

## Beschlussvorlage

**Jahr. / Nr. 2018/0174****Finanzzwischenbericht / 3. Quartal 2018****Bisherige Beratungsfolge:**

Sitzung	Datum	Vorlage	öff.	nichtöff.
---------	-------	---------	------	-----------

Beratungsfolge:					
Art	Datum	Gremium	TOP	Empfehlung	Beschluss
Ö	25.10.2018	Gemeinderat	A 7		X

### Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat nimmt den Finanzzwischenbericht für das 3. Quartal 2018 zur Kenntnis.

Der Gemeinderat stimmt den über- und außerplanmäßigen Ausgaben entsprechend der beigefügten Anlage 2 zu.

---

Ralf Eggert, Oberbürgermeister

Vorlage wurde erstellt  
Amt: Fachbereich III - Finanzen  
Bearbeiter/in: Reichert, Klaus  
Datum: 09.10.2018

## **Begründung:**

### **Ergebnishaushalt**

Die Gewerbesteuererinnahmen werden sich gegenüber den ersten beiden Quartalen weiter verbessern, weshalb die Gewerbesteuer auf rund 8.500.000 Euro ansteigt. Auch bei den Schlüsselzuweisungen kann im Jahresverlauf mit Mehreinnahmen in Höhe von 500.000 Euro gerechnet werden. Die weiteren Ertragspositionen verlaufen weiterhin planmäßig, so dass keine nennenswerten Verschiebungen ersichtlich sind.

Der globale Minderaufwand in Höhe von insgesamt 363.000 Euro kann in diesem Jahr wohl nicht vollständig erwirtschaftet werden, da sich vor allem durch die Beseitigung der Unwetter-schäden erhebliche Mehrausgaben bei den Sachaufwendungen ergeben haben. Demgegenüber wird der globale Minderaufwand bei den Personalaufwendungen in voller Höhe erzielt werden können. Im Verlauf des Jahres wird sich zeigen, ob darüber hinaus weitere Verbesserungen möglich sind.

Durch die in den vergangenen Monaten verstärkt aufgetretenen Starkregen- und Schlechtwetterereignisse werden sich der Unterhaltungsaufwand wie auch die weiteren Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um voraussichtlich 200.000 Euro erhöhen. Des Weiteren werden im Zuge der Erweiterung des Betreuungsangebots im Kinderhaus Heumaden und den damit notwendigen Umbaumaßnahmen zusätzliche Ausgaben von etwa 150.000 Euro anfallen.

Aufgrund der voraussichtlichen Mehreinnahmen steigt die diesjährige Gewerbesteuerumlage um rund 162.000 Euro an. Demgegenüber reduziert sich die Kreisumlage um 300.000 Euro und beläuft sich daher auf 7.811.000 Euro. Bei der Aufstellung des Haushaltsplans ging man noch von einer höheren Kreisumlage aus. Mit Ausnahme der Zinsen, die mit 702.000 Euro deutlich unterhalb der Planzahlen liegen werden, verlaufen die weiteren Aufwendungen aus heutiger Sicht nahezu planmäßig.

Durch die bisher absehbaren Veränderungen erhöht sich das geplante ordentliche Ergebnis um 1.319.000 Euro auf einen Gesamtbetrag von knapp 2.900.000 Euro. Damit können weiterhin alle Abschreibungen in vollem Umfang erwirtschaftet werden.

### **Finanzhaushalt**

Da die Verbesserungen im Ergebnishaushalt auch alle zahlungswirksam werden, verbessert sich der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit auf insgesamt 5.722.100 Euro. Diese Mittel stehen zur Finanzierung der geplanten Investitionen sowie für die Tilgung der bestehenden Darlehen zur Verfügung.

Im Bereich der Investitionstätigkeit lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt noch keine belastbare Aussage zur benötigten Liquidität bis zum Jahresende treffen, weshalb in der Summe mit einem plankonformen Mittelzu- bzw. -abfluss gerechnet wird. Jedoch werden durch den Umzug der Registratur und die hierfür erforderlichen Umbaumaßnahmen wie auch durch die Beschaffung einer neuen Anbauseilwinde für den Forst insgesamt über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben von etwa 140.000 Euro entstehen.

Zur Finanzierung der beabsichtigten Investitionen werden in diesem Jahr erneut keine Kredite benötigt. Darüber hinaus konnten im ersten Quartal drei Darlehen nach Ablauf der Zinsbindung vorzeitig abgelöst werden und damit der Schuldenstand um rund 1.400.000 Euro zusätzlich reduziert werden. Aus diesem Grund werden sich die Auszahlungen für die Tilgung der Kredite im Jahr 2018 auf insgesamt 3.133.000 Euro erhöhen.

### **Kanalsanierungen im Stadtgebiet**

Die Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen. Die Kosten für die Sanierungen in geschlossener Bauweise werden auf rund 812.000 Euro geschätzt. Nicht vorhersehbare weitere Schäden bewirken, dass die Arbeiten vermutlich noch bis Frühjahr 2019 andauern werden. Der Mittelabfluss im dritten Quartal beläuft sich auf etwa 130.000 Euro.

### **Neubau der Kanalisation Hirsauer Wiesenweg**

Die Leistungen für die Erstkanalisation im Hirsauer Wiesenweg zwischen Haus Nr. 27 und 54 sind abgeschlossen. Die Gesamtabrechnungssumme beträgt 815.000 Euro.

### **Kanalerneuerung Georg-Dörtenbach-Weg**

Im Zuge der Neuordnung der Kreisbau-Grundstücke im Bereich Georg-Dörtenbach-Weg und Theodor-Seybold-Straße müssen öffentliche Kanäle saniert und teilweise neue Haltungen angelegt werden. Die Arbeiten wurden öffentlich ausgeschrieben und die Maßnahme läuft derzeit. Der Gesamtaufwand wird auf 150.000 Euro geschätzt, wovon im dritten Quartal rund 75.000 Euro angefallen sind.

### **Anlagen:**

Anlage 1: Übersicht Finanzzwischenbericht 3/2018

Anlage 2: Über- und außerplanmäßige Ausgaben

## FINANZZWISCHENBERICHT 3/2018

### Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2018	vorauss. Ergebnis	Differenz
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>28.900.000 €</b>	<b>29.900.000 €</b>	<b>1.000.000 €</b>
Grundsteuer A	50.000 €	50.000 €	0 €
Grundsteuer B	4.500.000 €	4.500.000 €	0 €
Gewerbesteuer	7.500.000 €	8.500.000 €	1.000.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	12.932.000 €	12.932.000 €	0 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.629.000 €	1.629.000 €	0 €
Vergnügungsteuer	1.200.000 €	1.200.000 €	0 €
Hundesteuer	100.000 €	100.000 €	0 €
Familienleistungsausgleich	989.000 €	989.000 €	0 €
<b>Zuweisungen und Zuwendungen</b>	<b>19.712.200 €</b>	<b>20.212.200 €</b>	<b>500.000 €</b>
Schlüsselzuweisungen	14.000.000 €	14.500.000 €	500.000 €
Sonstige allgemeine Zuweisungen	200.000 €	200.000 €	0 €
Zuschüsse für laufende Zwecke	5.512.200 €	5.512.200 €	0 €
<b>Auflösung von Sonderposten</b>	<b>1.662.000 €</b>	<b>1.662.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Entgelte für öffentliche Leistungen</b>	<b>4.455.000 €</b>	<b>4.455.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Sonstige privatrechtliche Entgelte</b>	<b>1.350.600 €</b>	<b>1.350.600 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Kostenerstattungen und -umlagen</b>	<b>769.000 €</b>	<b>769.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>56.500 €</b>	<b>56.500 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.685.000 €</b>	<b>1.685.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>58.590.300 €</b>	<b>60.090.300 €</b>	<b>1.500.000 €</b>
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>21.380.000 €</b>	<b>21.380.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>10.244.100 €</b>	<b>10.594.100 €</b>	<b>350.000 €</b>
Unterhaltungsaufwendungen	3.193.000 €	3.513.000 €	320.000 €
Bewirtschaftungsaufwendungen	2.235.500 €	2.235.500 €	0 €
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.815.600 €	4.845.600 €	30.000 €
<b>Abschreibungen</b>	<b>4.470.000 €</b>	<b>4.470.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>733.000 €</b>	<b>702.000 €</b>	<b>-31.000 €</b>
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>18.142.000 €</b>	<b>18.004.000 €</b>	<b>-138.000 €</b>
Zuschüsse für laufende Zwecke	2.138.000 €	2.138.000 €	0 €
Gewerbesteuerumlage	1.254.000 €	1.416.000 €	162.000 €
Finanzausgleichsumlage	6.639.000 €	6.639.000 €	0 €
Kreisumlage	8.111.000 €	7.811.000 €	-300.000 €
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.041.100 €</b>	<b>2.041.100 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>57.010.200 €</b>	<b>57.191.200 €</b>	<b>181.000 €</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.580.100 €</b>	<b>2.899.100 €</b>	<b>1.319.000 €</b>

### Finanzhaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2018	vorauss. Ergebnis	Stand 30.09.2018
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>56.928.800 €</b>	<b>58.428.800 €</b>	<b>26.512.175 €</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.525.700 €</b>	<b>52.706.700 €</b>	<b>25.008.287 €</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>4.403.100 €</b>	<b>5.722.100 €</b>	<b>1.503.887 €</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.175.000 €</b>	<b>11.175.000 €</b>	<b>1.596.169 €</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.113.000 €</b>	<b>21.253.000 €</b>	<b>7.553.513 €</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.938.000 €</b>	<b>-10.078.000 €</b>	<b>-5.957.343 €</b>
<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</b>	<b>1.733.000 €</b>	<b>3.133.000 €</b>	<b>2.685.111 €</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.733.000 €</b>	<b>-3.133.000 €</b>	<b>-2.685.111 €</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands</b>	<b>-7.267.900 €</b>	<b>-7.488.900 €</b>	<b>-7.138.567 €</b>

## Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2018

Nach § 84 Abs. 1 GemO sind über- und außerplanmäßige Ausgaben nur zulässig, wenn ein dringendes Bedürfnis besteht und die Deckung gewährleistet ist oder, wenn die Ausgabe unabweisbar ist und kein erheblicher Fehlbetrag entsteht. Sind die Ausgaben nach Umfang oder Bedeutung erheblich, bedürfen sie der Zustimmung des Gemeinderats

Die Stadt Calw hat in Artikel 1 § 9 Abs. 1 ihrer Hauptsatzung folgende Zuständigkeiten für die Zustimmung zu über- u. außerplanmäßigen Ausgaben festgelegt:

bis 15.000 EURO	Oberbürgermeister
mehr als 15.000 EURO bis zu 100.000 EURO	Ausschuss
mehr als 100.000 EURO	Gemeinderat

Bezeichnung			Ansatz	überplanmäßige Ausgaben	außerplanmäßige Ausgaben	Erläuterung
3650	Kinderhaus Heumaden	Unterhaltung Gebäude	11.000 €	150.000 €	0 €	Erweiterung Betreuungsangebot (s. Vorlage 2018/0111)
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	250.000 €	120.000 €	0 €	Beseitigung Unwetterschäden (s. Vorlage 2018/0153)
5520	Gewässerschutz, Wasserbauliche Anlagen	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	20.000 €	50.000 €	0 €	Beseitigung Unwetterschäden (s. Vorlage 2018/0148)
5550	Forstwirtschaft	Holzfällung und -aufbereitung	120.000 €	30.000 €	0 €	Erhöhter Aufwand Beseitigung Unwetterschäden und Sturmholz
1112402001	Verwaltungsgebäude	Baumaßnahmen	0 €	0 €	100.000 €	Umzug und Umbau Registratur (s. Vorlage 2018/0083)
1555000000	Forstwirtschaft	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000 €	40.000 €	0 €	Ersatzbeschaffung Anbauseilwinde, da Altgerät irreparabel kaputt
<b>Summe:</b>			<b>411.000 €</b>	<b>390.000 €</b>	<b>100.000 €</b>	