

Vorlage für den Gemeinderat Denkingen für die Sitzung am **20.07.2021**

Haushaltswischenbericht 2021

Nach aktuellem Stand kann im Vergleich zur Planung 2021 im Ergebnishaushalt eine Verschlechterung festgestellt werden. Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich von einem Verlust in Höhe von 149.000 € auf einen Verlust von 225.400 €.

Die Gewerbesteuer verringert sich gegenüber dem Planansatz von 1.842.000 € auf 1.835.500 € und liegt damit leicht unter dem Planansatz. Ursache für die geringeren Gewerbesteuereinnahmen sind Rückzahlungen für Vorjahre. Auf Grund der niedrigeren Gewerbesteuereinnahmen verringert sich auch die Gewerbesteuerumlage auf 189.000 €.

Aufgrund der Maisteuerschätzung musste im FAG der Einkommensteueranteil und der Umsatzsteueranteil angepasst werden. Der Umsatzsteueranteil reduziert sich um 1.400 € auf 231.100 €. Der Einkommensteueranteil verringert sich um 40.100 €. Im Bereich des Kindergartens erhielt die Gemeinde im Rahmen des FAG eine höhere Zuweisung von 18.700 € für die Kleinkindbetreuung.

Einzelne wesentliche Veränderungen im Ergebnishaushalt:

Zuweisungen und Zuschüsse

Mehreinnahmen:

- 18.700 € höhere Zuweisungen FAG Kindergarten
- 11.400 € Zuschuss Land Kindergartenbeiträge
- 26.800 € Zuschuss verlässliche Grundschule
- 4.200 € Leihgeräte f. Lehrkräfte
- 5.000 € Unterstützung Schulen
- 2.600 € Zuschuss Land f. Grundschule Corona
- 5.000 € Absage Albabtrieb

Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Wenigereinnahmen:

- 1.200 € verlässliche Grundschule
- 4.000 € Mittagessen Kindergarten
- 14.600 € Kindergartenbeiträge
- 4.000 € Benutzungsgebühren Halle

Mehreinnahmen:

- 20.000 € Erddeponie

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Mehreinnahmen:

- 900 € Verkauf Masken und Corona-Test
- 3.100 € Erstattung WBV Schaden Jugendtreff
- 1.600 € Pachteinahmen

Wenigereinnahmen:

- 20.000 € Absage Albabtrieb

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mehreinnahmen:

4.400,00 € Krankenkasse Beschäftigungsverbot Kiga,

2.700,00 € Erstattung Corona Testungen

Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen

Mehrausgaben:

2.600 € Erwerb EDV Geräte und Frankiermaschine Rathaus

5.000 € Schaden Jugendtreff

8.500 € Selbsttests Corona

8.600 € Messung DGUV (KS: 11250000, 2720000, 42410000, 12600000, 21100100, 36500151, 36500153)

23.200 € Ipad's Grundschule

3.900 € iPad Lehrkräfte

1.000 Jam School Lizenz für Grundschule

7.400 € Gebäudeunterhaltung Grundschule (u.a. Einbau RWA Anlage)

12.800 € Lollytests Kindergarten

21.500 € Baulandumlegung

2.000 € Gaskonzessionsverfahren

2.500 € Erwerb gVg Straßenreinigung/Winterdienst

5.600 € Unterhaltung Sportplätze

3.400 € Weiterbildung Standesamt

5.000 € Friedhof Urnenplatten

5.300 € Erdaushub und Entsorgung Müll ehemaliges Bauhofareal

Wenigerausgaben:

36.000 € Absage Albabtrieb

Transferaufwendungen

Mehrausgaben:

10.000 € Zuschüsse Privatmaßnahmen Städtebauförderung

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehrausgaben:

3.200 € Fußweglast Neulandstraße (KS: 52100000)

4.600 € Leitungsschaden Klippeneck

Im Finanzhaushalt muss insgesamt eine Verschlechterung festgestellt werden. Hier verschlechtert sich die Änderung der Zahlungsmittel von -1.550.250 € auf -2.362.050 €.

Die Verschlechterung des Finanzhaushaltes hängt mit den Baumaßnahmen zusammen.

Im Haushaltsplan 2020 waren für den Umbau Hintere Gasse 1 1.000.000 € veranschlagt. Im Jahr 2020 wurden ca. 462.000 € ausbezahlt. Somit verbleibt ein Auszahlungsrest von 538.000 € für das Jahr 2021. Für die Maßnahme Pumpwerk Sulzen waren im Haushalt 2020 150.000 € eingeplant und es wurden 73.000 € ausbezahlt. Im Jahr 2021 sind Ausgaben von 143.000 € angefallen. Für diese Leistungen sollte im Jahr 2020 noch eine Ermächtigungsübertragung gebildet werden.

In der Haushaltsplanung wurden für den Verkauf von Bauplätzen im Baugebiet Hozenbühl mit einem Bauplatzpreis von 120 €/qm. Der Gemeinderat hat für das Baugebiet einen Bauplatzpreis von 170 €/qm beschlossen wodurch es zu Mehreinnahmen im Haushaltsjahr 2021 kommt.

Einzelne wesentliche Veränderungen im Finanzhaushalt:

Einzahlungen aus Veräußerung von Sachvermögen

Mehreinnahmen:

79.000 € Verkauf Grundstück Hintere Gasse

63.100 € Verkauf Bauplätze Hozenbühl

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Mehrausgaben:

538.000 € Umbau Hintere Gasse 1 (Ansatz in 2020)

47.600 € Lehracker V

143.000 € Pumpwerk Sulzen

Auszahlungen Erwerb bewegliches Sachvermögen

Mehrausgaben:

1.000 € Erwerb Laptop Sitzungssaal

23.600 € Anschaffung Dokumentenmanagementsystem

1.900 € Geräte Rathaus

3.600 € Schraubenkompressor Bauhof

Der Zahlungsmittelbestand zum Jahresanfang beträgt 2.982.614,25 €. Darin enthalten ist der Anteil an liquiden Mittel des Eigenbetriebes (Einheitskasse). Die liquiden Mittel des Eigenbetriebes betragen zum 31.12.2020 ca. -552.600 €. Somit beträgt der Stand der liquiden Mittel des Kernhaushaltes zum 01.01.2021 ca. 3.535.214,25 € (ohne Dekafonds). Durch die Änderung des Zahlungsmittelbestandes von -2.362.050 € verringern sich die liquiden Mittel zum Jahresende auf 1.173.164 €. der errechnete Mindestbestand an liquiden Mitteln gemäß § 22 Abs.2 GemHVO liegt bei 113.100 €. Somit liegt der derzeitige Kassenstand über der Mindestliquidität.

Gesamtergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich
30110000 Grundsteuer A	-6.889,31	-7.000,00	-6.900,00	100,00
30120000 Grundsteuer B	-310.524,30	-308.000,00	-313.900,00	-5.900,00
30130000 Gewerbesteuer	-2.189.554,80	-1.842.000,00	-1.835.500,00	6.500,00
30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	-1.553.502,18	-1.624.300,00	-1.584.200,00	40.100,00
30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-228.793,25	-232.500,00	-231.100,00	1.400,00
30320000 Hundesteuer	-13.327,32	-13.000,00	-12.200,00	800,00
30510000 Leistungen nach dem Familienleist.a	-112.458,00	-126.100,00	-124.900,00	1.200,00
30530000 Gewerbesteuer Kompensationszahlung	-463.102,20			
* Steuern und ähnliche Abgaben	-4.878.151,36	-4.152.900,00	-4.108.700,00	44.200,00
31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-582.734,50	-100.600,00	-110.300,00	-9.700,00
31110001 Investitionszuschüsse vom Land	-285.564,50	-222.400,00	-228.100,00	-5.700,00
31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	-51.814,26			
31400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bu.	-17.800,00			
31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	-546.782,21	-568.700,00	-637.400,00	-68.700,00
31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv.	-250	-500	-500	0,00
31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich		-5.000,00	0	5.000,00
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-1.484.945,47	-897.200,00	-976.300,00	-79.100,00
* Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge		-262.600,00	-262.600,00	0,00
* Entgelte für öff. Leistungen oder Einric	-514.413,60	-484.000,00	-480.200,00	3.800,00
* Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	-114.224,69	-167.200,00	-149.600,00	17.600,00
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-56.211,43	-78.000,00	-85.100,00	-7.100,00
* Zinsen und ähnliche Erträge	-3.350,13	-36.700,00	-36.700,00	0,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-101.896,88	-92.200,00	-92.200,00	0,00
** Ordentliche Erträge	-7.153.193,56	-6.170.800,00	-6.191.400,00	-20.600,00
* Personalaufwendungen	1.407.102,18	1.476.100,00	1.476.100,00	0,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	697.785,90	738.450,00	820.750,00	82.300,00
* Planmäßige Abschreibungen	2.154,00	766.050,00	766.050,00	0,00
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.010,38	9.500,00	9.500,00	0,00
43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	33.228,40	36.150,00	46.150,00	10.000,00
43410000 Gewerbesteuerumlage	257.463,41	189.600,00	189.000,00	-600,00
43710000 Allgemeine Umlage an das Land	840.067,40	1.008.000,00	1.005.500,00	-2.500,00
43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. G	1.156.719,36	1.288.000,00	1.288.000,00	0,00
43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	118.777,46	239.500,00	239.500,00	0,00
43910000 Sonstige Transferaufwendungen		250	250	0,00
* Transferaufwendungen	2.406.256,03	2.761.500,00	2.768.400,00	6.900,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	632.434,15	568.200,00	576.000,00	7.800,00
** Ordentliche Aufwendungen	5.155.742,64	6.319.800,00	6.416.800,00	97.000,00
*** Ordentliches Ergebnis	-1.997.450,92	149.000,00	225.400,00	76.400,00
* Außerordentliche Erträge	-709,92			
* Außerordentliche Aufwendungen	709,92			
** Sonderergebnis				
**** Gesamtergebnis	-1.997.450,92	149.000,00	225.400,00	76.400,00

Gesamtfinanzrechnung

Finanzpositionen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich
* Steuern und ähnliche Abgaben	4.918.901,96	4.152.900,00	4.108.700,00	-44.200,00
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.485.035,97	897.200,00	976.300,00	79.100,00
* Sonstige Transfereinzahlungen	709,92			
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	512.011,97	484.000,00	480.200,00	-3.800,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.436,25	167.200,00	149.600,00	-17.600,00
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	77.328,26	78.000,00	85.100,00	7.100,00
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.329,02	36.700,00	36.700,00	
* Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	108.898,67	92.200,00	92.200,00	
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	7.228.652,02	5.908.200,00	5.928.800,00	20.600,00
* Personalauszahlungen	-1.409.887,44	-1.476.100,00	-1.476.100,00	
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-767.584,47	-738.450,00	-820.750,00	-82.300,00
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-10.010,38	-9.500,00	-9.500,00	
* Transferauszahlungen	-2.318.203,58	-2.761.500,00	-2.768.400,00	-6.900,00
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-609.415,89	-568.200,00	-576.000,00	-7.800,00
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	-5.115.101,76	-5.553.750,00	-5.650.750,00	-97.000,00
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRech	2.113.550,26	354.450,00	278.050,00	-76.400,00
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	808.370,00	454.000,00	454.000,00	
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ähnl.Entg	1.675,61	295.600,00	295.800,00	200,00
* Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen	1.466.592,00	237.600,00	379.700,00	142.100,00
* Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen		29.000,00	29.000,00	
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.276.637,61	1.016.200,00	1.158.500,00	142.300,00
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-441.760,08	-100.000,00	-100.000,00	
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.383.284,91	-2.850.700,00	-3.579.300,00	-728.600,00
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen	-86.314,55	-24.500,00	-43.600,00	-19.100,00
* Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen	-158.540,56			
* Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen		-24.000,00	-24.000,00	
* Erwerb von immateriellen Vermögensgegen.		-1.300,00	-1.300,00	
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.069.900,10	-3.000.500,00	-3.748.200,00	-747.700,00
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus Inv	-793.262,49	-1.984.300,00	-2.589.700,00	-605.400,00
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.320.287,77	-1.629.850,00	-2.311.650,00	-681.800,00
* Einz.Aufnahme v.Krediten f.Investitionen		130.000,00		-130.000,00
* Ausz.Tilgung v.Krediten f.Investitionen	-50.340,00	-50.400,00	-50.400,00	
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätig	-50.340,00	79.600,00	-50.400,00	-130.000,00
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	1.269.947,77	-1.550.250,00	-2.362.050,00	-811.800,00
** Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.748.824,28		3.535.214,25	
***** Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	1.327.361,04	-1.550.250,00	-2.362.050,00	-811.800,00
***** Endbestand an Zahlungsmitteln	3.076.185,32	-1.550.250,00	1.173.164,25	-811.800,00