



## Finanzwesen

Vorlage: Beschlussvorlage

BV/196/2020

AZ:

### I. Vorlage

Gemeinderat am

15.12.2020

öffentlich

Entscheidung

### II. Tagesordnungspunkt

Finanzwirtschaftliche Kennzahlen IV/2020

### III. Anlagen

### IV. Beschlussvorschlag

Siehe Darstellung des Sachverhalts

### V. Finanzielle Auswirkungen

keine

Einnahmen: \_\_\_\_\_

Ausgaben: \_\_\_\_\_

Planmäßig

HH-Stelle

Überplanmäßig

HH-Stelle

Außerplanmäßig

HH-Stelle

Deckungsvorschlag

HH-Stelle

Verpf.ermächtigung

HH-Stelle

## Darstellung des Sachverhaltes

### Abwicklung Haushaltsjahr 2020 - IV.Quartal

| Konto          | Name  | Prognose           |                    | Vergleich     |             |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------|-------------|
|                |   | Erg. 2020-IV       | Plan 2020          | absolut       | %           |
| <b>10</b>      | <b>STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN</b>                           |                    |                    |               |             |
| 3011000        | Grundsteuer A   | -52.000            | -52.000            | 0             | 100%        |
| 3012000        | Grundsteuer B   | -820.000           | -790.000           | 30.000        | 104%        |
| 3013000        | Gewerbesteuer   | -1.730.000         | -1.700.000         | 30.000        | 102%        |
| 3021000        | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                         | -3.110.000         | -3.060.000         | 50.000        | 102%        |
| 3022000        | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                            | -360.000           | -360.600           | -600          | 100%        |
| 3031000        | Vergnügungssteuer   | -300               | -200               | 100           | 150%        |
| 3032000        | Hundesteuer   | -26.000            | -23.000            | 3.000         | 113%        |
| 3051000        | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich                | -260.000           | -259.700           | 300           | 100%        |
| <b>20</b>      | <b>ZUWEISUNGEN UND ZUWENDUNGEN; UMLAGEN</b>                   |                    |                    |               |             |
| 3111000        | Schlüsselzuweisungen vom Land                                 | -2.400.000         | -2.369.000         | 31.000        | 101%        |
| 3131000        | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land                      | -24.500            | -24.500            | 0             | 100%        |
| 3141000        | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land                      | -1.320.000         | -1.321.900         | -1.900        | 100%        |
| 3142000        | Zuw. für laufende Zwecke von Gem. u Gemeindeverb.             | -35.000            | -18.500            | 16.500        | 189%        |
| <b>3161000</b> | <b>AUFGELÖSTE INVESTITIONSZUWENDUNGEN UND BEITRÄGE</b>        | -127.400           | -127.400           | 0             | 100%        |
| <b>50</b>      | <b>ENTGELTE FÜR ÖFFENTLICHE LEISTUNGEN ODER EINRICHTUNGEN</b> |                    |                    |               |             |
| 3311000        | Verwaltungsgebühren   | -47.000            | -46.500            | 500           | 101%        |
| 3321000        | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                      | -230.000           | -300.300           | -70.300       | 77%         |
| <b>60</b>      | <b>SONSTIGE PRIVATRECHTLICHE LEISTUNGSENTGELTE</b>            |                    |                    |               |             |
| 3411000        | Mieten  | -93.000            | -90.600            | 2.400         | 103%        |
| 3421000        | Erträge aus Verkauf   | -45.000            | -39.900            | 5.100         | 113%        |
| 3461000        | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                   | -79.000            | -75.500            | 3.500         | 105%        |
| <b>70</b>      | <b>KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN</b>                   |                    |                    |               |             |
| 3481000        | Erstattungen vom Land   | -67.000            | -80.000            | -13.000       | 84%         |
| 3482000        | Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden              | -1.400             | -1.400             | 0             | 100%        |
| 3483000        | Erstattungen von Zweckverbänden                               | -11.000            | -11.300            | -300          | 97%         |
| 3485000        | Erst. von verb. Untern., Sondervermögen und Beteil            | -81.000            | -81.000            | 0             | 100%        |
| 3488000        | Erstattungen von übrigen Bereichen                            | -25.000            | -25.750            | -750          | 97%         |
| <b>100</b>     | <b>SONSTIGE ORDENTLICHE ERTRÄGE</b>                           |                    |                    |               |             |
| 3511000        | Konzessionsabgaben  | -170.000           | -185.000           | -15.000       | 92%         |
| 3521000        | Erstattung von Steuern  | -900               | 0                  | 900           |             |
| 3561000        | Bußgelder   | -300               | -300               | 0             | 100%        |
| 3562000        | Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergl.               | -16.000            | -5.000             | 11.000        | 320%        |
| <b>3615000</b> | <b>ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE</b>                            | -65.000            | -52.000            | 13.000        | 125%        |
|                | <b>Summe Erträge</b>  | <b>-11.196.800</b> | <b>-11.101.350</b> | <b>95.450</b> | <b>101%</b> |

Die Erträge des Planjahres 2020 werden sich unserer Prognose nach plangemäß entwickeln. Im Gesamten sind keine größeren Abweichungen im Vergleich zu unseren Planansätzen erkennbar. Wir werden am Ende des Haushaltsjahres mit rund 100 T€ Mehrerträge rechnen können.

Bei der Gewerbesteuer gehen wir – im Gegensatz zur Prognose III/2020 – nun davon aus, dass wir den Planansatz nicht nur erreichen, sondern leicht übertreffen können. Wir hoffen, dass wir das als positives Signal für die zukünftige Stabilität bzw. Entwicklung dieses Ansatzes werten können.

Absehbar ist nun leider auch, dass sich unsere prognostizierten Ausfälle bei den Benutzungsgebühren mehr als bewahrheiten werden: Gingen wir in III.2020 noch davon aus, hier etwa 30 T€ weniger zu vereinnahmen, so zeichnet sich nun ein Ausfall in Höhe von rund 70 T€ ab.

| Konto          | Name  | Prognose          |                   | Vergleich      |            |
|----------------|---|-------------------|-------------------|----------------|------------|
|                |   | Erg. 2020-IV      | Plan 2020         | absolut        | %          |
| <b>120</b>     | <b>PERSONALAUFWAND</b>                              | 2.180.000         | 2.200.806         | 20.806         | 99%        |
| <b>140</b>     | <b>AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN</b>  |                   |                   |                |            |
| 4211000        | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen  | 110.000           | 317.300           | 207.300        | 35%        |
| 4211800        | Unterhaltung Heizungsanlagen                        | 300               | 0                 | -300           |            |
| 4211820        | Unterhaltung techn. Anlagen                         | 3.000             | 8.000             | 5.000          | 38%        |
| 4212000        | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens  | 195.000           | 310.250           | 115.250        | 63%        |
| 4221000        | Unterhaltung des beweglichen Vermögens              | 14.000            | 3.000             | -11.000        | 467%       |
| 4221500        | Unterhaltung Atemschutz                             | 11.500            | 11.500            | 0              | 100%       |
| 4222000        | Erwerb v.GWG, sofern nicht in spez. Kto. zu verbu.  | 23.000            | 59.150            | 36.150         | 39%        |
| 4231000        | Miete soweit nicht 4233, 4234 oder 4235             | 32.500            | 32.550            | 50             | 100%       |
| 4241000        | Bewirtschaftung der Grundst. u. baulichen Anlagen   | 85.000            | 108.100           | 23.100         | 79%        |
| 4241100        | Aufwendungen für Energie                            | 85.000            | 131.500           | 46.500         | 65%        |
| 4241300        | Aufwand für Abfallbeseitigung                       | 9.000             | 9.200             | 200            | 98%        |
| 4241500        | Aufwand für Gebäudereinigung                        | 215.000           | 144.500           | -70.500        | 149%       |
| 4241600        | Aufwand f.gebäudebezogene Versicherungen            | 52.000            | 52.055            | 55             | 100%       |
| 4241700        | Aufwand f.grundstücks-/gebäudebezogene Steuern      | 100               | 1.100             | 1.000          | 9%         |
| 4251000        | Haltung von Fahrzeugen                              | 40.000            | 64.900            | 24.900         | 62%        |
| 4251300        | Kraftstoff für Fahrzeuge                            | 8.000             | 0                 | -8.000         |            |
| 4261000        | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte             | 9.000             | 15.300            | 6.300          | 59%        |
| 4261050        | Dienst- u.Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstä | 8.000             | 9.500             | 1.500          | 84%        |
| 4262000        | Aus- und Fortbildung, Umschulung                    | 14.000            | 31.500            | 17.500         | 44%        |
| 4271000        | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen     | 300.000           | 371.500           | 71.500         | 81%        |
| 4271400        | Datenverarbeitung                                   | 85.000            | 32.000            | -53.000        | 266%       |
| 4274000        | Lehr- und Unterrichtsmittel                         | 10.000            | 12.250            | 2.250          | 82%        |
| 4274100        | Bücher und ähnl. (Schulbücherei)                    | 600               | 600               | 0              | 100%       |
| 4275000        | Lernmittel  | 32.000            | 32.250            | 250            | 99%        |
| 4291000        | Aufwendungen für sonst. Sach- und Dienstleistungen  | 8.000             | 8.500             | 500            | 94%        |
| <b>170</b>     | <b>TRANSFERAUFWENDUNGEN</b>                         |                   |                   |                |            |
| 4317000        | Zuschüsse an private Unternehmen                    | 5.500             | 3.000             | -2.500         | 183%       |
| 4318000        | Zuschüsse an übrige Bereiche                        | 40.000            | 52.200            | 12.200         | 77%        |
| 4341000        | Gewerbesteuerumlage                                 | 120.000           | 168.000           | 48.000         | 71%        |
| 4371000        | FAG-Umlage  | 1.634.000         | 1.647.000         | 13.000         | 99%        |
| 4372000        | Kreisumlage   | 2.586.000         | 2.587.000         | 1.000          | 100%       |
| 4378000        | Umlage an übrige Bereiche, Gemeindeprüfanstalt      | 3.500             | 0                 | -3.500         |            |
| <b>180</b>     | <b>SONSTIGE ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN</b>            |                   |                   |                |            |
| 4411000        | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen      | 40                | 0                 | -40            |            |
| 4421000        | Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit      | 25.000            | 4.500             | -20.500        | 556%       |
| 4422000        | Verfüungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)          | 0                 | 2.000             | 2.000          | 0%         |
| 4429000        | Sonst. Aufw. f. d. Inanspr. von Rechten u.Diensten  | 3.500             | 3.500             | 0              | 100%       |
| 4429400        | Rechts- und Beratungskosten                         | 12.000            | 12.500            | 500            | 96%        |
| 4429700        | Mitgliedsbeiträge                                   | 6.000             | 6.350             | 350            | 94%        |
| 4429900        | Vermischte Ausgaben                                 | 800               | 400               | -400           | 200%       |
| 4431000        | Bürobedarf  | 11.000            | 3.000             | -8.000         | 367%       |
| 4431100        | Geschäftsaufwendungen                               | 120.000           | 254.400           | 134.400        | 47%        |
| 4431200        | Bücher, Zeitschriften, Erg.-lief.(auch digital)     | 9.500             | 9.700             | 200            | 98%        |
| 4431310        | Post  | 13.000            | 12.950            | -50            | 100%       |
| 4431320        | Telefongebühren                                     | 13.000            | 11.500            | -1.500         | 113%       |
| 4431330        | Internetgebühren                                    | 1.200             | 2.000             | 800            | 60%        |
| 4431500        | Reisekosten   | 6.500             | 18.000            | 11.500         | 36%        |
| 4431700        | Öffentlichkeitsarbeit, Marketing                    | 9.000             | 22.000            | 13.000         | 41%        |
| 4431800        | Sonstige Geschäftsausgaben                          | 500               | 0                 | -500           |            |
| 4441050        | Betriebliche Steueraufwendungen                     | 4.000             | 10.000            | 6.000          | 40%        |
| 4441300        | Versicherungen                                      | 75.000            | 94.350            | 19.350         | 79%        |
| 4451000        | Erstattungen an das Land                            | 11.000            | 11.900            | 900            | 92%        |
| 4452000        | Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände      | 17.000            | 10.300            | -6.700         | 165%       |
| 4453000        | Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen       | 10.000            | 10.000            | 0              | 100%       |
| 4455000        | Erst. an verb. Untern., Sonderverm. und Bet.        | 142.500           | 142.500           | 0              | 100%       |
| 4458000        | Erstattungen an übrige Bereiche                     | 1.750.000         | 1.697.500         | -52.500        | 103%       |
| 4482000        | Säumniszuschläge u.ä.                               | 12.000            | 0                 | -12.000        |            |
| 4499000        | Globaler Minderaufwand                              |                   | -100.000          | -100.000       | 0%         |
| <b>160</b>     | <b>ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN</b>             |                   |                   |                |            |
| 4511000        | Zinsaufwendungen an Land                            | 160               | 170               | 10             | 94%        |
| 4517000        | Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                 | 23.000            | 23.000            | 0              | 100%       |
| 4593000        | Aufwand des Geldverkehrs                            | 5.000             | 5.500             | 500            | 91%        |
| 4599000        | Sonstige Finanzaufwendungen                         | 0                 | 10.000            | 10.000         | 0%         |
| <b>4719000</b> | <b>ABSCHREIBUNGEN</b>                               | 301.000           | 301.000           | 0              | 100%       |
|                | <b>Summe Aufwendungen</b>                           | <b>11.050.700</b> | <b>11.003.531</b> | <b>502.831</b> | <b>95%</b> |

Beim Aufwand machen sich einerseits der spät verabschiedete Haushaltsplan 2020 – andererseits aber auch verstärkte Bemühungen der Verwaltung, so sparsam als möglich zu bewirtschaften – bemerkbar.

Ziffer 140: Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erwarten wir eine Ergebnisverbesserung in Höhe von rund 416 T€, die im Wesentlichen auf verminderte Aufwendungen zur Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege und Plätze) zurückzuführen ist.

Ziffer 180: Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden sich folgende wesentliche Reduzierungen ergeben:

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| - Geschäftsaufwendungen | 130 T€ |
| - Versicherungen        | 20 T€  |

Unserer derzeitigen Prognose nach werden wir unserer Ergebnishaushalt mit einem positiven Gesamtergebnis in Höhe von rund 700 T€ abschließen. Das bedeutet eine Ergebnisverbesserung im Vergleich zu den Planzahlen in Höhe von etwa 600 T€. Da sämtliche Ergebnisveränderungen aus zahlungswirksamen Vorgängen resultieren wird diese Verbesserung vollumfänglich unsere Liquidität in Folgejahren stärken.

| Nr.                              | Investition                                  | Ansatz<br>2020   | Prognose<br>2020-IV | Vergleich<br>absolut | Vergleich<br>% |
|----------------------------------|--|------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 1110-1                           | PC Bürgermeisteramt                          | 1.600            | 1.523               | 77                   | 95,20%         |
| 1110-2                           | Ratsinformationssystem                       | 18.000           | 15.597              | 2.403                | 86,65%         |
| 1125-1                           | LKW mit Abrollsystem                         | 80.000           | 0,00                | 80.000               | 0,00%          |
| 1125-2                           | Kleingeräte, Maschinen                       | 10.000           | 2.408               | 7.592                | 24,08%         |
| 1126-1                           | MS Office Professional - 8 LE                | 4.500            | 3.558               | 942                  | 79,07%         |
| 1126-2                           | Stehpult, Schrank, ergonomische Stühle       | 3.500            | 3.500               | 0                    | 100,00%        |
| 1133-1                           | Baugebiet Weiherbraike 2                     | 1.500.000        | 900.331             | 599.669              | 60,02%         |
| 1133-2                           | Baugebiet Watzelsdorfer Straße 2             | 0,00             | 26.435              | -26.435              |                |
| 1133-3                           | Gewerbegebiet K3023                          | 430.000          | 479.422             | -49.422              | 111,49%        |
| 1133-4                           | Baugebiet Watzelsdorfer Straße 3             | 0,00             | 152                 | -152                 |                |
| 1133-5                           | Grunderwerb div.                             | 150.000          | 105.609             | 44.391               | 70,41%         |
| 1220-1                           | Geschwindigkeitswarnanlage                   | 15.000           | 10.210              | 4.790                | 68,07%         |
| 1260-1                           | Feuerwehrhaus                                | 0                | 8.354               | -8.354               |                |
| 1260-2                           | Digitale Alarmierung                         | 35.000           | 34.866              | 134                  | 99,62%         |
| 1260-3                           | div. Anschaffungen                           | 30.000           | 10.000              | 20.000               | 33,33%         |
| 2110-1                           | Innensanierung GWRRS                         | 1.870.000        | 644.876             | 1.225.124            | 34,49%         |
| 2110-2                           | Digitalpakt - digitale Bildungsinfrastruktur | 120.000          | 59.700              | 60.300               | 49,75%         |
| 2110-3                           | Heizung (Contracting)                        | 5.000            | 12.340              | -7.340               | 246,80%        |
| 2110-4                           | Lizenz DSBmobile                             | 600              | 1.169               | -569                 | 194,85%        |
| 2110-5                           | Rasenmäher Expert 53 BA                      | 800              | 769                 | 31                   | 96,13%         |
| 2110-6                           | Schülerwettbewerb Außengestaltung            | 30.000           | 0,00                | 30.000               | 0,00%          |
| 2720-1                           | ergonomische Möbel                           | 4.000            | 3.450               | 550                  | 86,25%         |
| 3140-1                           | div. Anschaffungen                           | 1.000            | 0,00                | 1.000                | 0,00%          |
| 3650-1                           | Krippe Altes Rathaus, inkl. Außenbereich     | 10.000           | 14.221              | -4.221               | 142,21%        |
| 3650-2                           | Möblierung                                   | 10.000           | 8.000               | 2.000                | 80,00%         |
| 3650-3                           | Küche (Grundsanierung), Mobiliar             | 25.000           | 25.000              | 0                    | 100,00%        |
| 3650-4                           | div. Anschaffungen                           | 3.000            | 2.216               | 784                  | 73,87%         |
| 3650-5                           | div. Anschaffungen                           | 3.000            | 3.000               | 0                    | 100,00%        |
| 3650-6                           | div. Anschaffungen                           | 3.000            | 1.526               | 1.474                | 50,86%         |
| 5110-1                           | Flächennutzungsplan                          | 10.000           | 8.126               | 1.874                | 81,26%         |
| 5110-2                           | Sanierungsgebiet Gruiben                     | 400.000          | 236                 | 399.764              | 0,06%          |
| 5112-1                           | Rückführung § 52 Flurbereinigungsgesetz      | 50.000           | 46.353              | 3.648                | 92,71%         |
| 5360-1                           | Leerrohr- und Breitbandverlegungen           | 2.620.000        | 65.764              | 2.554.236            | 2,51%          |
| 5410-1                           | Brückenbauwerk Bergenweiler LANDKREIS        | 10.000           | 23.919              | -13.919              | 239,19%        |
| 5410-10                          | Straßenbeleuchtung                           | 100.000          | 18.161              | 81.839               | 18,16%         |
| 5410-12                          | Erschließung Watzelsdorfer Straße 2          | 60.000           | 54.167              | 5.833                | 90,28%         |
| 5410-13                          | Erschließung Watzelsdorf 2 Straßenbel.       | 12.000           | 10.928              | 1.072                | 91,07%         |
| 5410-14                          | Erschließung Watzelsdorf 2 Breitband         | 18.000           | 17.502              | 498                  | 97,23%         |
| 5410-15                          | Weihnachtsbeleuchtung                        | 30.000           | 0,00                | 30.000               | 0,00%          |
| 5410-18                          | Ladestationen e-Bike                         | 0                | 13.862              |                      |                |
| 5410-2                           | Erschließung Oberer Bogen 3                  | 250.000          | 135.562             | 114.438              | 54,22%         |
| 5410-3                           | Erschließung Riegele 2                       | 240.000          | 73.023              | 166.977              | 30,43%         |
| 5410-6                           | Endausbau Gänsäcker                          | 80.000           | 0,00                | 80.000               | 0,00%          |
| 5410-7                           | Brückensanierungen nach Brückenbau           | 20.000           | 8.925               | 11.075               | 44,63%         |
| 5410-8                           | Radwegkonzeption und -vernetzung             | 100.000          | 4.100               | 95.900               | 4,10%          |
| 5470-1                           | E-Ladesäulen - GAK Regionalbudget            | 0,00             | 1.291               | -1.291               |                |
| 5510-1                           | Spielplatz Grabenstraße                      | 40.000           | 32.530              | 7.470                | 81,33%         |
| 5540-1                           | Ökokonto                                     | 15.000           | 2.187               | 12.813               | 14,58%         |
| 6120-1                           | Kreditaufnahmen                              | -350.000         | 0,00                | -350.000             | 0,00%          |
| <b>Gesamtsumme Investitionen</b> |  | <b>8.068.000</b> | <b>2.894.868</b>    | <b>5.186.994</b>     | <b>35,88%</b>  |

Die Abwicklung des investiven Bereichs unseres Haushaltsplans entwickelt sich weiterhin in veranschlagtem Rahmen. Bereinigt man die Investitionsausgaben um die Grunderwerbskosten für die Weiherbraike, die derzeit in Abwicklung sind, um die Kosten der Sanierung der Schule und um die vom Landkreis abgewickelten Breitbandverlegungen, so sind über 90 % der veranschlagten Investitionsausgaben geflossen.

Gemeindepfleger Schmid wird auf Nachfrage einzelne Positionen dieser Drucksache erläutern.

## **Beschlussvorschlag**

Kentnisnahme