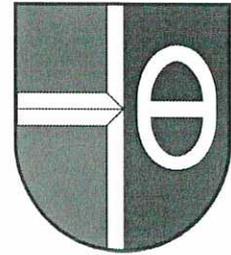


Gemeinde Malsch Rhein-Neckar-Kreis



Gremienvorlage

Amt: Rechnungsamt
Bearbeiter : Amtsleiterin
Datum : 30.06.2020
Gremienvorlage: öffentlich **Sitzung Nr. 6/2020**
Gremium: Gemeinderat
Kennwort : Finanzen
Begriff: Nachtragshaushalt für das Jahr 2020
Beratung und Beschlussfassung über Änderungen

Tagesordnungspunkt:

4

Sachverhalt:

Bereits in der Gemeinderatssitzung am 28.04.2020 wurde der Gemeinderat über die finanzielle Situation der Gemeinde Malsch informiert. Eine interne Haushaltssperre wurde von der Verwaltung am 04.05.2020 erlassen. Nach den Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung wurde in der Gemeinderatssitzung am 26.05.2020 über den neuesten Stand der Einnahmeausfälle informiert und darauf hingewiesen, dass voraussichtlich in der Juni-Sitzung über den Nachtragshaushalt beraten werden muss.

In der Zwischenzeit hat der Finanzausschuss in seiner nichtöffentlichen Sitzung am 16.06.2020 die Änderungen der Planansätze des Haushaltsplanes 2020 vorberaten.

Nach den zum heutigen Stand bekannten Daten aus der Mai-Steuerschätzung wurden soweit möglich die Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleichs für die Jahre 2020 bis 2023 und die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer berechnet. Ohne Einsparungen würde sich das veranschlagte ordentliche negative Ergebnis im laufenden Haushaltsjahr auf ca. 2,2 Mio. belaufen.

In der Anlage hat die Verwaltung eine Liste beigefügt, welche anhand der Jahresrechnung Stand 04.06.2020 erstellt wurde. Einsparungen sind in diesen Bereichen möglich und bedürfen einer Beratung im Gemeinderat. Unter Berücksichtigung der aufgelisteten Einsparungen stellt sich die Finanzsituation wie folgt dar:

Nach den derzeitigen Schätzungen - vorbehaltlich der Ergebnisse der noch ausstehenden Eröffnungsbilanz - konnten in den Jahren 2018 und 2019 jeweils positive Ergebnisse im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden. Im Jahr 2018 waren dies

1.874.506,15 € und im Jahr 2019 910.336,00 €, welche der Ergebnismrücklage zugeführt werden könnten. Diese Mittel stehen zum Ausgleich des Jahres 2020 zur Verfügung.

Somit könnte derzeit - ohne Eröffnungsbilanz - das negative Ergebnis des Ergebnishaushaltes in Höhe von 1.839.750,00 € noch ausgeglichen werden.

Im Finanzhaushalt müsste zum heutigen Stand mit einem Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts in Höhe von 1.279.150,00 € gerechnet werden. Durch die vorgeschlagenen Einsparungen bei den Investitionen würde sich insgesamt eine negative Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes in Höhe von 2.948.750,00 € ergeben. Der Stand der liquiden Mittel würde somit zum Ende des Haushaltsjahres bei 4.982.277,00 € liegen.

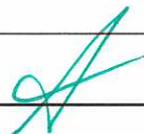
Wie sich die finanzielle Situation der Gemeinde Malsch weiter entwickeln wird, lässt sich zum heutigen Zeitpunkt schwer abschätzen. Nach derzeitigem Stand werden sich auch im Haushaltsjahr 2021 voraussichtlich die Gewerbesteuerereinnahmen im Vergleich zur bisherigen Planung erheblich verringern. Die Umlagezahlungen im Rahmen des Finanzausgleichs werden im Jahr 2021 noch aufgrund der Ergebnisse des Jahres 2019 berechnet und voraussichtlich in der geplanten Höhe anfallen. Wie sich die FAG-Zuweisungen im kommenden Jahr entwickeln werden, lässt sich derzeit nicht abschätzen und im Bereich des Einkommensteueranteils geht die Steuerschätzung von geringeren Zuweisungen aus.

Beschlussvorschlag:

Beratung über die vorgeschlagenen Änderungen.

Als Anlage sind beigefügt:

Folgekostenberechnung Karten/Folien Unterlagen:

Handzeichen Sachbearbeiter: PW		Datum: 19.06.2020
Mitzeichnung durch Amtsleiterin: PW Handzeichen:		Datum: 19.06.2020
Mitzeichnung durch Hauptamt Handzeichen:		Datum:
Mitzeichnung durch		Datum:
Zustimmung durch Bürgermeisterin Sibylle Würfel Handzeichen		Datum: 19.06.2020

Nachtragshaushalt 2020

zu beratende Änderungen - Ergebnishaushalt
Vorlage zur Sitzung des Gemeinderates am 30.06.2020

Produkt/Kostenstelle	Bezeichnung Erläuterung	bisheriger Ansatz	Jahresrechnung 04.06.2020	Änderungs- betrag	Neuer Ansatz	Beschluss
Aufwendungen						
1110	Steuerung					
	4261 Aus- und Fortbildung	4.000	196,00	-2.000	2.000	
	4271 Besondere Verw.- und Betriebsaufw.	9.300	1.221,30	-2.000	7.300	
	4422 Verfügungsmittel	1.000	11,00	-800	200	
	4431 Geschäftsaufwendungen	10.000	242,08	-2.500	7.500	
1111	Organisation und komm. Willensbildung					
	4261 Aus- und Fortbildung	2.000	0,00	-1.500	500	
	4291 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	5.000	68,00	-3.500	1.500	
	4373 Umlage GVVR	40.500	40.500,00	3.000	43.500	
1122	Finanzverwaltung, Kasse					
	4261 Aus- und Fortbildung	2.000	10,00	-1.000	1.000	
11240001	Rathaus					
	4211 Unterhaltung	23.000	3.546,38	-18.000	5.000	
	4232 Leasing	10.000	0,00	-7.000	3.000	
11240003	Hauptstr. 117					
	4211 Unterhaltung Gebäude	10.000	6.197,23	-2.000	8.000	
11240004	Am Bahnhof 2a					
	4211 Unterhaltung Gebäude	20.000	0,00	-5.000	15.000	
11240006	Hauptstr. 27					
	4211 Unterhaltung Gebäude	5.000	0,00	-2.000	3.000	
11240009	Gebäude allgemein					
	4211 Unterhaltung Gebäude	2.000	0,00	-1.000	1.000	
11240011	Zehntscheuer					
	4211 Unterhaltung Gebäude	9.000	931,49	-4.000	5.000	
	42410001 Bewirtschaftung, Strom, Wasser	10.000	3.479,77	-2.000	8.000	
11240012	Zehntkeller					
	4211 Unterhaltung Gebäude	58.000	0,00	-54.000	4.000	
	4241 Bewirtschaftung	5.000	2.878,78	-1.000	4.000	
	Summe	225.800	59.282,03	-106.300	119.500	

Produkt/Kostenstelle	Bezeichnung Erläuterung	bisheriger Ansatz	Jahresrechnung 04.06.2020	Änderungs- betrag	Neuer Ansatz	Beschluss
1126	Zentrale Dienstleistungen					
4431	Geschäftsaufwendungen	14.000	5.470,72	-2.000	12.000	
1132	Abgabewesen					
4431	Geschäftsaufwendungen	1.500	0,00	-1.000	500	
1133	Grundstücksmanagement					
4212	Unterhaltung	20.000	6.855,19	-5.000	15.000	
1260	Brandschutz					
4211	Unterhaltung Gebäude	12.000	346,44	-10.000	2.000	
4261	Aus- und Fortbildung	8.000	2.485,94	-500	7.500	
21100100	Grundschule					
4222	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000	529,65	-1.500	1.500	
42420001	Bewirtschaftung, Strom, Wasser	7.000	5.584,14	-1.000	6.000	
4274	Lehr- und Unterrichtsmaterial	4.000	655,49	-1.000	3.000	
2720	Bibliotheken					
4211	Unterhaltung Gebäude	1.000	0,00	-1.000	0	
4241	Bewirtschaftung	1.000	184,43	-500	500	
2810	Sonstige Kulturpflege					
4271	Besondere Verw.- und Betriebsaufw.	7.000	2.745,04	-3.000	4.000	
28100002	Kulturtreff					
4452	Erstattungen an Gemeinden	2.000	0,00	-2.000	0	
31400100	Soziale Einrichtungen					
4271	Besondere Verw.- und Betriebsaufw.	4.000	3,18	-3.500	500	
31400700	Soz. Einrichtungen Flüchtlinge					
4211	Unterhaltung Gebäude	40.000	0,00	-30.000	10.000	
36200100	Vereinsförderung					
4212	Unterhaltung	10.000	0,00	-10.000	0	
36500181	Interkommunaler Kostenausgleich					
4452	Erstattungen an Gemeinden	15.000	30.240,09	15.000	30.000	
4240	Bäder					
4241	Bewirtschaftung	13.000	3.094,92	-2.000	11.000	
4271001	Bewirtschaftung, Strom, Wasser	12.500	0,00	-5.000	7.500	
42410001	Letzenberghalle					
4211	Unterhaltung Gebäude	20.000	2.475,47	-10.000	10.000	
42710001	Bewirtschaftung, Strom, Wasser	4.000	0,00	-1.500	2.500	
42220002	Schulsausstattung	1.000	0,00	-1.000	0	
	Summe	200.000	60.670,70	-76.500	123.500	

Produkt/Kostenstelle	Bezeichnung Erläuterung	bisheriger Ansatz	Jahresrechnung 04.06.2020	Änderungs- betrag	Neuer Ansatz	Beschluss
42410002	Reblandhalle					
	4211 Unterhaltung Gebäude	26.000	1.820,18	-10.000	16.000	
	4241 Bewirtschaftung	33.000	12.266,16	-7.000	26.000	
	4271001 Bewirtschaftung, Strom, Wasser	30.000	9.820,92	-8.000	22.000	
42410003	Rebland-Sportplatz					
	4212 Unterhaltung	1.000	0,00	-1.000	0	
5340	Fernwärme					
	4222 Bewegliches Vermögen	1.300	0,00	-1.300	0	
	4271001 Bewirtschaftung, Strom, Wasser	63.000	19.511,76	-13.000	50.000	
5380	Abwasserbeseitigung					
	4241 Bewirtschaftung	80.000	17.328,78	-10.000	70.000	
5410	Gemeindestrassen					
	4212 Unterhaltung	70.000	1.095,30	-5.000	65.000	
54100002	Strassenbeleuchtung					
	4212 Unterhaltung	85.000	4.695,26	-35.000	50.000	
	4271 Bewirtschaftung Strom	53.000	19.675,00	-3.000	50.000	
5470	ÖPNV					
	4313 Zuweisungen Zweckverbände	12.000	4.868,92	2.000	14.000	
5510	Öffentliches Grün					
	4212 Unterhaltung	40.000	8.474,77	-15.000	25.000	
55300500	Friedhofs- und Bestattungswesen					
	4211 Unterhaltung Gebäude	21.000	0,00	-20.000	1.000	
5730	Jahrmarkt					
	4431 Geschäftsaufwendungen	13.000	0,00	-13.000	0	
	Personalaufwendungen	9.900	0,00	-9.900	0	
6110	Steuern, Allgem. Zuweisungen					
	4341 Gewerbesteuerumlage	185.300	53.520,21	-154.400	30.900	
	Summe	723.500	153.077,26	-303.600	419.900	
Summe Aufwendungen		1.149.300	273.029,99	-486.400	662.900	

Produkt/Kostenstelle	Bezeichnung Erläuterung	bisheriger Ansatz	Jahresrechnung 04.06.2020	Änderungs- betrag	Neuer Ansatz	Beschluss
Erträge						
21100100	Grundschule					
3411	Miete	1.800	120,00	-1.000	800	
31400100	Soziale Einrichtungen					
3591	Sonstige Erträge	1.000	0,00	-1.000	0	
4240	Bäder					
3321	Benutzungsgebühren	3.000	337,50	-2.000	1.000	
42410001	Letzenberghalle					
3321	Benutzungsgebühren	10.000	3.355,91	-4.000	6.000	
42410002	Reblandhalle					
3411	Mieten	23.500	3.573,88	-6.000	17.500	
5730	Jahrmarkt					
3321	Benutzungsgebühren	4.000	0,00	-4.000	0	
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen					
3013	Gewerbesteuer	1.800.000	746.523,97	-1.500.000	300.000	
3021	Einkommensteueranteil	2.667.000	671.123,00	-286.000	2.381.000	
3022	Umsatzsteueranteil	199.800	47.854,56	-14.800	185.000	
3131	Allgemeine Zuweisungen Land	0	54.738,66	54.700	54.700	
Summe Erträge		4.710.100	1.527.627,48	-1.764.100	2.946.000	

Verschlechterung Ergebnishaushalt

-1.277.700

Nachtragshaushalt 2020

zu beratende Änderungen - Investitionen
Vorlage zur Sitzung des Gemeinderates am 30.06.2020

Produkt/Kostenstelle	Bezeichnung Erläuterung	bisheriger Ansatz	Jahresrechnung 04.06.2020	Änderungs- betrag	Neuer Ansatz	Beschluss
<u>Investitionskosten</u>						
	Bauhof					
	bewegliches Vermögen	6.000	0,00	-3.000	3.000	
	Brandschutz					
	Rollwagen neues Fahrzeug	18.900	0,00	-9.800	9.100	
	Kanal und Straßenbau					
	Alte Rathaussgasse	420.000	0,00	-400.000	20.000	
	Feldwege					
		10.000	0,00	-10.000	0	
	Summe Investitionen	454.900	0,00	-422.800	32.100	