

# ZWISCHENBERICHT DER FINANZVERWALTUNG

ZUR ABWICKLUNG DES HAUSHALTSJAHRES 2020



STAND: Juni 2020

# INHALTSVERZEICHNIS

- Zusammenfassung Gesamthaushalt
- Verwaltungshaushalt
  - Einnahmen
  - Ausgaben
- Vermögenshaushalt
  - Einnahmen
  - Ausgaben
- Fazit

# ZUSAMMENFASSUNG GESAMTHAUSHALT

Verwaltungshaushalt			Vermögenshaushalt		
	Ansatz	vorl. Ergebnis		Ansatz	vorl. Ergebnis
<b>die wesentlichen Einnahmen</b>	<b>14.209.500,00 €</b>	<b>7.429.709,11 €</b>	<b>die wesentlichen Einnahmen</b>	<b>13.404.000,00 €</b>	<b>2.282.592,06 €</b>
- Grundsteuer A (450 v. H.)	61.000,00 €	60.684,03 €	- Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.180.100,00 €	- €
- Grundsteuer B (450 v. H.)	850.000,00 €	849.246,35 €	- Entnahme aus Rücklagen	800.000,00 €	- €
- Gewerbesteuer (380 v.H)	2.500.000,00 €	2.258.460,48 €	- Grundstücksveräußerung	2.430.000,00 €	177.917,41 €
- Einkommensteuer	4.700.000,00 €	1.196.979,00 €	- Beiträge & Entgelte	2.149.000,00 €	125.024,65 €
- Umsatzsteuer	258.000,00 €	70.322,00 €	- Investitionszuweisungen	5.043.700,00 €	1.979.650,00 €
- Hundesteuer	20.300,00 €	19.863,00 €	- Kredite	801.200,00 €	- €
- Schlüsselzuweisungen	1.384.400,00 €	1.384.380,00 €	- Zusammengefasste sonst. Einnahmen	- €	- €
- sonst. allg. Zuweisungen vom Land	564.800,00 €	186.296,21 €			
- Verwaltungsgebühren	94.100,00 €	30.943,70 €			
- Gebühren & Entgelte	794.600,00 €	521.509,67 €			
- Verkauf, Mieten, Pachten	221.400,00 €	162.481,36 €			
- Erstattungen aus Ausgaben d. VwHH	1.107.500,00 €	42.318,45 €			
- Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.380.200,00 €	605.562,11 €			
- Zinseinnahmen	33.000,00 €	- €			
- Konzessionsabgabe	170.000,00 €	41.520,00 €			
- Zusammengefasste sonst. Einnahmen	70.200,00 €	857,25 €			
<b>die wesentlichen Ausgaben</b>	<b>14.209.500,00 €</b>	<b>4.775.856,29 €</b>	<b>die wesentlichen Ausgaben</b>	<b>13.404.000,00 €</b>	<b>4.545.595,08 €</b>
- Personalausgaben	3.328.500,00 €	1.525.382,34 €	- Vermögenserwerb	1.765.000,00 €	500.732,13 €
- sächl. Verwaltungs- & Betriebsaufwand	3.872.400,00 €	979.542,20 €	- Baumaßnahmen Hochbau	1.863.500,00 €	713.958,39 €
- Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.393.700,00 €	963.633,79 €	- Baumaßnahmen Tiefbau	8.292.500,00 €	2.831.537,67 €
- Zinsausgaben	179.000,00 €	56.148,83 €	- Baunebenkosten	255.000,00 €	14.983,29 €
- Gewerbesteuerumlage	250.000,00 €	86.645,00 €	- Tilgung von Krediten:	1.105.000,00 €	336.404,97 €
- Kreisumlage	2.960.700,00 €	1.155.018,35 €	- Zusammengefasste sonst. Ausgaben (98)	123.000,00 €	147.978,63 €
- Zusammengefasste sonst. Ausgaben (84/85)	45.100,00 €	9.485,78 €			
- Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.180.100,00 €	- €			

# VERWALTUNGSHAUSHALT

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.0	Steuer, allgemeine Zuweisungen	10.338.500,00 €	6.026.231,07 €	58%
.1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	3.597.800,00 €	1.362.815,29 €	38%
.2	Sonstige Finanzeinnahmen	273.200,00 €	40.662,75 €	15%
.4	Personalausgaben	3.328.500,00 €	1.525.382,34 €	46%
.5/.6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.872.400,00 €	979.542,20 €	25%
.7	Zuweisungen und Zuschüsse	1.393.700,00 €	963.633,79 €	69%
.8	Sonstige Finanzausgaben	5.614.900,00 €	1.307.297,96 €	23%

# EINNAHMEN

- Der Verwaltungshaushalt 2020 schließt lt. Haushaltsplan in Einnahmen und Ausgaben mit 14.209.500,00 € ab.
- Ob sich die positive Entwicklung des Verwaltungshaushalts der letzten Jahre, wie zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 geplant, auch nach Abschluss des Haushaltsjahres bestätigen lässt, kann derzeit noch nicht prognostiziert werden. Wie bereits in der Gemeinderatssitzung vom 26.05.2020 berichtet wurde, sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie derzeit noch nicht in Zahlen darstellbar.
- Äußerst erfreulich jedoch ist, dass der durch die Pandemie erlittene Gewerbesteuereinbruch bereits jetzt aufgefangen wurde. Die aktuelle Sollstellung beträgt rund 2,25 MEUR (Ergebnis Vorjahr: 2,3 MEUR). Grund hierfür sind Anpassungen der Gewerbesteuervorauszahlungen diverser Branchen (u.a. Handelsbranche). Ich bitte um Nachsicht, dass aufgrund des Steuergeheimnisses keine konkreten Gewerbetreibende und Zahlen genannt werden dürfen.

# EINNAHMEN

- Die größten und wichtigsten Einnahmen der Gemeinde sind die Einnahmen aus Gemeindesteuern, die im Haushaltsplan der Hauptgruppe 0 zugeordnet sind. Diese zeigen folgendes vorläufiges Ergebnis:

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.0	Steuer, allgemeine Zuweisungen	10.338.500,00 €	6.026.231,07 €	58%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.000	Grundsteuer A	61.000,00 €	60.684,03 €	99%
.001	Grundsteuer B	850.000,00 €	849.246,35 €	100%
.003	Gewerbsteuer	2.500.000,00 €	2.258.460,48 €	90%
.010	Einkommensteuerbeteiligung	4.700.000,00 €	1.196.979,00 €	25%
.012	Umsatzsteuerbeteiligung	258.000,00 €	70.322,00 €	27%
.022	Hundesteuer	20.300,00 €	19.863,00 €	98%
.032	Steuerähnliche Einnahmen	2.000,00 €	959,77 €	48%
.041	Schlüsselzuweisungen	1.384.400,00 €	1.384.380,00 €	100%
.06	sonstige allgemeine Zuweisungen	562.800,00 €	185.336,44 €	33%

# EINNAHMEN

- Zum vorläufigen Ergebnis der gemeindlichen Steuereinnahmen ist anzumerken, dass hier teilweise bereits die Sollstellung des kompletten Jahres im Rahmen der Jahreshauptveranlagung durchgeführt wurde. Aufgrund dessen sind wir teilweise bereits zum Halbjahr bei 100 %.
- Wie bereits die Jahre zuvor beschrieben, ist diese Entwicklung der Steuereinnahmen wichtig, um auch künftig – nicht nur im Bereich der Grundsteuer, sondern hierdurch auch zwangsläufig im Bereich der Einkommenssteuer- und Umsatzsteuerbeteiligung – die eigene Finanzkraft der Marktgemeinde nachhaltig zu stärken. Auch die Anhebung der Hebesätze von jeweils 350 v. H. auf 450 v. H. war notwendig, um die eigenen Einnahmemöglichkeiten nachhaltig zu verbessern.

# EINNAHMEN

- Ebenfalls erwähnenswert sind die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb, welche der Hauptgruppe I entnommen werden können:

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	3.597.800,00 €	1.362.815,29 €	38%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.10	Verwaltungsgebühren	94.100,00 €	30.943,70 €	33%
.11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	794.600,00 €	521.509,67 €	66%
.13	Einnahmen aus Verkauf	39.100,00 €	1.175,70 €	3%
.14	Mieten und Pachten	163.100,00 €	141.326,35 €	87%
.15	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	19.200,00 €	19.979,31 €	104%
.16	Erstattungen von Ausgaben des VwHH	1.107.500,00 €	42.318,45 €	4%
.17	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.380.200,00 €	605.562,11 €	44%



# EINNAHMEN

- Die sonstigen Finanzeinnahmen werden voraussichtlich zum Jahresende den Haushaltsansatz noch erreichen (Prognose):

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.2	Sonstige Finanzeinnahmen	273.200,00 €	40.662,75 €	15%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.20	Zinseinnahmen	33.000,00 €	- €	0%
.21	Gewinnanteile von wirtschaftl. Unternehmen	- €	- €	0%
.22	Konzessionsabgaben	170.000,00 €	41.520,00 €	24%
.26	Weitere Finanzeinnahmen	30.000,00 € -	857,25 €	-3%
.27	Kalkulatorische Einnahmen	40.200,00 €	- €	0%

# AUSGABEN

- Die Personalausgaben werden voraussichtlich zum Jahresende den Haushaltsansatz erreichen (Prognose):

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.4	Personalausgaben	3.328.500,00 €	1.525.382,34 €	46%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	60.500,00 €	17.995,97 €	30%
.41	Dienstbezüge und dgl.	2.403.800,00 €	1.108.657,37 €	46%
.42	Versorgungsbezüge und dgl.	1.100,00 €	- €	0%
.43	Beiträge zu Versorgungskassen	268.000,00 €	212.477,78 €	79%
.44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	461.600,00 €	190.379,08 €	41%
.45	Beihilfen, Unterstützungen u.ä.	30.500,00 € -	4.285,81 €	-14%
.46	Personalnebenausgaben	93.000,00 €	157,95 €	0%
.47	Deckungsreserve für Personal- ausgaben	10.000,00 €	- €	0%

# AUSGABEN

- Die Ausgaben im sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand stellen sich wie folgt dar:

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.5 bis .6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.872.400,00 €	979.542,20 €	25%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.50	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	130.900,00 €	121.635,98 €	93%
.51	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	427.500,00 €	66.648,89 €	16%
.52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	101.100,00 €	29.268,49 €	29%
.53	Mieten und Pachten	63.600,00 €	50.739,55 €	80%
.54	Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen	652.900,00 €	165.400,38 €	25%
.55	Haltung von Fahrzeugen	114.300,00 €	75.020,08 €	66%
.56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	108.900,00 €	17.746,61 €	16%
.57 bis .63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	767.900,00 €	220.778,68 €	29%
.64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	178.500,00 €	141.382,35 €	79%
.65	Geschäftsausgaben	141.500,00 €	71.349,67 €	50%
.66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	27.100,00 €	15.471,52 €	57%
.67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	1.118.000,00 €	4.100,00 €	0%
.68	Kalkulatorische Kosten	40.200,00 €	- €	0%

# AUSGABEN

- Die Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse stellen sich wie folgt dar:

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.7	Zuweisungen und Zuschüsse	1.393.700,00 €	963.633,79 €	69%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.70	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale od. ähnl. Einrichtungen	973.500,00 €	469.622,68 €	48%
.71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke	420.100,00 €	494.011,11 €	118%
.78	Sonstige soziale Leistungen	100,00 €	- €	0%

# AUSGABEN

- Die sonstigen Finanzausgaben stellen sich wie folgt dar:

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.8	Sonstige Finanzausgaben	5.614.900,00 €	1.307.297,96 €	23%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni ´20	Prozent
.80	Zinsausgaben	179.000,00 €	56.148,83 €	31%
.81	Steuerbeteiligungen	250.000,00 €	86.645,00 €	35%
.83	Kreisumlage	2.960.700,00 €	1.155.018,35 €	39%
.84	Weitere Finanzausgaben	5.100,00 €	8.428,00 €	165%
.85	Deckungsreserven	40.000,00 €	- €	0%
.86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.180.100,00 €	- €	0%
.89	Abschlussgebühren	- €	1.057,78 €	0%

# AUSGABEN

- Bis zum heutigen Stand sind keine ungeplanten bzw. bedrohlichen Mehrausgaben im Verwaltungshaushalt ersichtlich.
- Ziel ist es nach wie vor sparsam jedoch wirtschaftlich zu haushalten um den Zuführungsbetrag vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt zu erreichen.
- Eine hohe Zuführung ist wichtig, um aus eigenen Mitteln den Schuldenabbau gewährleisten zu können und auch geplante Investitionen, welche beim Markt Eggolsheim auch in naher Zukunft zahlreich vorhanden sind, größtenteils aus Eigenmitteln zu finanzieren.

# VERMÖGENSHAUSHALT

- Folgende Übersicht stellt die Gesamtsummen der Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushalts nach Hauptgruppen gegenüber.

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.3	Einnahmen aus Vermögenshaushalt	13.404.000,00 €	2.282.592,06 €	17%
.9	Ausgaben aus Vermögenshaushalt	13.404.000,00 €	4.545.595,08 €	34%

# EINNAHMEN

- Der Vermögenshaushalt 2020 schließt lt. Haushaltsplan in Einnahmen und Ausgaben mit 13.404.000,00 € ab.
- Der Grund für die augenscheinlich niedrigen Einnahmen im Vermögenshaushalt zum heutigen Stand wird begründet mit
  - ausstehenden Investitionszuschüssen
  - ausstehenden Einnahmen aus Grundstücksveräußerungen
  - ausstehenden Einnahmen aus Beiträgen



# EINNAHMEN

- Die Einnahmenentwicklung des Vermögenshaushalts zum heutigen Stand stellt sich wie folgt dar:

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.3	Einnahmen aus Vermögenshaushalt	13.404.000,00 €	2.282.592,06 €	17%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.180.100,00	0,00	0%
.31	Entnahmen aus Rücklagen	800.000,00	0,00	0%
.34	Einnahmen aus der Veräußerung	2.430.000,00	177.917,41	7%
.35	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.149.000,00	125.024,65	6%
.36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	5.043.700,00	1.979.650,00	39%
.37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	801.200,00	0,00	0%

- Unter anderem sind bei den Einnahmen der voraussichtliche Zuführungsbetrag i.H.v. 2,18 MEUR, die Entnahme aus Rücklagen i.H.v. 0,8 MEUR, sowie bis jetzt noch nicht in Anspruch genommenen Kreditaufnahmen i. H. v. 0,8 MEUR nicht berücksichtigt. Dies kann der oben dargelegten Aufstellung entnommen werden.

# AUSGABEN

- Die Ausgabenentwicklung des Vermögenshaushalts zum heutigen Stand stellt sich wie folgt dar:

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.9	Einnahmen aus Vermögenshaushalt	13.404.000,00 €	4.545.595,08 €	34%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2020	vorl. Ergebnis zum Juni '20	Prozent
.93	Vermögenserwerb	1.765.000,00	500.732,13	28%
.94	Baumaßnahmen	1.863.500,00	713.958,39	38%
.95	Baumaßnahmen	8.292.500,00	2.831.537,67	34%
.96	Baumaßnahmen	255.000,00	14.983,29	6%
.97	Tilgung von Krediten	1.105.000,00	336.404,97	30%
.98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	123.000,00	147.978,63	120%

# FAZIT

- Der Haushaltsabgleich zur Jahresmitte ergibt folgendes Ergebnis:

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
Einnahmen	7.429.709,11 €	2.282.592,06 €	9.712.301,17 €
Ausgaben	4.775.856,29 €	4.545.595,08 €	9.321.451,37 €
Abgleich	2.653.852,82 €	- 2.263.003,02 €	390.849,80 €

- Nach aktuellem Sachstand und mit dem positiv entwickelndem Fortschritt der Haushaltsausführung wäre zum Jahresende ein ausgeglichener Haushalt möglich. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie können diese Prognose jedoch noch beeinflussen.



# EGGOLSHEIM, JUNI 2020

JOHANNES GÖTZ

KÄMMERER