

JAHRESRECHNUNG 2020

Vorlage an den Stadtrat (Art. 102 Abs. 2 GO)
und Weiterleitung an den örtl.
Rechnungsprüfungsausschuss

1. Auswirkungen Corona-Pandemie
2. Ergebnis
3. Reste
4. Wesentliche Abweichungen
5. Investitionen
6. Rücklagen / Schulden
7. Verpflichtungsermächtigungen
8. Fazit
9. Beschlussfassung

1. Auswirkungen Corona-Pandemie

- **wegbrechende Gewerbesteuerereinnahmen**
(Vorauszahlungen auf 0, Stundungen)
- **geringerer Einkommensteueranteil**
(Effekte Kurzarbeit / Kündigungen)
- **geringerer Umsatzsteueranteil**
(Rückgang der Kaufkraft)
- **Gebührenaussfälle**
in den komm. Einrichtungen, Hallen/Bürgerhäuser etc.
- **Mehrausgaben**
für das Krisenmanagement

Jahresrechnung 2020

Steuerbeteiligung: Vergleich 2019 zu 2020

EkSt.-Beteiligung

USt.-Beteiligung

Q.	2019	2020	in %	2019	2020	in %
I	1.281.217	1.374.853	+7,3%	121.571	124.494	+2,4%
II	1.311.334	1.121.381	-14,5%	118.952	106.148	-10,8%
III	1.251.549	1.185.996	-5,2%	122.889	150.717	+22,6%
IV	1.365.221	1.269.866	-7,0%	116.900	145.518	+24,5%
	5.209.321	4.952.096	-4,9%	480.312	526.877	+9,7%

Jahresrechnung 2020

CORONA-Einnahmenausfälle 2020

(Stand 31.12.2020)

Steuerbeteiligung		Berechnung	- 360.000
Gewerbesteuer		Schätzung	- 1.300.000
Benutzungsgebühren		Schätzung	- 200.000
Mieten / Pachten		Schätzung	- 20.000

CORONA-Ausgaben Krisenmanagement	- 75.000
---	-----------------

Kompensationen (für Gebührenauffälle, Sonderkosten)	+ 125.000
--	------------------

	- 1.830.000
--	--------------------

Kompensationsleistung für GwSt-Ausfälle	+ 2.333.000
--	--------------------

Jahresrechnung 2020

2. Ergebnis

	Plan	Ergebnis	Differenz
Verwaltungshaushalt	22.550.300	24.483.471	+ 1.933.171
Vermögenshaushalt	5.645.300	5.770.604	+ 125.304
Zuführung zum VmH (Mindestzuführung 621.896 €)	2.436.100	4.585.395	+ 2.149.295
Entnahme Allg. Rücklage	688.000	0	- 688.000
Zuführung Allg. Rücklage		398.024	+ 398.024
Kreditaufnahme lfd. HH	881.200	0	- 881.200
Kreditaufnahme HHRest	986.500	0	(HER 848.900) - 986.500

Jahresrechnung 2020

Einnahmen

	Plan	Ergebnis	Differenz
Steuern, allg. Zuweisungen	13.424.100	15.120.869	+ 1.696.769
Einnahmen aus Verwaltung u. Betrieb	6.744.800	6.986.431	+ 241.631
Sonst. Finanzeinnahmen	2.381.400	2.376.170	- 5.230
Einnahmen Vermögenshaushalt	5.645.300	5.770.604	+ 125.304
	28.195.600	30.254.075	+ 2.058.475

Jahresrechnung 2020

Ausgaben

	Plan	Ergebnis	Differenz
Personalausgaben	7.893.400	7.647.237	- 246.163
Sachausgaben	7.132.700	7.056.391	- 76.309
Zuweisungen/Zuschüsse	852.800	832.851	- 19.949
Sonst. Finanzausgaben	6.671.400	8.946.992	+ 2.275.592
Ausgaben Vermögenshaushalt	5.645.300	5.770.604	+ 125.304
	28.195.600	30.254.075	+ 2.058.475

Jahresrechnung 2020

3. Reste

	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Kasseneinnahmereste (VwH)	170.297	251.503	+ 81.206
Kasseneinnahmereste (VmH)	30.295	11.275	- 19.020
Haushaltsausgabereste (VmH)	1.055.100	848.600	- 206.500
Haushaltseinnahmereste (VmH)	1.055.100	848.900	- 206.200

Jahresrechnung 2020

4. Wesentliche Abweichungen

Einnahmen Verwaltungshaushalt	Plan	IST	Differenz
VHS Kursgebühren	100.000	54.458	- 45.542
Wasser-/Abwassergebühren	1.855.000	1.985.345	+ 130.345
Gewerbesteuer	1.600.000	1.752.242	+ 152.242
Anteil Einkommensteuer	4.827.000	4.975.343	+ 148.343
Anteil Grunderwerbssteuer	420.000	454.005	+ 34.005
Kompensation GewSt-Mindereinnah.	1.000.000	2.333.509	+ 1.333.509

Jahresrechnung 2020

Ausgaben Verwaltungshaushalt	Plan	IST	Differenz
DR 1 Personalausgaben	7.867.400	7.627.972	- 239.428
DR 16 Gebäudeunterhalt	239.100	186.990	- 52.110
DR 18 Unterhalt unbewegl. Vermögen	374.100	378.764	+ 4.664
Zuführung an Sonderrücklagen	58.700	159.245	+ 100.545
Gewerbesteuerumlage	58.700	95.034	+ 36.334
ordentl. Zuführung an den VmH	2.436.100	4.585.395	+ 2.149.295

Jahresrechnung 2020

Einnahmen Vermögenshaushalt	Plan	IST	Differenz
Bauplatzverkäufe	912.800	509.294	- 403.506
Zuführung an Sonderrücklagen	58.700	159.245	+ 100.545
Entnahme Allgemeine Rücklage	688.000	0	- 688.000
Kreditaufnahme	881.200	0	- 881.200
! ordentl. Zuführung vom VwH	2.436.100	4.585.395	+ 2.149.295

Jahresrechnung 2020

Ausgaben Vermögenshaushalt	Plan	IST	Differenz
Zuführung an Sonderrücklagen	58.700	159.245	+ 100.545
Entwässerung: Hydraul. Berechn.Mech.	32.000	0	- 32.000
Diverser Grundstückserwerb	200.000	49.362	- 150.638
Zuführung Allg. Rücklage	0	398.024	+ 398.024
Kreditwesen: ordentl. Tilgung	706.000	621.896	- 84.104

Jahresrechnung 2020

5. Investitionen	Plan	IST
Feuerwehr: Ersatzfahrzeug TLF 16/25	55.000	54.900
Vits-GS: Digitales Klassenzimmer	6.000 <i>HAR 36.000</i>	48.708
Barb.schule/-halle: Digitales Klassenzimmer	0 <i>HAR 18.000</i>	18.074
Barb.schule/-halle: Neubau/Generalsanierung	2.413.700	2.413.651
KITA Friedenstr.: Neubau	1.000.000	842.201 <i>HAR 157.000</i>
Vereinsförderung: Neubau TVE-Halle	226.400 <i>HAR 130.000</i>	356.404
Gärtnerei: Erwerb Leasingfzg. Fendt	33.000	32.032

5. ÖPP-Rate

Jahresrechnung 2020

	Plan	IST
Entwässerung: Invest.umlage Amme	163.100	163.111
Friedhöfe: Rahmenplan mit Vermessung	17.000 <i>HAR 7.000</i>	11.017
Wasserversorgung: Aufbau Alt. TrinkWV	0 <i>HAR 152.000</i>	90.409 <i>HAR 61.500</i>
Wasserversorgung: Schieber-/Hydrantentausch	125.000	124.542
Wasserversorgung: HB-NZ San.Wasserkammer	0 <i>HAR 172.000</i>	153.881
Grunderwerb: un-/bebaute Grundstücke	400.000	240.617

Jahresrechnung 2020

Übertrag Haushaltsreste Vermögenshaushalt nach 2021:

	alte Reste	neue Reste	Summe
Haushaltsausgabereste (VmH)	544.000	304.600	848.600
Haushaltseinnahmereste (VmH)*	0	848.900	848.900

* aus Kreditermächtigung 2020

Werte sind im Rechnungsergebnis enthalten, jedoch nicht im SOLL/IST

Jahresrechnung 2020

Investitionen nach Ausgabearten inkl. +/- HAR

	Plan	Ergebnis	Differenz
Erwerb Grundvermögen	430.700	248.484	- 182.216
Erwerb Sachvermögen	243.600	235.296	- 8.304
Hochbaumaßnahmen	3.459.700	3.438.116	- 21.584
Tiefbaumaßnahmen	334.400	278.107	- 56.293
Betriebsanlagen (Technik)	7.000	-13.770	- 20.770
Investitionszuschüsse an Amme, Vereine, Kirchen, Gemeinden	389.500	389.515	+ 15
	4.864.900	4.575.749	- 289.151

Jahresrechnung 2020

Finanzierung des Vermögenshaushaltes

	Plan	Ergebnis	in %
Zuführung vom VwH	2.436.100	4.585.395	81,94 %
Entnahme aus Allg. Rücklage	688.000	0	0,00 %
Veräußerungserlöse	915.800	509.728	9,11 %
Beiträge u. ähnl. Entgelte	49.800	50.251	0,90 %
Investitionszuschüsse	600.700	588.607	10,52 %
Kreditaufnahme	881.200	- 137.600	-2,46 %
Summe	5.571.600	5.596.381	100,00 %

6. Rücklagenübersicht

Art	Stand 01.01.2020 €	Zuführung (+) Entnahme (-) €	Stand 31.12.2020 €
1. Allgemeine Rücklage	1.074.377	413.715	1.488.092
1.1 Allgemeine Rücklage	918.083	398.024	1.316.107
1.2 Mietinstandhaltungsrücklage	112.294	14.979	127.272
1.3 Stellplatzrücklage	44.000	712	44.712
3. Sonderrücklagen z.Ausgleich v.Gebührenschwankungen			
a) Entwässerungseinrichtung	424.759	65.048	489.808
b) Wasserversorgung	329.953	94.197	424.150

gesetzlich vorgeschriebene Mindestrücklage: 228.760 €

6. Schuldenübersicht

Art	Stand 01.01.2020	Zugang (+) Abgang (-)	Stand 31.12.2020
Schulden aus Krediten von/vom Kreditmarkt	10.866.288	-621.896	10.244.393
Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.511.852	-2.511.852	0

<u>Informativ Schuldenstand zum 31.12.2020:</u>	Schuldenanteil AMME	1.537.896
	Schuldenanteil EZV GmbH	2.378.995
	Schuldenanteil StadtBAU GmbH	949.671

Jahresrechnung 2020

7. Verpflichtungsermächtigungen

Aus früheren Haushaltsjahren noch aktive Verpflichtungsermächtigungen:

Jahr	Maßnahme	noch aktive Verpflichtung	getilgter Betrag 2020	Restbetrag Verpflichtung
2019	Neubau KITA Friedenstraße	1.750.000	842.201	907.799
	Inlinersanierung Kanäle	300.000	0	300.000
	Feuerwehr Erlenbach: Erwerb MLF (Ersatz LF8)	65.000	0	65.000
2018	Feuerwehr Erlenbach: Erwerb MLF (Ersatz LF8)	200.000	0	200.000
	Alt. TW-Versorgung: Ausbau der Rohwasserbrunnen	1.761.000	90.409	1.670.591
2014	ÖPP-Vertrag "Barbarossa-Mittelschule"	2.590.000	2.590.000	0
	Investitionszuweisungen Südbrücke KWS-GWS	215.800	0	215.800
		4.766.800	2.680.409	2.086.391

7. Verpflichtungsermächtigungen

2020 nach Art. 67 GO neu in Anspruch genommene bzw. übertragene Verpflichtungsermächtigungen (z.T. für Folgejahre):

Nr.	Maßnahme	HH- Ermächtigung	eingegangene Verpflichtung	Restbetrag
1	Krötenhecken-Rest: Erschließung	4.400.000	0	4.400.000
2	Neubau KITA Friedenstraße	550.000	0	550.000
		4.950.000	0	4.950.000

bestehende Verpflichtungen z. 31.12.2020:

rd. 2 Mio. €

übertragene VE z. 31.12.2020:

rd. 5 Mio. €

8. Fazit

- vorläufige Haushaltsführung bis 17.12.2020
- hohe Schlüsselzuweisung 3,2 Mio. €
- Kompensation Gewerbesteuerausfälle 2,3 Mio. €
- Mindereinnahmen (Steuern, Gebühren, Mieten) rd. 1,7 Mio. €
und Mehrausgaben rd. 73.000 € durch Corona
- gestrichene/geschobene Unterhalts-/Invest.maßnahmen
- hohe Zuführung vom VwH an den VmH
- ➡ **keine Kreditaufnahme und Entnahme Rücklage nötig**
- Investitionsvolumen inkl. HH-Reste **4,6 Mio. €**
- Zuführung Allg. Rücklage **~398.000 €**

Entwicklung 2021:

- unterdurchschnittliche GewSt-Einnahmen (Corona)
- geringere ESt-/USt-Beteiligung (Corona)
- hohe Schlüsselzuweisung 4,2 Mio. €
- Einnahmenausfälle / Mehrausgaben (Corona)
- anhaltend hohes Investitionsaufkommen (~ 5 Mio. €)
- zu geringe Eigenmittel für Investitionen (~ 1,3 Mio. €)
- Rücklagenentnahme und Kreditaufnahme zum Haushaltsausgleich erforderlich
 - ➡ **Anstieg Schuldendienst**
 - ➡ **Einschränkung dauernde Leistungsfähigkeit**

9. Beschlussfassung

Der Stadtrat leitet die Jahresrechnung 2020 gemäß Art. 102 Abs. 2 GO an den Rechnungsprüfungsausschuss zur örtlichen Rechnungsprüfung weiter.