

## BESCHLUSSVORLAGE



Vorlagen Nr: 20/0799/2019

Verantwortung: Goldschmidt, Petra

### Information zur Haushaltsführung 2019 / aktuelle Finanzlage

Beratungsfolge dieser Vorlage/Nr.	am	Öffentlichkeitsstatus	Ergebnis
Verwaltungs- und Finanz-Ausschuss	18.09.2019	öffentlich	Kenntnisnahme

#### Antrag an den Gemeinderat / Ausschuss:

Der Verwaltungs- und Finanzausschuss nimmt die Information zum Haushaltsvollzug 2019 zur Kenntnis.

#### Finanzielle Auswirkungen:

ja <input type="checkbox"/> (dann bitte Tabelle ausfüllen) nein <input checked="" type="checkbox"/> (dann keine weiteren Eintragungen)			
Gesamtkosten der Maßnahme	Einzahlungen/Erträge (Zuschüsse u. Ä.)	Finanzierung durch kommunalen Haushalt	Jährliche laufende Belastung (Folgekosten mit kalkulatorischen Kosten abzügl. Folgeerträge und Folgeeinsparungen)
Haushaltsmittel stehen wie folgt zur Verfügung: (Invest.-Nr., Sachkonto, Produkt, Kostenstelle eintragen)			
Agenda	nein <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/>	Handlungsfeld:	
Anhörung Ortschaftsrat (§ 70 Abs. 1 GemO)	nein <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/>	Durchgeführt am	

#### Vermerk der Verwaltung:

Abstimmung	Ja:	Nein:	Enthaltung:
Sonstiges:			

### Sachverhalt:

Der Doppelhaushalt 2019/2020 wurde am 12.12.2018 beschlossen. Zum Jahresende 2019 muss noch die Fortschreibung der Finanzplanung auf das Jahr 2020 beschlossen werden.

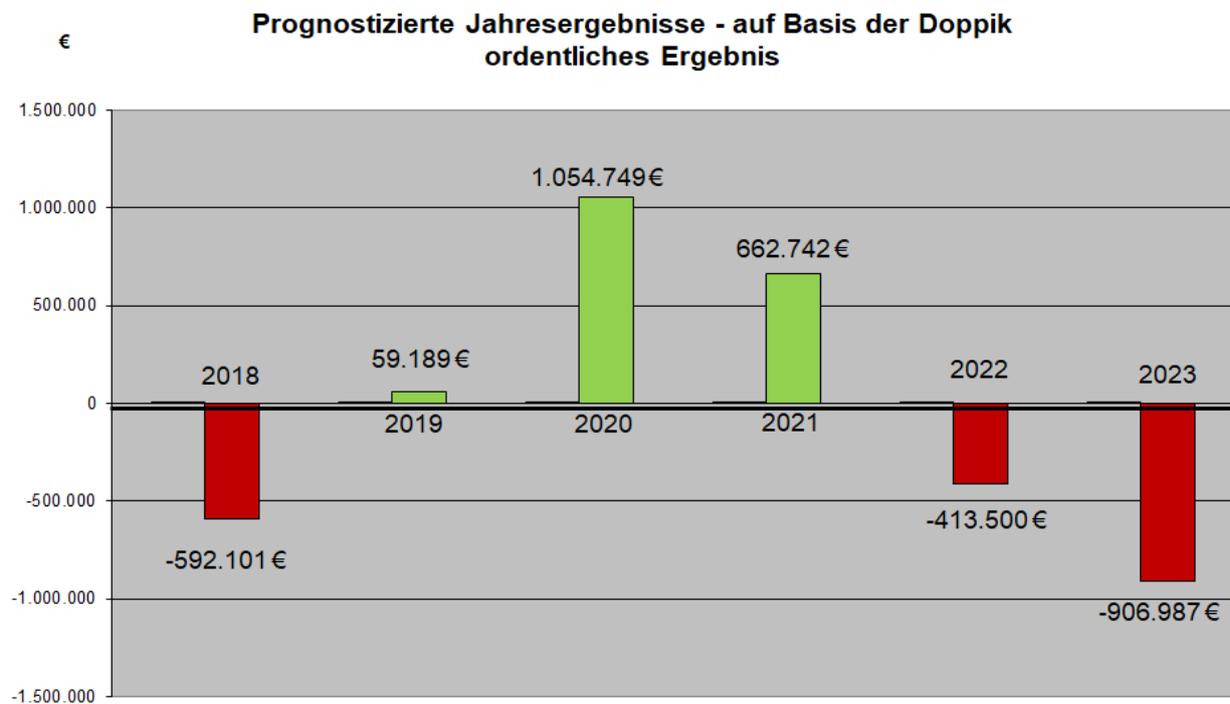
### Haushaltsjahr 2019

Der Gesamtergebnishaushalt schließt 2019 nach Plan mit einem positiven ordentlichen Ergebnis in Höhe von 59.189 € ab. Der Haushaltsausgleich kann somit erzielt werden. Im Gesamtfinanzhaushalt sind ein Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts in Höhe von 2.788.020 €, sowie eine Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres in Höhe von -9.009.575 € ausgewiesen.

### Haushaltsjahr 2020

2020 schließt der Gesamtergebnishaushalt nach Plan mit einem positiven ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.054.749 € ab. Der Haushaltsausgleich kann somit auch hier erzielt werden. Im Gesamtfinanzhaushalt sind ein Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts in Höhe von 3.789.490 € sowie eine Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres in Höhe von -5.578.250 € ausgewiesen.

Es sind in beiden Haushaltsjahren keine Kreditaufnahmen vorgesehen.



## Verschuldung

Der Schuldenstand des Haushalts wird sich bis Jahresende 2020 voraussichtlich auf 5,9 Mio. € verringern. Dies bedeutet eine Pro-Kopf-Verschuldung von 369 €. Im jetzigen Planungszeitraum 2019-2023 müssen auf Grundlage der jetzigen Planung 4,5 Mio. € Kredite aufgenommen werden. Dies resultiert vor allem aus der hohen Investitionsrate. In den Jahren 2019 und 2020 sind jeweils deutlich über 10 Mio. € für Investitionen geplant. Zeitgleich erfolgt jedoch auch die Tilgung der bestehenden Altkredite. Die Verschuldung beträgt zu Beginn 2023 9,4 Mio. €, folglich 589 € pro Einwohner. Durch die Integration des Eigenbetriebes in den Gemeindehaushalt wird hier die komplette Verschuldung der Gemeinde Karlsbad auf einen Blick aufgezeigt. Im Vergleich mit anderen Kommunen müssen diese Ausgliederungen aus dem Haushalt hinzugerechnet werden.

Entwicklung der Schulden der Gemeinde in €						
Jahr	Stand Jahresanfang	Tilgung	Kreditaufnahme	Stand Jahresende	Einwohner	Schulden je Einwohner am Jahresanfang
2017	6.039.958	733.003	2.000.000	7.306.955	15.880	380
2018	7.306.955	531.697	0	6.775.258	15.812	462
2019	6.775.258	472.165	0	6.303.093	15.920	426
2020	6.303.093	429.440	0	5.873.653	15.920	396
2021	5.873.653	449.440	1.000.000	6.424.213	15.920	369
2022	6.424.213	539.440	3.500.000	9.384.773	15.920	404
2023	9.384.773	627.681	0	8.757.092	15.920	589

Ohne Umschuldungen; Einwohnerzahlen ab 2019 geschätzt.

Im Juli 2019 konnten zwei Kredite in Höhe von 400.000 € vorzeitig abgelöst werden. Bis zur vollständigen Tilgung zum 30.07.2029 wären für beide Darlehen bei einem Zinssatz von 3,93% noch 82.530 € an Zinsen angefallen. Diese konnte hierdurch eingespart werden.

In der Haushaltsausführung 2019 zeigt sich nun folgendes Bild:

**Ergebnishaushalt:**

Pos.	Name	Ansatz Rechnungsjahr	Ergebnis Rechnungsjahr	Vergleich Ansatz/Ergebnis
010	Steuern und ähnliche Abgaben	-22.092.000,00	-17.700.907,65	4.391.092,35
020	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-11.391.890,00	-8.316.578,50	3.075.311,50
030	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	-931.001,00	-931.001,00	0,00
040	Sonstige Transfererträge	-10.030,00	0,00	10.030,00
050	Entgelte f. öffentl. Leistungen u. Einrichtungen	-5.744.700,00	-5.257.755,45	486.944,55
060	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-667.970,00	-448.345,65	219.624,35
070	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-225.920,00	-334.058,37	-108.138,37
080	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	-14,70	-14,70
090	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
100	Sonstige ordentliche Erträge	-780.226,00	-632.001,30	148.224,70
<b>110</b>	<b>Ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>-41.843.737,00</b>	<b>-33.620.662,62</b>	<b>8.223.074,38</b>
120	Personalaufwendungen	7.417.247,00	4.524.570,96	-3.887.441,77
130	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
140	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.667.691,00	3.700.769,76	-3.953.900,28
150	Abschreibungen	3.783.628,00	3.783.628,00	0,00
160	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	205.264,00	160.357,62	-44.906,38
170	Transferaufwendungen	20.955.396,00	15.218.128,03	-5.737.267,97
180	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.755.322,00	978.377,36	-861.666,48
<b>190</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>41.784.548,00</b>	<b>28.365.831,73</b>	<b>-14.531.182,88</b>
<b>200</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-59.189,00</b>	<b>-5.254.830,89</b>	<b>-6.308.108,50</b>
210	Außerordentliche Erträge	0,00	-757.523,74	-757.523,74
220	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
230	Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)	0,00	-757.523,74	-757.523,74
<b>240</b>	<b>Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)</b>	<b>-59.189,00</b>	<b>-6.012.354,63</b>	<b>-7.065.632,24</b>

Es wurden folglich bereits rd. 80% der Erträge realisiert, jedoch nur 68% der Aufwendungen verursacht. Dies liegt jedoch auch zu einem großen Anteil an folgenden Positionen:

**Größten Steuer- und Umlagenpositionen:**

Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	
Grundsteuer B	2.095.000,00	2.134.815,00	bereits veranlagt
Gewerbsteuer	6.200.000,00	8.142.851,00	laufend veranlagt
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.300.000,00	5.529.857,00	2. AZ
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.480.000,00	602.396,00	2. AZ
Familienleistungsausgleich	830.000,00	409.769,50	2. AZ
Schlüsselzuweisungen	5.460.000,00	2.714.125,00	2. AZ
Investitionspauschale	1.520.000,00	775.593,60	2. AZ
<b>Summen</b>	<b>28.885.000,00</b>	<b>20.309.407,10</b>	

Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	
Gewerbsteuerumlage	1.150.000,00	875.296,00	2. AZ
Finanzausgleichsumlage	4.910.000,00	2.450.667,30	2. AZ
Kreisumlage	6.800.000,00	3.251.983,00	2. AZ
<b>Summen</b>	<b>12.860.000,00</b>	<b>6.577.946,30</b>	

### Genehmigte überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen:

Bedarf	Deckung	Genehmigung
IBA1-30009 Umbau WRS zu GMS Ansatz 2019: 300T€ für Außenanlage, weiterer Bedarf 96.180,69€	Zuschuss GS La.(173.000 €)	BPUA 13.02.2019

### Investitionen > 50.000 €:

Investition	Name	Ansatz	Ergebnis	Vergleich abs	Finanzplan
		2019	2019		2020
IBA0-49002	Breitbandverkabelung Karlsbad	710.000 €	25.105 €	-684.895 €	450.000 €
IBA1-20003	Erschließung Baugebiet Schaftrieb	300.000 €	0 €	-300.000 €	610.000 €
IBA1-30019	Neubau Aussegnungshalle La.	60.000 €	0 €	-60.000 €	500.000 €
IBA1-30020	Beleuchtungssteuerung Jahnhalle	90.000 €	74.191 €	-15.809 €	0 €
IBA1-30021/22/23	Sanierung Schulzentrum	4.089.000 €	502.056 €	-3.586.944 €	619.000 €
IBA1-40001	Ausbau St. Barbara-Straße (Straße)	960.000 €	13.749 €	-946.251 €	0 €
IBA1-40004	Verlängerung Straße "Am Schelmenbusch"	50.000 €	2.155 €	-47.845 €	0 €
IBA2-20005	Erschließung neues Feuerwehrgerätehaus Itt/ GE Süd	65.000 €	23.795 €	-41.205 €	0 €
IBA2-40008	Im Stöckmädle (Straße)	100.000 €	70.688 €	-29.312 €	0 €
IBA2-40017	Erneuerung Pfinzbrücke	180.000 €	17.902 €	-162.098 €	-50.000 €
IBA2-44007	Sanierung Bodenfilter Gewerbegebiet Itt.	3.000.000 €	412.390 €	-2.587.610 €	850.000 €
IBA3-20005	Erschließung Holderäcker II	60.000 €	0 €	-60.000 €	525.000 €
IBA3-40001	Birkenstraße (Straße)	180.000 €	0 €	-180.000 €	0 €
IBA3-44001	Birkenstraße nach AKP (Kanal)	100.000 €	0 €	-100.000 €	0 €
IBA4-44003	Oberflächenwasserbe. Feldflur Mu.	80.000 €	0 €	-80.000 €	0 €
IBA4-44004	Entwässerung Fröschlesberg über Flbr.	120.000 €	0 €	-120.000 €	0 €
IBA5-30008	Schaffung behindertenge. Zugang Talblickhalle	50.000 €	0 €	-50.000 €	0 €
IBA5-40003	Geschotterter Feldweg Auerbachtal	50.000 €	4.463 €	-45.538 €	100.000 €
IGU0-20003	Hochwasserschutz Karlsbad	100.000 €	21.898 €	-78.102 €	0 €
IGU0-40002	Umsetzung Radverkehrskonzept	150.000 €	2.678 €	-147.323 €	75.000 €
IGU3-30001	Anlage Urnengräber Sp.	78.000 €	35.286 €	-42.714 €	0 €
IHA1-70001	Ersatz Geschwindigkeitsmessanlagen	175.800 €	0 €	-175.800 €	110.000 €
IHA2-80002	Gartenspielgeräte Betriebskindergarten Itt.	90.000 €	55.488 €	-34.512 €	0 €
IOA0-70001	Feuerwehr, Beschaffung Fahrzeuge	631.700 €	317.011 €	-314.689 €	196.000 €
IOA0-80002	bewegl. Vermögen Feuerwehr	61.000 €	11.630 €	-49.370 €	16.400 €
IOA2-30001	Feuerwehrkonzeption Baumaßnahmen Itt	2.150.000 €	443.228 €	-1.706.772 €	700.000 €
IRA0-70001	Ersatzbeschaffung Schlepper Forst	60.000 €	0 €	-60.000 €	0 €
IRA2-30001	Erwerb Begegnungsraum Seniorenwohnen Itt.	200.000 €	0 €	-200.000 €	0 €
ITD0-70020	Ersatzbeschaffung Holder	96.000 €	82.166 €	-13.834 €	0 €
Gesamtsumme Investitionen		14.036.500,00 €	2.115.878,57 €	-11.920.621,43 €	4.701.400,00 €

Die aktuelle Liquidität beträgt noch rd. 19 Mio. €. Dies ist deutlich höher wie geplant und liegt u.a. an den höheren Steuereinnahmen und verzögertem Mittelabfluss durch die Investitionen. Durch eine ausgewogene Finanzmittelverwaltung können derzeit noch Negativzinsen verhindert werden.

### Anlagenverzeichnis: Haushaltsplan 2019\_20