

ZWISCHENBERICHT DER FINANZVERWALTUNG

ZUR ABWICKLUNG DES HAUSHALTSJAHRES 2021



STAND: Juni 2021

INHALTSVERZEICHNIS

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

ZUSAMMENFASSUNG GESAMTHAUSHALT

Verwaltungshaushalt			Vermögenshaushalt		
	Ansatz	vorl. Ergebnis		Ansatz	vorl. Ergebnis
die wesentlichen Einnahmen	14.433.000,00 €	8.540.589,42 €	die wesentlichen Einnahmen	10.378.300,00 €	1.065.228,93 €
- Grundsteuer A (450 v. H.)	60.000,00 €	57.699,01 €	- Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.596.700,00 €	- €
- Grundsteuer B (450 v. H.)	895.000,00 €	895.015,11 €	- Entnahme aus Rücklagen	- €	- €
- Gewerbesteuer (380 v.H)	2.800.000,00 €	2.647.833,80 €	- Grundstücksveräußerung	2.940.000,00 €	536.823,75 €
- Einkommensteuer	4.553.700,00 €	1.164.077,00 €	- Beiträge & Entgelte	471.600,00 €	150.918,43 €
- Umsatzsteuer	303.200,00 €	70.898,00 €	- Investitionszuweisungen	2.731.000,00 €	377.486,75 €
- Hundesteuer	20.400,00 €	20.225,00 €	- Kredite	2.639.000,00 €	- €
- Schlüsselzuweisungen	1.091.600,00 €	1.091.568,00 €	- Zusammengefasste sonst. Einnahmen	- €	- €
- sonst. allg. Zuweisungen vom Land	561.900,00 €	230.468,42 €			
- Verwaltungsgebühren	78.100,00 €	34.047,75 €			
- Gebühren & Entgelte	757.700,00 €	567.757,47 €			
- Verkauf, Mieten, Pachten	262.600,00 €	190.240,22 €			
- Erstattungen aus Ausgaben d. VwHH	1.261.100,00 €	43.728,48 €			
- Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.524.300,00 €	1.417.017,99 €			
- Zinseinnahmen	31.000,00 €	- €			
- Konzessionsabgabe	170.000,00 €	100.858,27 €			
- Zusammengefasste sonst. Einnahmen	62.400,00 €	9.154,90 €			
die wesentlichen Ausgaben	14.433.000,00 €	6.291.141,94 €	die wesentlichen Ausgaben	10.378.300,00 €	1.953.083,90 €
- Personalausgaben	3.479.900,00 €	1.623.274,61 €	- Zuführung an Rücklagen	105.000,00 €	- €
- sächl. Verwaltungs- & Betriebsaufwand	4.279.100,00 €	1.463.882,32 €	- Vermögenserwerb	1.561.000,00 €	215.797,61 €
- Zuweisungen f. lfd. Zwecke	1.581.300,00 €	1.554.907,82 €	- Baumaßnahmen Hochbau	994.500,00 €	190.501,76 €
- Zinsausgaben	170.000,00 €	68.875,85 €	- Baumaßnahmen Tiefbau	5.058.300,00 €	789.992,66 €
- Gewerbesteuerumlage	240.000,00 €	59.164,00 €	- Baunebenkosten	75.000,00 €	10.274,46 €
- Kreisumlage	3.040.900,00 €	1.520.453,34 €	- Tilgung von Krediten:	1.305.000,00 €	591.658,41 €
- Zusammengefasste sonst. Ausgaben (84/85)	45.100,00 €	584,00 €	- Zusammengefasste sonst. Ausgaben (98)	579.500,00 €	154.859,00 €
- Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.596.700,00 €	- €	- Abschluss Vorjahr	700.000,00 €	- €

VERWALTUNGSHAUSHALT

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.0	Steuer, allgemeine Zuweisungen	10.285.800,00 €	6.177.784,34 €	60%
.1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	3.883.800,00 €	2.252.791,91 €	58%
.2	Sonstige Finanzeinnahmen	263.400,00 €	110.013,17 €	42%
.4	Personalausgaben	3.479.800,00 €	1.623.274,61 €	47%
.5/.6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.279.100,00 €	1.463.882,32 €	34%
.7	Zuweisungen und Zuschüsse	1.581.300,00 €	1.554.907,82 €	98%
.8	Sonstige Finanzausgaben	5.092.700,00 €	1.649.077,19 €	32%

EINNAHMEN

- Der Verwaltungshaushalt 2021 schließt lt. Haushaltsplan in Einnahmen und Ausgaben mit 14.433.000,00 € ab.
- Bei den Einnahmen aus Gewerbesteuern ist noch keine konstante Entwicklung zu verzeichnen. Zu Beginn des Haushaltsjahres lagen die Sollstellungen bei rund 2,9 MEUR – aktuell bei rund 2,65 MEUR.
- Gesamtheitlich betrachtet und zum jetzigen Kenntnisstand kann die Marktgemeinde – trotz der Coronapandemie – den angesetzten Überschuss im Verwaltungshaushalt (Zuführung zum Vermögenshaushalt) verbuchen.

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 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.0	Steuer, allgemeine Zuweisungen	10.285.800,00 €	6.177.784,34 €	60%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.000	Grundsteuer A	60.000,00 €	57.699,01 €	96%
.001	Grundsteuer B	895.000,00 €	895.015,11 €	100%
.003	Gewerbsteuer	2.800.000,00 €	2.647.833,80 €	95%
.010	Einkommensteuerbeteiligung	4.553.700,00 €	1.164.077,00 €	26%
.012	Umsatzsteuerbeteiligung	303.200,00 €	70.898,00 €	23%
.022	Hundesteuer	20.400,00 €	20.225,00 €	99%
.032	Steuerähnliche Einnahmen	1.000,00 €	959,77 €	96%
.041	Schlüsselzuweisungen	1.091.600,00 €	1.091.568,00 €	100%
.06	sonstige allgemeine Zuweisungen	560.900,00 €	229.508,65 €	41%

EINNAHMEN

- Zum vorläufigen Ergebnis der gemeindlichen Steuereinnahmen ist anzumerken, dass hier teilweise Sollstellungen des kompletten Jahres im Rahmen der Jahreshauptveranlagung durchgeführt wurden. Aufgrund dessen liegt der Erfüllungsgrad zum Halbjahr bereits bei 100 %.
- Wie in den Jahren 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. Die Anhebung der Grundsteuerhebesätze von jeweils 350 v. H. auf 450 v. H. war notwendig, um die eigenen Einnahmemöglichkeiten nachhaltig zu verbessern. Ab dem Jahr 2022 wäre eine Hebesatzerhöhung der Gewerbesteuer auf 400 v. H. empfehlenswert.

EINNAHMEN

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

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	3.883.800,00 €	2.252.791,91 €	58%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.10	Verwaltungsgebühren	78.100,00 €	34.047,75 €	44%
.11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	757.700,00 €	567.757,47 €	75%
.13-.15	Einnahmen aus Verkauf	262.600,00 €	190.240,22 €	72%
.16	Erstattungen von Ausgaben des VwHH	1.261.100,00 €	43.728,48 €	3%
.17	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.524.300,00 €	1.417.017,99 €	93%

EINNAHMEN

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

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.2	Sonstige Finanzeinnahmen	263.400,00 €	110.013,17 €	42%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.20	Zinseinnahmen	31.000,00 €	- €	0%
.21	Gewinnanteile von wirtschaftl. Unternehmen	- €	0,65 €	0%
.22	Konzessionsabgaben	170.000,00 €	100.858,27 €	59%
.26	Weitere Finanzeinnahmen	30.000,00 €	9.154,25 €	31%
.27	Kalkulatorische Einnahmen	32.400,00 €	- €	0%

AUSGABEN

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

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.4	Personalausgaben	3.479.800,00 €	1.623.274,61 € 	47%

AUSGABEN

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

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.5 bis .6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.279.100,00 €	1.463.882,32 €	34%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.50	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	172.600,00 €	107.342,21 €	62%
.51	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	589.900,00 €	86.559,83 €	15%
.52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	98.900,00 €	69.680,13 €	70%
.53	Mieten und Pachten	63.700,00 €	53.484,01 €	84%
.54	Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen	698.800,00 €	486.187,85 €	70%
.55	Haltung von Fahrzeugen	122.000,00 €	80.228,36 €	66%
.56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	93.500,00 €	13.171,74 €	14%
.57 bis .63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	776.500,00 €	348.281,81 €	45%
.64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	167.700,00 €	147.548,38 €	88%
.65	Geschäftsausgaben	134.600,00 €	55.348,92 €	41%
.66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	47.400,00 €	16.049,08 €	34%
.67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	1.281.100,00 €	- €	0%
.68	Kalkulatorische Kosten	32.400,00 €	- €	0%

AUSGABEN

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

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.7	Zuweisungen und Zuschüsse	1.581.300,00 €	1.554.907,82 €	98%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.70	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale od. ähnl. Einrichtungen	1.051.200,00 €	1.035.601,60 €	99%
.71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke	530.000,00 €	519.306,22 €	98%
.78	Sonstige soziale Leistungen	100,00 €	- €	0%

AUSGABEN

- Die sonstigen Finanzausgaben stellen sich wie folgt dar:

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.8	Sonstige Finanzausgaben	5.092.700,00 €	1.649.077,19 €	32%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.80	Zinsausgaben	170.000,00 €	68.875,85 €	41%
.81	Steuerbeteiligungen	240.000,00 €	59.164,00 €	25%
.83	Kreisumlage	3.040.900,00 €	1.520.453,34 €	50%
.84	Weitere Finanzausgaben	5.100,00 €	584,00 €	11%
.85	Deckungsreserven	40.000,00 €	- €	0%
.86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.596.700,00 €	- €	0%
.89	Abschlussgebühren	- €	- €	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, die 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 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.3	Einnahmen aus Vermögenshaushalt	10.378.300,00 €	1.065.228,93 €	10%
.9	Ausgaben aus Vermögenshaushalt	10.378.300,00 €	1.953.083,90 €	19%

EINNAHMEN

- Der Vermögenshaushalt 2021 schließt lt. Haushaltsplan in Einnahmen und Ausgaben mit 10.378.300,00 € ab.
- Die Ursache für die augenscheinlich niedrigen Einnahmen im Vermögenshaushalt zum heutigen Stand wird begründet mit
 - ausstehenden Investitionszuschüssen
 - ausstehenden Einnahmen aus Grundstücksveräußerungen
 - ausstehenden Einnahmen aus Beiträgen
 - ausstehende Zuführung vom Verwaltungshaushalt

EINNAHMEN

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

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.3	Einnahmen aus Vermögenshaushalt	10.378.300,00 €	1.065.228,93 €	10%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.596.700,00	0,00	0%
.31	Entnahmen aus Rücklagen	0,00	0,00	0%
.34	Einnahmen aus der Veräußerung	2.940.000,00	536.823,75	18%
.35	Beiträge und ähnliche Entgelte	471.600,00	150.918,43	32%
.36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	2.731.000,00	377.486,75	14%
.37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	2.639.000,00	0,00	0%

AUSGABEN

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

Hauptgruppe	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.9	Einnahmen aus Vermögenshaushalt	10.378.300,00 €	1.953.083,90 €	19%
Untergruppen	Gruppierungstext	HH-Ansatz 2021	vorl. Ergebnis zum 30.06.	Prozent
.91	Zuführung an Rücklage	105.000,00	0,00	0%
.93	Vermögenserwerb	1.561.000,00	215.797,61	14%
.94	Baumaßnahmen	994.500,00	190.501,76	19%
.95	Baumaßnahmen	5.058.300,00	789.992,66	16%
.96	Baumaßnahmen	75.000,00	10.274,46	14%
.97	Tilgung von Krediten	1.305.000,00	591.658,41	45%
.98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	579.500,00	154.859,00	27%
.99	Abschluss Vorjahr	700.000,00	0,00	0%

FAZIT

- Der Haushaltsabgleich zur Jahresmitte ergibt folgendes Ergebnis:

	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
Einnahmen	8.540.589,42 €	1.065.228,93 €	9.605.818,35 €
Ausgaben	6.291.141,94 €	1.953.083,90 €	8.244.225,84 €
Abgleich	2.249.447,48 €	- 887.854,97 €	1.361.592,51 €

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



EGGOLSHEIM, JUNI 2021

JOHANNES GÖTZ

KÄMMERER