


<p>Sitzungsvorlage Nr. 136/2018 Sitzung: Gemeinderat Anlage(n):</p> <p>Zusammenstellung der Planabweichungen</p>	<p>Sitzung am 11.09.2018</p> <p>AZ: III-022.31; 902.41/Vo Erstellt: 02.08.2018</p>	
--	--	---

SITZUNGSVORLAGE

- Öffentlich -

Haushaltszwischenbericht 2018

Das Rechnungsergebnis 2017 wurde vom Gemeinderat am 24. Juli 2018 festgelegt. Die Entwicklung im Jahr 2017 kann als sehr positiv angesehen werden. Auch für das Jahr 2018 zeichnet sich zumindest was das Gesamtergebnis betrifft eine positive Entwicklung ab. Diese ist jedoch teilweise auch dadurch bedingt, dass für das Jahr 2018 geplante Maßnahmen aus verschiedenen Gründen, insbesondere aber auf Grund der starken Auslastung der Bau- und Sanierungsfirmen nicht durchgeführt werden können, sondern in das Folgejahr verschoben werden müssen. In derartigen Fällen ist es grundsätzlich möglich, für die Maßnahme bereitgestellte Mittel auf das Folgejahr zu übertragen. Diese Möglichkeit besteht aus technischen Gründen für Übertragungen vom Jahr 2018 auf das Jahr 2019 nicht, weil die Gemeinde Eutingen im Gäu zum 1.1.2019 auf das neue Haushaltsrecht umstellt. Wegen der fehlenden Übertragungsmöglichkeit müssen die notwendigen Mittel im Jahr 2019 erneut in den Haushaltsplan aufgenommen, also neu finanziert werden. Durch die nicht anfallenden Ausgaben kann am Ende des Jahres 2018 evtl. auf die Aufnahme der geplanten Kredite verzichtet werden, die dann im Jahr 2019 aber „nachgeholt“ werden muss, wenn die Ausgaben tatsächlich anfallen. Soweit die Einsparungen die vorgesehene Kreditermächtigungen übersteigen, werden die nicht benötigten Mittel im Zuge des Rechnungsabschlusses der allgemeinen Rücklage zugeführt und im Folgejahr wieder entnommen werden.

Nachdem die Abschlusszahlen für das Jahr 2017 vom Gemeinderat bereits vor der Sommerpause festgestellt wurden, soll der Rat jetzt auch über die aktuelle Entwicklung des Haushaltsplanes 2018 unterrichtet werden. Aufgeführt sind nur Abweichungen, die bereits heute als zumindest einigermaßen gesichert eingestuft werden können.

Im Verwaltungshaushalt 2018 gibt es bei einzelnen Unterabschnitten Veränderungen, die sich jedoch nicht auf das Gesamtergebnis des Verwaltungshaushalts auswirken. Auf deren Erläuterung wird erst im Rahmen der Feststellung der Jahresrechnung eingegangen.

Die derzeit absehbaren Veränderungen im Verwaltungs- und im Vermögenshaushalt werden, beginnend mit den betroffenen Einzelplänen des Verwaltungshaushalts, nachfolgend kurz erläutert und sind in der als Anlage beigefügten Tabelle zusammengestellt.

Einzelplan 6

Der im Haushalt 2017 mit 21.000 € eingeplante Zuschuss für den Gewässerentwicklungsplan ist im Jahr 2018 in reduzierter Höhe von 17.000 € eingegangen. Die tatsächlichen Kosten lagen rund 3.700 Euro unter den ursprünglich angenommenen Gesamtkosten in Höhe von 28.000 €.

Einzelplan 7

Der für Kanalsanierungsmaßnahmen in Weitingen beantragte Fachzuschuss wurde (wie erstmals bereits im Vorjahr) erneut abgelehnt. Die Sanierungsmaßnahme wurde entsprechend den haushaltsrechtlichen Vorschriften auf den Verwaltungs- und Vermögenshaushalt aufgeteilt. Schon im Haushaltsplan wurde darauf hingewiesen, dass die Maßnahme nur durchgeführt werden kann, wenn der beantragte Zuschuss bewilligt wird, da nur Eigenmittel in Höhe von 109.000 € vorgesehen waren, die Gesamtausgaben aber auf 543.000 € geschätzt wurden. Aktuell ist vorgesehen, den Fachzuschuss für das Jahr 2019 erneut zu beantragen. Im Falle einer erneuten Ablehnung sollte evtl. darüber entschieden werden, den Ausschreibungsumfang auf die bereitgestellten Eigenmittel zu reduzieren und zumindest einen Teil der Sanierungsmaßnahmen ohne Fördermittel durchzuführen.

Einzelplan 8

Für die Geländeauffüllung im Gewerbegebiet „Neuer Bahnhof“ enthält der Haushaltsplan 2018 Planungs- und Bauleitungskosten in Höhe von 70.000 € und Einnahmen in Höhe von 500.000 €, so dass die geplanten Nettoeinnahmen 430.000 Euro betragen.

Bei der Haushaltsplanung 2017 wurden für Die Auffüllung sehr vorsichtig kalkulierte Gesamteinnahmen in Höhe von 900.000 angesetzt wobei 400.000 € in den Haushaltsplan 2017 und 500.000 € in den Haushaltsplan 2018 aufgenommen wurden. Der Gesamtbetrag entsprach dem Nettoerlös aus den vorgesehenen Auffüllarbeiten ohne Nebenkosten. Rein rechnerisch betragen diese Gesamteinnahmen rund 1,07 Mio. €.

In der Baugenehmigung für die Auffüllung wurde dann die ursprünglich geplante Auffüllung mit sogenanntem Z2-Material herausgestrichen. Diese Änderung führt zu einer Reduzierung der Einnahmen auf rund 832.000 €. Bei einer steuerlichen Prüfung der Angelegenheit wurde vom Steuerberater dann auch noch festgestellt, dass das Vorhaben einen Leistungstausch darstellt, wobei die Leistung der Gemeinde in der Bereitstellung des Auffüllvolumens besteht. Diese Leistung der Gemeinde ist nicht umsatzsteuerpflichtig, so dass der im ursprünglich ermittelten Erstattungsbetrag enthaltene Umsatzsteueranteil wegfällt. Dadurch reduzieren sich die saldierten Einnahmen für die ursprünglich angenommenen Mengen unter Berücksichtigung der entfallenen Auffüllung von Z2-Material auf rund 567.000 €. Die Auffüllung ist abgeschlossen, aber noch nicht abgerechnet. Nach der aktuellen Einschätzung wird der im Haushaltsplan enthaltene Nettobetrag erreicht, obwohl sich die Gemeinde an durch die Auffüllung verursachten zusätzlichen Hochbaukosten beteiligt hat.

Einzelplan 9

Eine gesicherte Angabe zu den Gewerbesteuererinnahmen ist derzeit noch nicht möglich. Aktuell wird aber eine Überschreitung des Planansatzes um 500.000 Euro erwartet. Dies hat auch eine Erhöhung der Gewerbesteuerumlage um 100.000 Euro zur Folge, so dass die tatsächlichen Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer 400.000

Euro betragen. Die Schlüsselzuweisungen werden nach den Zahlen aus der Mai-Steuerschätzung voraussichtlich ca. 37.000 € über dem Planansatz liegen.

Bei den Zinsaufwendungen im Jahr 2018 ergibt sich auf Grund der Nichtaufnahme der geplanten Darlehen der Jahre 2017 und 2018 eine Reduzierung um 20.000 Euro.

Zu den wichtigeren Vorhaben des Vermögenshaushaltes ist folgendes zu bemerken:

1. Umbau Rathaus Eutingen (Barrierefreiheit)

Die Maßnahme wird bis auf die Erneuerung der Fenster auf 2019 verschoben. Im Jahr 2018 erfolgt lediglich der Austausch der Fenster. Der Auftrag ist bereits vergeben. Die Gesamtkosten werden mit 110.000 € angenommen, so dass der bewilligte Zuschuss nach dem kommunalen Investitionsfördergesetz abgerufen werden kann. Ausbezahlt wird dieser aber erst im Jahr 2019.

Auf die Wärmedämmung im Schulhaus Weitingen wird verzichtet. Die dafür eingeplanten Zuschussmittel aus dem Investitionsfördergesetz werden für die Fenstererneuerung im Rathaus verwendet.

2. Sanierung Feuerwehrhaus Eutingen

Das Projekt wird in 2018 auf Grund der hohen Auslastung der Handwerker und der damit verbundenen „schlechten“ Ausschreibungsergebnisse auf das Jahr 2019 verschoben. Die Ausschreibung ist im Winter 2018 geplant, so dass eine Umsetzung im Jahr 2019 realisiert werden kann.

3. Zuweisungen an den SV Eutingen

Im Jahr 2018 wurde der bereits im Jahr 2014 beschlossene Zuschuss für die Sanierung des Rasenspielfeldes in Höhe von 45.000 Euro an den SV Eutingen ausbezahlt.

In diesem Zusammenhang ist mitzuteilen, dass die Gemeindeverwaltung vom SV Eutingen regelmäßig über die Baukostenentwicklung informiert wurde und die ursprünglich errechneten Gesamtkosten in Höhe von 1,545 Mio. für den Sportheimbau aus heutiger Sicht auf jeden Fall unterschritten werden.

4. Ausbau Austraße nördlicher Teil

Bei dieser Maßnahme wurde ursprünglich mit Beitragseinnahmen in Höhe von 100.000 Euro gerechnet. Aktuell kann aber von tatsächlichen Einnahmen in Höhe von 135.000 Euro ausgegangen werden.

5. Glasfaserverkabelung im Zuge der Nahwärmeversorgung

Die geplante Maßnahme kann im Jahr 2018 nicht realisiert werden, weshalb weder die geplanten Zuschüsseinahmen in Höhe von 19.800, noch die geplanten Ausgaben in Höhe von 30.000 Euro anfallen.

6. K 4715 Eutingen-Göttelfingen

Mit der Maßnahme wird erst im Jahr 2019 begonnen. Alle bisher bereitgestellten noch nicht verbrauchten Mittel können verfallen.

7. Regenwasserkanal Grabenäcker

Für die Beseitigung des Regenwassers aus den nördlichen Flächen im Ortsteil Eutingen wurde im Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebiets Stützen ein erstes Kanalstück vom Baugebiet bis zur Göttelfinger Straße gebaut. Im Zuge weiterer Erschließungen muss der Kanal bis zum notwendigen Retentionsbecken im Bereich Ergenzinger Stich (Parkplatz Lindebuckel an der B 28) verlängert werden. Der für diese Erweiterung errechnete, auf das Baugebiet Stützen entfallende, Kostenanteil in Höhe von rd. 34.000 € wurde der Gemeinde im Zuge der Abrechnung des Baugebiets Stützen von der STEG ausbezahlt.

8. Retentionsbecken Ergenzinger Stich

Wie bei Ziffer 7 dargestellt, ist für die Beseitigung des Niederschlagswassers aus dem nördlichen Bereich von Eutingen auch das Retentionsbecken am Ergenzinger Stich (Parkplatz Lindebuckel an der B 28) notwendig. Der für dieses Becken errechnete, auf das Baugebiet Stützen entfallende, Kostenanteil in Höhe von rd. 36.000 € wurde der Gemeinde im Zuge der Abrechnung des Baugebiets Stützen von der STEG ausbezahlt.

9. Kanalsanierung Weitingen

Es wird auf die Erläuterung zum Einzelplan 7 im Verwaltungshaushalt verwiesen.

10. Flurbereinigung Göttelfingen

Im Zuge der im Jahr 2018 vorgesehenen Abrechnung des Flurbereinigungsverfahrens wird die Gemeinde von der Flurbereinigung eine Erstattung in Höhe von voraussichtlich ca. 30.000 € erhalten, muss im Gegenzug aber im Jahr 2019 die Fertigstellung verschiedener Maßnahmen übernehmen.

11. Breitbandverkabelung

Am 20.03.2018 hat der Gemeinderat die innerörtliche Netzausbauplanung an die RALA vergeben. Die geschätzten Planungskosten betragen 77.000 €. Im Haushaltsplan sind nur 50.000 € bereitgestellt. Die Netzausbauplanung wird nach der aktuellen Beurteilung nicht bezuschusst, so dass der geplante Zuschuss entfällt.

12. Erwerb von Beteiligungen

Die weitere Beteiligung an der GäuWärme GmbH im Zusammenhang mit dem geplanten 4. Bauabschnitt fällt erst im Jahr 2019 an, weil mit dem Bauabschnitt voraussichtlich erst im Jahr 2019 begonnen wird.

13. Grundstücksverkehr

Die Abweichungen im Bereich des Grundstücksverkehrs sind derzeit nicht vollständig absehbar. Insgesamt wird aber eine positive Entwicklung erwartet, insbesondere weil in Weitingen mehr als die 5 im Haushaltsplan enthaltenen Bauplätze verkauft werden können.

Zusammenfassung

Bis zum Jahresende können sich weitere Planabweichungen ergeben. Besonders stark wirken sich in der Regel Veränderungen im Bereich des Grundstücksverkehrs aus.

Aus den im Haushaltszwischenbericht dargestellten Veränderungen würde sich eine Haushaltsverbesserung von rund 1,6 Mio € ergeben. Dadurch würde die im Haushaltsplan vorgesehene Kreditaufnahme in Höhe von rund 290.000 € entfallen. Soweit die Verbesserungen nicht für vom Gemeinderat bereits beschlossene Mehrausgaben in Höhe von 330.000 € oder noch anfallende weitere Mehrausgaben benötigt werden, werden die Mittel bei der Jahresrechnung der allgemeinen Rücklage zugeführt und stehen dann im Jahr 2019 für die Finanzierung der im Jahr 2018 nicht begonnenen bzw. nicht abgeschlossenen Maßnahmen zur Verfügung. Dazu zählen insbesondere der Umbau von Bauhof, Feuerwehr und Rathaus Eutingen, der Begleitweg zur K4715 und die Kanalsanierung Weitingen.

Beschluss:

Der Gemeinderat nimmt den Haushaltszwischenbericht 2018 zur Kenntnis.

Planabweichungen 2018

Verwaltungshaushalt: Planabweichungen > 10 % d. Haushaltsansatzes und > 10.000 €

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben		Abweichung
		Ansatz + HHR	Ergebnis	Ansatz + HHR	Ergebnis	
1.6900.171000	Zuweisungen vom Land	0,00	17.000,00	0,00		0,00
1.7000.171000	Landeszulassung f. lfd. Zwecke (Kanalsanierung Weitingen)	267.000,00	0,00	17.000,00		0,00
1.7000.510000	Unterhaltung des sonst. Unbeweglichen Vermögens Kanalsan. W.			-267.000,00		0,00
1.7500.110100	Benutzungsgebühren	55.000,00	24.601,50	0,00	47.183,89	-332.816,11
1.9000.001000	Grundsteuer B	610.000,00	630.160,49	-30.398,50		0,00
1.9000.003000	Gewerbesteuer	1.300.000,00	1.800.000,00	20.160,49		0,00
1.9000.041000	Schlüsselzuweisungen	2.649.135,00	2.686.492,00	500.000,00		0,00
1.9000.810000	Gewerbesteuerumlage			37.357,00		0,00
1.9100.807000	Zinsen Kreditinstitute			0,00	362.647,00	100.735,00
	Summen			0,00	75.000,00	-20.000,00
	Mehreinnahmen (netto)		277.118,99			
	Weniger Ausgaben (netto)			529.200,10		
	Gesamtergebnis:		Überschuss			
	geplante Zuführung:		1.609.861,00			
	tatsächliche Zuführung:		2.139.061,10			

Vermögenshaushalt: Abweichungen > 10 % des Haushaltsansatzes > 15.000 €

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben		Abweichung
		Ansatz + HHR	Ergebnis	Ansatz + HHR	Ergebnis	
2.0200.360000-004	Rathausumbau Zuschuss Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	78.300,00	98.100,00	0,00		0,00
2.0200.361000-004	Ausgleichstockzuschuss Rathaus Eutingen	221.250,00	0,00	19.800,00		0,00
2.0200.361100-004	ELR Zuschuss Rathausumbau Eutingen	120.000,00	0,00	-221.250,00		0,00
2.0200.942000-004	Rathausumbau Eutingen (Barrierefreiheit)	19.000,00	0,00	-120.000,00		0,00
2.1310.361000-100	Ausgleichstockzuschuss			0,00	110.000,00	-577.000,00
2.1310.942000-100	Umbau und Verbesserung			-19.000,00		0,00
2.1310.942000-400	Umbau und Verbesserung			0,00	5.000,00	-100.600,00
2.2110.360000-410	Zuschuss KInvFG Wärmedämmung Schulhaus Weitingen	19.800,00	0,00	0,00	7.781,41	-22.218,59
2.2110.942000-410	Umbau und Verbesserung Wärmedämmung Schulhaus Weitingen			0,00		0,00
2.5500.987000-900	Zuweisungen an Sportvereine (SVE Sanierung Rasenplatz)			0,00	0,00	-22.000,00
2.6300.350000-410	Erschließungsbeitrag Austraße (nördlicher Teil)	0,00	35.515,19	111.200,00	156.312,00	45.112,00
2.6300.361000-412	Landeszuschuss Breitbandförderung Glasfaserverkabelung i. Z. d. Nah.	20.000,00	528,00			0,00
2.6300.953000-412	Erschließung Glasfaserverkabelung im Zuge d. Nahwärmeversorgung			30.000,00		-30.000,00
2.6500.982000-002	Gem.-anteil Begleitw., Parkplatz Friedhof Göttingen K4715	167.000,00	0,00	100.000,00	-30.000,00	-130.000,00
2.7000.361000-413	Kanalsanierung Weitingen Zuweisung vom Land FRWw			324.100,00	39.858,80	-284.241,20
2.7000.952000-413	Kanalsanierung Weitingen Umbau und Verbesserung			0,00		0,00
2.7000.367000-100	Zuweisungen und Zuschüsse v. übr. Bereichen RWKanal Grabenäcker	0,00	33.895,99	35.700,00	0,00	-35.700,00
2.7000.367000-101	Zuweis. u. Zuschüsse v. übr. Bereichen Retentionsbecken Ergenzinger	0,00	35.639,51	456.500,00	0,00	-456.500,00
2.7710.361100-007	Ausgleichstockzuschuss Schlaachthausumrüstung	82.200,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
2.7710.935000-007	Erwerb von beweglichen Sachen Schlaachthausumbau (Bauhof)			35.700,00	0,00	-35.700,00
2.7710.943000-007	Umbau und Erweiterung Bauhof (Schlachthaus)			456.500,00	0,00	-456.500,00
2.7850.984000-200	Flurbereinigerfahren Göttingen			0,00		0,00
2.8100.361000-001	Zuschuss v. Land (Breitbandverkabelung)	35.000,00	0,00	-35.000,00		0,00
2.8100.960000-003	Breitbandverkabelung			0,00	77.700,00	27.700,00
2.8160.930000-001	Erwerb von Beteiligungen an der GäuWärme GmbH			40.000,00	0,00	-40.000,00
2.9100.300000-001	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.609.861,00	2.139.061,10	529.200,10		0,00
	Summen			29.671,21		-1.655.447,79
	Weniger Einnahmen (netto)				29.671,21	
	Weniger Ausgaben (netto)					1.625.776,58
	Gesamtveränderungen Vermögenshaushalt: Überschuss					