liegt derzeit mit 23,6 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Geplant waren 21,0 Mio. Euro. Die Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung wirken sich nur geringfügig auf den Haushalt aus.

Coronabedingt entstehen jedoch einige zusätzliche Belastungen, weil Erträge wegfallen oder zusätzliche Aufwendungen entstehen. Dies betrifft bei den Erträgen insbesondere die Vergnügungssteuer, Gebühren (Freibad, Hallen) und die Kurtaxe, bei den Aufwendungen die Betriebskostenzuschüsse Kindergärten (Ausfall von Elternbeiträgen), und der Betrieb des Testzentrums.

Auch im laufenden Jahr werden die Investitionen nicht alle wie geplant umgesetzt werden können, dies betrifft insbesondere den Umbau der ehemaligen Grundschule, den Neubau des Parkhauses und verschiedene kleinere Maßnahmen.

Bei den Stadtwerken entstehen Mehraufwendungen bei der Unterhaltung der Hochbehälter.

Soweit über- und außerplanmäßige Auszahlungen entstanden sind, waren diese unabweisbar oder dringend erforderlich, was bisher nur in geringem Umfang der Fall war. Der Gemeinderat ist für die Genehmigung von überplanmäßigen 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:

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Maßnahme	Auszahlungen	HH-Ansatz	Mehrausgaben	Erläuterung
753600100109	18.887,94 €	0,00 €	18.887,94 €	Breitbandausbau Eichwald-/Akazienweg
753800000109	13.562,91 €	0,00 €	13.562,91 €	Fernüberwachung von Pumpwerken
754100100109	54.297,34 €	25.000,00 €	29.297,34 €	Ausbau Eichwald-/Akazienweg, Schlusszaun
754100100202	4.126,40 €	0,00 €	4.126,40 €	Gewölbedurchlass Grumpenbächle
755500000100	56.381,63 €	0,00 €	56.381,63 €	Grunderwerb Stadtwald

Anlage: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung Stand 07.07.2021

Beschlussvorschlag:

Die aufgeführten über- und außerplanmäßigen Auszahlungen werden genehmigt.

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
		2020	Ansatz 2021	2021	Ergebnis-Ansatz				
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	34.530.553,63	25.937.180	25.719.326,78	217.853-	0	0,00	217.853	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.361.536,17	1.324.950	662.845,62	662.104-	0	0,00	662.104	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	355.111,56	358.250	0,00	358.250-	0	0,00	358.250	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	956.095,49	1.163.950	279.471,67	884.478-	0	0,00	884.478	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	940.185,01	882.700	745.764,01	136.936-	0	0,00	136.936	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	678.871,46	671.170	15.254,31	655.916-	0	0,00	655.916	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	152.625,42	178.300	70.654,93	107.645-	0	0,00	107.645	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	197.964,40	203.900	46.984,05	156.916-	0	0,00	156.916	0,00
11	= Ordentliche Erträge	39.172.943,14	30.720.400	27.540.301,37	3.180.099-	0	0,00	3.180.099	0,00
12	- Personalaufwendungen	2.879.498,26-	3.159.300-	1.394.489,32-	1.764.811	0	0,00	1.764.811-	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	7.649,07-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.795.899,15-	3.540.520-	1.021.915,22-	2.518.605	0	0,00	2.518.605-	0,00
15	- Abschreibungen	2.084.786,33-	2.081.900-	0,01-	2.081.900	0	0,00	2.081.900-	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.662,83-	3.700-	1.340,56-	2.359	0	0,00	2.359-	0,00
17	- Transferaufwendungen	18.550.547,57-	18.878.160-	8.838.511,82-	10.039.648	0	0,00	10.039.648-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	696.827,02-	1.004.120-	415.976,26-	588.144	0	0,00	588.144-	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	27.018.870,23-	28.667.700-	11.672.233,19-	16.995.467	0	0,00	16.995.467-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	= Ordentliches Ergebnis	12.154.072,91	2.052.700	15.868.068,18	13.815.368	0	0,00	13.815.368-	0,00
21	+ Außerordentliche Erträge	79.776,34	0	56.220,26	56.220	0	0,00	56.220-	0,00
23	= Sonderergebnis	79.776,34	0	56.220,26	56.220	0	0,00	56.220-	0,00
24	= Gesamtergebnis	12.233.849,25	2.052.700	15.924.288,44	13.871.588	0	0,00	13.871.588-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	25.937.180	14.031.574,11	11.905.606-	0	0,00	11.905.606	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.324.950	704.656,58	620.293-	0	0,00	620.293	0,00
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.163.950	488.424,86	675.525-	0	0,00	675.525	0,00
5	+ Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	0,00	882.700	519.726,08	362.974-	0	0,00	362.974	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	671.170	343.568,88	327.601-	0	0,00	327.601	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	178.300	75.839,33	102.461-	0	0,00	102.461	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	203.900	25.558,18	178.342-	0	0,00	178.342	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	30.362.150	16.189.348,02	14.172.802-	0	0,00	14.172.802	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	3.117.100-	1.374.818,15-	1.742.282	0	0,00	1.742.282-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.540.520-	1.387.332,75-	2.153.187	0	0,00	2.153.187-	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	3.700-	1.340,56-	2.359	0	0,00	2.359-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	18.878.160-	8.933.817,61-	9.944.342	0	0,00	9.944.342-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	1.004.120-	529.876,18-	474.244	0	0,00	474.244-	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	26.543.600-	12.227.185,25-	14.316.415	0	0,00	14.316.415-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	0,00	3.818.550	3.962.162,77	143.613	0	0,00	143.613-	0,00
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	334.700	28.561,87	306.138-	0	0,00	306.138	0,00
19 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	8.000	10.515,00	2.515	0	0,00	2.515-	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	250.000	352.304,53	102.305	0	0,00	102.305-	0,00
22 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	19.000	13.636,74	5.363-	0	0,00	5.363	0,00
23 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	611.700	405.018,14	206.682-	0	0,00	206.682	0,00
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	350.000-	56.381,63-	293.618	0	0,00	293.618-	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.886.000-	463.737,66-	3.422.262	0	0,00	3.422.262-	0,00
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	584.500-	114.773,88-	469.726	0	0,00	469.726-	0,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	330.200-	268.000,00-	62.200	0	0,00	62.200-	0,00
28 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	322.600-	10.544,48-	312.056	0	0,00	312.056-	0,00
30 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.473.300-	913.437,65-	4.559.862	0	0,00	4.559.862-	0,00
31 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	4.861.600-	508.419,51-	4.353.180	0	0,00	4.353.180-	0,00
32 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	1.043.050-	3.453.743,26	4.496.793	0	0,00	4.496.793-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 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	1.073.050-	3.438.743,26	4.511.793	0	0,00	4.511.793-	0,00
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		1.616.167,24					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00		7.562.775,46-					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00		5.946.608,22-					
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		6.470.707,27					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0,00		2.507.864,96-					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00		3.962.842,31					