

ZWISCHENBERICHT DER FINANZVERWALTUNG

ZUR ABWICKLUNG DES HAUSHALTSJAHRES 2019



STAND: JULI 2019

INHALTSVERZEICHNIS

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

ZUSAMMENFASSUNG GESAMTHAUSHALT

Verwaltungshaushalt			Vermögenshaushalt		
	Ansatz	vorl. Ergebnis		Ansatz	vorl. Ergebnis
die wesentlichen Einnahmen	13.687.600,00 €	7.045.209,96 €	die wesentlichen Einnahmen	14.287.200,00 €	463.059,09 €
- Grundsteuer A (450 v. H.)	61.000,00 €	60.309,90 €	- Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.179.900,00 €	- €
- Grundsteuer B (450 v. H.)	832.000,00 €	849.689,20 €	- Entnahme aus Rücklagen	2.000.000,00 €	- €
- Gewerbesteuer (380 v.H)	2.200.000,00 €	2.054.737,69 €	- Grundstücksveräußerung	2.002.000,00 €	138.255,00 €
- Einkommensteuer	4.600.000,00 €	1.117.922,00 €	- Beiträge & Entgelte	1.000.500,00 €	40.936,42 €
- Umsatzsteuer	252.500,00 €	69.253,00 €	- Investitionszuweisungen	5.982.500,00 €	283.867,67 €
- Hundesteuer	19.500,00 €	20.275,00 €	- Kredite	1.122.300,00 €	- €
- Schlüsselzuweisungen	1.400.000,00 €	1.415.852,00 €	- Zusammengefasste sonst. Einnahmen	- €	- €
- sonst. allg. Zuweisungen vom Land	552.000,00 €	187.323,89 €			
- Verwaltungsgebühren	93.100,00 €	32.471,21 €			
- Gebühren & Entgelte	688.100,00 €	620.008,08 €			
- Verkauf, Mieten, Pachten	215.300,00 €	125.814,49 €			
- Erstattungen aus Ausgaben d. VwHH	1.040.500,00 €	38.567,72 €			
- Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.399.700,00 €	441.053,68 €			
- Zinseinnahmen	42.000,00 €	- €			
- Konzessionsabgabe	170.000,00 €	2.243,17 €			
- Zusammengefasste sonst. Einnahmen	121.900,00 €	9.688,93 €			
die wesentlichen Ausgaben	13.687.600,00 €	4.051.058,71 €	die wesentlichen Ausgaben	14.287.200,00 €	2.768.727,37 €
- Personalausgaben	3.180.100,00 €	1.228.787,35 €	- Vermögenserwerb	1.831.200,00 €	851.215,39 €
- sächl. Verwaltungs- & Betriebsaufwand	3.478.900,00 €	815.922,99 €	- Baumaßnahmen Hochbau	3.254.800,00 €	817.676,58 €
- Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.471.700,00 €	687.202,70 €	- Baumaßnahmen Tiefbau	7.781.200,00 €	750.924,30 €
- Zinsausgaben	190.000,00 €	59.232,37 €	- Baunebenkosten	285.000,00 €	4.105,50 €
- Gewerbesteuerumlage	317.000,00 €	102.235,00 €	- Tilgung v on Krediten:	1.050.000,00 €	338.555,60 €
- Kreisumlage	2.824.900,00 €	1.155.018,35 €	- Zusammengefasste sonst. Ausgaben (98)	85.000,00 €	6.250,00 €
- Zusammengefasste sonst. Ausgaben (84/85)	45.100,00 €	2.659,95 €			
- Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.179.900,00 €	- €			

VERWALTUNGSHAUSHALT

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli ´19	Prozent
.0	Steuer, allgemeine Zuweisungen	9.917.000,00 €	5.775.362,68 €	58%
.1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	3.436.700,00 €	1.257.915,18 €	37%
.2	Sonstige Finanzeinnahmen	333.900,00 €	11.932,10 €	4%
.4	Personalausgaben	3.180.100,00 €	1.228.787,35 €	39%
.5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.333.600,00 €	485.585,12 €	36%
.6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2.145.300,00 €	431.298,68 €	20%
.7	Zuweisungen und Zuschüsse	1.471.700,00 €	687.202,70 €	47%
.8	Sonstige Finanzausgaben	5.556.900,00 €	1.318.208,72 €	24%

EINNAHMEN

- Der Verwaltungshaushalt 2019 schließt lt. Haushaltsplan in Einnahmen und Ausgaben mit 13.687.600,00 € ab.
- Die positive Entwicklung des Verwaltungshaushalts der letzten Jahre kann, wie auch zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 erwartet, voraussichtlich auch nach Abschluss des Haushaltsjahres 2019 bestätigt werden. Bedingt durch zunehmend steigende Einnahmen aus der Beteiligung an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie den Einkommenssteuerersatzleistungen und der Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B (ab dem Jahr 2015) konnte für die Haushaltsplanung mit einer Zuführung von über 2,1 Mio. € gerechnet werden. Zum Vergleich: Lt. Haushaltsplan für das Jahr 2012 lag die Zuführung des Verwaltungshaushaltes noch bei knapp 24.000,00 €. In den vergangenen Jahren konnte die finanzielle Ausstattung des Verwaltungshaushaltes des Marktes Eggolsheim wieder deutlich verbessert werden. Die Gründe für die positive Entwicklung des Verwaltungshaushalts wurden speziell in den vergangenen Haushaltsberichten näher erläutert.

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:

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli ´19	Prozent
.000	Grundsteuer A	61.000,00 €	60.309,90 €	99%
.001	Grundsteuer B	832.000,00 €	849.689,20 €	102%
.003	Gewerbesteuer	2.200.000,00 €	2.054.737,69 €	93%
.010	Einkommensteuerbeteiligung	4.600.000,00 €	1.117.922,00 €	24%
.012	Umsatzsteuerbeteiligung	252.500,00 €	69.253,00 €	27%
.022	Hundesteuer	19.500,00 €	20.275,00 €	104%
.032	Steuerähnliche Einnahmen	2.000,00 €	959,77 €	48%
.041	Schlüsselzuweisungen	1.400.000,00 €	1.415.852,00 €	101%
.06	sonstige allgemeine Zuweisungen	550.000,00 €	186.364,12 €	34%

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.
- Während nach dem Rückgang der Gewerbesteuer aus dem Jahr 2011 eine Stagnation einsetzte und sich die Gewerbesteuereinnahmen seitdem im Schnitt auf knapp 1,15 Mio. Euro beliefen, konnten zur Haushaltsplanung 2019 erstmalig 2,2 Mio. € Einnahmen aus der Gewerbesteuer veranschlagt werden. Die veranschlagten Einnahmen aus Gewerbesteuer von rund 2,2 Mio. € werden voraussichtlich zum Jahresende erreicht. Aktuelle Sollstellung: 2,05 Mio. €. Gerade im Hinblick auf die Einnahmen aus der Gewerbesteuer besteht aus Sicht der Verwaltung noch weitaus größeres Entwicklungspotential.

EINNAHMEN

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

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli '19	Prozent
.10	Verwaltungsgebühren	93.100,00 €	32.471,21 €	35%
.11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	688.100,00 €	620.008,08 €	90%
.13	Einnahmen aus Verkauf	38.600,00 €	6.616,66 €	17%
.14	Mieten und Pachten	164.000,00 €	111.246,56 €	68%
.15	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	12.700,00 €	7.951,27 €	63%
.16	Erstattungen von Ausgaben des VwHH	1.040.500,00 €	38.567,72 €	4%
.17	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.399.700,00 €	441.053,68 €	32%

EINNAHMEN

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

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli ´19	Prozent
.20	Zinseinnahmen	42.000,00 €	- €	0%
.21	Gewinnanteile von wirtschaftl. Unternehmen	- €	13,68 €	0%
.22	Konzessionsabgaben	170.000,00 €	2.243,17 €	1%
.26	Weitere Finanzeinnahmen	32.000,00 €	9.675,25 €	30%
.27	Kalkulatorische Einnahmen	89.900,00 €	- €	0%

AUSGABEN

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

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli '19	Prozent
.40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	55.500,00 €	24.395,90 €	44%
.41	Dienstbezüge und dgl.	2.297.800,00 €	859.528,47 €	37%
.42	Versorgungsbezüge und dgl.	1.100,00 €	- €	0%
.43	Beiträge zu Versorgungskassen	249.700,00 €	186.447,90 €	75%
.44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	443.000,00 €	142.157,77 €	32%
.45	Beihilfen, Unterstützungen u.ä.	30.000,00 €	16.257,31 €	54%
.46	Personalnebenausgaben	93.000,00 €	- €	0%
.47	Deckungsreserve für Personal- ausgaben	10.000,00 €	- €	0%

AUSGABEN

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

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli '19	Prozent
.50	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	141.300,00 €	70.899,36 €	50%
.51	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	254.700,00 €	64.567,61 €	25%
.52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	110.900,00 €	46.220,20 €	42%
.53	Mieten und Pachten	61.100,00 €	36.415,35 €	60%
.54	Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen	535.800,00 €	91.438,78 €	17%
.55	Haltung von Fahrzeugen	99.300,00 €	80.594,50 €	81%
.56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	70.500,00 €	30.068,06 €	43%
.57 bis .63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	766.500,00 €	192.018,38 €	25%
.64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	153.700,00 €	122.518,61 €	80%
.65	Geschäftsausgaben	116.500,00 €	66.064,50 €	57%
.66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	27.700,00 €	10.617,64 €	38%
.67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	1.051.000,00 €	4.500,00 €	0%
.68	Kalkulatorische Kosten	89.900,00 €	- €	0%

AUSGABEN

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

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli '19	Prozent
.70	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale od. ähnl. Einrichtungen	1.046.500,00 €	387.564,03 €	37%
.71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke	425.100,00 €	299.638,67 €	70%
.78	Sonstige soziale Leistungen	100,00 €	- €	0%

AUSGABEN

- Die sonstigen Finanzausgaben stellen sich wie folgt dar:

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli ´19	Prozent
.80	Zinsausgaben	190.000,00 €	59.232,37 €	31%
.81	Steuerbeteiligungen	317.000,00 €	102.235,00 €	32%
.83	Kreisumlage	2.824.900,00 €	1.155.018,35 €	41%
.84	Weitere Finanzausgaben	5.100,00 €	1.723,00 €	34%
.85	Deckungsreserven	40.000,00 €	- €	0%
.86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.179.900,00 €	- €	0%
.89	Abschlussgebühren	- €	936,95 €	0%

- 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 2019	vorl. Ergebnis zum Juli ´19	Prozent
.3	Einnahmen aus Vermögenshaushalt	14.287.200,00 €	463.059,09 €	3%
.9	Ausgaben aus Vermögenshaushalt	14.287.200,00 €	2.768.727,37 €	19%

EINNAHMEN

- Der Vermögenshaushalt 2019 schließt lt. Haushaltsplan in Einnahmen und Ausgaben mit 14.287.200,00 € ab.
- Der Grund für die augenscheinlich niedrigen Einnahmen im Vermögenshaushalt zum heutigen Stand wird unter werden begründet mit
 - ausstehende Straßenausbaubeiträge
 - ausstehende Investitionszuschüsse
 - ausstehende Einnahmen aus Grundstücksveräußerung

EINNAHMEN

- Die Einnahmenentwicklung des Vermögenshaushalts zum Stand Juli 2019 stellt sich wie folgt dar:

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli '19	Prozent
.30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.179.900,00	0,00	0%
.31	Entnahmen aus Rücklagen	2.000.000,00	0,00	0%
.34	Einnahmen aus der Veräußerung	2.002.000,00	138.255,00	7%
.35	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.000.500,00	40.936,42	4%
.36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	5.982.500,00	283.867,67	5%
.37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	1.122.300,00	0,00	0%

- Unter anderem sind bei den Einnahmen der voraussichtliche Zuführungsbetrag i.H.v. 2,1 Mio €, die Entnahme aus Rücklagen i.H.v. 2 Mio €, sowie bis jetzt noch nicht in Anspruch genommenen Kreditaufnahmen i. H. v. 1,1 Mio. € NICHT berücksichtigt. Dies kann der oben dargelegten Aufstellung entnommen werden.

AUSGABEN

- Die Ausgabenentwicklung des Vermögenshaushalts zum Stand Juli 2019 stellt sich wie folgt dar:

Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2019	vorl. Ergebnis zum Juli '19	Prozent
.93	Vermögenserwerb	1.831.200,00	851.215,39	46%
.94	Baumaßnahmen	3.254.800,00	817.676,58	25%
.95	Baumaßnahmen	7.781.200,00	750.924,30	10%
.96	Baumaßnahmen	285.000,00	4.105,50	1%
.97	Tilgung von Krediten	1.050.000,00	338.555,60	32%
.98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	85.000,00	6.250,00	7%

FAZIT

- Der Haushaltsabgleich zum Juli 2019 stellt folgendes Ergebnis dar:

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
Einnahmen	7.045.209,96 €	463.059,09 €	7.508.269,05 €
Ausgaben	4.051.058,71 €	2.768.727,37 €	6.819.786,08 €
Abgleich	2.994.151,25 €	- 2.305.668,28 €	688.482,97 €

- Nach aktuellem Sachstand und mit dem positiv entwickelndem Fortschritt der Haushaltsausführung ist zum Jahresende ein ausgeglichener Haushalt zu erwarten.



EGGOLSHEIM, DEN 09.07.2019

JOHANNES GÖTZ

KÄMMERER