

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 |
| die wesentlichen Einnahmen | 14.209.500,00 € | 7.429.709,11 € | die wesentlichen Einnahmen | 13.404.000,00 € | 2.282.592,06 € |
| - 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 € | | | |
| die wesentlichen Ausgaben | 14.209.500,00 € | 4.775.856,29 € | die wesentlichen Ausgaben | 13.404.000,00 € | 4.545.595,08 € |
| - 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 | Gewerbesteuer | 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