

Top 7 Finanzausschussbericht 2021

Beschlussvorschlag

Der Gemeinderat nimmt den Finanzausschussbericht zur Kenntnis.

Sachvortrag

Finanzausschussbericht 2021

I. Vorbemerkung

1. Allgemein

Der Haushaltsplan 2021 wurde am 01.02.2021 vom Gemeinderat der Stadt Freudenberg beschlossen und am 15.04.2021 von Bürgermeister Henning, nach Genehmigung durch die Kreisaufsicht unterzeichnet.

Die Entwicklung des Jahres 2021 mit Buchungsstand August wird nachfolgende aufgezeigt.

II. Ergebnishaushalt

1. Überblick Ergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Plan in EUR	Ende 08/2021	Verbrauch in %	Prognose in EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.111.500,00	2.889.542,00	70,28	3.973.597,77
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.936.200,00	2.395.559,00	81,59	3.084.205,33
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	110.000,00	110.000,00	100,00	110.000,00
4	Sonstige Transfererträge	-	5.579,00		-
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.735.700,00	823.712,00	47,46	1.650.000,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	541.550,00	612.150,00	113,04	700.000,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.500,00	51.860,00	39,14	100.000,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	18.500,00	140,00	0,76	200,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	274.200,00	156.202,00	56,97	260.000,00
11	Ordentliche Erträge	9.860.150,00	7.044.744,00	71,45	9.878.003,10
12	Personalaufwendungen	2.235.005,00	1.440.821,00	64,47	2.090.000,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.088.930,00	701.761,00	64,45	1.080.000,00
15	Abschreibungen	1.096.370,00	1.096.370,00	100,00	1.096.370,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	122.250,00	98.836,00	80,85	100.000,00
17	Transferaufwendungen	3.512.450,00	1.960.190,00	55,81	3.516.300,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.901.420,00	1.157.680,00	60,89	1.900.000,00
19	Ordentliche Aufwendungen	9.956.425,00	6.455.658,00	64,84	9.782.670,00
20	Ordentliches Ergebnis	- 96.275,00	589.086,00		95.333,10
24	Gesamtergebnis	- 96.275,00	589.086,00		95.333,10

Erläuterung Ergebnishaushalt

Die Positionen 1, 2, 12 und 17 (bezüglich der Umlagen) werden in Ziffer II. 2 detailliert erläutert.

Erläuterungen zu den weiteren Positionen:

4 Sonstige Transfererträge

Hier werden vermischte Erträge gebucht.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Im Wesentlichen werden hier Konzessionsabgaben, Mahngebühren, Säumniszuschläge, Einnahmen Wohnmobilstellplatz, Erstattungen Versicherung, Personalerstattungen verbucht.

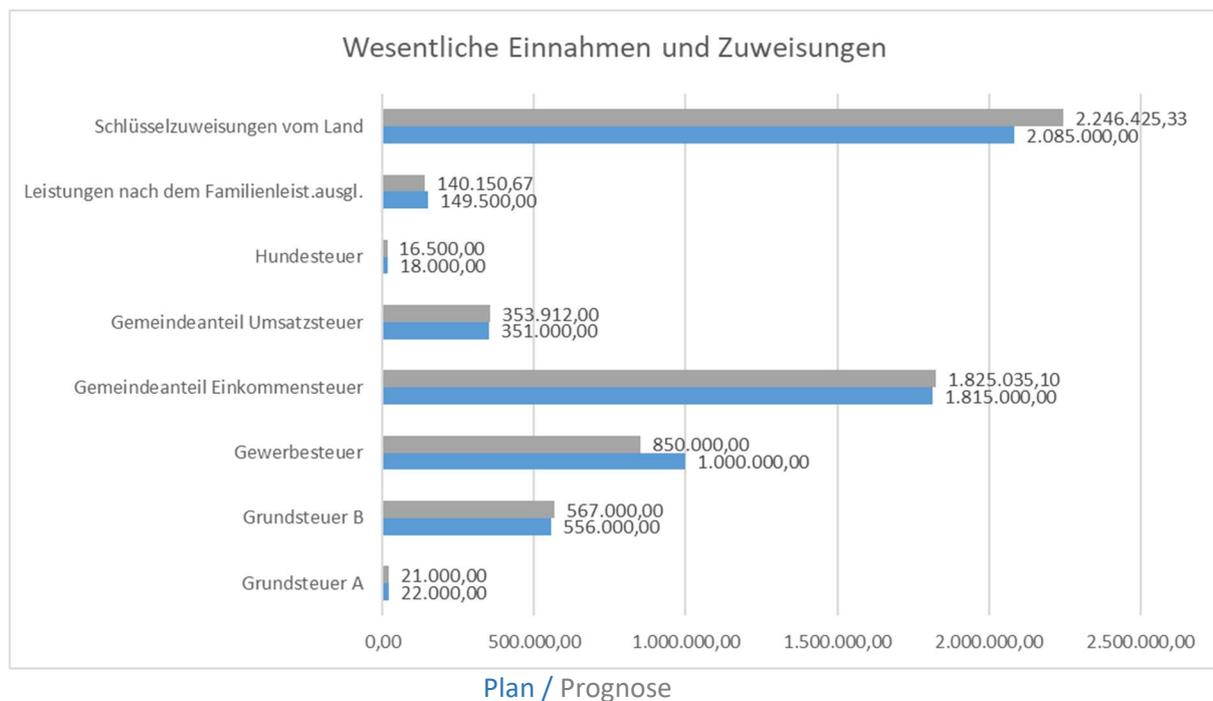
17 Transferaufwendungen

Bei dieser Position werden Zuschüsse an Dritte und Umlagen gebucht. Unter anderem fallen hier die Zuschüsse für den Betrieb der Kindertageseinrichtungen an.

Von einem aktuell geplanten Verlauf der Haushaltswirtschaft kann, trotz der Pandemie, derzeit ausgegangen werden. Die bereits bekannten Mehrausgaben und Mindereinnahmen wurden eingeplant.

2. Wesentliche Positionen Ergebnishaushalt

2.1. Steuern und Zuweisungen

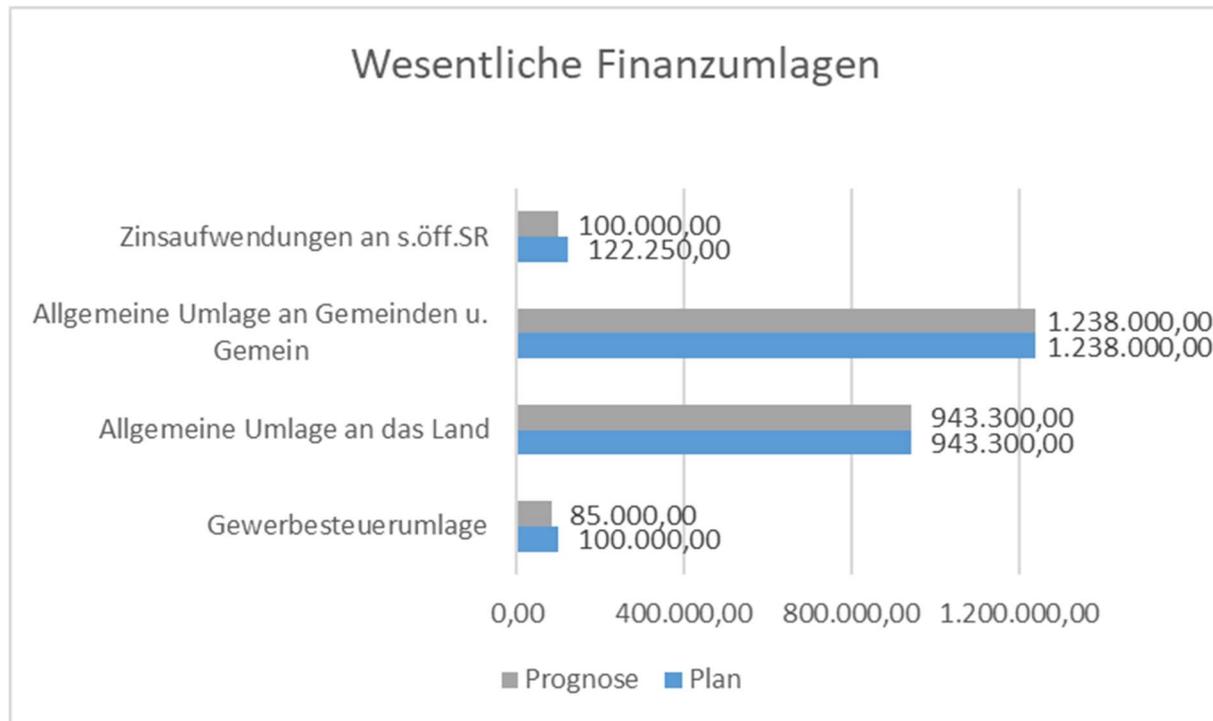


Konto	Bezeichnung	Plan	Prognose	Differenz
30110000	Grundsteuer A	22.000,00	21.000,00	-1.000,00
30120000	Grundsteuer B	556.000,00	567.000,00	11.000,00
30130000	Gewerbesteuer	1.000.000,00	850.000,00	-150.000,00
30210000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.815.000,00	1.825.035,10	10.035,10
30220000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	351.000,00	353.912,00	2.912,00
30320000	Hundesteuer	18.000,00	16.500,00	-1.500,00
30510000	Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	149.500,00	140.150,67	-9.349,33
31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.085.000,00	2.246.425,33	161.425,33
31310000	Sonstige allg. Zuweisungen Land (Corona)	0,00	10.000,00	10.000,00
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	200.000,00	200.000,00	0,00
36170000	Zinsertrag von Kreditinstituten	500,00	0,00	-500,00
36510000	Ertäge aus Gewinnanteile a.verb.Unterneh	18.000,00	0,00	-18.000,00

Erläuterung

Die Ansätze in diesem Bereich werden nahezu erreicht. In der Gesamtsumme zwischen Plan und Prognose differieren die Ansätze lediglich um ca. 15.000 EUR. Die leichte Mindereinnahme bei der zu erwartenden Gewerbesteuer und Familienlastenausgleich wird durch Mehreinnahmen in der Schlüsselzuweisung und Anteil an der Umsatzsteuer abgemildert. Bei der derzeitigen Finanzlage der Stadtwerke Freudenberg ist nicht mit einer Gewinnausschüttung von 18.000 EUR zu rechnen.

2.2. Umlagen (Pos. 17)



Bezeichnung	Plan	Prognose	Differenz
Gewerbesteuerumlage	100.000,00	85.000,00	-15.000,00
Allgemeine Umlage an das Land	943.300,00	943.300,00	0,00
Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	1.238.000,00	1.238.000,00	0,00
Zinsaufwendungen an s.öff.SR	122.250,00	100.000,00	-22.250,00

Erläuterung

Die Ansätze für die Umlagen FAG und an den Kreis bleiben stabil. Die Gewerbesteuerumlage sinkt aufgrund der etwas schlechten Einnahmesituation. Aufgrund der Tatsache, dass noch kein neuer Kredit im Jahr 2021 aufgenommen wurde, sind die Ausgaben in diesem Bereich etwas geringer. Insgesamt ist mit Minderausgaben von 37.500 EUR zu kalkulieren.

2.3. Personalkosten

Derzeit wird von einer Unterschreitung der Personalkosten im Jahr 2021 ausgegangen. Die im Planansatz berücksichtigte Jahressonderzahlung für Beschäftigte fließen erst im 4. Quartal ab. Die Einsparung erklären sich insoweit, dass nicht immer alle Stellen freien

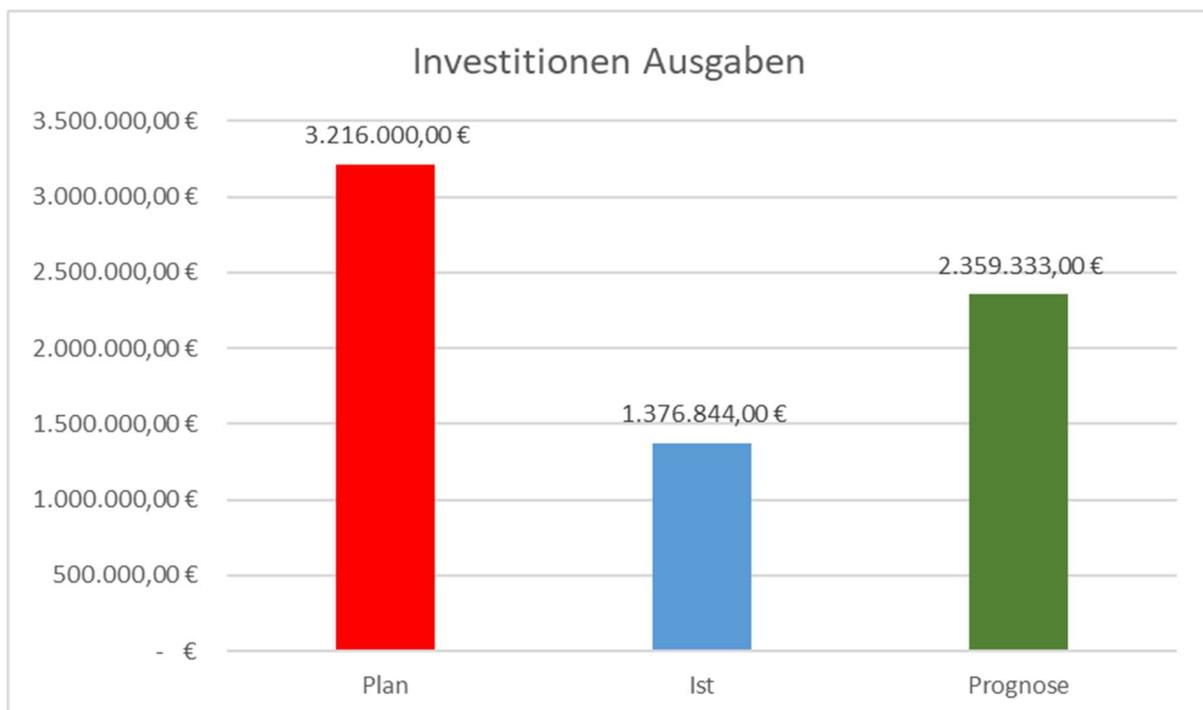
Stellen auch besetzt werden, bzw. direkt zu Beginn des Jahres. Aktuell ist die Stelle des Bauhofmitarbeiters mit Ausbildung zum Rettungsschwimmer offen.

2.4. Kassenkredit

Das Volumen des Kassenkredits beläuft sich aktuell auf 0 EUR.

Insgesamt ist festzustellen, dass der Ergebnishaushalt, trotz der anhaltenden Pandemie, das geplante Ergebnis erreichen kann, bzw. eventuell sogar verbessern kann. Die Verwaltung prüft stetig die Ausgabensituation, insbesondere im Bereich der Positionen 14 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) und Position 18 (sonstige ordentliche Aufwendungen).

3. Investitionen/Grundstücksverkäufe Ausgaben



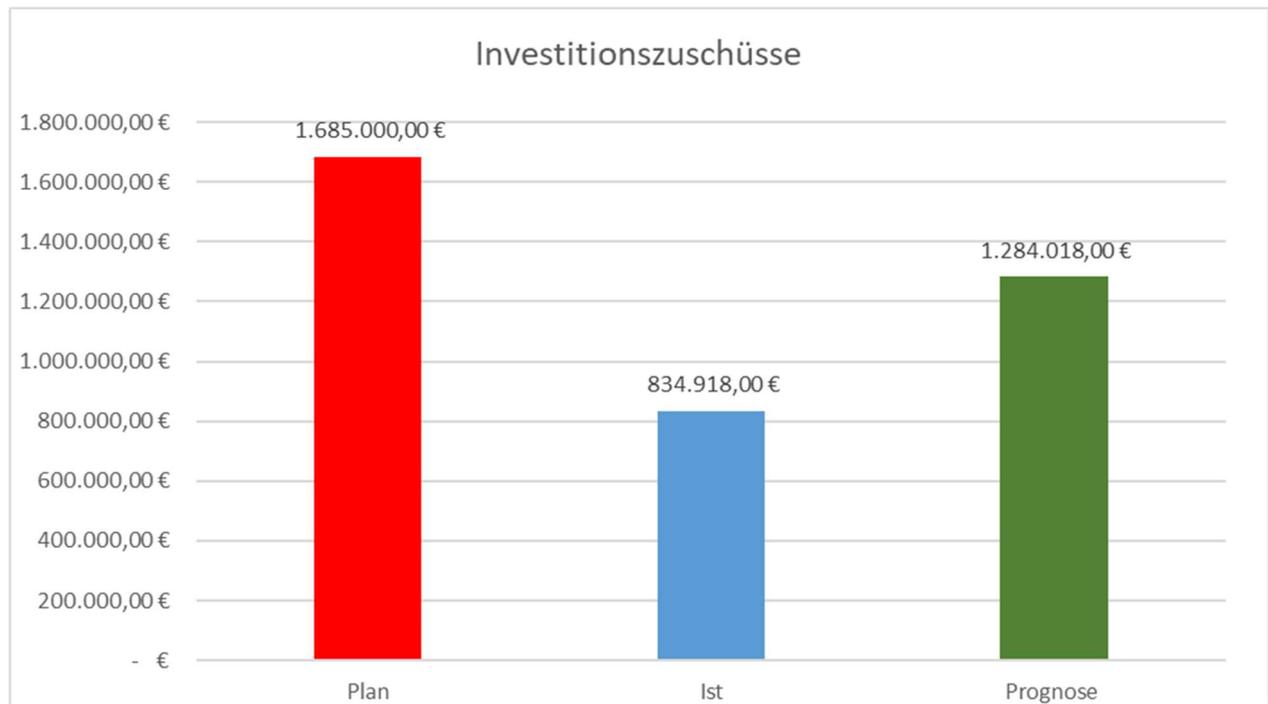
Projekt	Plan	Ist 2021	Prognose
1125 Neubau Bauhof	1.290.000,00 €	902.000,00 €	1.700.000,00 €
1260 Neubau Feuerwehr	400.000,00 €	18.500,00 €	50.000,00 €
5210 Neubau Steg Boxtal	15.000,00 €	5.300,00 €	65.000,00 €
5210 Neugestaltung Platz Kirche Rauenberg	43.000,00 €	- €	43.000,00 €
5330 Wasserversorgungskonzept	275.000,00 €	306.671,00 €	306.671,00 €
5610 Naturschutzfond	80.000,00 €	- €	40.000,00 €
5730 WC-Anlage Maingarten	20.000,00 €	26.265,00 €	26.265,00 €
sonstige	1.093.000,00 €	118.108,00 €	128.397,00 €
Gesamt	3.216.000,00 €	1.376.844,00 €	2.359.333,00 €

Erläuterung

Die größten bzw. umfangreichsten Baumaßnahmen 2021 ist die Fertigstellung des Neubau Bauhof und der Beginn der Abrissarbeiten Bauhof zum dann zu erstellenden Neubau des Feuerwehrgerätehauses im Jahr 2022. Abzüglich der Ausgaben 2020 für den Bauhof, schlägt hier die Gesamtsumme mit insgesamt 1,7 mio. EUR zu buche. Im Bereich der

Städtebauförderung „Altstadt 2“ wurden im September 2021 die entsprechenden Sanierungsvereinbarungen mit Eigentümern abgeschlossen. Hier fallen die Ausgaben hauptsächlich erst im Jahr 2022 an. Es wird darauf hingewiesen, dass die vorbereitenden förderfähigen Beratungskosten seit der Umstellung auf NKHR im Ergebnishaushalt darzustellen sind. Wie die Prognose aufzeigt, werden nicht alle Mittel im Jahr 2021 abgerufen. Die Maßnahme im Bereich der Wasserversorgung, Pumpwerk Wessental und Hochbehälter Laukenhof sind abgeschlossen. Die Abschlussrechnung liegt vor und die Zuschüsse sind nahezu abgerufen.

Einnahmen



Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Plan	Ist	Prognose
1125 Neubau Bauhof	1125 Neubau Bauhof	540.000,00 €	540.000,00 €	725.000,00 €
1133 Verk. Grundstücke	1133 Verk. Grundstücke	150.000,00 €	22.000,00 €	50.000,00 €
1260 Neubau Feuerwehr	1260 Neubau Feuerwehr	250.000,00 €	- €	110.000,00 €
2110 Schule		30.000,00 €	- €	20.000,00 €
4240 Umbau Badesee	4240 Umbau Badesee	- €	35.160,00 €	35.160,00 €
5210 Sanierung Brücke Wessental	5210 Sanierung Brücke	- €	- €	24.000,00 €
5210 Grundstücksverkäufe	5210 Grundstücksverk.	250.000,00 €	47.658,00 €	47.658,00 €
5330 Wasserversorgungskonzept	5330 Wasservers. Konzept	175.000,00 €	190.100,00 €	212.200,00 €
5610 Naturschutzfond	5610 Naturschutzfond	65.000,00 €	- €	30.000,00 €
5730 Sanierung WC-Anlage Maingarten	Sanierung WC-Anlage	30.000,00 €	- €	30.000,00 €
Investitionen Ausgaben	Investitionen Einnahmen	Plan	Ist	Prognose
Gesamt	Gesamt	1.685.000,00 €	834.918,00 €	1.284.018,00 €

Erläuterung

Die prognostizierten Zuschüsse für Investitionen beziffern sich zum heutigen Stand auf knapp 834.000 EUR. Aufgrund der Tatsache, dass Investitionszuschüsse immer nachrangig bei Abschluss der Maßnahme, bzw. erst bei einem bestimmten Abfluss von Mitteln ausgezahlt werden. Können diese Finanzmittel oftmals erst Ende des Jahres abgerufen werden. Hier sind nach Prognose noch knapp 450.000 EUR für das Jahr 2021 abzurufen.

Basierend auf den aufgezeigten Zahlen, ist eine Verbesserung des geplanten Ergebnisses durchaus im Rahmen des Möglichen. Derzeit könnte sich die geplante Kreditaufnahme entsprechend reduzieren. Wie sich dies jedoch tatsächlich entwickelt bleibt abzuwarten. Es handelt sich lediglich um eine Prognose aufgrund der Entwicklung der Haushaltsjahre 2020 und 1. HJ 2021. Wichtig bleibt festzustellen, dass im 1. HJ 2021 bzw. bis Mitte August 2021 keine ungeplanten Vorkommnisse die Haushaltsplanung negativ beeinflussen.

Mögliche Entwicklung der Finanzzahlen bis Ende 2021:

Finanzplan 2021	Ansatz 2021	Prognose
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.750.150,00 €	9.700.000,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.860.055,00 €	8.690.000,00 €
Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes	890.095,00 €	1.010.000,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	1.685.000,00 €	1.280.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.216.000,00 €	2.400.000,00 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten	1.531.000,00 €	1.120.000,00 €
Veranschlagter Finanzmittelbedarf	- 640.905,00 €	- 110.000,00 €
Auszahlung für die Tilgung von Krediten	365.000,00 €	320.000,00 €
Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten	800.000,00 €	400.000,00 €
Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestandes	- 205.905,00 €	- 30.000,00 €

16.09.2021

gez. Tremmel

gez. _____

Datum

Sachbearbeiter

FB-Leiter

Bürgermeister