

BESCHLUSSVORLAGE



Vorlagen Nr: 20/1176/2021

Verantwortung: Goldschmidt, Petra

Information zur Haushaltsführung 2021 / aktuelle Finanzlage

Beratungsfolge dieser Vorlage/Nr.	am	Öffentlichkeitsstatus	Ergebnis
Verwaltungs- und Finanz-Ausschuss	22.09.2021	öffentlich	Kenntnisnahme

Antrag an den Gemeinderat / Ausschuss:

Der Verwaltungs- und Finanzausschuss nimmt die Information zum Haushaltsvollzug 2021 zur Kenntnis.

Finanzielle Auswirkungen:

ja ☐ (dann bitte Tabelle ausfüllen) nein ☒ (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 ☒ ja ☐	Handlungsfeld:
Anhörung Ortschaftsrat (§ 70 Abs. 1 GemO)		nein ☒ ja ☐	Durchgeführt am

Vermerk der Verwaltung:

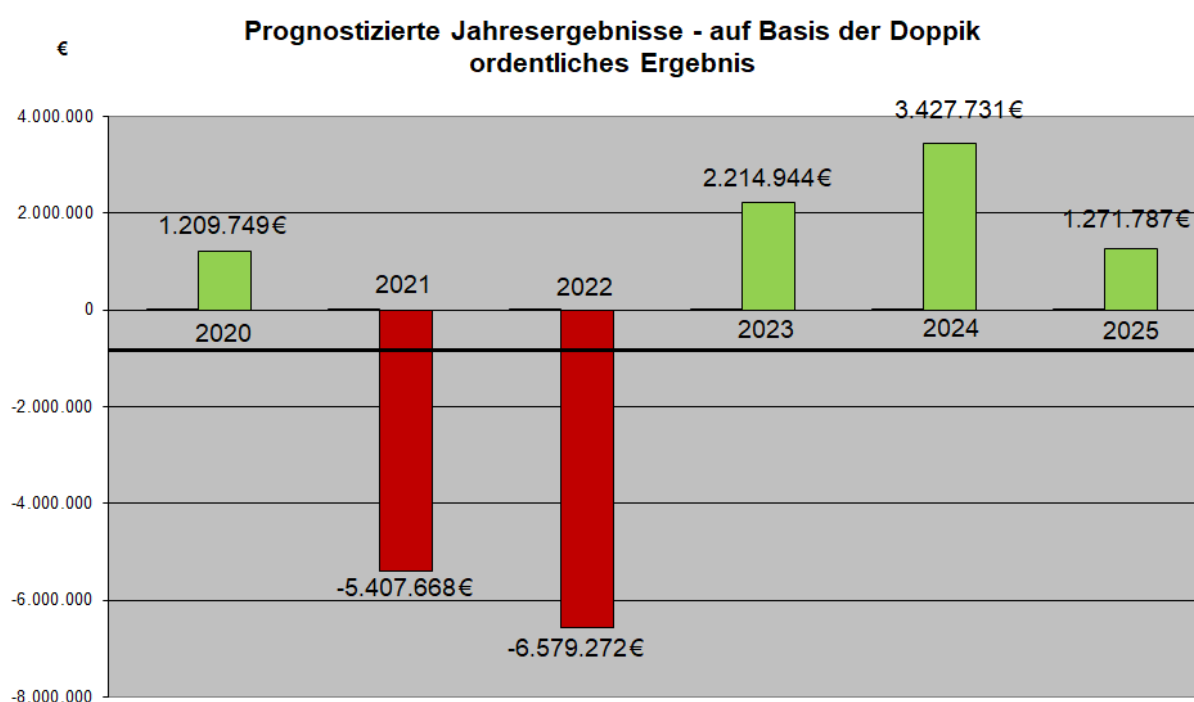
Abstimmung	Ja:	Nein:	Enthaltung:
Sonstiges:			

Sachverhalt:

Der Doppelhaushalt 2021/2022 wurde am 16.12.2020 beschlossen. Zum Jahresende 2021 muss noch die Fortschreibung der Finanzplanung auf das Jahr 2022 beschlossen werden.

Haushaltsjahr 2021

Der Haushaltsplan 2021 der Gemeinde Karlsbad weist als Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge 39.976.172,00 € und als Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen 45.383.840,00 € auf. Der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen übersteigt damit die ordentlichen Erträge 5.407.668,00 €.



Der Gesamtergebnishaushalt 2021 würde tagesaktuell mit einem positiven ordentlichen Ergebnis in Höhe von 2.759.254 € abschließen, jedoch sind bei weitem noch nicht alle Aufwendungen realisiert. Der Haushaltsausgleich könnte eventuell erzielt werden. Im Gesamtfinaanzaushalt sind ein Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts in Höhe von 2.099.234 €, sowie eine Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres in Höhe von -12.852.426 € ausgewiesen.

Haushaltsjahr 2022

Im Haushaltsplan 2022 sind ordentliche Erträge in Höhe von 40.762.395,00 € und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 47.341.667,00 € veranschlagt. Der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen übersteigt damit die ordentlichen Erträge um 6.579.272,00 €.

In der Haushaltsausführung 2021 zeigt sich nun folgendes Bild:

Ergebnishaushalt:

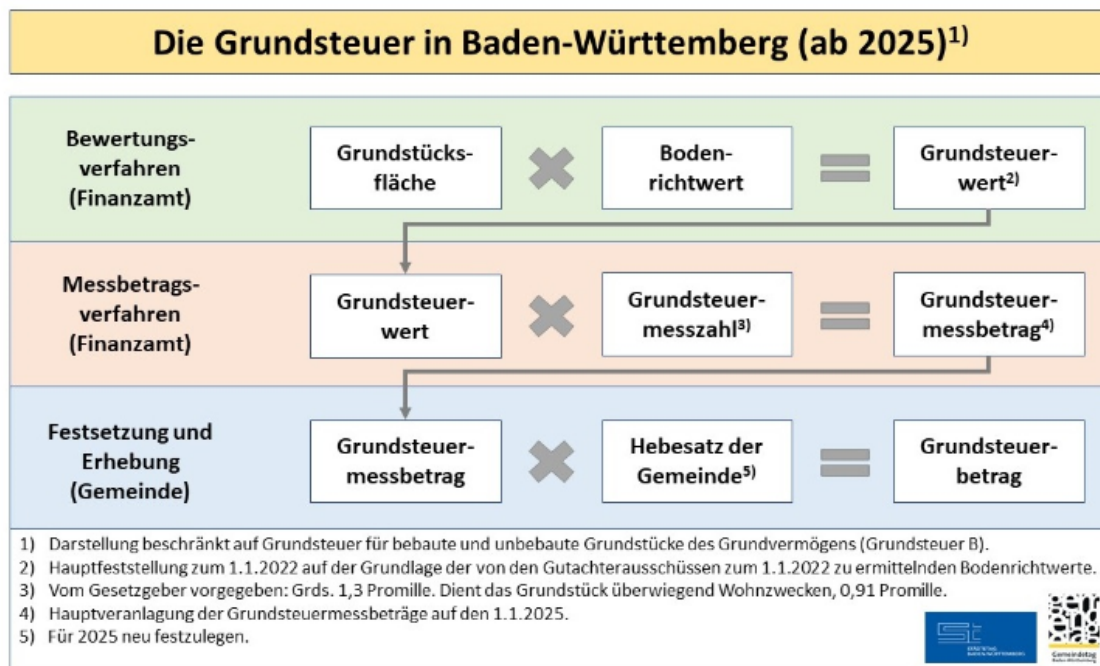
Pos.	Name	Ansatz Rechnungsjahr	Ergebnis Rechnungsjahr	Vergleich Ansatz/Ergebnis
10	Steuern und ähnliche Abgaben	-19.390.000,00	-14.877.286,66	4.512.713,34
20	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-11.800.880,00	-6.340.167,69	5.460.712,31
30	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	-933.904,00	-900.000,00	33.904,00
40	Sonstige Transfererträge			0,00
50	Entgelte f. öffentl. Leistungen u. Einrichtungen	-5.520.800,00	-4.777.876,87	742.923,13
60	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-648.970,00	-349.640,91	299.329,09
70	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-268.420,00	-209.235,86	59.184,14
80	Zinsen und ähnliche Erträge	-143.000,00	-217,56	142.782,44
90	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen			0,00
100	Sonstige ordentliche Erträge	-1.270.198,00	-2.006.081,40	-735.883,40
110	Ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	-39.976.172,00	-29.460.506,95	10.515.665,05
120	Personalaufwendungen	7.514.095,00	4.175.601,55	-3.338.493,45
130	Versorgungsaufwendungen			0,00
140	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.006.561,00	3.825.153,52	-4.181.407,48
150	Abschreibungen	4.359.016,00	4.500.000,00	140.984,00
160	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	115.833,00	86.924,88	-28.908,12
170	Transferaufwendungen	22.999.252,00	12.808.913,58	-10.190.338,42
180	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.389.083,00	1.304.659,36	-1.084.423,64
190	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	45.383.840,00	26.701.252,89	-18.682.587,11
200	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	5.407.668,00	-2.759.254,06	-8.166.922,06
210	Außerordentliche Erträge		-542.130,56	-542.130,56
220	Außerordentliche Aufwendungen			
230	Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)		-542.130,56	-542.130,56
240	Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)	5.884.499,58	-8.944.717,62	-13.303.733,62

Es wurden folglich bereits rd. 74% der Erträge realisiert, jedoch nur 59% der Aufwendungen verursacht. Die Abschreibung und Auflösung der Investitionszuwendungen wurden geschätzt. Dies liegt jedoch auch zu einem großen Anteil an folgenden Positionen:

Größten Steuer- und Umlagepositionen:

Bezeichnung	Ansatz 2021	Vorläufiges Ergebnis 2021	Differenz	
Grundsteuer	2.180.000 €	2.209.134 €	29.134 €	bereits veranlagt
Gewerbesteuer	4.500.000 €	6.261.565 €	1.761.565 €	bereits veranlagt
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.200.000 €	5.243.210 €	- 4.956.790 €	2. AZ
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.530.000 €	667.887 €	- 862.113 €	2. AZ
Familienleistungsausgleich	810.000 €	405.080 €	- 404.920 €	2. AZ
Schlüsselzuweisungen	4.870.000 €	2.624.870 €	- 2.245.130 €	2. AZ
Investitionspauschale	1.290.000 €	720.823 €	- 569.177 €	2. AZ
Summen	25.380.000 €	18.132.569 €	- 7.247.431 €	

Als Kommune wird uns ab 01.01.2025 die Neuregelung der Grundsteuer bevorstehen. Der Hebesatz wird weiterhin durch die Kommune festgelegt. Dabei sollte das Ziel sein, dass das Aufkommen zumindest neutral ist.



Bezeichnung	Ansatz 2021	Vorläufiges Ergebnis 2021	Differenz	
Gewerbsteuerumlage	460.000,00	399.477,00	- 60.523 €	2. AZ
Finanzausgleichsumlage	5.560.000,00	2.772.212,00	- 2.787.788 €	2. AZ
Kreisumlage	7.300.000,00	3.462.229,00	- 3.837.771 €	2. AZ
Summen	13.320.000,00	6.633.918,00	-6.686.082,00	

Besonderheiten 2021:

Das Jahr 2021 ist auch finanziell durch Corona und mehrere Starkregenereignisse geprägt. Durch Corona kam es zu Mindererträge in Höhe von 3.377.327 € durch Einbußen in der Gewerbesteuer, sowie Einkommenssteuer, Verzicht auf Kiga-Gebühren, sowie Kernzeit und Einnahmeausfälle bei VHS und Freibad. Mehraufwendungen in Höhe von 131.915 € für Reinigung und Desinfektion. Dem entgegen stehen Mehrerträge von 1.978.957 € hauptsächlich aus den 3 Tranchen Soforthilfe des Landes, sowie Minderaufwendungen in geringerer Höhe. Dies ergibt saldiert für 2020 und 2021 eine Belastung durch Corona in Höhe von 1.537.011 €.

2021 kam es zu gleich 3 Starkregenereignissen in Karlsbad. Es sind auch kommunale Gebäude wie das alte Rathaus, der Kindergarten St. Franziskus, sowie im geringeren Umfang die Kindergärten Spielberg und Mutschelbach betroffen. Diese Kosten und deren Übernahme durch die Versicherung sind noch nicht bezifferbar. Darüber hinaus entstanden Kosten von über 110.000 € durch beispielhaft: Sandsäcke & Bigpacks ca. 25T€, zusätzliche Kanalreinigung ca. 25T€, Instandsetzung Feld- und Waldwege ca. 35T€, Sonstiges ca. 25T€.

Genehmigte überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen:

Bedarf 2021	Betrag	Deckung	Genehmigung
Sanierung Kita Sp. IBA3-30007	95.000,00 €	Erschließung Holderäcker IBA3-20005	BPUA 14.04.2021
Wasserleitung Steinig IBA1-46004	142.000,00 €	Erschließung Schaftrieb IBA1-20003	GR 28.07.2021
Luftreinigungsgeräte für Schulen IHA0-10009	96.041,00 €	Umbauzuschuss Pestalozzi Kiga IHA1-00004	GR 28.07.2021; Mail BM 18.08.2021
2021	333.041,00 €		

Investitionen > 50.000 €:

Investition	Name	Ansatz	Ergebnis	Vergleich abs	Finanzplan
			2021		2022
IBA0-48001	Austausch Straßenbeleuchtung	-50.000,00 €	-17.037,94 €	-32.962,06 €	-110.000,00 €
IBA0-49002	Breitbandverkabelung Karlsbad	-908.000,00 €	-175.835,78 €	-732.164,22 €	-148.000,00 €
IBA1-20003	Erschließung Baugebiet Schaftrieb	-2.500.000,00 €	-111.884,38 €	-2.388.115,62 €	-800.000,00 €
IBA1-30009	Umbau Gemeinschaftsschule	136.300,00 €	-15.928,82 €	152.228,82 €	0,00 €
IBA1-30019	Neubau Aussegnungshalle La.	-800.000,00 €	-10.335,18 €	-789.664,82 €	-900.000,00 €
IBA1-30021	Sanierung Schulzentrum - Gym	-49.000,00 €	-1.720.074,00 €	1.671.074,00 €	-800.000,00 €
IBA1-30022	Sanierung Schulzentrum - RS	-1.332.000,00 €	-761,74 €	-1.331.238,26 €	-1.260.000,00 €
IBA1-30023	Sanierung Schulzentrum - GMS	-28.000,00 €	0,00 €	-28.000,00 €	-1.006.000,00 €
IBA1-30024	Neuaufbau Minigolfanlage	-20.000,00 €	-958,72 €	-19.041,28 €	-200.000,00 €
IBA1-30025	Sanierung Minigolf-Gaststätte	-30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	-160.000,00 €
IBA1-40001	St. Barbara-Straße (Straße)	-1.200.000,00 €	-52.384,58 €	-1.147.615,42 €	0,00 €
IBA1-46004	Wasserversorgung Steinig	-650.000,00 €	-2.654,39 €	-647.345,61 €	0,00 €
IBA2-44006	Zum Wiesengrund AKP (Kanal)	-40.000,00 €	-128.988,62 €	88.988,62 €	0,00 €
IBA2-44007	Bodenfilter Gewerbegebiet Itt.	-150.000,00 €	-531.314,14 €	381.314,14 €	0,00 €
IBA2-44008	Sanierung nach AKP alle OT - SK 0+1	-200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	-300.000,00 €
IBA3-30007	ev. Kiga Sp. Baumaßnahmen	-490.000,00 €	-20.273,04 €	-469.726,96 €	0,00 €
IBA3-40001	Birkenstraße (Straße)	-180.000,00 €	-54.189,07 €	-125.810,93 €	0,00 €
IBA3-44001	Birkenstraße nach AKP (Kanal)	-100.000,00 €	-41.602,85 €	-58.397,15 €	0,00 €
IBA5-40003	Geschotterter Feldweg Auerbachtal	-150.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
IGU0-40002	Umsetzung Radverkehrskonzept	-58.000,00 €	-2.900,00 €	-55.100,00 €	-75.000,00 €
IGU4-30006	Ertüchtigung Hochwasserrückhaltebecken Mu.	-200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	-280.000,00 €
IHA0-10001	Konzept Digitalisierung GS	-214.107,00 €	-124.867,83 €	-89.239,17 €	72.485,00 €
IHA0-49001	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	-150.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	-75.000,00 €
IHA0-70001	Ersatz Geschwindigkeitsmessanlagen	-165.000,00 €	0,00 €	-165.000,00 €	-125.000,00 €
IHA1-00004	Inv. Zuschuss Umbau Kiga Pestalozzi	-500.000,00 €	-10.457,72 €	-489.542,28 €	0,00 €
IHA1-10002	Konzept Digitalisierung GMS	-130.075,00 €	-15.593,52 €	-114.481,48 €	-55.505,00 €
IHA1-10003	Konzept Digitalisierung RS	-266.645,00 €	-89.042,38 €	-177.602,62 €	0,00 €
IHA1-10004	Konzept Digitalisierung GYM	-242.500,00 €	-125.350,82 €	-117.149,18 €	0,00 €
IHA1-80021	Sanierung Schulzentrum - Gym Ausstattung	-232.000,00 €	-15.841,28 €	-216.158,72 €	0,00 €
IHA1-80022	Sanierung Schulzentrum - RS Ausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-203.000,00 €
IHA1-80023	Sanierung Schulzentrum - GMS Ausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €
IHA2-00001	Renovierung Clubhaus Vfr Itt.	-50.000,00 €	-8.471,61 €	-41.528,39 €	-34.000,00 €
IOA0-10001	Software/Lizenzen Servertauch	-52.000,00 €	-4.123,35 €	-47.876,65 €	-8.000,00 €
IOA0-70001	Feuerwehr, Beschaffung Fahrzeuge	-289.200,00 €	-143.523,08 €	-145.676,92 €	-597.200,00 €
IOA0-80002	bewegl. Vermögen Feuerwehr >1.000 € netto	-249.000,00 €	-50.847,19 €	-198.152,81 €	-14.000,00 €
IOA2-30001	Feuerwehrkonzeption Baumaßnahmen Itt	97.000,00 €	-367.188,92 €	464.188,92 €	123.000,00 €
IRA0-70001	Ersatzbeschaffung Schlepper Forst	-60.000,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
ITD0-70022	Beschaffung Meili Kipper	-95.200,00 €	-23.800,00 €	-71.400,00 €	0,00 €
Gesamtsumme Investitionen >50T€			-11.597.427,00 €	-3.866.230,95 €	-7.731.196,05 €
					-6.980.220,00 €

Die aktuelle Liquidität beträgt noch rd. 12 Mio. €. Dies ist deutlich höher wie geplant und liegt u.a. an den höheren Steuereinnahmen und verzögertem Mittelabfluss durch die Investitionen.

Verschuldung

Der Schuldenstand des Haushalts wird sich bis Jahresende 2021 voraussichtlich auf 3,7 Mio. € verringern. Dies bedeutet eine Pro-Kopf-Verschuldung von 235 €. Im jetzigen Planungszeitraum 2021-2025 müssen auf Grundlage der bisherigen Planung 15 Mio. € Kredite aufgenommen werden. Dies resultiert vor allem aus der hohen Investitionsrate. In den Jahren 2021 und 2022 sind als Rekord über 21 Mio. € bzw. 15 Mio. € für Investitionen geplant. Zeitgleich erfolgt jedoch auch die Tilgung der bestehenden Altkredite. Die geplante Kreditaufnahme über 5 Mio.€ in 2021 wurde bisher nicht realisiert. Die Liquiditätsentwicklung ist positiv mit einem Liquiditätsstand von rd. 12 Mio. €. Die Kreditaufnahme wird in 2021 voraussichtlich nicht umgesetzt, wäre jedoch nachträglich auch in 2022 möglich. Falls diese nicht nachgeholt wird, verbessert sich der Kreditbestand zum 01.01.2025 von bisher geplanten 1.043 €/Einwohner auf nun 726€/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 Jahres- anfang	Tilgung	Kreditauf- nahme	Stand Jahresende	Ein- wohner	Schulden je Einwohn- er am Jahres- anfang
2019	6.775.258	839.665	0	5.935.593	15.789	429
2020	5.935.593	1.905.760	0	4.029.833	15.800	376
2021	4.029.833	324.667	0	3.705.166	15.800	255
2022	3.705.166	624.667	8.500.000	11.580.499	15.800	235
2023	11.580.499	791.333	1.500.000	12.289.166	15.800	733
2024	12.289.166	816.334	0	11.472.832	15.800	778
2025	11.472.832	816.334	0	10.656.498	15.800	726

Ohne Umschuldungen; Einwohnerzahlen ab 2021 geschätzt.

Jens Timm
Bürgermeister

Anlagenverzeichnis:
Haushaltsplan 2021/22
Grundsteuer Info Amtsblatt

