

STADT GÜGLINGEN
Tagesordnungspunkt Nr. 8
Vorlage Nr. 150/2021
Sitzung des Gemeinderats
am 21.09.2021
-öffentlich-

1. Nachtrag zum Haushaltsplan



2021

1. Nachtragshaushaltssatzung

der Stadt Güglingen für das Haushaltsjahr 2021

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 582), zuletzt geändert durch das Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 4. Mai 2009 (GBl. S. 185) hat der Gemeinderat am folgende 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 beschlossen:

§1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit folgenden Beträgen

| | Bisherige Gesamtbeträge | Änderung (+/-) | Neue Gesamtbeträge |
|---|----------------------------|-------------------|-----------------------|
| 1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von | 22.899.500 | 6.008.000 | 28.907.500 |
| 1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von | -26.832.000 | -806.500 | -27.638.500 |
| 1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von | -3.932.500 | 5.201.500 | 1.269.000 |
| 1.4 Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren von | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.4) von | -3.932.500 | 5.201.500 | 1.269.000 |
| 1.6 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.6 und 1.7) von | 0 | 0 | 0 |
| 1.9 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.5 und 1.8) von | -3.932.500 | 5.201.500 | 1.269.000 |

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

| | | | |
|--|-------------|------------|-------------|
| 2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von | 22.608.500 | 6.008.000 | 28.616.500 |
| 2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von | -24.908.500 | -806.500 | -25.715.000 |
| 2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2) von | -2.300.000 | 5.201.500 | 2.901.500 |
| 2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von | 10.516.000 | -1.028.000 | 9.488.000 |
| 2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von | -8.336.000 | 1.002.000 | -7.334.000 |
| 2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von | 2.180.000 | -26.000 | 2.154.000 |
| 2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von | -120.000 | 5.175.500 | 5.055.500 |
| 2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von | 0 | 0 | 0 |
| 2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von | - 380.000 | -1.100.000 | -1.480.000 |
| 2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von | -380.000 | -1.100.000 | -1.480.000 |
| 2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von | -500.000 | 4.075.500 | 3.575.500 |

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf

0 EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), bleibt unverändert bei

0 EUR

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

5.365.000 EUR

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze (Hebesätze) bleiben unverändert wie folgt

1. für die Grundsteuer

- a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf
- b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf der Steuermessbeträge;

370 v. H.

370 v. H.

2. für die Gewerbesteuer auf der Steuermessbeträge.

330 v. H.

Güglingen, den

Ulrich Heckmann
Bürgermeister

Stadt Güglingen

1. Nachtrag zum Haushaltsplan 2021

1. Erläuterungen

Der Beschluss für die Haushaltssatzung 2021 inkl. Haushaltsplan durch den Gemeinderat erfolgte am 02.02.2021.

Im Nachfolgenden sollen die wesentlichen Änderungen dargestellt werden. Alle Änderungen können den angefügten Tabellen entnommen werden.

2. Ergebnishaushalt

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplans für 2021 im Herbst 2020 ging die Verwaltung von geringeren Erträgen vor allem im Bereich der Gewerbesteuer aus. Um die Verluste im laufenden Betrieb ausgleichen zu können wurden deshalb zahlreiche Abgaben erhöht. Weiterhin wurde Sachvermögen veräußert, um eine Gegenfinanzierung zu haben.

Das Jahr 2021 hat sich wesentlich besser als vorher zu sehen war entwickelt. Auf der Einnahmenseite konnte bei der Gewerbesteuer im Nachtragshaushalt ein Ansatz i.H.v. 16.500.000 € eingestellt werden. Dies ist im Vergleich zum ursprünglichen Ansatz eine Erhöhung um 6,1 Mio. €. Durch die höheren Erträge aus der Gewerbesteuer wird auch eine höhere Gewerbesteuerumlage fällig. Diese steigt von 1.103.000 € auf 1.750.000 €.

Weiterhin wurden im Rahmen des Nachtragshaushaltes die Erträge bei der Mensa, den Kulturveranstaltungen und dem Freibad reduziert. Ebenfalls ergeben sich geringere Erlöse bei der Vergnügungs- und Hundesteuer.

Auf der Aufwandsseite mussten einige Haushaltsansätze erhöht werden. Der größte Posten ist nach der Erhöhung des Ansatzes für die Gewerbesteuerumlage der Ansatz für die Unterhaltung der Gemeindestraßen.

3. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit ändert sich analog zum Ergebnishaushalt, d.h. die Ansätze auf der Einnahmenseite wurden um 6.008.000 € und die Ansätze auf der Ausgabenseite wurden um 806.500 € erhöht.

Beim Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit waren ebenfalls Änderungen erforderlich. Alle Änderungen auf der Einnahmen- und der Ausgabenseite sind in der angefügten Tabelle aufgeführt.

Auf der Einnahmeseite musste der Ansatz für den Verkauf von Grundstücken im Baugebiet „Ob der großen Hohle“ gestrichen werden. Die geplanten Verkäufe können dieses Jahr nicht mehr realisiert werden.

Des Weiteren wurde der Ansatz für den Umbau der Bushaltestellen sowohl auf der Einnahmen- als auch auf der Ausgabenseite gestrichen. Die Maßnahme kann erst 2022 umgesetzt werden. Auf der Ausgabenseite wurden weiterhin sowohl Ansätze erhöht als auch reduziert.

Für die Restfinanzierung der Bauvorhaben DH 21 und Erschließung Baugebiet Herrenäcker wurden jeweils nochmal Ansätze eingestellt. Der Ansatz für den Erwerb von Grundstücken wurde von 50.000 € auf 600.000 € erhöht.

Reduziert wurde hingegen der Ansatz für die Sanierung der Sporthalle Hintere Wiesen. Mit der Maßnahme wird im Jahr 2022 begonnen. Eingestellt wurde hier lediglich eine Planungsrate i.H.v. 100.000 €.

Im Ergebnis heben sich die Reduzierungen der Ansätze auf der Einnahmen- und Ausgabenseite nahezu auf.

Die Einnahmenseite wurde nämlich um 1.028.000 € und die Ausgabenseite um 1.002.000 € reduziert. Es ergibt sich somit ein Saldo i.H.v. 26.000 €.

4. Liquide Mittel / Finanzierungsmittel / Schuldenstand

Die liquiden Mittel betragen zum Beginn des Haushaltsjahres 2021 ca. 1,1 Mio. €.

Der ursprüngliche Haushaltsplan sah vor, dass der Verkauf von Sachvermögen wie Grundstücke und Gebäude das Defizit im laufenden Haushalt ausgleichen sollte. Eine Kreditaufnahme war in 2021 nicht vorgesehen.

Durch die wesentlich bessere Ertragssituation im laufenden Haushalt ergibt sich voraussichtlich zum Jahresende eine deutlich verbesserte Liquiditätssituation.

Aufgrund der verbesserten Liquiditätssituation schlägt die Verwaltung daher vor, das im Jahr 2020 aufgenommene Darlehen bei der VBU i.H.v. 1.100.000 € in diesem Jahr zu tilgen. Das Darlehen wurde im letzten Jahr mit einer Laufzeit von 2 Jahren aufgenommen und wäre daher sowieso bis zum Ende des nächsten Jahres zu tilgen.

Güglingen, den 17.09.2021



Behringer

Stadt Güglingen

1. Nachtragshaushaltsplan 2021

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

| Ordentliche Erträge Produkt / Kostenstelle | Bezeichnung Produkt / Kostenstelle | Sachkonto | Bezeichnung Sachkonto | Haushaltsplanansatz in EUR | | | Erläuterungen |
|---|-------------------------------------|-----------|-----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|---|
| | | | | Alt | Neu | Differenz | |
| 21500000 | Mensa | 33210000 | Benutzungsgebühren | 32.000 | 16.000 | -16.000 | Mindererträge aufgrund von Schließung |
| 26100100 | Herzogskeller Kulturveranstaltungen | 34210000 | Erträge aus Verkauf | 32.500 | 15.500 | -17.000 | Wegen der Pandemiemaßnahmen konnten wesentlich weniger Besucher zugelassen werden |
| 42400000 | Freibad | 33210000 | Benutzungsgebühren | 60.000 | 37.000 | -23.000 | Mindererträge wegen der späteren Öffnung / geringeren Besucherzahl |
| 61100000 | Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen | 30130000 | Gewerbesteuer | 10.400.000 | 16.500.000 | 6.100.000 | Mehrerlöse im Vergleich zum Planansatz |
| 61100000 | Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen | 30310000 | Vergütungssteuer | 54.000 | 25.000 | -29.000 | Reduzierung des Ansatzes aufgrund der geschlossenen Gaststätten |
| 61100000 | Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen | 30320000 | Hundesteuer | 40.000 | 33.000 | -7.000 | Mindererlöse im Vergleich zum Planansatz |
| Ordentliche Erträge | | | | 10.618.500 | 16.626.500 | 6.008.000 | Gesamtsumme der geänderten Ansätze (Ordentliche Erträge) |

| Ordentliche Aufwendungen Produkt / Kostenstelle | Bezeichnung Produkt / Kostenstelle | Sachkonto | Bezeichnung Sachkonto | Haushaltsplanansatz in EUR | | | Erläuterungen |
|--|-------------------------------------|-----------|---------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|--|
| | | | | Alt | Neu | Differenz | |
| 11130000 | Rechnungsprüfung | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 0 | 15.000 | 15.000 | In 2021 fand eine Prüfung der Bauausgaben durch die GPA statt |
| 11200000 | Organisation und EDV | 42711000 | Aufwendungen für EDV | 90.000 | 105.000 | 15.000 | Erhöhung des Ansatzes aufgrund von Programmumstellungen / Updates |
| 11220000 | Finanzverwaltung, Kasse | 44294000 | Rechts- und Beratungskosten | 25.000 | 40.000 | 15.000 | Erhöhung des Ansatzes aufgrund der Kosten für die Organisationsuntersuchung |
| 12600000 | Brandschutz | 42110000 | Unterhaltung Gebäude | 15.000 | 30.000 | 15.000 | Reparatur des Daches von Feuerwehrmögazin in Feuerzimmern |
| 12600000 | Katastrophenschutz | 42120000 | Unterhaltung / Sonstiges | 20.000 | 60.000 | 40.000 | Anschaffungen aufgrund der teilweisen Schließung |
| 21500000 | Mensa | 42713000 | Lebensmittel | 62.000 | 31.000 | -31.000 | Reduzierung des Ansatzes aufgrund der teilweisen Schließung |
| 42410220 | Manfred-Volk-Stadion | 42120000 | Unterhaltung Außenanlagen / Sonstiges | 12.000 | 30.000 | 18.000 | Reparatur der Tribünen im Stadion |
| 54100010 | Gemeindestraßen | 42122000 | Unterhaltung Straßen - Fremdaufwand | 27.500 | 100.000 | 72.500 | Erhöhung des Ansatzes aufgrund von kleineren notwendigen Sanierungsmaßnahmen |
| 61100000 | Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen | 43410000 | Gewerbesteuerumlage | 1.103.000 | 1.750.000 | 647.000 | Höhere Umlage aufgrund der höheren Erträge aus der Gewerbesteuer |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | 1.354.500 | 2.161.000 | 806.500 | Gesamtsumme der geänderten Ansätze (Ordentliche Aufwendungen) |

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| Ordentliches Ergebnis | | | | 9.264.000 | 14.465.500 | 5.201.500 | Summe der geänderten Ansätze |
|------------------------------|--|--|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|

Stadt Göggingen

1. Nachtragshaushaltsplan 2021

Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen und Auszahlungen

| Investive Einzahlungen Produkt / Kostenstelle | Bezeichnung Produkt / Kostenstelle | Sachkonto | Bezeichnung Sachkonto | Haushaltsplanansatz in EUR | | |
|--|---|-----------|------------------------------|----------------------------|---------------|--|
| | | | | Alt | Neu | Differenz |
| 7113 3000 0010 | Grundstücksverkehr - Ob der großen Höhe | 69210000 | Veräußerung von Grundstücken | 400.000 | 0 | -400.000 Erläuterungen Einnahmen erst im Jahr 2022 |
| 7365 0018 1000 | Kindertagespflege - Erwerb AV | 21100000 | SoPo Zuweisungen Bund | 0 | 22.000 | 22.000 Für die Einrichtung der Kindertagespflege wurde ein Zuschuss gewährt |
| 7541 0001 0009 | Straßen - Umbau Bushaltestellen | 21911100 | Anlage im Bau SoPo Land | 650.000 | 0 | -650.000 keine Umsetzung mehr in 2021 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | 1.050.000 | 22.000 | -1.028.000 Gesamtsumme der geänderten Ansätze (Einz. aus Inv.tätigkeit) |

| Investive Auszahlungen Produkt / Kostenstelle | Bezeichnung Produkt / Kostenstelle | Sachkonto | Bezeichnung Sachkonto | Haushaltsplanansatz in EUR | | |
|--|--|-----------|--|----------------------------|------------------|--|
| | | | | Alt | Neu | Differenz |
| 7112 4000 0000 | Neubau Deutscher Hof / Westseite Rathaus | 96110000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 0 | 125.000 | 125.000 Erläuterungen Restfinanzierung der Maßnahme |
| 7112 4001 0000 | Rathaus - Hochbau | 96110000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 5.000 | 30.000 | 25.000 Neuinstallation der Beleuchtung im öffentlichen und nichtöffentlichen Teil der Tiefgarage |
| 7113 3000 0004 | Grundstücksv. - Erwerb Grundstücke | 21100000 | Grund und Boden bei Wohnbauten / Ackerl. | 50.000 | 600.000 | 550.000 Erhöhung des Ansatzes aufgrund von getätigten Käufen |
| 7113 3000 0006 | Grundstücksv. - Erschließung Herrenacker | 19100000 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 0 | 250.000 | 250.000 Restfinanzierung der Maßnahme |
| 7113 3000 0007 | Kinderbonus | 18038000 | Sopo für geleistete Zuwendungen übrige B | 0 | 30.000 | 30.000 Gewährung von restlichen Anträgen |
| 7126 0000 0000 | Feuerwehr - Erwerb AV | 72100000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 17.000 | 40.000 | 23.000 Erhöhung des Ansatzes in Zusammenhang mit dem Aufstellen eines Übungsjertestes |
| 7424 1011 0001 | Sporthalle Hintere Wiesen - Sanierung | 96110000 | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 1.300.000 | 100.000 | -1.200.000 Der Beginn der Maßnahme ist für 2022 vorgesehen. Planungsrte in 2021 |
| 7541 0001 0005 | Straßen - Allgemein | 96130000 | Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen | 40.000 | 50.000 | 10.000 Erhöhung des Ansatzes aufgrund von Mehrkosten |
| 7541 0001 0009 | Straßen - Umbau Bushaltestellen | 96130000 | Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen | 865.000 | 0 | -865.000 keine Umsetzung mehr in 2021 |
| 7571 0010 0000 | Förderung ärztliche Versorgung | 18038000 | Sopo für geleistete Zuwendungen übrige B | 100.000 | 150.000 | 50.000 Erhöhung des Ansatzes |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | 2.377.000 | 1.375.000 | -1.002.000 Gesamtsumme der geänderten Ansätze (Ausz. aus Inv.tätigkeit) |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|-------------------|-------------------|---|
| Finanzierungsmittelüberschuss / - bedarf aus Investitionstätigkeit | | | | -1.327.000 | -1.353.000 | -26.000 Summe der geänderten Ansätze |
|---|--|--|--|-------------------|-------------------|---|

2021

Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | Finanzhaushalt | | Finanzplanung | | | |
|-----------|-----------------------------------|--|----------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--|
| | | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2022 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | | Zahlungsmittelbestand zu Jahresbeginn | | | | | | |
| 2a | + | Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn | | | | | | |
| 2b | + | Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | | | | | | |
| 2c | + | Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | | | | | | |
| 3a | - | Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn | | | | | | |
| 3b | - | Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | | | | | | |
| 4 | = | liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn | | | | | | |
| 5 | - | Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre | | | | | | |
| 6 | + | Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr | | | | | | |
| 7 | + | Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) | | | | | | |
| 8 | (+/-) | veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) | | 3.575.500 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | = | Voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende | 1.100.000 | 4.675.500 | 4.675.500 | 4.675.500 | 4.675.500 | |
| 10 | - | davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | - | für sonstige bestimmte Zwecke gebunden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 12 | = | vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 1.100.000 | 4.675.500 | 4.675.500 | 4.675.500 | 4.675.500 | |
| 13 | | nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | 600.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 | |