



# BERATUNGSUNTERLAGE

zu TOP 5:  
**Haushaltszwischenbericht September 2020**

a) SACHVERHALT

In dieser Beratungsunterlage ist die aktuelle Haushaltssituation mit Stand vom 28. August 2020 dargestellt. In der beigefügten Anlage 1 sind die Veränderungen im Ergebnishaushalt zum besseren Verständnis in verschiedene Kategorien eingeteilt. Die einzelnen Veränderungen werden im Nachfolgenden erläutert.

## 1. Allgemeine Veränderungen

Bei den Personalausgaben ergeben sich derzeit noch Mehrausgaben von 11.950 Euro, insbesondere durch die Einrichtung einer weiteren Gruppe für Kinder über drei Jahren im Kindergarten Weisenbach ab September 2020.

Bei den Spendeneinnahmen für die Feuerwehr sind Mehreinnahmen von 3.400 Euro zu verzeichnen.

Im Rahmen des Sofortausstattungsprogrammes für mobile Endgeräte für die Schule Weisenbach hat die Gemeinde einen Zuschuss von 11.000 Euro erhalten. Diese werden für die Anschaffung von 21 Ipad's für die Schule verwendet.

Im Frühjahr 2020 musste nach Ablauf eines Mietverhältnisses eine angemietete Wohnung komplett saniert werden. Die Mehraufwendungen betragen hier 5.200 Euro.

Bei den Zuschüssen im Bereich Kindergarten ergeben sich durch die Förderung der pädagogischen Leitungszeit Mehreinnahmen von 17.600 Euro.

Durch eine Rückzahlung bei der Konzessionsabgabe Strom für das Jahr 2018 ergeben sich Wenigereinnahmen von 16.000 Euro.

<p>Aufgestellt:</p> <p>Weisenbach, 08.09.2020</p>  <p>.....</p> <p>Werner Krieg Rechnungsamtsleiter</p>	<p>Sichtvermerk:</p> <p>Weisenbach, 08.09.2020</p>  <p>.....</p> <p>Daniel Retsch Bürgermeister</p>	<p>Ausschuss genehmigt - abgelehnt</p> <p>am .....</p> <p>Gemeinderat genehmigt- abgelehnt</p> <p>am .....</p>
--	--	--

Durch die außerordentliche Kündigung einer Beteiligung bei der badenova (siehe Finanzhaushalt) ergeben sich aktuell noch Wenigereinnahmen von 5.800 Euro.

Der Zuschuss für das Strukturgutachten in der Wasserversorgung in Höhe von 11.000 Euro wird erst in diesem Jahr ausbezahlt.

Die Umlage an den Abwasserverband Mittleres Murgtal beträgt im Jahr 2020 221.600 Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergeben sich Wenigerausgaben von 3.400 Euro.

Beim Aufwand des Gutachterausschusses ergeben sich durch eine Nachzahlung für 2019 Mehrausgaben von 4.700 Euro.

Im Bereich Gemeindestraßen erhält die Gemeinde einen Schadenersatz in Höhe von 32.800 Euro.

Im Gemeindewald sind für Kulturkosten Aufwendungen in Höhe von 6.000 Euro zu veranschlagen.

Die Einnahmen und Ausgaben bei der Umsetzung des Projektes historischer Rundweg betragen voraussichtlich jeweils 15.000 Euro.

Bei der Grundsteuer und bei der Hundesteuer ergeben sich in diesem Jahr Mehreinnahmen von jeweils 3.000 Euro.

Die Mehreinnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und bei den Schlüsselzuweisungen ergeben sich aus den Schlusszahlungen für das Jahr 2019.

Aus der Erhöhung der Grabplatzgebühren ab 1. Juni 2020 werden Mehreinnahmen von 10.000 Euro erwartet.

In der beiliegenden Anlage 2 sind konkrete Einsparungen bei den laufenden Sachkosten in einer Größenordnung von 120.000 Euro aufgeführt.

Bei verschiedenen Veränderungen ergeben sich Mehreinnahmen von 1.200 Euro und Wenigerausgaben von 2.150 Euro.

Insgesamt ergeben sich bei den allgemeinen Veränderungen Mehreinnahmen von 121.200 Euro und Wenigerausgaben von 71.700 Euro. Insgesamt eine Verbesserung von 192.900 Euro.

## **2. Veränderungen bedingt durch Corona**

Bei den Elternbeiträgen in der Schulkindbetreuung ergeben sich voraussichtlich Wenigereinnahmen von 3.200 Euro und bei den Elternbeiträgen im Kindergarten voraussichtlich Wenigereinnahmen von 34.000 Euro. Die unmittelbaren Mehraufwendungen (wie beispielsweise Masken, Spuckschutz), verursacht durch Corona, betragen derzeit 5.700 Euro. Die Zuschüsse im Zusammenhang mit der Soforthilfe des Landes betragen insgesamt 48.800 Euro. Insgesamt ergeben sich derzeit in diesem Bereich Mehrerträge von 11.600 Euro und Mehraufwendungen von 5.700 Euro, insgesamt eine Verbesserung von 5.900 Euro.

## **3. Gewerbesteuer**

Bei der Gewerbesteuer ergeben sich vor allem durch Nachzahlungen der Vorjahre gegenüber dem Haushaltsansatz (250.000 Euro) Mehrerträge von 30.000 Euro. Dadurch erhöht sich auch die Gewerbesteuerumlage um 3.000 Euro. Bei den Nachzahlungszinsen ergeben sich Mehrerträge von 10.950 Euro. Im kommunalen Stabilitäts- und Zukunftspakt, der Ende Juli 2020 zwischen dem Land Baden-Württemberg und den kommunalen Landesverbänden vereinbart wurde, erhalten die Gemeinden in Baden-Württemberg zur Kompensation der prognostizierten Gewerbesteuerrückrückgänge 2020 einmalig den Gesamtbetrag in Höhe von 1.881 Millionen Euro. Der Anteil für die Gemeinde Weisenbach beträgt voraussichtlich netto 63.400 Euro. Insgesamt ergeben sich bei der Gewerbesteuer sowie bei den Nachzahlungszinsen Mehreinnahmen von 104.350 Euro und Mehraufwendungen von 3.000 Euro, insgesamt eine Verbesserung von 101.350 Euro.

## **4. Allgemeine wirtschaftliche Entwicklung**

Nach der Mai-Steuerschätzung 2020 ergeben sich erhebliche Wenigereinnahmen.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergeben sich Wenigereinnahmen von 175.350 Euro.

Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergeben sich Wenigereinnahmen von 8.200 Euro und beim Familienleistungsausgleich Wenigereinnahmen von 14.600 Euro.

Insgesamt betragen die Wenigereinnahmen nach der Mai-Steuerschätzung 198.150 Euro.

Am 9. und 10. September 2020 findet eine weitere außerordentliche Steuerschätzung statt. Es ist derzeit nicht bekannt, bis wann konkrete Ergebnisse für Baden-Württemberg vorliegen werden.

## 5. Schlüsselzuweisungen

Im Rahmen des kommunalen Stabilitäts- und Zukunftspaktes wurde vereinbart, dass das Land die in der Steuerschätzung Mai 2020 gegenüber der Steuerschätzung Oktober 2019 prognostizierten Rückgänge im kommunalen Finanzausgleich und bei den sonstigen Steuerbeteiligungen im Jahr 2020 in Höhe von einmalig 1.016 Millionen Euro kompensiert. Dadurch sollte im Jahr 2020 bei den Kommunen die Schlüsselzuweisung in geplanter Höhe eingehen.

## 6. Veränderungen im Gesamtergebnis des Ergebnishaushaltes

Insgesamt ergeben sich Mehreinnahmen in Höhe von 39.000 Euro und Wenigeraufwendungen von 63.000 Euro. Dadurch ergibt sich eine Verbesserung von 102.000 Euro. Im Haushaltsplan 2020 ergab sich ein Fehlbetrag von planmäßig 174.000 Euro. Durch die Veränderungen von 102.000 Euro würde sich der Fehlbetrag im Ergebnishaushalt auf 72.000 Euro verringern.

## 7. Auswirkungen der Mai-Steuerschätzung 2020 auf die Jahre 2021 bis 2023

Nach der Mai-Steuerschätzung 2020 ergeben sich auch für die Jahre 2021 bis 2023 erhebliche Auswirkungen.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Wenigereinnahmen:

	2021	2022	2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-134.550 Euro	-132,850 Euro	-132.700 Euro
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-350 Euro	-2.450 Euro	-2.000 Euro
Familienleistungsausgleich	-700 Euro	-4.200 Euro	-3.850 Euro
Schlüsselzuweisung	-152.550 Euro	0 Euro	0 Euro
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-288.150 Euro</b>	<b>-139.500 Euro</b>	<b>-138.550 Euro</b>

Anmerkung:

Für die Jahre 2022 und 2023 liegen bezüglich der Schlüsselzuweisung noch keine genaueren Informationen vor.

## **8. Änderungen im Finanzhaushalt (siehe Anlage 3)**

Im Bereich Grunderwerb ergeben sich voraussichtlich Mehrausgaben von 165.000 Euro und Mehreinnahmen durch einen Zuschuss aus dem Landessanierungsprogramm von 24.000 Euro.

Durch die Rückzahlung einer Beteiligung durch die badenova ergeben sich Mehreinnahmen von 394.000 Euro.

Beim Breitbandausbau durch den Landkreis Rastatt ergeben sich voraussichtlich beim Darlehen an den Eigenbetrieb Breitband Mehrausgaben von 14.100 Euro.

Bei der Sanierung des Bergweges sind beim Zuschuss im Bereich Wasserversorgung Wenigereinnahmen von 121.800 Euro zu verzeichnen. Beim Zuschuss im Bereich Abwasserbeseitigung ergeben sich Mehreinnahmen von 4.700 Euro.

Durch zusätzliche Maßnahmen bei dieser Baumaßnahme im Bereich Abwasserbeseitigung ergeben sich Mehrausgaben von 57.900 Euro und es wurde ein höherer Zuschuss in Höhe von 35.100 Euro beantragt. Im Bereich Straßenbau ergeben sich durch zusätzliche Maßnahmen Mehrausgaben von 37.800 Euro und ein höherer Zuschuss von 22.700 Euro.

Die Gemeinde Weisenbach wird im Zusammenhang mit dem Neubau des Pumpwerkes im Ortsteil Au durch den Abwasserverband einen höheren Zuschuss von 23.300 Euro erhalten.

Bei der Abwasserbeseitigung ergeben sich durch die Ersatzbeschaffung einer Pumpe Mehrausgaben von 4.300 Euro.

Zum Ausgleich der Wenigereinnahmen beim Zuschuss im Bereich Wasserversorgung bei der Baumaßnahme „Sanierung des Bergweges“ wurden die Anschaffung des Notstromaggregates (minus 45.000 Euro), die Neuanschaffung von Spielgeräten (minus 18.100 Euro), die Erweiterung der Straßenbeleuchtung (minus 13.000 Euro) und die Sanierung des Rathauses – 3. Bauabschnitt (Eigenanteil: -28.000 Euro) zurückgestellt.

Insgesamt ergeben sich im Finanzhaushalt Mehreinnahmen von 353.000 Euro und Mehrausgaben von 146.000 Euro, insgesamt noch eine Verbesserung von 207.000 Euro.

### **b) BESCHLUSSVORSCHLAG**

Der Gemeinderat nimmt die Ausführungen zum Haushaltszwischenbericht 2020 zur Kenntnis.

#### **Anlagen**

Anlage 1 - Ergebnishaushalt

Anlage 2 - Ausgleich der Einnahmeausfälle durch Einsparung bei den laufenden Sachkosten

Anlage 3 - Finanzhaushalt

# Haushaltszwischenbericht 2020

Anlage 1

Wesentliche Änderungen im Haushaltsjahr 2020			
I. Ergebnishaushalt			
- in Euro-			
	ERTRÄGE	AUFWENDUNGEN	SALDO
<b>1. Allgemeine Veränderungen</b>			
Personalausgaben		11.950,00 €	-11.950,00 €
Feuerwehr: Spenden	3.400,00 €		3.400,00 €
Schule: Sofortausstattung	11.000,00 €	11.000,00 €	0,00 €
Unterbringung von Flüchtlingen			
Unterhaltungsaufwand Wohnung		5.200,00 €	-5.200,00 €
Zuschüsse Kindergarten	17.600,00 €		17.600,00 €
Konzessionsabgabe Strom	-16.000,00 €		-16.000,00 €
Beteiligung badenova	-5.800,00 €		-5.800,00 €
Wasserversorgung: Zuschuss Strukturgutachten	11.000,00 €		11.000,00 €
Umlage Abwasserverband		-3.400,00 €	3.400,00 €
Aufwand Gutachterausschuss		4.700,00 €	-4.700,00 €
Gemeindestraßen: Schadenersatz	32.800,00 €		32.800,00 €
Gemeindewald: Kulturkosten		6.000,00 €	-6.000,00 €
Historischer Rundweg	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €
Grundsteuer	3.000,00 €		3.000,00 €
Hundesteuer	3.000,00 €		3.000,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	24.300,00 €		24.300,00 €
Schlüsselzuweisungen	10.700,00 €		10.700,00 €
Grabplatzgebühren	10.000,00 €		10.000,00 €
Einsparungen bei lfd. Sachkonten (vgl. Anlage 2)		-120.000,00 €	120.000,00 €
Verschiedene Veränderungen	1.200,00 €	-2.150,00 €	3.350,00 €
<b>Zwischensumme 1:</b>	<b>121.200,00 €</b>	<b>-71.700,00 €</b>	<b>192.900,00 €</b>

<b>2. Veränderungen bedingt durch Corona</b>			
Elternbeiträge Schulkindbetreuung	-3.200,00 €		-3.200,00 €
Elternbeiträge Kindergarten	-34.000,00 €		-34.000,00 €
Aufwendungen Corona		5.700,00 €	-5.700,00 €
Zuschuss Soforthilfe vom Land	48.800,00 €		48.800,00 €
<b>Zwischensumme 2:</b>	<b>11.600,00 €</b>	<b>5.700,00 €</b>	<b>5.900,00 €</b>
<b>3. Gewerbesteuer</b>			
Gewerbesteuer	30.000,00 €		30.000,00 €
Gewerbesteuerumlage		3.000,00 €	-3.000,00 €
Nachzahlungszinsen	10.950,00 €		10.950,00 €
Gewerbesteuer-Kompensationsbetrag 2020	63.400,00 €		63.400,00 €
<b>Zwischensumme 3:</b>	<b>104.350,00 €</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>101.350,00 €</b>

<b>4. Allgemeine wirtschaftliche Entwicklung</b>			
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-175.350,00 €		-175.350,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-8.200,00 €		-8.200,00 €
Familienleistungsausgleich	-14.600,00 €		-14.600,00 €
<b>Zwischensumme 4:</b>	<b>-198.150,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-198.150,00 €</b>
<b>5. Schlüsselzuweisungen</b>			
Schlüsselzuweisungen	0,00 €		0,00 €
<b>Zwischensumme 5:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>SUMME</b>	<b>39.000,00 €</b>	<b>-63.000,00 €</b>	<b>102.000,00 €</b>
<b>Ergebnishaushalt</b>			
<b>Ordentliches Ergebnis lt. Haushaltsplan</b>			<b>-174.000,00 €</b>
<b>Summe Veränderungen</b>			<b>102.000,00 €</b>
<b>Ergibt voraussichtlich ein ordentliches Ergebnis von</b>			<b>-72.000,00 €</b>

**Ausgleich der Einnahmeausfälle  
durch Einsparung bei den laufenden Sachkosten**

<b>WESENTLICHE VERÄNDERUNGEN IM HAUSHALTSJAHR 2020</b>			
<b>I. ERGEBNISHAUSHALT</b>			
<b>- in Euro -</b>			
	<b>ERTRÄGE</b>	<b>AUFWENDUNGEN</b>	<b>SALDO</b>
Personalausgaben (Ferienarbeiter)		-4.000	4.000
Fortbildung (pauschale Kürzung um 30 %)		-7.500	7.500
Energiekosten		-5.000	5.000
Schule: Erwerb von beweglichen Sachen / laufende Anschaffungen		-4.000	4.000
Kindergarten: Erwerb von beweglichen Sachen		-4.000	4.000
Feuerwehr: Erwerb von beweglichen Sachen		-4.000	4.000
Bauhofgebäude Malerarbeiten		-10.000	10.000
Sportanlagen - Sanierung und Reinigung Tartanbelag		-34.000	34.000
Unterhaltungsaufwand bei der Wasserversorgung		-15.000	15.000
Kanal- und Pumpwerk-Unterhaltung		-10.000	10.000
Unterhaltung der Straßenbeleuchtung		-7.500	7.500
Landschaftspflege		-11.000	11.000
Kinderspielplätze - Gutachten		-4.000	4.000
<b>Gesamtsumme Veränderungen</b>		<b>-120.000</b>	<b>120.000</b>

# Haushaltszwischenbericht 2020

Wesentliche Änderungen im Haushaltsjahr 2020			
II. Finanzhaushalt			
- in Euro-			
	ERTRÄGE	AUFWENDUNGEN	SALDO
<b>1. Allgemeine Veränderungen</b>			
Grunderwerb allgemein	24.000,00 €	165.000,00 €	-141.000,00 €
Beteiligung badenova	394.000,00 €		394.000,00 €
Breitbandausbau/Darlehen an den Landkreis		14.100,00 €	-14.100,00 €
Sanierung des Bergweges : Zuschuss Wasserversorgung	-121.800,00 €		-121.800,00 €
Sanierung des Bergweges: Zuschuss Abwasserbeseitigung	4.700,00 €		4.700,00 €
Sanierung des Bergweges: Abwasserbeseitigung Zusätzliche Maßnahmen	35.100,00 €	57.900,00 €	-22.800,00 €
Sanierung des Bergweg: Straßenbau: Zusätzliche Maßnahmen	22.700,00 €	37.800,00 €	-15.100,00 €
Zuschuss: Maßnahme Abwasserverband	23.300,00 €		23.300,00 €
Abwasserbeseitigung: Ersatzbeschaffung Pumpe		4.300,00 €	-4.300,00 €
Anschaffung Notstromaggregat		-45.000,00 €	45.000,00 €
Neuanschaffung Spielgeräte		-18.100,00 €	18.100,00 €
Erweiterung der Straßenbeleuchtung		-13.000,00 €	13.000,00 €
Sanierung des Rathauses: 3. Bauabschnitt	-29.000,00 €	-57.000,00 €	28.000,00 €
<b>Ergibt Summe Veränderungen</b>	<b>353.000,00 €</b>	<b>146.000,00 €</b>	<b>207.000,00 €</b>